

Conseil d'administration

Séance du 18 octobre 2022

Délibération n° 2022-16

Budget Rectificatif n°3 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 6 octobre 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. 2 867,00 ETPT dont 2 640,00 ETPT sous plafond d'emploi législatif et 227,00 ETPT hors plafond d'emploi législatif ;
2. 543 743 638,65 € d'autorisations d'engagements (AE) dont :
 - 197 600 000,00 € en dépenses de Personnel ;
 - 63 958 781,22 € en dépenses de Fonctionnement ;
 - 263 390 346,30 € en dépenses d'Intervention ;
 - 18 794 511,13 € en dépenses d'Investissement ;

3. 542 429 599,73 € de crédits de paiement (CP) dont :
 - 197 600 000,00 € en dépenses de Personnel ;
 - 64 393 208,05 € en dépenses de Fonctionnement ;
 - 264 145 338,57 € en dépenses d'Intervention ;
 - 16 291 053,11 € en dépenses d'Investissement ;
4. 503 410 941,00 € de prévisions recettes dont :
 - 406 049 739,68 € en recettes globalisées ;
 - 97 361 201,32 € en recettes fléchées ;
5. - 39 018 658,73 € de solde budgétaire.

ARTICLE 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

1. - 39 201 926,84 € de variation de trésorerie ;
2. - 35 346 605,62 € de résultat patrimonial ;
3. 23 196 605,62 € d'insuffisance d'autofinancement (IAF) ;
4. - 38 637 658,73 € 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_ Autorisations d'emplois

TABLEAU I - AUTORISATIONS 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	2 640,00	227,00		2 867,00
Rappel du plafond d'emploi notifié par le responsable de programme (ETPT)	2 640,00	227,00		2 867,00

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
			Dépenses de personnel	masse salariale
1 - TITULAIRES	2 640,00	183 677 171 €	227,00	197 600 000 €
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme)	2 032,25	142 323 295 €		142 323 295 €
* Titulaires organisme	2 032,25	142 323 295 €		142 323 295 €
2 - CONTRACTUELS	607,75	41 353 876 €	95,00	45 654 879 €
* Contractuels de droit public	607,75	41 353 876 €	95,00	45 654 879 €
. Contractuels sous statut :	497,45	31 932 652 €		31 932 652 €
CDI	389,74	26 663 631 €		26 663 631 €
CCDD	107,71	5 269 021 €		5 269 021 €
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	65,45	7 701 123 €	5,75	8 108 211 €
* Contractuels hors statut	44,85	1 720 101 €	89,25	5 614 016 €
CDI				0 €
CCDD	44,85	1 720 101 €	89,25	5 614 016 €

Tableau II _ Autorisations budgétaires

TABLEAU II - AUTORISATIONS BUDGETAIRES															
POUR VOTE DE L'ORGANISME DÉLIBÉRANT															
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	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	2 800 000,00	2 800 000,00	197 600 000,00	197 600 000,00	197 600 000,00				
<i>dont contributions au CAS Person</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	700 000,00	700 000,00	40 700 000,00	40 700 000,00	40 700 000,00				
Fonctionnement	47 802 129,41	48 315 627,00	61 238 773,69	61 806 435,00	63 958 781,22	64 393 208,05			63 958 781,22	64 393 208,05	64 393 208,05				
Intervention	270 385 943,72	215 724 928,61	244 328 034,56	247 799 754,16	263 390 346,30	264 145 338,57			263 390 346,30	264 145 338,57	264 145 338,57				
Investissement	8 979 616,49	8 027 410,23	14 064 530,43	14 711 914,43	18 303 511,13	15 800 053,11			18 794 511,13	16 291 053,11	16 291 053,11				
TOTAL DES DEPENSES	515 123 360,57	460 023 636,79	514 431 338,68	519 118 103,59	540 452 638,65	539 138 599,73	3 291 000	3 291 000	543 743 638,65	542 429 599,73	542 429 599,73				
RECETTES															
	Exécution 2021			Budget initial 2022			Budget rectificatif 2022 882 du 29 juin 2022			Variations			Budget rectificatif 2022 883 du 18 octobre 2020		
Recettes globalisées	392 946 815,78	403 409 978,62	405 558 739,68	491 000,00	491 000,00	491 000,00	406 049 739,68	53 005 840,00	53 005 840,00	6 290 074,91	6 290 074,91				
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	5 799 074,91												
Fiscalité affectée															
Autres financements publics	333 239 212,08	343 229 118,98	343 572 854,57												
<i>dont contribution des Agences de l'Eau (hors Ecophyto)</i>	331 894 272,00	341 894 272,00	341 894 272,00												
Recettes propres	4 163 767,12	3 175 188,18	3 180 970,20												
Recettes fléchées	68 175 071,93	88 686 542,04	97 361 201,32												
Financements de l'Etat fléchés	23 139 366,48	38 348 936,61	45 253 791,54												
<i>dont Plan France Relance</i>	21 922 000,00	37 463 700,00	38 663 700,00												
Autres financements publics fléchés	44 669 282,25	49 976 494,11	51 419 160,69												
<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	688 249,09												
TOTAL DES RECETTES	461 121 887,71	492 096 520,66	502 919 941,00	491 000,00	491 000,00	503 410 941,00			503 410 941,00	503 410 941,00	503 410 941,00				
SOLDE BUDGETAIRE	1 098 250,92	-27 021 582,93	-36 218 658,73						-39 018 658,73	-39 018 658,73	-39 018 658,73				

Tableau VI_ Situation patrimoniale

TABLEAU VI - SITUATION PATRIMONIALE

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution 2021	Budget initial 2022	Budget rectificatif 2022 5/17/2022	Budget rectificatif 2022 5/22/29/04/2022	Prévisionnel	Budget rectificatif 2022 5/22/29/04/2022
Personnel	175 000 726,54	182 650 000,00	182 650 000,00	182 650 000,00	2 800 000,00	185 450 000,00
Autres charges prévisionnelles CAF-Fonction	51 697,26				700 000,00	
Fonctionnement	89 721 837,41	88 125 435,00	89 877 377,88	90 712 208,05		90 712 208,05
Intervention	211 877 489,51	247 799 754,16	258 602 320,22	284 145 338,57		284 145 338,57
TOTAL DES CHARGES	477 408 053,46	518 575 189,16	531 130 696,10	537 507 546,62	2 800 000,00	540 307 546,62
Résultat prévisionnel : bénéfices						
Total équilibre de compte de résultat prévisionnel	477 408 053,46	518 575 189,16	531 130 696,10	537 507 546,62	2 800 000,00	540 307 546,62

Calcul de la capacité d'autofinancement

CAF	Exécution 2021	Budget initial 2022	Budget rectificatif 2022 5/17/2022	Budget rectificatif 2022 5/22/29/04/2022	Prévisionnel	Budget rectificatif 2022 5/22/29/04/2022
Résultat prévisionnel de l'exercice	-12 283 945,84	-24 928 668,50	-32 212 993,99	-33 037 605,62	-2 309 000,00	-35 346 605,62
+ déduction sur amort, dépréciations, provisions	27 872 614,12	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00		14 000 000,00
+ reprises sur amort, dépréciations et provisions	-5 688 086,84	-1 000 000,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00		-1 000 000,00
+ valeur nets comptables éléments d'actifs cédés	52 788,71	200 000,00	200 000,00	200 000,00		200 000,00
- produits cession éléments d'actifs	-329 503,93	-650 000,00	-650 000,00	-650 000,00		-650 000,00
- quote-part reprises sur résultat des fin participat 3 des autres	-269 606,80	-400 000,00	-400 000,00	-400 000,00		-400 000,00
Capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	9 144 279,42	-12 778 668,50	-20 062 993,99	-20 887 605,62		-23 196 605,62

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

EMPLOIS	Exécution 2021	Budget initial 2022	Budget rectificatif 2022 5/17/2022	Budget rectificatif 2022 5/22/29/04/2022	Prévisionnel	Budget rectificatif 2022 5/22/29/04/2022
Insuffisance d'autofinancement		12 778 668,50	20 062 993,99	20 887 605,62	2 309 000,00	23 196 605,62
Investissements	7 279 423,16	14 711 914,43	15 585 457,71	15 800 053,11		16 291 053,11
Reclassement dettes financières	13 632,77					
TOTAL DES EMPLOIS	7 293 115,93	27 490 582,93	35 628 451,70	36 687 658,73	49 000,00	39 487 658,73
Augmentation de fonds de roulement	2 180 701,18					

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Variation et états de fonds de roulement, de besoin et fonds de roulement et de trésorerie

FONDS DE ROULEMENT, BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT et TRÉSORERIE	Exécution 2021	Budget initial 2022	Budget rectificatif 2022 5/17/2022	Budget rectificatif 2022 5/22/29/04/2022	Prévisionnel	Budget rectificatif 2022 5/22/29/04/2022
Variation de FONDS DE ROULEMENT						
Variation de BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)						
Variation de la TRÉSORERIE						
Niveau final de FONDS DE ROULEMENT						
Niveau final de BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT						
Niveau final de la TRÉSORERIE						

PRODUITS	Exécution 2021	Budget initial 2022	Budget rectificatif 2022 5/17/2022	Budget rectificatif 2022 5/22/29/04/2022	Prévisionnel	Budget rectificatif 2022 5/22/29/04/2022
Subventions de l'Etat et autres entités publiques	410 013 319,84	446 225 374,18	451 035 767,07	455 272 133,11	537 000,00	455 809 133,11
Autres subventions	44 694 727,05	42 334 846,98	42 676 256,94	42 678 582,57		42 678 582,57
Autres produits	10 215 460,73	5 086 293,50	5 204 880,10	5 419 219,29		5 419 219,29
TOTAL DES PRODUITS	465 124 107,62	493 646 520,66	498 917 904,11	504 469 941,00	497 000,00	504 960 941,00
Résultat prévisionnel : perte	12 283 945,84	24 928 668,50	32 212 993,99	33 037 605,62	2 309 000,00	35 346 605,62
Total équilibre de compte de résultat prévisionnel	477 408 053,46	518 575 189,16	531 130 696,10	537 507 546,62	2 800 000,00	540 307 546,62

RESSOURCES	Exécution 2021	Budget initial 2022	Budget rectificatif 2022 5/17/2022	Budget rectificatif 2022 5/22/29/04/2022	Prévisionnel	Budget rectificatif 2022 5/22/29/04/2022
Capacité d'autofinancement	9 144 279,42					
Fin. de l'Etat par tiers services Etat		200 000,00	200 000,00	200 000,00		200 000,00
Fin. de l'Etat par tiers services Etat		650 000,00	650 000,00	650 000,00		650 000,00
Augmentation des dettes financières	329 503,93					
	33 786					
TOTAL DES RESSOURCES	9 473 817,11	850 000,00	850 000,00	850 000,00		850 000,00
Dotation de fonds de roulement		26 640 582,93	34 778 451,70	35 837 658,73	2 800 000,00	38 637 658,73

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Variation et états de fonds de roulement, de besoin et fonds de roulement et de trésorerie

FONDS DE ROULEMENT, BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT et TRÉSORERIE	Exécution 2021	Budget initial 2022	Budget rectificatif 2022 5/17/2022	Budget rectificatif 2022 5/22/29/04/2022	Prévisionnel	Budget rectificatif 2022 5/22/29/04/2022
Variation de FONDS DE ROULEMENT						
Variation de BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)						
Variation de la TRÉSORERIE						
Niveau final de FONDS DE ROULEMENT						
Niveau final de BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT						
Niveau final de la TRÉSORERIE						