

Conseil d'administration Séance du 30 novembre 2022

Délibération n° 2022-22

Budget Rectificatif n°4 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** les articles R. 131-28-5, R. 131-28-9, R. 131-30 et R. 131-33 du code de l'environnement ;
- ▶ **Vu** l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes ;
- ▶ **Vu** l'avis de la Commission des finances et de l'audit du 25 novembre 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. 544 709 664,65 € d'autorisations d'engagements (AE) dont :
 - 198 566 026,00 € en dépenses de Personnel ;
 - 62 778 781,22 € en dépenses de Fonctionnement ;
 - 264 900 346,30 € en dépenses d'Intervention ;
 - 18 464 511,13 € en dépenses d'Investissement ;

3. 543 395 625,73 € de crédits de paiement (CP) dont :
 - 198 566 026,00 € en dépenses de Personnel ;
 - 63 543 208,05 € en dépenses de Fonctionnement ;
 - 265 395 338,57 € en dépenses d'Intervention ;
 - 15 891 053,11 € en dépenses d'Investissement ;
4. 504 376 967,00 € de prévisions recettes dont :
 - 407 015 765,68 € en recettes globalisées ;
 - 97 361 201,32 € en recettes fléchées ;
5. - 39 018 658,73 € de solde budgétaire.

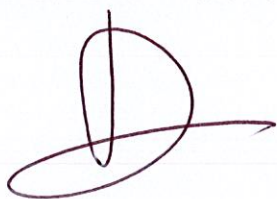
ARTICLE 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

1. - 39 201 926,84 € de variation de trésorerie ;
2. - 35 746 605,62 € de résultat patrimonial ;
3. 23 596 605,62 € 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
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT		Sous plafond LFI	Hors plafond LFI	
Rappel du plafond d'emploi notifié par le responsable de programme (ETPT)		2 640,00	227,00	2 867,00
		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
			Dépenses de personnel	masse salariale
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME		2 640,00	183 886 684 €	2 867,00
1 - TITULAIRES		1 936,68	142 115 322 €	1 936,68
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme)		1 936,68	142 115 322 €	0,00
* Titulaires organisme				0 €
2 – CONTRACTUELS		703,33	41 771 362 €	801,33
* Contractuels de droit public		703,33	41 771 362 €	801,33
. Contractuels sous statut :		566,98	31 947 387 €	566,98
CDI		370,70	23 960 540 €	370,70
CCDD		196,28	7 986 847 €	196,28
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)		58,66	6 932 213 €	64,06
* Contractuels hors statut		77,69	2 891 762 €	170,29
CDI				0,00
CCDD		77,69	2 891 762 €	168,55
				0 €
				6 876 897 €
				3 985 135 €

Tableau I _ Autorisations d'emplois

3 - AUTRES CONTRATS			129,00	3 460 096 €	129,00	3 460 096 €
Contrats aidés			59,00	1 528 377 €	59,00	1 528 377 €
VSC			53,00	1 372 949 €	53,00	1 372 949 €
Apprentis			17,00	558 770 €	17,00	558 770 €
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL						6 773 000 €
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, 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)						900 000 €
Ligne d'ajustement						

* 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	48,33	3 121 371 €
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME		
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME	48,33	3 121 371 €

Tableau II _ Autorisations budgétaires

TABLEAU II - AUTORISATIONS BUDGETAIRES

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	DEPENSES									
	Exécution 2021		Budget Initial 2022		Budget rectificatif 2022 BR3 du 18 octobre 2020		Variations		Budget rectificatif 2022 BR4 du 30 novembre 2022	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel	187 955 670,95	187 955 670,95	194 800 000,00	194 800 000,00	197 600 000,00	197 600 000,00	198 566 026,00	198 566 026,00	198 566 026,00	198 566 026,00
<i>dont contributions au CAS Pensions</i>	37 807 505,65	37 807 505,65	40 000 000,00	40 000 000,00	40 700 000,00	40 700 000,00	40 700 000,00	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	62 778 781,22	63 543 208,05	62 778 781,22	63 543 208,05
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	264 900 346,30	265 395 338,57	264 900 346,30	265 395 338,57
Investissement	8 979 616,49	8 027 410,23	14 064 530,43	14 711 914,43	18 794 511,13	16 291 053,11	18 464 511,13	15 891 053,11	18 464 511,13	15 891 053,11
TOTAL DES DEPENSES	515 123 360,57	460 023 636,79	514 431 336,68	519 118 103,59	543 743 638,65	542 429 599,73	544 709 664,65	543 395 625,73	544 709 664,65	543 395 625,73

	RECETTES									
	Exécution 2021		Budget Initial 2022		Budget rectificatif 2022 BR3 du 18 octobre 2020		Variations		Budget rectificatif 2022 BR4 du 30 novembre 2022	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Recettes globalisées	392 946 815,78	403 409 978,62	403 409 978,62	403 409 978,62	406 049 739,68	406 049 739,68	407 015 765,68	407 015 765,68	407 015 765,68	407 015 765,68
Subvention pour charges de service public	53 005 840,00	53 005 840,00	53 005 840,00	53 005 840,00	53 005 840,00	53 005 840,00	53 005 840,00	53 005 840,00	53 005 840,00	53 005 840,00
Autres financements de l'Etat	4 343 836,58	3 999 831,46	3 999 831,46	3 999 831,46	6 290 074,91	6 290 074,91	7 256 100,91	7 256 100,91	7 256 100,91	7 256 100,91
Fiscalité affectée										
Autres financements publics	333 239 212,08	343 229 118,98	343 229 118,98	343 229 118,98	343 572 854,57	343 572 854,57	343 572 854,57	343 572 854,57	343 572 854,57	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	341 894 272,00	341 894 272,00	341 894 272,00	341 894 272,00	341 894 272,00	341 894 272,00	341 894 272,00
Recettes propres	4 163 767,12	3 175 188,18	3 175 188,18	3 175 188,18	3 180 970,20	3 180 970,20	3 180 970,20	3 180 970,20	3 180 970,20	3 180 970,20
Recettes fléchées	68 175 071,93	88 686 542,04	88 686 542,04	88 686 542,04	97 361 201,32	97 361 201,32	97 361 201,32	97 361 201,32	97 361 201,32	97 361 201,32
Financements de l'Etat fléchés	23 139 366,48	38 348 936,61	38 348 936,61	38 348 936,61	45 253 791,54	45 253 791,54	45 253 791,54	45 253 791,54	45 253 791,54	45 253 791,54
<i>dont Pmi France Reprise</i>	21 922 000,00	37 463 700,00	37 463 700,00	37 463 700,00	38 663 700,00	38 663 700,00	38 663 700,00	38 663 700,00	38 663 700,00	38 663 700,00
Autres financements publics fléchés	44 669 282,25	49 976 494,11	49 976 494,11	49 976 494,11	51 419 160,69	51 419 160,69	51 419 160,69	51 419 160,69	51 419 160,69	51 419 160,69
<i>dont contribution Ecophyto</i>	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	41 000 000,00
Recettes propres fléchées	366 423,20	361 111,32	361 111,32	361 111,32	688 249,09	688 249,09	688 249,09	688 249,09	688 249,09	688 249,09
TOTAL DES RECETTES	461 121 887,71	492 096 520,66	492 096 520,66	492 096 520,66	503 410 941,00	503 410 941,00	504 376 967,00	504 376 967,00	504 376 967,00	504 376 967,00

SOLDE BUDGETAIRE	1 098 250,92	-27 021 582,93	-39 018 658,73	-39 018 658,73
-------------------------	--------------	----------------	----------------	----------------

Tableau IV _ Equilibre financier

TABLEAU IV - EQUILIBRE FINANCIER

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

		BESOINS			VARIATIONS			TOTAL DES FINANCEMENTS		
	Exécution 2021	Budget Initial 2022	BR3 2022	BR4 2022		Budget Initial 2022	BR3 2022	BR4 2022		
Solde budgétaire (déficit) <i>dont Budget Principal</i> <i>dont Budget Annexe (Conventions de RF)</i>	1 098 250,92	27 021 582,93	39 018 658,73	39 018 658,73		27 021 582,93	40 000,00	40 000,00		Solde budgétaire (excédent) <i>dont Budget Principal</i> <i>dont Budget Annexe (Conventions de RF)</i>
Remboursements d'emprunts (capital)										Nouveaux emprunts (capital)
Nouveaux prêts (capital)	33,76					13 692,77				Remboursements de prêts (capital)
Dépôts et cautionnements				223 268,11		40 000,00	40 000,00	40 000,00		Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers	1 619 271,46	25 000,00	223 268,11	223 268,11		40 000,00	40 000,00	40 000,00		Opérations au nom et pour le compte de tiers
Autres décaissements non budgétaires	10 845 444,54					8 879 540,15				Autres encaissements non budgétaires
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	12 464 749,76	27 046 582,93	39 241 926,84	39 241 926,84		27 046 582,93	40 000,00	40 000,00		Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme
ABONDEMENT de la trésorerie <i>dont trésorerie fléchée</i> <i>dont trésorerie non fléchée</i>	14 439 932,95	5 914 638,70				2 297 817,87	39 201 926,84	39 201 926,84		PRELEVEMENT de la trésorerie <i>dont trésorerie fléchée</i> <i>dont trésorerie non fléchée</i>
						5 711 453,35	5 711 453,35	5 711 453,35		
						32 921 211,63	33 490 473,49	33 490 473,49		
						-17 131 157,82				
TOTAL DES BESOINS	12 464 749,76	27 046 582,93	39 241 926,84	39 241 926,84		27 046 582,93	39 241 926,84	39 241 926,84		TOTAL DES FINANCEMENTS

Tableau VI _ Situation patrimoniale

TABLEAU VI - SITUATION PATRIMONIALE

Compte de résultat prévisionnel	POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT					
	Exécution 2021	Budget initial 2022	Budget rectificatif 2022	Budget rectificatif 2022	Budget rectificatif 2022	Budget rectificatif 2022
	17/10/21/2021	182 650 000,00	182 650 000,00	185 450 000,00	186 715 026,00	186 715 026,00
CHARGES						
Rémunération	17 102 376,34	182 650 000,00	182 650 000,00	185 450 000,00	186 715 026,00	186 715 026,00
Sur charges prévisionnelles CAS Personnel	20 307 316					
Fonctionnement	59 771 511,71	88 125 935,00	89 877 977,88	90 712 208,05	89 862 200,05	89 862 200,05
Intervention	711 877 498,31	247 799 754,16	258 602 920,22	264 145 338,57	265 395 338,57	265 395 338,57
TOTAL DES CHARGES	477 408 052,46	518 575 189,16	531 130 898,10	537 507 546,62	541 673 372,62	541 673 372,62
Résultat prévisionnel : Méfices	477 408 052,46	518 575 189,16	531 130 898,10	537 507 546,62	541 673 372,62	541 673 372,62
Total équilibre de compte de résultat prévisionnel						

Compte de résultat prévisionnel	Café de la capacité d'autofinancement					
	Exécution 2021	Budget initial 2022	Budget rectificatif 2022	Budget rectificatif 2022	Budget rectificatif 2022	Budget rectificatif 2022
	9 144 279,42	-12 778 668,30	-20 062 993,99	-20 887 605,62	-23 196 605,62	-23 196 605,62
CAF						
Résultat prévisionnel de l'exercice	-32 283 945,84	-24 928 668,50	-33 037 605,62	-35 346 605,62	-35 746 605,62	-35 746 605,62
+ déduction sur amort., dépréciations, provisions	27 975 412	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00
+ reprises sur amort., dépréciations et provisions	5 898 246,99	-1 000 000,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00
+ valeur nette comptable éléments financiers cédés	57 798,71	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
+ produits cession éléments d'actifs	3 29 503,93	-650 000,00	-650 000,00	-650 000,00	-650 000,00	-650 000,00
- quote part reprise sur résultat des Im affectées à des adhés.	2 69 606,80	-400 000,00	-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	-12 778 668,30	-20 062 993,99	-20 887 605,62	-23 196 605,62	-23 196 605,62

Etat prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés	RESSOURCES					
	Exécution 2021	Budget initial 2022	Budget rectificatif 2022	Budget rectificatif 2022	Budget rectificatif 2022	Budget rectificatif 2022
	9 144 279,42	26 640 582,93	34 774 451,70	35 637 658,73	38 637 658,73	38 637 658,73
RESSOURCES						
Capacité d'autofinancement	9 144 279,42	26 640 582,93	34 774 451,70	35 637 658,73	38 637 658,73	38 637 658,73
Financement de l'actif par l'état		200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
Fin de recetté par des tiers autres que l'état		650 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00
Autofinancement des dettes financières		850 000,00	850 000,00	850 000,00	850 000,00	850 000,00
TOTAL DES RESSOURCES	9 473 877,13	26 640 582,93	34 774 451,70	35 637 658,73	38 637 658,73	38 637 658,73

Etat prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés	FONDS DE ROULEMENT, BESON EN FONDS DE ROULEMENT et de trésorerie					
	Exécution 2021	Budget initial 2022	Budget rectificatif 2022	Budget rectificatif 2022	Budget rectificatif 2022	Budget rectificatif 2022
	7 382 701,18	-26 640 582,93	-34 774 451,70	-35 637 658,73	-38 637 658,73	-38 637 658,73
FONDS DE ROULEMENT, BESON EN FONDS DE ROULEMENT et de trésorerie						
Investissements	7 382 701,18	-26 640 582,93	-34 774 451,70	-35 637 658,73	-38 637 658,73	-38 637 658,73
Revenants de la Trésorerie	13 052 777					
Revenu initial de FONDS DE ROULEMENT		519 268,11	519 268,11	519 268,11	519 268,11	519 268,11
Revenu initial de la Trésorerie		30 000 000,00	30 000 000,00	30 000 000,00	30 000 000,00	30 000 000,00
Revenu initial de FONDS DE ROULEMENT		519 268,11	519 268,11	519 268,11	519 268,11	519 268,11
Revenu initial de la Trésorerie		30 000 000,00	30 000 000,00	30 000 000,00	30 000 000,00	30 000 000,00
Revenu initial de FONDS DE ROULEMENT		519 268,11	519 268,11	519 268,11	519 268,11	519 268,11
Revenu initial de la Trésorerie		30 000 000,00	30 000 000,00	30 000 000,00	30 000 000,00	30 000 000,00