

Parc amazonien de Guyane
Etablissement public du parc national



Conseil d'administration
Séance du 15 mars 2018

Délibération n°2018-256

Approbation du budget rectificatif n°1 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 :

- **85,8 ETPT** sous plafond et **7,42 ETPT** hors plafond
- **8.392.047 euros** d'autorisations d'engagement dont :
 - **5.839.660 euros** personnel
 - **2.027.497 euros** fonctionnement
 - **242.950 euros** intervention
 - **281.940 euros** investissement
- **9.629.807 euros** de crédits de paiement
 - **5.839.660 euros** personnel
 - **2.074.609 euros** fonctionnement
 - **280.420 euros** intervention
 - **1.435.118 euros** investissement
- **8.007.107,54 euros** de prévisions de recettes
- **-1.622.699 euros** de solde budgétaire

Article 2 :

Le Conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- **-1.622.699 euros** de variation de trésorerie
- **-305.810 euros** de résultat patrimonial
- **-182.032 euros** d'insuffisance d'autofinancement
- **-1.617.150 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,



Gilles KLEITZ

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



Mathias OTT

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	85	9	94
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	85,8	7,42	93,22

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 AUTORISÉS 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)	85,8	85	5120023,53	7,42	9	354443,8	93,22	94	5474467,33
1 - TITULAIRES	21,94	21,8	1631660,72	0	0	0	21,94	21,8	1631660,72
* 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)	21,94	21,8	1631660,72	0	0	0	21,94	21,8	1631660,72
- en fonction dans l'organisme :	21,94	21,8	1631660,72	0	0	0	21,94	21,8	1631660,72
. Titulaires État détachés sur emploi dans un corps organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	5	5	461117,4	0	0	0	5	5	461117,4
. Titulaires de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	16,94	16,8	1170543,32	0	0	0	16,94	16,8	1170543,32
- en fonction dans une autre personne morale :	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			
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme- MAD sortantes remboursées	0	0	0	0	0	0			
2 - NON TITULAIRES	63,86	63,2	3488362,81	7,42	9	354443,8	71,28	72,2	3842806,61
* Non titulaires de droit public	63,86	63,2	3488362,81	7,42	9	354443,8	71,28	72,2	3842806,61
- en fonction dans l'organisme :	63,86	63,2	3488362,81	7,42	9	354443,8	71,28	72,2	3842806,61
. Contractuels sous statut :	63,86	63,2	3488362,81	7,42	9	354443,8	71,28	72,2	3842806,61
. δCDI	44,38	44,8	2353540,62	0	0	0	44,38	44,8	2353540,62
. δCDD	19,48	18,4	1134822,19	7,42	9	354443,8	26,9	27,4	1489265,99
. 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			
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées	0	0	0	0	0	0			
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées	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			
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées	0	0	0	0	0	0			
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées	0	0	0	0	0	0			
3 - CONTRATS AIDES				0	0	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	365192,67
Autres rémunérations : allocation de retour à l'emploi, vacances						342692,67			342692,67
Action sociale et œuvres sociales (compte comptable 647)				0					22500
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	BI 2018	Variation BI/BR1 2018	BR1 2018	
	CF 2017	BI 2018	Variation BI/BR1 2018	BR1 2018	CF 2017	BI 2018	Variation BI/BR1 2018	BR1 2018					
Personnel	5 428 321	5 839 660	-	5 839 660	5 428 234	5 839 660	-	5 839 660	7 568 094	7 543 262	-	7 543 262	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	390 879	308 639	142 437	451 076	390 879	308 639		451 076					Autres financements de l'Etat
													Fiscalité affectée
													Autres financements publics (hors dotation de fonctionnement AFB)
Fonctionnement	1 595 286	1 911 416	116 081	2 027 497	1 565 818	1 958 528	116 081	2 074 609	7 523 142	7 523 142	-	7 523 142	Dotation de fonctionnement AFB
									44 952	20 120	-	20 120	Recettes propres
Intervention	209 573	233 050	9 900	242 950	194 585	228 520	51 900	280 420					
Investissement	751 927	275 940	6 000	281 940	767 041	1 427 400	7 718	1 435 118					
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	7 985 107	8 260 066	131 981	8 392 047	7 955 678	9 454 108	175 699	9 629 807	8 514 260	8 120 521	- 113 413	#####	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					558 582	-	-	-	-	1 333 587	289 112	#####	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 2017	BI 2018	Variation BI/BR1 2018	BR1 2018	CF 2017	BI 2018	Variation BI/BR1 2018	BR1 2018	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	-	1 333 587	-	#####	558 582	-	-	-	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
<i>dont Budget Principal</i>			-				-		<i>dont Budget Principal</i>
<i>dont Budget SACD (CARSPAW, CBN Porquerolles)</i>			-				-		<i>dont Budget SACD (CARSPAW, CBN Porquerolles)</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)			-		82 687		-		Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	-	1 333 587	289 112	1 622 699	641 269	-	-	-	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	641 269	-	-	-	-	1 333 587	289 112	1 622 699,46	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>			-	-		1 324 955	277 445	1 602 400	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>			-	-		8 632	11 667	20 299	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	641 269,00	1 333 587,00	289 112	1 622 699	641 269	1 333 587	289 112	1 622 699,46	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	BI 2018	Variation BI/BR1 2018	BR1 2018		CF 2017	BI 2018	Variation BI/BR1 2018	BR1 2018
Personnel	5 424 153	5 839 660	-	5 839 660	Subventions de l'Etat	7 523 142		-	
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	390 879	308 639	142 437,00	451 076	Fiscalité affectée			-	
					Autres subventions (hors dotation de fonctionnement AFB)	153 269	544 210	- 74 815,00	469 395
Fonctionnement autre que les charges de personnel	2 038 748	2 279 528	116 081,00	2 395 609	Dotation de fonctionnement AFB		7 523 142	-	7 523 142
Intervention (le cas échéant)	168 425	228 520	51 900,00	280 420	Autres produits	396 727	241 939	- 24 597,47	217 342
TOTAL DES CHARGES (1)	7 631 326	8 347 708	167 981,00	8 515 689	TOTAL DES PRODUITS (2)	8 073 138	8 309 291	- 99 412,47	8 209 879
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	441 812	0	-	0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0	38 417	267 393,47	305 810,47
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 073 138	8 347 708	167 981,00	8 515 689	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 073 138	8 347 708	167 981,00	8 515 689

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants			
	CF 2017	BI 2018	Variation BI/BR1 2018	BR1 2018
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	441 812	-38 417	- 267 393	-305 810
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	395 471	321 000	-	321 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	141 107	221 819	- 24 597	197 222
+ 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	60 764	- 242 796	-182 032

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

EMPLOIS	Montants				RESSOURCES	Montants			
	CF 2017	BI 2018	Variation BI/BR1 2018	BR1 2018		CF 2017	BI 2018	Variation BI/BR1 2018	BR1 2018
Insuffisance d'autofinancement	0	0	182 032	182 032	Capacité d'autofinancement	496 793	60 764	- 60 764	0
Investissements	709 552	1 427 400	7 718	1 435 118	Financement de l'actif par l'État			-	
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État			-	
					Autres ressources			-	
Remboursement des dettes financières			-		Augmentation des dettes financières			-	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	709 552	1 427 400	189 750	1 617 150	TOTAL DES RESSOURCES (6)	496 793	60 764	- 60 764	0
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0	0	-	0	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	212 759	1 366 636	250 514	1 617 150

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	BI 2018	Variation BI/BR1 2018	BR1 2018
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-212 759	-1 366 636	- 250 514	-1 617 150
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-854 028	-33 049	38 598	5 549
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	641 269	-1 333 587	- 289 112	-1 622 699,46
<i>Dont variation de la TRESORERIE FLECHÉE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*</i>	<i>0</i>	<i>-1 324 955</i>	<i>- 277 445</i>	<i>-1 602 400</i>
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	2 538 941	493 366	428 425	921 791
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	505 240	293 874	216 915	510 789
Niveau final de la TRESORERIE	2 033 701	199 492	211 510	411 002
<i>Dont niveau final de TRESORERIE fléchée</i>		<i>-1 032 195</i>	<i>- 570 205</i>	<i>-1 602 400</i>

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"