

Conseil d'administration

Séance du 28 novembre 2024

Décision CA n° 2024-15

Budget Initial 2025

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. 3 020,00 ETPT dont 2 750,00 ETPT sous plafond d'emploi législatif et 270,00 ETPT hors plafond d'emploi législatif ;
2. 635 370 605,36 € d'autorisations d'engagements (AE) dont :
 - 226 030 000,00 € en dépenses de Personnel ;
 - 70 063 340,55 € en dépenses de Fonctionnement ;
 - 314 969 496,95 € en dépenses d'Intervention ;
 - 24 307 767,86 € en dépenses d'Investissement ;

3. 591 348 830,98€ de crédits de paiement (CP) dont :
 - 226 030 000,00 € en dépenses de Personnel ;
 - 66 807 282,38 € en dépenses de Fonctionnement ;
 - 276 324 826,74 € en dépenses d'Intervention ;
 - 22 186 721,86 € en dépenses d'Investissement ;
4. 581 878 181,98 € de prévisions recettes dont :
 - 510 670 432,81 € en recettes globalisées ;
 - 71 207 749,17 € en recettes fléchées
5. -9 470 649,00 € de solde budgétaire.

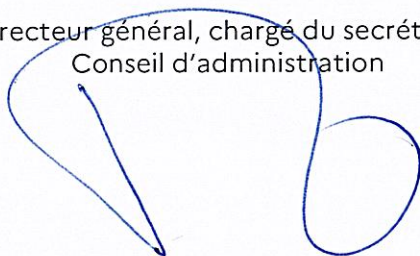
ARTICLE 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

1. -8 262 497,82 € de variation de trésorerie ;
2. +1 066 072,86 € de résultat patrimonial ;
3. 11 766 072,86 € de capacité d'autofinancement (CAF) ;
4. -9 470 649,00 € de variation de fonds de roulement.

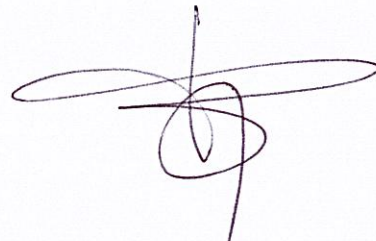
Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, le compte de résultat, le bilan et l'annexe sont joints à la présente délibération.

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		Sous plafond LFI	Hors plafond LFI	Plafond organisme
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT		2 750,00	270,00	3 020,00
Rappel du plafond d'emploi notifié par le responsable de programme (ETPT)		2 750,00	270,00	3 020,00
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		PLAFOND ORGANISME
		ETPT	Dépenses de personnel	
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME		2 750,00	208 610 081 €	3 020,00 226 030 000 €
1 - TITULAIRES		2 053,00	161 954 971 €	2 053,00 161 954 971 €
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme)				0,00 0 €
* Titulaires organisme		2 053,00	161 954 971 €	
2 – CONTRACTUELS		697,00	46 655 110 €	857,00 54 678 932 €
* Contractuels de droit public		697,00	46 655 110 €	857,00 54 678 932 €
. Contractuels sous statut :		564,00	35 462 110 €	564,00 35 462 110 €
CDI		369,00	26 426 016 €	369,00 26 426 016 €
CDD		195,00	9 036 095 €	195,00 9 036 095 €

. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)		57,00	8 173 923 €	3,60	410 960 €	60,60	8 584 883 €
* Contractuels hors statut		76,00	3 019 077 €	156,40	7 612 862 €	232,40	10 631 939 €
CDI							
CDD		76,00	3 019 077 €	156,40	7 612 862 €	232,40	10 631 939 €
3 - AUTRES CONTRATS							
Contrats aidés				110,00	3 523 097 €	110,00	3 523 097 €
VSC				35,00	1 164 700 €	35,00	1 164 700 €
Apprentis				57,00	1 653 654 €	57,00	1 653 654 €
				18,00	704 744 €	18,00	704 744 €
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		26,00	1 580 000 €
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME		26,00	1 580 000 €
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		Budget rectificatif 2024 BR1 du 14 mars 2024		Budget rectificatif 2024 BR2 du 28 novembre 2023		Budget initial 2025 BI du 28 Novembre 2024	
	AE	CP	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	220 700 000,00	220 700 000,00	220 700 000,00	220 700 000,00	226 030 000,00	226 030 000,00
dont contributions au CAS Person	-40 112 663,61	-40 112 663,61	-45 000 000,00	-45 000 000,00	-45 000 000,00	-45 000 000,00	-45 000 000,00	-45 000 000,00	-47 588 000,00	-47 588 000,00
Fonctionnement	60 822 334,74	59 494 353,96	85 603 309,51	85 400 530,27	85 903 192,56	86 085 166,27	82 064 188,77	82 161 338,40	70 063 340,55	66 807 282,38
Intervention	231 203 840,15	229 153 732,94	328 619 546,25	296 262 999,32	336 799 961,30	306 230 425,01	303 807 215,50	266 462 328,69	314 969 496,95	276 324 826,74
Investissement	14 310 401,90	17 634 061,99	23 925 115,05	21 121 649,70	23 832 163,47	21 045 991,44	22 179 800,78	20 906 521,39	24 307 767,86	22 186 721,86
TOTAL DES DEPENSES	510 869 340,65	510 814 912,75	658 847 970,81	623 485 179,29	667 235 317,33	634 061 582,72	628 751 205,05	590 230 188,48	635 370 605,36	591 348 830,98
RECETTES										
	Exécution 2023		Budget Initial 2024		Budget rectificatif 2024 BR1 du 14 mars 2024		Budget rectificatif 2024 BR2 du 28 novembre 2024		Budget initial 2025 BI du 28 Novembre 2024	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
	Recettes globalisées	438 172 365,07	78 745 833,00	524 051 819,48	102 660 833,00	524 493 706,63	102 660 833,00	501 545 934,34	112 660 833,00	510 670 432,81
Subvention pour charges de service public										
Subvention pour charges d'investissement										
Autres financements de l'Etat	9 645 616,76		36 522 750,35	8 943 738,50	36 511 491,39	8 943 738,50	4 179 616,40	9 386 054,81	3 316 077,02	8 935 221,00
Fiscalité affectée										
dont Mission nature										
Autres financements publics	343 795 696,05		359 291 619,16		359 732 842,18		361 431 799,29		378 800 408,32	
dont contribution des agences de l'eau (hors Ecophyto)	341 894 272,00		356 894 272,00		356 894 272,00		360 894 272,00		376 894 272,00	
Recettes propres	5 985 219,26		16 092 878,47		16 104 801,56		13 887 630,84		5 452 913,47	
Recettes fléchées	57 301 646,42		99 433 359,81		100 718 299,34		77 769 491,82		71 207 749,17	
Subvention pour charges d'investissement fléchée										
Financements de l'Etat fléchés	8 313 227,83		43 902 153,98		41 138 372,06		22 238 251,77		20 237 324,25	
dont Fin France Reine	3 379 954,81		20 005 840,44		18 006 088,66		8 691 511,44		9 324 577,22	
dont Observatoire écoré en mer	2 270 694,00		13 553 640,00		13 553 640,00		8 549 414,08		7 141 103,92	
Autres financements publics fléchés	48 209 472,24		55 164 679,83		58 211 803,64		53 765 890,78		50 503 856,43	
dont contribution des agences de l'eau au titre d'Ecophyto	41 000 000,00		41 000 000,00		41 000 000,00		41 000 000,00		41 000 000,00	
Recettes propres fléchées	778 946,35		366 526,00		1 368 123,64		1 765 349,27		466 568,49	
TOTAL DES RECETTES	495 474 011,49		623 485 179,29		625 212 005,97		579 315 426,16		581 878 181,98	
SOLDE BUDGETAIRE	-15 340 901,26		-		-8 849 576,75		-10 914 762,32		-9 470 649,00	

Tableau IV _ Equilibre financier

TABLEAU IV - EQUILIBRE FINANCIER							
POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT (en €)							
BESOINS							
	Exécution 2023	Budget Initial 2024	BR1 2024	projet BR2 2024	BI 2025		
Solde budgétaire (déficit)	15 340 901,26		8 849 576,75	10 914 762,32	9 470 649,00		
Remboursements d'emprunts (capital) Nouveaux prêts (capital) Dépôts et cautionnements Opérations au nom et pour le compte de tiers Autres décaissements non budgétaires Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme							
			6 080 151,70	6 080 151,70	2 609 668,35		
	1 313 552,73			10 269 392,60			
	886,00		30 000,00	108 754 021,91			
	16 655 339,99	6 110 151,70	14 959 728,45	129 938 176,83	12 080 317,35		
ABONDEMENT de la trésorerie		141 000,00					
dont trésorerie fléchée	2 131 120,99						
dont trésorerie non fléchée	2 905 598,76	-1 990 120,99			4 669 236,06		
TOTAL DES BESOINS	16 655 339,99	6 251 151,70	14 959 728,45	129 938 176,83	12 080 317,35		
Nouveaux emprunts (capital) Remboursements de prêts (capital) Dépôts et cautionnements Opérations au nom et pour le compte de tiers Autres encaissements non budgétaires Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme							
			6 080 151,70	9 061 241,42	3 817 820		
	5 732 126,00						
	4 313 526,58		171 000,00	100 099 850,20			
	10 045 652,58	6 251 151,70	6 251 151,70	109 161 091,62	3 817 819,53		
PRELEVEMENT de la trésorerie	6 609 687,41	8 708 576,75	20 777 085,21		8 262 497,82		
dont trésorerie fléchée	9 512 906,17	5 895 875,08	6 919 860,13		12 931 733,88		
dont trésorerie non fléchée		2 812 701,67	13 857 225,08				
TOTAL DES FINANCEMENTS	16 655 339,99	6 251 151,70	129 938 176,83		12 080 317,35		

Tableau VI _ Situation patrimoniale

TABLEAU VI - SITUATION PATRIMONIALE

POUR NOTE DE L'ORGANISME DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution 2023	Budget initial 2024	Budget rectifié 2024 BR1 du 14 mars 2024	Prévisions d'exécution fin 2024	Budget initial 2025
Personnel <i>dont charges personnelles CAS Person</i>	190 484 929,28 <i>46 170 081</i>	207 128 404,56 <i>47 000 000</i>	207 128 404,56 <i>47 000 000</i>	207 128 404,56 <i>46 000 000</i>	213 030 000,00 <i>47 300 000</i>
Fonctionnement	86 393 767,50	117 141 125,71	117 482 761,71	106 161 338,40	91 007 282,38
Intervention	230 403 012,20	296 262 999,32	306 230 425,01	266 462 328,00	276 324 826,74
TOTAL DES CHARGES	507 281 708,98	620 532 529,59	631 184 591,28	579 752 070,96	580 362 109,12
Résultat prévisionnel : bénéfice		4 902 649,70			1 066 072,86
Total équilibre du compte de résultat prévisionnel	507 281 708,98	625 435 179,29	631 184 591,28		

Calcul de la capacité d'autofinancement

CAP	Exécution 2023	Budget initial 2024	Budget rectifié 2024 BR1 du 14 mars 2024	Prévisions d'exécution fin 2024	Budget initial 2025
Résultat prévisionnel de l'exercice	-10 917 012,98	4 902 649,70	-4 022 585,31	-336 645,04	1 066 072,86
+ décharges aux amort., dépréciations, provisions	14 446 392,55	18 000 000,00	18 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00
- 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	200 000,00	200 000,00
- produits cession éléments d'actifs	-387 331,00	-650 000,00	-650 000,00	-8 800 000,00	-400 000,00
- quote part reprise au résultat des fin rattachées à des actifs	-47 207,55	-400 000,00	-400 000,00	-100 000,00	-100 000,00
Capacité d'autofinancement (CAF) ou Insuffisance d'autofinancement (IAF)	1 500 504,08	20 652 649,70	11 727 414,69	1 963 354,96	11 766 072,86

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

EMPLOIS	Exécution 2023	Budget initial 2024	Budget rectifié 2024 BR1 du 14 mars 2024	Prévisions d'exécution fin 2024	Budget initial 2025
Insuffisance d'autofinancement					
Investissements	18 451 078,20	21 121 649,70	21 045 991,44	20 906 521,39	22 186 721,86
Rendement des financements					
TOTAL DES EMPLOIS	18 451 078,20	21 121 649,70	21 045 991,44	20 906 521,39	22 186 721,86
Augmentation du fonds de roulement		1 381 000,00			

POUR INFORMATION DE L'ORGANISME 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	Budget rectifié 2024 BR1 du 14 mars 2024	Prévisions d'exécution fin 2024	Budget initial 2025
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	101 154 595,18	104 756 235,93	93 686 018,43	91 561 428,75	82 000 770,25
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-16 864 282,42	22 955 923,40	-15 624 282,42	-5 680 363,64	-6 888 514,82
Niveau final de la TRÉSORERIE	118 018 877,60	81 800 312,53	109 310 300,85	97 241 792,39	88 972 294,57