

## **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.

Au niveau des recettes, le L2A connaît une période de stagnation récente en raison de la situation sanitaire nationale actuelle. La très bonne situation de celle-ci a en effet entraîné une diminution des plans de contrôles et des opérations de prophylaxie.

Cette diminution des activités traditionnelles des laboratoires départementaux se ressent fortement sur les recettes du laboratoire. Les différentes années résultant d'un chiffre d'affaire élevé pour le laboratoire étaient corrélées à une crise sanitaire (salmonelles aviaires, Covid, peste porcine classique...)

Pour 2024, il est ainsi proposé :

- de maintenir l'activité traditionnelle de la gamme de prestations pour les éleveurs, les vétérinaires, les chasseurs, ainsi que pour les particuliers,
- de faire en sorte que le laboratoire, à l'instar des autres laboratoires départementaux nationaux, puisse réaliser les analyses d'autocontrôle en hygiène alimentaires, des collèges des deux départements pour le compte de la CeA,
- de poursuivre les formations à l'hygiène et à la sécurité alimentaire notamment dans les collèges, mais également dans les lycées (le laboratoire a été retenu par la région Grand est pour les établissements situés en Alsace),
- de prospecter d'autres opportunités locales : analyses brassicoles, analyses de contrôle des abattoirs...

### **1. Les dépenses du budget primitif 2024**

#### **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 2024 sont de 2 487 885 € en réel dont 1 706 495 € concernent les dépenses du personnel.

Le montant des dépenses de fonctionnement en pour ordre s'élève à 50 000 € 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. En 2024, sera étudiée la nécessité de renouveler le système de surveillance de toutes les enceintes réfrigérées. Le système actuel étant obsolète, il ne bénéficie plus de maintenance de la part du fabricant. Ce coût devrait être porté pour l'investissement du logiciel par la DSIN, le L2A devant acquitter l'achat des sondes de surveillance.

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 d'inscrire un montant de 50 000 €.

## **2. Les recettes du budget primitif 2024**

### **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 des recettes non négligeables.

Les recettes attendues pour 2024 et liées aux prestations de service en l'état actuel des tarifs sont estimées à 965 885 €. A date, les recettes ne permettant pas d'atteindre l'équilibre budgétaire, il est demandé une subvention d'équilibre de 1 572 000 €, soit une augmentation de 500 000€ par rapport aux prévisions pluriannuelles.

Ainsi, le montant total des recettes de fonctionnement s'élève à 2 537 885 €.

## 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 50 000 €

En conclusion, le montant du budget primitif proposé pour l'exercice 2024 s'élève au total à 2 537 885 € en ne tenant compte que des dépenses et recettes réelles et à 2 587 885 € en intégrant également les dépenses et recettes d'ordre (50 000 €) ; il est équilibré en recettes et en dépenses.

### Tableau récapitulatif des crédits de paiements (dépenses et recettes)

LE LABORATOIRE				
	BP 2023	BP 2024	BP 2024 - BP 2023 en €	BP 2024 - BP 2023 en %
Dépenses de fonctionnement dont	2 422 885,00	<b>2 537 885,00</b>	115 000,00	4,75%
Réel	2 357 885,00	<b>2 487 885,00</b>	130 000,00	5,51%
ordre	65 000,00	<b>50 000,00</b>	-15 000,00	-23,08%
Dépenses d'investissement dont	65 000,00	<b>50 000,00</b>	-15 000,00	-23,08%
Réel	65 000,00	<b>50 000,00</b>	-15 000,00	-23,08%
ordre	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00%
TOTAL DEPENSES dont	2 487 885,00	<b>2 587 885,00</b>	100 000,00	4,02%
Réel	2 422 885,00	<b>2 537 885,00</b>	115 000,00	4,75%
ordre	65 000,00	<b>50 000,00</b>	-15 000,00	-23,08%
Recettes de fonctionnement dont	2 422 885,00	<b>2 537 885,00</b>	115 000,00	4,75%
Réel	2 422 885,00	<b>2 537 885,00</b>	115 000,00	4,75%
ordre	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00%
Recettes d'investissement dont	65 000,00	<b>50 000,00</b>	-15 000,00	-23,08%
Réel	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00%
ordre	65 000,00	<b>50 000,00</b>	-15 000,00	-23,08%
TOTAL RECETTES dont	2 487 885,00	<b>2 587 885,00</b>	100 000,00	4,02%
Réel	2 422 885,00	<b>2 537 885,00</b>	115 000,00	4,75%
ordre	65 000,00	<b>50 000,00</b>	-15 000,00	-23,08%