Réunion du 17 juin 2019
n° 17929

PRÉPARATION BUDGÉTAIRE ET STRATÉGIE FINANCIÈRE

COMPTE ADMINISTRATIF 2018
Budget annexe du laboratoire départemental d'analyses

Conformément aux articles L.1612-12 et L.3312-5 du code général des collectivités territoriales, l'arrêté des comptes du Département est constitué par le vote de l'organe délibérant sur le compte administratif présenté par le président du Conseil départemental après transmission, au plus tard le 1^{er} juin de l'année suivant l'exercice, du compte de gestion établi par le comptable de la collectivité territoriale. Le vote de l'organe délibérant arrêtant les comptes doit intervenir au plus tard le 30 juin de l'année suivant l'exercice.

Je vous prie de trouver, ci-après, les éléments chiffrés en mouvements budgétaires du compte administratif 2018 du budget annexe du Laboratoire départemental d'analyses (LDA).

1 - Analyse de l'activité du LDA (en mouvements réels)

LABORATOIRE DEPARTEMENTAL D'ANALYSES	Recettes (en mvt réel) en €uros			Dépenses (en mvt réel) en €uros		
	Prévu	réalisé	%	Prévu	réalisé	%
Investissement	76 149,80	29 816,19	39,15 %	123 649,80	105 772,78	85,54 %
dont emprunts	46 333,61	0,00	0,00 %	36 875,00	36 874,86	100,00 %
Fonctionnement	1 591 340,00	1 576 130,54	99,04 %	1 543 840,00	1 500 173,95	97,17 %
dont prise en charge du déficit	749 540,00	725 392,67	96,78 %			
Total	1 667 489,80	1 605 946,73	96,31 %	1 667 489,80	1 605 946,73	96,31 %

Le compte administratif 2018 fait ressortir une subvention d'équilibre de 725 392,67 €, soit une nette augmentation par rapport à 2017.

Cependant, elle est représentative de la contribution structurelle pour compenser le coût de service public du LDA.

1 - 1 - Évolution de l'activité en santé animale

L'activité reste sur son niveau de base, en l'absence de crise sanitaire en 2018. Par ailleurs, les difficultés économiques et les restrictions budgétaires continuent à freiner les dépenses des éleveurs.

1 - 2 - Évolution de l'activité en sécurité alimentaire

L'activité d'analyse est stable. Le LDA a fait le plein de clients sur son segment d'activité, la démarche commerciale active permet de conserver le volume de clients.

L'activité audit - conseil - formation reste également stable.

2 - Mouvements budgétaires du LDA

Selon la nomenclature M52, le résultat à affecter ou à reporter au budget supplémentaire reprend le résultat cumulé au 31 décembre 2018, conformément au tableau ci-dessous (mouvements budgétaires).

En €	Investissement	Fonctionnement	Total du budget
(a) Titres émis	72 449,26	1 585 490,54	1 657 939,80
(b) Mandats émis	85 316,59	1 542 807,02	1 628 123,61
(c = a-b) Résultat N	- 12 867,33	42 683,52	29 816,19
(d) Résultat N-1	- 29 816,19	0,00	- 29 816,19
(e=c+d) Résultat cumulé N	- 42 683,52	42 683,52	0,00
(f) Restes à réaliser recettes	0,00	0,00	0,00
(g) Restes à réaliser dépenses	0,00	0,00	0,00
(h) Solde RAR (reste à réaliser)	0,00	0,00	0,00
(i=e+h) Résultat avec RAR	- 42 683,52	42 683,52	0,00

Je vous remercie de bien vouloir délibérer sur le compte administratif 2018 du LDA et de constater la conformité des résultats de l'année avec ceux du compte de gestion de M. le payeur départemental qui s'établit comme suit :

Compte de gestion 2018			
LABORATOIRE DEPARTEMENTAL D'ANALYSES	Résultats budgétaires de l'exercice		
	Section d'investissement	Section de fonctionnement	Total des sections
Recettes			
Prévisions budgétaires totales	133 649,80 €	1 601 340,00 €	1 734 989,80 €
Titres de recettes émis	72 449,26 €	1 587 827,80 €	1 660 277,06 €
Réductions de titres	- €	2 337,26 €	2 337,26 €
Recettes nettes	72 449,26 €	1 585 490,54 €	1 657 939,80 €
Dépenses			
Autorisations budgétaires totales	133 649,80 €	1 601 340,00 €	1 734 989,80 €
Mandats émis	85 720,80 €	1 559 127,56 €	1 644 848,36 €
Annulations de mandats	404,21 €	16 320,54 €	16 724,75 €
Dépenses nettes	85 316,59 €	1 542 807,02 €	1 628 123,61 €
Résultat de l'exercice			
Excédent		42 683,52 €	29 816,19 €
Déficit	- 12 867,33 €		

Le président,

Michel AUTISSIER