

BUDGET RECTIFICATIF 2023

SOMMAIRE

- I. Commentaires sur le projet de budget rectificatif 2023**
- II. Budget Rectificatif 2023 pour l'ensemble de la CCIR**
 - Fonctionnement
 - Capacité d'autofinancement
 - Opérations en capital
 - Fonds de roulement
 - Bilan
- III. Budget Rectificatif 2023 Service Général**
 - Fonctionnement
 - Capacité d'autofinancement
 - Opérations en capital
 - Fonds de roulement
 - Bilan
- IV. Budget Rectificatif 2023 Service Formation**
 - Fonctionnement
 - Capacité d'autofinancement
 - Opérations en capital
 - Fonds de roulement
 - Bilan
- V. Budget Rectificatif 2023 – 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**
 - Répartition modificative de la ressource fiscale 2023 de TCCI
 - Le projet de Budget Rectificatif 2023
- VII. Délibération Assemblée Générale**
 - Répartition modificative ressource fiscale 2023
 - Budget rectificatif 2023 de la CCIR BFC
- VIII. Feuillelet récapitulatif d'approbation**

I - COMMENTAIRES SUR LE PROJET DE BUDGET RECTIFICATIF 2023

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.

Présentation en k€	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 observable 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	0	-2 464	-2 464	0	-372	-372	0	-614	-614	-243
Dettes licenciements										
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 DECIDAD qui a démissionné,
 - ✓ Recrutement d'une chef 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€.

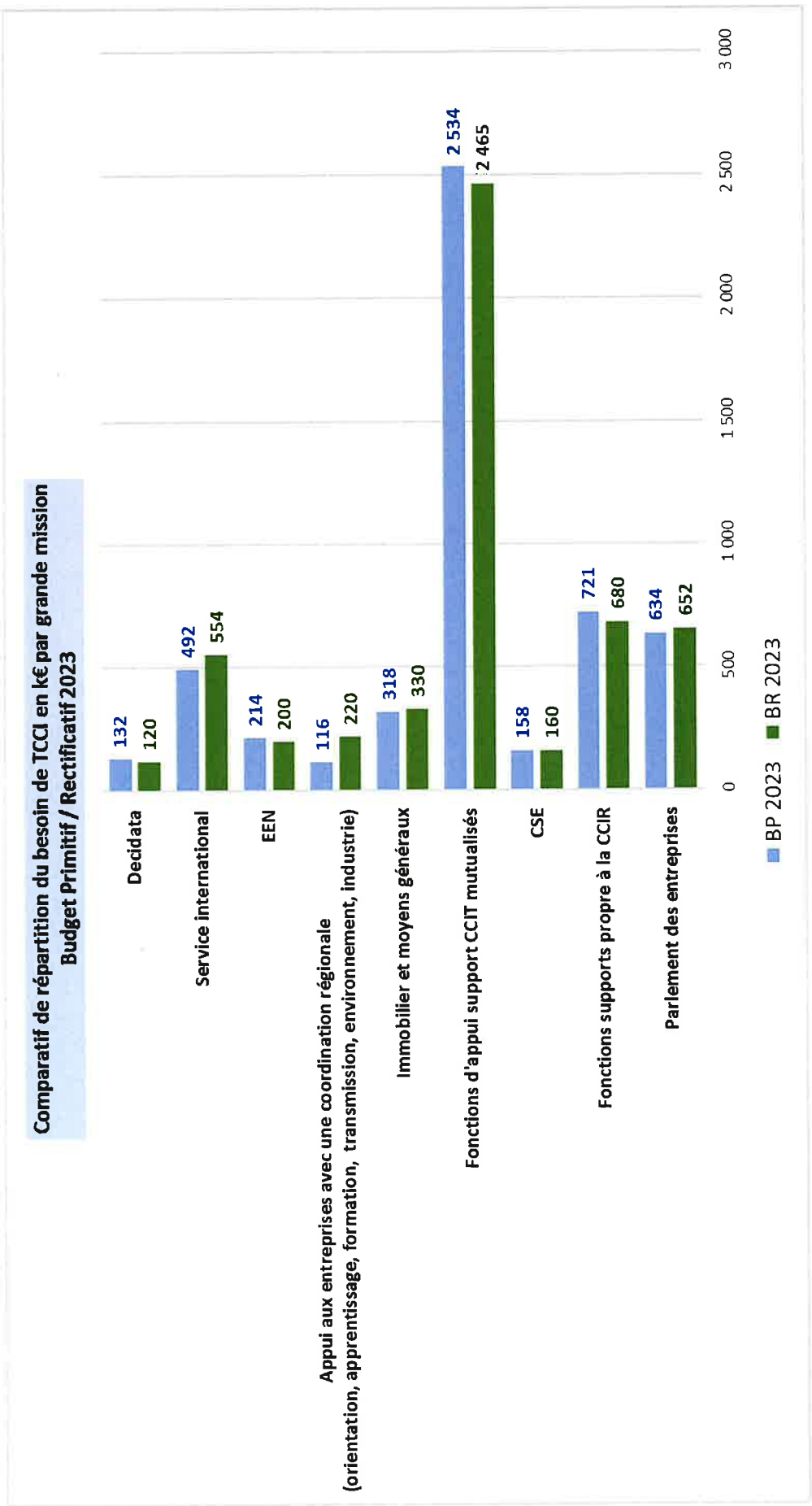
Les éléments venant en dégradation de ce résultat on retrouve :

- 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 changement climatique),
 - ✓ 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'ajoute des économies sur le budget informatique (-30 k€).
- Parlement des entreprises : +18 k€. Augmentation des frais de déplacement des élus.

II - PRESENTATION DU BUDGET RECTIFICATIF 2023

ENSEMBLE CCIR

Charges d'Exploitation	Budget Exécuté 2022	Budget Primitif 2023	Présent budget : Rectificatif 2023	Variation BE 2021 en volume	en %	Variation Prév 2022 en volume	en %
Dotations versées aux CCIT	14 471 227,77	14 335 891,00	14 526 569,00	55 341	0,4%	190 678	1,3%
Contribution versée à l'ACFCI				-	-	-	-
Prélèvement France Telecom				-	-	-	-
1 - Reversements	14 471 227,77	14 335 891,00	14 526 569,00	55 341	0,4%	190 678	1,3%
Achats de marchandises	11 778,91	17 795,00	15 401,00	3 622	30,8%	-2 394	-13,5%
Variation de stock				-	-	-	-
Achats mat. premières et autres approvisionnements				-	-	-	-
Variation de stock				-	-	-	-
Autres achats et charges externes	4 612 632,59	5 723 929,00	6 098 046,00	1 485 413	32,2%	374 117	6,5%
Impôts, taxes et versements assimilés	2 162 842,67	1 992 531,00	1 964 854,00	-197 989	-9,2%	-27 677	-1,4%
Salaires et traitements	19 581 290,11	19 000 690,00	19 017 041,00	-564 249	-2,9%	16 351	0,1%
Charges sociales	10 143 107,73	9 933 997,00	9 879 657,00	-263 451	-2,6%	-54 340	-0,5%
Dotations aux amortissements et aux provisions				-	-	-	-
- sur immobilisations : dotations aux amortissements	60 485,08	75 072,00	73 716,00	13 231	21,9%	-1 356	-1,8%
- sur immobilisations : dotations aux provisions	9 363,60			-	-	-	-
- sur actif circulant : dotations aux provisions	117 887,00	154 000,00	84 000,00	-9 364	-100,0%	-	-
- pour risques et charges : dotations aux provisions	1 010 723,64	584 681,00	890 967,00	-33 887	-28,7%	-70 000	-45,5%
Autres charges				-119 757	-11,8%	306 286	52,4%
Contributions versées aux services				-	-	-	-
Quotes parts de résultat sur op. en commun				-	-	-	-
2 - Autres charges d'exploitation	37 710 111,33	37 482 695,00	38 023 682,00	313 571	0,8%	540 987	1,4%
Charges d'Exploitation (1 + 2)	52 181 339,10	51 818 586,00	52 550 251,00	368 912	0,7%	731 665	1,4%
Contrôle de cohérence : charges / salaires	51,80%	52,28%	51,95%				

Observations :

Autres Charges		Budget Exécute 2022	Budget Primitif 2023	Présent budget : Rectificatif 2023	Variation BE 2021 en volume	en %	Variation Prév 2022 en volume	en %
Dotation aux amortissements et aux provisions		25 689,65			-25 690	-100,0%	-	-
Intérêts et charges assimilées		3 579,10	996,00	996,00	-2 583	-72,2%	-	-
Différence négative de change					-	-	-	-
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières					-	-	-	-
3 - Charges financières		29 268,75	996,00	996,00	-28 273	-96,6%	-	-
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	51 819 582,00	52 551 247,00	333 429	0,6%	731 665	1,4%
6 - Bénéfice				24 149,00	24 149	-	24 149	-
Total général (1+2+3+4+5+6)		52 217 817,85	51 819 582,00	52 575 396,00	357 578	0,7%	755 814	1,5%

Observations :

PRODUITS - 1

4.3

Produits d'Exploitation	Budget Exécuté 2022	Budget Primitif 2023	Présent budget : Rectificatif 2023	Variation BE 2021 en volume	Variation BE 2021 en %	Variation Prév 2022 en volume	Variation Prév 2022 en %
TACFE brute	19 490 965,00	19 363 000,00	19 578 000,00	87 035	0,4%	215 000	1,1%
TACVAE				-	-	-	-
Contribution reçue des CCIR				-	-	-	-
Reliquats sur exercices antérieurs	23 116,00		21 525,00	-1 591	-6,9%	21 525	-
1 - Produit fiscal, dotation, contributions	19 514 081,00	19 363 000,00	19 599 525,00	85 444	0,4%	236 525	1,2%
Ventes de marchandises	30 702,89	28 000,00	23 000,00	-7 703	-25,1%	-5 000	-17,9%
Production vendue (biens et services)	2 374 847,54	2 878 691,00	2 799 939,00	425 091	17,9%	-78 752	-2,7%
2 - Chiffre d'affaires	2 405 550,43	2 906 691,00	2 822 939,00	417 389	17,4%	-83 752	-2,9%
Production stockée				-	-	-	-
Production immobilisée				-	-	-	-
Ressources d'origine publique et subv. d'exploitation :							
- taxe d'apprentissage et financement par les OPCO	2 800 238,65	3 233 951,00	3 715 184,00	914 945	32,7%	481 233	14,9%
- Etat et divers	33 976,24	32 300,00	32 300,00				
- région et autres collectivités	415 592,41	78 435,00	76 764,00				
- Europe	1 934 281,00	2 616 816,00	2 988 523,00				
Reprise sur provisions et amortissements	416 389,00	506 400,00	617 597,00				
Transfert de charges	2 102 037,13	152 194,00	342 447,00	-1 759 590	-83,7%	190 253	125,0%
Autres produits	25 026 405,57	25 874 768,00	25 857 506,00	831 100	3,3%	-17 262	-0,1%
Contribution reçue des services	-113 432,28	200 000,00	217 578,00	331 010	ns	17 578	8,8%
Quotes parts de résultats sur op. faites en commun				-	-	-	-
3 - Sous-total	29 815 249,07	29 460 913,00	30 132 715,00	317 466	1,1%	671 802	2,3%
Produits d'Exploitation (1+ 2 +3)	51 734 880,50	51 730 604,00	52 555 179,00	820 299	1,6%	824 575	1,6%

pour mémoire :

Produit fiscal disponible pour le réseau

Produit fiscal disponible pour la CCI

% de la collecte

19 514 081	19 363 000	19 599 525
5 042 853	5 027 109	5 072 956
25,8%	26,0%	25,9%

85 444	0,4%	1,2%
30 103	0,6%	0,9%

Produit fiscal disponible + Ressources d'or. Publique

% du total produits

7 843 092	8 261 060	8 788 140
15,0%	15,9%	72,1%

945 048	12,0%	6,4%
---------	-------	------

NB : produits nets de l'effet CCIT

Autres Produits	Budget Exécuté 2022	Budget Primitif 2023	Présent budget : Rectificatif 2023	Variation BE 2021 en volume	en %	Variation Prév 2022 en volume	en %
Produits des participations	7 417,00	5 000,00	15 017,00	7 600	102,5%	10 017	200,3%
Aut. valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				-	-	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	13 863,64	7 100,00	5 200,00	-8 664	-62,5%	-1 900	-26,8%
Reprise sur provisions				-	-	-	-
Transfert de charges				-	-	-	-
Différences positives de change				-	-	-	-
Produits nets sur cession de valeurs mobilières				-	-	-	-
4 - Produits financiers	21 280,64	12 100,00	20 217,00	-1 064	-5,0%	8 117	67,1%
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	51 742 704,00	52 575 396,00	819 235	1,6%	832 692	1,6%
6 - Perte	461 656,71	76 878,00		-461 657	-100,0%	-76 878	-100,0%
Total général (1+2+3+4+5+6)	52 217 817,85	51 819 582,00	52 575 396,00	357 578	0,7%	755 814	1,5%
* anciennement groupés sous Opérations en capital (775 + 777 + 778)							
Résultat d'exploitation	-446 459	-87 982	4 928	451 387	ns	92 910	ns
Résultat financier	-7 988	11 104	19 221	27 209	ns	8 117	73,1%
Résultat exceptionnel	-7 210			7 210	-100,0%	-	-
Impôt sur les bénéfices				-	-	-	-
Total résultat	-461 657	-76 878	24 149	485 806	ns	101 027	ns

Capacité d'Autofinancement	Budget Exécuté 2022	Budget Primitif 2023	Présent budget : Rectificatif 2023	Variation BE 2021 en volume en %	Variation Prév 2022 en volume en %
675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				-	-
68 Dotations aux amortissements et aux provisions	213 425	229 072	157 716	-55 709 -26,1%	-71 356 -31,2%
Bénéfice de l'exercice			24 149	24 149 -	24 149 -
Eléments d'augmentation de la CAF	213 425	229 072	181 865	-31 560 -14,8%	-47 207 -20,6%
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	152 194	342 447	-1 759 590 -83,7%	190 253 125,0%
Perte de l'exercice	461 657	76 878		-461 657 -100,0%	-76 878 -100,0%
Eléments de diminution de la CAF	2 563 694	229 072	342 447	-2 221 247 -86,6%	113 375 49,5%
Capacité d'autofinancement	-2 350 269		-160 582	2 189 687 -93,2%	-160 582
Ratios :					
CAF / investissements de l'année	-209%		-18%		
CAF / dettes financières	-2738%		-361%		
CAF / annualités de remboursement	-4450%		-389%		

Observations :

Emplois	Budget Exécuté 2022	Budget Primitif 2023	Présent budget : Rectificatif 2023	Variation BE 2021 en volume	en %	Variation Prév 2022 en volume	en %
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé							
- Immobilisations incorporelles	1 124 305	468 721	916 276	-208 029	-18,5%	447 555	95,5%
- Immobilisations corporelles	15 724,98	68 210,00	93 308,00	77 583	493,4%	25 098	36,8%
- Immobilisations mises en concession				-	-	-	-
- Immobilisations financières	1 108 580,26	400 511,00	822 968,00	-285 612	-25,8%	422 457	105,5%
Charges à répartir sur plusieurs exercices	-2 463 900,03	-371 611,00	-614 354,00	1 849 546	-75,1%	-242 743	65,3%
Réduction des capitaux propres				-	-	-	-
Augmentation des stocks et en-cours				-	-	-	-
Remboursement des emprunts et autres dettes financières	52 819,85	41 308,00	41 308,00	-11 512	-21,8%	-	-
Opérations en capital interservices	-	-	-				
Total des Emplois	-1 286 774,94	138 418,00	343 230,00	1 630 005	ns	204 812	148,0%
Excédent budgétaire global de l'exercice				-	-	-	-

Observations :

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

Attention : CAF < remboursements d'emprunts

-2 350 269	ns	-160 582	ns
------------	----	----------	----

Observations :

Ressources	Budget Exécuté 2022	Budget Primitif 2023	Présent budget : Rectificatif 2023	Variation BE 2021 en volume	en %	Variation Prév 2022 en volume	en %
Capacité d'autofinancement de l'exercice	-2 350 268,51		-160 582,00	2 189 687	-93,2%	-160 582	-
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	-2 350 268,51		-160 582,00	2 189 687	-93,2%	-160 582	-
Utilisation des ressources de la CCI	1 063 493,57	138 418,00	503 812,00	-559 682	-52,6%	365 394	264,0%
Pour mémoire : Fonds de roulement net	2 827 920,22	3 290 308,03	2 324 108,22	-503 812	-17,8%	-966 200	-29,4%
Solde budgétaire	-1 063 493,57	-138 418,00	-503 812,00	559 682	-52,6%	-365 394	264,0%

Ratios :

- Subventions / Investissement
- CAF / Investissement
- Solde budgétaire / Fds de Roulement net initial

Observations :

Fonds de roulement	Budget Exécuté 2022	Budget Primitif 2023	Présent budget : Rectificatif 2023	Variation BE 2021 en volume	Variation BE 2021 en %	Variation Prév 2022 en volume	Variation Prév 2022 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	416 412,57	232 696,86	-461 657	-66,5%	-183 716	-44,1%
Résultat net de l'exercice	-461 656,71	-76 878,00	24 149,00	485 806	ns	101 027	ns
Subventions d'investissements				-	-	-	-
Droits du concédant (*)				-	-	-	-
Provisions pour risques				-	-	-	-
Provisions pour charges	6 173 098,00	7 626 595,00	5 914 651,00	-258 447	-4,2%	-1 711 944	-22,4%
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	41 308,38		0,38	-41 308	-100,0%	0	-
Autres emprunts et dettes assimilées	44 540,13	44 547,10	44 540,13	-	-	-7	0,0%
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	77 846,71	69 560,18	-	-	-8 287	-10,6%
Provisions pour dépréciation des comptes financiers				-	-	-	-
1 - Eléments de passif	8 918 067,05	10 445 386,88	8 642 461,05	-275 606	-3,1%	-1 802 926	-17,3%
Prêts et avances interservices accordés				-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	508,91	416,35	416,91	-92	-18,1%	1	0,1%
Immobilisations corporelles	179 371,73	207 673,39	199 055,73	19 684	11,0%	-8 618	-4,1%
Parts dans les entreprises liées				-	-	-	-
Immobilisations financières	3 916 228,33	3 233 868,72	4 739 196,33	822 968	21,0%	1 505 328	46,5%
Charges à répartir sur plusieurs exercices	1 924 477,68	3 635 273,68	1 310 123,68	-614 354	-31,9%	-2 325 150	-64,0%
2 - Eléments d'actif	6 020 586,65	7 077 232,14	6 248 792,65	228 206	3,8%	-828 439	-11,7%
3 - Fonds de roulement brut (1-2)	2 897 480,40	3 368 154,74	2 393 668,40	-503 812	-17,4%	-974 486	-28,9%

Observations :

Budget Rectificatif - Exercice 2023

FONDS DE ROULEMENT - 2

Fonds de roulement	Budget Exécuté 2022	Budget Primitif 2023	Présent budget : Rectificatif 2023	Variation BE 2021 en volume	en %	Variation Prév 2022 en volume	en %
Provision pour dépréciation des stocks et en-cours	69 560,18	77 846,71	69 560,18	-	-	-8 287	-10,6%
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers				-	-	-	-
Provisions pour dépréciation des comptes financiers				-	-	-	-
Charges à répartir sur plusieurs exercices (déduction)				-	-	-8 287	-10,6%
4 - Provisions	69 560,18	77 846,71	69 560,18			-8 287	-10,6%
5 - Fonds de roulement net (3-4)	2 827 920,22	3 290 308,03	2 324 108,22	-503 812	-17,8%	-966 200	-29,4%
6 - Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation							
7 - Fds de roulement net hors reliquat d'emprunt	2 827 920,22	3 290 308,03	2 324 108,22	-503 812	-17,8%	-966 200	-29,4%
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)	2 827 920,22	3 290 308,03	2 324 108,22	-503 812	-17,8%	-966 200	-29,4%
<i>Pour mémoire :</i>							
- Valeurs mobilières et disponibilités	4 388 130,44	1 541 022,80	1 541 022,80	-2 847 108	-64,9%		
- Trésorerie / Fds de roulement net	155,2%	46,8%	66,3%				
- Fds de R net / jours de charges	81	103	70				

Observations :

III - PRÉSENTATION DU BUDGET RECTIFICATIF 2023

SERVICE GENERAL

Budget Rectificatif - Exercice 2023

CHARGES - 1

Charges d'Exploitation	Budget Exécuté 2022	Budget Primitif 2023	Présent budget : Rectificatif 2023	Variation BE 2021 en volume	en %	Variation Prév 2022 en volume	en %
1 - Reversements							
Dotations versées aux CCIT	14 471 227,77	14 335 891,00	14 526 569,00	55 341	0,4%	190 678	1,3%
Contribution versée à CCI France				-	-	-	-
Prélèvement France Telecom				-	-	-	-
	14 471 227,77	14 335 891,00	14 526 569,00	55 341	0,4%	190 678	1,3%
2 - Autres charges d'exploitation							
Achats de marchandises	11 778,91	17 795,00	15 401,00	3 622	30,8%	-2 394	-13,5%
Variation de stock				-	-	-	-
Achats mat. premières et autres approvisionnements				-	-	-	-
Variation de stock				-	-	-	-
Autres achats et charges externes	4 601 070,98	5 712 755,00	6 000 656,00	1 399 585	30,4%	287 901	5,0%
Impôts, taxes et versements assimilés	2 161 540,22	1 991 498,00	1 961 992,00	-199 548	-9,2%	-29 506	-1,5%
Salaires et traitements	19 562 431,24	18 991 504,00	18 985 616,00	-576 815	-2,9%	-5 888	0,0%
Charges sociales	10 132 633,22	9 928 873,00	9 864 161,00	-268 472	-2,6%	-64 712	-0,7%
Dotations aux amortissements et aux provisions				-	-	-	-
- sur immobilisations : dotations aux amortissements	60 485,08	75 072,00	73 716,00	13 231	21,9%	-1 356	-1,8%
- sur immobilisations : dotations aux provisions	9 363,60			-	-	-	-
- sur actif circulant : dotations aux provisions	117 887,00	154 000,00	84 000,00	-9 364	-100,0%	-	-
- pour risques et charges : dotations aux provisions	817 131,85	450 577,00	612 280,00	-33 887	-28,7%	-70 000	-45,5%
Autres charges				-204 852	-25,1%	161 703	35,9%
Contributions versées aux services				-	-	-	-
Quotes parts de résultat sur op. en commun				-	-	-	-
	37 474 322,10	37 322 074,00	37 597 822,00	123 500	0,3%	275 748	0,7%
Charges d'Exploitation (1 + 2)	51 945 549,87	51 657 965,00	52 124 391,00	178 841	0,3%	466 426	0,9%

Contrôle de cohérence : charges / salaires

51,80% 52,28% 51,96%

Observations :

Autres Charges		Budget Exécuté 2022	Budget Primitif 2023	Présent budget : Rectificatif 2023	Variation BE 2021 en volume	en %	Variation Prév 2022 en volume	en %
Dotation aux amortissements et aux provisions		25 689,65			-25 690	-100,0%		-
Intérêts et charges assimilées		3 579,10	996,00	996,00	-2 583	-72,2%		-
Différence négative de change					-	-		-
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières					-	-		-
3 - Charges financières		29 268,75	996,00	996,00	-28 273	-96,6%		-
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	51 658 961,00	52 125 387,00	143 568	0,3%	466 426	0,9%
6 - Bénéfice					-	-		-
Total général (1+2+3+4+5+6)		51 981 818,62	51 658 961,00	52 125 387,00	143 568	0,3%	466 426	0,9%

Observations :

Budget Rectificatif - Exercice 2023

Feuillet n° 3 G

PRODUITS - 1

Produits d'Exploitation	Budget Exécuté 2022	Budget Primitif 2023	Présent budget : Rectificatif 2023	Variation BE 2021 en volume	Variation BE 2021 en %	Variation Prév 2022 en volume	Variation Prév 2022 en %
TACFE	19 490 965,00	19 363 000,00	19 578 000,00	87 035	0,4%	215 000	1,1%
TACVAE							
Contribution reçue	23 116,00		21 525,00	-	-	-	-
Reliquats sur exercices antérieurs							
1 - Produit fiscal, dotation, contributions	19 514 081,00	19 363 000,00	19 599 525,00	85 444	0,4%	236 525	1,2%
Ventes de marchandises	30 702,89	28 000,00	23 000,00	-7 703	-25,1%	-5 000	-17,9%
Production vendue (biens et services)	2 374 795,62	2 858 691,00	2 764 734,00	389 938	16,4%	-93 957	-3,3%
2 - Chiffre d'affaires	2 405 498,51	2 886 691,00	2 787 734,00	382 235	15,9%	-98 957	-3,4%
Production stockée							
Production immobilisée							
Ressources d'origine publique et subv. d'exploitation :							
- taxe d'apprentissage et financement par les OPCO	2 561 261,41	3 051 813,00	3 292 534,00	731 273	28,6%	240 721	7,9%
- Etat et divers	415 592,41	78 435,00	44 764,00				
- région et autres collectivités	1 729 280,00	2 466 978,00	2 748 685,00				
- Europe	416 389,00	506 400,00	499 085,00				
Reprise sur provisions et amortissements	2 102 037,13	152 194,00	342 447,00	-1 759 590	-83,7%	190 253	125,0%
Transfert de charges	25 003 274,09	25 874 768,00	25 857 506,00	854 232	3,4%	-17 262	-0,1%
Autres produits	-113 512,63	200 000,00	217 578,00	331 091	ns	17 578	8,8%
Contribution reçue des services				-	-	-	-
Quotes parts de résultats sur op. faites en commun				-	-	-	-
3 - Sous-total	29 553 060,00	29 278 775,00	29 710 065,00	157 005	0,5%	431 290	1,5%
Produits d'Exploitation (1+ 2 +3)	51 472 639,51	51 528 466,00	52 097 324,00	624 684	1,2%	568 858	1,1%

Observations :

Budget Rectificatif - Exercice 2023

Feuillet n° 4 G

PRODUITS - 2

Autres Produits	Budget Exécuté 2022	Budget Primitif 2023	Présent budget : Rectificatif 2023	Variation BE 2021		Variation Prév 2022	
				en volume	en %	en volume	en %
Produits des participations	7 417,00	5 000,00	15 017,00	7 600	102,5%	10 017	200,3%
Aut. valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				-	-	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	13 863,64	7 100,00	5 200,00	-8 664	-62,5%	-1 900	-26,8%
Reprise sur provisions				-	-	-	-
Transfert de charges				-	-	-	-
Différences positives de change				-	-	-	-
Produits nets sur cession de valeurs mobilières				-	-	-	-
4 - Produits financiers	21 280,64	12 100,00	20 217,00	-1 064	-5,0%	8 117	67,1%
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	51 540 566,00	52 117 541,00	623 621	1,2%	576 975	1,1%
6 - Perte (3)	487 898,47	118 395,00	7 846,00	-480 052	-98,4%	-110 549	-93,4%
Total général (1+2+3+4+5+6)	51 981 818,62	51 658 961,00	52 125 387,00	143 568	0,3%	466 426	0,9%

* anciennement groupés sous Opérations en capital (775 + 777 + 778)

Résultat d'exploitation	-472 910	-129 499	-27 067	445 843	-94,3%	102 432	-79,1%
Résultat financier	-7 988	11 104	19 221	27 209	ns	8 117	73,1%
Résultat exceptionnel	-7 000			7 000	-100,0%	-	-
Impôt sur les bénéfices				-	-	-	-
Total résultat	-487 898	-118 395	-7 846	480 052	-98,4%	110 549	-93,4%

Budget Rectificatif - Exercice 2023
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Capacité d'Autofinancement	Budget Exécuté 2022	Budget Primitif 2023	Présent budget : Rectificatif 2023	Variation BE 2021 en volume en %	Variation Prév 2022 en volume en %
675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				-	-
68 Dotations aux amortissements et aux provisions	213 425	229 072	157 716	-55 709 -26,1%	-71 356 -31,2%
Bénéfice de l'exercice	213 425	229 072	157 716	-55 709 -26,1%	-71 356 -31,2%
Eléments d'augmentation de la CAF					
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs				-	-
777 - Quote part des subv d'invest virées au résultat	2 102 037	152 194	342 447	-1 759 590 -83,7%	190 253 125,0%
78 - Reprise sur amortissements et provisions	487 898	118 395	7 846	-480 052 -98,4%	-110 549 -93,4%
Perte de l'exercice	2 589 936	270 589	350 293	-2 239 643 -86,5%	79 704 29,5%
Eléments de diminution de la CAF					
Capacité d'autofinancement	-2 376 510	-41 517	-192 577	2 183 933 -91,9%	-151 060 363,9%
<i>Ratios :</i>					
CAF / investissements de l'année	-211%	-9%	-21%		
CAF / dettes financières	-2768%	-93%	-432%		
CAF / annualités de remboursement	-4499%	-101%	-466%		
Observations :					

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

Emplois	Budget Exécuté 2022	Budget Primitif 2023	Présent budget : Rectificatif 2023	Variation BE 2021 en volume	Variation Prév 2022 en %
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé					
- Immobilisations incorporelles	1 124 305	468 721	916 276	-208 029	-18,5%
- Immobilisations corporelles	15 724,98	68 210,00	93 308,00	77 583	493,4%
- Immobilisations mises en concession				-	-
- Immobilisations financières	1 108 580,26	400 511,00	822 968,00	-285 612	-25,8%
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Réduction des capitaux propres	-2 463 900,03	-371 611,00	-614 354,00	1 849 546	-75,1%
Augmentation des stocks et en-cours				-	-
Remboursement des emprunts et autres dettes financières	52 819,85	41 308,00	41 308,00	-11 512	-21,8%
Opérations en capital interservices				-	-
Total des Emplois	-1 286 774,94	138 418,00	343 230,00	1 630 005	ns
Excédent budgétaire global de l'exercice				-	-

Observations :

Rappel : Capacité d'autofinancement

Taux d'absorption de la CAF par les remboursements

-2 376 510

ns

-41 517

ns

-192 577

ns

Attention : CAF < remboursements d'emprunts

Budget Rectificatif - Exercice 2023

OPERATIONS EN CAPITAL - 2

Ressources	Budget Exécuté 2022	Budget Primitif 2023	Présent budget : Rectificatif 2023	Variation BE 2021 en volume	Variation BE 2021 en %	Variation Prév 2022 en volume	Variation Prév 2022 en %
Capacité d'autofinancement de l'exercice							
Cessions d'éléments de l'actif immobilisé							
- Immobilisations incorporelles	-2 376 510,27	-41 517,00	-192 577,00	2 183 933	-91,9%	-151 060	363,9%
- 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	-2 376 510,27	-41 517,00	-192 577,00	2 183 933	-91,9%	-151 060	363,9%
Utilisation des ressources de la CCI							
	1 089 735,33	179 935,00	535 807,00	-553 928	-50,8%	355 872	197,8%
Pour mémoire : Fonds de roulement net	4 275 675,86	4 684 764,43	3 739 868,86	-535 807	-12,5%	-944 896	-20,2%
Solde budgétaire	-1 089 735,33	-179 935,00	-535 807,00	553 928	-50,8%	-355 872	197,8%

Ratios :

- Subventions / Investissement
- CAF / Investissement
- Solde budgétaire / Fds de Roulement net initial

Observations :

Budget Rectificatif - Exercice 2023

FONDS DE ROULEMENT - 1

Fonds de roulement	Budget Exécuté 2022	Budget Primitif 2023	Présent budget : Rectificatif 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				-	-	-	-
Réserves	1 687 261,82	1 687 261,82	1 687 261,82	-	-	-	-
Provisions réglementées				-	-	-	-
Report à nouveau	663 586,99	347 621,99	175 688,52	-487 898	-73,5%	-171 933	-49,5%
Résultat net de l'exercice	-487 898,47	-118 395,00	-7 846,00	480 052	-98,4%	110 549	-93,4%
Subventions d'investissements				-	-	-	-
Droits du concédant				-	-	-	-
Provisions pour risques				-	-	-	-
Provisions pour charges	6 173 098,00	7 626 595,00	5 914 651,00	-258 447	-4,2%	-1 711 944	-22,4%
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	41 308,38		0,38	-41 308	-100,0%	0	-
Autres emprunts et dettes assimilées	44 540,13	44 547,10	44 540,13	-	-	-7	0,0%
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	77 846,71	69 560,18	-	-	-8 287	-10,6%
Provisions pour dépréciation des comptes financiers				-	-	-	-
1 - Éléments de passif	8 861 058,71	10 335 079,30	8 553 457,71	-307 601	-3,5%	-1 781 622	-17,2%
Prêts et avances interservices accordés	-1 504 763,98	-1 504 763,98	-1 504 763,98	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	508,91	416,35	416,91	-92	-18,1%	1	0,1%
Immobilisations corporelles	179 371,73	207 673,39	199 055,73	19 684	11,0%	-8 618	-4,1%
Parts dans les entreprises liées				-	-	-	-
Immobilisations financières	3 916 228,33	3 233 868,72	4 739 196,33	822 968	21,0%	1 505 328	46,5%
Charges à répartir sur plusieurs exercices	1 924 477,68	3 635 273,68	1 310 123,68	-614 354	-31,9%	-2 325 150	-64,0%
2 - Éléments d'actif	4 515 822,67	5 572 468,16	4 744 028,67	228 206	5,1%	-828 439	-14,9%
3 - Fonds de roulement brut (1-2)	4 345 236,04	4 762 611,14	3 809 429,04	-535 807	-12,3%	-953 182	-20,0%

Observations :

Fonds de roulement	Budget Exécuté 2022	Budget Primitif 2023	Présent budget : Rectificatif 2023	Variation BE 2021 en volume	Variation BE 2021 en %	Variation Prév 2022 en volume	Variation Prév 2022 en %
Provision pour dépréciation des stocks et en-cours	69 560,18	77 846,71	69 560,18	-	-	-8 287	-10,6%
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers				-	-	-	-
Provisions pour dépréciation des comptes financiers	69 560,18	77 846,71	69 560,18	-	-	-8 287	-10,6%
Charges à répartir sur plusieurs exercices (déduction)	4 275 675,86	4 684 764,43	3 739 868,86	-535 807	-12,5%	-944 896	-20,2%
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	4 275 675,86	4 684 764,43	3 739 868,86	-535 807	-12,5%	-944 896	-20,2%
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	4 684 764,43	3 739 868,86	-535 807	-12,5%	-944 896	-20,2%
<u>Pour mémoire :</u>							
- Valeurs mobilières et disponibilités	4 173 375,30	1 541 022,80	1 541 022,00	-2 632 353	-63,1%		
- Trésorerie / Fds de roulement net	97,6%	32,9%	41,2%				
- Fds de R net / jours de charges	125	149	116				

Observations :

A C T I F	Budget		Présent budget :		Variation BE 2021		Variation Prév 2022	
	Exécuté 2022	Primitif 2023	Rectificatif 2023		en volume	en %	en volume	en %
Prêts et avances interservices accordés	-1 504 763,98	-1 504 763,98	-1 504 763,98		-		-	
Immobilisations incorporelles	508,91	416,35	416,91		-92	-18,1%	1	0,1%
Immobilisations corporelles	179 371,73	207 673,39	199 055,73		19 684	11,0%	-8 618	-4,1%
Immobilisations financières + parts entr. liées	3 916 228,33	3 233 868,72	4 739 196,33		822 968	21,0%	1 505 328	46,5%
Charges à répartir sur plusieurs exercices	1 924 477,68	3 635 273,68	1 310 123,68		-614 354	-31,9%	-2 325 150	-64,0%
Éléments d'actif " Fonds de Roulement "	4 515 822,67	5 572 468,16	4 744 028,67		228 206	5,1%	-828 439	-14,9%
Stocks En-cours Créances Ch. constatées	11 882 985,29	15 043 741,63	14 098 846,86		2 215 862	18,6%	-944 895	-6,3%
Placements	763 773,91	534 564,00	534 564,00		-229 210	-30,0%	-	
Liquidités	3 409 601,39	1 006 458,80	1 006 458,00		-2 403 143	-70,5%	-1	0,0%
Éléments d'actif hors Fonds de Roulement	16 056 360,59	16 584 764,43	15 639 868,86		-416 492	-2,6%	-944 896	-5,7%
Total ACTIF	20 572 183,26	22 157 232,59	20 383 897,53		-188 286	-0,9%	-1 773 335	-8,0%

P A S S I F	Budget		Présent budget :		Variation BE 2021		Variation Prév 2022	
	Exécuté 2022	Budget de référence : Primitif 2023	Rectificatif 2023		en volume	en %	en volume	en %
Apports Réserves Provisions Report à nouveau	3 020 450,49	2 704 485,49	2 532 552,02		-487 898	-16,2%	-171 933	-6,4%
Résultat net de l'exercice	-487 898,47	-118 395,00	-7 846,00		480 052	-98,4%	110 549	-93,4%
Subventions d'investissements					-		-	
Droits du concédant (*)					-		-	
Fonds issus de la PEEC					-		-	
Provisions pour risques et charges	6 173 098,00	7 626 595,00	5 914 651,00		-258 447	-4,2%	-1 711 944	-22,4%
Emprunts / dettes sur établissements de crédit et assimilés	85 848,51	44 547,10	44 540,51		-41 308	-48,1%	-7	0,0%
Prêts et avances interservices reçus					-		-	
Éléments de passif du Fds de roulement net	8 791 498,53	10 257 232,59	8 483 897,53		-307 601	-3,5%	-1 773 335	-17,3%
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	22 157 232,59	20 383 897,53		-188 286	-0,9%	-1 773 335	-8,0%

Fonds de roulement net	4 275 675,86	4 684 764,43	3 739 868,86		-535 807	-12,5%	-944 896	-20,2%
Trésorerie	4 173 375,30	1 541 022,80	1 541 022,00		-2 632 353	-63,1%	-1	0,0%
- écart favorable (+) défavorable (-)	-102 300,56	-3 143 741,63	-2 198 846,86		-2 096 546	ns	944 895	-30,1%
Fonds propres (yc provisions risques & charges)	8 705 650,02	10 212 685,49	8 439 357,02		-266 293	-3,1%	-1 773 328	-17,4%

IV - PRESENTATION DU BUDGET RECTIFICATIF 2023

SERVICE FORMATION

Charges d'Exploitation	Budget Exécuté 2022	Budget Primitif 2023	Présent budget : Rectificatif 2023	Variation BE 2021 en volume en %	Variation Prév 2022 en volume en %
Dotations versées aux CCIT					
Contribution versée à CCI France					
Prélèvement France Telecom					
1 - Reversements					
Achats de marchandises					
Variation de stock					
Achats mat. premières et autres approvisionnements					
Variation de stock					
Autres achats et charges externes	11 561,61	11 174,00	97 390,00	85 828	742,4%
Impôts,taxes et versements assimilés	1 302,45	1 033,00	2 862,00	1 560	119,7%
Salaires et traitements	18 858,87	9 186,00	31 425,00	12 566	66,6%
Charges sociales	10 474,51	5 124,00	15 496,00	5 021	47,9%
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	193 591,79	134 104,00	278 687,00	85 095	44,0%
Contributions versées aux services					
Quotes parts de résultat sur op. en commun					
2 - Autres charges d'exploitation	235 789,23	160 621,00	425 860,00	190 071	80,6%
Charges d'Exploitation (1 + 2)	235 789,23	160 621,00	425 860,00	190 071	80,6%
				265 239	165,1%

Contrôle de cohérence : charges / salaires

Observations :

55,54% 55,78% 49,31%

Budget Rectificatif - Exercice 2023
CHARGES - 2

Autres Charges	Budget Exécuté 2022	Budget Primitif 2023	Présent budget : Rectificatif 2023	Variation BE 2021 en volume en %	Variation Prév 2022 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	210,00			-210 -100,0%	-
4 - Charges exceptionnelles					
5 - Impôt sur les bénéfices				-	-
Total des Charges	235 999,23	160 621,00	425 860,00	189 861 80,4%	265 239 165,1%
6 - Bénéfice	26 241,76	41 517,00	31 995,00	5 753 21,9%	-9 522 -22,9%
Total général (1+2+3+4+5+6)	262 240,99	202 138,00	457 855,00	195 614 74,6%	255 717 126,5%

Observations :

PRODUITS - 1

Produits d'Exploitation	Budget Exécuté 2022	Budget Primitif 2023	Présent budget : Rectificatif 2023	Variation BE 2021 en volume en %	Variation Prév 2022 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	20 000,00	35 205,00	-	-
2 - Chiffre d'affaires	51,92	20 000,00	35 205,00	35 153 ns	15 205 76,0%
Production stockée					
Production immobilisée					
Ressources d'origine publique et subv. d'exploitation :					
- taxe d'apprentissage et financement par les OPCO	238 977,24	182 138,00	422 650,00	183 673 76,9%	240 512 132,0%
- Etat et divers	33 976,24	32 300,00	32 300,00		
- région et autres collectivités			32 000,00		
- Europe	205 001,00	149 838,00	239 838,00		
Reprise sur provisions et amortissements			118 512,00		
Transfert de charges	23 131,48			-	-
Autres produits	80,35			-23 131 -100,0%	-
Contribution reçue des services				-80 -100,0%	-
Quotes parts de résultats sur op. faites en commun				-	-
3 - Sous-total	262 189,07	182 138,00	422 650,00	160 461 61,2%	240 512 132,0%
Produits d'Exploitation (1+ 2 +3)	262 240,99	202 138,00	457 855,00	195 614 74,6%	255 717 126,5%

Observations :

Budget Rectificatif - Exercice 2023

Feuillet n° 4 F

PRODUITS - 2

Autres Produits	Budget Exécuté 2022	Budget Primitif 2023	Présent budget : Rectificatif 2023	Variation BE 2021 en volume en %	Variation Prév 2022 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	202 138,00	457 855,00	195 614 74,6%	255 717 126,5%
6 - Perte (3)				-	-
Total général (1+2+3+4+5+6)	262 240,99	202 138,00	457 855,00	195 614 74,6%	255 717 126,5%
* anciennement groupés sous Opérations en capital (775 + 777 + 778)					
Résultat d'exploitation	26 452	41 517	31 995	5 543 21,0%	-9 522 -22,9%
Résultat financier				-	-
Résultat exceptionnel	-210			210 -100,0%	-
Impôt sur les bénéfices				-	-
Total résultat	26 242	41 517	31 995	5 753 21,9%	-9 522 -22,9%

Budget Rectificatif - Exercice 2023
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Capacité d'Autofinancement	Budget Exécuté 2022	Budget Primitif 2023	Présent budget : Rectificatif 2023	Variation BE 2021 en volume	en %	Variation Prév 2022 en volume	en %
675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				-	-	-	-
68 Dotations aux amortissements et aux provisions	26 242	41 517	31 995	5 753	21,9%	-9 522	-22,9%
Bénéfice de l'exercice	26 242	41 517	31 995	5 753	21,9%	-9 522	-22,9%
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	41 517	31 995	5 753	21,9%	-9 522	-22,9%
Ratios :							
CAF / investissements de l'année	ns	ns	ns				
CAF / dettes financières	ns	ns	ns				
CAF / annualités de remboursement	ns	ns	ns				

Observations :

Emplois	Budget Exécuté 2022	Budget Primitif 2023	Présent budget : Rectificatif 2023	Variation BE 2021 en volume en %	Variation Prév 2022 en volume 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	41 517,00	31 995,00	5 753 21,9%	-9 522 -22,9%

Observations :

Rappel : Capacité d'autofinancement

Taux d'absorption de la CAF par les remboursements

26 242	41 517	31 995
---------------	---------------	---------------

Budget Rectificatif - Exercice 2023

OPERATIONS EN CAPITAL - 2

Ressources	Budget Exécuté 2022	Budget Primitif 2023	Présent budget : Rectificatif 2023	Variation BE 2021 en volume en %	Variation Prév 2022 en volume en %
Capacité d'autofinancement de l'exercice					
Cessions d'éléments de l'actif immobilisé	26 241,76	41 517,00	31 995,00	5 753 21,9%	-9 522 -22,9%
- 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	26 241,76	41 517,00	31 995,00	5 753 21,9%	-9 522 -22,9%
Utilisation des ressources de la CCI					
Pour mémoire : Fonds de roulement net	-1 447 755,64	-1 394 456,40	-1 415 760,64	31 995 -2,2%	-21 304 1,5%
Solde budgétaire	26 241,76	41 517,00	31 995,00	5 753 21,9%	-9 522 -22,9%

Ratios :

- Subventions / Investissement
- CAF / Investissement
- Solde budgétaire / Fds de Roulement net initial

Observations :

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

Fonds de roulement	Budget Exécuté 2022	Budget Primitif 2023	Présent budget : Rectificatif 2023	Variation BE 2021 en volume	Variation BE 2021 en %	Variation Prév 2022 en volume	Variation Prév 2022 en %
Apports							
Ecart de réévaluation							
Réserves							
Provisions réglementées							
Report à nouveau	30 766,58	68 790,58	57 008,34	26 242	85,3%	-11 782	-17,1%
Résultat net de l'exercice	26 241,76	41 517,00	31 995,00	5 753	21,9%	-9 522	-22,9%
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	-1 504 763,98	-1 504 763,98	-1 504 763,98				
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							
1 - Eléments de passif	-1 447 755,64	-1 394 456,40	-1 415 760,64	31 995	-2,2%	-21 304	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	-1 394 456,40	-1 415 760,64	31 995	-2,2%	-21 304	1,5%

Observations :

Fonds de roulement	Budget Exécuté 2022	Budget Primitif 2023	Présent budget : Rectificatif 2023	Variation BE 2021 en volume	Variation Prév 2022 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)	-1 447 755,64	-1 394 456,40	-1 415 760,64	31 995	-2,2% -21 304 1,5%
6 - Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation					
7 - Fds de roulement net hors reliquat d'emprunt	-1 447 755,64	-1 394 456,40	-1 415 760,64	31 995	-2,2% -21 304 1,5%
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)	-1 447 755,64	-1 394 456,40	-1 415 760,64	31 995	-2,2% -21 304 1,5%
<u>Pour mémoire :</u>					
- Valeurs mobilières et disponibilités	214 755,14			-214 755,14	-100,0%
- Trésorerie / Fds de roulement net	-14,8%				
- Fds de R net / jours de charges	-2 241	-3 169	-1 213		
					FdR net inférieur à 2 mois de charges

Budget Rectificatif - Exercice 2023**BILAN simplifié**

A C T I F	Budget Exécuté 2022	Budget Primitif 2023	Présent budget : Rectificatif 2023	Variation BE 2021 en volume	en %	Variation Prévision 2022 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	-1 394 456,40	-1 415 760,64	-15 670	1,1%	-21 304	1,5%
Placements							
Liquidités	214 755,14						
Eléments d'actif hors Fonds de Roulement	-1 185 335,64	-1 394 456,40	-1 415 760,64	-214 755	-100,0%	-21 304	1,5%
Total ACTIF	-1 185 335,64	-1 394 456,40	-1 415 760,64	-230 425	19,4%	-21 304	1,5%
P A S S I F	Budget Exécuté 2022	Budget de référence : Primitif 2023	Présent budget : Rectificatif 2023	Variation BE 2021 en volume	en %	Variation Prévision 2022 en volume	en %
Apports Réserves Provisions Report à nouveau	30 766,58	68 790,58	57 008,34	26 242	85,3%	-11 782	-17,1%
Résultat net de l'exercice	26 241,76	41 517,00	31 995,00	5 753	21,9%	-9 522	-22,9%
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	-1 394 456,40	-1 415 760,64	31 995	-2,2%	-21 304	1,5%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés							
Autres emprunts et dettes assimilées à - d'1 an							
Dettes diverses	262 420,00						
Eléments de passif hors Fonds de Roulement	262 420,00			-262 420	-100,0%		
Total PASSIF	-1 185 335,64	-1 394 456,40	-1 415 760,64	-230 425	19,4%	-21 304	1,5%
Fonds de roulement net	-1 447 755,64	-1 394 456,40	-1 415 760,64	31 995	-2,2%	-21 304	1,5%
Trésorerie	214 755,14			-214 755	-100,0%		
- écart favorable (+) défavorable (-)	1 662 510,78	1 394 456,40	1 415 760,64	-246 750	-14,8%	21 304	1,5%
Fonds propres (yc provisions risques & charges)	57 008,34	110 307,58	89 003,34	31 995	56,1%	-21 304	-19,3%

V - PRESENTATION DU BUDGET RECTIFICATIF 2023

TABLEAUX ANNEXES

BUDGET RECTIFICATIF 2023 - CONTRIBUTIONS

DENOMINATION DES CONTRIBUTIONS	BR 2023
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	11 580
Territoires numériques Bourgogne Franche-Comté (ex : GIP e-bourgogne)	22 233
TOTAL	47 776

- **PRESTATIONS ET CONTRIBUTIONS INTER-SERVICES**

NEANT

- **PRETS ET AVANCES INTER-SERVICES**

NEANT

- **PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT**

NEANT

ECHEANCIER 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	-

VI - AVIS DE LA COMMISSION DES FINANCES

AVIS DE LA COMMISSION DES FINANCES

Commission des Finances de la CCI Bourgogne Franche-Comté
Le jeudi 23 février 2023 à 14h

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 23 février 2023 en présentiel et en visioconférence pour analyser et donner un **avis sur la répartition modificative de la ressource fiscale 2023 de TCCI**.

Après avoir pris connaissance :

- Des nouvelles modalités de répartition des ressources fiscales de TCCI 2023 adoptées par CCI France le 25 octobre 2022 et de leur impact sur le montant prévisionnel de TCCI 2023 affectée à la CCI BFC,
- Des nouveaux principes de solidarité et de péréquation décidés par CCI France et de leur application en région Bourgogne Franche-Comté,
- Des travaux en cours par le groupe de travail des fonctions supports d'évaluation des coûts des missions régionalisées en appui des CCI Territoriales et de leur ventilation entre service général (financement par TCCI) et services marchands (facturation aux CCI concernées).

Considérant que le Bureau réuni le matin même a validé l'application des nouvelles modalités de répartition adoptées par l'AG de CCI France du 25 octobre 2022 dans la répartition entre les CCI de Bourgogne Franche-Comté pour 2023.

Sur une base actualisée de ressources fiscales 2023 affectée à la région BFC **pour un montant total prévisionnel de 19 578 k€, cette répartition vise :**

- **A maintenir la quote-part de TCCI affectée à la CCI de Région à hauteur de 5 027 k€** (hors fonds de solidarité 2022 affecté à la CCIR en 2023), avec :
 - 2 483 k€ affectés au financement des fonctions supports régionalisées en appui du service général des CCI Territoriales,

Pour lesquelles une valorisation des dépenses prélevées en amont par la CCI BFC a été budgétée comme suit par CCI (mission E03 de la norme 4.9 avec des règles de ventilation analytique définies par CCI en cours d'évaluation par le groupe de travail Fonctions Supports mandaté à cet effet par le Bureau) :

Mission d'appui des fonctions supports régionalisées au profit des CCI Territoriales	SERVICE GENERAL	SERVICES COMMERCIAUX (*)
CCI Métropole de Bourgogne	940	230
CCI Saône Doubs	546	39
CCI Jura	237	0
CCI Nièvre	241	3
CCI Yonne	339	26
CCI Territoire de Belfort	180	0
Total E03 au profit des CCI Territoriales	2 483	298

(*) Facturation aux CCI.

- 2 544 k€ pour le fonctionnement propre de la CCI BFC et le Comité Social Economique Régional.

- A réduire les SMAC des CCI 58 et CCI 90 de -5% pour prendre en considération une contribution forfaitaire des missions d'appui support régionales nécessaires à l'exercice de leurs missions opérationnelles :
 - Soit un SMAC ZRR pour la CCI 58 de 1 300 k€ - 5% de participation au financement des fonctions supports régionales, soit un total de TCCI de 1 235 k€.
 - Soit un SMAC pour la CCI 90 de 1 100 k€ - 5 % de participation au financement des fonctions supports régionales, soit un total de TCCI de 1 045 k€.
- A répartir le solde actualisé de TCCI 2023 entre les CCI Territoriales non éligible au SMAC sur les mêmes quote-part que le budget prévisionnel 2023.

REPARTITION BR 2023	Pour mémoire Répartition BP 2023 (*)	Péréquations SMAC 2023 à 95% des seuils + actualisation TCCI 2023	TOTAL TCCI BR 2023 (*)
CCI MdB	5 557	55	5 612
CCI SD	3 582	35	3 617
CCI 39	1 366	13	1 380
CCI 58	1 235	0	1 235
CCI 89	1 646	16	1 662
CCI 90	950	95	1 045
TOTAL CCIT	14 336	215	14 551

(*) hors remboursement observatoire du commerce

Sur la base de cette répartition modificative de ressources fiscales 2023, **les Membres de la Commission des Finances ont émis un avis favorable en vue de son vote en Assemblée Générale le jeudi 9 mars 2023**, comme suit :

☞ Nombre de votants : 5
 ☞ Quorum : 3
 ☞ Pour : 5
 ☞ Contre : 0
 ☞ Abstention : 0

A Dijon, le 23 février 2023

Thierry ANDRÉ




Président 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° 2023/047

ASSEMBLEE GENERALE DE LA CCI BOURGOGNE FRANCHE-COMTE

Le 9 mars 2023 à 14h30 dans les locaux de la CCI Bourgogne Franche-Comté à Besançon

Sous la présidence de M. Thierry BUATOIS

Membres présents :

M. ALBIZATI - M. ANDRE - MME BAEKE - MME BAUDIN - M. BUATOIS - MME CARTIER - M. CHEVRIER -
M. CHOPLAIN - M. DEROIN - M. DEVAUX - M. GAUTHERON - MME GAUTHIER - M. GUERDER - M. MANDRAY -
M. PARIZON - M. PENNEQUIN - MME PUIG - M. RICHARD - M. ROCARD - M. ROUBALLAY - MME WAGNER

Membres excusés : (ayant donné pouvoir)

M. ARNAUD - M. BEZEUX - M. BOUDET - MME BRATIGNY - MME BRUNAUD - M. CADEVILLE - M. CURTIT -
M. DESARMENIEN - M. GARNERONE - M. GIRARDOT - M. HAMOUDI - MME MICHEL - M. PETAMENT -
M. PETITJEAN - M. QUIVOGNE - M. THIEBAUD - M. TOURNIER - M. ZOBERI

Membres excusés :

M. CELLARD DU SORDET - MME CLERC - M. DENIS - M. DONATONI - M. FERRARI - M. FICHERE - MME HUE -
MME LECOMTE - M. LEJEUNE - MME PIRALLA - MME PISTOIA - MME RAMISSE - M. SIFFERLIN -
MME TENERAND - MME THUEL - MME TOITOT-MICHELIN

Répartition modificative ressource fiscale 2023**MOTIF**

Considérant que l'Assemblée Générale de CCI France réunie le 25 octobre 2022 a voté des principes directeurs modificatifs par rapport à 2022 concernant la répartition de la ressource fiscale 2023,

Considérant que ces principes de répartition avaient été adoptés trop tardivement pour être pris en compte lors de l'élaboration du projet de Budget Prévisionnel 2023 de la CCI de Région de Bourgogne Franche-Comté,

Une répartition modificative de ressource fiscale de TCCI 2023 a dû être établie conformément aux nouveaux principes de solidarité et de péréquation décidés par CCI France, comme suit :

	Poids cible budgétaire	Poids Cible économique	Poids cible performance	Péréquations et décisions nationales				Total Taxe CCI
	4,12%	3,57%		Fonds de solidarité	ZRR/SMAC	GPEC/CCI Académie	Reliquat	
Budget Exécuté 2022	35%	30%	25%	10%				100%
	7 283	5 409	Objectif de base : 4 883	200	364	247	977	19 491
			Bonus réalisation : 128					
Budget Primitif 2023 (=Hypothèse répartition 2022 reproduite)	35%	30%	25%	10%				100%
	7 283	5 409	4 883	200	364	247	977	19 363
REPARTITION 2023 (BR 2023)	30%	30%	30%	10%				100%
	6 243	5 409	Objectif de base : 5 826	200	550	265	926	19 578
			Bonus réalisation : 160					
ECART BR 2023 / BP 2023	-1 040	0	1 103	0	186	18	-51	215

Avec les modifications suivantes :

- Modification du poids relatif de l'enveloppe de TCCI « poids budgétaire » de – 5 %, au profit de « l'enveloppe performance » + 5 %,
- Un renfort des principes de solidarité et de péréquation décidé par CCI France, avec notamment :
 - L'augmentation de 9 % du montant versé à la CCIR par CCI ZRR, soit 400 k€ versus 364 k€ destinés à affecter pour 2023 à la CCI Nièvre une dotation au moins équivalente à celle versée en 2022.
 - L'attribution de 150 k€ de péréquation nationale destinée à augmenter le seuil minimal pour la CCI Territoire de Belfort en le portant de 1 M€ à 1,1 M€ pour l'aligner sur le premier niveau du SMAC des CCI ZRR.
- Une augmentation de l'enveloppe affectée à la GPEC de + 18 k€,
- Le reliquat d'enveloppe réparti avec la clé arithmétique pour – 51k€.

Une estimation des enveloppes du déploiement du plan stratégique national en région BFC (objectif tranche basse) établie sur l'utilisation de la nouvelle clé arithmétique définie par CCI France (50 % poids économique et 50 % poids budgétaire) comme suit :

	Clé arithmétique CCI France	
	Clé arithmétique	Clé budgétaire
	3,57%	4,12%
Clé mixte 2022	46%	54%
Clé mixte 2023	50%	50%

Pour un montant total estimé de l'enveloppe performance (tranche basse) de 5 826 k€ (sommes versées sous condition aux CCIR : atteinte d'objectifs prédéfinis).

	DÉFINI	NON DÉFINI = utilisation de la clé arithmétique			TOTAL PERFORMANCE
	Atteinte objectif COP	Mise en œuvre de projets Totem	Excellence opérationnelle	Opérations exceptionnelles	
BFC	3 496	1 165	583	583	5 826
TOTAL NATIONAL	90 912	30 304	15 152	15 152	151 519

- Inscription d'un bonus performance de 160 k€ au regard des réalisations de 2022.

Sur la base de cette réactualisation de l'estimation de la TCCI 2023 affectée à la région Bourgogne Franche-Comté, portant la **TCCI totale 2023 à hauteur de 19 578 k€**,

Après que le Bureau du jeudi 23 février 2023 ait validé l'ensemble de ces actualisations de prévision de ressources fiscales 2023,

Il a été décidé

- De maintenir la quote-part de TCCI affectée à la CCI de Région à hauteur de 5 027 k€ (hors fonds de solidarité 2022 affecté à la CCIR en 2023), avec :
 - **2 483 k€ affectés au financement des fonctions supports régionalisées en appui du service général des CCI Territoriales,**
Correspondant à une valorisation des dépenses prélevées en amont par la CCI BFC au profit du service général respectif des CCI Territoriales avec par ailleurs 298 k€ de dépenses (financement par facturation aux CCI concernées) de l'appui régional aux services commerciaux des CCI Territoriales (mission E03 de la norme 4.9 avec des règles de ventilation analytique définies par CCI en cours d'évaluation par le groupe de travail Fonctions Supports mandaté à cet effet par le Bureau).
 - **2 544 k€ pour le fonctionnement propre de la CCI BFC et le Comité Social Économique Régional.**
- De réduire les SMAC des CCI 58 et CCI 90 de – 5 % pour prendre en considération une contribution forfaitaire aux missions d'appui support régionales, nécessaires à l'exercice de leurs missions opérationnelles.
 - **Soit un SMAC pour la CCI 58 de 1 300 k€ - 5 % de participation au financement des fonctions supports régionales, soit un total de TCCI de 1 235 k€.**
 - **Soit un SMAC pour la CCI 90 de 1 100 k€ - 5 % de participation au financement des fonctions supports régionales, soit un total de TCCI de 1 045 k€.**
- **De répartir le solde actualisé de TCCI 2023 entre les CCI Territoriales non éligibles au SMAC sur les mêmes quotes-parts que le Budget Prévisionnel 2023 pour 120 k€.**

DÉLIBÉRATION

Conformément aux articles L711-8-4°, R712-22-1 du code de commerce qui prévoient notamment que les CCIR répartissent la TCCI entre les CCI qui leur sont rattachées, après déduction de sa propre quote-part qui recouvre, outre les dépenses nécessaires à son fonctionnement et aux missions propres qui lui sont confiées par le code de commerce, le financement des fonctions et missions supports nécessaire à l'exercice des missions opérationnelles du réseau.

Il est proposé à l'Assemblée Générale de la CCIR de répartir la ressource fiscale disponible 2023 pour chaque CCIT conformément aux nouvelles modalités de répartition adoptées par l'Assemblée Générale de CCI France du 25 octobre 2022 comme suit :

VALORISATION DES
FONCTIONS SUPPORTS (**)

REPARTITION BR 2023	Pour mémoire Répartition BP 2023 (*)	Péréquations SMAC 2023 à 95% des seuils + actualisation TCCI 2023	TOTAL TCCI BR 2023 (*)
CCI MdB	5 557	55	5 612
CCI SD	3 582	35	3 617
CCI 39	1 366	13	1 380
CCI 58	1 235	0	1 235
CCI 89	1 646	16	1 662
CCI 90	950	95	1 045
TOTAL CCIT	14 336	215	14 551

(*) hors remboursement observatoire du commerce

SERVICE GENERAL	SERVICES COMMERCIAUX
940	230
546	39
237	0
241	3
339	26
180	0
2 483	298

(**) Eléments en cours d'évaluation par le
groupe de travail emplois supports

L'Assemblée Générale régulièrement réunie le 9 mars 2023, sur proposition du Président BUATOIS, adopte cette délibération à l'unanimité des membres présents ou représentés.

Nombre de votants : 39

Vote pour : 39

Vote contre : 0

Abstention : 0

Dijon, le 9 mars 2023

Certifié conforme

Le Président

Thierry Buatois



Thierry BUATOIS

REGISTRE DES DELIBERATIONS

DELIBERATION n° 2023/063

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 Rectificatif 2023 de la CCIR BFC**EXPOSÉ DES MOTIFS**

Le 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.

DELIBERATION

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

Considérant :

- ❖ La délibération n°2023/047, relative à la répartition modificative de la ressource fiscale 2023,
- ❖ Les propositions de construction budgétaire de la réunion de Bureau du 12 octobre 2023,
- ❖ L'avis de la Commission des Finances réunie le 12 octobre 2023,
- ❖ Les chiffres clés du Budget Rectificatif 2023 de la CCI Bourgogne Franche-Comté :

▪ Un résultat comptable de :	24 149 €
▪ Une capacité d'autofinancement de :	- 160 582 €
▪ Un résultat budgétaire de :	- 503 812 €
▪ Le produit fiscal prévisionnel TFC 2023 :	19 599 525 €
▪ TFC CCIT 2023 :	14 526 569 €
▪ Produit fiscal disponible CCIR 2023 :	5 072 956 €
▪ Fonds de roulement net en fin d'exercice :	2 324 108 €

TS

Sur la base du dossier de présentation du Budget Rectificatif 2023 :

- 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 Rectificatif 2023.

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

4.3

Total du bilan	20 472 900,87	Total du compte de résultat	52 575 396,00
Résultat de l'exercice	24 149,00	Solde budgétaire global	-503 812,00
Capacité d'autofinancement	-160 582,00	Nouveaux emprunts prévus	
Produit fiscal collecté	19 599 525,00	Variation du fonds de roulement total	-503 812,00
Prélèvement France Telecom		Variation du fonds de roulement non affecté	-503 812,00
Dotations et contributions versées (CCIT et ACFCI)	14 526 569,00	Fonds de roulement net en fin d'exercice	2 324 108,22
Produit fiscal disponible (besoins propres)	5 072 956,00	Fonds de roulement non affecté en fin d'exercice	2 324 108,22
DELIBERATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE			
Date : 26/10/2023	Nombre de votants : 40	Quorum : 28	
Pour : 40	Contre : 0	Abstentions : 0	

OBSERVATIONS de la TUTELLE

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

Le Président
le 26 octobre 2023
signature
