

ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE

Papeete, le 27 JUIN 2017

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

N° 71-2017

RAPPORT

Document mis
en distribution

Le 27 JUIN 2017

relatif à un projet de délibération portant approbation
du compte financier de l'exercice 2016 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 Mesdames les représentantes Jeanine TATA et
Sylvana PUHETINI

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les représentants,

Par lettre n° 3207/PR du 22 mai 2017, 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 2016 du Conservatoire artistique de la Polynésie française et affectation de son résultat.

1. EXAMEN DU COMPTE FINANCIER

Dans ses grandes masses, le compte financier du Conservatoire artistique de la Polynésie française
s'exécute comme suit :

	Fonctionnement	Investissement	Total
Recettes	368 690 369	26 074 748	394 765 117
Dépenses	377 448 099	23 293 153	400 741 252
Résultats	-8 757 730	2 781 595	-5 976 135

Pour de plus amples informations, notamment sur les effectifs scolarisés, les manifestations
organisées par le Conservatoire ou la mise en place des classes CHAM/CHAD, les rapporteurs invitent leurs
collègues à consulter le rapport d'activités 2016 du directeur de l'établissement, joint à la lettre de saisine
n° 3207/PR du 22 mai 2017.

1.1 Les recettes de fonctionnement

	2013	2014	2015	2016
Subvention du pays	241 000 000	250 000 000	250 000 000	250 000 000
Autres subventions	0	9 000 000	9 000 000	8 000 000
Subvention de l'état	12 879 594	10 038 305	9 785 203	9 785 203
Ressources propres	67 777 318	80 959 563	84 687 589	90 171 618
Produits exceptionnels	7 695 138	7 768 420	8 428 908	7 957 388
Autres produits de gest ^o cour.	748 578	1 790 809	18 649 102	2 776 160
Total	330 100 628	359 557 097	380 550 802	368 690 369

En 2016, l'ensemble des recettes de fonctionnement baisse de 3 %, soit une diminution de 11 860 433 F CFP.

1.1.1 Les ressources propres

désignations	2014	2015	2016	variatio 2015-2016
Droits d'inscription	68 839 613	68 621 117	72 951 805	6,31%
Stages (art trad)	1 200 000	3 515 572	2 600 000	-26,04%
Stages théâtre	657 000	861 000	1 061 000	23,23%
Locations d'instruments	870 000	955 000	872 500	-8,64%
Locations de salles	1 618 500	2 262 000	2 300 000	1,68%
Spectacles	7 656 550	8 461 500	10 345 313	22,26%
Vente de DVD/CD	117 900	11 400	41 000	259,65%
TOTAL	80 959 563	84 687 589	90 171 618	6,48%

Les ressources propres de l'établissement, en constante augmentation depuis plusieurs années, contribuent à hauteur de 24,5 % aux recettes de fonctionnement. Pour 2016, elles enregistrent une hausse globale de 6,5 %, soit 5 484 029 F CFP, résultant principalement :

- des **droits d'inscription** des élèves (+ 4 330 688 F CFP) par l'ouverture des classes CHAM/CHAD des collèges de Taravao et Maco TEVANE, et de la formation pour les adultes avancés en danse traditionnelle ;
- des **recettes des spectacles** (+ 1 883 813 F CFP), avec le succès de « Tamau ou la permanence » (1 460 800 F CFP), le gala de To'ata (1 352 863 F CFP), les entrées aux différents concerts de l'établissement (1 125 650 F CFP) et le spectacle « Te moe a Taupapa » sur le marae Arahurahu (6 406 000 F CFP).

Il est relevé par ailleurs une baisse des droits d'inscription aux stages des arts traditionnels mais qui résulte en réalité d'un paiement tardif d'une partie des inscriptions d'un stage effectué en décembre 2014, soit 880 000 F CFP.

1.1.2 Les autres recettes de fonctionnement

Les **subventions d'exploitation** se maintiennent et représentent 72,6 % des recettes de fonctionnement (70 % Pays et 2,6 % État).

La dotation inscrite au compte « **Autres subventions** » correspond à l'organisation de trois manifestations majeures, qui sont « le festival Ta'iri pa'umotu », le spectacle « Tamau ou la permanence » avec le boléro de Ravel et les représentations de « Te moe a Taupapa » du groupe de danse Tamariki Poerani, sur le marae Arahurahu.

Il est constaté par ailleurs une baisse significative des « **Autres produits de gestion courante** » qui, l'année passée, ont connu un pic important résultant de l'émission d'ordres de recette faisant suite à une décision de justice (16,8 millions F CFP). Pour l'exercice 2016, ce compte ne représente que les indemnités journalières.

1.2 Les dépenses de fonctionnement

1.2.1 Les dépenses de personnel

	2013	2014	2015	2016	Variations 2015-2016
Rémunérat° du pers. permnt	219 099 596	216 634 174	218 661 959	225 191 540	3,0%
Rémunérat° du pers. sur créd	1 484 938	1 343 929	104 973	360 493	243,4%
Charges sociales CPS	59 697 047	59 071 371	61 382 135	66 537 076	8,4%
Autres charges sociales	9 954 498	1 798 200	209 800	222 400	6,0%
Total des charges de pers.	290 236 079	278 847 674	280 358 867	292 314 509	4,3%

Les charges de personnel constituent le principal poste de dépenses de fonctionnement (77,4 %) et connaissent une hausse globale. Cette hausse est liée particulièrement à la rémunération du **personnel permanent** (+ 6 532 581 F CFP) et aux versements des **charges sociales** (+ 5 154 941 F CFP) et est compensée en partie par le départ à la retraite d'un professeur d'instrument au mois de mars (- 5 009 872 F CFP).

Au 31 décembre 2016, les effectifs totaux (*salariés et non-salariés*) de l'établissement s'élevaient à 54 personnes réparties de la manière suivante :

	2014			2015			2016		
	Perma-nents	Tempo-raires	Presta-taires	Perma-nents	Tempo-raires	Presta-taires	Perma-nents	Tempo-raires	Presta-taires
Administration	8	1		8	1		8	1	
Entretien et sécurité	2		1	2		1	1	1	1
Enseignement class.	17	3	4	16	3	4	16	3	4
Enseignement trad.	11	1	4	11	1	5	11	1	6
Arts plastiques	1			1			1		
Arts dramatiques			1			1			1
Total	39	5	10	38	5	11	37	6	12

N.B. Effectifs hors personnel en disponibilité et longue maladie.

Les effectifs salariés permanents sont en baisse en raison du départ à la retraite d'un professeur et du décès d'un agent qui s'occupait de l'entretien et de la surveillance des élèves. Celui-ci a été remplacé par un salarié en CDD. En outre, depuis la rentrée de septembre, un prestataire musicien est venu renforcer l'équipe des musiciens accompagnateurs en danse traditionnelle.

1.2.2 Les autres dépenses de fonctionnement

		2014	2015	2016	variatio 2015-2016
60	Achats d'approv. nn stockés	9 292 483	10 141 770	9 710 225	-4,3%
604	Achats d'études de prestat° de serv.	134 750	0	0	
606	Achats non stockés de mat. et fourn.	9 157 733	10 141 770	9 710 225	-4,3%
61	Achats de ss-traitance et serv. Extéri.	2 858 728	2 709 628	3 438 987	26,9%
613	Locations	1 367 459	856 539	875 829	2,0%
615	Travaux d'entretien	966 914	1 323 843	1 986 241	50,0%
616	Assurances	488 675	529 246	578 917	9,4%
618	Documentation	35 680	0	0	
62	Autres services extérieurs	36 266 573	32 721 197	39 169 112	19,7%
622	Rémunérat° d'interm. et honor.	114 016	499 378	2 085 010	317,5%
623	Publicité, information, publication	1 237 270	1 189 689	1 258 331	5,8%
624	Trans. biens et trans.collect du pers.	143 200	138 280	76 420	-44,7%
625	Déplacements, missions réceptions	383 243	309 280	323 529	4,6%
626	Frais post. et de télécommunicat°	762 548	637 040	590 728	-7,3%
628	Charges externes diverses	33 626 296	29 947 530	34 835 102	16,3%
63	Impôts, taxes et versements assimilés	471 444	247 306	453 711	87,5%
635	Autres impôts et taxes	296 143	94 195	310 600	229,7%
637	Autres impôts et taxes	175 301	153 111	153 111	0,0%
65	Autres charges de gestion courante		1 527 971	0	-100,0%
654	charges sur créances		1 527 971	0	-100,0%
67	Charges exceptionnelles	410 244	182 200	16 757 317	9097,2%
671	Charges exceptionnelles	410 244	182 200	16 757 317	9097,2%
68	Dotations aux amortissements	13 619 481	14 461 855	15 594 238	7,8%
681	Dotations aux amortissements	13 619 481	14 461 855	15 594 238	7,8%
Total des autres charges de fonctionnemnt (hors pers.)		62 918 953	61 991 927	68 513 590	37,3%

Les charges, autres que celles du personnel, augmentent globalement de 37,3 % soit 23 141 663 F CFP. Cette croissance est essentiellement due :

- au compte 615 « travaux d'entretien » (+ 662 398 F CFP), aux réparations effectuées sur le parc des instruments. Pour la première fois, l'établissement a pu faire venir de France, un facteur d'instrument spécialiste dans les cuivres et bois. Les élèves ont également pu bénéficier de son expertise ;
- au compte 622 « rémunérations d'intermédiaires et honoraires » (+ 1 585 632 F CFP), où sont versées les émoluments des jurys d'examen mais également les honoraires d'avocats et d'huissiers, du fait des contentieux (*affaires LENOIR et TANÉPAU*) toujours en cours ;
- au compte 628 « charges externes » (+ 4 887 572 F CFP), au paiement d'une part de frais de gardiennage durant plusieurs mois suite au conflit avec l'ancien gardien (4 073 395 F CFP) et, d'autre part, de la prestation d'enseignants de musiques actuelles et de danse traditionnelle rendue nécessaire par l'ouverture des nouvelles classes CHAM/CHAD ;
- au compte 635 « autres impôts et taxes » (+ 216 405 F CFP), aux arriérés de l'année 2015 réglés sur l'exercice 2016 ;
- au compte 671 « charges exceptionnelles » (+ 16 575 117 F CFP), à l'annulation d'un ordre de recette émis en 2015, suite à la décision favorable de la Cour de cassation dans l'affaire LENOIR.

Néanmoins on remarque une baisse significative des « achats non stockés de matières et fournitures » (- 431 545 F CFP) concernant notamment la consommation électrique mais également des « charges sur créances ». Dans ce dernier cas, la baisse est consécutive à l'annulation de créances irrécouvrables provenant de droits d'inscription non soldés au titre des exercices 2000 à 2009 pour un montant de 1 527 971 F CFP en 2015. En 2016, il n'y a pas eu d'admission en non-valeur.

1.3 Les recettes d'investissement

	2013		2014		2015		2016	
Apports	0	0%	0	0%	5 551 218	12,62%	10 480 510	0,00%
Subvention d'équipement	0	0%	0	0%	20 000 000	45,50%	10 480 510	40,20%
Terrains	0		0	0%	2 893 100	6,58%		0,00%
Inst. Tech. Mat.	0		0	0%	160 978	0,36%		0,00%
Autres immob. Corp.	0		0	0%	475 020	1,08%		0,00%
Amortissement des immob incorp.	18 458	0,1%	18 458	0,1%	18 458	0,04%		0,00%
Amortissement des immob corp.	13 282 503	99,9%	13 601 023	99,9%	14 855 150	33,86%	15 594 238	59,80%
Total	13 300 961	100%	13 619 481	100%	43 953 924	100,00%	26 074 748	100,00%

S'agissant des subventions d'équipement, il est à noter que sur la subvention prévue de 8 millions F CFP destinée aux travaux d'aménagement et d'insonorisation des salles, seuls 7 480 510 F CFP ont été versés. Le reliquat fera donc l'objet d'une inscription au budget 2017.

1.4 Les dépenses d'investissement

	2012	2013	2014	2015	2016
10 Apports	5 551 218	5 551 218	5 551 218	11 102 436	5 551 218
13 Subventions d'investissement	1 999 645	1 999 645	1 999 645	1 999 645	1 999 645
20 Immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0
21 Immobilisations corporelles	1 477 145	4 543 022	12 353 972	21 790 084	15 742 290
211 Terrains	0	693 330	2 199 770	0	0
212 Agencemts, aménagements de terr.	0	0	0	4 639 740	739 511
213 Constructions	91 080	802 526	7 735 307	11 252 270	9 117 686
215 Installat° techniques, mat., outil.	1 386 065	3 047 166	1 166 962	3 496 408	2 207 504
218 Autres immobilisations corpor.	0	0	1 251 933	2 401 666	3 177 589
Total des dépenses d'investissement	9 028 008	12 093 885	19 904 835	34 892 165	23 293 153

Les dépenses d'investissement réalisées au titres des immobilisations corporelles, pour un montant de 15 742 290 F CFP, sont relatives à la réalisation de divers travaux de réparation et d'aménagement, ainsi qu'à l'acquisition de matériels (*groupe électrogène, matériel de sonorisation...*) et d'un fourgon de service.

2. AFFECTATION DES RÉSULTATS

Le montant définitif des recettes du compte financier du Conservatoire artistique de la Polynésie française pour l'exercice 2016 est arrêté à 394 765 117 F CFP et, celui des dépenses, à 400 741 252 F CFP.

Le résultat du compte financier présente ainsi un résultat négatif de 5 976 135 F CFP. Ce solde déficitaire vient diminuer le fonds de roulement de l'établissement qui passe de 95 769 106 F CFP en début d'exercice à 89 792 971 F CFP, à la clôture de l'exercice 2016.

Quant au résultat de la section de fonctionnement, qui présente un déficit de 8 757 730 F CFP, celui-ci est affecté au débit du compte 1068 « Autres réserves » (solde créditeur).

TRAVAUX EN COMMISSION

L'examen de ce dossier par la commission du tourisme, de l'écologie, de la culture, de l'aménagement du territoire et du transport aérien, dans sa réunion du 26 juin 2017, s'est ouvert sur des encouragements adressés au directeur de l'établissement pour augmenter les ressources propres du Conservatoire et, ainsi, réduire sa dépendance vis-à-vis des subventions du Pays. Sur ce point, des efforts en termes de maîtrise des dépenses de fonctionnement sont néanmoins relevés depuis quelques années.

Les autres points principaux abordés par la commission concernent :

- la mise en œuvre du dispositif CHAM/CHAD et son impact positif dans la lutte contre le décrochage scolaire ;
- le projet d'extension des locaux du Conservatoire, sachant que les effectifs scolaires augmentent, que des problèmes de circulation automobile sont constatés aux heures d'affluence et que, dans ce cadre, l'établissement envisage d'aménager des places de parking supplémentaires sur un terrain adjacent ;
- le statut de « Conservatoire à Rayonnement Départemental » (CRD) de l'établissement et l'opportunité de passer au statut de « Conservatoire à Rayonnement Régional » (CRR) ;
- la reconnaissance des diplômes d'enseignements traditionnels délivrés par l'établissement ;
- la codification des pas de danse de *Ori Tahiti*, chantier sur lequel le Conservatoire travaille depuis plus de trois ans et qui constitue un prérequis nécessaire à l'inscription du *Ori Tahiti* au patrimoine culturel et immatériel de l'UNESCO ;
- la nécessité de protéger le *Ori Tahiti* au titre de la propriété intellectuelle, compte tenu du nombre croissant d'ouvertures d'écoles de danse dans le monde.

*

* *

À l'issue des débats, le projet de délibération portant approbation du compte financier de l'exercice 2016 du Conservatoire artistique de la Polynésie française et affectation de son résultat a recueilli un avis 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'approuver le projet de délibération ci-joint.

LES RAPPORTEURS

Jeanine TATA

Sylvana PUHETINI

**ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE**

NOR : CAP1700338DL

DÉLIBÉRATION N° 2017-70/APF

DU 10 AOÛT 2017

portant approbation du compte financier de
l'exercice 2016 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 modifiée portant création d'un établissement public dénommé – « Te Fare Upa Rau » ;

Vu l'arrêté n° 668 CM du 22 mai 2017 soumettant un projet de délibération à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu la lettre n° 1895/2017/APF/SG du 28 juillet 2017 portant convocation en séance des représentants à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu le rapport n° 71-2017 du 27 juin 2017 de la commission du tourisme, de l'écologie, de la culture, de l'aménagement du territoire et du transport aérien ;

Dans sa séance du 10 août 2017 ;

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 2016 est arrêté à la somme de trois cent quatre-vingt-quatorze millions sept cent soixante-cinq mille cent dix-sept francs (394 765 117 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	368 690 369 F CFP
Section II d'investissement.....	26 074 748 F CFP
TOTAL	394 765 117 F CFP

Article 2.- Le montant définitif des dépenses du compte financier du Conservatoire artistique de la Polynésie française pour l'exercice 2016 est arrêté à la somme de quatre cent millions sept cent quarante et un mille deux cent cinquante-deux francs (400 741 252 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	377 448 099 F CFP
Section II d'investissement.....	23 293 153 F CFP
TOTAL	400 741 252 F CFP

Article 3.- Le compte financier du Conservatoire artistique de la Polynésie française pour l'exercice 2016 annexé à la présente délibération, est définitivement fixé ainsi qu'il suit :

	Section I FONCTIONNEMENT	Section II OPÉRATIONS EN CAPITAL	TOTAL
RECETTES (en F CFP)	368 690 369	26 074 748	394 765 117
DÉPENSES (en F CFP)	377 448 099	23 293 153	400 741 252
RÉSULTATS	- 8 757 730	2 781 595	- 5 976 135

Article 4.- Le résultat d'exploitation de l'exercice 2016, soit un déficit de 8 757 730 F CFP est affecté au compte :


1068 : Autres réserves (solde débiteur) 8 757 730 F CFP.

Article 5.- Au 31 décembre de l'exercice 2016, le fonds de roulement du Conservatoire artistique de la Polynésie française est de quatre-vingt-neuf millions sept cent quatre-vingt-douze mille neuf cent soixante et onze francs (89 792 971 F CFP).

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

Le secrétaire,

Antonio PEREZ

Le président,

John TOROMONA

Exemplaire ORIGINAL

**CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE
FRANCAISE**

**COMPTE FINANCIER
DE L'EXERCICE 2016**

Présenté par

Monsieur Yves GATTY du 1er janvier 2016 au 31 décembre 2016

Organisme : 103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Exercice : 2016

Ucg : B03 Budget Principal

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
102		APPORTS	5 551 218	5 551 218			100,00
		<i>Sous-total</i>	<i>5 551 218</i>	<i>5 551 218</i>		0	100,00
139		SUB. INV. INSCR...	1 999 645	1 999 645			100,00
		<i>Sous-total</i>	<i>1 999 645</i>	<i>1 999 645</i>		0	100,00
212		AGENC. AMEN. TERRAIN	1 400 000	739 511		660 489	52,82
		<i>Sous-total</i>	<i>1 400 000</i>	<i>739 511</i>		660 489	52,82
213		CONSTRUCTIONS	9 650 000	9 117 686		532 314	94,48
		<i>Sous-total</i>	<i>9 650 000</i>	<i>9 117 686</i>		532 314	94,48
215		INST. TECHN. MAT. OU	2 850 000	2 707 504		142 496	95,00
		<i>Sous-total</i>	<i>2 850 000</i>	<i>2 707 504</i>		142 496	95,00
218		AUT. IMMOB. CORPOR	5 143 375	3 177 589		1 965 786	61,78
		<i>Sous-total</i>	<i>5 143 375</i>	<i>3 177 589</i>		1 965 786	61,78
281		AMORT. IMMOB. CORPOR					
		<i>Sous-total</i>	<i>0</i>			0	00,00
Total Investissement			26 594 238	23 293 153		3 301 085	87,59

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
606		ACHATS APPRO. NON ST	10 330 000	9 710 225		619 775	94,00
		<i>Sous-total</i>	<i>10 330 000</i>	<i>9 710 225</i>		<i>619 775</i>	<i>94,00</i>
613		LOCATIONS	921 000	873 829		47 171	94,88
		<i>Sous-total</i>	<i>921 000</i>	<i>873 829</i>		<i>47 171</i>	<i>94,88</i>
615		TRAV. ENTR. ET REPAR	2 000 000	1 986 241		13 759	99,31
		<i>Sous-total</i>	<i>2 000 000</i>	<i>1 986 241</i>		<i>13 759</i>	<i>99,31</i>
616		PRIMES ASSURANCES	590 000	578 917		11 083	98,12
		<i>Sous-total</i>	<i>590 000</i>	<i>578 917</i>		<i>11 083</i>	<i>98,12</i>
618		DIVERS	50 000			50 000	
		<i>Sous-total</i>	<i>50 000</i>			<i>50 000</i>	<i>00,00</i>
622		REMUNERATIONS INTERM	2 100 000	2 085 010		14 990	99,29
		<i>Sous-total</i>	<i>2 100 000</i>	<i>2 085 010</i>		<i>14 990</i>	<i>99,29</i>
623		PUBLICITE INFOR PUBL	1 300 000	1 258 331		41 669	96,79
		<i>Sous-total</i>	<i>1 300 000</i>	<i>1 258 331</i>		<i>41 669</i>	<i>96,79</i>
624		TRANS. BIENS. COLL.	350 000	76 420		273 580	21,83
		<i>Sous-total</i>	<i>350 000</i>	<i>76 420</i>		<i>273 580</i>	<i>21,83</i>
625		DEPLACEMENTS MISS	400 000	323 529		76 471	80,88
		<i>Sous-total</i>	<i>400 000</i>	<i>323 529</i>		<i>76 471</i>	<i>80,88</i>
626		FRAIS POSTAUX ET TEL	800 000	590 720		209 280	73,84
		<i>Sous-total</i>	<i>800 000</i>	<i>590 720</i>		<i>209 280</i>	<i>73,84</i>
628		CHARGES EXTERNES DIV	34 900 000	34 835 102		64 898	99,81
		<i>Sous-total</i>	<i>34 900 000</i>	<i>34 835 102</i>		<i>64 898</i>	<i>99,81</i>
635		AUT. IMPOTS TAXES ..	400 000	310 600		89 400	77,65
		<i>Sous-total</i>	<i>400 000</i>	<i>310 600</i>		<i>89 400</i>	<i>77,65</i>
637		AUTRES IMPOTS ET TAX	200 000	153 111		46 889	76,56

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
		<i>Sous-total</i>	200 000	153 111		46 889	76,56
641		REMUNERATION PERSONN	225 668 399	225 194 540		473 859	99,79
		<i>Sous-total</i>	225 668 399	225 194 540		473 859	99,79
643		REMUN PERSON. SUR CR	361 000	360 493		507	99,86
		<i>Sous-total</i>	361 000	360 493		507	99,86
645		CHARGES SOCIALES CPS	66 700 543	66 537 076		163 467	99,75
		<i>Sous-total</i>	66 700 543	66 537 076		163 467	99,75
647		AUTRES CHARGES SOCIA	242 568	222 400		20 168	91,69
		<i>Sous-total</i>	242 568	222 400		20 168	91,69
651		REDEVANCES BREVETS	100 000			100 000	
		<i>Sous-total</i>	100 000			100 000	00,00
654		CHARGES SUR CREANCES					
		<i>Sous-total</i>	0			0	00,00
658		DIVERS.AUTR.CHARGES					
		<i>Sous-total</i>	0			0	00,00
671		CHARGES EXCEPT.	17 446 781	16 757 317		689 464	96,05
		<i>Sous-total</i>	17 446 781	16 757 317		689 464	96,05
678		AUTRES CHARGES EXCEP	39 000			39 000	
		<i>Sous-total</i>	39 000			39 000	00,00
681		DOTATIONS AUX AMORTI	15 594 238	15 594 238			100,00
		<i>Sous-total</i>	15 594 238	15 594 238		0	100,00
Total Fonctionnement			380 493 529	377 448 099		3 045 430	99,20
TOTAL			407 087 767	400 741 252		6 346 515	98,44

Organisme : 103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Exercice : 2016

Ucg : B03 Budget Principal

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

RECETTES

Compte	Programme	Libellé	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions	% Cred. Cons.
102		APPORTS					
		<i>Sous-total</i>	0			0	00,00
131		SUBVENTION EQUIPEMEN	11 000 000	10 480 510		519 490	95,28
		<i>Sous-total</i>	11 000 000	10 480 510		519 490	95,28
138		AUTRES SUBV INVESTIS					
		<i>Sous-total</i>	0			0	00,00
211		TERRAINS					
		<i>Sous-total</i>	0			0	00,00
215		INST. TECHN. MAT. OU					
		<i>Sous-total</i>	0			0	00,00
218		AUT. IMMOB. CORPOR					
		<i>Sous-total</i>	0			0	00,00
280		AMORT. IMMOB. INCORP					
		<i>Sous-total</i>	0			0	00,00
281		AMORT. IMMOB. CORPOR	6 351 911	6 351 911			100,00
		<i>Sous-total</i>	6 351 911	6 351 911		0	100,00
284		AMMORT IMMOB CORPOR	9 242 327	9 242 327			100,00
		<i>Sous-total</i>	9 242 327	9 242 327		0	100,00
<i>Total Investissement</i>			26 594 238	26 074 748		519 490	98,05

Organisme : 103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2016

Bog : B03 Budget Principal

RECETTES

Compte	Programme	Libellé	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions	% Cred. Cons.
706		PRESTATIONS SERVICES	79 000 000	87 009 418	- 51 300	- 7 958 118	110,07
		<i>Sous-total</i>	<i>79 000 000</i>	<i>87 009 418</i>	<i>- 51 300</i>	<i>- 7 958 118</i>	<i>110,14</i>
708		PROD. ACTIV. ANNEXES	3 000 000	3 213 500		- 213 500	107,12
		<i>Sous-total</i>	<i>3 000 000</i>	<i>3 213 500</i>		<i>- 213 500</i>	<i>107,12</i>
741		SUBV. EXPLOIT. ETAT	9 785 203	9 785 203			100,00
		<i>Sous-total</i>	<i>9 785 203</i>	<i>9 785 203</i>		<i>0</i>	<i>100,00</i>
744		SUBV. EXPLOIT. P.F	250 000 000	250 000 000			100,00
		<i>Sous-total</i>	<i>250 000 000</i>	<i>250 000 000</i>		<i>0</i>	<i>100,00</i>
748		AUTRES SUBV. EXPLOIT	10 000 000	8 000 000		2 000 000	80,00
		<i>Sous-total</i>	<i>10 000 000</i>	<i>8 000 000</i>		<i>2 000 000</i>	<i>80,00</i>
758		DIVERS AUTRES PRODUI	2 197 652	2 776 160		- 578 508	126,32
		<i>Sous-total</i>	<i>2 197 652</i>	<i>2 776 160</i>		<i>- 578 508</i>	<i>126,32</i>
771		PRODUITS EXCEP. OPER	997 549	406 525		591 024	40,75
		<i>Sous-total</i>	<i>997 549</i>	<i>406 525</i>		<i>591 024</i>	<i>40,75</i>
776		PRODUITS ISSUS NEUTR	5 551 218	5 551 218			100,00
		<i>Sous-total</i>	<i>5 551 218</i>	<i>5 551 218</i>		<i>0</i>	<i>100,00</i>
777		QUOTE-PART SUB INVES	1 999 645	1 999 645			100,00
		<i>Sous-total</i>	<i>1 999 645</i>	<i>1 999 645</i>		<i>0</i>	<i>100,00</i>
<i>Total Fonctionnement</i>			<i>362 531 267</i>	<i>368 741 669</i>	<i>- 51 300</i>	<i>- 6 159 102</i>	<i>*****</i>
TOTAL			389 125 505	394 816 417	- 51 300	- 5 639 612	*****

Organisme : 103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Exercice : 2016

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
13	1 999 645	1 999 645		0
21	19 043 375	15 742 290		3 301 085
28	0			0
Total Investissement	26 594 238	23 293 153		3 301 085
60	10 330 000	9 710 225		619 775
61	3 561 000	3 438 987		122 013
62	39 850 000	39 169 112		680 888
63	600 000	463 711		136 289
64	292 972 510	292 314 509		658 001
65	100 000			100 000
67	17 485 781	16 757 317		728 464
68	15 594 238	15 594 238		0
Total Fonctionnement	380 493 529	377 448 099		3 045 430
TOTAL	407 087 767	400 741 252		6 346 515

Organisme : 103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Exercice : 2016

Ucg : B03 Budget Principal

SYNTHESE ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

RECETTES

Compte	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions
10	0			0
13	11 000 000	10 480 510		519 490
21	0			0
28	15 594 238	15 594 238		0
Total Investissement	26 594 238	26 074 748		519 490
70	82 000 000	90 222 918	- 51 300	- 8 171 618
74	269 785 203	267 785 203		2 000 000
75	2 197 652	2 776 160		- 578 508
77	8 548 412	7 957 388		591 024
Total Fonctionnement	362 531 267	368 741 669	- 51 300	- 6 159 102
TOTAL	389 125 505	394 816 417	- 51 300	- 5 639 612

RESULTATS BUDGETAIRES DE L'EXERCICE 2016

ETAT C

103 : CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Le : 14-FEV-17 13:05:48

B03 : Budget Principal

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
Recettes			
Prévisions budgétaires totales	26.594.238	362.531.267	389.125.505
Titres de recettes émis	26.074.748	368.741.669	394.816.417
Réductions de titres		51.300	51.300
Recettes nettes	26.074.748	368.690.369	394.765.117
Dépenses			
Autorisations budgétaires totales	26.594.238	380.493.529	407.087.767
Mandats émis	23.293.153	377.448.099	400.741.252
Annulations de mandats			
Dépenses nettes	23.293.153	377.448.099	400.741.252
RESULTAT DE L'EXERCICE			
Excédent	2.781.595		
Déficit		8.757.730	5.976.135

TABLEAU GENERAL DE L'EXERCICE 2016

ETAT D

103 : CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

B103 : Budget Principal

1 - EXECUTION DU BUDGET DE L'EXERCICE						
Opérations de fonctionnement			Opérations d'investissement			
PRODUITS(classe 7)		368 690 389	Recettes d'investissement		26 074 748	
CHARGES(classe 6)		<u>377 448 099</u>	Dépenses d'investissement		<u>23 293 153</u>	
Résultat de l'exercice à reporter	Déficit	-8 757 730	Solde des opérations d'investissement	Excédent	2 781 595	
2 - SITUATION GENERALE						
		Réserves	Situation initiale	Résultats de l'exercice	Variation de stocks- Provisions	Situation finale
Résultats de fonctionnement reportés	Excédentaires		121 513 909			112 756 179
	Déficitaires			-8 757 730		
Différence entre investissements et financements	Excédentaires			2 781 595		
	Déficitaires		25 744 803			22 963 208
Situation globale			95 769 106	-5 976 135		89 792 971

Diminution du Fonds de Roulement : -5 976 135

Exercice 2016

Ucg B03

BALANCE AU 31/12/16

Page 001 / 010

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
			Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année			
	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
1027		274.825.984		5.551.218			5.551.218	274.825.984		269.274.766
TOTAL 102		274.825.984		5.551.218			5.551.218	274.825.984		269.274.766
1068		83.313.901				38.200.008		121.513.909		121.513.909
TOTAL 106		83.313.901				38.200.008		121.513.909		121.513.909
TOTAL 10		358.139.885		5.551.218		38.200.008	5.551.218	396.339.893		390.788.675
120		38.200.008				38.200.008	38.200.008	38.200.008		
TOTAL 120		38.200.008				38.200.008	38.200.008	38.200.008		
TOTAL 12		38.200.008				38.200.008	38.200.008	38.200.008		
131		20.000.000		10.480.510				30.480.510		30.480.510
TOTAL 131		20.000.000		10.480.510				30.480.510		30.480.510
1382		19.996.466						19.996.466		19.996.466
TOTAL 138		19.996.466						19.996.466		19.996.466
1398	13.997.515		1.999.645				15.997.160		15.997.160	
TOTAL 139	13.997.515		1.999.645				15.997.160		15.997.160	
TOTAL 13	13.997.515	39.996.466	1.999.645	10.480.510			15.997.160	50.476.976	15.997.160	50.476.976
TOTAL 11	13.997.515	436.436.359	7.550.863	10.480.510	38.200.008	38.200.008	59.746.386	485.016.877	15.997.160	441.265.651
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	
212			739.511				739.511		739.511	
21227	11.997.828						11,997.828		11.997.828	
TOTAL 212	11.997.828		739.511				12.737.339		12.737.339	
21316	186.363.281						186.363.281		186.363.281	

Ucg B03

BALANCE AU 31/12/16

Page 002 / 010

Page 002 / 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
21317	32.410.165		8.401.662				40.811.827		40.811.827	
21351										
21356	38.760.663		198.101				38.958.764		38.958.764	
21357	27.481.599		517.923				27.999.522		27.999.522	
TOTAL 213	285.015.708		9.117.686				294.133.394		294.133.394	
215										
21536	584.697		298.789				883.486		883.486	
21537	8.552.598		1.192.685				9.745.283		9.745.283	
21546	7.458.786						7.458.786		7.458.786	
21547	56.146.034		996.030				57.142.064		57.142.064	
21548	1.373.320						1.373.320		1.373.320	
21556	163.565						163.565		163.565	
21557	637.474		220.000				857.474		857.474	
TOTAL 215	74.916.474		2.707.504				77.623.978		77.623.978	
21817	163.057						163.057		163.057	
21818	328.500						328.500		328.500	
21827	5.880.000		1.890.000				7.770.000		7.770.000	
2183										
218316	38.500						38.500		38.500	
218317	3.546.581						3.546.581		3.546.581	
218327	7.433.543		847.419				8.280.962		8.280.962	
21847	11.575.926		440.170				12.016.096		12.016.096	
21887	978.900						978.900		978.900	
TOTAL 218	29.945.007		3.177.589				33.122.596		33.122.596	
TOTAL 21	558.275.017		15.742.290				574.017.307		574.017.307	

Exercice 2016

Ucg B03

BALANCE AU 31/12/16

Page 003 / 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
28053		172.790						172.790		172.790
TOTAL 280		172.790						172.790		172.790
281227		4.815.608		1.199.786				6.015.394		6.015.394
281317		20.743.196		1.231.101				21.974.297		21.974.297
281357		18.579.075		1.201.244				19.780.319		19.780.319
281537		5.513.100		427.695		16.098		5.956.893		5.956.893
281547		50.782.089		1.344.929				52.127.018		52.127.018
281548		321.685		274.664				596.349		596.349
281557		637.474						637.474		637.474
281818		325.656		35.456				361.112		361.112
281827		5.408.000		118.000				5.526.000		5.526.000
28183										
2818317		3.546.581						3.546.581		3.546.581
2818327		6.187.350		269.193				6.456.543		6.456.543
281847		10.253.607		188.609				10.442.216		10.442.216
281887		712.048		61.234				773.282		773.282
TOTAL 281		127.825.469		6.351.911		16.098		134.193.478		134.193.478
284316		67.054.705		5.590.898				72.645.603		72.645.603
284356		28.815.596		3.599.425				32.415.021		32.415.021
284536		348.658		52.004		16.098	16.098	400.662		384.564
284546		7.458.786						7.458.786		7.458.786
284556		163.565						163.565		163.565
2848316		38.500						38.500		38.500
TOTAL 284		103.879.810		9.242.327		16.098	16.098	113.122.137		113.106.039
TOTAL 28		231.878.069		15.594.238		16.098	16.098	247.488.405		247.472.307
TOTAL 281	558.447.807	231.878.069	15.742.290	15.594.238	16.098	16.098	574.206.195	247.488.405	574.190.097	247.472.307

Ucg B03

BALANCE AU 31/12/16

Page 004 / 010

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
			Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année			
	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
4011		3.643.921			3.643.921		3.643.921	3.643.921		
4012					68.273.279	69.041.132	68.273.279	69.041.132		767.853
4042					15.451.900	15.742.290	15.451.900	15.742.290		290.390
TOTAL 40		3.643.921			87.369.100	84.783.422	87.369.100	88.427.343		1.058.243
411100	1.074						1.074		1.074	
411101	260.250					8.736	260.250	8.736	251.514	
411102	52.500						52.500		52.500	
411103	60.438						60.438		60.438	
411104	92.375						92.375		92.375	
411105	106.375					1.000	106.375	1.000	105.375	
411106	212.033					41.953	212.033	41.953	170.080	
411107	93.000					35.268	93.000	35.268	57.732	
411108	125.000					1.000	125.000	1.000	124.000	
411109	115.113					62.649	115.113	62.649	52.464	
411110	390.250					111.750	390.250	111.750	278.500	
411111	49.125						49.125		49.125	
411112	72.200					25.000	72.200	25.000	47.200	
411113	66.611					1	66.611	1	66.610	
411114	17.500						17.500		17.500	
411115	22.623.948					21.085.587	22.623.948	21.085.587	1.538.361	
411116					93.405.603	90.436.211	93.405.603	90.436.211	2.969.392	
TOTAL 41	24.337.792				93.405.603	111.809.155	117.743.395	111.809.155	5.934.240	
21		261.110			200.491.340	200.819.327	200.491.340	201.080.437		589.097

Exercice 2016

Uc9 B03

BALANCE AU 31/12/16

Page 005 / 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
427					442.000	442.000	442.000	442.000		
TOTAL 42		261.110			200.933.340	201.261.327	200.933.340	201.522.437		589.097
431		7.452.398			98.859.379	91.495.182	98.859.379	98.947.580		88.201
TOTAL 43		7.452.398			98.859.379	91.495.182	98.859.379	98.947.580		88.201
4411					10.480.510	3.000.000	10.480.510	3.000.000	7.480.510	
4417					267.785.203	267.785.203	267.785.203	267.785.203		
4457		64.424						64.424		64.424
TOTAL 44		64.424			278.265.713	270.785.203	278.265.713	270.849.627	7.480.510	64.424
4661		23.000						23.000		23.000
4663		186.285			200.000	200.000	200.000	386.285		186.285
4664		135.141			2.012.246	1.950.586	2.012.246	2.085.727		73.481
4668		105.377			487.876	479.759	487.876	585.136		97.260
TOTAL 46		449.803			2.700.122	2.630.345	2.700.122	3.080.148		380.026
4713		206.360			55.931.551	55.725.191	55.931.551	55.931.551		
47151		375			72.804.367	72.804.317	72.804.367	72.804.692		325
4718					7.047.683	7.067.721	7.047.683	7.067.721		20.038
4725					554.295	554.295	554.295	554.295		
4781					2.000		2.000		2.000	
TOTAL 47		206.735			136.339.896	136.151.524	136.339.896	136.358.259	2.000	20.363
TOTAL 48	27.337.792	12.078.891			897.673.153	898.916.155	922.210.945	910.994.549	134.167.500	27.200.354

EXERCICE 2016

Ucg B03

BALANCE AU 31/12/16

Page 006 / 010

Page 006 / 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
5117	260.388				303.278	297.100	563.666	297.100	266.566	
515	83.149.317				367.238.814	372.178.122	450.388.131	372.178.122	78.210.009	
5431	100.000						100.000		100.000	
581					23.145.101	23.145.101	23.145.101	23.145.101		
TOTAL 5	83.509.705				490.687.193	395.620.323	474.196.898	395.620.323	78.576.575	
60611			4.289.405				4.289.405			
60612			238.926				238.926			
60617			289.117				289.117			
6063			3.833.864				3.833.864			
60641			780.705				780.705			
60642			143.155				143.155			
6065			135.053				135.053			
TOTAL 60			9.710.225				9.710.225			
6132			424.000				424.000			
6135			449.829				449.829			
152			583.660				583.660			
1552			717.317				717.317			
1553			32.800				32.800			
1555			644.840				644.840			

Exercice 2016

Ucg B03

BALANCE AU 31/12/16

Page 007 / 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
61557			7.624				7.624			
616			578.917				578.917			
TOTAL 61			3.438.987				3.438.987			
6227			2.085.010				2.085.010			
623			1.258.331				1.258.331			
624			29.020				29.020			
6248			47.400				47.400			
6257			323.529				323.529			
626			590.720				590.720			
6281			119.332				119.332			
6283			263.998				263.998			
6286			496.625				496.625			
6288			33.955.147				33.955.147			
TOTAL 62			39.169.112				39.169.112			
635			310.600				310.600			
637			153.111				153.111			
TOTAL 63			463.711				463.711			

Ucg B03

BALANCE AU 31/12/16

Page 008 / 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
64111			420.514				420.514			
641111			48.654.093				48.654.093			
641112			116.701.808				116.701.808			
641114			53.654.915				53.654.915			
641116			5.502.583				5.502.583			
64112			30.187				30.187			
6417			230.440				230.440			
643114			360.493				360.493			
645			62.315.739				62.315.739			
6452			4.221.337				4.221.337			
647			222.400				222.400			
TOTAL 64			292.314.509				292.314.509			
671			16.757.317				16.757.317			
TOTAL 67			16.757.317				16.757.317			
681			15.594.238				15.594.238			
TOTAL 68			15.594.238				15.594.238			
TOTAL 6			324.666.064				324.666.064			
061			51.300	73.003.105			51.300	73.003.105		
062				10.345.313				10.345.313		
063				2.600.000				2.600.000		
064				1.061.000				1.061.000		

BALANCE AU 31/12/16

Page 009 / 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
70831				872.500				872.500		
70832				2.300.000				2.300.000		
70881				41.000				41.000		
TOTAL 70			51.300	90.222.918				51.300	90.222.918	
741				9.785.203				9.785.203		
744				250.000.000				250.000.000		
748				8.000.000				8.000.000		
TOTAL 74				267.785.203				267.785.203		
7583				2.776.160				2.776.160		
TOTAL 75				2.776.160				2.776.160		
7718				406.525				406.525		
776				5.551.218				5.551.218		
777				1.999.645				1.999.645		
TOTAL 77				7.957.388				7.957.388		
TOTAL			51.300	368.741.669				51.300	368.741.669	
Résultat										
Résultat ONB										

Ucg B03

BALANCE AU 31/12/16

Page 010 / 010

COMPTE	BALANCE D'ENTRÉE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
			Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année			
	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
TOTAL	680 292 819	680 292 819	400 792 552	394 816 417	1 325 775 452	1 332 752 587	2 407 661 923	2 407 661 923	690 938 312	690 938 312

Organisme : 103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B03

ACTIF	Exercice 2016			Exercice 2015
	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	12.737.339	6.015.394	6.721.945	7.182.220
213 Constructions	294.133.394	146.815.240	147.318.154	149.823.136
214 Constructions sur sol d'autrui				
215 Installations techniques, matériels, outillage	77.623.978	67.324.649	10.299.329	9.691.117
216 Collections				
218 Autres immobilisations	33.122.596	27.144.234	5.978.362	3.473.265
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)				

Organisme : 103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B03

ACTIF	Exercice 2016			Exercice 2015
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
<u>Immobilisations financières</u>				
274 Prêts				
275 Dépôts et cautionnements versés				
277 Autres créances immobilisées				
TOTAL 1	574.190.097	247.472.307	326.717.790	326.569.738
ACTIF CIRCULANT				
<u>Stocks en cours</u>				
371 Marchandises (à revendre en l'état)				
<u>Créances d'exploitation : Clients</u>				
411 Clients divers	5.934.240		5.934.240	24.337.792
<u>Créances d'exploitation : autres</u>				
429 Déicits et débits des régisseurs				
438 Produits à recevoir CPS				
4411 Subventions d'investissement	7.480.510		7.480.510	
4417 Subventions d'exploitation				
445 TVA				
462 Créances sur cession d'immobilisations				
463 Autres comptes débiteurs				
458 Comptabilités distinctes rattachées				
4581 Maîtrise d'ouvrage				
443 Opérations part. avec état et collectivités				

Organisme : 103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B03

ACTIF	Exercice 2016			Exercice 2015
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
<u>Créances d'exploitation : autres</u>				
4684 Produits à recevoir sur RA				
4687 Produits à recevoir				
<u>Créances diverses</u>				
50 Valeurs mobilières de placement				
5117 Chèques impayés	266.566		266.566	260.388
515 Compte au Trésor	78.210.009		78.210.009	83.149.317
543 Régie d'avance	100.000		100.000	100.000
545 Régie de recettes				
531 Caisse				
TOTAL 2	91.991.325		91.991.325	107.847.497
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	91.991.325	24.747.367	67.243.958	134.147.285

PASSIF	Exercice 2016	Exercice 2015
	NET	NET
CAPITAUX PROPRES		
102 Affectations	269.274.766	274.825.984
103 Biens remis en pleine propriété des établissements		
106 Réserves	121.513.909	83.313.901
110 Report à nouveau (solde créditeur)		
119 Report à nouveau (perte)		
120 Résultat de l'exercice (bénéfices)		38.200.008
129 Résultat de l'exercice (pertes)	- 8.757.730	
13 Subventions d'investissement	34.479.816	25.998.951
TOTAL 1	416.510.761	422.338.844
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	767.853	3.643.921

103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B03

PASSIF	Exercice 2016	Exercice 2015
	NET	NET
<u>Dettes d'exploitation: Fournisseurs</u>		
408 Fournisseurs-Factures non parvenues		
<u>Dettes d'exploitation: Fiscales et sociales</u>		
421 Personnel	589.097	261.110
427 Oppositions		
431 CPS	88.201	7.452.398
438 Autres charges sociales		
428 Personnel - Charges à payer		
445 TVA	64.424	64.424
<u>Dettes d'exploitation: Dettes diverses</u>		
404 Fournisseurs d'immobilisation	290.390	
407 Oppositions		
4191 Avances et acomptes reçus		
4582 Maîtrise d'ouvrage		
466 Crédoiteurs divers	380.026	449.803
467 Autres comptes créditeurs		
4682 Charges à payer sur RA		
473 Recettes à transférer		
TOTAL 3	2.179.991	11.871.656
COMPTES DE REGULARISATION		
4386 Autres charges à payer		

103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

ETAT G

Ucg : B03

PASSIF	Exercice 2016	Exercice 2015
	NET	NET
471 Recettes à classer		
487 Produits constatés d'avance	20.363	206.735
4781 Frais de poursuites		
448 Territoire Charges à payer	2.000	
477 Gain au change		
TOTAL 4	18.363	206.735
TOTAL GENERAL	18.363	206.735

Total Classe 1	18.363	206.735
Fonds de roulement	116.510.761	
consolidé des provisions pour créances douteuses	89.792.971	

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2016	Exercice 2015
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		
CONSUMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS		
<u>Achats stockés d'approvisionnements</u>	13.149.212	12.851.398
601 Achats de matières premières		
602 Autres approvisionnements		
603 sauf 6037. Variation des stocks d'approvisionnement		
61 Achats de sous-traitance	3.438.987	2.709.628
604,605,606 Achats non-stockés de matière et fournitures	9.710.225	10.141.770
<u>Services extérieurs</u>	39.169.112	32.721.197
621 Personnel intérimaire		
62 sauf 621 Autres	39.169.112	32.721.197
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS		
<u>Impôts</u>	463.711	247.306
63 Impôts	463.711	247.306
<u>Charges de personnel</u>	292.314.509	280.358.867
641 Rémunération du personnel permanent	225.194.540	218.661.959
643 Rémunération du personnel sur crédits	360.493	104.973
644 Rémunération du personnel recruté sur convention		

103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B03

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2016	Exercice 2015
<u>Charges de personnel</u>		
645 Charges sociales	66.537.076	61.382.135
646,647,648 Autres	222.400	209.800
<u>Autres charges</u>		1.527.971
65 Autres charges de gestion courante		1.527.971
<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>	16.757.317	182.200
671 Charges exceptionnelles sur opérations de l'exercice	16.757.317	182.200
672 Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs		
675 Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
678 Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital		
<u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>	15.594.238	14.461.855

103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B03

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2016	Exercice 2015
<u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>		
681 Sur immobilisations : dotations aux amortissements et aux provisions (e	15.594.238	14.461.855
687 Dotations aux amortissements et aux provisions (charges exceptionne		
<u>Impôts sur les bénéfices</u>		
69 Impôts sur les bénéfices		
Sous - total	377.448.099	342.350.794
		38.200.008
TOTAL GENERAL	377.448.099	380.550.802

Ucg : B03

PRODUITS (hors taxes)

PRODUITS D'EXPLOITATION

Exercice 2016

Exercice 2015

707 Ventes de marchandises vendues dans l'exercice

Production vendue

701 702 703 Ventes

90.171.618

84.687.589

704 Travaux

705 706 708 Prestations de services et études, activités annexes

90.171.618

84.687.589

709 Rabais, remises et ristournes accordées par l'établissement

Montant net du chiffre d'affaires

90.171.618

84.687.589

Production stockée

7133 En cours de production de biens

7134 En cours de production de services

7135 Produits

Production immobilisée

72 Production immobilisée

Subvention d'exploitation

74 Subvention d'exploitation

267.785.203

268.785.203

Reprises sur amortissements et provisions

267.785.203

268.785.203

78 Reprises sur amortissements et provisions

Transferts de charges

79 Transferts de charges

Autres produits

2.776.160

18.649.102

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2016	Exercice 2015
<u>Autres produits</u>		
75 Autres produits	2.776.160	18.649.102
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>	7.957.388	8.428.908
771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion	406.525	847.795
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	1.999.645	1.999.645
778 Autres produits exceptionnels		30.250
774 Produits exceptionnels ope. antérieures		
Sous - total	368.690.369	380.550.802
Solde débiteur : Perte	8.757.730	
TOTAL GENERAL	377.448.099	380.550.802

VALEURS INACTIVES

103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNÉSIE FRANCAISE

EXERCICE 2016

DESIGNATION DES COMPTES		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
COMPTE	INTITULE	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Débit	Crédité
861	Titres et valeurs en portefeuille		1.412.000	1.412.000		1.412.000	1.412.000		
862			1.220.000	1.220.000		1.220.000	1.220.000		
863			1.220.000	1.220.000		1.220.000	1.220.000		
	TOTAL		3.852.000	3.852.000		3.852.000	3.852.000		

BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2015

103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

COMPTES	DEBIT	CREDIT
1027		269 274 766
1068		121 513 909
129	8 757 730	
131		30 480 510
1382		19 996 466
1398	15 997 160	
2053	172 790	
21126	156 400 000	
212	739 511	
21227	11 997 828	
21316	186 363 281	
21317	40 811 827	
21356	38 958 764	
21357	27 999 522	
21536	883 486	
21537	9 745 283	
21546	7 458 786	
21547	57 142 064	
21548	373 320	
21556	163 565	
21557	857 474	
21817	163 057	
21818	328 500	
21827	7 770 000	
218316	38 500	
218317	3 546 581	
218327	8 280 962	
21847	12 016 096	
21887	978 900	

BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2015

103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

COMPTES	DEBIT	CREDIT
28053		172 790
281227		6 015 394
281317		21 974 297
281357		19 780 319
281537		5 956 893
281547		52 127 018
281548		596 349
281557		637 474
281818		361 112
281827		5 526 000
2818317		3 546 581
2818327		6 456 543
281847		10 442 216
281887		773 282
284316		72 645 603
284356		32 415 021
284536		384 564
284546		7 458 786
284556		163 565
2848316		38 500
4012		767 853
4042		290 390
411100	1 074	
411101	251 514	
411102	52 500	
411103	60 438	
411104	92 375	
411105	105 375	
411106	170 080	
411107	57 732	
411108	124 000	

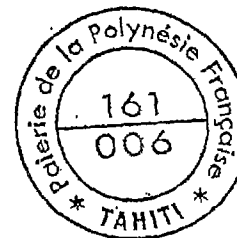
BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2015

103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

COMPTES	DEBIT	CREDIT
411109	52 464	
411110	278 500	
411111	49 125	
411112	47 200	
411113	66 610	
411114	17 500	
411115	538 361	
411116	2 969 392	
421		589 097
431		88 201
4411	7 480 510	
4457		64 424
4661		23 000
4663		186 285
4664		73 481
4668		97 260
47151		325
4718		20 038
4781	2 000	
5117	266 566	
515	78 210 009	
5431	100 000	
TOTAUX	690 938 312	690 938 312

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

A Papeete, le 14 FEV. 2017



Le Payeur
de la Polynésie Française

Yves GATTY

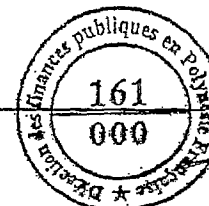
Vu et mis en état d'examen
sur chiffres/sur pièces
par la directrice des finances
publiques en Polynésie française
Le : 23 FEV. 2017

avec/sans observation(s)

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



A Papeete, le 20 AVRIL 2017



Dominique GROSJEAN

Adopté par le conseil d'Administration dans sa séance du

A Papeete, le 20 AVRIL 2017

Le président du conseil d'Administration,

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 31/12/2016 correspondent à la totalité des opérations budgétaires mandatées et mises en recouvrement par l'établissement au titre de l'exercice 2016

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.

Le Directeur, A Papete,
Le 20 Avril 2017
L'ordonnateur

PES

ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE

NOR : CAPI600415DL

DÉLIBÉRATION N° 2016-74/APF

DU 25 AOÛT 2016

portant approbation du compte financier de l'exercice 2015
du Conservatoire artistique de la Polynésie française et
affectation de son résultat

LA COMMISSION PERMANENTE

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

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

Vu la délibération n° 89-102 AT du 20 juillet 1989 modifiée 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 ;

Vu l'arrêté n° 801 CM du 21 juin 2016 soumettant un projet de délibération à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu la lettre n° 2474/2016/APF/SG du 12 août 2016 portant convocation en séance des représentants à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu le rapport n° 112-2016 du 29 juillet 2016 de la commission du tourisme, de l'écologie, de la culture, de l'aménagement du territoire et du transport aérien ;

Dans sa séance du 25 août 2016 ;

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 2015 est arrêté à la somme de quatre cent vingt-quatre millions cinq cent quatre mille sept cent vingt-six francs (424 504 726 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	380 550 802 F CFP
Section II d'investissement	43 953 924 F CFP
TOTAL	424 504 726 F CFP

Article 2.- Le montant définitif des dépenses du compte financier du Conservatoire artistique de la Polynésie française pour l'exercice 2015 est arrêté à la somme de trois cent soixante-dix sept millions six cent cinquante quatre mille sept cent douze francs (377 654 712 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	342 350 794 F CFP
Section II d'investissement	35 303 918 F CFP
TOTAL	377 654 712 F CFP

Article 3.- Le compte financier du Conservatoire artistique de la Polynésie française pour l'exercice 2015 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)	380 550 802	43 953 924	424 504 726
DÉPENSES (en F CFP)	342 350 794	35 303 918	377 654 712
RÉSULTATS	38 200 008	8 650 006	46 850 014

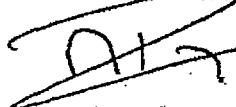
Article 4.- Le résultat d'exploitation de l'exercice 2015 soit un excédent de 38 200 008 F CFP est affecté au compte :

- 1068 : Autres réserves 38 200 008 F CFP.

Article 5.- Au 31 décembre de l'exercice 2015 le fonds de roulement du Conservatoire artistique de la Polynésie française est de quatre-vingt-quinze millions sept cent soixante-neuf mille cent six francs (95 769 106 F CFP).

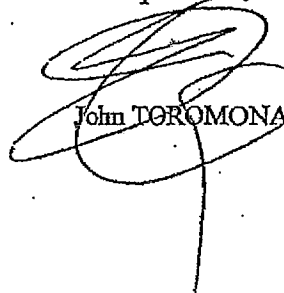
Article 6.- Le Président de la Polynésie française est chargé de l'exécution de la présente délibération qui sera publiée au *Journal officiel* de la Polynésie française.

Le secrétaire,



Antonio PEREZ

Le président,



John TOROMONA

BORDEREAU DES ORDRES D'ANNULATION/REDUCTION DE RECETTE

Le soussigné, Le Chef du budget CAPF,
 demande à Monsieur Le Payeur de la Polynésie Française,
 de bien vouloir intégrer dans ses écritures les 1 titres de recettes ci-joints,
 numérotés de 3 à 3 émis pour la somme de 12600 F CFP dont le
 détail par imputation figure ci-après.

Budget BP
 N° Bordereau 2
 Date émission 31/12/2018
 Exercice 2018

PAPEETE le 31/12/2018
 L'Ordonnateur délégué



1544

PRISE EN CHARGE	N° Ordre Ann/Réd	DEBITEUR	IMPUTATION			MONTANT HT et TVA non collectée à annuler/réduire	MONTANT TVA collectée à annuler/réduire	MONTANT TTC En F CFP	REGLEMENT
			Article	Parag.	Prog.				
	3	MARMOUYET GILLES HIRO	708	7081		12.600	0	12.600	
						12.600	0	12.600	
		Total Bordereau				12.600	0	12.600	
		RAPPEL CUMULS antérieurs				38.700	0	38.700	
		TOTAL GENERAL				51.300	0	51.300	

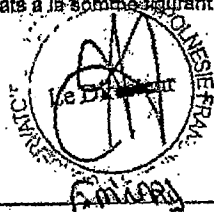
Assignés sur la caisse
DU PAYEUR DE POLYNESIE
FRANÇAISE

BORDEREAU - JOURNAL DES MANDATS EMIS

BUDGET BUDGET PRINCIPAL
ORDONNATEUR CAPF 103

BORDEREAU 280
FEUILLET 2
EXERCICE 2016

NOM ET ADRESSE DU CREANCIER COMPTE A CREDITER (1)	Somme nette revenant au créancier en monnaie locale (2)	REFERENCES DU MANDATEMENT - Objet de la dépense - Pièces justificatives								Somme mandatée en devise CFP (11)	CONTRÉ VALEUR en monnaie locale (F CFP)			Retenues et Oppositions		TOTAL PAR CHAPITRE (17)	
		Année d'org. (3)	Date d'émission (4)	N° du bord. (5)	N° du mandat (6)	N° chèque ou de l'ordre de paiement (7)	IMPUTATION				Montant HT et TVA non déductible (12)	Montant TVA déductible (13)	Montant TTC (14)	Code RET. (15)	Montant EN MONNAIE LOCALE (16)		
							Article (8)	Paragr. (9)	6- PactProg (10)								
MAMA JAMES TAUNOA FACE GARE ROUTIERE 17463.SOCREDO 00028.19072200153 01 SOC AG TIPAERUI	14 930	2016	31/12/16	280	785		641	6411	641111		14 930		14 930			14 930	
<p style="text-align: center;">Dernier Bordereau de l'année 2016. Arrêté à la Somme de Quatre Cent Vingt Sept Cent Quarante et un mille Deux cent Cinquante deux Francs (400 741 252 fcs)</p>																	
TOTAL	41 829									I - TOTAL du présent bordereau	41 829	0	41 829	DEVISE			
Arrêté le présent bordereau-journal des mandats à la somme figurant colonne 14.										II - A déduire (mandatements non admis)							
L'Ordonnateur										III - CUMUL bordereaux précédents			400 699 423			0	400 699 423
										IV - Montant général des mandatements admis			400 741 252			0	400 741 252



BORDEREAU D'EMISSION DES TITRES DE RECETTE

Je soussigné, Ordonnateur CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE,
demande à Monsieur le Payeur de la Polynésie Française, de bien vouloir intégrer dans ses écritures
le(s) 1 titre(s) de recette(s) ci-joint(s), numéroté(s) de 193 à 193
émis pour la somme de 578 508 F CFP
dont le détail par imputation figure ci-après.

PAPEETE le 31/12/16
L'Ordonnateur délégué,



Budget : BP
N° Bordereau : 68
N° Feuille : 1 / 1
Date émission : 31/12/16
Exercice : 2016

PRISE EN CHARGE	N° Ordre Ann/Réd.	DEBITEUR	IMPUTATION			MONTANT HT et TVA non collectés à annuler/réduire	MONTANT TVA collectés à annuler/réduire	MONTANT TTC En F CFP	1544 REGLEMENT
			Article	Parag.	Prog.				
	193	CAISSE DE PREVOYANCE SOCIALE	758	7583		578 508	0	578 508	
<p><i>Dernier Bordereau de l'année 2016.</i> <i>Monte à la somme de Trois cent quatre vingt quatre millions. Quatre cent</i> <i>quatre cent dix sept francs (394 816 417 F CFP)</i></p>									
		TOTAL du Bordereau				578 508	0	578 508	
		RAPPEL CUMULS antérieurs				394 237 909	0	394 237 909	
		TOTAL GENERAL				394 816 417	0	394 816 417	