

Conseil d'administration Séance du 30 novembre 2021

Délibération n° 2021-26

Budget Initial 2022

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 25 novembre 2021 ;
- ▶ **Vu** le rapport du directeur général de l'Office ;

et après avoir valablement délibéré,

VOTE AU BUDGET INITIAL POUR 2022

ARTICLE 1 :

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

1. 2 870,00 ETPT dont 2 643,00 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 227,00 ETPT hors plafond d'emplois législatif ;
2. 514 431 338,68 € d'autorisations d'engagement (AE) dont :
 - 194 800 000,00 € en dépenses de Personnel ;
 - 61 238 773,69 € en dépenses de Fonctionnement ;
 - 244 328 034,56 € en dépenses d'Intervention ;
 - 14 064 530,43 € en dépenses d'Investissement ;
3. 519 118 103,59 € de crédits de paiement (CP) dont :
 - 194 800 000,00 € en dépenses de Personnel ;
 - 61 806 435,00 € en dépenses de Fonctionnement ;

- 247 799 754,16 € en dépenses d'Intervention ;
 - 14 711 914,43 € en dépenses d'Investissement ;
4. 492 096 520,66 € de prévisions recettes dont :
- 403 409 978,62 € en recettes globalisées ;
 - 88 686 542,04 € en recettes fléchées ;
5. - 27 021 582,93 € de solde budgétaire.

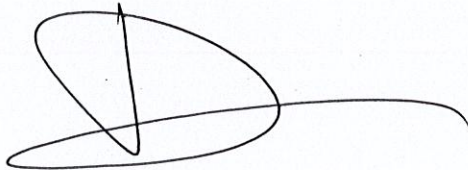
ARTICLE 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

1. -27 006 582,93 € de variation de trésorerie ;
2. -24 928 668,50 € de résultat patrimonial ;
3. 12 778 668,50 € d'insuffisance d'autofinancement (IAF) ;
4. -26 640 582,93 € 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

La Présidente du Conseil d'administration



Sylvie GUSTAVE DIT DUFLO

TABLEAU I - AUTORISATION D'EMPLOIS

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des autorisations d'emplois	Sous plafond LFI	Hors plafond LFI	Plafond organisme
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	2 643,00	227,00	2 870,00
Rappel du plafond d'emploi notifié par le responsable de programme (ETPT)	2 643,00	227,00	2 870,00

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

Tableau détaillé des emplois	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
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME	2 643,00	180 877 170 €	227,00	7 149 829 €	2 870,00	194 800 000 €
1 - TITULAIRES	2 035,25	140 210 403 €			2 035,25	140 210 403 €
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme)	2 035,25	140 210 403 €			2 035,25	140 210 403 €
* Titulaires organisme					0,00	0 €
2 - CONTRACTUELS	607,75	40 666 767 €	95,00	4 301 003 €	702,75	44 967 770 €
* Contractuels de droit public	607,75	40 666 767 €	95,00	4 301 003 €	702,75	44 967 770 €
Contractuels sous statut :	497,45	31 385 543 €			497,45	31 385 543 €
CDI	389,74	26 208 667 €			389,74	26 208 667 €
CDD	107,71	5 176 877 €			107,71	5 176 877 €
Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	65,45	7 589 918 €	5,75	407 088 €	71,20	7 997 006 €
* Contractuels hors statut	44,85	1 691 306 €	89,25	3 893 915 €	134,10	5 585 221 €
CDI					0,00	0 €
CDD	44,85	1 691 306 €	89,25	3 893 915 €	134,10	5 585 221 €
3 - AUTRES CONTRATS			132,00	2 848 826 €	132,00	2 848 826 €
* Contrats aidés			117,00	2 413 046 €	117,00	2 413 046 €
Contrats aidés			60,00			
VSC			57,00			
* Apprentis			15,00	435 780 €	15,00	435 780 €
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL						6 773 000 €
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)						2 973 000 €
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)						2 900 000 €
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (IKV, rachats de jours CET, CSG, versements transport)						900 000 €
Ligne d'ajustement						

* 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)

EMPLOIS EN FONCTION DANS UNE AUTRE ENTITE, REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS (MAD SORTANTES)	ETPT	masse salariale
5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME	0,00	0 €
6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME	0,00	0 €

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

EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME NON REMUNERES PAR LUI ET NON DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	ETPT	masse salariale
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME	48,33	3 121 371 €
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME		

TABLEAU II - AUTORISATIONS BUDGETAIRES

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	DEPENSES					
	Budget rectificatif 2021 <i>BR2 du 30 juin 2021</i>		Prévisions d'exécution 2021		Budget Initial 2022	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel <i>dont contributions au CAS Pension</i>	190 750 000,00	190 750 000,00	190 750 000,00	190 750 000,00	194 800 000,00	194 800 000,00
	<i>38 861 000,00</i>	<i>38 861 000,00</i>	<i>38 861 000,00</i>	<i>38 861 000,00</i>	<i>40 000 000,00</i>	<i>40 000 000,00</i>
Fonctionnement	53 828 459,93	52 394 566,68	53 162 426,87	51 502 633,34	61 238 773,69	61 806 435,00
Intervention	278 039 203,79	235 764 141,45	284 816 785,49	235 911 161,93	244 328 034,56	247 799 754,16
Investissement	12 927 218,80	12 244 402,23	10 977 901,80	10 830 085,23	14 064 530,43	14 711 914,43
TOTAL DES DEPENSES	535 544 882,52	491 153 110,36	539 707 114,16	488 993 880,50	514 431 338,68	519 118 103,59

RECETTES

	Budget rectificatif 2021 <i>BR2 du 30 juin 2021</i>		Prévisions d'exécution 2021		Budget Initial 2022	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
	Recettes globalisées Subvention pour charges de service public Autres financements de l'Etat Fiscalité affectée Autres financements publics <i>dont contribution des Agences de l'Eau (hors Ecophyto)</i> Recettes propres	391 406 657,66	51 200 000,00	392 625 856,11	51 200 000,00	403 409 978,62
	3 339 203,06	4 743 414,69	331 894 272,00	3 366 235,06	3 999 831,46	3 341 894 272,00
Recettes fléchées Financements de l'Etat fléchés <i>dont Plan France Relance</i> Autres financements publics fléchés <i>dont dotation Ecophyto</i> Recettes propres fléchées	71 421 990,90	22 724 188,54	71 060 068,37	23 439 966,81	88 686 542,04	38 348 936,61
	48 069 627,19	21 922 000,00	47 104 175,24	21 922 000,00	37 463 700,00	49 976 494,11
	<i>41 000 000,00</i>	<i>628 175,17</i>	<i>41 000 000,00</i>	<i>515 926,32</i>	<i>41 000 000,00</i>	<i>361 111,32</i>
TOTAL DES RECETTES	462 828 648,56	462 828 648,56	463 685 924,48	463 685 924,48	492 096 520,66	492 096 520,66
SOLDE BUDGETAIRE	-28 324 461,80	-28 324 461,80	-25 307 956,02	-25 307 956,02	-27 021 582,93	-27 021 582,93

TABLEAU IV - EQUILIBRE FINANCIER

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS		FINANCEMENTS	
	BR2 2021	Prévisions 2021	Budget Initial 2022
Solde budgétaire (déficit)	28 324 461,80	25 307 956,02	27 021 582,93
<i>dont Budget Principal</i>			
<i>dont Budget Annexe (Conventions de RF)</i>			
Remboursements d'emprunts (capital)			Nouveaux emprunts (capital)
Nouveaux prêts (capital)	34,00	33,76	Remboursements de prêts (capital)
Dépôts et cautionnements			Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers	1 724 360,47	1 743 875,81	Opérations au nom et pour le compte de tiers
Autres décaissements non budgétaires	20 000,00	20 000,00	Autres encaissements non budgétaires
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	30 068 856,27	27 071 865,59	40 000,00
			Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme
ABONDEMENT de la trésorerie			27 006 582,93
<i>dont trésorerie fléchée</i>	<i>1 072 043,55</i>	<i>2 171 448,82</i>	<i>dont trésorerie fléchée</i>
<i>dont trésorerie non fléchée</i>			<i>dont trésorerie non fléchée</i>
			<i>32 921 211,63</i>
TOTAL DES BESOINS	30 068 856,27	27 071 865,59	27 046 582,93
			TOTAL DES FINANCEMENTS

TABLEAU VI - SITUATION PATRIMONIALE

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Budget Rectifié 2021 BR2 30 JUIN 2021	Prévisions d'exécution 2021	Budget Initial 2022	PRODUITS	Budget Rectifié 2021 BR2 30 JUIN 2021	Prévisions d'exécution 2021	Budget Initial 2022
Personnel <i>dont charges pensions civiles CAS Pension</i>	178 600 000,00 <i>38 851 000</i>	178 600 000,00 <i>38 851 000</i>	182 650 000,00 <i>40 000 000</i>	Subventions de l'Etat et autres entités publiques <i>dont SCSF MTE</i> <i>dont contribution Agences de l'Eau</i>	409 359 482,09 <i>51 200 000</i> <i>331 894 272</i>	411 479 471,99 <i>51 200 000</i> <i>331 894 272</i>	446 225 374,18 <i>53 005 840</i> <i>341 894 272</i>
Fonctionnement	78 744 566,68	78 242 468,74	88 125 435,00	Fiscalité affectée			
Intervention	235 764 141,45	235 911 161,93	247 799 754,16	Autres subventions	49 008 625,24	48 324 291,11	42 334 846,98
				Autres produits	5 970 541,23	5 392 161,38	5 086 299,50
TOTAL DES CHARGES	493 108 708,13	492 753 630,67	518 575 189,16	TOTAL DES PRODUITS	464 338 648,56	465 195 924,48	493 646 520,66
Résultat prévisionnel : bénéfice				Résultat prévisionnel : perte	28 770 059,57	27 557 706,19	24 928 668,50
Total équilibre du compte de résultat prévisionnel	493 108 708,13	492 753 630,67	518 575 189,16	Total équilibre du compte de résultat prévisionnel	493 108 708,13	492 753 630,67	518 575 189,16

Calcul de la capacité d'autofinancement

CAF	Budget Rectifié 2021 BR2 30 JUIN 2021	Prévisions d'exécution 2021	Budget Initial 2022
Résultat prévisionnel de l'exercice	-28 770 059,57	-27 557 706,19	-24 928 668,50
+ dotations aux amort., dépréciations, provisions	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00
- reprises sur amort., dépréciations et provisions	-1 000 000,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00
+ valeur nette comptable éléments d'actifs cédés	200 000,00	200 000,00	200 000,00
- produits cession éléments d'actifs	-650 000,00	-650 000,00	-650 000,00
- quote-part reprise au résultat des fin rattachés à des actifs	-400 000,00	-400 000,00	-400 000,00
Capacité d'autofinancement (CAF) ou Insuffisance d'autofinancement (IAF)	-16 620 059,57	-15 407 706,19	-12 778 668,50

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

EMPLOIS	Budget Rectifié 2020 BR2 du 13 octobre 2020	Exécution 2020	Budget Initial 2022	RESSOURCES	Budget Rectifié 2021 BR2 30 JUIN 2021	Prévisions d'exécution 2021	Budget Initial 2022
Insuffisance d'autofinancement	16 620 059,57	15 407 706,19	12 778 668,50	Capacité d'autofinancement			
Investissements	12 244 402,23	10 830 085,23	14 711 914,43	Financement de l'actif par l'Etat	200 000,00	200 000,00	200 000,00
Remboursement dettes financières				Autres ressources	650 000,00	650 000,00	650 000,00
TOTAL DES EMPLOIS	28 864 461,80	26 237 791,42	27 490 582,93	TOTAL DES RESSOURCES	850 000,00	850 000,00	850 000,00
Augmentation du fonds de roulement				Diminution du fonds de roulement	28 014 461,80	25 387 791,42	26 640 582,93

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	Budget Rectifié 2021 BR2 30 JUIN 2021	Prévisions d'exécution 2021	Budget Initial 2022
Variation du FONDS DE ROULEMENT	-28 014 461,80	-25 387 791,42	-26 640 582,93
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	2 022 159,90	1 612 570,40	366 000,00
Variation de la TRÉSORERIE	-30 036 621,70	-27 000 361,82	-27 006 582,93
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	67 368 270,52	69 994 940,90	43 354 357,97
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-15 674 608,70	-16 084 198,20	-15 718 198,20
Niveau final de la TRÉSORERIE	83 042 879,22	86 079 139,10	59 072 556,17