

CONSEIL D'ADMINISTRATION

SÉANCE DU 16 MARS 2022

RÉSOLUTION n° 2022 – 08

Approbation du compte financier 2021

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

Considérant les rapports du directeur général et de l'agente comptable principale, relatifs au compte financier 2021, 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 : 7 769 équivalents temps plein travaillés (ETPT) pour 8 316 ETPT en loi de finances initiale (LFI) pour 2021 ;
 - emplois hors plafond : 395 ETPT pour 450 ETPT en LFI 2021.
- 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 2021 de l'Office national des forêts.

Le Président du Conseil d'administration

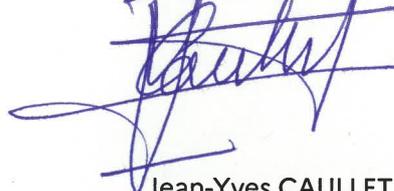

Jean-Yves CAULLET

TABLEAU 2
Situation patrimoniale Compte financier 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat 2021

CHARGES	Montants du budget rectificatif voté (11/03/2021)	Montants exécutés	PRODUITS	Montants du budget rectificatif voté (11/03/2021)	Montants exécutés
Personnel	448 969 053	443 027 362	Subventions de l'Etat	227 907 232	241 685 439
dont charges de pensions civiles*	87 081 000	85 811 061	Fiscalité affectée	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	417 195 741	673 372 806	Autres subventions	32 175 246	36 581 697
Intervention (le cas échéant)	-	-	Revenus d'activité et autres produits	541 900 703	707 037 959
TOTAL DES CHARGES (1)	866 164 794	1 116 400 168	TOTAL DES PRODUITS (2)	801 983 181	985 305 095
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0	0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	64 181 613	131 095 074
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	866 164 794	1 116 400 168	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	866 164 794	1 116 400 168

* 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 (11/03/2021)	Montants exécutés
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-64 181 613	-131 095 074
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	45 619 673	47 899 210
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-4 250 000	-94 237 655
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	400 000	258 810 521
- produits de cession d'éléments d'actifs	-3 800 000	-7 933 356
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	-6 545 578	-12 157 739
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	-32 757 517	61 285 908

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

EMPLOIS	Montants du budget rectificatif voté (11/03/2021)	Montants exécutés	RESSOURCES	Montants du budget rectificatif voté (11/03/2021)	Montants exécutés
Insuffisance d'autofinancement	32 757 517	0	Capacité d'autofinancement	0	61 285 908
Investissements	68 213 102	55 119 800	Financement de l'actif par l'Etat	11 481 277	7 789 517
Autres emplois	4 522 188	4 064 632	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat		
Remboursement des dettes financières	-	-	Autres ressources	10 651 126	19 166 064
TOTAL DES EMPLOIS (5)	105 492 807	59 184 432	Augmentation des dettes financières	100 000 000	15 000 000
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	16 639 595	44 057 056	TOTAL DES RESSOURCES (6)	122 132 403	103 241 488
			Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	0	0

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 (11/03/2021)	Montants exécutés
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	16 639 595	44 057 056
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-28 195 000	-21 432 575
Variation de la TRÉSORERIE : A BONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-11 555 405	22 624 481
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	-11 879 179	15 538 282
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-57 134 528	-50 372 103
Niveau final de la TRÉSORERIE	-69 013 707	-34 833 821

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 5
Plan de trésorerie 2021

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)	-397 450	-280 980	-312 383	-321 914	-329 833	-335 379	-311 307	-330 816	-351 764	-356 983	-386 369	-400 336	
ENCAISSEMENTS													
Produits	171 954	41 961	65 505	76 493	55 709	100 150	56 367	54 118	64 440	52 998	61 092	118 899	919 686
Subventions de l'Etat	132 286	0	818	2 500	2 315	38 104	1 118	9 690	7 545	546	373	63 005	258 300
Ressources fiscales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres subventions d'exploitation	315	407	1 545	12 595	1 526	1 500	1 449	358	316	523	1 349	3 331	25 213
Autres ressources	39 354	41 554	63 142	61 398	51 868	60 546	53 799	44 070	56 579	51 930	59 370	52 563	636 172
Ressources	4 705	816	1 230	1 230	8 654	1 013	1 427	1 162	1 109	1 713	3 194	4 015	30 267
Financement de l'actif par l'État	87	116	322	395	439	445	530	836	627	856	1 818	1 319	7 790
Financement de l'actif par des tiers autres que l'État													
Autres ressources	4 618	700	908	835	8 215	568	897	326	482	858	1 377	2 696	22 478
A. TOTAL DES ENCAISSEMENTS	176 659	42 777	66 735	77 723	64 364	101 163	57 794	55 279	65 549	54 711	64 286	122 914	949 954
DECAISSEMENTS													
Charges	57 892	71 010	65 310	81 338	66 528	73 582	73 063	71 014	68 197	80 632	72 527	103 878	884 972
Personnel	35 758	36 436	36 223	36 715	37 610	42 271	36 781	36 839	36 527	35 669	35 990	36 208	443 026
Fonctionnement autre que les charges de personnel	22 134	34 574	29 088	44 624	28 919	31 312	36 282	34 175	31 671	44 963	36 537	67 670	441 947
Intervention (le cas échéant)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emplois	2 297	3 169	10 956	4 303	3 381	3 509	4 240	5 213	2 571	3 465	5 726	8 533	57 365
Acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	2 297	3 169	7 874	4 303	3 381	3 509	4 240	5 213	2 571	3 465	5 726	7 787	53 537
Participations et immobilisations financières			3 081	0	0	0	0	0	0	0	0	747	3 828
Remboursements d'emprunts et autres dettes financières													
B. TOTAL DES DECAISSEMENTS	60 190	74 179	76 266	85 642	69 909	77 091	77 303	76 227	70 768	84 097	78 253	112 412	942 338
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	116 470	-31 403	-9 531	-7 919	-5 546	24 072	-19 509	-20 948	-5 219	-29 386	-13 967	10 502	7 616
SOLDE CUMULE (1) + (2)	-280 980	-312 383	-321 914	-329 833	-335 379	-311 307	-330 816	-351 764	-356 983	-386 369	-400 336	-389 834	