

Conseil d'administration

Séance du 13 mars 2025

Décision CA n° 2025-01

Compte financier 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 6 mars 2025 ;
- Vu** le rapport du directeur général de l'Office ;

et après avoir valablement délibéré,

ARTICLE 1:

Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution budgétaire suivants :

1. 2 934,70 ETPT dont 2 741,54 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 193,16 ETPT hors plafond d'emplois législatif ;
2. 613 618 884,59 € d'autorisations d'engagements (AE) dont :
 - 213 258 254,63 € en dépenses de Personnel ;
 - 81 128 908,46 € en dépenses de Fonctionnement ;
 - 298 746 413,50 € en dépenses d'Intervention ;
 - 20 485 308,00 € en dépenses d'Investissement ;
3. 568 312 330,43 € de crédits de paiement (CP) dont :
 - 213 258 254,63 € en dépenses de Personnel ;
 - 79 401 805,29 € en dépenses de Fonctionnement ;
 - 257 481 699,50 € en dépenses d'Intervention ;
 - 18 170 571,01 € en dépenses d'Investissement ;

4. 582 316 270,46 € de recettes dont :
 - 502 743 929,57 € en recettes globalisées ;
 - 79 572 340,89 € en recettes fléchées ;
5. +14 003 940,03 € de solde budgétaire.

ARTICLE 2 :

Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution comptable suivants :

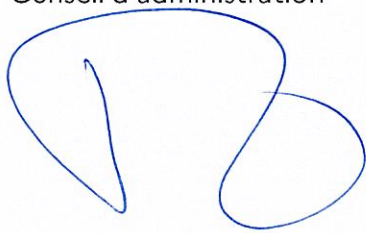
1. +5 396 788,05 € de variation de trésorerie ;
2. +5 785 387,84 € de résultat patrimonial ;
3. 7 845 626,86 € de capacité d'autofinancement (CAF) ;
4. -240 735,42 € de variation de fonds de roulement.

ARTICLE 3 :

Le conseil d'administration décide d'affecter le résultat à hauteur 5 785 387,04 € en report à nouveau.

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

A blue ink signature consisting of a large, stylized loop followed by a smaller loop and a vertical stroke.

Olivier THIBAULT

La Présidente du Conseil d'administration

A blue ink signature consisting of a horizontal stroke followed by a large, stylized loop and a vertical stroke.

Sylvie GUSTAVE DIT DUFLO

Tableau I _ Autorisations d’emplois

TABLEAU I - AUTORISATIONS 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)			2 741,54	193,16	2 934,70
			2 773,05	245,00	
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					
Tableau des emplois		EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISES PAR LA LFI	EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI	PLAFOND ORGANISME	
		ETPT	Dépenses de personnel	ETPT	masse salariale
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME		2 741,54	201 707 136 €	193,16	2 934,70
1 - TITULAIRES					
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme)		1 936,25	150 141 250 €		1 936,25
* Titulaires organisme		1 936,25	150 141 250 €		0,00
2 – CONTRACTUELS					
* Contractuels de droit public		805,29	51 565 885 €	105,66	1 936,25
. Contractuels sous statut :		805,29	51 565 885 €	105,66	910,95
CDI		651,55	39 974 062 €		651,55
		341,74	24 104 396 €		341,74
CDD		309,82	15 869 666 €		309,82
					56 084 647 €
					56 084 647 €
					39 974 062 €
					24 104 396 €
					15 869 666 €

. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)			45,52	6 667 380 €	4,20	382 630 €	49,72	7 050 011 €
* Contractuels hors statut			108,22	4 924 444 €	101,46	4 136 131 €	209,68	9 060 575 €
CDI							0,00	0 €
CDD			108,22	4 924 444 €	101,46	4 136 131 €	209,68	9 060 575 €
3 - AUTRES CONTRATS					87,50	2 302 770 €	87,50	2 302 770 €
Contrats aidés					22,87	494 419 €	22,87	494 419 €
VSC					40,68	1 021 882 €	40,68	1 021 882 €
Apprentis					23,95	786 469 €	23,95	786 469 €
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL								4 729 587 €
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacations et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)								2 467 236 €
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)								2 262 351 €
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)	
5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME	0,00
6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME	

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	
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME	25,50
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME	25,50

Tableau III _ Autorisations budgétaires

TABLEAU II - AUTORISATIONS BUDGETAIRES

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	DEPENSES									
	Exécution 2023			Budget Initial 2024			Budget rectifié 2024 BR2 du 28 novembre 2024			Variations
	AE	CP		AE	CP		AE	CP		
Personnel <i>dont contributions au CAS Pensions</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		AE -7 441 745,37 CP -7 441 745,37
Fonctionnement	60 822 334,74	59 494 353,96		85 603 309,51	85 400 530,27		82 064 188,77	82 161 338,40		AE -935 280,31 CP -2 759 533,11
Intervention	231 203 840,15	229 153 732,94		328 619 546,25	296 262 999,32		303 807 215,50	266 462 328,69		AE -5 060 802,00 CP -8 880 629,19
Investissement	14 310 401,90	17 634 061,99		23 925 115,05	21 121 649,70		22 179 800,78	20 906 521,39		AE -1 694 492,78 CP -2 735 950,38
TOTAL DES DEPENSES	510 869 340,65	510 814 912,75		658 847 970,81	623 485 179,29		628 751 205,05	590 230 188,48		AE -15 132 320 CP -21 917 858

RECETTES

	RECETTES									
	Exécution 2023			Budget Initial 2024			Budget rectifié 2024 BR2 du 28 novembre 2024			Variations
	AE	CP		AE	CP		AE	CP		
Recettes globalisées Subvention pour charges de service public Subvention pour charges d'investissement Autres financements de l'Etat Fiscalité affectée <i>dont Mission nature</i> Autres financements publics <i>dont contribution des Agences de l'Eau (hors Ecophyto)</i> Recettes propres	438 172 365,07 78 745 833,00 9 645 616,76 343 795 696,05 341 894 272,00 5 985 219,26	 		524 051 819,48 102 660 833,00 540 000,00 36 522 750,35 8 943 738,50 6 000 000,00 359 291 619,16 356 894 272,00 16 092 878,47	 		501 545 934,34 112 660 833,00 4 179 616,40 9 386 054,81 6 863 016,41 361 431 799,29 360 594 272,00 13 887 630,84	112 660 833,00 		AE 1 197 995,23 CP 92 504,97 AE 33 632,00 CP 4 272 121,37 AE 9 419 686,81 CP 6 863 016,41 AE 361 653 196,48 CP 360 594 272,00 AE 14 738 091,91 CP 79 572 340,89
Recettes fléchées Subvention pour charges d'investissement fléchée Financements de l'Etat fléchés <i>dont Plan France Relance</i> <i>dont Observatoire écoen en mer</i> Autres financements publics fléchés <i>dont contributeur Ecophyto</i> Recettes propres fléchées	8 313 227,83 3 378 954,81 2 270 694,00 48 209 472,24 41 000 000,00 778 946,35	 		43 902 153,98 20 005 840,44 13 553 640,00 55 164 679,83 41 000 000,00 366 526,00	 		22 238 251,77 8 681 511,44 8 549 414,09 53 765 890,78 41 000 000,00 1 765 349,27	23 608 515,30 8 681 511,44 8 549 414,00 55 066 412,72 41 000 000,00 897 412,87		AE 1 370 263,53 CP -0,08 AE 1 300 521,94 CP -867 936,40
TOTAL DES RECETTES	495 474 011,49			623 485 179,29			579 315 426,16			AE 3 000 844,30 CP 582 316 270,46

SOLDE BUDGETAIRE	-15 340 901,26			-10 914 762,32			24 918 702,35			14 003 940,03
-------------------------	----------------	--	--	----------------	--	--	---------------	--	--	---------------

Tableau VI _ Situation patrimoniale

TABLEAU VI - SITUATION PATRIMONIALE

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution 2023	Budget initial 2024	BR1 2024	BR2 2024	Variations	Exécution 2024	PRODUITS	Exécution 2023	Budget initial 2024	BR1 2024	BR2 2024	Variations	Exécution 2024
Personnel <i>dont crédits annuels chifs CAS Pension</i>	190 484 929,28 <i>41 173,60</i>	207 128 404,56 <i>45 800,00</i>	207 128 404,56 <i>45 800,00</i>	207 128 404,56 <i>45 800,00</i>	197 955 962,43 <i>41 193,449</i>		Subventions de l'Etat et autres entités publiques <i>dont SCS-RIE</i>	445 879 693,12 <i>78 465,883</i>	554 684 689,16 <i>110 660,613</i>	555 397 995,11 <i>110 660,613</i>	513 276 391,00 <i>112 660,613</i>		513 521 148,36 <i>112 660,613</i>
Fonctionnement	86 393 767,50	117 141 125,71	117 825 761,71	106 161 338,40	120 088 691,29		<i>dont contributions Agences de l'eau</i>	341 694,22	8 943 738,50	8 943 738,50	9 386 054,81		9 984 548,41
Intervention	230 403 012,20	296 262 999,32	306 230 425,01	266 462 328,00	258 176 165,38		Redevances et Fiscalité affectée		43 397 347,16	43 397 347,16	41 000 000,00		41 000 000,00
							Autres subventions	9 485 002,88	18 409 404,47	19 422 925,20	15 752 980,11		17 500 510,17
TOTAL DES CHARGES	507 281 708,98	620 532 529,59	631 184 591,28	579 752 070,96	576 220 819,10		Autres produits		625 435 179,29	627 162 005,97	579 415 425,92		582 006 206,94
Résultat prévisionnel : bénéfice		4 902 649,70			5 785 387,84		TOTAL DES PRODUITS	496 364 696,00		4 022 585,31	336 645,04		
Total équilibre du compte de résultat prévisionnel	507 281 708,98	625 435 179,29	631 184 591,28	579 752 070,96	582 006 206,94		Résultat prévisionnel : perte	10 917 012,98					
							Total équilibre du compte de résultat prévisionnel	507 281 708,98	625 435 179,29	631 184 591,28	579 752 070,96		582 006 206,94

Calcul de la capacité d'autofinancement

CAF	Exécution 2023	Budget initial 2024	BR1 2024	BR2 2024	Variations	Exécution 2024
Résultat prévisionnel de l'exercice	-10 917 012,98	4 902 649,70	-4 022 585,31	-336 645,04	5 785 387,84	
+ dotations aux amort., dépréciations, provisions	14 446 392,55	18 000 000,00	18 000 000,00	11 000 000,00	14 077 653,82	
- reprises sur amort., dépréciations et provisions	-1 626 520,60	-1 400 000,00	-1 400 000,00		-3 123 106,85	
+ valeur nette comptable éléments d'actifs cédés	32 183,66	200 000,00	200 000,00	200 000,00	84 888,55	
- produits cession éléments d'actifs	-387 331,00	-650 000,00	-650 000,00	-8 800 000,00	-8 884 205,00	
- quote-part reprise au résultat des fin rattachées à des actifs	-47 207,55	-400 000,00	-400 000,00	-100 000,00	-94 991,50	
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	7 845 626,86	

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

EMPLOIS	Exécution 2023	Budget initial 2024	BR1 2024	BR2 2024	Variations	Exécution 2024
Insuffisance d'autofinancement						
Investissements	18 451 078,20	21 121 649,70	21 045 991,44	20 906 521,39	18 680 826,23	
Boursoversements						
Boursoversements dettes financières						
TOTAL DES EMPLOIS	18 451 078,20	21 121 649,70	21 045 991,44	20 906 521,39	18 680 826,23	
Augmentation du fonds de roulement		1 381 000,00				

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	BR1 2024	BR2 2024	Variations	Exécution 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						