

CONSEIL DEPARTEMENTAL
Réunion du 30 juin 2025

OBJET : Compte administratif 2024 - Budget annexe Laboratoire

Régis par le décret n°2023-1358 du 28 décembre 2023, relatif aux obligations de service public dont sont chargés les laboratoires agréés, les laboratoires départementaux publics jouent un rôle important dans la sécurité sanitaire du pays.

Rattaché depuis 1989 au Département du Nord, le Laboratoire Départemental Public (LDP59) participe au contrôle sanitaire des aliments, à la prévention des maladies contagieuses animales et à la surveillance des maladies animales transmissibles à l'homme. Il réalise des analyses à la demande des services de l'Etat, d'acteurs associatifs (fédération de chasse notamment) et d'acteurs économiques (en premier lieu les éleveurs du Nord), afin de pallier les carences du secteur privé et de réaliser des analyses agréées par les services de l'Etat en toute indépendance vis-à-vis des intérêts économiques. Il travaille dans un souci constant de respect des normes de qualité et de sécurité, et d'économie de moyens.

Le compte administratif du LDP59, constituant un budget annexe du budget principal du Département du Nord, reprend les dépenses et les recettes affectées au laboratoire. Il dégage en 2024 un excédent global de clôture de 75 490,05 € en section d'investissement. Il présente les niveaux d'exécution suivants :

		Dépenses	Recettes
Fonctionnement	Ordre (chapitre 946)	176 274,42 €	0,00 €
	Réel (chapitre 939)	2 799 282,68 €	2 975 557,10 €
Total Fonctionnement		2 975 557,10 €	2 975 557,10 €
Résultat 2024 de fonctionnement		0,00 €	
Résultat antérieur reporté			
Résultat de fonctionnement cumulé		0,00 €	
Investissement	Ordre (chapitre 926)	0,00 €	176 274,42 €
	Réel (chapitre 929)	335 552,62 €	0,00 €
Total Investissement		335 552,62 €	176 274,42 €
Résultat 2024 d'investissement		-159 278,20 €	
Résultat antérieur reporté			234 768,25 €
Résultat d'investissement cumulé		75 490,05 €	

En mouvements réels, les réalisations sont les suivantes par sections :

Mouvements réels	Recettes	Répartition par section	Dépenses	Répartition par section
Section de fonctionnement	2,98 M€	100%	2,80 M€	89%
Section d'investissement			0,34 M€	11%
TOTAL	2,98 M€	100%	3,13 M€	100%

I. Des dépenses essentiellement dirigées vers la section de fonctionnement impactées par l'inflation et l'augmentation du nombre d'analyse.

Les dépenses réelles du LDP59 d'un montant de 3,13 M€ se composent majoritairement de charges de fonctionnement. Elles représentent 89% des dépenses réelles de l'année 2024.

Les dépenses réelles de fonctionnement du LDP59 s'élèvent en 2024 à 2,8 M€. Elles connaissent une hausse de 0,18 M€ (+7%) par rapport à l'exercice précédent.

	CA 2023	CA 2024	CA 2024 / CA 2023	
Dépenses de personnel	1,72 M€	1,75 M€	+0,03 M€	+2,0%
Dépenses à caractère général	0,90 M€	1,05 M€	+0,15 M€	+16,8%
Dépenses réelles de fonctionnement	2,62 M€	2,80 M€	+0,18 M€	+7,0%

Les dépenses de personnel représentent 63% des dépenses réelles de fonctionnement.

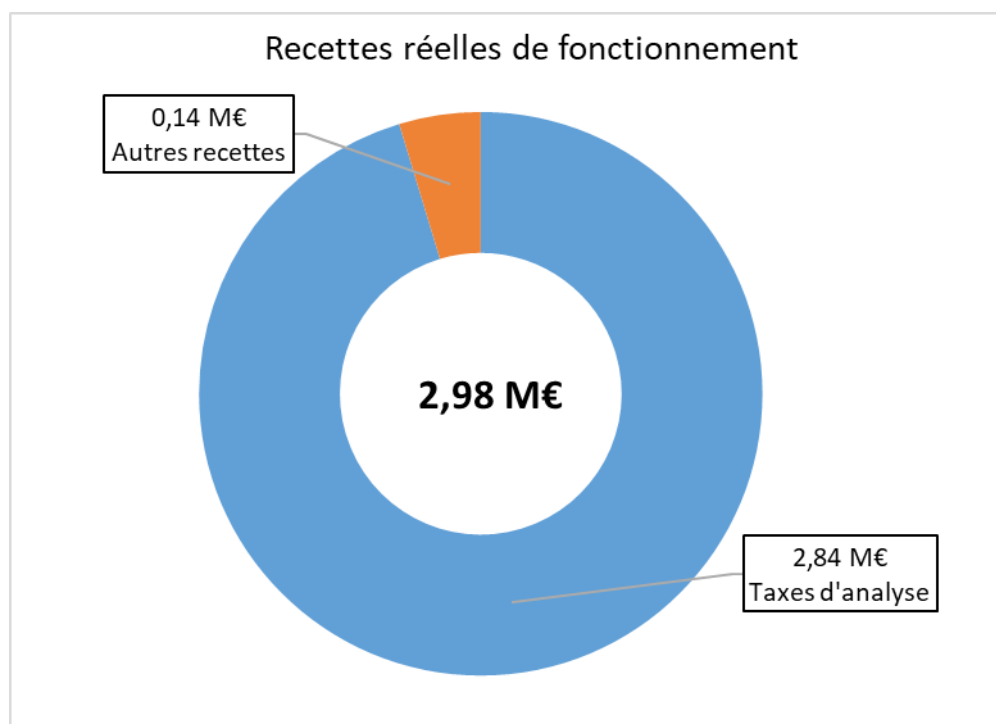
La masse salariale (1,75 M€) a augmenté légèrement de 0,03 M€ (+2%) en lien avec le GVT (Glissement vieillesse technicité), l'effet année pleine de l'augmentation du point d'indice des fonctionnaires de 1,5% en juillet 2023 et la baisse des effectifs à la suite de départs en retraite.

Les charges à caractère général ont fortement évolué (+16,8%) pour atteindre 1,05 M€ (+0,15 M€). Le poste budgétaire d'achats de réactifs (autres matières et fournitures) a évolué de +19% pour atteindre 0,62 M€ au compte administratif 2024, en lien avec l'augmentation du nombre d'analyses.

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent quant à elles à 0,34 M€. Elles intègrent des achats de matériels permettant la production des analyses.

II. Une subvention d'équilibre inexistante en 2024 grâce à des recettes d'analyses en hausse.

Les recettes réelles du LDP59 s'élèvent en 2024 à 2,98 M€, en hausse de 0,19 M€ (+6,7%). Elles se composent pour 95% des recettes relatives aux taxes d'analyse.



	CA 2023	CA 2024	CA 2024 / CA 2023	
Taxes d'analyse	2,27 M€	2,84 M€	+0,57 M€	+25,1%
Subvention d'équilibre	0,50 M€	0,00 M€	-0,50 M€	-100,0%
Autres recettes	0,02 M€	0,14 M€	+0,12 M€	+554,6%
Recettes réelles de fonctionnement	2,79 M€	2,98 M€	+0,19 M€	+6,7%