

PROJET DE BUDGET RECTIFICATIF 2023

Le projet de Budget Rectificatif 2023 a été élaboré pour tenir compte :

- De la réévaluation de la ressource fiscale de TCCI 2023 de la région BFC et de sa répartition adoptée le 9 mars 2023 en Assemblée Générale de la CCI Bourgogne Franche-Comté,
- Du niveau de réalisation d'opérations conventionnées pluriannuelles au 31 décembre 2022 et de l'impact sur la continuité de ces opérations sur 2023,
- D'ajustements au regard des réalisations et des engagements de dépenses arrêtés à mi année 2023.

| <i>Présentation en k€</i> | BE 2022 | | | BP 2023 | | | BR 2023 | | | ECARTS BR 2023 / BP 2023 |
|--|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|--------------------------------|
| | Budget propre + E03 | MAD CCIT | TOTAL CCIR | Budget propre + E03 | MAD CCIT | TOTAL CCIR | Budget propre + E03 | MAD CCIT | TOTAL CCIR | |
| Achats, autres achats et charges externes | 5 635 | 0 | 5 635 | 6 326 | 0 | 6 326 | 7 004 | 0 | 7 004 | 678 |
| Impôts/taxes - Salaires - Charges sociales et fiscales | 5 258 | 26 629 | 31 887 | 5 101 | 25 826 | 30 927 | 5 098 | 25 764 | 30 862 | -66 |
| Dotations aux amortissements immos et provisions | 70 | 118 | 188 | 75 | 154 | 229 | 74 | 84 | 158 | -71 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 10 963 | 26 747 | 37 710 | 11 503 | 25 980 | 37 483 | 12 176 | 25 848 | 38 024 | 541 |
| Reliquats article 1600 N-1 | 23 | 0 | 23 | 0 | 0 | 0 | 22 | 0 | 22 | 22 |
| Remboursements observatoire du commerce | 112 | 0 | 112 | 49 | 0 | 49 | 24 | 0 | 24 | -24 |
| TCCI CCIR BFC y compris fonds solidarité | 4 908 | 0 | 4 908 | 5 178 | 0 | 5 178 | 5 227 | 0 | 5 227 | 49 |
| CA + Subventions | 5 301 | 88 | 5 388 | 6 141 | 0 | 6 141 | 6 811 | 0 | 6 811 | 670 |
| Transfert de charges/autres produits | | | | | | | | | | |
| Reprise sur amortissements et provisions | 173 | 1 929 | 2 102 | 47 | 105 | 152 | 97 | 245 | 342 | 190 |
| Refacturation Salaires et charges MAD | 0 | 24 730 | 24 730 | 0 | 25 875 | 25 875 | 0 | 25 602 | 25 602 | -272 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 10 516 | 26 747 | 37 264 | 11 415 | 25 980 | 37 395 | 12 181 | 25 848 | 38 029 | 634 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -446 | 0 | -446 | -88 | 0 | -88 | 5 | 0 | 5 | 93 |
| RESULTAT FINANCIER | -8 | 0 | -8 | 11 | 0 | 11 | 19 | 0 | 19 | 8 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | -7 | 0 | -7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL RESULTAT COMPTABLE | -462 | 0 | -462 | -77 | 0 | -77 | 24 | 0 | 24 | 101 |
| CAF | -539 | -1 811 | -2 350 | -49 | 49 | 0 | 1 | -161 | -161 | -161 |
| Immos corporelles et incorporelles | 16 | 0 | 16 | 68 | 0 | 68 | 93 | 0 | 93 | 25 |
| Remboursement d'emprunt | 53 | 0 | 53 | 41 | 0 | 41 | 41 | 0 | 41 | 0 |
| Placements engagements sociaux | 348 | 761 | 1 109 | 0 | 401 | 401 | 180 | 643 | 823 | 422 |
| Variation dettes engagements sociaux | | | | | | | | | | |
| Dettes licenciements | 0 | -2 464 | -2 464 | 0 | -372 | -372 | 0 | -614 | -614 | -243 |
| Emplois divers | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RESULTAT BUDGETAIRE | -955 | -108 | -1 063 | -158 | 20 | -138 | -314 | -190 | -504 | -365 |

Une masse salariale en diminution de – 66 k€ en raison :

- De départs non remplacés (Directeur de la Communication en temps partagé avec la CCI MDB),
- D'ajustements divers qui viennent compenser l'impact de la Négociation Annuelle Obligatoire (+ 1,5 %),
- L'entrée de nouveaux collaborateurs courant du 2^{ème} semestre 2023 :
 - ✓ Recrutement de 2 CDD sur le service environnement (avec une quote-part partielle à la CCIR et dans les CCIT),
 - ✓ Recrutement d'un contrat en alternance en remplacement du poste permanent du chargé d'intégration de données de DECIDATA qui a démissionné,
 - ✓ Recrutement d'une cheffe de projet orientation, apprentissage, emploi,
 - ✓ Recrutement d'un animateur GRC en temps partagé avec les CCIT.

Les achats et charges externes sont en évolution de 10,7 %. Cette évolution est compensée par l'augmentation des postes budgétaires **chiffre d'affaires et Subventions de 10,9 %**. Cela concerne essentiellement un ajustement de la programmation 2023 des opérations des services d'appui aux entreprises.

La CAF (du fonctionnement propre de la CCIR et de la mission d'appui supports régionaux aux CCIT) est présentée à l'équilibre et a été améliorée de 50 k€.

Avec les variations suivantes :

- En détérioration de - 1 k€ : des dotations d'amortissements inférieures aux prévisions du fait du report d'acquisition d'investissements en 2022 et en 2023,
- Le résultat comptable pour + 101 k€,
- En détérioration les reprises de provision d'engagements sociaux (du fait de départ de personnel) pour - 50 k€.

Le résultat budgétaire propre à la CCIR : - 314 k€ est en détérioration de 155 k€.

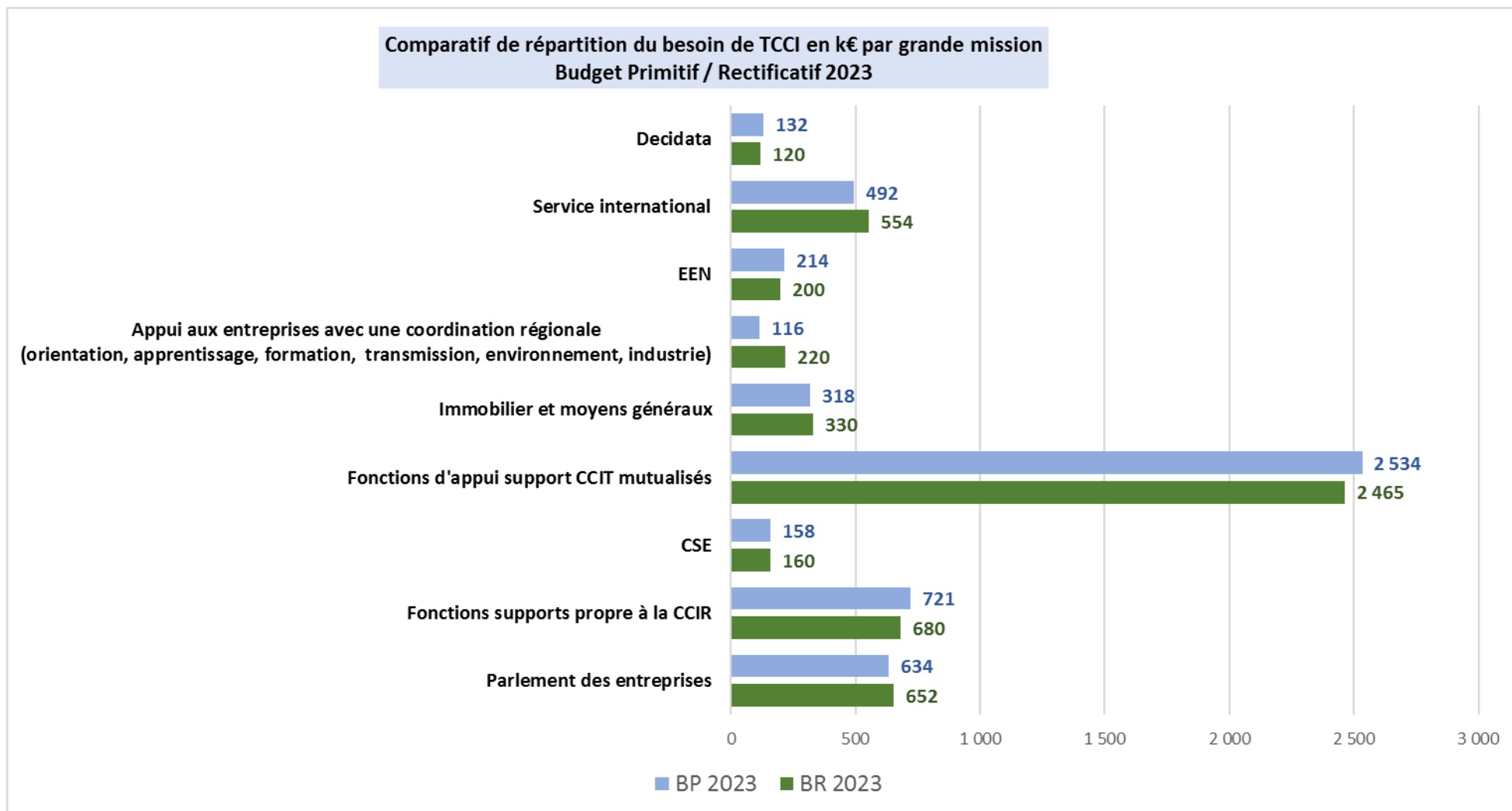
Les éléments venant en dégradation de ce résultat, on retrouve :

- 25 k€ d'investissements complémentaires.
- Des placements financiers des engagements sociaux de la CCIR BFC : + 180 k€,

Le Résultat budgétaire du volet budgétaire de la masse salariale est présenté à hauteur de - 190 k€. Il tient compte des prévisions de variations des provisions sur engagements sociaux, des variations des créances à long terme sur les CCIT et des remboursements de l'échéancier de remboursement des engagements sociaux par les CCIT pour un montant total de 643 dont, dont 351 k€ correspondant au remboursement total de leur échéancier respectif par la CCI Saône-Doubs et la CCI Yonne.

Le fonds de roulement net prévisionnel 2023 s'élève à 2 324 k€. Il correspond à 70 jours de charges de fonctionnement.

Répartition des besoins de TCCI par grande mission :



Eléments d'explication sur les principales variations des besoins de TCCI par grande mission :

- **Decidata :- 12 k€** : Réduction des coûts de fonctionnement (recrutement d'un contrat en alternance en lieu et place du chargé d'intégration des datas),
- **Service international : + 62 k€** Remplacement d'un conseiller à la CCI58 à 100% alors qu'il était prévu un poste à 50 % pour maintenir le nombre d'ETP de la TFE. Réduction de la quote-part de subvention sur 2023 de l'opération Booster au regard des réalisations en 2022.
- **EEN :- 14 k€**. Deux opérations « attractivité » de 2022 ont été reportées et réalisées sur 2023 (Open Business et Positive Emploi) + 3 nouvelles opérations « attractivité » ont été programmées sur 2023 : Jura recrute, Pre TEDx 2023, Networking)
- **Services d'appui en coordination régionale : + 104 k€**
 - ✓ Recrutement d'une chef de projets orientation, apprentissage, formation,
 - ✓ Recrutement de 2 CDD sur le service environnement (avec une quote-part partielle à la CCIR et dans les CCIT), et ajout de deux opérations complémentaires (Mission photovoltaïque et adaptation aux changements climatiques),
 - ✓ Industrie : Une opération ajoutée « accélérateur relocalisation ».
- **Immobilier et moyens généraux : + 12 k€**. Dans le cadre du renouvellement du marché national de téléphonie, changement de matériel.
- **Fonctions d'appui support CCIT mutualisées et propres à la CCIR BFC : - 110 k€**. Outre l'augmentation de la masse salariale en raison des NAO, des économies ont été réalisées notamment sur la masse salariale avec une organisation interne pour pallier des absences de collaborateur sans recrutement externe. A cela s'ajoutent des économies sur le budget informatique (- 30 k€).
- **Parlement des entreprises : + 18 k€**. Augmentation des frais de déplacement des élus.