

Conseil d'administration

Séance du 14 mars 2024

Délibération CA n° 2024-06

Budget rectificatif n°1 de 2024

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** 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 7 mars 2024 ;
- 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. 3 035,00 ETPT dont 2 775,00 ETPT sous plafond d'emploi législatif et 260,00 ETPT hors plafond d'emploi législatif ;
2. 667 235 317,33 € d'autorisations d'engagements (AE) dont :
 - 220 700 000,00 € en dépenses de Personnel ;
 - 85 903 192,56 € en dépenses de Fonctionnement ;
 - 336 799 961,30 € en dépenses d'Intervention ;
 - 23 832 163,47 € en dépenses d'Investissement ;
3. 634 061 582,72 € de crédits de paiement (CP) dont :

- 220 700 000,00 € en dépenses de Personnel ;
 - 86 085 166,27 € en dépenses de Fonctionnement ;
 - 306 230 425,01 € en dépenses d'Intervention ;
 - 21 045 991,44 € en dépenses d'Investissement ;
4. 625 212 005,97 € de prévisions recettes dont :
- 524 493 706,63 € en recettes globalisées ;
 - 100 718 299,34 € en recettes fléchées
5. -8 849 576,75€ de solde budgétaire.

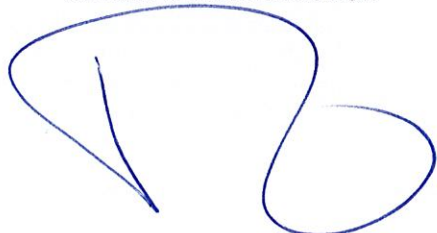
ARTICLE 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

1. - 8 708 576,75 € de variation de trésorerie ;
2. - 4 022 585,31 € de résultat patrimonial ;
3. 11 727 414,69 € de capacité d'autofinancement (CAF) ;
4. - 7 468 576,75 € 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				Plafond organisme
	Sous plafond LFI	Hors plafond LFI		
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	2 775,00	260,00		3 035,00
Rappel du plafond d'emploi notifié par le responsable de programme (ETPT)	2 775,00	260,00		3 035,00

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	ETPT
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME		2 775,00	260,00	3 035,00
1 - TITULAIRES				
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme)	2 073,00	158 046 891 €		2 073,00
* Titulaires organisme	2 073,00	158 046 891 €		0,00
2 – CONTRACTUELS				
* Contractuels de droit public	702,00	46 089 249 €	135,00	837,00
. Contractuels sous statut :				
CDI	569,00	35 122 412 €		569,00
CDD	372,00	26 172 876 €		372,00
CDD	197,00	8 949 536 €		197,00
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	57,00	7 976 681 €	3,60	60,60
* Contractuels hors statut	76,00	2 990 156 €	131,40	207,40
CDI				
CDD	76,00	2 990 156 €	131,40	207,40
				220 700 000 €
				158 046 891 €
				0 €
				52 789 426 €
				52 789 426 €
				35 122 412 €
				26 172 876 €
				8 949 536 €
				8 377 724 €
				9 289 290 €
				207,40
				9 289 290 €

3 - AUTRES CONTRATS	125,00	3 990 683 €	125,00	3 990 683 €
Contrats aidés	50,00	1 642 739 €	50,00	1 642 739 €
VSC	57,00	1 649 952 €	57,00	1 649 952 €
Apprentis	18,00	697 993 €	18,00	697 993 €
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL				5 873 000 €
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances 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 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	27,00	1 630 000 €
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME	27,00	1 630 000 €
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME		

Tableau III _ Autorisations budgétaires

TABLEAU II - AUTORISATIONS BUDGETAIRES

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT (en €)

	DEPENSES							
	Exécution 2023		Budget Initial 2024		Variations		Budget rectificatif 2024	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel <i>dont contributions au CAS Pension</i>	204 532 763,86 40 112 663,61	204 532 763,86 40 112 663,61	220 700 000,00 45 000 000,00	220 700 000,00 45 000 000,00			220 700 000,00 45 000 000,00	220 700 000,00 45 000 000,00
Fonctionnement	60 822 334,74	59 494 353,96	85 603 309,51	85 400 530,27	299 883,05	684 636,00	85 903 192,56	86 085 166,27
Intervention	231 203 840,15	229 153 732,94	328 619 546,25	296 262 999,32	8 180 415,05	9 967 425,69	336 799 961,30	306 230 425,01
Investissement	14 310 401,90	17 634 061,99	23 925 115,05	21 121 649,70	-92 951,58	-75 658,26	23 832 163,47	21 045 991,44
TOTAL DES DEPENSES	510 869 340,65	510 814 912,75	658 847 970,81	623 485 179,29	8 387 346,52	10 576 403,43	667 235 317,33	634 061 582,72

RECETTES

	RECETTES							
	Exécution 2023		Budget Initial 2024		Variations		Budget rectificatif 2024	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Recettes globalisées Subvention pour charges de service public Subvention pour charges d'investissement Autres financements de l'Etat	438 172 365,07 78 745 833,00	438 172 365,07 78 745 833,00	524 051 819,48 102 660 833,00	524 051 819,48 102 660 833,00			524 493 706,63 102 660 833,00	524 493 706,63 102 660 833,00
Fiscalité affectée <i>dont Mission nature</i>	9 645 616,76	9 645 616,76	36 522 750,35 8 943 738,50	36 522 750,35 8 943 738,50	-11 258,96		36 511 491,39 8 943 738,50	36 511 491,39 8 943 738,50
Autres financements publics <i>dont contribution des agences de l'eau (hors Ecophyto)</i>	343 795 696,05 341 894 272,00	343 795 696,05 341 894 272,00	359 291 619,16 356 894 272,00	359 291 619,16 356 894 272,00	441 223,02		359 732 842,18 356 894 272,00	359 732 842,18 356 894 272,00
Recettes propres	5 985 219,26	5 985 219,26	16 092 878,47	16 092 878,47	11 923,09		16 104 801,56	16 104 801,56
Recettes fléchées Subvention pour charges d'investissement fléchée Financements de l'Etat fléchés <i>dont Plan France Relance</i> <i>dont Observatoire éolien en mer</i>	8 313 227,83 3 378 954,81	8 313 227,83 3 378 954,81	99 433 359,81 43 902 153,98	99 433 359,81 43 902 153,98		-2 763 781,92	100 718 299,34 41 138 372,06	100 718 299,34 41 138 372,06
Autres financements publics fléchés <i>dont contribution des agences de l'eau au titre d'Ecophyto</i>	48 209 472,24 41 000 000,00	48 209 472,24 41 000 000,00	55 164 679,83 41 000 000,00	55 164 679,83 41 000 000,00	3 047 123,81		58 211 803,64 41 000 000,00	58 211 803,64 41 000 000,00
Recettes propres fléchées	778 946,35	778 946,35	366 526,00	366 526,00	1 001 597,64		1 368 123,64	1 368 123,64
TOTAL DES RECETTES	495 474 011,49	495 474 011,49	623 485 179,29	623 485 179,29	1 726 162,55		625 212 005,97	625 212 005,97
SOLDE BUDGETAIRE	-15 340 901,26	-15 340 901,26	-	-	-8 849 576,75		-8 849 576,75	-8 849 576,75

Tableau IV _ Equilibre financier

TABLEAU IV - EQUILIBRE FINANCIER

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT (en €)

BESOINS				
	Exécution 2023	Budget Initial 2024	Variations	BR1 2024
Solde budgétaire (déficit)	15 340 901,26			8 849 576,75
<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	1 313 552,73	6 080 151,70		6 080 151,70
Autres décaissements non budgétaires	886,00	30 000,00		30 000,00
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	16 655 339,99	6 110 151,70	8 849 576,75	14 959 728,45
ABONDEMENT de la trésorerie	2 905 988,76			
<i>dont trésorerie fléchée</i>		2 131 120,99		
<i>dont trésorerie non fléchée</i>	2 905 988,76	-1 990 120,99		
TOTAL DES BESOINS	19 561 328,75	6 110 151,70	8 849 577	14 959 728,45

	Exécution 2023	Budget Initial 2024	Variations	BR1 2024
Solde budgétaire (excédent)				
<i>dont Budget Principal</i>				
<i>dont Budget Annexe (Conventions de RF)</i>				
Nouveaux emprunts (capital)				
Remboursements de prêts (capital)				
Dépôts et cautionnements				6 080 151,70
Opérations au nom et pour le compte de tiers	5 732 126,00	6 080 151,70		
Autres encaissements non budgétaires	4 313 526,58	171 000,00		171 000,00
Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme	10 045 652,58	6 251 151,70		6 251 151,70
PRELEVEMENT de la trésorerie	9 512 906,17			8 708 576,75
<i>dont trésorerie fléchée</i>	9 512 906,17			5 895 875,08
<i>dont trésorerie non fléchée</i>				2 812 701,67
TOTAL DES FINANCEMENTS		6 251 151,70	8 708 577	14 959 728,45

Tableau VI_ Situation patrimoniale

TABLEAU VI - SITUATION PATRIMONIALE

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution 2023	Budget initial 2024	Variations	Budget rectificatif 2024 BRJ du 14 mars 2024	PRODUITS	Exécution 2023	Budget initial 2024	Variations	Budget rectificatif 2024 BRJ du 14 mars 2024
Personnel dont charges patronales CAS Pension	190 484 929,28 -40 170 061	207 128 404,56 -45 000 000		207 128 404,56 -45 000 000	Subventions de l'Etat et autres entités publiques dont SCSM MTE dont contribution Agences de l'Esu	445 879 693,12 -78 746 833 -341 894 272	554 684 689,16 -102 660 833 -366 894 272	713 316	555 397 995,11 -102 660 833 -356 894 272
Fonctionnement	86 393 767,50	117 141 125,71	684 636	117 825 761,71	Fiscalité affectée		8 943 738,50		8 943 738,50
Intervention	230 403 012,20	296 262 999,32	9 967 426	306 230 425,01	Autres subventions	41 000 000,00	43 397 347,16		43 397 347,16
					Autres produits	9 485 002,88	18 409 404,47	1 013 521	19 422 925,20
TOTAL DES CHARGES	507 281 708,98	620 532 529,59	-10 652 062	631 184 591,28	TOTAL DES PRODUITS	496 364 696,00	625 435 179,29	-1 726 827	627 162 005,97
Résultat prévisionnel : bénéfice		4 902 649,70	-4 902 650		Résultat prévisionnel : perte	10 917 012,98	625 435 179,29	4 022 585	4 022 585,31
Total équilibre du compte de résultat prévisionnel	507 281 708,98	625 435 179,29		631 184 591,28	Total équilibre du compte de résultat prévisionnel	507 281 708,98	625 435 179,29	5 749 412	631 184 591,28

Calcul de la capacité d'autofinancement

CAF	Exécution 2023	Budget initial 2024	Variations	Budget rectificatif 2024 BRJ du 14 mars 2024
Résultat prévisionnel de l'exercice	-10 917 012,98	4 902 649,70		-4 022 585,31
+ dotations aux amort., dépréciations, provisions	14 446 392,55	18 000 000,00		18 000 000,00
- reprises sur amort., dépréciations et provisions	-1 626 520,60	-1 400 000,00		-1 400 000,00
+ valeur nette comptable éléments d'actifs cédés	32 183,66	200 000,00		200 000,00
- produits cession éléments d'actifs	-387 331,00	-650 000,00		-650 000,00
- quote-part reprise au résultat des fin rattachées à des actifs	-47 207,55	-400 000,00		-400 000,00
Capacité d'autofinancement (CAF) ou Insuffisance d'autofinancement (IAF)	1 500 504,08	20 652 649,70		11 727 414,69

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

EMPLOIS	Exécution 2023	Budget initial 2024	Variations	Budget rectificatif 2024 BRJ du 14 mars 2024
Insuffisance d'autofinancement				
Investissements	18 451 078,20	21 121 649,70	-75 658	21 045 991,44
Remboursement dettes financières				
TOTAL DES EMPLOIS	18 451 078,20	21 121 649,70	-75 658	21 045 991,44
Augmentation du fonds de roulement		1 381 000,00	-1 381 000	

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	Exécution 2023	Budget initial 2024	Variations	Budget rectificatif 2024 BRJ du 14 mars 2024
Variation du FONDS DE ROULEMENT		1 381 000,00		-7 468 576,75
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)		1 240 000,00		1 240 000,00
Variation de la TRÉSORERIE		141 000,00		-8 708 576,75
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	101 154 595,18	104 756 235,93		93 686 018,43
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-16 864 282,42	22 955 923,40		-15 624 282,42
Niveau final de la TRÉSORERIE	118 018 877,60	81 800 312,53		109 310 300,85