

Conseil d'administration

Séance du 16 mars 2022

Délibération n° 2022-04

Budget Rectificatif n°1 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 10 mars 2022 ;
- ▶ **Vu** le rapport du directeur général de l'Office ;

et après avoir valablement délibéré,

VOTE

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. 523 144 716,59 € d'autorisations d'engagements (AE) dont :
 - 194 800 000,00 € en dépenses de Personnel ;
 - 63 157 777,75 € en dépenses de Fonctionnement ;
 - 247 118 023,11 € en dépenses d'Intervention ;
 - 18 068 915,73 € en dépenses d'Investissement ;
3. 532 527 355,81 € de crédits de paiement (CP) dont :
 - 194 800 000,00 € en dépenses de Personnel ;
 - 63 558 977,88 € en dépenses de Fonctionnement ;

- 258 602 920,22 € en dépenses d'Intervention ;
 - 15 565 457,71 € en dépenses d'Investissement ;
4. 497 367 904,11 € de prévisions recettes dont :
- 404 504 726,33 € en recettes globalisées ;
 - 92 863 177,78 € en recettes fléchées ;
5. - 35 159 451,70 € de solde budgétaire.

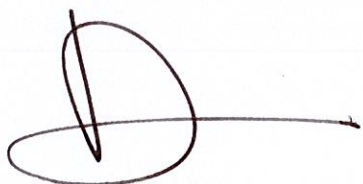
ARTICLE 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

1. - 35 297 719,81 € de variation de trésorerie ;
2. - 32 212 993,99 € de résultat patrimonial ;
3. 20 062 993,99 € d'insuffisance d'autofinancement (IAF) ;
4. - 34 778 451,70 € 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				Plafond organisme
	Sous plafond LFI	Hors plafond LFI		
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	ETPT masse salariale
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME				
1 - TITULAIRES	2 643,00	180 877 171 €	227,00	194 800 000 €
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme)	2 035,25	140 210 404 €		2 035,25 140 210 404 €
* Titulaires organisme	497,45	31 385 543 €		0,00 0 €
	<i>389,74</i>	<i>26 208 667 €</i>		<i>389,74</i> <i>26 208 667 €</i>
	<i>107,71</i>	<i>5 176 877 €</i>		<i>107,71</i> <i>5 176 877 €</i>
2 – CONTRACTUELS	607,75	40 666 767 €	95,00	702,75 44 967 770 €
* Contractuels de droit public	607,75	40 666 767 €	95,00	702,75 44 967 770 €
. Contractuels sous statut :	497,45	31 385 543 €		497,45 31 385 543 €
CDI	<i>389,74</i>	<i>26 208 667 €</i>		<i>389,74</i> <i>26 208 667 €</i>
CDD	<i>107,71</i>	<i>5 176 877 €</i>		<i>107,71</i> <i>5 176 877 €</i>
. 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	71,20 7 997 006 €
* Contractuels hors statut	44,85	1 691 306 €	89,25	134,10 5 585 221 €
CDI	<i>44,85</i>	<i>1 691 306 €</i>	<i>89,25</i>	<i>0,00</i> <i>0 €</i>
CDD			<i>89,25</i>	<i>134,10</i> <i>5 585 221 €</i>

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
3 - AUTRES CONTRATS						
* Contrats aidés			132,00	2 848 826 €	132,00	2 848 826 €
* Apprentis			117,00	2 413 046 €	117,00	2 413 046 €
			15,00	435 780 €	15,00	435 780 €
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL						
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacations et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)						6 773 000 €
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)						2 973 000 €
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (IKV, rachats de jours CET, CSG, versements transport)						2 900 000 €
Ligne d'ajustement						900 000 €

* 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 DECOMPTES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS (MAD SORTANTES)	0,00	0 €
5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME		
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 DECOMPTES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	48,33	3 121 371 €
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							
	Exécution 2021		Budget Initial 2022		Variations		Budget rectificatif 2022	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel	187 955 670,95	187 955 670,95	194 800 000,00	194 800 000,00			194 800 000,00	194 800 000,00
<i>dont contributions au CAS Pension</i>	37 807 505,65	37 807 505,65	40 000 000,00	40 000 000,00			40 000 000,00	40 000 000,00
Fonctionnement	47 802 129,41	48 315 627,00	61 238 773,69	61 806 435,00	1 919 004,06	1 752 542,88	63 157 777,75	63 558 977,88
Intervention	270 385 943,72	215 724 928,61	244 328 034,56	247 799 754,16	2 789 988,55	10 803 166,06	247 118 023,11	258 602 920,22
Investissement	8 979 616,49	8 027 410,23	14 064 530,43	14 711 914,43	4 004 385,30	853 545,28	18 068 915,73	15 565 457,71
TOTAL DES DEPENSES	515 123 360,57	460 023 636,79	514 431 338,68	519 118 103,59	8 713 377,91	13 409 252,22	523 144 716,59	532 527 355,81
	RECETTES							
	Exécution 2021		Budget Initial 2022		Variations		Budget rectificatif 2022	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Recettes globalisées	392 946 815,78		403 409 978,62		1 094 747,71		404 504 726,33	
Subvention pour charges de service public	51 200 000,00		53 005 840,00				53 005 840,00	
Autres financements de l'Etat	4 343 836,58		3 999 831,46		673 261,70		4 673 093,16	
Fiscalité affectée								
Autres financements publics	333 239 212,08		343 229 118,98		341 409,96		343 570 528,94	
<i>dont contribution des Agences de l'Eau (hors Ecophyto)</i>	331 894 272,00		341 894 272,00		80 076,05		341 894 272,00	
Recettes propres	4 163 767,12		3 175 188,18				3 255 264,23	
Recettes fléchées	68 175 071,93		88 686 542,04		4 176 635,74		92 863 177,78	
Financements de l'Etat fléchés	23 139 366,48		38 348 936,61		1 701 899,78		40 050 836,39	
<i>dont Plan France Relance</i>	21 922 000,00		37 463 700,00		1 200 000,00		38 663 700,00	
Autres financements publics fléchés	44 669 282,25		49 976 494,11		2 436 231,41		52 412 725,52	
<i>dont dotation Ecophyto</i>	41 000 000,00		41 000 000,00				41 000 000,00	
Recettes propres fléchées	366 423,20		361 111,32		38 504,55		399 615,87	
TOTAL DES RECETTES	461 121 887,71		492 096 520,66		5 271 383,45		497 367 904,11	
SOLDE BUDGETAIRE	1 098 250,92		-27 021 582,93		-8 137 868,77		-35 159 451,70	

TABLEAU IV - EQUILIBRE FINANCIER

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT			
BESOINS		FINANCEMENTS	
	Exécution 2021	Budget Initial 2022 <i>Variations</i>	BR1 2022
Solde budgétaire (déficit) <i>dont Budget Principal</i> <i>dont Budget Annexe (Conventions de RF)</i>	1 098 250,92	27 021 582,93	35 159 451,70
Remboursements d'emprunts (capital)			
Nouveaux prêts (capital)	33,76		
Dépôts et cautionnements	1 619 271,46	25 000,00	178 268,11
Opérations au nom et pour le compte de tiers	10 845 444,54		
Autres décaissements non budgétaires			
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	12 464 749,76	27 046 582,93 <i>8 291 136,88</i>	35 337 719,81
ABONDEMENT de la trésorerie <i>dont trésorerie fléchée</i> <i>dont trésorerie non fléchée</i>	2 297 817,87 <i>-17 737 757,82</i>	27 006 582,93 <i>32 921 211,63</i>	35 297 719,81 <i>30 953 811,84</i>
		4 343 907,97 <i>-1 867 399,79</i>	4 343 907,97 <i>30 953 811,84</i>
			PRELEVEMENT de la trésorerie <i>dont trésorerie fléchée</i> <i>dont trésorerie non fléchée</i>
TOTAL DES BESOINS	12 464 749,76	27 046 582,93 <i>8 291 136,88</i>	35 337 719,81
		27 046 582,93 <i>8 291 136,88</i>	35 337 719,81 TOTAL DES FINANCEMENTS

TABEAU VI - SITUATION PATRIMONIALE

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution 2021	Budget initial 2022	Variations	Budget rectifié 2022 BRI du 16 mars 2022
Personnel <i>dont charges pensions civiles CAG Pension</i>	175 808 726,54 <i>37 827 526</i>	182 650 000,00 <i>40 000 000</i>		182 650 000,00 <i>40 000 000</i>
Fonctionnement	89 721 837,41	88 125 435,00	1 596 402,41	89 721 837,41
Intervention	211 877 489,51	247 799 754,16	10 803 166	258 602 920,22
TOTAL DES CHARGES	477 408 053,46	518 575 189,16	12 555 709,94	531 130 898,10
Résultat prévisionnel : bénéfice	477 408 053,46	518 575 189,16	12 555 709,94	531 130 898,10
Total équilibre du compte de résultat prévisionnel	477 408 053,46	518 575 189,16	12 555 709,94	531 130 898,10

Calcul de la capacité d'autofinancement

CAF	Exécution 2021	Budget initial 2022	Variations	Budget rectifié 2022 BRI du 16 mars 2022
Résultat prévisionnel de l'exercice	-12 283 945,84	-24 928 668,50		-32 212 993,99
+ dotations aux amort., dépréciations, provisions	27 872 614,12	14 000 000,00		14 000 000,00
- reprises sur amort., dépréciations et provisions	-5 698 066,84	-1 000 000,00		-1 000 000,00
+ valeur nette comptable éléments d'actifs cédés	52 788,71	200 000,00		200 000,00
- produits cession éléments d'actifs	-329 503,93	-650 000,00		-650 000,00
- quote-part reprise au résultat des fin rattachées à des actifs	-269 606,80	-400 000,00		-400 000,00
Capacité d'autofinancement (CAF) ou Insuffisance d'autofinancement (IAF)	9 144 279,42	-12 778 668,50	-7 284 325	-20 062 993,99

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

EMPLOIS	Exécution 2021	Budget initial 2022	Variations	Budget rectifié 2022 BRI du 16 mars 2022
Insuffisances d'autofinancement		12 778 668,50	7 284 325	20 062 993,99
Investissements	7 279 423,16	14 711 914,43	853 543	15 565 457,71
Remboursement dettes financières	13 692,77			
TOTAL DES EMPLOIS	7 293 115,93	27 490 582,93	8 137 868,77	35 628 451,70
Augmentation du fonds de roulement	2 180 701,18			

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 2021	Budget initial 2022	Variations	Budget rectifié 2022 BRI du 16 mars 2022
Variation du FONDS DE ROULEMENT	2 180 701,18	-26 640 582,93	-8 137 869	-34 778 451,70
Variation du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	4 478 519,05	366 000,00	153 268	519 268,11
Variation de la TRÉSORERIE	-2 297 817,87	-27 006 582,93	-8 291 137	-35 297 719,81
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	97 563 433,50	43 354 357,97	19 430 624	62 784 981,80
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-13 218 249,55	-15 718 198,20	3 019 217	-12 698 981,44
Niveau final de la TRÉSORERIE	110 781 683,05	59 072 556,17	16 411 407	75 483 963,24