

**CONSEIL D'ADMINISTRATION**

**SÉANCE DU 27 NOVEMBRE 2017**

**DÉLIBÉRATION N° 2017-50 : ADOPTION DU BUDGET RECTIFICATIF N° 2 POUR 2017**

Le Conseil d'administration de l'Agence française pour la biodiversité,

- Vu le Code de l'environnement, et notamment ses articles L.131-8 à L.131-17, relatifs à l'Agence française pour la biodiversité ;
- Vu le Code de l'environnement, et notamment ses articles R.131-28 à R.131-28-11, relatifs au Conseil d'administration de l'Agence française pour la biodiversité ;
- Vu le Code de l'environnement, et notamment son article R.131-30-1, relatif aux compétences du Directeur général de l'Agence française pour la biodiversité ;
- Vu le décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique, et notamment ses articles 175, 176 et 177 ;
- Vu la décision interministérielle du 29 décembre 2016 relative au budget initial pour 2017 de l'Agence française pour la biodiversité ;
- Vu la délibération n° 2017-13 du Conseil d'administration du 29 mars 2017 portant adoption du budget rectificatif n° 1 de l'Agence française pour la biodiversité pour 2017 ;
- Vu le rapport du Directeur général de l'Agence ;

et après avoir valablement délibéré,

**D É C I D E**

## ARTICLE 1 :

D'approuver les autorisations budgétaires suivantes après une deuxième rectification du budget initial pour 2017 :

- 1 197,93 ETP et 1 227 ETPT sous plafond, et 61,70 ETP et 54 ETPT hors plafond ;
- 240 735 000 € d'autorisations d'engagement, dont :
  - 78 500 000 € en personnel (-2 900 000 € par rapport au budget rectificatif n° 1),
  - 29 731 000 € en fonctionnement,
  - 124 653 000 € en intervention,
  - 7 851 000 € en investissement (-1 000 000 M€ par rapport au budget rectificatif n° 1) ;
- 210 510 000 € de crédits de paiement, dont :
  - 78 500 000 € en personnel (-2 900 000 € par rapport au budget rectificatif n° 1),
  - 27 743 000 € en fonctionnement,
  - 96 428 000 € en intervention (-3 000 000 € par rapport au budget rectificatif n° 1),
  - 7 839 000 € en investissement (-3 000 000 € par rapport au budget rectificatif n° 1) ;
- 215 235 000 € de recettes (-5 400 000 € par rapport au budget rectificatif n° 1) ;
- 4 725 000 € de solde budgétaire excédentaire (+3 500 000 € par rapport au budget rectificatif n° 1).

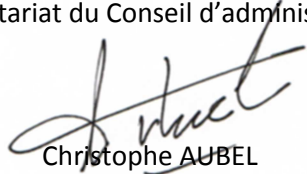
## ARTICLE 2 :

D'approuver les prévisions budgétaires suivantes :

- +4 725 000 € de variation de trésorerie (+3 500 000 € par rapport au budget rectificatif n° 1) ;
- +7 764 000 € de résultat patrimonial (+500 000 € par rapport au budget rectificatif n° 1) ;
- +12 464 000 € de capacité d'autofinancement (+500 000 € par rapport au budget rectificatif n° 1) ;
- +4 725 000 € de variation de fonds de roulement (+3 500 000 € par rapport au budget rectificatif n° 1).

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale sont annexés à la présente délibération.

Le Directeur général, chargé  
du secrétariat du Conseil d'administration,



Christophe AUBEL

Le Président  
du Conseil d'administration,



Philippe MARTIN

## AFB 2017 BUDGET RECTIFICATIF N° 2

## TABLEAU 1

## Autorisations d'emplois

## POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des autorisations d'emplois

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETP	1 197,93	61,70	1 259,63
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	1 227,00	54,00	1 281,00

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI doit correspondre au plafond notifié par le responsable du programme chef de file de l'Etat en conformité avec le plafond d'emploi législatif du programme.

## POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau détaillé des emplois

	PLAFOND ORGANISME						TOTAL DES EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME		
	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISÉS PAR LA LFI			EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI			ETP	ETPT	Masse salariale
	ETP	ETPT	Masse salariale	ETP	ETPT	Masse salariale			
<b>EMPLOIS RÉMUNÉRÉS PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3)</b>	<b>1 197,70</b>	<b>1 141,23</b>	<b>73 222 701</b>	<b>43,10</b>	<b>43,22</b>	<b>1 627 799</b>	<b>1 240,80</b>	<b>1 184,45</b>	<b>74 850 500</b>
<b>1 - TITULAIRES</b>	<b>658,10</b>	<b>648,92</b>	<b>43 279 191</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>68 000</b>	<b>659,10</b>	<b>649,92</b>	<b>43 347 191</b>
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion, dont CAP, déconcentrés dans l'organisme)	658,10	648,92	43 279 191	1,00	1,00	68 000	659,10	649,92	43 347 191
* Titulaires organisme (corps propre)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- en fonction dans l'organisme :	-	-	-	-	-	-	-	-	-
. Titulaires État détachés sur emploi dans un corps organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
. Titulaires de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- en fonction dans une autre personne morale :	-	-	-	-	-	-	-	-	-
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD sortantes non remboursées	-	-	-	-	-	-	-	-	-
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD sortantes remboursées	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2 - NON TITULAIRES</b>	<b>539,60</b>	<b>492,31</b>	<b>29 943 510</b>	<b>23,00</b>	<b>15,94</b>	<b>793 080</b>	<b>562,60</b>	<b>508,25</b>	<b>30 736 590</b>
* Non titulaires de droit public	539,60	492,31	29 943 510	23,00	15,94	793 080	562,60	508,25	30 736 590
- en fonction dans l'organisme :	539,60	492,31	29 943 510	23,00	15,94	793 080	562,60	508,25	30 736 590
. Contractuels sous statut :	301,40	235,20	14 501 300	-	-	-	301,40	235,20	14 501 300
- CDI	261,20	194,65	12 068 300	-	-	-	261,20	194,65	12 068 300
- CDD	40,20	40,55	2 433 000	-	-	-	40,20	40,55	2 433 000
. Contractuels hors statut :	48,00	99,12	4 856 880	23,00	15,36	753 640	71,00	114,48	5 610 520
- CDI	-	-	-	1,00	1,00	50 000	1,00	1,00	50 000
- CDD	48,00	99,12	4 856 880	22,00	14,36	703 640	70,00	113,48	5 560 520
. Titulaires État détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	190,20	157,99	10 585 330	-	0,58	39 440	190,20	158,57	10 624 770
- en fonction dans une autre personne morale :	-	-	-	-	-	-	-	-	-
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées	-	-	-	-	-	-	-	-	-
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées	-	-	-	-	-	-	-	-	-
* Non titulaires de droit privé	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- en fonction dans l'organisme :	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- CDI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- CDD	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- en fonction dans une autre personne morale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées	-	-	-	-	-	-	-	-	-
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>3 - CONTRATS AIDÉS</b>				<b>19,10</b>	<b>26,28</b>	<b>766 719</b>	<b>19,10</b>	<b>26,28</b>	<b>766 719</b>
<b>EMPLOIS RÉMUNÉRÉS PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (4 + 5)</b>				<b>20,00</b>	<b>19,25</b>	<b>-</b>	<b>20,00</b>	<b>19,25</b>	<b>-</b>
<b>4 - EMPLOIS RÉMUNÉRÉS PAR L'ÉTAT</b>				<b>7,00</b>	<b>7,00</b>	<b>-</b>	<b>7,00</b>	<b>7,00</b>	<b>-</b>
* Titulaires de l'État mis à disposition de l'organisme et non remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'État)				-	-	-	-	-	-
* Titulaires de l'État mis à disposition de l'organisme et remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'État)				2,00	2,00	-	2,00	2,00	-
* Contractuels de l'État mis à disposition de l'organisme et non remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'État)				-	-	-	-	-	-
* Contractuels de l'État mis à disposition de l'organisme et remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'État)				5,00	5,00	-	5,00	5,00	-
<b>5 - EMPLOIS RÉMUNÉRÉS PAR D'AUTRES COLLECTIVITÉS OU ORGANISMES</b>				<b>13,00</b>	<b>12,25</b>	<b>-</b>	<b>13,00</b>	<b>12,25</b>	<b>-</b>
* Agents mis à disposition de l'organisme et non remboursés à la collectivité ou organisme employeur				-	-	-	-	-	-
* Agents mis à disposition de l'organisme et remboursés à la collectivité ou organisme employeur				13,00	12,25	-	13,00	12,25	-
<b>6- AUTRES ÉLÉMENTS DE MASSE SALARIALE</b>				<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 649 500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 649 500</b>
Allocation de retour à l'emploi (chômeurs)				-	-	180 000	-	-	180 000
Allocation retraite à la charge de l'établissement (ex - CSP)				-	-	1 650 000	-	-	1 650 000
Action sociale et œuvre sociale (compte 647)				-	-	1 500 000	-	-	1 500 000
Capital décès (64562)				-	-	50 000	-	-	50 000
Volontaires services civiques				-	-	269 500	-	-	269 500
<b>TOTAL</b>	<b>1 197,70</b>	<b>1 141,23</b>	<b>73 222 701</b>	<b>63,10</b>	<b>62,47</b>	<b>5 277 299</b>	<b>1 260,80</b>	<b>1 203,70</b>	<b>78 500 000</b>

AFB 2017 BUDGET RECTIFICATIF N° 2  
TABLEAU 2  
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DÉPENSES									RECETTES				
	AE				CP				Montants				
	BI 2017	Modif BR1	Modif BR2	Budget 2017	BI 2017	Modif BR1	Modif BR2	BR2 2017	BI 2017	Modif BR1	Modif BR2	BR2 2017	
	<b>Personnel</b>	81 400 000		- 2 900 000	78 500 000	81 400 000		- 2 900 000	78 500 000	178 975 000		- 5 400 000	
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>									32 635 000		- 5 400 000	27 235 000	Subvention pour charges de service public
									-			-	Autres financements de l'État
<b>Fonctionnement</b>	29 731 000			29 731 000	27 743 000			27 743 000	145 000 000			145 000 000	Fiscalité affectée
									1 340 000			1 340 000	Autres financements publics
													Recettes propres
<b>Intervention</b>	104 653 000	20 000 000		124 653 000	91 428 000	8 000 000	- 3 000 000	96 428 000					
<b>Investissement</b>	8 851 000		- 1 000 000	7 851 000	10 839 000		- 3 000 000	7 839 000					
<b>TOTAL DES DÉPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>224 635 000</b>	<b>20 000 000</b>	<b>-3 900 000</b>	<b>240 735 000</b>	<b>211 410 000</b>	<b>8 000 000</b>	<b>-8 900 000</b>	<b>210 510 000</b>	<b>220 635 000</b>	<b>0</b>	<b>-5 400 000</b>	<b>215 235 000</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>

<b>SOLDE BUDGÉTAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>					9 225 000	1 225 000		4 725 000					<b>SOLDE BUDGÉTAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>
---	--	--	--	--	-----------	-----------	--	-----------	--	--	--	--	--

(\*) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

**AFB 2017 BUDGET RECTIFICATIF N° 2**  
**TABLEAU 4**  
**Équilibre financier**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

BESOINS				FINANCEMENTS			
	BI 2017	BR1 2017	BR1 2017	BI 2017	BR1 2017	BR2 2017	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	-	-	-	9 225 000	1 225 000	4 725 000	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)							Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	-	-	-	-	-	-	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)	-	-	-	-	-	-	Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	-	-	-	9 225 000	1 225 000	4 725 000	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b>
<b>ABONDEMENT de la trésorerie (I) = (2) - (1)</b>	<b>9 225 000</b>	<b>1 225 000</b>	<b>4 725 000</b>	-	-	-	<b>PRÉLÈVEMENT sur la trésorerie (II) = (1) - (2)</b>
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***							dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)							dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	<b>9 225 000</b>	<b>1 225 000</b>	<b>4 725 000</b>	<b>9 225 000</b>	<b>1 225 000</b>	<b>4 725 000</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>

Opérations non budgétaires

La variation de trésorerie :  
 - se détermine par différence entre (1) et (2),  
 - se décompose en (a) et (d),  
 - s'explique par D, (b), (c), (e).

= différence entre variation de trésorerie (I ou II) et (a)

Décomposition de la variation de trésorerie

(\*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"  
 (\*\*) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"  
 (\*\*\*) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

AFB 2017 BUDGET RECTIFICATIF N° 2  
TABLEAU 6  
Situation patrimoniale

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants			PRODUITS	Montants		
	BI 2017	BR1 2017	BR2 2017		BI 2017	BR1 2017	BR2 2017
Personnel	81 400 000	81 400 000	78 500 000	Subventions de l'État	32 635 000	32 635 000	27 235 000
<i>dont charges de pensions civiles*</i>				Fiscalité affectée	-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel (dont amortissement)	32 543 000	32 543 000	32 543 000	Autres subventions	186 660 000	186 660 000	186 660 000
Intervention (le cas échéant)	91 428 000	99 428 000	96 428 000	Autres produits	1 340 000	1 340 000	1 340 000
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>205 371 000</b>	<b>213 371 000</b>	<b>207 471 000</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>220 635 000</b>	<b>220 635 000</b>	<b>215 235 000</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	15 264 000	7 264 000	7 764 000	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>			
<i>Écart BR2-BI</i>			<b>2 100 000</b>	<i>Écart BR2-BI</i>	-	-	-
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>			<b>215 235 000</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>			<b>215 235 000</b>

\* Il s'agit des sous catégories de comptes présentant les contributions employeur au CAS Pensions

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants			Écart BR2-BI
	BI 2017	BR1 2017	BR2 2017	
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	15 264 000	7 264 000	7 764 000	<b>-7 500 000</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	4 800 000	4 800 000	4 800 000	-
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	-	-	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	- 100 000	- 100 000	- 100 000	-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	-	-	-	-
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>19 964 000</b>	<b>11 964 000</b>	<b>12 464 000</b>	<b>-7 500 000</b>

État prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Montants			RESSOURCES	Montants		
	BI 2017	BR1 2017	BR2 2017		BI 2017	BR1 2017	BR2 2017
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	Capacité d'autofinancement	19 964 000	11 964 000	12 464 000
Investissements	10 839 000	10 839 000	7 839 000	Financement de l'actif par l'État		-	-
Remboursement des dettes financières	-	-	-	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État		-	-
				Autres ressources	100 000	100 000	100 000
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>10 839 000</b>	<b>10 839 000</b>	<b>7 839 000</b>	Augmentation des dettes financières		-	-
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>9 225 000</b>	<b>1 225 000</b>	<b>4 725 000</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>20 064 000</b>	<b>12 064 000</b>	<b>12 564 000</b>
				<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	-	-	-

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Variation et niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie

	Montants			Écart BR2-BR1
	BI 2017 (1)	BR1 2017 (1)	BR2 2017	
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	9 225 000	1 225 000	4 725 000	3 500 000
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	-	-	-	-
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRÉLÈVEMENT (II)*	9 225 000	1 225 000	4 725 000	3 500 000
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	101 875 783	93 875 783	97 375 783	3 500 000
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	3 833 128	3 833 128	3 833 128	-
Niveau de la TRÉSORERIE	98 042 655	90 042 655	93 542 655	3 500 000

\* Montant issu du tableau "Équilibre financier"

(1) Trésorerie et fonds de roulement au 1/1/2017 corrigés des résultats des comptes financiers 2016