

# Conseil d'administration

## Séance du 16 mars 2023

Décision CA n° 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 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** 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

##### ARTICLE 1 :

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

1. 2 817,11 ETPT dont 2 621,45 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



Denis CHARISSOUX

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

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
<b>EMPLOIS RENUERIES PAR L'ORGANISME</b>		<b>2 621,45</b>	<b>184 995 170 €</b>	<b>195,67</b>	<b>6 884 508 €</b>	<b>2 817,12</b>	<b>197 293 617 €</b>
<b>1 - TITULAIRES</b>							
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme)							
* Titulaires organisme		1 933,09	141 914 442 €			1 933,09	141 914 442 €
<b>2 - CONTRACTUELS</b>							
* Contractuels de droit public		688,36	43 080 728 €	89,28	4 006 346 €	777,64	47 087 073 €
, Contractuels sous statut :							
CDI		564,03	32 994 183 €			564,03	32 994 183 €
			368,77		24 442 473 €	368,77	24 442 473 €
CDD			8 551 709 €		195,26	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 €
CDI						0,00	0 €
CDD		68,67	2 745 881 €	83,88	3 541 837 €	152,55	6 287 718 €

Tableau détaillé des emplois	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISES PAR LA LFI		EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI		PLAFOND ORGANISME	
	ETPT	Dépenses de personnel	ETPT	Dépenses de personnel	ETPT	masse salariale
<b>3 - AUTRES CONTRATS</b>						
Contrats aidés	106,39	2 878 162 €	106,39	2 878 162 €	106,39	2 878 162 €
VSC	47,05	1 205 699 €	47,05	1 205 699 €	47,05	1 205 699 €
Apprentis	42,49	543 589 €	42,49	543 589 €	42,49	543 589 €
	16,85	1 128 874 €	16,85	1 128 874 €	16,85	1 128 874 €
<b>4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL</b>						
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacations et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)						5 413 939 €
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)						2 096 319 €
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (IKV, rachats de jours CET, CSG, versements transport)						2 769 908 €
Ligne d'ajustement						547 713 €

\* 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)

<b>5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME</b>		
<b>6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME</b>		
<b>EMPLOIS EN FONCTION DANS UNE AUTRE ENTITE; REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DECOMPTES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS (MAD SORTANTES)</b>	0,00	0 €

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

<b>7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME</b>		
<b>8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME</b>		
<b>EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME NON REMUNERES PAR LUI ET NON DECOMPTES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS</b>	41,52	2 825 598 €
	41,52	2 825 598 €

## Tableau II \_ Autorisations budgétaires

### TABLEAU II - AUTORISATIONS BUDGETAIRES

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	DEPENSES									
	Exécution 2021		Budget Initial 2022		Budget rectificatif 2022 BR4 du 30 novembre 2022		Variations		Exécution 2022	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
<b>Personnel</b>	187 955 670,95	187 955 670,95	194 800 000,00	194 800 000,00	198 566 026,00	198 566 026,00	-1 272 408,04	-1 272 408,04	197 293 617,06	197 293 617,06
<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	-1 245 500,81	-1 245 500,81	39 454 099,19	39 454 099,19
<b>Fonctionnement</b>	47 802 129,41	48 315 627,00	61 238 775,69	61 806 435,00	62 778 781,22	63 543 208,05	-3 186 461,19	-8 885 667,70	59 592 320,03	54 556 540,35
<b>Intervention</b>	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	-37 240 830,30	252 216 641,01	228 154 708,27
<b>Investissement</b>	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	-3 221 573,58	17 848 069,13	12 669 477,53
<b>TOTAL DES DEPENSES</b>	<b>515 123 360,57</b>	<b>460 023 636,79</b>	<b>514 431 338,68</b>	<b>519 118 103,59</b>	<b>544 709 664,65</b>	<b>543 395 625,73</b>	<b>-17 759 017</b>	<b>-50 721 283</b>	<b>526 950 647,23</b>	<b>492 674 343,21</b>

	RECETTES									
	Exécution 2021		Budget Initial 2022		Budget rectificatif 2022 BR4 du 30 novembre 2022		Variations		Exécution 2022	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
<b>Recettes globalisées</b>	392 946 815,78	403 409 978,62	403 409 978,62	403 409 978,62	407 015 765,68	407 015 765,68	483 489,69	483 489,69	407 499 235,36	53 005 840,00
Subvention pour charges de service public	51 200 000,00	53 005 840,00	53 005 840,00	53 005 840,00	53 005 840,00	53 005 840,00	-164 172,20	-164 172,20	7 091 928,71	7 091 928,71
Autres financements de l'Etat	4 343 836,58	3 999 831,46	3 999 831,46	3 999 831,46	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	37 605,34	37 605,34	343 610 459,91	343 610 459,91
<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
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	610 036,54	610 036,54	3 791 006,74	3 791 006,74
<b>Recettes fléchées</b>	<b>68 175 071,93</b>	<b>88 686 542,04</b>	<b>88 686 542,04</b>	<b>88 686 542,04</b>	<b>97 361 201,32</b>	<b>97 361 201,32</b>	<b>-3 991 100,45</b>	<b>-3 991 100,45</b>	<b>93 370 100,87</b>	<b>48 400 167,63</b>
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	3 146 376,09	3 146 376,09	38 663 700,00	38 663 700,00
<i>dont Plan France Relance</i>	21 622 000,00	37 663 700,00	37 663 700,00	37 663 700,00	38 663 700,00	38 663 700,00			41 000 000,00	41 000 000,00
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	-7 102 355,08	-7 102 355,08	44 316 805,61	44 316 805,61
<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
Recettes propres fléchées	366 423,20	361 111,32	361 111,32	361 111,32	688 249,09	688 249,09	-35 121,46	-35 121,46	653 127,63	653 127,63
<b>TOTAL DES RECETTES</b>	<b>461 121 887,71</b>	<b>492 096 520,66</b>	<b>492 096 520,66</b>	<b>492 096 520,66</b>	<b>504 376 967,00</b>	<b>504 376 967,00</b>			<b>500 869 336,23</b>	<b>8 194 993,02</b>

<b>SOLDE BUDGETAIRE</b>	<b>1 098 250,92</b>	<b>-27 021 582,93</b>	<b>-39 018 658,73</b>	<b>8 194 993,02</b>
-------------------------	---------------------	-----------------------	-----------------------	---------------------

## Tableau IV \_ Equilibre financier

**TABLAU IV - EQUILIBRE FINANCIER**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT**

		BESOINS						RESSOURCES							
		Budget initial 2022		BPC 2022		BPC 2022		Budget initial 2022		BPC 2022		BPC 2022		Evolution 2022	
		Evolution 2022						Evolution 2022							Evolution 2022
		2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022
<b>Solde budgétaire (déficit)</b>															
dont Budget Prévision															
dont Budget Annuel (Départemental et SF)															
		1 058 250,92						1 058 250,92							8 184 993,02
<b>Remboursements emprunts (capex)</b>															
Nouveaux prêts (capex)															
Débits et endossements		35,76						35,76							1,370
Opérations au nom et pour le compte de tiers		1 619 274,46						1 619 274,46							3 553 094
Autres remboursements non budgétaires		13 845 444,54						13 663 363,85							16 529 643
<b>Sourcés des opérations ayant un impact positif sur le financement de l'organisme</b>		<b>13 464 749,76</b>						<b>14 449 982,29</b>							<b>28 254 100,24</b>
<b>ARROUNDIRMENT de la balance</b>								<b>13 844 111,96</b>							
dont dépenses affectées		15 039 339,05						26 816 246,05							
dont dépenses non affectées		5 917 626,70													13 630 133,09
<b>TOTAL DES BESOINS</b>		<b>13 464 749,76</b>						<b>13 844 111,96</b>							<b>28 254 100,24</b>
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>		<b>27 046 582,93</b>						<b>27 046 582,93</b>							<b>28 254 100,24</b>
<b>PROLEVENANT de la balance</b>															
dont dépenses affectées															
dont dépenses non affectées															
<b>TOTAL DES FINANCEMENTS</b>		<b>12 464 749,76</b>						<b>12 464 749,76</b>							<b>28 254 100,24</b>

# Tableau VI\_ Situation patrimoniale

TABLEAU VI - SITUATION PATRIMONIALE

**POUR VOTE DEL VOISANS DÉLIBÉRANT**

CHARGES	Budget initial		Budget révisé 2022		Budget révisé 2022		Budget révisé 2022		Evolution 2022	Evolution 2022
	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022		
Personnel	17 807 716,54	18 650 000,00	18 650 000,00	18 650 000,00	18 650 000,00	18 650 000,00	18 650 000,00	18 650 000,00	18 650 000,00	18 650 000,00
PROFESSEURS	17 807 716,54	18 650 000,00	18 650 000,00	18 650 000,00	18 650 000,00	18 650 000,00	18 650 000,00	18 650 000,00	18 650 000,00	18 650 000,00
Personnel	59 211 337,41	59 211 337,41	59 211 337,41	59 211 337,41	59 211 337,41	59 211 337,41	59 211 337,41	59 211 337,41	59 211 337,41	59 211 337,41
Personnel	111 877 480,51	117 861 337,41	117 861 337,41	117 861 337,41	117 861 337,41	117 861 337,41	117 861 337,41	117 861 337,41	117 861 337,41	117 861 337,41
TOTAL DES CHARGES	477 408 053,46	531 130 896,10	531 130 896,10	531 130 896,10	531 130 896,10	531 130 896,10	531 130 896,10	531 130 896,10	531 130 896,10	531 130 896,10
Recettes prévisionnelles : libérées	477 408 053,46	531 130 896,10	531 130 896,10	531 130 896,10	531 130 896,10	531 130 896,10	531 130 896,10	531 130 896,10	531 130 896,10	531 130 896,10
Total libération du compte de résultat prévisionnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

CPAF	Budget initial		Budget révisé 2022		Budget révisé 2022		Budget révisé 2022		Evolution 2022	Evolution 2022
	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022		
État des lieux prévisionnel de l'exercice	-12 283 946,84	-24 328 646,50	-24 328 646,50	-24 328 646,50	-24 328 646,50	-24 328 646,50	-24 328 646,50	-24 328 646,50	-24 328 646,50	-24 328 646,50
- dépenses au titre des opérations de travaux	27 877 614,12	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00
- dépenses au titre des opérations de travaux	-5 894 046,84	-1 000 000,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00
- dépenses au titre des opérations de travaux	57 788,71	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
- dépenses au titre des opérations de travaux	-128 818,83	-850 000,00	-850 000,00	-850 000,00	-850 000,00	-850 000,00	-850 000,00	-850 000,00	-850 000,00	-850 000,00
- dépenses au titre des opérations de travaux	-281 646,80	-400 000,00	-400 000,00	-400 000,00	-400 000,00	-400 000,00	-400 000,00	-400 000,00	-400 000,00	-400 000,00
Capacité d'autofinancement (CAF) ou autofinancement (OAF)	9 144 279,42	-20 862 993,99	-20 862 993,99	-20 862 993,99	-20 862 993,99	-20 862 993,99	-20 862 993,99	-20 862 993,99	-20 862 993,99	-20 862 993,99

**État prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits communaux**

DROITS COMMUNAUX	Budget initial		Budget révisé 2022		Budget révisé 2022		Budget révisé 2022		Evolution 2022	Evolution 2022
	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022		
Dotations de l'État	12 278 668,50	12 278 668,50	12 278 668,50	12 278 668,50	12 278 668,50	12 278 668,50	12 278 668,50	12 278 668,50	12 278 668,50	12 278 668,50
Dotations de l'État	14 711 914,45	14 711 914,45	14 711 914,45	14 711 914,45	14 711 914,45	14 711 914,45	14 711 914,45	14 711 914,45	14 711 914,45	14 711 914,45
Dotations de l'État	7 279 423,16	7 279 423,16	7 279 423,16	7 279 423,16	7 279 423,16	7 279 423,16	7 279 423,16	7 279 423,16	7 279 423,16	7 279 423,16
Dotations de l'État	13 683 777	13 683 777	13 683 777	13 683 777	13 683 777	13 683 777	13 683 777	13 683 777	13 683 777	13 683 777
TOTAL DES DROITS COMMUNAUX	47 953 883,61	47 953 883,61	47 953 883,61	47 953 883,61	47 953 883,61	47 953 883,61	47 953 883,61	47 953 883,61	47 953 883,61	47 953 883,61
Augmentation de fonds de roulement	2 180 704,18	2 180 704,18	2 180 704,18	2 180 704,18	2 180 704,18	2 180 704,18	2 180 704,18	2 180 704,18	2 180 704,18	2 180 704,18

**POUR INFORMATION DEL VOISANS DÉLIBÉRANT**

Variation et niveau du fonds de roulement, du moins un fonds de roulement et de la trésorerie	Budget initial		Budget révisé 2022		Budget révisé 2022		Budget révisé 2022		Evolution 2022	Evolution 2022
	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022		
État des lieux prévisionnel de l'exercice	-12 283 946,84	-24 328 646,50	-24 328 646,50	-24 328 646,50	-24 328 646,50	-24 328 646,50	-24 328 646,50	-24 328 646,50	-24 328 646,50	-24 328 646,50
État des lieux prévisionnel de l'exercice	27 877 614,12	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00
État des lieux prévisionnel de l'exercice	-5 894 046,84	-1 000 000,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00
État des lieux prévisionnel de l'exercice	57 788,71	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
État des lieux prévisionnel de l'exercice	-128 818,83	-850 000,00	-850 000,00	-850 000,00	-850 000,00	-850 000,00	-850 000,00	-850 000,00	-850 000,00	-850 000,00
État des lieux prévisionnel de l'exercice	-281 646,80	-400 000,00	-400 000,00	-400 000,00	-400 000,00	-400 000,00	-400 000,00	-400 000,00	-400 000,00	-400 000,00
État des lieux prévisionnel de l'exercice	9 144 279,42	-20 862 993,99	-20 862 993,99	-20 862 993,99	-20 862 993,99	-20 862 993,99	-20 862 993,99	-20 862 993,99	-20 862 993,99	-20 862 993,99
État des lieux prévisionnel de l'exercice	12 278 668,50	12 278 668,50	12 278 668,50	12 278 668,50	12 278 668,50	12 278 668,50	12 278 668,50	12 278 668,50	12 278 668,50	12 278 668,50
État des lieux prévisionnel de l'exercice	14 711 914,45	14 711 914,45	14 711 914,45	14 711 914,45	14 711 914,45	14 711 914,45	14 711 914,45	14 711 914,45	14 711 914,45	14 711 914,45
État des lieux prévisionnel de l'exercice	7 279 423,16	7 279 423,16	7 279 423,16	7 279 423,16	7 279 423,16	7 279 423,16	7 279 423,16	7 279 423,16	7 279 423,16	7 279 423,16
État des lieux prévisionnel de l'exercice	13 683 777	13 683 777	13 683 777	13 683 777	13 683 777	13 683 777	13 683 777	13 683 777	13 683 777	13 683 777
État des lieux prévisionnel de l'exercice	47 953 883,61	47 953 883,61	47 953 883,61	47 953 883,61	47 953 883,61	47 953 883,61	47 953 883,61	47 953 883,61	47 953 883,61	47 953 883,61
État des lieux prévisionnel de l'exercice	2 180 704,18	2 180 704,18	2 180 704,18	2 180 704,18	2 180 704,18	2 180 704,18	2 180 704,18	2 180 704,18	2 180 704,18	2 180 704,18