

Conseil d'administration

Séance du 30 novembre 2023

Décision CA n° 2023-22

Budget Initial 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 17 novembre 2023 ;
- 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. 658 847 970,81 € d'autorisations d'engagements (AE) dont :
 - 220 700 000,00 € en dépenses de Personnel ;
 - 85 603 309,51 € en dépenses de Fonctionnement ;
 - 328 619 546,25 € en dépenses d'Intervention ;
 - 23 925 115,05 € en dépenses d'Investissement ;

3. 623 485 179,29 € de crédits de paiement (CP) dont :
 - 220 700 000,00 € en dépenses de Personnel ;
 - 85 400 530,27 € en dépenses de Fonctionnement ;
 - 296 262 999,32 € en dépenses d'Intervention ;
 - 21 121 649,70 € en dépenses d'Investissement ;
4. 623 485 179,29 € de prévisions recettes dont :
 - 524 051 819,48 € en recettes globalisées ;
 - 99 433 359,81 € en recettes fléchées
5. 0 € de solde budgétaire.

ARTICLE 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

1. +141 000 € de variation de trésorerie ;
2. +4 902 649,70 € de résultat patrimonial ;
3. 20 652 649,70 € de capacité d'autofinancement (CAF) ;
4. +1 381 000 € 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	2 775,00	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 ETPT	EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI ETPT	PLAFOND ORGANISME ETPT
EMPLOIS REMPLIS PAR L'ORGANISME			
1 - TITULAIRES	2 775,00	260,00	220 700 000 €
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme)	2 073,00		158 046 891 €
* Titulaires organisme	2 073,00		0 €
2 - CONTRACTUELS	702,00	135,00	52 789 426 €
* Contractuels de droit public	702,00	135,00	52 789 426 €
. Contractuels sous statut :	569,00		35 122 412 €
CDI	372,00		26 172 876 €
CDD	197,00		8 949 536 €
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	57,00	3,60	401 043 €
* Contractuels hors statut	76,00	131,40	9 289 290 €
CDI			
CDD	76,00	131,40	9 289 290 €

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
3 - AUTRES CONTRATS		3 990 683 €	125,00	3 990 683 €	125,00	3 990 683 €
Contrats aidés		1 642 739 €	50,00	1 642 739 €	50,00	1 642 739 €
VSC		1 649 952 €	57,00	1 649 952 €	57,00	1 649 952 €
Apprentis		697 993 €	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, 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)	
5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME	0,00
6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME	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	
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME	27,00
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME	27,00
	1 630 000 €
	1 630 000 €

Tableau III _ Autorisations budgétaires

TABLEAU II - AUTORISATIONS BUDGETAIRES						
POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT (en €)						
	DEPENSES					
	Exécution 2022		Budget rectificatif 2023		Budget initial 2024	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel	197 293 617,06	197 293 617,06	210 000 000,00	210 000 000,00	220 700 000,00	220 700 000,00
<i>dont contributions au CAS Pension</i>	39 454 099,19	39 454 099,19	42 200 000,00	42 200 000,00	45 000 000	45 000 000
Fonctionnement	59 592 320,03	54 556 540,35	64 881 251,69	66 879 362,06	85 603 309,51	85 400 530,27
Intervention	252 216 641,01	228 154 708,27	235 787 240,18	237 009 957,22	328 619 546,25	296 262 999,32
Investissement	17 848 069,13	12 669 477,53	15 955 131,23	18 341 870,69	23 925 115,05	21 121 649,70
TOTAL DES DEPENSES	526 950 647,23	492 674 343,21	526 623 623,10	532 231 189,97	658 847 970,81	623 485 179,29
	RECETTES					
	Exécution 2022		Budget rectificatif 2023		Budget initial 2024	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Recettes globalisées	407 499 235,36	53 005 840,00	434 858 176,12	78 745 833,00	524 051 819,48	102 660 833,00
Subvention pour charges de service public						540 000,00
Subvention pour charges d'investissement						36 522 750,35
Autres financements de l'Etat	7 091 928,71		5 866 802,13	931 440,00	8 943 738,50	6 000 000,00
Fiscalité affectée						359 291 619,16
<i>dont Mission nature</i>						356 894 272,00
Autres financements publics	343 610 459,91		343 675 664,46			16 092 878,47
<i>dont contribution des agences de l'eau (hors Ecophyto)</i>	341 894 272,00		341 894 272,00			
Recettes propres	3 791 006,74		5 638 436,53			
Recettes fléchées	93 370 100,87		61 037 781,70		99 433 359,81	
Subvention pour charges d'investissement fléchée						43 902 153,98
Financements de l'Etat fléchés	48 400 167,63		9 125 968,83			20 005 840,44
<i>dont Plan France Relance</i>	38 663 700,00		3 380 619,81			13 553 640,00
<i>dont Observatoire éolien en mer</i>	5 178 300,00		2 270 694,00			
Autres financements publics fléchés	44 316 805,61		50 527 839,14			55 164 679,83
<i>dont contribution des agences de l'eau au titre d'Ecophyto</i>	41 000 000,00		41 000 000,00			41 000 000,00
Recettes propres fléchées	653 127,63		1 383 973,73			366 526,00
TOTAL DES RECETTES	500 869 336,23		495 895 957,82		623 485 179,29	
SOLDE BUDGETAIRE	8 194 993,02		-36 335 232,15			

Tableau IV _ Equilibre financier

TABLEAU IV - EQUILIBRE FINANCIER

POUR VOTE DE L'ORGANISME DÉLIBÉRANT (en €)

BESOINS						
Exécution 2022	Budget Initial 2023	BR1 2023	projet BR2 2023	BR1 2023	projet BR2 2023	BI 2024
8 194 993,02						
Solde budgétaire (déficit)						
	15 470 665,03	47 408 446,16	36 335 232,15			-
BESOINS						
	15 470 665,03	47 408 446,16	36 335 232,15			
Remboursements d'emprunts (capital)						
Nouveaux prêts (capital)						
Dépôts et cautionnements						
	25 000,00	25 000,00	3 179 340,43			6 080 151,70
			-1 261 894,23			30 000,00
	13 063 363,85					
	14 449 988,28	47 433 446,16	38 252 678,35			6 110 151,70
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme						
	13 844 111,96					141 000,00
ABONDEMENT de la Trésorerie						
	26 644 244,05					2 131 120,99
						-1 990 120,99
	6 633 104,92					
TOTAL DES BESOINS						
28 294 100,24	15 495 665,03	47 433 446,16	38 252 678,35			6 251 151,70
Excécution 2022						
	40 000,00	40 000,00				
	40 000,00	40 000,00				
			1 247 685,82			6 080 152
			-5 961 489,95			171 000
	40 000,00	40 000,00	-4 713 804,13			6 251 151,70
Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme						
	15 455 665,03	47 393 446,16	42 966 482,48			
		25 080 365,29	16 989 300,86			
	22 088 769,95	22 313 080,87	25 977 181,62			
	13 000 132,09					
PRELEVEMENT de la Trésorerie						
TOTAL DES FINANCEMENTS						
28 294 100,24	15 495 665,03	47 433 446,16	38 252 678,35			6 251 151,70

Tableau VI_ Situation patrimoniale

TABLEAU VI - SITUATION PATRIMONIALE

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT											
Compte de résultat prévisionnel											
CHARGES	Exécution 2022	Budget initial 2023	Budget rectificatif 2023 BRL du 16 mars 2023	Prévisions d'exécution fin 2023	Budget initial 2024	PRODUITS	Exécution 2022	Budget initial 2023	Budget rectificatif 2023 BRL du 16 mars 2023	Prévisions d'exécution fin 2023	Budget initial 2024
Personnel <i>dotations affectées - autres CAS - Prestos</i>	182 989 194,22 <i>20 924 039</i>	196 428 404,56 <i>4 200 000</i>	196 428 404,56 <i>4 200 000</i>	196 428 404,56 <i>4 200 000</i>	207 128 404,56 <i>6 000 000</i>	Subventions de l'Etat et autres entrées oubliées <i>dotations affectées - autres CAS - Prestos</i>	468 373 559,22 <i>31 894 272,00</i>	473 921 474,25 <i>31 894 272,00</i>	474 515 527,81 <i>31 894 272,00</i>	445 160 715,10 <i>31 894 272,00</i>	554 694 689,16 <i>31 894 272,00</i>
Fonctionnement	97 072 878,12	110 106 293,08	99 254 371,14	92 530 972,81	117 141 125,71	Fiscalité affectée	49 962 310,04	931 440,00	931 440,00	931 440,00	8 943 738,50
Intervention	226 240 764,53	241 493 125,76	272 594 889,24	237 009 957,22	296 262 999,32	Autres subventions	28 095 946,89	17 131 133,37	17 313 432,09	8 972 410,26	43 397 347,16
TOTAL DES CHARGES	506 302 836,87	548 027 823,40	568 277 644,94	525 969 334,59	620 532 529,59	Autres produits	546 431 816,15	534 466 189,00	535 242 541,28	497 845 957,82	625 435 179,29
Résultat prévisionnel : bénéficiaire	40 128 979,28	-13 561 634,40	-33 035 103,66	-28 123 376,77	4 902 649,70	TOTAL DES PRODUITS	546 431 816,15	534 466 189,00	535 242 541,28	497 845 957,82	625 435 179,29
Total équilibre du compte de résultat prévisionnel	546 431 816,15	548 027 823,40	568 277 644,94	525 969 334,59	625 435 179,29	Résultat prévisionnel : perte	546 431 816,15	534 466 189,00	535 242 541,28	497 845 957,82	625 435 179,29
Calcul de la capacité d'autofinancement											
CAF	Exécution 2022	Budget initial 2023	Budget rectificatif 2023 BRL du 16 mars 2023	Prévisions d'exécution fin 2023	Budget initial 2024	Total équilibre du compte de résultat prévisionnel	Exécution 2022	Budget initial 2023	Budget rectificatif 2023 BRL du 16 mars 2023	Prévisions d'exécution fin 2023	Budget initial 2024
Résultat prévisionnel de l'exercice	40 128 979,28	-13 561 634,40	-33 035 103,66	-28 123 376,77	4 902 649,70		546 431 816,15	534 466 189,00	535 242 541,28	497 845 957,82	625 435 179,29
- dotations aux amort., dépréciations, provisions	29 201 921,94	30 000 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00	18 000 000,00						
- reprises sur amort., dépréciations et provisions	-18 300 929,27	-1 400 000,00	20 000,00	-1 650 000,00	-1 400 000,00						
- valeur nette comptable éléments d'actifs cédés	20 695,27	200 000,00	20 000,00	20 000,00	200 000,00						
- produits cession éléments d'actifs	-469 109,75	-650 000,00	-450 000,00	-450 000,00	-650 000,00						
- quote-part reprise au résultat des fin rattachées à des actifs	-260 811,89	-400 000,00	-400 000,00	-400 000,00	-400 000,00						
Capacité d'autofinancement (CAF) ou Insuffisance d'autofinancement (IAF)	50 320 445,58	14 188 365,60	-21 865 103,66	-18 603 376,77	20 652 649,70						

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

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT											
Variation et niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie											
EMPLOIS	Exécution 2022	Budget initial 2023	Budget rectificatif 2023 BRL du 16 mars 2023	Prévisions d'exécution fin 2023	Budget initial 2024	RESSOURCES	Exécution 2022	Budget initial 2023	Budget rectificatif 2023 BRL du 16 mars 2023	Prévisions d'exécution fin 2023	Budget initial 2024
Insuffisance d'autofinancement:						Capacité d'autofinancement:	50 320 445,58	14 188 365,60	-21 865 103,66	-18 603 376,77	20 652 649,70
Investissements	12 976 055,44	30 128 030,63	20 000 000,00	18 341 870,69	21 121 649,70	Fin de l'actif par des tiers autres que l'Etat	491 000,00	200 000,00	300 000,00	3 500 000,00	200 000,00
Remboursement dettes financières				750,00		Autres ressources	470 939,75	650 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00
TOTAL DES EMPLOIS	12 976 055,44	30 128 030,63	41 865 103,66	36 945 997,46	21 121 649,70	TOTAL DES RESSOURCES	51 283 755,33	15 038 365,60	1 250 000,00	4 450 100,00	22 502 649,70
Augmentation du fonds de roulement	38 307 699,89				1 381 000,00	Diminution du fonds de roulement		15 089 665,03	40 615 103,66	32 495 897,46	

Variation et niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT											
FONDS DE ROULEMENT, BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT et TRESORERIE											
Variation et niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie											
FONDS DE ROULEMENT	Exécution 2022	Budget initial 2023	Budget rectificatif 2023 BRL du 16 mars 2023	Prévisions d'exécution fin 2023	Budget initial 2024	FONDS DE ROULEMENT	Exécution 2022	Budget initial 2023	Budget rectificatif 2023 BRL du 16 mars 2023	Prévisions d'exécution fin 2023	Budget initial 2024
Variation du FONDS DE ROULEMENT	38 307 699,89				1 381 000,00	Variation du FONDS DE ROULEMENT	38 307 699,89	-15 089 665,03	-40 615 103,66	-32 495 897,46	1 381 000,00
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	24 463 987,93				1 240 000,00	Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	24 463 987,93	386 000,00	6 778 342,50	10 470 585,02	1 240 000,00
Variation de la TRESORERIE	13 844 111,96				141 000,00	Variation de la TRESORERIE	13 844 111,96	-15 455 665,03	-47 393 446,16	-42 966 482,48	141 000,00
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	135 871 133,39				104 756 235,93	Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	135 871 133,39	43 836 109,74	95 256 039,73	103 375 235,93	104 756 235,93
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	11 245 338,38				22 955 923,40	Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	11 245 338,38	-12 287 981,44	18 023 680,88	21 715 923,40	22 955 923,40
Niveau final de la TRESORERIE	124 625 795,01				81 800 312,53	Niveau final de la TRESORERIE	124 625 795,01	56 124 091,18	77 232 348,85	81 659 312,53	81 800 312,53