



Conseil d'administration

Séance du 2 juillet 2020

Délibération N° 2020-21

Budget rectificatif n°1 2020

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** le décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique, notamment ses articles 175, 176 et 177 ;
- ▶ **Vu** le décret n° 2019-1580 du 31 décembre 2019 relatif à l'Office de la biodiversité, notamment son article 9 ;
- ▶ **Vu** la décision interministérielle du 1^{er} janvier 2020 relative au budget initial 2020 de l'OFB ;
- ▶ **Vu** l'avis de la Commission des finances et de l'audit du 11 juin 2020 ;
- ▶ **Vu** le rapport du directeur général de l'Office ;

et après avoir valablement délibéré,

VOTE AU BUDGET RECTIFICATIF N°1 POUR 2020

ARTICLE 1 :

Les autorisations budgétaires suivantes :

1. 2 803,00 ETPT dont 2 653,00 ETPT sous plafond d'emploi législatif et 150,00 ETPT hors plafond d'emploi législatif ;
2. 464 953 911,78 € d'autorisations d'engagements (AE) dont :
 - 184 500 000,00 € en dépenses de Personnel ;
 - 51 765 262,74 € en dépenses de Fonctionnement ;
 - 217 611 194,13 € en dépenses d'Intervention ;
 - 11 077 454,91 € en dépenses d'Investissement ;

3. 447 853 022,63 € de crédits de paiement (CP) dont :
 - 184 500 000,00 € en dépenses de Personnel ;
 - 55 442 040,09 € en dépenses de Fonctionnement ;
 - 193 094 869,63 € en dépenses d'Intervention ;
 - 14 816 112,91 € en dépenses d'Investissement ;
4. 423 611 252,37 € de prévisions recettes dont :
 - 378 319 597,55 € en recettes globalisées ;
 - 45 291 654,82 € en recettes fléchées ;
5. - 24 241 770,26 € de solde budgétaire.

ARTICLE 2 :

Les prévisions comptables suivantes :

1. - 25 656 617,28 € de variation de trésorerie ;
2. - 21 516 657,35 € de résultat patrimonial ;
3. 9 366 657,35 € d'insuffisance d'autofinancement (IAF) ;
4. - 23 532 770,26 € de variation de fonds de roulement.

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale sont annexés 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

| TABLEAU I - AUTORISATION D'EMPLOIS | | | |
|---|--|------------------|------------------|
| POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT | | | |
| Tableau des autorisations d'emplois | | Sous plafond LFI | Hors plafond LFI |
| Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT | | 2 653,00 | 150,00 |
| Rappel du plafond d'emploi notifié par le responsable de programme (ETPT) | | 2 653,00 | 150,00 |
| Plafond organisme | | 2 803,00 | |

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 | 2 653,00 | 172 741 595 € | 150,00 | 4 775 405 € | 2 803,00 | 184 500 000 € |
| 1 - TITULAIRES | 2 010,56 | 132 810 660 € | 0,00 | 0 € | 2 010,56 | 132 810 660 € |
| * Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme) | 2 010,56 | 132 810 660 € | 0,00 | 0 € | 2 010,56 | 132 810 660 € |
| * Titulaires organisme | 0,00 | 0 € | 0,00 | 0 € | 0,00 | 0 € |
| 2 - CONTRACTUELS | 642,44 | 39 930 936 € | 67,00 | 2 608 254 € | 709,44 | 42 539 190 € |
| * Contractuels de droit public | 642,44 | 39 930 936 € | 67,00 | 2 608 254 € | 709,44 | 42 539 190 € |
| Contractuels sous statut : | 488,28 | 29 144 755 € | 0,00 | 0 € | 488,28 | 29 144 755 € |
| CDI | 439,28 | 26 810 509 € | | | 439,28 | 26 810 509 € |
| CDD | 49,00 | 2 334 245 € | | | 49,00 | 2 334 245 € |
| Titulaires détachés sur contrat au près de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme) | 123,85 | 9 416 048 € | 2,90 | 194 654 € | 126,75 | 9 610 702 € |
| * Contractuels hors statut | 30,31 | 1 370 133 € | 64,10 | 2 413 600 € | 94,41 | 3 783 733 € |
| CDI | | | | | 0,00 | 0 € |
| CDD | 30,31 | 1 370 133 € | 64,10 | 2 413 600 € | 94,41 | 3 783 733 € |
| 3 - AUTRES CONTRATS | | | 83,00 | 2 167 151 € | 83,00 | 2 167 151 € |
| * Contrats aidés | | | 71,00 | 1 721 726 € | 71,00 | 1 721 726 € |
| * Apprentis | | | 12,00 | 445 425 € | 12,00 | 445 425 € |

| Tableau détaillé des emplois | EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISES PAR LA LFI ETPT Dépenses de personnel | EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI ETPT Dépenses de personnel | PLAFOND ORGANISME ETPT masse salariale |
|---|--|---|---|
| 4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement) 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) Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (IKV, rachats de jours CET, CSG, versements transport) Ligne d'ajustement | | | 6 983 000 € 2 898 000 € 2 900 000 € 1 185 000 € 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)

| | | |
|--|------|-----|
| 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 | | |

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 | 23,00 | 1 500 000 € |
| 7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME | | 23,00 |
| 8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME | | 1 500 000 € |

TABLEAU II - AUTORISATIONS BUDGETAIRES

| TABLEAU II - AUTORISATIONS BUDGETAIRES | | | | | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT | | | | | | | | |
| DEPENSES | | | | | | | | |
| AE - AUTORISATIONS D'ENGAGEMENTS | | | CP - CREDITS DE PAIEMENTS | | | | | |
| | Exécution 2019 | BI 2020 | variations | BR1 2020 | Exécution 2019 | BI 2020 | variations | BR1 2020 |
| Personnel | 182 010 934,03 | 184 500 000,00 | | 184 500 000,00 | 182 025 509,25 | 184 500 000,00 | | 184 500 000,00 |
| dont contributions employeur CAS Pension | 36 766 879 | 40 000 000 | | 40 000 000 | 36 766 879 | 40 000 000 | | 40 000 000,00 |
| Fonctionnement | 91 006 278,18 | 48 800 772,00 | 2 964 490,74 | 51 765 262,74 | 45 176 348,14 | 47 607 272,00 | 7 834 768,09 | 55 442 040,09 |
| Intervention | 181 290 520,36 | 200 575 000,00 | 17 036 194,13 | 217 611 194,13 | 1 65 417 115,74 | 191 240 000,00 | 1 854 869,63 | 193 094 869,63 |
| Investissement | 10 319 183,18 | 10 041 000,00 | 1 036 454,91 | 11 077 454,91 | 8 638 315,31 | 10 041 000,00 | 4 775 112,91 | 14 816 112,91 |
| TOTAL DES DEPENSES AE | 464 626 915,75 | 443 916 772,00 | 21 037 139,78 | 464 953 911,78 | 401 257 288,44 | 433 388 272,00 | 14 464 750,63 | 447 853 022,63 |
| RECETTES | | | | | | | | |
| | Exécution 2019 | BI 2020 | variations | BR1 2020 | Exécution 2019 | BI 2020 | variations | BR1 2020 |
| Recettes globalisées | 336 608 589,69 | 377 839 272,00 | | 378 319 597,55 | 336 608 589,69 | 377 839 272,00 | 480 325,55 | 378 319 597,55 |
| SCSP | 200 000,00 | 41 400 000,00 | | 41 400 000,00 | 200 000,00 | 41 400 000,00 | | 41 400 000,00 |
| Autres financements de l'Etat | 568 293,52 | 99 000,00 | | 302 031,11 | 568 293,52 | 99 000,00 | 209 031,11 | 302 031,11 |
| Fiscalité affectée | 50 499 516,85 | | | | 50 499 516,85 | | | |
| Autres financements publics | 280 736 607,61 | 332 254 272,00 | | 332 462 627,77 | 280 736 607,61 | 332 254 272,00 | 208 355,77 | 332 462 627,77 |
| dont contribution des Agences de l'Eau | 280 274 272 | 331 894 272 | | 331 894 272,00 | 280 274 272 | 331 894 272 | | 331 894 272,00 |
| Recettes propres | 4 604 171,71 | 4 086 000,00 | | 4 154 938,67 | 4 604 171,71 | 4 086 000,00 | 68 938,67 | 4 154 938,67 |
| Recettes fléchées | 45 510 527,40 | 45 549 000,00 | | 45 291 654,82 | 45 510 527,40 | 45 549 000,00 | -257 345,18 | 45 291 654,82 |
| Financements de l'Etat | 2 597 020,32 | 867 000,00 | | 1 129 340,24 | 2 597 020,32 | 867 000,00 | 262 340,24 | 1 129 340,24 |
| Autres financements publics | 42 397 636,59 | 44 182 000,00 | | 43 422 695,03 | 42 397 636,59 | 44 182 000,00 | -759 304,97 | 43 422 695,03 |
| Recettes propres | 515 870,49 | 500 000,00 | | 739 619,55 | 515 870,49 | 500 000,00 | 239 619,55 | 739 619,55 |
| TOTAL DES RECETTES | 382 119 117,09 | 423 388 272,00 | 222 980,37 | 423 611 252,37 | 382 119 117,09 | 423 388 272,00 | 222 980,37 | 423 611 252,37 |
| SOLDE BUDGETAIRE | -19 138 171,35 | -10 000 000,00 | -14 241 770,26 | -24 241 770,26 | -19 138 171,35 | -10 000 000,00 | -14 241 770,26 | -24 241 770,26 |

TABLEAU VI - SITUATION PATRIMONIALE

| TABLEAU VI - SITUATION PATRIMONIALE | | | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---|-----------------------|
| POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT | | | | | | |
| Compte de résultat prévisionnel | | | | | | |
| CHARGES | Exécution 2019 | BI 2020 | variations | BRL 2020 | PRODUITS | BI 2020 |
| | | | | | | variations |
| Personnel | 175 502 716,31 | 184 500 000,00 | | 184 500 000,00 | Subventions de l'Etat | 200 000,00 |
| dont charges pensions civiles CDS Pension | 36 765 879 | 40 000 000 | | 40 000 000 | Autres financements de l'Etat | 42 267 000,00 |
| | | | | | Facilité affectée | 44 746 371,35 |
| Fonctionnement | 52 488 687,43 | 61 807 272,00 | 7 354 768,09 | 69 795 040,09 | Autres subventions | 31 709 322,80 |
| | | | | | dont donton Appoints de l'Etat | 331 894 272 |
| Investition | 156 469 411,34 | 151 240 000,00 | 1 264 469,69 | 153 094 859,69 | Autres produits | 7 159 558,22 |
| | | | | | | |
| TOTAL DES CHARGES | 404 560 875,08 | 437 547 272,00 | 5 933 637,77 | 447 386 909,77 | TOTAL DES PRODUITS | 425 670 252,37 |
| Resultat prévisionnel : bénéfice | | | | | Resultat prévisionnel : perte | 21 516 657,35 |
| TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel | 404 560 875,08 | 437 547 272,00 | 5 933 637,77 | 447 386 909,77 | TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel | 447 386 909,72 |
| * Il s'agit des deux catégories de comptes présentées par le contributeur employeur ou l'OS Pension | | | | | | |
| Calcul de la capacité d'autofinancement | | | | | | |
| CAF | Exécution 2019 | BI 2020 | variations | BRL 2020 | | |
| Resultat prévisionnel de l'exercice | -20 714 483,63 | -8 540 000,00 | -32 076 657,35 | -21 516 657,35 | | |
| + dotations aux amort., dépréciations, provisions | 11 728 085,07 | 14 000 000,00 | | 14 000 000,00 | | |
| - reprises sur amort., dépréciations et provisions | 1 001 727,94 | 5 500 000,00 | 4 500 000,00 | 1 000 000,00 | | |
| + valeur nette comptable éléments d'actifs cédés | 205 285,88 | 50 000,00 | 150 000,00 | 200 000,00 | | |
| - produits cession éléments d'actifs | 517 576,01 | 550 000,00 | | 550 000,00 | | |
| - quote-part (reprise au résultat des fin rattachées à des actifs | 383 609,84 | | -400 000,00 | 400 000,00 | | |
| Capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF) | -10 783 025,47 | -640 000,00 | -3 726 657,35 | -9 366 657,35 | | |
| Etat prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés | | | | | | |
| EMPLOIS | Exécution 2019 | BI 2020 | variations | BRL 2020 | RESSOURCES | BI 2020 |
| Insuffisance d'autofinancement | 10 783 025,47 | 640 000,00 | | 9 366 657,35 | Capacité d'autofinancement | |
| Investissements | 8 493 967,14 | 10 041 000,00 | 4 775 112,91 | 14 815 112,91 | Financement de l'Etat par l'Etat | 20 532,30 |
| Remboursement dettes financières | | | | | Fin. de l'Etat par des tiers autres que l'Etat | 145 440,18 |
| | | | | | Autres ressources | 250 000,00 |
| TOTAL DES EMPLOIS | 19 116 996,61 | 10 681 000,00 | 13 502 176,26 | 24 181 770,26 | TOTAL DES RESSOURCES | 650 000,00 |
| Augmentation et/ou fonds de roulement | | | | | Diminution du fonds de roulement | 23 532 770,26 |
| | | | | | | |
| POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT | | | | | | |
| 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 TRESORERIE | | | | | | |
| Variation du FONDS DE ROULEMENT | Exécution 2019 | BI 2020 | variations | BRL 2020 | | |
| Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE) | 18 122 591,19 | 10 091 000,00 | -13 502 176,26 | 23 532 770,26 | | |
| Variation de la TRESORERIE | 1 518 486,74 | 52 045,22 | -2 071 801,50 | 2 123 847,02 | | |
| Niveau final du FONDS DE ROULEMENT | 17 004 104,45 | 10 083 045,22 | -15 279 572,06 | 25 656 637,28 | | |
| Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT | 109 661 902,16 | 90 594 650,08 | -4 466 118,38 | 86 128 531,90 | | |
| Niveau final de la TRESORERIE | 5 929 381,39 | 2 766 152,46 | -1 039 381,91 | 3 805 534,37 | | |
| | 115 590 689,55 | 93 960 802,94 | -8 426 786,27 | 89 994 066,27 | | |