

Conseil d'administration

Séance du 30 novembre 2021

Délibération n° 2021-25

Budget Rectificatif n°3 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 novembre 2021 ;
- ▶ **Vu** le rapport du directeur général de l'Office ;

et après avoir valablement délibéré,

DÉCIDE

ARTICLE 1 :

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

1. 2 795,00 ETPT dont 2 635,00 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 160,00 ETPT hors plafond d'emplois législatif ;
2. 539 707 114,16 € d'autorisations d'engagement (AE) dont :
 - 190 750 000,00 € en dépenses de Personnel ;
 - 53 162 426,87 € en dépenses de Fonctionnement ;
 - 284 816 785,49 € en dépenses d'Intervention ;
 - 10 977 901,80 € en dépenses d'Investissement ;
3. 488 993 880,50 € de crédits de paiement (CP) dont :
 - 190 750 000,00 € en dépenses de Personnel ;
 - 51 502 633,34 € en dépenses de Fonctionnement ;
 - 235 911 161,93 € en dépenses d'Intervention ;

- 10 830 085,23 € en dépenses d'Investissement ;
4. 463 685 924,48 € de prévisions recettes dont :
 - 392 625 856,11 € en recettes globalisées ;
 - 71 060 068,37 € en recettes fléchées ;
 5. - 25 307 956,02 € de solde budgétaire.

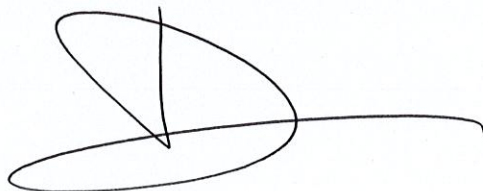
ARTICLE 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

1. - 27 000 361,82 € de variation de trésorerie ;
2. - 27 557 706,19 € de résultat patrimonial ;
3. 15 407 706,19 € d'insuffisance d'autofinancement (IAF) ;
4. - 25 387 791,42 € 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	2 635,00	160,00	2 795,00
Rappel du plafond d'emploi notifié par le responsable de programme (ETPT)	2 635,00	160,00	2 795,00

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	2 635,00	177 682 790 €	160,00	5 730 010 €	2 795,00	190 750 000 €
1 - TITULAIRES	2 023,93	137 482 578 €			2 023,93	137 482 578 €
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme)	2 023,93	137 482 578 €			2 023,93	137 482 578 €
* Titulaires organisme					0,00	0 €
2 - CONTRACTUELS	611,07	40 200 212 €	92,80	4 110 315 €	703,87	44 310 527 €
* Contractuels de droit public	611,07	40 200 212 €	92,80	4 110 315 €	703,87	44 310 527 €
Contractuels sous statut :	497,45	30 734 496 €			497,45	30 734 496 €
CDI	389,74	25 665 026 €			389,74	25 665 026 €
CDD	107,71	5 069 490 €			107,71	5 069 490 €
Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	68,77	7 809 494 €	4,66	344 005 €	73,43	8 153 499 €
* Contractuels hors statut	44,85	1 656 222 €	88,14	3 766 310 €	132,99	5 422 532 €
CDI					0,00	0 €
CDD	44,85	1 656 222 €	88,14	3 766 310 €	132,99	5 422 532 €
3 - AUTRES CONTRATS			67,20	1 619 695 €	67,20	1 619 695 €
* Contrats aidés			55,05	1 274 035 €	55,05	1 274 035 €
* Apprentis			12,15	345 660 €	12,15	345 660 €
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL						7 337 200 €
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacations et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedc, 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)						1 464 200 €
Ligne d'ajustement						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 DECOMPTE DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS (MAD SORTANTES)	ETPT	masse salariale
	1,00	52 000 €
5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME		
6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME	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

EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME NON REMUNERES PAR LUI ET NON DECOMPTE DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	ETPT	masse salariale
	23,00	1 500 000 €
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME	23,00	1 500 000 €
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME		

TABIEAU II - AUTORISATIONS BUDGETAIRES

POUR VOTE DE L'ORGANISME DÉLIBÉRANT

	DEPENSES						RECETTES			
	Exécution 2020		Budget initial 2021		Budget rectificatif 2021 BRZ du 30 juin 2021		Variations		Budget rectificatif 2021 BRZ du 30 novembre 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	190 750 000,00	190 750 000,00	190 750 000,00	190 750 000,00	190 750 000,00	190 750 000,00
<i>dont contributions au CAS Pension</i>	36 729 805,57	36 729 805,47	38 861 000,00	38 861 000,00	38 861 000,00	38 861 000,00	38 861 000,00	38 861 000,00	38 861 000,00	38 861 000,00
Fonctionnement	45 872 780,07	42 333 058,70	53 807 599,69	50 785 032,32	53 828 459,93	52 394 566,68	53 162 426,87	53 162 426,87	53 162 426,87	51 502 633,34
<i>dont contributions des Agences de l'Eau (hors Espayho)</i>	218 445 085,46	193 351 710,63	259 656 404,79	224 835 134,93	278 039 203,79	235 764 141,45	284 816 785,49	284 816 785,49	284 816 785,49	235 911 161,93
Investissement	9 753 301,73	13 168 633,95	12 431 063,43	11 120 063,43	12 927 218,80	12 244 402,23	10 977 901,80	10 977 901,80	10 977 901,80	10 830 085,23
TOTAL DES DEPENSES	455 407 321,77	430 189 557,79	516 395 067,91	477 240 230,68	535 544 882,52	491 153 110,36	539 707 114,16	539 707 114,16	539 707 114,16	488 993 880,50
Recettes globalisées	Prévisions									
Subvention pour charges de service public	Exécution 2020	381 639 124,43	388 355 747,00	391 406 657,66	391 406 657,66	391 406 657,66	391 406 657,66	391 406 657,66	391 406 657,66	392 625 856,11
Autres financements de l'Etat		41 203 598,22	51 400 000,00	51 200 000,00	51 200 000,00	51 200 000,00	51 200 000,00	51 200 000,00	51 200 000,00	51 200 000,00
Fiscalité affectée		3 532 762,72	751 750,00	3 339 203,06	3 339 203,06	3 339 203,06	3 339 203,06	3 339 203,06	3 339 203,06	4 743 414,69
Autres financements publics		324 103,44	332 488 807,00	333 035 088,54	333 035 088,54	333 035 088,54	333 035 088,54	333 035 088,54	333 035 088,54	333 316 206,36
<i>dont contributions des Agences de l'Eau (hors Espayho)</i>		332 624 236,75	331 894 272,00	331 894 272,00	331 894 272,00	331 894 272,00	331 894 272,00	331 894 272,00	331 894 272,00	331 894 272,00
Recettes propres		3 954 423,30	3 704 690,00	3 832 366,06	3 832 366,06	3 832 366,06	3 832 366,06	3 832 366,06	3 832 366,06	3 366 235,06
Recettes fléchées		42 561 425,06	68 965 655,47	71 421 990,90	71 421 990,90	71 421 990,90	71 421 990,90	71 421 990,90	71 421 990,90	71 060 068,37
Financements de l'Etat fléchés		287 243,84	23 025 005,19	22 724 188,54	22 724 188,54	22 724 188,54	22 724 188,54	22 724 188,54	22 724 188,54	23 439 966,81
<i>dont Plan France Relance</i>		41 693 741,69	45 172 973,33	48 069 627,19	48 069 627,19	48 069 627,19	48 069 627,19	48 069 627,19	48 069 627,19	47 104 175,24
Autres financements publics fléchés		41 000 000,00	41 000 000,00	41 000 000,00	41 000 000,00	41 000 000,00	41 000 000,00	41 000 000,00	41 000 000,00	41 000 000,00
<i>dont station Espayho</i>		570 439,53	767 676,95	628 175,17	628 175,17	628 175,17	628 175,17	628 175,17	628 175,17	515 926,32
Recettes propres fléchées										
TOTAL DES RECETTES		424 200 549,49	457 320 902,47	462 828 648,56	462 828 648,56	462 828 648,56	462 828 648,56	462 828 648,56	462 828 648,56	463 685 924,48
SOLDE BUDGETAIRE		-5 989 008,30	-19 919 328,21	-28 324 461,80	-28 324 461,80	-28 324 461,80	-28 324 461,80	-28 324 461,80	-28 324 461,80	-25 307 956,02

TABEAU IV - EQUILIBRE FINANCIER

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

				BESOINS			FINANCEMENTS			
	Exécution 2020	Budget Initial 2021	BR2 2021	Variations	BR3 2021	Exécution 2020	Budget Initial 2021	BR2 2021	Variations	BR3 2021
Solde budgétaire (déficit)	5 989 008,30	19 919 328,21	28 324 461,80		25 307 956,02					
<i>dont Budget Principal</i>										
<i>dont Budget Annexe (Conventions de RP)</i>										
Solde budgétaire (excédent)										
<i>dont Budget Principal</i>										
<i>dont Budget Annexe (Conventions de RP)</i>										
Remboursements d'emprunts (capital)										
Nouveaux prêts (capital)			34,00	-0,24	33,76			2 234,57	3 033,20	5 267,77
Dépôts et cautions								15 000,00	36 236,00	51 236,00
Opérations au nom et pour le compte de tiers	706 083,30	60 000,00	1 724 360,47	19 515,34	1 743 875,81	1 018 539,84	15 000,00	15 000,00		15 000,00
Autres décaissements non budgétaires	22 058 819,51	20 000,00	20 000,00		20 000,00	25 259 217,46	15 000,00	15 000,00		15 000,00
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	28 793 911,11	19 999 328,21	30 068 856,27	-2 996 990,68	27 071 865,59	26 283 029,38	30 000,00	32 234,57	39 269,20	71 503,77
ABONDEMENT de la trésorerie										
<i>dont trésorerie fléchée</i>	2 540 484,96		1 072 043,55	1 099 405,27	2 171 448,82	2 510 881,73	19 969 328,21	30 036 621,70	-3 036 259,88	27 000 361,82
<i>dont trésorerie non fléchée</i>						5 051 366,69	-2 995 023,34	31 108 665,25	-1 936 854,61	29 171 810,64
TOTAL DES BESOINS	28 793 911,11	19 999 328,21	30 068 856,27	-2 996 990,68	27 071 865,59	28 793 911,11	19 999 328,21	30 068 856,27	-2 996 990,68	27 071 865,59
TOTAL DES FINANCEMENTS										

TABLEAU VI - SITUATION PATRIAMONIALE

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

CHARGES	Exécution 2020	Budget initial 2021	Budget révisé 2021	Budget révisé 2021	Budget révisé 2021	Exécution 2020	Budget initial 2021	Budget révisé 2021	Budget révisé 2021	PRODUITS		Budget révisé 2021	Budget révisé 2021
										Exécution 2020	Budget révisé 2021		
Rémunération des chargés de mission	168 692 289,53	150 500 000,00	178 600 000,00	178 600 000,00	178 600 000,00	377 118 245,10	407 071 032,19	409 350 483,09	411 470 471,69	Subvention de l'Etat et autres entités publiques	2 119 900,90	2 119 900,90	411 470 471,69
Autres charges personnelles	36 206 827	36 861 660	36 861 660	36 861 660	36 861 660	41 200 000	41 200 000	41 200 000	41 200 000	dotations des collectivités territoriales	331 894 272	331 894 272	41 200 000
Fonctionnement	69 878 604,27	64 985 032,32	78 744 566,68	78 242 468,74	78 242 468,74	44 366 465,73	45 777 508,33	49 008 625,24	48 324 291,11	Autres subventions	-684 374,13	-684 374,13	48 324 291,11
Intervention	202 138 922,50	224 835 134,93	235 764 141,45	235 911 161,93	235 911 161,93	5 931 463,21	5 982 366,95	5 970 543,23	5 982 366,95	Autres produits	-578 379,85	-578 379,85	5 982 366,95
TOTAL DES CHARGES	440 690 796,30	480 320 167,25	493 108 706,13	492 753 630,67	492 753 630,67	427 316 174,04	458 830 902,47	464 338 648,56	465 195 924,48	TOTAL DES PRODUITS	857 275,92	857 275,92	465 195 924,48
Résultat prévisionnel : bénéfice	440 690 796,30	480 320 167,25	493 108 706,13	492 753 630,67	492 753 630,67	13 374 622,26	21 489 264,78	28 770 059,57	27 557 706,19	Résultat prévisionnel - perte	-1 212 353,38	-1 212 353,38	27 557 706,19
Total équilibre du compte de résultat prévisionnel	440 690 796,30	480 320 167,25	493 108 706,13	492 753 630,67	492 753 630,67	440 690 796,30	480 320 167,25	493 108 706,13	492 753 630,67	Total équilibre du compte de résultat prévisionnel	-355 077,46	-355 077,46	492 753 630,67

Calcul de la capacité d'autofinancement

CAF	Exécution 2020	Budget initial 2021	Budget révisé 2021	Budget révisé 2021
Résultat prévisionnel de l'exercice	-13 374 622,26	-21 489 264,78	-28 770 059,57	-27 557 706,19
+ dotations sur amortissements, dépréciations, provisions	13 550 579,49	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00
+ reprise sur amortissements, dépréciations et provisions	-1 346 822,30	-1 000 000,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00
+ valeur nette comptable éléments d'actif cédés	355 405,92	200 000,00	200 000,00	200 000,00
+ produits cession éléments d'actifs	-765 763,41	-650 000,00	-650 000,00	-650 000,00
- quote-part l'excès au résultat des filiales à des actifs	-434 289,76	-400 000,00	-400 000,00	-400 000,00
Capacité d'autofinancement (CAF) ou Immuabilité d'autofinancement (IAF)	-2 015 512,32	-9 239 264,78	-16 620 059,57	-15 407 706,19

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

EMPLOIS	Exécution 2020	Budget initial 2021	Budget révisé 2021	Budget révisé 2021	Exécution 2020	Budget initial 2021	Budget révisé 2021	Budget révisé 2021	RESSOURCES		Budget révisé 2021	Budget révisé 2021
									Exécution 2020	Budget révisé 2021		
Emprunts et autofinancement	2 015 512,32	9 339 264,78	16 620 059,57	15 407 706,19	771 035,49	200 000,00	200 000,00	200 000,00	Capacité d'autofinancement	-14 263 624,07	-28 014 461,80	-25 387 791,42
Remboursement dette financière	13 019 147,24	11 120 063,43	12 244 402,23	10 930 083,23	-11 752 746,34	360 000,00	2 022 159,90	650 000,00	Financement de l'Etat par l'Etat	-409 589,30	1 612 570,40	1 612 570,40
TOTAL DES EMPLOIS	15 034 659,56	20 459 328,21	28 864 461,80	26 237 789,42	771 035,49	850 000,00	850 000,00	850 000,00	Autres ressources	3 039 296,89	-2 700 361,82	-2 700 361,82
Augmentation du fonds de roulement	15 034 659,56	20 459 328,21	28 864 461,80	26 237 789,42	14 263 624,07	19 609 278,21	28 014 461,80	25 387 791,42	Augmentation de dette financière	-2 626 670,38	-16 084 136,20	-16 084 136,20

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 TRÉSORERIE	Exécution 2020	Budget initial 2021	Budget révisé 2021	Budget révisé 2021	Exécution 2020	Budget initial 2021	Budget révisé 2021	Budget révisé 2021	FONDS DE ROULEMENT		Budget révisé 2021	Budget révisé 2021
									Exécution 2020	Budget révisé 2021		
Variation du FONDS DE ROULEMENT	-14 263 624,07	-19 609 278,21	-28 014 461,80	-25 387 791,42	-14 263 624,07	-19 609 278,21	-28 014 461,80	-25 387 791,42	Variation du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-14 263 624,07	-28 014 461,80	-25 387 791,42
Variation de la TRÉSORERIE	-11 752 746,34	-19 609 278,21	-20 036 621,70	-27 000 361,82	-11 752 746,34	-19 609 278,21	-20 036 621,70	-27 000 361,82	Variation du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	-11 752 746,34	-19 609 278,21	-27 000 361,82
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	95 382 734,32	66 974 512,73	67 368 270,52	69 994 940,90	95 382 734,32	66 974 512,73	67 368 270,52	69 994 940,90	Niveau de la TRÉSORERIE	2 626 670,38	-16 084 136,20	-16 084 136,20
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-17 686 768,60	-3 730 249,37	-15 674 608,70	-16 084 136,20	-17 686 768,60	-3 730 249,37	-15 674 608,70	-16 084 136,20	Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	-819 589,30	-16 084 136,20	-16 084 136,20
Niveau de la TRÉSORERIE	113 079 900,92	70 704 762,10	82 042 879,22	86 079 139,10	113 079 900,92	70 704 762,10	82 042 879,22	86 079 139,10	Niveau de la TRÉSORERIE	3 039 296,89	-16 084 136,20	-16 084 136,20