



Direction des Finances  
Service Moyens et Missions  
Transversales  
04.13.31.19.57

**RÉUNION DU CONSEIL DÉPARTEMENTAL  
DU 23 JUILLET 2021  
SOUS LA PRÉSIDENTE DE MME MARTINE VASSAL  
RAPPORTEUR(S) : M. Yves MORAINÉ**

**OBJET : Compte administratif pour l'exercice 2020 - Budget annexe  
laboratoire départemental d'analyses (LDA).**

Madame la Présidente du Conseil départemental des Bouches-du-Rhône,  
soumet au Conseil départemental le rapport suivant :

Le laboratoire départemental d'analyses (LDA) a pour mission d'effectuer des contrôles, des analyses et des diagnostics et ainsi de mettre en œuvre la politique de prévention de santé publique du Département. Il intervient dans les domaines de la biologie médicale, l'hydrologie, l'hygiène alimentaire, la santé animale et dispose d'un service d'audit formation - conseil en hygiène alimentaire. En 2020, les recettes se sont élevées à 9 M€ (+36,4%) et ses dépenses à 8,2 M€ (+24,8%) permettant de dégager un solde de gestion positif et un résultat définitif excédentaire.

### **I – Les recettes réelles du budget annexe**

Si le budget annexe comprend à la fois des recettes d'investissement et de fonctionnement, la section de fonctionnement représente la quasi-totalité des ressources.

#### **1 - les recettes réelles de fonctionnement**

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à 8.992.280,36 € et, en cette année exceptionnelle de crise sanitaire, progressent de 36,4%.

En effet, le chiffre d'affaires lié aux analyses, dont les recouvrements en provenance de la sécurité sociale, fait un bond significatif. Il évolue de 6.337.555,04 € à 7.849.759,15 € (+23,9%) sous l'effet de l'intense activité d'analyse 2020.

Par ailleurs, des produits exceptionnels à hauteur de 892.104,79 € sont

constatés en 2020 contre seulement 10.964,41 € en 2019. Ce phénomène trouve sa source dans le dénouement de discussions avec l'Etat sur les modalités de gestion de la TVA du laboratoire. Le poste des recettes exceptionnelles enregistre un financement en provenance du budget général qui permet de faire face à un reversement de TVA que l'on retrouvera dans les charges de fonctionnement.

Les dotations et participations sont de 149.024 € et sont stables par rapport à 2019. Il s'agit de la dotation générale de décentralisation (DGD), ressource gelée depuis plusieurs années.

## **2 - les recettes réelles d'investissement**

En 2020, les ressources d'investissement sont en progression de 1,3% et représentent une somme de 97.397,31 €. Il s'agit d'une subvention du budget général au titre des équipements du laboratoire.

## **II – Les dépenses réelles du budget annexe**

Comme pour les recettes, les budgets les plus significatifs se situent en section de fonctionnement.

### **1 - les dépenses réelles de fonctionnement**

Les dépenses sont passées de 6.262.358,23 € en 2019 à 7.898.788,09 € en 2020, soit une variation de +26,1%.

Pour faire face à ses missions en période de crise sanitaire, le LDA a eu recours à des achats et prestations complémentaires. De plus, comme exposé ci-dessus, il a dû faire face à un remboursement exceptionnel de TVA au profit de l'Etat.

Les dépenses de personnel évoluent de 3.594.215,29 € à 3.808.933,26 €, soit +6%. Les frais généraux progressent de 30,5% (3.169.672,52 €). Notamment en raison de l'achat en masse de produits pharmaceutiques divers (réactifs...).

Les charges exceptionnelles sont de 880.176,59 € (25.663,59 € en 2019) en raison du dossier de TVA.

### **2 - les dépenses réelles d'investissement : 267.611,04 €**

Le laboratoire a consacré un volume budgétaire de 267.611,04 € à ses équipements en 2020. C'est légèrement moins qu'en 2019 (-4,1%).

Dans les années à venir, de nouveaux investissements seront nécessaires. Ils seront en partie financés par l'excédent cumulé d'investissement.

## **III - L'équilibre budgétaire**

Compte tenu de la reprise des résultats antérieurs, un excédent de 2.250.880,96 € est constaté en parfaite concordance avec l'état II-2 du compte de gestion 2020 du comptable public.

L'affectation suivante est proposée :

- résultat d'investissement à reporter en 2021 (001 recette) :  
766.379,23 € ;
- résultat de fonctionnement à reporter en 2021 (002 recette) :  
1.484.501,73 €.

Les restes à réaliser, à hauteur de 113.089,17 € pour la section de fonctionnement et 179.228,16 € pour la section d'investissement, font l'objet d'un report en 2021.

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 23 JUILLET 2021****RAPPORTEUR(S) : M. Yves MORAINÉ****OBJET : Compte administratif pour l'exercice 2020 - Budget annexe  
laboratoire départemental d'analyses (LDA).**

L'an deux mille vingt et un, le vendredi vingt trois juillet 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, M. Martial ALVAREZ, Mme Agnès AMIEL, Mme Martine AMSELEM, 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, Mme Sandrine D'ANGIO, M. Lionel DE CALA, Mme Alison DEVAUX, Mme Judith DOSSEMONT, M. Cédric DUDIEUZERE, M. Gérard FRAU, Mme Audrey GARINO, Mme Hélène GENTE-CEAGLIO, M. Jacky GERARD, Mme Samia GHALI, M. Patrick GHIGONETTO, Mme Magali GIORGETTI, Mme Mandy GRAILLON, M. Hervé GRANIER, Mme Valérie GUARINO, M. Yannick GUERIN, M. Jean HETSCH, M. Sébastien JIBRAYEL, Mme Nicole JOULIA, M. Azad KAZANDJIAN, M. Anthony KREHMEIER, M. Lucien LIMOUSIN, M. Richard MALLIE, Mme Danielle MILON, Mme Véronique MIQUELLY, M. Yves MORAINÉ, M. Yannick OHANESSIAN, M. Henri PONS, Mme Nora PREZIOSI, Mme Marine PUSTORINO, M. Didier REAULT, M. Denis ROSSI, M. Lionel ROYER-PERREAUT, Mme Anne RUDISUHLI, M. Thierry SANTELLI, Mme Amapola VENTRON, M. Yves VIDAL.

**Absent(s) :**

Mme Nouriati DJAMBAE.

**Donne(nt) pouvoir :**

Mme Laurence ANGELETTI à M. Cyrille BLINT, M. Frédéric COLLART à Mme Marine PUSTORINO, M. Gérard GAZAY à Mme Judith DOSSEMONT, M. Eric LE DISSES à M. Henri PONS, M. Arnaud MERCIER à Mme Béatrice BONFILLON-CHIAVASSA, M. Benoît PAYAN à M. Yannick OHANESSIAN, M. Jean-Marc PERRIN à M. Richard MALLIE, Mme Josette SPORTIELLO à M. Anthony KREHMEIER.

Accusé de réception en préfecture  
013-221300015-20210723-14905A-BF-1-1  
Date de télétransmission : 29/07/2021  
Date de réception préfecture : 29/07/2021

**DÉLIBÉRATION DU CONSEIL DÉPARTEMENTAL  
DU 23 JUILLET 2021****RAPPORTEUR(S) : M. Yves MORAINÉ****OBJET : Compte administratif pour l'exercice 2020 - Budget annexe  
laboratoire départemental d'analyses (LDA).**

Vu le code général des collectivités territoriales,  
Le Conseil départemental des Bouches-du-Rhône, réuni à l'Hôtel du  
Département le 23 juillet 2021, le quorum étant atteint,  
Au bénéfice des considérations mentionnées dans le rapport,

**Sous la présidence de Madame MILON, première vice-présidente,  
Madame VASSAL ayant quitté la séance,**

A décidé :

d'adopter le compte administratif de l'exercice 2020 du budget annexe du  
laboratoire départemental d'analyses arrêté aux résultats indiqués dans le  
rapport, soit :

- o Investissement (excédent)  
+ 766.379,23 €
- o Fonctionnement (excédent)  
+ 1.484.501,73 €
- o Résultat cumulé à la clôture de l'exercice 2020<sup>1</sup>  
+ 2.250.880,96 €

---

<sup>1</sup> Après reprise des résultats antérieurs.

Adopte à l'unanimité

Pour : 43

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 Laure-Agnès CARADEC, Mme Corinne CHABAUD, M. Frédéric COLLART, M. Lionel DE CALA, Mme Alison DEVAUX, Mme Judith DOSSEMONT, M. Gérard GAZAY, Mme Hélène GENTE-CEAGLIO, M. Jacky GERARD, M. Patrick GHIGONETTO, Mme Mandy GRAILLON, M. Hervé GRANIER, Mme Valérie GUARINO, M. Yannick GUERIN, M. Jean HETSCH, 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, M. Lionel ROYER-PERREAUT, Mme Anne RUDISUHLI, M. Thierry SANTELLI, Mme Amapola VENTRON, M. Yves VIDAL.

Abstentions : 13

Mme Sophie CAMARD, Mme Sandrine D'ANGIO, M. Cédric DUDIEUZERE, M. Gérard FRAU, Mme Audrey GARINO, Mme Samia GHALI, Mme Magali GIORGETTI, M. Sébastien JIBRAYEL, M. Azad KAZANDJIAN, M. Anthony KREHMEIER, M. Yannick OHANESSIAN, M. Benoît PAYAN, Mme Josette SPORTIELLO.

Ne prend pas part au vote : 1

Mme Martine VASSAL.

La Présidente  
du Conseil départemental  
des Bouches-du-Rhône



Martine VASSAL

# Résultats d'exécution du budget principal et des budgets des services non personnalisés

01307 - CD 13 - LABORATOIRES

Exercice 2020

|                                                                                | RESULTAT A LA CLOTURE DE<br>L'EXERCICE PRECEDENT : 2019 | PART AFFECTEE A<br>L'INVESTISSEMENT :<br>EXERCICE 2020 | RESULTAT DE L'EXERCICE 2020 | TRANSFERT OU INTEGRATION<br>DE RESULTATS PAR OPERATION<br>D'ORDRE NON BUDGETAIRE | RESULTAT DE CLOTURE<br>DE L'EXERCICE 2020 |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| I - Budget principal<br>Investissement<br>Fonctionnement                       |                                                         |                                                        |                             |                                                                                  |                                           |
| TOTAL I                                                                        |                                                         |                                                        |                             |                                                                                  |                                           |
| II - Budgets des services à<br>caractère administratif<br>CD 13 - LABORATOIRES |                                                         |                                                        |                             |                                                                                  |                                           |
| Investissement                                                                 | 821 649,95                                              |                                                        | -55 270,72                  |                                                                                  | 766 379,23                                |
| Fonctionnement                                                                 | 603 349,78                                              |                                                        | 881 151,95                  |                                                                                  | 1 484 501,73                              |
| Sous-Total                                                                     | 1 424 999,73                                            |                                                        | 825 881,23                  |                                                                                  | 2 250 880,96                              |
| TOTAL II                                                                       | 1 424 999,73                                            |                                                        | 825 881,23                  |                                                                                  | 2 250 880,96                              |
| III - Budgets des services<br>à<br>caractère industriel<br>et commercial       |                                                         |                                                        |                             |                                                                                  |                                           |
| TOTAL III                                                                      |                                                         |                                                        |                             |                                                                                  |                                           |
| TOTAL I + II + III                                                             | 1 424 999,73                                            |                                                        | 825 881,23                  |                                                                                  | 2 250 880,96                              |

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

Marseille, le **28 JAN. 2021**

## **ARRETE**

LA PRESIDENTE DU CONSEIL DEPARTEMENTAL DES BOUCHES-DU-RHONE,

**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** l'instruction budgétaire et comptable M22 des établissements et services publics sociaux et médicaux sociaux,

**VU** l'instruction budgétaire et comptable M4 des services publics à caractère industriel et commercial notamment au tome 1, titre 3, chapitre 5 § 3,

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

**SUR** proposition de Monsieur le Directeur Général des Services du Département.

## **ARRETE**

**ARTICLE 1 :** Les restes à réaliser de l'exercice 2020 dont les listes figurent en annexe, sont reportés sur l'exercice 2021.

Ils sont arrêtés :

- en dépenses, à la somme de cinquante-six millions trois cent trente mille cinq cent quatre-vingt-dix huit euros et soixante-cinq centimes ;
- en recettes, à la somme de soixante millions.

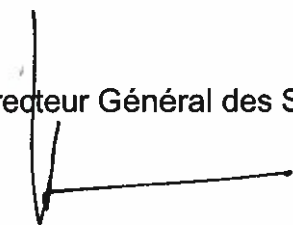
| DEPENSES             | FONCTIONNEMENT         | INVESTISSEMENT         | TOTAL                  |
|----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Budget général       | 46 900 982,96 €        | 8 994 830,67 €         | 55 895 813,63 €        |
| DIMEF                | 0,00 €                 | 128 512,99 €           | 128 512,99 €           |
| Ports départementaux | 5 112,63 €             | 8 842,07 €             | 13 954,70 €            |
| LDA                  | 113 089,17 €           | 179 228,16 €           | 292 317,33 €           |
| <b>TOTAL</b>         | <b>47 019 184,76 €</b> | <b>9 311 413,89 €</b>  | <b>56 330 598,65 €</b> |
| RECETTES             | FONCTIONNEMENT         | INVESTISSEMENT         | TOTAL                  |
| Budget général       | 0,00 €                 | 60 000 000,00 €        | 60 000 000,00 €        |
| <b>TOTAL</b>         | <b>0,00 €</b>          | <b>60 000 000,00 €</b> | <b>60 000 000,00 €</b> |

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

- un exemplaire destiné à la Paierie Départementale pour permettre le règlement des dépenses,
- un exemplaire destiné au Conseil Départemental après visa de Monsieur le Payeur Départemental.

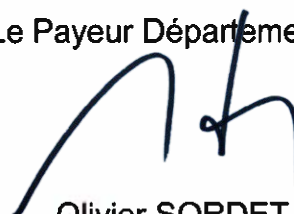
**ARTICLE 3 :** Monsieur le Directeur Général des Services du Département et Monsieur le Payeur Départemental sont chargés, chacun en ce qui le concerne, de l'exécution du présent arrêté.

Le Directeur Général des Services

A handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line and a horizontal line extending to the right.

Hugues de CIBON

Le Payeur Départemental

A handwritten signature in black ink, featuring a large, sweeping arch followed by a smaller, more complex mark.

Olivier SORDET

## RESTES A REALISER 2020 EN DEPENSES BUDGET ANNEXE LABORATOIRE DEPARTEMENTAL D'ANALYSES

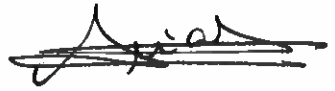
Chiffres exprimés en euros

Crimes expiées en euros

| DEPENSES             |          |        |                   |
|----------------------|----------|--------|-------------------|
| Chapitre             | Fonction | Nature | Restes à réaliser |
| 011                  | 921      | 60628  | 12 760,92         |
|                      |          | 60668  | 24 289,60         |
|                      |          | 611    | 23 279,70         |
|                      |          | 615221 | 40 915,35         |
|                      |          | 61558  | 1 600,00          |
|                      |          | 6184-1 | 2 056,00          |
|                      |          | 6251-1 | 8 187,60          |
| Total 011            |          |        | 113 089,17        |
| TOTAL FONCTIONNEMENT |          |        | 113 089,17        |
| 21                   | 921      | 2182   | 12 558,58         |
|                      |          | 2188   | 61 266,57         |
| Total 21             |          |        | 73 825,15         |
| 23                   | 921      | 231313 | 105 403,01        |
| Total 23             |          |        | 105 403,01        |
| TOTAL INVESTISSEMENT |          |        | 179 228,16        |
| TOTAL GENERAL        |          |        | 292 317,33        |

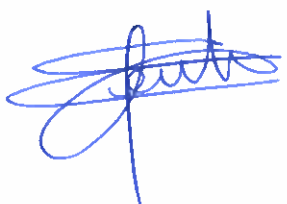
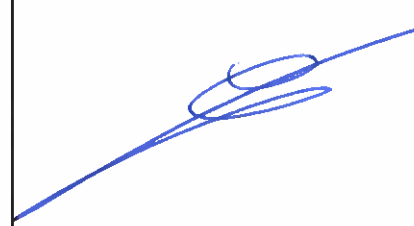
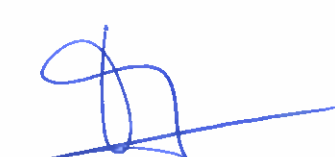
Délibéré par le Conseil Départemental réuni en session, à Marseille, le 23 juillet 2021

Les membres du Conseil Départemental

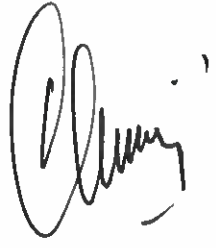
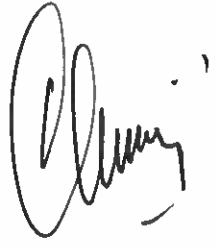
|                                                                                                                    |                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|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

|                                                                                                              |                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Mme Laure-Agnès CARADEC<br> | Mme Corinne CHABAUD<br>    |
| M. Frédéric COLLART                                                                                          | Mme Sandrine D'ANGIO<br>   |
| M. Lionel DE CALA<br>      | Mme Alison DEVAUX<br>    |
| Mme Nouriati DJAMBAE                                                                                         | Mme Judith DOSSEMONT<br> |
| M. Cédric DUDIEUZERE<br>  | M. Gérard FRAU<br>       |

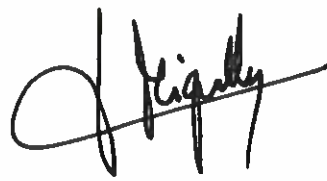
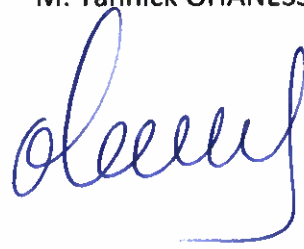
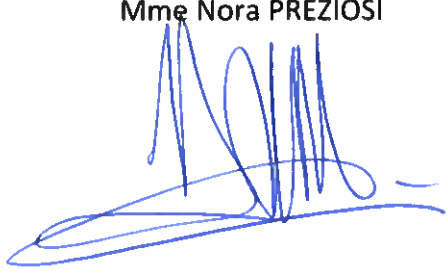
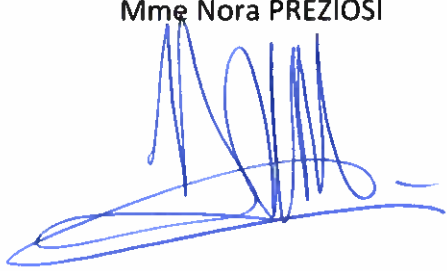
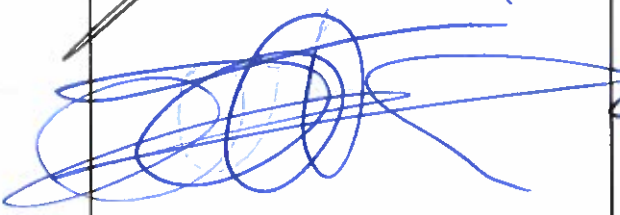


|                                                                                                                   |                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Mme Audrey GARINO</p>         | <p>M. Gérard GAZAY</p>                                                                                            |
| <p>Mme Hélène GENTE-CEAGLIO</p>  | <p>M. Jacky GERARD</p>          |
| <p>Mme Samia GHALI</p>          | <p>M. Patrick GHIGONETTO</p>  |
| <p>Mme Magali GIORGETTI</p>    | <p>Mme Mandy GRAILLON</p>     |
| <p>M. Hervé GRANIER</p>        | <p>Mme Valérie GUARINO</p>    |

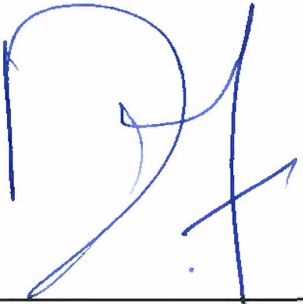
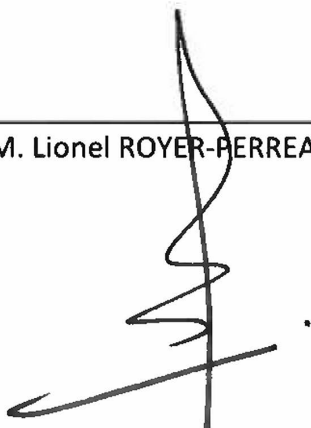
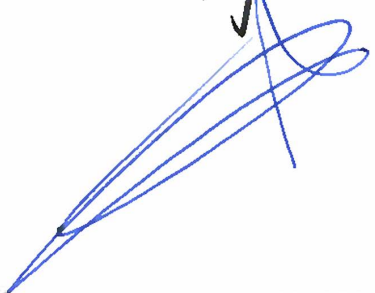
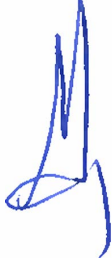


|                                                                                                                |                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>M. Yannick GUERIN</p>      | <p>M. Jean HETSCH</p>         |
| <p>M. Sébastien JIBRAYEL</p>  | <p>Mme Nicole JOULIA</p>      |
| <p>M. KAZANDJIAN Azad</p>   | <p>M. Anthony KREHMEIER</p>  |
| <p>M. Eric LE DISSES</p>    | <p>M. Lucien LIMOUSIN</p>   |
| <p>M. Richard MALLIE</p>    | <p>M. Arnaud MERCIER</p>    |



|                                                                                                                 |                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Mme Danielle MILON</p>      | <p>Mme Véronique MIQUELLY</p>  |
| <p>M.Yves MORAINÉ</p>          | <p>M. Yannick OHANESSIAN</p>   |
| <p>M. Benoît PAYAN</p>        | <p>M. Jean-Marc PERRIN</p>   |
| <p>M. Henri PONS</p>         | <p>Mme Nora PREZIOSI</p>     |
| <p>Mme Marine PUSTORINO</p>  | <p>M. Didier REAULT</p>      |



|                                                                                                                |                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>M. Denis ROSSI</p>         | <p>M. Lionel ROYER-PERREAUT</p>  |
| <p>Mme Anne RUDISUHLI</p>    | <p>M. Thierry SANTELLI</p>      |
| <p>Mme Josette SPORTIELLO</p>                                                                                  |                                                                                                                    |
| <p>Mme Amapola VENTRON</p>  | <p>M. Yves VIDAL</p>           |