



## CONSEIL D'ADMINISTRATION

**SÉANCE DU 24 MARS 2020**

**RÉSOLUTION n° 2020 – 01**

### **Approbation du compte financier de l'exercice 2019**

Vu le décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique ;

Sur les rapports du Directeur général et de l'Agente comptable principale, relatifs au compte financier 2019, et après en avoir délibéré ;

#### **Le conseil d'administration :**

- approuve l'exécution des emplois de l'Office national des forêts comme suit :
  - emplois sous plafond : 8 059 équivalents temps plein travaillés (ETPT) pour 8 536 ETPT en loi de finances initiale (LFI) pour 2019.
  - emplois hors plafond : 492 ETPT pour 380 ETPT en LFI 2019.
- approuve le tableau 2 en annexe de la présente délibération relative au compte de résultat et à l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés de l'Office national des forêts ;
- prend acte du tableau 5 en annexe de la présente délibération relatif au plan de trésorerie pour 2019 de l'Office national des forêts.

Le Président du Conseil d'administration,

Jean-Yves CAULLET

## TABLEAU 2

### Compte de résultat et état de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

#### POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

#### Compte de résultat 2019

| CHARGES   | Montants           | PRODUITS  | Montants           |
|---|--------------------|---|--------------------|
| Personnel   | 462 218 457        | Subventions de l'Etat   | 192 572 910        |
| <i>dont charges de pensions civiles*</i>  | 96 492 104         | Fiscalité affectée  | 0                  |
| Fonctionnement autre que les charges de personnel                               | 435 018 313        | Autres subventions  | 33 404 979         |
| Intervention (le cas échéant)   | 0                  | Revenus d'activité et autres produits   | 670 883 196        |
| <b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>  | <b>897 236 770</b> | <b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>   | <b>896 861 085</b> |
| <b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>                         | <b>0</b>           | <b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>                            | <b>375 686</b>     |
| <b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b> | <b>897 236 770</b> | <b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b> | <b>897 236 770</b> |

\* il s'agit des sous catégories de comptes présentant les contributions employeur au CAS Pensions

#### Calcul de la capacité d'autofinancement

|   | Montants          |
|---|-------------------|
| <b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>           | -375 686          |
| + dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                       | 87 813 412        |
| - reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                        | 11 116 470        |
| + valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés                              | 1 164 241         |
| - produits de cession d'éléments d'actifs   | 49 198 429        |
| - quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs          | 7 547 173         |
| <b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b> | <b>20 739 894</b> |

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

| EMPLOIS   | Montants          | RESSOURCES   | Montants          |
|---|-------------------|--|-------------------|
| Insuffisance d'autofinancement                          | <b>0</b>          | Capacité d'autofinancement                             | <b>20 739 894</b> |
| Investissements   | <b>74 939 110</b> | Financement de l'actif par l'État                      | <b>5 844 680</b>  |
|   |                   | Financement de l'actif par des tiers autres que l'État |                   |
| Autres emplois  | <b>10 517 530</b> | Autres ressources                                      | <b>65 790 818</b> |
| Remboursement des dettes financières                    | <b>0</b>          | Augmentation des dettes financières                    | <b>0</b>          |
| <b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>                            | <b>85 456 640</b> | <b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>                        | <b>92 375 392</b> |
| <b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b> | <b>6 918 752</b>  | <b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>  | <b>0</b>          |

#### POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

|   | Montants            |
|---|---------------------|
| Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)        | <b>6 918 752</b>    |
| Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE) | - <b>11 485 148</b> |
| Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*            | - <b>4 566 396</b>  |
| Niveau final du FONDS DE ROULEMENT  | - 7 282 339         |
| Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT                                | - 54 390 160        |
| Niveau final de la TRESORERIE   | - 61 672 897        |

**TABLEAU 5**  
**Plan de trésorerie 2019**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

|  | janvier         | février         | mars            | avril           | mai             | juin            | juillet         | août            | septembre       | octobre         | novembre        | décembre        | TOTAL<br>Variation de<br>trésorerie<br>annuelle |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---|
| <b>(1) SOLDE INITIAL (début de mois)</b>                   | <b>-347 126</b> | <b>-266 478</b> | <b>-295 604</b> | <b>-300 933</b> | <b>-330 715</b> | <b>-337 550</b> | <b>-350 437</b> | <b>-363 800</b> | <b>-371 276</b> | <b>-368 606</b> | <b>-322 234</b> | <b>-322 543</b> |   |
| <b>ENCAISSEMENTS</b>                                       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |   |
| <b>Produits</b>  | 174 904         | 42 338          | 64 189          | 49 208          | 64 655          | 65 155          | 66 043          | 67 065          | 73 391          | 77 054          | 81 471          | 59 830          |   |
| Subventions de l'Etat                                      | 132 215         | 57              | 4 457           | 0               | 20 813          | 8 189           | 0               | 6 505           | 807             | 11 197          | 0               | 8 334           |   |
| Ressources fiscales  | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0   |
| Autres subventions d'exploitation                          | 675             | 1 068           | 1 381           | 1 265           | 1 811           | 12 356          | 2 675           | 1 433           | 2 876           | 3 241           | 3 876           | 1 033           |   |
| Autres ressources  | 42 015          | 41 213          | 58 352          | 47 944          | 42 031          | 44 610          | 63 368          | 59 127          | 69 708          | 62 617          | 77 595          | 50 463          |   |
| <b>Ressources</b>  | <b>746</b>      | <b>135</b>      | <b>1 835</b>    | <b>1 629</b>    | <b>292</b>      | <b>409</b>      | <b>584</b>      | <b>584</b>      | <b>2 216</b>    | <b>44 617</b>   | <b>4 245</b>    | <b>9 355</b>    |   |
| Financement de l'actif par l'État                          |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |   |
| Financement de l'actif par des tiers autres que l'État     | 292             | 117             | 117             | 292             | 292             | 409             | 584             | 584             | 117             | 117             | 1 753           | 1 169           |   |
| Autres ressources  | 454             | 18              | 1 718           | 1 337           | 0               | 0               | 0               | 0               | 2 099           | 44 500          | 2 492           | 8 186           |   |
| <b>A. TOTAL</b>  | <b>175 651</b>  | <b>42 473</b>   | <b>66 024</b>   | <b>50 838</b>   | <b>64 947</b>   | <b>65 564</b>   | <b>66 628</b>   | <b>67 650</b>   | <b>75 607</b>   | <b>121 671</b>  | <b>85 716</b>   | <b>69 185</b>   | <b>951 948</b>                                  |
| <b>DECAISSEMENTS</b>                                       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |   |
| <b>Charges</b>   | 84 675          | 66 667          | 65 097          | 79 234          | 69 195          | 73 068          | 73 839          | 69 163          | 67 346          | 72 128          | 75 326          | 80 306          |   |
| Personnel  | 37 641          | 39 396          | 38 055          | 36 701          | 35 291          | 42 601          | 38 594          | 36 835          | 37 790          | 40 272          | 40 503          | 38 540          |   |
| Fonctionnement autre que les charges de personnel          | 47 034          | 27 272          | 27 042          | 42 533          | 33 904          | 30 468          | 35 245          | 32 328          | 29 555          | 31 855          | 34 823          | 41 766          |   |
| Intervention (le cas échéant)                              | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |   |
| <b>Emplois</b>   | 10 328          | 4 931           | 6 256           | 1 387           | 2 588           | 5 382           | 6 152           | 5 963           | 5 590           | 3 172           | 10 699          | 18 021          |   |
| Acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles | 10 328          | 4 931           | 5 195           | 1 387           | 2 588           | 4 145           | 4 814           | 5 963           | 5 590           | 3 172           | 10 699          | 16 127          |   |
| Participations et immobilisations financières              |                 |                 | 1 061           |                 |                 | 1 238           | 1 337           |                 |                 |                 |                 | 1 894           |   |
| Remboursements d'emprunts et autres dettes financières     |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |   |
| <b>B. TOTAL</b>  | <b>95 003</b>   | <b>71 598</b>   | <b>71 353</b>   | <b>80 621</b>   | <b>71 783</b>   | <b>78 451</b>   | <b>79 991</b>   | <b>75 126</b>   | <b>72 936</b>   | <b>75 300</b>   | <b>86 025</b>   | <b>98 328</b>   | <b>956 514</b>                                  |
| <b>(2) SOLDE DU MOIS = A - B</b>                           | <b>80 648</b>   | <b>-29 126</b>  | <b>-5 329</b>   | <b>-29 783</b>  | <b>-6 835</b>   | <b>-12 886</b>  | <b>-13 363</b>  | <b>-7 477</b>   | <b>2 671</b>    | <b>46 372</b>   | <b>-309</b>     | <b>-29 142</b>  | <b>-4 566</b>                                   |
| <b>SOLDE CUMULE (1) + (2)</b>                              | <b>-266 478</b> | <b>-295 604</b> | <b>-300 933</b> | <b>-330 715</b> | <b>-337 550</b> | <b>-350 437</b> | <b>-363 800</b> | <b>-371 276</b> | <b>-368 606</b> | <b>-322 234</b> | <b>-322 543</b> | <b>-351 686</b> |   |