

CONSEIL D'ADMINISTRATION

SÉANCE DU 12 MARS 2024

RÉSOLUTION n° 2024 – 02

Approbation du compte financier 2023

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

Considérant les rapports de la directrice générale et de l'agente comptable principale, relatifs au compte financier 2023, 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 : 7 592 équivalents temps plein travaillés (ETPT) pour 8 140 ETPT en loi de finances initiale (LFI) pour 2023 ;
 - Emplois hors plafond : 465 ETPT pour 500 ETPT en LFI 2023 ;
- Approuve le tableau 2, en annexe de la présente délibération, relatif 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 2023 de l'Office national des forêts.

Le Président du Conseil d'administration,

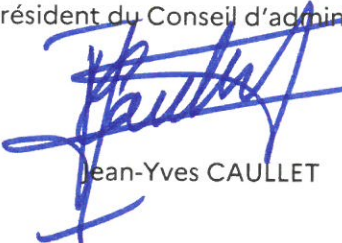

Jean-Yves CAULLET

TABLEAU 2
Situation patrimoniale Compte financier 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat 2023

CHARGES	Montants du budget rectificatif voté (07/12/2023)	Montants exécutés	PRODUITS	Montants du budget rectificatif voté (07/12/2023)	Montants exécutés
Personnel	454 504 009	453 972 413	Subventions de l'Etat	249 939 478	244 735 558
dont charges de pensions civiles*	79 200 000	79 145 531	Fiscalité affectée	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	475 531 069	487 516 277	Autres subventions	34 600 329	34 690 886
Intervention (le cas échéant)	-	-	Revenus d'activité et autres produits	678 113 715	713 061 391
TOTAL DES CHARGES (1)	930 035 078	941 488 691	TOTAL DES PRODUITS (2)	962 653 522	992 487 835
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	32 618 444	50 999 145	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0	0
TOTAL ÉQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	962 653 522	992 487 835	TOTAL ÉQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	962 653 522	992 487 835

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants du budget rectificatif voté (07/12/2023)	Montants exécutés
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	32 618 444	50 999 145
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	45 580 000	47 248 686
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-3 200 000	-4 599 367
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	650 000	479 319
- produits de cession d'éléments d'actifs	-6 200 000	-6 138 467
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	-7 730 001	-8 198 240
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	61 718 444	79 791 076

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

EMPLOIS	Montants du budget rectificatif voté (07/12/2023)	Montants exécutés	RESSOURCES	Montants du budget rectificatif voté (07/12/2023)	Montants exécutés
Insuffisance d'autofinancement	0	0	Capacité d'autofinancement	61 718 444	79 791 076
Investissements	59 985 910	56 735 186	Financement de l'actif par l'État	13 877 000	14 172 105
Autres emplois	2 139 713	899	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État		
Remboursement des dettes financières	60 000 000	70 000 000	Autres ressources	8 437 605	11 351 005
TOTAL DES EMPLOIS (5)	122 125 623	126 736 085	Augmentation des dettes financières	0	0
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0	0	TOTAL DES RESSOURCES (6)	84 033 049	105 314 187
			Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	38 092 575	21 421 898

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Montants du budget rectificatif voté (07/12/2023)	Montants exécutés
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-38 092 575	-21 421 898
Variation du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-11 897 475	-3 994 000
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-26 195 100	-17 427 898
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	-24 484 435	-7 813 759
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-25 515 877	-33 487 021
Niveau final de la TRÉSORERIE	-50 000 312	-41 300 780



**RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE**

Liberté
Égalité
Fraternité



Office National des Forêts

TABLEAU 5
Plan de trésorerie 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	-323 805	-187 899	-199 539	-190 645	-198 498	-209 762	-226 112	-219 600	-188 851	-206 349	-246 722	-259 545	
ENCAISSEMENTS													
Produits	215 513	64 403	82 479	81 902	63 773	61 094	76 950	108 088	62 946	57 302	73 926	69 296	1 017 672
Subventions de l'Etat	162 945	12 975	0	0	0	0	14 196	54 673	3 251	0	6 332	1 042	255 415
Ressources fiscales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres subventions d'exploitation	580	10 623	1 545	261	4 270	3 059	3 150	1 300	1 630	3 544	1 624	302	31 889
Autres ressources	51 987	40 804	80 934	81 641	59 503	58 035	59 604	52 115	58 065	53 758	65 970	67 953	730 368
Ressources	1 667	4 787	2 590	1 465	1 630	1 553	2 793	1 657	1 537	1 904	2 629	5 807	30 309
Financement de l'actif par l'Etat	620	4 177	714	620	680	686	629	1 232	855	1 246	943	1 770	14 172
Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	1 047	610	1 976	835	950	867	2 164	626	682	658	1 687	4 037	16 137
Autres ressources													
A. TOTAL DES ENCAISSEMENTS	217 160	69 190	85 169	83 387	65 403	62 647	79 743	109 945	64 483	59 206	76 555	75 103	1 047 980
DECAISSEMENTS													
Charges	74 657	74 879	70 933	86 065	72 751	74 904	69 330	74 810	77 617	94 416	81 661	79 135	931 158
Personnel	37 758	37 664	37 906	37 298	37 323	37 105	36 530	38 540	38 430	38 782	38 176	38 460	453 973
Fonctionnement autre que les charges de personnel	36 898	37 215	33 027	48 767	35 428	37 799	32 800	36 270	39 187	55 633	43 484	47 675	484 185
Intervention (le cas échéant)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emplois	6 617	5 951	5 343	5 144	3 916	4 093	3 900	4 386	4 363	5 163	7 717	7 724	64 319
Acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	6 617	5 951	3 415	5 144	3 916	4 093	3 900	4 386	4 363	5 163	7 717	7 724	62 391
Participations, immobilisations financières			1 928										1 928
Remboursements d'emprunts et autres dettes financières													
B. TOTAL DES DECAISSEMENTS	81 274	80 830	76 276	91 210	76 667	78 997	73 230	79 195	81 980	99 579	89 378	86 859	995 477
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	135 906	-11 640	8 893	-7 853	-11 263	-16 350	6 512	30 749	-17 497	-40 373	-12 823	-11 756	52 504
SOLDE CUMULE (1) + (2)	-187 899	-199 539	-190 645	-198 498	-209 762	-226 112	-219 600	-188 851	-206 349	-246 722	-259 545	-271 301	