

ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE

Commission de la santé, de la
solidarité, du travail et de l'emploi

Papeete, le 02 NOV. 2018

N° 141-2018

RAPPORT

relatif à un projet de délibération portant approbation du compte financier de l'exercice 2017 de l'Institut d'Insertion médico-éducatif et affectation de son résultat,

présenté au nom de la commission de la santé, de la solidarité, du travail et de l'emploi,

par les représentants M^{me} Beatrice LUCAS et M. Yves CHING

Document mis
en distribution

Le - 2 NOV. 2018

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les représentants,

Par lettre n° 5992/PR du 11 septembre 2018, le Président de la Polynésie française a transmis aux fins d'examen par l'assemblée de la Polynésie française, un projet de délibération portant approbation du compte financier de l'exercice 2017 de l'Institut d'insertion médico-éducatif et affectation de son résultat.

Le document qui est présenté à notre appréciation a été examiné par le conseil d'administration de l'établissement dans sa séance du 26 juin 2018. L'assemblée de la Polynésie française, en la personne de Monsieur John TOROMONA, est représentée au sein de ce conseil.

Créé par la délibération n° 89-118 AT du 12 octobre 1989, l'IIME a pour missions d'assurer :

- La prise en charge des enfants et adolescents présentant un handicap mental, avec éventuellement un autre handicap associé, nécessitant une éducation spéciale ;
- La prise en charge des enfants et adolescents dont la sévérité de la déficience intellectuelle et/ou motrice implique des prises en charge adaptées à leur handicap, ainsi qu'un encadrement et des moyens renforcés. Il s'agit du groupe d'enfants polyhandicapés et de la section médico-éducative occupationnelle.

Pour mener à bien ses missions, l'institut, dont le siège administratif est situé à Fare Ute, a mis en place trois sites opérationnels à Tahiti :

- ✓ sur le site de Pirae, l'IMP Te Ana Hau (institut médico-pédagogique) ;
- ✓ sur le site de Paea, l'IMPro Tearama (institut médico-professionnel) ;
- ✓ sur le site de Taravao, le centre polyvalent Tamaru arii.

L'établissement dispose en outre d'une section d'éducation spéciale et de soins à domicile (SESSAD).

1. LES MOYENS DE L'ÉTABLISSEMENT

1.1 Les moyens humains

Les effectifs réels, appréciés au 31 décembre de chaque année ont évolué de la façon suivante sur les trois derniers exercices :

Année	Postes créés	ANFA	FPPF	ANT	CEAPF (enseignants spécialisés)	Total postes pourvus	Total postes Vacants	Vacataires
2015	105	11	46	30	5	92	13	10
2016	106	10	47	26	6	89	17	14
2017	106	9	44	26	6	85	21	14*

* Sur 14 vacataires : 5 orthophonistes, 4 médecins (un médecin rééducateur, deux médecins généralistes, un pédiatre), 1 kinésithérapeute, 1 ergothérapeute, 2 psychologues et 1 psychomotricienne.

Les difficultés de recrutements en salariat perdurent pour certaines professions médicales et paramédicales mais l'Institut pallie à ses besoins par l'établissement de conventions de vacations avec les professionnels de ces secteurs.

1.2 Les moyens financiers

Les moyens financiers mis à la disposition de l'établissement depuis cinq ans ont évolué comme suit :

DÉSIGNATION	Année 2013	Année 2014	Année 2015	Année 2016	Année 2017	
	Valeur	Valeur	Valeur	Valeur	Valeur	%
Subvention PF	438 674 000	394 806 600	384 806 600	374 539 215*	372 000 000	68,41
Ressources propres	125 104 284	154 662 979	156 690 502	138 854 918	148 071 397	27,23
Autres ressources	10 564 219	14 336 388	24 085 473	24 297 411	23 692 556	4,36
TOTAL	574 342 503	563 805 967	565 582 575	537 691 544	543 763 953	100

* Dont 2 539 215 F CFP (participation Etat au déplacement d'un groupe IIME à l'Euro 2016 de football).

La subvention de la Polynésie française du même montant qu'en 2016, a été versée intégralement pour ce qui concerne le fonctionnement général. L'augmentation du montant des ressources propres de près de 7 % — passant de 138 854 918 F CFP (2016) à 148 071 397 F CFP (2017) — s'explique par le recouvrement de forfaits journaliers d'exercices antérieurs au-delà des prévisions ainsi que la récupération d'indemnités journalières supérieures à l'estimation des recettes votées.

2. L'ACTIVITÉ DE L'IIME EN 2017

Une démarche d'harmonisation et de simplification des procédures administratives mise en place en 2014, a été poursuivie sur l'exercice 2017 sur chaque site avec l'aide des responsables et des secrétaires régisseurs. À noter que dans le cadre de la modernisation des outils et de la simplification des procédures, l'établissement s'est doté d'un logiciel spécifique pour le pôle GRH, permettant la gestion dématérialisée de la base de données du personnel, du suivi des carrières ainsi que des paies.

En 2017, l'établissement a poursuivi la réalisation de travaux de mise aux normes et d'aménagements de ses différents sites d'accueil, ainsi que l'acquisition d'équipements nécessaires au bon fonctionnement de ses services. Bénéficiant de réserves financières permettant de s'autofinancer en matière d'investissement, l'IIME n'a donc pas fait appel aux subventions du Pays dans la mesure où son fonds propre a permis la réalisation de diverses opérations (*rénovation de salles, réfection des peintures, achat de divers mobiliers de rangement, installation d'antennes WIFI extérieures et intérieures, etc.*).

Il importe de noter également qu'en 2017, divers marchés, contrats et commandes ont été réalisés ou sont en cours d'exécution pour ce qui concerne la construction d'un bâtiment dédié à la section IMPRO du site de Taravao. Les travaux de ce bâtiment se dérouleront sur les exercices 2018 et 2019.

L'Institut a réalisé des économies importantes sur la masse salariale à hauteur de 30 718 274 F CFP. On constate en effet de la discontinuité et du non renouvellement de certains CDD, des congés longue maladie, de maternité, d'accidents de travail et de disponibilités ou encore le départ à la retraite d'un agent et de deux mutations. La signature de conventions de vacations en lieu et place de recrutements en CDD permet de couvrir les besoins paramédicaux.

Les dépenses de fonctionnement courant sont arrêtées à la somme de 108 994 931 F CFP, en diminution de 19 % par rapport à 2016. Cette diminution s'explique par le retrait des crédits dédiés en 2016 au séjour du groupe de jeunes en métropole à l'occasion l'Euro de football 2016 (*assurance, transport aérien, hébergement, location de véhicules*), ainsi qu'au retrait des 30 millions affectés à la régularisation des titres de recette erronés ou obsolètes émis à l'encontre de la CPS au titre des forfaits journaliers ou des prestations familiales.

En complément de ces quelques données, votre rapporteur vous invite à prendre connaissance du rapport d'activité de l'IIME pour l'exercice 2017, joint à la lettre n° 5992/PR du 11 septembre 2018.

3. EXAMEN DU COMPTE FINANCIER

3.1 Les grandes masses

À la clôture de l'exercice 2017, le compte financier se présente comme suit :

	Section I FONCTIONNEMENT	Section II OPÉRATIONS EN CAPITAL	TOTAL
RECETTES (en F CFP)	543 763 953	29 795 619	573 559 572
DÉPENSES (en F CFP)	501 248 172	58 749 860	559 998 032
RÉSULTATS	42 515 781	- 28 954 241	13 561 540

3.2 Les éléments déterminants du résultat

CHARGES	2017	PRODUITS	2017	RÉSULTATS	
				Désignation	Valeur
Charges d'exploitation <i>dont frais de personnel</i>	492 442 131 392 917 034	Produits d'exploitation	520 071 397	Résultat d'exploitation	27 629 266
Charges financières	0	Produits financiers	0	Résultat financier	0
Charges exceptionnelles	8 806 041	Produits exceptionnels	23 692 556	Résultat exceptionnel	14 886 515
Soldes créditeurs (Bénéfice)	42 515 781	Solde débiteur (pertes)			
TOTAL	543 763 953	TOTAL	543 763 953	TOTAL	42 515 781

DÉSIGNATIONS	2013	2014	2015	2016	2017
Résultat d'exploitation	19 133 307	55 679 496	40 423 569	23 184 231	27 629 266
Résultat financier	0	0	0	0	0
Résultat exceptionnel	10 564 219	14 217 072	20 292 692	24 263 170	14 886 515
TOTAL	29 697 526	69 896 568	60 716 261	1 078 939	42 515 781

3.3 L'évolution de la structure financière de l'établissement

L'évolution de la structure financière de l'établissement s'analysera à partir du bilan simplifié ci-dessous, qui traduit l'état patrimonial de l'établissement sur les 3 derniers exercices.

ACTIF	2015	2016	2017	PASSIF	2015	2016	2017
Actif immobilisé	382 725 773	375 574 700	383 521 657	Capitaux propres	740 534 748	719 807 606	741 316 103
				<i>Dont dette financière</i>	0	0	0
				<i>Dont Résultat</i>	+ 60 716 261	+ 1 078 939	+ 42 515 781
Actif circulant	75 675 002	35 757 740	47 827 901	Provisions	4 500 000	4 500 000	4 500 000
<i>Dont Créances diverses</i>	0	0	0	Dettes d'exploitation	31 657 705	27 403 136	28 177 361
				Régularisations	5 760	- 8 785 861	- 16 535 282
Trésorerie active	318 147 438	331 592 441	326 108 624	Trésorerie passive	0	0	0
TOTAL	776 698 213	742 924 881	757 458 182	TOTAL	776 698 213	742 924 881	757 458 182

3.4 La situation patrimoniale de l'établissement

Au cours de cet exercice, l'établissement a procédé, sur fonds propres, à l'acquisition d'équipements et à la réalisation de divers travaux d'aménagement et de mises aux normes. En effet, pour l'ensemble de l'établissement, diverses remises aux normes électriques et installations d'antennes WIFI extérieures comme intérieures ont été réalisées.

Le siège administratif s'est doté d'un logiciel de gestion des ressources humaines et d'un serveur dédié, tandis que des travaux de remplacement de sa toiture permettront l'installation de panneaux photovoltaïques, dans le cadre du programme mené par la direction de l'énergie.

Sur le site Tamaru arii de Taravao, on note la rénovation de plusieurs salles et des sanitaires, le maintien aux normes électriques de l'ascenseur ainsi que l'installation d'une alarme anti-intrusion.

Sur le site Tearama de Paea, il a été procédé au remplacement de l'adduction électrique depuis le compteur EDT jusqu'au bâtiment scolaire (60 m), à l'installation de lampadaires solaires, ainsi que la réfection des peintures de plusieurs salles et du réfectoire, et la rénovation de sanitaires. Par ailleurs, l'établissement a remplacé divers mobiliers de rangement pour les ateliers éducatifs et les salles de classe.

Sur le site Te Ana Hau de Pirae, on note le remplacement de divers climatiseurs.

Le principal enjeu patrimonial de l'établissement concerne la construction du bâtiment dédié à la section IMPro du site d'accueil de l'IIME de Taravao. Cette opération, dont les premières études ont été lancées en janvier 2017, ne fera toutefois l'objet d'un commencement de travaux, qu'en septembre 2018.

On peut également souligner que trois véhicules de transport (2 bus d'une capacité de plus de 20 places + 1 minibus de 7 places, adapté au transport d'un fauteuil roulant) ont été commandés au cours de l'exercice. Toutefois, les délais de livraison ont porté la réception des 2 bus respectivement en août 2017 puis en janvier 2018. Le véhicule adapté devrait, quant à lui, être livré fin août 2018. N'ayant fait l'objet d'un paiement qu'à partir de l'exercice 2018, ces véhicules n'entrent par conséquent pas dans la comptabilité de l'exercice 2017.

3.5 Le fonds de roulement

Le fonds de roulement de l'établissement a augmenté comme suit sur les 5 dernières années :

2013	2014	2015	2016	2017
226 466 038	322 289 290	362 308 975	348 732 906	362 294 446

4. AFFECTATION DES RÉSULTATS

Le montant définitif des recettes du compte financier de l'Institut d'insertion médico-éducatif pour l'exercice 2017 est arrêté à 573 559 572 F CFP et, celui des dépenses, à 559 998 032 F CFP.

À l'issue de l'exercice 2017, le compte financier de l'Institut d'insertion médico-éducatif présente un résultat global excédentaire de 13 561 540 F CFP.

Le résultat de fonctionnement, soit un excédent 42 515 781 de F CFP, sera affecté au compte 1068 « *Autres réserves* ».

5. TRAVAUX EN COMMISSION

L'examen de ce dossier par la commission de la santé, de la solidarité, du travail et de l'emploi, dans sa réunion du 25 octobre 2018, a été l'occasion pour ses membres d'aborder la principale difficulté rencontrée dans la gestion de l'établissement (5-1), les projets en cours de réflexion (5-2) ainsi que quelques éléments de l'activité de l'exercice 2018 (5-3).

5-1. La principale difficulté rencontrée dans la gestion de l'établissement

Cette difficulté réside dans le fait que les 100 agents de l'Institut doivent faire preuve d'une grande capacité d'adaptation pour pouvoir prendre en charge, annuellement, 200 enfants atteints de handicaps qui ne sont pas les mêmes d'une année à l'autre.

5-2. Les projets en cours de réflexion

Une fois la construction de l'IMPro de Taravao achevée, des projets de permaculture et d'apiculture, notamment, seront mis en place dans le but de permettre aux enfants quittant l'IIME d'acquérir un savoir-faire, d'être actifs à leur retour dans leur foyer et d'aider leur famille.

5-3. Quelques éléments de l'activité 2018

A été abordée, la réception, en octobre 2018, du véhicule adapté dont la livraison tardive, prévue initialement pour la fin du mois d'août, a fait baisser le prix grâce à l'application de pénalités de retard. Il a en outre été précisé que le montant de la subvention versée par le Pays en 2018, s'est élevé à 372 millions de F CFP, montant identique à celui versé en 2017.

*
* *

À l'issue des débats, le projet de délibération portant approbation du compte financier de l'exercice 2017 de l'Institut d'insertion médico-éducatif et affectation de son résultat, a recueilli un vote favorable unanime des membres de la commission.

En conséquence, la commission de la santé, de la solidarité, du travail et de l'emploi propose à l'assemblée de la Polynésie française d'adopter le projet de délibération ci-joint.

LES RAPPORTEURS

Béatrice LUCAS

Yves CHING

**ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE**

NOR : IME1800457DL

DÉLIBÉRATION N°

/APF

DU

portant approbation du compte financier de l'exercice 2017 de l'Institut d'insertion médico-éducatif et affectation de son résultat

L'ASSEMBLÉE DE LA POLYNÉSIE FRANÇAISE

Vu la loi organique n° 2004-192 du 27 février 2004 modifiée portant statut d'autonomie de la Polynésie française, ensemble la loi n° 2004-193 du 27 février 2004 modifiée complétant le statut d'autonomie de la Polynésie française ;

Vu la délibération n° 95-205 AT du 23 novembre 1995 modifiée, portant adoption de la réglementation budgétaire, comptable et financière de la Polynésie française et de ses établissements publics ;

Vu la délibération n° 89-118 AT du 12 octobre 1989 modifiée, portant création d'un établissement public dénommé « Institut médico-éducatif Raimanutea-Tiaitau » ;

Vu l'arrêté n° 1805 CM du 11 septembre 2018 soumettant un projet de délibération à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu la lettre n° /2018/APF/SG du portant convocation en séance des représentants à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu le rapport n° du de la commission de la santé, de la solidarité, du travail et de l'emploi ;

Dans sa séance du

A D O P T E :

Article 1^{er}.- Le montant définitif des recettes du compte de l'Institut d'insertion médico-éducatif pour l'exercice 2017 est arrêté à la somme de cinq cent soixante-treize millions cinq cent cinquante-neuf mille cinq cent soixante-douze francs (573 559 572 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	543 763 953 F CFP
Section II d'investissement	29 795 619 F CFP
TOTAL	573 559 572 F CFP

Article 2.- Le montant définitif des dépenses du compte de l'Institut d'insertion médico-éducatif pour l'exercice 2017 est arrêté à la somme de cinq cent cinquante-neuf millions neuf cent quatre-vingt-dix-huit mille trente-deux francs (559 998 032 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	501 248 172 F CFP
Section II d'investissement	58 749 860 F CFP
TOTAL	559 998 032 F CFP

Article 3.- Le compte financier de l'Institut d'insertion médico-éducatif pour l'exercice 2017 annexé à la présente délibération, est définitivement fixé ainsi qu'il suit :

	Section I FONCTIONNEMENT	Section II OPERATIONS EN CAPITAL	TOTAL
RECETTES (en F CFP)	543 763 953	29 795 619	573 559 572
DÉPENSES (en F CFP)	501 248 172	58 749 860	559 998 032
RÉSULTATS	+ 42 515 781	- 28 954 241	13 561 540

Article 4.- Le résultat d'exploitation de l'exercice 2017, soit un excédent de 42 515 781 F CFP (quarante-deux millions cinq cent quinze mille sept cent quatre-vingt-un francs CFP) est affecté au compte : 1068 : Autres réserves.

Article 5.- Au 31 décembre de l'exercice 2017, le fonds de roulement de l'Institut d'insertion médico-éducatif est de 362 294 446 F CFP (trois cent soixante-deux millions deux cent quatre-vingt-quatorze mille quatre cent quarante-six francs CFP).

Article 6.- Le Président de la Polynésie française est chargé de l'exécution de la présente délibération qui sera publiée au *Journal officiel* de la Polynésie française.

La secrétaire,

Le président,

Béatrice LUCAS

Gaston TONG SANG

ORIGINAL

INSTITUT INSERTION MEDICO EDUCATIF

**COMPTE FINANCIER
DE L'EXERCICE 2017**

Présenté par

Monsieur Yves GATTY du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017



Organisme : 115 INSTITUT INSERTION MEDICO EDUCATIF

Exercice : 2017

Ucg : B15 Budget Principal

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
102		APPORTS	7 098 564	7 098 564			100,00
		Sous-total	7 098 564	7 098 564		0	100,00
131		SUBVENTION EQUIPEMEN					
		Sous-total	0			0	00,00
139		SUB. INV. INSCR...	14 200 000	13 908 720		291 280	97,95
		Sous-total	14 200 000	13 908 720		291 280	97,95
203		FRAIS RECHER DEVELOP					
		Sous-total	0			0	00,00
205		CONCESSIONS DROITS	3 500 000	2 955 728		544 272	84,45
		Sous-total	3 500 000	2 955 728		544 272	84,45
212		AGENC. AMEN. TERRAIN	560 000	456 068		103 932	81,44
		Sous-total	560 000	456 068		103 932	81,44
213		CONSTRUCTIONS	28 864 000	19 127 004		9 736 996	66,27
		Sous-total	28 864 000	19 127 004		9 736 996	66,27
215		INST. TECHN. MAT. OU	200 000	196 481		3 519	98,24
		Sous-total	200 000	196 481		3 519	98,24
218		AUT. IMMOB. CORPOR	49 780 000	15 007 295		34 772 705	30,15
		Sous-total	49 780 000	15 007 295		34 772 705	30,15
231		IMMOB. EN COURS	144 000 000			144 000 000	
		Sous-total	144 000 000			144 000 000	00,00
Total Investissement			248 202 564	58 749 860		189 452 704	23,67

Organisme : 115 INSTITUT INSERTION MEDICO EDUCATIF

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2017

Ucg : B15 Budget Principal

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé		Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
606		ACHATS APPRO. NON ST		39 930 000	38 861 075		1 068 925	97,32
			Sous-total	39 930 000	38 861 075		1 068 925	97,32
613		LOCATIONS		1 700 000	1 485 756		214 244	87,40
			Sous-total	1 700 000	1 485 756		214 244	87,40
615		TRAV. ENTR. ET REPAR		9 800 000	8 898 196		901 804	90,80
			Sous-total	9 800 000	8 898 196		901 804	90,80
616		PRIMES ASSURANCES		4 400 000	4 350 055		49 945	98,86
			Sous-total	4 400 000	4 350 055		49 945	98,86
618		DIVERS		20 000	7 000		13 000	35,00
			Sous-total	20 000	7 000		13 000	35,00
622		REMUNERATIONS INTERM		230 000			230 000	
			Sous-total	230 000			230 000	00,00
623		PUBLICITE INFOR PUBL		500 000	499 578		422	99,92
			Sous-total	500 000	499 578		422	99,92
624		TRANS. BIENS. COLL.		868 474	566 371		302 103	65,21
			Sous-total	868 474	566 371		302 103	65,21
625		DEPLACEMENTS MISS		625 000	277 958		347 042	44,47
			Sous-total	625 000	277 958		347 042	44,47
626		FRAIS POSTAUX ET TEL		2 200 000	1 785 524		414 476	81,16
			Sous-total	2 200 000	1 785 524		414 476	81,16
628		CHARGES EXTERNES DIV		13 800 000	13 129 367		670 633	95,14
			Sous-total	13 800 000	13 129 367		670 633	95,14
635		AUT. IMPOTS TAXES ..		40 000	37 194		2 806	92,99
			Sous-total	40 000	37 194		2 806	92,99
637		AUTRES IMPOTS ET TAX		355 000	226 641		128 359	63,84

Organisme : 115 INSTITUT INSERTION MEDICO EDUCATIF

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2017

Ucg : B15 Budget Principal

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
		Sous-total	355 000	226 641		128 359	63,84
641		REMUNERATION PERSONN	283 029 934	272 940 089	- 23 055	10 112 900	96,43
		Sous-total	283 029 934	272 940 089	- 23 055	10 112 900	96,44
643		REMUN PERSON. SUR CR	580 000	135 610		444 390	23,38
		Sous-total	580 000	135 610		444 390	23,38
645		CHARGES SOCIALES CPS	83 443 581	80 511 618		2 931 963	96,49
		Sous-total	83 443 581	80 511 618		2 931 963	96,49
646		REMUNERATIONS DIVERS	55 466 000	38 245 575		17 220 425	68,95
		Sous-total	55 466 000	38 245 575		17 220 425	68,95
647		AUTRES CHARGES SOCIA	450 000	441 404		8 596	98,09
		Sous-total	450 000	441 404		8 596	98,09
651		REDEVANCES BREVETS					
		Sous-total	0			0	00,00
658		DIVERS.AUTR.CHARGES	400 000	270 556		129 444	67,64
		Sous-total	400 000	270 556		129 444	67,64
678		AUTRES CHARGES EXCEP	9 000 000	8 806 041		193 959	97,84
		Sous-total	9 000 000	8 806 041		193 959	97,84
681		DOTATIONS AUX AMORTI	29 900 000	29 795 619		104 381	99,65
		Sous-total	29 900 000	29 795 619		104 381	99,65
Total Fonctionnement			536 737 989	501 271 227	- 23 055	35 489 817	93,39
TOTAL			784 940 553	560 021 087	- 23 055	224 942 521	71,35

Organisme : 115 INSTITUT INSERTION MEDICO EDUCATIF

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2017

Ucg : B15 Budget Principal

RECETTES

Compte	Programme	Libellé	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions	% Cred. Cons.
280		AMORT. IMMOB. INCORP	282 084	282 084			100,00
		Sous-total	282 084	282 084		0	100,00
281		AMORT. IMMOB. CORPOR	22 519 352	22 414 971		104 381	99,54
		Sous-total	22 519 352	22 414 971		104 381	99,54
284		AMMORT IMMOB CORPOR	7 098 564	7 098 564			100,00
		Sous-total	7 098 564	7 098 564		0	100,00
Total Investissement			29 900 000	29 795 619		104 381	99,65

Organisme : 115 INSTITUT INSERTION MEDICO EDUCATIF

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2017

Ucg : B15 Budget Principal

RECETTES

Compte	Programme	Libellé	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions	% Cred. Cons.
701		VENTES PROD. FINIS	200 000	15 000		185 000	07,50
		Sous-total	200 000	15 000		185 000	07,50
706		PRESTATIONS SERVICES	118 803 861	126 437 306		- 7 633 445	106,43
		Sous-total	118 803 861	126 437 306		- 7 633 445	106,43
708		PROD. ACTIV. ANNEXES	15 800 000	15 143 758	- 703 932	1 360 174	91,39
		Sous-total	15 800 000	15 143 758	- 703 932	1 360 174	95,85
741		SUBV. EXPLOIT. ETAT					
		Sous-total	0			0	00,00
744		SUBVENTION P.F.	372 000 000	372 000 000			100,00
		Sous-total	372 000 000	372 000 000		0	100,00
758		DIVERS AUTRES PRODUI	6 980 000	7 179 265		- 199 265	102,85
		Sous-total	6 980 000	7 179 265		- 199 265	102,85
771		PRODUITS EXCEP. OPER	1 500 000	2 315 926		- 815 926	154,40
		Sous-total	1 500 000	2 315 926		- 815 926	154,40
776		PROD. NEUTRAL AMORT	7 098 564	7 098 564			100,00
		Sous-total	7 098 564	7 098 564		0	100,00
777		QUOTE-PART SUB INVES	14 200 000	13 908 720		291 280	97,95
		Sous-total	14 200 000	13 908 720		291 280	97,95
778		AUTRES PRODUITS OPER	155 564	369 346		- 213 782	237,42
		Sous-total	155 564	369 346		- 213 782	237,42
Total Fonctionnement			536 737 989	544 467 885	- 703 932	- 7 025 964	*****
TOTAL			566 637 989	574 263 504	- 703 932	- 6 921 583	*****

Organisme : 115 INSTITUT INSERTION MEDICO EDUCATIF

SYNTHESE ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2017

Ucg : B15 Budget Principal

DEPENSES

Compte	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles
10	7 098 564	7 098 564		0
13	14 200 000	13 908 720		291 280
20	3 500 000	2 955 728		544 272
21	79 404 000	34 786 848		44 617 152
23	144 000 000			144 000 000
Total Investissement	248 202 564	58 749 860		189 452 704
60	39 930 000	38 861 075		1 068 925
61	15 920 000	14 741 007		1 178 993
62	18 223 474	16 258 798		1 964 676
63	395 000	263 835		131 165
64	422 969 515	392 274 296	- 23 055	30 718 274
65	400 000	270 556		129 444
67	9 000 000	8 806 041		193 959
68	29 900 000	29 795 619		104 381
Total Fonctionnement	536 737 989	501 271 227	- 23 055	35 489 817
TOTAL	784 940 553	560 021 087	- 23 055	224 942 521

Organisme : 115 INSTITUT INSERTION MEDICO EDUCATIF

Exercice : 2017

Ucg : B15 Budget Principal

SYNTHESE ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

RECETTES

Compte	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions
28	29 900 000	29 795 619		104 381
Total Investissement	29 900 000	29 795 619		104 381
70	134 803 861	141 596 064	- 703 932	- 6 088 271
74	372 000 000	372 000 000		0
75	6 980 000	7 179 265		- 199 265
77	22 954 128	23 692 556		- 738 428
Total Fonctionnement	536 737 989	544 467 885	- 703 932	- 7 025 964
TOTAL	566 637 989	574 263 504	- 703 932	- 6 921 583

RESULTATS BUDGETAIRES DE L'EXERCICE 2017

ETAT C

115 : INSTITUT INSERTION MEDICO EDUCATIF

Le : 06-MARS -18 08:43:43

B15 : Budget Principal

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
Recettes			
Prévisions budgétaires totales	29 900 000	536 737 989	566 637 989
Titres de recettes émis	29 795 619	544 467 885	574 263 504
Réductions de titres		703 932	703 932
Recettes nettes	29 795 619	543 763 953	573 559 572
Dépenses			
Autorisations budgétaires totales	248 202 564	536 737 989	784 940 553
Mandats émis	58 749 860	501 271 227	560 021 087
Annulations de mandats		23 055	23 055
Dépenses nettes	58 749 860	501 248 172	559 998 032
RESULTAT DE L'EXERCICE			
Excédent		42 515 781	13 561 540
Déficit	28 954 241		

TABLEAU GENERAL DE L'EXERCICE 2017

ETAT D

115: INSTITUT D'INSERTION MEDICO EDUCATIF

B115 : Budget Principal

1 - EXECUTION DU BUDGET DE L'EXERCICE						
Opérations de fonctionnement			Opérations d'investissement			
PRODUITS(classe 7)		543 763 953	Recettes d'investissement			29 795 619
CHARGES(classe 6)		501 248 172	Dépenses d'investissement			58 749 880
Résultat de l'exercice à reporter	Excédent	42 515 781	Solde des opérations d'investissement	Déficit		-28 954 241
2 - SITUATION GENERALE						
		Réserves	Situation initiale	Résultats de l'exercice	Opérations non budgétaires	Situation finale
Résultats de fonctionnement reportés	Excédentaires		385 311 978	42 515 781		427 827 759
	Déficitaires			0		
Différence entre investissements et financements	Excédentaires			0	0	
	Déficitaires		36 579 072	28 954 241		65 533 313
Situation globale			348 732 906	13 561 540	0	362 294 446

Augmentation du Fonds de Roulement : 13 561 540

Exercice 2017

BALANCE AU 31/12/17

Ucg B15

Page 001 / 010

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
			Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année			
	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
1027		280 253 462	7 098 564				7 098 564	280 253 462		273 154 898
TOTAL 102		280 253 462	7 098 564				7 098 564	280 253 462		273 154 898
1035		3 811 819						3 811 819		3 811 819
TOTAL 103		3 811 819						3 811 819		3 811 819
1068		384 233 039			1 078 939			385 311 978		385 311 978
TOTAL 106		384 233 039			1 078 939			385 311 978		385 311 978
TOTAL 10		668 298 320	7 098 564		1 078 939		7 098 564	669 377 259		662 278 695
120		1 078 939			1 078 939		1 078 939	1 078 939		
TOTAL 120		1 078 939			1 078 939		1 078 939	1 078 939		
TOTAL 12		1 078 939			1 078 939		1 078 939	1 078 939		
1314										
1315		87 958 068						87 958 068		87 958 068
TOTAL 131		87 958 068						87 958 068		87 958 068
139	26 350 710		13 908 720				40 259 430		40 259 430	
13915	11 177 011						11 177 011		11 177 011	
TOTAL 139	37 527 721		13 908 720				51 436 441		51 436 441	
TOTAL 13	37 527 721	87 958 068	13 908 720				51 436 441	87 958 068	51 436 441	87 958 068
1518		4 500 000						4 500 000		4 500 000
TOTAL 151		4 500 000						4 500 000		4 500 000
TOTAL 15		4 500 000						4 500 000		4 500 000
164										
TOTAL 164										
TOTAL 16										
TOTAL 1	37 527 721	761 835 327	21 007 284		1 078 939	1 078 939	59 613 944	762 914 266	51 436 441	754 736 763

Exercice 2017

BALANCE AU 31/12/17

Ucg B15

Page 002 / 010

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
	Débit	Crédit	Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année		Débit	Crédit
			Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit		
203	438 214						438 214		438 214	
TOTAL 203	438 214						438 214		438 214	
2053	754 500		2 955 728				3 710 228		3 710 228	
TOTAL 205	754 500		2 955 728				3 710 228		3 710 228	
TOTAL 20	1 192 714		2 955 728				4 148 442		4 148 442	
21156	181 562 000						181 562 000		181 562 000	
21158	1 978 476						1 978 476		1 978 476	
TOTAL 211	183 540 476						183 540 476		183 540 476	
21226	6 268 262		456 068				6 724 330		6 724 330	
TOTAL 212	6 268 262		456 068				6 724 330		6 724 330	
21316	141 971 282						141 971 282		141 971 282	
21318	1 940 138						1 940 138		1 940 138	
21357	62 878 621		8 758 184				71 636 805		71 636 805	
213578	452 000		10 368 820				10 820 820		10 820 820	
21358	524 980						524 980		524 980	
TOTAL 213	207 767 021		19 127 004				226 894 025		226 894 025	
2148	2 717 872						2 717 872		2 717 872	
TOTAL 214	2 717 872						2 717 872		2 717 872	
2153	6 818 828						6 818 828		6 818 828	
21547	1 831 357						1 831 357		1 831 357	
2155	1 177 830		196 481				1 374 311		1 374 311	
TOTAL 215	9 828 015		196 481				10 024 496		10 024 496	
21817	33 623 619		11 959 321				45 582 940		45 582 940	
21818	474 450						474 450		474 450	
2182	120 712 233						120 712 233		120 712 233	

Exercice 2017

BALANCE AU 31/12/17

Ucg B15

Page 003 / 010

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
	Débit	Crédit	Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année		Débit	Crédit
			Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit		
21831	1 577 484		379 320				1 956 804		1 956 804	
21832	4 625 045		1 023 353				5 648 398		5 648 398	
2184	21 283 592		1 645 301				22 928 893		22 928 893	
21847	1 101 785						1 101 785		1 101 785	
2188	6 218 725						6 218 725		6 218 725	
TOTAL 218	189 616 933		15 007 295				204 624 228		204 624 228	
TOTAL 21	599 738 579		34 786 848				634 525 427		634 525 427	
2803				146 057				146 057		146 057
2805		346 376						346 376		346 376
28053		136 027		136 027				272 054		272 054
TOTAL 280		482 403		282 084				764 487		764 487
281226		3 304 086		429 925				3 734 011		3 734 011
281318		342 252		97 007				439 259		439 259
281357		35 692 285		5 598 390				41 290 675		41 290 675
281358		407 692		35 015				442 707		442 707
28148		543 574		271 787				815 361		815 361
28153		1 653 481		552 171				2 205 652		2 205 652
281547		1 831 357						1 831 357		1 831 357
28155		682 566		140 566				823 132		823 132
281817		9 932 744		6 519 568				16 452 312		16 452 312
281818		379 930		47 260				427 190		427 190
28182		97 369 473		6 391 690				103 761 163		103 761 163
281831		931 364		225 968				1 157 332		1 157 332
281832		2 799 222		733 122				3 532 344		3 532 344
28184		19 494 129		764 393				20 258 522		20 258 522

Exercice 2017

BALANCE AU 31/12/17

Ucg B15

Page 004 / 010

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE		
			Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année				
	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	
281847		1 101 785					1 101 785			1 101 785	
28188		5 128 430		608 109			5 736 539			5 736 539	
TOTAL 281		181 594 370		22 414 971			204 009 341			204 009 341	
284316		43 279 820		7 098 564			50 378 384			50 378 384	
TOTAL 284		43 279 820		7 098 564			50 378 384			50 378 384	
TOTAL 28		225 356 593		29 795 619			255 152 212			255 152 212	
TOTAL 2	600 931 293	225 356 593	37 742 576	29 795 619			638 673 869	255 152 212	638 673 869	255 152 212	
4011		4 483 308			4 483 308		4 483 308	4 483 308			
4012					62 671 645	69 382 608	62 671 645	69 382 608			6 710 963
4041					2 955 728	2 955 728	2 955 728	2 955 728			
4042					34 786 848	34 786 848	34 786 848	34 786 848			
TOTAL 40		4 483 308			104 897 529	107 125 184	104 897 529	111 608 492			6 710 963
411109	68 400					489	68 400	489			67 911
411110	147 420					13 548	147 420	13 548			133 872
411111	2 638 001					234 860	2 638 001	234 860			2 403 141
411112	3 430 040					125 554	3 430 040	125 554			3 304 486
411113	3 260 391					182 725	3 260 391	182 725			3 077 666
411114	4 088 744					393 001	4 088 744	393 001			3 695 743
411115	3 756 568					423 282	3 756 568	423 282			3 333 286
411116	17 989 030					16 546 304	17 989 030	16 546 304			1 442 726
411117					135 230 175	104 861 105	135 230 175	104 861 105			30 369 070
TOTAL 41	35 378 594				135 230 175	122 780 868	170 608 769	122 780 868			47 827 901

Exercice 2017

BALANCE AU 31/12/17

Ucg B15

Page 005 / 010

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
	Débit	Crédit	Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année		Débit	Crédit
			Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit		
421		5 733 149			283 100 895	279 318 957	283 100 895	285 052 106		1 951 211
427		51 452			499 762	448 310	499 762	499 762		
TOTAL 42		5 784 601			283 600 657	279 767 267	283 600 657	285 551 868		1 951 211
431		16 437 233			110 591 513	113 216 902	110 591 513	129 654 135		19 062 622
TOTAL 43		16 437 233			110 591 513	113 216 902	110 591 513	129 654 135		19 062 622
4411	379 146					379 146	379 146	379 146		
4417					372 000 000	372 000 000	372 000 000	372 000 000		
TOTAL 44	379 146				372 000 000	372 379 146	372 379 146	372 379 146		
4661		56 840			314 953	277 958	314 953	334 798		19 845
4663		10 608						10 608		10 608
4664		630 546			302 065	42 080	302 065	672 626		370 561
4668					414 366	465 917	414 366	465 917		51 551
TOTAL 46		697 994			1 031 384	785 955	1 031 384	1 483 949		452 565
4713		18 000			118 668 149	118 660 939	118 668 149	118 678 939		10 790
4714					16 399 662	16 399 662	16 399 662	16 399 662		
47153					629 003	629 003	629 003	629 003		
47154					264 631	264 631	264 631	264 631		
47156					235 857	235 857	235 857	235 857		
4718					1 537 255	1 537 255	1 537 255	1 537 255		
47253					192 218	192 218	192 218	192 218		
47254					163 159	163 159	163 159	163 159		

Exercice 2017

BALANCE AU 31/12/17

Ucg B15

Page 006 / 010

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
	Débit	Crédit	Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année		Débit	Crédit
			Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit		
47256					229 160	229 160	229 160	229 160		
47257					79 862	79 862	79 862	79 862		
4731										
TOTAL 47		18 000			138 398 956	138 391 746	138 398 956	138 409 746		10 790
487	8 803 861				16 546 072	8 803 861	25 349 933	8 803 861	16 546 072	
TOTAL 48	8 803 861				16 546 072	8 803 861	25 349 933	8 803 861	16 546 072	
TOTAL 4	44 561 601	27 421 136			1 162 296 286	1 143 250 929	1 206 857 887	1 170 672 065	64 373 973	28 188 151
515	331 512 110				494 349 845	499 908 331	825 861 955	499 908 331	325 953 624	
5433	9 415				40 585		50 000		50 000	
5434	45 250				4 750		50 000		50 000	
5436	20 666				29 334		50 000		50 000	
5454	5 000						5 000		5 000	
581					50 802 903	50 802 903	50 802 903	50 802 903		
TOTAL 5	331 592 441				545 227 417	550 711 234	876 819 858	550 711 234	326 108 624	
606				37 745			37 745			
60611				5 299 464			5 299 464			

Exercice 2017

BALANCE AU 31/12/17

Ucg B15

Page 007 / 010

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
	Débit	Crédit	Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année		Débit	Crédit
			Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit		
60612			4 526 028				4 526 028			
60613			31 814				31 814			
60617			449 339				449 339			
6063			9 419 534				9 419 534			
6064			863 981				863 981			
6065			260 747				260 747			
6067			1 741 232				1 741 232			
6068			16 231 191				16 231 191			
TOTAL 60			38 861 075				38 861 075			
6132			62 000				62 000			
6135			1 423 756				1 423 756			
615			22 709				22 709			
6152			2 563 475				2 563 475			
6155			1 370 796				1 370 796			
6156			4 941 216				4 941 216			
616			4 350 055				4 350 055			
6183			7 000				7 000			
TOTAL 61			14 741 007				14 741 007			
623			499 578				499 578			
624			566 371				566 371			

Exercice 2017

BALANCE AU 31/12/17

Ucg B15

Page 008 / 010

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
	Débit	Crédit	Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année		Débit	Crédit
			Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit		
6251			277 958				277 958			
626			1 785 524				1 785 524			
628			47 081				47 081			
6283			3 487 279				3 487 279			
6286			7 260 142				7 260 142			
6288			2 334 865				2 334 865			
TOTAL 62			16 258 798				16 258 798			
63512			37 194				37 194			
637			226 641				226 641			
TOTAL 63			263 835				263 835			
6411			272 940 089		23 055		272 940 089		23 055	
6431			135 610				135 610			
645			80 511 618				80 511 618			
646			38 245 575				38 245 575			
647			122 698				122 698			
6478			318 706				318 706			
TOTAL 64			392 274 296		23 055		392 274 296		23 055	

Exercice 2017

BALANCE AU 31/12/17

Ucg B15

Page 009 / 010

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
	Débit	Crédit	Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année		Débit	Crédit
			Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit		
6583			270 556				270 556			
TOTAL 65			270 556				270 556			
678			8 806 041				8 806 041			
TOTAL 67			8 806 041				8 806 041			
68111			282 084				282 084			
68112			29 513 535				29 513 535			
TOTAL 68			29 795 619				29 795 619			
TOTAL 6			501 271 227	23 055			501 271 227	23 055		
701				15 000				15 000		
7061				126 437 306				126 437 306		
70881			703 932	9 378 133			703 932	9 378 133		
70882				2 085 645				2 085 645		
70883				3 679 980				3 679 980		
TOTAL 70			703 932	141 596 064			703 932	141 596 064		
7441				372 000 000				372 000 000		
TOTAL 74				372 000 000				372 000 000		
7583				837 516				837 516		
7588				4 862 176				4 862 176		
75886				1 479 573				1 479 573		

Exercice 2017

BALANCE AU 31/12/17

Ucg B15

Page 010 / 010

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
	Débit	Crédit	Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année		Débit	Crédit
			Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit		
TOTAL 75				7 179 265				7 179 265		
7718				2 315 926				2 315 926		
776				7 098 564				7 098 564		
777				13 908 720				13 908 720		
778				369 346				369 346		
TOTAL 77				23 692 556				23 692 556		
TOTAL 7			703 932	544 467 885			703 932	544 467 885		
Résultat									42 515 781	
Résultat ONB										

TOTAL	1 014 613 056	1 014 613 056	560 725 019	574 286 559	1 708 602 642	1 695 041 102	3 283 940 717	3 283 940 717	1 080 592 907	1 080 592 907
-------	---------------	---------------	-------------	-------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

ACTIF	Exercice 2017			Exercice 2016
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
ACTIF IMMOBILISE				
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
201 Frais d'établissement				
203 Frais de recherche et de développement	438 214	146 057	292 157	438 214
205 Concessions et droits similaires	3 710 228	618 430	3 091 798	272 097
206 Droit au bail				
208 Autres immobilisations incorporelles				
237 Avances et acomptes				
232 Immobilisations incorporelles en cours				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
211 Terrains	183 540 476		183 540 476	183 540 476
212 Aménagements de terrains	6 724 330	3 734 011	2 990 319	2 964 176
213 Constructions	226 894 025	92 551 025	134 343 000	128 044 972
214 Constructions sur sol d'autrui	2 717 872	815 361	1 902 511	2 174 298
215 Installations techniques, matériels, outillage	10 024 496	4 860 141	5 164 355	5 660 611
216 Collections				
218 Autres immobilisations	204 624 228	152 427 187	52 197 041	52 479 856
231 Immobilisations corporelles en cours				
238 Avances et acomptes				
<u>Immobilisations financières</u>				
261 Participations et créances rattachées à la participation				
271 Titres immobilisés (droits de propriété)				
272 Titres immobilisés (droits de créance)				

ACTIF	Exercice 2017			Exercice 2016
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
<u>Immobilisations financières</u>				
274 Prêts				
275 Dépôts et cautionnements versés				
277 Autres créances immobilisées				
TOTAL 1	638 673 869	255 152 212	383 521 657	375 574 700
ACTIF CIRCULANT				
<u>Stocks en cours</u>				
371 Marchandises (à revendre en l'état)				
<u>Créances d'exploitation : Clients</u>				
411 Clients divers	47 827 901		47 827 901	35 378 594
<u>Créances d'exploitation : autres</u>				
429 Déficits et débits des régisseurs				
438 Produits à recevoir CPS				
4411 Subventions d'investissement				379 146
4417 Subventions d'exploitation				
445 TVA				
462 Créances sur cession d'immobilisations				
463 Autres comptes débiteurs				
458 Comptabilités distinctes rattachées				
4581 Maîtrise d'ouvrage				
443 Opérations part. avec état et collectivités				

ACTIF	Exercice 2017			Exercice 2016
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
<u>Créances d'exploitation : autres</u>				
4684 Produits à recevoir sur RA				
4687 Produits à recevoir				
<u>Créances diverses</u>				
50 Valeurs mobilières de placement				
5117 Chèques impayés				
515 Compte au Trésor	325 953 624		325 953 624	331 512 110
543 Régie d'avance	150 000		150 000	75 331
545 Régie de recettes	5 000		5 000	5 000
531 Caisse				
TOTAL 2	373 936 525		373 936 525	367 350 181
COMPTES DE REGULARISATION				
<u>Comptes de régularisation</u>				
481 Charges à répartir				
472 Dépenses à régulariser				
486 Charges constatées d'avance				
TOTAL 3				
TOTAL GENERAL	1 012 610 394	255 152 212	757 458 182	742 924 881

CADRE 6 - BILAN

ETAT G

115 INSTITUT INSERTION MEDICO EDUCATIF

Ucg : B15

PASSIF	Exercice 2017	Exercice 2016
	NET	NET
CAPITAUX PROPRES		
102 Affectations	273 154 898	280 253 462
103 Biens remis en pleine propriété des établissements	3 811 819	3 811 819
106 Réserves	385 311 978	384 233 039
110 Report à nouveau (solde créditeur)		
119 Report à nouveau (perte)		
120 Résultat de l'exercice (bénéfices)	42 515 781	1 078 939
129 Résultat de l'exercice (pertes)		
13 Subventions d'investissement	36 521 627	50 430 347
TOTAL 1	741 316 103	719 807 606
PROVISIONS		
15 Provisions pour risques et charges	4 500 000	4 500 000
TOTAL 2	4 500 000	4 500 000
DETTES		
<u>Dettes Financières</u>		
16 sauf 165 Emprunts auprès des établissements		
165 Dépôts et cautionnements reçus		
519 Concours bancaires courants		
<u>Dettes d'exploitation: Fournisseurs</u>		
401 Fournisseurs	6 710 963	4 483 308

PASSIF	Exercice 2017	Exercice 2016
	NET	NET
<u>Dettes d'exploitation: Fournisseurs</u>		
408 Fournisseurs-Factures non parvenues		
<u>Dettes d'exploitation: Fiscales et sociales</u>		
421 Personnel	1 951 211	5 733 149
427 Oppositions		51 452
431 CPS	19 062 622	16 437 233
438 Autres charges sociales		
428 Personnel - Charges à payer		
445 TVA		
<u>Dettes d'exploitation: Dettes diverses</u>		
404 Fournisseurs d'immobilisation		
407 Oppositions		
4191 Avances et acomptes reçus		
4582 Maîtrise d'ouvrage		
466 Créiteurs divers	452 565	697 994
467 Autres comptes créditeurs		
4682 Charges à payer sur RA		
473 Recettes à transférer		
TOTAL 3	28 177 361	27 403 136
COMPTES DE REGULARISATION		
4386 Autres charges à payer		

PASSIF	Exercice 2017	Exercice 2016
	NET	NET
471 Recettes à classer	10.790	18.000
487 Produits constatés d'avance	- 16.546.072	- 8.803.861
4781 Frais de poursuites		
448 Territoire Charges à payer		
477 Gain au change		
TOTAL 4	- 16.535.282	- 8.785.861
TOTAL GENERAL	757.458.182	742.924.881

Total Classe 1	745.816.103
Fonds de roulement consolidé des provisions pour créances douteuses	362.294.446

115 INSTITUT INSERTION MEDICO EDUCATIF

Ucg : B15

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2017	Exercice 2016
CHARGES D'EXPLOITATION		
<u>Coût d'achat des marchandises vendues dans l'exercice</u>		
607,608 Achats de marchandises		
6037 Variation des stocks de marchandises		
609 Rabais,remises, ristournes obtenus sur achat		
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS		
<u>Achats stockés d'approvisionnements</u>	53 602 082	56 683 464
601 Achats de matières premières		
602 Autres approvisionnements		
603 sauf 6037 Variation des stocks d'approvisionnement		
61 Achats de sous-traitance	14 741 007	16 044 516
604,605,606 Achats non stockés de matière et fournitures	38 861 075	40 638 948
<u>Services extérieurs</u>	16 258 798	17 868 144
621 Personnel intérimaire		
62 sauf 621 Autres	16 258 798	17 868 144
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		
<u>Impôts</u>	263 835	311 994
63 Impôts	263 835	311 994
<u>Charges de personnel</u>	392 251 241	402 076 242
641 Rémunération du personnel permanent	272 917 034	288 829 124
643 Rémunération du personnel sur crédits	135 610	1 918 058
644 Rémunération du personnel recruté sur convention		

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2017	Exercice 2016
<u>Charges de personnel</u>		
645 Charges sociales	80 511 618	84 394 644
646,647,648 Autres	38 686 979	26 934 416
<u>Autres charges</u>		
65 Autres charges de gestion courante	270 556	30 690 011
<u>Charges financières</u>		
686 Dotations aux amortissements et aux provisions		
661 Charges d'intérêts		
665 Escomptes accordés		
666 Pertes au change		
667 Charge nette sur cession de valeurs mobilières de placement		
668 Autres charges financières		
<u>Charges exceptionnelles</u>		
671 Charges exceptionnelles sur opérations de l'exercice	8 806 041	34 241
672 Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs		
675 Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
678 Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 806 041	34 241
<u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>	29 795 619	28 948 509

115 INSTITUT INSERTION MEDICO EDUCATIF

Ucg : B15

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2017	Exercice 2016
<u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>		
681 Sur immobilisations : dotations aux amortissements et aux provisions (e	29 795 619	28 948 509
687 Dotations aux amortissements et aux provisions (charges exceptionnell		
<u>Impôts sur les bénéfices</u>		
69 Impôts sur les bénéfices		
Sous - total	501 248 172	536 612 605
Solde créditeur : Bénéfice	42 515 781	1 078 939
TOTAL GENERAL	543 763 953	537 691 544

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2017	Exercice 2016
PRODUITS D'EXPLOITATION		
707 Ventes de marchandises vendues dans l'exercice		
<u>Production vendue</u>	140 892 132	131 405 390
701 702 703 Ventes	15 000	170 650
704 Travaux		
705 706 708 Prestations de services et études, activités annexes	140 877 132	131 234 740
709 Rabais, remises et ristournes accordées par l'établissement		
Montant net du chiffre d'affaires	140 892 132	131 405 390
<u>Production stockée</u>		
7133 En cours de production de biens		
7134 En cours de production de services		
7135 Produits		
<u>Production immobilisée</u>		
72 Production immobilisée		
<u>Subvention d'exploitation</u>	372 000 000	374 539 215
74 Subvention d'exploitation	372 000 000	374 539 215
<u>Reprises sur amortissements et provisions</u>		
78 Reprises sur amortissements et provisions		
<u>Transferts de charges</u>		
79 Transferts de charges		
<u>Autres produits</u>	7 179 265	7 449 528

115 INSTITUT INSERTION MEDICO EDUCATIF

Ucg : B15

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2017	Exercice 2016
<u>Autres produits</u>		
75 Autres produits	7 179 265	7 449 528
PRODUITS FINANCIERS		
<u>Produits financiers</u>		
761 De participation		
762 D'autres immobilisations financières		
763 D'autres créances		
764 Revenus de valeurs mobilières de placement		
765 Escomptes obtenus		
766 Gains de change		
767 Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
768 Autres produits financiers		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
<u>Produits exceptionnels</u>	23 692 556	24 297 411
771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 315 926	2 505 756
775 Produits de cessions d'éléments d'actifs		
776 Produits issus de la neutralisation des amortissements	7 098 564	7 098 564
777 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	13 908 720	14 650 280
778 Autres produits exceptionnels	369 346	42 811
774 Produits exceptionnels ope. antérieures		
Sous - total	543 763 953	537 691 544
TOTAL GENERAL	543 763 953	537 691 544

VALEURS INACTIVES

115 INSTITUT INSERTION MEDICO EDUCATIF

EXERCICE 2017

DESIGNATION DES COMPTES		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
COMPTE	INTITULE	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Débit	Créditeur

NEANT

BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2017

115 INSTITUT INSERTION MEDICO EDUCATIF

COMPTES	DEBIT	CREDIT
1027		273 154 898
1035		3 811 819
1068		385 311 978
120		42 515 781
1315		87 958 068
139	40 259 430	
13915	11 177 011	
1518		4 500 000
203	438 214	
2053	3 710 228	
21156	181 562 000	
21158	1 978 476	
21226	6 724 330	
21316	141 871 282	
21318	1 940 138	
21357	71 636 805	
213578	10 820 820	
21358	524 980	
2148	2 717 872	
2153	6 818 828	
21547	1 831 357	
2155	1 374 311	
21817	45 582 940	
21818	474 450	
2182	120 712 233	
21831	1 956 804	
21832	5 648 398	
2184	22 928 893	
21847	1 101 785	
2188	6 218 725	

BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2017

115 INSTITUT INSERTION MEDICO EDUCATIF

COMPTES	DEBIT	CREDIT
2803		146 057
2805		346 376
28053		272 054
281226		3 734 011
281318		439 259
281357		41 290 675
281358		442 707
28148		815 361
28153		2 205 652
281547		1 831 357
28155		823 132
281817		16 452 312
281818		427 190
28182		103 761 163
281831		1 157 332
281832		3 532 344
28184		20 258 522
281847		1 101 785
28188		5 736 539
284316		50 378 384
4012		6 710 963
411109	67 911	
411110	133 872	
411111	2 403 141	
411112	3 304 486	
411113	3 077 666	

BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2017

115 INSTITUT INSERTION MEDICO EDUCATIF

COMPTES	DEBIT	CREDIT
411114	3 695 743	
411115	3 333 286	
411116	1 442 726	
411117	30 369 070	
421		1 951 211
431		19 062 622
4661		19 845
4663		10 608
4664		370 561
4668		51 551
4713		10 790
487	16 546 072	
515	325 953 624	
5433	50 000	
5434	50 000	
5436	50 000	
5454	5 000	
TOTAUX	1 080 592 907	1 080 592 907

Le comptable soussigné, affirme véritable, sous les peines de droit, le présent compte financier. Il affirme, en outre, et sous les mêmes peines, que les opérations portées dans ce compte sont, sans exception, toutes celles qui ont été faites pour le service de l'Etablissement et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

A Papeete, le

- 7 MAR. 2018



Le Payeur
de la Polynésie Française

Jean-Jacques SAULNIER
Vu et m...

L'Ordonnateur soussigné certifie l'exactitude du montant des mandats de dépenses et du montant des titres de recette inscrits au présent compte financier.

A Papeete, le

sur chèque = s
par la direction des finances
publiques de la Polynésie Française

Le : 12/04/2018.

~~avec~~/sans observation(s)

Pour l'Administrateur Général
des Finances Publiques
Le fondé de pouvoir

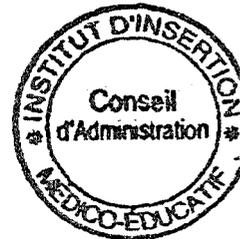
Dominique GROSJEAN

Adopté par le conseil d'Administration dans sa séance du

A Papeete, le

26 JUIL 2018

Le président du conseil d'Administration.



[Signature]



INSTITUT INSERTION MEDICO EDUCATIF

ATTESTATION DE CONFORMITE

L'ordonnateur soussigné certifie que les montants des opérations budgétaires mentionnés sur la balance générale au 31/12/2017 correspondent à la totalité des opérations budgétaires mandatées et mises en recouvrement par l'établissement au titre de l'exercice 2017

Cette attestation remplace la validation générale portée sur les derniers bordereaux de mandats et de titres. Celle-ci n'est plus possible du fait de la non intégration dans Poly-GF du montant des rejets effectués par le comptable dans le cumul des émissions des mandats et des ordres de recette.

**A Papeete,
Le**

L'ordonnateur

C. FOUET
INSTITUT D'INSERTION
MÉDICO ÉDUCATIF
Siège Administratif
TEL 50.83.90 Fax. 41.25.24
B.P. 3226 PAPEETE

**ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE**

NOR : IME1700521DL

DÉLIBÉRATION N° 2017-85/APF

DU 19 SEPTEMBRE 2017

portant approbation du compte financier et affectation du résultat de l'Institut d'Insertion Médico Éducatif pour l'exercice 2016

LA COMMISSION PERMANENTE

Vu la loi organique n° 2004-192 du 27 février 2004 modifiée portant statut d'autonomie de la Polynésie française, ensemble la loi n° 2004-193 du 27 février 2004 modifiée complétant le statut d'autonomie de la Polynésie française ;

Vu la délibération n° 95-205 AT du 23 novembre 1995 modifiée portant adoption de la réglementation budgétaire, comptable et financière de la Polynésie française et de ses établissements publics ;

Vu la délibération n° 89-118 AT du 12 octobre 1989 modifiée portant création d'un établissement public dénommé « Institut d'Insertion Médico Éducatif » ;

Vu l'arrêté n° 1241 CM du 27 juillet 2017 soumettant un projet de délibération à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu la lettre n° 2305/2017/APF/SG du 11 septembre 2017 portant convocation en séance des représentants à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu le rapport n° 105-2017 du 4 septembre 2017 de la commission de la santé, de la solidarité, du travail et de l'emploi ;

Dans sa séance du 19 septembre 2017 ;

A D O P T E :

Article 1^{er}.- Le montant définitif des recettes du compte financier de l'Institut d'Insertion Médico Éducatif pour l'exercice 2016 est arrêté à la somme de CINQ CENT SOIXANTE SIX MILLIONS SIX CENT QUARANTE MILLE CINQUANTE TROIS FRANCS (566 640 053 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	537 691 544 F CFP
Section II d'investissement	28 948 509 F CFP
TOTAL	566 640 053 F CFP

Article 2.- Le montant définitif des dépenses du compte financier de l'Institut d'Insertion Médico Éducatif pour l'exercice 2016 est arrêté à la somme de CINQ CENT QUATRE VINGT MILLIONS DEUX CENT SEIZE MILLE CENT VINGT DEUX FRANCS (580 216 122 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	536 612 605 F CFP
Section II d'investissement	43 603 517 F CFP
TOTAL	580 216 122 F CFP

Article 3.- Le compte financier de l'Institut d'Insertion Médico Éducatif pour l'exercice 2016 annexé à la présente délibération, est définitivement fixé ainsi qu'il suit :

	Section I FONCTIONNEMENT	Section II OPÉRATIONS EN CAPITAL	TOTAL
RECETTES (en F CFP)	537 691 544	28 948 509	566 640 053
DÉPENSES (en F CFP)	536 612 605	43 603 517	580 216 122
RÉSULTATS	+ 1 078 939	- 14 655 008	- 13 576 069

Article 4.- Le résultat d'exploitation de l'exercice 2016, soit un excédent de 1 078 939 CFP est affecté au compte :

- 1068 : Autres réserves 1 078 939 F CFP.

Article 5.- Au 31 décembre de l'exercice 2016, le fonds de roulement de l'Institut d'Insertion Médico Éducatif est de TROIS CENT QUARANTE HUIT MILLIONS SEPT CENT TRENTE DEUX MILLE NEUF CENT SIX FRANCS (348 732 906 F CFP).

Article 6.- Le Président de la Polynésie française est chargé de l'exécution de la présente délibération qui sera publiée au *Journal officiel* de la Polynésie française.

Le secrétaire de séance,


Joseph AHSCHA

La présidente de séance,


Sylvana PUHETINI

BORDEREAU - JOURNAL DES MANDATS EMIS

TRE

BORDEREAU N° 972

Assignés sur la caisse
DU PAYEUR DE POLYNESIE
FRANÇAISE

BUDGET BUDGET PRINCIPAL
ORDONNATEUR IIME

FEUILLET N° 1
EXERCICE 2017

NOM ET ADRESSE DU CREANCIER COMPTE A CREDITER (1)	Somme nette revenant au créancier en monnaie locale (2)	REFERENCES DU MANDATEMENT - Objet de la dépense - Pièces justificatives							Somme mandatée en devise CFP (11)	CONTRE VALEUR en monnaie locale (F CFP)			Retenues et Oppositions		TOTAL PAR CHAPITRE (17)	
		Année d'orig. (3)	Date d'émission (4)	N° du bord. (5)	N° du mandat (6)	N° chèque ou de l'ordre de paiement (7)	IMPUTATION			Montant HT et TVA non déductible (12)	Montant TVA déductible (13)	Montant TTC (14)	Code RET. (15)	Montant EN MONNAIE LOCALE (16)		
							Article (8)	Paragr. (9)								S- Par/Prog
PAYEUR DE LA POLYNESIE FRANCAISE PAIRIE DE LA PF BP 4497 98713 PAPEETE IMMEUBLE PAPINEAU REZ DE CHAUSSEE 1 ER ETAGE 1416R CCP DE PAFETEF 01.021 32226 PAFETE	38 533	2017	31/12/17	972	1417		628			38 533		38 533			38 533	
TOTAL		38 533									38 533	0	38 533			
Arrêté le présent bordereau-journal des mandats à la somme figurant									I - TOTAL du présent bordereau		38 533	0	38 533			
INSTITUT D'INFORMATION MÉDICO-ÉDUCATIF Siège Administratif Tél. 50.83.90 - Fax. 41.25.24 B.P. 3226 PAPEETE									II - A déduire (mandatements non admis)							
									III - CUMUL bordereaux précédents	559 982 554	0	559 982 554				
									IV - Montant général des mandatements admis	560 021 087	0	560 021 087				

Demier Mandat de l'exercice

DEVISE

BORDEREAU DES ORDRES D'ANNULATION/REDUCTION DE RECETTE

Je soussigné, Le Chef du budget IIME,
demande à Monsieur Le Payeur de la Polynésie Française,
de bien vouloir intégrer dans ses écritures les 2 titres de recettes ci-joints,
numérotés de 12 à 13 émis pour la somme de 16185 F CFP dont le
détail par imputation figure ci-après.

Budget BP
N° Bordereau 10
Date émission 31/12/2017
Exercice 2017

PAPEETE le 31/12/2017
L'Ordonnateur délégué

PRISE EN CHARGE	N° Ordre Ann/Réd	DEBITEUR	IMPUTATION			MONTANT HT et TVA non collectée à annuler/réduire	MONTANT TVA collectées à annuler/réduire	MONTANT TTC En F CFP	REGLEMENT
			Article	Parag.	Prog.				
	12	LAMATA SILIGIA	708	7088		1 245	0	1 245	
			708	7088		7 470	0	7 470	
	13	LAMATA SILIGIA	708	7088		7 470	0	7 470	
						8 715	0	8 715	
						7 470	0	7 470	
		Total Bordereau				16 185	0	16 185	
		RAPPEL CUMULS antérieurs				687 747	0	687 747	
		TOTAL GENERAL				703 932	0	703 932	

1595

Dernier bordereau

INSTITUT D'INSERTION
MEDICO-EDUCATIF
Siège Administratif
11, rue de la Paix, 97700 Papeete
Tél. 80 61 00 - Fax. 41 25 24
E-mail: iime@iime.pf

POLYNESIE FRANCAISE

BORDEREAU D'EMISSION
DES ORDRES DE REVERSEMENTS

Feuillet n° 1/1
Budget BP
Exercice 2017
Bordereau 1

Organisme :

2017
INSTITUT INSERTION MEDICO EDUCATIF
BP 3226 PAPEETE

Comptable assignataire :

14168-00001-9288001X068-85
Paierie de Polynésie Française Le Payeur de Polynésie Française
Rue Anne-Marie Javouhey
BP 4497 98713 - PAPEETE

Bordereau détaillé des Ordres de Reversement délivrés ce jour, sur la Caisse du Payeur de la Polynésie Française

N° Ordres Reven.	NOM des DEBITEURS	IMPUTATION				Montant HT et TVA non déductible	Montant TVA déductible	Somme à reverser Montant TTC
		Article	Paragr.	S/Parag.	-Prog.			
1	COLLOMB ISABELLE	641	6411			23 055	0	23 055
TOTAL du Bordereau						23 055	0	23 055
RAPPEL CUMULS antérieurs						0	0	0
TOTAL GENERAL						23 055	0	23 055

DERNIER BORDEREAU

Papeete, le 14/12/2017
Pour l'Ordonnateur, et par délégation

INSTITUT D'INSERTION
MEDICO EDUCATIF
Siège Administratif
TEL. 50.83.90 - Fax. 41.25.24
B.P. 3226 PAPEETE N°2

BORDEREAU D'ÉMISSION DES TITRES DE RECETTE

Je soussigné, Ordonnateur INSTITUT INSERTION MEDICO EDUCATIF, demande à Monsieur le Payeur de la Polynésie Française, de bien vouloir intégrer dans ses écritures le(s) 1 titre(s) de recette(s) ci-joint(s), numéroté(s) de 450 à 450 émis pour la somme de 6 046 F CFP dont le détail par imputation figure ci-après.

PAPEETE le 31/12/17
L'Ordonnateur délégué,

**INSTITUT D'INSERTION
MÉDICO-ÉDUCATIF**
Siège Administratif
Tél. 50.83.90 - Fax. 41.25.24
B.P. 9226 PAPEETE

Budget : BP
N° Bordereau : 308
N° Feuillet : 1 / 1
Date émission : 31/12/17
Exercice : 2017

2017

PRISE EN CHARGE	N° Ordre Ann/Réd.	DEBITEUR	IMPUTATION			MONTANT HT et TVA non collectée à annuler/réduire	MONTANT TVA Collectée à annuler/réduire	MONTANT TTC En F CFP	REGLEMENT
			Article	Parag.	Prog.				
	450	CAISSE DE PREVOYANCE SOCIALE	758	7588		6 046	0	6 046	
<i>Titre de</i>									
<i>Dernier</i>									
TOTAL du Bordereau						6 046	0	6 046	
RAPPEL CUMULS antérieurs						574 263 268	0	574 263 268	
TOTAL GENERAL						574 269 314	0	574 269 314	

- 5810 Rejet TR 364/17 Non déduit
574 263 504.