

Conseil d'administration

Séance du 13 mars 2025

Décision CA n° 2025-02

Budget rectificatif n°1 de 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** 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,

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. 662 557 628,20 € d'autorisations d'engagements (AE) dont :
 - 226 030 000,00 € en dépenses de Personnel ;
 - 70 301 471,74 € en dépenses de Fonctionnement ;
 - 341 918 388,60 € en dépenses d'Intervention ;
 - 24 307 767,86 € en dépenses d'Investissement ;

3. 604 563 823,36 € de crédits de paiement (CP) dont :
 - 226 030 000,00 € en dépenses de Personnel ;
 - 67 660 346,05 € en dépenses de Fonctionnement ;
 - 288 686 755,45 € en dépenses d'Intervention ;
 - 22 186 721,86 € en dépenses d'Investissement ;
4. 584 590 617,05 € de prévisions recettes dont :
 - 518 108 279,81 € en recettes globalisées ;
 - 66 482 337,24 € en recettes fléchées ;
5. - 19 973 206,31 € de solde budgétaire.

ARTICLE 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

1. - 18 765 055,13 € de variation de trésorerie ;
2. - 336 484,45 € de résultat patrimonial ;
3. 10 363 515,55 € de capacité d'autofinancement (CAF) ;
4. -10 873 206,31 € 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				
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)		2 750,00	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 ETPT	EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI ETPT	PLAFOND ORGANISME ETPT masse salariale
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME		2 750,00	270,00	3 020,00 226 030 000 €
1 - TITULAIRES		2 053,00		2 053,00 161 954 971 €
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme)				
* Titulaires organisme		2 053,00		0,00 0 €
2 – CONTRACTUELS		697,00	160,00	857,00 54 678 932 €
* Contractuels de droit public		697,00	160,00	857,00 54 678 932 €
. Contractuels sous statut :		564,00		564,00 35 462 110 €
CDI		369,00		369,00 26 426 016 €
CDD		195,00		195,00 9 036 095 €

. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme) * Contractuels hors statut CDI CDD	57,00	8 173 923 €	3,60	410 960 €	60,60	8 584 883 €
	76,00	3 019 077 €	156,40	7 612 862 €	232,40	10 631 939 €
	76,00	3 019 077 €	156,40	7 612 862 €	232,40	10 631 939 €
3 - AUTRES CONTRATS						
Contrats aidés						
VSC						
Apprentis						
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)						
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)						
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	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 2024		Budget Initial 2025		Variations		Budget rectificatif 2025		BR1 du 13 mars 2025
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	
Personnel	213 258 254,63	213 258 254,63	226 030 000,00	226 030 000,00			226 030 000,00	226 030 000,00	
Fonctionnement	81 128 908,46	79 401 805,29	70 063 340,55	66 807 282,38	238 131,19	853 063,67	70 301 471,74	67 660 346,05	
Intervention	298 746 413,50	257 481 699,50	314 969 496,95	276 324 826,74	26 948 891,65	12 361 928,71	341 918 388,60	288 686 755,45	
Investissement	20 485 308,00	18 170 571,01	24 307 767,86	22 186 721,86			24 307 767,86	22 186 721,86	
TOTAL DES DEPENSES	613 618 884,59	568 312 330,43	635 370 605,36	591 348 830,98	27 187 022,84	13 214 992,38	662 557 628,20	604 563 823,36	

RECETTES									
	Exécution 2024		Budget Initial 2025		Variations		Budget rectificatif 2025		BR1 du 13 mars 2025
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	
Recettes globalisées	502 743 929,57		510 670 432,81						518 108 279,81
Subvention pour charges de service public	112 660 833,00		114 165 813,00						114 165 813,00
Subvention pour charges d'investissement									
Autres financements de l'Etat	4 272 121,37		3 316 077,02						3 316 077,02
Fiscalité affectée	9 419 686,81		8 935 221,00						15 935 221,00
dont Mission nature	6 863 016,41		6 000 000,00						13 000 000,00
Autres financements publics	361 653 196,48		378 800 408,32						378 800 408,32
dont contribution des agences de l'eau (hors Ecophyto)	360 594 272,00		376 894 272,00						376 894 272,00
Recettes propres	14 738 091,91		5 452 913,47						5 890 760,47
Recettes fléchées	79 572 340,89		71 207 749,17		-4 725 411,93				66 482 337,24
Subvention pour charges d'investissement fléchée									
Financements de l'Etat fléchés	23 608 515,30		20 237 324,25		-2 285 102,33				17 952 221,92
dont Plan France Relance	8 681 511,44		9 324 577,22		-2 954 626,67				6 369 950,55
dont Observatoire éolien en mer	8 549 414,00		7 141 103,92						7 141 103,92
Autres financements publics fléchés	55 066 412,72		50 503 856,43		-3 618 380,00				46 885 476,43
dont contribution des agences de l'eau au titre d'Ecophyto	41 000 000,00		41 000 000,00						41 000 000,00
Recettes propres fléchées	897 412,87		466 568,49		1 178 070,40				1 644 638,89
TOTAL DES RECETTES	582 316 270,46		581 878 181,98		2 712 435,07				584 590 617,05

SOLDE BUDGETAIRE	14 003 940,03		-	9 470 649,00		-10 502 557,31			-19 973 206,31
------------------	---------------	--	---	--------------	--	----------------	--	--	----------------

Tableau IV _ Equilibre financier

TABLEAU IV - EQUILIBRE FINANCIER					
POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT (en €)					
BESOINS					
	Exécution 2024	Budget Initial 2025	Variations	BR1 2025	
Solde budgétaire (déficit) <i>dont Budget Principal</i> <i>dont Budget Annexe (Conventions de RF)</i>	14 003 940,03	9 470 649,00		19 973 206,31	Solde budgétaire (excédent) <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 Autres décaissements non budgétaires		- - - 2 609 668,35 171 000,00		- - - 2 438 668,35 171 000,00	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 négatif sur la trésorerie de l'organisme		12 080 317,35	10 502 557,31	22 582 874,66	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme
ABONDEMENT de la trésorerie <i>dont trésorerie fléchée</i> <i>dont trésorerie non fléchée</i>					PRELEVEMENT de la trésorerie <i>dont trésorerie fléchée</i> <i>dont trésorerie non fléchée</i>
		4 669 236,06		13 618 186,59	
TOTAL DES BESOINS		12 080 317,35	10 502 557	22 582 874,66	TOTAL DES FINANCEMENTS
		12 080 317,35	10 502 557	22 582 874,66	

Tableau VI _ Situation patrimoniale

TABLEAU VI - SITUATION PATRIMONIALE

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution 2024	Budget initial 2025	Variations	Budget rectifié 2025 BRI du 13 mars 2025
Personnel <i>dont charges pensions civiles Cds PAVISON</i>	197 955 962,43 <i>41 093 449</i>	213 030 000,00 <i>47 588 000</i>		213 030 000,00 <i>47 588 000</i>
Fonctionnement	120 088 691,29	91 007 282,38	853 064	91 860 346,05
Intervention	258 176 165,38	276 324 826,74	12 361 929	288 686 755,45
TOTAL DES CHARGES	576 220 819,10	580 362 109,12	13 214 992	593 577 101,50
Résultat prévisionnel : bénéfice	5 785 387,94	1 066 072,86	-1 066 073	
Total équilibre du compte de résultat prévisionnel	576 220 819,10	581 428 181,98		593 577 101,50

Calcul de la capacité d'autofinancement

CAF	Exécution 2024	Budget initial 2025	Variations	Budget rectifié 2025 BRI du 13 mars 2025
Résultat prévisionnel de l'exercice	5 785 387,94	1 066 072,86		-336 484,45
+ dotations aux amort., dépréciations, provisions	14 077 653,82	11 000 000,00		11 000 000,00
- reprises sur amort., dépréciations et provisions	-3 123 106,85			
+ valeur nette comptable éléments d'actifs cédés	84 888,55	200 000,00		200 000,00
- produits cession éléments d'actifs	-8 884 205,00	-400 000,00		-400 000,00
- quote-part reprise au résultat des fin rattachées à des actifs	-94 991,50	-100 000,00		-100 000,00
Capacité d'autofinancement (CAF) ou Insuffisance d'autofinancement (IAF)	7 845 626,86	11 766 072,86		10 363 515,55

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

EMPLOIS	Exécution 2024	Budget initial 2025	Variations	Budget rectifié 2025 BRI du 13 mars 2025
Insuffisance d'autofinancement				
Investissements	18 680 826,23	22 186 721,86		22 186 721,86
Remboursement dettes financières				
TOTAL DES EMPLOIS	18 680 826,23	22 186 721,86		22 186 721,86
Augmentation du fonds de roulement				

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 2024	Budget initial 2025	Variations	Budget rectifié 2025 BRI du 13 mars 2025
Variation du FONDS DE ROULEMENT	-240 735,42	-9 470 649,00		-10 873 206,31
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	-5 637 523,47	-1 208 151,18		7 891 848,82
Variation de la TRÉSORERIE	5 396 788,05	-8 262 497,82		-18 765 055,13
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	83 694 980,35	82 090 775,75		72 821 774,04
Niveau final du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-39 720 685,30	-6 888 514,82		-31 828 836,48
Niveau final de la TRÉSORERIE	123 415 665,65	88 979 294,57		104 650 610,52