



## CONSEIL D'ADMINISTRATION

☐

**SÉANCE DU 3 MARS 2010**

**RÉSOLUTION N° 2010-05**

**Budget primitif pour 2010**

**Rapport de présentation**

Le présent rapport détaille les éléments associés au budget 2010 de l'ONF :

- A. La synthèse du budget
- B. Le compte de résultat
- C. Les opérations en capital
- D. La liste des emplois de direction du « groupe II »
- E. Le schéma directeur informatique triennal
- F. Tableaux détaillés

Conformément aux instructions du ministère du budget et au code forestier, sont soumis au vote du Conseil d'administration :

- l'annuité 2010 de la programmation des investissements forestiers ;
- le compte de résultat prévisionnel par chapitres (personnel et fonctionnement) et le tableau de financement abrégé prévisionnel ;
- le tableau des emplois en équivalents temps plein travaillés ;
- la liste des emplois de direction du « groupe II » en application du décret 2005-1017 du 22 août 2005 ;
- la liste des crédits limitatifs prévus à l'article R 123-6 du Code forestier (masse salariale des fonctionnaires, frais de colloques, publicité et de réception, subventions accordées) ;
- le tableau des autorisations d'engagement pour les investissements pouvant donner lieu à crédits de paiements pluriannuels (article R 123-6 du code).

\*

\*

\*

## **A. LA SYNTHÈSE DU BUDGET 2010**

La crise économique frappe la filière bois à partir l'automne 2008 avec une forte contraction des ventes de bois qui a perturbé l'activité de l'ONF tout au long de l'année 2009. Les ventes de bois ont chuté mais l'activité conventionnelle s'est maintenue à un niveau proche de 2008, nettement en dessous toutefois des prévisions du budget initial pour 2009.

L'ONF a vigoureusement réagi en contrôlant strictement l'évolution de sa masse salariale, ainsi que de ses achats et charges externes à des niveaux très inférieurs à ceux prévus au budget initial et conformes à la DM de juillet 2009. L'augmentation accélérée des cotisations patronales pour pensions civiles des fonctionnaires s'est poursuivie (doublement en 4 ans). L'État a apporté une contribution exceptionnelle dont l'effet permet de neutraliser cette très forte majoration.

Le budget 2010 est construit à l'équilibre avec la volonté de maîtriser au mieux les conséquences de la crise et de donner à l'Office la capacité de saisir les opportunités dès les premiers signes de reprise. Pour ce quatrième budget établi dans le cadre du contrat État-ONF 2007-2011 et malgré les difficultés conjoncturelles, l'ONF maintient le cap fixé par le contrat.

La reprise du marché du bois reste incertaine. Une progression du chiffre d'affaires bois est cependant programmée (+ 56,6 M€ budgétés par rapport à l'exécution 2009, soit + 36 %). Elle pourra être obtenue par la réactivité à toute opportunité, une meilleure valorisation des bois domaniaux et communaux, en renforçant la commercialisation groupée, en développant les contrats d'approvisionnement et la commercialisation de bois façonnés.

Un effort particulier est engagé pour augmenter le chiffre d'affaires conventionnel, dans un contexte rendu très difficile par la baisse des ressources des collectivités locales, dont celles des communes forestières touchées, comme l'ONF, par la baisse des ventes de bois en 2009. Les agences travaux, mises en place début 2009 et désormais pleinement opérationnelles, contribueront à une économie de charges externes et généreront un surcroît de valeur ajoutée.

L'ONF souhaite aussi maintenir un niveau suffisant d'investissements, après une année 2009 nécessairement déficiente sur ce plan, tant en forêt domaniale (34 M€ de travaux forestiers et 4,6 M€ de travaux touristiques) que pour ses investissements productifs et financiers y compris pour la mécanisation des chantiers forestiers, dont le total s'élève à 45,1 M€

Les mesures d'économies mises en œuvre en 2009 seront poursuivies, tant sur les charges externes que pour la masse salariale. La trajectoire de référence sera respectée avec des effectifs fonctionnaires en diminution de 91 ETP (soit - 1,5 %). La charge des pensions civiles devrait encore augmenter de 4,8 M€ du fait de la hausse du taux de cotisation (+ 1,4 points à 62,5 % de la rémunération brute, contre 33 % en 2006, pour atteindre 94 M€).

Conscient de la nécessité de maintenir un soutien exceptionnel à l'ONF en cette sortie de crise alors que la hausse des contributions au titre des retraites des fonctionnaires titulaires se poursuit, l'État apportera une contribution exceptionnelle de 13,8 M€ à laquelle s'ajouteront 12,6 M€ de remboursement des taxes foncières indûment payées par l'ONF en 2006.

Les dotations prévues initialement, versement compensateur (144 M€ TTC) et contribution au financement des pensions civiles (18,7 M€), sont confirmées.

Grâce à des efforts partagés et moyennant des prévisions raisonnablement optimistes le budget 2010 est présenté en strict équilibre, avec 742,4 M€ de produits et de charges.

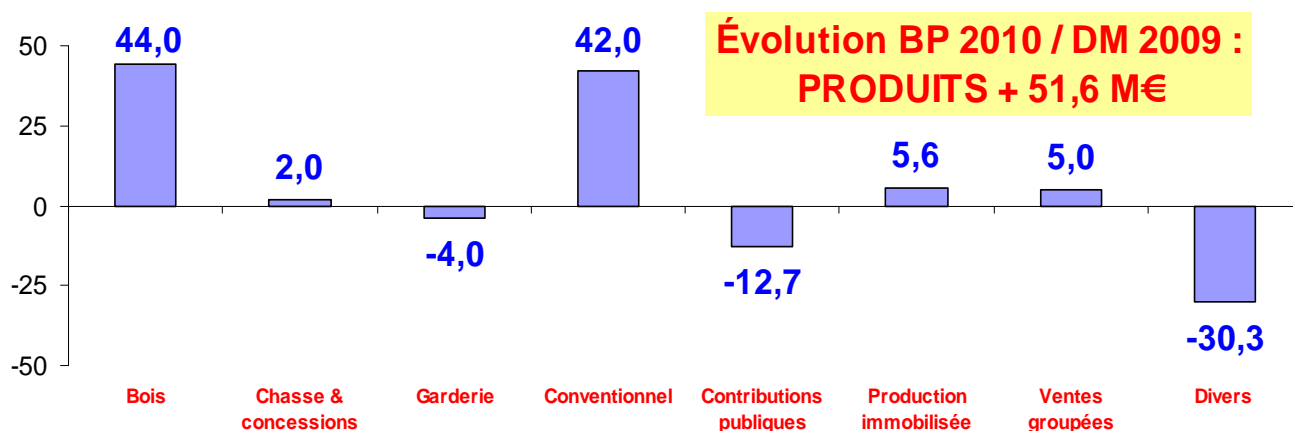
## B. LE COMPTE DE RÉSULTAT

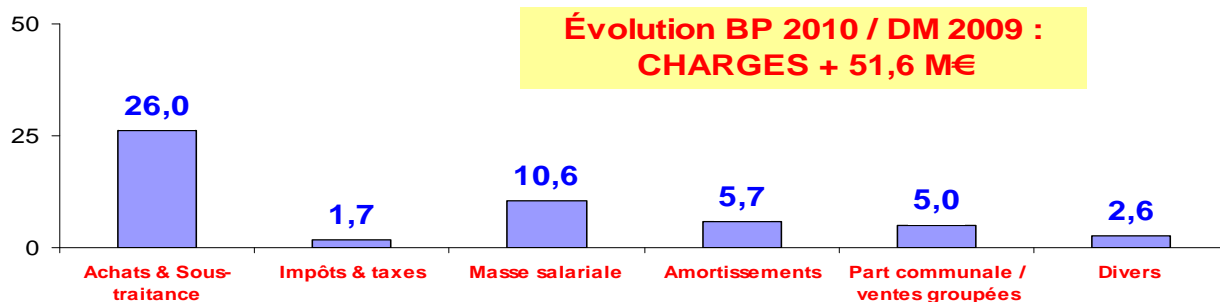
Pour prendre en compte l'évolution économique générale, le budget 2009 adopté par le Conseil d'Administration du 17 novembre 2008 a été amendé par la décision modificative (DM 2009) adoptée par le Conseil d'Administration du 1<sup>er</sup> juillet 2009. Tous les postes constitutifs du compte de résultat de l'ONF et leur évolution par rapport au budget prévisionnel (BP 2009) et à la décision modificative 2009 (DM 2009) sont repris en annexe (tableau n°1).

### Compte de résultat prévisionnel résumé

| en millions d'euros              | Comptes<br>2008 | BP<br>2009   | DM<br>2009   | Comptes<br>2009 | BP<br>2010   | Ecart BP 10 /<br>DM 09 |             |
|----------------------------------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|------------------------|-------------|
| <b>Résultat net</b>              | <b>0,5</b>      | <b>0,1</b>   | <b>0,0</b>   | <b>-12,2</b>    | <b>0,0</b>   | <b>0,0</b>             | <b>NS</b>   |
| <b>Produits</b>                  | <b>722,9</b>    | <b>756,3</b> | <b>690,8</b> | <b>692,9</b>    | <b>742,4</b> | <b>51,6</b>            | <b>7,5%</b> |
| Bois                             | 220,9           | 225,0        | 170,0        | 157,4           | 214,0        | 44,0                   | 25,9%       |
| Chasse & concessions             | 57,7            | 59,0         | 59,5         | 60,0            | 61,5         | 2,0                    | 3,4%        |
| Garderie                         | 144,0           | 145,4        | 142,2        | 142,3           | 138,2        | -4,0                   | -2,8%       |
| Conventionnel                    | 155,7           | 170,0        | 119,0        | 142,3           | 161,0        | 42,0                   | 35,3%       |
| Contributions publiques          | 80,4            | 64,6         | 87,5         | 86,0            | 74,9         | -12,7                  | -14,5%      |
| Production immobilisée           | 33,9            | 35,0         | 33,0         | 22,0            | 38,6         | 5,6                    | 17,0%       |
| Ventes groupées                  | 5,7             | 20,0         | 10,0         | 10,3            | 15,0         | 5,0                    | 50,0%       |
| Divers                           | 24,7            | 37,3         | 69,6         | 72,5            | 39,3         | -30,3                  | -43,5%      |
| <b>Charges</b>                   | <b>722,4</b>    | <b>756,2</b> | <b>690,8</b> | <b>705,1</b>    | <b>742,4</b> | <b>51,6</b>            | <b>7,5%</b> |
| Achats & Sous-traitance          | 170,2           | 159,0        | 140,4        | 147,3           | 166,4        | 26,0                   | 18,5%       |
| Impôts & taxes                   | 27,2            | 27,7         | 41,4         | 44,7            | 43,1         | 1,7                    | 4,1%        |
| Masse salariale                  | 448,5           | 480,2        | 466,4        | 461,4           | 477,0        | 10,6                   | 2,3%        |
| Amortissements                   | 24,6            | 27,0         | 26,0         | 29,4            | 31,7         | 5,7                    | 21,8%       |
| Part communale / ventes groupées | 5,7             | 20,0         | 10,0         | 10,3            | 15,0         | 5,0                    | 50,0%       |
| Divers                           | 46,2            | 42,3         | 6,7          | 12,0            | 9,3          | 2,6                    | 39,8%       |

Les produits et les charges sont en diminution par rapport au BP 2009 (- 13,9 M€) mais augmentent de 51,6 M€ par rapport à la DM 2009. Les écarts entre le budget 2010 et la DM 2009 sont présentés dans les graphes ci-dessous, qui en détaillent la répartition.



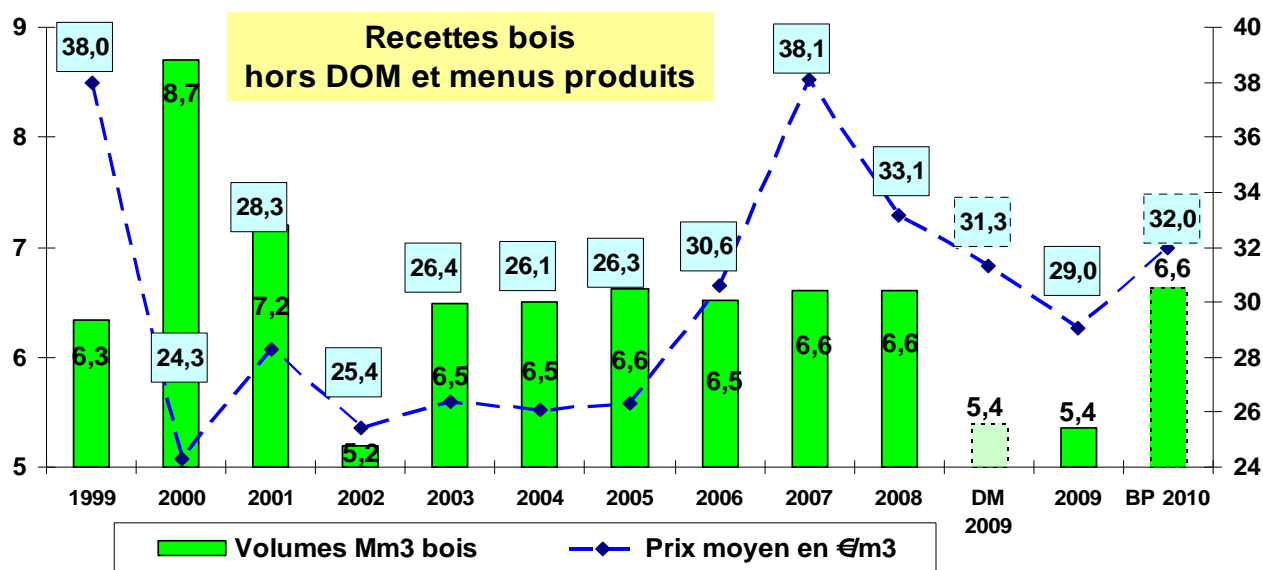


## 1. Les recettes de bois (214,0 M€)

Le marché du bois s'est très fortement dégradé tout au long de l'année 2009.

La crise financière de l'automne 2008 a en effet impacté toute la filière bois, en particulier le secteur du bâtiment, tant en construction (charpente, bardage...) qu'en second œuvre (plancher, lambris...). Les secteurs de l'emballage et de la trituration ont également subi, dans une moindre mesure, les effets du ralentissement économique.

Par ailleurs, la tempête Klaus du 24 janvier 2009, qui a affecté le Sud-Ouest et la chaîne pyrénéenne, a provoqué la mise sur le marché d'importantes quantités de pin maritime et de hêtre, faisant s'effondrer les cours. Pour contrer cette évolution, l'ONF s'est engagé dans un processus d'exploitation et de stockage avec la création de deux aires de stockage sous aspersion d'une contenance totale de 354 000 m<sup>3</sup>.

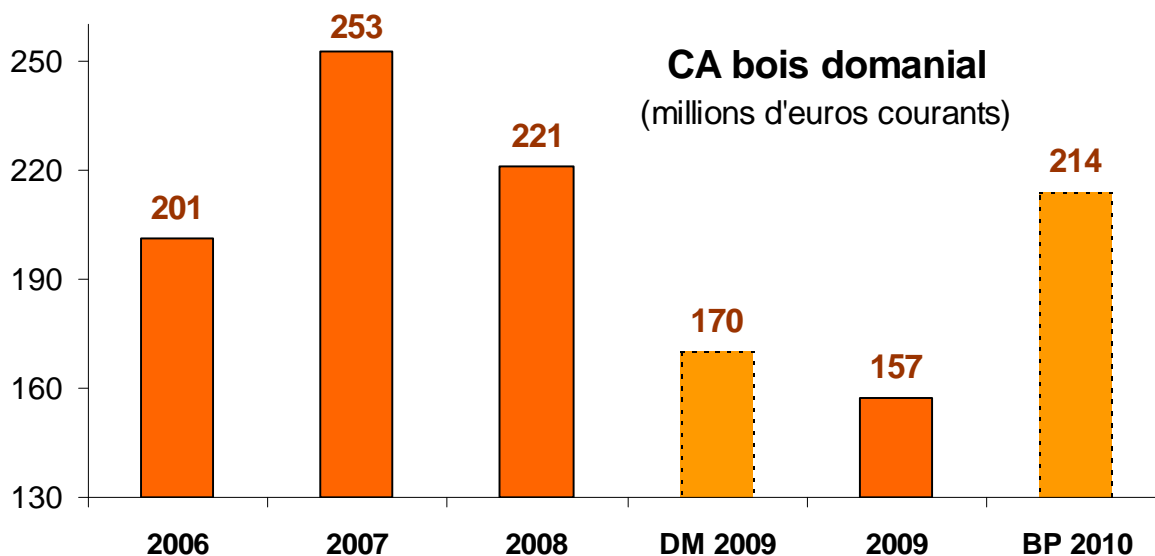


Ce contexte difficile a validé la pertinence des choix stratégiques effectués les années précédentes. Les ventes réalisées dans le cadre des contrats d'approvisionnement se sont en effet mieux maintenues que les ventes par adjudication.

Il est donc indispensable de poursuivre les efforts engagés par l'Office, comme prévu au contrat État-ONF. Les principaux axes de développement sont les ventes par contrat et les ventes de bois façonnés, l'accroissement de la part de la ressource mobilisée et le déploiement de nouveaux outils informatiques.

La fin du déstockage chez les clients de première transformation (scierie) et la revente de chablis Klaus permettent d'espérer vendre en 2010 un total de 6,6 Mm<sup>3</sup> équivalent bois sur

piéd pour une valeur de 214 M€, en incluant 2,3 M€ de ventes de bois chablis issus de la tempête Klaus, 2 M€ de ventes de bois dans les DOM et les menus produits.



## 2. Les autres produits du domaine (61,5 M€)

Les produits de la chasse et de la pêche en forêt domaniale sont actualisés, conformément aux clauses d'indexation annuelles prévues aux baux, pour une recette attendue de 45 M€ (+ 1 M€ soit + 2,3 % par rapport à la DM 2009). La résiliation à mi-parcours d'une part significative des concessions de chasse signées pour 12 ans en 2004, introduit cependant une incertitude sur les recettes attendues qui dépendront du prix de relocation pour la période restant à courir. Cette incertitude n'a pas été intégrée au budget.

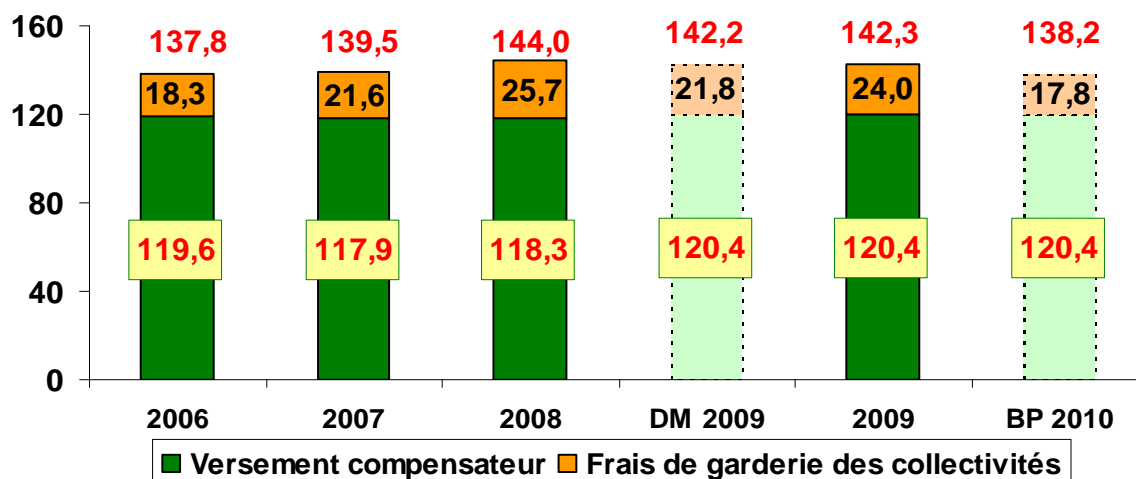
Pour les concessions, les efforts déployés depuis 4 ans ont permis d'augmenter rapidement cette source de revenu (+ 25 % depuis 2006). La majeure partie des améliorations attendues est maintenant acquise et cette activité devrait désormais progresser plus modérément. Elle est budgétée à 16,5 M€, soit + 1 M€/ DM 2009.

## 3. La garderie des forêts (138,2 M€)

Conformément au Contrat État-ONF 2007-2011 et à la loi de finances initiale pour 2010, le versement compensateur de l'État est prévu à 144 M€TTC, soit 120,4 M€HT.

Les frais de garderie reflétant les ventes des bois des collectivités (169 M€ réalisés en 2009, contre 224 M€ en 2008, soit - 28,6 %), sont budgétés à 17,8 M€, soit - 4 M€ par rapport à la DM 2009.

Le versement compensateur étant figé en euros courants et les versements des collectivités étant en forte diminution, le déficit de gestion du régime forestier continuera de se creuser.



#### 4. Les activités concurrentielles (161,0 M€)

Ces activités regroupent les travaux et les prestations intellectuelles (ingénierie, études et expertises) effectués pour l'État, les communes forestières, les collectivités territoriales et les clients privés. S'y ajoutent les produits fabriqués (ventes de graines, mobiliers en bois).

Le budget 2010 avec une prévision de 161 M€ est en forte progression par rapport à la DM 2009 (+ 42 M€ soit + 35 %). Cette évolution intègre en outre la perte de recette de 2,0 M€ liée à l'accroissement, prévu au contrat État-ONF, de l'autofinancement par l'Office des missions d'intérêt général que lui confie le MAAP.

Cet objectif est ambitieux car les communes forestières, principal client de l'office, devraient voir leurs moyens diminuer du fait de la mévente du bois en 2009.

Les agences travaux, ayant maintenant un à deux ans d'expérience de fonctionnement, sont désormais totalement opérationnelles. Elles doivent permettre d'atteindre l'objectif fixé. A cet effet, la mécanisation sera poursuivie à mesure de la réception des matériels et de la formation des personnels.

De plus, les bureaux d'études territoriaux, dont la création sera achevée au cours de l'exercice 2010, permettront de professionnaliser les capacités de l'Office, tant pour les aménagements des forêts domaniales que pour proposer à ses clients des prestations de services de haut niveau.

L'offre marketing sera développée en offrant, notamment aux communes forestières, des « packages » forfaitaires regroupant les travaux d'exploitation et d'entretien liés aux ventes de leurs bois.

#### 5. Les contributions publiques (74,9 M€)

Ces contributions sont en diminution de 12,7 M€ par rapport à la DM 2009 (- 15 %).

Le budget 2010 inclut une subvention exceptionnelle versée par l'État d'un montant de 13,8 M€ contre 19 M€ en 2009.

La fin des aides à la reconstitution des forêts domaniales suite à la tempête de 1999 conduit à ne budgéter que 0,5 M€ correspondant à l'achèvement des derniers programmes (- 3,5 M€ par rapport à la DM 2009). Dorénavant, les travaux encore nécessaires à ce titre devront être entièrement autofinancés par l'ONF et immobilisés. Des subventions à la reconstitution de la forêt détruite par la tempête Klaus sont attendues (2,9 M€).

La compensation par le MAAP des pensions civiles est maintenue à 18,7 M€ malgré l'alourdissement du taux de cotisation (voir plus bas : masse salariale).

Les autres éléments des contributions publiques sont :

- les contributions des collectivités locales pour les travaux touristiques en forêt ou les projets sur financements européens. A la demande de la DGFIP, une partie des travaux touristiques subventionnés est désormais intégrée à la production immobilisée (travaux de même nature que ceux autofinancés par l'ONF et immobilisés). Ces travaux ont une valeur de 4,5 M€ qui diminue d'autant le poste des contributions publiques et augmente corrélativement celui des subventions d'investissement, tel que décrit au tableau emplois-ressources ;
- la participation du fonds d'aide à la formation pour les salariés et exploitants agricoles (FAFSEA), contrepartie de la contribution versée par l'ONF (18 M€ de recettes budgétées comme en 2009 pour 18,8 M€ de charges classées en impôts).

## **6. Les produits divers (92,9 M€)**

Ces produits sont principalement composés des produits sur activités annexes (7,0 M€), des variations de stocks de bois façonnés et chablis (- 0,2 M€), des travaux d'investissements en forêt domaniale comptabilisés en production immobilisée (34,0 M€), des travaux touristiques subventionnés (4,5 M€) et les travaux en maisons forestières (0,1 M€), des produits communaux des ventes de bois groupées (15,0 M€), des reprises sur provisions pour renouvellement (4,3 M€) et reconstitution de la forêt domaniale (1 M€ au titre de Klaus et de différents évènements climatiques passés).

Des produits exceptionnels sont prévus pour 26,9 M€. Ils incluent les cessions d'actifs immobiliers domaniaux pour 10 M€ (pour lesquelles le produit de la vente est partiellement reversé à l'ONF par France Domaine) et le remboursement attendu de 12,6 M€ au titre de la taxe foncière sur les propriétés non bâties (TFNB), correspondant au montant indu payé en 2006 par l'ONF et au reliquat attendu sur les dégrèvements sollicités, en 2009, au titre de 2007.

## **7. Les charges d'achat et sous-traitance (166,4 M€)**

Ces charges augmentent de 26 M€ par rapport à la DM 2009. Cette hausse s'explique en premier lieu, par la programmation des travaux forestiers (soit + 1 M€/DM 2009) et par la hausse des travaux de façonnage du bois (soit + 9 M€), dont une part majoritaire est réalisée en sous-traitance. Elle s'explique également par la progression des activités concurrentielles 42 M€ de chiffre d'affaires génère environ 16 M€ de charges externes supplémentaires.

La proportion d'achats externes de travaux forestiers nécessaire pour réaliser le même chiffre d'affaires concurrentiel ou les investissements en forêt est néanmoins en baisse constante. Cette évolution se poursuivra en 2010, avec la mécanisation des agences travaux qui permet de réinternaliser une partie de l'activité de chantier.

Ces évolutions sont compensées par la poursuite des efforts de réduction des dépenses de fonctionnement de l'Office (- 3% par an), en phase avec la politique d'économie souhaitée par le gouvernement.

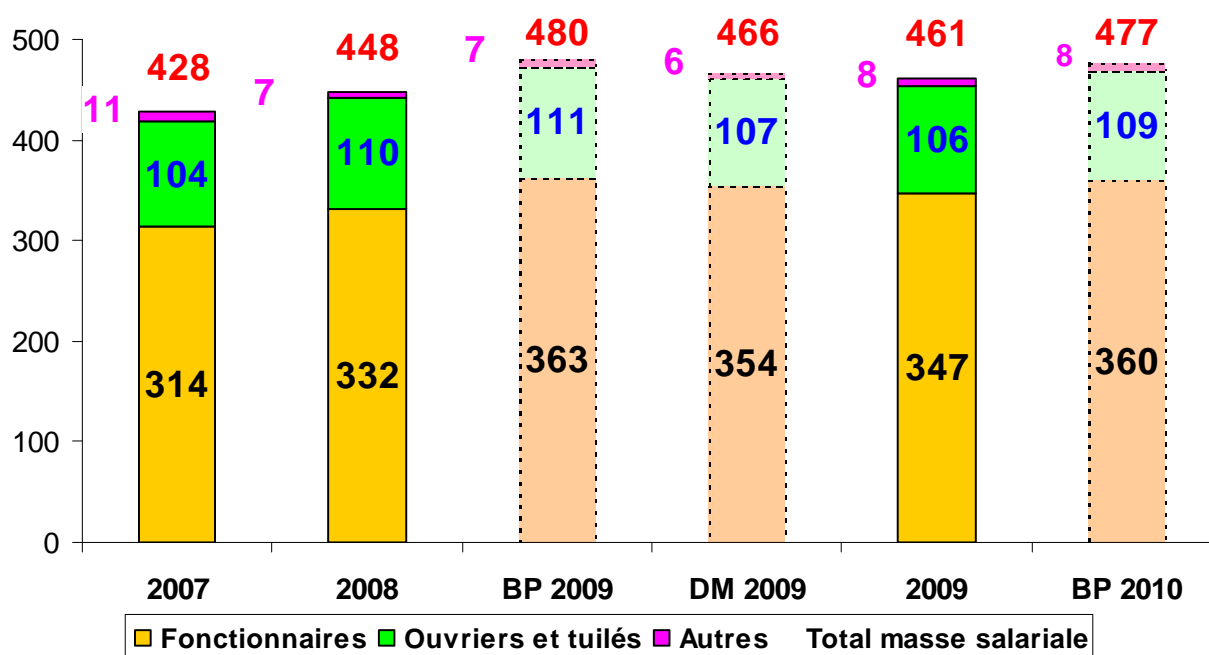
Le soutien des initiatives et des actions engagées par l'ONF conformément aux orientations fixées par le Président de la République à Urmatt, est par ailleurs prévue. A cette fin, une somme de 530 k€ est comprise dans le montant de charges externes et inscrite en communication (chapitre limitatif soumis au vote du Conseil).

Enfin, les capacités d'intervention du **fonds pour l'environnement et le développement durable** sont maintenues à 6 M€ permettant des actions autofinancées pour le développement durable et l'accueil du public, notamment sur les « sites du patrimoine », forêts emblématiques choisies pour leur exemplarité. Il permettra également à l'Office de répondre aux priorités retenues, en matière de biodiversité et de trame verte, au Grenelle de l'Environnement, l'année 2010 étant « l'année de la biodiversité ».

## 8. La masse salariale (477 M€)

La masse salariale est en baisse de 3,2 M€ par rapport au budget primitif 2009 et en hausse de 10,6 M€ par rapport à la DM. L'accroissement des cotisations de retraites des fonctionnaires représentent 5,9 M€ Hors évolution du "CAS Pensions", l'évolution est donc de - 6,9 M€ par rapport au budget primitif 2009 soit - 1,7 % et de 4,7 M€ soit + 1,2 % par rapport à la DM.

Le tableau du plafond d'emplois est proposé au vote du Conseil (tableau C-1).



### 8.1. La masse salariale des fonctionnaires et assimilés (360,3 M€)

Cette masse salariale est budgétée à 360,3 M€ soit - 2,6 M€ par rapport au budget 2009, soit - 0,7 % et + 6,4 M€ par rapport à la DM 2009, soit + 1,8 %.

L'effectif plafond de 6 479 ETP fonctionnaires et agents contractuels sera respecté : il correspond à une diminution de 99 ETP / budget 2009.

Par rapport au compte financier 2009 (347,2 M€), les principaux facteurs d'évolution sont :

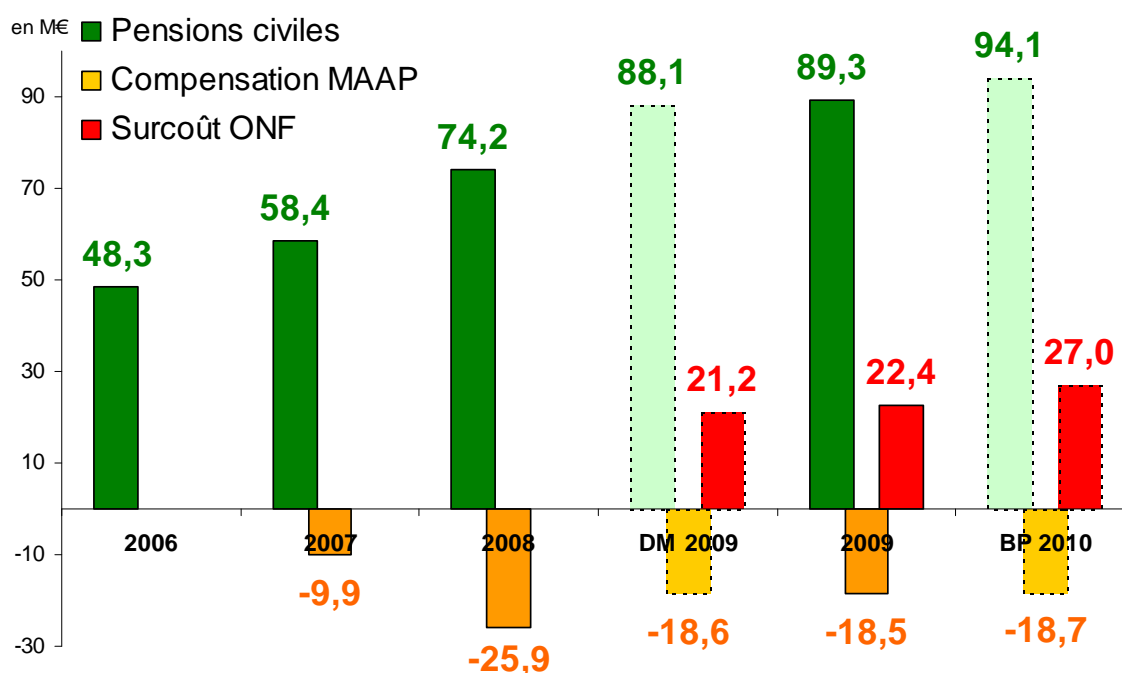
- les mesures catégorielles pour 2,4 M€ soit la moitié des économies réalisées par la diminution des effectifs, conformément aux directives gouvernementales applicables à l'ensemble de la fonction publique ;
- les mesures acquises générales, soit principalement les hausses du point (1,9 M€), le GVT (2,1 M€), les mesures de revalorisation des TOF et des CATE (2,4 M€), ainsi que le rachat des comptes épargne temps (0,7 M€) et diverses autres mesures (Prévoyance, NBI...).

#### Le choc des retraites des fonctionnaires titulaires :

Le poids des retraites des fonctionnaires va à nouveau s'alourdir en raison de l'augmentation du taux de contribution qui passe de 60,76 % en 2009 à 62,47 %, en 2010 y compris l'allocation temporaire d'invalidité (ATI).

De 2006 à 2010, c'est un quasi doublement de la charge des pensions auquel l'office doit faire face.

Si en 2007 et 2008, ce surcoût a été compensé par le MAAP, il n'en est plus de même en 2009 puisque la hausse des pensions est de 5,9 M€ alors que la compensation est stable à 18,7 M€ laissant 27 M€ de surcoût net pour l'office par rapport à la contribution versée en 2006.



#### **8.2. La masse salariale des ouvriers (108,7 M€)**

Cette masse salariale est budgétée à 108,7 M€ soit - 1,8 M€ ou - 1,6 % par rapport au budget 2009 et + 2,2 M€ par rapport à la DM 2009 (+ 2,1 %). L'effectif est fixé à 3 144 ETP ouvriers forestiers et emplois tuilés, soit - 1,5 % par rapport au niveau de 2009. Les effectifs ouvriers devraient être largement renforcés en 2010 par rapport aux effectifs moyens annuels constatés en 2009, ces derniers ayant connu une très forte baisse du fait de la crise et de la baisse des travaux mis en place en application de la DM 2009.

### **8.3. Les autres charges de personnels (8,0 M€)**

Les effectifs plafond sont fixés à 116 ETP, soit 6 de moins qu'au budget 2009.

Ce poste regroupe dorénavant la masse salariale prévue pour les emplois aidés et les parcours d'apprentissage, ainsi que les dépenses liées aux rémunérations et comptabilisées avec les charges de personnel. Ces autres charges couvrent des prestations telles que les tickets-restaurants, l'action sociale (APAS), les versements aux comités d'entreprise, la médecine du travail, etc. Au total, ces charges augmentent légèrement par rapport au réalisé 2009 (+ 0,1 M€).

### **9. Les impôts et taxes (43,1 M€)**

Ce poste recouvre :

- les impôts liés à l'activité de l'office : impôts fonciers sur la forêt domaniale et les bâtiments (16,2 M€), cotisation volontaire obligatoire à l'interprofession France Bois Forêt (0,7 M€), contribution économique territoriale (ex-taxe professionnelle), taxe sur les véhicules de sociétés et divers autres impôts (3,3 M€).
- les impôts liés à l'emploi et à la masse salariale : versement au FAFSEA au titre de la formation professionnelle (congé individuel de formation, formations en alternance et mutualisation des coûts pour 18,8 M€), sur cotisation à la MSA due au titre des ouvriers forestiers bénéficiant de la cessation anticipée d'activité, versements libératoires donnant droit à exonération de taxe d'apprentissage et différents autres impôts (4,1 M€).

### **10. Le résultat financier (- 1,0 M€)**

Par rapport à la DM 2009, le résultat financier s'améliore de 0,5 M€ en raison du maintien prévisible de taux d'intérêt bas, les lignes d'emprunt de l'ONF étant adossées au taux interbancaire au jour le jour, actuellement historiquement bas. De plus, comme en 2009, les escomptes accordés aux clients resteront modestes, conséquence de la faiblesse de leur trésorerie diminuant leurs demandes de paiement comptant.

Les besoins de financement devraient néanmoins rester importants en 2010, deux phénomènes se cumulant :

- le décaissement mois par mois (et non plus en fin d'année N+1, comme jusqu'en 2007) de la contribution aux retraites des fonctionnaires (94,1 M€);
- le maintien des investissements de production non intégralement financés par la capacité d'autofinancement ;

La prévision détaillée mois par mois de l'ensemble des encaissements et décaissements prévus est présentée en annexe (tableau 9). Elle fait apparaître un besoin de financement global, maximal fin décembre, de 304 M€. Le besoin sera couvert par mobilisation des lignes de crédits obtenues par l'Office dans la limite du plafond d'emprunt de 320 M€, dont 82 M€ en moyen terme qui sont comptabilisés au fonds de roulement.

Cette prévision repose sur les hypothèses suivantes :

- paiement de 90 % du versement compensateur et de la subvention du MAAP pour les retraites des fonctionnaires en janvier 2010 (subventions effectivement encaissées) ;

- versement des contributions du MAAP pour les missions d'intérêt général selon le calendrier habituel (trois acomptes et un solde) ;
- paiement du solde de la contribution retraite des fonctionnaires due au titre de 2007 (29,2 M€) en décembre 2010, conformément à l'échéancier décidé par l'État en 2009.

### **11. Le résultat exceptionnel (+ 21,1 M€)**

Au résultat exceptionnel sont inscrits :

- le coût pour 2010 des deux programmes de la cessation anticipée d'activité des ouvriers forestiers (4,8 M€). Le premier programme, signé le 1<sup>er</sup> avril 2004, arrive à échéance au cours de l'année 2010 ;
- les produits de cessions d'actifs budgétés à 10 M€ en raison du reversement partiel à l'ONF du produit de la vente des actifs immobiliers domaniaux ;
- le remboursement de la taxe foncière sur les propriétés non bâties (TFNB) 2006, soit 12,6 M€
- divers produits pour 3,0 M€

### **12. Le résultat net**

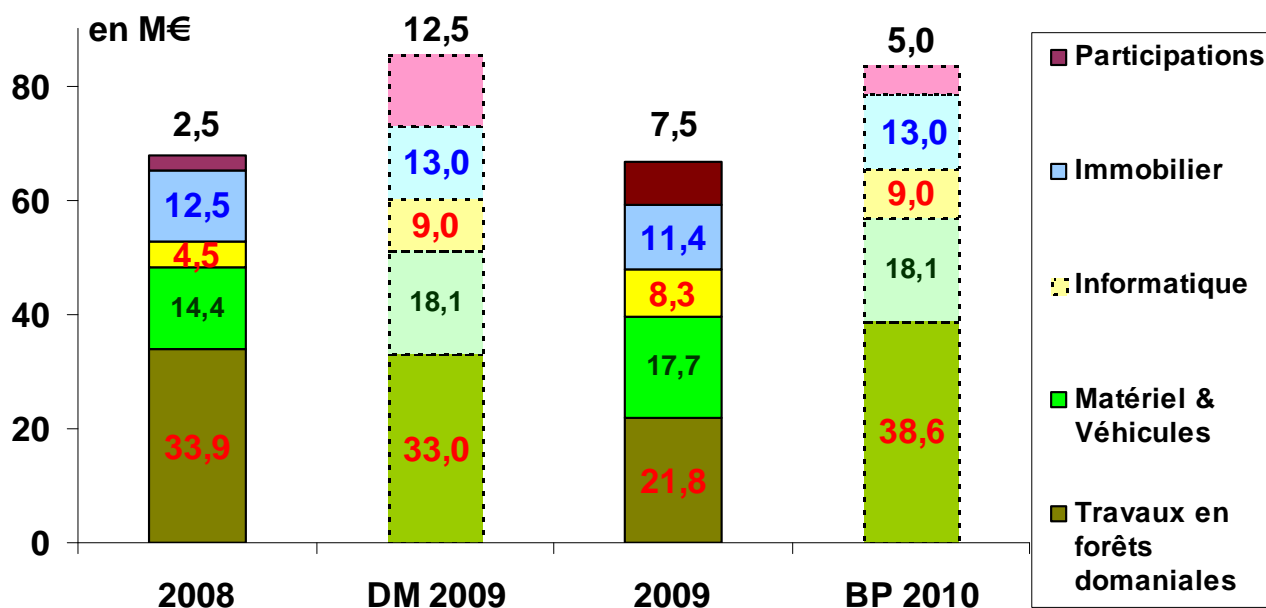
Le résultat net est prévu en équilibre.

## **C. LES OPERATIONS EN CAPITAL**

Le tableau de financement prévisionnel retrace les prévisions d'emplois et de ressources en capital pour un total de 88,2 M€

| <b>EMPLOIS en M€</b>                         | <b>2008</b>  | <b>BP 2009</b> | <b>DM 2009</b> | <b>2009</b> | <b>BP 2010</b> | <b>Variation BP 2010/DM 2009</b> |
|--|--------------|----------------|----------------|-------------|----------------|----------------------------------|
| Investissements propres                      | 33,9         | 42,6           | 52,6           | 45,0        | 45,1           | -7,5                             |
| Investissements en forêt domaniale           | 33,9         | 35,0           | 33,0           | 21,8        | 38,6           | 5,6                              |
| Remboursements d'emprunts                    | 40,0         | 0,0            | 0,0            | 0,0         | 0,0            | 0,0                              |
| Prêts accordés                               | 2,6          | 3,7            | 3,7            | 3,9         | 4,5            | 0,8                              |
| Autres                                       | 1,8          | 0,0            | 0,0            | 1,4         | 0,0            | 0,0                              |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>112,2</b> | <b>81,3</b>    | <b>89,3</b>    | <b>72,0</b> | <b>88,2</b>    | <b>-1,1</b>                      |
| <b>RESSOURCES en M€</b>                      | <b>2008</b>  | <b>BP 2009</b> | <b>DM 2009</b> | <b>2009</b> | <b>BP 2010</b> | <b>Variation BP 2010/DM 2009</b> |
| Capacité d'autofinancement CAF               | 51,5         | 35,1           | -16,0          | -23,7       | 16,3           | 32,3                             |
| Cessions d'actifs                            | 2,8          | 4,2            | 3,8            | 3,3         | 10,0           | 6,2                              |
| Subventions d'investissement                 | 1,3          | 0,3            | 0,3            | 3,1         | 4,9            | 4,6                              |
| Remboursement de prêts & cautions            | 2,7          | 2,2            | 2,2            | 2,4         | 2,3            | 0,1                              |
| Augmentation dettes financières              | 60,4         | 0,0            | 0,0            | 31,5        | 8,8            | 8,8                              |
| <b>Prélèvement sur le fonds de roulement</b> | <b>-6,4</b>  | <b>39,5</b>    | <b>99,0</b>    | <b>55,4</b> | <b>45,9</b>    | <b>-53,1</b>                     |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>112,2</b> | <b>81,3</b>    | <b>89,3</b>    | <b>72,0</b> | <b>88,2</b>    | <b>-1,1</b>                      |

## 1. Emplois (88,2 M€)



### 1.1. Les investissements en forêts (38,6 M€)

En application des changements de méthode comptable décidés pour 2006 (inscription des forêts domaniales au bilan de l'ONF pour une valeur forfaitaire, immobilisation des travaux forestiers de régénération des peuplements et de réfection lourde des infrastructures, amortissements linéaires sur 15 ans), le tableau de financement prévoit 34,0 M€ d'investissements en forêt, montant très proche de ceux inscrits au BP 2009 et à la DM 2009. Ce montant est soumis au vote du Conseil d'administration dans le cadre d'une programmation quinquennale glissante revue annuellement (tableau A).

A ce montant, il faut ajouter les travaux touristiques subventionnés et dorénavant immobilisés, soit 4,6 M€

### 1.2. Les investissements physiques sur les biens ONF (40,1 M€)

La poursuite de la modernisation de l'établissement nécessite d'investir en (cf. tableau 5) :

- **matériels de production (15,0 M€)**. La mécanisation des travaux en forêt nécessitent la poursuite de l'investissement en matériel d'exploitation ;
- **véhicules (2,5 M€)**. Les achats prévus (environ 370 véhicules) devraient permettre de renouveler les véhicules les plus anciens, sans pour autant assurer le maintien de l'âge moyen de la flotte, l'effort financier étant concentré sur les achats de matériels de production ;
- **matériels et logiciels informatiques (9,0 M€)**. L'acquisition des outils de saisies de données sur le terrain (renouvellement des calepins électroniques acquis depuis 2000), la poursuite de la remise à niveau des outils bureautiques et d'importants développements logiciels pour les métiers de l'office correspondent aux principaux investissements budgétés. Le plan de modernisation informatique pour la période 2010-2012 est présenté au point E ci-après;
- **locaux (13,0 M€)**. Les programmes sur les locaux administratifs (6,0 M€), la poursuite du programme d'entretien des locaux d'habitation (5,0 M€) et des locaux techniques (2,0 M€) seront inclus dans le schéma pluriannuel de stratégie immobilière (SPSI), dont

la trame générale est présentée au Conseil par communication séparée, conformément à la politique immobilière conduite par l'État avec tous ses opérateurs.

### 1.3. Les investissements financiers (9,5 M€)

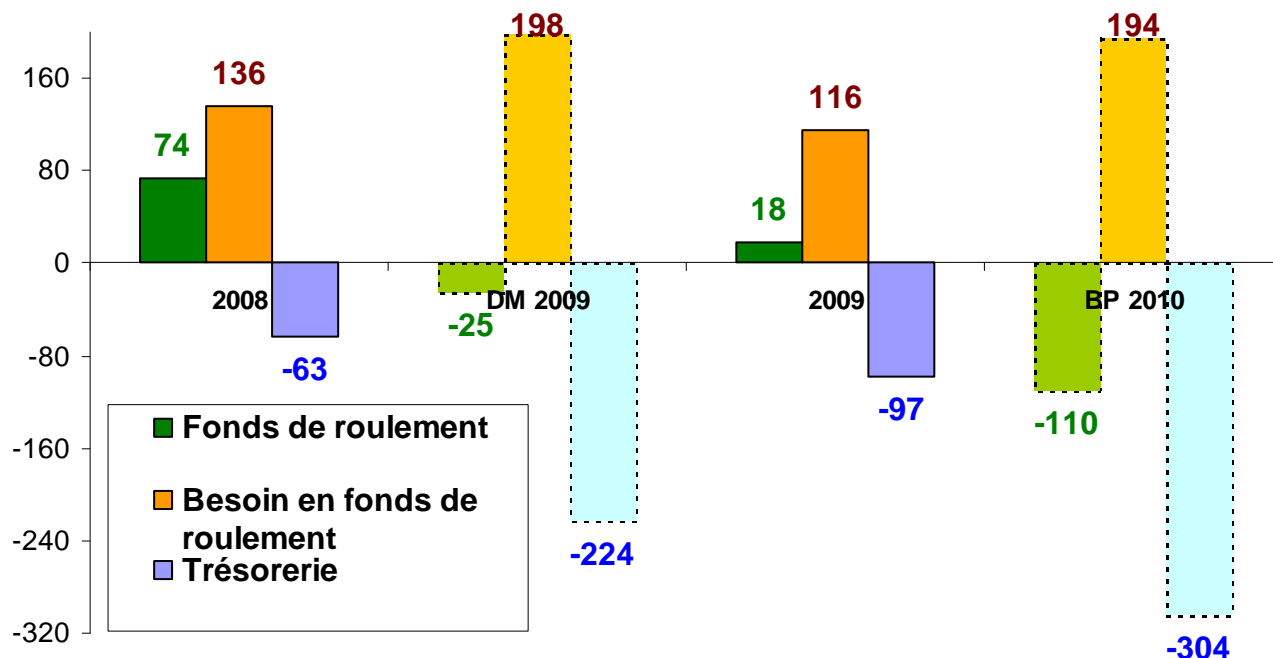
Conformément aux obligations légales, l'ONF prévoit 4,5 M€ de prêts aux organismes collecteurs du « 1 % logement » et au personnel. Le montant sera exceptionnellement élevé en raison d'un retard pris en 2004 sur le reversement à l'organisme collecteur du flux de 1998 (rotation des prêts sur 5 ans pendant 20 ans).

ONF Participations sera doté de 5 M€ pour contribuer au fonds de développement de la filière bois. Cette dotation, initialement programmée sur l'exercice 2009, sera concrétisée en 2010 lors de l'appel de fonds par Caisse des Dépôts Entreprise, gestionnaire du Fonds stratégique bois créé à la suite de l'annonce du Président de la République.

### 2. Ressources (42,3 M€)

La capacité d'autofinancement est prévue positive à 16,3 M€, alors que la DM 2009 prévoyait une insuffisance de 16,0 M€

Pour 2010, compte tenu des cessions d'actifs envisagées (10 M€), des remboursements de prêts (2,3 M€), des subventions d'investissement (4,6 M€), de l'utilisation des prêts bonifiés Klaus (8,8 M€), l'équilibre du tableau emplois-ressources est atteint avec un prélèvement de 45,9 M€ sur le fonds de roulement.



## **D. LA LISTE DES EMPLOIS DE DIRECTION DU GROUPE II**

La résolution 2007-08 adoptée par le Conseil d'administration dans sa séance du 11 juillet 2007, présentait l'organisation générale de l'Établissement et la mise en œuvre du décret n° 2005-1017 du 22 août 2005 relatif aux conditions de nomination et d'avancement dans les emplois de direction de l'ONF.

Dans chaque direction territoriale étaient identifiées 4 structures opérationnelles : la direction Forêt, la direction Bois, la direction Développement et l'agence Travaux.

Une organisation de référence a ainsi été mise en place pour les agences afin d'assurer une bonne synergie entre les différents niveaux. Comme au niveau territorial, on distingue un service Forêt et un service Bois. L'activité d'ingénierie et d'expertise est organisée en unité spécialisée dénommée "bureau d'études" et la réalisation des travaux est assurée par l'entreprise interne de travaux.

Les agences sont classées en fonction de leur activité. A leur tête sont nommés des directeurs d'agences classés, en fonction de l'importance de l'agence, sur des postes de niveau 3 ou 4. En application du décret n° 2005-1017, ceux qui sont à la direction d'une agence classé 4 doivent être nommés sur des emplois de direction du groupe II.

Ce décret donne au Conseil d'administration la compétence pour fixer la liste des postes classés dans le groupe II sur proposition du Directeur général. Pour actualiser la liste de 59 postes adoptée par le Conseil d'administration du 11 juillet 2007, il est proposé une nouvelle liste, également de 59 emplois de direction du groupe II, associée au présent budget 2010 (cf. liste de la résolution soumise au vote).

***Décret n°2005-1017 du 22 août 2005 relatif aux conditions de nomination et d'avancement dans les emplois de direction de l'Office national des forêts, modifié par le décret n°2008-382 du 21 avril 2008***

***Article 1 :*** *Le présent décret fixe les conditions de nomination et d'avancement dans les emplois de direction de l'Office national des forêts qui sont répartis en deux groupes, le groupe I et le groupe II.*

*Le groupe I comprend les emplois de directeur central ou assimilé, de directeur territorial, de coordonnateur Corse-DOM et de délégué national à la restauration des terrains en montagne.*

*Le groupe II comprend les emplois de directeur central adjoint et de directeur régional. Il comprend également les emplois d'expert de haut niveau ou directeur de projet, de chef de département, de directeur d'agence et de responsable de services territoriaux qui figurent, en raison de leur niveau élevé de responsabilité, sur une liste établie par le conseil d'administration de l'Office national des forêts sur proposition du directeur général.*

## E. LE SCHÉMA DIRECTEUR INFORMATIQUE TRIENNAL

### Seconde phase de modernisation du système d'information

#### Sommaire :

#### 1. L'existant 2006-2009 - Une première étape de modernisation

#### 2. Les perspectives (2010-2012)

##### 2.1 L'orientation

##### 2.2 Les actions

##### 2.2.1 L'informatique des métiers forestiers

##### 2.2.2 L'informatique des métiers de soutien

##### 2.2.3 L'informatique mobile

##### 2.2.4 Le système d'information géographique (SIG)

##### 2.2.5 Le site Internet et l'Intranet

##### 2.2.6 Les systèmes, les réseaux, la sécurité

#### 3. Les conditions de la réussite

#### 4. Les prévisions budgétaires 2010-2012

### 1. L'existant 2006-2009 - Une première étape de modernisation

Sur la période 2006-2008, l'évolution du système d'information a été placée comme un des objectifs forts de l'ONF (cf. communication au CA du 1<sup>er</sup> décembre 2005). Ce schéma pluriannuel sur 3 ans prévoyait un budget de 43,7 M€ hors masse salariale, dont 59 % en investissement. Cette première phase de modernisation était centrée sur quatre axes majeurs :

- **premier axe** : le déploiement d'un progiciel de gestion intégré (PGI de SAP). La première phase, centrée sur la comptabilité, la finance et la gestion commerciale (projets CEDRE et GINCCO) a été mise en production en janvier 2007 et est actuellement en consolidation. La seconde phase est lancée avec le projet SEQUOIA sur la commercialisation des services et la conduite d'opérations ;
- **deuxième axe** : le déploiement de solutions pour la commercialisation des bois dans les formes contractuelles encouragées par le nouveau cadre réglementaire. Des travaux ont été mis en œuvre sur la connaissance de la ressource, les référentiels Forêts, les ventes groupées ;
- **troisième axe** : la mise à disposition de tous les agents de terrain d'outils modernisés (matériels et applications logicielles), reliés au système d'information de l'ONF. Ce volet concerne le renouvellement des postes de travail, l'accès aux applications de gestion et aux applications communicantes (messagerie, intranet...), mais aussi l'informatique mobile et le système d'information géographique (CANOPÉE). Dans tous ces domaines, des actions de refonte ont été mises en œuvre pour atteindre un socle significatif de modernisation fin 2008 ;

- **quatrième axe** : l'adaptation de l'architecture informatique technique en vue d'assurer une bonne qualité de fonctionnement des réseaux, des serveurs et des conditions d'accès homogène pour l'ensemble des utilisateurs du territoire (métropole et DOM). Le déploiement de la plate-forme unique « MesApplis » intervenu en octobre 2006, s'est poursuivi par la centralisation de la bureautique et des applications communicantes.

Le programme envisagé a été poursuivi en 2009. Sur 4 ans (2006-2009), l'ONF aura dépensé 61,2 M€ dont 30,9 M€ en investissement (50 %) et 30,3 M€ en fonctionnement (50 %), hors masse salariale. Sur un total prévu et budgété de 61 947 k€, 99 % auront été réellement dépensés pour la réalisation de la première étape de modernisation.

| Investissement et fonctionnement informatique | 2006          |             | 2007          |             | 2008          |             | 2009          |              | Total sur 4 ans |              |
|---|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|--------------|-----------------|--------------|
|   | MAT           | FGS         | MAT           | FGS         | MAT           | FGS         | MAT           | FGS          | MAT             | FGS          |
| Architecture système, réseaux et sécurité     | 1610          | 123         | 651           | 76          | 790           | 254         | 1100          | 451          | 4151            | 904          |
| Exploitation des systèmes et réseaux          | 210           | 2608        | 15            | 1585        | 402           | 1837        | 281           | 2371         | 908             | 8401         |
| Equipement des utilisateurs                   | 133           | 89          | 179           | 79          | 121           | 62          | 117           | 65           | 550             | 295          |
| PGI   | 1431          | 1118        | 3278          | 1639        | 3355          | 2341        | 4000          | 4100         | 12064           | 9198         |
| Logiciels métiers                             | 622           | 644         | 743           | 1091        | 914           | 687         | 610           | 1000         | 2889            | 3422         |
| SIG   | 163           | 77          | 931           | 112         | 698           | 105         | 450           | 240          | 2242            | 534          |
| Informatique mobile                           | 13            | 8           | 20            | 6           | 2             | 1           | 320           | 1            | 355             | 16           |
| Frais généraux                                |               | 104         |               | 63          |               | 66          |               | 80           |                 | 313          |
| Informatique DT                               | 1910          | 0           | 1806          | 128         | 2030          | 0           | 2000          | 0            | 7746            | 128          |
| Sevenet DT                                    |               | 1637        |               | 1693        |               | 1798        |               | 2000         |                 | 7128         |
| <b>Sous-Total réalisé</b>                     | <b>6092</b>   | <b>6408</b> | <b>7623</b>   | <b>6472</b> | <b>8312</b>   | <b>7151</b> | <b>8878</b>   | <b>10308</b> | <b>30905</b>    | <b>30339</b> |
| <b>Sous-Total prévu</b>                       | <b>11626</b>  | <b>6541</b> | <b>5820</b>   | <b>5900</b> | <b>7420</b>   | <b>6400</b> | <b>9033</b>   | <b>9207</b>  | <b>33899</b>    | <b>28048</b> |
| <b>Total réalisé</b>                          | <b>12 500</b> |             | <b>14 095</b> |             | <b>15 463</b> |             | <b>19 186</b> |              | <b>61 244</b>   |              |
| <b>Total prévu*</b>                           | <b>18 167</b> |             | <b>11 720</b> |             | <b>13 820</b> |             | <b>18 240</b> |              | <b>61 947</b>   |              |
| <b>Réalisé / Prévu %</b>                      | <b>69%</b>    |             | <b>120%</b>   |             | <b>112%</b>   |             | <b>105%</b>   |              | <b>99%</b>      |              |

\*Décision du CA du 1<sup>er</sup> décembre 2005 (2006-2008) et pour l'exercice 2009 par la décision budgétaire  
Nomenclature budgétaire : FGS : frais généraux de service (fonctionnement) MAT : matériels (investissements)

Les efforts ont porté sur tous les volets du système d'information :

- la création et la qualification des principaux référentiels ;
- la création d'une nouvelle plateforme permettant de publier les nouvelles applications centralisées, PGI-SAP et métiers ;
- la mise à niveau des serveurs, des réseaux, des bases de données ;
- la livraison d'une première vague de nouvelles applications : dans le domaine comptable, financier et gestion commerciale (CEDRE & GINCCO), de la vente de services (1<sup>ère</sup> tranche de SEQUOIA), de la vente des bois (informatisation des salles de vente, catalogue de ventes sur Internet, récoltes prévisibles), des métiers forestiers (Travaux, Régénération...) ;
- la mise en service d'outils pour les métiers spécialisés (naturalistes, juridique, qualité, communication, formation...) ;
- la mise en place d'actions pour la 2<sup>ème</sup> génération de l'informatique spécialisée (système d'information géographique et mobile) ;
- l'équipement amélioré du terrain en postes de travail, en accès ADSL... ;

- la professionnalisation des équipes et du soutien aux utilisateurs ;
- la définition et l'engagement d'une politique de valorisation du patrimoine de données : acquisition de nouveaux outils de requête (BO et BW), amélioration de l'accès et de l'utilisation internes, de la diffusion et de la valorisation externes.

A l'issue de cette première phase, la modernisation du système d'information de l'ONF est au milieu du gué. Il est proposé de consacrer un effort équivalent, concentré sur les trois prochaines années pour parachever cette évolution.

## **2. Les perspectives (2010 - 2012)**

### **2.1 L'orientation**

La période 2010-2012 constitue la seconde phase de la modernisation, l'étape d'approfondissement et d'achèvement des chantiers figurant aux différents plans d'actions.

Le reste à faire porte, pour l'essentiel, sur la mise en production de SEQUOIA (modules du PGI pour la gestion des chantiers et services) et sur **la modernisation** des outils applicatifs informatiques mis à disposition **des fonctions opérationnelles et leur intégration avec le PGI** (CEDRE, GINCCO, SEQUOIA) qui assure les fonctions de pilotage, suivi et comptabilisation.

Cette seconde phase de modernisation applicative, au bénéfice des métiers, s'appuiera sur les nouvelles potentialités technologiques et humaines permises par les efforts accumulés de la période récente. Les solutions privilégiées viseront la maintenabilité à coût maîtrisé, l'évolutivité, la facilité de prise en main et de déploiement.

**L'objectif est un accès aisé à un ensemble intégré de fonctions.** L'informatisation de chaque fonction relève de la technologie la mieux adaptée à son objet et constitue un sous-ensemble du système d'information. Les principales d'entre-elles sont : l'informatique mobile, l'informatique des données géographiques, l'informatique d'aide à la gestion des métiers forestiers, l'informatique des fonctions de soutien (RH ...) et les outils progiciels financiers, de comptabilisation, suivi et pilotage.

### **2.2 Les actions**

#### **2.2.1 L'informatique des métiers forestiers**

Les chantiers préalables concernant la consolidation, la qualification et la création des outils de mise à jour des principaux référentiels (forêts, parcelles, UG...) sont en cours d'achèvement.

Il s'agit, durant la période à venir, de concevoir et réaliser, dans les technologies les mieux adaptées, les applications à mettre à disposition des différents métiers forestiers. Cette nouvelle génération d'application "métiers" est en effet indispensable pour atteindre les objectifs de développement durable, de commercialisation des bois et des services en forêt.

Ces actions portent à la fois sur :

- **les matériels et applications** déployés dans le cadre de la seconde génération **de l'informatique mobile**. Ainsi, la refonte des applications d'acquisition des données en forêt et le renouvellement des terminaux de saisie mobiles sont inscrits sur la période ;

- **les applications de gestion** accessibles depuis le bureau (ou en nomade) pour la connaissance de la ressource, la structuration de l'offre, la production des bois, la gestion des travaux en forêt, le traitement des modes de commercialisation ;
- **les outils informatiques de valorisation et de diffusion des données**, métiers ou naturalistes, en relation avec nos partenaires externes ou vers le grand public via le site Internet rénové de l'ONF ;
- **l'intégration fonctionnelle de ces applications dans l'ensemble du SI**, y compris avec les apports du système d'information géographique (SIG), les outils de suivi, de pilotage et de comptabilisation du PGI-SAP.

## 2.2.2 L'informatique des métiers de soutien

### ▪ Les applications RH

A l'image de ce qui a été entrepris pour les forêts, des travaux de consolidation et de qualification des données référentielles RH sont en cours d'achèvement.

Leur mise à disposition progressive à destination des applications utilisatrices sera effectuée au cours de la période. Celle-ci concerne les nouvelles applications de gestion du SI-RH, les modules SAP ou les applications des métiers opérationnels.

La refonte des applications de gestion du SI-RH est prévue :

- soit à l'aide des technologies mises en oeuvre pour les applications forestières ;
- soit par intégration de modules progiciels spécifiques (par ex : pour la formation, l'action sociale ...).

Par ailleurs, des travaux préparatoires, remise à niveau et simplification des procédures de paye, seront engagés en vue du choix de la future solution informatique de gestion des payes.

### ▪ Les applications financières

Outils de comptabilité et de gestion commerciale de l'Etablissement, CEDRE et GINCCO doivent prendre en compte les évolutions réglementaires ou organisationnelles, telles les clauses générales des ventes, les ventes groupées, les nouvelles structures.

Des adaptations sont également prévues pour assurer la cohérence avec les futurs modules SEQUOIA, afin de consolider le périmètre aux données relatives aux travaux, aux concessions, à la chasse et aux produits divers.

Après deux années de fonctionnement de l'outil SAP, il est envisageable, qu'en fin de période, il soit nécessaire de prévoir :

- l'ouverture d'un chantier d'archivage des données antérieures aux 2 ou 3 derniers exercices en ligne ;
- le passage à une version supérieure des modules SAP. Dans ce cas, le coût du chantier de mise à niveau des modules actifs, en accord avec la nouvelle version, sera à évaluer.

## 2.2.3 L'informatique mobile

Les personnels de terrain sont équipés depuis 1999 de terminaux de saisie Workabout Mx de marque Psion. Actuellement, 2 800 terminaux sont en service. Une directive européenne interdit désormais ces appareils contenant des éléments nocifs pour l'environnement.

L'Établissement s'est donc mis en situation de renouvellement de ces matériels et de refonte des applications concernées. La fourniture d'un nouvel équipement devrait s'étaler sur trois ans. Quant aux premières nouvelles applications mobiles d'acquisition de données, elles seront livrées dès 2010 et leur contenu revu en cohérence avec la refonte des applications de gestion correspondantes. Les suivantes seront disponibles entre 2011 et 2012.

#### **2.2.4 Le système d'information géographique (SIG)**

Durant la période, les actions relèveront des deux axes figurant au plan d'actions SIG.

Celles relatives à la valorisation des données géographiques doivent se concrétiser par la progression de l'intégration de la composante SIG dans les applications des métiers forestiers, naturalistes, commerciaux. A cet effet, la mise en place d'une nouvelle infrastructure des données géo-spatiales est prévue.

Celles relatives à l'expertise concernent les domaines tels que : la défense des forêts contre l'incendie (DFCI), l'expertise 3D, la télédétection,...

#### **2.2.5 Le site Internet et l'Intranet**

Revisité en 2008-2009, le site Internet de l'ONF met à disposition des informations sur son savoir-faire, ses services, son catalogue des ventes de bois, son annuaire en ligne pour les communes forestières et sur ses filiales. Il permet également d'assurer la gestion des abonnements, des enquêtes, de la publicité des appels d'offres auprès des fournisseurs,...

Durant la période, des actions d'amélioration seront effectuées sur l'Intranet, notamment pour les performances du moteur de recherche, la distribution de l'information, la consultation de "gros dossiers" avec illustrations lourdes (photographies, cartes ...).

#### **2.2.6 Les systèmes, les réseaux, la sécurité**

Le passage d'une informatique décentralisée à une informatique hébergeant l'essentiel des ressources sur des serveurs nationaux s'est traduit par la création, en octobre 2006, d'une nouvelle plateforme "MesApplis".

Les nouvelles applications prévues au plan 2010-2012 seront publiées sur cette plateforme.

La mise en place d'une infrastructure de données géographiques sur une plateforme regroupée, à l'image du rôle joué par "MesApplis" pour les données alphanumériques sera étudiée et, le cas échéant, engagée.

La concentration des ressources rend nécessaire la mise à niveau régulière des capacités d'accès à ces plateformes de tout point du territoire. Ceci se traduit par l'adaptation de nos réseaux en utilisant les moyens technologiques nouveaux et les évolutions tarifaires (ex ADSC), pour assurer le meilleur équilibre entre efficacité et coût.

Ces orientations se traduiront durant la période par des actions concernant par exemple, la "virtualisation des serveurs", l'intégration de la voix sur le réseau, l'accès non filaire. En outre,

se pose la question de nouveaux locaux d'hébergement et d'exploitation de l'ensemble de ces matériels.

La centralisation et le renforcement des dispositifs réglementaires obligent également à mettre à l'ordre du jour de la période 2010-2012, la mise à niveau des procédures et des moyens de sécurisation de notre système d'information, avec la création d'un "document de sécurité".

A l'issue du précédent plan, la quasi totalité des personnels de l'ONF est équipée d'un poste de travail informatisé. Les actions de professionnalisation du support, téléphonique et sur place, aux utilisateurs seront poursuivies, par l'extension progressive du périmètre d'intervention des équipes de soutien aux principaux domaines applicatifs, au fur et à mesure de leur rénovation.

### **3. Les conditions de la réussite**

Le précédent plan avait identifié plusieurs conditions de succès à l'engagement des chantiers de rénovation de l'informatique :

- l'importance de la gouvernance du SI autour des thèmes liés à la formalisation des relations entre maîtrise d'ouvrage et maîtrise d'œuvre ;
- la capacité d'encadrement et de contractualisation avec les prestataires externes, dans le respect du code des marchés publics (plus de 30 marchés signés annuellement) ;
- la conduite du changement avec son cortège de formation et d'adaptation des structures ;
- la nécessité de donner un "top départ" à la modernisation autour de trois axes stratégiques catalyseurs (PGI, terrain et architecture renouvelée).

La seconde phase comporte en clés de la réussite, ces 4 points, qui demeurent mais doivent s'adapter et deux nouveaux.

Les quatre points précédents sont à réinterroger et réévaluer, au regard de l'expérience acquise, en introduisant les critères transverses de coût (d'acquisition, de maintenance et d'exploitation) et d'évolutivité (adaptation aisée des outils informatiques aux besoins prévisibles à terme).

Les deux thèmes supplémentaires sont liés à la centralisation des ressources informatiques et au constat que, même renouvelé, le système d'information de l'ONF comportera toujours des outils applicatifs informatiques relevant de différents environnements techniques.

Leur prise en compte devra se traduire par :

- des actions identifiées en matière de sécurité du SI et notamment des accès distants ;
- une politique "Ressources Humaines" des acteurs du SI adaptée, en nombre et en profils, au nouveau contexte, sans méconnaître les contraintes générales d'évolution des effectifs de l'ONF. Cette orientation peut être gagée sur les redéploiements induits grâce aux nouveaux outils et dispositifs. Elle s'appuiera également sur un pilotage formalisé par les structures informatiques nationales, associant les personnels informatiques en territoire.

En réunissant ces conditions et moyens évalués à 18,5 M€an en moyenne contre 14,9 M€an pour la période précédente (hors masse salariale), le plan de modernisation de l'ensemble du système d'information de l'ONF devrait pouvoir être achevé à l'issue de cette seconde phase 2010-2012.

#### 4. Les prévisions budgétaires 2010-2012

Direction Financière  
Département Informatique

| Prévisions budgétaires<br>2010-2012          | Budget 2010  |              |               | Budget 2011   |              |               | Budget 2012  |              |               | Moyenne 2010-2012 |              |               |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|-------------------|--------------|---------------|
|  | Invest°      | Fonc°        | Total         | Invest°       | Fonc°        | Total         | Invest°      | Fonc°        | Total         | Invest°           | Fonc°        | Total         |
| <b>Informatique Nationale :</b>              | <b>5 363</b> | <b>6 319</b> | <b>11 682</b> | <b>6 760</b>  | <b>7 420</b> | <b>14 180</b> | <b>5 280</b> | <b>6 960</b> | <b>12 240</b> | <b>5 801</b>      | <b>6 900</b> | <b>12 701</b> |
| dont évolutions applicatives                 | 2 277        | 3 627        | 5 904         | 2 080         | 4 000        | 6 080         | 1 640        | 4 040        | 5 680         | 1 999             | 3 889        | 5 888         |
| <i>PGI ( maintenance)</i>                    | 90           | 2 129        |               | 0             | 2 400        |               | 0            | 2 400        |               | 30                | 2 310        |               |
| <i>Applicatif (Maintenance, création)</i>    | 1 383        | 1 068        |               | 1 600         | 1 100        |               | 1 300        | 1 100        |               | 1 428             | 1 089        |               |
| <i>SIG</i>                                   | 624          | 430          |               | 300           | 500          |               | 300          | 500          |               | 408               | 477          |               |
| <i>Informatique mobile</i>                   | 180          | 0            |               | 180           | 0            |               | 40           | 40           |               | 133               | 13           |               |
| dont sécurité                                | 300          | 236          | 536           | 350           | 250          | 600           | 350          | 250          | 600           | 333               | 245          | 579           |
| dont architectures                           | 2 371        | 506          | 2 877         | 3 900         | 900          | 4 800         | 2 900        | 500          | 3 400         | 3 057             | 635          | 3 692         |
| dont exploitation                            | 260          | 1 693        | 1 953         | 300           | 2 000        | 2 300         | 260          | 1 900        | 2 160         | 273               | 1 864        | 2 138         |
| dont frais généraux                          | 0            | 162          | 162           | 0             | 200          | 200           | 0            | 200          | 200           | 0                 | 187          | 187           |
| dont Equipements du siège                    | 155          | 95           | 250           | 130           | 70           | 200           | 130          | 70           | 200           | 138               | 78           | 217           |
| Total achats informatiques / territoires     | 2 160        | 0            | 2 160         | 2 400         | 0            | 2 400         | 2 400        | 0            | 2 400         | 2 320             | 0            | 2 320         |
| Total réseau SEVENET                         | 0            | 2 200        | 2 200         | 0             | 2 200        | 2 200         | 0            | 2 200        | 2 200         | 0                 | 2 200        | 2 200         |
| <b>Total Informatique nationale hors PGI</b> | <b>7 523</b> | <b>8 519</b> | <b>16 042</b> | <b>9 160</b>  | <b>9 620</b> | <b>18 780</b> | <b>7 680</b> | <b>9 160</b> | <b>16 840</b> | <b>8 121</b>      | <b>9 100</b> | <b>17 221</b> |
| Autres chantiers PGI                         | 1 500        | 194          | 1 694         | 1 000         | 0            | 1 000         | 1 000        | 0            | 1 000         | 1 167             | 65           | 1 231         |
| <b>Total PGI</b>                             | <b>1 500</b> | <b>194</b>   | <b>1 694</b>  | <b>1 000</b>  | <b>0</b>     | <b>1 000</b>  | <b>1 000</b> | <b>0</b>     | <b>1 000</b>  | <b>1 167</b>      | <b>65</b>    | <b>1 231</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                         | <b>9 023</b> | <b>8 713</b> | <b>17 736</b> | <b>10 160</b> | <b>9 620</b> | <b>19 780</b> | <b>8 680</b> | <b>9 160</b> | <b>17 840</b> | <b>9 288</b>      | <b>9 164</b> | <b>18 452</b> |

## **F. TABLEAUX DÉTAILLÉS**

Au-delà des tableaux simplifiés soumis au vote du Conseil d'administration, sont présentés ci-après et pour information, les tableaux détaillés prévus à la circulaire annuelle de la direction du budget sur la présentation des budgets de opérateurs de l'État :

- Tableau 1 : Résumé du compte de résultat ;
- Tableau 2 : Compte de résultat détaillé et soldes intermédiaires de gestion ;
- Tableau 3 : Compte de résultat prévisionnel détaillé (à 3 chiffres) ;
- Tableau 4 : Capacité d'autofinancement ;
- Tableau 5 : Tableau de financement prévisionnel détaillé ;
- Tableau 6 : Emplois par catégories ;
- Tableau 7 : Dépenses par destination (présentation analytique) ;
- Tableau 8 : Immobilisations et dotations aux amortissements ;
- Tableau 9 : Plan de trésorerie ;
- Tableau 10 : Dépenses informatiques.

Tableau 1 : Budget primitif 2010, tableau résumé

| Éléments de comptabilité générale                    | Compte financier 2008 | Budget primitif 2009 | DM 2009      | Compte financier 2009 | Budget primitif 2010 | Ecart BP 2010 / DM 2009 |              |
|--|-----------------------|----------------------|--------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|--------------|
| <i>en millions d'euros</i>                           | 1                     | 2                    | 3            | 4                     | 5=(5')+(5"')         | 6 = 5-3                 |              |
| <b>TOTAL PRODUITS</b>                                | <b>722,9</b>          | <b>756,3</b>         | <b>690,8</b> | <b>692,9</b>          | <b>742,4</b>         | <b>51,6</b>             | <b>7,5%</b>  |
| Chiffre d'affaires BOIS                              | 220,9                 | 225,0                | 170,0        | 157,4                 | 214,0                | 44,0                    | 25,9%        |
| CHASSE & CONCESSIONS                                 | 57,7                  | 59,0                 | 59,5         | 60,0                  | 61,5                 | 2,0                     | 3,4%         |
| Chiffre d'affaires TRAVAUX & SERVICES                | 155,7                 | 170,0                | 119,0        | 142,3                 | 161,0                | 42,0                    | 35,3%        |
| GARDERIE (versement compensateur et frais/communes)  | 144,0                 | 145,4                | 142,2        | 142,3                 | 138,2                | -4,0                    | -2,8%        |
| CONTRIBUTIONS PUBLIQUES                              | 80,4                  | 64,6                 | 87,5         | 86,0                  | 74,9                 | -12,7                   | -14,5%       |
| <i>dont contribution pour pensions</i>               | 25,9                  | 18,6                 | 18,6         | 18,5                  | 18,7                 | 0,1                     | 0,4%         |
| AUTRES PRODUITS                                      | 64,3                  | 92,3                 | 112,6        | 104,9                 | 92,9                 | -19,7                   | -17,5%       |
| <i>dont immobilisation travaux forestiers</i>        | 33,9                  | 35,0                 | 33,0         | 22,0                  | 34,0                 | 1,0                     | 3,0%         |
| <b>TOTAL CHARGES</b>                                 | <b>722,4</b>          | <b>756,2</b>         | <b>690,8</b> | <b>705,1</b>          | <b>742,4</b>         | <b>51,6</b>             | <b>7,5%</b>  |
| CHARGES EXTERNES (hors klaus)                        | 170,2                 | 159,0                | 140,4        | 147,3                 | 166,4                | 26,0                    | 18,5%        |
| IMPOTS et TAXES                                      | 27,2                  | 27,7                 | 41,4         | 44,7                  | 43,1                 | 1,7                     | 4,1%         |
| MASSE SALARIALE                                      | 448,5                 | 480,2                | 466,4        | 461,4                 | 477,0                | 10,6                    | 2,3%         |
| <i>dont fonctionnaires hors pensions civiles</i>     | 257,8                 | 272,5                | 265,8        | 257,9                 | 266,2                | 0,4                     | 0,2%         |
| <i>dont pensions civiles des fonctionnaires</i>      | 74,2                  | 90,4                 | 88,1         | 89,3                  | 94,1                 | 5,9                     | 6,7%         |
| <i>dont ouvriers et emplois tuilés</i>               | 109,9                 | 110,5                | 106,5        | 106,3                 | 108,7                | 2,2                     | 2,1%         |
| <i>dont autres</i>                                   | 6,5                   | 6,8                  | 6,0          | 7,9                   | 8,0                  | 2,0                     | 33,2%        |
| AUTRES CHARGES                                       | 76,5                  | 89,3                 | 42,7         | 51,7                  | 56,0                 | 13,3                    | 31,2%        |
| <i>dont dotation s/provision pour renouvellement</i> | 17,0                  | 17,0                 | 0,0          | 0,0                   | 0,0                  | 0,0                     | #DIV/0!      |
| <i>dont dotation s/provision pour reconstitution</i> | 4,4                   | 0,0                  | 0,0          | 0,0                   | 0,0                  | 0,0                     |              |
| <b>RÉSULTAT NET</b>                                  | <b>0,5</b>            | <b>0,1</b>           | <b>0,0</b>   | <b>-12,2</b>          | <b>0,0</b>           | <b>0,0</b>              | <b>ns</b>    |
| Cotisation retraite fonctionnaires                   | 74,2                  | 90,4                 | 88,1         | 89,3                  | 94,1                 | 5,9                     | 6,7%         |
| Hausse / 2006  | 25,9                  | 42,0                 | 39,8         | 40,3                  | 45,7                 | 5,9                     | 14,9%        |
| Compensation MAP                                     | 25,9                  | 18,6                 | 18,6         | 18,5                  | 18,7                 | 0,1                     | 0,4%         |
| Autofinancement ONF s/suppl pensions civiles/33%     | <b>0,0</b>            | <b>23,4</b>          | <b>21,2</b>  | <b>21,8</b>           | <b>27,0</b>          | <b>5,9</b>              | <b>27,7%</b> |
| <b>INVESTISSEMENT TOTAL (hors prêts) en M€</b>       | <b>67,8</b>           | <b>77,6</b>          | <b>85,6</b>  | <b>66,9</b>           | <b>79,1</b>          | <b>-6,5</b>             | <b>-7,6%</b> |
| <i>dont en forêt domaniale</i>                       | 33,9                  | 35,0                 | 33,0         | 21,9                  | 34,0                 | 1,0                     | 3,0%         |
| <i>dont investissements propres ONF</i>              | 31,4                  | 40,1                 | 40,1         | 37,5                  | 40,1                 | 0,0                     | 0,0%         |
| <i>dont investissements financiers</i>               | 2,5                   | 2,5                  | 12,5         | 7,5                   | 5,0                  | -7,5                    | -60,0%       |

**Tableau 2 : compte de résultat et soldes intermédiaires de gestion**

| (en milliers d'euros)   | Compte de résultat | Compte de résultat | Compte de résultat | Budget primitif | DM hors Klaus  | Compte de résultat |                | Compte de résultat | Budget primitif | Ecart en montant  | Ecart en %        |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
|   | 2 006              | 2007               | 2008               | 2009            | 2009           | Klaus              | hors klaus     | 2009               | 2010            | BP 2010 / DM 2009 | BP 2010 / DM 2009 |
| <b>PRODUITS DU DOMAINE</b>  |                    |                    |                    |                 |                |                    |                |                    |                 |                   |                   |
| Ventes de bois  | 201 269            | 252 519            | 220 851            | 225 000         | 170 000        | 3 579              | 153 839        | 157 418            | 214 000         | 44 000            | 25,9%             |
| Chasse et pêche   | 41 128             | 41 601             | 42 532             | 43 500          | 44 000         | 0                  | 43 977         | 43 977             | 45 000          | 1 000             | 2,3%              |
| Autres produits   | 12 723             | 13 597             | 15 121             | 15 500          | 15 500         | 0                  | 15 975         | 15 975             | 16 500          | 1 000             | 6,5%              |
| S/TOTAL   | <b>255 120</b>     | <b>307 717</b>     | <b>278 505</b>     | <b>284 000</b>  | <b>229 500</b> | <b>3 579</b>       | <b>213 792</b> | <b>217 371</b>     | <b>275 500</b>  | <b>46 000</b>     | <b>20,0%</b>      |
| Part Produits domaine / CA total en %                                       | 46%                | 51%                | 48%                | 47%             | 46%            |                    |                | 43%                | 47%             |                   |                   |
| <b>GARDERIE DES FORÊTS</b>  |                    |                    |                    |                 |                |                    |                |                    |                 |                   |                   |
| Versement des collectivités   | 18 283             | 21 617             | 25 708             | 25 000          | 21 800         | 0                  | 21 881         | 21 881             | 17 800          | -4 000            | -18,3%            |
| Versement compensateur  | 119 564            | 118 875            | 118 328            | 120 400         | 120 400        | 0                  | 120 401        | 120 401            | 120 400         | 0                 | 0,0%              |
| S/TOTAL   | <b>137 848</b>     | <b>139 492</b>     | <b>144 035</b>     | <b>145 400</b>  | <b>142 200</b> | <b>0</b>           | <b>142 282</b> | <b>142 282</b>     | <b>138 200</b>  | <b>-4 000</b>     | <b>-2,8%</b>      |
| <b>ACTIVITÉS CONVENTIONNELLES</b>   |                    |                    |                    |                 |                |                    |                |                    |                 |                   |                   |
| Missions d'entrepreneur   | 102 889            | 96 255             | 98 760             | 110 000         | 88 000         | 0                  | 95 392         | 95 392             | 107 900         | 19 900            | 22,6%             |
| Expertise   | 35 503             | 43 492             | 40 649             | 43 300          | 21 000         | 0                  | 32 517         | 32 517             | 36 800          | 15 800            | 75,2%             |
| Maîtrise d'œuvre  | 8 320              | 9 193              | 9 439              | 10 000          | 5 000          | 0                  | 8 430          | 8 430              | 9 500           | 4 500             | 90,0%             |
| Graines et plants   | 847                | 969                | 1 047              | 1 000           | 1 000          | 0                  | 774            | 774                | 900             | -100              | -10,0%            |
| Licences dirigées chasse  | 2 928              | 2 693              | 3 208              | 2 900           | 2 000          | 0                  | 2 828          | 2 828              | 3 200           | 1 200             | 60,0%             |
| Produits fabriqués  | 3 032              | 2 607              | 2 598              | 2 800           | 2 000          | 0                  | 2 387          | 2 387              | 2 700           | 700               | 35,0%             |
| S/TOTAL   | <b>153 519</b>     | <b>155 209</b>     | <b>155 701</b>     | <b>170 000</b>  | <b>119 000</b> | <b>0</b>           | <b>142 328</b> | <b>142 328</b>     | <b>161 000</b>  | <b>42 000</b>     | <b>35,3%</b>      |
| <b>PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES</b>                                       | <b>6 757</b>       | <b>5 009</b>       | <b>6 058</b>       | <b>6 000</b>    | <b>7 000</b>   | <b>0</b>           | <b>6 411</b>   | <b>6 411</b>       | <b>7 000</b>    | <b>0</b>          | <b>0,0%</b>       |
| <b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>   | <b>553 244</b>     | <b>607 427</b>     | <b>584 299</b>     | <b>605 400</b>  | <b>497 700</b> | <b>3 579</b>       | <b>504 813</b> | <b>508 392</b>     | <b>581 700</b>  | <b>84 000</b>     | <b>16,9%</b>      |
| <b>VARIATION DE STOCKS :</b>  | <b>2 410</b>       | <b>-1 936</b>      | <b>1 293</b>       | <b>3 000</b>    | <b>1 500</b>   | <b>6 873</b>       | <b>82</b>      | <b>6 955</b>       | <b>-160</b>     | <b>-1 660</b>     | <b>-110,7%</b>    |
| Sur activité conventionnelle  | 739                | -3 317             | -235               | 0               | 0              | 0                  | 0              | 0                  | 0               | 0                 | ns                |
| Sur bois domanial chablis (Klaus)   | 0                  | 0                  | 0                  | 0               | 0              | 6 873              | 241            | 7 114              | -1 160          | -1 160            | ns                |
| Sur bois domanial façonné   | 1 670              | 1 381              | 1 529              | 3 000           | 1 500          | 0                  | -159           | -159               | 1 000           | -500              | -33,3%            |
| <b>PRODUCTION IMMOBILISÉE - Travaux forestiers</b>                          | <b>25 771</b>      | <b>30 365</b>      | <b>33 890</b>      | <b>35 000</b>   | <b>33 000</b>  | <b>111</b>         | <b>21 905</b>  | <b>22 016</b>      | <b>34 000</b>   | <b>1 000</b>      | <b>3,0%</b>       |
| <b>PRODUCTION IMMOBILISÉE - maisons forestières &amp; travaux subventic</b> | <b>49</b>          | <b>68</b>          | <b>205</b>         | <b>50</b>       | <b>50</b>      | <b>0</b>           | <b>191</b>     | <b>191</b>         | <b>4 600</b>    | <b>4 500</b>      | <b>9100,0%</b>    |
| <b>PRODUCTION</b>   | <b>581 474</b>     | <b>635 923</b>     | <b>619 688</b>     | <b>643 450</b>  | <b>532 250</b> | <b>10 562</b>      | <b>526 991</b> | <b>537 553</b>     | <b>620 140</b>  | <b>87 890</b>     | <b>16,5%</b>      |
| <b>ACHATS ET SOUS-TRAITANCE C/60+61+62</b>                                  | <b>138 497</b>     | <b>154 458</b>     | <b>170 230</b>     | <b>159 000</b>  | <b>140 380</b> | <b>11 625</b>      | <b>135 645</b> | <b>147 270</b>     | <b>166 400</b>  | <b>26 020</b>     | <b>18,5%</b>      |
| dont fonds de développement durable et "sites du patrimoine"                | 1 950              | 1 983              | 5 313              | 6 000           | 6 000          | 0                  | 3 784          | 3 784              | 6 000           | 0                 | 0,0%              |
| <b>CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS</b>                                     | <b>221</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>ns</b>         |
| Total produits  | 581 474            | 635 923            | 619 688            | 643 450         | 532 250        | 10 562             | 526 991        | 537 553            | 620 140         | 87 890            | 16,5%             |
| Total charges   | 138 718            | 154 458            | 170 230            | 159 000         | 140 380        | 11 625             | 135 645        | 147 270            | 166 400         | 26 020            | 18,5%             |
| <b>VALEUR AJOUTÉE</b>   | <b>442 755</b>     | <b>481 465</b>     | <b>449 457</b>     | <b>484 450</b>  | <b>391 870</b> | <b>-1 063</b>      | <b>391 346</b> | <b>390 283</b>     | <b>453 740</b>  | <b>61 870</b>     | <b>15,8%</b>      |
| <b>CONTRIBUTIONS PUBLIQUES (SUBVENTIONS D'EXPLOITATION)</b>                 |                    |                    |                    |                 |                |                    |                |                    |                 |                   |                   |
| Aides à l'emploi (CNASEA)   | 1 120              | 997                | 581                | 800             | 600            | 0                  | 477            | 477                | 500             | -100              | -16,7%            |
| Formation professionnelle (FAFSEA)  | 17 444             | 17 500             | 17 500             | 18 000          | 18 000         | 0                  | 18 017         | 18 017             | 18 000          | 0                 | 0,0%              |
| Travaux forestiers  | 2 500              | 3 144              | 2 215              | 3 000           | 2 200          | 262                | 2 262          | 2 525              | 2 200           | 0                 | 0,0%              |
| Reconstitution forêt domaniale  | 14 100             | 10 912             | 11 097             | 4 000           | 4 000          | 0                  | 4 520          | 4 520              | 3 420           | -580              | -14,5%            |
| Travaux touristiques  | 10 000             | 11 183             | 11 980             | 11 000          | 13 000         | 0                  | 10 730         | 10 730             | 5 400           | -7 600            | -58,5%            |
| Cotisations retraite fonctionnaires   | 0                  | 9 898              | 25 902             | 18 610          | 18 610         | 0                  | 18 520         | 18 520             | 18 680          | 70                | 0,4%              |
| Subvention exceptionnelle de crise / MAAP                                   |                    | 0                  | 0                  | 0               | 19 000         | 0                  | 19 000         | 19 000             | 13 800          | -5 200            | NS                |
| Autres contributions (Collectivités locales)                                | 6 452              | 11 284             | 11 110             | 9 207           | 12 100         | 1 877              | 9 993          | 11 871             | 12 100          | 0                 | 0,0%              |
| France Domaine (évaluation du bâti domanial)                                |                    | 0                  | 0                  | 0               | 0              | 0                  | 373            | 373                | 760             | 760               | #DIV/0!           |
| S/TOTAL   | <b>51 616</b>      | <b>64 918</b>      | <b>80 385</b>      | <b>64 617</b>   | <b>87 510</b>  | <b>2 140</b>       | <b>83 892</b>  | <b>86 032</b>      | <b>74 860</b>   | <b>-12 650</b>    | <b>-14,5%</b>     |
| Hors Compensation retraite & subvention exceptionnelle                      | 51 616             | 55 021             | 54 482             | 46 007          | 49 900         | 2 140              | 46 372         | 48 512             | 42 380          |                   |                   |
| <b>CHARGES DE PERSONNEL C/64</b>  |                    |                    |                    |                 |                |                    |                |                    |                 |                   |                   |
| Fonctionnaires & agents contractuels  | 298 818            | 313 698            | 332 037            | 362 900         | 353 900        | 2 480              | 344 679        | 347 159            | 360 280         | 6 380             | 1,8%              |
| Ouvriers forestiers & emplois tuilés  | 97 046             | 104 090            | 109 923            | 110 500         | 106 500        | 504                | 105 844        | 106 348            | 108 730         | 2 230             | 2,1%              |
| Autres personnels & Charges liées   | 20 844             | 10 500             | 6 536              | 6 800           | 6 000          | 0                  | 7 859          | 7 859              | 7 990           | 1 990             | 33,2%             |
| S/TOTAL   | <b>416 707</b>     | <b>428 288</b>     | <b>448 496</b>     | <b>480 200</b>  | <b>466 400</b> | <b>2 984</b>       | <b>458 382</b> | <b>461 366</b>     | <b>477 000</b>  | <b>10 600</b>     | <b>2,3%</b>       |
| <b>Masse salariale hors hausse cotisation retraite</b>                      | <b>416 707</b>     | <b>418 255</b>     | <b>422 593</b>     | <b>438 171</b>  | <b>426 612</b> | <b>2 954</b>       | <b>418 088</b> | <b>421 043</b>     | <b>431 278</b>  | <b>4 666</b>      |                   |

| (en milliers d'euros)                                  | Compte de résultat | Compte de résultat | Compte de résultat | Budget primitif | DM hors Klaus  | Compte de résultat |                | Compte de résultat | Budget primitif | Ecart en montant  | Ecart en %        |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
|  | 2 006              | 2007               | 2008               | 2009            | 2009           | Klaus              | hors klaus     | 2009               | 2010            | BP 2010 / DM 2009 | BP 2010 / DM 2009 |
| <b>IMPÔTS ET TAXES C/63</b>                            | <b>Ecart N/N-1</b> | <b>0,37%</b>       | <b>1,04%</b>       | <b>3,69%</b>    | <b>-2,64%</b>  |                    |                | <b>-0,37%</b>      | <b>2,43%</b>    | <b>1,09%</b>      |                   |
| Impôts fonciers  | 15 077             | 15 246             | 1 436              | 1 700           | 15 200         | 0                  | 16 020         | 16 020             | 16 200          | 1 000             | 6,6%              |
| Droits et taxes reversés                               | 1                  | 6                  | 5                  | 0               | 0              | 0                  | 2              | 2                  | 0               | 0                 | ns                |
| Impôts s/ch. salariales (transport, CAA, CAPAH, FNAL)  | 1 476              | 2 754              | 2 165              | 3 200           | 2 200          | 0                  | 2 292          | 2 292              | 2 200           | 0                 | 0,0%              |
| FAFSEA   | 17 915             | 18 802             | 18 727             | 18 800          | 18 700         | 0                  | 18 177         | 18 177             | 18 800          | 100               | 0,5%              |
| CVO (cotisation interprofessionnelle)                  | 1 427              | 1 135              | 0                  | 1 000           | 1 000          | 0                  | 961            | 961                | 700             | -300              | -30,0%            |
| Taxe d'apprentissage                                   | 508                | 496                | 360                | 600             | 400            | 0                  | 464            | 464                | 400             | 0                 | 0,0%              |
| Autres   | 2 689              | 3 086              | 4 501              | 2 447           | 3 861          | 0                  | 6 824          | 6 824              | 4 770           | 909               | 23,5%             |
| S/TOTAL  | <b>40 321</b>      | <b>41 524</b>      | <b>27 194</b>      | <b>27 747</b>   | <b>41 361</b>  | <b>0</b>           | <b>44 739</b>  | <b>44 739</b>      | <b>43 070</b>   | <b>1 709</b>      | <b>4,1%</b>       |
| Total produits   | 633 089            | 700 841            | 700 072            | 708 067         | 619 760        | 12 702             | 610 883        | 623 586            | 695 000         | 75 240            | 12,1%             |
| Total charges  | 595 746            | 624 271            | 645 921            | 666 947         | 648 141        | 14 609             | 638 766        | 653 375            | 686 470         | 38 329            | 5,9%              |
| <b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>                    | <b>37 344</b>      | <b>76 570</b>      | <b>54 151</b>      | <b>41 120</b>   | <b>-28 381</b> | <b>-1 907</b>      | <b>-27 883</b> | <b>-29 790</b>     | <b>8 530</b>    | <b>36 911</b>     | <b>-130,1%</b>    |
| <b>AUTRES PRODUITS DIVERS D'EXPLOITATION C/75</b>      |                    |                    |                    |                 |                |                    |                |                    |                 |                   |                   |
| Produits communaux des ventes groupés                  | 316                | 2 714              | 5 708              | 20 000          | 10 000         | 0                  | 10 333         | 10 333             | 15 000          | 5 000             | 50,0%             |
| Restitutions diverses                                  | 739                | 705                | 1 389              | 700             | 700            | 0                  | 1 168          | 1 168              | 900             | 200               | 28,6%             |
| Autres produits divers                                 | 275                | 114                | 372                | 100             | 100            | 0                  | 376            | 376                | 100             | 0                 | 0,0%              |
| S/TOTAL  | <b>1 330</b>       | <b>3 534</b>       | <b>7 469</b>       | <b>20 800</b>   | <b>10 800</b>  | <b>0</b>           | <b>11 876</b>  | <b>11 876</b>      | <b>16 000</b>   | <b>5 200</b>      | <b>48,1%</b>      |
| <b>CHARGES DE GESTION COURANTE C/65</b>                |                    |                    |                    |                 |                |                    |                | <b>0</b>           |                 |                   |                   |
| Ventes groupées - reversement quote part collectivités | 220                | 2 756              | 5 708              | 20 000          | 10 000         | 0                  | 10 336         | 10 336             | 15 000          | 5 000             | 50,0%             |
| Pertes sur créances irrécouvrables                     | 735                | 733                | 0                  | 600             | 600            | 0                  | 278            | 278                | 600             | 0                 | 0,0%              |
| Annulation recettes s/exercices antérieurs             | 4 141              | 3 860              | 4 190              | 1 000           | 1 000          | 0                  | 3 125          | 3 125              | 2 000           | 1 000             | 100,0%            |
| Autres charges   | 69                 | 622                | 834                | 500             | 500            | 0                  | 803            | 803                | 700             | 200               | 40,0%             |
| S/TOTAL  | <b>5 164</b>       | <b>7 971</b>       | <b>10 732</b>      | <b>22 100</b>   | <b>12 100</b>  | <b>0</b>           | <b>14 542</b>  | <b>14 542</b>      | <b>18 300</b>   | <b>6 200</b>      | <b>51,2%</b>      |
| <b>REPRISE SUR PROVISION D'EXPLOITATION</b>            |                    |                    |                    |                 |                |                    |                |                    |                 |                   |                   |
| Renouvellement de la forêt domaniale                   | 0                  | 1 133              | 3 133              | 4 270           | 25 430         | 0                  | 25 427         | 25 427             | 4 300           | -21 130           | -83,1%            |
| Contentieux  | 213                | 599                | 1 189              | 0               | 0              | 0                  | 96             | 96                 | 0               | 0                 | ns                |
| Rémunération TPG s/ventes par adjudications            | 450                | 0                  | 0                  | 0               | 0              | 0                  | 0              | 0                  | 0               | 0                 | ns                |
| Impôts   | 228                | 0                  | 0                  | 13 800          | 12 350         | 0                  | 12 350         | 12 350             | 0               | -12 350           | -100,0%           |
| Personnel  | 141                | 0                  | 138                | 0               | 0              | 0                  | 404            | 404                | 0               | 0                 | ns                |
| Ch. Soc. sur Congés payés et primes ingénieurs         | 143                | 0                  | 420                | 0               | 0              | 0                  | 124            | 124                | 0               | 0                 | ns                |
| Créances douteuses et gel de coupe                     | 610                | 1 498              | 923                | 0               | 0              | 0                  | 849            | 849                | 0               | 0                 | ns                |
| Dépréciation de stocks                                 | 186                | 252                | 299                | 300             | 131            | 0                  | 131            | 131                | 100             | -31               | -23,7%            |
| S/TOTAL  | <b>1 971</b>       | <b>3 482</b>       | <b>6 103</b>       | <b>18 370</b>   | <b>37 911</b>  | <b>0</b>           | <b>39 380</b>  | <b>39 380</b>      | <b>4 400</b>    | <b>-33 511</b>    | <b>-88,4%</b>     |
| <b>REPRISE SUR AMORTISSEMENTS</b>                      | <b>293</b>         | <b>89</b>          | <b>173</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>19</b>      | <b>19</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>ns</b>         |
| <b>DOTATION AUX PROVISIONS D'EXPLOITATION</b>          |                    |                    |                    |                 |                |                    |                |                    |                 |                   |                   |
| Renouvellement de la forêt domaniale                   | 17 000             | 30 000             | 17 000             | 17 000          | 0              | 0                  | 0              | 0                  | 0               | 0                 | ns                |
| Contentieux  | 330                | 1 204              | 30                 | 0               | 0              | 0                  | 91             | 91                 | 0               | 0                 | ns                |
| Impôts   | 156                | 0                  | 12 350             | 13 800          | 0              | 0                  | 0              | 0                  | 0               | 0                 | ns                |
| Personnel  | 303                | 521                | 179                | 0               | 0              | 0                  | 81             | 81                 | 0               | 0                 | ns                |
| Créances douteuses et gel de coupe                     | 0                  | 3 917              | 1 186              | 0               | 0              | 0                  | 1 284          | 1 284              | 0               | 0                 | ns                |
| Dépréciation de stocks                                 | 252                | 299                | 131                | 0               | 0              | 0                  | 154            | 154                | 100             | 100               | ns                |
| S/TOTAL  | <b>18 040</b>      | <b>35 941</b>      | <b>30 876</b>      | <b>30 800</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>1 609</b>   | <b>1 609</b>       | <b>100</b>      | <b>100</b>        | <b>NS</b>         |
| <b>DOTATION AUX AMORTISSEMENTS PROPRES ONF</b>         | <b>18 624</b>      | <b>19 517</b>      | <b>20 845</b>      | <b>21 000</b>   | <b>20 000</b>  | <b>10</b>          | <b>23 388</b>  | <b>23 398</b>      | <b>24 000</b>   | <b>4 000</b>      | <b>20,0%</b>      |
| <b>DOTATION AMORTISSEMENTS TRAVAUX DOMANIAUX</b>       | <b>0</b>           | <b>1 724</b>       | <b>3 749</b>       | <b>6 010</b>    | <b>6 000</b>   | <b>0</b>           | <b>6 006</b>   | <b>6 006</b>       | <b>7 670</b>    | <b>1 670</b>      | <b>27,8%</b>      |
| <b>TRANSFERT DE CHARGES</b>                            | <b>147</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>ns</b>         |
| Total produits   | 636 829            | 707 946            | 713 817            | 747 237         | 668 471        | 12 702             | 662 159        | 674 861            | 715 400         | 46 929            | 7,0%              |
| Total charges  | 637 574            | 689 424            | 712 122            | 746 857         | 686 241        | 14 619             | 684 311        | 698 930            | 736 540         | 50 299            | 7,3%              |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                         | <b>-744</b>        | <b>18 522</b>      | <b>1 695</b>       | <b>380</b>      | <b>-17 770</b> | <b>-1 917</b>      | <b>-22 152</b> | <b>-24 069</b>     | <b>-21 140</b>  | <b>-3 370</b>     | <b>19,0%</b>      |

| (en milliers d'euros)   | Compte de résultat | Compte de résultat | Compte de résultat | Budget primitif | DM hors Klaus | Compte de résultat |                | Compte de résultat | Budget primitif | Ecart en montant  | Ecart en %        |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------|---------------|--------------------|----------------|--------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
|   | 2 006              | 2007               | 2008               | 2009            | 2009          | Klaus              | hors klaus     | 2009               | 2010            | BP 2010 / DM 2009 | BP 2010 / DM 2009 |
| <b>PRODUITS FINANCIERS C/76</b>                               | 142                | 85                 | 83                 | 50              | 50            | 0                  | 102            | 102                | 100             | 50                | 100,0%            |
| Reprise provision pour risque sur immobilisations financières | 1                  | 10                 | 12                 | 0               | 0             | 0                  | 91             | 91                 | 0               | 0                 | ns                |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES C/66</b>                               |                    |                    |                    |                 |               |                    |                |                    |                 |                   |                   |
| Intérêts d'emprunts   | 601                | 1 634              | 1 533              | 3 000           | 1 000         | 0                  | 661            | 661                | 900             | -100              | -10,0%            |
| Autres charges financières                                    | 707                | 991                | 475                | 500             | 500           | 0                  | 137            | 137                | 200             | -300              | -60,0%            |
| Total produits  | 143                | 95                 | 95                 | 50              | 50            | 0                  | 193            | 193                | 100             | 50                | 100,0%            |
| Total charges   | 1 308              | 2 625              | 2 008              | 3 500           | 1 500         | 0                  | 798            | 798                | 1 100           | -400              | -26,7%            |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                     | <b>-1 165</b>      | <b>-2 530</b>      | <b>-1 913</b>      | <b>-3 450</b>   | <b>-1 450</b> | <b>0</b>           | <b>-605</b>    | <b>-605</b>        | <b>-1 000</b>   | <b>450</b>        | <b>-31,0%</b>     |
| <b>PRODUITS CESSIONS D'ACTIF</b>                              | <b>4 273</b>       | <b>3 366</b>       | <b>2 750</b>       | <b>4 200</b>    | <b>3 800</b>  | <b>0</b>           | <b>3 273</b>   | <b>3 273</b>       | <b>10 000</b>   | <b>6 200</b>      | <b>163,2%</b>     |
| <b>SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT</b>                               | <b>425</b>         | <b>261</b>         | <b>290</b>         | <b>300</b>      | <b>300</b>    | <b>0</b>           | <b>271</b>     | <b>271</b>         | <b>300</b>      | <b>0</b>          | <b>0,0%</b>       |
| <b>REPRISES SUR PROVISIONS EXCEPTIONNELLES</b>                |                    |                    |                    |                 |               |                    |                |                    |                 |                   |                   |
| Reconstitution de forêts                                      | 1 631              | 254                | 223                | 250             | 250           | 151                | 385            | 536                | 1 040           | 790               | ns                |
| Amortissements dérogatoires                                   | 726                | 1 248              | 0                  | 0               | 0             | 0                  | 0              | 0                  | 0               | 0                 | ns                |
| S/TOTAL   | 2 357              | 1 502              | 223                | 250             | 250           | 151                | 385            | 536                | 1 040           | 790               | 316,0%            |
| <b>AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                          | <b>1 868</b>       |                    |                    |                 |               |                    |                |                    |                 |                   |                   |
| Remboursement de la taxe foncière 2007 & 2006                 |                    | 0                  | 0                  | 0               | 13 420        | 0                  | 10 995         | 10 995             | 12 600          | -820              | -6,1%             |
| Autres produits exceptionnels                                 |                    | 1 732              | 5 745              | 4 300           | 4 500         | 0                  | 2 755          | 2 755              | 3 000           | -1 500            | -33,3%            |
| S/TOTAL   | 0                  | 1 732              | 5 745              | 4 300           | 17 920        | 0                  | 13 750         | 13 750             | 15 600          | -2 320            | -12,9%            |
| <b>DOTATION AUX PROVISIONS EXCEPTIONNELLES</b>                |                    |                    |                    |                 |               |                    |                |                    |                 |                   |                   |
| Reconstitution de forêts s/risques futurs                     | 1 000              | 12 000             | 4 400              | 0               | 0             | 0                  | 0              | 0                  | 0               | 0                 | ns                |
| Autres provisions   | 281                | 0                  | 0                  | 0               | 0             | 0                  | 0              | 0                  | 0               | 0                 | ns                |
| Amortissements dérogatoires                                   | 349                | 0                  | 0                  | 0               | 0             | 0                  | 0              | 0                  | 0               | 0                 | ns                |
| S/TOTAL   | 1 629              | 12 000             | 4 400              | 0               | 0             | 0                  | 0              | 0                  | 0               | 0                 | ns                |
| <b>AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES C/67</b>                    |                    |                    |                    |                 |               |                    |                |                    |                 |                   |                   |
| Autres charges exceptionnelles                                | 1 741              | 905                | 1 170              | 730             | 730           | 0                  | 1 087          | 1 087              | 700             | -30               | -4,1%             |
| Cessation anticipée d'activité ouvriers                       | 1 718              | 1 034              | 3 420              | 4 850           | 3 420         | 0                  | 4 309          | 4 309              | 4 800           | 1 380             | 40,3%             |
| Valeur comptable éléments d'actifs cédés                      | 440                | 355                | 682                | 300             | 300           | 0                  | 1 111          | 1 111              | 300             | 0                 | 0,0%              |
| S/TOTAL   | 3 899              | 2 295              | 5 272              | 5 880           | 4 450         | 0                  | 6 507          | 6 507              | 5 800           | 1 350             | 30,3%             |
| Total produits  | 8 922              | 6 862              | 9 008              | 9 050           | 22 270        | 151                | 17 680         | 17 831             | 26 940          | 4 670             | 21,0%             |
| Total charges   | 5 528              | 14 295             | 9 672              | 5 880           | 4 450         | 0                  | 6 507          | 6 507              | 5 800           | 1 350             | 30,3%             |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                  | <b>3 394</b>       | <b>-7 433</b>      | <b>-664</b>        | <b>3 170</b>    | <b>17 820</b> | <b>151</b>         | <b>11 172</b>  | <b>11 324</b>      | <b>21 140</b>   | <b>3 320</b>      | <b>ns</b>         |
| <b>RÉSULTAT AVANT IMPOTS</b>                                  | <b>1 485</b>       | <b>8 559</b>       | <b>-882</b>        | <b>100</b>      | <b>-1 400</b> | <b>-1 766</b>      | <b>-11 585</b> | <b>-13 350</b>     | <b>-1 000</b>   | <b>400</b>        | <b>ns</b>         |
| <b>IMPOSITION FORFAITAIRE ANNUELLE</b>                        | 170                | 30                 | 0                  | 0               | 0             | 0                  | 0              | 0                  | 0               | 0                 | ns                |
| Crédits d'impôt : recherche et taxe apprentissage             | 0                  | 0                  | -1 403             | 0               | -1 400        | 0                  | -1 147         | -1 147             | -1 000          | 400               | -28,6%            |
| Total produits  | 0                  | 0                  | 0                  | 0               | 0             | 0                  | 0              | 0                  | 0               | 0                 | ns                |
| Total charges   | 170                | 30                 | -1 403             | 0               | -1 400        | 0                  | -1 147         | -1 147             | -1 000          | 400               | -28,6%            |
| Total général des produits                                    | 645 895            | 714 903            | 722 920            | 756 337         | 690 791       | 12 854             | 680 031        | 692 885            | 742 440         | 51 649            | 7,5%              |
| Total général des charges                                     | 644 580            | 706 374            | 722 399            | 756 237         | 690 791       | 14 619             | 690 469        | 705 088            | 742 440         | 51 649            | 7,5%              |
| <b>RÉSULTAT NET</b>   | <b>1 315</b>       | <b>8 529</b>       | <b>521</b>         | <b>100</b>      | <b>0</b>      | <b>-1 766</b>      | <b>-10 438</b> | <b>-12 203</b>     | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>ns</b>         |

0

|  |
|--|
| <b>TABLEAU 3 : COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ</b> |
|--|

|  |
|--|
| <b>INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION</b> |
|--|

| charges décaissables |   | en euros           |                    |                    |                       | produits encaissables |  | en euros           |                    |                    |                       |
|----------------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| N° des postes        | Intitulé des postes de charges  | Exécution 2008     | Budget 2009        | Comptes 2009       | Budget y c Klaus 2010 | N° des postes         | Intitulés des postes de produits                                 | Exécution 2008     | Budget 2009        | Comptes 2009       | Budget y c Klaus 2010 |
| <b>60</b>            | <b>Achats</b>   | <b>117 977 595</b> | <b>109 270 000</b> | <b>93 185 398</b>  | <b>118 070 000</b>    | <b>70</b>             | <b>Ventes de produits, prestations de services, marchandises</b> | <b>584 299 462</b> | <b>605 400 000</b> | <b>508 391 694</b> | <b>581 700 000</b>    |
| x 601                | Achats stockés - Matières premières (et fournitures)                                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     | x 701                 | Ventes de produits finis   | 224 707 216        | 228 800 000        | 160 715 120        | 217 600 000           |
| x 602                | Achats stockés - Autres approvisionnements  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     | x 702                 | Ventes de produits intermédiaires                                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     |
| x 603                | Variation des stocks (approvisionnements et marchandises)                           | 47 011             | -860 000           | 791 656            | 0                     | x 703                 | Ventes de produits résiduels                                     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     |
| x 604                | Achats d'études et prestations de service   | 2 762 266          | 1 360 000          | 1 870 762          | 1 400 000             | x 704                 | Travaux  | 98 759 504         | 110 000 000        | 95 391 994         | 107 900 000           |
| x 605                | Achats de matériel, équipements et travaux  | 76 346 648         | 73 400 000         | 55 861 815         | 73 440 000            | x 705                 | Études   | 16 706 885         | 21 650 000         | 16 786 842         | 18 400 000            |
| x 606                | Achats non stockés de matières et fournitures                                       | 34 520 387         | 31 370 000         | 27 601 420         | 33 900 000            | x 706                 | Prestations de services  | 236 937 717        | 238 950 000        | 227 985 036        | 230 800 000           |
| x 607                | Achats de marchandises  | 4 301 281          | 3 980 000          | 7 059 745          | 9 330 000             | x 707                 | Vente de marchandises  | 3 804 319          | 3 500 000          | 3 904 655          | 3 904 655             |
| x 609                | Rabais, Remises et ristournes obtenus sur achats                                    | 0                  | 20 000             | 0                  | 0                     | x 708                 | Produits des activités annexes                                   | 3 383 820          | 2 500 000          | 3 608 048          | 3 095 345             |
|                      |   |                    |                    |                    |                       | x 709                 | Rabais, remises et ristournes accordés par l'établissement       | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     |
| <b>61</b>            | <b>Services extérieurs</b>  | <b>29 877 990</b>  | <b>28 120 000</b>  | <b>30 250 833</b>  | <b>27 380 000</b>     | <b>71</b>             | <b>Production stockée (ou destockage)</b>                        | <b>1 293 369</b>   | <b>3 000 000</b>   | <b>6 954 902</b>   | <b>-160 000</b>       |
| x 611                | Sous-traitance générale   | 8 217 769          | 7 150 000          | 9 445 797          | 7 700 000             | x 713                 | Variation des stocks (en-cours de production, produits)          | 1 293 369          | 3 000 000          | 6 954 902          | -160 000              |
| x 612                | Redevances de crédit bail   | 10 637             | 10 000             | 75 856             | 10 000                |                       |  |                    |                    |                    |                       |
| x 613                | Locations   | 8 249 771          | 7 410 000          | 7 431 341          | 7 380 000             |                       |  |                    |                    |                    |                       |
| x 614                | Charges locatives et de co-propriété  | 573 995            | 600 000            | 653 606            | 700 000               |                       |  |                    |                    |                    |                       |
| x 615                | Entretien et réparations  | 9 008 410          | 9 080 000          | 8 419 066          | 8 100 000             |                       |  |                    |                    |                    |                       |
| x 616                | Primes d'assurances   | 1 243 616          | 1 200 000          | 1 231 191          | 1 300 000             |                       |  |                    |                    |                    |                       |
| x 617                | Etudes et recherches  | 1 778 798          | 1 870 000          | 2 433 214          | 1 390 000             |                       |  |                    |                    |                    |                       |
| x 618                | Divers  | 794 993            | 800 000            | 560 761            | 800 000               |                       |  |                    |                    |                    |                       |
| x 619                | Rabais, Remises et ristournes obtenus sur services extérieurs                       | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     |                       |  |                    |                    |                    |                       |
| <b>62</b>            | <b>Autres services extérieurs</b>   | <b>22 374 579</b>  | <b>21 610 000</b>  | <b>23 833 672</b>  | <b>20 950 000</b>     | <b>72</b>             | <b>Production immobilisée</b>                                    | <b>34 094 683</b>  | <b>35 050 000</b>  | <b>22 206 685</b>  | <b>38 600 000</b>     |
| x 621                | Personnel extérieur à l'établissement   | 323 275            | 160 000            | 261 201            | 300 000               | x 721                 | Immobilisations incorporelles                                    | 1 939              | 50 000             | 0                  | 0                     |
| x 622                | Rémunérations d'intermédiaires et honoraires  | 1 787 407          | 1 800 000          | 1 559 471          | 1 700 000             | x 722                 | Immobilisations corporelles                                      | 34 092 744         | 35 000 000         | 22 206 685         | 38 600 000            |
| x 623                | Publicité, publications, relations publiques  | 824 441            | 840 000            | 738 677            | 800 000               |                       |  |                    |                    |                    |                       |
| x 624                | Transports de biens et transports collectifs du personnel                           | 2 354 270          | 1 740 000          | 5 151 673          | 1 700 000             |                       |  |                    |                    |                    |                       |
| x 625                | Déplacements, missions et réceptions  | 7 647 233          | 7 950 000          | 7 614 710          | 7 250 000             |                       |  |                    |                    |                    |                       |
| x 626                | Frais postaux et de télécommunications  | 6 601 338          | 5 930 000          | 6 633 606          | 6 500 000             |                       |  |                    |                    |                    |                       |
| x 627                | Services bancaires et assimilés   | 83 463             | 110 000            | 62 054             | 100 000               |                       |  |                    |                    |                    |                       |
| x 628                | Divers  | 2 753 151          | 3 080 000          | 1 812 280          | 2 600 000             |                       |  |                    |                    |                    |                       |
| x 629                | Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     |                       |  |                    |                    |                    |                       |
| <b>63</b>            | <b>Impôts - Taxes et versements assimilés</b>                                       | <b>27 194 479</b>  | <b>27 747 000</b>  | <b>44 739 358</b>  | <b>43 070 000</b>     | <b>74</b>             | <b>Subventions d'exploitation</b>                                | <b>80 384 842</b>  | <b>64 617 000</b>  | <b>86 032 325</b>  | <b>74 860 000</b>     |
| x 631                | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts) | 152 282            | 111 000            | 150 110            | 100 000               | x 741                 | Etat   | 42 347 092         | 14 747 000         | 49 395 271         | 30 395 271            |
| x 633                | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)         | 22 223 238         | 15 203 000         | 21 642 066         | 21 010 000            | x 742                 | Régions  | 2 422 161          | 2 437 000          | 1 760 839          | 1 760 839             |
| x 635                | Autres impôts, taxes et versements assimilés (administration des impôts)            | 3 508 918          | 11 480 000         | 18 106 500         | 17 620 000            | x 743                 | Départements   | 9 465 321          | 5 911 000          | 7 827 230          | 7 827 230             |
| x 637                | Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)                    | 1 310 042          | 953 000            | 4 840 682          | 4 340 000             | x 744                 | Collectivités publiques et organismes internationaux             | 5 370 205          | 4 021 000          | 5 659 191          | 5 659 191             |
| <b>64</b>            | <b>Charges de personnel</b>   | <b>448 496 264</b> | <b>480 200 000</b> | <b>461 366 082</b> | <b>477 000 000</b>    | x 745                 | Fonds de concours  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     |
| x 641                | Rémunérations du personnel  | 310 796 192        | 321 286 000        | 308 894 514        | 228 750 000           | x 746                 | Dons et legs   | 4 076              | 4 000              | 208 500            | 10 000                |
| x 645                | Charges de sécurité sociale et de prévoyance  | 132 114 350        | 151 914 000        | 147 185 374        | 241 250 000           | x 748                 | Autres subventions d'exploitation                                | 20 775 987         | 37 497 000         | 21 181 293         | 29 207 468            |
| x 647                | Autres charges sociales   | 4 926 353          | 4 800 000          | 5 253 049          | 4 800 000             |                       |  |                    |                    |                    |                       |
| x 648                | Autres charges de personnel   | 659 369            | 2 200 000          | 33 146             | 2 200 000             |                       |  |                    |                    |                    |                       |

TABLEAU 3 : COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

## INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

| charges décaissables |   | en euros           |                    |                    |                       | produits encaissables |   | en euros           |                    |                    |                       |
|----------------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| N° des postes        | Intitulé des postes de charges  | Exécution 2008     | Budget 2009        | Comptes 2009       | Budget y c Klaus 2010 | N° des postes         | Intitulés des postes de produits                                  | Exécution 2008     | Budget 2009        | Comptes 2009       | Budget y c Klaus 2010 |
| <b>65</b>            | <b>Autres charges de gestion courante</b>                                   | <b>10 731 683</b>  | <b>22 100 000</b>  | <b>14 542 354</b>  | <b>18 300 000</b>     | <b>75</b>             | <b>Autres produits de gestion courante</b>                        | <b>7 469 207</b>   | <b>20 800 000</b>  | <b>11 876 306</b>  | <b>16 000 000</b>     |
| x 651                | Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés...        | 99 583             | 195 000            | 773 119            | 195 000               | x 751                 | Redevances pour concessions, brevets, licences...                 | 8 892              | 10 000             | 4 055              | 4 055                 |
| x 652                | Contrôle d'Etat   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     | x 752                 | Revenus des immeubles non affectés aux activités professionnelles | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     |
| x 653                | Jetons de présence  | 1 890              | 5 000              | 2 317              | 5 000                 | x 753                 | Jetons de présence et rémunérations d'administrateurs, gérants    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     |
| x 654                | Pertes sur créances irrécouvrables  | 687 718            | 600 000            | 278 014            | 600 000               | x 755                 | Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun          | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     |
| x 655                | Quote part de résultat sur opérations faites en commun                      | 2 254              | 0                  | 0                  | 0                     | x 757                 | Produits spécifiques  | 5 707 927          | 20 000 000         | 10 332 724         | 15 000 000            |
| x 657                | Charges spécifiques   | 5 707 927          | 20 000 000         | 10 335 764         | 15 000 000            | x 758                 | Produits divers de gestion courante                               | 1 752 388          | 790 000            | 1 539 527          | 995 945               |
| x 658                | Charges diverses de gestion courante  | 4 232 311          | 1 300 000          | 3 153 139          | 2 500 000             |                       |   |                    |                    |                    |                       |
| <b>66</b>            | <b>Charges financières</b>  | <b>2 007 680</b>   | <b>3 500 000</b>   | <b>797 598</b>     | <b>1 100 000</b>      | <b>76</b>             | <b>Produits financiers</b>  | <b>83 003</b>      | <b>50 000</b>      | <b>102 046</b>     | <b>100 000</b>        |
| x 661                | Charges d'intérêts  | 1 532 937          | 3 000 000          | 660 775            | 900 000               | x 761                 | Produits de participations  | 21                 | 0                  | 105                | 0                     |
| x 664                | Pertes sur créances liées à des participations                              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     | x 762                 | Produits des autres immobilisations financières                   | 2 749              | 5 000              | 2 998              | 0                     |
| x 665                | Escomptes accordés  | 468 598            | 500 000            | 136 689            | 200 000               | x 763                 | Revenus des autres créances                                       | 410                | 2 000              | 24 862             | 24 862                |
| x 666                | Pertes de change  | 0                  | 0                  | 20                 | 0                     | x 764                 | Revenus des valeurs mobilières de placement                       | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     |
| x 667                | Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement               | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     | x 765                 | Escomptes obtenus   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     |
| x 668                | Autres charges financières  | 6 145              | 0                  | 114                | 0                     | x 766                 | Gains de change   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     |
|                      |   |                    |                    |                    |                       | x 767                 | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     | 24 833             | 33 000             | 1 154              | 1 154                 |
|                      |   |                    |                    |                    |                       | x 768                 | Autres produits financiers  | 54 989             | 10 000             | 72 927             | 73 984                |
| <b>67</b>            | <b>Charges exceptionnelles</b>  | <b>5 272 286</b>   | <b>5 880 000</b>   | <b>6 507 237</b>   | <b>5 800 000</b>      | <b>77</b>             | <b>Produits exceptionnels</b>                                     | <b>8 785 326</b>   | <b>8 800 000</b>   | <b>17 294 693</b>  | <b>25 900 000</b>     |
| x 671                | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                           | 3 642 632          | 4 850 000          | 4 533 940          | 4 638 000             | x 771                 | Sur opérations de gestion   | 905 684            | 1 300 000          | 12 236 443         | 1 500 000             |
| x 672                | Charges sur exercices antérieurs  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     | x 772                 | Produits sur exercices antérieurs                                 | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     |
| 675                  | Valeurs comptables des éléments d'actif cédés                               | 682 242            | 300 000            | 1 111 039          | 300 000               | x 775                 | Prdoduits de cessions d'éléments d'actif                          | 2 750 267          | 4 200 000          | 3 273 266          | 10 000 000            |
| x 678                | Autres charges exceptionnelles  | 947 412            | 730 000            | 862 259            | 862 000               | 776                   | Neutralisation des amortissements                                 | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     |
|                      |   |                    |                    |                    |                       | 777                   | Quote part de subventions d'investissements virées au résultat    | 289 730            | 300 000            | 271 415            | 300 000               |
|                      |   |                    |                    |                    |                       | x 778                 | Autres produits exceptionnels                                     | 4 839 645          | 3 000 000          | 1 513 568          | 14 100 000            |
| <b>68</b>            | <b>Dotations aux amortissements &amp; aux provisions</b>                    | <b>59 869 848</b>  | <b>57 810 000</b>  | <b>31 012 334</b>  | <b>31 770 000</b>     | <b>78</b>             | <b>Reprise sur amortissements et provisions</b>                   | <b>6 510 096</b>   | <b>18 620 000</b>  | <b>40 025 878</b>  | <b>5 440 000</b>      |
| 681                  | Dotations amortissements et provisions - Charges d'exploitation             | 55 469 848         | 57 810 000         | 31 012 334         | 31 770 000            | 781                   | Reprises sur amortissements et provisions                         | 6 275 433          | 18 370 000         | 39 399 090         | 4 400 000             |
| 686                  | Dotations amortissements et provisions - Charges financières                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     | 786                   | Reprises sur provisions pour risques                              | 11 637             | 0                  | 90 651             | 0                     |
| 687                  | Dotations amortissements et provisions - Charges exceptionnelles            | 4 400 000          | 0                  | 0                  | 0                     | 787                   | Reprises sur provisions   | 223 026            | 250 000            | 536 137            | 1 040 000             |
| <b>69</b>            | <b>Participation des salariés - impôt sur les bénéfices &amp; assimilés</b> | <b>-1 403 192</b>  | <b>0</b>           | <b>-1 147 170</b>  | <b>-1 000 000</b>     | <b>79</b>             | <b>Transferts de charges</b>                                      | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>              |
| x 691                | Participation des salariés aux résultats                                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     | x 791                 | Transferts de charges d'exploitation                              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     |
| x 695                | Impôts sur les bénéfices  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     | x 796                 | Transferts de charges financières                                 | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     |
| x 697                | Imposition forfaitaire annuelle des sociétés                                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     | x 797                 | Transferts de charges exceptionnelles                             | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     |
| x 699                | Crédits d'impôts  | -1 403 192         | 0                  | -1 147 170         | -1 000 000            |                       |   |                    |                    |                    |                       |
|                      | <b>TOTAL DES CHARGES</b>  | <b>722 399 212</b> | <b>756 237 000</b> | <b>705 087 696</b> | <b>742 440 000</b>    |                       | <b>TOTAL DES PRODUITS</b>   | <b>722 919 986</b> | <b>756 337 000</b> | <b>692 884 528</b> | <b>742 440 000</b>    |
|                      | <b>EXCEDENT DE L'EXERCICE</b>   | <b>521 000</b>     | <b>100 000</b>     | <b>0</b>           | <b>0</b>              |                       | <b>DEFICIT DE L'EXERCICE</b>                                      | <b>-</b>           | <b>0</b>           | <b>12 203 168</b>  | <b>0</b>              |
|                      | <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>722 920 212</b> | <b>756 337 000</b> | <b>705 087 696</b> | <b>742 440 000</b>    |                       | <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>722 919 986</b> | <b>756 337 000</b> | <b>705 087 696</b> | <b>742 440 000</b>    |
|                      | Total des charges décaissables (a)  | 661 847 121        | 698 127 000        | 672 964 324        | 710 370 000           |                       | Total des produits encaissables (b)                               | 716 120 161        | 737 417 000        | 652 587 235        | 736 700 000           |
|                      | <b>Capacité d'autofinancement (b) - (a) - c/775</b>                         | <b>51 522 772</b>  | <b>35 090 000</b>  | <b>-23 650 355</b> | <b>16 330 000</b>     |                       |   |                    |                    |                    |                       |

## Tableau 4 : Capacité d'autofinancement

### INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

### CALCUL DE LA CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT (CAF)

|   | Exécution     | Budget        | DM             | Compte financier | Budget primitif |
|---|---------------|---------------|----------------|------------------|-----------------|
|   | 2008          | 2009          | 2009           | 2009             | 2010            |
| <b>RÉSULTAT PRÉVISIONNEL DE L'EXERCICE</b>                              | <b>521</b>    | <b>100</b>    | <b>0</b>       | <b>-12 203</b>   | <b>0</b>        |
| + (C 68) Dotations aux amortissements et aux provisions                 | 59 870        | 57 810        | 26 000         | 31 012           | 31 770          |
| - (C 78) Reprises sur amortissements et provisions                      | -6 510        | -18 620       | -38 161        | -40 026          | -5 440          |
| - (C 777) Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat | -290          | -300          | -300           | -271             | -300            |
| + (C 675) Valeur comptable des éléments d'actifs cédés                  | 682           | 300           | 300            | 1 111            | 300             |
| - (C 775) Produits des cessions d'éléments d'actifs                     | -2 750        | -4 200        | -3 800         | -3 273           | -10 000         |
| <b>= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>                                     | <b>51 523</b> | <b>35 090</b> | <b>-15 961</b> | <b>-23 650</b>   | <b>16 330</b>   |

Tableau 5 : Tableau de financement prévisionnel détaillé

INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

(en milliers d'euros)

| EMPLOIS   | Comptes        | Budget        | DM             | Comptes       | Budget           | RESSOURCES   | Comptes        | Budget        | DM            | Comptes       | Budget        |
|---|----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|--|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|   | 2008           | 2009          | 2009           | 2009          | primitif<br>2010 |  | 2008           | 2009          | 2009          | 2009          | 2009          |
| <b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>15 961</b>  | <b>23 650</b> | <b>0</b>         | <b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>                            | <b>51 523</b>  | <b>35 090</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>16 330</b> |
| Investissements en forêts domaniales  | 33 890         | 35 000        | 33 000         | 21 798        | 34 000           | Subventions d'investissement                                 | 1 294          | 300           | 300           | 3 066         | 300           |
| Forêts domaniales remises en gestion  | 1 809          |               |                | 1 371         |                  | Autres ressources  |                |               |               |               |               |
| Investissements forestiers subventionnés<br>(travaux touristiques, DOM & métropole) |                |               |                |               | 4 600            | Subventions d'investissement sur travaux subventionnés       |                |               |               |               | 4 600         |
| <b>Investissements propres O.N.F</b>  | <b>31 365</b>  | <b>40 100</b> | <b>40 100</b>  | <b>37 477</b> | <b>40 100</b>    | Augmentation des capitaux propres                            | 372            |               | 0             | 1 265         |               |
| - Matériel  | 14 379         | 18 100        | 18 100         | 17 747        | 18 100           |  |                |               |               |               |               |
| * dont matériel de chantier   |                | 13 500        | 13 500         |               | 15 000           |  |                |               |               |               |               |
| * dont véhicules de liaison   |                | 4 000         | 4 000          |               | 2 500            |  |                |               |               |               |               |
| * dont matériel de bureau   |                | 600           | 600            |               | 600              |  |                |               |               |               |               |
| - Informatique  | 4 472          | 9 000         | 9 000          | 8 300         | 9 000            |  |                |               |               |               |               |
| - Immobilier  | 12 514         | 13 000        | 13 000         | 11 430        | 13 000           |  |                |               |               |               |               |
| * dont locaux d'habitation  |                | 5 000         | 5 000          |               | 5 000            |  |                |               |               |               |               |
| * dont locaux administratifs  |                | 6 000         | 6 000          |               | 6 000            |  |                |               |               |               |               |
| * dont locaux techniques  |                | 2 000         | 2 000          |               | 2 000            |  |                |               |               |               |               |
| Prêts accordés aux personnels et organismes collecteurs                             | 2 648          | 3 700         | 3 700          | 3 863         | 4 540            | Remboursement de prêts                                       | 2 733          | 2 180         | 2 180         | 2 407         | 2 300         |
| Participations et autres immobilisations financières                                | 2 500          | 2 500         | 12 500         | 7 500         | 5 000            | Aliénations ou cessions d'immobilisations                    | 2 750          | 4 200         | 3 800         | 3 273         | 10 000        |
| Remboursements des dettes financières   | 40 012         | 0             | 0              |               | 0                | Augmentation des dettes financières                          | 60 000         |               | 0             | 30 199        | 8 800         |
| <b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>  | <b>112 223</b> | <b>81 300</b> | <b>105 261</b> | <b>95 660</b> | <b>88 240</b>    | <b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>                              | <b>118 672</b> | <b>41 770</b> | <b>6 280</b>  | <b>40 211</b> | <b>42 330</b> |
| <b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT (7) = (6) - (5)</b>                                 | <b>6 448</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>PRÉLEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT (8) = (5) - (6)</b> | <b>0</b>       | <b>39 530</b> | <b>98 981</b> | <b>55 449</b> | <b>45 910</b> |

TABLEAU COMPLÉMENTAIRE

|  | Comptes      | Budget         | DM             | Comptes        | Budget           |
|--|--------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
|  | 2008         | 2009           | 2009           | 2009           | primitif<br>2010 |
| <b>APPORT (7) ou PRÉLEVEMENT (8) sur le FONDS DE ROULEMENT</b> | <b>6 448</b> | <b>-39 530</b> | <b>-98 981</b> | <b>-55 449</b> | <b>-45 910</b>   |
| Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT                      | 34 108       | 41 365         | 62 002         | -20 627        | 78 423           |
| Variation de la TRÉSORERIE                                     | -27 660      | -80 895        | -160 983       | -34 822        | -132 693         |
| Niveau du FONDS DE ROULEMENT                                   | 73 808       | -24 965        | -25 173        | 18 359         | -27 551          |
| Niveau du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT                         | 136 408      | 187 930        | 198 410        | 115 781        | 194 204          |
| Niveau de la TRÉSORERIE  | -62 600      | -212 895       | -223 583       | -97 421        | -221 754         |
| Couverture par emprunt moyen terme :                           | -60 043      | 0              | 0              | -90 252        | -82 052          |
| Besoin de financement total :                                  | -122 643     | -212 895       | -223 583       | -187 673       | -303 806         |

**TABLEAU 6 : TABLEAU DES EMPLOIS**

|  | FINANCEMENT SUR SCSP OU SUR TAXES AFFECTÉES |                 | FINANCEMENT SUR AUTRES RESSOURCES |                 | TOTAL 2010    |                 |
|--|---|-----------------|-----------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|
|  | ETPT  | masse salariale | ETPT                              | masse salariale | ETPT          | masse salariale |
| <b>EMPLOIS RÉMUNÉRÉS PAR L'OPÉRATEUR (1+2)</b>   | <b>2 516</b>                                | <b>141 300</b>  | <b>7 510</b>                      | <b>335 700</b>  | <b>10 026</b> | <b>477 000</b>  |
| <b>1- TITULAIRES</b>   | <b>2 380</b>                                | <b>133 668</b>  | <b>3 749</b>                      | <b>210 562</b>  | <b>6 129</b>  | <b>344 230</b>  |
| * Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'opérateur <u>avec CAP déconcentrée dans l'opérateur</u> )            | 193   | 10 817          | 303                               | 17 039          | 496           | 27 856          |
| * Titulaires opérateurs (corps propres)  |   |                 |                                   |                 |               |                 |
| - en fonction dans l'opérateur :   |   |                 |                                   |                 |               |                 |
| . Titulaires État détachés dans un corps opérateur (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'opérateur)                      | 25  | 1 417           | 40                                | 2 233           | 65            | 3 650           |
| . Titulaires opérateurs (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'opérateur)   | 2 153                                       | 120 888         | 3 391                             | 190 432         | 5 543         | 311 320         |
| - en fonction dans une autre personne publique :   |   |                 |                                   |                 |               |                 |
| . Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'opérateur - affectations ou MAD non remboursées                                   | 4   | 218             | 6                                 | 344             | 10            | 562             |
| . Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'opérateur - MAD remboursées   | 6   | 327             | 9                                 | 515             | 15            | 842             |
| <b>2- NON TITULAIRES</b>   | <b>136</b>                                  | <b>7 633</b>    | <b>3 760</b>                      | <b>125 137</b>  | <b>3 896</b>  | <b>132 770</b>  |
| * Non titulaires de droit public   | 136   | 7 633           | 214                               | 12 023          | 350           | 19 656          |
| - en fonction dans l'opérateur :   |   |                 |                                   |                 |               |                 |
| . Contractuels sous statut   |   |                 |                                   |                 |               |                 |
| CDI  | 0   |                 | 0                                 |                 | 0             |                 |
| CDD  | 0   |                 | 0                                 |                 | 0             |                 |
| . Contractuels hors statut   |   |                 |                                   |                 |               |                 |
| CDI  | 101   | 5 648           | 158                               | 8 897           | 259           | 14 546          |
| CDD  | 35  | 1 963           | 55                                | 3 092           | 90            | 5 054           |
| . Titulaires État détachés dans un emploi de contractuel de l'opérateur (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'opérateur) |   |                 |                                   |                 |               |                 |
| - en fonction dans une autre personne publique :   |   |                 |                                   |                 |               |                 |
| . Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'opérateur - affectations ou MAD non remboursées                                   | 0   | 0               | 0                                 | 0               | 0             | 0               |
| . Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'opérateur - MAD remboursées   | 0,4   | 22              | 0,6                               | 34              | 1             | 56              |
| * Non titulaires de droit privé  | 0   | 0               | 3 546                             | 113 114         | 3 546         | 113 114         |
| - en fonction dans l'opérateur :   |   |                 |                                   |                 |               |                 |
| CDI  | 0   | 0               | 2 865                             | 91 392          | 2 865         | 91 392          |
| CDD  | 0   | 0               | 665                               | 21 211          | 665           | 21 211          |
| - en fonction dans une autre personne publique :   |   |                 |                                   |                 |               |                 |
| . Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'opérateur - affectations ou MAD non remboursées                                   | 0   | 0               | 0                                 | 0               | 0             | 0               |
| . Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'opérateur - MAD remboursées   | 0   | 0               | 16                                | 510             | 16            | 510             |

**TABLEAU 7 : présentation des dépenses par destination**

| Budget 2010<br>en milliers d'euros   | LFI 2010       | Dépenses de l'opérateur |                    |                    |                |
|--|----------------|-------------------------|--------------------|--------------------|----------------|
|  |                | Personnel (1)           | Fonctionnement (2) | Investissement (3) | Total          |
| <b>Forêt publique</b>  | <b>162 680</b> | <b>323 700</b>          | <b>146 900</b>     | <b>65 700</b>      | <b>536 300</b> |
| <b>Forêt domaniale</b>   | <b>18 680</b>  | <b>183 800</b>          | <b>118 800</b>     | <b>53 000</b>      | <b>355 600</b> |
| . dont MAAP-149-2 (pensions civiles (4))   | 18 680         | 4 500                   | 5 100              | 0                  | 9 600          |
| . dont ONF   |                | 179 300                 | 113 700            | 53 000             | 346 000        |
| <b>Forêt communale</b>   | <b>144 000</b> | <b>139 900</b>          | <b>28 100</b>      | <b>12 700</b>      | <b>180 700</b> |
| . MAAP-149-2 (Régime forestier)  | 144 000        | 139 900                 | 28 100             | 12 700             | 180 700        |
| <b>Missions d'intérêt général</b>  | <b>21 890</b>  | <b>48 500</b>           | <b>35 100</b>      | <b>4 000</b>       | <b>87 600</b>  |
| . dont MAAP-149-4 (RTM, DFCI, Dunes, DAF DOM) (5)                                  | 18 260         | 20 000                  | 7 400              | 1 800              | 29 200         |
| . dont MEEDDM-113-7 (50 Pas, Réserves biologiques, Marly-Rambouillet, Natura 2000) | 3 130          | 4 400                   | 2 000              | 200                | 6 600          |
| . dont MEEDDM-181-10 (Base de données risques en montagne)                         | 500            | 1 800                   | 600                | 100                | 2 500          |
| . dont ONF   |                | 22 300                  | 25 100             | 1 900              | 49 300         |
| <b>Concurrentiel</b>   | <b>0</b>       | <b>104 800</b>          | <b>51 800</b>      | <b>9 000</b>       | <b>165 600</b> |
| . dont ONF   |                | 104 800                 | 51 800             | 9 000              | 165 600        |
| <b>Total</b>   | <b>184 570</b> | <b>477 000</b>          | <b>233 800</b>     | <b>78 700</b>      | <b>789 500</b> |

- (1) : personnel = comptes 64 y compris les autres charges sociales et de personnel (APAS, œuvres sociales, médecine du travail,...)  
(2) : montant hors amortissement et dotation à la provision pour renouvellement de la forêt domaniale  
(3) : investissements hors investissements financiers ventilés par les clés de la comptabilité analytique  
(4) : les charges s/hausse des pensions civiles (compensation MAP sur le 149-2) sont ventilées sur l'ensemble des dépenses de personnel  
(5) : conventions nationales + part des travaux RTM confiés par les DDAF à l'ONF (env. 8,6 M€)

| Récapitulatif par action de l'Etat                               | LFI 2010       | Personnel      | Fonctionnement | Investissement | Total          |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| MAAP-149-2 (régime forestier et patrimonial forestier domaniale) | 162 680        | 144 400        | 33 200         | 12 700         | 190 300        |
| MAAP-149-4 (prévention des risques et protection de la forêt)    | 18 260         | 20 000         | 7 400          | 1 800          | 29 200         |
| MEEDDM-113-7 (gestion des milieux et biodiversité)               | 3 130          | 4 400          | 2 000          | 200            | 6 600          |
| MEEDDM-181-10 (prévention des risques naturels et hydrauliques)  | 500            | 1 800          | 600            | 100            | 2 500          |
| ONF  |                | 306 400        | 190 600        | 63 900         | 560 900        |
| <b>Total</b>   | <b>184 570</b> | <b>477 000</b> | <b>233 800</b> | <b>78 700</b>  | <b>789 500</b> |

D:\donnees\ONF\Conseil Administration\CA 10 03 03\documents définitifs\bon à tirer\Budget 2010 v16-dur.xls]tableau 8 immobilisations

**TABLEAU 8 : IMMOBILISATIONS ET DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS**

En milliers d'euros

| Description de l'immobilisation          | Valeur brute (ou valeur d'acquisition) | VB nveaux invest nettes des sorties | Valeur brute     | Cumul des amortissements | Dotations aux amortissements | Dotations aux amortissements prévue en BP | Valeur nette prévue 31/12/2010 |
|--|--|-------------------------------------|------------------|--------------------------|------------------------------|---|--------------------------------|
|  | 2008                                   | 2009+2010                           | à fin 2010       | années < 2009            | année 2009                   | année 2010                                | année 2010                     |
| <b>I - Immobilisations incorporelles</b> | 0                                      | 0                                   | 0                | 0                        | 0                            | 0   | 0                              |
| <b>II - Immobilisations corporelles</b>  | <b>9 850 755</b>                       | <b>108 798</b>                      | <b>9 959 552</b> | <b>256 791</b>           | <b>29 403</b>                | <b>31 600</b>                             | <b>9 641 758</b>               |
| Locaux administratifs                    | 76 624                                 | 4 000                               | 80 624           | 41 018                   |                              | 3 000                                     | 36 606                         |
| Locaux techniques                        | 10 439                                 | 2 000                               | 12 439           | 7 091                    |                              | 600                                       | 4 748                          |
| Maisons forestières                      | 111 033                                | 5 000                               | 116 033          | 82 349                   | 7 461                        | 3 600                                     | 22 623                         |
| Locaux divers                            | 12 154                                 | 2 000                               | 14 154           | 9 314                    |                              | 1 000                                     | 3 840                          |
| Encours                                  | 4 461                                  | 0                                   | 4 461            | 0                        |                              | 0   | 4 461                          |
| Forêts domaniales                        | 9 387 113                              | 0                                   | 9 387 113        | 0                        | 0                            | 0   | 9 387 113                      |
| Investissements en forêt domaniale       | 90 026                                 | 60 398                              | 150 424          | 5 477                    | 6 006                        | 7 600                                     | 131 341                        |
| Divers                                   | 533                                    | 0                                   | 533              | 81                       | 10                           | 0   | 443                            |
| Matériel informatique                    | 47 093                                 | 17 300                              | 64 393           | 31 823                   | 2 413                        | 4 900                                     | 25 258                         |
| Matériel bureautique                     | 11 296                                 | 600                                 | 11 896           | 8 621                    | 3 147                        | 900                                       | -772                           |
| Matériel de transport                    | 70 571                                 | 2 500                               | 73 071           | 49 837                   | 6 967                        | 6 800                                     | 9 468                          |
| Matériel de production                   | 29 412                                 | 15 000                              | 44 412           | 21 183                   | 3 399                        | 3 200                                     | 16 630                         |
| Matériel en cours                        | 0                                      | 0                                   | 0                | 0                        | 0                            | 0   | 0                              |
| <b>III - Immobilisations financières</b> | <b>16 471</b>                          | <b>12 500</b>                       | <b>28 971</b>    | <b>0</b>                 | <b>0</b>                     | <b>0</b>                                  | <b>28 971</b>                  |
| <b>Total</b>                             | <b>9 867 225</b>                       | <b>121 298</b>                      | <b>9 988 523</b> | <b>256 791</b>           | <b>29 403</b>                | <b>31 600</b>                             | <b>9 670 728</b>               |

**TABLEAU 9 : PLAN DE TRÉSORERIE 2010, BESOIN DE FINANCEMENT BANCAIRE TOTAL**

NB: Ce tableau de besoin de financement bancaire global est présenté hors couverture par l'emprunt de moyen terme.

| en K€TTC   | Janvier         | Février         | Mars             | Avril            | Mai              | Juin             | Juillet          | Août             | Septembre        | Octobre          | Novembre         | Décembre         | Total annuel     |
|--|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>(1) SOLDE INITIAL (début de mois)</b>                   | -187 673        | -48 453         | -93 023          | -118 893         | -145 813         | -167 383         | -183 933         | -197 683         | -211 453         | -215 793         | -237 613         | -244 126         |                  |
| <b>ENCAISSEMENTS</b>                                       |                 |                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>Exploitation</b>  |                 |                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Chiffre d'affaires   | 170 600         | 33 000          | 31 490           | 34 000           | 40 000           | 38 000           | 56 690           | 45 800           | 46 000           | 47 060           | 52 000           | 51 000           | 645 640          |
| <i>dont versement compensateur</i>                         | 129 600         |                 |                  |                  |                  |                  | 14 400           |                  |                  |                  |                  |                  | 144 000          |
| <i>dont missions d'intérêt général MAP</i>                 |                 |                 | 3 793            |                  |                  | 3 793            |                  |                  | 3 793            |                  |                  |                  | 11 380           |
| Contributions publiques (subv. exploit)                    | 38 370          | 0               | 500              | 18 000           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 300              | 57 170           |
| <i>dont contribution retraites</i>                         | 18 680          |                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  | 18 680           |
| <i>dont subv de crise &amp; reconstitution FD</i>          | 19 000          |                 | 500              |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  | 19 500           |
| <i>dont bail emphytéotique</i>                             | 690             |                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  | 300              | 990              |
| Produits exceptionnels & divers                            | 20              | 0               | 0                | 0                | 0                | 20               | 680              | 0                | 2 630            | 2 690            | 3 957            | 6 840            | 16 837           |
| <b>Hors exploitation</b>                                   |                 |                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Cessions d'immobilisations                                 | 800             | 800             | 800              | 800              | 800              | 800              | 800              | 800              | 1000             | 800              | 1000             | 800              | 10 000           |
| Subventions d'investissement                               | 30              | 30              | 30               | 30               | 30               | 30               | 30               | 30               | 30               | 30               | 30               | 30               | 360              |
| Prêts aux organismes collecteurs                           | 0               | 0               | 0                | 1 050            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 1 260            | 2 310            |
| Emprunts à moyen et long terme                             | 0               | 0               |                  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | -                |
| <b>A. TOTAL</b>  | <b>209 820</b>  | <b>33 830</b>   | <b>32 820</b>    | <b>53 880</b>    | <b>40 830</b>    | <b>38 850</b>    | <b>58 200</b>    | <b>46 630</b>    | <b>49 660</b>    | <b>50 580</b>    | <b>56 987</b>    | <b>60 230</b>    | <b>732 317</b>   |
| <b>DÉCAISSEMENTS</b>                                       |                 |                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>Exploitation</b>  |                 |                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Charges externes   | 37 700          | 18 700          | 8 700            | 16 700           | 11 700           | 9 700            | 20 700           | 15 700           | 12 100           | 15 700           | 17 700           | 20 700           | 205 800          |
| Charges de personnel                                       | 18 400          | 37 400          | 41 400           | 40 400           | 45 400           | 40 400           | 42 400           | 39 400           | 36 400           | 37 400           | 39 400           | 74 600           | 493 000          |
| Impôts et taxes (y/c TVA)                                  | 0               | 18 000          | 2 000            | 19 000           | 1 000            | 1 000            | 3 000            | 1 000            | 1 000            | 15 000           | 2 000            | 4 000            | 67 000           |
| Charges exceptionnelles et divers                          | 200             | 0               | 0                | 400              | 0                | 0                | 500              | 0                | 200              | 0                | 100              | 0                | 1 400            |
| <b>Hors exploitation</b>                                   |                 |                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles | 4 300           | 4 300           | 4 300            | 4 300            | 4 300            | 4 300            | 4 300            | 4 300            | 4 300            | 4 300            | 4 300            | 4 300            | 51 600           |
| Participations et Immobilisations financières              | 0               | 0               | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 5 000            | 5 000            |
| Remboursement d'emprunts                                   | 0               | 0               | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | -                |
| Impot sur les sociétés                                     | 0               | 0               | 110              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 110              |
| Prêts aux personnels et organismes collecteurs             | 0               | 0               | 2 180            | 0                | 0                | 0                | 1 050            | 0                | 0                | 0                | 0                | 1 310            | 4 540            |
| Bail emphytéotique   | 10 000          | 0               | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 10 000           | 20 000           |
| <b>B. TOTAL</b>  | <b>70 600</b>   | <b>78 400</b>   | <b>58 690</b>    | <b>80 800</b>    | <b>62 400</b>    | <b>55 400</b>    | <b>71 950</b>    | <b>60 400</b>    | <b>54 000</b>    | <b>72 400</b>    | <b>63 500</b>    | <b>119 910</b>   | <b>848 450</b>   |
| <b>(2) SOLDE DU MOIS = A - B</b>                           | <b>139 220</b>  | <b>- 44 570</b> | <b>- 25 870</b>  | <b>- 26 920</b>  | <b>- 21 570</b>  | <b>- 16 550</b>  | <b>- 13 750</b>  | <b>- 13 770</b>  | <b>- 4 340</b>   | <b>- 21 820</b>  | <b>- 6 513</b>   | <b>- 59 680</b>  | <b>- 116 133</b> |
| <b>SOLDE CUMULÉ (1) + (2)</b>                              | <b>- 48 453</b> | <b>- 93 023</b> | <b>- 118 893</b> | <b>- 145 813</b> | <b>- 167 383</b> | <b>- 183 933</b> | <b>- 197 683</b> | <b>- 211 453</b> | <b>- 215 793</b> | <b>- 237 613</b> | <b>- 244 126</b> | <b>- 303 806</b> |                  |

**TABLEAU 10 : DÉPENSES D'INFORMATIQUE ET DE TÉLÉCOMMUNICATION**

**TABLEAU 10-A : Analyse des moyens financiers**

|  | Réel<br>2007  | Exécution<br>probable<br>2008 | Budget<br>2009 | Exécution<br>probable<br>2009 | Budget<br>2010 |
|--|---------------|-------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|
| <b>INVESTISSEMENT</b>  | <b>7 623</b>  | <b>8 629</b>                  | <b>9 000</b>   | <b>8 000</b>                  | <b>9 000</b>   |
| Achat de matériel  | 2 317         | 3 830                         | 3 110          | 2 800                         | 2 370          |
| Droit d'usage des logiciels et progiciels                        | 358           | 1 539                         | 1 620          | 1 400                         | 3 530          |
| Prestations de service (conception - développement de logiciels) | 4 948         | 3 260                         | 4 270          | 3 800                         | 3 100          |
| <b>FONCTIONNEMENT</b>  | <b>6 216</b>  | <b>7 215</b>                  | <b>9 465</b>   | <b>8 460</b>                  | <b>8 900</b>   |
| <b>Matériel</b>  |               |                               |                |                               |                |
| - Location   |               |                               |                |                               |                |
| - Crédit bail  |               |                               |                |                               |                |
| Entretien des matériels  | 132           | 406                           | 400            | 400                           | 200            |
| <b>Coût des réseaux</b>  |               |                               |                | 0                             | 60             |
| - voix   |               |                               |                | 0                             |                |
| - données  | 1 509         | 2 300                         | 2 700          | 2 400                         | 2 200          |
| Licences des logiciels et progiciels                             | 1 585         | 890                           | 385            | 300                           | 500            |
| Maintenance des logiciels  |               | 880                           | 698            | 600                           |                |
| Prestations de service   | 2 848         | 2 613                         | 5 102          | 4 600                         | 5 680          |
| Formation informatique   |               |                               |                | 0                             | 0              |
| Fourniture et consommables                                       | 79            |                               |                | 0                             | 100            |
| Divers (Documentation, transport, aménagement, câblage...)       | 63            | 126                           | 180            | 160                           | 160            |
| <b>Total pour l'année</b>  | <b>13 839</b> | <b>15 844</b>                 | <b>18 465</b>  | <b>16 460</b>                 | <b>17 900</b>  |
| Reports (1)  | 0             | 0                             | 0              | 0                             | 0              |
| <b>TOTAL besoin financier sur l'année</b>                        | <b>13 839</b> | <b>15 844</b>                 | <b>18 465</b>  | <b>16 460</b>                 | <b>17 900</b>  |
| Charges liées à l'occupation des locaux                          |               |                               |                |                               |                |
| Charges s/fonctionnement courant des services informatiques      |               |                               |                |                               |                |
| Dépense Personnels des services informatiques                    |               |                               |                |                               |                |

(1) : Indiquer les natures de dépenses de l'année précédente supportée par les reports

**TABLEAU 10-B : Parcs équipements et licences**

| <b>ETAT ÉQUIPEMENTS</b>                           | Année<br>2009 | Année<br>2010 | Année<br>2011 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Nombre de gros systèmes                           | 0             | 0             | 0             |
| Nombre de serveurs                                | 300           | 300           | 300           |
| Nombre de postes de travail                       | 7 000         | 7 000         | 7 000         |
| <b>ETAT LICENCES BUREAUTIQUES</b>                 | Année<br>2009 | Année<br>2010 | Année<br>2011 |
| <b>Système d'exploitaiton de poste de travail</b> |               |               |               |
| Microsoft 9X                                      | 0             | 0             | 0             |
| Microsoft NT4                                     | 0             | 0             | 0             |
| Microsoft 2000                                    | 0             | 0             | 0             |
| Microsoft XP                                      | 7 000         | 7 000         | 7 000         |
| Libres (préciser)                                 |               |               |               |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>7 000</b>  | <b>7 000</b>  | <b>7 000</b>  |
| <b>Suite bureautique de poste de travail</b>      |               |               |               |
| Microsoft Office 9X                               | 0             | 0             | 0             |
| Microsoft Office 2000                             | 7 000         |               |               |
| Microsoft Office XP                               |               | 7 000         | 7 000         |
| Microsoft Office 2003                             |               |               |               |
| Microsoft autre (préciser)                        |               |               |               |
| Open Office. Org                                  |               |               |               |
| Autres (préciser)                                 |               |               |               |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>7 000</b>  | <b>7 000</b>  | <b>7 000</b>  |

**TABLEAU 10-C : Projets nouveaux**

| INTITULÉ DU PROJET                              | Type (2)<br>(I, G, M) | Année fin | Montant<br>budgétaire<br>total à<br>investir |
|---|-----------------------|-----------|--|
| Informatique de terrain                         | I                     | 2009      | 1 845  |
| PGI   | G                     | 2009      | 2 182  |
| Refonte des logiciels "métiers"                 | M                     | 2009      | 3 834  |
| Modernisation de l'architecture technique (S&R) | I                     | 2009      | 5 076  |
| SIG   | M                     | 2009      | 2 067  |
| <b>TOTAL</b>                                    |                       |           | <b>15 004</b>                                |

(2) : I : Infrastructure informatique, G: Gestion des ressources, M : Métiers de l'établissement

(3) : Gains (gains de productivité en emplois, diminution des dépenses, augmentation des recettes, autres) prévus pour l'année N et pour les années suivantes