

**Délibération n°320 en date du 21 novembre 2013
portant décision modificative n°1
du budget 2013
de l'Agence française de lutte contre le dopage**

Le Collège de l'Agence française de lutte contre le dopage,

Vu le code du sport, notamment ses articles L. 232-8 et le 1° de l'article R. 232-10,

Vu la délibération n° 258 en date du 22 novembre 2012 portant adoption du budget 2013 de l'Agence française de lutte contre le dopage,

Considérant qu'il convient d'ajuster les prévisions de dépenses et de recettes de l'AFLD,

DÉCIDE

Article 1^{er} - Est adoptée la décision modificative détaillée dans l'annexe de la présente délibération qui modifie le compte de résultat prévisionnel :

| DEPENSES | BP 2013 | BP 2013 modifié | RECETTES | Budget 2013 | BP 2013 modifié |
|---|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| Personnel | 4 453 000,00 € | 4 264 100,00 € | Subventions d'exploitation | 7 800 000,00 € | 7 000 000,00 € |
| Fonctionnement autre que les charges de personnel | 4 707 760,00 € | 4 586 960,00 € | Autres ressources | 923 500,00 € | 923 500,00 € |
| TOTAL DES DEPENSES (1) | 9 160 760,00 € | 8 851 060,00 € | TOTAL DES RECETTES (2) | 8 751 000,00 € | 8 732 154,64 € |
| Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1) | 0,00 € | 0,00 € | Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2) | 437 260,00 € | 927 560,00 € |
| TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4) | 9 160 760,00 € | 8 851 060,00 € | TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4) | Dd | 8 851 060,00 € |

Article 2 - La présente délibération et ses annexes seront transmises aux ministres chargés des sports et du budget, qui, en cas de d'observations, disposent d'un délai de quinze jours pour demander au Collège une nouvelle délibération.

Article 3 - Lorsqu'elle sera devenue exécutoire, la présente délibération sera publiée sur le site internet de l'Agence.

La présente délibération du Collège a été adoptée par le collège de l'Agence française de lutte contre le dopage au cours de sa séance le 21 novembre 2013.

Le Président
de l'Agence française de lutte contre le dopage,



Bruno GENEVOIS

Décision budgétaire modificative

BUDGET 2013 – Agence française de lutte contre le dopage

La présente décision modificative a pour objet, outre quelques mouvements d'ordre technique, d'ajuster les dépenses initialement inscrites au budget primitif pour 2013 de l'Agence aux deux principaux événements ayant marqué son exécution :

- D'une part, l'annonce par le ministère des sports en février dernier d'une mesure de régulation budgétaire consistant dans le gel d'une partie de la subvention versée à l'Agence, à hauteur de 800 000 euros, soit environ 10 % de son montant initial. Le Collège en a tenu compte dans les orientations adoptées le 4 avril 2013.
- D'autre part, la mise en œuvre de mesures supplémentaires d'économies approuvées par le Collège de l'Agence le 12 octobre dernier au vu de l'ampleur du déficit prévisionnel évalué à 15 % du budget en fin d'exercice.

Il a semblé indispensable que le Collège bénéficie d'une vue aussi exacte que possible de l'exécution du budget de 2013 avant de se prononcer sur le projet de budget primitif pour 2014.

Conformément à l'estimation fournie au mois d'octobre, le budget de l'Agence pour 2013 initialement établi en déséquilibre avec un déficit de 437 260 euros, corrigé au mois de juillet à près de 500 000 euros a finalement pu être réduit à 127 560 euros dans la présente décision modificative. Toutefois, à ce déficit courant s'est ajoutée la moindre recette résultant des mesures de surgel, le déficit total s'établissant à 927 560 euros.

Il convient de souligner que la présente décision prévoit une modification du prélèvement sur le fonds de roulement envisagé en novembre 2012 lors du vote du budget prévisionnel pour l'année 2013 (délibération n° 258 du Collège du 22 novembre 2012) corrigé par les nouvelles orientations budgétaires adoptées le 4 avril dernier : le prélèvement sur le fonds de roulement estimé en novembre 2012 à 705 260 euros, puis à 872 460 euros en avril, sera finalement de 897 560 euros.

1 – L'ajustement des dépenses de fonctionnement

Certaines dépenses de fonctionnement doivent être ajustées au regard de l'exécution budgétaire constatée depuis le début de l'exercice 2013.

- **Les dépenses inscrites au chapitre 065** (dépenses informatiques) sont revues à la baisse passant de 202 500 € à 189 500 €. Il s'agit, en particulier, des dépenses liées aux fournitures d'entretien et de petit équipement. La mise en œuvre d'une politique de rationalisation des achats, les mesures visant à freiner la consommation et la conclusion d'un nouveau marché portant notamment sur les achats de cartouches, ont permis une nette diminution des dépenses.

- **Les dépenses du chapitre 60 relatives aux achats et variations de stocks** sont relativement stables passant de 1 269 360 € à 1 280 360 €, cette stabilité du chapitre recouvrant cependant des évolutions contrastées des différents comptes.

Demeurent stables les comptes relatifs aux fluides (eau et électricité) ainsi que, les dépenses de matières consommables, nonobstant le niveau élevé d'analyses réalisées.

Est enregistrée une baisse sensible des dépenses du compte relatif à la fourniture de consommables de 37 000 euros.

En revanche, les dépenses relatives aux emballages stockés (les kits de prélèvement pour l'essentiel) sont en forte hausse passant de 231 000 € à 315 000 € (contre 176 843 € en 2012). Outre le niveau soutenu de l'activité de contrôle, les stocks constitués en 2011 d'un côté par l'Agence et de l'autre par les préleveurs, ont été consommés en 2012 de sorte que l'année 2013 s'est traduite par un ajustement des dépenses à la consommation réelle.

- **Les dépenses liées aux achats, à la sous-traitance et aux services extérieurs constatées au chapitre 61** sont également revues à la baisse, passant de 1 420 500 € à 1 316 700 €. En effet, si les dépenses de maintenance des équipements du laboratoire augmentent légèrement, la baisse des dépenses du chapitre résulte de la non-réalisation de dépenses de prévention et d'une partie des études et recherche. Le 6 novembre dernier, le Comité d'orientation scientifique s'est penché sur les raisons de cette sous-consommation et a formulé des préconisations pour y remédier.

- **Le niveau global de dépenses du chapitre 62 portant sur les autres services extérieurs** doit être revu à la hausse passant de 1 185 400 € à 1 249 400 €.

La hausse prévisionnelle la plus significative porte sur le compte 6243 sur lequel sont imputés, notamment, les frais de déplacement des préleveurs passant de 130 000 € à 225 000 €. Dans la mesure où les dépenses constatées fin 2012 s'élevaient à plus de 198 000 €, la dotation initiale avait été sous-estimée.

Les dépenses liées au transport des échantillons doivent également être revues à la hausse passant de 350 000 € à 380 000 €. Cette augmentation résulte du niveau de l'activité de contrôle et de la nécessité, dans le cadre de la politique de ciblage des contrôles, d'analyser les échantillons dans des délais rapides supposant le recours à des prestations de transports dédiées.

On relèvera également la hausse des dépenses liées à la multiplication des contentieux auxquels a fait face l'Agence ainsi qu'à la systématisation des mesures liées au recours

accru aux marchés publics (d'où une hausse des frais d'insertion afférents). En outre, il y a augmentation à hauteur de 32 000 euros du compte relatif aux autres prestations extérieures diverses qui s'explique par les dépenses de traitement et de gestion des archives résultant du dégât des eaux survenu dans la cave du siège de l'Agence.

A l'inverse, il y a diminution d'une part, des dépenses liées au stockage des échantillons en raison d'une politique de gestion de ces derniers plus dynamique et d'autre part, de certains postes logistiques (frais de communication et postaux) évalués trop largement dans le budget primitif.

La plus forte baisse (52 000 €) porte sur le compte relatif aux analyses extérieures et s'explique notamment par la forte diminution du nombre des contrôles opérés sur les animaux et, en conséquence, le moindre recours aux services du Laboratoire des Courses Hippiques.

- **Les dépenses liées aux charges de personnel (chapitres 63 et 64)** passent de 4 453 000 € à 4 264 100 €. Cette baisse affecte la quasi-totalité des comptes, à l'exception notable du compte relatif à la rémunération des préleveurs qui reste stable. Cette baisse, à nuancer au regard des dépenses exécutées en 2012 qui s'élevaient à 4 191 329,26 €, s'explique par une surestimation des dépenses initialement prévues et par plusieurs départs de personnel n'ayant pas donné lieu à remplacement immédiat à l'identique. Par ailleurs, une opération d'apurement avec les organismes de sécurité sociale des dossiers relatifs aux congés de maternité et d'arrêts maladie des années 2012 et 2013, a donné lieu à un remboursement d'un montant total de 56 985,12 euros, conduisant à une diminution de la dépense sur le compte qui ne doit cependant pas être confondue avec une réelle économie du même ordre.

2 - L'ajustement des recettes de fonctionnement

Le compte 74113 « Subvention pour le fonctionnement » est ramené de 7 800 000 € à 7 000 000 € de manière à tirer les conséquences des mesures de régulation.

3 – La modification du prélèvement sur le fonds de roulement

Les recettes de fonctionnement pour l'année 2013 passent de 8 723 500 € dans le budget primitif à 7 923 500 € pour un montant prévisionnel de dépenses de 8 851 060 € (9 160 760 € inscrits au budget prévisionnel 2013).

Le montant du déficit de fonctionnement passe donc de 437 260 € à 927 760 €.

Le plan d'investissement prévisionnel pour 2013 n'étant réalisé qu'à hauteur de 520 000 € (contre 878 000 € dans le budget prévisionnel), **le prélèvement global sur le fonds de roulement (fonctionnement et investissement) s'élève à 897 560 €** contre 705 260 € dans le budget prévisionnel 2013 (qui n'intégrait pas le besoin de financement lié aux mesures de régulation).

| N° des postes | Charges décaissables | Intitulé des postes de charges | | | | N° des postes | Produits encaissables | Intitulé des postes de produits | | | |
|---------------|--|--------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------|---|---------------------------------|------------|-------------------------|---------------------|
| | | Exécution 2012 | BP 2013 | Virements de crédits | Budget 2013 modifié | | | Exécution 2012 | BP 2013 | Diminution des recettes | Budget 2013 modifié |
| 065 | INFORMATIQUE | | | | | 70 | VALEURS DE PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES, MARCHANDISES | | | | |
| 065 6063 | Fournitures d'entretien et de petit équipement | 32 309,86 | 37 500,00 | - 10 000,00 | 27 500,00 | 7060 | Prestations de services | 889 658,73 | 900 000,00 | | 900 000,00 |
| 065 6155 | Contrat d'entretien du petit équipement | 172 045,62 | 165 000,00 | - 3 000,00 | 162 000,00 | 7061 | Prestations de services (export) | 10 067,40 | 11 000,00 | | 11 000,00 |
| | | | | | | 7088 | Autres produits d'activités annexes | | | | |
| 60 | ACHATS VARIATION DE STOCKS | 1 179 405,17 | 1 269 360,00 | 11 000,00 | 1 280 360,00 | | | | | | |
| 60210 | Matières consommables | 467 305,54 | 500 000,00 | | 500 000,00 | | | | | | |
| 60220 | Fournitures consommables | 335 270,66 | 370 000,00 | - 55 000,00 | 315 000,00 | | | | | | |
| 6026 | Emballages stocks | 176 843,64 | 231 000,00 | 84 000,00 | 315 000,00 | | | | | | |
| 6030 | Variation des stocks | 41 647,61 | | | | | | | | | |
| 60611 | Electricité | 107 882,27 | 109 500,00 | | 109 500,00 | | | | | | |
| 60612 | Carburants et lubrifiants | 748,43 | 860,00 | | 860,00 | | | | | | |
| 60617 | Eau | 7 631,71 | 6 500,00 | | 6 500,00 | | | | | | |
| 60631 | Fournitures d'entretien | 18 269,47 | 25 500,00 | - 10 000,00 | 15 500,00 | | | | | | |
| 60640 | Fournitures administratives | 23 805,84 | 26 000,00 | - 8 000,00 | 18 000,00 | | | | | | |
| 61 | ACHATS ET SOUS-TRAITANCE ET SERVICES EXTERIEURS | 1 244 519,60 | 1 420 500,00 | - 103 800,00 | 1 316 700,00 | | | | | | |
| 611 | Sous-traitance générale | | | | | | | | | | |
| 6122 | Credit-bail mobilier | 10 290,30 | 12 000,00 | | 12 000,00 | | | | | | |
| 6135 | Locations immobilières | 278 883,76 | 300 000,00 | | 300 000,00 | | | | | | |
| 614 | Charges locatives et de copropriété | 64 418,91 | 75 000,00 | | 75 000,00 | | | | | | |
| 6152 | Travaux d'entretien et réparation sur biens immobiliers | 132,33 | 1 000,00 | 2 200,00 | 3 200,00 | | | | | | |
| 6156 | Travaux d'entretien et réparation sur biens immobiliers | 539 996,93 | 560 000,00 | 20 000,00 | 580 000,00 | | | | | | |
| 6160 | Maintenance générale et entretien du matériel | 139 815,26 | 150 000,00 | | 150 000,00 | | | | | | |
| 6170 | Assurances | 200 640,00 | 300 000,00 | - 111 000,00 | 189 000,00 | | | | | | |
| 6171 | Etudes et recherches | 5 392,29 | 15 000,00 | - 15 000,00 | | | | | | | |
| 6181 | Actions de prévention | 4 949,82 | 7 500,00 | | 7 500,00 | | | | | | |
| 6185 | Documentation générale | | | | | | | | | | |
| | Frais de colloques, séminaires et honoraires | | | | | | | | | | |
| 62 | AUTRES SERVICES EXTERIEURS | 1 207 717,46 | 1 185 400,00 | 64 000,00 | 1 249 400,00 | | | | | | |
| 6220 | Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | 23 592,69 | 20 000,00 | 10 000,00 | 30 000,00 | | | | | | |
| 6227 | Frais d'actes et de contentieux | 4 000,00 | | 2 000,00 | 2 000,00 | | | | | | |
| 6231 | Annonces et insertions | 3 534,80 | 4 000,00 | | 4 000,00 | | | | | | |
| 6241 | Achat sur transport | 339 762,51 | 350 000,00 | 30 000,00 | 380 000,00 | | | | | | |
| 6243 | Transports entre établissements ou services | 135 358,80 | 150 000,00 | - 25 000,00 | 125 000,00 | | | | | | |
| 6251 | Transports entre établissements ou services | 198 196,57 | 130 000,00 | 95 000,00 | 225 000,00 | | | | | | |
| 6257 | Voyages et déplacements du personnel | 14 898,58 | 15 000,00 | | 15 000,00 | | | | | | |
| 6261 | Réceptions | 36 961,36 | 43 000,00 | - 10 000,00 | 33 000,00 | | | | | | |
| 6262 | Frais postaux | 41 000,00 | 9 000,00 | | 9 000,00 | | | | | | |
| 6278 | Télécommunications | 280,51 | 400,00 | | 400,00 | | | | | | |
| 6281 | Autres frais et commissions bancaires | 8 125,36 | 10 000,00 | 1 000,00 | 11 000,00 | | | | | | |
| 6283 | Concours divers | 24 067,39 | 32 000,00 | - 10 000,00 | 22 000,00 | | | | | | |
| 6285 | Formation continue du personnel de l'établissement | 3 422,28 | 5 000,00 | | 5 000,00 | | | | | | |
| 6288 | Facturation des pailles à façon effectuées par les services déconcentrés du Trésor | 150 974,04 | 170 000,00 | 32 000,00 | 202 000,00 | | | | | | |
| 6289 | Autres prestations extérieures diverses | 230 032,25 | 215 000,00 | - 52 000,00 | 163 000,00 | | | | | | |
| 63 | IMPOTS, TAXES ET VERSEMENT ASSIMILES | 302 043,08 | 393 500,00 | - 69 000,00 | 324 500,00 | | | | | | |

| N° des postes | Charges décaissables | Exécution 2012 | BP 2013 | Virements de crédits | Budget 2013 modifié | N° des postes | Produits encaissables | Exécution 2012 | BP 2013 | Diminution des recettes | Budget 2013 modifié |
|---------------|---|----------------|---------|----------------------|---------------------|---------------|-----------------------|----------------|---------|-------------------------|---------------------|
| | * Les produits encaissables et les produits de cessions d'actifs sont neutralisés dans le calcul de la CAF car ce sont des ressources issues du patrimoine, assimilées à des ressources stables et figurant à ce titre en ressources du tableau de financement. | | | | | | | | | | |

Le chiffre apparaissant dans la case "déficit de l'exercice" correspond au besoin d'augmentation de la subvention. Il n'est pas repris dans les tableaux 1 et 2, mais intégré dans la subvention demandée

Compte de résultat prévisionnel - Tableau de financement abrégé

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

| DEPENSES | Exécution 2012 | BP 2013 | Budget 2013 modifié | RECETTES | Exécution 2012 | BP 2103 | Budget 2013 modifié |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Personnel | 4 191 329,96 € | 4 453 000,00 € | 4 264 100,00 € | Subventions d'exploitation | 7 811 154,64 € | 7 800 000,00 € | 7 000 000,00 € |
| Fonctionnement autre que les charges de personnel | 4 374 508,92 € | 4 707 760,00 € | 4 586 960,00 € | Autres ressources | 1 054 429,36 € | 923 500,00 € | 923 500,00 € |
| TOTAL DES DEPENSES (1) | 8 565 838,88 € | 9 160 760,00 € | 8 851 060,00 € | TOTAL DES RECETTES (2) | 8 865 584,00 € | 8 723 500,00 € | 7 923 500,00 € |
| Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1) | 299 745,12 € | 0,00 € | 0,00 € | Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2) | -299 745,12 € | 437 260,00 € | 927 560,00 € |
| TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4) | 8 865 584,00 € | 9 160 760,00 € | 8 851 060,00 € | TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4) | | 9 160 760,00 € | 8 851 060,00 € |

TABLEAU DE FINANCEMENT ABREGE

| EMPLOIS | Exécution 2012 | Budget 2013 | Budget 2013 modifié | RESSOURCES | Exécution 2012 | Budget 2013 | Budget 2013 modifié |
|---|---------------------|-----------------------|-----------------------|---|----------------------|---------------------|---------------------|
| Insuffisance d'autofinancement | -299 745,12 € | 437 260,00 € | 927 560,00 € | Capacité d'autofinancement | 524 653,06 € | 610 000,00 € | 550 000,00 € |
| Investissement | 512 851,19 € | 878 000,00 € | 520 000,00 € | Subventions d'investissement | | | |
| | | | | Autres ressources | | | |
| TOTAL DES EMPLOIS | 213 106,07 € | 1 315 260,00 € | 1 447 560,00 € | TOTAL DES RESSOURCES | 524 653,06 € | 610 000,00 € | 550 000,00 € |
| APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5) | | | | PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5) | -311 546,99 € | 705 260,00 € | 897 560,00 € |

Compte de résultat prévisionnel en euros

| DEPENSES | Exécution 2012 | BP 2013 | Budget 2013 modifié | RECETTES | | Exécution 2012 | BP 2013 | Budget 2013 modifié |
|---|------------------------|-----------------------|------------------------|---|-------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| | | | | Subventions d'exploitation | Autres ressources | | | |
| Charges de personnel | | | | | | | | |
| C 64 : charges de personnel | 3 890 018,16 | 4 079 500,00 | 3 940 600,00 | C 74 : subvention de fonctionnement du ministère | | 7 800 000,00 | 7 800 000,00 € | 7 000 000,00 € |
| C 631, 632 et 633 : impôts et versements assimilés sur rémunérations | 301 311,80 | 373 500,00 | 323 500,00 | C 74 : ressources affectées | | 11 154,64 | - | € |
| C 069 : crédits à répartir personnel | | | | | | | | |
| Fonctionnement autre que charges de personnel | | | | | | | | |
| C 60 : achats | 1 179 405,17 | 1 269 360,00 | 1 280 360,00 | Autres ressources | | | | |
| C 61 : services extérieurs | 1 244 519,60 | 1 420 500,00 | 1 316 700,00 | C 70 : ventes produits, prestations de services, marchandises | | 899 726,13 | 911 000,00 € | 911 000,00 € |
| C 62 : autres services extérieurs | 1 207 717,46 | 1 185 400,00 | 1 249 400,00 | C 71 : production stockée | | | | |
| C 635 et 637 : autres impôts et taxes | 731,28 | 20 000,00 | 1 000,00 | C 72 : production immobilisée | | | | |
| C 65 : autres charges de gestion courante | - | | | C 75 : autres produits de gestion courante | | | | |
| C 66 : charges financières | | | | C 76 : produits financiers | | 2 839,21 | 2 500,00 € | 2 500,00 € |
| C 67 : charges exceptionnelles | 13 126,87 | 610 000,00 | 550 000,00 | C 77 : produits exceptionnels | | 151 864,02 | 10 000,00 € | 10 000,00 € |
| C 68 : dotation aux amortissements et aux provisions | 524 653,06 | | | C 78 : reprises sur amortissements et provisions | | | | |
| C 69 : impôts sur les bénéfices et assimilés | | | | C 79 : transferts de charges | | | | |
| Dépenses présentées par fonction (a) : | | | | | | | | |
| C 065 : dépenses informatiques | 204 355,48 | 202 500,00 | 189 500,00 | | | | | |
| C 069 : crédits à répartir fonctionnement | | | | | | | | |
| TOTAL DES DEPENSES DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL (1) | 8 565 838,88 | 9 160 760,00 | 8 851 060,00 € | TOTAL DES RECETTES DU CRP (2) | | 8 865 584,00 € | 8 723 500,00 € | 7 923 500,00 € |
| RESULTAT PREVISIONNEL : bénéfice | 299 745,12 € | | | RESULTAT PREVISIONNEL : perte | | | 437 260,00 € | 927 560,00 € |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL (1) + (3) = (2) + (4) | TOTAL EQUILIBRE | 9 160 760,00 € | 8 851 060,00 € | | | 8 865 584,00 € | 9 160 760,00 € | 8 851 060,00 € |

TABEAU DE FINANCEMENT ABREGE

| EMPLOIS | | Exécution 2012 | Budget 2013 | Budget 2013 modifié | RESSOURCES | | Exécution 2012 | Budget 2013 | Budget 2013 modifié |
|--------------------------------|--|---------------------|----------------|------------------------|------------------------------------|--|----------------|-------------------|------------------------|
| Insuffisance d'autofinancement | | | 437 260,00 € | 377 560,00 € | Capacité d'autofinancement | | 299 745,12 € | - € | - € |
| Investissement | | 512 851,19 € | 878 000,00 € | 520 000,00 € | Subventions d'investissement | | | | |
| | | | | | Autres ressources | | | | |
| TOTAL DES EMPLOIS | | 512 851,19 € | 1 315 260,00 € | 897 560,00 € | TOTAL DES RESSOURCES | | 299 745,12 € | - € | - € |
| APPORT au FONDS DE ROULEMENT | | 311 546,99 € | | | PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT | | | 705 260,00 | 897 560,00 |