



**CCI BOURGOGNE  
FRANCHE-COMTÉ**

## **BUDGET PRIMITIF 2023**

**CCIR BOURGOGNE FRANCHE-COMTE**  
2 Avenue de Marbotte – BP 87009  
21070 DIJON CEDEX

# SOMMAIRE

- I. Commentaires sur le projet de Budget Primitif 2023
- II. Budget Primitif 2023 pour l'ensemble de la CCIR
  - Fonctionnement
  - Capacité d'autofinancement
  - Opérations en capital
  - Fonds de roulement
  - Bilan
- III. Budget Primitif 2023 Service Général
  - Fonctionnement
  - Capacité d'autofinancement
  - Opérations en capital
  - Fonds de roulement
  - Bilan
- IV. Budget Primitif 2023 Service Formation
  - Fonctionnement
  - Capacité d'autofinancement
  - Opérations en capital
  - Fonds de roulement
  - Bilan
- V. Budget Primitif 2023 – tableaux annexes
  - Etat prévisionnel des contributions
  - Prestations - Contributions et prêts - avances interservices : NEANT
  - Programme Pluriannuel d'Investissements : NEANT
  - Echéancier des Emprunts
  - Tableau « R » de la norme 4.9
- VI. Avis de la Commission des Finances
  - Evaluation et répartition des ressources fiscales 2023
  - Le projet de Budget Primitif 2023
- VII. Délibération Assemblée Générale
  - Estimation et répartition de la ressource fiscale 2023
  - Budget Primitif 2023
- VIII. Feuillet récapitulatif d'approbation

## I - COMMENTAIRES SUR LE PROJET DE BUDGET PRIMITIF 2023

## 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) Bureau du 13/10/2022	(b) <i>Correctif</i>	(b)-(a)
			BP 2023 (*)	BP 2023 (*)	
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 (*)	Ecart du correctif
<b>GRC coût d'intégration et maintenance</b>	<b>238</b>	<b>30</b>	<b>-208</b>
<b>GRC amortissements des licences (durée d'amoortissement : 3 ans)</b>	<b>32</b>	<b>0</b>	<b>-32</b>
<b>GRC Licences (immobilisations)</b>	<b>143</b>	<b>0</b>	<b>-143</b>

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 :

	<b>BE 2021</b>	<b>BR 2022</b>	<b>BP 2023</b>	<b>BP 2023/BR2022</b>	<b>BP 2023/BE 2021</b>
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€.

<b>BESOINS DE TCCI 2023 MISSION E03</b>	<b>CCIR</b>	<b>CCIMDB</b>	<b>CCISD</b>	<b>CCI39</b>	<b>CCI58</b>	<b>CCI89</b>	<b>CCI90</b>	<b>Structure Externe</b>	<b>TOTAL E03 Appui mutualisé</b>	<b>TOTAL REGIONAL</b>
<b>FONCTIONNEMENT COURANT</b>	<b>519</b>	<b>1 005</b>	<b>535</b>	<b>229</b>	<b>236</b>	<b>330</b>	<b>167</b>	<b>13</b>	<b>2 516</b>	<b>3 035</b>
<b>CSE</b>	<b>13</b>	<b>78</b>	<b>30</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>19</b>	<b>9</b>	<b>-</b>	<b>158</b>	<b>172</b>
<b>INVESTISSEMENTS NOUVEAUX</b>	<b>7</b>	<b>9</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>18</b>	<b>25</b>
<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>	<b>100%</b>	<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 = HYPOTHÈSE 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. PRÉSENTATION TOTALE DU BUDGET 2023 DE LA CCI BFC

✓ **HYPOTHÈSE 3 : CHIFFRES CLÉS**

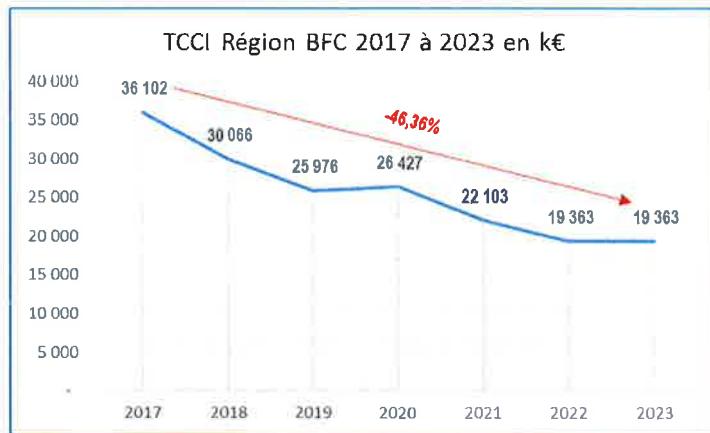
- Résultat comptable : -77 k€
- Capacité d'Autofinancement : 0 k€
- Résultat budgétaire : -138 k€
- Fonds de roulement : 3 290 k€  
La couverture de charges par le fonds de roulement est de 103 jours.

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

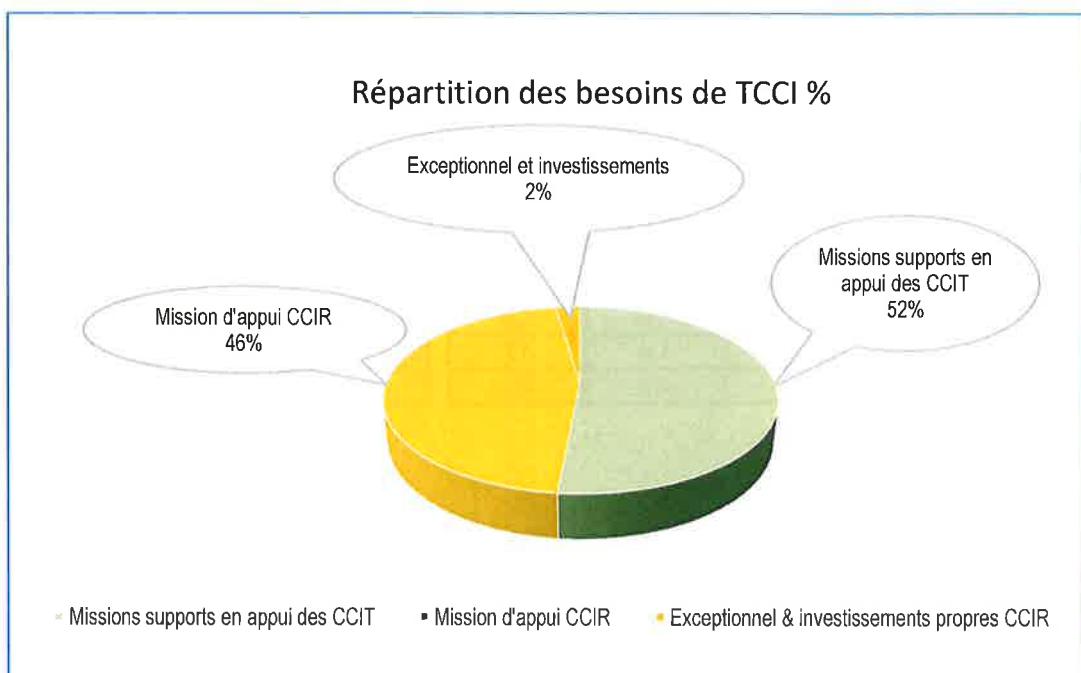
**FOCUS SUR LA TCCI REGION BFC :** La reconduction d'une TCCI stable pour la région BFC en 2023 reste à confirmer après que CCI France ait adopté les modalités de répartition de la TCCI entre les régions.

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.

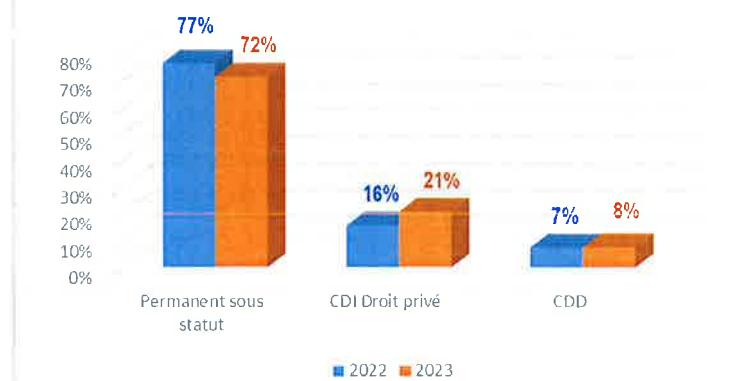
Les effectifs propres à la CCIR sont en baisse de -25% en 2023 par rapport à 2017, malgré la hausse des effectifs liés à la régionalisation des fonctions supports finalisée en 2020 et la prise en compte des ETP sur 2023 des élus du CSE.

ETP	BE 2017	BE 2018	BE 2019	BE 2020	BE 2021	BR 2022	BP 2023
MAD CCIT	458,15	453,52	429,34	408,79	398,73	389,80	400,38
CCIR	84,43	66,12	59,00	65,15	63,79	61,90	62,90
<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.

### Nature des contrats BR 2022 et BP 2023



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)

## II - PRÉSENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2023

---

**ENSEMBLE CCIR**

Chambre de commerce et d'industrie de région  
**BOURGOGNE FRANCHE-COMITÉ**  
Ensemble de la Chambre

4.3

**Budget Primitif - Exercice 2023**  
**CHARGES - 1**

Feuillet n°1

Charges d'Exploitation	Budget Exécuté 2021	Budget Prévisionnel 2022	Présent budget : Primitif 2023	Variation BE 2021 en volume	Variation BE 2022 en volume	Variation Prév 2022 en %
Dotation versées aux CCIT	16 988 696,60	14 496 000,00	14 335 891,00	-2 652 806	-15,6%	-1,1%
Contribution versée à l'ACFCI						
Prélèvement France Telecom						
<b>1 - Reversements</b>	<b>16 988 696,60</b>	<b>14 496 000,00</b>	<b>14 335 891,00</b>	<b>-2 652 806</b>	<b>-15,6%</b>	<b>-1,1%</b>
Achats de marchandises	16 239,82	17 000,00	17 795,00	1 555	9,6%	795
Variation de stock						
Achats mat. premières et autres approvisionnements						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
- sur immobilisations : dotations aux amortissements						
- sur immobilisations : dotations aux provisions						
- sur actif circulant : dotations aux provisions						
- pour risques et charges : dotations aux provisions						
Autres charges						
Contributions versées aux services						
Quotes parts de résultat sur op. en commun						
<b>2 - Autres charges d'exploitation</b>	<b>36 283 319,90</b>	<b>35 836 194,00</b>	<b>37 482 695,00</b>	<b>1 199 375</b>	<b>3,3%</b>	<b>1 646 501</b>
<b>Charges d'Exploitation ( 1 + 2 )</b>	<b>53 272 016,50</b>	<b>50 332 194,00</b>	<b>51 818 586,00</b>	<b>-1 453 431</b>	<b>-2,7%</b>	<b>1 486 392</b>
Contrôle de cohérence : charges / salaires						
	<b>53,86%</b>	<b>51,95%</b>				<b>52,28%</b>
Observations :						

**Budget Primitif - Exercice 2023**  
**CHARGES - 2**

Feuillet n° 2

	Autres Charges	Budget	Budget	Présent budget :	Variation BE 2021	Variation Prév 2022
		Exécuté 2021	Prévisionnel 2022	Primitif 2023	en volume en %	en volume en %
Dotation aux amortissements et aux provisions	6 690,21				-6 690 -100,0%	
Intérêts et charges assimilées	6 048,51	3 590,00			-5 053 -83,5%	-2 594 -72,3%
Différence négative de change					-	-
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières					-	-
<b>3 - Charges financières</b>	<b>12 738,72</b>	<b>3 590,00</b>	<b>996,00</b>	<b>-11 743 -92,2%</b>	<b>-2 594 -72,3%</b>	
Opérations de gestion	48 894,26				-48 894 -100,0%	
Valeur comptable des actifs cédés	87 545,44				-87 545 -100,0%	
Autres charges exceptionnelles					-	-
Dotations aux amortissements et provisions					-	-
<b>4 - Charges exceptionnelles</b>	<b>136 439,70</b>			<b>-136 440 -100,0%</b>		
<b>5 - Impôt sur les bénéfices</b>					-	-
<b>Total des Charges</b>	<b>53 421 194,92</b>	<b>50 335 784,00</b>	<b>51 819 582,00</b>	<b>-1 601 613 -3,0%</b>	<b>1 483 798 2,9%</b>	
<b>6 - Bénéfice</b>					-	-
<b>Total général (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>53 421 194,92</b>	<b>50 335 784,00</b>	<b>51 819 582,00</b>	<b>-1 601 613 -3,0%</b>	<b>1 483 798 2,9%</b>	

Observations :

Chambre de commerce et d'industrie de région  
**BOURGOGNE FRANCHE-COMTÉ**  
*Ensemble de la Chambre*

4.3

**Budget Primitif - Exercice 2023**  
**PRODUITS - 1**

Feuillet n° 3

	Produits d'Exploitation	Budget Exécuté 2021	Budget Prévisionnel 2022	Présent budget: Primitif 2023	Variation BE 2021 en volume en %	Variation Prév 2022 en volume en %
TACFE brute	22 026 162,00	19 363 000,00	19 363 000,00	-2 663 162 -12,1%	-	-
TACVAE	76 455,80			-76 456 -100,0%	-	-
Contribution reçue des CCIR	<b>22 102 617,80</b>	<b>19 363 000,00</b>	<b>19 363 000,00</b>	<b>-2 739 618 -12,4%</b>		
Reliquats sur exercices antérieurs						
<b>1 - Produit fiscal, dotation, contributions</b>						
Ventes de marchandises	59 602,38	29 050,00	28 000,00	-31 602 -53,0%	-1 050 -3,6%	
Production vendue (biens et services)	1 230 894,62	2 809 443,00	2 878 691,00	1 647 796 133,9%	69 248 2,5%	
<b>2 - Chiffre d'affaires</b>	<b>1 290 497,00</b>	<b>2 838 493,00</b>	<b>2 906 691,00</b>	<b>1 616 194 125,2%</b>	<b>68 198 2,4%</b>	
Production stockée					-	
Production immobilisée					-	
Ressources d'origine publique et subv. d'exploitation :						
- taxe d'apprentissage et financement par les OPCO	<b>2 230 282,14</b>	<b>3 105 633,00</b>	<b>3 233 951,00</b>	<b>1 003 669 45,0%</b>	<b>128 318 4,1%</b>	
- Etat et divers	37 236,61	37 000,00	32 300,00			
- région et autres collectivités	8 588,00	166 197,00	78 435,00			
- Europe	<b>1 747 202,53</b>	<b>2 462 916,00</b>	<b>2 616 816,00</b>			
Reprise sur provisions et amortissements	<b>437 255,00</b>	<b>439 520,00</b>	<b>506 400,00</b>			
- Europe	<b>521 197,69</b>	<b>530 123,00</b>	<b>152 194,00</b>	<b>-369 004 -70,8%</b>	<b>-377 929 -71,3%</b>	
Transfert de charges	26 476 077,63	24 340 593,00	25 874 768,00	-601 310 -2,3%	<b>1 534 175 6,3%</b>	
Autres produits	126 512,20	-134 999,00	200 000,00	73 488 58,1%	334 999 ns	
Contribution reçue des services					-	
Quotes parts de résultats sur op. faites en commun					-	
<b>3 - Sous-total</b>	<b>29 354 069,66</b>	<b>27 841 350,00</b>	<b>29 460 913,00</b>	<b>106 843 0,4%</b>	<b>1 619 563 5,8%</b>	
<b>Produits d'Exploitation (1+ 2 +3)</b>	<b>52 747 184,46</b>	<b>50 042 843,00</b>	<b>51 730 604,00</b>	<b>-1 016 580 -1,9%</b>	<b>1 687 761 3,4%</b>	
pour mémoire :						
Produit fiscal disponible pour le réseau	<b>22 102 618</b>	<b>19 363 000</b>	<b>19 363 000</b>	<b>-2 739 618 -12,4%</b>	<b>-</b>	
Produit fiscal disponible pour la CCI	<b>5 113 921</b>	<b>4 867 000</b>	<b>5 027 109</b>	<b>-86 812 -1,7%</b>	<b>160 109 3,3%</b>	
% de la collecte	<b>23,1%</b>	<b>25,1%</b>	<b>26,0%</b>			
Produit fiscal disponible + Ressources d'or. Publique	<b>7 344 203</b>	<b>7 972 633</b>	<b>8 261 060</b>	<b>916 857 12,5%</b>	<b>288 427 3,6%</b>	
% du total produits	<b>13,7%</b>	<b>15,8%</b>	<b>71,6%</b>			

NB : produits nets de l'effet CCIT

**Budget Primitif - Exercice 2023**  
**PRODUITS - 2**

Feuillet n° 4

Autres Produits	Budget	Budget	Présent budget :	Variation BE 2021 en volume en %	Variation Prév 2022 en volume en %
	Exécuté 2021	Prévisionnel 2022	Primitif 2023	en volume en %	en volume en %
Produits des participations	5 012,90	5 000,00	5 000,00	-13 -0,3%	-
Aut. valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	14 789,08	10 000,00	7 100,00	-7 689 -52,0%	-2 900 -29,0%
Autres intérêts et produits assimilés				-	-
Reprise sur provisions				-	-
Transfert de charges	200,85			-201 -100,0%	-
Défenses positives de change				-	-
Produits nets sur cession de valeurs mobilières	20 002,83	15 000,00	12 100,00	-7 903 -39,5%	-2 900 -19,3%
<b>4 - Produits financiers</b>					
Opérations de gestion				-10 872 -100,0%	-
Cessions d'éléments d'actif *	10 871,61			-87 545 -100,0%	-
Reprise sur provisions	87 545,44			-	-
Autres produits exceptionnels *				-	-
Transferts de charges				-	-
<b>5 - Produits exceptionnels</b>	98 417,05			-98 417 -100,0%	-
<b>Total des produits (1+2+3+4+5)</b>	<b>52 865 604,34</b>	<b>50 057 843,00</b>	<b>51 742 704,00</b>	<b>-1 122 900 -2,1%</b>	<b>1 684 861 3,4%</b>
<b>6 - Perte</b>	<b>555 590,58</b>	<b>277 941,00</b>	<b>76 878,00</b>	<b>-478 713 -86,2%</b>	<b>-201 063 -72,3%</b>
<b>Total général (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>53 421 194,92</b>	<b>50 335 784,00</b>	<b>51 819 582,00</b>	<b>-1 601 613 -3,0%</b>	<b>1 483 798 2,9%</b>
* anciennement groupés sous Opérations en capital ( 775 + 777 + 778 )					
Résultat d'exploitation	-524 832	-289 351	-87 982	436 850 -83,2%	201 369 -69,6%
Résultat financier	7 264	11 410	11 104	3 840 52,9%	-306 -2,7%
Résultat exceptionnel	-38 023			38 023 -100,0%	-
Impôt sur les bénéfices				-	-
Total résultat	-555 591	-277 941	-76 878	478 713 -86,2%	201 063 -72,3%

**Budget Primitif - Exercice 2023**  
**CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT**

Feuillet n° 5

Capacité d'Autofinancement	Budget	Budget	Présent budget :	Variation BE 2021 en volume en %	Variation Prév 2022 en volume en %
	Exécuté 2021	Prévisionnel 2022	Primitif 2023	en volume en %	en volume en %
675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	87 545			-87 545 -100,0%	-
68 Dotations aux amortissements et aux provisions	1 260 578	81 053	229 072	-1 031 506 -81,8%	148 019 182,6%
<b>Eléments d'augmentation de la CAF</b>	<b>1 348 124</b>	<b>81 053</b>	<b>229 072</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs	87 545			-87 545 -100,0%	-
777 - Quote part des subv d'invest virées au résultat				-	-
78 - Reprise sur amortissements et provisions	521 198	530 123	152 194	-369 004 -70,8%	-377 929 -71,3%
Perte de l'exercice	555 591	277 941	76 878	-478 713 -86,2%	-201 063 -72,3%
<b>Eléments de diminution de la CAF</b>	<b>1 164 334</b>	<b>808 064</b>	<b>229 072</b>	<b>-935 262 -80,3%</b>	<b>-578 992 -71,7%</b>
<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>183 790</b>	<b>-727 011</b>		<b>-183 790 -100,0%</b>	<b>727 011 -100,0%</b>
<i>Ratios :</i>					
CAF / investissements de l'année	31%			-1297%	
CAF / dettes financières	133%			-847%	
CAF / annualités de remboursement	365%			-1376%	

Observations :

**Budget Primitif - Exercice 2023**  
**OPÉRATIONS EN CAPITAL - 1**

Feuillet n° 6

Emplois	Budget	Budget	Présent budget :	Variation BE 2021	Variation Prév 2022
	Exécuté 2021	Prévisionnel 2022	Primitif 2023	en volume en %	en volume en %
<b>Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé</b>					
- Immobilisations incorporelles	594 806	56 050	468 721	-126 085 -21,2%	412 671 736,3%
- Immobilisations corporelles	250,94			-251 -100,0%	
- Immobilisations mises en concession	22 859,69	56 050,00	68 210,00	45 350 198,4%	12 160 21,7%
- Immobilisations financières	571 694,89			-	-
Charges à répartir sur plusieurs exercices	245 266,64	-381 480,00	-371 611,00	-616 878 ns	9 869 -2,6%
Réduction des capitaux propres				-	-
Augmentation des stocks et en-cours				-	-
Remboursement des emprunts et autres dettes financières	50 350,77	52 820,00	41 308,00	-9 043 -18,0%	-11 512 -21,8%
Opérations en capital interservices	-	-	-		
Total des Emplois	890 422,93	-272 610,00	138 418,00	-752 005 -84,5%	411 028 ns
<b>Excédent budgétaire global de l'exercice</b>					
Observations :	183 790	-727 011	ns	ns	
	27,4%				

Rappel : Capacité d'autofinancement  
Taux d'absorption de la CAF par les remboursements

Observations :

Chambre de commerce et d'industrie de région  
**BOURGOGNE FRANCHE-COMTÉ**  
Ensemble de la Chambre

4.3

**Budget Primitif - Exercice 2023**  
**OPÉRATIONS EN CAPITAL - 2**

Feuillet n° 7

Ressources	Budget Exécuté 2021	Budget Prévisionnel 2022	Présent budget: Primitif 2023	Variation BE 2021 en volume en %	Variation Prév 2022 en volume en %
<b>Capacité d'autofinancement de l'exercice</b>					
Cessions d'éléments de l'actif immobilisé					
- Immobilisations incorporelles					
- Immobilisations corporelles					
- Immobilisations mises en concession					
- Immobilisations financières					
Subventions d'investissement					
Augmentation des autres capitaux propres					
Diminution des stocks et en-cours					
Fonds collectés au titre de la P.E.E.C					
Emprunts et autres dettes financières					
Opérations en capital interservices					
Total des Ressources	<b>271 335,36</b>	<b>-727 011,00</b>		<b>-271 335</b>	<b>-100,0%</b>
<b>Utilisation des ressources de la CCI</b>					
Pour mémoire : Fonds de roulement net	<b>619 087,57</b>	<b>454 401,00</b>	<b>138 418,00</b>	<b>-480 670</b>	<b>-77,6%</b>
Solde budgétaire	<b>3 883 127,26</b>	<b>3 428 726,26</b>	<b>3 290 308,03</b>	<b>-592 819</b>	<b>-15,3%</b>
	<b>-619 087,57</b>	<b>-454 401,00</b>	<b>-138 418,00</b>	<b>480 670</b>	<b>-77,6%</b>
Ratios :					
- Subventions / Investissement	<b>30,9%</b>		<b>ns</b>		
- CAF / Investissement	<b>-13,8%</b>		<b>-11,7%</b>		
- Solde budgétaire / Fds de Roulement net initial			<b>-4,0%</b>		

Observations :

**Budget Primitif - Exercice 2023**  
**FONDS DE ROULEMENT - 1**

Feuillet n° 8

Fonds de roulement	Budget Exécuté 2021	Budget Prévisionnel 2022	Présent budget : Primitif 2023	Variation BE 2021 en volume en %	Variation Prév 2022 en volume en %
Apports	669 601,68	669 601,68	669 601,68	-	-
Ecart de réévaluation	1 687 261,82	1 687 261,82	1 687 261,82	-	-
Réserves				-	-
Provisions réglementées				-	-
Report à nouveau	1 249 944,15	694 353,57	416 412,57	-833 532 <b>-66,7%</b>	-277 941 <b>-40,0%</b>
Résultat net de l'exercice	<b>-555 590,58</b>	<b>-277 941,00</b>	<b>-76 878,00</b>	<b>478 713 -86,2%</b>	<b>201 063 -72,3%</b>
Subventions d'investissements				-	-
Droits du concédant (*)				-	-
Provisions pour risques				-	-
Provisions pour charges	8 139 598,00	7 624 789,00	7 626 595,00	-513 003 <b>-6,3%</b>	<b>1 806 0,0%</b>
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	94 128,23	41 308,23	44 547,10	-94 128 <b>-100,0%</b>	<b>-41 308 -100,0%</b>
Autres emprunts et dettes assimilées				-	-
Prêts et avances interservices reçus				-	-
Fonds issus des vers. des employeurs à l'effort de construction				-	-
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours				-	-
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers				-	-
Provisions pour dépréciation des comptes financiers				-	-
<b>1 - Eléments de passif</b>	<b>11 407 337,11</b>	<b>10 561 767,11</b>	<b>10 445 386,88</b>	<b>-961 950 -8,4%</b>	<b>-116 380 -1,1%</b>
Prêts et avances interservices accordés				-	-
Immobilisations incorporelles	829,35	508,35	416,35	-413 <b>-49,8%</b>	<b>-92 -18,1%</b>
Immobilisations corporelles	223 811,39	214 443,39	207 673,39	-16 138 <b>-7,2%</b>	<b>-6 770 -3,2%</b>
Parts dans les entreprises liées				-	-
Immobilisations financières	2 833 357,72	2 833 357,72	3 233 868,72	400 511 <b>14,1%</b>	<b>400 511 14,1%</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices	4 388 364,68	4 006 884,68	3 635 273,68	-753 091 <b>-17,2%</b>	<b>-371 611 -9,3%</b>
<b>2 - Eléments d'actif</b>	<b>7 446 363,14</b>	<b>7 055 194,14</b>	<b>7 077 232,14</b>	<b>-369 131 -5,0%</b>	<b>22 038 0,3%</b>
<b>3 - Fonds de roulement brut (1-2)</b>	<b>3 960 973,97</b>	<b>3 506 572,97</b>	<b>3 368 154,74</b>	<b>-592 819 -15,0%</b>	<b>-138 418 -3,9%</b>

Observations :

# Budget Primitif - Exercice 2023

## FONDS DE ROULEMENT - 2

Feuillet n° 9

Fonds de roulement	Budget Exécuté 2021	Budget Prévisionnel 2022	Présent budget Primitif 2023	Variation BE 2021 en volume en %	Variation Prév 2022 en volume en %
Provision pour dépréciation des stocks et en-cours				-	-
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers				-	-
Provisions pour dépréciation des comptes financiers				-	-
Charges à répartir sur plusieurs exercices (déduction)				-	-
<b>4 - Provisions</b>	<b>77 846,71</b>	<b>77 846,71</b>	<b>77 846,71</b>		
<b>5 - Fonds de roulement net (3-4)</b>	<b>3 883 127,26</b>	<b>3 428 726,26</b>	<b>3 290 308,03</b>	<b>-592 819</b>	<b>-15,3%</b>
<b>6 - Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation</b>					
<b>7 - Fds de roulement net hors reliquat d'emprunt</b>	<b>3 883 127,26</b>	<b>3 428 726,26</b>	<b>3 290 308,03</b>	<b>-592 819</b>	<b>-15,3%</b>
Terrains à aménager				-	-
Terrains ou immeubles en cours				-	-
Terrains ou immeubles achevés				-	-
Stocks provenant d'immobilisations				-	-
<b>8 - Stocks et en-cours</b>					
<b>Fonds de roulement net disponible (7-8)</b>	<b>3 883 127,26</b>	<b>3 428 726,26</b>	<b>3 290 308,03</b>	<b>-592 819</b>	<b>-15,3%</b>
<i>Pour mémoire :</i>					
- Valeurs mobilières et disponibilités					
- Trésorerie / Fds de roulement net					
- Fds de R net /jours de charges					
<b>5 080 918,04</b>	<b>2 567 284,00</b>	<b>1 541 022,80</b>	<b>-3 539 895</b>		<b>-69,7%</b>
130,8%	74,9%	46,8%			
142		109			103

Chambre de commerce et d'industrie de région  
**BOURGOGNE FRANCHE-COMTÉ**

Ensemble de la Chambre

4.3

**Budget Primitif - Exercice 2023**

Feuillet n° 10

**BILAN simplifié**

<b>A C T I F</b>	Budget	Budget	Présent budget	Variation BE 2021 en volume en %
	Exécuté 2021	Prévisionnel 2022	Primitif 2023	en volume en %
Prêts et avances interservices accordés				
Immobilisations incorporelles	829,35	508,35	416,35	-413 -49,8%
Immobilisations corporelles	223 811,39	214 443,39	207 673,39	-16 138 -7,2%
Immobilisations financières + parts entr. liées	2 833 357,72	2 833 357,72	3 233 868,72	400 511 14,1%
Charges à répartir sur plusieurs exercices	4 388 364,68	4 006 884,68	3 635 273,68	-753 091 -17,2%
Eléments d'actif " Fonds de Roulement "	7 446 363,14	7 055 194,14	7 077 232,14	-369 131 -5,0%
Stocks En-cours Créances Ch. constatées et pertes				
Placements	10 717 763,83	12 761 442,26	13 649 285,23	2 931 521 27,4%
Liquidités	781 820,53	764 000,00	534 564,00	-247 257 -31,6%
Eléments d'actif hors Fonds de Roulement	4 299 097,51	1 803 284,00	1 006 458,80	-3 292 639 -76,6%
	<b>15 798 681,87</b>	<b>15 328 726,26</b>	<b>15 190 308,03</b>	<b>-608 374 -3,9%</b>
<b>Total ACTIF</b>	<b>23 245 045,01</b>	<b>22 383 920,40</b>	<b>22 267 540,17</b>	<b>-977 505 -4,2%</b>
				<b>-116 380 -0,5%</b>
<b>P A S S I F</b>	Budget	Budget de référence	Présent budget	Variation BE 2021 en volume en %
	Exécuté 2021	Prévisionnel 2022	Primitif 2023	en volume en %
Apports Réerves Provisions Report à nouveau				
Résultat net de l'exercice	3 606 807,65	3 051 217,07	2 773 276,07	-833 532 -23,1%
Subventions d'investissements	-555 580,58	-277 941,00	-76 878,00	478 713 -86,2%
Droits du concédant (*)				-
Fonds issus de la PEC				-
Provisions pour risques et charges	8 139 598,00	7 624 789,00	7 626 595,00	-513 003 -6,3%
Emprunts / dettes sur établissements de crédit et assimilés	138 675,33	85 855,33	44 547,10	-94 128 -67,9%
Prêts et avances interservices reçus				-
Eléments de passif du Fds de roulement net	<b>11 329 490,40</b>	<b>10 483 920,40</b>	<b>10 367 540,17</b>	<b>-961 950 -8,5%</b>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	592 465,27	1 200 000,00	1 200 000,00	607 535 102,5%
Autres emprunts et dettes assimilées à -d'1 an				-
Dettes diverses	11 323 089,34	10 700 000,00	10 700 000,00	-623 089 -5,5%
Eléments de passif hors Fonds de Roulement	<b>11 915 554,61</b>	<b>11 900 000,00</b>	<b>11 900 000,00</b>	<b>-15 555 -0,1%</b>
<b>Total PASSIF</b>	<b>23 245 045,01</b>	<b>22 383 920,40</b>	<b>22 267 540,17</b>	<b>-977 505 -4,2%</b>
				<b>-116 380 -0,5%</b>
Fonds de roulement net	3 883 127,26	3 428 726,26	3 290 308,03	-592 819 -15,3%
Tresorerie	5 080 918,04	2 567 284,00	1 541 022,80	-3 539 895 -69,7%
- écart favorable (+) défavorable (-)	1 197 790,78	-861 442,26	-1 749 285,23	-2 947 076 ns
Fonds propres (yc provisions risques & charges)	<b>11 190 815,07</b>	<b>10 398 065,07</b>	<b>10 322 993,07</b>	<b>-867 822 -7,8%</b>
				<b>-75 072 -0,7%</b>

### **III - PRÉSENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2023**

---

#### **SERVICE GENERAL**

**Budget Primitif - Exercice 2023**  
**CHARGES - 1**

	Budget d'Exploitation	Budget Exécuté 2021	Budget Prévisionnel 2022	Présent budget : Primitif 2023	Variation BE 2021 en volume en %	Variation Prév 2022 en volume en %
Dotations versées aux CCIT	16 988 696,60	14 496 000,00	14 335 891,00		-2 652 806 -15,6%	-160 109 -1,1%
Contribution versée à CCI France					-	-
Prélèvement France Telecom					-	-
<b>1 - Reversements</b>	<b>16 988 696,60</b>	<b>14 496 000,00</b>	<b>14 335 891,00</b>		<b>-2 652 806 -15,6%</b>	<b>-160 109 -1,1%</b>
Achats de marchandises	16 239,82	17 000,00	17 795,00	1 555 9,6%	795 4,7%	
Variation de stock					-	-
Achats mat. premières et autres approvisionnements					-	-
Variation de stock					-	-
Autres achats et charges externes	3 213 518,75	5 464 102,00	5 712 755,00	2 499 236 77,8%	248 653 4,6%	
Impôts, taxes et versements assimilés	2 126 647,00	1 913 806,00	1 991 498,00	-135 149 -6,4%	77 692 4,1%	
Salaires et traitements	18 698 289,09	18 235 696,00	18 991 504,00	293 215 1,6%	755 808 4,1%	
Charges sociales	10 071 409,27	9 473 001,00	9 928 873,00	-142 536 -1,4%	455 872 4,8%	
Dotations aux amortissements et aux provisions					-	-
- sur immobilisations : dotations aux amortissements	64 215,65	65 739,00	75 072,00	10 856 16,9%	9 333 14,2%	
- sur immobilisations : dotations aux provisions					-	-
- sur actif circulant : dotations aux provisions	23 126,33			-23 126 -100,0%	-	
- pour risques et charges : dotations aux provisions	1 166 546,00	15 314,00	154 000,00	-1 012 546 -86,8%	138 686 ns	
Autres charges	511 629,03	478 722,00	450 577,00	-61 052 -11,9%	-28 145 -5,9%	
Contributions versées aux services					-	-
Quotes parts de résultat sur op. en commun					-	-
<b>2 - Autres charges d'exploitation</b>	<b>35 891 620,94</b>	<b>35 663 380,00</b>	<b>37 322 074,00</b>	<b>1 430 453 4,0%</b>	<b>1 658 694 4,7%</b>	
<b>Charges d'Exploitation ( 1 + 2 )</b>	<b>52 880 317,54</b>	<b>50 159 380,00</b>	<b>51 657 965,00</b>	<b>-1 222 353 -2,3%</b>	<b>1 498 585 3,0%</b>	
	<b>53,86%</b>	<b>51,95%</b>	<b>52,28%</b>			

Contrôle de cohérence : charges / salaires

Observations :

**Budget Primitif - Exercice 2023**  
**CHARGES - 2**

Feuillet n° 2 G

	Autres Charges	Budget	Exécuté 2021	Budget	Présent budget : Primitif 2023	Variation BE 2021 en volume en %	Variation Prév 2022 en volume en %
		Prévisionnel 2022	Primitif 2023	en volume en %	en volume en %		
Dotation aux amortissements et aux provisions	6 690,21	3 590,00	996,00	-6 690	-100,0%	-	-
Intérêts et charges assimilées	6 048,51	-	-	-5 053	-83,5%	-2 594	-72,3%
Différence négative de change	-	-	-	-	-	-	-
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières	-	-	-	-	-	-	-
<b>3 - Charges financières</b>	<b>12 738,72</b>	<b>3 590,00</b>	<b>996,00</b>	<b>-11 743</b>	<b>-92,2%</b>	<b>-2 594</b>	<b>-72,3%</b>
Opérations de gestion	48 384,26	-	-	-48 384	-100,0%	-	-
Valeur comptable des actifs cédés	87 545,44	-	-	-87 545	-100,0%	-	-
Autres charges exceptionnelles	-	-	-	-	-	-	-
Dotations aux amortissements et provisions	135 929,70	-	-	-135 930	-100,0%	-	-
<b>4 - Charges exceptionnelles</b>	<b>135 929,70</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-135 930</b>	<b>-100,0%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5 - Impôt sur les bénéfices</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total des Charges</b>	<b>53 028 985,96</b>	<b>50 162 970,00</b>	<b>51 658 961,00</b>	<b>-1 370 025</b>	<b>-2,6%</b>	<b>1 495 991</b>	<b>3,0%</b>
<b>6 - Bénéfice</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total général (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>53 028 985,96</b>	<b>50 162 970,00</b>	<b>51 658 961,00</b>	<b>-1 370 025</b>	<b>-2,6%</b>	<b>1 495 991</b>	<b>3,0%</b>

Observations :

Produits d'Exploitation

TACFE	Ventes de marchandises
TACVAE	Production vendue (biens et services)
Contribution requise	
Reliquats sur exercices antérieurs	
<b>1 - Produit fiscal, dotation, contributions</b>	<b>2 - Chiffre d'affaires</b>

Production stockée

Production immobilisée  
Ressources d'origine publique et subv. d'exploitation  
- taxe d'apurement et financement par les QBCO

- Etat et divers

## - Région et autres collectivités

- Europe

## Reprise sur provisions et amortissements

Transfert de charges

## Autres produits

## Contribution reçue des services

Quotidien sur op. faites en

3 - Sous-total

## Produits d'Exploitation (1+ 2 +3)

卷之三

## Observations

Produits d'Exploitation	Budget		Présent budget : Primitif 2023		Variation BE 2021 en volume en %
	Exécuté 2021	Budget	Prévisionnel 2022	Primitif 2023	
TACFE	22 026 162,00	19 363 000,00	19 363 000,00	19 363 000,00	-2 663 162 -12,1%
TACVAE	76 455,80	22 102 617,80	19 363 000,00	19 363 000,00	-
Contribution reçue					-
Reliquats sur exercices antérieurs					-
<b>1 - Produit fiscal, dotation, contributions</b>					
Ventes de marchandises	59 602,38	29 050,00	28 000,00	31 602 -53,0%	-1 050 -3,6%
Production vendue (biens et services)	1 137 618,00	2 785 443,00	2 858 691,00	1 721 073 151,3%	73 248 2,6%
<b>2 - Chiffre d'affaires</b>	1 197 220,38	2 814 493,00	2 886 691,00	1 689 471 141,1%	72 198 2,6%
Production stockée					-
Production immobilisée					-
Resources d'origine publique et subv. d'exploitation :					-
- taxe d'apprentissage et financement par les OPCO					-
- Etat et divers					-
- région et autres collectivités					-
- Europe					-
Reprise sur provisions et amortissements					-
Transfert de charges					-
Autres produits					-
Contribution reçue des services					-
Quotes parts de résultats sur op. faites en commun					-
<b>3 - Sous-total</b>	29 024 370,74	27 654 512,00	29 278 775,00	254 404 0,9%	1 624 263 5,9%
<b>Produits d'Exploitation (1+ 2 +3)</b>	52 324 208,92	49 832 005,00	51 528 466,00	-795 743 -1,5%	1 696 461 3,4%

**Budget Primitif - Exercice 2023**  
**PRODUITS - 2**

Feuillet n° 4 G

Autres Produits	Budget Exécuté 2021	Budget Prévisionnel 2022	Présent budget : Primitif 2023	Variation BE 2021 en volume en %	Variation Prév 2022 en volume en %
Produits des participations	5 012,90	5 000,00	5 000,00	-13 -0,3%	-
Aut. valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	14 789,08	10 000,00	7 100,00	-7 689 -52,0%	-2 900 -29,0%
Autres intérêts et produits assimilés				-	-
Reprise sur provisions				-	-
Transfert de charges	200,85			-201 -100,0%	-
Déficiences positives de change				-	-
Produits nets sur cession de valeurs mobilières	20 002,83	15 000,00	12 100,00	-7 903 -39,5%	-2 900 -19,3%
<b>4 - Produits financiers</b>					
Opérations de gestion	10 871,61			-10 872 -100,0%	-
Cessions d'éléments d'actif *	87 545,44			-87 545 -100,0%	-
Quote-part des subv d'invest virées au résultat *				-	-
Autres produits exceptionnels *				-	-
Reprises sur provisions				-	-
Transferts de charges				-	-
<b>5 - Produits exceptionnels</b>	98 417,05			-98 417 -100,0%	-
<b>Total des produits (1+2+3+4+5)</b>	<b>52 442 628,80</b>	<b>49 847 005,00</b>	<b>51 540 566,00</b>	<b>-902 063 -1,7%</b>	<b>1 693 561 3,4%</b>
<b>6 - Perte (3)</b>	<b>586 357,16</b>	<b>315 965,00</b>	<b>118 395,00</b>	<b>-467 962 -79,8%</b>	<b>-197 570 -62,5%</b>
<b>Total général (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>53 028 985,96</b>	<b>50 162 970,00</b>	<b>51 658 961,00</b>	<b>-1 370 025 -2,6%</b>	<b>1 495 991 3,0%</b>
* anciennement groupés sous Opérations en capital ( 775 + 777 + 778 )					
Résultat d'exploitation	-556 109	-327 375	-129 499	426 610 -76,7%	197 876 -60,4%
Résultat financier	7 264	11 410	11 104	3 840 52,9%	-306 -2,7%
Résultat exceptionnel	-37 513			37 513 -100,0%	-
Impôt sur les bénéfices				-	-
Total résultat	-586 357	-315 965	-118 395	467 962 -79,8%	197 570 -62,5%

**Budget Primitif - Exercice 2023**  
**CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT**

Feuillet n° 5 G

				Variation BE 2021 en volume en %		Variation Prév 2022 en volume en %
				Budget	Présent budget : Primitif 2023	
				Exécuté 2021	Prévisionnel 2022	
675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	87 545				-87 545	-100,0%
68 Dotations aux amortissements et aux provisions	1 260 578	81 053	229 072	-1 031 506	-81,8%	-148 019 182,6%
<b>Eléments d'augmentation de la CAF</b>	<b>1 348 124</b>	<b>81 053</b>	<b>229 072</b>			
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs	87 545			-87 545	-100,0%	-
777 - Quote part des subv d'invest virées au résultat					-	-
78 - Reprise sur amortissements et provisions	521 198	530 123	152 194	-369 004	-70,8%	-377 929 -71,3%
Perte de l'exercice	586 357	315 965	118 395	-467 962	-79,8%	-197 570 -62,5%
<b>Eléments de diminution de la CAF</b>	<b>1 195 100</b>	<b>846 088</b>	<b>270 589</b>	<b>-924 511</b>	<b>-77,4%</b>	<b>-575 499 -68,0%</b>
<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>153 023</b>	<b>-765 035</b>	<b>-41 517</b>			
<b>Ratios :</b>				<b>-194 540</b>	<b>ns</b>	<b>723 518 -94,6%</b>
CAF / investissements de l'année	26%	-1365%	-9%			
CAF / dettes financières	110%	-891%	-93%			
CAF / annualités de remboursement	304%	-1448%	-101%			

Observations :

**Budget Primitif - Exercice 2023**  
**OPERATIONS EN CAPITAL - 1**

Feuillet n° 6 G

Emplois	Budget	Budget	Présent budget :	Variation BE 2021	Variation Prév 2022
	Exécuté 2021	Prévisionnel 2022	Primitif 2023	en volume en %	en volume en %
<b>Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé</b>					
- Immobilisations incorporelles	<b>594 806</b>	<b>56 050</b>	<b>468 721</b>	-126 085 -21,2%	<b>412 671</b> <b>736,3%</b>
- Immobilisations corporelles	250,94			-251 -100,0%	-
- Immobilisations mises en concession	22 859,69	56 050,00	68 210,00	45 350 198,4%	12 160 <b>21,7%</b>
- Immobilisations financières	571 694,89			-	-
Charges à répartir sur plusieurs exercices	245 266,64	-381 480,00	-371 611,00	-616 878 ns	9 869 <b>-2,6%</b>
Réduction des capitaux propres				-	-
Augmentation des stocks et en-cours				-	-
Remboursement des emprunts et autres dettes financières	50 350,77	52 820,00	41 308,00	-9 043 -18,0%	<b>-11 512</b> <b>-21,8%</b>
Opérations en capital interservices				-	-
Total des Emplois	<b>890 422,93</b>	<b>-272 610,00</b>	<b>138 418,00</b>	<b>-752 005</b> <b>-84,5%</b>	<b>411 028</b> <b>ns</b>
<b>Excédent budgétaire global de l'exercice</b>					
Observations :					
Rappel : Capacité d'autofinancement	<b>153 023</b>	<b>-765 035</b>	<b>-41 517</b>		
Taux d'absorption de la CAF par les remboursements	32,9%	ns	ns		

**Attention : CAF < remboursements d'emprunts**

**Budget Primitif - Exercice 2023**  
**OPÉATIONS EN CAPITAL - 2**

Feuillet n° 7 G

Ressources	Budget Exécuté 2021	Budget Prévisionnel 2022	Présent budget : Primitif 2023	Variation BE 2021 en volume en %	Variation Prév 2022 en volume en %
<b>Capacité d'autofinancement de l'exercice</b>					
Cessions d'éléments de l'actif immobilisé	<b>153 023,34</b>	<b>-765 035,00</b>	<b>-41 517,00</b>	<b>-194 540</b>	<b>ns</b>
- Immobilisations incorporelles					
- Immobilisations corporelles					
- Immobilisations mises en concession					
- Immobilisations financières					
Subventions d'investissement					
Augmentation des autres capitaux propres					
Diminution des stocks et en-cours					
Fonds collectés au titre de la P.E.E.C					
Emprunts et autres dettes financières					
Opérations en capital interservices					
Total des Ressources	<b>240 568,78</b>	<b>-765 035,00</b>	<b>-41 517,00</b>	<b>-282 086</b>	<b>ns</b>
<b>Utilisation des ressources de la CCI</b>					
Pour mémoire : Fonds de roulement net					
Solde budgétaire					
Ratios :					
- Subventions / Investissement	<b>25,7%</b>	<b>ns</b>	<b>ns</b>	<b>ns</b>	<b>ns</b>
- CAF / Investissement	<b>-10,8%</b>	<b>-9,2%</b>	<b>-9,2%</b>	<b>-3,7%</b>	<b>-3,7%</b>
- Solde budgétaire / Fds de Roulement net initial					
Observations :					

**Budget Primitif - Exercice 2023**  
**FONDS DE ROULEMENT - 1**

Feuillet n° 8 G

	<b>Fonds de roulement</b>	Budget	Budget	Présent budget:	Variation BE 2021 en volume en %	Variation Prév 2022 en volume en %
		Exécuté 2021	Prévisionnel 2022	Primitif 2023		
Apports	669 601,68	669 601,68	669 601,68	669 601,68	-	-
Ecart de réévaluation					-	-
Réserves	1 687 261,82	1 687 261,82	1 687 261,82	1 687 261,82	-	-
Provisions réglementées					-	-
Report à nouveau	1 249 944,15	663 586,99	347 621,99	-902 322	-72,2%	-315 965
Résultat net de l'exercice	<b>-586 357,16</b>	<b>-315 965,00</b>	<b>-118 395,00</b>	<b>467 962</b>	<b>-79,8%</b>	<b>197 570</b>
Subventions d'investissements					-	-62,5%
Droits du concédant					-	-
Provisions pour risques					-	-
Provisions pour charges	8 139 598,00	7 624 789,00	7 626 595,00	-513 003	-6,3%	1 806 0,0%
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	94 128,23	41 308,23	-	-94 128	-100,0%	-41 308 -100,0%
Autres emprunts et dettes assimilées	44 547,10	44 547,10	44 547,10	-	-	-
Prêts et avances intersservices reçus				-	-	-
Fonds issus des vers. des employeurs à l'effort de construction				-	-	-
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours				-	-	-
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers				-	-	-
Provisions pour dépréciation des comptes financiers				-	-	-
<b>1 - Eléments de passif</b>	<b>11 376 570,53</b>	<b>10 492 976,53</b>	<b>10 335 079,30</b>	<b>-1 041 491</b>	<b>-9,2%</b>	<b>-157 897 -1,5%</b>
Prêts et avances interservices accordés	-1 504 763,98	-1 504 763,98	-1 504 763,98	-	-	-
Immobilisations incorporelles	829,35	508,35	416,35	-413	-49,8%	-92 -18,1%
Immobilisations corporelles	223 811,39	214 443,39	207 673,39	-16 138	-7,2%	-6 770 -3,2%
Parts dans les entreprises liées				-	-	-
Immobilisations financières	2 833 357,72	2 833 357,72	3 233 868,72	400 511	14,1%	400 511 14,1%
Charges à répartir sur plusieurs exercices	4 388 364,68	4 006 884,68	3 635 273,68	-753 091	-17,2%	-371 611 -9,3%
<b>2 - Eléments d'actif</b>	<b>5 941 599,16</b>	<b>5 550 430,16</b>	<b>5 572 468,16</b>	<b>-369 131</b>	<b>-6,2%</b>	<b>22 038 0,4%</b>
<b>3 - Fonds de roulement brut (1-2)</b>	<b>5 434 971,37</b>	<b>4 942 546,37</b>	<b>4 762 611,14</b>	<b>-672 360</b>	<b>-12,4%</b>	<b>-179 935 -3,6%</b>

Observations :

# Budget Primitif - Exercice 2023

## FONDS DE ROULEMENT - 2

Feuillet n° 9 G

Chambre de commerce et d'industrie de région  
**BOURGOGNE FRANCHE-COMTÉ**  
Service Général

v 4.3

**Budget Primitif - Exercice 2023**  
**BILAN simplifié**

Feuillet n° 10 G

ACTIF				PASSIF			
	Budget Exécuté 2021	Budget Prévisionnel 2022	Présent budget : Primitif 2023				Variation BE 2021 en volume en %
				Variation BE 2021 en volume en %			Variation BE 2021 en volume en %
Prêts et avances interservices accordés	-1 504 763,98	-1 504 763,98	-1 504 763,98	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	829,35	508,35	416,35	-413	-49,8%	-92	-18,1%
Immobilisations corporelles	223 811,39	214 443,39	207 673,39	-16 138	-7,2%	-6 770	-3,2%
Immobilisations financières + parts entr. liées	2 833 357,72	2 833 357,72	3 233 868,72	400 511	14,1%	400 511	14,1%
Charges à répartir sur plusieurs exercices	4 388 364,68	4 006 884,68	3 635 273,68	-753 091	-17,2%	-371 611	-9,3%
<b>Éléments d'actif " Fonds de Roulement "</b>	<b>5 941 599,16</b>	<b>5 550 430,16</b>	<b>5 572 468,16</b>	<b>-369 131</b>	<b>-6,2%</b>	<b>22 038</b>	<b>0,4%</b>
Stocks En-cours Creances Ch.constatées	13 035 593,30	14 197 415,66	15 043 741,63	2 008 148	15,4%	846 326	6,0%
Placements	781 820,53	764 000,00	534 564,00	-247 257	-31,6%	-229 436	-30,0%
Liquidités	3 086 449,47	1 803 284,00	1 006 458,80	-2 079 991	-67,4%	-796 825	-44,2%
<b>Éléments d'actif hors Fonds de Roulement</b>	<b>16 903 863,30</b>	<b>16 764 699,66</b>	<b>16 584 764,43</b>	<b>-319 099</b>	<b>-1,9%</b>	<b>-179 935</b>	<b>-1,1%</b>
<b>Total ACTIF</b>	<b>22 845 462,46</b>	<b>22 315 129,82</b>	<b>22 157 232,59</b>	<b>-688 230</b>	<b>-3,0%</b>	<b>-157 897</b>	<b>-0,7%</b>
PASSIF				PASSIF			
	Budget Exécuté 2021	Budget Prévisionnel 2022	Présent budget : Primitif 2023		Budget Exécuté 2021	Budget Prévisionnel 2022	Présent budget : Primitif 2023
				Variation BE 2021 en volume en %			Variation BE 2021 en volume en %
Apports Réserve Provisions Report à nouveau	3 606 807,65	3 020 450,49	2 704 485,49	-902 322	-25,0%	-315 965	-10,5%
Résultat net de l'exercice	-586 357,16	-315 965,00	-118 395,00	-467 962	-79,8%	197 570	-62,5%
Subventions d'investissements							-
Droits du concédant (*)							-
Fonds issus de la PEEC							-
Provisions pour risques et charges	8 139 598,00	7 624 789,00	7 626 595,00	-513 003	-6,3%	1 806	0,0%
Emprunts / dettes sur établissements de crédit et assimilés	138 675,33	85 855,33	44 547,10	-94 128	-67,9%	-41 308	-48,1%
Prêts et avances interservices reçus							-
<b>Éléments de passif du Fds de roulement net</b>	<b>11 298 723,82</b>	<b>10 415 129,82</b>	<b>10 257 232,59</b>	<b>-1 041 491</b>	<b>-9,2%</b>	<b>-157 897</b>	<b>-1,5%</b>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	585 982,52	1 200 000,00	1 200 000,00	614 017	104,8%	-	-
Autres emprunts et dettes assimilées à - d'1 an					-	-	-
Dettes diverses	10 960 756,12	10 700 000,00	10 700 000,00	-260 756	-2,4%	-	-
<b>Éléments de passif hors Fonds de Roulement</b>	<b>11 546 738,64</b>	<b>11 900 000,00</b>	<b>11 900 000,00</b>	<b>353 261</b>	<b>3,1%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total PASSIF</b>	<b>22 845 462,46</b>	<b>22 315 129,82</b>	<b>22 157 232,59</b>	<b>-688 230</b>	<b>-3,0%</b>	<b>-157 897</b>	<b>-0,7%</b>
Fonds de roulement net	5 357 124,66	4 864 699,66	4 684 764,43	-672 360	-12,6%	-179 935	-3,7%
Trésorerie	3 868 270,00	2 567 284,00	1 541 022,80	-2 327 247	-60,2%	-1 026 261	-40,0%
- écarts favorables (+) défavorables (-)	-1 488 854,66	-2 297 415,66	-3 143 741,63	-1 654 887	111,2%	-846 326	36,8%
Fonds propres (yc provisions risques & charges)	11 160 048,49	10 329 274,49	10 212 685,49	-947 363	-8,5%	-116 589	-1,1%

## IV - PRÉSENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2023

---

### SERVICE FORMATION

**Budget Primitif - Exercice 2023**  
**CHARGES - 1**

Feuillet n° 1 F

	Charges d'Exploitation	Budget		Présent budget :		Variation Prév 2022 en volume en %
		Exécuté 2021	Budget 2022	Prévisionnel 2022	Primitif 2023	
Dotations versées aux CCIT						
Contribution versée à CCI France						
Prélèvement France Telecom						
<b>1 - Reversements</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Achats mat. premières et autres approvisionnements						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
- sur immobilisations : dotations aux amortissements						
- sur immobilisations : dotations aux provisions						
- sur actif circulant : dotations aux provisions						
- pour risques et charges : dotations aux provisions						
Autres charges						
Contributions versées aux services						
Quotes parts de résultat sur op. en commun						
<b>2 - Autres charges d'exploitation</b>						
<b>Charges d'Exploitation ( 1 + 2 )</b>	<b>391 698,96</b>	<b>172 814,00</b>	<b>160 621,00</b>	<b>-231 078</b>	<b>-59,0%</b>	<b>-12 193 -7,1%</b>
Contrôle de cohérence : charges / salaires	<b>53,49%</b>	<b>54,38%</b>	<b>55,78%</b>			
Observations :						

**Budget Primitif - Exercice 2023**  
**CHARGES - 2**

Feuillet n° 2 F

	<b>Autres Charges</b>	Budget	Budget	Présent budget :	Variation BE 2021	Variation Prév 2022
		Exécuté 2021	Prévisionnel 2022	Primitif 2023	en volume	en %
Dotation aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négative de change						
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières						
<b>3 - Charges financières</b>						
Opérations de gestion						
Valeur comptable des actifs cédés						
Autres charges exceptionnelles						
Dotations aux amortissements et provisions						
<b>4 - Charges exceptionnelles</b>						
<b>5 - Impôt sur les bénéfices</b>						
<b>Total des Charges</b>	<b>392 208,96</b>	<b>172 814,00</b>	<b>160 621,00</b>	<b>-231 588</b>	<b>-59,0%</b>	<b>-12 193</b>
<b>6 - Bénéfice</b>	<b>30 766,58</b>	<b>38 024,00</b>	<b>41 517,00</b>	<b>10 750</b>	<b>34,9%</b>	<b>3 493</b>
<b>Total général (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>422 975,54</b>	<b>210 838,00</b>	<b>202 138,00</b>	<b>-220 838</b>	<b>-52,2%</b>	<b>-8 700</b>
Observations :						

## **Budget Primitif - Exercice 2023**

### PRODUITS - 1

Feuillet n° 3 F

	Produits d'Exploitation	Budget	Budget	Présent budget :	Variation BE 2021	Variation Prév 2022	
		Exécuté 2021	Prévisionnel 2022	Primitif 2023	en volume	en %	en volume
TACFE							
TACVAE							
Contribution reçue							
Reliquats sur exercices antérieurs							
<b>1 - Produit fiscal, dotation, contributions</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue (biens et services)	93 276,62	24 000,00	20 000,00		-73 277	-78,8%	-4 000
<b>2 - Chiffre d'affaires</b>	<b>93 276,62</b>	<b>24 000,00</b>	<b>20 000,00</b>		<b>-73 277</b>	<b>-78,6%</b>	<b>-4 000</b>
Production stockée							
Production immobilisée	286 529,61	186 838,00	182 138,00		-104 392	-36,4%	-4 700
Ressources d'origine publique et subv. d'exploitation :	37 236,61	37 000,00	32 300,00				-2,5%
- taxe d'apprentissage et financement par les OPCO	8 588,00						
- Etat et divers	210 524,00	149 838,00	149 838,00				
- région et autres collectivités	30 181,00						
- Europe	38 138,66				-38 139	-100,0%	-
Reprise sur provisions et amortissements	5 030,65				-5 031	-100,0%	-
Transfert de charges							
Autres produits							
Contribution reçue des services							
Quotes parts de résultats sur op. faites en commun	329 698,92	186 838,00	182 138,00		-147 561	-44,8%	-4 700
<b>3 - Sous-total</b>	<b>422 975,54</b>	<b>210 838,00</b>	<b>202 138,00</b>		<b>-220 838</b>	<b>-52,2%</b>	<b>-8 700</b>
<b>Produits d'Exploitation (1 + 2 +3)</b>							

Observations :

## **Budget Primitif - Exercice 2023**

### PRODUITS - 2

Feuillet n° 4 F

	<b>Autres Produits</b>	Budget	Budget	Présent budget :	Variation BE 2021	Variation Prév 2022
		Exécuté 2021	Prévisionnel 2022	Primitif 2023	en volume	en %
Produits des participations						
Aut. valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprise sur provisions						
Transfert de charges						
Déficiences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières						
<b>4 - Produits financiers</b>						
Opérations de gestion						
Cessions d'éléments d'actif *						
Quote-part des subv d'invest virées au résultat *						
Autres produits exceptionnels *						
Reprises sur provisions						
Transferts de charges						
<b>5 - Produits exceptionnels</b>						
<b>Total des produits (1+2+3+4+5)</b>	<b>422 975,54</b>	<b>210 838,00</b>	<b>202 138,00</b>	<b>-220 838</b>	<b>-52,2%</b>	<b>-8 700</b>
<b>6 - Perte (3)</b>						
<b>Total général (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>422 975,54</b>	<b>210 838,00</b>	<b>202 138,00</b>	<b>-220 838</b>	<b>-52,2%</b>	<b>-8 700</b>
* anciennement groupés sous Opérations en capital ( 775 + 777 + 778 )						
Résultat d'exploitation	31 277	38 024	41 517	10 240	32,7%	3 493
Résultat financier						-
Résultat exceptionnel						-510
Impôt sur les bénéfices						-
Total résultat	30 767	38 024	41 517	10 750	34,9%	3 493
						9,2%

**Budget Primitif - Exercice 2023**  
**CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT**

Feuillet n° 5 F

Capacité d'Autofinancement	Budget	Budget	Présent budget :	Variation BE 2021	Variation Prév 2022
	Exécuté 2021	Prévisionnel 2022	Primitif 2023	en volume en %	en volume en %
675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				-	-
68 Dotations aux amortissements et aux provisions				-	-
Bénéfice de l'exercice				-	-
<b>Eléments d'augmentation de la CAF</b>					
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs				-	-
777 - Quote part des subv d'invest virées au résultat				-	-
78 - Reprise sur amortissements et provisions				-	-
Perte de l'exercice				-	-
<b>Eléments de diminution de la CAF</b>					
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs				-	-
777 - Quote part des subv d'invest virées au résultat				-	-
78 - Reprise sur amortissements et provisions				-	-
Perte de l'exercice				-	-
<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>30 767</b>	<b>38 024</b>	<b>41 517</b>	<b>10 750</b> 34,9%	<b>3 493</b> 9,2%
<b>Ratios :</b>					
CAF / investissements de l'année	ns	ns	ns		
CAF / dettes financières	ns	ns	ns		
CAF / annualités de remboursement	ns	ns	ns		

Observations :

**Budget Primitif - Exercice 2023**  
**OPERATIONS EN CAPITAL - 1**

Feuillet n° 6 F

	Emplois	Budget	Budget	Présent budget :	Variation BE 2021	Variation Prév 2022
		Exécuté 2021	Prévisionnel 2022	Primitif 2023	en volume en %	en volume en %
<b>Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé</b>						
- Immobilisations incorporelles						
- Immobilisations corporelles						
- Immobilisations mises en concession						
- Immobilisations financières						
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>						
Réduction des capitaux propres						
Augmentation des stocks et en-cours						
<b>Remboursement des emprunts et autres dettes financières</b>						
<b>Opérations en capital interservices</b>						
<b>Total des Emplois</b>						
<b>Excédent budgétaire global de l'exercice</b>	<b>30 766,58</b>	<b>38 024,00</b>	<b>41 517,00</b>	<b>10 750</b>	<b>34,9%</b>	<b>3 493 9,2%</b>
<b>Observations :</b>	<b>30 767</b>	<b>38 024</b>	<b>41 517</b>			

Rappel : Capacité d'autofinancement  
Taux d'absorption de la CAF par les remboursements

# Budget Primitif - Exercice 2023

## OPERATIONS EN CAPITAL - 2

Feuillet n° 7 F

Ressources	Budget Exécuté 2021	Budget Prévisionnel 2022	Budget Primitif 2023	Variation BE 2021 en volume en %	Variation BE 2022 en volume en %	Variation Prév 2022 en %
<b>Capacité d'autofinancement de l'exercice</b>						
Cessions d'éléments de l'actif immobilisé						
- Immobilisations incorporelles						
- Immobilisations corporelles						
- Immobilisations mises en concession						
- Immobilisations financières						
Subventions d'investissement						
Augmentation des autres capitaux propres						
Diminution des stocks et en-cours						
Fonds collectés au titre de la P.E.E.C						
Emprunts et autres dettes financières						
Opérations en capital interservices						
Total des Ressources	<b>30 766,58</b>	<b>38 024,00</b>	<b>41 517,00</b>	<b>10 750</b> <b>34,9%</b>	<b>3 493</b> <b>9,2%</b>	
<b>Utilisation des ressources de la CCI</b>						
Pour mémoire : Fonds de roulement net						
Solde budgétaire						
<b>-1 473 997,40</b>	<b>-1 435 973,40</b>	<b>-1 394 456,40</b>	<b>41 517</b> <b>-2,9%</b>	<b>79 541</b> <b>-5,4%</b>	<b>41 517</b> <b>-2,9%</b>	
<b>30 766,58</b>	<b>38 024,00</b>	<b>41 517,00</b>		<b>10 750</b> <b>34,9%</b>	<b>3 493</b> <b>9,2%</b>	
<b>Ratios :</b>						
- Subventions / Investissement						
- CAF / Investissement						
- Solde budgétaire / Fds de Roulement net initial						
				<b>-2,0%</b>	<b>-2,6%</b>	<b>-2,9%</b>

**Budget Primitif - Exercice 2023**  
**FONDS DE ROULEMENT - 1**

Feuillet n° 8 F

Fonds de roulement	Budget	Budget	Présent budget	Variation BE 2021 en volume en %	Variation Prév 2022 en volume en %
	Exécuté 2021	Prévisionnel 2022	Primitif 2023		
Apports					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Provisions réglementées					
Report à nouveau					
Résultat net de l'exercice					
Subventions d'investissements					
Droits du concédant					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
Emprunts et dettes sur établissements de crédit					
Autres emprunts et dettes assimilées					
Prêts et avances interservices reçus					
Fonds issus des vers. des employeurs à l'effort de construction					
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours					
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers					
Provisions pour dépréciation des comptes financiers					
<b>1 - Eléments de passif</b>					
Prêts et avances interservices accordés					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Parts dans les entreprises liées					
Immobilisations financières					
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
<b>2 - Eléments d'actif</b>					
<b>3 - Fonds de roulement brut (1-2)</b>	<b>-1 473 997,40</b>	<b>-1 435 973,40</b>	<b>-1 394 456,40</b>	<b>79 541</b>	<b>-5,4%</b>
Observations :					

**Budget Primitif - Exercice 2023**  
**FONDS DE ROULEMENT - 2**

Feuillet n° 9 F

<b>Fonds de roulement</b>	Budget Exécuté 2021	Budget Prévisionnel 2022	Présent budget: Primitif 2023	Variation BE 2021 en volume en %	Variation Prév 2022 en volume en %
Provision pour dépréciation des stocks et en-cours					
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers					
Provisions pour dépréciation des comptes financiers					
Charges à répartir sur plusieurs exercices (réduction)					
<b>4 - Provisions</b>					
<b>5 - Fonds de roulement net (3-4)</b>	<b>-1 473 997,40</b>	<b>-1 435 973,40</b>	<b>-1 394 456,40</b>	<b>79 541</b> -5,4%	<b>41 517</b> -2,9%
<b>6 - Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation</b>					
<b>7 - Fds de roulement net hors reliquat d'emprunt</b>	<b>-1 473 997,40</b>	<b>-1 435 973,40</b>	<b>-1 394 456,40</b>	<b>79 541</b> -5,4%	<b>41 517</b> -2,9%
Terrains à aménager					
Terrains ou immeubles en cours					
Terrains ou immeubles achevés					
Stocks provenant d'immobilisations					
<b>8 - Stocks et en-cours</b>					
<b>Fonds de roulement net disponible (7-8)</b>	<b>-1 473 997,40</b>	<b>-1 435 973,40</b>	<b>-1 394 456,40</b>	<b>79 541</b> -5,4%	<b>41 517</b> -2,9%
<i>Pour mémoire :</i>					
- Valeurs mobilières et disponibilités					
- Trésorerie / Fds de roulement net					
- Fds de R net / jours de charges					
					<b>FdR net inférieur à 2 mois de charges</b>

## Budget Primitif - Exercice 2023

### BILAN simplifié

Feuillet n° 10 F

ACTIF	Budget	Budget	Présent budget :	Variation BE 2021 en volume	Variation BE 2022 en volume
	Exécuté 2021	Prévisionnel 2022	Primitif 2023	en %	en %
Prêts et avances interservices accordées					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières + parts entr. liées					
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Eléments d'actif " Fonds de Roulement "					
Stocks En-cours Crédences Ch.constatées	<b>-2 317 829,47</b>	<b>-1 435 973,40</b>	<b>-1 394 456,40</b>	923 373	-39,8%
Placements	1 212 648,04			-1 212 648	-100,0%
Liquidités	<b>-1 105 181,43</b>	<b>-1 435 973,40</b>	<b>-1 394 456,40</b>	-289 275	26,2%
<b>Eléments d'actif hors Fonds de Roulement</b>	<b>-1 105 181,43</b>	<b>-1 435 973,40</b>	<b>-1 394 456,40</b>	<b>-289 275</b>	<b>26,2%</b>
<b>Total ACTIF</b>	<b>-1 105 181,43</b>	<b>-1 435 973,40</b>	<b>-1 394 456,40</b>	<b>-289 275</b>	<b>26,2%</b>
PASSIF	Budget	Budget de référence	Présent budget :	Variation BE 2021 en volume	Variation BE 2022 en volume
	Exécuté 2021	Prévisionnel 2022	Primitif 2023	en %	en %
Apports Réserve Provisions Report à nouveau					
Résultat net de l'exercice	<b>30 766,58</b>	<b>38 024,00</b>	<b>68 790,58</b>	68 791	-34,9%
Subventions d'investissements				10 750	123,6%
Droits du concédant (*)					
Fonds issus de la PEEC					
Provisions pour risques et charges					
Emprunts / dettes sur établissements de crédit et assimilés					
Prêts et avances interservices reçus	<b>-1 504 763,98</b>	<b>-1 504 763,98</b>	<b>-1 504 763,98</b>		
<b>Eléments de passif du Fds de roulement net</b>	<b>-1 473 997,40</b>	<b>-1 435 973,40</b>	<b>-1 394 456,40</b>	<b>79 541</b>	<b>-5,4%</b>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>6 482,75</b>			<b>-6 483</b>	<b>-100,0%</b>
Autres emprunts et dettes assimilées à - d'1 an					
Dettes diverses	<b>362 333,22</b>			<b>-362 333</b>	<b>-100,0%</b>
<b>Eléments de passif hors Fonds de Roulement</b>	<b>368 815,97</b>			<b>-368 816</b>	<b>-100,0%</b>
<b>Total PASSIF</b>	<b>-1 105 181,43</b>	<b>-1 435 973,40</b>	<b>-1 394 456,40</b>	<b>-289 275</b>	<b>26,2%</b>
Fonds de roulement net	<b>-1 473 997,40</b>	<b>-1 435 973,40</b>	<b>-1 394 456,40</b>	<b>79 541</b>	<b>-5,4%</b>
Tresorerie	<b>1 212 648,04</b>			<b>-1 212 648</b>	<b>-100,0%</b>
- écart favorable (+) défavorable (-)	<b>2 686 645,44</b>	<b>1 435 973,40</b>	<b>1 394 456,40</b>	<b>-1 292 189</b>	<b>-48,1%</b>
Fonds propres (yc provisions risques & charges)	<b>30 766,58</b>	<b>68 790,58</b>	<b>110 307,58</b>	<b>79 541</b>	<b>258,5%</b>

## V - PRÉSENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2023

---

### TABLEAUX ANNEXES

## BUDGET PRIMITIF 2023 - CONTRIBUTIONS

DENOMINATION DES CONTRIBUTIONS	BP 2023
Entreprendre pour apprendre	50
AT2E	88
FIBOIS BFC	260
CFA Sup Franche-Comté	300
CFA supérieur de Bourgogne	300
AGRONOV	500
Adhésion Chambre de Commerce Franco Allemande TVA	600
Bourgogne Angels	600
TRANS EUROPE TGV ASSOCIATION	600
Place Financière	1 000
Pôle Véhicule du Futur	1 200
VITAGORA	1 500
Entreprendre en Franche-Comté	1 500
Comité de Promotion des Produits Régionaux /GPRR BFC	2 500
Pôle des Microtechniques	2 640
Territoires numériques Bourgogne Franche-Comté (ex : GIP e-bourgogne)	22 233
<b>TOTAL</b>	<b>35 871</b>

- **PRESTATIONS ET CONTRIBUTIONS INTER-SERVICES**

NEANT

- **PRETS ET AVANCES INTER-SERVICES**

NEANT

- **PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT**

NEANT

## ÉCHEANCIER DES EMPRUNTS

## 1/ Emprunt souscrit de 600 000 €

Remboursement CNRCC / Bourgogne  
Société Générale

TABLEAU RECAPITULATIF DES ECHEANCES D'EMPRUNT CNRCC 1

	Intérêts	Capital Remboursé	Échéances annuelles	Capital restant à rembourser
...				41 308,38
2023	996,06	41 308,38	42 304,44	-

R - NC

1

REGION BOURGOGNE-FRANCHE-COMTE

Tableau de reporting à déposer dans le Cube CCR

Cet tableau de reporting est obtenu à partir du tableau de préparation, qui permet de répartir les programmes de pilotage et supports sur les programmes opérationnels, présentés ci-dessous.

## VI - AVIS DE LA COMMISSION DES FINANCES

## AVIS DE LA COMMISSION DES FINANCES

**Commission des Finances de la CCI Bourgogne Franche-Comté**  
**Le jeudi 13 octobre 2022 suivie d'une consultation électronique les 24 et 25 octobre 2022**

**Sous la présidence de M. Thierry ANDRÉ**

---

Vu les articles D.711-71-1, R 712-15 et A 712-20 du code de commerce,

Conformément aux articles 4.2.2 et 4.2.3 du règlement intérieur de la CCI Bourgogne Franche-Comté, la Commission des Finances s'est réunie le jeudi 13 octobre 2022 en présentiel et en visioconférence pour analyser et donner un avis sur :

- La ressource fiscale prévisionnelle de TCCI 2023, l'évaluation des besoins de taxe CCI 2023 pour la CCI Bourgogne Franche-Comté et sa répartition entre elle et les CCI Territoriales de BFC,
- Le projet de Budget Primitif 2023 de la CCI Bourgogne Franche-Comté.

A l'issue de l'examen des différents points à l'ordre du jour, les avis ou observations ont été rendus comme suit :

### 1. TCCI 2023 CCI BFC ET EVALUATION DES BESOINS DE TCCI POUR LA CCIR :

Concernant la TCCI 2023, les Membres de la Commission des Finances ont pris note que :

- Le montant de TCCI 2023 au niveau national n'est pas connu à ce stade. L'Assemblée Nationale a débuté ses travaux en Commission des Finances le 4 octobre, puis a entamé l'examen en séance publique le 10 Octobre. Le Sénat commencera l'examen en séance publique le 17 novembre.
- Les modalités de répartition de la TCCI par CCI France n'ont pas encore été adoptées à la date de réunion du Bureau et de la Commission des Finances de la CCIR BFC.
- Le montant de TCCI 2023, servant de base de répartition pour les CCI de BFC correspond au montant reconduit de 2022 pour un montant total de 19 363 k€ (dont 200 k€ de fonds de solidarité),
- Le fonds de solidarité 2022 de 200 k€ non-utilisé à ce jour, sera mobilisé en 2023.

Concernant le besoin de TCCI pour la CCI BFC, les Membres de la Commission des Finances ont souligné que :

- Les fonctions supports mutualisées représentent plus de la moitié des besoins de TCCI de la CCI BFC (soit 52% de la TCCI de la CCIR BFC),
- Ce montant a été estimé sur la base d'une construction budgétaire analytique sur l'ensemble des services de la CCI BFC.

Considérant l'obligation légale de mutualiser les fonctions supports et des enjeux économiques en découlant, les Membres de la Commission des Finances :

- Saluent l'initiative du Bureau réuni le matin même concernant la création d'une commission spécifique d'analyse des mutualisations effectuées,
- Soulignent l'intérêt de déterminer des indicateurs de la performance des services mutualisés,
- Conseillent :
  - o De profiter de cette occasion pour mettre en place un règlement des mutualisations, fixant notamment des dispositions relatives à la sortie de services marchands gérés par une CCI (avec notamment un vote en Assemblée Générale de la CCI de région pour toute demande de démutualisation), ceci dans un esprit de solidarité et dans l'intérêt collectif du réseau des CCI.
  - o De mettre en place un suivi de temps des fonctions supports mutualisées pour un bon suivi des tâches et une bonne évaluation et répartition des ETP sur les missions d'appui aux CCIT.

## 2. REPARTITION DE LA TCCI EN REGION BFC ET BUDGET PRIMITIF 2023 CCIR BFC :

Sur la base des modalités et principes de répartition adoptés lors la Réunion de Bureau du vendredi 9 septembre 2022,

A la suite de la présentation des 2 hypothèses de répartition et de leur projection sur le budget prévisionnel 2023 de la CCI Bourgogne Franche-Comté, les Membres de la Commission des Finances ont pris connaissance d'une version complémentaire demandée par le Bureau de la CCI BFC le matin même.

Cette « hypothèse 3 » vise :

- A laisser à la charge de chaque CCI les coûts de renouvellement d'une nouvelle Gestion de Relation Client,
- A présenter une Capacité d'Autofinancement équilibrée à la CCI Bourgogne Franche-Comté.

Cette hypothèse ayant été proposée le matin même par les Membres du Bureau, la présentation budgétaire n'a pu être établie et exposée aux Membres de la Commission des Finances.

Les Membres de la Commission des Finances ont sursis à émettre un avis dans l'attente que les chiffrages et atterrissages budgétaires de l'hypothèse 3 soient transmis. Ils ont proposé qu'une consultation électronique soit organisée pour avoir le temps d'analyser une présentation budgétaire détaillée.

La décision d'ajourner l'avis sur la répartition de la TCCI 2023 et sur le budget 2023 de la CCI BFC a été prise comme suit :

☛ Nombre de votants :	4
☛ Quorum :	3
☛ Pour :	3
☛ Contre :	0
☛ Abstention :	1

L'hypothèse 3 a été transmise à l'ensemble des Membres de la Commission des Finances le lundi 24 octobre 2022, accompagnée d'une note explicative, de la plaquette ministérielle (niveau totalisation), d'une présentation sous le format analytique national de la norme 4.9 et d'un Powerpoint commenté reprenant les éléments marquants de l'ensemble de ces documents.

Une consultation électronique a été organisée du 24 octobre 2022 au 25 octobre 2022.

Le résultat du vote de la Commission des Finances a été le suivant :

## 3. AVIS SUR L'EVALUATION ET LA REPARTITION DES RESSOURCES FISCALES 2023 :

Les Membres de la Commission des Finances ont pris note que le Comité Directeur de CCI France avait pris des décisions modificatives sur les principes de répartition de la TCCI 2023 par rapport à 2022, le 17 octobre 2022, dont notamment :

- L'augmentation du plancher universel de TCCI « Seuil Minimal d'Activité Consulaire, dit SMAC»,
- La suppression de la modulation des seuils SMAC et ZRR en fonction de la situation financière des CCI bénéficiant de péréquations (+ ou - 5% en 2021 contre + ou -10 % en 2022).

Ils regrettent dans un premier temps que le débat d'orientation budgétaire de CCI France n'ait pas eu lieu antérieurement à celui des CCI de Région.

Ils prennent la mesure de telles décisions nationales qui consistent à remonter les plafonds ZRR et SMAC sans en évaluer préalablement les conséquences dans les régions.

L'adoption de ces mesures en Assemblée Générale de CCI France s'imposera aux CCI de région dans le cadre de leur répartition aux CCI territoriales concernées et nécessitera notamment un correctif en région Bourgogne Franche-Comté.

Il appartiendra au Bureau de la CCIR BFC de prendre en compte ces modalités de répartition afin :

- De ne pas créer d'inégalités entre CCI au regard de leurs ressortissants et de l'obligation d'un service de proximité équivalent sur l'ensemble des territoires,
- De prendre en compte les missions mutualisées et les délégations régionales de missions d'attractivité.
- De prendre en compte la situation financière de chacune des CCI.

Sur la base de ces observations, les Membres de la Commission des Finances ont émis un avis favorable sur les modalités d'évaluation et de répartition de la TCCI 2023 en région BFC, en vue de son vote en Assemblée Générale le 27 octobre prochain, comme suit :

Nombre de votants :	4
Quorum :	3
Pour :	4
Contre :	0
Abstention :	0

#### AVIS SUR LE PROJET DE BUDGET PRIMITIF 2023 :

Les Membres de la Commission des Finances après avoir pris connaissance des modifications proposées par le Bureau du 13 octobre dernier, visant à assurer à la CCIR BFC un équilibre de sa capacité d'autofinancement, observent :

- Que la situation financière de la CCIR demeure fragilisée malgré les efforts de réorganisation et des économies menées depuis plusieurs années,
- Que le modèle économique de retournement des CCI est difficile à trouver, avec la recherche d'augmentation de partenariats nouveaux, de prestations payantes et margées, au regard des missions de service public et d'opérateur de l'Etat (telles que d'informer, d'accompagner et de conseiller les entreprises à toutes les étapes de leur développement).

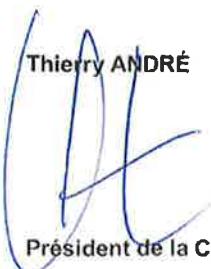
Considérant les principaux indicateurs financiers du budget primitif 2023 de la CCIR BFC, à savoir :

- Un résultat comptable de – 77 k€ (contre -278 k€ prévus dans le Budget Rectificatif 2022),
- Une Capacité d'autofinancement équilibrée (contre -727 k€ dans le Budget Rectificatif 2022).
- Un résultat budgétaire de – 138 k€ (contre -454 k€ dans le Budget Rectificatif 2022).

Les Membres de la Commission des Finances ont émis un avis favorable sur projet de Budget Primitif 2023 en vue de son vote en Assemblée Générale le 27 octobre prochain, comme suit :

Nombre de votants :	4
Quorum :	3
Pour :	4
Contre :	0
Abstention :	0

A Dijon, le 25 octobre 2022



Thierry ANDRÉ  
Président de la Commission des Finances

## VII - DELIBERATIONS ASSEMBLEE GENERALE



## REGISTRE DES DELIBERATIONS

### DELIBERATION n° 2022/039

**ASSEMBLEE GENERALE DE LA CCI BOURGOGNE FRANCHE-COMTE**  
**Le 27 octobre 2022 à 14h30 dans les locaux de la CCI Bourgogne Franche-Comté à Dijon**

**Sous la présidence de M. Thierry BUATOIS**

**Membres présents :**

M. ALBIZATI - M. ANDRE - MME BAUDIN - M. BEZEUX - MME BRATIGNY - M. BUATOIS - M. CADEVILLE - MME CARTIER - M. CHEVRIER - M. CURTIT - M. DEROIN - M. GAUTHERON - M. GUERDER - M. HAMOUDI - MME HUE - M. LEJEUNE - M. MANDRAY - M. PARIZON - M. PENNEQUIN - M. PETAMENT - M. PETITJEAN - MME PUIG - M. QUIVOGNE - M. RICHARD - M. ROCARD - M. ROUBALLAY - M. SIFFERLIN - M. THIEBAUD - MME THUEL - M. TOURNIER - MME WAGNER

**Membres excusés :** (ayant donné pouvoir)

MME BAEKE - M. BOUDET - MME BRUNAUD - M. CELLARD DU SORDET - M. CHOPLAIN - M. DENIS - M. DEVAUX - M. FICHERE - M. FERRARI - M. GARNERONE - MME GAUTHIER - M. GIRARDOT - MME MICHEL - MME PIRALLA - MME TENERAND - MME TOITOT-MICHELIN - M. ZOBERI

**Membres excusés :**

M. ARNAUD - MME CLERC - M. DESARMENIEN - M. DONATONI - MME LECOMTE - MME PISTOIA - MME RAMISSE

### Estimation et répartition de la ressource fiscale 2023

#### EXPOSÉ DES MOTIFS

Le Débat d'Orientation Budgétaire 2023 des CCI de Bourgogne Franche-Comté a été lancé dès début septembre 2022 alors que le Projet de Loi de Finances pour 2023 n'était pas encore adopté par le Conseil des Ministres et que les modalités de répartition par CCI France n'était pas encore connues.

C'est donc sur la base d'une reconduction du montant prévisionnel de TCCI 2022 affecté à la Région Bourgogne Franche-Comté que la ressource fiscale 2023 a été estimée, soit un montant total de TCCI de 19 363 k€ (dont 200 k€ de fonds de solidarité) auquel s'ajoute le fonds de solidarité 2022 qui n'avait pas encore été mobilisé.

	Poids cible budgétaire	Poids Cible économique	Poids cible performance	Péréquations et décisions nationales				Total Taxe CCI
				Fonds de solidarité	ZRR/SMAC	GPEC	Reliquat	
	4,12%	3,57%		10%				100%
	35%	30%	25%					
Répartition 2022 = Hypothèse Répartition 2023	7 283	5 409	4 883	200	364	247	977	19 363

Conformément à l'article L711-8-4, la CCIR répartit entre les CCIT qui lui sont rattachées, en conformité avec les schémas sectoriels, sous déduction de sa propre quote-part, le produit des impositions de toute nature qui lui est affecté par CCI France.

Ainsi le Bureau du 13 octobre 2022 a proposé que la quote-part de TCCI affectée à la CCIR devait lui permettre de présenter une capacité d'autofinancement positive. C'est sur ce principe d'équilibre financier et sur une évaluation des besoins de TCCI qu'il a été affecté à la CCIR un montant total de TCCI de 5 227 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 SMAC 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>	<b>100%</b>	<b>12 151</b>	<b>14 336</b>

Le montant total CCIT de 14 336 k€ est hors remboursement de l'observatoire du commerce.

Dans la délibération relative à la répartition des ressources fiscales 2020 de la CCI BFC, il est décidé d'échelonner le remboursement par les CCIT de l'observatoire des flux commerciaux (pour un montant total de 267 k€), tel que décidé lors de la réunion de Bureau du 15 novembre 2018, par prélèvement chaque année pour chaque CCI sur le montant de la ressource fiscale qui lui est affectée, et ce sur cinq années à compter de 2020.

Une possibilité de remboursements anticipés était prévue.

Lors de la Réunion de Bureau du jeudi 13/10/2022, il a été proposé que chaque CCI Territoriale rembourserait sur 2022, le solde restant du des remboursements de l'observatoire des flux commerciaux, voir tableau ci-dessous :

CCI	Montant à rembourser	Prélèvement 2020	Prélèvement 2021	Prélèvement 2022	Solde 2023
CCI MDB	95 704	19 140,80	19 140,80	19 140,80	38 281,60
CCI SD	77 708	15 541,60	15 541,60	15 541,60	31 083,20
CCI 39	25 902	5 180,40	5 180,40	5 180,40	10 360,80
CCI 58	23 140	4 628,00	4 628,00	4 628,00	9 256,00
CCI 89	30 198	6 039,60	6 039,60	6 039,60	12 079,20
CCI 90	14 390	2 878,00	2 878,00	2 878,00	5 756,00
<b>TOTAL</b>	<b>267 042</b>	<b>53 408,40</b>	<b>53 408,40</b>	<b>53 408,40</b>	<b>106 816,80</b>

## DÉLIBÉRATION

Vu le code de commerce et notamment les articles L711-8-4° et R.712-22-1

Considérant les décisions du Bureau du 9 septembre 2022 relatives aux hypothèses d'évaluation des ressources fiscales 2023 au bénéfice du réseau des CCI de BFC et des grands principes de répartition de la TCCI 2023 proposés dans le cadre du Débat d'Orientation Budgétaire 2023,

Considérant les décisions du Bureau du 13 octobre 2022 :

- De construire une hypothèse 3 permettant à la CCIR BFC de présenter une capacité d'autofinancement équilibrée et,
- De constituer une commission spécifique d'évaluation des besoins de financement des fonctions supports en appui des CCI Territoriales,

Considérant que l'adoption de la répartition de la ressource fiscale 2023 entre les régions par CCI France n'ayant été adoptée suffisamment en amont du débat d'orientation budgétaire des CCI de Région, une répartition modificative sera alors proposée courant 2023 tenant compte des écarts qui pourraient être constatés,

Considérant l'avis de la Commission des Finances du 13 octobre 2022, de l'avis pris par consultation électronique le 25 octobre 2022 pour tenir compte de l'hypothèse 3 élaborée à l'issue de la réunion de bureau du 13 octobre 2022,

Considérant le tableau en annexe présentant la proposition de répartition de la TCCI 2023,

Le Président Thierry BUATOIS soumet au vote de l'Assemblée Générale la délibération portant sur l'évaluation de la Taxe Frais de Chambre 2023 de la région Bourgogne Franche-Comté et sa répartition entre les CCI Territoriales.

**L'Assemblée Générale régulièrement réunie le 27 octobre 2022, sur proposition du Président BUATOIS, adopte cette délibération à la majorité des membres présents ou représentés.**

Nombre de votants : 48

Vote pour : 44

Vote contre : 0

Abstention : 4

Dijon, le 27 octobre 2022

Certifié conforme

Le Président



Thierry BUATOIS



**HYPOTHESE 3 - CAF équilibrée CCIR BFC + Seuils SMAC 2022 modulés à -5%**

BP 2023					TOTAL TCCI 2023 + FONS SOLIDARITE 2022 + 2023					
<b>DISPONIBLE FONDS DE SOLIDARITE 2022</b>					<b>19 563</b>					
<b>TCCI PREVISIONNELLE REGION BFC 2023 (= Reconduction TCCI 2022) hors fonds de solidarité</b>					<b>19 163</b>					
<b>DISPONIBLE FONDS DE SOLIDARITE 2023</b>					<b>200</b>					
TCCI équilibrage CAF fonctionnement propre CCI BFC					5 277					
TCCI équilibrage CAF budget mise à disposition CCIT					49					
Part TCCI CCIR BFC 2023					5 227					
<b>TCCI DISPONIBLE CCIT 2023</b>					<b>14 336</b>					
SMAC + 5%	Poids 2022 des CCI hors SMAC	TCCI CCI "NON SMACABLES"	TCCI CCI "NON SMACABLES"	TOTAL TCCI CCIT	Répartition 2023	Pesée éco. 2021	ECART	TCCI 2022	Répartition 2022	Ecart 2023-2022
CCI MDB	46%	5 557	5 557	5 557	38,76%	41,62%	-2,9%	5629	38,83%	+7,9
CCI SD	29%	3 582	3 582	3 582	24,98%	26,57%	-1,6%	3628	25,03%	-46,3
CCI 39	11%	1 366	1 366	1 366	9,53%	9,54%	0,0%	1384	9,55%	+17,7
CCI 58	1 235	1 235		1 235	8,61%	5,84%	2,8%	1238	8,54%	-3,0
CCI 89		14%		1 646	11,48%	11,72%	-0,2%	1667	11,50%	-21,3
CCI 90	950	950		950	6,63%	4,71%	1,9%	950	6,55%	0,0
<b>TOTAL CCI</b>	<b>2 185</b>	<b>100%</b>		<b>12 151</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>-160,1</b>	<b>14496</b>	<b>100%</b>	<b>-160,1</b>



## REGISTRE DES DELIBERATIONS

DELIBERATION n° 2022/040

**ASSEMBLEE GENERALE DE LA CCI BOURGOGNE FRANCHE-COMTE**  
**Le 27 octobre 2022 à 14h30 dans les locaux de la CCI Bourgogne Franche-Comté à Dijon**

**Sous la présidence de M. Thierry BUATOIS**

**Membres présents :**

M. ALBIZATI - M. ANDRE - MME BAUDIN - M. BEZEUX - MME BRATIGNY - M. BUATOIS - M. CADEVILLE - MME CARTIER - M. CHEVRIER - M. CURTIT - M. DEROIN - M. GAUTHERON - M. GUERDER - M. HAMOUDI - MME HUE - M. LEJEUNE - M. MANDRAY - M. PARIZON - M. PENNEQUIN - M. PETAMENT - M. PETITJEAN - MME PUIG - M. QIVOGNE - M. RICHARD - M. ROCARD - M. ROUBALLAY - M. SIFFERLIN - M. THIEBAUD - MME THUEL - M. TOURNIER - MME WAGNER

**Membres excusés :** (ayant donné pouvoir)

MME BAEKE - M. BOUDET - MME BRUNAUD - M. CELLARD DU SORDET - M. CHOPLAIN - M. DENIS - M. DEVAUX - M. FICHERE - M. FERRARI - M. GARNERONE - MME GAUTHIER - M. GIRARDOT - MME MICHEL - MME PIRALLA - MME TENERAND - MME TOITOT-MICHELIN - M. ZOBERI

**Membres excusés :**

M. ARNAUD - MME CLERC - M. DESARMENIEN - M. DONATONI - MME LECOMTE - MME PISTOIA - MME RAMISSE

### Budget Primitif 2023 de la CCIR Bourgogne Franche-Comté

#### **EXPOSÉ DES MOTIFS**

Dans le cadre du Débat d'Orientation Budgétaire pour 2023, ce projet de Budget Primitif a été construit sur une base analytique permettant de détailler chaque action de la CCIR BFC.

Il a été établi sur la base d'hypothèses qui seront confirmées et modifiées le cas échéant dans le cadre d'un Budget Rectificatif, notamment au regard :

- De l'inflation qui pourrait fortement impacter l'ensemble du budget de la CCIR. Une hausse de prix a été projetée sur certains postes de 2% à 4% (selon les prix constatés au moment de l'établissement du budget),
- D'une augmentation prévisionnelle de la masse salariale de 3,7 % dans le cadre des augmentations nationales qui étaient en cours de négociation entre CCI France et les organisations syndicales représentatives dans le cadre des Négociations Annuelles Obligatoires (NAO).
- D'une reprise d'activité permettant de générer une augmentation du Chiffre d'Affaires et des partenariats (objectifs de sortie à la dépendance des ressources fiscales).
- Du SROM et des orientations politiques de la future mandature (COP & COM).

## DELIBERATION

Vu les articles L.712-1, R.712-14 et A.712-20 du code du commerce,

**Considérant :**

- ❖ Les propositions de construction budgétaire des réunions de Bureau du 9 septembre 2022 et du 13 octobre 2022,
- ❖ L'avis de la Commission des Finances réunie le 13 octobre 2022 et consultée électroniquement le 25 octobre 2022 pour tenir compte des modifications demandées par le Bureau,
- ❖ Les chiffres clés du budget primitif 2023 de la CCI Bourgogne Franche-Comté :

▪ Un résultat comptable de	- 76 878 €
▪ Une capacité d'autofinancement à l'équilibre :	0 €
▪ Un résultat budgétaire de	- 138 418 €
▪ Le produit fiscal prévisionnel TFC 2023 :	19 363 000 €
▪ TFC CCIT 2023 :	14 335 891 €
▪ Produit fiscal disponible CCIR 2023 :	5 027 109 €
▪ Fonds de roulement net en fin d'exercice :	3 290 308 €

**Sur la base du dossier de présentation du Budget Primitif 2023 :**

- Proposé par Thierry BUATOIS, Président de la CCIR Bourgogne Franche-Comté,
- L'avis de la Commission des Finances, pris par consultation électronique le 25 octobre 2022, après une présentation en visioconférence présidée par Thierry ANDRÉ le 13 octobre 2022,

Le Président Thierry BUATOIS soumet au vote de l'Assemblée Générale la délibération portant sur le Budget Primitif 2023.

**L'Assemblée Générale régulièrement réunie le 27 octobre 2022, sur proposition du Président BUATOIS, adopte cette délibération à l'unanimité des membres présents ou représentés.**

Nombre de votants : 48

Vote pour : 48

Vote contre : 0

Abstention : 0

Dijon, le 27 octobre 2022

Certifié conforme

Le Président


Thierry BUATOIS

## VIII - FEUILLET RECAPITULATIF D'APPROBATION

**Budget Primitif 2023**  
**FEUILLET RECAPITULATIF D'APPROBATION**

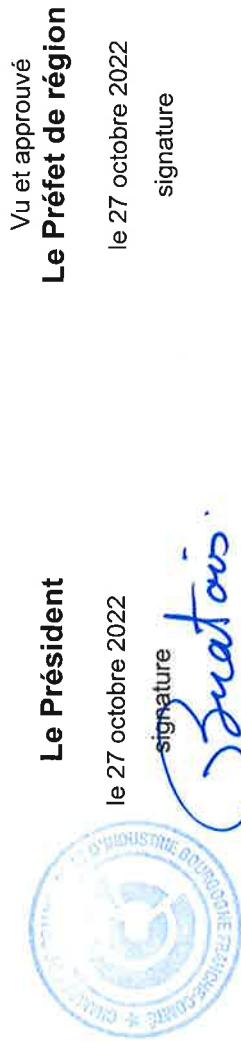
Dernier feuillet

Total du bilan	22 267 540	Total du compte de résultat
Résultat de l'exercice	-76 878	Solde budgétaire global
Capacité d'autofinancement		Nouveaux emprunts prévus
Produit fiscal collecté	19 363 000	Variation du fonds de roulement total
Prélèvement France Telecom		Variation du fonds de roulement non affecté
Dotations et contributions versées (CCIT et ACFCI)	14 335 891	Fonds de roulement net en fin d'exercice
Produit fiscal disponible (besoins propres)	5 027 109	Fonds de roulement non affecté en fin d'exercice

**DELIBERATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE**

Date : 27/10/2022	Nombre de votants : 48	Quorum : 28
Pour : 48	Contre : 0	Abstentions : 0

**OBSERVATIONS de la TUTELLE**



Vu et approuvé  
**Le Préfet de région**  
le 27 octobre 2022  
signature