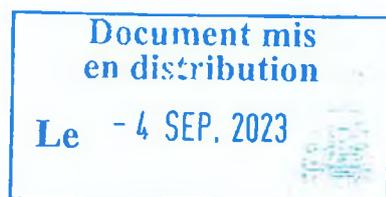


ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE

Commission du tourisme, de
l'écologie, de la culture, de
l'aménagement du territoire
et du transport aérien

Papeete, le - 4 SEP. 2023

N° 76-2023



RAPPORT

relatif à un projet de délibération portant approbation du compte financier de l'exercice 2022 du Conservatoire artistique de la Polynésie française et affectation de son résultat,

présenté au nom de la commission du tourisme, de l'écologie, de la culture, de l'aménagement du territoire et du transport aérien,

par M^{me} la représentante Teremuura KOHUMOETINI-RURUA

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les représentants,

Par lettre n° 5374/PR du 28 juillet 2023, 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 2022 du Conservatoire artistique de la Polynésie française et affectation de son résultat.

Créé par délibération n° 89-102 AT du 20 juillet 1989¹, le Conservatoire artistique territorial de la Polynésie française (CAPF) a pour missions d'assurer :

- la promotion et la valorisation de la culture artistique ;
- l'enseignement théorique et pratique de la musique, du chant, de la danse et des arts plastiques ;
- la préparation et l'accès à leur enseignement ;
- la promotion des danses et des chants polynésiens ;
- la conservation du patrimoine musical polynésien ;
- la mise en place et la promotion de toutes formations orchestrales ou chorales.

Seul conservatoire de musique et de danse de la Polynésie française, le CAPF délivre un enseignement permettant aux élèves de poursuivre leurs études dans les conservatoires au niveau régional ou national. L'établissement s'inspire des programmes pédagogiques, des cursus et des examens métropolitains tout en développant ses propres programmes, notamment en matière de développement et de valorisation des arts traditionnels polynésiens.

¹ Le CAPF a été initialement créé par délibération n° 78-162 du 14 septembre 1978, annulée et remplacée par la délibération n° 83-139 du 26 août 1983, elle-même abrogée et remplacée par la délibération n° 86-72 AT du 9 octobre 1986, elle-même abrogée par la délibération n° 89-102 AT du 20 juillet 1989 actuellement en vigueur

1.- FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Pour de plus amples informations relatives au Conservatoire artistique de la Polynésie française, la rapporteure invite ses collègues à consulter le rapport d'activité 2022.

1.1. Activité pédagogique

Dans la continuité du rythme correct des enseignements retrouvé en 2021, l'année 2022 a été marquée par une pleine reprise de l'activité pédagogique de l'établissement et une croissance de près de 15 % des effectifs en élèves.

Dispositifs collaboratifs : Culture / Éducation

Le partenariat Culture / Éducation poursuit ses opérations de développement des enseignements culturels, ceux-ci étant désormais pleinement intégrés dans les programmes des établissements scolaires.

Les partenariats avec les écoles, collèges et lycées permettent chaque année à des centaines d'élèves de bénéficier des enseignements du CAPF et de donner un sens et une valeur culturelle à leur parcours scolaire. Une augmentation régulière d'élèves inscrits dans un parcours culturel et artistique est constatée chaque année.

Pour l'année scolaire 2022-2023, ils représentent un effectif total de 538 élèves² répartis dans les 11 établissements suivants : lycée-collège Pōmare IV, collèges du Taaone, Maco-Tevane, Taravao, Paopao, Tīpaerui, Afareaitu et Notre-Dame-des-Anges, écoles primaire Saint Paul-Sainte Thérèse (Papeete) et maternelles Farahei (Puurai-Faa'a) et Maheanuu (Papeete).

Les dispositifs CHAM / CHAD³, qui existent depuis 10 ans pour la musique classique et 6 ans pour les arts traditionnels, sont durablement implantés dans le paysage scolaire de Tahiti et Moorea.

La création d'une série S2TMD (sciences et techniques du théâtre, de la musique et de la danse) au lycée Paul-Gauguin a permis l'ouverture, pour l'année scolaire 2022-2023, de deux classes sur les niveaux seconde et première pour un total de 65 élèves :

- en seconde : 34 élèves (15 en filière danse, 15 en filière musique, 4 en filière théâtre) ;
- en première : 31 élèves (13 en filière danse, 10 en filière musique, 8 en filière théâtre).

L'ouverture du cycle terminal de cette série inscrit les enseignements artistiques dans les programmes du baccalauréat, dont les sujets en danse et musique traditionnelles pour la promotion 2023-2024 devront tenir compte des spécificités polynésiennes.

Dispositifs collaboratifs : Communes

La mise en œuvre de la mission sociale fait désormais partie intégrante des activités pluriannuelles de l'établissement, avec une reconduction quasi-systématique d'actions en faveur d'une meilleure accessibilité aux savoirs artistiques et culturels. Cette mise en œuvre allie les efforts de l'établissement avec ceux des institutions du Pays, des communes et des associations.

Les enseignements en arts traditionnels du Conservatoire (musique et danse) sont décentralisés vers trois communes de Tahiti et Moorea. Pour 2022, l'effectif total est de 193 élèves, répartis comme suit :

- 31 élèves à Pira'e, dont 10 bénéficiaires de la gratuité des cours ;
- 63 élèves à Teavaro ;
- 99 élèves à Punaauia, dont 74 bénéficiaires du dispositif « *A Ori, a Hura, a Pehe mai* »⁴.

² 500 CHAM CHAD en arts traditionnels (dont 47 élèves de l'école maternelle Farahei de Faaa se sont ajoutés au mois de janvier 2023, à l'effectif de l'année civile 2022) et 38 CHAM en classique

³ Classes à horaires aménagés de musique (CHAM) et Classe à horaires aménagés de danse (CHAD).

⁴ Ce dispositif d'aide sociale, mis en œuvre avec la commune de Punaauia et reconduit pour la 5^e fois en 2022, consiste en la prise en charge des inscriptions au conservatoire par la commune à hauteur de 92 % au bénéfice d'enfants issus de milieux sociaux défavorisés, les 8 % restants (soit 3000 F CFP) étant à la charge des familles.

1.2. Aides pour le financement d'études artistiques

Deux dispositifs d'aides sont mis en œuvre dans le cadre des études artistiques :

- l'aide aux élèves boursiers, dont 30 élèves ont été bénéficiaires pour l'année scolaire 2022-2023, pour une exonération totale des frais d'inscription de 1 210 750 F CFP (709 500 F CFP en 2021-2022 pour 16 élèves) ;
- l'aide pour les études supérieures dans le domaine des arts, dont l'objet est de permettre à des élèves motivés, passionnés et méritants de poursuivre des études artistiques supérieures hors territoire. Trois étudiants ont été bénéficiaires de cette aide pour l'année scolaire 2022-2023.

1.3. Valorisation de la langue

La sauvegarde de la langue tahitienne est une préoccupation majeure des politiques publiques du secteur culturel. Le CAPF est pleinement engagé dans ce sens et agit en conséquence.

Le cursus d'études en arts traditionnels a été modifié afin d'intégrer l'enseignement de la langue dans les disciplines Culture et civilisation polynésiennes et *'orero*. La durée des cours dans ces disciplines a également été allongée, passant de 60 à 90 minutes.

Depuis novembre 2021, des cours de *reo tahiti* sont ouverts à un public locuteur débutant, à raison de trois heures par semaine. 17 élèves se sont inscrits, principalement des adultes.

Le *reo tahiti* est également utilisé dans les cours de musique, en chant et en instrument.

1.4. L'activité événementielle

En 2022, l'établissement a réalisé l'intégralité de sa programmation événementielle, incluant également sa participation à des événements inédits.

➤ « *Rock sur scène* », 11 mars 2022

Le Conservatoire a consacré son premier concert de l'année 2022 en mettant à l'honneur les classes du département des musiques actuelles, le 11 mars, lors du concert « *Rock sur scène* », permettant aux élèves de jouer sur scène devant un public, avec l'appui de leurs professeurs.

➤ « *Les nuits du jazz* » avec le *Big band*, 25 et 26 mars 2022

Comme chaque année, le *Big band* de jazz du CAPF a donné deux concerts à guichets fermés sur la scène du petit théâtre de la Maison de la Culture. Cette formation interprète les grands titres du répertoire de jazz et est accompagnée par des voix de la scène polynésienne, ainsi que par les jeunes chanteurs du département des musiques actuelles.

➤ « *Concert Tu'iro'o* », hommage à *Esther TEFANA*, 29 avril 2022

En partenariat avec Te Fare Tauhiti Nui – Maison de la culture, l'orchestre symphonique du CAPF a rendu hommage à Madame Esther TEFANA, disparue le 14 mai 2021. Initialement programmé au grand théâtre de la Maison de la Culture, l'événement a été déplacé à To'ata, de manière à rendre un hommage solennel.

➤ *Ouverture du Blue Climate Summit*, 15 mai 2022

À l'occasion du *Blue Climate Summit* tenu en mai 2022, la chorale du Conservatoire s'est produite pour la cérémonie d'ouverture en chantant l'hymne de la Polynésie française et l'hymne national.

Pour rappel, le *Blue Climate Summit* est un symposium international pour les océans et s'est tenu, pour sa première édition, en Polynésie française. Plus de 200 personnes ont participé à ce grand événement basé sur la recherche, l'innovation et la solidarité, dont des scientifiques, politiques, investisseurs, communautés du Pacifique et écologistes.

➤ « *Les galas des arts traditionnels* », juin et décembre 2022

Le CAPF organise, deux fois par an, des galas afin de valoriser et promouvoir sa pratique des arts traditionnels. Les éditions 2022 se sont tenues le 12 juin à To'ata et le 7 décembre dans les jardins de Te Fare Iamanaha – Musée de Tahiti et des Îles. Près de 700 artistes, enfants, adolescents et adultes ont participé à ces deux galas regroupant tous les départements de la section traditionnelle (classes de 'ori tahiti, de 'orero et de storytelling, de cordes, de percussions et de pupu himene).

➤ *Spectacles vivants « Pi'i femua » sur le Marae 'Arahurahu à Paea, juillet 2022*

Le CAPF a produit, en juillet 2022, cinq spectacles de la troupe de danse traditionnelle Tahiti Ia Ruru Tu noa sur le marae 'Arahurahu, à Paea. Il a également encadré toutes les répétitions sur place. Le thème choisi pour ces représentations était « Pi'i Femua », l'Amour et le Partage de la terre.

Le grand public, dont de nombreux touristes, a apprécié l'aspect très spectaculaire d'un show offert par plus d'une centaine d'artistes danseurs, chanteurs, musiciens et comédiens, soutenus par les décorateurs du site, les costumiers et les artisans associés.

Pour ces représentations, le CAPF a pu s'appuyer sur la collaboration : du service du tourisme, affectataire du site, de la direction de l'équipement, du service des moyens généraux et de Te Fare Tauhiti Nui – Maison de la Culture, pour la mise à disposition et l'installation des tribunes.

➤ *Concours Ta'iri pa'umotu « Fa'aheva tita », 16 septembre 2022*

En partenariat avec Te Fare Iamanaha – Musée de Tahiti et des Îles et Te Fare Tauhiti Nui – Maison de la culture, le Conservatoire a produit et réalisé, dans les jardins du musée, une édition 2022 du Ta'iri pa'umotu. Ce concours s'est déroulé le 16 septembre, devant plus de 700 spectateurs et près de 10 groupes en compétition.

L'établissement a géré l'ensemble de la manifestation, de la constitution des groupes à la sélection du jury de concours, des techniciens du son aux lumières, au placement du public et à la sécurité.

Cette édition a été la première à s'ouvrir aux jeunes musiciens, permettant au groupe du collège de Makemo de remporter le prix d'encouragement, symbolique pour la transmission aux jeunes générations de cette technique de frappe spécifique aux îles Tuamotu.

➤ « *Te Tau 'Auhune* », célébration de Matari'i i ni'a, 19 novembre 2022

En collaboration avec la direction de la culture et du patrimoine et Te Fare Iamanaha – Musée de Tahiti et des Îles, le Conservatoire a célébré, pour la première fois, l'ouverture de la période d'abondance « Te Tau 'Auhune », à l'occasion du temps « Matari'i i ni'a » pour 2022.

L'établissement a ainsi mobilisé plus de 200 artistes, chanteurs et danseurs du Conservatoire et du monde universitaire et artistique. L'événement, qui s'est déroulé le 19 novembre dans les jardins du musée, a connu un succès populaire et sera désormais durablement inscrit dans le programme événementiel de l'établissement.

➤ « *Festival international Tahiti soul jazz* », septembre-octobre 2022

Le CAPF a participé en 2022 à la production et la réalisation du « Festival international Tahiti soul jazz », qui s'est tenu du 19 septembre au 1^{er} octobre. Cette seconde édition a confirmé l'implantation locale de ce festival international.

➤ « *Les Voix des Outre-mers* », septembre 2022

Le Conservatoire a poursuivi, en 2022, sa collaboration active avec l'association des « Contrecourants », produisant le concours national des Voix des Outre-mer, dont la finale s'est déroulée en début du mois de février 2023, dans les espaces de l'opéra Garnier (Paris). Ce concours permet aux voix lyriques polynésiennes de s'exprimer sur une grande scène mondiale et de développer le chant classique au Fenua.

L'étape polynésienne de ce concours s'est tenue durant une semaine dans les espaces du Conservatoire, puis sur la scène du grand théâtre de la Maison de la Culture, du 20 et 27 septembre 2022.

➤ *Concert de Noël*

Depuis décembre 2020, le CAPF termine sa saison événementielle en organisant un concert offert à la population et diffusé, par un opérateur télévisuel, le 25 décembre au soir.

Pour 2022, ont été enregistré près de trois heures de musique interprétées par les chœurs de l'établissement, les élèves de 'ori tahiti et les musiciens des départements classique et musiques actuelles.

1.5. Élèves

Sections	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023	Variation
Arts classiques	680	504	536	511	540	↗ + 5,7 %
Arts traditionnels	972	1098	954	1001	1205	↗ + 20,4 %
dont : 'Orero	12	14	27	5	2	↘ - 60 %
Reo Tahiti				17	14	↘ - 17,6 %
Storytelling				7	5	↘ - 28,5 %
Arts de la scène*		238	251	263	294	↗ + 11,8 %
Arts visuels	126	95	114	108	112	↗ + 3,7 %
Théâtre	68	66	78	67	70	↗ + 4,5 %
Voix		77	59	88	112	↗ + 27,3 %
Total	1846	1840	1741	1775	2039	↗ + 14,9 %

* Depuis janvier 2020, les arts de la scène regroupent les disciplines du théâtre, de la voix et des arts visuels.

1.6. Personnel

Au 31 décembre 2022, les effectifs totaux (salariés et non-salariés) de l'établissement s'élevaient à 61 personnes réparties de la manière suivante : 38 salariés permanents, 10 agents non titulaires de la fonction publique et 13 prestataires de services (12 reliés directement à l'enseignement et 1 chargé de la sécurité des élèves et la propreté des bâtiments).

Les effectifs permanents de l'établissement sont en légère baisse d'un agent (1 départ à la retraite et 1 lauréat de concours affecté dans un autre service ; 1 recrutement pour un poste de musicien accompagnateur en arts traditionnels). Concernant les agents titulaires, 23 agents relèvent du statut de la fonction publique et 15, de la convention collective des ANFA.

	2019			2020			2021			2022		
	Perm.	Temp.	Prest.	Perm.	Temp.	Prest.	Perm.	Temp.	Prest.	Perm.	Temp.	Prest.
Administration	8	2	1	8	1	1	8	1	1	8	2	0
Entretien et sécurité	2	1	1	1	3	-	1	4	-	1	3	1
Enseignement classique	19	-	3	18	-	3	17	-	3	15	2	3
Enseignement traditionnel	15	-	8	15	-	9	12	-	8	13	2	8
Arts de la scène	2	-	1	2	-	1	1	1	1	1	1	1
Total	46	3	14	44	4	14	39	6	13	38	10	13

N.B. : Effectifs hors personnels en disponibilité et longue maladie

2. EXAMEN DU COMPTE FINANCIER

Les grandes masses du compte financier du CAPF pour l'exercice 2022 se déclinent comme suit :

	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
Recettes	402 417 470	25 203 878	427 621 348
Dépenses	392 355 037	18 225 427	410 580 464
Résultat	10 062 433	6 978 451	17 040 884

Le résultat de l'exercice 2022 affiche un excédent de 17,040 millions F CFP, principalement dû au résultat excédentaire de la section de fonctionnement. Cela s'explique notamment par un taux d'exécution du budget prévisionnel de 89,1 %, accompagné d'une forte croissance des ressources propres de l'établissement (+ 37,9 %).

2.1. Recettes

2.1.1. Recettes de fonctionnement

En 2022, les recettes de fonctionnement de l'établissement augmentent de près de 19,5 millions F CFP, soit une hausse de 5,1 %, et dépassent le seuil de 400 millions F CFP. Ces recettes se répartissent de la manière suivante :

	2019	2020	2021	2022		
				Valeur	Poids	Variation
Subvention du Pays	259 040 000	222 469 000	259 040 000	259 040 000	64,4 %	0 %
Autres subventions	14 500 000	6 533 237	12 240 000	17 412 565	4,3 %	+ 42,3 %
Subventions de l'Etat	11 933 174	11 933 174	28 472 554	15 751 790	3,9 %	- 44,7 %
Ressources propres	97 617 036	73 675 010	73 085 857	100 760 842	25,0 %	+ 37,9 %
Produits exceptionnels	5 913 800	8 120 996	6 203 033	5 888 816	1,5 %	- 5,1 %
Autres produits de gestion courante	1 242 617	1 646 809	3 885 324	3 563 457	0,9 %	- 8,3 %
Total	390 246 627	324 378 226	382 926 768	402 417 470	100 %	+ 5,1 %

Subventions publiques

Les subventions publiques (dotation du Pays, subventions de l'État et « autres subventions »), constituent presque les deux tiers des ressources de l'établissement.

En plus de sa dotation annuelle de 100 000 euros (soit 11 933 174 F CFP), l'État a accordé un supplément de 3 818 615 F CFP en 2022, inscrit dans le budget de l'établissement par décision modificative⁵.

Pour la deuxième année consécutive, la subvention du Pays atteint son niveau d'avant la crise sanitaire, soit 259 040 000 F CFP.

Les « autres subventions » quant à elles connaissent une hausse de 4,3 % et dépassent les niveaux atteints des années précédentes. Le montant de 17,412 millions F CFP a permis l'organisation des événements culturels et de valorisation du patrimoine linguistique, le soutien à l'enseignement en *reo tahiti* et la mise en œuvre de la mission sociale.

Ressources propres

Les ressources propres du CAPF représentent, après la dotation du Pays, le deuxième poste le plus important des recettes de fonctionnement de l'établissement, soit un quart des recettes.

Après une importante diminution sur les deux derniers exercices, il est constaté une forte croissance des ressources propres en 2022, de 37,87 % (+ 27 675 485 F CFP).

Cette augmentation résulte :

- des droits d'inscription, + 41,1 % (soit 26 098 086 F CFP) conséquemment à la hausse des effectifs des élèves mais aussi aux paiements tardifs de l'exercice 2021 de certaines écoles inscrites dans le dispositif CHAM/CHAD ;
- de la reprise du stage international, « stage d'arts traditionnels pour les non-résidents » (+ 1 368 421 F CFP), dispensé en novembre 2022 ;
- de l'ouverture des espaces de spectacle (galas, productions sur le *marae*, concerts), + 12,1 % (soit 971 638 F CFP).

⁵ Délibération n° 5-22 CAPF du 6 juillet 2022 portant adoption de la décision budgétaire modificative n° 1 du CAPF, rendue exécutoire par [arrêté n° 1420 CM du 29 juillet 2022](#)

Des diminutions sont toutefois constatées au niveau :

- de la location des instruments (- 312 000 F CFP) ;
- de la location des salles, en raison des indisponibilités dues à la hausse des effectifs et la pleine reprise des enseignements (- 153 000 F CFP) ;
- des ventes de CD/DVD (plus aucune vente depuis 3 ans) et de livrets de formation musicale (- 297 660 F CFP).

	2019	2020	2021	2022	Variation
Droits d'inscription	77 490 361	70 032 360	63 499 167	89 597 253	+ 41,1 %
Stages (arts traditionnels)	3 294 300	-	-	1 368 421	+ 100 %
Stages théâtre	59 600	-	-	-	-
Location d'instruments	702 500	475 000	552 500	240 000	- 56,5 %
Location de salles	2 469 750	1 176 250	392 000	239 000	- 39,0 %
Spectacles	13 255 875	1 619 100	8 025 705	8 997 343	+ 12,1 %
Vente de DVD/CD/Livret	344 650	372 300	616 485	318 825	- 48,3 %
TOTAL	97 617 036	73 675 010	73 085 857	100 760 842	+ 37,9 %

2.1.2. Recettes d'investissement

Les recettes d'investissement de l'établissement augmentent de 7,4 % en 2022 par rapport à l'exercice précédent. Elles sont constituées :

- des subventions d'équipement destinées à la réalisation de certains travaux d'aménagement et à l'acquisition de matériels techniques et pédagogiques, à hauteur de 4 700 000 F CFP (soit 18,6 %) ;
- et de l'amortissement des immobilisations, pour un montant de 20 503 878 F CFP (soit 81,4 % du total).

	2019		2020		2021		2022	
Subvention d'équipement	6 700 000	25,2 %	6 241 989	24,0 %	3 083 994	13,1 %	4 700 000	18,6 %
Amortissement des immobilisations corporelles	19 822 607	74,8 %	19 810 037	76,0 %	20 372 925	86,9 %	20 503 878	81,4 %
TOTAL	26 522 607	100 %	26 052 026	100 %	23 456 919	100 %	25 203 878	100 %

2.2. Dépenses

2.2.1. Dépenses de fonctionnement

Charges de personnel

Les charges de personnel constituent le principal poste de dépenses de fonctionnement (80,5 %). Elles augmentent de 10,6 % (+ 30 324 337 F CFP), en raison notamment :

- des remplacements de professeurs et de l'indemnité décès d'un agent (+ 9 271 800 F CFP) ;
- du versement tardif du dernier mandat lié aux charges sociales du personnel de décembre 2021 reporté sur l'exercice 2022 (+ 7 842 550 F CFP) ;
- des avancements réglementaires des agents.

	2019	2020	2021	2022	Variation
641 Rémunération du personnel administratif	237 816 949	241 505 904	224 543 401	240 263 533	+ 7,0 %
643 Rémunération du personnel sur crédit	-	-	-	-	-
645 Charges sociales CPS	68 626 215	71 066 698	61 084 494	75 549 499	+ 23,7 %
647 Autres charges sociales	-	-	-	139 200	-
TOTAL	306 443 074	312 572 602	285 627 895	315 952 232	+ 10,6 %

Autres dépenses de fonctionnement

Les dépenses, hors charges de personnel, augmentent en 2022 de 6,7 % (soit + 4 802 413 F CFP).

La reprise de la totalité des activités et l'augmentation du nombre d'élèves expliquent cet accroissement, particulièrement au niveau de l'article 628 « charges externes diverses » (+ 5 435 106 F CFP). Cette augmentation résulte notamment :

- du remplacement d'un professeur mis en disponibilité par un prestataire de service (750 000 F CFP) ;
- d'un supplément d'heures d'enseignement nécessaire, pour répondre à la croissance des effectifs (920 000 F CFP) ;
- l'organisation du *Festival International Tahiti Soul Jazz* (5 450 000 F CFP).

La hausse importante constatée au compte 67 « Charges exceptionnelles » (de 270,3 %, soit + 382 250 F CFP) découle d'annulations de titres de recettes issues principalement de l'antenne de Punaauia.

<i>Hors charges de personnel</i>		2019	2020	2021	2022	Variation
60	Achats d'approv. nn stockés	11 256 378	9 177 793	9 636 291	8 592 907	- 10,8 %
606	Achats non stockés de mat. et fourn.	11 256 378	9 177 793	9 636 291	8 592 907	- 10,8 %
61	Achats de ss-traitance et serv. extéri.	3 954 467	3 128 785	3 237 253	2 615 216	- 19,2 %
613	Locations	1 641 973	986 236	1 717 424	1 273 149	- 25,9 %
615	Travaux d'entretien	1 506 417	1 367 971	828 050	538 365	- 35,0 %
616	Assurances	765 164	774 578	668 677	803 702	20,2 %
618	Documentation	40 913	0	23 102	0	- 100,0 %
62	Autres services extérieurs	46 104 213	32 598 347	37 556 307	43 525 348	15,9 %
622	Rémunérat° d'interm. et honor.	329 958	268 501	289 558	0	- 100,0 %
623	Publicité, information, publication	311 842	241 001	322 721	358 225	11,0 %
624	Trans. biens et trans.collect du pers.	273 770	242 480	219 400	243 250	10,9 %
625	Déplacements, missions, réceptions	649 393	172 990	78 001	692 091	787,3 %
626	Frais post. et de télécommunicat°	879 987	820 044	820 195	846 628	3,2 %
627	Services bancaires et assimilés	0	0	0	123 616	100,0 %
628	Charges externes diverses	43 659 263	30 853 331	35 826 432	41 261 538	15,2 %
63	Impôts, taxes et versements assimilés	368 755	507 920	472 021	457 611	- 3,1 %
635	Autres impôts et taxes	215 644	354 445	318 910	304 500	- 4,5 %
637	Autres impôts et taxes	153 111	153 475	153 111	153 111	0,0 %
65	Autres charges de gestion courante	0	64 650	0	184 195	100,0 %
651	Redevances brevets	0	0	0	184 195	100,0 %
654	Charges sur créances	0	64 650	0	0	0,0 %
67	Charges exceptionnelles	236 976	316 580	141 400	523 650	270,3 %
671	Charges exceptionnelles	236 976	316 580	141 400	523 650	270,3 %
68	Dotations aux amortissements	19 822 607	19 810 037	20 372 925	20 503 878	0,6 %
681	Dotations aux amortissement	19 822 607	19 810 037	20 372 925	20 503 878	0,6 %
Total des autres charges de fonctionnement		81 743 396	65 604 112	71 416 197	76 218 610	6,7 %

2.2.2. Dépenses d'investissement

		2019	2020	2021	2022
10	Apports	5 551 218	5 551 218	5 551 218	5 551 218
13	Subventions d'investissement	6 438 450	—	—	—
21	Immobilisations corporelles	19 973 485	10 858 737	9 888 822	12 659 209
212	Agencements, aménagements de terrain	607 837	1 090 543	—	—
213	Constructions	7 202 833	2 401 830	1 587 650	9 467 912
215	Installat° techniques, mat., outil.	8 162 625	5 982 257	7 482 637	2 210 097
218	Autres immobilisations corporelles	4 000 190	1 384 107	818 535	981 200
27	Dépôts et cautionnements	0	0	0	15 000
TOTAL		31 963 153	16 409 955	15 440 040	18 225 427

Les dépenses d'investissement réalisées au titre du chapitre 21, « *Immobilisations corporelles* », correspondent aux opérations suivantes :

- réalisation d'un appentis et d'un desk pour un espace de travail destiné aux agents techniques chargés de l'entretien du mobilier et des bâtiments, et de la réalisation des décors de spectacles : 3 697 020 F CFP ;
- achat et installation de trois climatiseurs pour le grand auditorium et la salle de chant lyrique : 279 970 F CFP ;
- travaux de transformation d'une grande salle de cours pour accueillir la scolarité (insonorisation, rénovation, électricité, ouvertures, etc.) : 3 413 372 F CFP ;
- acquisition d'un piano droit d'étude : 736 293 F CFP ;
- équipement son pour le grand auditorium : 319 980 F CFP ;
- acquisition d'une sono légère pour les petits événements : 113 982 F CFP ;
- installation du réseau informatique filaire et câblage wifi : 818 535 F CFP ;
- acquisition de matériel informatique et bureautique : 981 200 F CFP ;
- agrandissement de la salle de percussions dans le bâtiment E : 2 357 520 F CFP.

Au chapitre 27 « Dépôts et cautionnements », le montant de 15 000 F CFP correspond au cautionnement du terminal de paiement électronique (TPE) permettant les paiements par carte bancaire.

2.3. Éléments déterminants du résultat

CHARGES		PRODUITS	
Charges d'exploitation	391 831 387	Produits d'exploitation	396 528 654
<i>dont charges de personnel</i>	315 952 232	<i>dont recettes propres</i>	100 760 842
Charges financières	0	Produits financiers	0
Charges exceptionnelles	523 650	Produits exceptionnels	5 888 816
TOTAL DES CHARGES	392 355 037	TOTAL DES PRODUITS	402 417 470
Solde créditeur (bénéfice)	10 062 433	Solde débiteur (perte)	0
TOTAL GÉNÉRAL	402 417 470	TOTAL GÉNÉRAL	402 417 470

L'excédent enregistré résulte d'un taux d'exécution du budget prévisionnel de 89,1 % et de la croissance significative des recettes propres de l'établissement.

En dépenses d'investissement, certains travaux et commandes n'ont pu être honorés en raison de retards de livraison de matériel importés, notamment pour les panneaux photovoltaïques (12 millions F CFP). Au total, les crédits ouverts ont été consommés à hauteur de 50 %.

Au niveau des charges exceptionnelles (compte 671), le montant de 523 650 F CFP enregistré correspond à des annulations et des réductions d'ordres de recettes liées à la scolarité des élèves.

Les produits exceptionnels correspondent aux produits issus de la neutralisation des amortissements et au recouvrement des impayés des exercices précédents.

2.4. Évolution des résultats

	2019	2020	2021	2022
Résultat d'exploitation	- 3 616 667	- 61 602 904	19 821 043	4 697 267
Résultat financier	-	-	-	-
Résultat exceptionnel	5 676 824	7 804 416	6 061 633	5 365 166
RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT	2 060 157	- 53 798 488	25 882 676	10 062 433

Le résultat de fonctionnement de l'exercice 2022 est excédentaire de 10 062 433 F CFP.

2.5. Évolution de la structure financière de l'établissement

ACTIF	2020	2021	2022	PASSIF	2020	2021	2022
Immobilisé	329 038 263	318 554 160	310 724 491	Capitaux propres	406 136 790	429 552 242	438 763 457
Circulant	78 277 685	114 498 015	136 256 608	Dettes d'exploitation	864 378	2 143 539	2 630 929
Régularisation	—	—	—	Régularisation	314 780	1 356 394	5 586 713
TOTAL	407 315 948	433 052 175	446 981 099	TOTAL	407 315 948	433 052 175	446 981 099

L'actif immobilisé correspond à la valeur nette des immobilisations. En 2022, il diminue de 2,5 %. *A contrario*, l'actif circulant, qui retrace les disponibilités de l'établissement au compte du Trésor et les paiements hors exercice des droits d'inscription des élèves, croît de 19 %.

3. AFFECTATION DES RÉSULTATS

Le montant définitif des recettes du compte financier est arrêté à 427 621 348 F CFP et celui des dépenses, à 410 580 464 F CFP. Le résultat du compte financier présente ainsi un résultat excédentaire de 17 040 884 F CFP qui vient augmenter le fonds de roulement de l'établissement, passant de 110 998 082 F CFP en début d'exercice à 128 038 966 F CFP au 31 décembre 2022 et correspondant à 126 jours de fonctionnement. Ce fonds de roulement a évolué comme suit sur les derniers exercices :

2017	2018	2019	2020	2021	2022
114 494 085	124 635 333	121 254 944	77 098 527	110 998 082	128 038 966

Le résultat de la section de fonctionnement, excédentaire de 10 062 433 F CFP, est affecté au compte 1068 « *Autres réserves* ».

4. TRAVAUX EN COMMISSION

Le présent projet de délibération a été examiné par la commission du tourisme, de l'écologie, de la culture, de l'aménagement du territoire et du transport aérien, le 31 août 2023.

L'augmentation croissante des inscriptions au Conservatoire constatée chaque année et l'évolution des effectifs en CHAM/CHAD ont progressivement entraîné une saturation de la capacité d'accueil de l'établissement, tant au niveau des salles de classe qu'au niveau du parking. Pour répondre à cette problématique, une réflexion avait été menée sur l'acquisition de parcelles attenantes au CAPF afin d'y construire une extension. La réflexion actuelle porte dorénavant sur un projet de délocalisation du Conservatoire, sur la base d'une cartographie qui sera réalisée sur la population fréquentant l'établissement.

S'agissant du *reo tahiti* et de son enseignement, il est utile de noter que certains cours (danse traditionnelle par exemple) sont dispensés entièrement en tahitien, d'autres transmettant aux élèves le vocabulaire de base. Cette approche du Conservatoire d'intéresser les élèves au *reo tahiti* est renforcée, pour la rentrée 2023-2024, grâce d'une part à un répertoire de chants polynésiens qui seront joués, chantés et expliqués aux élèves des arts classiques, et d'autre part à l'ouverture de nouveaux créneaux pour participer à des saynètes jouées en langue tahitienne.

* * * * *

À l'issue des débats, le projet de délibération portant approbation du compte financier de l'exercice 2022 du Conservatoire artistique de la Polynésie française et affectation de son résultat a recueilli un vote favorable unanime des membres de la commission.

En conséquence, la commission du tourisme, de l'écologie, de la culture, de l'aménagement du territoire et du transport aérien propose à l'assemblée de la Polynésie française d'adopter le projet de délibération ci-joint.

LA RAPPORTEURE

Teremuura KOHUMOETINI-RURUA

**ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE**

NOR : CAP23200469DL-5

DÉLIBÉRATION N°

/APF

DU

portant approbation du compte financier de
l'exercice 2022 du Conservatoire artistique de la
Polynésie française 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° 89-102 AT du 20 juillet 1989 portant création d'un établissement public dénommé Conservatoire artistique de la Polynésie française ;

Vu l'arrêté n° 794 CM du 13 juillet 1990 modifié relatif à l'organisation, au fonctionnement, aux règles financières, budgétaires et comptables du Conservatoire artistique de la Polynésie française – Te Fare Upa Rau ;

Vu l'arrêté n° 1301 CM du 28 juillet 2023 soumettant un projet de délibération à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu la lettre n° /2023/APF/SG du portant convocation en séance des représentants à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu le rapport n° du de la commission du tourisme, de l'écologie, de la culture, de l'aménagement du territoire et du transport aérien ;

Dans sa séance du

A D O P T E :

Article 1^{er}.- Le montant définitif des recettes du compte financier du Conservatoire artistique de la Polynésie française pour l'exercice 2022 est arrêté à la somme de quatre cent vingt-sept millions et six cent vingt et un mille trois cents quarante-huit francs (427 621 348 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	402 417 470 F CFP
Section II d'investissement	25 203 878 F CFP
TOTAL	427 621 348 F CFP

Article 2.- Le montant définitif des dépenses du compte financier du Conservatoire artistique de la Polynésie française pour l'exercice 2022 est arrêté à la somme de quatre cent dix millions cinq cent quatre-vingt mille et quatre cent soixante-quatre francs (410 580 464 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	392 355 037 F CFP
Section II d'investissement	18 225 427 F CFP
TOTAL	410 580 464 F CFP

Article 3.- Le compte financier du Conservatoire artistique de la Polynésie française pour l'exercice 2022, 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)	402 417 470	25 203 878	427 621 348
DÉPENSES (en F CFP)	392 355 037	18 225 427	410 580 464
RÉSULTATS	10 062 433	6 978 451	17 040 884

Article 4.- Le résultat d'exploitation de l'exercice 2022, soit un excédent de 10 062 433 F CFP est affecté au compte :

- 1068 : Autres réserves	10 062 433 F CFP
--------------------------------	------------------

Article 5.- Au 31 décembre de l'exercice 2022, le fonds de roulement du Conservatoire artistique de la Polynésie française est de cent vingt-huit millions trente-huit mille neuf cent soixante-six francs (128 038 966 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.

La secrétaire,

Odette HOMAI

Le Président,

Antony GEROS

Exemplaire ORIGINAL

**CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE
FRANCAISE**

**COMPTE FINANCIER
DE L'EXERCICE 2022**

Présenté par

Monsieur Jean-Jacques SAULNIER du 1er Janvier 2022 au 28 Février 2022

Madame Isabelle COZIEN du 1er Mars 2022 au 1er Mai 2022

Monsieur Philippe HENROT du 2 Mai 2022 au 31 Décembre 2022

Organisme : 103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2022

Ucg : B03 Budget Principal

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annués	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
102		APPORTS	5 551 218	5 551 218			100,00
		Sous-total	5 551 218	5 551 218		0	100,00
213		CONSTRUCTIONS	22 515 650	9 467 912		13 047 738	42,05
		Sous-total	22 515 650	9 467 912		13 047 738	42,05
215		INST. TECHN. MAT. OU	7 420 184	2 210 097		5 210 087	29,78
		Sous-total	7 420 184	2 210 097		5 210 087	29,78
218		AUT. IMMOB. CORPOR	1 000 000	981 200		18 800	98,12
		Sous-total	1 000 000	981 200		18 800	98,12
275		DEPOTS ET CAUTIONN	15 000	15 000			100,00
		Sous-total	15 000	15 000		0	100,00
Total Investissement			36 502 052	18 225 427		18 276 625	49,93

Organisme : 103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2022

Ucg : B03 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	11 000 000	8 624 659	- 31 752	2 407 093	78,12
		Sous-total	11 000 000	8 624 659	- 31 752	2 407 093	78,41
613		LOCATIONS	1 800 000	1 304 251	- 31 102	526 851	70,73
		Sous-total	1 800 000	1 304 251	- 31 102	526 851	72,46
615		TRAV. ENTR. ET REPAR	800 000	538 365		261 635	67,30
		Sous-total	800 000	538 365		261 635	67,30
616		PRIMES ASSURANCES	803 702	803 702			100,00
		Sous-total	803 702	803 702		0	100,00
618		DIVERS	50 000			50 000	
		Sous-total	50 000			50 000	00,00
622		REMUNERATIONS INTERM	150 000			150 000	
		Sous-total	150 000			150 000	00,00
623		PUBLICITE INFOR PUBL	500 000	358 225		141 775	71,65
		Sous-total	500 000	358 225		141 775	71,65
624		TRANS. BIENS. COLL	500 000	243 250		256 750	48,65
		Sous-total	500 000	243 250		256 750	48,65
625		DEPLACEMENTS MISS	1 300 000	692 091		607 909	53,24
		Sous-total	1 300 000	692 091		607 909	53,24
626		FRAIS POSTAUX ET TEL	920 000	851 292	- 4 664	73 372	92,02
		Sous-total	920 000	851 292	- 4 664	73 372	92,53
627		SERVICES BANCAIRES E	440 000	123 616		316 384	28,09
		Sous-total	440 000	123 616		316 384	28,09
628		CHARGES EXTERNES DIV	44 800 000	41 340 638	- 79 100	3 538 462	92,10
		Sous-total	44 800 000	41 340 638	- 79 100	3 538 462	92,28
635		AUT. IMPOTS TAXES ..	450 000	304 500		145 500	67,67

Organisme : 103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2022

Ucg : B03 Budget Principal

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Crad. Cons.
		Sous-total	450 000	304 500		145 500	67,67
637		AUTRES IMPOTS ET TAX	200 000	153 111		46 889	76,56
		Sous-total	200 000	153 111		46 889	76,56
641		REMUNERATION PERSONN	245 851 778	240 417 055	- 153 522	5 588 245	97,73
		Sous-total	245 851 778	240 417 055	- 153 522	5 588 245	97,79
645		CHARGES SOCIALES CPS	79 500 000	75 549 499		3 950 501	95,03
		Sous-total	79 500 000	75 549 499		3 950 501	95,03
647		AUTRES CHARGES SOCIA	250 000	139 200		110 800	55,68
		Sous-total	250 000	139 200		110 800	55,68
651		REDEVANCES BREVETS	200 000	184 195		15 805	92,10
		Sous-total	200 000	184 195		15 805	92,10
671		CHARGES EXCEPT.	592 650	523 650		69 000	88,36
		Sous-total	592 650	523 650		69 000	88,36
678		AUTRES CHARGES EXCEP	50 000			50 000	
		Sous-total	50 000			50 000	00,00
681		DOTATIONS AUX AMORTI	20 503 878	20 503 878			100,00
		Sous-total	20 503 878	20 503 878		0	100,00
Total Fonctionnement			410 662 008	392 655 177	- 300 140	18 306 971	95,62
TOTAL			447 164 060	410 880 604	- 300 140	36 583 596	91,89

Organisme : 103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2022

Ucg : B03 Budget Principal

RECETTES

Compte	Programme	Libellé	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions	% Cred. Cons.
131		SUBVENTION EQUIPEMEN	8 700 000	4 700 000		4 000 000	54,02
		Sous-total	8 700 000	4 700 000		4 000 000	54,02
281		AMORT. IMMOB. CORPOR	11 353 878	11 764 696		- 410 818	
		Sous-total	11 353 878	11 764 696		- 410 818	103,62
284		AMMORT IMMOB CORPOR	9 150 000	8 739 182		410 818	95,51
		Sous-total	9 150 000	8 739 182		410 818	95,51
Total Investissement			29 203 878	25 203 878		4 000 000	86,30

Organisme : 103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2022

Ucg : B03 Budget Principal

RECETTES

Compte	Programme	Libellé	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions	% Cred. Cons.
706		PRESTATIONS SERVICES	89 600 000	100 898 417	- 843 400	- 10 455 017	111,68
		Sous-total	89 600 000	100 898 417	- 843 400	- 10 455 017	112,61
708		PROD. ACTIV. ANNEXES	3 400 000	705 825		2 694 175	20,78
		Sous-total	3 400 000	705 825		2 694 175	20,76
741		SUBV. EXPLOIT. ETAT	15 751 789	15 751 790		- 1	100,00
		Sous-total	15 751 789	15 751 790		- 1	100,00
744		SUBV. EXPLOIT. P.F	259 040 000	259 040 000			100,00
		Sous-total	259 040 000	259 040 000		0	100,00
748		AUTRES SUBV. EXPLOIT	17 700 000	17 412 565		287 435	98,38
		Sous-total	17 700 000	17 412 565		287 435	98,38
758		DIVERS AUTRES PRODUI	3 800 000	3 563 457		236 543	93,78
		Sous-total	3 800 000	3 563 457		236 543	93,78
771		PRODUITS EXCEP. OPER	1 000 000	337 598		662 402	33,76
		Sous-total	1 000 000	337 598		662 402	33,76
776		PRODUITS ISSUS NEUTR	5 551 218	5 551 218			100,00
		Sous-total	5 551 218	5 551 218		0	100,00
778		AUTRES PRODUITS OPER	120 608			120 608	
		Sous-total	120 608			120 608	00,00
Total Fonctionnement			395 963 615	403 260 870	- 843 400	- 6 453 855	*****
TOTAL			425 167 493	428 464 748	- 843 400	- 2 453 855	*****

Organisme : 103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE
 Exercice : 2022
 Ucg : B03 Budget Principal

SYNTHESE ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

DEPENSES

Compte	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles
10	5 551 218	5 551 218		0
21	30 935 834	12 659 209		18 276 625
27	15 000	15 000		0
Total Investissement	36 502 052	18 225 427		18 276 625
60	11 000 000	8 624 659	- 31 752	2 407 093
61	3 453 702	2 646 318	- 31 102	838 486
62	48 610 000	43 609 112	- 83 764	5 084 652
63	650 000	457 611		192 389
64	325 601 778	316 105 754	- 153 522	9 649 546
65	200 000	184 195		15 805
67	642 650	523 650		119 000
68	20 503 878	20 503 878		0
Total Fonctionnement	410 662 008	392 655 177	- 300 140	18 306 971
TOTAL	447 164 060	410 880 604	- 300 140	36 583 596

Organisme : 103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

SYNTHESE ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2022

Ucg : 803 Budget Principal

RECETTES

Compte	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions
13	8 700 000	4 700 000		4 000 000
28	20 503 878	20 503 878		0
Total Investissement	29 203 878	25 203 878		4 000 000
60	0			0
61	0			0
62	0			0
70	93 000 000	101 604 242	- 843 400	- 7 760 842
74	292 491 789	292 204 355		287 434
75	3 800 000	3 563 457		236 543
77	5 671 826	5 888 816		783 010
Total Fonctionnement	395 963 615	403 260 870	- 843 400	- 6 453 855
TOTAL	425 167 493	428 464 748	- 843 400	- 2 453 855

RESULTATS BUDGETAIRES DE L'EXERCICE 2022

ETAT C

103 : CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Le : 13-FÉVR.-23 12:30:45

B03 : Budget Principal

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
Recettes			
Prévisions budgétaires totales	29 203 878	395 963 615	425 167 493
Titres de recettes émis	25 203 878	403 260 870	428 464 748
Réductions de titres		843 400	843 400
Recettes nettes	25 203 878	402 417 470	427 621 348
Dépenses			
Autorisations budgétaires totales	36 502 052	410 662 008	447 164 060
Mandats émis	18 225 427	392 655 177	410 880 604
Annulations de mandats		300 140	300 140
Dépenses nettes	18 225 427	392 355 037	410 580 464
RESULTAT DE L'EXERCICE			
Excédent	6 978 451	10 062 433	17 040 884
Déficit			

TABLEAU GENERAL DE L'EXERCICE 2022

ETAT D

103 : CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Le : 14-FÉVR.-23 07:0

B03 : Budget Principal

1 - EXECUTION DU BUDGET DE L'EXERCICE						
<u>Opérations de fonctionnement</u>			<u>Opérations d'investissement</u>			
PRODUITS (classe 7)		402 417 470	Recettes d'investissement		25 203 878	
CHARGES (classe 6)		392 355 037	Dépenses d'investissement		18 225 427	
Résultat de l'exercice à reporter	Excédent	10 062 433	Solde des opérations d'investissement	Excédent	6 978 451	
			Accroissement du fonds de roulement		17 040 884	
2 - SITUATION GÉNÉRALE						
		Réserves	Situation initiale	Résultats de l'exercice	Op. de régularisation	Situation finale
Résultats de fonctionnement reportés	Excédentaires		121 527 073	10 062 433		131 589 506
	Déficitaires					
Différence entre Investissements et financements	Excédentaires			6 978 451		
	Déficitaires		- 10 528 991			- 3 550 540
Situation globale			110 998 082	17 040 884		128 038 966

Exercice 2022

BALANCE AU 31/12/22

Ucg B03

Page 001 / 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		
1027		241 518 676	5 551 218				5 551 218	241 518 676		235 967 458
TOTAL 102		241 518 676	5 551 218				5 551 218	241 518 676		235 967 458
1068		95 644 397			25 882 676			121 527 073		121 527 073
TOTAL 106		95 644 397			25 882 676			121 527 073		121 527 073
TOTAL 10		337 163 073	5 551 218		25 882 676		5 551 218	363 045 749		357 494 531
120		25 882 676			25 882 676		25 882 676	25 882 676		
TOTAL 120		25 882 676			25 882 676		25 882 676	25 882 676		
TOTAL 12		25 882 676			25 882 676		25 882 676	25 882 676		
131		66 506 493		4 700 000				71 206 493		71 206 493
TOTAL 131		66 506 493		4 700 000				71 206 493		71 206 493
TOTAL 139										
TOTAL 13		66 506 493		4 700 000				71 206 493		71 206 493
TOTAL 1		429 552 242	5 551 218	4 700 000	25 882 676	25 882 676	31 433 894	460 134 918		428 701 024
2053	172 790						172 790		172 790	
TOTAL 205	172 790						172 790		172 790	
TOTAL 20	172 790						172 790		172 790	
21126	156 400 000						156 400 000		156 400 000	
TOTAL 211	156 400 000						156 400 000		156 400 000	
21227	16 353 391						16 353 391		16 353 391	
TOTAL 212	16 353 391						16 353 391		16 353 391	
21316	186 363 281						186 363 281		186 363 281	
21317	40 811 827						40 811 827		40 811 827	
21356	69 853 579						69 853 579		69 853 579	

Exercice 2022

BALANCE AU 31/12/22

Ucg B03

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		
21357	36 771 753		9 467 912				46 239 665		46 239 665	
TOTAL 213	333 800 440		9 467 912				343 268 352		343 268 352	
21536	883 486						883 486		883 486	
21537	23 293 534		1 039 842				24 333 376		24 333 376	
2154	485 000					485 000	485 000	485 000		
21546	5 802 778		736 293				6 539 071		6 539 071	
21547	68 049 875		433 962		485 000		68 968 837		68 968 837	
21548	2 315 618						2 315 618		2 315 618	
21556	163 565						163 565		163 565	
21557	2 427 724						2 427 724		2 427 724	
TOTAL 215	103 421 580		2 210 097		485 000	485 000	106 118 677	485 000	105 631 677	
21817	701 107						701 107		701 107	
21818	535 516						535 516		535 516	
21827	11 150 000						11 150 000		11 150 000	
218316	38 500						38 500		38 500	
218317	3 741 351						3 741 351		3 741 351	
21832	579 381					579 381	579 381	579 381		
218327	11 637 992		981 200		579 381		13 198 573		13 198 573	
21847	13 042 656						13 042 656		13 042 656	
21887	2 248 007						2 248 007		2 248 007	
TOTAL 218	43 674 510		981 200		579 381	579 381	45 235 091	579 381	44 655 710	
TOTAL 21	653 649 921		12 659 209		1 064 381	1 064 381	667 373 511	1 064 381	666 309 130	
275			15 000				15 000		15 000	
TOTAL 275			15 000				15 000		15 000	
TOTAL 27			15 000				15 000		15 000	

Exercice 2022

BALANCE AU 31/12/22

Ucg B03

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		
28053		172 790						172 790		172 790
TOTAL 280		172 790						172 790		172 790
2812				899 532				899 532		899 532
281227		11 868 221						11 868 221		11 868 221
2813				3 748 185				3 748 185		3 748 185
281317		32 201 032						32 201 032		32 201 032
281357		26 617 495						26 617 495		26 617 495
2815				4 535 881				4 535 881		4 535 881
281537		10 349 376						10 349 376		10 349 376
281547		58 271 007						58 271 007		58 271 007
281548		1 691 812						1 691 812		1 691 812
281557		1 037 580						1 037 580		1 037 580
2818				2 581 098				2 581 098		2 581 098
281817		261 332						261 332		261 332
281818		535 516						535 516		535 516
281827		7 740 000						7 740 000		7 740 000
2818317		3 642 441						3 642 441		3 642 441
2818327		10 650 295						10 650 295		10 650 295
281847		12 015 783						12 015 783		12 015 783
281887		1 160 201						1 160 201		1 160 201
TOTAL 281		178 042 091		11 764 696				189 806 787		189 806 787
2843				8 709 303				8 709 303		8 709 303
284316		100 600 093						100 600 093		100 600 093
284356		49 714 642						49 714 642		49 714 642
2845				29 879				29 879		29 879

Exercice 2022

BALANCE AU 31/12/22

Ucg B03

Page 004 / 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		
284536		734 092						734 092		734 092
284546		5 802 778						5 802 778		5 802 778
284556		163 565						163 565		163 565
2848316		38 500						38 500		38 500
TOTAL 284		157 053 670		8 739 182				165 792 852		165 792 852
TOTAL 28		335 268 551		20 503 878				355 772 429		355 772 429
TOTAL 2	653 822 711	335 268 551	12 674 209	20 503 878	1 054 381	1 064 381	657 581 301	356 836 810	668 498 820	355 772 429
4011		1 189 921			1 189 921		1 189 921	1 189 921		
4012					54 444 901	55 780 090	54 444 901	55 780 090		1 335 189
4042					12 674 209	12 674 209	12 674 209	12 674 209		
408		146 618			146 618	96 313	146 618	242 931		96 313
TOTAL 40		1 336 539			68 455 649	68 550 612	68 455 649	69 887 151		1 431 502
411109	15 000						15 000		15 000	
411117	154 890					43 728	154 890	43 728	111 162	
411118	978 600						978 600		978 600	
411119	504 970					68 200	504 970	68 200	436 770	
411120	263 800						263 800		263 800	
411121	11 310 638					8 362 690	11 310 638	8 362 690	2 947 948	
411122					105 861 573	83 289 078	105 861 573	83 289 078	22 572 495	
418					5 080 000		5 080 000		5 080 000	
TOTAL 41	13 227 898				110 941 573	91 763 686	124 169 471	91 763 686	32 405 775	

Exercice 2022

BALANCE AU 31/12/22

Ucg B03

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					210 111 802	210 188 487	210 111 802	210 188 487		76 685
427					340 564	340 564	340 564	340 564		
TOTAL 42					210 452 366	210 529 051	210 452 366	210 529 051		76 685
431					105 888 729	105 917 267	105 888 729	105 917 267		28 538
4378						14 482		14 482		14 482
TOTAL 43					105 888 729	105 931 749	105 888 729	105 931 749		43 020
4411					4 700 000	4 700 000	4 700 000	4 700 000		
4417					287 124 355	287 124 355	287 124 355	287 124 355		
4455						188 272		188 272		188 272
44567					188 272	188 272	188 272	188 272		
4457					188 272	188 272	188 272	188 272		
TOTAL 44					292 200 899	292 389 171	292 200 899	292 389 171		188 272
4663		740 000			153 522	153 522	153 522	893 522		740 000
4664		67 000			7 706 200	7 790 650	7 706 200	7 857 650		151 450
4668					314 787	314 787	314 787	314 787		
TOTAL 46		807 000			8 174 509	8 258 959	8 174 509	9 065 959		891 450
4713		30			17 918 324	23 003 294	17 918 324	23 003 324		5 085 000
47151					77 480 596	77 480 596	77 480 596	77 480 596		
4718		1 356 364			46 094 751	45 240 100	46 094 751	46 596 464		501 713

Exercice 2022

BALANCE AU 31/12/22

Ucg B03

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		
4725					66 516	66 516	66 516	66 516		
TOTAL 47		1 356 394			141 560 187	145 790 506	141 560 187	147 146 900		5 586 713
TOTAL 4	13 227 898	3 499 933			937 673 912	923 213 744	950 901 810	926 713 877	32 405 775	8 217 842
5117	79 650					79 650	79 650	79 650		
515	101 090 467				394 581 928	391 921 562	495 672 395	391 921 562	103 750 833	
5431	100 000				102 626	102 626	202 626	102 626	100 000	
581					26 055 096	26 055 096	26 055 096	26 055 096		
TOTAL 5	101 270 117				420 739 650	418 158 934	522 009 767	418 158 934	103 850 833	
606			16 157				16 157			
60611			4 009 415				4 009 415			
60612			101 155	900			101 155	900		
60617			338 713				338 713			
6063			2 418 609				2 418 609			
6064			1 314 765	30 852			1 314 765	30 852		
60641			2 121				2 121			
6065			22 874				22 874			
6067			52 615				52 615			

Exercice 2022

BALANCE AU 31/12/22

Ucg B03

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		
6068			348 235				348 235			
TOTAL 60			8 624 659	31 752			8 624 659	31 752		
6135			1 304 251	31 102			1 304 251	31 102		
615			538 365				538 365			
616			803 702				803 702			
TOTAL 61			2 646 318	31 102			2 646 318	31 102		
6231			154 783				154 783			
6236			126 834				126 834			
6238			76 608				76 608			
6243			241 555				241 555			
6248			1 695				1 695			
6255			325 000				325 000			
6257			367 091				367 091			
626			851 292	4 664			851 292	4 664		
627			123 616				123 616			
628			55 500				55 500			
6288			41 285 138	79 100			41 285 138	79 100		
TOTAL 62			43 609 112	83 764			43 609 112	83 764		

Exercice 2022

BALANCE AU 31/12/22

Ucg B03

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		
635			304 500				304 500			
637			153 111				153 111			
TOTAL 63			457 611				457 611			
641111			57 777 532				57 777 532			
641112			123 409 798				123 409 798			
641114			59 086 744	153 522			59 086 744	153 522		
64112			114 901				114 901			
64114			28 080				28 080			
645			71 651 899				71 651 899			
64562			3 897 600				3 897 600			
647			139 200				139 200			
TOTAL 64			316 105 754	153 522			316 105 754	153 522		
651			184 195				184 195			
TOTAL 65			184 195				184 195			
671			167 000				167 000			
6718			319 000				319 000			
67182			37 650				37 650			
TOTAL 67			523 650				523 650			

Exercice 2022

BALANCE AU 31/12/22

Ucg B03

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		
6811			20 503 878				20 503 878			
TOTAL 68			20 503 878				20 503 878			
TOTAL 6			392 655 177	300 140			392 655 177	300 140		
7061			843 400	95 159 058			843 400	95 159 058		
7062				4 370 938				4 370 938		
7063				1 368 421				1 368 421		
7081				38 000				38 000		
70831				240 000				240 000		
70832				109 000				109 000		
7088				46 579				46 579		
70881				272 246				272 246		
TOTAL 70			843 400	101 604 242			843 400	101 604 242		
741				15 751 790				15 751 790		
744				259 040 000				259 040 000		
748				17 412 565				17 412 565		
TOTAL 74				292 204 355				292 204 355		
756				3 563 457				3 563 457		
TOTAL 75				3 563 457				3 563 457		

Exercice 2022

BALANCE AU 31/12/22

Ucg B03

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		
771				337 598				337 598		
776				5 551 218				5 551 218		
TOTAL 77				5 888 816				5 888 816		
TOTAL 7			843 400	403 260 870			843 400	403 260 870		
Résultat									10 062 433	
Résultat ONB										

TOTAL	788 320 726	788 320 726	411 724 004	428 764 888	1 385 360 819	1 368 319 735	2 565 405 349	2 565 405 349	802 753 526	802 753 526
-------	-------------	-------------	-------------	-------------	---------------	---------------	---------------	---------------	-------------	-------------

ACTIF	Exercice 2022			Exercice 2021
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
ACTIF IMMOBILISE				
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
201 Frais d'établissement				
203 Frais de recherche et de développement				
205 Concessions et droits similaires	172 790	172 790		
206 Droit au bail				
208 Autres immobilisations incorporelles				
237 Avances et acomptes				
232 Immobilisations incorporelles en cours				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
211 Terrains	156 400 000		156 400 000	156 400 000
212 Aménagements de terrains	16 353 391	12 767 753	3 585 638	4 485 170
213 Constructions	343 268 352	221 590 750	121 677 602	124 667 178
214 Constructions sur sol d'autrui				
215 Installations techniques, matériels, outillage	105 631 677	82 615 970	23 015 707	25 371 370
216 Collections				
218 Autres immobilisations	44 655 710	38 625 166	6 030 544	7 630 442
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 2022			Exercice 2021
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
<u>Immobilisations financières</u>				
274 Prêts				
275 Dépôts et cautionnements versés	15 000		15 000	
277 Autres créances immobilisées				
TOTAL 1	666 496 920	355 772 429	310 724 491	318 554 160
ACTIF CIRCULANT				
<u>Stocks en cours</u>				
371 Marchandises (à revendre en l'état)				
<u>Créances d'exploitation : Clients</u>				
411 Clients divers	27 325 775		27 325 775	13 227 898
418 Clients, produits non encore facturés	5 080 000		5 080 000	
<u>Créances d'exploitation : autres</u>				
429 Déficit et débits des régisseurs				
438 Produits à recevoir CPS				
4411 Subventions d'investissement				
4417 Subventions d'exploitation				
445 TVA				
462 Créances sur cession d'immobilisations				
463 Autres comptes débiteurs				
458 Comptabilités distinctes rattachées				
4581 Maîtrise d'ouvrage				

ACTIF	Exercice 2022			Exercice 2021
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
<u>Créances d'exploitation : autres</u>				
443 Opérations part. avec état et collectivités				
4684 Produits à recevoir sur RA				
4687 Produits à recevoir				
<u>Créances diverses</u>				
50 Valeurs mobilières de placement				
5117 Chèques impayés				79 650
515 Compte au Trésor	103 750 833		103 750 833	101 090 467
543 Régie d'avance	100 000		100 000	100 000
545 Régie de recettes				
531 Caisse				
TOTAL 2	136 256 608		136 256 608	114 498 015
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	802 753 528	356 772 429	446 981 099	433 052 175

PASSIF	Exercice 2022	Exercice 2021
	NET	NET
CAPITAUX PROPRES		
102 Affectations	235 967 458	241 518 676
103 Biens remis en pleine propriété des établissements		
106 Réserves	121 527 073	95 644 397
110 Report à nouveau (solde créditeur)		
119 Report à nouveau (perte)		
120 Résultat de l'exercice (bénéfices)	10 062 433	25 882 676
129 Résultat de l'exercice (pertes)		
13 Subventions d'investissement	71 206 493	66 506 493
TOTAL 1	438 763 457	429 552 242
PROVISIONS		
15 Provisions pour risques et charges		
TOTAL 2		
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	1 335 189	1 189 921

PASSIF	Exercice 2022	Exercice 2021
	NET	NET
<u>Dettes d'exploitation: Fournisseurs</u>		
408 Fournisseurs-Factures non parvenues	96 313	146 618
<u>Dettes d'exploitation: Fiscales et sociales</u>		
421 Personnel	76 685	
427 Oppositions		
431 CPS	28 538	
4378 CONTRIBUTION DE SOLIDARITE	14 482	
438 Autres charges sociales		
428 Personnel - Charges à payer		
445 TVA	188 272	
<u>Dettes d'exploitation: Dettes diverses</u>		
404 Fournisseurs d'immobilisation		
407 Oppositions		
4191 Avances et acomptes reçus		
4582 Maîtrise d'ouvrage		
466 Crédoiteurs divers	891 450	807 000
467 Autres comptes créditeurs		
4682 Charges à payer sur RA		
473 Recettes à transférer		
TOTAL 3	2 630 929	2 143 539
COMPTES DE REGULARISATION		

PASSIF	Exercice 2022	Exercice 2021
	NET	NET
4386 Autres charges à payer		
471 Recettes à classer	5 586 713	1 356 394
487 Produits constatés d'avance		
4781 Frais de poursuites		
448 Territoire Charges à payer		
477 Gain au change		
TOTAL 4	5 586 713	1 356 394
TOTAL GENERAL	446 981 099	493 052 175

Total Classe 1	438 763 457
Fonds de roulement consolidé des provisions pour créances douteuses	128 038 966

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2022	Exercice 2021
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>	11 208 123	12 873 544
601 Achats de matières premières		
602 Autres approvisionnements		
603 sauf 6037 Variation des stocks d'approvisionnement		
61 Achats de sous-traitance	2 615 216	3 237 253
604,605,606 Achats non stockés de matière et fournitures	8 592 907	9 636 291
<u>Services extérieurs</u>	43 525 348	37 556 307
621 Personnel intérimaire		
62 sauf 621 Autres	43 525 348	37 556 307
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		
<u>Impôts</u>	457 611	472 021
63 Impôts	457 611	472 021
<u>Charges de personnel</u>	315 952 232	285 627 895
641 Rémunération du personnel permanent	240 263 533	224 543 401
643 Rémunération du personnel sur crédits		
644 Rémunération du personnel recruté sur convention		

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2022	Exercice 2021
<u>Charges de personnel</u>		
645 Charges sociales	75 549 499	61 084 494
646,647,648 Autres	139 200	
<u>Autres charges</u>		
65 Autres charges de gestion courante	184 195	
<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	523 650	141 400
672 Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	523 650	141 400
675 Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
678 Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital		
<u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>	20 503 878	20 372 925

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2022	Exercice 2021
<u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>		
681 Sur immobilisations : dotations aux amortissements et aux provisions (e	20 503 878	20 372 925
687 Dotations aux amortissements et aux provisions (charges exceptionnelles)		
<u>Impôts sur les bénéfices</u>		
69 Impôts sur les bénéfices		
Sous - total	392 355 037	357 044 092
Solde créditeur : Bénéfice	10 062 433	25 882 676
TOTAL GENERAL	402 417 470	382 926 768

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
707 Ventes de marchandises vendues dans l'exercice		
<u>Production vendue</u>	100 760 842	73 085 857
701 702 703 Ventes		
704 Travaux		
705 706 708 Prestations de services et études, activités annexes	100 760 842	73 085 857
709 Rabais, remises et ristournes accordées par l'établissement		
Montant net du chiffre d'affaires	100 760 842	73 085 857
<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>	292 204 355	299 752 554
74 Subvention d'exploitation	292 204 355	299 752 554
<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>	3 563 457	3 885 324

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2022	Exercice 2021
<u>Autres produits</u>		
75 Autres produits	3 563 457	3 885 324
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>	5 888 816	6 203 033
771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion	337 598	651 815
775 Produits de cessions d'éléments d'actifs		
776 Produits issus de la neutralisation des amortissements	5 551 218	5 551 218
777 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
778 Autres produits exceptionnels		
774 Produits exceptionnels ope. antérieures		
Sous - total	402 417 470	382 926 768
TOTAL GENERAL	402 417 470	382 926 768

VALEURS INACTIVES

103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

EXERCICE 2022

DESIGNATION DES COMPTES		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
COMPTE	INTITULE	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Débit	Crédit
861	Titres et valeurs en portefeuille		544 000	544 000		544 000	544 000		
862			525 000	525 000		525 000	525 000		
863			525 000	525 000		525 000	525 000		
	TOTAL		1 594 000	1 594 000		1 594 000	1 594 000		

BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2022

103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

COMPTES	DEBIT	CREDIT
1027		235 967 458
1068		121 527 073
120		10 062 433
131		71 206 493
2053	172 790	
21126	156 400 000	
21227	16 353 391	
21316	186 363 281	
21317	40 811 827	
21356	69 853 579	
21357	48 239 665	
21536	883 486	
21537	24 333 376	
21546	6 539 071	
21547	68 968 837	
21548	2 315 618	
21556	163 565	
21557	2 427 724	
21817	701 107	
21818	535 516	
21827	11 150 000	
218316	38 500	
218317	3 741 351	
218327	13 198 573	
21847	13 042 656	
21887	2 248 007	
275	15 000	
28053		172 790

BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2022

103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

COMPTES	DEBIT	CREDIT
2812		899 532
281227		11 868 221
2813		3 748 185
281317		32 201 032
281357		26 617 495
2815		4 535 881
281537		10 349 376
281547		58 271 007
281548		1 691 812
281557		1 037 580
2818		2 581 098
281817		261 332
281818		535 516
281827		7 740 000
2818317		3 642 441
2818327		10 660 295
281847		12 015 783
281887		1 160 201
2843		8 709 303
284316		100 600 093
284356		49 714 642
2845		29 879
284536		734 092
284546		5 802 778
284556		163 565
2848316		38 500
4012		1 335 189
408		98 313

BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2022

103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

COMPTES	DEBIT	CREDIT
411109	15 000	
411117	111 162	
411118	978 600	
411119	436 770	
411120	263 800	
411121	2 947 948	
411122	22 572 495	
418	5 080 000	
421		76 685
431		28 538
4378		14 482
4455		188 272
4663		740 000
4664		151 450
4713		5 085 000
4718		501 713
515	103 750 833	
5431	100 000	
TOTAUX	802 753 528	802 753 528

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.

Pour l'Administrateur général
des Finances Publiques
La responsable de la Division Pilotage
du recouvrement

Inspectrice divisionnaire
des Finances Publiques
Anne-Sophie LOCQUEGNIES-GOUPIL

A Papeete, le 17 FEV. 2023



Le Payeur
de la Polynésie française

[Signature]
Philippe HENROT

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

27 JAN 2023

Le Directeur,

[Signature]
Fabien MARA DINARD



Adopté par le conseil d'Administration dans sa séance du

A Papeete, le

27 JAN. 2023

Le président du conseil d'Administration,

[Signature]



CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE
FRANCAISE

ATTESTATION DE CONFORMITE

L'ordonnateur soussigné certifie que les montants des opérations budgétaires mentionnés sur la balance générale au 31/12/2022 correspondent à la totalité des opérations budgétaires mandatées et mises en recouvrement par l'établissement au titre de l'exercice 2022

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 27 ~~juin~~ ~~2022~~ e Directeur,

L'ordonnateur Fabien MARA DINA