

Conseil d'administration Séance du 16 mars 2023

Décision CA nº 2023-09

Compte financier 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 202 et 210 à 214 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 modifié relatif à la gestion budgétaire et comptable publique;
- Vu l'arrêté du 7 aout 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 la décision interministérielle du 1er janvier 2020 relative au budget initial 2020 de l'OFB;
- Vu l'avis de la Commission des finances et de l'audit du 9 mars 2023 ;
- **Vu** le rapport du directeur général par interim de l'Office;

et après avoir valablement délibéré,

ARRÊTE

ARTICLE1:

Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution budgétaire suivants :

- 1. 2817,11 ETPT dont 2621,45 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 195,66 ETPT hors plafond d'emplois législatif;
- 2. 526 950 647,23 € d'autorisations d'engagements (AE) dont :
 - 197 293 617,06 € en dépenses de Personnel;
 - 59 592 320,03 € en dépenses de Fonctionnement;
 - 252 216 641,01 € en dépenses d'Intervention ;
 - 17 848 069,13 € en dépenses d'Investissement ;

3. 492 674 343,21 € de crédits de paiement (CP) dont :

• 197 293 617,06 € en dépenses de Personnel ;

• 54 556 540,35 € en dépenses de Fonctionnement ;

228 154 708,27 € en dépenses d'Intervention;
12 669 477,53 € en dépenses d'Investissement;

4. 500 869 336,23 € de recettes dont :

407 499 235,36 € en recettes globalisées;
 93 370 100,87 € en recettes fléchées;

5. + 8 194 993,02 € de solde budgétaire.

ARTICLE 2:

Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution comptable suivants :

1. + 13 844 111,96 € de variation de trésorerie ;

2. + 40 128 979,28 € de résultat patrimonial;

3. + 50 320 445,58 € de capacité d'autofinancement (CAF) ;

4. + 38 307 699,89 € de variation de fonds de roulement.

ARTICLE 3:

Le conseil d'administration décide d'affecter le résultat à hauteur +40 128 979,28 € en réserves.

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 par interim, chargé du secrétariat du Conseil d'administration

La Présidente du Conseil d'administration

Denis CHARISSOUX

Sylvie GUSTAVE DIT DUFLO

Tableau I_Autorisations d'emplois

TABLEAU I - AUTORISATIONS D'EMPLOIS

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Sous plafond LFI Hors plafond LFI Plafond organisme	2 621,45 195,67 2 817,12	2 640,00
Tableau des autorisations d'emplois Sous	Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	Rappel du plafond d'emploi notifié par le responsable de programme (ETPT)

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

1	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISES PAR LA LFI	S PLAFOND AR LA LFI	EMPLOIS HO	EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI	PLAFOND	PLAFOND ORGANISME
rableau decalle des emplos	ETPT	Dépenses de personnel	ETPT	Dépenses de personnel	ETPT	masse salariale
EMPLOIS RENUNERES PAR L'ORGANISME	2 621,45	184 995 170 €	195,67	6 884 508 €	2817,12	197 293 617€
1 - TITULAIRES	1 933,09	141 914 442 €			1 933,09	141 914 442 €
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme)					00'0	€
* Titulaires organisme	1 933,09	141 914 442 €			1 933,09	141 914 442 €
2 - CONTRACTUELS	98'36	43 080 728 €	89,28	4 006 346 €	777,64	47 087 073 €
* Contractuels de droit public	98'38	43 080 728 €	89,28	4 006 346 €	777,64	47 087 073 €
. Contractuels sous statut :	564,03	32 994 183 €			564,03	32 994 183 €
ICO	368,77	24 442 473 €			368,77	24 442 473 €
cop	32'561	8 551 709 €			195,26	8 551 709 €
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	55,66	7 340 663 €	5,40	464 509 €	61,06	7 805 173 €
* Contractuels hors statut	68,67	2 745 881 €	83,88	3 541 837 €	152,55	6 287 718 €
CON					00'0	OE
aaa	29'89	2 745 881 €	83,88	3 541 837 €	152,55	6 287 718 €

Tables défaillé des combais	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISES PAR LA LFI	EMPLOIS HO DE I	EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI	PLAFOND	PLAFOND ORGANISME
coding on allow	ETPT Dépenses de personnel	ЕПРТ	Dépenses de personnel	ETIPT	masse salariale
3 - AUTRES CONTRATS		106,39	2 878 162 €	106,39	2 878 162 €
Contrats aidés		47,05	1 205 699 €	47,05	1 205 699 €
vsc		42,49	543 589 €	42,49	543 589 €
Apprentis		16,85	1 128 874 €	16,85	1 128 874 €
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL					5 413 939 €
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacations et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)					2 096 319 €
Action sociale et prestations sociales (activités culturelles, sportives et de loisirs, restauration (cardine, titres restaurant), amicales, contributions au fonctionnement des syndicals, fonds de secours, accidents du travail, médecine du travail, capital décès)					2 769 908 €
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (IKV, rachats de jours CET, CSG, versements transport)					547 713 €
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 (Nises 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)	00'0	90€
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	41,52	2 825 598 €
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME	41,52	2 825 598 €
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME		

Tableau II _ Autorisations budgétaires

TABLEAU II - AUTORISATIONS BUDGETAIRES

DÉLIBÉRANT
DE L'ORGANE
VOTE
POUR

				DEPENSES	93					
	Éxécution 2021	2021	Budget Initial 2022	al 2022	Budget rectifié 2022 BR4 du 30 novembre 2022	ifié 2022 vmbre 2022	Variations	31.	Exécution 2022	2022
	AE	8	AE	9	AE	ზ	AE	CP	AE	85
Personnel	187 955 670,95	187 955 670,95	194 800 000,00	194 800 000,00	198 566 026,00	198 566 026,00	*1 272 408,94	-1 272 408,94	197 293 617,06	197 293 617,06
dont contributions au CAS Pensions	37 807 505,65	37 807 505,65	40 000 000'00	40 000 000'00	40 700 000,00	40 700 000,00	-1 245 900,81	-1 245 900,81	39 454 099,19	39 454 089,19
Fonctionnement	47 802 129,41	48 315 627,00	61 238 773,69	61 806 435,00	62 778 781,22	63 543 208,05	-3 186 461,19	-8 985 667,70	59 592 320,03	54 556 540,35
Intervention	270 385 943,72	215 724 928,61	244 328 034,56	247 799 754,16	264 900 346,30	265 395 338,57	-12 683 705,29	-37 240 636,30	252 216 641,01	228 154 708,27
Investissement	8 979 616,49	8 027 410,23	14 064 530,43	14 711 914,43	18 464 511,13	15 891 053,11	-616 442,00	-3 221 575,58	17 848 069,13	12 669 477,53
TOTAL DES DEPENSES	515 123 360,57	515 123 360,57 460 023 636,79	514 431 338,68	519 118 103,59	544 709 664,65	543 395 625,73	-17 759 017	-50 721 283	526 950 647,23	492 674 343,21

		RECETTES			
	Éxécution 2021	Budget Initial 2022	Budget rectifié 2022 BR4 du 30 novembre 2022	Variations	Exécution 2022
Recettes globalisées	392 946 815,78	403 409 978,62	407 015 765,68	483 469,68	407 499 235,36
Subvention pour charges de service public	51 200 000,00	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	7 256 100,91	-164 172,20	7 091 928,71
Fiscalité affectée					
Autres financements publics	333 239 212,08	343 229 118,98	343 572 854,57	37 605,34	343 610 459,91
dont contribution des Agences de l'Eau (hars Ecophyto)	331 896 272,00	00,271 NB 17E	341 894 272,00		341 894 272,00
Recettes propres	4 163 767,12	3 175 188,18	3 180 970,20	610 036,54	3 791 006,74
Recettes fléchées	68 175 071,93	88 686 542,04	97 361 201,32	-3 991 100,45	93 370 100,87
Financements de l'Etat Néchés	23 139 366,48	38 348 936,61	45 253 791,54	3 146 376,09	48 400 167,63
dont Plan France Relance	21 922 2200,000	37 165 TEN 7E	38 663 700,00		38 663 700,00
Autres financements publics fléchés	44 669 282,25	49 976 494,11	51 419 160,69	-7 102 355,08	44 316 805,61
dent contribution Ecophyto	פת משט משל לה	41 000 000 10	00,000 000 24		41 000 000,00
Recettes propres fléchées	366 423,20	361 111,32	688 249,09	-35 121,46	653 127,63
TOTAL DEC BECETTES	461 121 887.71	492 096 520,66	504 376 967,00		500 869 336,23

8 194 993,02

-39 018 658,73

-27 021 582,93

1 098 250,92

SOLDE BUDGETAIRE

Tableau IV _ Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT	-							ABLEAU IV - CQUILIBKE FINANCIEK	LIBKE FINANCIA	*							
			BESOUNS	S									RESSA	RESSOURCES			
	Enkeutien 2021	Sudget Initial 2022	BR1 2022	BR2 2022	BR3 2022	BR4 2022	Vanishins	Enicution 2022	Execution 2021	Budget Imital 2022	BR1 2022	ER2 2022	6P5 2022	644 2022	Southing	Policution 2017	
Solde budgetine (déficie) oon deget Amptol oon deget Amer (Concrete de RF)		27 021 582,93	35 159 451,70	35 159 451,70 36 218 658,73	39 018 658,73	39 018 658,73			1 088 250,92						47 213 652	8 194 993,02	Solide budgitaire (excisions) cove Roger Proper cove Roger Annew (Tanemous de 197)
Serbanaments d'ampunits (capital)	CONTRACTOR OF THE PROPERTY OF		Target and the Control of the Contro	Charles and the Control of the Contr	Encertainment of Contraction C	unconstruction and amount of the second		-		Mary Co-co-co-co-co-co-co-co-co-co-co-co-co-co	Name of the Contract of the Co	ROPERTO OFFICE OFFICE OFFICE OFFI	RODO SECURIO PERSONAL DE SECURIO SECUR		CHOSTAN PROPERTY OF THE PARTY O		Names empress (capia)
Neurosux priča (capital)																	Remineration of price (copie)
Olada et esdamementa	33,76							•	13 692,77							1370	Olybia of automorania
Colhebans as nom at pour le campit de Dens	1 519 271,46	25 000,00	178 268,11	223 258,11	223 258,11	223 268,11		1 386 624,43	175 448,06	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00		3 563 094	Opéritors au nom et pour le compte de tors
Autre discessments non-budgitores	10 845 444,54							13 063 363,85	8 879 540,15							16 529 643	Autha constanting on bulgara
Sourtotal des opérations syent un impact négatif aur la tréscerie de l'organisme	12 464 749,76	27 046 582,93	35 337 719,81	36 441 926,84	27 046 582,93 35 337 719,81 36 441 926,84 39 241 926,84 39 241 926,84	39 241 926,84		14 449 988,28	10 166 931,89	40 000,00	40 000'00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	28 254 100	28 294 100,24	Sourtstel des opérations ayant un impact positif sur la trésonene de l'organisme
ABONDEMENT de la trésonarie								13844111,96	78,718 7,62 2	27 006 582,93	35 297 719,81	36 401 926,84	39 201 926,84 39 201 926,84	39 201 926,84			PRELEVENENT de la trásocaria
Out arbonsie Remeie	25,029,939,93	5 914 625,70						25 SH 24,05	20 202 202 20	22 22 320 22	4 343 907,57	5711 453,35	5711 453,35	571145335		00000	obert ordonevie Oktorie
224.00 - 100 - 201 - 201 - 201									A 10/18/18	36,002,000,36	50 778 555 55	Erich Dec De	Erich ust as	t a la l		12 MAY 126,07	Water had second from
TOTAL DES SESDINS	12 464 749,76	27 046 582,93	35 337 719,81	36 441 926.84	36 441 926 B4 39 241 926 84 39 241 936 84	39 741 926.84		28 294 100 24	17 454 749 76 27 046 592 93		35 337 714 81	35.441 975 94	35 441 475 84 39 741 475 84 39 741 475 84	39 241 926 84		28 294 100 24	STANDARD SHOWING

Tableau VI _ Situation patrimoniale

Compared by relations to Littleware	al															
3																
CONNECTS CASE CASE CASE CASE CASE CASE CASE CAS																
מטופטע באלפ בלב למשממע באלפ בל אני מונים איני	Sudget initial 2022	Budget rectiffe 2022 S41 dv 16 mvs 2027	Sudpet medifié 2022 SRZ dv 29 Julo 2022	Budget rectific 2022	Sudget rectifié 2022 SH du 30 novembre 2022	Variations	Exécution 2022	PRODUITS	Exicution 2021	Budget initial 2022	Budget methin 2022 GNJ dv 16 mars 2022	Budget rectifié 2022 842 dr. 29 Juh 2022	Budget rectifié 2011 SKJ du 16 actore 2022	Budget rectiffé 1022 384 du 30 novembre 2022	Variations	Exicution 2022
ĸ	182 650 000,00 of out out	152 630 000.00	182 650 000.00 statement	123 450 000.00	186 416 025.00 el 300401		182 589 194.22 N 446.004	Scheroon de fine et acen erich achaen an sizvitt an annaan kensi av fas	410 013 519.34 Sc. 300 00.	946 225 374.18 GANSPE PRINT OF	431 036 767.07 SHACKAN	456 372 139.14 57 005 540 341 894 177	456 863 139,14 57 005 840 575 145 841 884	457 829 165 14 52 005 540 541 894 577		468 173 559 22 53 025 8:00 342 500 342
	1 88 125 435.00	89.779 773 98	90 712 208.05	90 712 208.05	89 862 205.05		97 072 878.12	Passick offsets								
	1 247 799 754.16	258 602 920,22	264 145 338,57	284 245 338,57	265 395 338.57		226 240 764.53	Author authoritions	44 894 727.05	42 334 846,58	42 676 256.94	42 678 582.57	42 678 582,57	42 678 582.57		49 962 310.04
								Revenu datable at eutra embala	10 215 450.73	5 086 299 50	\$ 204 880.10	5 419 219.29	5 +19 219.29	5 419 219 29		28 095 946 59
TOTAL DES CHARGES 477 408 053,46	91,681 575 885 6	531 130 898,10	537 507 546,62	540 307 546,62	541 673 572,62		506 302 836,87	TOTAL DES PRODUITS	465 124 107,62	493 646 520,66	458 917 904,11	504 469 941,00	504 960 941,00	505 926 967,00		546 431 816,15
Risultat privisionnal : bánisfica						40 125 979	40 128 979,28	Rieultat privinionnel : parte	12 283 945,84	24 928 668,50	32 212 993,99	33 037 605,62	35 346 605,62	35 746 605,62	-35 746 605,62	
Tetal équilibre du compte de résultat prévisionnel 477 408 053,46	91'681 525 815 9	01,868 011 152	537 507 546,62	540 307 546,62	541 673 572,62		546 431 816,15	Total équilibre du compte de résultat prévisionnel	477 408 053,46	518 575 189,16	01,898,001 162	537 507 546,62	540 307 546,62	541 673 572,62		546 431 816,15
Calcul de la capacité d'autofinancement																
CA* Corionism 2022	Sudget initial	Gudget rectifié 2022 ART de 16 mars 2027	Sudget rectifié 2022 SR2 du 25 Aut 2022	Budget rectiffé 2022	Sudget rectifié 2022 584 dv 30 navembre 3022	Vanistrians	Daisoubion 1022									
Zécultat anivisionnel de l'esseries	-24	-32 212 993.99	-33 037 605.62			75 875 584.90	40 128 979.28									
ero, acon	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00		29 201 921,94									
repress sur smort, diprilations of provisors	-1 000 000,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00		-18 300 929,27									
17,887,52	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00		20 695,27									
ender of section of se		-630 000,00	-650 000,00	-630 000,00	-650 000,00		SC'60+ 69+-									
See 606,80	-400 000,00	400 000,00	-400 000,00	400 000,00	-400 000,00		-260 811,89									
Capacità d'autofinancement (CAP) eu 9 144 279,42 Enuffisance d'autofinancement (LAF)	-12 778 668,50	-20 062 993,99	-20 887 605,62	-23 196 605,62	-23 596 605,62		50 320 445,58									
tat prévisionnet de l'évolutien de la situation patrimoniale un droits constaté																
EMPLOTS Socializer 2021	Eudget initial	Budget rectifie 2022	Sudget rectifié 2022	Budget rectifie 2022	Budget rectifié 2022	Veršetions	Exicution 2022	RESSOURCES	Coécution 2021	Sudget miles	Sudget rectifié 2022	Budget rectifié 2022	Budget nechžil 2022	Sudget rectifié 2022	Variations	Exécution 2022
traufagne dateferneement	12 778 668 50	20 052 993 99	20,887,605,62	12	23 596 605.62	-23 596 605 62		Genanik dautafransmust.	9 144 279 42						S 120 405 SS	50 320 445 52
2 279 423.16 Renfountmet 043s frenders 13 692.77	14711914,43	15 565 457,71	11,820,008,21	11,620 195 81	15 891 053,11		12 576 055,44	hencement de facili ser l'Bac. An de facili ser des ben autres aux l'Bac. Autres expanses. Autrestation des dattes financières.	329 503 93	200 000,000 650 000,000	200 C00.00	200 000,000 650 000,000	200 000,00	200 000,00		491 893 75
TOTAL DES EMPLOIS 7 293 115,93	27 490 582,93	35 628 451,70	36 687 658,73	39 487 658,73	39 487 658,73		12 976 055,44	TOTAL DES RESSOURCES	9 473 817,11	850 000,00	850 000,00	850 000,00	850 000,00	850 000,00	SQ 320 445 GE	51 283 755,33
Augmentation du fonds de roulement 2 190 701,18						32 307 699,39	38 307 699,89	Diminution de fands de roulement		26 640 582,93	34 778 451,70	35 837 658,73	38 637 658,73	38 637 658,73	-38 627 658,73	
FOUR INFORMATION DE L'ORGANE DELLEGRANT	501															
Variation et niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie	at de la trésorerie															
FORDS DE ROULEMENT, ESSOEN EN FONDS DE ROULEMENT et TRESORERIE									Execution 2021	Sudget initial 2022	Budget nectifié 2022 BHZ do 16 mars 2022	Budget rectifié 2022 592 de 29 juie 2022	Budget rectifié 2022 SR3 du18 octobre 2022	Budget rectifié 2022 604 du 37 rouveles 2022	Variations	Exicution 2022
Variabies du Postos de soulairent									2 150 701,13	-26 640 532,93	-34 778 451,70	-35 837 658,73	-38 637 658,73		Capat 200 87	38 307 699,55
VENDOR OL SESSON EN PONOS DE ROULDYBITT (PONOS DE ROULDYBITT - TRESORERIE)	I								4 475 519,05	366 000,00	\$19.262,11	364 265,11	364 268,11		76.965.359,67	24 453 537,93
Variation de la Tatacheste				unanantano manantano				AND RESIDENTIAL PROPERTY OF A TENERAL SERVICE AND RESIDENTIAL AND PROPERTY OF THE AND	75, 817,87	2 7 00 00 /2.	18'61/ /67'65.	12 CLE 101 CE.	TE 107 107 65	12,025 102 EE.	With the Contract of the Contr	2 11 11 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12
Incess final du PONOS DE REDUENTAT									27 245 413,30	15,155 FEE 21.	20, 787 281,50	11.74.52.148	A4 189 575 51.			11 245 215 11
factor for or president									110 781 683.05	59 072 536 17	75 483 563 24	74 379 736 21	71 579 756 21			124 625 795 01