

Conseil d'administration

Séance du 30 novembre 2022

Délibération n° 2022-23

Budget Initial 2023

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** les articles R. 131-28-5, R. 131-28-9, R. 131-30 et R. 131-33 du code de l'environnement ;
- ▶ **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,

VOTE AU BUDGET INITIAL POUR 2023

ARTICLE 1 :

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

1. 2 972,00 ETPT dont 2 727,00 ETPT sous plafond d'emploi législatif et 245,00 ETPT hors plafond d'emploi législatif ;
2. 551 633 304,13 € d'autorisations d'engagements (AE) dont :
 - 210 000 000,00 € en dépenses de Personnel ;
 - 66 624 916,64 € en dépenses de Fonctionnement ;
 - 243 039 332,86 € en dépenses d'Intervention ;
 - 31 969 054,63 € en dépenses d'Investissement ;

3. 547 986 854,03 € de crédits de paiement (CP) dont :
 - 210 000 000,00 € en dépenses de Personnel ;
 - 66 365 697,64 € en dépenses de Fonctionnement ;
 - 241 493 125,76 € en dépenses d'Intervention ;
 - 30 128 030,63 € en dépenses d'Investissement ;
4. 532 516 189,00 € de prévisions recettes dont :
 - 443 758 864,56 € en recettes globalisées ;
 - 88 757 324,44 € en recettes fléchées
5. - 15 470 665,03 € de solde budgétaire.

ARTICLE 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

1. - 15 455 665,03 € de variation de trésorerie ;
2. - 13 561 634,40 € de résultat patrimonial ;
3. 14 188 365,60 € de capacité d'autofinancement (CAF) ;
4. - 15 089 665,03 € 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 - 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	2 727,00	245,00	2 972,00		
Rappel du plafond d'emploi notifié par le responsable de programme (ETPT)	2 727,00	245,00	2 972,00		
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 ETPT	Dépenses de personnel	EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI ETPT	Dépenses de personnel	PLAFOND ORGANISME ETPT masse salariale
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME	2 727,00	195 204 029 €	245,00	8 922 971 €	2 972,00 210 000 000 €
1 - TITULAIRES					
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme)	2 025,00	152 197 853 €			2 025,00 152 197 853 €
* Titulaires organisme	2 025,00	152 197 853 €			2 025,00 152 197 853 €
2 – CONTRACTUELS					
* Contractuels de droit public	702,00	43 006 176 €	110,00	5 117 734 €	812,00 48 123 910 €
. Contractuels sous statut :	702,00	43 006 176 €	110,00	5 117 734 €	812,00 48 123 910 €
CDI	568,00	33 020 461 €			568,00 33 020 461 €
CDD	372,00	24 795 821 €			372,00 24 795 821 €
	196,00	8 224 640 €			196,00 8 224 640 €
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	58,00	7 068 371 €	5,40	475 518 €	63,40 7 543 890 €
* Contractuels hors statut	76,00	2 917 344 €	104,60	4 642 215 €	180,60 7 559 559 €
CDI					
CDD	76,00	2 917 344 €	104,60	4 642 215 €	180,60 7 559 559 €

Tableau I _ Autorisations d'emplois (suite)

TABLEAU I - AUTORISATION D'EMPLOIS					
3 - AUTRES CONTRATS			135,00	3 805 237 €	135,00 3 805 237 €
Contrats aidés			60,00	1 602 844 €	60,00 1 602 844 €
VSC			57,00	1 592 269 €	57,00 1 592 269 €
Apprentis			18,00	610 124 €	18,00 610 124 €
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL					5 873 000 €
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacations 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 €
Ligne d'ajustement					
Dépenses de personnel relevant de l'enveloppe de dépenses de personnel ou 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 sur le tableau des emplois).					
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)					
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					
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME					
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME					
			25,00	1 614 500 €	25,00 1 614 500 €
			25,00	1 614 500 €	25,00 1 614 500 €

Tableau II _ Autorisations budgétaires

TABLEAU II - AUTORISATIONS BUDGETAIRES

		DEPENSES							
		Budget Initial 2022		Budget rectificatif 2022 <i>BR3 du 18 octobre 2022</i>		Prévisions d'exécution 2022		Budget Initial 2023	
		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel		194 800 000,00	194 800 000,00	197 600 000,00	197 600 000,00	198 566 026,00	198 566 026,00	210 000 000,00	210 000 000,00
	<i>dont contributeurs au CAS Pension</i>	40 000 000,00	40 000 000,00	40 700 000,00	40 700 000,00	40 700 000,00	40 700 000,00	42 200 000,00	42 200 000,00
Fonctionnement		61 238 773,69	61 806 435,00	63 958 781,22	64 393 208,05	62 778 781,22	63 543 208,05	66 624 916,64	66 365 697,64
Intervention		244 328 034,56	247 799 754,16	263 390 346,30	264 145 338,57	264 900 346,30	265 395 338,57	243 039 332,86	241 493 125,76
Investissement		14 064 530,43	14 711 914,43	18 794 511,13	16 291 053,11	18 464 511,13	15 891 053,11	31 969 054,63	30 128 030,63
TOTAL DES DEPENSES		514 431 338,68	519 118 103,59	543 743 638,65	542 429 599,73	544 709 664,65	543 395 625,73	551 633 304,13	547 986 854,03
		RECETTES							
		Budget Initial 2022		Budget rectificatif 2022 <i>BR3 du 18 octobre 2022</i>		Prévisions d'exécution 2022		Budget Initial 2023	
		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Recettes globalisées		403 409 978,62	403 409 978,62	406 049 739,68	406 049 739,68	407 015 765,68	407 015 765,68	443 758 864,56	443 758 864,56
	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	78 745 833,00	78 745 833,00
	Autres financements de l'Etat	3 999 831,46	3 999 831,46	6 290 074,91	6 290 074,91	7 256 100,91	7 256 100,91	6 193 025,56	6 193 025,56
	Fiscalité affectée							931 440,00	931 440,00
	Autres financements publics	343 229 118,98	343 229 118,98	343 572 854,57	343 572 854,57	343 572 854,57	343 572 854,57	343 376 413,38	343 376 413,38
	<i>dont contributeur des agences de l'eau (hors Ecophyto)</i>	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	3 175 188,18	3 175 188,18	3 180 970,20	3 180 970,20	3 180 970,20	3 180 970,20	14 512 152,62	14 512 152,62
Recettes fléchées		88 686 542,04	88 686 542,04	97 361 201,32	97 361 201,32	97 361 201,32	97 361 201,32	88 757 324,44	88 757 324,44
	Financements de l'Etat fléchés	38 348 936,61	38 348 936,61	45 253 791,54	45 253 791,54	45 253 791,54	45 253 791,54	37 927 376,84	37 927 376,84
	<i>dont Pbn France Réserve</i>	37 463 700,00	37 463 700,00	38 663 700,00	38 663 700,00	38 663 700,00	38 663 700,00	24 734 300,00	24 734 300,00
	<i>dont Observatoire éolien en mer</i>			5 178 300,00	5 178 300,00	5 178 300,00	5 178 300,00	9 963 900,00	9 963 900,00
	Autres financements publics fléchés	49 976 494,11	49 976 494,11	51 419 160,69	51 419 160,69	51 419 160,69	51 419 160,69	50 160 966,85	50 160 966,85
	<i>dont contributeur des agences de l'eau au titre d'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
	Recettes propres fléchées	361 111,32	361 111,32	688 249,09	688 249,09	688 249,09	688 249,09	668 980,75	668 980,75
TOTAL DES RECETTES		492 096 520,66	492 096 520,66	503 410 941,00	503 410 941,00	504 376 967,00	504 376 967,00	532 516 189,00	532 516 189,00
SOLDE BUDGETAIRE		-27 021 582,93	-27 021 582,93	-39 018 658,73	-39 018 658,73	-39 018 658,73	-39 018 658,73	-15 470 665,03	-15 470 665,03

Tableau IV _ Equilibre financier

TABLEAU IV - EQUILIBRE FINANCIER

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT (en €)

		BESOINS		FINANCEMENTS		
	BR3 2022	Prévisions 2022	Budget Initial 2023	BR3 2022	Prévisions 2022	Budget Initial 2023
Solde budgétaire (déficit) <i>dont Budget Principal</i> <i>dont Budget Annexe (Conventions de RF)</i>	39 018 658,73	39 018 658,73	15 470 665,03			Solde budgétaire (excédent) <i>dont Budget Principal</i> <i>dont Budget Annexe (Conventions de RF)</i>
Remboursements d'emprunts (capital) Nouveaux prêts (capital) Dépôts et cautionnements Opérations au nom et pour le compte de tiers Autres décaissements non budgétaires	223 268,11	223 268,11	25 000,00	40 000,00	40 000,00	Nouveaux emprunts (capital) Remboursements de prêts (capital) Dépôts et cautionnements Opérations au nom et pour le compte de tiers Autres encaissements non budgétaires
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	39 241 926,84	39 241 926,84	15 495 665,03	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>			6 633 104,92	39 201 926,84 5 711 453,35	39 201 926,84 5 711 453,35	PRELEVEMENT de la trésorerie <i>dont trésorerie fléchée</i> <i>dont trésorerie non fléchée</i>
TOTAL DES BESOINS	39 241 926,84	39 241 926,84	15 495 665,03	39 241 926,84	39 241 926,84	TOTAL DES FINANCEMENTS

Tableau VI _ Situation patrimoniale

TABLEAU VI - SITUATION PATRIMONIALE

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Budget Initial 2022	Budget Rectifié 2022 BR3 du 18 octobre 2022	Prévisions d'exécution 2022	Budget Initial 2023	PRODUITS	Budget Initial 2022	Budget Rectifié 2022 BR3 du 18 octobre 2022	Prévisions d'exécution 2022	Budget Initial 2023
Personnel <i>dont charges pensions civiles CAS Pension</i>	182 650 000,00 <i>40 700 000</i>	185 450 000,00 <i>40 700 000</i>	185 450 000,00 <i>40 700 000</i>	196 428 404,56 <i>42 200 000</i>	Subventions de l'Etat et autres entités publiques <i>dont contributions Agences de l'Esu</i>	446 225 374,18 <i>30 000 000</i>	450 863 139,14 <i>30 000 000</i>	456 863 139,14 <i>30 000 000</i>	473 921 474,25 <i>30 000 000</i>
Fonctionnement	88 125 435,00	90 712 208,05	90 712 208,05	110 106 293,08	Fiscalité affectée	42 334 846,38	42 678 582,57	42 678 582,57	42 482 141,38
Intervention	247 799 754,16	264 145 338,57	264 145 338,57	241 493 125,76	Autres subventions	5 086 299,50	5 419 219,29	5 419 219,29	17 131 133,37
TOTAL DES CHARGES	518 575 189,16	540 307 546,62	540 307 546,62	548 027 823,40	TOTAL DES PRODUITS	493 646 520,66	504 960 941,00	504 960 941,00	534 466 189,00
Résultat prévisionnel : bénéfice					Résultat prévisionnel : perte	24 928 668,50	35 346 605,62	35 346 605,62	13 561 634,40
Total équilibre du compte de résultat prévisionnel	518 575 189,16	540 307 546,62	540 307 546,62	548 027 823,40	Total équilibre du compte de résultat prévisionnel	518 575 189,16	540 307 546,62	540 307 546,62	548 027 823,40

Calcul de la capacité d'autofinancement

CAF	Budget Initial 2022	Budget Rectifié 2022 BR3 du 18 octobre 2022	Prévisions d'exécution 2022	Budget Initial 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice	-24 928 668,50	-35 346 605,62	-35 346 605,62	-13 561 634,40
+ dotations aux amort., dépréciations, provisions	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	30 000 000,00
- reprises sur amort., dépréciations et provisions	-1 000 000,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00	-1 400 000,00
+ valeur nette comptable éléments d'actifs cédés	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
- produits cession éléments d'actifs	-650 000,00	-650 000,00	-650 000,00	-650 000,00
- quote-part reprise au résultat des fin rattachés à des actifs	-400 000,00	-400 000,00	-400 000,00	-400 000,00
Capacité d'autofinancement (CAF) ou Insuffisance d'autofinancement (IAF)	-12 778 668,50	-23 196 605,62	-23 196 605,62	14 188 365,60

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

EMPLOIS	Budget Initial 2022	Budget Rectifié 2022 BR3 du 18 octobre 2022	Prévision d'exécution 2022	Budget Initial 2023
Insuffisance d'autofinancement	12 778 668,50	23 196 605,62	23 196 605,62	
Investissements	14 711 914,43	16 291 053,11	16 291 053,11	30 128 030,63
Remboursement dettes financières				
TOTAL DES EMPLOIS	27 490 582,93	39 487 658,73	39 487 658,73	30 128 030,63
Augmentation du fonds de roulement				
RESSOURCES				
Capacité d'autofinancement				14 188 365,60
Financement de l'actif par l'Etat	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
Autres ressources	650 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00
Augmentation des dettes financières				
TOTAL DES RESSOURCES	850 000,00	850 000,00	850 000,00	15 038 365,60
Diminution du fonds de roulement	26 640 582,93	38 637 658,73	38 637 658,73	15 089 665,03

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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	Budget Initial 2022	Budget Rectifié 2022 BR3 du 18 octobre 2022	Prévisions d'exécution 2022	Budget Initial 2023
Variation du FONDS DE ROULEMENT	-26 640 582,93	-38 637 658,73	-38 637 658,73	-15 089 665,03
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	366 000,00	564 268,11	564 268,11	366 000,00
Variation de la TRÉSORERIE	-27 006 582,93	-39 201 926,84	-39 201 926,84	-15 455 665,03
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	43 354 357,97	58 925 774,77	58 925 774,77	43 836 109,74
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-15 718 198,20	-12 653 981,44	-12 653 981,44	-12 287 981,44
Niveau final de la TRÉSORERIE	59 072 556,17	71 579 756,21	71 579 756,21	56 124 091,18