

Conseil d'administration

Séance du 12 mars 2026

Décision CA n° 2026-02

Budget rectificatif n°1 de 2026

Le Conseil d'administration de l'Office français de la biodiversité,

- Vu** le code de l'environnement, et notamment ses articles L.131-8 à L.131-16, relatifs à l'Office français de la biodiversité ;
- 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 code de l'environnement, et notamment ses articles R.131-28 à R.131-28-10, relatifs au Conseil d'administration de l'office français de la biodiversité ;
- Vu** l'arrêté du 18 juillet 2025 relatif aux règles budgétaires des organismes (NOR : ECOB2520990A) ;
- Vu** l'avis de la Commission des finances et de l'audit du 5 mars 2026 ;
- 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. 3 013,00 ETPT dont 2 736,00 ETPT sous plafond d'emploi législatif et 277,00 ETPT hors plafond d'emploi législatif ;
2. 624 164 413,96 € d'autorisations d'engagements (AE) dont :
 - 234 030 000,00 € en dépenses de Personnel ;
 - 68 911 414,82 € en dépenses de Fonctionnement ;
 - 297 430 034,80 € en dépenses d'Intervention ;
 - 23 792 964,34 € en dépenses d'Investissement ;

3. 600 998 525,08 € de crédits de paiement (CP) dont :
 - 234 030 000,00 € en dépenses de Personnel ;
 - 67 316 138,53 € en dépenses de Fonctionnement ;
 - 275 470 694,04 € en dépenses d'Intervention ;
 - 24 181 691,61 € en dépenses d'Investissement ;
4. 591 436 283,39 € de prévisions recettes dont :
 - 512 967 027,95 € en recettes globalisées ;
 - 78 469 255,44 € en recettes fléchées ;
5. - 9 562 241,69 € de solde budgétaire.

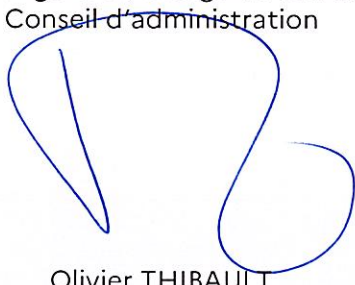
ARTICLE 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

1. - 8 364 680,03 € de variation de trésorerie ;
2. + 5 933 867,59 € de résultat patrimonial ;
3. 18 633 867,59 € de capacité d'autofinancement (CAF) ;
4. - 4 301 624,11 € de variation de fonds de roulement.

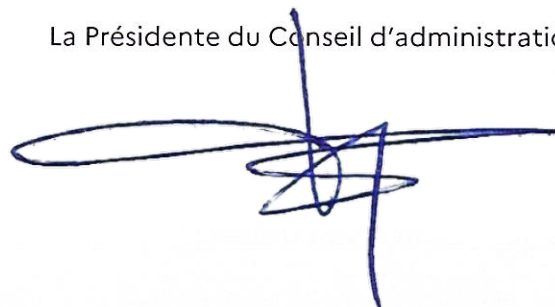
Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, le compte de résultat, le bilan et l'annexe sont joints à la présente délibération.

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)		2 736,00	277,00	3 013,00
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 ETPTDépenses de personnel	EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI ETPTDépenses de personnel	PLAFOND ORGANISME ETPTmasse salariale
EMPLOIS REMPLIS PAR L'ORGANISME		2 736,00213 827 280 €	277,0014 329 720 €	3 013,00234 030 000 €
1 - TITULAIRES		1 940,00158 491 405 €		1 940,00158 491 405 €
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme)				0,000 €
* Titulaires organisme		1 940,00158 491 405 €		
2 – CONTRACTUELS		796,0055 335 875 €	165,0010 640 188 €	961,0065 976 063 €
* Contractuels de droit public		796,0055 335 875 €	165,0010 640 188 €	961,0065 976 063 €
. Contractuels sous statut :		678,0046 030 271 €		678,0046 030 271 €
CDI		365,0027 918 232 €		365,0027 918 232 €
CDD		313,0018 112 039 €		313,0018 112 039 €

. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)		42,00	6 039 300 €	3,60	417 302 €	45,60	6 456 602 €
* Contractuels hors statut		76,00	3 266 304 €	161,40	10 222 886 €	237,40	13 489 190 €
CDD		76,00	3 266 304 €	161,40	10 222 886 €	237,40	13 489 190 €
CDD							
3 - AUTRES CONTRATS				112,00	3 689 532 €	112,00	3 689 532 €
Contrats aidés				20,00	665 543 €	20,00	665 543 €
VSC				57,00	1 653 654 €	57,00	1 653 654 €
Apprentis				35,00	1 370 335 €	35,00	1 370 335 €
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)							2 973 000 €
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)							2 900 000 €
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		28,00	1 561 514 €
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME				25,00	1 561 514 €
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME				3,00	

Tableau II _ Autorisations budgétaires

TABLEAU II - AUTORISATIONS BUDGETAIRES						
POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT (en €)						
DEPENSES						
	Exécution 2025		Budget Initial 2026		Variations	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel	220 301 107,67	220 301 107,67	234 030 000,00	234 030 000,00		
dont contributions au CAS Pension	43 418 205,48	43 418 205,48	46 500 000,00	46 500 000,00		
Fonctionnement	65 744 726,68	62 458 226,35	68 202 762,11	66 100 717,67	708 652,71	1 215 420,86
Intervention	310 083 389,31	264 278 533,90	291 291 946,38	269 817 651,82	6 138 088,42	5 653 043,12
Investissement	23 167 496,25	19 859 939,25	23 592 378,91	23 940 041,01	200 585,43	241 650,60
TOTAL DES DEPENSES	619 296 719,91	566 897 807,17	617 117 087,40	593 888 410,50	7 047 326,56	7 110 114,58
RECETTES						
	Exécution 2025		Budget Initial 2026		Variations	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Recettes globalisées	512 026 096,55	114 165 813,00	515 381 750,08	116 277 833,00	-2 414 722,13	-3 931 343,00
Subvention pour charges de service public						
Subvention pour charges d'investissement						
Autres financements de l'Etat	2 839 643,34	10 270 305,36	597 519,78	11 100 457,33	134 002,48	610 432,26
Fiscalité affectée	7 232 583,36	7 232 583,36	7 500 457,33	7 500 457,33	1 475 432,26	1 475 432,26
dont Mission nature						
Autres financements publics	377 537 232,01	376 894 272,00	379 269 925,47	376 894 272,00	856 713,18	376 894 272,00
dont contribution des agences de l'eau (hors Ecophyto)	7 213 102,84		8 136 014,50		-84 527,05	
Recettes propres						
Recettes fléchées	50 071 305,88		66 270 291,38		12 198 964,06	
Subvention pour charges d'investissement fléchée						
Financements de l'Etat fléchés	6 016 529,17		10 659 588,36		7 089 553,34	
dont Plan France Relance			822 904,44		3 517 444,54	
dont Observatoire éolien en mer			6 100 000,00		428 861,64	
dont Fonds vert ABC					2 553 750,00	
Autres financements publics fléchés	42 075 003,64		54 910 140,81		4 691 137,66	
dont contribution des agences de l'eau au titre d'Ecophyto	41 000 000,00		41 000 000,00			
Recettes propres fléchées	1 979 773,07		700 562,21		418 273,06	
TOTAL DES RECETTES	562 097 402,43		581 652 041,46		9 784 241,93	
SOLDE BUDGETAIRE	-4 800 404,74		- 12 236 369,04		2 674 127,35	
						-9 562 241,69

Tableau IV _ Equilibre financier

TABLEAU IV - EQUILIBRE FINANCIER					
POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT (en €)					
BESOINS					
	Exécution 2025	Budget Initial 2026	Variations	BR1 2026	
Solde budgétaire (déficit) <i>dont Budget Principal</i> <i>dont Budget Annexe (Conventions de RF)</i>	4 800 404,74	12 236 369,04		9 562 241,69	Solde budgétaire (excédent) <i>dont Budget Principal</i> <i>dont Budget Annexe (Conventions de RF)</i>
Remboursements d'emprunts (capital)					Nouveaux emprunts (capital)
Nouveaux prêts (capital)					Remboursements de prêts (capital)
Dépôts et cautionnements					Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers	6 348 118,19	2 371 182,16		2 380 183,00	Opérations au nom et pour le compte de tiers
Autres décaissements non budgétaires	88 462 302,78			15 171 883,30	Autres encaissements non budgétaires
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	99 610 825,71	14 607 551,20	12 506 756,79	27 114 307,99	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme
ABONDEMENT de la trésorerie					PRELEVEMENT de la trésorerie
<i>dont trésorerie fléchée</i>					<i>dont trésorerie fléchée</i>
<i>dont trésorerie non fléchée</i>	4 495 007,71				<i>dont trésorerie non fléchée</i>
TOTAL DES BESOINS	99 610 825,71	14 607 551,20	12 506 757	27 114 307,99	TOTAL DES FINANCEMENTS

Tableau VI _ Situation patrimoniale

TABLEAU VI - SITUATION PATRIMONIALE						
POUR VOTE DE L'ORGANIE DÉLIBÉRANT						
Compte de résultat prévisionnel						
CHARGES	Exécution 2025	Budget initial 2026	Variations	Budget rectifié 2026 BRI du 12 mars 2026	PRODUITS	Exécution 2025
Personnel <i>dont charges personnelles civiles CAS-Personnel</i>	204 432 693,36 <i>40 124 029</i>	221 030 000,00 <i>46 500 000</i>		221 030 000,00 <i>46 500 000</i>	Subventions de l'Etat et autres entrées publiques <i>dont SCSPMIE</i> <i>dont contribution Agenceur de l'Eau</i>	516 193 233,30 <i>14 858 817</i> <i>376 684 272</i>
Fonctionnement	94 685 241,82	90 300 717,67	3 215 421	93 516 138,53	Fiscalité affectée	10 270 305,36
Intervention	263 978 647,29	269 817 651,82	5 653 043	275 470 694,94	Autres subventions	41 000 000,00
TOTAL DES CHARGES	563 096 582,47	581 148 369,49	8 868 464	590 016 833,47	Autres produits	9 674 949,97
Résultat prévisionnel : bénéfice	5 785 387,84	3 619 168,64	2 314 699	5 933 867,59	TOTAL DES PRODUITS	577 138 488,63
Total équilibre du compte de résultat prévisionnel	563 096 582,47	584 767 538,13		595 950 701,06	Résultat prévisionnel : perte	
					Total équilibre du compte de résultat prévisionnel	577 138 488,63
						584 767 538,13
						595 950 701,06
Calcul de la capacité d'auto-financement						
CAF	Exécution 2025	Budget initial 2026	Variations	Budget rectifié 2026 BRI du 12 mars 2026		
Résultat prévisionnel de l'exercice	5 785 387,84	3 619 168,64		5 933 867,59		
+ dotations aux amort., dépréciations, provisions	16 739 745,09	11 000 000,00	2 000 000	13 000 000,00		
- reprises sur amort., dépréciations et provisions	-950 072,98					
+ valeur nette comptable éléments d'actifs cédés	79 819,28	200 000,00		200 000,00		
- produits cession éléments d'actifs	-1 021 132,00	-400 000,00		-400 000,00		
- quote-part reprise au résultat des fin rattachés à des actifs	-176 652,98	-100 000,00		-100 000,00		
Capacité d'auto-financement (CAF) ou Insuffisance d'auto-financement (IAF)	20 457 094,25	14 319 168,64		18 633 867,59		
Etat prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés						
EMPLOIS	Exécution 2025	Budget initial 2026	Variations	Budget rectifié 2026 BRI du 12 mars 2026		
Insuffisance d'auto-financement						
Investissements	20 246 961,07	23 940 041,01	241 651	24 181 691,61		
Remboursement dettes financières						
TOTAL DES EMPLOIS	20 246 961,07	23 940 041,01	241 651	24 181 691,61		
Augmentation du fonds de roulement						
POUR INFORMATION DE L'ORGANIE 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 2025	Budget initial 2026	Variations	Budget rectifié 2026 BRI du 12 mars 2026		
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						
	10 448 260,39	-8 374 672,46	4 073 048	-4 301 624,11		
	20 547 344,19	2 656 911,08	1 406 145	4 063 055,92		
	-10 099 083,81	-11 031 583,54	2 666 904	-8 364 680,03		
	94 143 240,74	65 829 459,20	24 012 157	89 841 616,63		
	-19 173 341,11	-26 828 379,22	11 718 094	-15 110 285,19		
	113 316 581,84	92 657 838,42	12 294 063	104 951 901,81		