

## PROJET HYPOTHESE 3 – Post Bureau du Jeudi 13 octobre 2022

### Répartition TCCI 2023 et Budget Primitif 2023 de la CCI BFC

#### PREAMBULE :

L'hypothèse budgétaire N°3 tient compte des éléments suivants :

- ☞ **Une ressource stable de TCCI pour 2023** au niveau national (à confirmer dans le cadre du PLF 2023).
  - ☞ **Une reconduction des modalités 2022 de répartition par CCI France de la TCCI 2022 en 2023.** Soit pour la région BFC un montant prévisionnel de 19 363 k€ (à confirmer dans le cadre de l'adoption à CCI France des modalités de répartition pour 2023 à l'AG du 25/10/2022) :
    - Dont 200 k€ de fonds de solidarité 2023,
    - Un maintien des SMACs (application des modalités adoptées par CCI France le 26 octobre 2021) : avec un montant SMAC ZRR pour la CCI 58 de 1.3 M€ modulé de - 5 % et un montant SMAC pour la CCI 90 de 1 M€ modulé de - 5% (modulation compte tenu des indicateurs financiers du BE 2021 et notamment du niveau des fonds de roulement).
- Le montant affecté à la Région BFC dépendra des modalités de répartition qui seront adoptées à CCI France. Ces dernières pourraient conduire à régulariser les écarts constatés dans le cadre d'un budget rectificatif 2023** (avec notamment les répartitions des enveloppes de performance, les péréquations nationales : fonds de solidarité, SMAC...).
- ☞ **L'application des modalités de répartition de la TCCI en région BFC** décidées lors de la réunion du Bureau de la CCIR BFC le 9 septembre 2022.
  - ☞ **La mobilisation du fonds de solidarité 2023 et 2022** pour 400 k€.
  - ☞ **Une contribution de TCCI pour la CCIR** permettant de **présenter une CAF équilibrée.**

### 1. Besoins de TCCI CCIR BFC 2023 : Hypothèse 3

Le résultat budgétaire (hors affectation de TCCI et hors budget de la masse salariale du personnel mis à disposition dans les CCIT), correspondant au **besoin de TCCI de la CCIR BFC pour 2023, a été estimé à hauteur de 5 386 k€, contre 5 737 k€ dans la version présentée en réunion de Bureau le 13/10/2022.**

Présentation en k€	BE 2021	BR 2022	(a)	(b)	(b)-(a)
			Bureau du 13/10/2022	Correctif	
			BP 2023 (*)	BP 2023 (*)	Ecarts du correctif
Achats, autres achats et charges externes	3 517	5 492	5 951	5 743	-208
Impôts et taxes diverses	4	4	4	4	0
Salaires + charges sociales & fiscales	5 109	4 924	5 097	5 097	0
Dotations aux amortissements immos et provisions	120	81	107	75	-32
Autres charges	722	613	585	585	0
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>9 473</b>	<b>11 114</b>	<b>11 744</b>	<b>11 504</b>	<b>-240</b>
Chiffre d'affaires	1 444	2 838	2 907	2 907	0
Subventions	2 230	3 106	3 234	3 234	0
Reprise sur amortissements et provisions	33	149	47	47	0
Autres produits	127	65	0	0	0
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>3 834</b>	<b>6 158</b>	<b>6 188</b>	<b>6 188</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-5 639</b>	<b>-4 956</b>	<b>-5 556</b>	<b>-5 316</b>	<b>240</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>7</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-38</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>-5 670</b>	<b>-4 945</b>	<b>-5 545</b>	<b>-5 305</b>	<b>240</b>
<b>CAF</b>	<b>-5 576</b>	<b>-5 775</b>	<b>-5 485</b>	<b>-5 277</b>	<b>208</b>
<b>RESULTAT BUDGETAIRE = BESOIN DE TCCI</b>	<b>-5 674</b>	<b>-5 121</b>	<b>-5 737</b>	<b>-5 386</b>	<b>351</b>

Les variations de besoin de TCCI portent sur l'annulation du portage de la GRC sur le budget des missions supports en appui des CCIT de la CCI BFC (mission E). Ainsi la CCI BFC a budgété seulement ses besoins propres d'accès à la GRC et sa quote-part des coûts d'intégration pour un montant total de 30 k€.

Les variations des besoins de TCCI (\*) par rapport à l'hypothèse présentée en Bureau du 13/10/2022 porte sur les postes budgétaires suivants :

	BP 2023 (*)	BP 2023 (*)	Ecarts du correctif
GRC coût d'intégration et maintenance	238	30	-208
GRC amortissements des licences (durée d'amortissement : 3 ans)	32	0	-32
GRC Licences (immobilisations)	143	0	-143

Ce besoin de TCCI est en hausse de 265 k€ par rapport au budget rectificatif 2022 et en baisse de 288 k€ par rapport au budget exécuté 2021.

➤ **La hausse du besoin de TCCI s'explique par une masse salariale en augmentation de 173 k€ par rapport au BR 2022 :**

	BE 2021	BR 2022	BP 2023	BP 2023/BR2022	BP 2023/BE 2021
IMPOTS ET TAXE	537	323	342	19	-195
SALAIRES ET TRAITEMENTS	3 058	2 968	3 069	101	11
CHARGES SOCIALES	1 706	1 632	1 686	54	-19
<b>TOTAL MASSE SALARIALE</b>	<b>5 301</b>	<b>4 924</b>	<b>5 097</b>	<b>173</b>	<b>-204</b>

Malgré les départs non remplacés du DAF de la CCI90 (affecté sur une quote-part de 0,55% sur la mission E03), de la directrice de la formation et une réorganisation interne à la Direction des Ressources Humaines, la masse salariale de la CCI BFC subit une augmentation en raison :

- De la masse salariale supplémentaire à la charge de la CCI BFC relative aux élus du CSE (heures de délégation = 162 k€),
- A l'impact prévisionnel de l'augmentation de la valeur du point estimée (négociation en cours lors de l'élaboration du budget) à + 3% et de la reconduction d'un taux directeur de + 0,7%,
- L'impact des ajustements de la masse salariale 2023 (versements de prime d'allocation d'ancienneté, de changement de temps de travail de collaborateurs...).

➤ **Des charges nouvelles et investissements nouveaux :** finalisation de la démarche de sécurisation de notre système informatique pour un montant total de 25 k€.

Lors du Bureau du Jeudi 13/10/2022, il a été décidé que concernant le renouvellement de la GRC chaque CCI de la région BFC assumerait individuellement le coût d'accès : soit pour la CCIR un montant de 30 k€ (dont 10 k€ de coûts externe d'intégration).

On retrouve aussi les charges nouvelles de fonctionnement du CSE pour un total de 10 k€.

➤ **Le montant total des missions d'appui et de soutien des missions supports pour le compte des CCIT :**

Hors investissements et charges nouvelles, le besoin de TCCI de la mission E03 pour 2023 est de 2 516 k€. Il est quasiment équivalent à celui de 2022 (2 524 k€) et en diminution de 90 k€ par rapport à 2021.

Considérant les besoins nouveaux de la démarche SSI, du CSE (masse salariale et frais de déplacement), le total des besoins de TCCI sur les missions E03 est de 2 692 k€.

BESOINS DE TCCI 2023 MISSION E03	CCIR	CCIMDB	CCISD	CCI39	CCI58	CCI89	CCI90	Structure Externe	TOTAL E03 Appui mutualisé	TOTAL REGIONAL
FONCTIONNEMENT COURANT	519	1 005	535	229	236	330	167	13	2 516	3 035
CSE	13	78	30	11	12	19	9	-	158	172
INVESTISSEMENTS NOUVEAUX	7	9	3	1	1	2	1	-	18	25
<b>TOTAL BESOINS DE TFC 2023</b>	<b>539</b>	<b>1 092</b>	<b>569</b>	<b>241</b>	<b>249</b>	<b>351</b>	<b>177</b>	<b>745</b>	<b>2 692</b>	<b>3 231</b>
<b>BESOIN DE TFC 2022</b>	<b>472</b>	<b>1 041</b>	<b>545</b>	<b>229</b>	<b>221</b>	<b>305</b>	<b>169</b>	<b>13</b>	<b>2 524</b>	<b>2 995</b>
<b>BESOIN DE TFC 2021</b>	<b>518</b>	<b>1 081</b>	<b>588</b>	<b>233</b>	<b>211</b>	<b>307</b>	<b>173</b>	<b>12</b>	<b>2 606</b>	<b>3 124</b>

Déduction faite des ETP du CSE (représentant 2,23 ETP), le total des ETP 2023 des fonctions supports mutualisées et ceux restant en charge à la CCIR BFC, seraient de 24,54, ETP. Ils sont en diminution de -1,46 ETP par rapport aux prévisions de 2022 et en diminution de - 3,68 ETP par rapport à 2021.

	CCIR	Structure Externe	CCIMDB	CCISD	CCI39	CCI58	CCI89	CCI90	Structure Externe	TOTAL E03 Appui mutualisé	ETP CCI (*)
<b>2023 - ETP E03</b>	3,76	0,63	9,22	4,83	2,50	2,14	3,26	1,69	0,97	24,61	<b>27,40</b>
<b>2022 - ETP E03</b>	3,07	0,58	9,56	4,68	2,49	2,05	3,14	1,59	0,53	24,04	<b>26,58</b>
<b>2021 - ETP E03</b>	3,94	0,40	10,45	5,16	2,38	2,05	3,10	1,54	0,13	24,81	<b>28,62</b>

(\*) Gestion CCI hors structures externes et SICs

## 2. HYPOTHESES 3 DE REPARTITION DE LA TCCI 2023

Le Bureau de la CCIBFC du jeudi 13 octobre 2022 a décidé que le montant de TCCI affecté à la CCIR BFC devait être ajusté pour permettre à la CCI BFC de retrouver une capacité d'autofinancement à l'équilibre.

Ainsi le montant de TCCI de la CCIR BFC est établi à 5 227 k€ (CAF du besoin de fonctionnement propre de la CCIR BFC : - 5 277 k€ + CAF du budget des mises à disposition de personnel : + 49 k€).

Le montant de TCCI disponible de 14 336 k€ pour les CCI Territoriales a été réparti comme suit :

- Pour la CCI 58 et CCI 90 application des SMACs respectifs (seuils 2022 reconduits) avec une modulation de -5%,
- Pour les autres CCI Territoriales, répartition selon leur poids de TCCI dans le BR 2022.

	SMAC - 5%	Poids 2022 des CCI hors SMAC	TCCI CCI "NON SMACABLES"	TOTAL TCCI CCIT
CCI MDB		46%	5 557	5 557
CCI SD		29%	3 582	3 582
CCI 39		11%	1 366	1 366
CCI 58	1 235			1 235
CCI 89		14%	1 646	1 646
CCI 90	950			950
<b>TOTAL CCI</b>	<b>2 185</b>	100%	<b>12 151</b>	<b>14 336</b>

Soit une différence comparative par rapport au BR 2022 de l'hypothèse 3 comme suit :

CCIT BFC	2022	2023	H3 - 2022
		H3 = HYPOTHESE 3	
CCI MDB	5 629	5 557	-72
CCI SD	3 628	3 582	-46
CCI 39	1 384	1 366	-18
CCI 58	1 238	1 235	-3
CCI 89	1 667	1 646	-21
CCI 90	950	950	0
<b>TOTAL CCI</b>	<b>14 496</b>	<b>14 336</b>	<b>-160</b>

### 3. PRESENTATION TOTALE DU BUDGET 2023 DE LA CCI BFC

✓ **HYPOTHESE 3 : CHIFFRES CLÉS**

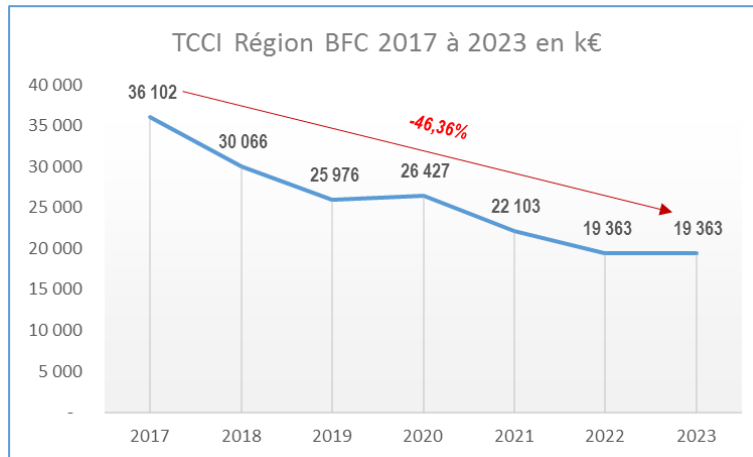
- Résultat comptable : -77 k€
  - Capacité d'Autofinancement : 0 k€
  - Résultat budgétaire : -138 k€
  - Fonds de roulement : 3 290 k€
- La couverture de charges par le fonds de roulement est de 103 jours.

✓ **Tableau de synthèse de la totalisation du budget primitif 2023 de la CCI BFC :**  
(besoin de fonctionnement propre + budget personnel mis à disposition)

	BE 2021 TOTAL CCIR	BR 2022 TOTAL CCIR	BP 2023		
			Fonctionnement propre CCIR	Personnel MAD CCIT	TOTAL CCIR
Part TCCI CCI Territoriales	16 989	14 496	14 336		14 336
Achats, autres achats et charges externes	3 317	5 492	5 742		5 741,724
Impôts et taxes / versements assimilés	4	4	4		4
Salaires et charges sociales & fiscales	30 987	29 646	5 097	25 826	30 923
Dotations aux amortissements immos et provisions	1 254	81	75	154	229
Autres charges	722	613	585		585
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>53 272</b>	<b>50 332</b>	<b>25 839</b>	<b>25 980</b>	<b>51 819</b>
TCCI total Région BFC + fonds solidarité N-1	22 103	19 163	19 563		19 563
Chiffre d'affaires	1 290	2 838	2 907		2 907
Subventions	2 230	3 106	3 234		3 234
Reprise sur amortissements et provisions	521	530	47	105	152
Transferts de charges d'exploitation	26 476	24 341	0	25 875	25 875
Autres produits	127	65	0		0
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>52 747</b>	<b>50 043</b>	<b>25 751</b>	<b>25 980</b>	<b>51 731</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-525</b>	<b>-289</b>	<b>-88</b>	<b>0</b>	<b>-88</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>7</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>11</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-38</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>-556</b>	<b>-278</b>	<b>-77</b>	<b>0</b>	<b>-77</b>
CAF	184	-727	-49	49	0
<b>RESULTAT BUDGETAIRE</b>	<b>-619</b>	<b>-454</b>	<b>-158</b>	<b>20</b>	<b>-138</b>

**FOCUS SUR LA TCCI REGION BFC** : La reconduction d'une TCCI stable pour la région BFC en 2023 reste à confirmer après que CCI France ait adopté les modalités de répartition de la TCCI entre les régions.

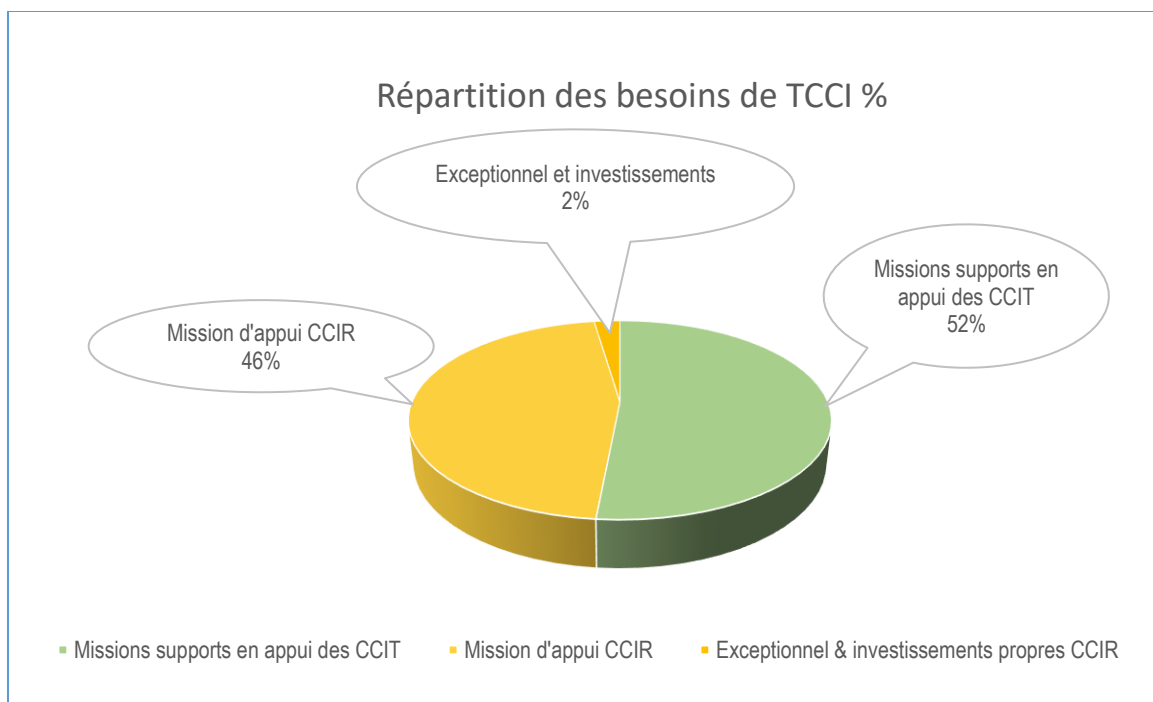
La baisse de TCCI a été de -46% entre 2017 et 2023. Cette part de TCCI ne couvre que 63% de la masse salariale.



La part de TCCI réservée aux missions supports en appui des CCIT correspond à 52% de la TCCI réservée à la CCIR BFC.

en k€

Missions supports en appui des CCIT	2 692
Mission d'appui CCIR	2 412
Exceptionnel & investissements propres CCIR	123
<b>Besoins de TCCI CCI BFC</b>	<b>5 227</b>



✓ **FOCUS SUR LA MASSE SALARIALE ET LES ETP :**

Conformément aux hypothèses retenues dans le cadre du débat d’Orientation Budgétaire lors du Bureau du 9 septembre 2022, le BP 2023 prend en compte une hausse de la valeur du point de + 3%, complétée par un taux directeur reconduit de 0.7%.

en k€	BE 2017	BE 2018	BE 2019	BE 2020	BE 2021	BR 2022	BP 2023
CCI MDB	13 504	13 184	12 917	12 330	12 326	12 081	12 496
CCI SD	5 107	5 264	5 134	5 072	5 157	4 808	5 017
CCI39	2 391	2 267	2 267	2 292	2 068	1 983	1 841
CCI58	2 522	2 499	2 265	2 115	2 190	2 020	2 127
CCI89	3 818	3 749	3 271	3 040	2 888	2 759	3 133
CCI90	1 394	1 426	1 256	1 082	1 056	1 071	1 211
<b>TOTAL CCIT</b>	<b>28 735</b>	<b>28 389</b>	<b>27 109</b>	<b>25 931</b>	<b>25 686</b>	<b>24 722</b>	<b>25 826</b>
<b>CCIR</b>	<b>6 854</b>	<b>5 237</b>	<b>4 680</b>	<b>5 626</b>	<b>5 301</b>	<b>4 924</b>	<b>5 097</b>
<b>TOTAL CCIBFC</b>	<b>35 589</b>	<b>33 625</b>	<b>31 789</b>	<b>31 557</b>	<b>30 987</b>	<b>29 646</b>	<b>30 923</b>

La masse salariale propre à la CCIR BFC (y compris les services d’appui des fonctions supports aux CCIT) et ses effectifs sont en diminution permanente.

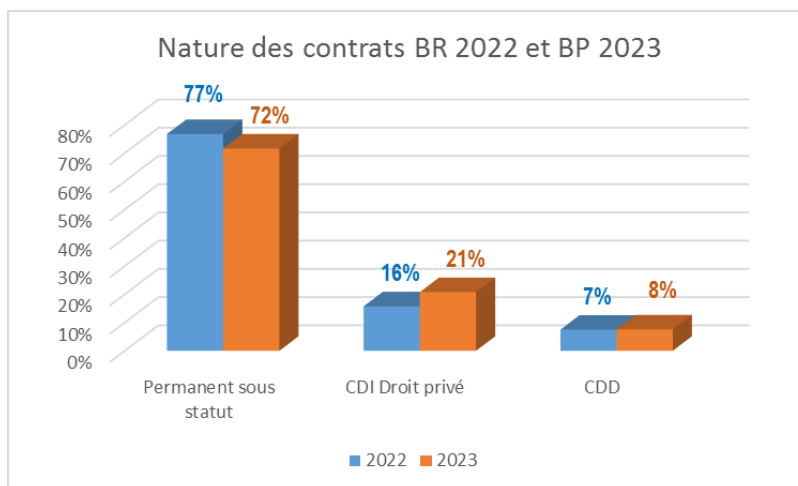
La masse salariale prévisionnelle propre à la CCIR est en diminution de -204 k€ par rapport à 2021 malgré la hausse de la valeur du point et de l’intégration des élus CSE.

Les effectifs propres à la CCIR sont en baisse de -25% en 2023 par rapport à 2017, malgré la hausse des effectifs liés à la régionalisation des fonctions supports finalisée en 2020 et la prise en compte des ETP sur 2023 des élus du CSE.

ETP	BE 2017	BE 2018	BE 2019	BE 2020	BE 2021	BR 2022	BP 2023
<b>MAD CCIT</b>	<b>458,15</b>	<b>453,52</b>	<b>429,34</b>	<b>408,79</b>	<b>398,73</b>	<b>389,80</b>	<b>400,38</b>
<b>CCIR</b>	<b>84,43</b>	<b>66,12</b>	<b>59,00</b>	<b>65,15</b>	<b>63,79</b>	<b>61,90</b>	<b>62,90</b>
<b>REGION CCIBFC</b>	<b>542,58</b>	<b>519,64</b>	<b>488,34</b>	<b>473,94</b>	<b>462,52</b>	<b>451,70</b>	<b>463,28</b>

La masse salariale totale de la CCIR BFC (y compris la masse salariale mise à disposition des CCIT) est en diminution de -64 k€ par rapport au BE 2021.

Au niveau des effectifs une augmentation de 0.76 ETP est à constater par rapport à 2021.



La part des CDD a augmenté de 1 point par rapport à 2022.

Des recrutements dans les CCIT, sur des postes CDI de droit privé sont venu en remplacement des postes permanents statutaires. Le cumul des postes permanents (postes statutaires et CDI droit privé), représente 92% des contrats en 2023 contre 93% en 2022.

✓ **FOCUS SUR LA DEPENDANCE A LA TCCI DES ACTIVITES DE LA CCIR BFC :**

Le taux de dépendance des activités de la CCIR BFC a été déterminé après affectation des fonctions supports.

Les budgets des services de la CCIR BFC tiennent compte des hypothèses retenues lors de la réunion de Bureau du 9 septembre 2022 avec notamment une hausse des prix des matières premières, de l'énergie, des services sous-traités (de 2 à 4% selon les prix constatés au moment de l'établissement du budget).

Sur l'ensemble des services nous observons une reprise des activités qui se traduit globalement par une hausse des postes cumulés des subventions et de chiffres d'affaires de 74% entre 2023 et 2021 avec en parallèle une hausse des autres achats et charges externes de 73%. Entre 2023 et 2021.

Le taux de dépendance des activités d'appui de la TCCI est prévu à hauteur de 30.9% en 2023 contre 46.1% constaté en 2021.

Mission s	Programmes	BE 2021				BP 2023 (HYPOTHESE 3)			
		Besoin TCCI en k€ (*)	Taux de couverture CA + autres produits	Taux de couverture par subvention	Taux de dépendance à la TFC	Besoin TCCI en k€ (*)	Taux de couverture CA + autres produits	Taux de couverture par subvention	Taux de dépendance à la TFC
<b>A. APPUI AUX ENTREPRISES</b>									
A01	Formalités / CFE	-23	299,3%	0,0 %	-199,3 %	-2	208,0%	0,0 %	-108,0 %
A02	Création transmission reprise	90	18,7%	36,7 %	44,6 %	125	9,5%	33,9 %	56,6 %
A03	Développement international	1 951	22,5%	22,0 %	55,6 %	1 756	37,0%	31,8 %	31,2 %
A04	Innovation, numérique	103	15,5%	61,7 %	22,8 %	78	10,5%	72,6 %	17,0 %
A05	Développement durable / environnement	205	15,6%	54,4 %	30,0 %	176	21,4%	62,9 %	15,7 %
A06	Dév. des réseaux et filières pour les	289	14,1%	26,1 %	59,8 %	204	24,4%	0,0 %	75,6 %
A07	Développement commercial, financement	-3	107,6%	11,3 %	-18,9 %	34	53,8%	0,0 %	46,2 %
A08	Information économique	216	1,3%	41,7 %	57,0 %	228	0,3%	39,6 %	60,1 %
<b>TOTAL MISSION A</b>		<b>2 829</b>	<b>19,7 %</b>	<b>31,1 %</b>	<b>49,3 %</b>	<b>2 598</b>	<b>30,7 %</b>	<b>37,4 %</b>	<b>31,9 %</b>
<b>B. FORMATION / EMPLOI</b>									
B01	Apprentissage	2	0,0%	74,1 %	25,9 %	0	0,0%	0,0 %	100,0 %
B05	Découverte - Orientation professionnelle	-11	26,7%	76,4 %	-3,1 %	-38	0,0%	126,0 %	-26,0 %
<b>TOTAL MISSION B</b>		<b>-10</b>	<b>26,2 %</b>	<b>76,4 %</b>	<b>-2,6 %</b>	<b>-37,143</b>	<b>0,0 %</b>	<b>125,6 %</b>	<b>-25,6 %</b>
<b>TOTAL DES MISSIONS D'APPUI</b>		<b>2 819</b>	<b>20,1 %</b>	<b>33,8 %</b>	<b>46,1 %</b>	<b>2 561</b>	<b>30,1%</b>	<b>39,0 %</b>	<b>30,9 %</b>

(\*) Besoin de TCCI après affectation des missions supports propre à la CCIR BFC (hors mission E03)