

Conseil d'administration

Séance du 13 octobre 2020

Délibération n°32

Budget rectificatif n°2 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 1^{er} octobre 2020 ;
- ▶ **Vu** le rapport du directeur général de l'Office ;

et après avoir valablement délibéré,

VOTE AU BUDGET RECTIFICATIF N°2 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. 469 178 907,44 € d'autorisations d'engagements (AE) dont :
 - 184 500 000,00 € en dépenses de Personnel ;
 - 53 905 580,10 € en dépenses de Fonctionnement ;
 - 219 686 131,13 € en dépenses d'Intervention ;
 - 11 087 196,21 € en dépenses d'Investissement ;

3. 449 964 897,41 € de crédits de paiement (CP) dont :
 - 184 500 000,00 € en dépenses de Personnel ;
 - 52 940 557,45 € en dépenses de Fonctionnement ;
 - 194 700 485,75 € en dépenses d'Intervention ;
 - 17 823 854,21 € en dépenses d'Investissement ;
4. 426 448 151,19 € de prévisions recettes dont :
 - 381 318 128,60 € en recettes globalisées ;
 - 45 130 022,59 € en recettes fléchées ;
5. - 23 516 746,22 € de solde budgétaire.

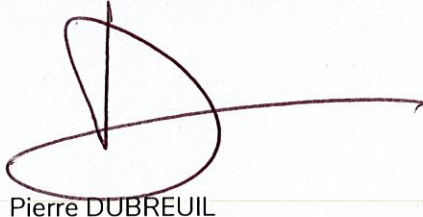
ARTICLE 2 :

Les prévisions comptables suivantes :

1. - 24 916 593,24 € de variation de trésorerie ;
2. 18 053 607,01 € de résultat patrimonial ;
3. 5 903 607,01 € d'insuffisance d'autofinancement (IAF) ;
4. - 23 077 461,22 € de variation de fonds de roulement.

Les tableaux des autorisations d'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	Plafond organisme
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	2 653,00	150,00	2 803,00
Rappel du plafond d'emploi notifié par le responsable de programme (ETPT)	2 653,00	150,00	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 REMUNÉRÉS PAR L'ORGANISME	2 653,00	1 727 741 595 €	150,00	4 775 405 €	2 803,00	1 845 000 000 €
1 - TITULAIRES						
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme)	2 010,56	1 328 810 660 €	0,00	0 €	2 010,56	1 328 810 660 €
* Titulaires organisme	0,00	0 €	0,00	0 €	0,00	0 €
2 - CONTRACTUELS						
* Contractuels de droit public	642,44	39 930 936 €	67,00	2 608 254 €	709,44	42 539 190 €
Contractuels sous statut :						
CDI	488,28	29 144 755 €	0,00	0 €	488,28	29 144 755 €
CDD	154,16	9 786 181 €	67,00	2 608 254 €	154,16	9 786 181 €
Titulaires détachés sur contrat auprès 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						
CDD	30,31	1 370 133 €	64,10	2 413 600 €	94,41	3 783 733 €
3 - AUTRES CONTRATS						
* Contrats aidés	83,00	2 167 151 €	83,00	2 167 151 €	83,00	2 167 151 €
* Apprentis	71,00	1 721 726 €	71,00	1 721 726 €	71,00	1 721 726 €
	12,00	445 425 €	12,00	445 425 €	12,00	445 425 €

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
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)						6 983 000 €
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)						2 898 000 €
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (IKV, rachats de jours CET, CSG, versements transport)						2 900 000 €
Ligne d'ajustement						1 185 000 €
						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 LU1 ET NON DECOMPTES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	23,00	1 500 000 €
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME		
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME	23,00	1 500 000 €

TABLEAU II - AUTORISATIONS BUDGETAIRES

TABLEAU II - AUTORISATIONS BUDGETAIRES										
POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT										
DEPENSES					RECETTES					
AE - AUTORISATIONS D'ENGAGEMENTS					CP - CREDITS DE PAIEMENTS					
	Exécution 2019	BI 2020	BR1 2020	BR2 2020	variation	Exécution 2019	BI 2020	BR1 2020	BR2 2020	variation
Personnel	182 010 934,03	184 500 000,00	184 500 000,00	184 500 000,00		182 025 509,25	184 500 000,00	184 500 000,00	184 500 000,00	
<i>dont contributions employeur CAS Pension</i>	36 766 879	40 000 000	40 000 000	40 000 000		36 766 879	40 000 000	40 000 000	40 000 000	
Fonctionnement	91 006 278,18	48 800 772,00	51 765 262,74	53 905 580,10	2 140 317,36	45 176 348,14	47 607 272,00	55 442 040,09	52 940 557,45	-2 501 482,64
Intervention	181 290 520,36	200 575 000,00	217 611 194,13	219 686 131,13	2 074 937,00	165 417 115,74	191 240 000,00	193 094 869,63	194 700 085,75	1 605 616,12
Investissement	10 319 183,18	10 041 000,00	11 077 454,91	11 087 196,21	9 741,30	8 638 315,31	10 041 000,00	14 816 112,91	17 823 854,21	3 007 741,30
TOTAL DES DEPENSES AE	464 626 915,75	443 916 772,00	464 953 911,78	469 178 907,44	4 224 995,66	401 257 288,44	433 388 272,00	447 853 022,63	449 964 897,41	2 111 874,78
RECETTES										
	Exécution 2019	BI 2020	BR1 2020	BR2 2020	variation	Exécution 2019	BI 2020	BR1 2020	BR2 2020	variation
Recettes globalisées	336 608 589,69	377 839 272,00	378 319 597,55	381 318 128,60	2 998 531,05	336 608 589,69	377 839 272,00	378 319 597,55	381 318 128,60	2 998 531,05
Subvention pour Charges de Service Public	200 000,00	41 400 000,00	41 400 000,00	41 400 000,00		200 000,00	41 400 000,00	41 400 000,00	41 400 000,00	
Autres financements de l'Etat	568 293,52	99 000,00	302 031,11	2 885 671,75	2 583 640,64	568 293,52	99 000,00	302 031,11	2 885 671,75	2 583 640,64
Fiscalité affectée	50 489 516,85	332 254 272,00	332 462 627,77	269 715,00	269 715,00	50 489 516,85	332 254 272,00	332 462 627,77	269 715,00	269 715,00
Autres financements publics	280 736 607,61	331 894 272,00	331 894 272,00	331 894 272,00		280 736 607,61	331 894 272,00	331 894 272,00	331 894 272,00	
<i>dont contribution des Agences de l'Eau</i>	4 604 171,71	4 086 000,00	4 154 938,67	4 147 311,00	-7 627,67	4 604 171,71	4 086 000,00	4 154 938,67	4 147 311,00	-7 627,67
Recettes propres	45 510 527,40	45 549 000,00	45 291 654,82	45 130 022,59	-161 632,23	45 510 527,40	45 549 000,00	45 291 654,82	45 130 022,59	-161 632,23
Recettes flechées	2 597 020,32	867 000,00	1 129 340,24	1 086 121,20	-43 219,04	2 597 020,32	867 000,00	1 129 340,24	1 086 121,20	-43 219,04
Financements de l'Etat	42 397 636,59	44 182 000,00	43 422 695,03	43 308 643,18	-114 051,85	42 397 636,59	44 182 000,00	43 422 695,03	43 308 643,18	-114 051,85
Autres financements publics	515 870,49	500 000,00	739 619,55	735 258,21	-4 361,34	515 870,49	500 000,00	739 619,55	735 258,21	-4 361,34
Recettes propres	382 119 117,09	423 388 272,00	423 611 252,37	426 448 151,19	2 836 898,82	382 119 117,09	423 388 272,00	423 611 252,37	426 448 151,19	2 836 898,82
TOTAL DES RECETTES	19 138 371,35	-10 000 000,00	-24 241 770,26	-23 516 746,22	725 024,04	-19 138 371,35	-10 000 000,00	-24 241 770,26	-23 516 746,22	725 024,04
SOLDE BUDGETAIRE										

TABLEAU VI - SITUATION PATRIMONIALE

TABLEAU VI - SITUATION PATRIMONIALE						
POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT						
Compte de résultat prévisionnel						
	Exécution 2019	BI 2020	BRI 2020	variation	BR2 2020	BR2 2020
CHARGES						
Personnel	175 602 776,31	184 500 000,00	184 500 000,00		184 500 000,00	374 161 272,00
dont charges pensions civiles CAS Pension	36 766 879	40 000 000	40 000 000		40 000 000	41 200 000
Fonctionnement	62 488 687,43	61 807 272,00	69 792 040,09	-2 501 482,64	67 290 557,45	331 894 272
Intervention	166 469 411,34	191 240 000,00	193 094 869,63	1 605 616,12	194 700 485,75	47 134 594,98
TOTAL DES CHARGES	404 560 875,08	437 547 272,00	447 386 909,72	-895 866,52	446 491 043,20	428 437 436,19
Résultat prévisionnel : bénéfice						
TOTAL EQUILIBRE au compte de résultat prévisionnel	404 560 875,08	437 547 272,00	447 386 909,72	-895 866,52	446 491 043,20	18 053 607,01

* Il s'agit des sous-catégories de comptes présentant les contributions employeur au CAS Pensions

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Exécution 2019	BI 2020	BRI 2020	variation	BR2 2020
CAF					
Résultat prévisionnel de l'exercice	-20 714 483,63	-8 540 000,00	-21 516 657,35	3 463 050,34	-18 053 607,01
+ donations aux amort., dépréciations, provisions	11 728 085,07	14 000 000,00	14 000 000,00		14 000 000,00
- reprises sur amort., dépréciations et provisions	-1 001 727,94	-5 500 000,00	-1 000 000,00		-1 000 000,00
+ valeur nette comptable éléments d'actifs cédés	206 282,88	50 000,00	200 000,00		200 000,00
- produits cession éléments d'actifs	-617 576,01	-650 000,00	-650 000,00		-650 000,00
- quote-part reprise au résultat des fin rattachées à des actifs	-383 609,84	-400 000,00	-400 000,00		-400 000,00
Capacité d'autofinancement (CAF) ou Insuffisance d'autofinancement (IAF)	-10 783 029,47	-640 000,00	-9 366 657,35	3 463 050,34	-5 903 607,01

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

	Exécution 2019	BI 2020	BRI 2020	variation	BR2 2020
EMPLOIS					
Insuffisance d'autofinancement*	10 783 029,47	640 000,00	9 366 657,35		5 903 607,01
Investissements	8 433 967,14	10 041 000,00	14 816 112,91	3 007 741,30	17 823 854,21
Remboursement dettes financières					
TOTAL DES EMPLOIS	19 216 996,61	10 681 000,00	24 182 770,26	-455 309,04	23 727 461,22
Augmentation du fonds de roulement					
RESSOURCES					
Capacité d'autofinancement	20 532,30				
Financement de l'actif par l'état	145 440,18	250 000,00	250 000,00		250 000,00
Fin. de l'actif par des tiers autres que l'état	528 432,94	400 000,00	400 000,00		400 000,00
Autres ressources					
Augmentation des dettes financières					
TOTAL DES RESSOURCES	694 405,42	650 000,00	650 000,00		650 000,00
Diminution du fonds de roulement					
Diminution du fonds de roulement	18 522 591,19	10 031 000,00	23 532 770,26	-455 309,04	23 077 461,22

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Exécution 2019	BI 2020	BRI 2020	variation	BR2 2020
FONDS DE ROULEMENT, BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT ET TRÉSORERIE					
Variation du FONDS DE ROULEMENT*	-18 522 591,19	-10 031 000,00	-23 532 770,26	455 309,04	-23 077 461,22
Variation du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	-1 518 486,74	52 045,22	2 123 847,02	-284 715,00	1 839 132,02
Variation de la TRÉSORERIE	-17 004 104,45	-10 083 045,22	-25 656 617,28	740 024,04	-24 916 593,24
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	109 661 302,16	90 594 650,08	86 128 531,90	455 309,04	86 583 840,94
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-5 929 381,39	-2 766 152,46	-3 805 534,37	-284 715,00	-4 090 249,37
Niveau final de la TRÉSORERIE	115 590 689,55	93 360 802,54	89 934 066,27	740 024,04	90 674 090,31