

BROCHURE MINISTÈRE

Budget Rectificatif 2022

(Projet soumis à l'Assemblée Générale du 25 novembre 2022)

2022

SOMMAIRE

CCI MAINE-ET-LOIRE

Opérations de fonctionnement Charges
Opérations de fonctionnement Produits
Capacité d'autofinancement
Opération en capital
Fonds de roulement

SERVICE GENERAL

Opérations de fonctionnement Charges
Opérations de fonctionnement Produits
Capacité d'autofinancement
Opération en capital
Fonds de roulement

SERVICE FORMATION

Opérations de fonctionnement Charges
Opérations de fonctionnement Produits
Capacité d'autofinancement
Opération en capital
Fonds de roulement

SERVICE PORT

Opérations de fonctionnement Charges
Opérations de fonctionnement Produits
Capacité d'autofinancement
Opération en capital
Fonds de roulement

SERVICE DIVERS

Opérations de fonctionnement Charges
Opérations de fonctionnement Produits
Capacité d'autofinancement
Opération en capital
Fonds de roulement

ENSEMBLE DE LA CCI

OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - CHARGES

	Budget exécuté 31/12/2021 (A)	Budget Primitif 31/12/2022 (B)	Budget Rectificatif 31/12/2022 (C)	Différence (D) = (C) - (B)
	Net	Net	Net	Ecart
CHARGES D'EXPLOITATION				
PARTS CONTRIBUTIVES (A)				
ACHATS DE MARCHANDISES VARIATION DE STOCK	16 257,32	12 339,00	15 250,00	2 911,00
ACHATS MAT.PREMIERES ET AUTRES APPROV. VARIATION DE STOCK				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	27 640 578,33	28 582 074,00	30 145 357,00	1 563 283,00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	349 754,66	349 441,00	332 152,00	(17 289,00)
SALAIRES ET TRAITEMENTS	33 027,50	30 796,00	50 393,00	19 597,00
CHARGES SOCIALES	11 431,00	10 661,00	17 410,00	6 749,00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROV. SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX AMORT. SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX PROV. SUR ACTIF CIRCULANT : DOTATIONS AUX PROV.	2 291 619,04 303 832,50	2 442 977,00	2 266 311,00	(176 666,00)
POUR RISQUES ET CHARGES : DOTATIONS AUX PROV.	177 840,00	47 018,00	107 014,00	59 996,00
AUTRES CHARGES	288 966,30	257 495,00	298 143,00	40 648,00
CONTRIBUTIONS VERSEES AUX SERVICES				
SOUS-TOTAL (B)	31 113 306,65	31 732 801,00	33 232 030,00	1 499 229,00
TOTAL (A +B) = I	31 113 306,65	31 732 801,00	33 232 030,00	1 499 229,00
QUOTES-PARTS DE RESULTAT s/OPERATIONS (II)				
CHARGES FINANCIERES				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	309 399,96	290 660,00	289 910,00	(750,00)
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE V.M.P	247,11			
TOTAL III	309 647,07	290 660,00	289 910,00	(750,00)
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
SUR OPERATIONS DE GESTION	24 020,08		9 706,00	9 706,00
SUR OPERATIONS EN CAPITAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	275 886,82		1 034 973,00	1 034 973,00
TOTAL IV	299 906,90		1 044 679,00	1 044 679,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES (V)	48 745,00	45 934,00	11 667,00	(34 267,00)
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	31 771 605,62	32 069 395,00	34 578 286,00	2 508 891,00
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE	8 442 740,96	2 546 530,00	5 473 495,00	
TOTAL GENERAL	40 214 346,58	34 615 925,00	40 051 781,00	5 435 856,00

OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - PRODUITS

	Budget exécuté 31/12/2021 (A)	Budget Primitif 31/12/2022 (B)	Budget Rectifié 31/12/2022 (C)	Différence (D) = (C) - (B)
	Net	Net	Net	Ecart
PRODUITS D'EXPLOITATION				
TFC	3 024 171,00	2 606 386,00	2 768 754,00	162 368,00
VENTES DE MARCHANDISES	82 047,01	33 750,00	59 000,00	25 250,00
PRODUCTION VENDUE (BIENS ET SERVICES)	6 398 758,84	5 928 736,00	6 155 514,00	226 778,00
SOUS-TOTAL (B) MONTANT NET C.A.	6 480 805,85	5 962 486,00	6 214 514,00	252 028,00
PRODUCTION STOCKEE				
PRODUCTION IMMOBILISEE				
RESSOURCES PUBLIQUES ET SUBVENT. EXPLOITATION	26 784 225,22	25 043 248,00	28 290 856,00	3 247 608,00
REPRISES SUR PROVISIONS	1 114 403,01	21 240,00	145 047,00	123 807,00
AUTRES PRODUITS	406,19			
TRANSFERT DE CHARGES	207 313,65	10 792,00	9 050,00	(1 742,00)
CONTRIBUTIONS RECUES DES SERVICES				
SOUS-TOTAL (C)	28 106 348,07	25 075 280,00	28 444 953,00	3 369 673,00
TOTAL (A + B + C) = I	37 611 324,92	33 644 152,00	37 428 221,00	3 784 069,00
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS (II)				
PRODUITS FINANCIERS				
DE PARTICIPATION				
DES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES IMMOBILISEES	1 967,72	5 124,00	5 125,00	1,00
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 309,37	2 000,00		(2 000,00)
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES				
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	0,66			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS V.M.P				
TOTAL III	4 277,75	7 124,00	5 125,00	(1 999,00)
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
SUR OPERATIONS DE GESTION	54 038,66			
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 544 705,25	964 649,00	2 618 435,00	1 653 786,00
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES				
TOTAL IV	2 598 743,91	964 649,00	2 618 435,00	1 653 786,00
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	40 214 346,58	34 615 925,00	40 051 781,00	5 435 856,00
SOLDE DEBITEUR = PERTE				
TOTAL GENERAL	40 214 346,58	34 615 925,00	40 051 781,00	5 435 856,00

CCI MAINE-ET-LOIRE

**Budget Rectifié -
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT**

	Budget	Budget	Budget	Variation BE	31/12/2021	Variation Prim	31/12/2022
	Exécuté 31/12/2021	Primitif 31/12/2022	Rectificatif 31/12/2022	en volume	en %	en volume	en %
ELEMENTS D'AUGMENTATION DE LA CAF (A)							
075 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	275 686,82		1 034 973,00	759 086,18	275,1%	1 034 973,00	
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	2 773 291,54	2 489 995,00	2 373 325,00	-399 968,54	-14,4%	-116 670,00	-4,7%
Bénéfice de l'exercice	6 442 740,98	2 546 530,00	5 473 495,00	-2 969 245,98	-35,2%	2 926 965,00	114,9%
SOUS-TOTAL A :	11 491 919,32	5 036 525,00	8 881 793,00	-2 610 126,32	-22,7%	3 845 268,00	76,3%
ELEMENTS DE DIMINUTION DE LA CAF (B)							
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs	1 371 915,83		1 650 000,00	278 084,17	20,3%	1 650 000,00	
777 - Quote part des subv d'invest virées au résultat	1 172 789,42	964 649,00	968 435,00	-204 354,42	-17,4%	3 786,00	0,4%
78 - Reprise sur amortissements et provisions	1 114 403,01	21 240,00	145 047,00	-969 356,01	-87,0%	123 807,00	582,6%
Perte de l'exercice							
SOUS-TOTAL B :	3 659 108,26	985 889,00	2 763 482,00	-895 626,26	-24,5%	1 777 593,00	100,3%
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	7 832 811,06	4 050 636,00	6 118 311,00	-1 714 500,06	-21,9%	2 067 675,00	51,0%

Fonds de roulement	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2021		Variation Prim 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2021	Primitif 31/12/2022	Rectifié 31/12/2022	en volume	en %	en volume	en %
Apports	9 013 820,28	9 013 820,28	9 013 820,28				
Ecart de réévaluation							
Réserves							
Provisions réglementées							
Report à nouveau	8 055 043,99	12 758 268,99	16 497 784,95	8 442 741	104,8%	3 739 516	29,3%
Résultat net de l'exercice	8 442 740,96	2 546 530,00	5 473 495,00	-2 969 246	-35,2%	2 926 965	114,9%
Subventions d'investissements	17 358 907,52	16 371 235,92	16 390 472,52	-968 435	-5,6%	19 237	0,1%
Droits du concédant							
Provisions pour risques	61 379,67	430 629,67	61 379,67			-369 250	-85,7%
Provisions pour charges	3 419 725,00	3 678 957,00	3 381 692,00	-38 033	-1,1%	-297 265	-8,1%
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	6 773 676,73	6 352 369,57	6 347 983,73	-425 693	-6,3%	-4 396	-0,1%
Autres emprunts et dettes assimilées	17 088,16	17 088,16	17 088,16				
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	333 752,27	119 894,78	333 752,27			213 857	178,4%
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
1 - Eléments de passif	53 476 134,58	51 288 794,37	57 517 468,58	4 041 334	7,6%	6 228 674	12,1%
Prêts et avances interservices accordés							
Immobilisations incorporelles	88 586,25	199 327,89	116 518,25	27 932	31,5%	-82 810	-41,5%
Immobilisations corporelles	33 246 831,52	34 152 166,10	33 259 059,52	12 228	0,0%	-893 107	-2,6%
Parts dans les entreprises liées							
Immobilisations financières	3 805 477,12	4 642 989,33	7 146 739,12	3 341 262	67,8%	2 503 750	53,9%
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
2 - Eléments d'actif	37 140 894,89	38 994 483,32	40 522 316,89	3 381 422	9,1%	1 527 834	3,9%
3 - Fonds de roulement brut (1-2)	16 335 239,69	12 294 311,05	16 995 151,69	659 912	4,0%	4 700 841	38,2%
Provision pour dépréciation des stocks et en-cours							
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers	333 752,27	119 894,78	333 752,27			213 857	178,4%
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
Charges à répartir sur plusieurs exercices (déduction)							
4 - Provisions	333 752,27	119 894,78	333 752,27			213 857	178,4%
5 - Fonds de roulement net (3-4)	16 001 487,42	12 174 416,27	16 661 399,42	659 912	4,1%	4 486 983	36,9%
6 - Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation							
7 - Fds de roulement net hors reliquat d'emprunt	16 001 487,42	12 174 416,27	16 661 399,42	659 912	4,1%	4 486 983	36,9%
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)	16 001 487,42	12 174 416,27	16 661 399,42	659 912	4,1%	4 486 983	36,9%
<u>Pour mémoire :</u>							
- Valeurs mobilières et disponibilités							
- Trésorerie / Fds de roulement net							
- Fds de R net / jours de charges							

FdR net inférieur à 2 mois de charges

Emplois	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2021		Variation Prim 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2021	Primitif 31/12/2022	Rectificatif 31/12/2022	en volume	en %	en volume	en %
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	2 267 006,88	1 712 630,00	6 699 044,00	4 432 038,12	195,5%	4 986 414,00	291,2%
- Immobilisations incorporelles	30 451,44	131 227,00	77 080,00	46 628,56	153,1%	-54 147,00	-41,3%
- Immobilisations corporelles	2 236 461,72	1 581 403,00	3 264 364,00	1 027 902,28	46,0%	1 682 961,00	106,4%
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières	92,72		3 357 600,00	3 357 507,28	#####	3 357 600,00	
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Réduction des capitaux propres							
Augmentation des stocks et en-cours							
Remboursement des emprunts et autres dettes financières	418 145,84	425 693,00	425 693,00	7 547,16	1,8%		
Opérations en capital interservices							
Total des Emplois	2 685 151,72	2 138 323,00	7 124 737,00	4 439 585,28	165,3%	4 986 414,00	233,2%
Excédent budgétaire global de l'exercice	6 740 654,64	1 938 651,00	659 912,00	-6 080 742,64	-90,2%	-1 278 739,00	-66,0%

Observations :

Rappel : Capacité d'autofinancement

Taux d'absorption de la CAF par les remboursements

7 832 811,06	4 050 636,00	6 118 311,00
0,05	0,11	0,07

Ressources	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2021		Variation Prim 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2021	Primitif 31/12/2022	Rectificatif 31/12/2022	en volume	en %	en volume	en %
Capacité d'autofinancement de l'exercice	7 832 811,06	4 050 636,00	6 118 311,00	-1 714 500,06	-21,9%	2 067 675,00	51,0%
Cessions d'éléments de l'actif immobilisé							
- Immobilisations incorporelles							
- Immobilisations corporelles	1 300 000,00		1 650 000,00	350 000,00	26,9%	1 650 000,00	
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières	88 111,28	16 338,00	16 338,00	-71 773,28	-81,5%		
Subventions d'investissement	204 884,02	10 000,00		-204 884,02	-100,0%	-10 000,00	-100,0%
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	9 425 806,36	4 076 974,00	7 784 649,00	-1 641 157,36	-17,4%	3 707 675,00	90,9%
Utilisation des ressources de la CCI							
Pour mémoire : Fonds de roulement net	16 001 467,42	12 174 416,27	16 661 399,42	659 912,00	4,1%	4 486 983,15	36,9%
Solde budgétaire	6 740 654,64	1 938 651,00	659 912,00	-6 080 742,64	-90,2%	-1 278 739,00	-66,0%

Ratios :

- Subventions / Investissement

- CAF / Investissement

- Solde budgétaire / Fds de Roulement net initial

0,09	0,01	
3,46	2,37	0,91
0,73	0,19	0,04

SERVICE GENERAL

OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - CHARGES

	Budget exécuté 31/12/2021	Budget Primitif 31/12/2022	Budget Rectificatif 31/12/2022	Différence
	(A) Net	(B) Net	(C) Net	(D) = (C) - (B) Ecart
CHARGES D'EXPLOITATION				
PARTS CONTRIBUTIVES (A)				
ACHATS DE MARCHANDISES VARIATION DE STOCK	16 257,32	12 339,00	15 250,00	2 911,00
ACHATS MAT.PREMIERES ET AUTRES APPROV. VARIATION DE STOCK				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	6 948 084,39	7 339 522,00	7 476 718,00	137 196,00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	91 887,90	92 741,00	93 743,00	1 002,00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	33 027,50	30 796,00	50 393,00	19 597,00
CHARGES SOCIALES	11 431,00	10 661,00	17 410,00	6 749,00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROV. SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX AMORT. SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX PROV. SUR ACTIF CIRCULANT : DOTATIONS AUX PROV.	340 518,09 299 250,00	474 521,00	403 769,00	(70 752,00)
POUR RISQUES ET CHARGES : DOTATIONS AUX PROV.	13 222,00	19 380,00	37 032,00	17 652,00
AUTRES CHARGES	275 763,70	241 965,00	280 916,00	38 951,00
CONTRIBUTIONS VERSEES AUX SERVICES				
SOUS-TOTAL (B)	8 029 441,90	8 221 925,00	8 375 231,00	153 306,00
TOTAL (A +B) = I	8 029 441,90	8 221 925,00	8 375 231,00	153 306,00
QUOTES-PARTS DE RESULTAT s/OPERATIONS (II)				
CHARGES FINANCIERES				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 496,43	750,00		(750,00)
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE V.M.P	247,11			
TOTAL III	1 743,54	750,00		(750,00)
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
SUR OPERATIONS DE GESTION	24 020,08		9 706,00	9 706,00
SUR OPERATIONS EN CAPITAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	275 886,82		1 034 973,00	1 034 973,00
TOTAL IV	299 906,90		1 044 679,00	1 044 679,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES (V)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	8 331 092,34	8 222 675,00	9 419 910,00	1 197 235,00
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE	2 054 883,47		588 765,00	
TOTAL GENERAL	10 385 975,81	8 222 675,00	10 008 675,00	1 786 000,00

OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - PRODUITS

	Budget exécuté 31/12/2021 (A)	Budget Primitif 31/12/2022 (B)	Budget Rectificatif 31/12/2022 (C)	Différence (D) = (C) - (B)
	Net	Net	Net	Ecart
PRODUITS D'EXPLOITATION				
TFC	3 024 171,00	2 606 386,00	2 769 754,00	162 368,00
VENTES DE MARCHANDISES	82 047,01	33 750,00	59 000,00	25 250,00
PRODUCTION VENDUE (BIENS ET SERVICES)	1 313 171,03	1 409 619,00	1 191 485,00	(218 334,00)
SOUS-TOTAL (B) MONTANT NET C.A.	1 395 218,04	1 443 569,00	1 250 485,00	(193 084,00)
PRODUCTION STOCKEE				
PRODUCTION IMMOBILISEE				
RESSOURCES PUBLIQUES ET SUBVENT. EXPLOITATION	497 940,24	534 688,00	691 829,00	157 141,00
REPRISES SUR PROVISIONS	759 376,34	6 245,00	39 962,00	33 707,00
AUTRES PRODUITS	128 105,69	125 585,00	177 483,00	51 898,00
TRANSFERT DE CHARGES	128 790,07			
CONTRIBUTIONS RECUES DES SERVICES	2 982 496,00	2 616 757,00	3 392 482,00	773 725,00
SOUS-TOTAL (C)	4 496 708,34	3 285 275,00	4 301 746,00	1 016 471,00
TOTAL (A + B + C) = I	6 916 097,38	7 335 230,00	8 320 985,00	985 755,00
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS (II)				
PRODUITS FINANCIERS				
DE PARTICIPATION				
DES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES IMMOBILISEES	1 967,72	5 124,00	5 125,00	1,00
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 209,39	2 000,00		(2 000,00)
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES				
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	0,66			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS V.M.P				
TOTAL III	4 177,77	7 124,00	5 125,00	(1 999,00)
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
SUR OPERATIONS DE GESTION	54 038,66			
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 411 662,00	32 565,00	1 682 565,00	1 650 000,00
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES				
TOTAL IV	1 465 700,66	32 565,00	1 682 565,00	1 650 000,00
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	10 385 975,81	7 374 919,00	10 008 675,00	2 633 756,00
SOLDE DEBITEUR = PERTE		647 756,00		(647 756,00)
TOTAL GENERAL	10 385 975,81	8 222 675,00	10 008 675,00	1 786 000,00

SERVICE BUDGETAIRE GENERAL

**Budget Rectifié -
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT**

	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2021		Variation Prim 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2021	Primitif 31/12/2022	Rectificatif 31/12/2022	en volume	en %	en volume	en %
ELEMENTS D'AUGMENTATION DE LA CAF (A)							
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	275 886,82		1 034 973,00	759 086,18	275,1%	1 034 973,00	
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	652 990,09	493 901,00	440 801,00	-212 189,09	-32,5%	-53 100,00	-10,8%
Bénéfice de l'exercice	2 054 883,47		568 765,00	-1 486 118,47	-71,3%	568 765,00	
SOUS-TOTAL A :	2 983 760,38	493 901,00	2 064 539,00	-919 221,38	-30,8%	1 570 638,00	318,0%
ELEMENTS DE DIMINUTION DE LA CAF (B)							
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs	1 371 915,83		1 650 000,00	278 084,17	20,3%	1 650 000,00	
777 - Quote part des subv d'invest virées au résultat	39 748,17	32 565,00	32 565,00	-7 181,17	-18,1%		
78 - Reprise sur amortissements et provisions	759 376,34	6 245,00	39 952,00	-719 424,34	-94,7%	33 707,00	539,7%
Perte de l'exercice		847 756,00				-847 756,00	-100,0%
SOUS-TOTAL B :	2 171 038,34	886 566,00	1 722 517,00	-448 521,34	-20,7%	835 951,00	94,3%
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	812 722,04	-392 665,00	342 022,00	-470 700,04	-57,9%	734 687,00	-187,1%

Fonds de roulement	Budget	Budget	Budget	Variation BE	31/12/2021	Variation Prim	31/12/2022
	Exécuté 31/12/2021	Primitif 31/12/2022	Rectifié 31/12/2022	en volume	en %	en volume	en %
Apports	5 677 745,35	5 677 745,35	5 677 745,35				
Ecart de réévaluation							
Réserves							
Provisions règlementées							
Report à nouveau	4 067 828,51	4 973 036,51	6 122 711,96	2 054 883	50,6%	1 149 675	23,1%
Résultat net de l'exercice	2 054 883,47	-947 756,00	588 785,00	-1 466 118	-71,3%	1 438 521	-169,4%
Subventions d'investissements	422 699,77	389 581,94	390 134,77	-32 555	-7,7%	553	0,1%
Droits du concédant							
Provisions pour risques	61 379,67	430 629,67	61 379,67			-369 250	-85,7%
Provisions pour charges	1 330 921,00	1 464 716,00	1 328 001,00	-2 920	-0,2%	-136 715	-9,3%
Emprunts et dettes sur établissements de crédit							
Autres emprunts et dettes assimilées							
Prêts et avances interservices reçus							
Fonds issus des vers. des employeurs à l'effort de construction							
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours							
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers	299 739,96	750,30	299 739,96			298 990	38849,3%
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
1 - Eléments de passif	13 915 197,73	12 088 703,77	14 468 477,73	553 280	4,0%	2 379 774	19,7%
Prêts et avances interservices accordés							
Immobilisations incorporelles	35 880,44	122 915,02	69 412,44	39 532	93,5%	-53 503	-43,5%
Immobilisations corporelles	5 289 900,19	5 222 490,18	4 318 067,19	-971 833	-18,4%	-904 423	-17,3%
Parts dans les entreprises liées							
Immobilisations financières	3 522 481,86	4 370 443,07	5 074 192,86	1 551 711	44,1%	703 750	16,1%
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
2 - Eléments d'actif	8 848 262,49	9 715 848,27	9 461 672,49	613 410	6,9%	-254 176	-2,6%
3 - Fonds de roulement brut (1-2)	5 066 935,24	2 372 855,50	5 006 805,24	-60 130	-1,2%	2 633 950	111,0%
Provision pour dépréciation des stocks et en-cours							
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers	299 739,96	750,30	299 739,96			298 990	38849,3%
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
Charges à répartir sur plusieurs exercices (déduction)							
4 - Provisions	299 739,96	750,30	299 739,96			298 990	38849,3%
5 - Fonds de roulement net (3-4)	4 767 195,28	2 372 105,20	4 707 065,28	-60 130	-1,3%	2 334 960	98,4%
6 - Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation							
7 - Fds de roulement net hors reliquat d'emprunt	4 767 195,28	2 372 105,20	4 707 065,28	-60 130	-1,3%	2 334 960	98,4%
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)	4 767 195,28	2 372 105,20	4 707 065,28	-60 130	-1,3%	2 334 960	98,4%
<u>Pour mémoire :</u>							
- Valeurs mobilières et disponibilités							
- Trésorerie / Fds de roulement net							
- Fds de R net / jours de charges							

FdR net inférieur à 2 mois de charges

SERVICE BUDGETAIRE GENERAL
**Budget Rectificatif - 31/12/2022
OPERATIONS EN CAPITAL**

Emplois	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2021		Variation Prim 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2021	Primitif 31/12/2022	Rectificatif 31/12/2022	en volume	en %	en volume	en %
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	1 172 105,58	143 047,00	2 058 041,00	885 935,42	75,6%	1 914 994,00	#####
- Immobilisations incorporelles	6 228,38	89 647,00	55 480,00	-49 251,62	790,8%	-34 167,00	-38,1%
- Immobilisations corporelles	1 165 784,48	53 400,00	444 961,00	-720 823,48	-61,8%	391 561,00	733,3%
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières	92,72		1 557 600,00	1 557 507,28	#####	1 557 600,00	
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	1 172 105,58	143 047,00	2 058 041,00	885 935,42	75,6%	1 914 994,00	#####
Excédent budgétaire global de l'exercice	1 018 487,74			-1 018 487,74	-100,0%		

Observations :

Rappel : Capacité d'autofinancement

Taux d'absorption de la CAF par les remboursements

812 722,04	-392 665,00	342 022,00
------------	-------------	------------

Ressources	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2021		Variation Prim 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2021	Primitif 31/12/2022	Rectificatif 31/12/2022	en volume	en %	en volume	en %
Capacité d'autofinancement de l'exercice	812 722,04	-392 665,00	342 022,00	-470 700,04	-57,9%	734 687,00	-187,1%
Cessions d'éléments de l'actif immobilisé							
- Immobilisations incorporelles							
- Immobilisations corporelles	1 300 000,00		1 650 000,00	350 000,00	26,9%	1 650 000,00	
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières	77 871,28	5 889,00	5 889,00	-71 982,28	-92,4%		
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	2 190 593,32	-386 776,00	1 997 911,00	-192 682,32	-8,8%	2 384 687,00	-516,6%
Utilisation des ressources de la CCI		529 823,00	60 130,00	60 130,00		-469 693,00	-88,7%
Pour mémoire : Fonds de roulement net	4 767 195,26	2 372 105,20	4 707 065,28	-60 130,00	-1,3%	2 334 960,08	98,4%
Solde budgétaire	1 018 487,74	-529 823,00	-60 130,00	-1 078 617,74	-105,9%	469 693,00	-88,7%

Ratios :

- Subventions / Investissement

- CAF / Investissement

- Solde budgétaire / Fds de Roulement net initial

0,69		0,17
0,27	-0,18	-0,01

SERVICE FORMATION

OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - CHARGES

	Budget exécuté 31/12/2021 (A)	Budget Primitif 31/12/2022 (B)	Budget Rectificatif 31/12/2022 (C)	Différence (D) = (C) - (B)
	Net	Net	Net	Ecart
CHARGES D'EXPLOITATION				
PARTS CONTRIBUTIVES (A)				
ACHATS DE MARCHANDISES VARIATION DE STOCK				
ACHATS MAT. PREMIERES ET AUTRES APPROV. VARIATION DE STOCK				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	20 501 491,59	21 037 306,00	22 387 921,00	1 350 615,00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	175 215,76	189 700,00	181 339,00	(8 361,00)
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
CHARGES SOCIALES				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROV. SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX AMORT. SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX PROV. SUR ACTIF CIRCULANT : DOTATIONS AUX PROV.	1 894 721,03 4 582,50	1 912 081,00	1 807 105,00	(104 976,00)
POUR RISQUES ET CHARGES : DOTATIONS AUX PROV.	164 618,00	27 638,00	69 982,00	42 344,00
AUTRES CHARGES	164 362,16	135 690,00	192 343,00	56 653,00
CONTRIBUTIONS VERSEES AUX SERVICES	2 785 990,00	2 431 617,00	3 195 976,00	764 359,00
SOUS-TOTAL (B)	25 690 981,04	25 734 032,00	27 834 666,00	2 100 634,00
TOTAL (A + B) = I	25 690 981,04	25 734 032,00	27 834 666,00	2 100 634,00
QUOTES-PARTS DE RESULTAT s/OPERATIONS (II)				
CHARGES FINANCIERES				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	298 929,90	282 893,00	282 893,00	
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE V.M.P				
TOTAL III	298 929,90	282 893,00	282 893,00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
SUR OPERATIONS DE GESTION				
SUR OPERATIONS EN CAPITAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS				
TOTAL IV				
IMPOTS SUR LES BENEFICES (V)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	25 989 910,94	26 016 925,00	28 117 559,00	2 100 634,00
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE	6 228 061,57	3 261 936,00	4 830 104,00	
TOTAL GENERAL	32 217 972,51	29 278 861,00	32 947 663,00	3 668 802,00

OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - PRODUITS

	Budget exécuté 31/12/2021 (A)	Budget Primitif 31/12/2022 (B)	Budget Rectificatif 31/12/2022 (C)	Différence (D) = (C) - (B)
	Net	Net	Net	Ecart
PRODUITS D'EXPLOITATION				
TFC				
VENTES DE MARCHANDISES				
PRODUCTION VENDUE (BIENS ET SERVICES)	4 351 312,27	3 823 222,00	4 295 721,00	472 499,00
SOUS-TOTAL (B) MONTANT NET C.A.	4 351 312,27	3 823 222,00	4 295 721,00	472 499,00
PRODUCTION STOCKEE				
PRODUCTION IMMOBILISEE				
RESSOURCES PUBLIQUES ET SUBVENT. EXPLOITATION	26 286 284,98	24 508 560,00	27 599 027,00	3 090 467,00
REPRISES SUR PROVISIONS	355 026,67	14 995,00	105 095,00	90 100,00
AUTRES PRODUITS	28 931,90		2 900,00	2 900,00
TRANSFERT DE CHARGES	63 273,46		9 050,00	9 050,00
CONTRIBUTIONS RECUES DES SERVICES				
SOUS-TOTAL (C)	28 733 517,01	24 523 555,00	27 716 072,00	3 192 517,00
TOTAL (A + B + C) = I	31 064 829,28	28 346 777,00	32 011 793,00	3 665 016,00
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS (II)				
PRODUITS FINANCIERS				
DE PARTICIPATION				
DES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES IMMOBILISEES				
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	99,98			
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES				
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE				
PRODUITS NETS SUR CESSIONS V.M.P				
TOTAL III	99,98			
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
SUR OPERATIONS DE GESTION				
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 133 043,25	932 084,00	935 870,00	3 786,00
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES				
TOTAL IV	1 133 043,25	932 084,00	935 870,00	3 786,00
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	32 217 972,51	29 278 861,00	32 947 663,00	3 668 802,00
SOLDE DEBITEUR = PERTE				
TOTAL GENERAL	32 217 972,51	29 278 861,00	32 947 663,00	3 668 802,00

SERVICE BUDGETAIRE FORMATION
**Budget Rectifié -
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT**

	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2021		Variation Prim 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2021	Primitif 31/12/2022	Rectifié 31/12/2022	en volume	en %	en volume	en %
ELEMENTS D'AUGMENTATION DE LA CAF (A)							
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés							
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	2 063 921,53	1 939 719,00	1 877 067,00	-166 834,53	-9,1%	-62 832,00	-3,2%
Bénéfice de l'exercice	6 226 061,57	3 261 936,00	4 830 104,00	-1 397 957,57	-22,4%	1 568 166,00	48,1%
SOUS-TOTAL A :	6 291 983,10	5 201 655,00	6 707 191,00	-1 584 792,10	-19,1%	1 505 336,00	28,9%
ELEMENTS DE DIMINUTION DE LA CAF (B)							
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs							
777 - Quote part des subv d'invest virées au résultat	1 133 043,25	932 084,00	935 870,00	-197 173,25	-17,4%	3 786,00	0,4%
78 - Reprise sur amortissements et provisions	355 026,67	14 995,00	105 095,00	-249 931,67	-70,4%	90 100,00	600,9%
Perte de l'exercice							
SOUS-TOTAL B :	1 488 069,92	947 079,00	1 040 965,00	-447 104,92	-30,0%	93 886,00	9,9%
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	6 803 913,18	4 254 576,00	5 666 226,00	-1 137 687,18	-16,7%	1 411 650,00	33,2%

Fonds de roulement	Budget	Budget	Budget	Variation BE	31/12/2021	Variation Prim	31/12/2022
	Exécuté 31/12/2021	Primitif 31/12/2022	Rectifié 31/12/2022	en volume	en %	en volume	en %
Apports	3 336 074,93	3 336 074,93	3 336 074,93				
Ecart de réévaluation							
Réserves							
Provisions réglementées							
Report à nouveau	-170 572,91	3 485 528,09	6 057 488,66	6 228 062	-3651,3%	2 571 961	73,8%
Résultat net de l'exercice	6 228 061,57	3 261 936,00	4 830 104,00	-1 397 958	-22,4%	1 568 168	48,1%
Subventions d'investissements	16 936 207,75	15 981 653,98	16 000 337,75	-935 870	-5,5%	19 684	0,1%
Droits du concédant							
Provisions pour risques							
Provisions pour charges	2 088 804,00	2 214 241,00	2 053 691,00	-35 113	-1,7%	-160 550	-7,3%
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	6 474 913,57	6 124 247,96	6 120 342,57	-354 571	-5,5%	-3 905	-0,1%
Autres emprunts et dettes assimilées							
Prêts et avances interservices reçus							
Fonds issus des vers. des employeurs à l'effort de construction							
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours							
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers	34 012,31	119 144,48	34 012,31			-85 132	-71,5%
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
1 - Eléments de passif	34 927 501,22	34 522 826,44	38 432 051,22	3 504 550	10,0%	3 909 225	11,3%
Prêts et avances interservices accordés							
Immobilisations incorporelles	52 705,81	76 412,87	47 105,81	-5 600	-10,6%	-29 307	-36,4%
Immobilisations corporelles	27 137 331,00	28 167 062,71	28 176 829,00	1 039 498	3,8%	9 766	0,0%
Parts dans les entreprises liées							
Immobilisations financières	282 995,26	272 546,26	2 072 546,26	1 789 551	632,4%	1 800 000	660,4%
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
2 - Eléments d'actif	27 473 032,07	28 516 021,84	30 296 481,07	2 823 449	10,3%	1 780 459	6,2%
3 - Fonds de roulement brut (1-2)	7 454 469,15	6 006 804,60	8 135 570,15	681 101	9,1%	2 128 766	35,4%
Provision pour dépréciation des stocks et en-cours							
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers	34 012,31	119 144,48	34 012,31			-85 132	-71,5%
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
Charges à répartir sur plusieurs exercices (déduction)							
4 - Provisions	34 012,31	119 144,48	34 012,31			-85 132	-71,5%
5 - Fonds de roulement net (3-4)	7 420 456,84	5 887 660,12	8 101 557,84	681 101	9,2%	2 213 898	37,6%
6 - Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation							
7 - Fds de roulement net hors reliquat d'emprunt	7 420 456,84	5 887 660,12	8 101 557,84	681 101	9,2%	2 213 898	37,6%
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)	7 420 456,84	5 887 660,12	8 101 557,84	681 101	9,2%	2 213 898	37,6%
<u>Pour mémoire :</u>							
- Valeurs mobilières et disponibilités							
- Trésorerie / Fds de roulement net							
- Fds de R net / jours de charges							

FdR net inférieur à 2 mois de charges

SERVICE BUDGETAIRE FORMATION
**Budget Rectificatif - 31/12/2022
OPERATIONS EN CAPITAL**

Emplois	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2021		Variation Prim 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2021	Primitif 31/12/2022	Rectificatif 31/12/2022	en volume	en %	en volume	en %
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	1 094 283,26	1 569 583,00	4 641 003,00	3 546 719,74	324,1%	3 071 420,00	195,7%
- Immobilisations incorporelles	24 223,06	41 580,00	21 600,00	-2 623,06	-10,8%	-19 980,00	-48,1%
- Immobilisations corporelles	1 070 060,20	1 528 003,00	2 819 403,00	1 749 342,80	163,5%	1 291 400,00	84,5%
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières			1 800 000,00	1 800 000,00		1 800 000,00	
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Réduction des capitaux propres							
Augmentation des stocks et en-cours							
Remboursement des emprunts et autres dettes financières	348 466,39	354 571,00	354 571,00	6 084,61	1,7%		
Opérations en capital interservices							
Total des Emplois	1 442 769,65	1 924 154,00	4 995 574,00	3 552 804,35	246,2%	3 071 420,00	159,6%
Excédent budgétaire global de l'exercice	5 576 267,55	2 350 871,00	681 101,00	-4 895 166,55	-87,8%	-1 669 770,00	-71,0%

Observations :

Rappel : Capacité d'autofinancement

Taux d'absorption de la CAF par les remboursements

6 803 913,18	4 254 576,00	5 666 226,00
0,05	0,08	0,06

Ressources	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2021		Variation Prim 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2021	Primitif 31/12/2022	Rectificatif 31/12/2022	en volume	en %	en volume	en %
Capacité d'autofinancement de l'exercice	6 803 913,18	4 254 576,00	5 666 226,00	-1 137 687,18	-16,7%	1 411 650,00	33,2%
Cessions d'éléments de l'actif immobilisé							
- Immobilisations incorporelles							
- Immobilisations corporelles							
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières	10 240,00	10 449,00	10 449,00	209,00	2,0%		
Subventions d'investissement	204 884,02	10 000,00		-204 884,02	-100,0%	-10 000,00	-100,0%
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	7 019 037,20	4 275 025,00	5 676 675,00	-1 342 362,20	-19,1%	1 401 650,00	32,8%
Utilisation des ressources de la CCI							
Pour mémoire : Fonds de roulement net	7 420 456,84	5 887 660,12	8 101 557,84	681 101,00	9,2%	2 213 897,72	37,6%
Solde budgétaire	5 576 267,55	2 350 871,00	681 101,00	-4 895 166,55	-87,8%	-1 669 770,00	-71,0%

Ratios :

- Subventions / Investissement

- CAF / Investissement

- Solde budgétaire / Fds de Roulement net initial

0,19	0,01	
6,22	2,71	1,22
3,02	0,66	0,09

SERVICE PORT

OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - CHARGES

	Budget exécuté 31/12/2021 (A)	Budget Primitif 31/12/2022 (B)	Budget Rectificatif 31/12/2022 (C)	Différence (D) = (C) - (B)
	Net	Net	Net	Ecart
CHARGES D'EXPLOITATION				
PARTS CONTRIBUTIVES (A)				
ACHATS DE MARCHANDISES VARIATION DE STOCK				
ACHATS MAT. PREMIERES ET AUTRES APPROV. VARIATION DE STOCK				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	460,00	544,00	528,00	(16,00)
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
CHARGES SOCIALES				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROV. SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX AMORT. SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX PROV. SUR ACTIF CIRCULANT : DOTATIONS AUX PROV. POUR RISQUES ET CHARGES : DOTATIONS AUX PROV.				
AUTRES CHARGES	5 471,75	5 425,00	5 267,00	(158,00)
CONTRIBUTIONS VERSEES AUX SERVICES	21 800,00	21 800,00	21 800,00	
SOUS-TOTAL (B)	27 731,75	27 769,00	27 595,00	(174,00)
TOTAL (A +B) = I	27 731,75	27 769,00	27 595,00	(174,00)
QUOTES-PARTS DE RESULTAT s/OPERATIONS (II)				
CHARGES FINANCIERES				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE V.M.P				
TOTAL III				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
SUR OPERATIONS DE GESTION				
SUR OPERATIONS EN CAPITAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS				
TOTAL IV				
IMPOTS SUR LES BENEFICES (V)	2 175,00	2 156,00	2 100,00	(56,00)
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	29 906,75	29 925,00	29 695,00	(230,00)
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE	12 324,94	12 215,00	14 079,00	
TOTAL GENERAL	42 231,69	42 140,00	43 774,00	1 634,00

OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - PRODUITS

	Budget exécuté 31/12/2021 (A) Net	Budget Primitif 31/12/2022 (B) Net	Budget Rectificatif 31/12/2022 (C) Net	Différence (D) = (C) - (B) Ecart
PRODUITS D'EXPLOITATION				
TFC				
VENTES DE MARCHANDISES				
PRODUCTION VENDUE (BIENS ET SERVICES)	42 231,69	42 140,00	43 774,00	1 634,00
SOUS-TOTAL (B) MONTANT NET C.A.	42 231,69	42 140,00	43 774,00	1 634,00
PRODUCTION STOCKEE				
PRODUCTION IMMOBILISEE				
RESSOURCES PUBLIQUES ET SUBVENT. EXPLOITATION				
REPRISES SUR PROVISIONS				
AUTRES PRODUITS				
TRANSFERT DE CHARGES				
CONTRIBUTIONS RECUES DES SERVICES				
SOUS-TOTAL (C)				
TOTAL (A + B + C) = I	42 231,69	42 140,00	43 774,00	1 634,00
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS (II)				
PRODUITS FINANCIERS				
DE PARTICIPATION				
DES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES IMMOBILISEES				
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES				
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES				
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE				
PRODUITS NETS SUR CESSIONS V.M.P				
TOTAL III				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
SUR OPERATIONS DE GESTION				
SUR OPERATIONS EN CAPITAL				
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES				
TOTAL IV				
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	42 231,69	42 140,00	43 774,00	1 634,00
SOLDE DEBITEUR = PERTE				
TOTAL GENERAL	42 231,69	42 140,00	43 774,00	1 634,00

SERVICE BUDGETAIRE PORT

**Budget Rectifié -
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT**

	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2021		Variation Pnm 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2021	Primitif 31/12/2022	Rectifié 31/12/2022	en volume	en %	en volume	en %
ELEMENTS D'AUGMENTATION DE LA CAF (A)							
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés							
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions							
Bénéfice de l'exercice	12 324,94	12 215,00	14 079,00	1 754,06	14,2%	1 864,00	15,3%
SOUS-TOTAL A :	12 324,94	12 215,00	14 079,00	1 754,06	14,2%	1 864,00	15,3%
ELEMENTS DE DIMINUTION DE LA CAF (B)							
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs							
777 - Quote part des subv d'invest virées au résultat							
78 - Reprise sur amortissements et provisions							
Perte de l'exercice							
SOUS-TOTAL B :							
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	12 324,94	12 215,00	14 079,00	1 754,06	14,2%	1 864,00	15,3%

Fonds de roulement	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2021		Variation Prim 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2021	Primitif 31/12/2022	Rectifié 31/12/2022	en volume	en %	en volume	en %
Apports							
Ecart de réévaluation							
Réserves							
Provisions réglementées							
Report à nouveau	263 475,53	295 838,53	295 800,47	12 325	4,3%	-38	0,0%
Résultat net de l'exercice	12 324,94	12 215,00	14 079,00	1 754	14,2%	1 864	15,3%
Subventions d'investissements							
Droits du concédant							
Provisions pour risques							
Provisions pour charges							
Emprunts et dettes sur établissements de crédit							
Autres emprunts et dettes assimilées							
Prêts et avances interservices reçus							
Fonds issus des vers. des employeurs à l'effort de construction							
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours							
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers							
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
1 - Eléments de passif	295 800,47	308 053,53	309 879,47	14 079	4,8%	1 826	0,6%
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)	295 800,47	308 053,53	309 879,47	14 079	4,8%	1 826	0,6%
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)	295 800,47	308 053,53	309 879,47	14 079	4,8%	1 826	0,6%
6 - Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation							
7 - Fds de roulement net hors reliquat d'emprunt	295 800,47	308 053,53	309 879,47	14 079	4,8%	1 826	0,6%
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)	295 800,47	308 053,53	309 879,47	14 079	4,8%	1 826	0,6%
<u>Pour mémoire :</u>							
- Valeurs mobilières et disponibilités							
- Trésorerie / Fds de roulement net							
- Fds de R net / jours de charges							
							FdR net inférieur à 2 mois de charges

SERVICE BUDGETAIRE PORT
**Budget Rectificatif - 31/12/2022
OPERATIONS EN CAPITAL**

Emplois	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2021		Variation Prim 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2021	Primitif 31/12/2022	Rectificatif 31/12/2022	en volume	en %	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	12 324,94	12 215,00	14 079,00	1 754,06	14,2%	1 864,00	15,3%

Observations :

Rappel : Capacité d'autofinancement

Taux d'absorption de la CAF par les remboursements

12 324,94	12 215,00	14 079,00
-----------	-----------	-----------

Ressources	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2021		Variation Prim 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2021	Primitif 31/12/2022	Rectificatif 31/12/2022	en volume	en %	en volume	en %
Capacité d'autofinancement de l'exercice	12 324,94	12 215,00	14 079,00	1 754,06	14,2%	1 864,00	15,3%
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	12 324,94	12 215,00	14 079,00	1 754,06	14,2%	1 864,00	15,3%
Utilisation des ressources de la CCI							
Pour mémoire : Fonds de roulement net	296 800,47	306 053,53	309 879,47	14 079,00	4,8%	1 825,94	0,6%
Solde budgétaire	12 324,94	12 215,00	14 079,00	1 754,06	14,2%	1 864,00	15,3%

Ratios :

- Subventions / Investissement

- CAF / Investissement

- Solde budgétaire / Fds de Roulement net initial

0,04	0,04	0,05

SERVICE DIVERS

OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - CHARGES

	Budget exécuté 31/12/2021 (A)	Budget Primitif 31/12/2022 (B)	Budget Rectificatif 31/12/2022 (C)	Différence (D) = (C) - (B)
	Net	Net	Net	Ecart
CHARGES D'EXPLOITATION				
PARTS CONTRIBUTIVES (A)				
ACHATS DE MARCHANDISES VARIATION DE STOCK				
ACHATS MAT. PREMIERES ET AUTRES APPROV. VARIATION DE STOCK				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	190 542,35	204 702,00	280 190,00	75 488,00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	82 651,00	67 000,00	57 070,00	(9 930,00)
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
CHARGES SOCIALES				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROV. SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX AMORT. SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX PROV. SUR ACTIF CIRCULANT : DOTATIONS AUX PROV.	56 379,92	56 375,00	55 437,00	(938,00)
POUR RISQUES ET CHARGES : DOTATIONS AUX PROV.				
AUTRES CHARGES	0,10			
CONTRIBUTIONS VERSEES AUX SERVICES	174 706,00	165 340,00	174 706,00	9 366,00
SOUS-TOTAL (B)	504 279,37	493 417,00	567 403,00	73 986,00
TOTAL (A +B) = I	504 279,37	493 417,00	567 403,00	73 986,00
QUOTES-PARTS DE RESULTAT s/OPERATIONS (II)				
CHARGES FINANCIERES				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	8 973,63	7 017,00	7 017,00	
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE V.M.P				
TOTAL III	8 973,63	7 017,00	7 017,00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
SUR OPERATIONS DE GESTION				
SUR OPERATIONS EN CAPITAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS				
TOTAL IV				
IMPOTS SUR LES BENEFICES (V)	46 570,00	43 778,00	9 567,00	(34 211,00)
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	559 823,00	544 212,00	583 987,00	39 775,00
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE	147 470,98	120 135,00	40 547,00	
TOTAL GENERAL	707 293,98	664 347,00	624 534,00	(39 813,00)

SERVICE BUDGETAIRE DIVERS

OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - PRODUITS

	Budget exécuté 31/12/2021 (A) Net	Budget Primitif 31/12/2022 (B) Net	Budget Rectificatif 31/12/2022 (C) Net	Différence (D) = (C) - (B) Ecart
PRODUITS D'EXPLOITATION				
TFC				
VENTES DE MARCHANDISES				
PRODUCTION VENDUE (BIENS ET SERVICES)	692 043,85	653 555,00	624 534,00	(29 021,00)
SOUS-TOTAL (B) MONTANT NET C.A.	692 043,85	653 555,00	624 534,00	(29 021,00)
PRODUCTION STOCKEE				
PRODUCTION IMMOBILISEE				
RESSOURCES PUBLIQUES ET SUBVENT. EXPLOITATION				
REPRISES SUR PROVISIONS				
AUTRES PRODUITS	0,01			
TRANSFERT DE CHARGES	15 250,12	10 792,00		(10 792,00)
CONTRIBUTIONS RECUES DES SERVICES				
SOUS-TOTAL (C)	15 250,13	10 792,00		(10 792,00)
TOTAL (A + B + C) = I	707 293,98	664 347,00	624 534,00	(39 813,00)
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS (II)				
PRODUITS FINANCIERS				
DE PARTICIPATION				
DES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES IMMOBILISEES				
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES				
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES				
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE				
PRODUITS NETS SUR CESSIONS V.M.P				
TOTAL III				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
SUR OPERATIONS DE GESTION				
SUR OPERATIONS EN CAPITAL				
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES				
TOTAL IV				
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	707 293,98	664 347,00	624 534,00	(39 813,00)
SOLDE DEBITEUR = PERTE				
TOTAL GENERAL	707 293,98	664 347,00	624 534,00	(39 813,00)

SERVICE BUDGETAIRE DIVERS

**Budget Rectifié -
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT**

	Budget	Budget	Budget	Variation BE	31/12/2021	Variation Prim	31/12/2022
	Exécuté 31/12/2021	Primitif 31/12/2022	Rectificatif 31/12/2022	en volume	en %	en volume	en %
ELEMENTS D'AUGMENTATION DE LA CAF (A)							
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés							
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	56 379,92	56 375,00	55 437,00	-942,92	-1,7%	-938,00	-1,7%
Bénéfice de l'exercice	147 470,98	120 135,00	40 547,00	-106 923,98	-72,5%	-79 588,00	-66,2%
SOUS-TOTAL A :	203 850,90	176 510,00	95 984,00	-107 866,90	-52,9%	-80 528,00	-45,6%
ELEMENTS DE DIMINUTION DE LA CAF (B)							
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs							
777 - Quote part des subv d'invest virées au résultat							
78 - Reprise sur amortissements et provisions							
Perte de l'exercice							
SOUS-TOTAL B :							
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	203 850,90	176 510,00	95 984,00	-107 866,90	-52,9%	-80 528,00	-45,6%

SERVICE BUDGETAIRE DIVERS

 Budget Rectifié - 31/12/2022
 FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement	Budget	Budget	Budget	Variation BE	31/12/2021	Variation Prim	31/12/2022
	Exécuté 31/12/2021	Printif 31/12/2022	Rectifié 31/12/2022	en volume	en %	en volume	en %
Apports							
Ecart de réévaluation							
Réserves							
Provisions règlementées							
Report à nouveau	3 874 312,86	4 003 865,86	4 021 783,84	147 471	3,8%	17 918	0,4%
Résultat net de l'exercice	147 470,98	120 135,00	40 547,00	-106 924	-72,5%	-79 588	-66,2%
Subventions d'investissements							
Droits du concédant							
Provisions pour risques							
Provisions pour charges							
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	298 763,16	228 121,61	227 641,16	-71 122	-23,8%	-480	-0,2%
Autres emprunts et dettes assimilées	17 088,16	17 088,16	17 088,16				
Prêts et avances interservices reçus							
Fonds issus des vers. des employeurs à l'effort de construction							
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours							
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers							
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
1 - Eléments de passif	4 337 635,16	4 369 210,63	4 307 060,16	-30 575	-0,7%	-62 150	-1,4%
Prêts et avances interservices accordés							
Immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles	819 600,33	762 613,21	764 163,33	-55 437	-6,8%	1 550	0,2%
Parts dans les entreprises liées							
Immobilisations financières							
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
2 - Eléments d'actif	819 600,33	762 613,21	764 163,33	-55 437	-6,8%	1 550	0,2%
3 - Fonds de roulement brut (1-2)	3 518 034,83	3 606 597,42	3 542 896,83	24 862	0,7%	-63 701	-1,8%
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)	3 518 034,83	3 606 597,42	3 542 896,83	24 862	0,7%	-63 701	-1,8%
6 - Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation							
7 - Fds de roulement net hors reliquat d'emprunt	3 518 034,83	3 606 597,42	3 542 896,83	24 862	0,7%	-63 701	-1,8%
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)	3 518 034,83	3 606 597,42	3 542 896,83	24 862	0,7%	-63 701	-1,8%
<u>Pour mémoire :</u>							
- Valeurs mobilières et disponibilités							
- Trésorerie / Fds de roulement net							
- Fds de R net / jours de charges							

FdR net inférieur à 2 mois de charges

SERVICE BUDGETAIRE DIVERS
**Budget Rectificatif - 31/12/2022
OPERATIONS EN CAPITAL**

Emplois	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2021		Variation Prim 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2021	Primitif 31/12/2022	Rectificatif 31/12/2022	en volume	en %	en volume	en %
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	617,04			-617,04	-100,0%		
- Immobilisations incorporelles							
- Immobilisations corporelles	617,04			-617,04	-100,0%		
- 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	69 659,45	71 122,00	71 122,00	1 462,55	2,1%		
Opérations en capital interservices							
Total des Emplois	70 276,49	71 122,00	71 122,00	845,51	1,2%		
Excédent budgétaire global de l'exercice	133 574,41	105 388,00	24 862,00	-108 712,41	-81,4%	-80 526,00	-76,4%

Observations :

Rappel : Capacité d'autofinancement	203 850,90	176 510,00	95 984,00	
Taux d'absorption de la CAF par les remboursements	0,34	0,40	0,74	

Ressources	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2021		Variation Prim 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2021	Primitif 31/12/2022	Rectificatif 31/12/2022	en volume	en %	en volume	en %
Capacité d'autofinancement de l'exercice	203 850,90	176 510,00	95 984,00	-107 866,90	-52,9%	-80 526,00	-45,6%
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	203 850,90	176 510,00	95 984,00	-107 866,90	-52,9%	-80 526,00	-45,6%
Utilisation des ressources de la CCI							
Pour mémoire : Fonds de roulement net	3 518 034,83	3 606 597,42	3 542 696,83	24 862,00	0,7%	-63 700,59	-1,8%
Solde budgétaire	133 574,41	105 388,00	24 862,00	-108 712,41	-81,4%	-80 526,00	-76,4%

Ratios :

- Subventions / Investissement			
- CAF / Investissement	330,37		
- Solde budgétaire / Fds de Roulement net initial	0,04	0,03	0,01



**CHAMBRE DE COMMERCE
ET D'INDUSTRIE**

1^{er} ACCÉLÉRATEUR DES ENTREPRISES

Direction Administrative et Financière

8 boulevard du Roi René
CS 60626
49006 ANGERS Cedex 01

Tél. : 02 41 20 49 00

Fax : 02 41 20 54 14

info@maineetloire.cci.fr