

**CONSEIL D'ADMINISTRATION**

**SÉANCE DU 26 JUIN 2018**

**DÉLIBÉRATION N° 2018-23 : ADOPTION DU BUDGET RECTIFICATIF N° 1 POUR 2018**

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 délibération n° 2017-51 du Conseil d'administration du 27 novembre 2017 portant adoption du budget initial de l'Agence française pour la biodiversité pour 2018 ;
- Vu la délibération n° 2018-12 du Conseil d'administration du 13 mars 2017 portant approbation du compte financier 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 première rectification du budget initial pour 2018 :

- 1 197,70 ETP et 1 227 ETPT sous plafond, et 54 ETP et 54 ETPT hors plafond ;
- 300 275 198 € d'autorisations d'engagement, dont :
  - 82 231 000 € en personnel,
  - 32 400 000 € en fonctionnement (+1 700 000 € par rapport au BI 2018),
  - 176 644 198 € en intervention (-1 327 802 € par rapport au BI 2018),
  - 9 000 000 € en investissement ;
- 287 587 198 € de crédits de paiement, dont :
  - 82 231 000 € en personnel,
  - 27 743 000 € en fonctionnement,
  - 168 713 198 € en intervention (-1 327 802 € par rapport au BI 2018),
  - 8 900 000 € en investissement ;
- 287 587 198 € de recettes (-1 327 802 € par rapport au BI 2018) ;
- un solde budgétaire nul.

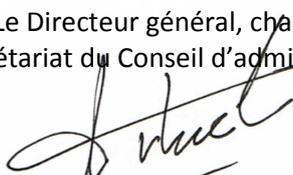
## ARTICLE 2 :

D'approuver les prévisions budgétaires suivantes :

- une variation de trésorerie nulle ;
- +3 769 157 € de résultat patrimonial (-330 843 € par rapport au BI 2018) ;
- +8 700 000 € de capacité d'autofinancement (-100 000 € par rapport au BI 2018) ;
- une variation de fonds de roulement nulle.

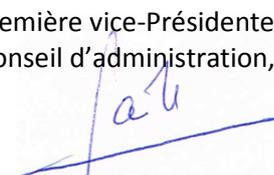
**Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale sont annexés à la présente délibération.**

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



Christophe AUBEL

La première vice-Présidente  
du Conseil d'administration,



Françoise GAILL

## AFB 2018 BUDGET RECTIFICATIF N° 1

## 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	1 197,70	54,00	1 251,70
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>1 227,00</b>	<b>76 274 072</b>	<b>53,40</b>	<b>47,25</b>	<b>2 369 928</b>	<b>1 251,10</b>	<b>1 274,25</b>	<b>78 644 000</b>
<b>1 - TITULAIRES</b>	<b>692,90</b>	<b>662,60</b>	<b>42 201 607</b>	<b>0,80</b>	<b>0,80</b>	<b>40 928</b>	<b>693,70</b>	<b>663,40</b>	<b>42 242 535</b>
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion, dont CAP, déconcentrés dans l'organisme)	692,90	662,60	42 201 607	0,80	0,80	40 928	693,70	663,40	42 242 535
* 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>504,80</b>	<b>564,40</b>	<b>34 072 465</b>	<b>45,00</b>	<b>35,00</b>	<b>2 100 000</b>	<b>549,80</b>	<b>599,40</b>	<b>36 172 465</b>
* Non titulaires de droit public	504,80	564,40	34 072 465	45,00	35,00	2 100 000	549,80	599,40	36 172 465
- en fonction dans l'organisme :	504,80	564,40	34 072 465	45,00	35,00	2 100 000	549,80	599,40	36 172 465
. Contractuels sous statut :	298,60	299,85	18 536 265	-	-	-	298,60	299,85	18 536 265
- CDI	258,40	259,65	16 124 265	-	-	-	258,40	259,65	16 124 265
- CDD	40,20	40,20	2 412 000	-	-	-	40,20	40,20	2 412 000
. Contractuels hors statut :	-	61,85	2 968 800	45,00	35,00	2 100 000	45,00	96,85	5 068 800
- CDI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- CDD	-	61,85	2 968 800	45,00	35,00	2 100 000	45,00	96,85	5 068 800
. Titulaires État détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	206,20	202,70	12 567 400	-	-	-	206,20	202,70	12 567 400
- 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>7,60</b>	<b>11,45</b>	<b>229 000</b>	<b>7,60</b>	<b>11,45</b>	<b>229 000</b>
<b>EMPLOIS RÉMUNÉRÉS PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (4 + 5)</b>				<b>18,00</b>	<b>18,00</b>	<b>-</b>	<b>18,00</b>	<b>18,00</b>	<b>-</b>
<b>4 - EMPLOIS RÉMUNÉRÉS PAR L'ÉTAT</b>				<b>7,00</b>	<b>7,00</b>		<b>7,00</b>	<b>7,00</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>11,00</b>	<b>11,00</b>		<b>11,00</b>	<b>11,00</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				11,00	11,00		11,00	11,00	
<b>6- AUTRES ÉLÉMENTS DE MASSE SALARIALE</b>						<b>3 587 000</b>			<b>3 587 000</b>
Allocation de retour à l'emploi (chômeurs)						130 000			130 000
Allocation retraite à la charge de l'établissement (ex - CSP)						1 600 000			1 600 000
Action sociale et œuvre sociale (compte 647)						1 600 000			1 600 000
Capital décès (64562)						207 000			207 000
Volontaires services civiques						50 000			50 000
<b>TOTAL</b>	<b>1 197,70</b>	<b>1 227,00</b>	<b>76 274 072</b>	<b>71,40</b>	<b>65,25</b>	<b>5 956 928</b>	<b>1 269,10</b>	<b>1 292,25</b>	<b>82 231 000</b>

**AFB 2018 BUDGET RECTIFICATIF N° 1**

**TABLEAU 2**

**Autorisations budgétaires**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

DEPENSES							RECETTES			
	AE			CP			BI 2018	Modif BR1	BR1 2018	
	BI 2018	Modif BR1	BR1 2018	BI 2018	Modif BR1	BR1 2018				
<b>Personnel</b>	<b>82 231 000</b>		<b>82 231 000</b>	<b>82 231 000</b>		<b>82 231 000</b>	<b>180 915 000</b>	<b>100 000</b>	<b>181 015 000</b>	<b>Recettes globalisées</b>
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>										Subvention pour charges de service public
										Autres financements de l'État
<b>Fonctionnement</b>	<b>30 700 000</b>	<b>1 700 000</b>	<b>32 400 000</b>	<b>27 743 000</b>		<b>27 743 000</b>	180 000 000		180 000 000	Fiscalité affectée
							915 000	100 000	1 015 000	Autres financements publics
										Recettes propres
<b>Intervention</b>	<b>177 972 000</b>	<b>- 1 327 802</b>	<b>176 644 198</b>	<b>170 041 000</b>	<b>- 1 327 802</b>	<b>168 713 198</b>	<b>108 000 000</b>	<b>- 1 427 802</b>	<b>106 572 198</b>	<b>Recettes fléchées*</b>
										Financements de l'État fléchés
<b>Investissement</b>	<b>9 000 000</b>		<b>9 000 000</b>	<b>8 900 000</b>		<b>8 900 000</b>	108 000 000	- 1 427 802	106 572 198	Autres financements publics fléchés
							-			Recettes propres fléchées
<b>TOTAL DES DÉPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>299 903 000</b>	<b>372 198</b>	<b>300 275 198</b>	<b>288 915 000</b>	<b>-1 327 802</b>	<b>287 587 198</b>	<b>288 915 000</b>	<b>-1 327 802</b>	<b>287 587 198</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>

<b>SOLDE BUDGÉTAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>				<b>0</b>		<b>0</b>
---	--	--	--	----------	--	----------

			<b>SOLDE BUDGÉTAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>
--	--	--	--

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

**AFB 2018 BUDGET RECTIFICATIF N° 1**

**TABLEAU 4**

**Équilibre financier**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

BESOINS		
	BI 2018	BR1 2018
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	-	-
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)		
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	1 042 000	1 042 000
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)	-	-
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	<b>1 042 000</b>	<b>1 042 000</b>
<b>ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	<i>2 200 000</i>	<i>2 000 000</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>		
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	<b>1 042 000</b>	<b>1 042 000</b>

FINANCEMENTS		
BI 2018	BR1 2018	
-	-	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
		Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
1 042 000	1 042 000	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
-	-	Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)
<b>1 042 000</b>	<b>1 042 000</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b>
<b>-</b>	<b>-</b>	<b>PRÉLÈVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)</b>
<i>- 2 200 000</i>	<i>2 000 000</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
		<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
<b>1 042 000</b>	<b>1 042 000</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 2018 BUDGET RECTIFICATIF N° 1**  
**TABLEAU 6**  
**Situation patrimoniale**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Montants		PRODUITS	Montants	
	BI 2018	BR1 2018		BI 2018	BR1 2018
Personnel	82 231 000	82 231 000	Subventions de l'État	-	-
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	-	-	Fiscalité affectée	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel (dont amortissement)	32 543 000	32 873 843	Autres subventions	288 000 000	286 572 198
Intervention (le cas échéant)	170 041 000	168 713 198	Autres produits	915 000	1 015 000
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>284 815 000</b>	<b>283 818 041</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>288 915 000</b>	<b>287 587 198</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>4 100 000</b>	<b>3 769 157</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>Écart sur charges BR1-BI</i>	<i>-</i>	<i>996 959</i>	<i>Écart sur recettes BR1-BI</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>288 915 000</b>	<b>287 587 198</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>-</b>	<b>287 587 198</b>

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

	Montants		Écart BR1-BI
	BI 2018	BR1 2018	
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>4 100 000</b>	<b>3 769 157</b>	<b>330 843</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	4 800 000	5 130 843	330 843
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	-	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	100 000	200 000	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>8 800 000</b>	<b>8 700 000</b>	<b>-100 000</b>

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

EMPLOIS	Montants		RESSOURCES	Montants	
	BI 2018	BR1 2018		BI 2018	BR1 2018
Insuffisance d'autofinancement	-	-	Capacité d'autofinancement	8 800 000	8 700 000
Investissements	8 900 000	8 900 000	Financement de l'actif par l'État	-	-
Remboursement des dettes financières	-	-	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	-	-
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>8 900 000</b>	<b>8 900 000</b>	Autres ressources	100 000	200 000
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	Augmentation des dettes financières	-	-
			<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>8 900 000</b>	<b>8 900 000</b>
			<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>-</b>	<b>-</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 BR1-BI
	BI 2018	BR1 2018	
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-	-	-
Variation du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	-	-	-
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRÉLÈVEMENT (II)*	-	-	-
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	97 375 783	75 854 532	- 21 521 251
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	3 833 128	2 781 706	- 6 614 834
Niveau de la TRÉSORERIE	93 542 655	78 636 238	- 14 906 417

\* Montant issu du tableau "Équilibre financier"