

**Délibération n° 2023-39 du 21 décembre 2023  
portant décision modificative n° 1 du budget primitif  
de l'Agence pour l'année 2023**

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

Vu le code du sport, notamment son article R. 232-10,

Vu le projet de loi de finances initiale pour 2023,

Vu le règlement comptable et financier de l'Agence, notamment son article 6,

Vu la délibération n° 2022-48 du 16 décembre 2022 portant adoption du budget primitif de l'Agence française de lutte contre le dopage pour l'année 2023,

Vu le rapport de présentation budgétaire annexé,

Sur proposition de la Présidente,

**DÉCIDE :**

**Article 1<sup>er</sup>** : Le montant total des dépenses de fonctionnement est augmenté de 300 000 euros.

<b>Budget primitif 2023 (pour mémoire)</b>	<b>Budget 2023 modifié par la décision modificative n° 1</b>
7 455 800 euros	7 755 800 euros

**Article 2** : Le montant total des dépenses du personnel est diminué de 125 000 euros.

<b>Budget primitif 2023 (pour mémoire)</b>	<b>Budget 2023 modifié par la décision modificative n° 1</b>
5 450 000 euros	5 325 000 euros

**Article 3** : Le montant total des dépenses d'investissement est diminué de 175 000 euros.

<b>Budget primitif 2023 (pour mémoire)</b>	<b>Budget 2023 modifié par la décision modificative n° 1</b>
747 500 euros	572 500 euros

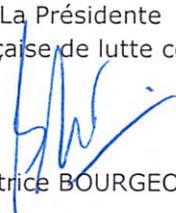
**Article 4 :** Le niveau prévisionnel des recettes est inchangé, soit 12 240 709 euros.

**Article 5 :** Le montant du prélèvement prévisionnel au fonds de roulement reste le même, soit 1 384 500 euros.

**Article 6 :** La présente délibération sera publiée sur le site internet de l'Agence.

La présente délibération a été adoptée par le collège de l'Agence française de lutte contre le dopage au cours de sa séance du 21 décembre 2023.

La Présidente  
de l'Agence française de lutte contre le dopage



Béatrice BOURGEOIS



AGENCE FRANÇAISE  
DE LUTTE CONTRE LE DOPAGE

## Secrétariat général

### Rapport de présentation de la décision modificative n°1 de l'exercice 2023

Le projet de décision modificative constitue, pour l'année 2023, le premier acte budgétaire visant à modifier la répartition, à budget constant, entre les trois enveloppes des dépenses inscrites au budget primitif de l'Agence, adopté par le collège au cours de sa séance du 15 décembre 2022.

L'ajustement proposé vise à réajuster les crédits en fonctionnement par redéploiement de crédits des enveloppes de personnel et d'investissement.

En premier lieu, un ajustement de crédits est nécessaire pour des questions d'ordre comptable : des dépenses informatiques envisagées au titre de l'investissement relèvent des dépenses de fonctionnement. La concrétisation de projets informatiques relevant de la feuille de route pluriannuelle, en particulier la mise en œuvre d'une solution dite de « Customer Relationship Management » (CRM) pour la gestion de la relation aux référents et aux éducateurs, et la mise en ligne de parcours de formation sur la plateforme d'apprentissage « Podium », se traduit notamment, dans le cadre de l'avancement des différents projets, par la précision de la nature comptable des dépenses à retenir. Ainsi, les modèles économiques proposés par les éditeurs pour l'exploitation de leurs solutions et la nature même des projets impliquent pour certaines dépenses de les imputer en fonctionnement et non en investissement comme envisagé initialement.

En second lieu, la tenue de la conférence mondiale pour l'éducation à Cannes du 27 au 29 février 2024 implique, dès cette fin d'année, d'anticiper l'engagement de dépenses prévues (location des espaces, acomptes des différentes prestations participant à la bonne organisation de ce congrès, etc.).

Aussi, pour la couverture de ces besoins de financement évalués à 300 000 euros, une part des crédits de 175 000 euros initialement inscrite en investissement au titre de la feuille de route informatique est-elle transférée vers l'enveloppe de fonctionnement pour le financement des mêmes projets.

Par ailleurs, sans compromettre la bonne exécution du programme annuel de contrôles, les efforts continus de rationalisation des missions de contrôle permet de récupérer sur les vacances prévues un montant de l'ordre de 125 000 euros.

Cette décision budgétaire modificative, visant à transférer des crédits entre les trois enveloppes, n'est pas de nature à impacter le résultat prévisionnel de l'exercice et la situation patrimoniale en droits constatés. Pour rappel, comme au stade du budget initial 2023, un prélèvement prévisionnel du fonds de roulement demeure prévu à hauteur de 1,384 million d'euros.

**Annexe n°2**  
**Situation patrimoniale - décision modificative n°1 2023**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Compte financier 2022			PRODUITS	Compte financier 2023		
	Compte financier 2022	Budget primitif 2022	Décision modificative 1 2023		Compte financier 2022	Budget primitif 2023	Décision modificative 1 2023
Personnel	4 100 394,16 €	5 450 000,00 €	5 325 000,00 €	Subventions de l'Etat	10 175 809,00 €	10 940 809,00 €	10 940 809,00 €
Fonctionnement autre que les charges de personnel	5 692 874,79 €	7 455 800,00 €	7 755 800,00 €	Autres	7 660 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Intervention (le cas échéant)	7 473 648,00 €	266 916,00 €	266 916,00 €	Autres produits	1 108 256,00 €	1 300 100,00 €	1 300 100,00 €
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>17 266 916,95 €</b>	<b>13 172 716,00 €</b>	<b>13 347 716,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>18 943 865,00 €</b>	<b>12 240 709,00 €</b>	<b>12 240 709,00 €</b>
Resultat prévisionnel - bénéfice (3) = (2) - (1)	1 676 948,05 €	0,00 €	0,00 €	Resultat prévisionnel - perte (3) = (1) - (2)	0,00 €	932 007,00 €	1 107 007,00 €
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) + (2) + (4)</b>	<b>18 943 865,00 €</b>	<b>13 172 716,00 €</b>	<b>13 347 716,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) + (2) + (4)</b>	<b>18 943 865,00 €</b>	<b>13 172 716,00 €</b>	<b>13 347 716,00 €</b>

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

	Compte financier 2022	Budget primitif 2022	Décision modificative 1 2023
Resultat prévisionnel du Financement (Bénéfice (3) ou perte (4))	1 676 948,05 €	- 932 007,00 €	1 107 007,00 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	281 289 €	295 000 €	295 000 €
+ reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- €	- €	- €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	- €	- €	- €
- produits de cession d'éléments d'actifs	- €	- €	- €
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	- €	- €	- €
<b>Capacité d'autofinancement (CAF) (5) = (3) + (6) + (7) + (8) - (9) - (10)</b>	<b>1 958 237,32 €</b>	<b>- 637 007,00 €</b>	<b>812 007,00 €</b>

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

EMPLOIS	Compte financier 2022			RESSOURCES	Compte financier 2023		
	Compte financier 2022	Budget primitif 2022	Décision modificative 1 2023		Compte financier 2022	Budget primitif 2023	Décision modificative 1 2023
Insuffisance d'autofinancement	- €	637 007,00 €	812 007,00 €	Capacité d'autofinancement	1 958 237,32	-	-
Investissements	285 005 €	747 500 €	572 500 €	Financement de l'actif par l'Etat	- €	- €	- €
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	- €	- €	- €
				Autres ressources	600 €	-	-
Remboursement des dettes financières	- €	- €	- €	Augmentation des dettes financières	- €	- €	- €
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>285 005 €</b>	<b>1 384 507 €</b>	<b>1 384 507 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>1 958 837 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6) - (5)	1 673 832 €	- €	- €	Diminution du fonds de roulement (8) = (5) - (6)	0	1 384 507	1 384 507

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

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

	Compte financier 2022	Budget initial 2023	Décision modificative 1 2023
Variation du FONDS DE ROULEMENT - AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	1 673 832,08	-1 384 507,00	-1 384 507,00
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)			
Variation de la TRÉSORERIE - ABONDEMENT (I) ou PRÉLEVEMENT (II)*			
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	6 055 757 €	4 671 250 €	4 671 250 €
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT			
Niveau final de la TRÉSORERIE	6 299 163 €		

**Annexe n°3**  
**Budget par destination et par origine - décision modificative n°1 2023**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Tableau des charges et des immobilisations décaissables par destination**

Budget	Charges / immobilisations de l'organisme				
	Personnel	Fonctionnement	Investissement	Intervention	TOTAL
<b>CONTROLES</b>	950 000 €	4 838 203 €	36 200 €		5 824 403 €
Achat materiel prélèvements		311 000 €	36 200 €		347 200 €
Coll transport prélèvements	910 000 €	960 013 €			1 870 013 €
Prestations extérieures d'analyses		3 338 537 €			3 338 537 €
Prestations extérieures de contrôles		72 920 €			72 920 €
Formation supervision préleveurs	40 000 €	155 733 €			195 733 €
<b>EDUCATION ET PREVENTION</b>	1 500 €	315 000 €	168 000 €		484 500 €
<b>ENQUETES ET RENSEIGNEMENT</b>	1 000 €	7 000 €			8 000 €
<b>AFFAIRES JURIDIQUES ET INSTITUTIONNELLES</b>	45 000 €	110 920 €			155 920 €
Indemnités Collège et commission des sanctions	45 000 €	6 000 €			51 000 €
Frais irrépétibles		50 000 €			50 000 €
Honoraires		54 920 €			54 920 €
<b>RECHERCHE</b>		121 454 €			121 454 €
<b>RELATIONS ET COOPERATION INTERNATIONALES</b>		60 852 €			60 852 €
<b>COMITE EXPERT AUT</b>	35 000 €	2 526 €			37 526 €
<b>COMMUNICATION</b>		119 895 €	9 292 €		129 187 €
Communication		51 560 €	9 292 €		60 852 €
Manifestations et colloques		68 335 €			68 335 €
<b>FONCTIONS SUPPORT</b>	4 292 500 €	1 483 950 €	42 100 €	266 916 €	6 085 466 €
Fonctionnement général		941 414 €	41 800 €	266 916 €	1 250 130 €
Personnel	4 292 500 €	465 000 €	300 €		4 757 800 €
Formation		77 536 €			77 536 €
<b>PROVISION DOTATION AMORTISSEMENT</b>		295 000 €			295 000 €
<b>SYSTEME D'INFORMATION ET TELECOM</b>		401 000 €	316 908 €		717 908 €
<b>Total</b>	<b>5 325 000 €</b>	<b>7 755 800 €</b>	<b>572 500 €</b>	<b>266 916 €</b>	<b>13 920 216 €</b>

**Tableau des produits et ressources encaissables par origine**

Budget	Produits / ressources de l'organisme			
	Subventions de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres produits / ressources	TOTAL
Subvention d'exploitation - Ministère des sports et des Jeux olympiques et paralympiques	10 940 609 €			10 940 609 €
FI et ITA			514 000,00	514 000 €
Fédérations nationales			150 000,00	150 000 €
ONAD			160 000,00	160 000 €
Organisation de compétitions			160 000,00	160 000 €
Autres personnes publiques			10 000,00	10 000 €
Personnes morales de droit privé			301 100,00	301 100 €
Particuliers			5 000,00	5 000 €
<b>Total</b>	<b>10 940 609 €</b>		<b>1 300 100 €</b>	<b>12 240 709 €</b>

**Annexe n°4**  
**Programme annuel d'investissement prévisionnel - décision**  
**modificative n°1 2023**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

N° des postes	Intitulé des postes de charges	
205	<b>Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques</b>	
	Autres licences	<b>7 292 €</b>
	Projets SDSI	<b>266 108 €</b>
	Education et prévention : plateforme e-learning et développement de parcours de formation	<b>168 000 €</b>
2150	<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	
	Réfractomètres	<b>28 300 €</b>
2181	<b>Installations générales, agencements et aménagements</b>	
2183	<b>Matériel de bureau et matériel informatique</b>	
	Matériel informatique	<b>50 800 €</b>
	Tablettes préleveurs	<b>7 900 €</b>
	Matériel photo	<b>2 000 €</b>
2184	<b>Mobilier</b>	
	Divers	<b>15 200 €</b>
274	<b>Prêt personnel</b>	<b>300 €</b>
275	<b>Dépôts et cautionnements versés</b>	<b>26 600 €</b>
<b>TOTAL</b>		<b>572 500 €</b>