

Conseil d'administration

Séance du 28 novembre 2024

Décision CA n° 2024-14

Budget Rectificatif n°2 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** 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 21 novembre 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. 3 033,50 ETPT dont 2 773,50 ETPT sous plafond d'emploi législatif et 260,00 ETPT hors plafond d'emploi législatif ;
2. 628 751 205,05 € d'autorisations d'engagements (AE) dont :
 - 220 700 000,00 € en dépenses de Personnel ;
 - 82 064 188,77 € en dépenses de Fonctionnement ;
 - 303 807 215,50 € en dépenses d'Intervention ;
 - 22 179 800,78 € en dépenses d'Investissement ;

3. 590 230 188,48 € de crédits de paiement (CP) dont :
 - 220 700 000,00 € en dépenses de Personnel ;
 - 82 161 338,40 € en dépenses de Fonctionnement ;
 - 266 462 328,69 € en dépenses d'Intervention ;
 - 20 906 521,39 € en dépenses d'Investissement ;
4. 579 315 426,16 € de prévisions recettes dont :
 - 501 545 934,34 € en recettes globalisées ;
 - 77 769 491,82 € en recettes fléchées ;
5. - 10 914 762,32 € de solde budgétaire.

ARTICLE 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

1. - 20 777 085,21 € de variation de trésorerie ;
2. - 336 645,04 € de résultat patrimonial ;
3. 1 963 354,96 € de capacité d'autofinancement (IAF) ;
4. - 9 593 166,43 € 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 THIBAUT

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				
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT		Sous plafond LFI	Hors plafond LFI	Plafond organisme
Rappel du plafond d'emploi notifié par le responsable de programme (ETPT)		2 773,50	260,00	3 033,50
		2 773,50	260,00	3 033,50

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 AUTORISES PAR LA LFI		EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI		PLAFOND ORGANISME	
		ETPT	Dépenses de personnel	ETPT	Dépenses de personnel	ETPT	masse salariale
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME		2 773,50	204 136 140 €	260,00	10 690 860 €	3 033,50	220 700 000 €
1 - TITULAIRES		2 071,50	158 046 891 €			2 071,50	158 046 891 €
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme)						0,00	0 €
* Titulaires organisme		2 071,50	158 046 891 €				
2 – CONTRACTUELS		702,00	46 089 249 €	135,00	6 700 177 €	837,00	52 789 426 €
* Contractuels de droit public		702,00	46 089 249 €	135,00	6 700 177 €	837,00	52 789 426 €
. Contractuels sous statut :		569,00	35 122 412 €			569,00	35 122 412 €
CDI		372,00	26 172 876 €			372,00	26 172 876 €
CDD		197,00	8 949 536 €			197,00	8 949 536 €

Tableau III _ Autorisations budgétaires

TABLEAU II - AUTORISATIONS BUDGETAIRES											
POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT (en €)											
	DEPENSES						RECETTES				
	Exécution 2023			Budget Initial 2024			Exécution 2023			Budget rectifié 2024	
	AE	CP		AE	CP		AE	CP		AE	CP
Personnel	204 532 763,86	204 532 763,86		220 700 000,00	220 700 000,00		524 051 819,48			501 545 934,34	
dont contributeurs au CNS Pension	-40 112 663,61	-40 112 663,61		-45 000 000,00	-45 000 000,00		102 660 833,00			112 660 833,00	
Fonctionnement	60 822 334,74	59 494 353,96		85 603 309,51	85 400 530,27		540 000,00				
Intervention	231 203 840,15	229 153 732,94		328 619 546,25	296 262 990,32		36 522 750,35			4 179 616,40	
Investissement	14 310 401,90	17 634 061,99		23 925 115,05	21 121 649,70		8 943 738,50			9 386 054,81	
TOTAL DES DEPENSES	510 869 340,65	510 814 912,75		658 847 970,81	623 485 179,29		6 000 000,00			361 431 799,29	
							359 291 619,16			6 883 016,41	
							356 894 272,00			360 594 272,00	
							16 092 878,47			13 887 630,84	
							99 433 359,81			77 769 491,82	
Recettes globalisées	438 172 365,07						43 902 153,98			22 238 251,77	
Subvention pour charges de service public	78 745 833,00						20 000 880,66			8 681 511,41	
Subvention pour charges d'investissement							13 553 640,00			8 519 414,08	
Autres financements de l'Etat	9 645 616,76						55 164 679,83			53 765 890,78	
Fiscalité affectée							-41 000 000,00			-41 000 000,00	
dont Mission nature							366 526,00			1 765 349,27	
Autres financements publics	343 795 696,05										
dont contribution des agences de l'eau (hors Ecophyto)	311 894 272,00										
Recettes propres	5 985 219,26						623 485 179,29			579 315 426,16	
Recettes fléchées	57 301 646,42										
Subvention pour charges d'investissement fléchée											
Financements de l'Etat fléchés	8 313 227,83										
dont Plan France Relance	3 378 951,81										
dont Observatoire (donen en mer	2 270 694,00										
Autres financements publics fléchés	48 209 472,24										
dont contribution des agences de l'eau au titre d'Ecophyto	-41 000 000,00										
Recettes propres fléchées	778 946,35										
TOTAL DES RECETTES	495 474 011,49			623 485 179,29			625 212 005,97				
SOLDE BUDGETAIRE	-15 340 901,26			-			-8 849 576,75			-10 914 762,32	

Tableau IV _ Equilibre financier

TABLEAU IV - EQUILIBRE FINANCIER

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT (en €)

BESOINS					
	Exécution 2023	Budget Initial 2024	Variations	BR1 2024	BR2 2024
Soide budgetaire (deficit) <i>dont Budget Principal</i> <i>dont Budget Annexe (Conventions de RF)</i>	15 340 901,26			8 849 576,75	10 914 762,32
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	10 269 392,60
Autres encaissements non budgétaires	886,00	30 000,00		30 000,00	108 754 021,91
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	114 978 448,38
ABONDEMENT de la trésorerie		141 000,00			
<i>dont Trésorerie fléchée</i>	2 905 988,76	2 131 120,99			
<i>dont Trésorerie non fléchée</i>		-1 990 120,99			
TOTAL DES BESOINS	16 655 339,99	6 251 151,70	8 708 577	14 959 728,45	129 938 176,83
	Exécution 2023	Budget Initial 2024	Variations	BR1 2024	BR2 2024
Soide budgetaire (excédent) <i>dont Budget Principal</i> <i>dont Budget Annexe (Conventions de RF)</i>					
Nouveaux emprunts (capital)					
Remboursements de prêts (capital)					
Dépôts et cautionnements					
Opérations au nom et pour le compte de tiers	5 732 126,00	6 080 151,70		6 080 151,70	9 061 241,42
Autres encaissements non budgétaires	4 313 526,58	171 000,00		171 000,00	100 099 850,20
Sous-total des opérations ayant un Impact positif sur la trésorerie de l'organisme	10 045 652,58	6 251 151,70	102 909 939,92	109 161 091,62	
PRELEVEMENT de la trésorerie	6 609 687,41	8 708 576,75		8 708 576,75	20 777 085,21
<i>dont Trésorerie fléchée</i>	9 512 906,17	5 895 875,08		5 895 875,08	6 919 860,13
<i>dont Trésorerie non fléchée</i>		2 812 701,67		2 812 701,67	13 857 225,08
TOTAL DES FINANCEMENTS	16 655 339,99	6 251 151,70	8 708 577	14 959 728,45	129 938 176,83

Tableau VI _ Situation patrimoniale

TABLEAU VI - SITUATION PATRIMONIALE

POUR VOTE DE L'ORGANE D'ILÉTRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution 2023	Budget initial 2024	Variations	Budget rectifié 2024 PRJ du 14 mars 2024	Variations	Budget rectifié 2024 BR2 du 28 novembre 2024
Personnel	190 404 929,28 40 170 081	207 128 404,56 6 400 000		207 128 404,56 40 000 000		513 276 391,00 112 660 833 380 594 272
Autres charges, services extérieurs, C.A.F. Person						
Fonctionnement	86 393 767,50	117 141 125,71	604 636	117 825 761,71		9 386 054,81
Intervention	230 403 012,20	296 265 999,32	9 867 426	306 230 425,01		41 000 000,00
						15 752 980,11*
TOTAL DES CHARGES	507 281 708,98	620 532 529,59	-10 652 062	631 184 591,28	-3 022 565	579 752 070,96
Résultat prévisionnel : bénéfice		-4 902 649,70				336 645,04
Total équilibre du compte de résultat prévisionnel	507 281 708,98	625 435 179,29		631 184 591,28	-51 432 520,32	579 752 070,96

Calcul de la capacité d'autofinancement

CAF	Exécution 2023	Budget initial 2024	Variations	Budget rectifié 2024 PRJ du 14 mars 2024	Variations	Budget rectifié 2024 BR2 du 28 novembre 2024
Résultat prévisionnel de l'exercice	-10 917 012,98	4 902 649,70		-4 022 585,31	3 085 940,27	-336 645,04
+ dotations aux amortissements, dépréciations, provisions	14 446 392,55	18 000 000,00		18 000 000,00		11 000 000,00
+ reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-1 626 520,60	-1 400 000,00		-1 400 000,00		200 000,00
+ valeur nette comptable éléments d'actif cédés	32 183,66	200 000,00		200 000,00		-8 800 000,00
+ produits cession éléments d'actif	-387 331,00	450 000,00		450 000,00		-100 000,00
+ quote-part reprise au résultat des fincances à des actifs	-47 207,55	-400 000,00		-400 000,00		
Capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (CAI)	1 500 504,08	20 652 649,70		11 727 414,69		1 963 354,96

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

EMPLOIS	Exécution 2023	Budget initial 2024	Variations	Budget rectifié 2024 PRJ du 14 mars 2024	Variations	Budget rectifié 2024 BR2 du 28 novembre 2024
Bénéficiaires d'autofinancement	18 451 078,20	21 121 649,70	-2 670 571,50	21 045 991,44		500 000,00
Recouvrements						500 000,00
Reconstitution de dettes financières						8 800 000,00
TOTAL DES EMPLOIS	18 451 078,20	21 121 649,70	-2 670 571,50	21 045 991,44		11 313 354,96
Augmentation du fonds de roulement		1 381 000,00	-1 361 000,00			9 593 166,43

POUR INFORMATION DE L'ORGANE D'ILÉTRANT

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 rectifié 2024 PRJ du 14 mars 2024	Variations	Budget rectifié 2024 BR2 du 28 novembre 2024
Variation du FONDS DE ROULEMENT						
Variation du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)						
Variation de la TRÉSORERIE						
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT						
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT						
Niveau final de la TRÉSORERIE						