

CONSEIL D'ADMINISTRATION

SÉANCE DU 15 MARS 2023

RÉSOLUTION n° 2023 – 01

Approbation du compte financier 2022

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

Vu les rapports du directeur général et de l'agente comptable principale, relatifs au compte financier 2022, 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 : 7 725 équivalents temps plein travaillés (ETPT) pour 8 235 ETPT en loi de finances initiale (LFI) pour 2022 ;
 - Emplois hors plafond : 438 ETPT pour 500 ETPT en LFI 2022 ;
- 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 2022 de l'Office national des forêts.

Le Président du Conseil d'administration,

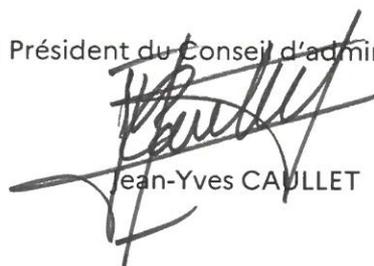

Jean-Yves CAULLET



TABLEAU 2
Situation patrimoniale Compte financier 2022

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat 2022

| CHARGES | Montants du budget rectificatif voté (13/12/2022) | Montants exécutés | PRODUITS | Montants du budget rectificatif voté (13/12/2022) | Montants exécutés |
|---|---|--------------------|---|---|--------------------|
| Personnel | 451 031 898 | 450 586 965 | Subventions de l'Etat | 244 266 150 | 253 690 930 |
| <i>dont charges de pensions civiles*</i> | 82 007 967 | 82 019 736 | Fiscalité affectée | - | - |
| Fonctionnement autre que les charges de personnel | 445 331 300 | 491 812 996 | Autres subventions | 34 610 977 | 42 883 564 |
| Intervention (le cas échéant) | - | - | Revenus d'activité et autres produits | 644 484 855 | 698 854 940 |
| TOTAL DES CHARGES (1) | 896 363 198 | 942 399 961 | TOTAL DES PRODUITS (2) | 923 361 982 | 995 429 434 |
| Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1) | 26 998 784 | 53 029 473 | Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2) | 0 | 0 |
| TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4) | 923 361 982 | 995 429 434 | TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4) | 923 361 982 | 995 429 434 |

* 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 (13/12/2022) | Montants exécutés |
|---|---|-------------------|
| Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4)) | 26 998 784 | 53 029 473 |
| + dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 46 850 000 | 60 321 116 |
| - reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | -3 280 000 | -3 880 902 |
| + valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés | 900 000 | 939 827 |
| - produits de cession d'éléments d'actifs | -6 000 000 | -8 124 157 |
| - quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs | -6 928 856 | -7 503 000 |
| = capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF) | 58 539 928 | 94 782 357 |

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

| EMPLOIS | Montants du budget rectificatif voté (13/12/2022) | Montants exécutés | RESSOURCES | Montants du budget rectificatif voté (13/12/2022) | Montants exécutés |
|--|---|--------------------|--|---|--------------------|
| Insuffisance d'autofinancement | 0 | 0 | Capacité d'autofinancement | 58 539 928 | 94 782 357 |
| Investissements | 54 515 352 | 55 937 142 | Financement de l'actif par l'Etat | 11 773 080 | 6 274 877 |
| Autres emplois | 2 519 790 | 5 604 460 | Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat | | |
| Remboursement des dettes financières | 65 000 000 | 55 000 000 | Autres ressources | 21 444 142 | 13 553 172 |
| TOTAL DES EMPLOIS (5) | 122 035 142 | 116 541 602 | Augmentation des dettes financières | 0 | 0 |
| Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5) | 0 | 0 | TOTAL DES RESSOURCES (6) | 91 757 150 | 114 610 406 |
| | | | Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6) | 30 277 992 | 1 931 196 |

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 (13/12/2022) | Montants exécutés |
|--|---|-------------------|
| Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8) | -30 277 992 | -1 931 196 |
| Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT | 19 743 000 | -12 958 751 |
| Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)* | -10 534 992 | 10 960 642 |
| Niveau final du FONDS DE ROULEMENT | -14 740 919 | 13 608 139 |
| Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT | -30 629 558 | -37 413 352 |
| Niveau final de la TRÉSORERIE | -45 370 477 | -23 805 212 |



Plan de trésorerie 2022

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) | -389 834 | -268 264 | -298 471 | -303 605 | -306 606 | -306 904 | -316 458 | -283 200 | -297 863 | -292 993 | -325 745 | -341 968 | |
| ENCAISSEMENTS | | | | | | | | | | | | | |
| Produits | 182 896 | 43 698 | 64 280 | 82 741 | 74 503 | 68 842 | 93 973 | 62 408 | 85 113 | 62 606 | 70 813 | 103 824 | 995 699 |
| Subventions de l'État | 132 288 | 0 | 1 112 | 449 | 10 760 | 11 797 | 27 820 | 6 903 | 19 087 | 741 | 2 071 | 39 077 | 252 105 |
| Ressources fiscales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres subventions d'exploitation | 1 926 | 1 853 | 1 477 | 16 019 | 1 565 | 1 395 | 1 904 | 2 116 | 2 558 | 1 494 | 2 528 | 2 098 | 36 932 |
| Autres ressources | 48 683 | 41 845 | 61 691 | 66 274 | 62 179 | 55 650 | 64 249 | 53 389 | 63 468 | 60 371 | 66 214 | 62 649 | 706 662 |
| Ressources | 690 | 830 | 998 | 2 141 | 1 174 | 2 384 | 17 563 | 1 204 | 962 | 1 242 | 2 152 | 4 190 | 35 529 |
| Financement de l'actif par l'État | 71 | 220 | 390 | 446 | 474 | 1 817 | 475 | 478 | 480 | 484 | 465 | 475 | 6 275 |
| Financement de l'actif par des tiers autres que l'État | 619 | 610 | 608 | 1 695 | 700 | 568 | 17 088 | 726 | 482 | 758 | 1 687 | 3 715 | 29 254 |
| Autres ressources | 183 586 | 44 528 | 65 278 | 84 882 | 75 677 | 71 226 | 111 536 | 63 612 | 86 075 | 63 848 | 72 965 | 108 015 | 1 031 228 |
| A. TOTAL DES ENCAISSEMENTS | | | | | | | | | | | | | |
| DECAISSEMENTS | | | | | | | | | | | | | |
| Charges | 59 479 | 71 974 | 67 232 | 83 060 | 71 060 | 75 527 | 73 931 | 74 252 | 76 705 | 90 852 | 85 058 | 82 973 | 912 102 |
| Personnel | 35 058 | 36 936 | 36 123 | 36 215 | 37 610 | 38 719 | 37 781 | 38 159 | 38 077 | 38 695 | 38 005 | 39 217 | 450 594 |
| Fonctionnement autre que les charges de personnel | 24 420 | 35 038 | 31 109 | 46 845 | 33 451 | 36 809 | 36 150 | 36 094 | 38 628 | 52 157 | 47 053 | 50 756 | 468 509 |
| Intervention (le cas échéant) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emplois | 2 537 | 2 761 | 3 180 | 4 824 | 4 915 | 5 253 | 4 347 | 4 022 | 4 500 | 5 748 | 4 130 | 6 879 | 53 096 |
| Acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles | 2 537 | 2 761 | 2 415 | 4 824 | 4 915 | 4 193 | 4 347 | 4 022 | 4 500 | 4 500 | 4 130 | 6 111 | 49 257 |
| Participations et immobilisations financières | | | 764 | 0 | 0 | 1 060 | 0 | 0 | 0 | 1 248 | 0 | 768 | 3 840 |
| Remboursements d'emprunts et autres dettes financières | | | | | | | | | | | | | |
| B. TOTAL DES DECAISSEMENTS | 62 016 | 74 735 | 70 411 | 87 884 | 75 975 | 80 780 | 78 278 | 78 275 | 81 205 | 96 600 | 89 188 | 89 852 | 965 199 |
| (2) SOLDE DU MOIS = A - B | 121 570 | -30 207 | -5 133 | -3 002 | -298 | -9 554 | 33 259 | -14 663 | 4 869 | -32 752 | -16 223 | 18 163 | 66 030 |
| SOLDE CUMULE (1) + (2) | -268 264 | -298 471 | -303 605 | -306 606 | -306 904 | -316 458 | -283 200 | -297 863 | -292 993 | -325 745 | -341 968 | -323 805 | |