

Parc amazonien de Guyane
Etablissement public du parc national



Conseil d'administration

Séance du 20 juin 2019

Délibération n° 2019-283

Approbation du budget rectificatif n° 1 de l'exercice 2019

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 :

- 86,8 ETPT sous plafond et 9,33 ETPT hors plafond
- 9.043.536 euros d'autorisations d'engagement dont :
 - 6.109.617 euros personnel
 - 2.180.111 euros fonctionnement
 - 236.408 euros intervention
 - 517.400 euros investissement
- 9.427.416 euros de crédits de paiement
 - 6.109.617 euros personnel
 - 2.184.521 euros fonctionnement
 - 236.251 euros intervention
 - 897.027 euros investissement
- 8.009.726,93 euros de prévisions de recettes
- -1.417.689,07 euros de solde budgétaire

Article 2 :

Le Conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- -1.417.689,07 euros de variation de trésorerie
- -650.888,43 euros de résultat patrimonial
- -520.622,07 euros d'insuffisance d'autofinancement
- -1.417.689,07 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.

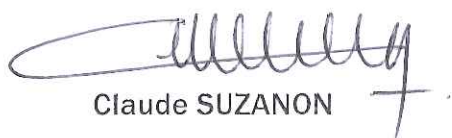
Article 3 :

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,



Pascal VARDON

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



Frédéric BOUTEILLE

TABEAU 1
Autorisations d'emplois

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

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	85,4	12,1	97,5
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en EPTP	88,8	9,33	98,13

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 DELIBERANT

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 + 6)	88,8	85,4	5 492 110,04	9,33	12,1	617 506,96	98,13	97,5	6 109 617,00
1 - TITULAIRES	21,72	21,8	1 849 663,91	0	0	0,00	21,72	21,8	1 849 663,91
* Titulaires organisme (corps propre)	21,72	21,8	1 849 663,91	0	0	0,00	21,72	21,8	1 849 663,91
- en fonction dans l'organisme :	21,72	21,8	1 849 663,91	0	0	0,00	21,72	21,8	1 849 663,91
Titulaires Etat détachés sur emploi dans un corps organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	6	6	579 492,68	0	0	0,00	6	6	579 492,68
Titulaires de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	15,72	15,8	1 270 171,23	0	0	0,00	15,72	15,8	1 270 171,23
- en fonction dans une autre personne morale :	0	0	0,00	0	0	0,00			
Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD sortantes non remboursées	0	0	0,00	0	0	0,00			
Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD sortantes remboursées	0	0	0,00	0	0	0,00			
2 - NON TITULAIRES	65,08	63,6	3 594 946,13	9,33	12,1	396 871,71	74,41	75,7	3 991 817,84
* Non titulaires de droit public	65,08	63,6	3 594 946,13	9,33	12,1	396 871,71	74,41	75,7	3 991 817,84
- en fonction dans l'organisme :	65,08	63,6	3 594 946,13	9,33	12,1	396 871,71	74,41	75,7	3 991 817,84
Contractuels sous statut :	65,08	63,6	3 594 946,13	9,33	12,1	396 871,71	74,41	75,7	3 991 817,84
CCMI	41,72	43,1	2 259 772,54	0	0	0,00	41,72	43,1	2 259 772,54
CCIO	23,36	20,5	1 335 173,59	9,33	12,1	396 871,71	32,69	32,6	1 732 045,30
Contractuels hors statut :	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
CCMI	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
CCIO	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
- en fonction dans une autre personne morale :	0	0	0,00	0	0	0,00			
Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées	0	0	0,00	0	0	0,00			
Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées	0	0	0,00	0	0	0,00			
* Non titulaires de droit privé	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
- en fonction dans l'organisme :	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
CCMI	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
CCIO	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
- en fonction dans une autre personne morale	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées	0	0	0,00	0	0	0,00			
Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées	0	0	0,00	0	0	0,00			
3 - CONTRATS AIDES				0	0	0,00	0	0	0,00
EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (4 + 5)							0	0	0
4 - EMPLOIS REMUNERES PAR L'ETAT							0	0	0
* Titulaires de l'Etat mis à disposition de l'organisme et non remboursés à l'Etat (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)							0	0	0
* Titulaires de l'Etat mis à disposition de l'organisme et remboursés à l'Etat (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)							0	0	0
* Contractuels de l'Etat mis à disposition de l'organisme et non remboursés à l'Etat (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)							0	0	0
* Contractuels de l'Etat mis à disposition de l'organisme et remboursés à l'Etat (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			47 500,00			220 635,25	0	0	269 135,25
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic / accidents du travail, médecine du travail, capital décès)			0			220 635,25			220 635,25
Action sociale (activités culturelles, sportives et de loisirs, restauration (cantine, titres restaurants), amicales, contributions au fonctionnement des syndicats, fonds de secours, allocations retraite à la charge de l'établissement, autres)			47 500,00			0			47 500,00
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (KV, rachats de jours CET, CSO, FIPVFP, versements transport)			0			0			0,00
Ligne d'ajustement			0			0			0

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	DEPENSES										RECETTES					
	Montants										Montants					
	AE					CP					BI 2019		BRI 2019			
	CF 2018	BI 2019	Variation B/BR1 2019	BR1 2019	CF 2018	BI 2019	Variation B/BR1 2019	BR1 2019	CF 2018	BI 2019	Variation B/BR1 2019	BR1 2019	CF 2018	BI 2019	Variation B/BR1 2019	BR1 2019
Personnel	5 646 414,01	6 084 617,00	25 000,00	6 109 617,00	5 646 779,01	6 084 617,00	25 000,00	6 109 617,00	5 646 779,01	6 084 617,00	25 000,00	6 109 617,00	7 643 294,32	7 560 642,00	- 1 592,74	7 549 049,26
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	431 180,85	432 027,51	-	432 027,51	431 180,85	432 027,51	-	432 027,51	431 180,85	432 027,51	-	432 027,51	7 523 142,00	7 523 142,00	-	7 517 142,00
Fonctionnement	2 009 880,49	2 180 111,00	-	2 180 111,00	1 803 278,29	2 184 521,00	-	2 184 521,00	1 803 278,29	2 184 521,00	-	2 184 521,00	160,00	-	-	-
Intervention	203 806,67	236 408,00	-	236 408,00	178 064,05	236 251,00	-	236 251,00	178 064,05	236 251,00	-	236 251,00	119 992,32	27 500,00	4 167,26	31 667,26
Investissement	318 055,52	357 400,00	160 000,00	517 400,00	464 662,21	1 350 706,00	-	453 706,00	464 662,21	1 350 706,00	-	837 027,00	591 450,29	1 300 836,00	- 840 158,53	460 677,67
													232 076,36	462 000,00	-	462 000,00
													357 378,93	836 836,00	-	385 158,53
													22 000,00	32 000,00	-	19 000,00
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	8 178 156,69	8 858 536,00	165 000,00	9 043 536,00	8 112 813,55	9 856 122,00	-	428 706,00	8 112 813,55	9 856 122,00	-	9 427 416,00	8 234 744,61	8 851 478,00	-	8 009 726,93
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					121 951,05	-	-	-	121 951,05	-	-	-	-	1 004 644,00	419 045,07	1 419 689,07
																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					FINANCEMENTS				
	CF 2018	BI 2019	Variation BI/BR1 2019	BR1 2019		BI 2019	Variation BI/BR1 2019	BR1 2019	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	-	1 004 644,00	-	1 417 689,07		-	-	-	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
<i>dont Budget Principal</i>									<i>dont Budget Principal</i>
<i>dont Budget SACD (CBN Participatives)</i>									<i>dont Budget SACD (CBN Participatives)</i>
Remboursements d'emprunts (capital) (b1) ;			-				-		Nouveaux emprunts (capital) (b2) ;
Nouveaux prêts (capital) (b1) ;			-				-		Remboursements de prêts (capital) (b2) ;
Dépôts et cautionnements (b1)			-				-		Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**			-				-		Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	96 198,11		-				-		Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	96 198,11	1 004 644,00	413 045,07	1 417 689,07		-	-	-	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
ABONDEMENT de la trésorerie (1)=(2) - (1)	109 176,93	-	-	-		1 004 644,00	413 045,07	1 417 689,07	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>						<i>747 223,00</i>	<i>258 085,33</i>	<i>1 005 308,33</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (c)</i>	<i>322 770,47</i>					<i>257 421,00</i>	<i>154 959,74</i>	<i>412 380,74</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (c)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	205 375,04	1 004 644,00	413 045,07	1 417 689,07		1 004 644,00	413 045,07	1 417 689,07	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 DELIBERANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants				PRODUITS	Montants			
	CF 2018	BI 2019	Variation BI/BR1 2019	BR1 2019		CF 2018	BI 2019	Variation BI/BR1 2019	BR1 2019
Personnel	5 456 784,23	6 084 616,67	25 000,33	6 109 617,00	Subventions de l'Etat	86 749,55	79 642,00	-79 642,00	
dont charges de pensions civiles*	431 180,85	432 027,51	0,00	432 027,51	Fiscalité affectée			0,00	
					Autres subventions (hors dotation de fonctionnement AFB)	198 644,46	622 425,35	-180 507,68	441 917,67
Fonctionnement autre que les charges de personnel	2 622 578,54	2 537 521,04	0,46	2 537 521,52	Dotation de fonctionnement AFB	7 523 142,00	7 523 142,00	-6 000,00	7 517 142,00
Intervention (le cas échéant)	176 899,15	236 251,00	0,00	236 251,00	Autres produits	340 412,37	262 274,16	-8 832,74	273 441,42
TOTAL DES CHARGES (1)	8 256 261,92	8 858 388,71	25 000,81	8 883 389,52	TOTAL DES PRODUITS (2)	8 148 948,38	8 507 483,51	-274 982,42	8 232 501,09
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0,00	0,00	0,00	0,00	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	107 313,54	350 905,20	299 983,23	650 888,43
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 256 261,92	8 858 388,71	25 000,81	8 883 389,52	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 256 261,92	8 858 388,71	25 000,81	8 883 389,52

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants			
	CF 2018	BI 2019	Variation BI/BR1 2019	BR1 2019
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-107 313,54	-350 905,20	-299 983,23	-650 888,43
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	362 807,57	353 000,52	0,00	353 000,52
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	91 079,43	222 774,16	0,00	222 774,16
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	142,45		0,00	
- produits de cession d'éléments d'actifs			0,00	
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	189 489,08		0,00	
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	-23 932,03	-220 678,84	-299 983,23	-520 662,07

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

EMPLOIS	Montants				RESSOURCES	Montants			
	CF 2018	BI 2019	Variation BI/BR1 2019	BR1 2019		CF 2018	BI 2019	Variation BI/BR1 2019	BR1 2019
Insuffisance d'autofinancement	23 932,03	220 678,84	299 983,23	520 662,07	Capacité d'autofinancement	0,00	0,00	0,00	0,00
					Financement de l'actif par l'Etat	190 443,08		0,00	
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat			0,00	
Investissements	506 527,60	1 350 733,00	-453 706,00	897 027,00	Autres ressources	147,00		0,00	
Remboursement des dettes financières			0,00		Augmentation des dettes financières			0,00	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	630 459,63	1 571 411,84	-153 722,77	1 417 689,07	TOTAL DES RESSOURCES (6)	190 590,08	0,00	0,00	0,00
Augmentation du fonds de roulement (7) = (5)-(6)	0,00	0,00	0,00	0,00	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	339 869,55	1 571 411,84	-153 722,77	1 417 689,07

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

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

	Montants			
	CF 2018	BI 2019	Variation BI/BR1 2019	BR1 2019
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-339 869,55	-1 571 411,84	153 722,77	-1 417 689,07
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-449 046,48	-566 767,84	566 767,84	0,00
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	109 176,93	-1 004 644,00	-413 045,07	-1 417 689,07
Dont variation de la TRESORERIE FLECHEE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-213 593,54	-747 223,00	-258 085,33	-1 005 308,33
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	2 199 071,42	288 187,18	493 195,17	781 382,35
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	56 193,03	-169 180,82	225 373,65	56 193,03
Niveau final de la TRESORERIE	2 142 878,39	457 368,00	267 821,32	725 189,32
Dont niveau final de TRESORERIE flechée	603 908,00	-965 977,00	564 576,67	-401 400,33

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"