

ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE

Commission de la santé et
des solidarités

N° 103-2024

Papeete, le - 1 OCT. 2024

RAPPORT

relatif à un projet de délibération portant approbation du compte financier de l'exercice 2023 de l'institut d'insertion médico-éducatif et affectation de son résultat,

présenté au nom de la commission de la santé et des solidarités,

par Mesdames les représentantes Thilda GARBUTT-HAREHOE et Rachelle FLORES

Document mis
en distribution

Le 1 OCT. 2024

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les représentants,

Par lettre n° 5854/PR du 13 septembre 2024, 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 2023 de l'institut d'insertion médico-éducatif et affectation de son résultat.

1. MISSIONS ET MOYENS DE L'ÉTABLISSEMENT

Pour de plus amples informations relatives à cet établissement public, les rapporteuses invitent leurs collègues à prendre connaissance du rapport d'activité de l'établissement pour l'exercice 2023, joint à la présente saisine.

1.1 Missions

Créé par la délibération n° 89-118 AT du 12 octobre 1989 modifiée, l'institut d'insertion médico-éducatif (IIME) a pour mission d'assurer la prise en charge des enfants et adolescents, âgés de 6 à 20 ans présentant un handicap mental, avec éventuellement un autre handicap associé, nécessitant une éducation spéciale ou 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.

Pour mener à bien ses missions, l'Institut, ouvert au minimum 210 jours par an et dont le siège administratif est situé à Fare Ute, dispose de trois sites opérationnels situés à Tahiti :

- ✓ à Pirae, l'institut médico-pédagogique (IMP) *Te Ana Hau* accueille des enfants âgés de 5 à 14 ans;
- ✓ à Paea, l'institut médico-professionnel (IMPro) *Tearama* accueille des enfants âgés de 5 à 20 ans ;
- ✓ à Taravao, le centre polyvalent *Tamaru Arii* composé d'un IMP, d'un IMPro et d'un centre Polyhandicap, accueille des enfants de 5 à 20 ans.

En 2023, les équipes des trois sites ont accueilli 130 personnes réparties de la manière suivante :

- sur le site de Pirae « *Te Ana Hau* » : 29 enfants ;
- sur le site de Paea « *Tearama* » : 23 adolescents et 22 jeunes porteurs de handicaps sévères ;
- sur le site de Taravao « *Tamaru Arii* » : 14 enfants, 34 adolescents et 8 personnes polyhandicapées.

En outre, l'établissement dispose d'une section d'éducation spéciale et de soins à domicile (SESSAD), dont la mission est l'aide au maintien des jeunes en milieu scolaire et au soutien des inclusions pour les enfants de l'IIME vers les écoles, laquelle a accompagné 56 jeunes en établissements scolaires sur Tahiti et Moorea.

1.2 Les moyens humains

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

Année	Postes créés	Postes occupés				Total postes pourvus	Total postes vacants	Vacataires
		ANFA	FPPF	ANT	CEAPF (enseignants spécialisés + auxiliaires de vie scolaire)			
2021	94	7	36	30	5	78	16	20
2022	94	7	33	24	5	76*	18	20
2023	94	7	39	26	5	77	17	22**

* Ces données comptabilisent également des postes non compris dans les colonnes ANFA, FPPF, ANT et CEAPF

** sur 22 vacataires : 3 orthophonistes, 4 médecins (1 rééducateur, 2 généralistes, 1 pédiatre), 1 kinésithérapeute, 2 ergothérapeutes, 5 psychologues, 4 psychomotriciennes et 3 infirmières).

L'effectif total de l'Institut affecté sur postes budgétaires au 31 décembre 2023 était donc de 77 agents pour 94 postes ouverts.



Graphique 1 : Évolution des postes créés et pourvus de l'IIME entre 2016 et 2023

1.3 Les moyens financiers

Les moyens financiers de l'établissement ont évolué comme suit au cours des derniers exercices :



Graphique 2 : Évolution des subventions et des moyens financiers de l'IIME depuis 2015 (en millions de francs CFP)

Le montant total des moyens financiers de l'IIME augmente de plus de 36 millions F CFP en 2023 par rapport à l'exercice précédent, représentant une augmentation de 7,23 %.

La subvention de la Polynésie française a été versée en intégralité conformément aux crédits votés au budget du Pays. Elle enregistre une augmentation de 9,65 % (par rapport à l'exercice précédent) et représente plus des deux tiers des moyens financiers de l'IIME.

Le montant des ressources propres, deuxième poste de recettes, passe d'un peu plus de 122,4 millions F CFP en 2022 à un peu plus de 124,1 millions F CFP en 2023, connaissant une hausse de 1,4 %. Cette hausse s'explique tant par le recouvrement de forfaits journaliers (convention de financement des soins par les régimes d'assurance maladie de la CPS) supérieur aux prévisions et issu des régularisations de rejet de l'exercice 2022, que par l'absentéisme du personnel en augmentation par rapport à 2022, générateur d'une indemnisation de la CPS supérieure aux prévisions.

2. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Depuis 2022, l'IIME s'est doté d'un nouveau projet d'établissement, valable pour 5 ans. Définissant l'ensemble des moyens mis en œuvre pour assurer la prise en charge des enfants en situation de handicap, ce projet d'établissement fixe les perspectives de travail à 5 ans, à savoir :

- adapter les projets des jeunes en lien avec l'évolution des infrastructures et de la société ;
- simplifier les procédures internes ;
- continuer à adapter et développer les compétences professionnelles.

Par ailleurs, les missions d'accompagnement et de prise en charge des enfants, adolescents et jeunes adultes du Pays ont conduit les équipes à se mobiliser sur certains des projets éducatifs, culturels et sportifs du Pays. C'est ainsi que les 3 sites d'accueils ont tous obtenus le label « *Aire Marine Éducative* ».

De plus, l'année 2023 a vu la mise en place de 36 stages pour les jeunes de l'IMPro de Taravao sur 12 terrains de stages différents et concernant notamment les secteurs de l'alimentation et de la distribution, la petite enfance, la petite et moyenne hôtellerie ou encore la mécanique générale.

En outre, 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 et de véhicules nécessaires au bon fonctionnement de ses services.

Concernant le programme de formation continue du personnel de l'IIME, la mise en place et la réalisation de certaines actions de formations ont été centrées sur la sécurité pour l'ensemble du personnel. Des formations ont été mise en place au bénéfice des cadres de la structure, notamment en termes de management.

3. EXAMEN DU COMPTE FINANCIER

3.1 Les grandes masses

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

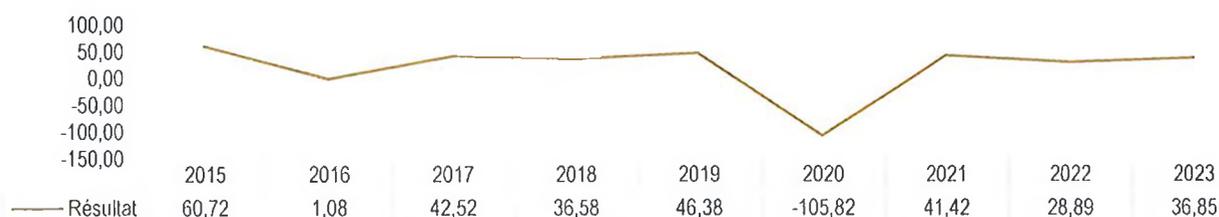
	Section I FONCTIONNEMENT	Section II INVESTISSEMENT	TOTAL
RECETTES (en F CFP)	533 940 120	41 450 740	575 390 860
DÉPENSES (en F CFP)	497 093 464	34 248 837	531 342 301
RÉSULTATS	36 846 656	7 201 903	44 048 559

3.2 Les éléments déterminants du résultat

Le compte de résultats de l'exercice 2023 se présente de la manière suivante :

CHARGES		PRODUITS		RÉSULTATS INTERMÉDIAIRES	
Charges d'exploitation	497 092 341	Produits d'exploitation	525 348 206	Résultat d'exploitation	28 255 865
<i>dont frais de personnel</i>	<i>379 375 164</i>				
Charges financières	0	Produits financiers	0	Résultat financier	0
Charges exceptionnelles	1 123	Produits exceptionnels	8 591 914	Résultat exceptionnel	8 590 791
Solde créditeur	36 846 656	Solde débiteur			
TOTAL	533 940 120	TOTAL	533 940 120	RÉSULTAT	36 846 656

En 2023, l'IIME présente ainsi un résultat d'exploitation excédentaire et un résultat exceptionnel excédentaire. Le résultat financier est nul.



Graphique 3 : Évolution du résultat de l'IIME depuis 2015 (en millions de francs CFP)

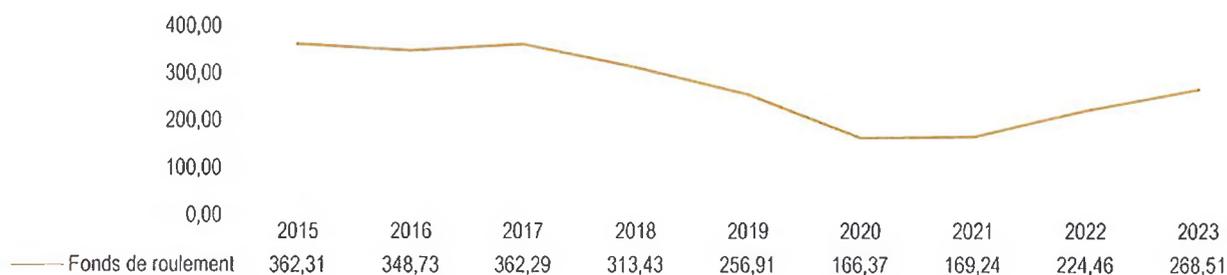
3.3 Évolution de la structure financière de l'établissement

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	2021	2022	2023	Passif	2021	2022	2023
Actif immobilisé	541 998 188	507 382 627	492 373 847	Capitaux propres	711 237 586	731 846 695	760 886 474
Actif circulant	39 178 835	58 872 853	26 423 174	Provisions	-	-	-
Créances diverses	-	107 815	80 290	Dettes	12 033 396	14 487 072	21 657 417
Trésorerie active	155 608 185	182 571 385	268 771 209	Trésorerie passive	-	-	-
Régularisation	-	-	16 241	Régularisation	13 514 226	2 600 913	5 120 870
Total	736 785 208	748 934 680	787 664 761	Total	736 785 208	748 934 680	787 664 761

3.4 Le fonds de roulement

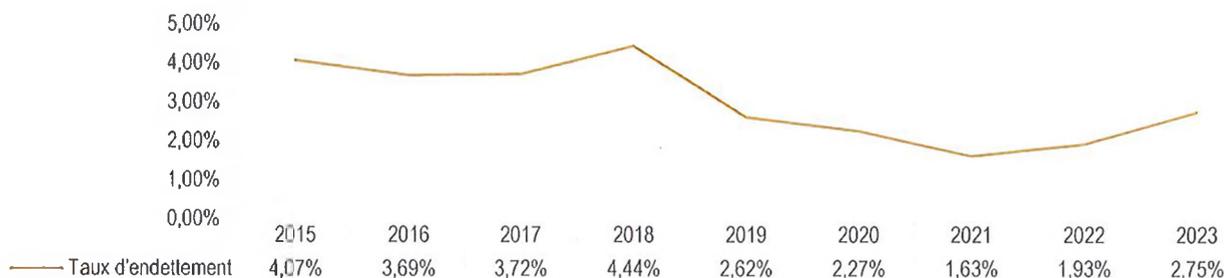
Au 31 décembre 2023, le fonds de roulement s'établissait à 268 512 627 F CFP.



Graphique 4 : Évolution du fonds de roulement de l'IIME depuis 2015 (en millions de francs CFP)

3.5 Le taux d'endettement

Le taux d'endettement représente la part des dettes d'exploitation dans le passif de l'établissement. Ces dettes d'exploitation sont constatées au 31 décembre de l'exercice et concernent les mandats émis en instance de paiement. Depuis 2015, le taux d'endettement de l'IIME a évolué comme suit :



Graphique 5 : Évolution du taux d'endettement de l'IIME depuis 2015

Le paiement de ces dettes intervient au cours du premier trimestre de l'année suivante.

4. AFFECTATION DES RÉSULTATS

Le montant définitif des recettes du compte financier 2023 de l'établissement est arrêté à la somme de 575 390 860 F CFP et, celui des dépenses, à 531 342 301 F CFP.

Le résultat global du compte financier présente ainsi un solde excédentaire de 44 048 559 F CFP.

Le résultat de fonctionnement excédentaire de 36 846 656 F CFP est affecté au compte 1068 « *Autres réserves* ».

5. TRAVAUX EN COMMISSION

L'examen de ce dossier en commission le 30 septembre 2024 a suscité des échanges qui ont porté principalement sur les points qui suivent.

S'agissant du personnel de l'IIME, il est à relever les difficultés rencontrées par l'établissement pour recruter sur certains postes spécifiques tels que des orthophonistes, des éducateurs spécialisés ou des chauffeurs pour le transport des enfants. De plus, l'établissement est confronté également à un essoufflement beaucoup plus rapide du personnel car les pathologies des enfants et adolescents suivis sont de plus en plus lourdes. Des stratégies sont toutefois mises en œuvre par l'IIME pour soulager ce personnel comme par exemple prévoir des changements d'affectation entre les différents sites.

S'agissant du fonctionnement de l'IIME, une présentation des particularités des différents sites a été effectuée étant précisé que chaque site accueille des élèves ayant des pathologies différentes et qu'une répartition est faite en fonction du profil et des besoins du public accueilli. Il a été précisé qu'aucun changement au niveau des rotations de transports d'enfants — qui débutent à 5 heures — n'est encore intervenu compte tenu des nouveaux horaires des écoles et que l'établissement devrait faire un point sur ce sujet dès janvier 2025.

Les discussions ont également porté sur la place des parents et des familles dans le projet éducatif et thérapeutique élaboré pour les enfants, les difficultés liées à l'insertion des jeunes adultes handicapés et la prise en charge dans les îles via les associations et les structures de type « IIME ».

* * * * *

À l'issue des débats, le présent projet de délibération a recueilli un vote favorable unanime des membres de la commission. En conséquence, la commission de la santé et des solidarités propose à l'assemblée de la Polynésie française d'adopter le projet de délibération ci-joint.

LES RAPPORTEURES

Thilda GARBUTT-HAREHOE

Rachelle FLORES

**ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE**

NOR : IME24202591DL

DÉLIBÉRATION N°

/APF

DU

portant approbation du compte financier de
l'exercice 2023 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 administratif dénommé « Institut d'Insertion Médico-Educatif » ;

Vu l'arrêté n° 1636 CM du 13 septembre 2024 soumettant un projet de délibération à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu la lettre n° /2024/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 et des solidarités ;

Dans sa séance du

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 2023 est arrêté à la somme de CINQ CENT SOIXANTE-QUINZE MILLIONS TROIS CENT QUATRE-VINGT-DIX MILLE HUIT CENT SOIXANTE francs (575 390 860 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	533 940 120 F CFP
Section II d'investissement	41 450 740 F CFP
TOTAL	575 390 860 F CFP

Article 2.- Le montant définitif des dépenses du compte financier de l'institut d'insertion médico-éducatif pour l'exercice 2023 est arrêté à la somme de CINQ CENT TRENTE ET UN MILLIONS TROIS CENT QUARANTE-DEUX MILLE TROIS CENT UN francs (531 342 301 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	497 093 464 F CFP
Section II d'investissement	34 248 837 F CFP
TOTAL	531 342 301 F CFP

Article 3.- Le compte financier de l'institut d'insertion médico-éducatif pour l'exercice 2023 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)	533 940 120	41 450 740	575 390 860
DÉPENSES (en F CFP)	497 093 464	34 248 837	531 342 301
RÉSULTATS	36 846 656	7 201 903	44 048 559

Article 4.- Le résultat d'exploitation de l'exercice 2023, soit un excédent de 36 846 656 F CFP est affecté au compte :

- 1068 : Autres réserves 36 846 656 F CFP.

Article 5.- Au 31 décembre de l'exercice 2023, le fonds de roulement de l'institut d'insertion médico-éducatif est de DEUX CENT SOIXANTE-HUIT MILLIONS CINQ CENT DOUZE MILLE SIX CENT VINGT-SEPT francs (268 512 627 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

**INSTITUT D'INSERTION MEDICO EDUCATIF
TE ANA HAU**

**COMPTE FINANCIER
DE L'EXERCICE 2023**

Présenté par

Monsieur Philippe HENROT du 1er Janvier 2023 au 31 Décembre 2023

Organisme : 115 INSTITUT D'INSERTION MEDICO EDUCATIF - TE ANA HAU

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2023

Ucg : B15 Budget Principal

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
139		SUB. INV. INSCR...	1 294 223	1 294 223			100,00
		Sous-total	1 294 223	1 294 223		0	100,00
205		CONCESSIONS DROITS	600 000	86 640		513 360	14,44
		Sous-total	600 000	86 640		513 360	14,44
212		AGENC. AMEN. TERRAIN	805 000	802 925		2 075	99,74
		Sous-total	805 000	802 925		2 075	99,74
213		CONSTRUCTIONS	1 188 634	150 000		1 038 634	12,62
		Sous-total	1 188 634	150 000		1 038 634	12,62
215		INST. TECHN. MAT. OU	546 824	485 302		61 522	88,75
		Sous-total	546 824	485 302		61 522	88,75
218		AUT. IMMOB. CORPOR	54 173 896	24 331 183		29 842 713	44,91
		Sous-total	54 173 896	24 331 183		29 842 713	44,91
231		IMMOB. EN COURS	25 880 000			25 880 000	
		Sous-total	25 880 000			25 880 000	00,00
Total Investissement			91 587 141	34 248 837		57 338 304	37,39

Organisme : 115 INSTITUT D'INSERTION MEDICO EDUCATIF - TE ANA HAU

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2023

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	42 280 000	44 135 085	- 2 496 573	641 488	98,48
		Sous-total	42 280 000	44 135 085	- 2 496 573	641 488	104,39
613		LOCATIONS	2 320 000	2 405 574	- 181 293	95 719	95,87
		Sous-total	2 320 000	2 405 574	- 181 293	95 719	103,69
615		TRAV. ENTR. ET REPAR	9 550 000	9 156 489	- 403 599	797 110	91,65
		Sous-total	9 550 000	9 156 489	- 403 599	797 110	95,88
616		PRIMES ASSURANCES	4 320 707	4 320 707			100,00
		Sous-total	4 320 707	4 320 707		0	100,00
618		DIVERS	37 900	34 526	- 16 241	19 615	48,25
		Sous-total	37 900	34 526	- 16 241	19 615	91,10
622		REMUNERATIONS INTERM	140 000			140 000	
		Sous-total	140 000			140 000	00,00
623		PUBLICITE INFOR PUBL	800 000	592 991	- 55 792	262 801	67,15
		Sous-total	800 000	592 991	- 55 792	262 801	74,12
624		TRANS. BIENS. COLL.	541 000	306 144		234 856	56,59
		Sous-total	541 000	306 144		234 856	56,59
625		DEPLACEMENTS MISS	635 000	304 488	- 200	330 712	47,92
		Sous-total	635 000	304 488	- 200	330 712	47,95
626		FRAIS POSTAUX ET TEL	2 600 000	2 108 554	- 14 930	506 376	80,52
		Sous-total	2 600 000	2 108 554	- 14 930	506 376	81,10
628		CHARGES EXTERNES DIV	15 544 000	15 056 955		487 045	96,87
		Sous-total	15 544 000	15 056 955		487 045	96,87
633		IMPOTS, TAXES ET VER	904 820	904 820			100,00
		Sous-total	904 820	904 820		0	100,00
637		AUTRES IMPOTS ET TAX	345 180	256 000		89 180	74,16

Organisme : 115 INSTITUT D'INSERTION MEDICO EDUCATIF - TE ANA HAU

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2023

Ucg : B15 Budget Principal

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé		Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
			Sous-total	345 180	256 000		89 180	74,16
641		REMUNERATION PERSONN		245 662 358	243 506 100	- 3 263 267	5 419 525	97,79
			Sous-total	245 662 358	243 506 100	- 3 263 267	5 419 525	99,12
645		CHARGES SOCIALES CPS		74 538 281	79 609 868	- 7 660 268	2 588 681	96,53
			Sous-total	74 538 281	79 609 868	- 7 660 268	2 588 681	106,80
646		REMUNERATIONS DIVERS		79 225 900	66 563 997	- 263 250	12 925 153	83,69
			Sous-total	79 225 900	66 563 997	- 263 250	12 925 153	84,02
647		AUTRES CHARGES SOCIA		916 000	881 984		34 016	96,29
			Sous-total	916 000	881 984		34 016	96,29
651		REDEVANCES BREVETS		131 141	131 141			100,00
			Sous-total	131 141	131 141		0	100,00
658		DIVERS.AUTR.CHARGES		800 000	378 073		421 927	47,26
			Sous-total	800 000	378 073		421 927	47,26
671		CHARGES EXCEPT.		100 000	1 123		98 877	01,12
			Sous-total	100 000	1 123		98 877	01,12
675		VALEURS COMPTABLES		13 743 883			13 743 883	
			Sous-total	13 743 883			13 743 883	00,00
678		AUTRES CHARGES EXCEP		100 000			100 000	
			Sous-total	100 000			100 000	00,00
681		DOTATIONS AUX AMORTI		41 400 000	40 794 258		605 742	98,54
			Sous-total	41 400 000	40 794 258		605 742	98,54
Total Fonctionnement				536 636 170	511 448 877	- 14 355 413	39 542 706	95,31
TOTAL				628 223 311	545 697 714	- 14 355 413	96 881 010	86,86

Organisme : 115 INSTITUT D'INSERTION MEDICO EDUCATIF - TE ANA HAU

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2023

Ucg : B15 Budget Principal

RECETTES

Compte	Programme	Libellé	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions	% Cred. Cons.
138		AUTRES SUBV INVESTIS	595 000	585 910		9 090	98,47
		Sous-total	595 000	585 910		9 090	98,47
211		TERRAINS	13 743 883			13 743 883	
		Sous-total	13 743 883			13 743 883	00,00
275		DEPOTS ET CAUTIONN		70 572		- 70 572	
		Sous-total	0	70 572		- 70 572	00,00
280		AMORT. IMMOB. INCORP	1 519 698	1 519 698			100,00
		Sous-total	1 519 698	1 519 698		0	100,00
281		AMORT. IMMOB. CORPOR	32 781 738	32 175 996		605 742	98,15
		Sous-total	32 781 738	32 175 996		605 742	98,15
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			55 738 883	41 450 740		14 288 143	74,37

Organisme : 115 INSTITUT D'INSERTION MEDICO EDUCATIF - TE ANA HAU

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2023

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	28 000		172 000	14,00
		Sous-total	200 000	28 000		172 000	14,00
706		PRESTATIONS SERVICES	95 000 000	146 997 782	- 46 947 260	- 5 050 522	105,32
		Sous-total	95 000 000	146 997 782	- 46 947 260	- 5 050 522	154,73
708		PROD. ACTIV. ANNEXES	14 200 000	14 861 444	- 1 041 627	380 183	97,32
		Sous-total	14 200 000	14 861 444	- 1 041 627	380 183	104,66
744		SUBVENTION P.F.	401 230 000	401 230 000			100,00
		Sous-total	401 230 000	401 230 000		0	100,00
758		DIVERS AUTRES PRODUI	5 489 200	10 498 474	- 278 607	- 4 730 667	186,18
		Sous-total	5 489 200	10 498 474	- 278 607	- 4 730 667	191,26
771		PRODUITS EXCEP. OPER	3 200 000	107		3 199 893	00,00
		Sous-total	3 200 000	107		3 199 893	00,00
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	1 294 223	1 294 223			100,00
		Sous-total	1 294 223	1 294 223		0	100,00
778		AUTRES PRODUITS OPER		199 020		- 199 020	
		Sous-total	0	199 020		- 199 020	00,00
Total Fonctionnement			527 711 987	582 207 614	- 48 267 494	- 6 228 133	110,33
TOTAL			583 450 870	623 658 354	- 48 267 494	8 060 010	*****

Organisme : 115 INSTITUT D'INSERTION MEDICO EDUCATIF - TE ANA HAU

SYNTHESE ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2023

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	1 294 223	1 294 223		0
20	600 000	86 640		513 360
21	56 714 354	25 769 410		30 944 944
23	25 880 000			25 880 000
Total Investissement	91 587 141	34 248 837		57 338 304
60	42 280 000	44 135 085	- 2 496 573	641 488
61	16 228 607	15 917 296	- 601 133	912 444
62	20 260 000	18 369 132	- 70 922	1 961 790
63	1 250 000	1 160 820		89 180
64	400 342 539	390 561 949	- 11 186 785	20 967 375
65	931 141	509 214		421 927
67	13 943 883	1 123		13 942 760
68	41 400 000	40 794 258		605 742
Total Fonctionnement	536 636 170	511 448 877	- 14 355 413	39 542 706
TOTAL	628 223 311	545 697 714	- 14 355 413	96 881 010

Organisme : 115 INSTITUT D'INSERTION MEDICO EDUCATIF - TE ANA HAU

SYNTHESE ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2023

Ucg : B15 Budget Principal

RECETTES

Compte	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions
13	595 000	585 910		9 090
21	13 743 883			13 743 883
27	0	70 572		- 70 572
28	41 400 000	40 794 258		605 742
Total Investissement	55 738 883	41 450 740		14 288 143
60	0			0
61	0			0
62	0			0
64	0			0
70	109 400 000	161 867 226	- 47 988 887	- 4 498 339
74	401 230 000	401 230 000		0
75	5 489 200	10 498 474	- 278 607	- 4 730 667
77	11 592 787	8 591 914		3 000 873
Total Fonctionnement	527 711 987	582 207 614	- 48 267 494	- 6 228 133
TOTAL	583 450 870	623 658 354	- 48 267 494	8 060 010

RESULTATS BUDGETAIRES DE L'EXERCICE 2023

ETAT C

115 : INSTITUT D'INSERTION MEDICO EDUCATIF - TE ANA HAU

Le : 21-FÉVR.-24 07:03:42

B15 : Budget Principal

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
R e c e t t e s			
Prévisions budgétaires totales	55 738 883	527 711 987	583 450 870
Titres de recettes émis	41 450 740	582 207 614	623 658 354
Réductions de titres		48 267 494	48 267 494
Recettes nettes	41 450 740	533 940 120	575 390 860
D é p e n s e s			
Autorisations budgétaires totales	91 587 141	536 636 170	628 223 311
Mandats émis	34 248 837	511 448 877	545 697 714
Annulations de mandats		14 355 413	14 355 413
Dépenses nettes	34 248 837	497 093 464	531 342 301
RESULTAT DE L'EXERCICE			
Excédent	7 201 903	36 846 656	44 048 559
Déficit			

TABLEAU GENERAL DE L'EXERCICE 2023

ETAT D

115 : INSTITUT D'INSERTION MEDICO EDUCATIF - TE ANA HAU

Le : 21-FÉVR.-24 07:0

B15 : Budget Principal

1 - EXECUTION DU BUDGET DE L'EXERCICE					
<u>Opérations de fonctionnement</u>			<u>Opérations d'investissement</u>		
PRODUITS (classe 7)		533 940 120	Recettes d'investissement		41 450 740
CHARGES (classe 6)		497 093 464	Dépenses d'investissement		34 248 837
Résultat de l'exercice à reporter	Excédent	36 846 656	Solde des opérations d'investissement	Excédent	7 201 903
			Rajout au résultat cptes non budgétaire (c/165)		
			Solde du compte 165 au 31/12/2023		0
			Déduction faite du solde du c/165 au 31/12/2022		0
			Soit résultat non budgétaire		0
			Accroissement du fonds de roulement		44 048 559
2 - SITUATION GENERALE					
	Réserves	Situation initiale	Résultats de l'exercice	Résultat non budgétaire	Situation finale
Résultats de fonctionnement reportés					
Excédentaires		475 286 748	36 846 656		512 133 404
Déficitaires					
Différence entre Investissements et financements					
Excédentaires			7 201 903		
Déficitaires		- 250 822 680			- 243 620 777
Situation globale		224 464 068	44 048 559		268 512 627

Exercice 2023

BALANCE AU 31/12/23

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
1021		11 765 407					11 765 407			11 765 407
1027		237 662 078	7 098 564				7 098 564	237 662 078		230 563 514
TOTAL 102		249 427 485	7 098 564				7 098 564	249 427 485		242 328 921
1035		3 811 819						3 811 819		3 811 819
TOTAL 103		3 811 819						3 811 819		3 811 819
1068		446 392 656			28 894 092			475 286 748		475 286 748
TOTAL 106		446 392 656			28 894 092			475 286 748		475 286 748
TOTAL 10		699 631 960	7 098 564		28 894 092		7 098 564	728 526 052		721 427 488
120		28 894 092			28 894 092		28 894 092	28 894 092		
TOTAL 120		28 894 092			28 894 092		28 894 092	28 894 092		
TOTAL 12		28 894 092			28 894 092		28 894 092	28 894 092		
1315		87 958 068						87 958 068		87 958 068
TOTAL 131		87 958 068						87 958 068		87 958 068
1388		1 422 863		585 910				2 008 773		2 008 773
TOTAL 138		1 422 863		585 910				2 008 773		2 008 773
139	86 060 288		1 294 223				87 354 511		87 354 511	
TOTAL 139	86 060 288		1 294 223				87 354 511		87 354 511	
TOTAL 13	86 060 288	89 380 931	1 294 223	585 910			87 354 511	89 966 841	87 354 511	89 966 841
TOTAL 164										
TOTAL 16										
TOTAL 1	86 060 288	817 906 983	8 392 787	585 910	28 894 092	28 894 092	123 347 167	847 386 985	87 354 511	811 394 329
203	4 559 550						4 559 550		4 559 550	
TOTAL 203	4 559 550						4 559 550		4 559 550	

Exercice 2023

BALANCE AU 31/12/23

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		
2053	5 459 869		86 640				5 546 509		5 546 509	
TOTAL 205	5 459 869		86 640				5 546 509		5 546 509	
TOTAL 20	10 019 419		86 640				10 106 059		10 106 059	
21156	181 562 000						181 562 000		181 562 000	
21158	13 743 883						13 743 883		13 743 883	
TOTAL 211	195 305 883						195 305 883		195 305 883	
21226	16 716 016				16 716 016		16 716 016	16 716 016		
21257		802 925		16 716 016			17 518 941		17 518 941	
TOTAL 212	16 716 016	802 925		16 716 016	16 716 016		34 234 957	16 716 016	17 518 941	
21316	141 971 282						141 971 282		141 971 282	
21318	165 712 153						165 712 153		165 712 153	
21357	89 636 505		150 000				89 786 505		89 786 505	
21358	524 980						524 980		524 980	
TOTAL 213	397 844 920		150 000				397 994 920		397 994 920	
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	2 562 677		485 302				3 047 979		3 047 979	
TOTAL 215	11 212 862		485 302				11 698 164		11 698 164	
21817	63 365 960		19 478 277				82 844 237		82 844 237	
21818	474 450						474 450		474 450	
2182	128 382 606						128 382 606		128 382 606	
21831	2 692 244		287 680				2 979 924		2 979 924	
21832	9 842 442		3 109 658				12 952 100		12 952 100	

Exercice 2023

BALANCE AU 31/12/23

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		
2184	30 273 304		116 357				30 389 661		30 389 661	
2188	8 341 244		1 339 211				9 680 455		9 680 455	
TOTAL 218	243 372 250		24 331 183				267 703 433		267 703 433	
TOTAL 21	867 169 803		25 769 410		16 716 016	16 716 016	909 655 229	16 716 016	892 939 213	
231	120 000						120 000		120 000	
TOTAL 231	120 000						120 000		120 000	
TOTAL 23	120 000						120 000		120 000	
2751	70 572			70 572			70 572	70 572		
TOTAL 275	70 572			70 572			70 572	70 572		
TOTAL 27	70 572			70 572			70 572	70 572		
2803		1 519 698		1 519 698				3 039 396		3 039 396
28053		5 459 869						5 459 869		5 459 869
TOTAL 280		6 979 567		1 519 698				8 499 265		8 499 265
281226		8 580 590			8 580 590		8 580 590	8 580 590		
281257			1 329 134			8 580 590		9 909 724		9 909 724
281318		10 750 614		3 372 447				14 123 061		14 123 061
281357		65 643 601		5 081 846				70 725 447		70 725 447
281358		524 980						524 980		524 980
28148		2 174 296		271 787				2 446 083		2 446 083
28153		4 847 716		492 777				5 340 493		5 340 493
281547		1 831 357						1 831 357		1 831 357
28155		1 620 455		237 673				1 858 128		1 858 128
281817		52 517 811		3 611 448				56 129 259		56 129 259
281818		474 450						474 450		474 450
28182		85 103 647		15 119 959				100 223 606		100 223 606

Exercice 2023

BALANCE AU 31/12/23

Ucg B15

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		
281831		2 103 892		147 088				2 250 980		2 250 980
281832		6 720 088		838 809				7 558 897		7 558 897
28184		27 012 586		1 248 524				28 261 110		28 261 110
28188		7 240 313		424 504				7 664 817		7 664 817
TOTAL 281		277 146 396		32 175 996	8 580 590	8 580 590	8 580 590	317 902 982		309 322 392
284316		85 871 204		7 098 564				92 969 768		92 969 768
TOTAL 284		85 871 204		7 098 564				92 969 768		92 969 768
TOTAL 28		369 997 167		40 794 258	8 580 590	8 580 590	8 580 590	419 372 015		410 791 425
TOTAL 2	877 379 794	369 997 167	25 856 050	40 864 830	25 296 606	25 296 606	928 532 450	436 158 603	903 165 272	410 791 425
4012					133 069 263	141 775 189	133 069 263	141 775 189		8 705 926
4017					79 200	141 700	79 200	141 700		62 500
4042					25 856 050	25 856 050	25 856 050	25 856 050		
4047		451 492						451 492		451 492
408		13 969 559			13 969 559	12 332 670	13 969 559	26 302 229		12 332 670
TOTAL 40		14 421 051			172 974 072	180 105 609	172 974 072	194 526 660		21 552 588
411111	522 255					52 790	522 255	52 790	469 465	
411112	756 915					22 107	756 915	22 107	734 808	
411113	920 433						920 433		920 433	
411114	776 340						776 340		776 340	
411115	604 368						604 368		604 368	
411116	530 608						530 608		530 608	
411117	701 378					48 974	701 378	48 974	652 404	
411118	737 476					57 126	737 476	57 126	680 350	

Exercice 2023

BALANCE AU 31/12/23

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	Debit	Crédit		
411119	1 712 407				45 712		1 712 407	45 712	1 666 695	
411120	394 896				19 136		394 896	19 136	375 760	
411121	268 264				5 895		268 264	5 895	262 369	
411122	8 661 477				5 304 478		8 661 477	5 304 478	3 356 999	
411123				159 357 675	157 647 608		159 357 675	157 647 608	1 710 067	
418	42 286 036			13 596 765	42 286 036		55 882 801	42 286 036	13 596 765	
TOTAL 41	58 872 853			172 954 440	205 489 862		231 827 293	205 489 862	26 337 431	
421				219 767 950	219 789 200		219 767 950	219 789 200		21 250
427				118 866	118 866		118 866	118 866		
TOTAL 42				219 886 816	219 908 066		219 886 816	219 908 066		21 250
431				95 995 833	95 995 833		95 995 833	95 995 833		
TOTAL 43				95 995 833	95 995 833		95 995 833	95 995 833		
4411				585 910	500 167		585 910	500 167	85 743	
4417				401 230 000	401 230 000		401 230 000	401 230 000		
TOTAL 44				401 815 910	401 730 167		401 815 910	401 730 167	85 743	
46631				153 037	153 037		153 037	153 037		
4664		66 021		14 903	32 461		14 903	98 482		83 579
4668				864 085	864 085		864 085	864 085		
TOTAL 46		66 021		1 032 025	1 049 583		1 032 025	1 115 604		83 579

Exercice 2023

BALANCE AU 31/12/23

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		
4713		31 166			135 973	105 963	135 973	137 129		1 156
47153					379 756	379 756	379 756	379 756		
47154					471 537	471 537	471 537	471 537		
47156					328 106	328 106	328 106	328 106		
4718		2 569 743			172 307 005	174 856 951	172 307 005	177 426 694		5 119 689
4778		4				21		25		25
TOTAL 47		2 600 913			173 622 377	176 142 334	173 622 377	178 743 247		5 120 870
486					16 241		16 241		16 241	
TOTAL 48					16 241		16 241		16 241	
TOTAL 4	58 872 853	17 087 985			1 238 297 714	1 280 421 454	1 297 170 567	1 297 509 439	26 439 415	26 778 287
515	182 571 385				558 910 469	472 710 645	741 481 854	472 710 645	268 771 209	
5433	17 300				276 060	287 150	293 360	287 150	6 210	
5434	30 515				293 745	305 680	324 260	305 680	18 580	
5436	50 000				173 875	178 375	223 875	178 375	45 500	
5454	5 000						5 000		5 000	
5455	5 000						5 000		5 000	
5456					5 000	5 000	5 000	5 000		

Exercice 2023

BALANCE AU 31/12/23

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		
581					49 609 964	49 609 964	49 609 964	49 609 964		
TOTAL 5	182 679 200				609 269 113	523 096 814	791 948 313	523 096 814	268 851 499	
606			191 096				191 096			
60611			5 342 578	364 191			5 342 578	364 191		
60612			6 595 743	447 008			6 595 743	447 008		
60613			23 809				23 809			
60617			509 273	69 229			509 273	69 229		
6063			9 637 314	403 228			9 637 314	403 228		
6064			1 326 476	5 336			1 326 476	5 336		
6065			574 021	13 330			574 021	13 330		
6067			2 058 171				2 058 171			
6068			17 876 602	1 194 251			17 876 602	1 194 251		
TOTAL 60			44 135 085	2 496 573			44 135 085	2 496 573		
6132			66 800				66 800			
6135			2 338 774	181 293			2 338 774	181 293		
615			78 572				78 572			
6152			2 368 554	85 139			2 368 554	85 139		
6155			2 035 635	186 051			2 035 635	186 051		
6156			4 673 728	132 409			4 673 728	132 409		
616			4 320 707				4 320 707			

Exercice 2023

BALANCE AU 31/12/23

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		
6183			34 526	16 241			34 526	16 241		
TOTAL 61			15 917 296	601 133			15 917 296	601 133		
623			537 199				537 199			
6232			55 792	55 792			55 792	55 792		
624			306 144				306 144			
625				200				200		
6251			304 488				304 488			
626			2 101 089	7 465			2 101 089	7 465		
6261			7 465				7 465			
6262				7 465				7 465		
628			8 400				8 400			
6283			2 209 345				2 209 345			
6286			9 008 504				9 008 504			
6288			3 830 706				3 830 706			
TOTAL 62			18 369 132	70 922			18 369 132	70 922		
633			904 820				904 820			
637			256 000				256 000			
TOTAL 63			1 160 820				1 160 820			

Exercice 2023

BALANCE AU 31/12/23

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		
6411			243 506 100	3 263 267			243 506 100	3 263 267		
645			79 609 868	7 660 268			79 609 868	7 660 268		
646			66 563 997	263 250			66 563 997	263 250		
647			881 984				881 984			
TOTAL 64			390 561 949	11 186 785			390 561 949	11 186 785		
651			131 141				131 141			
6583			378 073				378 073			
TOTAL 65			509 214				509 214			
6718			1 123				1 123			
TOTAL 67			1 123				1 123			
6811			40 794 258				40 794 258			
TOTAL 68			40 794 258				40 794 258			
TOTAL 6			511 448 877	14 355 413			511 448 877	14 355 413		
701				28 000				28 000		
7061			46 947 260	146 997 782			46 947 260	146 997 782		

Exercice 2023

BALANCE AU 31/12/23

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		
7088			1 041 627	14 861 444			1 041 627	14 861 444		
TOTAL 70			47 988 887	161 887 226			47 988 887	161 887 226		
7441				401 230 000				401 230 000		
TOTAL 74				401 230 000				401 230 000		
7583				2 721 138				2 721 138		
7588			278 607	7 777 336			278 607	7 777 336		
TOTAL 75			278 607	10 498 474			278 607	10 498 474		
7718				107				107		
776				7 098 564				7 098 564		
777				1 294 223				1 294 223		
778				199 020				199 020		
TOTAL 77				8 591 914				8 591 914		
TOTAL 7			48 267 494	582 207 614			48 267 494	582 207 614		
Résultat										36 846 656
Résultat ONB										
TOTAL	1 204 992 135	1 204 992 135	593 965 208	636 013 767	1 901 757 525	1 857 708 966	3 700 714 868	3 700 714 868	1 285 810 697	1 285 810 697

ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
ACTIF IMMOBILISE				
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
201 Frais d'établissement				
203 Frais de recherche et de développement	4 559 550	3 039 396	1 520 154	3 039 852
205 Concessions et droits similaires	5 546 509	5 459 869	86 640	
206 Droit au bail				
208 Autres immobilisations incorporelles				
237 Avances et acomptes				
232 Immobilisations incorporelles en cours				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
211 Terrains	195 305 883		195 305 883	195 305 883
212 Aménagements de terrains	17 518 941	9 909 724	7 609 217	8 135 426
213 Constructions	397 994 920	178 343 256	219 651 664	235 054 521
214 Constructions sur sol d'autrui	2 717 872	2 446 083	271 789	543 576
215 Installations techniques, matériels, outillage	11 698 164	9 029 978	2 668 186	2 913 334
216 Collections				
218 Autres immobilisations	267 703 433	202 563 119	65 140 314	62 199 463
231 Immobilisations corporelles en cours	120 000		120 000	120 000
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 2023			Exercice 2022
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
<u>Immobilisations financières</u>				
274 Prêts				
275 Dépôts et cautionnements versés				70 572
277 Autres créances immobilisées				
TOTAL 1	903 165 272	410 791 425	492 373 847	507 382 627
ACTIF CIRCULANT				
<u>Stocks en cours</u>				
371 Marchandises (à revendre en l'état)				
<u>Créances d'exploitation : Clients</u>				
411 Clients divers	12 740 666		12 740 666	16 586 817
418 Clients, produits non encore facturés	13 596 765		13 596 765	42 286 036
<u>Créances d'exploitation : autres</u>				
429 Déficits et débits des régisseurs				
438 Produits à recevoir CPS				
4411 Subventions d'investissement	85 743		85 743	
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 2023			Exercice 2022
	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				
515 Compte au Trésor	268 771 209		268 771 209	182 571 385
543 Régie d'avance	70 290		70 290	97 815
545 Régie de recettes	10 000		10 000	10 000
531 Caisse				
TOTAL 2	295 274 673		295 274 673	241 552 053
COMPTES DE REGULARISATION				
<u>Comptes de régularisation</u>				
481 Charges à répartir				
472 Dépenses à régulariser				
486 Charges constatées d'avance	16 241		16 241	
TOTAL 3	16 241		16 241	
TOTAL GENERAL	1 198 456 186	410 791 425	787 664 761	748 934 680

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
	NET	NET
CAPITAUX PROPRES		
102 Affectations	242 328 921	249 427 485
103 Biens remis en pleine propriété des établissements	3 811 819	3 811 819
106 Réserves	475 286 748	446 392 656
110 Report à nouveau (solde créditeur)		
119 Report à nouveau (perte)		
120 Résultat de l'exercice (bénéfices)	36 846 656	28 894 092
129 Résultat de l'exercice (pertes)		
13 Subventions d'investissement	2 612 330	3 320 643
TOTAL 1	760 886 474	731 846 695
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	8 768 426	

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
	NET	NET
<u>Dettes d'exploitation: Fournisseurs</u>		
408 Fournisseurs-Factures non parvenues	12 332 670	13 969 559
<u>Dettes d'exploitation: Fiscales et sociales</u>		
421 Personnel	21 250	
427 Oppositions		
431 CPS		
4378 Contribution pour la Solidarité		
438 Autres charges sociales		
428 Personnel - Charges à payer		
445 TVA		
<u>Dettes d'exploitation: Dettes diverses</u>		
404 Fournisseurs d'immobilisation	451 492	451 492
407 Oppositions		
4191 Avances et acomptes reçus		
4582 Maîtrise d'ouvrage		
466 Crédoiteurs divers	83 579	66 021
467 Autres comptes crédoiteurs		
4682 Charges à payer sur RA		
473 Recettes à transférer		
TOTAL 3	21 657 417	14 487 072
COMPTES DE REGULARISATION		

115 INSTITUT D'INSERTION MEDICO EDUCATIF - TE ANA HAU

Ucg : B15

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
	NET	NET
4386 Autres charges à payer		
471 Recettes à classer	5 120 845	2 600 909
487 Produits constatés d'avance		
4781 Frais de poursuites		
448 Territoire Charges à payer		
477 Gain au change	25	4
TOTAL 4	5 120 870	2 600 913
TOTAL GENERAL	787 654 761	748 934 680

Total Classe 1	760 886 474
Fonds de roulement consolidé des provisions pour créances douteuses	268 512 627

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2023	Exercice 2022
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>		
601 Achats de matières premières	56 954 675	51 103 428
602 Autres approvisionnements		
603 sauf 6037 Variation des stocks d'approvisionnement		
61 Achats de sous-traitance	15 316 163	14 758 047
604,605,606 Achats non stockés de matière et fournitures	41 638 512	36 345 381
<u>Services extérieurs</u>		
621 Personnel intérimaire	18 298 210	13 642 030
62 sauf 621 Autres	18 298 210	13 642 030
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		
<u>Impôts</u>		
63 Impôts	1 160 820	238 994
	1 160 820	238 994
<u>Charges de personnel</u>		
641 Rémunération du personnel permanent	379 375 164	360 574 827
643 Rémunération du personnel sur crédits	240 242 833	224 484 798
644 Rémunération du personnel recruté sur convention		279 220

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2023	Exercice 2022
<u>Charges de personnel</u>		
645 Charges sociales	71 949 600	74 697 452
646,647,648 Autres	67 182 731	61 113 357
<u>Autres charges</u>		
65 Autres charges de gestion courante	509 214	255 039
<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	1 123	16 867
672 Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	1 123	10 882
675 Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
678 Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital		5 985
<u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>	40 794 258	43 189 005

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2023	Exercice 2022
<u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>		
681 Sur immobilisations : dotations aux amortissements et aux provisions (e	40 794 258	43 169 005
687 Dotations aux amortissements et aux provisions (charges exceptionnelles)		
<u>Impôts sur les bénéfices</u>		
69 Impôts sur les bénéfices		
Sous - total	497 093 464	469 020 190
Solde créditeur : Bénéfice	36 846 656	28 894 092
TOTAL GENERAL	533 940 120	497 914 282

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
707 Ventes de marchandises vendues dans l'exercice		
<u>Production vendue</u>	113 898 339	113 614 927
701 702 703 Ventes	28 000	18 000
704 Travaux		
705 706 708 Prestations de services et études, activités annexes	113 870 339	113 596 927
709 Rabais, remises et ristournes accordées par l'établissement		
Montant net du chiffre d'affaires	113 898 339	113 614 927
<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>	401 230 000	365 900 000
74 Subvention d'exploitation	401 230 000	365 900 000
<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>	10 219 867	8 796 254

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2023	Exercice 2022
<u>Autres produits</u>		
75 Autres produits	10 219 867	8 796 254
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>	8 591 914	9 603 101
771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion	107	8 027
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	1 294 223	1 186 419
778 Autres produits exceptionnels	199 020	1 310 091
774 Produits exceptionnels ope. antérieures		
Sous - total	533 940 120	497 914 282
TOTAL GENERAL	533 940 120	497 914 282

VALEURS INACTIVES

115 INSTITUT D'INSERTION MEDICO EDUCATIF - TE ANA HAU

EXERCICE 2023

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

NÉANT

BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2023

115 INSTITUT INSERTION MEDICO EDUCATIF

COMPTES	DEBIT	CREDIT
1021		11 765 407
1027		230 563 514
1035		3 811 819
1068		475 286 748
120		36 846 656
1315		87 958 068
1388		2 008 773
139	87 354 511	
203	4 559 550	
2053	5 546 509	
21156	181 562 000	
21158	13 743 883	
21257	17 518 941	
21316	141 971 282	
21318	165 712 153	
21357	89 786 505	
21358	524 980	
2148	2 717 872	
2153	6 818 828	
21547	1 831 357	
2155	3 047 979	
21817	82 844 237	
21818	474 450	
2182	128 382 606	
21831	2 979 924	
21832	12 952 100	

BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2023

115 INSTITUT INSERTION MEDICO EDUCATIF

COMPTES	DEBIT	CREDIT
2184	30 389 661	
2188	9 680 455	
231	120 000	
2803		3 039 396
28053		5 459 869
281257		9 909 724
281318		14 123 061
281357		70 725 447
281358		524 980
28148		2 446 083
28153		5 340 493
281547		1 831 357
28155		1 858 128
281817		56 129 259
281818		474 450
28182		100 223 606
281831		2 250 980
281832		7 558 897
28184		28 261 110
28188		7 664 817
284316		92 969 768
4012		8 705 926
4017		62 500
4047		451 492
408		12 332 670
411111	469 465	
411112	734 808	
411113	920 433	

BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2023

115 INSTITUT INSERTION MEDICO EDUCATIF

COMPTES	DEBIT	CREDIT
411114	776 340	
411115	604 368	
411116	530 608	
411117	652 404	
411118	680 350	
411119	1 666 695	
411120	375 760	
411121	262 369	
411122	3 356 999	
411123	1 710 067	
418	13 596 765	
421		21 250
4411	85 743	
4664		83 579
4713		1 156
4718		5 119 689
4778		25
486	16 241	
515	268 771 209	
5433	6 210	
5434	18 580	
5436	45 500	
5454	5 000	
5455	5 000	
TOTAUX	1 285 810 697	1 285 810 697

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'Établissement, et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

La responsable de la Division Pilotage
du réseau et recouvrement

Inspectrice Divisionnaire
des Finances Publiques
Anne-Sophie LOUQUÉ-OMÈS-GOUPIL

A Papeete, le 23 FEV. 2024



Le Payeur
de la Polynésie française

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.

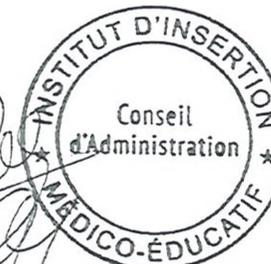
A Papeete, le 07 JUIN 2024



Adopté par le conseil d'Administration dans sa séance du

A Papeete, le 18 JUIN 2024

Le président du conseil d'Administration,



**INSTITUT D'INSERTION MEDICO EDUCATIF
TE ANA HAU**

ATTESTATION DE CONFORMITE

L'ordonnateur soussigné certifie que les montants des opérations budgétaires mentionnés sur la balance générale au 31/12/2023 correspondent à la totalité des opérations budgétaires mandatées et mises en recouvrement par l'établissement au titre de l'exercice 2023

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 07 JUIN 2024

L'ordonnateur



ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE

NOR : IME23202490DL

115
PG 5

DÉLIBÉRATION N° 2024-4/APF

DU 18 JANVIER 2024

portant approbation du compte financier de
l'exercice 2022 de l'Institut d'insertion médico-
éducatif et affectation de son résultat

LA COMMISSION PERMANENTE DE 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 administratif dénommé « Institut d'insertion médico-éducatif » ;

Vu l'arrêté n° 1734 CM du 28 septembre 2023 soumettant un projet de délibération à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu la lettre n° 21/2024/APF/SG du 11 janvier 2024 portant convocation en séance des représentants à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu le rapport n° 100-2023 du 24 octobre 2023 de la commission de la santé, de la solidarité, du travail et de l'emploi ;

Dans sa séance du 18 janvier 2024

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 2022 est arrêté à la somme de CINQ CENT QUARANTE ET UN MILLIONS CENT TROIS MILLE DEUX CENT QUATRE VINGT SEPT francs CFP (541 103 287 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	497 914 282 F CFP
Section II d'investissement	43 189 005 F CFP
TOTAL	541 103 287 F CFP

Article 2.- Le montant définitif des dépenses du compte financier de l'Institut d'insertion médico-éducatif pour l'exercice 2022 est arrêté à la somme de QUATRE CENT QUATRE VINGT CINQ MILLIONS HUIT CENT SOIXANTE DIX HUIT MILLE SIX CENT DIX SEPT francs CFP (485 878 617 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	469 020 190 F CFP
Section II d'investissement	16 858 427 F CFP
TOTAL	485 878 617 F CFP

Article 3.- Le compte financier de l'Institut d'insertion médico-éducatif 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)	497 914 282	43 189 005	541 103 287
DÉPENSES (en F CFP)	469 020 190	16 858 427	485 878 617
RÉSULTAT	28 894 092	26 330 578	55 224 670

Article 4.- Le résultat d'exploitation de l'exercice 2022, soit un excédent de 28 894 092 F CFP est affecté au compte :

- 1068 : Autres réserves 28 894 092 F CFP.

Article 5.- Au 31 décembre de l'exercice 2022, le fonds de roulement de l'Institut d'insertion médico-éducatif est de DEUX CENT VINGT QUATRE MILLIONS QUATRE CENT SOIXANTE QUATRE MILLE SOIXANTE-HUIT francs (224 464 068 F CFP).

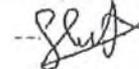
Article 6.- Le Président de la Polynésie française est chargé de l'exécution de la présente délibération qui sera publiée au *Journal officiel* de la Polynésie française.

La Secrétaire,



Jeanne VALANUI

Le Vice-Président,



Edwin SHIRO-ABE PEU