

Conseil d'administration

Séance du 30 novembre 2023

Décision CA n° 2023-21

Budget Rectificatif n°2 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 17 novembre 2023 ;
- 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. 2 970,00 ETPT dont 2 725,00 ETPT sous plafond d'emploi législatif et 245,00 ETPT hors plafond d'emploi législatif ;
2. 526 623 623,10 € d'autorisations d'engagements (AE) dont :
 - 210 000 000,00 € en dépenses de Personnel ;
 - 64 881 251,69 € en dépenses de Fonctionnement ;
 - 235 787 240,18 € en dépenses d'Intervention ;
 - 15 955 131,23 € en dépenses d'Investissement ;

3. 532 231 189,97 € de crédits de paiement (CP) dont :
 - 210 000 000,00 € en dépenses de Personnel ;
 - 66 879 362,06 € en dépenses de Fonctionnement ;
 - 237 009 957,22 € en dépenses d'Intervention ;
 - 18 341 870,69 € en dépenses d'Investissement ;
4. 495 895 957,82 € de prévisions recettes dont :
 - 434 858 176,12 € en recettes globalisées ;
 - 61 037 781,70 € en recettes fléchées ;
5. - 36 335 232,15 € de solde budgétaire.

ARTICLE 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

1. - 42 966 482,48 € de variation de trésorerie ;
2. - 28 123 376,77 € de résultat patrimonial ;
3. 18 603 376,77 € d'insuffisance d'autofinancement (IAF) ;
4. - 32 495 897,46 € de variation de fonds de roulement.

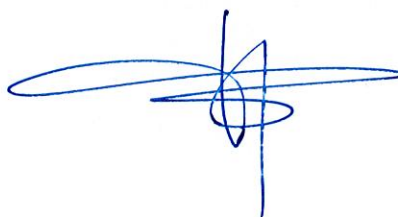
Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, le compte de résultat, le bilan et l'annexe sont joints à la présente délibération.

Le Directeur général, chargé du secrétariat du
Conseil d'administration



Olivier THIBAULT

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	2 725,00	245,00	2 970,00
Rappel du plafond d'emploi notifié par le responsable de programme (ETPT)	2 725,00	245,00	2 970,00

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	EMPLOIS SOUS PLAFOND Dépenses de personnel	EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI ETPT	EMPLOIS HORS PLAFOND Dépenses de personnel	PLAFOND ORGANISME ETPT	PLAFOND ORGANISME masse salariale
EMPLOIS REHUNERES PAR L'ORGANISME	2 725,00	195 204 029 €	245,00	8 922 971 €	2 970,00	210 000 000 €
1 - TITULAIRES	2 023,00	152 197 853 €			2 023,00	152 197 853 €
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme)	2 023,00	152 197 853 €			2 023,00	152 197 853 €
* Titulaires organisme						
2 – CONTRACTUELS	702,00	43 006 176 €	110,00	5 117 733 €	812,00	48 123 909 €
* Contractuels de droit public	702,00	43 006 176 €	110,00	5 117 733 €	812,00	48 123 909 €
. Contractuels sous statut :	568,00	33 020 461 €			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 LFI		EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI		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 €
VSC			60,00	1 602 844 €	60,00	1 602 844 €
Apprentis			57,00	1 592 269 €	57,00	1 592 269 €
			18,00	610 124 €	18,00	610 124 €
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL						
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacations 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		
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME	25,00	1 614 500 €

Tableau III _ Autorisations budgétaires

TABLEAU II - AUTORISATIONS BUDGETAIRES

POUR VOTE DE L'ORGANISME DÉLIBÉRANT (en €)

	DEPENSES														
	Exécution 2022			Budget Initial 2023			Budget rectificatif 2023 BR1 du 16 mars 2023			Variations			Budget rectificatif 2023 BR2 du 30 novembre 2023		
	AE	CP		AE	CP		AE	CP		AE	CP		AE	CP	
Personnel	197 293 617,06	197 293 617,06		210 000 000,00	210 000 000,00		210 000 000,00	210 000 000,00		210 000 000,00	210 000 000,00		210 000 000,00	210 000 000,00	
<i>dont contributions au CAS Pension</i>	39 454 099,19	39 454 099,19		42 200 000,00	42 200 000,00		42 200 000,00	42 200 000,00		42 200 000,00	42 200 000,00		42 200 000,00	42 200 000,00	
Fonctionnement	59 592 320,03	54 556 540,35		66 624 916,64	66 365 697,64		66 983 922,56	67 990 933,71		-2 102 670,87	-1 111 571,65		64 881 251,69	66 879 362,06	
Intervention	252 216 641,01	228 154 708,27		243 039 332,86	241 493 125,76		257 807 470,38	272 594 869,24		-22 020 230,20	-35 594 912,02		235 787 240,18	237 009 957,22	
Investissement	17 848 069,13	12 669 477,53		31 969 054,63	30 128 030,63		32 026 297,29	30 115 184,49		-16 071 166,06	-11 773 313,80		15 955 131,23	18 341 870,69	
TOTAL DES DEPENSES	526 950 647,23	492 674 343,21		551 633 304,13	547 986 854,03		566 817 690,23	580 700 987,44		-40 194 067,13	-48 469 797,47		526 623 623,10	532 231 189,97	

	RECETTES														
	Exécution 2022			Budget Initial 2023			Budget rectificatif 2023 BR1 du 16 mars 2023			Variations			Budget rectificatif 2023 BR2 du 30 novembre 2023		
	AE	CP		AE	CP		AE	CP		AE	CP		AE	CP	
Recettes globalisées	407 499 235,36			443 758 864,56			444 128 140,56						434 858 176,12		
Subvention pour charges de service public	53 005 840,00			78 745 833,00			78 745 833,00						78 745 833,00		
Autres financements de l'Etat	7 091 928,71			6 193 025,56			6 193 025,56						5 866 802,13		
Fiscalité affectée				931 440,00			931 440,00						931 440,00		
Autres financements publics	343 610 459,91			343 376 413,38			343 745 689,38						343 675 664,46		
<i>dont contribution des agences de l'eau (hors Ecophyto)</i>	341 894 222,00			341 894 222,00			341 894 222,00						341 894 222,00		
Recettes propres	3 791 006,74			14 512 152,62			14 512 152,62						5 638 436,53		
Recettes fléchées	93 370 100,87			88 757 324,44			89 164 400,72						61 037 781,70		
Financements de l'Etat fléchés	48 400 167,63			37 927 376,84			36 880 729,75						9 125 968,83		
<i>dont Plan France Relance</i>	38 663 700,00			24 734 300,00			23 386 460,25						3 380 619,81		
<i>dont Observatoire océan en mer</i>	5 178 300,00			9 963 900,00			9 963 900,00						2 270 694,00		
Autres financements publics fléchés	44 316 805,61			50 160 966,85			51 432 391,50						50 527 839,14		
<i>dont contribution 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		
Recettes propres fléchées	653 127,63			668 980,75			851 279,47						1 383 973,73		
TOTAL DES RECETTES	500 869 336,23			532 516 189,00			533 292 541,28						495 895 957,82		
SOLDE BUDGETAIRE	8 194 993,02			-15 470 665,03			-47 408 446,16						-36 335 232,15		
													11 073 214,01		

Tableau IV _ Equilibre financier

TABLEAU IV - EQUILIBRE FINANCIER

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT (en €)

		BESOINS									
		Execution 2022	Budget Initial 2023	Variations	BRI 2023	Variations	BR2 2023	Execution 2022	Budget Initial 2023	Variations	BR2 2023
Solde budgétaire (déficit) <i>dont Budget Principal</i> <i>dont Budget Annexe (Conventions de RF)</i>		8 194 993,02	15 470 665,03		47 408 446,16		36 335 232,15				
Remboursements d'emprunts (capital)					-						
Nouveaux prêts (capital)		1 370,00			-						
Dépôts et cautionnements		3 568 094,46			-						
Opérations au nom et pour le compte de tiers		40 000,00	25 000,00		25 000,00		3 179 340,43				1 247 685,82
Autres décaissements non budgétaires		16 529 642,76			-		1 361 894,23				5 961 489,95
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme		28 294 100,24	15 495 665,03	31 937 781,14	47 433 446,16	-9 180 767,81	38 252 678,35				-4 713 804,13
ABONDEMENT de la trésorerie <i>dont trésorerie rattachée</i> <i>dont trésorerie non rattachée</i>		13 844 111,96 -26 844 244,05	6 633 104,92		-			15 435 665,03	31 937 781	47 393 446,16	42 966 482,48
		-13 000 132,09			-			25 000 365	23 313 080,87	3 664 100,75	16 989 300,86
					-			224 311			25 977 181,62
TOTAL DES BESOINS		28 294 100,24	15 495 665,03	31 937 781	47 433 446,16		38 252 678,35	15 495 665,03	31 937 781	47 433 446,16	38 252 678,35

Tableau VI _ Situation patrimoniale

TABLEAU VI - SITUATION PATRIMONIALE

POUR VOIE DE L'ORGANE DELIBERANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution 2022	Budget initial 2023	Variations	Budget révisé 2023 RRF du 16 mars 2023	Variations	Budget révisé 2023 RRF du 30 novembre 2023
Personnel	182 869 194,22	196 428 404,56	-13 559 210,34	196 428 404,56	-13 559 210,34	196 428 404,56
Matériel	39 454 259	42 300 000	-2 845 741	42 300 000	-2 845 741	42 300 000
Fonctionnement	97 072 876,12	110 106 293,08	-10 851 922	99 254 371,14	-6 723 230,33	92 530 972,81
Intervention	226 240 764,53	241 493 125,76	31 101 743	272 594 869,24	-35 854 312,02	237 009 957,22
TOTAL DES CHARGES	506 302 836,87	548 027 823,40	-20 249 822	568 277 644,94	-42 308 310,35	525 969 334,59
Résultat prévisionnel : bénéfice	40 128 979,28	13 561 634,40	26 567 344,88	13 561 634,40	26 567 344,88	13 561 634,40
Total équilibre de compte de résultat prévisionnel	546 431 816,15	548 027 823,40	-20 249 822	568 277 644,94	-42 308 310,35	525 969 334,59

Calcul de la capacité d'autofinancement

CAF	Exécution 2022	Budget initial 2023	Variations	Budget révisé 2023 RRF du 16 mars 2023	Variations	Budget révisé 2023 RRF du 30 novembre 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice	29 201 921,94	30 000 000,00	-8 000 000,00	12 000 000,00	-18 000 000,00	12 000 000,00
+ reprises sur amort., dépréciations, provisions	18 300 929,27	-1 400 000,00	1 400 000,00	12 000 000,00	-1 650 000,00	-1 650 000,00
+ valeur nette comptable éléments d'actifs cédés	20 695,27	200 000,00	-180 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
+ produits cession éléments d'actifs	469 409,75	-650 000,00	200 000,00	-450 000,00	-450 000,00	-450 000,00
+ quote-part reprise sur résultat des fin. rattachées à des actifs	-260 811,89	-400 000,00	139 188,11	-400 000,00	-400 000,00	-400 000,00
Capacité d'autofinancement (CAF) ou Transfert d'autofinancement (TAF)	30 320 445,38	14 188 365,60	16 132 080,78	-21 865 103,66	3 261 726,89	-18 603 376,77

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

EMPLOIS	Exécution 2022	Budget initial 2023	Variations	Budget révisé 2023 RRF du 16 mars 2023	Variations	Budget révisé 2023 RRF du 30 novembre 2023
Immobilisations d'autofinancement	12 976 055,44	30 128 030,63	-17 151 975,19	13 000 000,00	-17 151 975,19	13 000 000,00
Investissements	12 976 055,44	30 128 030,63	-17 151 975,19	13 000 000,00	-17 151 975,19	13 000 000,00
Augmentation des fonds de roulement	38 307 699,89	30 128 030,63	8 179 669,26	41 865 103,66	11 737 073	36 945 997,46
TOTAL DES EMPLOIS	17 976 055,44	30 128 030,63	8 179 669,26	41 865 103,66	11 737 073	36 945 997,46

POUR 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 révisé 2023 RRF du 16 mars 2023	Variations	Budget révisé 2023 RRF du 30 novembre 2023
Fonds de roulement	38 307 699,89	30 128 030,63	8 179 669,26	41 865 103,66	11 737 073	36 945 997,46
Besoin en fonds de roulement	12 976 055,44	30 128 030,63	-17 151 975,19	13 000 000,00	-17 151 975,19	13 000 000,00
Trésorerie	12 976 055,44	30 128 030,63	-17 151 975,19	13 000 000,00	-17 151 975,19	13 000 000,00
TOTAL DES RESSOURCES	38 307 699,89	30 128 030,63	8 179 669,26	41 865 103,66	11 737 073	36 945 997,46