

Conseil d'administration

Séance du 16 mars 2023

Décision CA n° 2023-10

Budget Rectificatif n°1 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** 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 9 mars 2023 ;
- Vu** le rapport du directeur général de l'Office par interim ;

et après avoir valablement délibéré,

VOTE

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. 566 817 690,23 € d'autorisations d'engagements (AE) dont :
 - 210 000 000,00 € en dépenses de Personnel ;
 - 66 983 922,56 € en dépenses de Fonctionnement ;
 - 257 807 470,38 € en dépenses d'Intervention ;
 - 32 026 297,29 € en dépenses d'Investissement ;

3. 580 700 987,44 € de crédits de paiement (CP) dont :
 - 210 000 000,00 € en dépenses de Personnel ;
 - 67 990 933,71 € en dépenses de Fonctionnement ;
 - 272 594 869,24 € en dépenses d'Intervention ;
 - 30 115 184,49 € en dépenses d'Investissement ;
4. 533 292 541,28 € de prévisions recettes dont :
 - 444 128 140,56 € en recettes globalisées ;
 - 89 164 400,72 € en recettes fléchées ;
5. - 47 408 446,16 € de solde budgétaire.

ARTICLE 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

1. - 47 393 446,16 € de variation de trésorerie ;
2. - 33 035 103,66 € de résultat patrimonial ;
3. 21 865 103,66 € d'insuffisance d'autofinancement (IAF) ;
4. - 40 615 103,66 € 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 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 - 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		EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI		PLAFOND ORGANISME	
	ETPT	Dépenses de personnel	ETPT	Dépenses de personnel	ETPT	masse salariale
EMPLOIS REMPLIS PAR L'ORGANISME	2 727,00	195 204 029 €	245,00	8 922 971 €	2 972,00	210 000 000 €
1 - TITULAIRES					2 025,00	152 197 853 €
* 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 - CONTRACTUELS					812,00	48 123 910 €
* Contractuels de droit public	702,00	43 006 176 €	110,00	5 117 734 €	812,00	48 123 910 €
. Contractuels sous statut :					568,00	33 020 461 €
CDI	372,00	24 795 821 €			372,00	24 795 821 €
CDD	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 détaillé des emplois		EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISES PAR LA LEI		EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LEI		PLAFOND ORGANISME	
		ETPT	Dépenses de personnel	ETPT	Dépenses de personnel	ETPT	masse salariale
3 - AUTRES CONTRATS							
Contrats aidés		135,00	3 805 237 €	135,00	3 805 237 €	135,00	3 805 237 €
VSC		60,00	1 602 844 €	60,00	1 602 844 €	60,00	1 602 844 €
Apprentis		57,00	1 592 269 €	57,00	1 592 269 €	57,00	1 592 269 €
		18,00	610 124 €	18,00	610 124 €	18,00	610 124 €
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL							
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)							5 873 000 €
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)							2 973 000 €
Ligne d'ajustement							2 900 000 €

* 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		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

EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME NON REMUNERES PAR LUI ET NON DECOMPTES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS		25,00	1 614 500 €
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME		25,00 <td>1 614 500 €</td>	1 614 500 €
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME			

Tableau II _ Autorisations budgétaires

TABLEAU II - AUTORISATIONS BUDGETAIRES

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT (en €)

	DEPENSES							
	Exécution 2022		Budget Initial 2023		Variations		Budget rectificatif 2023	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel <i>dont contributions au CAS Pension</i>	197 293 617,06 39 454 099,19	197 293 617,06 39 454 099,19	210 000 000,00 42 200 000,00	210 000 000,00 42 200 000,00			210 000 000,00 42 200 000,00	210 000 000,00 42 200 000,00
Fonctionnement	59 592 320,03	54 556 540,35	66 624 916,64	66 365 697,64	359 005,92	1 625 236,07	66 983 922,56	67 990 933,71
Intervention	252 216 641,01	228 154 708,27	243 039 332,86	241 493 125,76	14 768 137,52	31 101 743,48	257 807 470,38	272 594 869,24
Investissement	17 848 069,13	12 669 477,53	31 969 054,63	30 128 030,63	57 242,66	-12 846,14	32 026 297,29	30 115 184,49
TOTAL DES DEPENSES	526 950 647,23	492 674 343,21	551 633 304,13	547 986 854,03	15 184 386,10	32 714 133,41	566 817 690,23	580 700 987,44

RECETTES

	Exécution 2022		Budget Initial 2023		Variations		Budget rectificatif 2023	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
	Recettes globalisées Subvention pour charges de service public Autres financements de l'Etat Fiscalité affectée Autres financements publics <i>dont contribution des agences de l'eau (hors Ecophyto)</i> Recettes propres	407 499 235,36 53 005 840,00 7 091 928,71		443 758 864,56 78 745 833,00 6 193 025,56 931 440,00	443 758 864,56 78 745 833,00 6 193 025,56 931 440,00			444 128 140,56 78 745 833,00 6 193 025,56 931 440,00
Recettes fléchées Financements de l'Etat fléchés <i>dont Plan France Relance</i> <i>dont Observatoire éolien en mer</i> Autres financements publics fléchés <i>dont contribution des agences de l'eau au titre d'Ecophyto</i> Recettes propres fléchées	93 370 100,87 48 400 167,63 38 663 700,00 5 178 300,00 44 316 805,61 41 000 000,00 653 127,63		88 757 324,44 37 927 376,84 24 734 300,00 9 963 900,00 50 160 966,85 41 000 000,00 668 980,75	88 757 324,44 37 927 376,84 24 734 300,00 9 963 900,00 50 160 966,85 41 000 000,00 668 980,75	-1 046 647,10 -1 347 839,76	1 271 424,65	89 164 400,72 36 880 729,75 23 386 460,25 9 963 900,00 51 432 391,50 41 000 000,00 851 279,47	89 164 400,72 36 880 729,75 23 386 460,25 9 963 900,00 51 432 391,50 41 000 000,00 851 279,47
TOTAL DES RECETTES	500 869 336,23	500 869 336,23	532 516 189,00	532 516 189,00	776 352,27	776 352,27	533 292 541,28	533 292 541,28
SOLDE BUDGETAIRE	8 194 993,02	8 194 993,02	-15 470 665,03	-15 470 665,03	-31 937 781,14	-31 937 781,14	-47 408 446,16	-47 408 446,16

Tableau IV _ Equilibre financier

TABLEAU IV - EQUILIBRE FINANCIER

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT (en €)

BESOINS				
	Exécution 2022	Budget Initial 2023	Variations	BR1 2023
Solde budgétaire (déficit) <i>dont Budget Principal</i> <i>dont Budget Annexe (Conventions de RT)</i>	8 194 993,02	15 470 665,03	47 408 446,16	BR1 2023
Remboursements d'emprunts (capital)				
Nouveaux prêts (capital)				
Dépôts et cautionnements				
Opérations au nom et pour le compte de tiers	1 370,00	25 000,00	40 000,00	40 000,00
Autres décaissements non budgétaires	3 568 094,46			
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	16 529 642,76	15 495 665,03	31 937 781,14	40 000,00
	28 294 100,24			
ABONDEMENT de la trésorerie <i>dont trésorerie affectée</i> <i>dont trésorerie non affectée</i>	13 844 111,96		6 633 104,92	
	26 644 244,05			
	-13 000 132,09	22 088 769,95	224 311	22 313 080,87
		15 455 665,03	31 937 781	47 393 446,16
			31 713 470	25 080 365,29
			22 088 769,95	22 313 080,87
	28 294 100,24	15 495 665,03	31 937 781	47 433 446,16
TOTAL DES BESOINS				

Tableau VI _ Situation patrimoniale

TABLEAU VI - SITUATION PATRIMONIALE

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution 2022	Budget initial 2023	Variations	Budget rectifié 2023 BRI du 16 mars 2023	PRODUITS	Exécution 2022	Budget initial 2023	Variations	Budget rectifié 2023 BRI du 16 mars 2023
Personnel <small>dont charges sociales CAS (ratio 30,1854000)</small>	182 989 194,22 <small>30,1854000</small>	196 428 404,56 <small>42,2000000</small>		196 428 404,56 <small>42,2000000</small>	Subventions de l'Etat et autres entités publiques <small>dont subvention</small>	468 373 559,22 <small>4,1000000</small>	473 921 474,25 <small>341 894 272</small>	594 054	474 515 527,81 <small>341 894 272</small>
Fonctionnement	97 072 878,12	110 106 293,08	-10 851 922	99 254 371,14	Fiscalité affectée	49 962 310,04	931 440,00	931 440,00	931 440,00
Intervention	226 240 764,53	241 493 125,76	31 101 743	272 594 869,24	Autres subventions	28 095 946,89	17 131 133,37	162 299	42 482 141,38
TOTAL DES CHARGES	506 302 836,87	548 027 823,40	20 249 822	568 277 644,94	Autres produits	546 431 816,15	534 466 189,00	776 352	535 242 541,28
Résultat prévisionnel : bénéfice	40 128 979,28	13 561 634,40	-19 473 469	-33 035 103,66	TOTAL DES PRODUITS	546 431 816,15	534 466 189,00	776 352	535 242 541,28
Total équilibre du compte de résultat prévisionnel	546 431 816,15	548 027 823,40	-36 053 469	-21 865 103,66	Résultat prévisionnel : perte	546 431 816,15	13 561 634,40	19 473 469	33 035 103,66
					Total équilibre du compte de résultat prévisionnel	546 431 816,15	548 027 823,40	20 249 822	568 277 644,94

Calcul de la capacité d'autofinancement

CAF	Exécution 2022	Budget initial 2023	Variations	Budget rectifié 2023 BRI du 16 mars 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice	40 128 979,28	-13 561 634,40	-19 473 469	-33 035 103,66
+ cotations aux amort., dépréciations, provisions	29 201 921,94	30 000 000,00	-18 000 000	12 000 000,00
- reprises sur amort., dépréciations et provisions	-18 300 929,27	-1 400 000,00	1 400 000	20 000,00
+ valeur nette comptable éléments d'actifs cédés	20 695,27	200 000,00	-180 000	20 000,00
- produits cession éléments d'actifs	-469 409,75	-650 000,00	200 000	-450 000,00
- quote-part reprise sur résultat des fin réalisées à des actifs	-260 811,89	-400 000,00		-400 000,00
Capacité d'autofinancement (CAF) ou Insuffisance d'autofinancement (IAF)	50 320 445,58	14 188 365,60	-36 053 469	-21 865 103,66

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

EMPLOIS	Exécution 2022	Budget initial 2023	Variations	Budget rectifié 2023 BRI du 16 mars 2023	RESSOURCES	Exécution 2022	Budget initial 2023	Variations	Budget rectifié 2023 BRI du 16 mars 2023
Insuffisance d'autofinancement			21 865 104	21 865 103,66	Capacité d'autofinancement	50 320 445,58	14 188 365,60	-14 188 366	300 000,00
Investissements	12 976 055,44	30 128 030,63	-10 128 031	20 000 000,00	Fonds de roulement (par l'Etat)	491 000,00	200 000,00	300 000	300 000,00
Remboursement dettes financières					Autres ressources	470 939,75	650 000,00	1 000 000	650 000,00
TOTAL DES EMPLOIS	12 976 055,44	30 128 030,63	11 737 073	41 865 103,66	Augmentation des dettes financières	1 370,00	15 038 365,60	-13 788 366	1 250 000,00
Augmentation du fonds de roulement	38 307 699,89				Diminution des fonds de roulement		15 089 665,03	25 525 439	40 615 103,66

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

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	Exécution 2022	Budget initial 2023	Variations	Budget rectifié 2023 BRI du 16 mars 2023
Variation du FONDS DE ROULEMENT	38 307 699,89	-15 089 665,03	-25 525 439	-40 615 103,66
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	24 463 587,93	366 000,00	6 412 342	6 778 342,50
Variation de la TRÉSORERIE	13 844 111,96	-15 455 665,03	-31 937 781	-47 393 446,16
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	135 871 133,39	43 836 109,74	51 419 920	95 256 029,73
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	11 245 338,38	-12 287 981,44	30 311 662	18 023 680,88
Niveau final de la TRÉSORERIE	124 625 795,01	56 124 091,18	21 108 256	77 232 348,85