



**CCI BOURGOGNE
FRANCHE-COMTÉ**

BUDGET PRIMITIF 2024

CCIR BOURGOGNE FRANCHE-COMTE

2 Avenue de Marbotte – BP 87009

21070 DIJON CEDEX

SOMMAIRE

- I. Commentaires sur le projet de Budget Primitif 2024**
- II. Budget Primitif 2024 pour l'ensemble de la CCIR**
 - Fonctionnement
 - Capacité d'autofinancement
 - Opérations en capital
 - Fonds de roulement
 - Bilan
- III. Budget Primitif 2024 Service Général**
 - Fonctionnement
 - Capacité d'autofinancement
 - Opérations en capital
 - Fonds de roulement
 - Bilan
- IV. Budget Primitif 2024 Service Formation**
 - Fonctionnement
 - Capacité d'autofinancement
 - Opérations en capital
 - Fonds de roulement
 - Bilan
- V. Budget Primitif 2024 – tableaux annexes**
 - Etat prévisionnel des contributions
 - Prestations - Contributions et prêts - avances interservices : NEANT
 - Programme Pluriannuel d'Investissements : NEANT
 - Echancier des Emprunts
 - Tableau « R » de la norme 4.9
- VI. Avis de la Commission des Finances**
 - Evaluation et répartition des ressources fiscales 2024
 - Le projet de Budget Primitif 2024
- VII. Délibération Assemblée Générale**
 - Estimation et répartition de la ressource fiscale 2024
 - Budget Primitif 2024 de la CCIR BFC
- VIII. Feuillelet récapitulatif d'approbation**

I - COMMENTAIRES SUR LE PROJET DE BUDGET PRIMITIF 2024

PROJET DE BUDGET PRIMITIF 2024

Dans le cadre du Débat d'Orientation Budgétaire pour 2024, 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 :

- Du montant de la taxe TCCI affectée à la CCI de région Bourgogne Franche-Comté pour 2024 : il a été décidé de construire ce budget sur un montant prévisionnel de TCCI national en baisse de - 5% et de déterminer la quote-part de TCCI pour la région BFC sur les mêmes modalités de répartition adoptée par l'AG de CCI France en 2023.
- Des Négociations Annuelles Obligatoires (NAO) sur la masse salariale : budgétisation d'une augmentation de la masse salariale de 1,5% en 2024 (hypothèse de travail).
- De la programmation de CCI International qui sera votée à la première quinzaine de novembre par le Conseil Régional de Bourgogne Franche-Comté.

Présentation en k€

	BE 2022			BR 2023			BP 2024		
	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 & autres charges	5 635	0	5 635	7 004	0	7 004	6 978	0	6 978
Impôts/taxes - Salaires - Charges sociales et fiscales	5 258	26 629	31 887	5 098	25 764	30 862	4 067	26 579	30 646
Dotations aux amortissements immos et provisions	70	118	188	74	84	158	93	382	474
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	10 963	26 747	37 710	12 176	25 848	38 024	11 137	26 961	38 098
Reliquats article 1600 N-1	23	0	23	22	0	22	0	0	0
Remboursements observatoire du commerce	112	0	112	24	0	24	24	0	24
TCCI CCIR BFC y compris fonds solidarité	4 908	0	4 908	5 227	0	5 227	4 266	0	4 266
CA + Subventions + Autres produits + Transferts de charges	5 301	88	5 388	6 811	0	6 811	6 600	0	6 600
Reprise sur amortissements et provisions	173	1 929	2 102	97	245	342	238	10	248
Refacturation Salaires et charges MAD	0	24 730	24 730	0	25 602	25 602	0	26 951	26 951
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	10 516	26 747	37 264	12 181	25 848	38 029	11 128	26 961	38 089
RESULTAT D'EXPLOITATION	-446	0	-446	5	0	5	-9	0	-9
RESULTAT FINANCIER	-8	0	-8	19	0	19	20	0	20
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-7	0	-7	0	0	0	0	0	0
TOTAL RESULTAT COMPTABLE	-462	0	-462	24	0	24	11	0	11
CAF	-539	-1 811	-2 350	1	-161	-161	-134	372	237
Immos corporelles et incorporelles	16	0	16	93	0	93	62	0	62
Remboursement d'emprunt	53	0	53	41	0	41	0	0	0
Placements engagements sociaux	348	761	1 109	180	643	823	110	188	298
Variation dettes engagements sociaux/dettes licenciements	0	-2 464	-2 464	0	-614	-614	0	22	22
Emplois divers	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RESULTAT BUDGETAIRE	-955	-108	-1 063	-314	-190	-504	-307	162	-145

Le budget prévisionnel 2024 a été élaboré en tenant compte :

- Des hypothèses suivantes issues des réunions du groupe de travail des fonctions supports de la CCI Bourgogne Franche-Comté visant à :
 - Prélever à la source l'ensemble des fonctions supports mutualisées en appui de l'ensemble des CCI,
 - Facturer au prix coûtant l'ensemble des fonctions supports en gestion des services généraux à chacune des CCI Territoriales et constater les créances correspondant aux engagements sociaux à court terme (congrés payés et CET), ainsi que les engagements sociaux à long terme (IFC et allocations d'ancienneté), ce conformément aux conventions de mise à disposition de personnel signées avec l'ensemble des CCIT.
 - Mettre fin au partage des équipes du service communication (quote-part de temps forfaitaire affecté antérieurement à la CCIR) pour un recours à des prestations au sein du réseau ou externe au prix coûtant.
- De répartir la ressource fiscale de TCCI en région BFC en tenant compte des modalités appliquées par CCI France pour l'année 2023.
- De mettre fin à la coordination régionale de la création par la CCIR (Fin du partage d'une compétence de la CCI MDB pour 20% de son temps qui ne sera plus mise à disposition à la CCIR). Reconstitution de la contribution de 20 k€ à la CCI MDB pour le pilotage de la création.

Les produits d'exploitation (Budget de fonctionnement propre de la CCIR + E03) : 11 128 k€, -1 053 k€ par rapport au BR 2023. Cette variation s'explique principalement par :

- La baisse de TCCI affectée à la CCIR : 4 266 k€. -983 k€ par rapport au BR 2023. Avec -5% de TCCI par rapport à la TCCI évaluée pour 2023 au fonctionnement propre de la CCIR et -823 k€ de la quote-part de TCCI 2023 affectée à la mission d'appui support des CCIT (facturation au prix coûtant pour chacune des CCI en lieu et place d'un prélèvement à la source). Aucun produit inscrit au titre de l'article 1600A du CGI en 2024 (TACFE versée par les entreprises concernées aux URSSAF qui la reversent à la DGFIP. Traditionnellement reversée par la DGFIP au réseau avec un certain décalage dans le temps).
- La baisse du poste subvention et chiffre d'affaires : - 211 k€, fin de l'opération BOOSTER (dispositif conventionné avec le Conseil Régional de BFC pour accélérer le développement de nouvelles entreprises sur les marchés internationaux pour une adaptation et une intégration accélérée) avec un total de subvention de 300 k€ sur 2 ans.
- Une hausse de reprise de provisions, +141 k€ (reprise de provisions d'allocation d'ancienneté et d'IFC) en lien direct avec la redescende des collaborateurs dans les CCIT.

Les charges d'exploitations (Budget de fonctionnement propre de la CCIR + mission d'appui support régional E03) : 11 137 k€, - 1 039 k€ par rapport au BR 2023.

- Les achats et charges externes sont en diminution de -27 k€. Ce poste a des variations quasi identiques à celui des subventions et du chiffre d'affaires. La stabilité de ce poste est le reflet d'un maintien de l'activité malgré une baisse des ressources fiscales.
- La masse salariale (fonctionnement propre et mission E03 : appui supports des CCIT) est de 4 067 k€, - 1 031 k€ par rapport à 2023, s'explique par :
 - La masse salariale des fonctions redescendue dans les CCIT (fonctions supports des services généraux, communication et création) pour un montant total de - 1 070 k€,
 - Les variations liées à l'activité propre de la CCIR :
 - ✓ Entrées de 2023 en année pleine sur 2024 : animateur GRC en temps partagé avec les CCIT, Recrutement d'une chef de projet orientation, apprentissage, emploi, contrat d'alternance Decidata, 2 conseillers en environnement (temps partagé avec les CCIT).
 - ✓ Recrutement d'un nouveau Directeur Général à la CCIR.

La masse salariale du personnel propre de la CCIR est 49,2 ETP en 2024.

- Les dotations aux amortissements : + 19 k€, compte tenu des investissements réalisés sur 2022 et ceux prévus sur 2023.
- Les investissements :
 - o 62 k€ d'immobilisations corporelles (renouvellement infra réseau informatique régional + renouvellement d'ordinateurs et de portables),
 - o 110 k€ d'immobilisation financière correspondant au placement de l'échéance 2024 des engagements sociaux de la CCIR BFC.

Le volet budgétaire de la salariale mise à disposition des CCIT : 26 961 k€, + 1 113 k€,

- o + 1 070 k€ de masse salariale affectée des fonctions supports des services généraux,
- o + 43 k€ d'ajustement de la masse salariale (impact NAO, évolution des effectifs...).

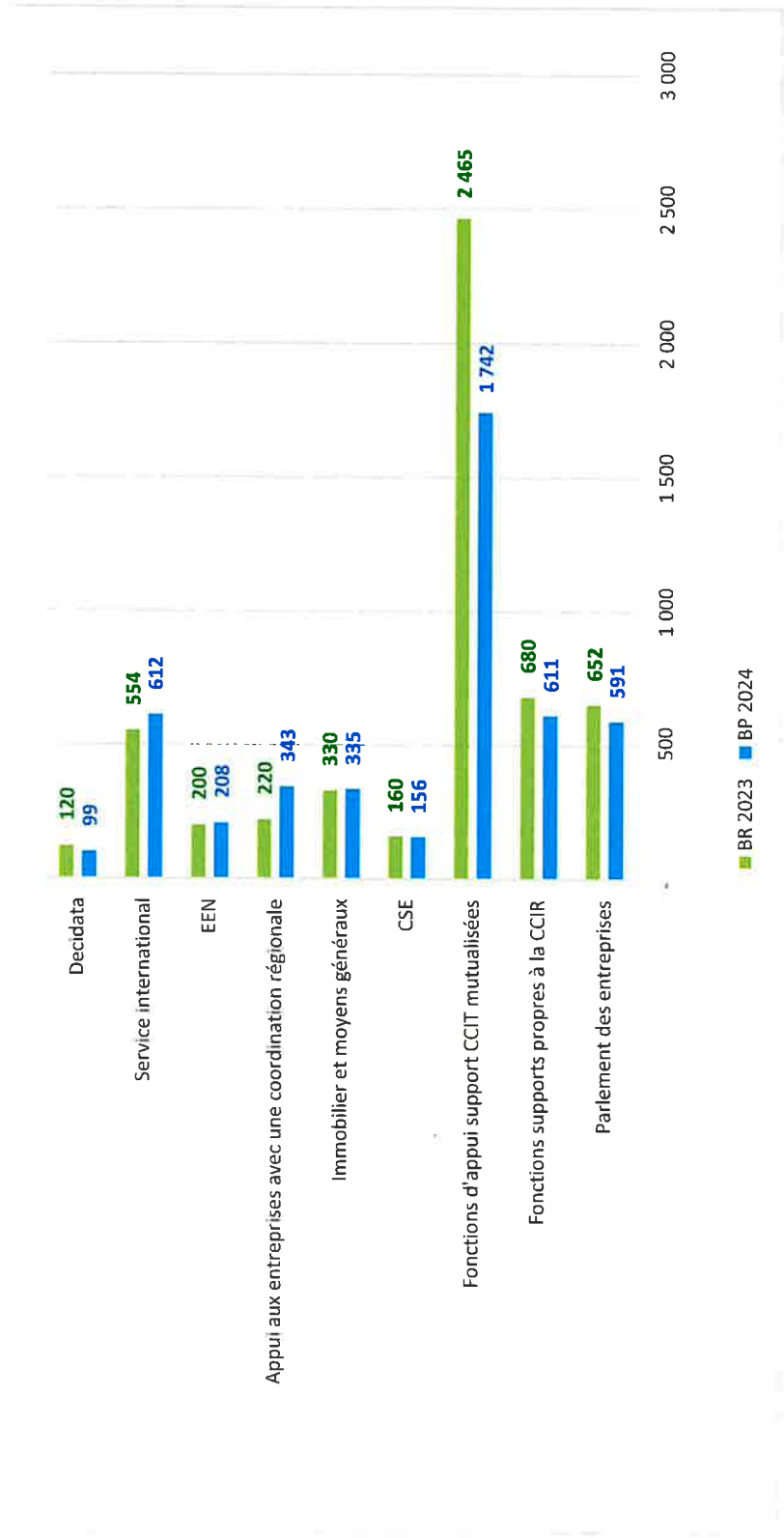
Placements financiers relatifs aux placements des engagements sociaux : 188 k€ (échéances des CCI MDB + CCI 39).

La masse salariale totale (CCIR propre + E03 et masse salariale mise à disposition des CCIT) : 30 646 k€, -216 k€ par rapport à 2023, avec un total d'effectif de 459,12 ETP, contre 455,07 ETP dans le BR 2023 et 456,30 ETP dans le BE 2022.

En conséquence :

- Résultat comptable : 11 k€
- CAF : 237 k€
- Résultat budgétaire : - 145 k€
- Fonds de roulement : 2 179 k€ correspondant à 73 jours de couverture des charges de fonctionnement.

Répartition des besoins de TCCI par grande mission BR 2023 et BP 2024



II - PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2024

ENSEMBLE CCIR

Charges d'Exploitation	Budget Exécuté 2022	Budget Prévisionnel 2023	Présent budget ; Primitif 2024	Variation BE 2022 en volume	Variation Prév 2023 en %
Dotations versées aux CCIT	14 471 227,77	14 526 569,00	14 131 678,00	-339 550	-2,3%
Contribution versée à l'ACFCI				-	-
Prélèvement France Telecom				-	-
1 - Reversements	14 471 227,77	14 526 569,00	14 131 678,00	-339 550	-2,3%
Achats de marchandises	11 778,91	15 401,00	15 401,00	3 622	30,8%
Variation de stock				-	-
Achats mat. premières et autres approvisionnements				-	-
Variation de stock				-	-
Autres achats et charges externes	4 612 632,59	6 098 046,00	5 385 287,00	772 654	16,8%
Impôts,taxes et versements assimilés	2 162 842,67	1 964 854,00	1 969 112,00	-193 731	-9,0%
Salaires et traitements	19 581 290,11	19 017 041,00	18 833 248,00	-748 042	-3,8%
Charges sociales	10 143 107,73	9 879 657,00	9 843 563,00	-299 545	-3,0%
Dotations aux amortissements et aux provisions				-	-
- sur immobilisations : dotations aux amortissements	60 485,08	73 716,00	92 617,00	32 132	53,1%
- sur immobilisations : dotations aux provisions	9 363,60			-	-
- sur actif circulant : dotations aux provisions	117 887,00	84 000,00	381 565,00	-9 364	-100,0%
- pour risques et charges : dotations aux provisions	1 010 723,64	890 967,00	1 576 953,00	263 678	223,7%
Autres charges				566 229	56,0%
Contributions versées aux services				-	-
Quotes parts de résultat sur op. en commun				-	-
2 - Autres charges d'exploitation	37 710 111,33	38 023 682,00	38 097 746,00	387 635	1,0%
Charges d'Exploitation (1 + 2)	52 181 339,10	52 550 251,00	52 229 424,00	48 085	0,1%
Contrôle de cohérence : charges / salaires				-320 827	-0,6%
51,80%				51,95%	52,27%

Autres Charges	Budget		Présent budget :		Variation BE 2022		Variation Prév 2023	
	Exécuté 2022	Prévisionnel 2023	Budget	Primitif 2024	en volume	en %	en volume	en %
Dotation aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différence négative de change Charges nettes sur cession de valeurs mobilières	25 689,65				-25 690	-100,0%	-	-
	3 579,10	996,00			-3 579	-100,0%	-996	-100,0%
					-	-	-	-
	29 268,75	996,00			-29 269	-100,0%	-996	-100,0%
3 - Charges financières								
Opérations de gestion	7 210,00				-7 210	-100,0%	-	-
Valeur comptable des actifs cédés					-	-	-	-
Autres charges exceptionnelles					-	-	-	-
Dotations aux amortissements et provisions	7 210,00				-7 210	-100,0%	-	-
4 - Charges exceptionnelles								
5 - Impôt sur les bénéfices					-	-	-	-
Total des Charges	52 217 817,85	52 551 247,00	52 229 424,00		11 606	0,0%	-321 823	-0,6%
6 - Bénéfice		24 149,00	11 281,00		11 281	-	-12 868	-53,3%
Total général (1+2+3+4+5+6)	52 217 817,85	52 575 396,00	52 240 705,00		22 887	0,0%	-334 691	-0,6%

Observations :

4.3

Produits d'Exploitation	Budget		Présent budget : Primitif 2024	Variation BE 2022		Variation Prév 2023
	Exécuté 2022	Prévisionnel 2023		en volume	en %	
TACFE brute	19 490 965,00	19 578 000,00	18 422 000,00	-1 068 965	-5,5%	-1 156 000
TACVAE				-	-	-
Contribution reçue des CCIR				-	-	-
Reliquats sur exercices antérieurs	23 116,00	21 525,00		-23 116	-100,0%	-21 525
1 - Produit fiscal, dotation, contributions	19 514 081,00	19 599 525,00	18 422 000,00	-1 092 081	-5,6%	-1 177 525
Ventes de marchandises	30 702,89	23 000,00	20 850,00	-9 853	-32,1%	-2 150
Production vendue (biens et services)	2 374 847,54	2 799 939,00	2 800 055,00	425 207	17,9%	116
2 - Chiffre d'affaires	2 405 550,43	2 822 939,00	2 820 905,00	415 355	17,3%	-2 034
Production stockée				-	-	-
Production immobilisée				-	-	-
Ressources d'origine publique et subv. d'exploitation :						
- taxe d'apprentissage et financement par les OPCO	2 800 238,65	3 715 184,00	3 465 534,00	665 295	23,8%	-249 650
- Etat et divers	33 976,24	32 300,00	30 000,00			
- région et autres collectivités	415 592,41	76 764,00	59 679,00			
- Europe	1 934 281,00	2 988 523,00	2 231 891,00			
Reprise sur provisions et amortissements	416 389,00	617 597,00	1 143 964,00			
Transfert de charges	2 102 037,13	342 447,00	248 199,00	-1 853 838	-88,2%	-94 248
Autres produits	25 026 405,57	25 857 506,00	27 245 967,00	2 219 561	8,9%	1 388 461
Contribution reçue des services	-113 432,28	217 578,00	18 000,00	131 432	ns	-199 578
Quotes parts de résultats sur op. faites en commun				-	-	-
3 - Sous-total	29 815 249,07	30 132 715,00	30 977 700,00	1 162 451	3,9%	844 985
Produits d'Exploitation (1+ 2 +3)	51 734 880,50	52 555 179,00	52 220 605,00	485 725	0,9%	-334 574

pour mémoire :

Produit fiscal disponible pour le réseau

Produit fiscal disponible pour la CCI

% de la collecte

Produit fiscal disponible + Ressources d'or. Publique

% du total produits

-1 092 081	-5,6%	-1 177 525	-6,0%
-752 531	-14,9%	-782 634	-15,4%

-87 236	-1,1%	-1 032 284	-11,7%
---------	-------	------------	--------

NB : produits nets de l'effet CCIT

Autres Produits	Budget Exécuté 2022	Budget Prévisionnel 2023	Présent budget : Primitif 2024	Variation BE 2022		Variation Prév 2023	
				en volume	en %	en volume	en %
Produits des participations	7 417,00	15 017,00	15 100,00	7 683	103,6%	83	0,6%
Aut. valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				-	-	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	13 863,64	5 200,00	5 000,00	-8 864	-63,9%	-200	-3,8%
Reprise sur provisions				-	-	-	-
Transfert de charges				-	-	-	-
Différences positives de change				-	-	-	-
Produits nets sur cession de valeurs mobilières				-	-	-	-
4 - Produits financiers	21 280,64	20 217,00	20 100,00	-1 181	-5,5%	-117	-0,6%
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				-	-	-	-
5 - Produits exceptionnels							
Total des produits (1+2+3+4+5)	51 756 161,14	52 575 396,00	52 240 705,00	484 544	0,9%	-334 691	-0,6%
6 - Perte	461 656,71			-461 657	-100,0%	-	-
Total général (1+2+3+4+5+6)	52 217 817,85	52 575 396,00	52 240 705,00	22 887	0,0%	-334 691	-0,6%
* anciennement groupés sous Opérations en capital (775 + 777 + 778)							
Résultat d'exploitation	-446 459	4 928	-8 819	437 640	-98,0%	-13 747	ns
Résultat financier	-7 988	19 221	20 100	28 088	ns	879	4,6%
Résultat exceptionnel	-7 210			7 210	-100,0%	-	-
Impôt sur les bénéfices				-	-	-	-
Total résultat	-461 657	24 149	11 281	472 938	ns	-12 868	-53,3%

4.3

Capacité d'Autofinancement	Budget Exécuté 2022	Budget Prévisionnel 2023	Présent budget : Primitif 2024	Variation BE 2022 en volume en %	Variation Prév 2023 en volume en %
675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				-	-
68 Dotations aux amortissements et aux provisions	213 425	157 716	474 182	260 757	316 466
Bénéfice de l'exercice		24 149	11 281	11 281	-12 868
Eléments d'augmentation de la CAF	213 425	181 865	485 463	272 038	303 598
				127,5%	166,9%
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs				-	-
777 - Quote part des subv d'invest virées au résultat				-	-
78 - Reprise sur amortissements et provisions	2 102 037	342 447	248 199	-1 853 838	-94 248
Perte de l'exercice	461 657			-461 657	-
Eléments de diminution de la CAF	2 563 694	342 447	248 199	-2 315 495	-94 248
				-88,2%	-27,5%
				-100,0%	-
				-90,3%	-27,5%
Capacité d'autofinancement	-2 350 269	-160 582	237 264	2 587 533	397 846
				ns	ns
Ratios :					
CAF / investissements de l'année	-209%	-18%	66%		
CAF / dettes financières	-2738%	-361%	533%		
CAF / annualités de remboursement	-4450%	-389%	ns		
Observations :					

Emplois	Budget Exécuté 2022	Budget Prévisionnel 2023	Présent budget : Primitif 2024	Variation BE 2022 en volume	Variation BE 2022 en %	Variation Prév 2023 en volume	Variation Prév 2023 en %
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé							
- Immobilisations incorporelles	1 124 305	916 276	360 146	-764 159	-68,0%	-556 130	-60,7%
- Immobilisations corporelles	15 724,98	93 308,00	2 316,00	2 316	-	2 316	-
- Immobilisations mises en concession			60 113,00	44 388	282,3%	-33 195	-35,6%
- Immobilisations financières	1 108 580,26	822 968,00	297 717,00	-810 863	-73,1%	-525 251	-63,8%
Charges à répartir sur plusieurs exercices	-2 463 900,03	-614 354,00	21 672,00	2 485 572	ns	636 026	ns
Réduction des capitaux propres				-	-	-	-
Augmentation des stocks et en-cours				-	-	-	-
Remboursement des emprunts et autres dettes financières	52 819,85	41 308,00		-52 820	-100,0%	-41 308	-100,0%
Opérations en capital interservices	-	-	-				
Total des Emplois	-1 286 774,94	343 230,00	381 818,00	1 668 593	ns	38 588	11,2%
Excédent budgétaire global de l'exercice				-	-	-	-

Observations :

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

-2 350 269	-160 582	237 264
ns	ns	

Observations :

Chambre de commerce et d'industrie de région BOURGOGNE FRANCHE-COMTÉ <i>Ensemble de la Chambre</i>				Budget Primitif - Exercice 2024 OPERATIONS EN CAPITAL - 2				Feuillet n° 7	
4.3				Budget		Budget		Présent budget :	
Ressources				Exécuté 2022		Prévisionnel 2023		Primitif 2024	

Fonds de roulement	Budget Exécuté 2022	Budget Prévisionnel 2023	Présent budget : Primitif 2024	Variation BE 2022 en volume	Variation BE 2022 en %	Variation Prév 2023 en volume	Variation Prév 2023 en %
Apports	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	-	-	-	-
Provisions réglementées				-	-	-	-
Report à nouveau	694 353,57	232 696,86	256 845,86	-437 508	-63,0%	24 149	10,4%
Résultat net de l'exercice	-461 656,71	24 149,00	11 281,00	472 938	ns	-12 868	-53,3%
Subventions d'investissements				-	-	-	-
Droits du concédant (*)				-	-	-	-
Provisions pour risques				-	-	-	-
Provisions pour charges	6 173 098,00	5 914 651,00	6 048 017,00	-125 081	-2,0%	133 366	2,3%
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	41 308,38	0,38	0,38	-41 308	-100,0%	-	-
Autres emprunts et dettes assimilées	44 540,13	44 540,13	44 540,13	-	-	-	-
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	69 560,18	69 560,18	69 560,18	-	-	-	-
Provisions pour dépréciation des comptes financiers				-	-	-	-
1 - Eléments de passif	8 918 067,05	8 642 461,05	8 787 108,05	-130 959	-1,5%	144 647	1,7%
Prêts et avances interservices accordés				-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	508,91	416,91	324,91	-184	-36,2%	-92	-22,1%
Immobilisations corporelles	179 371,73	199 055,73	168 959,73	-10 412	-5,8%	-30 096	-15,1%
Parts dans les entreprises liées				-	-	-	-
Immobilisations financières	3 916 228,33	4 739 196,33	5 036 913,33	1 120 685	28,6%	297 717	6,3%
Charges à répartir sur plusieurs exercices	1 924 477,68	1 310 123,68	1 331 795,68	-592 682	-30,8%	21 672	1,7%
2 - Eléments d'actif	6 020 586,65	6 248 792,65	6 537 993,65	517 407	8,6%	289 201	4,6%
3 - Fonds de roulement brut (1-2)	2 897 480,40	2 393 668,40	2 249 114,40	-648 366	-22,4%	-144 554	-6,0%

Observations :

Chambre de commerce et d'industrie de région				Budget Primitif - Exercice 2024				Feuillet n° 9	
BOURGOGNE FRANCHE-COMTÉ				FONDS DE ROULEMENT - 2					
Ensemble de la Chambre									
4.3									
Fonds de roulement				Budget Exécuté 2022	Budget Prévisionnel 2023	Présent budget : Primitif 2024	Variation BE 2022 en volume	Variation BE 2022 en %	Variation Prév 2023 en volume
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)									
4 - Provisions									
5 - Fonds de roulement net (3-4)									
6 - Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation									
7 - Fds de roulement net hors reliquat d'emprunt									
Terrains à aménager									
Terrains ou immeubles en cours									
Terrains ou immeubles achevés									
Stocks provenant d'immobilisations									
8 - Stocks et en-cours									
Fonds de roulement net disponible (7-8)									
Pour mémoire :									
- Valeurs mobilières et disponibilités									
- Trésorerie / Fds de roulement net									
- Fds de R net / jours de charges									

Observations :

4.3

A C T I F	Budget		Présent budget :		Variation BE 2022		Variation Prév 2023	
	Exécuté 2022	Prévisionnel 2023	Primitif 2024		en volume	en %	en volume	en %
Prêts et avances interservices accordés					-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	508,91	416,91	324,91		-184	-36,2%	-92	-22,1%
Immobilisations corporelles	179 371,73	199 055,73	168 959,73		-10 412	-5,8%	-30 096	-15,1%
Immobilisations financières + parts entr. liées	3 916 228,33	4 739 196,33	5 036 913,33		1 120 685	28,6%	297 717	6,3%
Charges à répartir sur plusieurs exercices	1 924 477,68	1 310 123,68	1 331 795,68		-592 682	-30,8%	21 672	1,7%
Eléments d'actif " Fonds de Roulement "	6 020 586,65	6 248 792,65	6 537 993,65		517 407	8,6%	289 201	4,6%
Stocks En-cours Créances Ch. constatées et pertes	10 482 894,51	12 683 085,42	12 538 531,42		2 055 637	19,6%	-144 554	-1,1%
Placements	763 773,91	534 564,00	534 564,00		-229 210	-30,0%	-	-
Liquidités	3 624 356,53	1 006 458,80	1 006 458,80		-2 617 898	-72,2%	-	-
Eléments d'actif hors Fonds de Roulement	14 871 024,95	14 224 108,22	14 079 554,22		-791 471	-5,3%	-144 554	-1,0%
Total ACTIF	20 891 611,60	20 472 900,87	20 617 547,87		-274 064	-1,3%	144 647	0,7%

P A S S I F	Budget		Présent budget :		Variation BE 2022		Variation Prév 2023	
	Exécuté 2022	Prévisionnel 2023	Primitif 2024		en volume	en %	en volume	en %
Apports Réserves Provisions Report à nouveau	3 051 217,07	2 589 560,36	2 613 709,36		-437 508	-14,3%	24 149	0,9%
Résultat net de l'exercice	-461 656,71	24 149,00	11 281,00		472 938	ns	-12 868	-53,3%
Subventions d'investissements					-	-	-	-
Droits du concédant (*)					-	-	-	-
Fonds issus de la PEEC					-	-	-	-
Provisions pour risques et charges	6 173 098,00	5 914 651,00	6 048 017,00		-125 081	-2,0%	133 366	2,3%
Emprunts / dettes sur établissements de crédit et assimilés	85 848,51	44 540,51	44 540,51		-41 308	-48,1%	-	-
Prêts et avances interservices reçus					-	-	-	-
Eléments de passif du Fds de roulement net	8 848 506,87	8 572 900,87	8 717 547,87		-130 959	-1,5%	144 647	1,7%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	457 674,43	1 200 000,00	1 200 000,00		742 326	162,2%	-	-
Autres emprunts et dettes assimilées à - d'1 an					-	-	-	-
Dettes diverses	11 585 430,30	10 700 000,00	10 700 000,00		-885 430	-7,6%	-	-
Eléments de passif hors Fonds de Roulement	12 043 104,73	11 900 000,00	11 900 000,00		-143 105	-1,2%	-	-
Total PASSIF	20 891 611,60	20 472 900,87	20 617 547,87		-274 064	-1,3%	144 647	0,7%

Fonds de roulement net	2 827 920,22	2 324 108,22	2 179 554,22		-648 366	-22,9%	-144 554	-6,2%
Trésorerie	4 388 130,44	1 541 022,80	1 541 022,80		-2 847 108	-64,9%	-	-
- écart favorable (+) défavorable (-)	1 560 210,22	-783 085,42	-638 531,42		-2 198 742	ns	144 554	-18,5%
Fonds propres (yc provisions risques & charges)	8 762 658,36	8 528 360,36	8 673 007,36		-89 651	-1,0%	144 647	1,7%

III - PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2024

SERVICE GENERAL

Chambre de commerce et d'industrie de région

BOURGOGNE FRANCHE-COMTÉ

Service Général

Budget Primitif - Exercice 2024

CHARGES - 1

Feuillet n° 1 G

Charges d'Exploitation		Budget Exécuté 2022	Budget Prévisionnel 2023	Présent budget : Primitif 2024	Variation BE 2022 en volume en %	Variation Prév 2023 en volume en %
Dotations versées aux CCIT		14 471 227,77	14 526 569,00	14 131 678,00	-339 550	-2,3%
Contribution versée à CCI France					-	-
Prélèvement France Telecom					-	-
1 - Reversements		14 471 227,77	14 526 569,00	14 131 678,00	-339 550	-2,3%
Achats de marchandises		11 778,91	15 401,00	15 401,00	3 622	30,8%
Variation de stock					-	-
Achats mat. premières et autres approvisionnements					-	-
Variation de stock					-	-
Autres achats et charges externes		4 601 070,98	6 000 656,00	5 172 545,00	571 474	12,4%
Impôts,taxes et versements assimilés		2 161 540,22	1 961 992,00	1 961 704,00	-199 836	-9,2%
Salaires et traitements		19 562 431,24	18 985 616,00	18 766 516,00	-795 915	-4,1%
Charges sociales		10 132 633,22	9 864 161,00	9 810 618,00	-322 015	-3,2%
Dotations aux amortissements et aux provisions					-	-
- sur immobilisations : dotations aux amortissements		60 485,08	73 716,00	92 617,00	32 132	53,1%
- sur immobilisations : dotations aux provisions		9 363,60			-9 364	-100,0%
- sur actif circulant : dotations aux provisions		117 887,00	84 000,00	381 565,00	263 678	223,7%
- pour risques et charges : dotations aux provisions		817 131,85	612 280,00	818 191,00	1 059	0,1%
Autres charges					-	-
Contributions versées aux services					-	-
Quotes parts de résultat sur op. en commun					-	-
2 - Autres charges d'exploitation		37 474 322,10	37 597 822,00	37 019 157,00	-455 165	-1,2%
Charges d'Exploitation (1 + 2)		51 945 549,87	52 124 391,00	51 150 835,00	-794 715	-1,5%
Contrôle de cohérence : charges / salaires		51,80%	51,96%	52,28%		
Observations :						

Budget Primitif - Exercice 2024
CHARGES - 2

Autres Charges	Budget Exécuté 2022	Budget Prévisionnel 2023	Présent budget : Primitif 2024	Variation BE 2022 en volume	Variation Prév 2023 en %
Dotation aux amortissements et aux provisions	25 689,65			-25 690	-100,0%
Intérêts et charges assimilées	3 579,10	996,00		-3 579	-100,0%
Différence négative de change				-	-
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières				-	-
3 - Charges financières	29 268,75	996,00		-29 269	-100,0%
Opérations de gestion	7 000,00			-7 000	-100,0%
Valeur comptable des actifs cédés				-	-
Autres charges exceptionnelles				-	-
Dotations aux amortissements et provisions				-	-
4 - Charges exceptionnelles	7 000,00			-7 000	-100,0%
5 - Impôt sur les bénéfices				-	-
Total des Charges	51 981 818,62	52 125 387,00	51 150 835,00	-830 984	-1,6%
6 - Bénéfice				-	-
Total général (1+2+3+4+5+6)	51 981 818,62	52 125 387,00	51 150 835,00	-830 984	-1,6%

Observations :

Budget Primitif - Exercice 2024

Feuillet n° 3 G

PRODUITS - 1

Produits d'Exploitation	Budget Exécuté 2022	Budget Prévisionnel 2023	Présent budget : Primitif 2024	Variation BE 2022 en volume	Variation BE 2022 en %	Variation Prév 2023 en volume	Variation Prév 2023 en %
TACFE	19 490 965,00	19 578 000,00	18 422 000,00	-1 068 965	-5,5%	-1 156 000	-5,9%
TACVAE							
Contribution reçue	23 116,00	21 525,00					
Reliquats sur exercices antérieurs	19 514 081,00	19 599 525,00	18 422 000,00	-1 092 081	-5,6%	-1 177 525	-6,0%
1 - Produit fiscal, dotation, contributions							
Ventes de marchandises	30 702,89	23 000,00	20 850,00	-9 853	-32,1%	-2 150	-9,3%
Production vendue (biens et services)	2 374 795,62	2 764 734,00	2 760 055,00	385 259	16,2%	-4 679	-0,2%
2 - Chiffre d'affaires	2 405 498,51	2 787 734,00	2 780 905,00	375 406	15,6%	-6 829	-0,2%
Production stockée							
Production immobilisée							
Ressources d'origine publique et subv. d'exploitation :	2 561 261,41	3 292 534,00	2 405 686,00	-155 575	-6,1%	-886 848	-26,9%
- taxe d'apprentissage et financement par les OPCO							
- Etat et divers	415 592,41	44 764,00	59 679,00				
- région et autres collectivités	1 729 280,00	2 748 685,00	1 831 906,00				
- Europe	416 389,00	499 085,00	514 101,00				
Reprise sur provisions et amortissements	2 102 037,13	342 447,00	248 199,00	-1 853 838	-88,2%	-94 248	-27,5%
Transfert de charges	25 003 274,09	25 857 506,00	27 245 967,00	2 242 693	9,0%	1 388 461	5,4%
Autres produits	-113 512,63	217 578,00	18 000,00	131 513	ns	-199 578	-91,7%
Contribution reçue des services							
Quotes parts de résultats sur op. faites en commun							
3 - Sous-total	29 553 060,00	29 710 065,00	29 917 852,00	364 792	1,2%	207 787	0,7%
Produits d'Exploitation (1+ 2 +3)	51 472 639,51	52 097 324,00	51 120 757,00	-351 883	-0,7%	-976 567	-1,9%

Observations :

Budget Primitif - Exercice 2024
PRODUITS - 2

Autres Produits	Budget Exécuté 2022	Budget Prévisionnel 2023	Présent budget : Primitif 2024	Variation BE 2022 en volume	en %	Variation Prév 2023 en volume	en %
Produits des participations	7 417,00	15 017,00	15 100,00	7 683	103,6%	83	0,6%
Aut. valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				-	-	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	13 863,64	5 200,00	5 000,00	-8 864	-63,9%	-200	-3,8%
Reprise sur provisions				-	-	-	-
Transfert de charges				-	-	-	-
Différences positives de change				-	-	-	-
Produits nets sur cession de valeurs mobilières				-	-	-	-
4 - Produits financiers	21 280,64	20 217,00	20 100,00	-1 181	-5,5%	-117	-0,6%
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				-	-	-	-
5 - Produits exceptionnels							
Total des produits (1+2+3+4+5)	51 493 920,15	52 117 541,00	51 140 857,00	-353 063	-0,7%	-976 684	-1,9%
6 - Perte (3)	487 898,47	7 846,00	9 978,00	-477 920	-98,0%	2 132	27,2%
Total général (1+2+3+4+5+6)	51 981 818,62	52 125 387,00	51 150 835,00	-830 984	-1,6%	-974 552	-1,9%
* anciennement groupés sous Opérations en capital (775 + 777 + 778)							
Résultat d'exploitation	-472 910	-27 067	-30 078	442 832	-93,6%	-3 011	11,1%
Résultat financier	-7 988	19 221	20 100	28 088	ns	879	4,6%
Résultat exceptionnel	-7 000			7 000	-100,0%	-	-
Impôt sur les bénéfices				-	-	-	-
Total résultat	-487 898	-7 846	-9 978	477 920	-98,0%	-2 132	27,2%

Budget Primitif - Exercice 2024
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Capacité d'Autofinancement	Budget Exécuté 2022	Budget Prévisionnel 2023	Présent budget : Primitif 2024	Variation BE 2022 en volume en %	Variation Prév 2023 en volume en %
675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				-	-
68 Dotations aux amortissements et aux provisions	213 425	157 716	474 182	260 757 122,2%	316 466 200,7%
Bénéfice de l'exercice				-	-
Eléments d'augmentation de la CAF	213 425	157 716	474 182	260 757 122,2%	316 466 200,7%
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs				-	-
777 - Quote part des subv d'invest virées au résultat	2 102 037	342 447	248 199	-1 853 838 -88,2%	-94 248 -27,5%
78 - Reprise sur amortissements et provisions	487 898	7 846	9 978	-477 920 -98,0%	2 132 27,2%
Perte de l'exercice				-2 331 759 -90,0%	-92 116 -26,3%
Eléments de diminution de la CAF	2 589 936	350 293	258 177		
Capacité d'autofinancement	-2 376 510	-192 577	216 005	2 592 515 ns	408 582 ns
Ratios :					
CAF / investissements de l'année	-211%	-21%	60%		
CAF / dettes financières	-2768%	-432%	485%		
CAF / annualités de remboursement	-4499%	-466%	ns		

Observations :

Emplois	Budget Exécuté 2022	Budget Prévisionnel 2023	Présent budget : Primitif 2024	Variation BE 2022 en volume	en %	Variation Prév 2023 en volume	en %
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé							
- Immobilisations incorporelles	1 124 305	916 276	360 146	-764 159	-68,0%	-556 130	-60,7%
- Immobilisations corporelles	15 724,98	93 308,00	2 316,00	2 316	-	2 316	-
- Immobilisations mises en concession			60 113,00	44 388	282,3%	-33 195	-35,6%
- Immobilisations financières	1 108 580,26	822 968,00	297 717,00	-810 863	-73,1%	-525 251	-63,8%
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Réduction des capitaux propres	-2 463 900,03	-614 354,00	21 672,00	2 485 572	ns	636 026	ns
Augmentation des stocks et en-cours							
Remboursement des emprunts et autres dettes financières	52 819,85	41 308,00		-52 820	-100,0%	-41 308	-100,0%
Opérations en capital interservices							
Total des Emplois	-1 286 774,94	343 230,00	381 818,00	1 668 593	ns	38 588	11,2%
Excédent budgétaire global de l'exercice							

Observations :

Rappel : Capacité d'autofinancement

Taux d'absorption de la CAF par les remboursements

-2 376 610	-192 677	216 005
ns	ns	

Observations :

Budget Primitif - Exercice 2024
FONDS DE ROULEMENT - 1

Fonds de roulement	Budget Exécuté 2022	Budget Prévisionnel 2023	Présent budget : Primitif 2024	Variation BE 2022 en volume	en %	Variation Prév 2023 en volume	en %
Apports	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	-	-	-	-
Provisions réglementées				-	-	-	-
Report à nouveau	663 586,99	175 688,52	167 842,52	-495 744	-74,7%	-7 846	-4,5%
Résultat net de l'exercice	-487 898,47	-7 846,00	-9 978,00	477 920	-98,0%	-2 132	27,2%
Subventions d'investissements				-	-	-	-
Droits du concédant				-	-	-	-
Provisions pour risques				-	-	-	-
Provisions pour charges	6 173 098,00	5 914 651,00	6 048 017,00	-125 081	-2,0%	133 366	2,3%
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	41 308,38	0,38	0,38	-41 308	-100,0%	-	-
Autres emprunts et dettes assimilées	44 540,13	44 540,13	44 540,13	-	-	-	-
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	69 560,18	69 560,18	69 560,18	-	-	-	-
Provisions pour dépréciation des comptes financiers				-	-	-	-
1 - Eléments de passif	8 861 058,71	8 553 457,71	8 676 845,71	-184 213	-2,1%	123 388	1,4%
Prêts et avances interservices accordés	-1 504 763,98	-1 504 763,98	-1 504 763,98	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	508,91	416,91	324,91	-184	-36,2%	-92	-22,1%
Immobilisations corporelles	179 371,73	199 055,73	168 959,73	-10 412	-5,8%	-30 096	-15,1%
Parts dans les entreprises liées				-	-	-	-
Immobilisations financières	3 916 228,33	4 739 196,33	5 036 913,33	1 120 685	28,6%	297 717	6,3%
Charges à répartir sur plusieurs exercices	1 924 477,68	1 310 123,68	1 331 795,68	-592 682	-30,8%	21 672	1,7%
2 - Eléments d'actif	4 515 822,67	4 744 028,67	5 033 229,67	517 407	11,5%	289 201	6,1%
3 - Fonds de roulement brut (1-2)	4 345 236,04	3 809 429,04	3 643 616,04	-701 620	-16,1%	-165 813	-4,4%

Observations :

Chambre de commerce et d'industrie de région

BOURGOGNE FRANCHE-COMTÉ

Service Général

Budget Primitif - Exercice 2024

FONDS DE ROULEMENT - 2

Feuillet n° 9 G

Fonds de roulement	Budget Exécuté 2022	Budget Prévisionnel 2023	Présent budget : Primitif 2024	Variation BE 2022 en volume	en %	Variation Prév 2023 en volume	en %
Provision pour dépréciation des stocks et en-cours	69 560,18	69 560,18	69 560,18				
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers							
Provisions pour dépréciation des comptes financiers	69 560,18	69 560,18	69 560,18				
Charges à répartir sur plusieurs exercices (déduction)	4 275 675,86	3 739 868,86	3 574 055,86	-701 620	-16,4%	-165 813	-4,4%
4 - Provisions							
5 - Fonds de roulement net (3-4)	4 275 675,86	3 739 868,86	3 574 055,86	-701 620	-16,4%	-165 813	-4,4%
6 - Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation							
7 - Fds de roulement net hors reliquat d'emprunt							
Terrains à aménager							
Terrains ou immeubles en cours							
Terrains ou immeubles achevés							
Stocks provenant d'immobilisations							
8 - Stocks et en-cours							
Fonds de roulement net disponible (7-8)	4 275 675,86	3 739 868,86	3 574 055,86	-701 620	-16,4%	-165 813	-4,4%
Pour mémoire :							
- Valeurs mobilières et disponibilités	4 173 375,30	1 541 022,00	1 541 022,00	-2 632 353	-63,1%		
- Trésorerie / Fds de roulement net	97,6%	41,2%	43,1%				
- Fds de R net / jours de charges	125	116	133				

Observations :

Budget Primitif - Exercice 2024
BILAN simplifié

A C T I F	Budget Exécuté 2022	Budget Prévisionnel 2023	Présent budget : Primitif 2024	Variation BE 2022 en volume en %	Variation Prév 2023 en volume en %
Prêts et avances interservices accordés	-1 504 763,98	-1 504 763,98	-1 504 763,98	-	-
Immobilisations incorporelles	508,91	416,91	324,91	-184 -36,2%	-92 -22,1%
Immobilisations corporelles	179 371,73	199 055,73	168 959,73	-10 412 -5,8%	-30 096 -15,1%
Immobilisations financières + parts entr. liées	3 916 228,33	4 739 196,33	5 036 913,33	1 120 685 28,6%	297 717 6,3%
Charges à répartir sur plusieurs exercices	1 924 477,68	1 310 123,68	1 331 795,68	-592 682 -30,8%	21 672 1,7%
Éléments d'actif " Fonds de Roulement "	4 515 822,67	4 744 028,67	5 033 229,67	517 407 11,5%	289 201 6,1%
Stocks En-cours Créances Ch.constatées	11 882 985,29	14 098 846,86	13 933 033,86	2 050 049 17,3%	-165 813 -1,2%
Placements	763 773,91	534 564,00	534 564,00	-229 210 -30,0%	-
Liquidités	3 409 601,39	1 006 458,00	1 006 458,00	-2 403 143 -70,5%	-
Éléments d'actif hors Fonds de Roulement	16 066 360,59	15 639 868,86	15 474 055,86	-582 305 -3,6%	-165 813 -1,1%
Total ACTIF	20 572 183,26	20 383 897,53	20 507 285,53	-64 898 -0,3%	123 388 0,6%

P A S S I F	Budget Exécuté 2022	Budget de référence : Prévisionnel 2023	Présent budget : Primitif 2024	Variation BE 2022 en volume en %	Variation Prév 2023 en volume en %
Apports Réserves Provisions Report à nouveau	3 020 450,49	2 532 552,02	2 524 706,02	-495 744 -16,4%	-7 846 -0,3%
Résultat net de l'exercice	-487 898,47	-7 846,00	-9 978,00	477 920 -98,0%	-2 132 27,2%
Subventions d'investissements				-	-
Droits du concédant (*)				-	-
Fonds issus de la PEEC				-	-
Provisions pour risques et charges	6 173 098,00	5 914 651,00	6 048 017,00	-125 081 -2,0%	133 366 2,3%
Emprunts / dettes sur établissements de crédit et assimilés	85 848,51	44 540,51	44 540,51	-41 308 -48,1%	-
Prêts et avances interservices reçus				-	-
Éléments de passif du Fds de roulement net	8 791 498,53	8 483 897,53	8 607 285,53	-184 213 -2,1%	123 388 1,5%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	457 674,43	1 200 000,00	1 200 000,00	742 326 162,2%	-
Autres emprunts et dettes assimilées à - d'1 an				-	-
Dettes diverses	11 323 010,30	10 700 000,00	10 700 000,00	-623 010 -5,5%	-
Éléments de passif hors Fonds de Roulement	11 780 684,73	11 900 000,00	11 900 000,00	119 315 1,0%	-
Total PASSIF	20 572 183,26	20 383 897,53	20 507 285,53	-64 898 -0,3%	123 388 0,6%

Fonds de roulement net	4 275 675,86	3 739 868,86	3 574 055,86	-701 620 -16,4%	-165 813 -4,4%
Trésorerie	4 173 375,30	1 541 022,00	1 541 022,00	-2 632 353 -63,1%	-
- écart favorable (+) défavorable (-)	-102 300,56	-2 198 846,86	-2 033 033,86	-1 930 733 ns	165 813 -7,5%
Fonds propres (yc provisions risques & charges)	8 705 650,02	8 439 357,02	8 562 745,02	-142 905 -1,6%	123 388 1,5%

IV - PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2024

SERVICE FORMATION

Budget Primitif - Exercice 2024
CHARGES - 2

Autres Charges		Budget Exécuté 2022	Budget Prévisionnel 2023	Présent budget : Primitif 2024	Variation BE 2022 en volume en %	Variation Prév 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					-	-
3 - Charges financières						
Opérations de gestion						
Valeur comptable des actifs cédés		210,00			-210 -100,0%	-
Autres charges exceptionnelles					-	-
Dotations aux amortissements et provisions					-	-
4 - Charges exceptionnelles		210,00			-210 -100,0%	-
5 - Impôt sur les bénéfices					-	-
Total des Charges		235 999,23	425 860,00	1 078 589,00	842 590 357,0%	652 729 153,3%
6 - Bénéfice		26 241,76	31 995,00	21 259,00	-4 983 -19,0%	-10 736 -33,6%
Total général (1+2+3+4+5+6)		262 240,99	457 855,00	1 099 848,00	837 607 319,4%	641 993 140,2%

Observations :

PRODUITS - 1

Produits d'Exploitation	Budget Exécuté 2022	Budget Prévisionnel 2023	Présent budget : Primitif 2024	Variation BE 2022 en volume en %	Variation Prév 2023 en volume en %
TACFE					
TACVAE					
Contribution reçue					
Reliquats sur exercices antérieurs					
1 - Produit fiscal, dotation, contributions					
Ventes de marchandises					
Production vendue (biens et services)	51,92	35 205,00	40 000,00		
	51,92	35 205,00	40 000,00	39 948 ns	4 795 13,6%
2 - Chiffre d'affaires				39 948 ns	4 795 13,6%
Production stockée					
Production immobilisée					
Ressources d'origine publique et subv. d'exploitation :					
- taxe d'apprentissage et financement par les OPCO	238 977,24	422 650,00	1 059 848,00	820 871 343,5%	637 198 150,8%
- Etat et divers	33 976,24	32 300,00	30 000,00		
- région et autres collectivités		32 000,00			
- Europe	205 001,00	239 838,00	399 985,00		
		118 512,00	629 863,00		
Reprise sur provisions et amortissements					
Transfert de charges	23 131,48			-23 131 -100,0%	
Autres produits	80,35			-80 -100,0%	
Contribution reçue des services					
Quotes parts de résultats sur op. faites en commun					
3 - Sous-total	262 189,07	422 650,00	1 059 848,00	797 659 304,2%	637 198 150,8%
Produits d'Exploitation (1+ 2 +3)	262 240,99	457 855,00	1 099 848,00	837 607 319,4%	641 993 140,2%

Observations :

Autres Produits	Budget Exécuté 2022	Budget Prévisionnel 2023	Présent budget : Primitif 2024	Variation BE 2022 en volume en %	Variation Prév 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				-	-
Différences positives de change				-	-
Produits nets sur cession de valeurs mobilières				-	-
4 - Produits financiers					
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				-	-
5 - Produits exceptionnels					
Total des produits (1+2+3+4+5)	262 240,99	457 855,00	1 099 848,00	837 607 319,4%	641 993 140,2%
6 - Perte (3)				-	-
Total général (1+2+3+4+5+6)	262 240,99	457 855,00	1 099 848,00	837 607 319,4%	641 993 140,2%
* anciennement groupés sous Opérations en capital (775 + 777 + 778)					
Résultat d'exploitation	26 452	31 995	21 259	-5 193 -19,6%	-10 736 -33,6%
Résultat financier				-	-
Résultat exceptionnel	-210			210 -100,0%	-
Impôt sur les bénéfices				-	-
Total résultat	26 242	31 995	21 259	-4 983 -19,0%	-10 736 -33,6%

Budget Primitif - Exercice 2024
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Capacité d'Autofinancement	Budget Exécuté 2022	Budget Prévisionnel 2023	Présent budget : Primitif 2024	Variation BE 2022 en volume	en %	Variation Prév 2023 en volume	en %
675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				-	-	-	-
68 Dotations aux amortissements et aux provisions	26 242	31 995	21 259	-4 983	-19,0%	-10 736	-33,6%
Bénéfice de l'exercice	26 242	31 995	21 259	-4 983	-19,0%	-10 736	-33,6%
Eléments d'augmentation de la CAF							
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				-	-	-	-
Eléments de diminution de la CAF							
Capacité d'autofinancement	26 242	31 995	21 259	-4 983	-19,0%	-10 736	-33,6%
<i>Ratios :</i>							
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 2024
OPERATIONS EN CAPITAL - 1

Emplois	Budget Exécuté 2022	Budget Prévisionnel 2023	Présent budget : Primitif 2024	Variation BE 2022 en volume	Variation Prév 2023 en %
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé					
- Immobilisations incorporelles				-	-
- Immobilisations corporelles				-	-
- Immobilisations mises en concession				-	-
- Immobilisations financières				-	-
Charges à répartir sur plusieurs exercices				-	-
Réduction des capitaux propres				-	-
Augmentation des stocks et en-cours				-	-
Remboursement des emprunts et autres dettes financières				-	-
Opérations en capital interservices				-	-
Total des Emplois				-	-
Excédent budgétaire global de l'exercice	26 241,76	31 995,00	21 259,00	-4 983	-33,6%

Observations :

Rappel : Capacité d'autofinancement

Taux d'absorption de la CAF par les remboursements

26 242	31 995	21 259
---------------	---------------	---------------

Fonds de roulement	Budget Exécuté 2022	Budget Prévisionnel 2023	Présent budget : Primitif 2024	Variation BE 2022 en volume en %	Variation Prév 2023 en volume en %
Apports					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Provisions réglementées					
Report à nouveau	30 766,58	57 008,34	89 003,34	58 237	31 995
Résultat net de l'exercice	26 241,76	31 995,00	21 259,00	-4 983	-10 736
Subventions d'investissements				189,3%	56,1%
Droits du concédant				-19,0%	-33,6%
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	-1 504 763,98	-1 504 763,98	-1 504 763,98		
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours					
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers					
Provisions pour dépréciation des comptes financiers					
1 - Eléments de passif	-1 447 755,64	-1 415 760,64	-1 394 501,64	53 254	21 259
				-3,7%	-1,5%
Prêts et avances interservices accordés					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Parts dans les entreprises liées					
Immobilisations financières					
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
2 - Eléments d'actif					
3 - Fonds de roulement brut (1-2)	-1 447 755,64	-1 415 760,64	-1 394 501,64	53 254	21 259
				-3,7%	-1,5%

Observations :

A C T I F	Budget Exécuté 2022	Budget Prévisionnel 2023	Présent budget : Primitif 2024	Variation BE 2022 en volume	en %	Variation Prév 2023 en volume	en %
Prêts et avances interservices accordés							
Immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Immobilisations financières + parts entr. liées							
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Eléments d'actif " Fonds de Roulement "							
Stocks En-cours Créances Ch. constatées	-1 400 090,78	-1 415 760,64	-1 394 501,64	5 589	-0,4%	21 259	-1,5%
Placements							
Liquidités	214 755,14			-214 755	-100,0%	-	-
Eléments d'actif hors Fonds de Roulement	-1 185 335,64	-1 415 760,64	-1 394 501,64	-209 166	17,6%	21 259	-1,5%
Total ACTIF	-1 185 335,64	-1 415 760,64	-1 394 501,64	-209 166	17,6%	21 259	-1,5%

P A S S I F	Budget Exécuté 2022	Budget de référence Prévisionnel 2023	Présent budget : Primitif 2024	Variation BE 2022 en volume	en %	Variation Prév 2023 en volume	en %
Apports Réserves Provisions Report à nouveau	30 766,58	57 008,34	89 003,34	58 237	189,3%	31 995	56,1%
Résultat net de l'exercice	26 241,76	31 995,00	21 259,00	-4 983	-19,0%	-10 736	-33,6%
Subventions d'investissements							
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	-1 504 763,98	-1 504 763,98	-1 504 763,98				
Eléments de passif du Fds de roulement net	-1 447 755,64	-1 415 760,64	-1 394 501,64	53 254	-3,7%	21 259	-1,5%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés							
Autres emprunts et dettes assimilées à - d'1 an							
Dettes diverses	262 420,00			-262 420	-100,0%	-	-
Eléments de passif hors Fonds de Roulement	262 420,00			-262 420	-100,0%	-	-
Total PASSIF	-1 185 335,64	-1 415 760,64	-1 394 501,64	-209 166	17,6%	21 259	-1,5%
Fonds de roulement net	-1 447 755,64	-1 415 760,64	-1 394 501,64	53 254	-3,7%	21 259	-1,5%
Trésorerie	214 755,14			-214 755	-100,0%	-	-
- écart favorable (+) défavorable (-)	1 662 510,78	1 415 760,64	1 394 501,64	-268 009	-16,1%	-21 259	-1,5%
Fonds propres (yc provisions risques & charges)	57 008,34	89 003,34	110 262,34	53 254	93,4%	21 259	23,9%

V - PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2024

TABLEAUX ANNEXES

BUDGET PRIMITIF 2024 - CONTRIBUTIONS

DENOMINATION DES CONTRIBUTIONS	BP 2024
Cotisation annuelle CMAC	20
Entreprendre pour apprendre	50
AT2E	88
FIBOIS BFC	290
CFA Sup Franche-Comté	300
CFA supérieur de Bourgogne	300
AGRONOV	500
Adhésion Chambre de Commerce Franco Allemande TVA	600
TRANS EUROPE TGV ASSOCIATION	600
Bourgogne Angels	800
Place Financière	1 000
Pôle Véhicule du Futur	1 200
Entreprendre en Franche-Comté	1 500
VITAGORA	1 575
Comité de Promotion des Produits Régionaux /GPRR BFC	2 500
Pôle des Microtechniques	2 640
Association relocalisation.fr	10 000
Territoires numériques Bourgogne Franche-Comté (ex : GIP e-bourgogne)	22 233
TOTAL	46 196

- **PRESTATIONS ET CONTRIBUTIONS INTER-SERVICES**

NEANT

- **PRETS ET AVANCES INTER-SERVICES**

NEANT

- **PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT**

NEANT



ECHEANCIER DES EMPRUNTS

TABLEAU RECAPITULATIF DES ECHEANCES D'EMPRUNT

Intérêts	Capital Remboursé	Échéances annuelles	Capital restant à rembourser
NEANT - EMPRUNT SOLDÉ AU 31/12/2023			

VI - AVIS DE LA COMMISSION DES FINANCES

AVIS DE LA COMMISSION DES FINANCES

Commission des Finances de la CCI Bourgogne Franche-Comté
Le jeudi 12 octobre 2023

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 12 octobre 2023 en présentiel et en visioconférence pour analyser et donner un avis sur :

- Le projet de Budget Rectificatif 2023,
- La ressource fiscale prévisionnelle de TCCI 2024, l'évaluation des besoins de taxe CCI 2024 pour la CCI Bourgogne Franche-Comté et sa répartition entre elle et les CCI Territoriales de BFC,
- Le projet de Budget Primitif 2024 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. Avis sur le projet de budget rectificatif 2023 :

Les Membres de la Commission des Finances sur la base du fonds documentaire qui leur avait été transmis, à savoir :

- La plaquette ministérielle de présentation du Budget rectificatif 2023, avec pour budget de référence, les budgets exécutés 2022 et primitif 2023,
- Le tableau 4.9-R de la norme analytique du réseau des CCI 4.9 de reporting sur les indicateurs de gestion par missions et programmes pour 2023,
- Une note de présentation synthétique des principaux éléments de variation du budget rectificatif 2023 par poste budgétaire et par grande mission,

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

- Un résultat comptable de +24 k€ (contre -77 k€ prévus dans le budget primitif 2023),
- Une Capacité d'autofinancement de -160 k€ (une CAF équilibré dans le budget primitif 2023).
- Un résultat budgétaire de - 504 k€ (contre - 138 k€ dans le budget primitif 2023).

ont émis un avis favorable sur le projet de Budget Rectificatif 2023 en vue de son vote en Assemblée Générale le jeudi 26 octobre prochain, comme suit :

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

2. Avis sur l'évaluation et la répartition de la ressource fiscale 2024 :

Les Membres de la Commission des Finances ont pris connaissance de l'hypothèse d'évaluation des ressources fiscales 2024 et de la répartition entre la CCIR et les CCIT, telles que présentées en réunion de Bureau du jeudi 14 septembre 2023 et du jeudi 12 octobre 2023.



Les Membres de la Commission des Finances sur la base des hypothèses retenues :

- Une TCCI nationale réduite de -5%,
- Une reconduction à l'identique du financement de CCI France (fonctionnement de CCI France et projets de portée nationale)
- Une reconduction par CCI France des modalités de répartition de 2023 de la TCCI entre les CCI de région,
- Une quote-part de TCCI affectée à la CCIR de 4 266 k€, avec :
 - ✓ Une TCCI 2024 pour les besoins propres de la CCIR (dont coût du CSE), de - 5% du montant affecté en 2023 (y compris fonds de solidarité), soit un montant total de 2 606 k€,
 - ✓ Une TCCI 2024 pour les besoins de la mission d'appui fonctions supports aux CCIT de 1 660 k€, correspondant au montant réactualisé de TCCI pour 2023, déduction faite des fonctions supports en gestion directe des services généraux des CCIT (refacturées au prix coûtant à chacune d'entre elle conformément aux dispositions des conventions régissant les modalités administratives et financières de transfert et de mise à disposition de personnel aux CCIT adoptées en AG de la CCI BFC le jeudi 29 mars 2018).
- Une reconduction des seuils 2023 ZRR et SMAC pour les CCI Nièvre et Territoire de Belfort (seuils nationaux -5%),
- Une répartition entre les autres CCIT, selon les modalités appliquées par CCI France dans la répartition entre les régions avec application des mêmes proportions des 4 piliers comme suit :
 - ✓ 30% de poids budgétaire (référence poids relatif entre CCIT du budget exécuté 2022, tenant compte des rééquilibrages entre CCIT opérés depuis la création de la grande région BFC),
 - ✓ 30 % de la pesée économique (référence pesée 2021),
 - ✓ 30 % de poids performance (utilisation de la clé arithmétique 50% poids budgétaire et 50 % poids économique),
 - ✓ 10% de reliquat et de décisions nationales (enveloppe GPEC en fonction de la masse salariale du BE 2022 et pour les autres enveloppes utilisation de la clé arithmétique 50% poids budgétaire et 50 % poids économique),

ont émis les observations suivantes :

- ✓ La Commission des Finances alerte sur les conséquences néfastes de cette nouvelle baisse pluriannuelle de TCCI prévue par le projet de loi de finances pour 2024,
- ✓ La Commission des Finances propose que des prospections budgétaires à horizon 5 ans soient établies afin d'établir au plus vite :
 - La soutenabilité budgétaire d'une telle mesure pour l'ensemble de nos CCI,
 - Le retentissement que cette baisse aurait nécessairement sur la capacité des CCI à agir au service des entreprises et des territoires,
 - Le lourd impact social sur leurs effectifs,

ont émis un avis favorable sur les modalités d'évaluation et de répartition de la TCCI 2024 en région BFC, en vue de son vote en Assemblée Générale le 26 octobre prochain, comme suit :

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

☞ Avis sur le projet de budget primitif 2024 :

Les Membres de la Commission des Finances sur la base du fonds documentaire qui leur avait été transmis, à savoir :

- La plaquette ministérielle de présentation du Budget Primitif 2024, avec pour budget de référence, les budgets exécutés 2022 et rectificatif 2023,
- Le tableau 4.9-R de la norme analytique du réseau des CCI 4.9 de reporting sur les indicateurs de gestion par missions et programmes pour 2024,
- Une note de présentation synthétique des principaux éléments de variation du budget primitif 2024 par rapport à 2023 par poste budgétaire et par grande mission,

Considérant les principaux indicateurs financiers du budget primitif 2024 de la CCIR BFC, à savoir :

- Un résultat comptable de +11 k€ (contre +24 k€ prévus dans le Budget Rectificatif 2023),
- Une Capacité d'autofinancement de +237 k€ (Contre -160 k€ prévus dans le Budget Rectificatif 2023).
- Un résultat budgétaire de – 145 k€ (contre – 504 k€ dans le Budget Rectificatif 2023).

Observent et se félicitent que le Bureau de la CCI BFC ait pris des dispositions pour que le budget de la CCI BFC retrouve un équilibre.

ont émis un avis favorable sur le projet de Budget Primitif 2024 en vue de son vote en Assemblée Générale le jeudi 26 octobre prochain, comme suit :

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

A Dijon, le 12 octobre 2023

Thierry ANDRÉ

Président de la Commission des Finances



VII - DELIBERATIONS ASSEMBLEE GENERALE

REGISTRE DES DELIBERATIONS
DELIBERATION n° 2023/064

ASSEMBLEE GENERALE DE LA CCI BOURGOGNE FRANCHE-COMTE
Le 26 octobre 2023 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 BAEKE - MME BAUDIN - M. BUATOIS - M. CADEVILLE - M. CHEVRIER -
MME CLERC - M. DEROIN - M. FICHERE - M. GAUTHERON - M. GUERDER - M. HAMOUDI - M. LEJEUNE -
M. MANDRAY - M. PARIZON - M. PENNEQUIN - MME PUIG - M. RICHARD - M. ROCARD - M. SIFFERLIN -
M. THIEBAUD - M. THOUVENOT

Membres excusés : (ayant donné pouvoir)

M. BOUDET - MME BRATIGNY - M. CELLARD DU SORDET - M. CHOPLAIN - M. CURTIT - M. DESARMENIEN -
M. GARNERONE - M. GIRARDOT - MME HUE - MME LE MESNIL - MME MICHEL - M. PETAMENT -
MME PISTOIA - M. QUIVOGNE - MME RAMISSE - M. ROUBALLAY - MME WAGNER

Membres excusés :

M. ARNAUD - MME CARTIER - M. DENIS - M. DEVAUX - M. DONATONI - M. FERRARI - MME GAUTHIER -
MME LECOMTE - M. PETITJEAN - MME PIRALLA - MME TENERAND - MME THUEL - MME TOITOT-MICHELIN -
M. TOURNIER - M. ZOBERI

Estimation et répartition de la ressource fiscale 2024
EXPOSÉ DES MOTIFS

Le Débat d'Orientation Budgétaire 2024 des CCI de Bourgogne Franche-Comté a été lancé dès début septembre 2023 alors que le Projet de Loi de Finances pour 2024 n'était pas encore adopté par le Conseil des Ministres.

C'est donc sur la base d'une évaluation prudentielle du montant national de Taxe CCI 2024 (soit - 5 % de 2023) et d'une reconduction des modalités de répartition 2023 entre les régions par CCI France que le montant de TCCI affecté à la région BFC en 2024 a été évalué.

<i>Présentation en M€</i>	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Evaluation 2023	Evaluation 2024 (-5% de 2023)
TCCI NATIONALE	896	746	646	675	575	525	525	499
CCI France	20	17	19	20	20	20	20	20
① TCCI PROJET NATIONAUX	3	5	3	3	2	1	1	1
② TCCI CCI REGIONS	873	725	625	652	553	504	504	478
Disponible TCCI à répartir par CCI France ① + ②	876	729	627	655	555	505	505	479

	en %	2023	Projection 2024 (-5% de 2023)
Poids budgétaire	30%	152	144
Poids économique	30%	152	144
Poids performance	30%	152	144
Poids péréquations et décisions AG CCI France	10%	51	48
Dont péréquations	3%	14	13
Dont décisions AG CCI France	7%	36	34
TCCI PROJETS REGIONAUX ET DISPONIBLE CCI DE REGION	100%	505	479

La quote-part de TCCI en région BFC a été déterminée en tenant compte de son poids budgétaire (4,12 % année 2019 hors SMAC) et de son poids économique (3,57 % : poids de la pesée 2021), soit un montant pour 2024 évalué à 18 422 k€.

Présentation en k€	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Projection 2023 Hypothèse réalisation performance fourchette basse	Projection 2024
REGION BFC	36 102	30 066	25 976	26 627	22 103	19 491	19 626	18 422

Détail de l'évaluation par pilier de la répartition par CCI France :

Présentation en k€	Poids/cible budgétaire 30%	Poids/cible économique 30%	Poids/cible performance 30%	Péréquations et décisions d'AG de CCI France				TOTAL TCCI REGION BFC 2024
				Fonds de solidarité	ZRR/SMAC	CCI Académie	Reliquat	
Hypothèse - 5%	5 918	5 128	5 523	200	550	278	825	18 422

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

Ainsi les Bureaux du 14 septembre 2023 et du 12 octobre 2023 ont proposé que la quote-part de TCCI affectée à la CCIR serait de 4 266 k€, avec :

- Une TCCI 2024 pour les besoins propres de la CCIR (dont coût du CSE), de - 5 % du montant affecté en 2023 (y compris fonds de solidarité), soit un montant total de 2 606 k€,
- Une TCCI 2024 pour les besoins de la mission d'appui fonctions supports aux CCIT de 1 660 k€, correspondant au montant évalué de TCCI pour 2023, déduction faite des fonctions supports en gestion directe des services généraux des CCIT (refacturées au prix coûtant à chacune d'entre elles conformément aux dispositions des conventions régissant les modalités administratives et financières de transfert et de mise à disposition de personnel aux CCIT adoptées en AG de la CCI BFC le jeudi 29 mars 2018).

Le montant de TCCI disponible de 14 156 k€ pour les CCI Territoriales a été réparti comme suit :

- Pour la CCI 58 et CCI 90, application des SMAC respectifs (seuils 2023 reconduits) seuils respectifs nationaux avec une modulation de - 5 %,
- Pour les autres CCI Territoriales, répartition selon les modalités appliquées par CCI France dans la répartition entre les régions avec application des mêmes proportions des 4 piliers comme suit :
 - ✓ 30 % de poids budgétaire (référence poids relatif entre CCIT du budget exécuté 2022, tenant compte des rééquilibrages entre CCIT opérés depuis la création de la grande région BFC),
 - ✓ 30 % de la pesée économique (référence pesée 2021),
 - ✓ 30 % de poids performance (utilisation de la clé arithmétique 50 % poids budgétaire et 50 % poids économique),
 - ✓ 10 % de reliquat et de décisions nationales (enveloppe GPEC en fonction de la masse salariale du BE 2022 et pour les autres enveloppes utilisation de la clé arithmétique 50 % poids budgétaire et 50 % poids économique).

En conséquence la répartition des ressources fiscales prévisionnelles pour 2024 est présentée comme suit :

		30%	30%	30%	10%	
Présentation en k€	SROM et SMAC	Poids cible budgétaire (BE 2022)	Poids cible économique 2021	Poids performance	Reliquat et décisions nationales	Répartition 2024 TCCI CCIT (Délibération)
BESOINS PROPRES CCI REGION BFC	4 266					4 266
SMAC ZRR CCI 58	1 235					1 235
SMAC CCI 90	1 045					1 045
CCI Métropole de Bourgogne		1 628	1 658	1 643	548	5 476
CCI Saône-Doubs		1 050	1 058	1 054	351	3 513
CCI Jura		401	380	391	130	1 302
CCI Yonne		484	467	476	159	1 585
TOTAL REGION	6 547	3 563	3 563	3 563	1 188	18 422

Le montant total CCIT de 14 156 k€ est hors remboursement de l'observatoire du commerce.

DÉLIBÉRATION

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

Considérant les décisions des Bureaux du 14 septembre 2023 et du 12 octobre 2023 relatives aux hypothèses d'évaluation des ressources fiscales 2024 au bénéfice du réseau des CCI de BFC, et aux grands principes de répartition de la TCCI 2024 proposés dans le cadre du Débat d'Orientation Budgétaire 2024,

Le Président Thierry BUATOIS soumet au vote de l'Assemblée Générale la délibération portant sur l'évaluation de la Taxe Frais de Chambre 2024 de la région Bourgogne Franche-Comté et sa répartition entre les CCI Territoriales.

L'Assemblée Générale régulièrement réunie le 26 octobre 2023, sur proposition du Président BUATOIS, adopte cette délibération à l'unanimité des membres présents.

Nombre de votants : 40

Vote pour : 40

Vote contre : 0

Abstention : 0

Dijon, le 26 octobre 2023

Certifié conforme

Le Président



Thierry BUATOIS





REGISTRE DES DELIBERATIONS

DELIBERATION n° 2023/065

ASSEMBLEE GENERALE DE LA CCI BOURGOGNE FRANCHE-COMTE
Le 26 octobre 2023 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 BAEKE - MME BAUDIN - M. BUATOIS - M. CADEVILLE - M. CHEVRIER -
MME CLERC - M. DEROIN - M. FICHERE - M. GAUTHERON - M. GUERDER - M. HAMOUDI - M. LEJEUNE -
M. MANDRAY - M. PARIZON - M. PENNEQUIN - MME PUIG - M. RICHARD - M. ROCARD - M. SIFFERLIN -
M. THIEBAUD - M. THOUVENOT

Membres excusés : (ayant donné pouvoir)

M. BOUDET - MME BRATIGNY - M. CELLARD DU SORDET - M. CHOPLAIN - M. CURTIT - M. DESARMENIEN -
M. GARNERONE - M. GIRARDOT - MME HUE - MME LE MESNIL - MME MICHEL - M. PETAMENT -
MME PISTOIA - M. QUIVOGNE - MME RAMISSE - M. ROUBALLAY - MME WAGNER

Membres excusés :

M. ARNAUD - MME CARTIER - M. DENIS - M. DEVAUX - M. DONATONI - M. FERRARI - MME GAUTHIER -
MME LECOMTE - M. PETITJEAN - MME PIRALLA - MME TENERAND - MME THUEL - MME TOITOT-MICHELIN -
M. TOURNIER - M. ZOBERI

Budget Primitif 2024 de la CCIR Bourgogne Franche-Comté

EXPOSÉ DES MOTIFS

Dans le cadre du Débat d'Orientation Budgétaire pour 2024, ce 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 :

- Du montant de la taxe TCCI affectée à la CCI de région Bourgogne Franche-Comté pour 2024 : Il a été décidé de construire ce budget sur un montant prévisionnel de TCCI national en baisse de - 5% et de déterminer la quote-part de TCCI pour la région BFC sur les mêmes modalités de répartition adoptées par l'AG de CCI France en 2023.
- Des Négociations Annuelles Obligatoires (NAO) sur la masse salariale : budgétisation d'une augmentation de la masse salariale de 1,5 % en 2024 (hypothèse de travail).
- De la programmation de CCI International qui sera votée la première quinzaine de novembre par le Conseil Régional de Bourgogne-Franche-Comté.

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 14 septembre 2023 et du 12 octobre 2023,
- ❖ L'avis de la Commission des Finances réunie le 12 octobre 2023,

❖ Les chiffres clés du Budget Primitif 2024 de la CCI Bourgogne Franche-Comté :

▪ Un résultat comptable de	11 281 €
▪ Une capacité d'autofinancement à l'équilibre :	237 264 €
▪ Un résultat budgétaire de	- 144 554 €
▪ Le produit fiscal prévisionnel TFC 2024 :	18 422 000 €
▪ TFC CCIT 2024 :	14 131 678 €
▪ Produit fiscal disponible CCIR 2024 :	4 290 322 €
▪ Fonds de roulement net en fin d'exercice :	2 179 554 €

Sur la base du dossier de présentation du Budget Primitif 2024 :

- Proposé par Thierry BUATOIS, Président de la CCIR Bourgogne Franche-Comté,
- L'avis de la Commission des Finances du 12 octobre 2023, présidée par Thierry ANDRÉ,

Le Président Thierry BUATOIS soumet au vote de l'Assemblée Générale la délibération portant sur le Budget Primitif 2024.

L'Assemblée Générale régulièrement réunie le 26 octobre 2023, sur proposition du Président BUATOIS, adopte cette délibération à l'unanimité des membres présents.

Nombre de votants : 40

Vote pour : 40

Vote contre : 0

Abstention : 0

Dijon, le 26 octobre 2023

Certifié conforme

Le Président



Thierry BUATOIS



VIII - FEUILLET RECAPITULATIF D'APPROBATION

DELIBERATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE			
Date : 26/10/2023	Nombre de votants : 40	Quorum : 28	
Pour : 40	Contre : 0	Abstentions : 0	

Total du bilan	20 617 547,87	Total du compte de résultat	52 240 705,00
Résultat de l'exercice	11 281,00	Solde budgétaire global	-144 554,00
Capacité d'autofinancement	237 264,00	Nouveaux emprunts prévus	
Produit fiscal collecté	18 422 000,00	Variation du fonds de roulement total	-144 554,00
Prélèvement France Telecom		Variation du fonds de roulement non affecté	-144 554,00
Dotations et contributions versées (CCIT et ACFCI)	14 131 678,00	Fonds de roulement net en fin d'exercice	2 179 554,22
Produit fiscal disponible (besoins propres)	4 290 322,00	Fonds de roulement non affecté en fin d'exercice	2 179 554,22

OBSERVATIONS de la TUTELLE

Vu et approuvé
Le Préfet de région
le 26 octobre 2023
signature

Le Président

le 26 octobre 2023

signature

