



Conseil d'administration

Séance du 28 novembre 2019

Délibération n°2019-290

Approbation du budget initial de l'exercice 2020

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 l'arrêté du 07 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes

Vu le rapport du directeur,

Article 1 :

Le Conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- **86,80 ETPT** sous plafond et **13,69 ETPT** hors plafond
- **9.195.341,15 euros** d'autorisations d'engagement dont :
 - **6.450.611,44 euros** en personnel
 - **1.949.321,71 euros** en fonctionnement
 - **270.858 euros** en intervention
 - **524.550 euros** en investissement
- **10.196.622,34 euros** de crédits de paiement
 - **6.450.611,44 euros** en personnel
 - **2.047.005,90 euros** en fonctionnement
 - **255.471 euros** en intervention
 - **1.443.534 euros** en investissement
- **10.196.167,51 euros** de prévisions de recettes
- **-454,83 euros** de solde budgétaire

Article 2 :

Le Conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- **-454,83 euros** de variation de trésorerie
- **+936.327,67 euros** de résultat patrimonial
- **+1.041.327,67 euros** de capacité d'autofinancement
- **-402.206,33 euros** de 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,



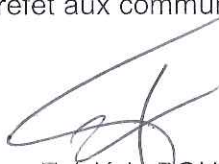
Claude SUZANON

Le Directeur



Pascal VARDON

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



Frédéric BOUTEILLE

TABLEAU 1
Autorisations d'emplois

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Annexé à la délibération 2019-290 prise en séance du 28 novembre 2019

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 ETPT | 86,8 | 13,69 | 100,49 |
| Rappel du plafond d'emploi notifié par le responsable de programme (ETPT) | | | |

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI doit être inférieure ou égale 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

| | EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISÉS PAR LA LFI | | EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI | | PLAFOND ORGANISME | |
|---|--|------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-------------------|-----------------------|
| | ETPT | Dépenses de personnel (*) | ETPT | Dépenses de personnel (*) | ETPT | masse salariale |
| EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3 + 4) | 86,8 | 5 686 644,55 € | 13,69 | 763 966,89 € | 100,49 | 6 450 611,44 € |
| 1 - TITULAIRES | 21,8 | 1 797 516,84 € | 0 | 0,00 € | 21,8 | 1 797 516,84 € |
| * Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme) | 15,8 | 1 221 300,96 € | 0 | 0,00 € | 15,8 | 1 221 300,96 € |
| * Titulaires organisme | 6 | 576 215,88 € | 0 | 0,00 € | 6 | 576 215,88 € |
| 2 – CONTRACTUELS | 65 | 3 661 827,71 € | 10,79 | 593 966,89 € | 75,79 | 4 255 794,60 € |
| * Contractuels de droit public | 65 | 3 661 827,71 € | 10,79 | 593 966,89 € | 75,79 | 4 255 794,60 € |
| . Contractuels sous statut : | 65 | 3 661 827,71 € | 10,79 | 593 966,89 € | 75,79 | 4 255 794,60 € |
| o CDI | 41,3 | 2 316 335,77 € | | | 41,3 | 2 316 335,77 € |
| o CDD | 23,7 | 1 345 491,94 € | 10,79 | 593 966,89 € | 34,49 | 1 939 458,83 € |
| . Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme) | 0 | | | | 0 | 0,00 € |
| * Contractuels de droit privé | 0 | 0,00 € | 0 | 0,00 € | 0 | 0,00 € |
| o CDI | 0 | | | | 0 | 0,00 € |
| o CDD | 0 | | | | 0 | 0,00 € |
| 3 a) - CONTRATS AIDES | | | 1,9 | 0,00 € | 1,9 | 0,00 € |
| 3 b) – APPRENTIS | | | 1 | 30 000,00 € | 1 | 30 000,00 € |
| 4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL | | 227 300,00 | | 140 000,00 € | | 367 300,00 € |
| Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement) | | 159 200,00 € | | 120 000,00 € | | 279 200,00 € |
| Action sociale et prestations sociales (activités culturelles, sportives et de loisirs, restauration (cantine, titres restaurant), amicales, contributions au fonctionnement des syndicats, fonds de secours, accidents du travail, médecine du travail, capital décès) | | 38 500,00 € | | | | 38 500,00 € |
| Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (IKV, rachats de jours CET, CSG, versements transport) | | 29 600,00 € | | 20 000,00 € | | 49 600,00 € |
| Ligne d'ajustement | | | | | | 0,00 € |

* Dépenses de personnel relevant de l'enveloppe de dépenses de personnel du budget de l'organisme (en AE=CP). Le total des dépenses de personnel mentionné dans le tableau ci-dessus doit être égal au montant total des dépenses de personnel figurant dans le tableau des autorisations budgétaires. Par ailleurs, le total des emplois doit être égal au plafond d'autorisation d'emplois voté par l'organe délibérant (figurant ci-dessus pour vote).

Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme et décomptant le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme mais en fonction dans une autre entité

| EMPLOIS EN FONCTION DANS UNE AUTRE ENTITE, REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS (MAD SORTANTES) | 0 | 0 |
|--|---|---|
| 5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME | | |
| 6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME | | |

Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par d'autres personnes morales et ne décomptant pas dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme (Mise à disposition entrantes)

| | ETPT | Dépenses de fonctionnement (*) |
|---|----------|--------------------------------|
| EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME NON REMUNERES PAR LUI ET NON DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS (4 + 5) | 0 | 0 |
| 7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME | | |
| 8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME | | |

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Annexé à la délibération 2019-290 prise en séance du 28 novembre 2019

| DEPENSES | | | | | | | | | RECETTES | | | | |
|--|-----------------------|----------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------------------------|------------------------|---|
| | Montants | | | | | | | | Montants | | | | |
| | AE | | | | CP | | | | Dernier BR 2019 | Prévision d'exécution 2019 | Variation prévision d'exécution / BI | BI 2020 | |
| | Dernier BR 2019 | Prévision d'exécution 2019 | Variation prévision d'exécution / BI | BI 2020 | Dernier BR 2019 | Prévision d'exécution 2019 | Variation prévision d'exécution / BI | BI 2020 | | | | | |
| Personnel | 6 109 617,00 € | 6 109 617,00 € | 340 994,44 € | 6 450 611,44 € | 6 109 617,00 € | 6 109 617,00 € | 340 994,44 € | 6 450 611,44 € | 7 549 049,26 € | 7 550 639,19 € | 1 329 181,81 € | 8 879 821,00 € | Recettes globalisées |
| <i>dont contributions employeur au CAS Pension</i> | 432 027,51 € | 442 678,54 € | 9 673,38 € | 452 351,92 € | 432 027,51 € | 442 678,54 € | 9 673,38 € | 452 351,92 € | 7 517 142,00 € | 7 517 142,00 € | 1 341 179,00 € | 8 858 321,00 € | Dotation de fonctionnement/SCSP |
| Fonctionnement | 2 180 111,00 € | 2 180 111,00 € | - 230 789,29 € | 1 949 321,71 € | 2 184 521,00 € | 2 184 521,00 € | - 137 515,10 € | 2 047 005,90 € | | | - € | - € | Autres financements de l'Etat |
| | | | | | | | | | | | - € | - € | Fiscalité affectée |
| | | | | | | | | | 240,00 € | 240,00 € | - 240,00 € | - € | Autres financements publics (hors dotation de fonctionnement AFB intégré sur la ligne SCSP) |
| Intervention | 236 408,00 € | 236 408,00 € | 34 450,00 € | 270 858,00 € | 236 251,00 € | 236 251,00 € | 19 220,00 € | 255 471,00 € | 31 667,26 € | 33 257,19 € | - 11 757,19 € | 21 500,00 € | Recettes propres |
| Investissement | 517 400,00 € | 517 400,00 € | 7 150,00 € | 524 550,00 € | 897 027,00 € | 667 849,00 € | 775 685,00 € | 1 443 534,00 € | 460 677,67 € | 488 807,88 € | 827 538,63 € | 1 316 346,51 € | Recettes fléchées* |
| | | | | | | | | | | | 602 800,00 € | 602 800,00 € | Financements de l'Etat fléchés |
| | | | | | | | | | 441 677,67 € | 477 307,88 € | 204 738,63 € | 682 046,51 € | Autres financements publics fléchés |
| | | | | | | | | | 19 000,00 € | 11 500,00 € | 20 000,00 € | 31 500,00 € | Recettes propres fléchées |
| TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B) | 9 043 536,00 € | 9 043 536,00 € | 151 805,15 € | 9 195 341,15 € | 9 427 416,00 € | 9 198 238,00 € | 998 384,34 € | 10 196 622,34 € | 8 009 726,93 € | 8 039 447,07 € | 2 156 720,44 € | 10 196 167,51 € | TOTAL DES RECETTES (C) |
| SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B) | | | | | | | | | 1 417 689,07 € | 1 158 790,93 € | -1 158 336,10 € | 454,83 € | SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C) |

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

TABLEAU 4 Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Annexé à la délibération 2019-290 prise en séance du 28 novembre 2019

| BESOINS | | | | | FINANCEMENTS | | | | |
|---|-----------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------|---|-----------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------|
| | Dernier BR 2019 | Prévision d'exécution 2019 | Variation prévision d'exécution / BI | BI 2020 | | Dernier BR 2019 | Prévision d'exécution 2019 | Variation prévision d'exécution / BI | BI 2020 |
| Solde budgétaire (déficit) (D2)* | 1 417 689,07 € | 1 158 790,93 € | -1 158 336,10 € | 454,83 € | Solde budgétaire (excédent) (D1)* | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| <i>dont Budget Principal</i> | | | 0,00 € | | <i>dont Budget Principal</i> | | | 0,00 € | |
| <i>dont Budget annexe (CBN Porquerolles)</i> | | | 0,00 € | | <i>dont Budget annexe (CBN Porquerolles)</i> | | | 0,00 € | |
| Remboursements d'emprunts (capital) (b1) ; | | | 0,00 € | | Nouveaux emprunts (capital) (b2) ; | | | 0,00 € | |
| Nouveaux prêts (capital) (b1) ; | | | 0,00 € | | Remboursements de prêts (capital) (b2) ; | | | 0,00 € | |
| Dépôts et cautionnements (b1) | | | 0,00 € | | Dépôts et cautionnements (b2) | | | 0,00 € | |
| Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)** | | | 0,00 € | 0,00 € | Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)** | | | 0,00 € | 0,00 € |
| Autres décaissements non budgétaires (e1) | | | 0,00 € | | Autres encaissements non budgétaires (e2) | | | 0,00 € | |
| Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1) | 1 417 689,07 € | 1 158 790,93 € | -1 158 336,10 € | 454,83 € | Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2) | 1 417 689,07 € | 1 158 790,93 € | -1 158 336,10 € | 454,83 € |
| <i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i> | | | 0,00 € | 0,00 € | <i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i> | | | 727 789,27 € | 727 789,27 € |
| <i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i> | | | 727 334,44 € | 727 334,44 € | <i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i> | | | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTAL DES BESOINS (1) + (I) | 1 417 689,07 € | 1 158 790,93 € | -1 158 336,10 € | 454,83 € | TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II) | 1 417 689,07 € | 1 158 790,93 € | -1 158 336,10 € | 454,83 € |

(*) 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

Annexé à la délibération 2019-290 prise en séance du 28 novembre 2019

Compte de résultat prévisionnel

| CHARGES | Montants | | | | PRODUITS | Montants | | | |
|---|-----------------------|----------------------------|--------------------------------------|------------------------|---|-----------------------|----------------------------|--------------------------------------|------------------------|
| | Dernier BR 2019 | Prévision d'exécution 2019 | Variation prévision d'exécution / BI | BI 2020 | | Dernier BR 2019 | Prévision d'exécution 2019 | Variation prévision d'exécution / BI | BI 2020 |
| Personnel | 6 109 617,00 € | 6 109 617,00 € | 340 994,44 € | 6 450 611,44 € | Dotation de fonctionnement | 7 517 142,00 € | 7 517 142,00 € | 1 341 179,00 € | 8 858 321,00 € |
| <i>dont charges de pensions civiles*</i> | 432 027,51 € | 432 027,51 € | 20 324,41 € | 452 351,92 € | Subventions de l'État (hors dotation de fonctionnement) | | | 140 800,00 € | 140 800,00 € |
| | | | | | Fiscalité affectée | | | - € | |
| Fonctionnement autre que les charges de personnel | 2 537 521,52 € | 2 537 521,52 € | - 135 515,62 € | 2 402 005,90 € | Autres subventions | 441 917,67 € | 477 307,88 € | 282 987,13 € | 760 295,01 € |
| Intervention (le cas échéant) | 236 251,00 € | 236 251,00 € | 19 220,00 € | 255 471,00 € | Autres produits | 273 441,42 € | 267 771,35 € | 17 228,65 € | 285 000,00 € |
| TOTAL DES CHARGES (1) | 8 883 389,52 € | 8 883 389,52 € | 224 698,82 € | 9 108 088,34 € | TOTAL DES PRODUITS (2) | 8 232 501,09 € | 8 262 221,23 € | 1 782 194,78 € | 10 044 416,01 € |
| Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1) | - € | - € | 936 327,67 € | 936 327,67 € | Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2) | 650 888,43 € | 621 168,29 € | - 621 168,29 € | - € |
| TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4) | 8 883 389,52 € | 8 883 389,52 € | 1 161 026,49 € | 10 044 416,01 € | TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4) | 8 883 389,52 € | 8 883 389,52 € | 1 161 026,49 € | 10 044 416,01 € |

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

| | Montants | | | |
|---|-----------------------|----------------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| | Dernier BR 2019 | Prévision d'exécution 2019 | Variation Prévision d'exécution / BI | BI 2020 |
| Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4)) | - 650 888,43 € | - 621 168,29 € | 1 557 495,96 € | 936 327,67 € |
| + dotations aux amortissements, dépréciations et reprises sur amortissements, dépréciations et reprises | 353 000,52 € | 353 000,52 € | 1 999,48 € | 355 000,00 € |
| - reprises sur amortissements, dépréciations et reprises | 222 774,16 € | 222 774,16 € | 27 225,84 € | 250 000,00 € |
| + 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 | | | - € | |
| = capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF) | - 520 662,07 € | - 490 941,93 € | 1 532 269,60 € | 1 041 327,67 € |

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

| EMPLOIS | Montants | | | | RESSOURCES | Montants | | | |
|---|-----------------------|----------------------------|--------------------------------------|-----------------------|--|-----------------------|----------------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| | Dernier BR 2019 | Prévision d'exécution 2019 | Variation Prévision d'exécution / BI | BI 2020 | | Dernier BR 2019 | Prévision d'exécution 2019 | Variation Prévision d'exécution / BI | BI 2020 |
| Insuffisance d'autofinancement | 520 662,07 € | 490 941,93 € | - 490 941,93 € | - € | Capacité d'autofinancement | - € | - € | 1 041 327,67 € | 1 041 327,67 € |
| | | | | | Financement de l'actif par l'État | | | - € | |
| | | | | | Financement de l'actif par des tiers autres que l'État | | | - € | |
| Investissements | 897 027,00 € | 667 849,00 € | 775 685,00 € | 1 443 534,00 € | Autres ressources | | | - € | |
| Remboursement des dettes financières | | | - € | | Augmentation des dettes financières | | | - € | |
| TOTAL DES EMPLOIS (5) | 1 417 689,07 € | 1 158 790,93 € | 284 743,07 € | 1 443 534,00 € | TOTAL DES RESSOURCES (6) | - € | - € | 1 041 327,67 € | 1 041 327,67 € |
| Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5) | - € | - € | - € | - € | Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6) | 1 417 689,07 € | 1 158 790,93 € | - 756 584,60 € | 402 206,33 € |

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

| | Montants | | | |
|--|------------------|----------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| | Dernier BR 2019 | Prévision d'exécution 2019 | Variation Prévision d'exécution / BI | BI 2020 |
| Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8) | - 1 417 689,07 € | - 1 158 790,93 € | 756 584,60 € | - 402 206,33 € |
| Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE) | - € | - € | - 401 751,50 € | - 401 751,50 € |
| Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)* | - 1 417 689,07 € | - 1 158 790,93 € | 1 158 336,10 € | - 454,83 € |
| <i>Dont variation de la TRESORERIE FLECHEE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*</i> | - € | - € | - 727 789,27 € | - 727 789,27 € |
| Niveau final du FONDS DE ROULEMENT | 781 382,35 € | 1 040 280,49 € | - 402 206,33 € | 638 074,16 € |
| Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT | 56 190,03 € | 56 193,03 € | - 401 751,50 € | - 345 558,47 € |
| Niveau final de la TRESORERIE | 725 189,32 € | 984 087,46 € | - 454,83 € | 983 632,63 € |

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"