RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté
Égalité
Fraternité

Office National des Forêts

CONSEIL D'ADMINISTRATION

SÉANCE DU 24 JUIN 2025

DÉLIBÉRATION n° 2025 – 02

Approbation du compte financier 2024

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'agent comptable principal, relatifs au compte financier 2024, 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 : 7 607 équivalents temps plein travaillés (ETPT) pour 8 140 ETPT en loi de finances initiale (LFI) pour 2024 ;
  - Emplois hors plafond : 482 ETPT pour 500 ETPT en LFI 2024 ;
- 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 2024 de l'Office national des forêts.

La Présidente du Conseil d'administration

Anne-Laure CATTELOT

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté
Égalité
Fraternité

Office National des Forêts

TABLEAU 2
Situation patrimoniale Compte financier 2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat 2024

CHARGES	Montants du budget rectificatif voté *(12/12/2024)*	Montants exécutés	PRODUITS	Montants du budget rectificatif voté *12/12/2024)*	Montants exécutés
Personnel	466 463 710	466 084 567	Subventions de l'Etat	276 622 200	269 839 181
*dont charges de pensions civiles**	76 635 054	76 644 116	Fiscalité affectée	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	483 650 188	489 043 414	Autres subventions	25 105 609	26 510 025
Intervention (le cas échéant)	-	-	Revenus d'activité et autres produits	670 087 879	688 587 808
TOTAL DES CHARGES (1)	**950 113 898**	**955 127 981**	**TOTAL DES PRODUITS (2)**	**971 815 688**	**984 937 015**
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	**21 701 790**	**29 809 034**	**Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)**	**0**	**0**
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	**971 815 688**	**984 937 015**	**TOTAL ÉQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)**	**971 815 688**	**984 937 015**

** 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 *(12/12/2024)*	Montants exécutés
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4)	**21 701 790**	**29 809 034**
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	48 322 328	48 641 180
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-6 622 169	-5 165 199
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	610 725	739 346
- produits de cession d'éléments d'actifs	-6 240 000	-6 090 116
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	-7 600 000	-10 023 560
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	**50 172 674**	**57 910 687**

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

EMPLOIS	Montants du budget rectificatif voté *(12/12/2024)*	Montants exécutés	RESSOURCES	Montants du budget rectificatif voté *(12/12/2024)*	Montants exécutés
Insuffisance d'autofinancement	**0**	**0**	Capacité d'autofinancement	**50 172 674**	**57 910 687**
Investissements	**63 454 408**	**67 008 934**	Financement de l'actif par l'État	**10 980 000**	**21 405 257**
			Financement de l'actif par des tiers autres que l'État		
Autres emplois	**579 137**	**351 165**	Autres ressources	**12 614 442**	**13 084 596**
Remboursement des dettes financières	50 000 000	70 000 000	Augmentation des dettes financières	0	0
TOTAL DES EMPLOIS (5)	**114 033 545**	**137 360 099**	**TOTAL DES RESSOURCES (6)**	**73 767 116**	**92 400 540**
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	**0**	**0**	**Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)**	**40 266 429**	**44 959 559**

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 *(12/12/2024)*	Montants exécutés
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	**-40 266 429**	**-44 959 559**
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	**-41 503 211**	**-41 335 976**
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	**1 236 782**	**-3 623 583**
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	-48 080 189	-52 773 015
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	8 016 190	7 848 652
Niveau final de la TRESORERIE	-40 063 998	-44 924 364

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté
Égalité
Fraternité

Office National des Forêts

TABLEAU 5
Plan de trésorerie 2024

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)	-271 301	-132 461	-159 630	-134 402	-135 431	-144 735	-145 651	-143 289	-161 735	-140 734	-180 876	-201 020	
ENCAISSEMENTS													
Produits	223 257	47 819	93 914	80 057	64 047	76 245	81 883	68 981	97 763	60 705	62 898	68 097	1 025 666
Subventions de l'Etat	173 593	0	36 190	2 936	1 312	17 293	8 500	13 958	41 440	2 236	6 439	1 570	305 467
Ressources fiscales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres subventions d'exploitation	1 162	1 388	802	2 602	3 851	2 709	1 883	1 874	2 903	2 198	4 383	5 399	31 155
Autres ressources	48 503	46 431	56 921	74 519	58 885	56 243	71 500	53 148	53 420	56 271	52 076	61 127	689 044
Ressources	1 836	2 306	5 484	1 729	2 778	4 040	2 966	2 586	2 173	2 838	3 210	7 533	39 478
Financement de l'actif par l'État Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	936	1 496	2 589	936	1 028	2 036	2 253	1 860	1 292	1 882	2 424	2 674	21 405
Autres ressources	1 798	1 620	5 790	1 585	3 500	4 009	1 426	1 451	1 763	1 911	1 573	9 718	36 145
A. TOTAL DES ENCAISSEMENTS	**225 093**	**50 125**	**99 397**	**81 786**	**66 825**	**80 285**	**84 849**	**71 566**	**99 936**	**63 543**	**66 108**	**75 630**	**1 065 144**
DECAISSEMENTS													
Charges	77 636	69 226	71 254	78 006	72 713	77 327	77 087	80 375	74 172	97 720	80 955	74 710	931 184
Personnel	37 110	36 084	39 513	38 953	39 029	43 563	38 592	38 010	37 847	38 049	39 654	39 683	466 085
Fonctionnement autre que les charges de personnel	40 526	33 142	31 741	39 053	33 684	33 764	38 496	42 366	36 326	59 671	41 302	35 027	465 098
Intervention (le cas échéant)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emplois	8 617	8 067	2 915	4 808	3 415	3 874	5 400	9 637	4 763	5 964	5 297	4 824	67 584
Acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	8 617	8 067	2 915	4 808	3 415	3 874	5 400	9 637	4 763	5 964	5 297	4 824	67 584
Participations, immobilisations financières													0
Remboursements d'emprunts et autres dettes financières													
B. TOTAL DES DECAISSEMENTS	**86 253**	**77 294**	**74 170**	**82 815**	**76 129**	**81 201**	**82 487**	**90 012**	**78 936**	**103 684**	**86 253**	**79 534**	**998 767**
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	138 840	-27 169	25 228	-1 029	-9 304	-916	2 362	-18 446	21 001	-40 141	-20 144	-3 904	66 377
SOLDE CUMULE (1) + (2)	**-132 461**	**-159 630**	**-134 402**	**-135 431**	**-144 735**	**-145 651**	**-143 289**	**-161 735**	**-140 734**	**-180 876**	**-201 020**	**-204 924**	