

Laboratoire Alsacien d'Analyses (L2A)

Le Laboratoire Alsacien d'Analyses (L2A), avec ses deux sites à Colmar et à Strasbourg, est un service public en charge de la veille sanitaire. Il assure un service public de proximité à destination des professionnels de l'élevage, de l'alimentation et de l'environnement, des autorités sanitaires et des particuliers. Il repose sur une gestion en budget annexe dédié.

Dépistage des maladies transmissibles à l'homme, suivi sanitaire des cheptels, aide au diagnostic vétérinaire, formations à l'hygiène, autocontrôles et analyse microbiologique des produits alimentaires... restent le cœur des actions du laboratoire alsacien d'analyses et concourent à un même objectif : garantir la sécurité sanitaire et la qualité des produits du producteur au consommateur.

Après une première année difficile de mise en place suite à la création de la CeA et la fusion des deux laboratoires du Bas-Rhin et du Haut-Rhin au cours de l'année, 2022 a permis de finaliser la mise en place des différents processus afin d'obtenir un fonctionnement des deux sites plus harmonieux.

En 2023, la fusion des deux sites va continuer sa progression avec la mise en place d'un logiciel de laboratoire commun (mis en place octobre/novembre 2022) ainsi que la spécialisation des sites en santé animale (Colmar : bactériologie et parasitologie / Strasbourg : immuno-sérologie, biologie moléculaire et virologie).

Ces éléments devraient permettre à terme un meilleur service aux usagers, un renforcement de la technicité des chargées d'analyses mais aussi améliorer la maîtrise des coûts de fonctionnement (essais inter laboratoires, gestion des réactifs et des équipements, adhésion COFRAC....).

Par ailleurs le L2A ayant la compétence en microbiologie alimentaire, une étude devra éclairer la décision de confier ou non à son laboratoire, les analyses de sa restauration collective en collège. Cet accroissement de l'activité du L2A engendrera une réflexion sur l'agrandissement de ses locaux techniques par la rénovation d'un étage du bâtiment, le recrutement des techniciens compétents en la matière tout en apportant des recettes considérables (impact sur la subvention de fonctionnement versée par le budget principal de la collectivité).

1. Les dépenses du budget primitif 2023

1.1. Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses englobent :

- la masse salariale du coût total employeur des agents du L2A (30 agents), toutes les dépenses liées à l'achat des consommables et réactifs nécessaires à la réalisation des analyses, à l'exploitation, à la maintenance et amortissement des appareils d'analyses, ainsi que tous les frais généraux liés aux dépenses de fonctionnement du laboratoire (immobilier, équipement informatique, chauffage, ménage, etc...).

Ces dépenses sont soit directement imputées au budget annexe, soit prises en charge par le budget annexe sous forme d'un remboursement au budget principal de la collectivité.

Ainsi, les prévisions de dépenses de fonctionnement proposées au BP 2023 sont de 2 357 885 € en réel dont 1 606 495 € concernent les dépenses du personnel.

Le montant des dépenses de fonctionnement en pour ordre s'élève à 65 000 € et relève uniquement des dotations aux amortissements.

1.2. Les dépenses d'investissement

Ces dépenses traduisent les efforts d'investissement pour renouveler et améliorer les équipements nécessaires à la réalisation des analyses. Pour 2023, il est envisagé de remplacer progressivement tout le système de surveillance des températures des enceintes réfrigérées, le prestataire actuel faisant évoluer son système informatique.

Les prévisions de dépenses proposées en section d'investissement sont équilibrées avec les recettes issues de la dotation aux amortissements des équipements des deux sites.

Ainsi, il est proposé de maintenir le même niveau d'investissement et d'inscrire un montant de 65 000 €.

2. Les recettes du budget primitif 2023

2.1. Les recettes de fonctionnement :

Les principales recettes sont des prestations de service liées à la vente des analyses et fortement liées au nombre et type de clients ainsi qu'à la tarification votée annuellement.

Les compétences développées dans le champ commercial, tant pour le site strasbourgeois notamment en santé alimentaire et en santé des végétaux que pour le site colmarien dans le champs environnemental (radionucléides) permettent d'assurer ces recettes.

Pour 2023, le montant des recettes est en baisse de près de 100 000 €. Les prévisions de recettes faites lors de la fusion avaient été réalisées après une période de plusieurs crises sanitaires (peste porcine puis Covid) qui avaient de fait engendré des recettes d'activité importantes. La situation sanitaire étant pour le moment plus apaisée, les recettes du laboratoire ont un rythme plus calme.

Les recettes attendues pour 2023 et liées aux prestations de service sont estimées à 1 350 885 €. Ces recettes ne permettant pas d'atteindre l'équilibre budgétaire, il est demandé une subvention d'équilibre de 1 072 000 €. Ainsi, le montant total des recettes de fonctionnement s'élève à 2 422 885 €.

2.2. Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement sont mécaniquement liées à la dotation aux amortissements provenant des dépenses de la section de fonctionnement pour un montant total de 65 000 €

En conclusion, le montant du budget primitif proposé pour l'exercice 2023 s'élève au total à 2 422 885 € en ne tenant compte que des dépenses et recettes réelles et à 2 487 885 € en intégrant également les dépenses et recettes d'ordre (65 000 €) ; il est équilibré en recettes et en dépenses.

Tableau récapitulatif des crédits de paiements (dépenses et recettes)

LE LABORATOIRE				
	BP 2022	BP 2023	BP 2023 - BP 2022 en €	BP 2023 - BP 2022 en %
Dépenses de fonctionnement dont	2 526 230,00	2 422 885,00	-103 345,00	-4,09%
Réel	2 431 230,00	2 357 885,00	-73 345,00	-3,02%
ordre	95 000,00	65 000,00	-30 000,00	-31,58%
Dépenses d'investissement dont	95 000,00	65 000,00	-30 000,00	-31,58%
Réel	95 000,00	65 000,00	-30 000,00	-31,58%
ordre	0,00	0,00	0,00	
TOTAL DEPENSES dont	2 621 230,00	2 487 885,00	-133 345,00	-5,09%
Réel	2 526 230,00	0,00	-2 526 230,00	-100,00%
ordre	95 000,00	65 000,00	-30 000,00	-31,58%
Recettes de fonctionnement dont	2 526 230,00	2 422 885,00	-103 345,00	-4,09%
Réel	2 526 230,00	2 422 885,00	-103 345,00	-4,09%
ordre	0,00	0,00	0,00	
Recettes d'investissement dont	95 000,00	65 000,00	-30 000,00	-31,58%
Réel	0,00	0,00	0,00	
ordre	95 000,00	65 000,00	-30 000,00	-31,58%
TOTAL RECETTES dont	2 621 230,00	2 487 885,00	-133 345,00	-5,09%
Réel	2 526 230,00	2 422 885,00	-103 345,00	-4,09%
ordre	95 000,00	65 000,00	-30 000,00	-31,58%