

# Conseil d'administration

## Séance du 30 juin 2021

Délibération n° 2021-12

### Budget Rectificatif n° 2 2021

Le Conseil d'administration de l'Office français de la biodiversité,

- ▶ **Vu** la loi n° 2019-773 du 24 juillet 2019 portant création de l'Office français de la biodiversité, modifiant les missions des fédérations des chasseurs et renforçant la police de l'environnement ;
- ▶ **Vu** les articles 175, 176 et 177 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,
- ▶ **Vu** l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes ;
- ▶ **Vu** le décret n° 2019-1580 du 31 décembre 2019 relatif à l'Office de la biodiversité, notamment son article 9 ;
- ▶ **Vu** l'avis de la Commission des finances et de l'audit du 23 juin 2021 ;
- ▶ **Vu** le rapport du directeur général de l'Office ;

et après avoir valablement délibéré,

### DÉCIDE

#### ARTICLE 1 :

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

1. 2 795,00 ETPT dont 2 635,00 ETPT sous plafond d'emploi législatif et 160,00 ETPT hors plafond d'emploi législatif ;
2. 535 544 882,52 € d'autorisations d'engagements (AE) dont :
  - 190 750 000,00 € en dépenses de Personnel ;
  - 53 828 459,93 € en dépenses de Fonctionnement ;
  - 278 039 203,79 € en dépenses d'Intervention ;
  - 12 927 218,80 € en dépenses d'Investissement ;
3. 491 153 110,36 € de crédits de paiement (CP) dont :
  - 190 750 000,00 € en dépenses de Personnel ;
  - 52 394 566,68 € en dépenses de Fonctionnement ;

- 235 764 141,45 € en dépenses d'Intervention ;
  - 12 244 402,23 € en dépenses d'Investissement ;
4. 462 828 648,56 € de prévisions recettes dont :
- 391 406 657,66 € en recettes globalisées ;
  - 71 421 990,90 € en recettes fléchées ;
5. - 28 324 461,80 € de solde budgétaire.

## ARTICLE 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

1. - 30 036 621,70 € de variation de trésorerie ;
2. - 28 770 059,57 € de résultat patrimonial ;
3. 16 620 059,57 € d'insuffisance d'autofinancement (IAF) ;
4. - 28 014 461,80 € de variation de fonds de roulement.

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, le compte de résultat, le bilan et l'annexe sont joints à la présente délibération.

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



Pierre DUBREUIL

Le Président  
du Conseil d'administration,



Thierry BURLOT

## TABLEAU I - AUTORISATION D'EMPLOIS

### POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des autorisations d'emplois		Sous plafond LFI	Hors plafond LFI	Plafond organisme
<b>Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETP</b>		<b>2 635,00</b>	<b>160,00</b>	<b>2 795,00</b>
Rappel du plafond d'emploi notifié par le responsable de programme (ETPT)		2 635,00	160,00	2 795,00

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI doit être inférieure ou égale 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

	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISÉS PAR LA LFI		EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI		PLAFOND ORGANISME	
	ETPT	Dépenses de personnel	ETPT	Dépenses de personnel	ETPT	masse salariale
<b>1 - TITULAIRES</b>	<b>2 635,00</b>	<b>177 682 790 €</b>	<b>160,00</b>	<b>5 730 010 €</b>	<b>2 795,00</b>	<b>190 750 000 €</b>
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme)	2 023,93	137 482 578 €			2 023,93	137 482 578 €
* Titulaires organisme	2 023,93	137 482 578 €			2 023,93	137 482 578 €
<b>2 - CONTRACTUELS</b>	<b>611,07</b>	<b>40 200 212 €</b>	<b>92,80</b>	<b>4 110 315 €</b>	<b>703,87</b>	<b>44 310 527 €</b>
* Contractuels de droit public	611,07	40 200 212 €	92,80	4 110 315 €	703,87	44 310 527 €
Contractuels sous statut :	497,45	30 734 496 €			497,45	30 734 496 €
CDI	389,74	25 665 006 €			389,74	25 665 006 €
CDD	107,71	5 069 490 €			107,71	5 069 490 €
Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	68,77	7 809 494 €	4,66	344 005 €	73,43	8 153 499 €
* Contractuels hors statut	44,85	1 656 222 €	88,14	3 766 310 €	132,99	5 422 532 €
CDI					0,00	0 €
CDD	44,85	1 656 222 €	88,14	3 766 310 €	132,99	5 422 532 €

Tableau détaillé des emplois		EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISES PAR LA LFI		EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI		PLAFOND ORGANISME	
		ETPT	Dépenses de personnel	ETPT	Dépenses de personnel	ETPT	masse salariale
<b>3 - AUTRES CONTRATS</b>							
* Contrats aidés				67,20	1 619 695 €	67,20	1 619 695 €
* Apprentis				55,05	1 274 035 €	55,05	1 274 035 €
				12,15	345 660 €	12,15	345 660 €
<b>4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL</b>							
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacations et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)							7 337 200 €
Action sociale et prestations sociales (activités culturelles, sportives et de loisirs, restauration (cantine, titres restaurant), amicales, contributions au fonctionnement des syndicats, fonds de secours, accidents du travail, médecine du travail, capital décès)							2 973 000 €
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (IKV, rachats de jours CET, CSG, versements transport)							2 900 000 €
Ligne d'ajustement							1 464 200 €
							0 €
* Dépenses de personnel relevant de l'enveloppe de dépenses de personnel du budget de l'organisme (en AE=CP). Le total des dépenses de personnel mentionné dans le tableau ci-dessus doit être égal au montant total des dépenses de personnel figurant dans le tableau des autorisations budgétaires. Par ailleurs, le total des emplois doit être égal au plafond d'autorisation d'emplois voté par l'organe délibérant (figurant ci-dessus pour vote).							
Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme et décomptant le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme mais en fonction dans une autre entité (Mises à disposition sortantes - ETPT et dépenses de personnel inclus dans le précédent tableau)							
<b>5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME</b>						1,00	52 000 €
<b>6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME</b>						1,00	52 000 €
Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par d'autres personnes morales et ne décomptant pas dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme (Mise à disposition entrantes) _ Dépenses de Fonctionnement							
<b>7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME</b>						23,00	1 500 000 €
<b>8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME</b>						23,00	1 500 000 €



**TABLEAU IV - EQUILIBRE FINANCIER**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT**

		BESOINS			FINANCEMENTS					
	Exécution 2020	Budget Initial 2021	BR1 2021	Variations	BR2 2021	Exécution 2020	Budget Initial 2021	BR1 2021	Variations	BR2 2021
<b>Solde budgétaire (déficit)</b> <i>dont Budget Principal</i> <i>dont Budget Annexe (Conventions de RP)</i>	<b>5 989 008,30</b>	<b>19 919 328,21</b>	<b>28 712 259,55</b>		<b>28 324 461,80</b>					
Remboursements d'emprunts (capital)										
Nouveaux prêts (capital)				34,00	34,00				2 234,57	2 234,57
Dépôts et cautionnements										
Opérations au nom et pour le compte de tiers	706 083,30	60 000,00	1 724 360,47		1 724 360,47		15 000,00	15 000,00		15 000,00
Autres décaissements non budgétaires	22 098 819,51	20 000,00	20 000,00		20 000,00		15 000,00	15 000,00		15 000,00
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme</b>	<b>28 793 911,11</b>	<b>19 999 328,21</b>	<b>30 456 620,02</b>	<b>-387 763,75</b>	<b>30 068 856,27</b>		<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>2 234,57</b>	<b>32 234,57</b>
<b>ABONDEMENT de la trésorerie</b> <i>dont trésorerie fléchée</i> <i>dont trésorerie non fléchée</i>	<b>2 540 484,96</b>		<b>110 956,21</b>	<b>961 087,34</b>	<b>1 072 043,55</b>		<b>19 969 328,21</b>	<b>30 426 620,02</b>	<b>-389 998,32</b>	<b>30 036 621,70</b>
							-2 995 023,34	30 537 576,23	571 089,02	31 108 665,25
							5 051 366,69			
<b>TOTAL DES BESOINS</b>	<b>28 793 911,11</b>	<b>19 999 328,21</b>	<b>30 456 620,02</b>		<b>30 068 856,27</b>		<b>28 793 911,11</b>	<b>19 999 328,21</b>	<b>30 456 620,02</b>	<b>30 068 856,27</b>

TABLEAU VI - SITUATION PATRIMONIALE

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution 20 20	Budget initial 20 21	Budget rectificatif 20 21	Prévisionnel	Budget rectificatif 20 21	Budget rectificatif 20 21	Exécution 20 20	Budget initial 20 21	Budget rectificatif 20 21	Prévisionnel	Budget rectificatif 20 21
<b>CHARGES</b>											
Personnel	168 693 269,53	190 500 000,00	190 500 000,00	-11 900 000,00	1 78 600 000,00	409 359 482,09	377 118 245,10	407 074 027,19	407 789 032,90	1 570 449,19	409 359 482,09
Autres charges personnelles CAF Pension	38 759 627,27	38 861 000,00	38 861 000,00		38 861 000,00	51 200 000,00	41 200 000,00	37 200 000,00	51 200 000,00		51 200 000,00
Fonctionnement	69 878 604,27	64 985 032,32	66 313 854,03	12 430 712,65	78 744 566,68	331 894 272,72	331 894 272,72	331 894 272,72	331 894 272,72		331 894 272,72
Dotations	202 118 922,50	224 835 134,93	235 143 051,66	621 089,79	235 764 141,45		44 366 465,73	45 777 508,33	49 008 625,24		49 008 625,24
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>440 690 796,30</b>	<b>480 320 167,25</b>	<b>491 956 905,69</b>	<b>1 151 802,44</b>	<b>493 108 708,13</b>		<b>5 831 463,21</b>	<b>5 982 366,95</b>	<b>5 922 250,23</b>	<b>48 291,00</b>	<b>464 338 648,56</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice</b>	<b>440 690 796,30</b>	<b>480 320 167,25</b>	<b>491 956 905,69</b>	<b>1 151 802,44</b>	<b>493 108 708,13</b>		<b>13 374 822,26</b>	<b>21 489 264,78</b>	<b>29 236 997,32</b>	<b>-66 937,75</b>	<b>28 770 059,57</b>
<b>Total équilibre du compte de résultat prévisionnel</b>	<b>440 690 796,30</b>	<b>480 320 167,25</b>	<b>491 956 905,69</b>	<b>1 151 802,44</b>	<b>493 108 708,13</b>		<b>440 690 796,30</b>	<b>480 320 167,25</b>	<b>491 956 905,69</b>	<b>1 151 802,44</b>	<b>493 108 708,13</b>

Calcul de la capacité d'autofinancement

CAF	Exécution 20 20	Budget initial 20 21	Budget rectificatif 20 21	Prévisionnel	Budget rectificatif 20 21
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice</b>	<b>-13 374 622,26</b>	<b>-21 489 264,78</b>	<b>-29 236 997,32</b>	<b>-66 937,75</b>	<b>-28 770 059,57</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations, provisions	13 530 579,49	14 000 000,00	14 000 000,00		14 000 000,00
- reprise sur amortissements, dépréciations et provisions	-1 346 822,30	-1 000 000,00	-1 000 000,00		-1 000 000,00
+ valeur nette comptable éléments d'actifs cédés	355 403,92	200 000,00	200 000,00		200 000,00
- produits cession éléments d'actifs	-765 763,41	-650 000,00	-650 000,00		-650 000,00
- quote-part reprise au résultat des fin réalisées à des actifs	-434 289,76	-400 000,00	-400 000,00		-400 000,00
<b>Capacité d'autofinancement (CAF) au</b>	<b>-2 015 512,32</b>	<b>-9 339 264,78</b>	<b>-17 086 997,32</b>		<b>-16 620 059,57</b>
<b>Insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>					

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

EMPLOIS	Exécution 20 20	Budget initial 20 21	Budget rectificatif 20 21	Prévisionnel	Budget rectificatif 20 21
<b>Insuffisance d'autofinancement</b>	<b>2 015 512,32</b>	<b>9 339 264,78</b>	<b>17 086 997,32</b>	<b>-66 937,75</b>	<b>12 244 402,23</b>
Investissements	13 019 147,24	11 120 063,43	12 165 262,23	79 140,00	12 244 402,23
Remboursement dettes financières					
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>15 034 659,56</b>	<b>20 459 328,21</b>	<b>29 252 259,55</b>	<b>79 140,00</b>	<b>28 864 461,80</b>
Augmentation du fonds de roulement					
<b>RESSOURCES</b>					
Capacité d'autofinancement					
Financement de l'actif par l'Etat					
Fin. de l'actif par des tiers autres que l'Etat					
Autres ressources					
Augmentation des dettes financières					
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>14 263 624,07</b>	<b>19 609 328,21</b>	<b>28 402 259,55</b>	<b>-387 797,75</b>	<b>28 014 461,80</b>
Diminution du fonds de roulement					
<b>Diminution du fonds de roulement</b>	<b>14 263 624,07</b>	<b>19 609 328,21</b>	<b>28 402 259,55</b>	<b>-387 797,75</b>	<b>28 014 461,80</b>

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

FONDS DE ROULEMENT, BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT et TRÉSORERIE	Exécution 20 20	Budget initial 20 21	Budget rectificatif 20 21	Prévisionnel	Budget rectificatif 20 21
<b>FONDS DE ROULEMENT, BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT et TRÉSORERIE</b>					
Variation du FONDS DE ROULEMENT	-14 263 624,07	-19 609 328,21	-28 402 259,55	387 797,75	-28 014 461,80
Variation du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	-11 752 746,34	-360 000,00	2 024 360,47	-2 107,57	2 022 159,90
Variation de la TRÉSORERIE	-2 510 881,73	-19 969 328,21	-30 426 620,02	389 995,32	-30 036 621,70
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	95 382 732,22	66 974 512,73	66 980 472,77	387 797,75	67 368 270,52
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-17 696 766,60	-3 730 249,37	-15 672 408,13	-2 107,57	-15 674 606,70
Niveau final de la TRÉSORERIE	113 079 500,92	70 794 262,10	82 652 880,90	389 995,32	83 044 879,22