

# Conseil d'administration

## Séance du 10 mars 2021

Délibération n° 2021-06

### Budget rectificatif n°1 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 25 février 2021 ;
- ▶ **Vu** le rapport du directeur général de l'Office ;

et après avoir valablement délibéré,

#### DECIDE

#### ARTICLE 1 :

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

1. 2 798,00 ETPT dont 2 638,00 ETPT sous plafond d'emploi législatif et 160,00 ETPT hors plafond d'emploi législatif ;
2. 521 080 287,33 € d'autorisations d'engagements (AE) dont :
  - 190 500 000,00 € en dépenses de Personnel ;
  - 55 047 985,83 € en dépenses de Fonctionnement ;
  - 262 706 222,70 € en dépenses d'Intervention ;

- 12 826 078,80 € en dépenses d'Investissement ;
- 3. 489 922 167,92 € de crédits de paiement (CP) dont :
  - 190 500 000,00 € en dépenses de Personnel ;
  - 52 113 854,03 € en dépenses de Fonctionnement ;
  - 235 143 051,66 € en dépenses d'Intervention ;
  - 12 165 262,23 € en dépenses d'Investissement ;
- 4. 461 209 908,37 € de prévisions recettes dont :
  - 389 755 247,00 € en recettes globalisées ;
  - 71 454 661,37 € en recettes fléchées ;
- 5. - 28 712 259,55 € de solde budgétaire.

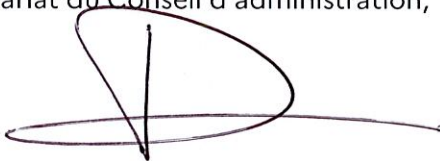
## ARTICLE 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

1. - 30 426 620,02 € de variation de trésorerie ;
2. - 29 236 997,32 € de résultat patrimonial ;
3. 17 086 997,32 € d'insuffisance d'autofinancement (IAF) ;
4. - 28 402 259,55 € 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 BURLLOT

## 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		2 638,00	160,00	2 798,00
Rappel du plafond d'emploi notifié par le responsable de programme (ETPT)		2 638,00	160,00	2 798,00

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
<b>EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME</b>	<b>2 638,00</b>	<b>177 432 790 €</b>	<b>160,00</b>	<b>5 730 010 €</b>	<b>2 798,00</b>	<b>190 500 000 €</b>
<b>1 - TITULAIRES</b>						
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme)	2 034,23	138 309 626 €			2 034,23	138 309 626 €
* Titulaires organisme	2 034,23	138 309 626 €			2 034,23	138 309 626 €
					0,00	0 €
<b>2 - CONTRACTUELS</b>						
* Contractuels de droit public	603,77	39 123 164 €	80,00	3 532 630 €	683,77	42 655 794 €
. Contractuels sous statut :	603,77	39 123 164 €	80,00	3 532 630 €	683,77	42 655 794 €
CDI	472,23	29 400 312 €			472,23	29 400 312 €
CDD	392,93	25 587 045 €			392,93	25 587 045 €
	79,30	3 813 267 €			79,30	3 813 267 €
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	101,48	7 935 305 €	3,90	261 776 €	105,38	8 197 081 €
* Contractuels hors statut	30,06	1 787 547 €	76,10	3 270 854 €	106,16	5 058 401 €
CDI					0,00	0 €
CDD	30,06	1 787 547 €	76,10	3 270 854 €	106,16	5 058 401 €

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			80,00	2 197 380 €	80,00	2 197 380 €
* Apprentis			60,00	1 455 000 €	60,00	1 455 000 €
			20,00	742 380 €	20,00	742 380 €
<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 rétablissement)						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 (TK), 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 II - AUTORISATIONS BUDGETAIRES**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT	DEPENSES									
	Exécution 2020		Budget initial 2021		Variations		Budget rectificatif 2021		BRJ du 10 mars 2021	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel	181 336 154,51	181 336 154,51	190 500 000,00	190 500 000,00			190 500 000,00	190 500 000,00		
<i>dont contributions au CAS Pension</i>	<i>36 729 905,43</i>	<i>36 729 905,43</i>	<i>36 861 000,00</i>	<i>36 861 000,00</i>			<i>36 861 000,00</i>	<i>36 861 000,00</i>		
Fonctionnement	45 872 780,07	42 333 058,70	53 807 599,69	50 785 032,32	1 240 386	1 328 822	55 047 985,83	52 113 864,03		
Intervention	218 445 085,46	193 351 710,63	259 656 404,79	224 835 134,93	3 049 818	10 307 917	262 706 222,70	235 143 051,66		
Investissement	9 753 301,73	13 168 633,95	12 431 063,43	11 120 063,43	395 015	1 045 199	12 826 078,80	12 165 262,23		
<b>TOTAL DES DEPENSES</b>	<b>455 407 321,77</b>	<b>430 189 557,79</b>	<b>516 395 067,91</b>	<b>477 240 230,68</b>	<b>4 685 219</b>	<b>12 681 937</b>	<b>521 080 287,33</b>	<b>489 922 167,92</b>		
	RECETTES									
	Prévisions		Budget initial 2021		Variations		Budget rectificatif 2021		BRJ du 10 mars 2021	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Recettes globalisées	381 639 124,43	388 355 247,00	388 355 247,00	388 355 247,00	1 400 000	1 400 000	389 755 247,00	389 755 247,00		
Subvention pour charges de service public	41 203 598,22	51 400 000,00	51 400 000,00	51 400 000,00	-200 000	-200 000	51 200 000,00	51 200 000,00		
Autres financements de l'Etat	3 532 762,72	751 750,00	751 750,00	751 750,00	1 600 000	1 600 000	2 351 750,00	2 351 750,00		
Fiscalité affectée	324 103,44	332 498 807,00	332 498 807,00	332 498 807,00			332 498 807,00	332 498 807,00		
Autres financements publics	332 624 236,75	331 894 272,00	331 894 272,00	331 894 272,00			331 894 272,00	331 894 272,00		
<i>dont contribution des Agences de l'Eau (hors Ecophyta)</i>	<i>3 954 423,30</i>	<i>3 704 690,00</i>	<i>3 704 690,00</i>	<i>3 704 690,00</i>			<i>3 704 690,00</i>	<i>3 704 690,00</i>		
Recettes propres	42 561 425,06	68 965 655,47	68 965 655,47	68 965 655,47	2 489 006	2 489 006	71 454 661,37	71 454 661,37		
Financements de l'Etat fléchés	297 243,84	23 025 005,19	23 025 005,19	23 025 005,19	-681 994	-681 994	22 343 010,90	22 343 010,90		
<i>dont Plan France Relance</i>		20 722 000,00	20 722 000,00	20 722 000,00						
Autres financements publics fléchés	41 693 741,69	45 172 973,33	45 172 973,33	45 172 973,33	3 231 117	3 231 117	48 404 090,24	48 404 090,24		
<i>dont contribution des Agences de l'Eau (direction Ecophyta)</i>	<i>41 000 000,00</i>	<i>41 000 000,00</i>	<i>41 000 000,00</i>	<i>41 000 000,00</i>			<i>41 000 000,00</i>	<i>41 000 000,00</i>		
Recettes propres fléchées	570 439,53	767 676,95	767 676,95	767 676,95	-60 117	-60 117	707 560,23	707 560,23		
<b>TOTAL DES RECETTES</b>	<b>424 200 549,49</b>	<b>457 320 902,47</b>	<b>457 320 902,47</b>	<b>457 320 902,47</b>	<b>3 889 006</b>	<b>3 889 006</b>	<b>461 209 908,37</b>	<b>461 209 908,37</b>		
<b>SOLDE BUDGETAIRE</b>	<b>-5 989 008,30</b>	<b>-19 919 328,21</b>	<b>-19 919 328,21</b>	<b>-19 919 328,21</b>	<b>-8 792 931</b>	<b>-8 792 931</b>	<b>-28 712 259,55</b>	<b>-28 712 259,55</b>		

**TABLEAU IV - EQUILIBRE FINANCIER**

BESOINS				FINANCEMENTS				
	Exécution 2020	Budget Initial 2021	Variations	BR1 2021	Exécution 2020	Budget Initial 2021	Variations	BR1 2021
<b>Soie budgétaire (déficit)</b> <i>dont Budget Principal</i> <i>dont Budget Annexe (Conventions de RF)</i>	<b>5 989 008,30</b>	<b>19 919 328,21</b>		<b>28 712 259,55</b>				<b>Soie budgétaire (excédent)</b> <i>dont Budget Principal</i> <i>dont Budget Annexe (Conventions de RF)</i>
Remboursements d'emprunts (capital)					5 272,08			Nouveaux emprunts (capital)
Nouveaux prêts (capital)								Remboursements de prêts (capital)
Dépôts et cautionnements								Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers	706 083,30	60 000,00	1 664 360	1 724 360,47	1 018 539,84	15 000,00		Opérations au nom et pour le compte de tiers
Autres décaissements non budgétaires	22 098 819,51	20 000,00		20 000,00	25 259 217,46	15 000,00		Autres encaissements non budgétaires
<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>10 457 292</b>	<b>30 456 620,02</b>	<b>26 283 029,38</b>	<b>30 000,00</b>		<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme</b>
<b>ABONNEMENT de la trésorerie</b> <i>dont trésorerie fléchée</i> <i>dont trésorerie non fléchée</i>								<b>PRELEVEMENT de la trésorerie</b> <i>dont trésorerie fléchée</i> <i>dont trésorerie non fléchée</i>
	2 510 481,96			110 956,21	2 510 881,73	19 969 328,21		30 426 620,02
						-2 995 023,34		
					5 051 366,69	22 964 351,55		30 537 576,23
<b>TOTAL DES BESOINS</b>	<b>28 793 911,11</b>	<b>19 999 328,21</b>	<b>10 457 292</b>	<b>30 456 620,02</b>	<b>28 793 911,11</b>	<b>19 999 328,21</b>	<b>10 457 292</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS</b>

TABLEAU VI - SITUATION PATRIMONIALE

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution 2020	Budget initial 2021	Variations	Budget rectificatif 2021 RRJ du 10 mars 2021	PRODUITS	Exécution 2020	Budget initial 2021	Variations	Budget rectificatif 2021 RRJ du 10 mars 2021
Personnel <i>dont charges passives autres CAF Pension</i>	168 693 269,53 <i>36 789 827</i>	190 500 000,00 <i>39 661 000</i>		190 500 000,00 <i>39 661 000</i>	Subventions de l'Etat et autres entités publiques	377 118 245,10 <i>41 200 000</i>	407 071 027,19 <i>51 200 000</i>	718 006	407 789 035,90 <i>51 200 000</i>
Fonctionnement	69 878 604,27	64 985 023,22	4 829 822	66 313 854,03	<i>dont contribution Agence de l'Etat</i>				
Intervention	202 118 922,50	224 835 134,93	10 307 917	235 143 051,66	Fiscalité affectée	44 366 465,73	45 777 508,33	3 231 117	49 008 625,24
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>440 690 796,30</b>	<b>480 320 167,25</b>	<b>11 636 738</b>	<b>491 956 905,69</b>	Autres subventions	5 831 463,21	5 982 366,95	-60 117	5 922 250,23
Résultat prévisionnel : bénéfice					<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>427 316 174,04</b>	<b>458 830 902,47</b>	<b>3 889 006</b>	<b>462 719 908,37</b>
Total équilibre du compte de résultat prévisionnel	<b>440 690 796,30</b>	<b>480 320 167,25</b>		<b>491 956 905,69</b>	Résultat prévisionnel : perte	<b>13 374 622,26</b>	<b>21 489 264,78</b>	<b>7 747 733</b>	<b>29 236 997,32</b>
					Total équilibre du compte de résultat prévisionnel	<b>440 690 796,30</b>	<b>480 320 167,25</b>	<b>11 636 738</b>	<b>491 956 905,69</b>

Calcul de la capacité d'autofinancement

CAF	Exécution 2020	Budget initial 2021	Variations	Budget rectificatif 2021 RRJ du 10 mars 2021
Résultat prévisionnel de l'exercice	-13 374 622,26	-21 489 264,78		-29 236 997,32
+ dotations aux amort., dépréciations, provisions	13 550 579,49	14 000 000,00		14 000 000,00
- reprises sur amort., dépréciations et provisions	-1 346 822,30	-1 000 000,00		-1 000 000,00
+ valeur nette comptable éléments d'actifs cédés	355 405,92	200 000,00		200 000,00
- produits cession éléments d'actifs	-765 763,41	-650 000,00		-650 000,00
- quote-part reprise au résultat des fin attachés à des actifs	-434 289,76	-400 000,00		-400 000,00
Capacité d'autofinancement (CAF) ou Insuffisance d'autofinancement (IAF)	<b>-2 015 512,32</b>	<b>-9 339 264,78</b>	<b>-7 747 733</b>	<b>-17 086 997,32</b>

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

EMPLOIS	Exécution 2020	Budget initial 2021	Variations	Budget rectificatif 2021 RRJ du 10 mars 2021	RESSOURCES	Exécution 2020	Budget initial 2021	Variations	Budget rectificatif 2021 RRJ du 10 mars 2021
Insuffisance d'autofinancement	2 015 512,32	9 339 264,78	7 317 233	17 086 997,32	Capacité d'autofinancement				
Investissements	13 019 147,24	11 120 063,43	1 045 199	12 165 262,23	Financement de l'actif par l'Etat	771 035,49	200 000,00		200 000,00
Remboursement dettes financières					Autres ressources		650 000,00		650 000,00
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>15 034 659,56</b>	<b>20 459 328,21</b>		<b>29 252 259,55</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>771 035,49</b>	<b>850 000,00</b>		<b>850 000,00</b>
Augmentation du fonds de roulement					Diminution du fonds de roulement	<b>14 263 624,07</b>	<b>19 609 328,21</b>	<b>8 792 031</b>	<b>28 407 259,55</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 2020	Budget initial 2021	Variations	Budget rectificatif 2021 RRJ du 10 mars 2021
Variation du FONDS DE ROULEMENT	-14 263 624,07	-19 609 328,21	-8 792 031	-28 407 259,55
Variation du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	-11 752 742,34	360 000,00	1 664 360	2 024 360,47
Variation de la TRÉSORERIE	-2 510 881,73	-19 969 328,21	-10 457 292	-30 426 620,02
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	95 382 732,32	66 974 512,73	5 960	66 980 472,77
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-17 696 768,60	-3 730 249,37	-11 942 159	-15 672 408,13
Niveau final de la TRÉSORERIE	113 079 500,92	70 704 762,10	11 948 119	82 652 880,90