



Délibération n°2018-271

Approbation du budget rectificatif n°2 de l'exercice 2018

Vu le décret n° 2007-266 du 27 février 2007 créant le parc national dénommé « Parc amazonien de Guyane »,

Vu les articles 175, 176 et 177 du décret n°2012-1246 du 07 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable

Vu le rapport du directeur,

Article 1 :

Le Conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- **84,88** ETPT sous plafond et **10,91** ETPT hors plafond
- **8.323.651 euros** d'autorisations d'engagement dont :
 - **5.704.264** euros personnel
 - **2.047.497** euros fonctionnement
 - **242.950** euros intervention
 - **328.940** euros investissement
- **8.544.420** euros de crédits de paiement
 - **5.704.264** euros personnel
 - **1.924.484** euros fonctionnement
 - **221.050** euros intervention
 - **694.622** euros investissement
- **7.972.730,54** euros de prévisions de recettes
- **-571.689,46** euros de solde budgétaire

Article 2 :

Le Conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- **-571.689,46** euros de variation de trésorerie
- **-102.121,48** euros de résultat patrimonial
- **+15.280,05** euros de capacité d'autofinancement
- **-679.341,95** euros variation de fonds de roulement

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale sont annexés à la présente délibération.

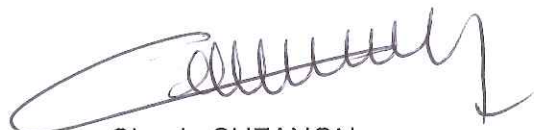
Article 3 :

La présente délibération sera publiée au recueil des actes administratifs de l'établissement public du Parc amazonien de Guyane.

Article 4 :

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours contentieux devant le Tribunal administratif de Cayenne dans un délai de 2 mois à compter de sa publication.

Le Président du Conseil d'administration,



Claude SUZANON

Le Directeur par intérim,



Arnaud ANSELIN

Le Commissaire du Gouvernement,
Pour le Préfet de Guyane,
Le Sous-préfet aux communes de l'intérieur,



Frédéric BOUTEILLE

TABLEAU 1
Autorisations d'emplois

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des autorisations d'emplois

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETP	84,9	14	98,9
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	84,88	10,91	95,79

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI doit correspondre au plafond notifié par le responsable du programme chef de file de l'Etat en conformité avec le plafond d'emploi législatif du programme.

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau détaillé des emplois

	PLAFOND ORGANISME						TOTAL DES EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME		
	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISES PAR LA LFI			EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI			ETPT	ETP	masse salariale
	ETPT	ETP	masse salariale	ETPT	ETP	masse salariale			
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3)	84,88	84,9	5136812,63	10,91	14	175226,7	95,79	98,9	5312039,33
1 - TITULAIRES	22,38	20,8	1745501,74	0	0	0	22,38	20,8	1745501,74
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et <u>actes de gestion, dont CAP, déconcentrés</u> dans l'organisme)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
* Titulaires organisme (corps propre)	22,38	20,8	1745501,74	0	0	0	0	0	0
- en fonction dans l'organisme :	22,38	20,8	1745501,74	0	0	0	0	0	0
. Titulaires État détachés sur emploi dans un corps organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	6,08	6	575620,07	0	0	0	0	0	0
. Titulaires de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	16,3	14,8	1169881,67	0	0	0	0	0	0
- en fonction dans une autre personne morale :	0	0	0	0	0	0	0	0	0
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD sortantes non remboursées	0	0	0	0	0	0	0	0	0
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme- MAD sortantes remboursées	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 - NON TITULAIRES	62,5	64,1	3391310,89	4,51	6	175226,7	0	0	0
* Non titulaires de droit public	62,5	64,1	3391310,89	4,51	6	175226,7	0	0	0
- en fonction dans l'organisme :	62,5	64,1	3391310,89	4,51	6	175226,7	0	0	0
. Contractuels sous statut :	62,5	64,1	3391310,89	4,51	6	175226,7	0	0	0
δCDI	43	42,6	2306176,05	0	0	0	0	0	0
δCDD	19,5	21,5	1085134,84	4,51	6	175226,7	0	0	0
. Contractuels hors statut :	0	0	0	0	0	0	0	0	0
δCDI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
δCDD	0	0	0	0	0	0	0	0	0
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- en fonction dans une autre personne morale :	0	0	0	0	0	0	0	0	0
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées	0	0	0	0	0	0	0	0	0
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées	0	0	0	0	0	0	0	0	0
* Non titulaires de droit privé	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- en fonction dans l'organisme :	0	0	0	0	0	0	0	0	0
δCDI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
δCDD	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- en fonction dans une autre personne morale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées	0	0	0	0	0	0	0	0	0
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 - CONTRATS AIDES				6,4	8	0	0	0	0
EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (4 + 5)							0	0	0
4 - EMPLOIS REMUNERES PAR L'ETAT							0	0	0
* Titulaires de l'État mis à disposition de l'organisme et non remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)							0	0	0
* Titulaires de l'État mis à disposition de l'organisme et remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)							0	0	0
* Contractuels de l'État mis à disposition de l'organisme et non remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)							0	0	0
* Contractuels de l'État mis à disposition de l'organisme et remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)							0	0	0
5 - EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES COLLECTIVITES OU ORGANISMES							0	0	0
* Agents mis à disposition de l'organisme et non remboursés à la collectivité ou organisme employeur							0	0	0
* Agents mis à disposition de l'organisme et remboursés à la collectivité ou organisme employeur							0	0	0
6 - AUTRES ELEMENTS DE MASSE SALARIALE							0	0	392224,67
Autres rémunérations : allocation de retour à l'emploi, vacances									0
Action sociale et œuvres sociales (compte comptable 647)				0					0
Allocations retraites à la charge de l'établissement									0

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES									RECETTES				
	Montants								Montants				
	AE				CP				CF 2017	BR1 2018	Variation BR2 2018	BR2 final 2018	
	CF 2017	BR1 2018	Variation BR2 2018	BR2 final 2018	CF 2017	BR1 2018	Variation BR2 2018	BR2 final 2018					
Personnel	5 428 321	5 839 660	- 135 396	5 704 264	5 428 234	5 839 660	- 135 396	5 704 264,00	7 568 094	7 543 262	99 361	7 642 622,78	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	390 879	451 076	- 15 216	435 860	390 879	451 076		435 860,00			-	-	Autres financements de l'Etat
											-	-	Fiscalité affectée
											-	-	Autres financements publics (hors dotation de fonctionnement AFB)
Fonctionnement	1 595 286	2 027 497	20 000	2 047 497	1 565 818	2 074 609	- 150 125	1 924 484,00	7 523 142	7 523 142	-	7 523 142,00	Dotation de fonctionnement AFB
									44 952	20 120	99 361	119 480,78	Recettes propres
Intervention	209 573	242 950	-	242 950	194 585	280 420	- 59 370	221 050,00					
Investissement	751 927	281 940	47 000	328 940	767 041	1 435 118	- 740 496	694 622,00					
									946 166	463 846	- 133 738	330 107,76	Recettes fléchées*
									868 096	174 404	- 87 554	86 850,00	Financements de l'Etat fléchés
									58 070	246 442	- 25 184	221 257,76	Autres financements publics fléchés
									20 000	43 000	- 21 000	22 000,00	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	7 985 107	8 392 047	- 68 396	8 323 651	7 955 678	9 629 807	- 1 085 387	8 544 420,00	8 514 260	8 007 108	- 34 377	7 972 730,54	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					558 582	-	-	-	-	1 622 699	- 1 051 010	571 689,46	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

(*) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

TABLEAU 4
Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS				
	CF 2017	BR1 2018	Variation BR2 2018	BR2 final 2018
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	-	1 622 699	- 1 051 010	571 689,46
<i>dont Budget Principal</i>			-	
<i>dont Budget SACD (CARSPAW, CBN Porquerolles)</i>			-	
Remboursements d'emprunts (capital) (b1) ;			-	
Nouveaux prêts (capital) (b1) ;			-	
Dépôts et cautionnements (b1)			-	
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**			-	-
Autres décaissements non budgétaires (e1)			-	
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	-	1 622 699	- 1 051 010	571 689,46
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	641 269	-	-	-
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	220 923		-	-
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	420 346		250 972,78	250 972,78
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	641 269	1 622 699	- 1 051 010	571 689,46

FINANCEMENTS				
CF 2017	BR1 2018	Variation BR2 2018	BR2 final 2018	
558 582	-	-	-	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
		-		<i>dont Budget Principal</i>
		-		<i>dont Budget SACD (CARSPAW, CBN Porquerolles)</i>
		-		Nouveaux emprunts (capital) (b2) ;
		-		Remboursements de prêts (capital) (b2) ;
		-		Dépôts et cautionnements (b2)
		-	-	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
82 687		-		Autres encaissements non budgétaires (e2)
641 269	-	-	-	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
-	1 622 699	- 1 051 010	571 689,46	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
	1 602 400	- 779 738	822 662,24	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
	20 299	- 20 299	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
641 269	1 622 699	- 1 051 010	571 689,46	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"
(**) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"
(***) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants				PRODUITS	Montants			
	CF 2017	BR1 2018	Variation BR2 2018	BR2 final 2018		CF 2017	BR1 2018	Variation BR2 2018	BR2 final 2018
Personnel	5 424 153	5 839 660	- 135 396	5 704 264,00	Subventions de l'Etat	7 523 142		102 500	102 500,00
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	390 879	451 076	- 15 216	435 860,00	Fiscalité affectée			-	
					Autres subventions (hors dotation de fonctionnement AFB)	153 269	469 395	- 352 526	116 868,52
Fonctionnement autre que les charges de personnel	2 038 748	2 395 609	- 96 070	2 299 538,65	Dotation de fonctionnement AFB		7 523 142	-	7 523 142,00
Intervention (le cas échéant)	168 425	280 420	- 59 370	221 050,00	Autres produits	396 727	217 342	162 879	380 220,65
TOTAL DES CHARGES (1)	7 631 326	8 515 689	- 290 836	8 224 852,65	TOTAL DES PRODUITS (2)	8 073 138	8 209 879	- 87 148	8 122 731,17
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	441 812	0	-	0,00	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0	305 810	- 203 689	102 121,48
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 073 138	8 515 689	- 290 836	8 224 852,65	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 073 138	8 515 689	- 290 836	8 224 852,65

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants			
	CF 2017	BR1 2018	Variation BR2 2018	BR2 final 2018
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	441 812	-305 810	203 689	-102 121,48
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	395 471	321 000	54 055	375 054,65
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	141 107	197 222	60 431	257 653,12
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			-	
- produits de cession d'éléments d'actifs			-	
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	199 383		-	
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	496 793	-182 032	197 312	15 280,05

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

EMPLOIS	Montants				RESSOURCES	Montants			
	CF 2017	BR1 2018	Variation BR2 2018	BR2 final 2018		CF 2017	BR1 2018	Variation BR2 2018	BR2 final 2018
Insuffisance d'autofinancement	0	182 032	- 182 032	0,00	Capacité d'autofinancement	496 793	0	15 280	15 280,05
Investissements	709 552	1 435 118	- 740 496	694 622,00	Financement de l'actif par l'État			-	
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État			-	
Remboursement des dettes financières			-		Autres ressources			-	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	709 552	1 617 150	- 922 528	694 622,00	Augmentation des dettes financières			-	
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0	0	-	0,00	TOTAL DES RESSOURCES (6)	496 793	0	15 280	15 280,05
					Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	212 759	1 617 150	- 937 808	679 341,95

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Montants			
	CF 2017	BR1 2018	Variation BR2 2018	BR2 final 2018
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-212 759,00	-1 617 150,00	937 808,05	-679 341,95
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-854 028,00	5 549,00	-113 201,49	-107 652,49
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	641 269,00	-1 622 699,00	1 051 009,54	-571 689,46
<i>Dont variation de la TRESORERIE FLECHÉE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*</i>	<i>220 923,00</i>	<i>-1 602 400,00</i>	<i>779 737,76</i>	<i>-822 662,24</i>
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	2 538 940,97	921 791,00	937 808,02	1 859 599,02
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	505 239,51	510 789,00	-113 201,98	397 587,02
Niveau final de la TRESORERIE	2 033 701,46	411 002,00	1 051 010,00	1 462 012,00
<i>Dont niveau final de TRESORERIE fléchée</i>	<i>603 908,00</i>	<i>-998 492,00</i>	<i>779 737,76</i>	<i>-218 754,24</i>

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"