



# BROCHURE MINISTERE Budget Primitif 2023

(Projet soumis à l'Assemblée Générale du 24 novembre 2022)

# **ENSEMBLE DE LA CCI**

## OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - CHARGES

	Budget exécuté 31/12/2021	Budget Rectifié 31/12/2022	Budget Primitif 31/12/2023	Différence
	(A)	(B)	(C)	(D) = (C) - (B)
	Net	Net	Net	Ecart
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
PARTS CONTRIBUTIVES (A)				
ACHATS DE MARCHANDISES VARIATION DE STOCK	519,08	500,00	500,00	
ACHATS MAT.PREMIERES ET AUTRES APPROV. VARIATION DE STOCK				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	5 295 732,11	6 056 173,00	6 557 978,00	501 805,00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	100 535,64	103 015,00	108 002,00	4 987,00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	41 852,56	41 942,00	41 942,00	
CHARGES SOCIALES	3 395,05	11 621,00	11 621,00	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROV. SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX AMORT. SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX PROV. SUR ACTIF CIRCULANT : DOTATIONS AUX PROV.	345 848,07	338 374,00	431 142,00	92 768,00
POUR RISQUES ET CHARGES : DOTATIONS AUX PROV.	53 162,00	18 619,00	2 378,00	(16 241,00)
AUTRES CHARGES	136 297,92	106 210,00	58 976,00	(47 234,00)
CONTRIBUTIONS VERSEES AUX SERVICES				
<b>SOUS-TOTAL (B)</b>	<b>5 977 342,43</b>	<b>6 676 454,00</b>	<b>7 212 539,00</b>	<b>536 085,00</b>
<b>TOTAL (A +B) = I</b>	<b>5 977 342,43</b>	<b>6 676 454,00</b>	<b>7 212 539,00</b>	<b>536 085,00</b>
QUOTES-PARTS DE RESULTAT s/OPERATIONS (II)				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	14 113,96	12 118,00	10 077,00	(2 041,00)
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE V.M.P				
<b>TOTAL III</b>	<b>14 113,96</b>	<b>12 118,00</b>	<b>10 077,00</b>	<b>(2 041,00)</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
SUR OPERATIONS DE GESTION	266,00			
SUR OPERATIONS EN CAPITAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	170 000,00	505 000,00		(505 000,00)
<b>TOTAL IV</b>	<b>170 266,00</b>	<b>505 000,00</b>		<b>(505 000,00)</b>
IMPOTS SUR LES BENEFICES (V)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>6 161 722,39</b>	<b>7 193 572,00</b>	<b>7 222 616,00</b>	<b>29 044,00</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>	<b>613 111,58</b>	<b>250 571,00</b>	<b>168 029,00</b>	<b>(82 542,00)</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 774 833,97</b>	<b>7 444 143,00</b>	<b>7 390 645,00</b>	<b>(53 498,00)</b>

## OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - PRODUITS

	Budget exécuté 31/12/2021 (A)	Budget Rectifié 31/12/2022 (B)	Budget Primitif 31/12/2023 (C)	Différence (D) = (C) - (B)
	Net	Net	Net	Ecart
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
TFC	1 620 431,00	1 574 132,00	1 552 651,00	(21 481,00)
VENTES DE MARCHANDISES				
PRODUCTION VENDUE (BIENS ET SERVICES)	1 045 091,11	1 205 239,00	1 332 383,00	127 144,00
<b>SOUS-TOTAL (B) MONTANT NET C.A.</b>	<b>1 045 091,11</b>	<b>1 205 239,00</b>	<b>1 332 383,00</b>	<b>127 144,00</b>
PRODUCTION STOCKEE				
PRODUCTION IMMOBILISEE				
RESSOURCES PUBLIQUES ET SUBVENT. EXPLOITATION	3 418 359,91	3 881 766,00	4 460 117,00	578 351,00
REPRISES SUR PROVISIONS	455 592,40	17 379,00	15 962,00	(1 417,00)
AUTRES PRODUITS	5,56			
TRANSFERT DE CHARGES	16 191,61			
CONTRIBUTIONS RECUES DES SERVICES				
<b>SOUS-TOTAL (C)</b>	<b>3 890 149,48</b>	<b>3 899 145,00</b>	<b>4 476 079,00</b>	<b>576 934,00</b>
<b>TOTAL (A + B + C) = I</b>	<b>6 555 671,59</b>	<b>6 678 516,00</b>	<b>7 361 113,00</b>	<b>682 597,00</b>
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS (II)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
DE PARTICIPATION				
DES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES IMMOBILISEES	5 763,42	913,00	2 427,00	1 514,00
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 923,30			
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	50 000,00			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE				
PRODUITS NETS SUR CESSIONS V.M.P				
<b>TOTAL III</b>	<b>59 686,72</b>	<b>913,00</b>	<b>2 427,00</b>	<b>1 514,00</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
SUR OPERATIONS DE GESTION				
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	159 475,66	764 714,00	27 105,00	(737 609,00)
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES				
<b>TOTAL IV</b>	<b>159 475,66</b>	<b>764 714,00</b>	<b>27 105,00</b>	<b>(737 609,00)</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>6 774 833,97</b>	<b>7 444 143,00</b>	<b>7 390 645,00</b>	<b>(53 498,00)</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 774 833,97</b>	<b>7 444 143,00</b>	<b>7 390 645,00</b>	<b>(53 498,00)</b>

CCI MAYENNE

**Budget Primitif - 31/12/2023**  
**CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT**

	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2021		Variation Rect 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2021	Rectifié 31/12/2022	Primitif 31/12/2023	en volume	en %	en volume	en %
<b>ELEMENTS D'AUGMENTATION DE LA CAF (A)</b>							
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	170 000,00	505 000,00		-170 000,00	-100,0%	-505 000,00	-100,0%
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	399 010,07	356 993,00	433 520,00	34 509,93	8,6%	76 527,00	21,4%
Bénéfice de l'exercice	613 111,58	250 571,00	168 029,00	-445 082,58	-72,6%	-82 542,00	-32,9%
<b>SOUS-TOTAL A :</b>	<b>1 182 121,65</b>	<b>1 112 564,00</b>	<b>601 549,00</b>	<b>-580 572,65</b>	<b>-49,1%</b>	<b>-511 015,00</b>	<b>-45,9%</b>
<b>ELEMENTS DE DIMINUTION DE LA CAF (B)</b>							
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs	153 559,51	742 841,00		-153 559,51	-100,0%	-742 841,00	-100,0%
777 - Quote part des subv d'invest virées au résultat	5 916,15	21 873,00	27 105,00	21 188,85	358,2%	5 232,00	23,9%
78 - Reprise sur amortissements et provisions	505 592,40	17 379,00	15 962,00	-489 630,40	-96,8%	-1 417,00	-8,2%
Perte de l'exercice							
<b>SOUS-TOTAL B :</b>	<b>665 068,06</b>	<b>782 093,00</b>	<b>43 067,00</b>	<b>-622 001,06</b>	<b>-93,5%</b>	<b>-739 026,00</b>	<b>-94,5%</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>517 053,59</b>	<b>330 471,00</b>	<b>558 482,00</b>	<b>41 428,41</b>	<b>8,0%</b>	<b>228 011,00</b>	<b>69,0%</b>

**Budget Primitif - 31/12/2023**  
**FONDS DE ROULEMENT**

Fonds de roulement	Budget	Budget	Budget	Variation BE	31/12/2021	Variation Rect	31/12/2022
	Exécuté 31/12/2021	Rectifié 31/12/2022	Primitif 31/12/2023	en volume	en %	en volume	en %
Apports	4 298 728,93	4 298 728,93	4 298 728,93				
Ecart de réévaluation							
Réserves							
Provisions règlementées							
Report à nouveau	1 111 492,06	1 724 603,64	1 975 174,64	863 683	77,7%	250 571	14,5%
Résultat net de l'exercice	613 111,58	250 571,00	168 029,00	-445 083	-72,6%	-82 542	-32,9%
Subventions d'investissements	31 870,84	159 388,84	1 323 950,84	1 292 080	4054,1%	1 164 562	730,6%
Droits du concédant							
Provisions pour risques	111 563,97	111 563,97	111 563,97				
Provisions pour charges	664 666,12	665 906,12	652 322,12	-12 344	-1,9%	-13 584	-2,0%
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	681 189,92	586 228,92	489 224,92	-191 965	-28,2%	-97 004	-16,5%
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	1 130,44	1 130,44	1 130,44				
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
<b>1 - Eléments de passif</b>	<b>7 513 753,86</b>	<b>7 798 121,86</b>	<b>9 020 124,86</b>	<b>1 506 371</b>	<b>20,0%</b>	<b>1 222 003</b>	<b>15,7%</b>
Prêts et avances interservices accordés							
Immobilisations incorporelles	44 671,40	75 614,40	68 847,40	24 176	54,1%	-6 767	-8,9%
Immobilisations corporelles	2 991 039,57	4 258 068,57	6 458 493,57	3 467 454	115,9%	2 200 425	51,7%
Parts dans les entreprises liées							
Immobilisations financières	1 517 832,03	1 022 444,03	1 022 444,03	-495 388	-32,6%		
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
<b>2 - Eléments d'actif</b>	<b>4 553 543,00</b>	<b>5 356 127,00</b>	<b>7 549 785,00</b>	<b>2 996 242</b>	<b>65,8%</b>	<b>2 193 658</b>	<b>41,0%</b>
<b>3 - Fonds de roulement brut (1-2)</b>	<b>2 960 210,86</b>	<b>2 441 994,86</b>	<b>1 470 339,86</b>	<b>-1 489 871</b>	<b>-50,3%</b>	<b>-971 655</b>	<b>-39,8%</b>
Provision pour dépréciation des stocks et en-cours							
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers	1 130,44	1 130,44	1 130,44				
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
Charges à répartir sur plusieurs exercices (déduction)							
<b>4 - Provisions</b>	<b>1 130,44</b>	<b>1 130,44</b>	<b>1 130,44</b>				
<b>5 - Fonds de roulement net (3-4)</b>	<b>2 959 080,42</b>	<b>2 440 864,42</b>	<b>1 469 209,42</b>	<b>-1 489 871</b>	<b>-50,3%</b>	<b>-971 655</b>	<b>-39,8%</b>
<b>6 - Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation</b>							
<b>7 - Fds de roulement net hors reliquat d'emprunt</b>	<b>2 959 080,42</b>	<b>2 440 864,42</b>	<b>1 469 209,42</b>	<b>-1 489 871</b>	<b>-50,3%</b>	<b>-971 655</b>	<b>-39,8%</b>
Terrains à aménager							
Terrains ou immeubles en cours							
Terrains ou immeubles achevés							
Stocks provenant d'immobilisations							
<b>8 - Stocks et en-cours</b>							
<b>Fonds de roulement net disponible (7-8)</b>	<b>2 959 080,42</b>	<b>2 440 864,42</b>	<b>1 469 209,42</b>	<b>-1 489 871</b>	<b>-50,3%</b>	<b>-971 655</b>	<b>-39,8%</b>
<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			

**Budget Primitif - 31/12/2023**  
**OPERATIONS EN CAPITAL**

Emplois	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2021		Variation Rect 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2021	Rectificatif 31/12/2022	primitif 31/12/2023	en volume	en %	en volume	en %
<b>Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé</b>	349 964,29	1 645 958,00	2 624 800,00	2 274 835,71	650,0%	978 842,00	59,5%
- Immobilisations incorporelles	18 278,55	57 643,00	29 066,00	10 787,45	59,0%	-28 577,00	-49,6%
- Immobilisations corporelles	132 852,57	1 583 703,00	2 595 734,00	2 462 881,43	1853,8%	1 012 031,00	63,9%
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières	198 833,17	4 612,00		-198 833,17	-100,0%	-4 612,00	-100,0%
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Réduction des capitaux propres							
Augmentation des stocks et en-cours							
Remboursement des emprunts et autres dettes financières	92 966,60	94 961,00	97 004,00	4 037,40	4,3%	2 043,00	2,2%
Opérations en capital interservices							
<b>Total des Emplois</b>	<b>442 930,89</b>	<b>1 740 919,00</b>	<b>2 721 804,00</b>	<b>2 278 873,11</b>	<b>514,5%</b>	<b>980 885,00</b>	<b>56,3%</b>
<b>Excédent budgétaire global de l'exercice</b>	<b>250 737,69</b>			<b>-250 737,69</b>	<b>-100,0%</b>		

Observations :

Rappel : Capacité d'autofinancement

517 053,59      330 471,00      558 482,00

Taux d'absorption de la CAF par les remboursements

0,18      0,29      0,17

Ressources	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2021		Variation Rect 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2021	Rectificatif 31/12/2022	Primitif 31/12/2023	en volume	en %	en volume	en %
<b>Capacité d'autofinancement de l'exercice</b>	517 053,59	330 471,00	558 482,00	41 428,41	8,0%	228 011,00	69,0%
Cessions d'éléments de l'actif immobilisé							
- Immobilisations incorporelles							
- Immobilisations corporelles		242 841,00				-242 841,00	-100,0%
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières	153 559,51	500 000,00		-153 559,51	-100,0%	-500 000,00	-100,0%
Subventions d'investissement	23 055,48	149 391,00	1 191 667,00	1 168 611,52	5068,7%	1 042 276,00	697,7%
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							
<b>Total des Ressources</b>	<b>693 668,58</b>	<b>1 222 703,00</b>	<b>1 750 149,00</b>	<b>1 056 480,42</b>	<b>152,3%</b>	<b>527 446,00</b>	<b>43,1%</b>
<b>Utilisation des ressources de la CCI</b>		<b>518 216,00</b>	<b>971 655,00</b>	<b>971 655,00</b>		<b>453 439,00</b>	<b>87,5%</b>
Pour mémoire : Fonds de roulement net	2 959 080,42	2 440 864,42	1 469 209,42	-1 489 871,00	-50,3%	-971 655,00	-39,8%
Solde budgétaire	250 737,69	-518 216,00	-971 655,00	-1 222 392,69	-487,5%	-453 439,00	87,5%

Ratios :

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

- Subventions / Investissement	6,6%	9,1%	45,4%
- CAF / Investissement	147,7%	20,1%	21,3%
- Solde budgétaire / Fds de Roulement net initial	9,3%	-17,5%	-39,8%

# **SERVICE GENERAL**



## OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - CHARGES

	Budget exécuté 31/12/2021	Budget Rectifié 31/12/2022	Budget Primitif 31/12/2023	Différence
	(A)	(B)	(C)	(D) = (C) - (B)
	Net	Net	Net	Ecart
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
PARTS CONTRIBUTIVES (A)				
ACHATS DE MARCHANDISES VARIATION DE STOCK	519,08	500,00	500,00	
ACHATS MAT.PREMIERES ET AUTRES APPROV. VARIATION DE STOCK				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	2 295 360,27	2 488 621,00	2 546 356,00	57 735,00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	82 039,44	84 566,00	88 630,00	4 064,00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	41 852,56	41 942,00	41 942,00	
CHARGES SOCIALES	3 395,05	11 621,00	11 621,00	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROV. SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX AMORT. SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX PROV. SUR ACTIF CIRCULANT : DOTATIONS AUX PROV.	103 446,29	101 131,00	149 498,00	48 367,00
POUR RISQUES ET CHARGES : DOTATIONS AUX PROV.	2 569,00	10 455,00	1 223,00	(9 232,00)
AUTRES CHARGES	57 120,52	40 240,00	38 476,00	(1 764,00)
CONTRIBUTIONS VERSEES AUX SERVICES				
<b>SOUS-TOTAL (B)</b>	<b>2 586 302,21</b>	<b>2 779 076,00</b>	<b>2 878 246,00</b>	<b>99 170,00</b>
<b>TOTAL (A +B) = I</b>	<b>2 586 302,21</b>	<b>2 779 076,00</b>	<b>2 878 246,00</b>	<b>99 170,00</b>
QUOTES-PARTS DE RESULTAT s/OPERATIONS (II)				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE V.M.P				
<b>TOTAL III</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
SUR OPERATIONS DE GESTION				
SUR OPERATIONS EN CAPITAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	170 000,00	500 000,00		(500 000,00)
<b>TOTAL IV</b>	<b>170 000,00</b>	<b>500 000,00</b>		<b>(500 000,00)</b>
IMPOTS SUR LES BENEFICES (V)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>2 756 302,21</b>	<b>3 279 076,00</b>	<b>2 878 246,00</b>	<b>(400 830,00)</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>	<b>847 825,60</b>	<b>213 101,00</b>	<b>104 337,00</b>	<b>(108 764,00)</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 604 127,81</b>	<b>3 492 177,00</b>	<b>2 982 583,00</b>	<b>(509 594,00)</b>

## OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - PRODUITS

	Budget exécuté 31/12/2021 (A)	Budget Rectifié 31/12/2022 (B)	Budget Primitif 31/12/2023 (C)	Différence (D) = (C) - (B)
	Net	Net	Net	Ecart
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
TFC	1 620 431,00	1 574 132,00	1 552 651,00	(21 481,00)
VENTES DE MARCHANDISES				
PRODUCTION VENDUE (BIENS ET SERVICES)	348 916,62	305 565,00	292 355,00	(13 210,00)
<b>SOUS-TOTAL (B) MONTANT NET C.A.</b>	<b>348 916,62</b>	<b>305 565,00</b>	<b>292 355,00</b>	<b>(13 210,00)</b>
PRODUCTION STOCKEE				
PRODUCTION IMMOBILISEE				
RESSOURCES PUBLIQUES ET SUBVENT. EXPLOITATION	383 497,64	236 537,00	223 320,00	(13 217,00)
REPRISES SUR PROVISIONS	279 308,00	9 766,00	9 139,00	(627,00)
AUTRES PRODUITS	4 747,71	2 000,00	2 000,00	
TRANSFERT DE CHARGES	16 191,61			
CONTRIBUTIONS RECUES DES SERVICES	737 789,00	863 264,00	900 691,00	37 427,00
<b>SOUS-TOTAL (C)</b>	<b>1 421 533,96</b>	<b>1 111 567,00</b>	<b>1 135 150,00</b>	<b>23 583,00</b>
<b>TOTAL (A + B + C) = I</b>	<b>3 390 881,58</b>	<b>2 991 264,00</b>	<b>2 980 156,00</b>	<b>(11 108,00)</b>
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS (II)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
DE PARTICIPATION				
DES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES IMMOBILISEES	5 763,42	913,00	2 427,00	1 514,00
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 923,30			
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	50 000,00			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE				
PRODUITS NETS SUR CESSIONS V.M.P				
<b>TOTAL III</b>	<b>59 686,72</b>	<b>913,00</b>	<b>2 427,00</b>	<b>1 514,00</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
SUR OPERATIONS DE GESTION				
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	153 559,51	500 000,00		(500 000,00)
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES				
<b>TOTAL IV</b>	<b>153 559,51</b>	<b>500 000,00</b>		<b>(500 000,00)</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>3 604 127,81</b>	<b>3 492 177,00</b>	<b>2 982 583,00</b>	<b>(509 594,00)</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 604 127,81</b>	<b>3 492 177,00</b>	<b>2 982 583,00</b>	<b>(509 594,00)</b>

**SERVICE GENERAL**
**Budget Primitif - 31/12/2023  
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT**

	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2021		Variation Rect 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2021	Rectifié 31/12/2022	Primitif 31/12/2023	en volume	en %	en volume	en %
<b>ELEMENTS D'AUGMENTATION DE LA CAF (A)</b>							
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	170 000,00	500 000,00		-170 000,00	-100,0%	-500 000,00	-100,0%
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	106 015,29	111 586,00	150 721,00	44 705,71	42,2%	39 135,00	35,1%
Bénéfice de l'exercice	847 825,60	213 101,00	104 337,00	-743 488,60	-87,7%	-108 764,00	-51,0%
<b>SOUS-TOTAL A :</b>	<b>1 123 840,89</b>	<b>824 687,00</b>	<b>255 058,00</b>	<b>-868 782,89</b>	<b>-77,3%</b>	<b>-569 629,00</b>	<b>-69,1%</b>
<b>ELEMENTS DE DIMINUTION DE LA CAF (B)</b>							
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs	153 559,51	500 000,00		-153 559,51	-100,0%	-500 000,00	-100,0%
777 - Quote part des subv d'invest virées au résultat							
78 - Reprise sur amortissements et provisions	329 308,00	9 766,00	9 139,00	-320 169,00	-97,2%	-627,00	-6,4%
Perte de l'exercice							
<b>SOUS-TOTAL B :</b>	<b>482 867,51</b>	<b>509 766,00</b>	<b>9 139,00</b>	<b>-473 728,51</b>	<b>-98,1%</b>	<b>-500 627,00</b>	<b>-98,2%</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>640 973,38</b>	<b>314 921,00</b>	<b>245 919,00</b>	<b>-395 054,38</b>	<b>-61,6%</b>	<b>-69 002,00</b>	<b>-21,9%</b>

Budget Primitif - 31/12/2023  
FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement	Budget	Budget	Budget	Variation BE	31/12/2021	Variation Rect	31/12/2022
	Exécuté 31/12/2021	Rectifié 31/12/2022	Primitif 31/12/2023	en volume	en %	en volume	en %
Apports	4 096 804,20	4 096 804,20	4 096 804,20				
Ecart de réévaluation							
Réserves							
Provisions règlementées							
Report à nouveau	5 412 742,41	6 260 568,01	6 473 669,01	1 060 927	19,6%	213 101	3,4%
Résultat net de l'exercice	847 825,60	213 101,00	104 337,00	-743 489	-87,7%	-108 764	-51,0%
Subventions d'investissements							
Droits du concédant							
Provisions pour risques							
Provisions pour charges	433 738,64	434 427,64	426 511,64	-7 227	-1,7%	-7 916	-1,8%
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	1 130,44	1 130,44	1 130,44				
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
<b>1 - Eléments de passif</b>	<b>10 792 241,29</b>	<b>11 006 031,29</b>	<b>11 102 452,29</b>	<b>310 211</b>	<b>2,9%</b>	<b>96 421</b>	<b>0,9%</b>
Prêts et avances interservices accordés	4 525 323,17	4 525 323,17	4 525 323,17				
Immobilisations incorporelles	10 344,88	29 756,88	29 331,88	18 987	183,5%	-425	-1,4%
Immobilisations corporelles	813 097,69	1 587 386,69	2 405 939,69	1 592 842	195,9%	818 553	51,6%
Parts dans les entreprises liées							
Immobilisations financières	1 516 298,85	1 016 298,85	1 016 298,85	-500 000	-33,0%		
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
<b>2 - Eléments d'actif</b>	<b>6 865 064,59</b>	<b>7 158 765,59</b>	<b>7 976 893,59</b>	<b>1 111 829</b>	<b>16,2%</b>	<b>818 128</b>	<b>11,4%</b>
<b>3 - Fonds de roulement brut (1-2)</b>	<b>3 927 176,70</b>	<b>3 847 265,70</b>	<b>3 125 558,70</b>	<b>-801 618</b>	<b>-20,4%</b>	<b>-721 707</b>	<b>-18,8%</b>
Provision pour dépréciation des stocks et en-cours							
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers	1 130,44	1 130,44	1 130,44				
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
Charges à répartir sur plusieurs exercices (déduction)							
<b>4 - Provisions</b>	<b>1 130,44</b>	<b>1 130,44</b>	<b>1 130,44</b>				
<b>5 - Fonds de roulement net (3-4)</b>	<b>3 926 046,26</b>	<b>3 846 135,26</b>	<b>3 124 428,26</b>	<b>-801 618</b>	<b>-20,4%</b>	<b>-721 707</b>	<b>-18,8%</b>
<b>6 - Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation</b>							
<b>7 - Fds de roulement net hors reliquat d'emprunt</b>	<b>3 926 046,26</b>	<b>3 846 135,26</b>	<b>3 124 428,26</b>	<b>-801 618</b>	<b>-20,4%</b>	<b>-721 707</b>	<b>-18,8%</b>
Terrains à aménager							
Terrains ou immeubles en cours							
Terrains ou immeubles achevés							
Stocks provenant d'immobilisations							
<b>8 - Stocks et en-cours</b>							
<b>Fonds de roulement net disponible (7-8)</b>	<b>3 926 046,26</b>	<b>3 846 135,26</b>	<b>3 124 428,26</b>	<b>-801 618</b>	<b>-20,4%</b>	<b>-721 707</b>	<b>-18,8%</b>
<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 GENERAL

**Budget Primitif - 31/12/2023**  
**OPERATIONS EN CAPITAL**

Emplois	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2021		Variation Rect 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2021	Rectificatif 31/12/2022	primitif 31/12/2023	en volume	en %	en volume	en %
<b>Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé</b>	224 887,04	894 832,00	967 626,00	742 738,96	330,3%	72 794,00	8,1%
- Immobilisations incorporelles	4 933,43	29 102,00	14 595,00	9 661,57	195,8%	-14 507,00	-49,8%
- Immobilisations corporelles	21 120,44	865 730,00	953 031,00	931 910,56	4412,4%	87 301,00	10,1%
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières	198 833,17			-198 833,17	-100,0%		
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							
<b>Total des Emplois</b>	<b>224 887,04</b>	<b>894 832,00</b>	<b>967 626,00</b>	<b>742 738,96</b>	<b>330,3%</b>	<b>72 794,00</b>	<b>8,1%</b>
<b>Excédent budgétaire global de l'exercice</b>	<b>569 645,85</b>			<b>-569 645,85</b>	<b>-100,0%</b>		

Observations :

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

640 973,38	314 921,00	245 919,00
------------	------------	------------

Ressources	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2021		Variation Rect 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2021	Rectificatif 31/12/2022	Primitif 31/12/2023	en volume	en %	en volume	en %
<b>Capacité d'autofinancement de l'exercice</b>	<b>640 973,38</b>	<b>314 921,00</b>	<b>245 919,00</b>	<b>-395 054,38</b>	<b>-61,6%</b>	<b>-69 002,00</b>	<b>-21,9%</b>
Cessions d'éléments de l'actif immobilisé							
- Immobilisations incorporelles							
- Immobilisations corporelles							
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières	153 559,51	500 000,00		-153 559,51	-100,0%	-500 000,00	-100,0%
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							
<b>Total des Ressources</b>	<b>794 532,89</b>	<b>814 921,00</b>	<b>245 919,00</b>	<b>-548 613,89</b>	<b>-69,0%</b>	<b>-569 002,00</b>	<b>-69,8%</b>
<b>Utilisation des ressources de la CCI</b>		<b>79 911,00</b>	<b>721 707,00</b>	<b>721 707,00</b>		<b>641 796,00</b>	<b>803,1%</b>
Pour mémoire : Fonds de roulement net	3 926 046,26	3 846 135,26	3 124 428,26	-801 618,00	-20,4%	-721 707,00	-18,8%
Solde budgétaire	569 645,85	-79 911,00	-721 707,00	-1 291 352,85	-226,7%	-641 796,00	803,1%

Ratios :

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

285,0%	35,2%	25,4%
17,0%	-2,0%	-18,8%

# **SERVICE FORMATION**

## OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - CHARGES

	Budget exécuté	Budget Rectifié	Budget Primitif	Différence
	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	(D) = (C) - (B)
	(A)	(B)	(C)	(D) = (C) - (B)
	Net	Net	Net	Ecart
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
PARTS CONTRIBUTIVES (A)				
ACHATS DE MARCHANDISES VARIATION DE STOCK				
ACHATS MAT.PREMIERES ET AUTRES APPROV. VARIATION DE STOCK				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	3 000 356,84	3 566 852,00	4 011 622,00	444 770,00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	18 496,20	18 449,00	19 372,00	923,00
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.	186 697,34	218 636,00	281 644,00	63 008,00
POUR RISQUES ET CHARGES : DOTATIONS AUX PROV.	50 593,00	8 164,00	1 155,00	(7 009,00)
AUTRES CHARGES	83 920,40	67 970,00	22 500,00	(45 470,00)
CONTRIBUTIONS VERSEES AUX SERVICES	737 789,00	863 264,00	900 691,00	37 427,00
<b>SOUS-TOTAL (B)</b>	<b>4 077 852,78</b>	<b>4 743 335,00</b>	<b>5 236 984,00</b>	<b>493 649,00</b>
<b>TOTAL (A +B) = I</b>	<b>4 077 852,78</b>	<b>4 743 335,00</b>	<b>5 236 984,00</b>	<b>493 649,00</b>
QUOTES-PARTS DE RESULTAT s/OPERATIONS (II)				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	14 113,96	12 118,00	10 077,00	(2 041,00)
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE V.M.P				
<b>TOTAL III</b>	<b>14 113,96</b>	<b>12 118,00</b>	<b>10 077,00</b>	<b>(2 041,00)</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
SUR OPERATIONS DE GESTION	266,00			
SUR OPERATIONS EN CAPITAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS				
<b>TOTAL IV</b>	<b>266,00</b>			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (V)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>4 092 232,74</b>	<b>4 755 453,00</b>	<b>5 247 061,00</b>	<b>491 608,00</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>			<b>63 692,00</b>	<b>63 692,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 092 232,74</b>	<b>4 755 453,00</b>	<b>5 310 753,00</b>	<b>555 300,00</b>



## OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - PRODUITS

	Budget exécuté 31/12/2021 (A)	Budget Rectifié 31/12/2022 (B)	Budget Primitif 31/12/2023 (C)	Différence (D) = (C) - (B)
	Net	Net	Net	Ecart
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
TFC				
VENTES DE MARCHANDISES				
PRODUCTION VENDUE (BIENS ET SERVICES)	696 174,49	899 674,00	1 040 028,00	140 354,00
<b>SOUS-TOTAL (B) MONTANT NET C.A.</b>	<b>696 174,49</b>	<b>899 674,00</b>	<b>1 040 028,00</b>	<b>140 354,00</b>
PRODUCTION STOCKEE				
PRODUCTION IMMOBILISEE				
RESSOURCES PUBLIQUES ET SUBVENT. EXPLOITATION	3 034 862,27	3 645 229,00	4 236 797,00	591 568,00
REPRISES SUR PROVISIONS	176 284,40	7 613,00	6 823,00	(790,00)
AUTRES PRODUITS	0,85			
TRANSFERT DE CHARGES				
CONTRIBUTIONS RECUES DES SERVICES				
<b>SOUS-TOTAL (C)</b>	<b>3 211 147,52</b>	<b>3 652 842,00</b>	<b>4 243 620,00</b>	<b>590 778,00</b>
<b>TOTAL (A + B + C) = I</b>	<b>3 907 322,01</b>	<b>4 552 516,00</b>	<b>5 283 648,00</b>	<b>731 132,00</b>
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS (II)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
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				
<b>TOTAL III</b>				
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
SUR OPERATIONS DE GESTION				
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	5 916,15	21 873,00	27 105,00	5 232,00
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES				
<b>TOTAL IV</b>	<b>5 916,15</b>	<b>21 873,00</b>	<b>27 105,00</b>	<b>5 232,00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>3 913 238,16</b>	<b>4 574 389,00</b>	<b>5 310 753,00</b>	<b>736 364,00</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>	<b>178 994,58</b>	<b>181 064,00</b>		<b>(181 064,00)</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 092 232,74</b>	<b>4 755 453,00</b>	<b>5 310 753,00</b>	<b>555 300,00</b>



**FORMATION**

**Budget Primitif - 31/12/2023**  
**CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT**

	Budget			Variation BE 31/12/2021		Variation Rect 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2021	Rectifié 31/12/2022	Primitif 31/12/2023	en volume	en %	en volume	en %
<b>ELEMENTS D'AUGMENTATION DE LA CAF (A)</b>							
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés							
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	237 290,34	226 800,00	282 799,00	45 508,66	19,2%	55 999,00	24,7%
Bénéfice de l'exercice			63 692,00	63 692,00		63 692,00	
<b>SOUS-TOTAL A :</b>	<b>237 290,34</b>	<b>226 800,00</b>	<b>346 491,00</b>	<b>109 200,66</b>	<b>46,0%</b>	<b>119 691,00</b>	<b>52,8%</b>
<b>ELEMENTS DE DIMINUTION DE LA CAF (B)</b>							
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs							
777 - Quote part des subv d'invest virées au résultat	5 916,15	21 873,00	27 105,00	21 188,85	358,2%	5 232,00	23,9%
78 - Reprise sur amortissements et provisions	176 284,40	7 613,00	6 823,00	-169 461,40	-96,1%	-790,00	-10,4%
Perte de l'exercice	178 994,58	181 064,00		-178 994,58	-100,0%	-181 064,00	-100,0%
<b>SOUS-TOTAL B :</b>	<b>361 195,13</b>	<b>210 550,00</b>	<b>33 928,00</b>	<b>-327 267,13</b>	<b>-90,6%</b>	<b>-176 622,00</b>	<b>-83,9%</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>-123 904,79</b>	<b>16 250,00</b>	<b>312 563,00</b>	<b>436 467,79</b>	<b>-352,3%</b>	<b>296 313,00</b>	<b>1823,5%</b>

## FORMATION

Budget Primitif - 31/12/2023  
FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement	Budget	Budget	Budget	Variation BE	31/12/2021	Variation Rect	31/12/2022
	Exécuté 31/12/2021	Rectifié 31/12/2022	Primitif 31/12/2023	en volume	en %	en volume	en %
Apports	207 883,53	207 883,53	207 883,53				
Ecart de réévaluation							
Réserves							
Provisions réglementées							
Report à nouveau	-736 386,91	-915 381,49	-1 096 445,49	-360 059	48,9%	-181 064	19,8%
Résultat net de l'exercice	-178 994,58	-181 064,00	63 692,00	242 687	-135,6%	244 756	-135,2%
Subventions d'investissements	31 870,84	159 388,84	1 323 950,84	1 292 080	4054,1%	1 164 562	730,6%
Droits du concédant							
Provisions pour risques	111 563,97	111 563,97	111 563,97				
Provisions pour charges	230 927,48	231 478,48	225 810,48	-5 117	-2,2%	-5 668	-2,4%
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	681 189,92	586 228,92	489 224,92	-191 965	-28,2%	-97 004	-16,5%
Autres emprunts et dettes assimilées							
Prêts et avances interservices reçus							
Fonds issus des vers. des employeurs à l'effort de construction							
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours							
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers							
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
<b>1 - Eléments de passif</b>	<b>348 054,25</b>	<b>200 098,25</b>	<b>1 325 680,25</b>	<b>977 626</b>	<b>280,9%</b>	<b>1 125 582</b>	<b>562,5%</b>
Prêts et avances interservices accordés							
Immobilisations incorporelles	34 326,52	45 857,52	39 515,52	5 189	15,1%	-6 342	-13,8%
Immobilisations corporelles	2 115 234,30	2 631 581,30	4 013 453,30	1 898 219	89,7%	1 381 872	52,5%
Parts dans les entreprises liées							
Immobilisations financières	660,00	5 272,00	5 272,00	4 612	698,8%		
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
<b>2 - Eléments d'actif</b>	<b>2 150 220,82</b>	<b>2 682 710,82</b>	<b>4 058 240,82</b>	<b>1 908 020</b>	<b>88,7%</b>	<b>1 375 530</b>	<b>51,3%</b>
<b>3 - Fonds de roulement brut (1-2)</b>	<b>-1 802 166,57</b>	<b>-2 482 612,57</b>	<b>-2 732 560,57</b>	<b>-930 394</b>	<b>51,6%</b>	<b>-249 948</b>	<b>10,1%</b>
Provision pour dépréciation des stocks et en-cours							
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers							
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
Charges à répartir sur plusieurs exercices (déduction)							
<b>4 - Provisions</b>							
<b>5 - Fonds de roulement net (3-4)</b>	<b>-1 802 166,57</b>	<b>-2 482 612,57</b>	<b>-2 732 560,57</b>	<b>-930 394</b>	<b>51,6%</b>	<b>-249 948</b>	<b>10,1%</b>
<b>6 - Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation</b>							
<b>7 - Fds de roulement net hors reliquat d'emprunt</b>	<b>-1 802 166,57</b>	<b>-2 482 612,57</b>	<b>-2 732 560,57</b>	<b>-930 394</b>	<b>51,6%</b>	<b>-249 948</b>	<b>10,1%</b>
Terrains à aménager							
Terrains ou immeubles en cours							
Terrains ou immeubles achevés							
Stocks provenant d'immobilisations							
<b>8 - Stocks et en-cours</b>							
<b>Fonds de roulement net disponible (7-8)</b>	<b>-1 802 166,57</b>	<b>-2 482 612,57</b>	<b>-2 732 560,57</b>	<b>-930 394</b>	<b>51,6%</b>	<b>-249 948</b>	<b>10,1%</b>
<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	

**FORMATION**
**Budget Primitif - 31/12/2023  
OPERATIONS EN CAPITAL**

Emplois	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2021		Variation Rect 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2021	Rectificatif 31/12/2022	primitif 31/12/2023	en volume	en %	en volume	en %
<b>Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé</b>	125 077,25	751 126,00	1 657 174,00	1 532 096,75	1224,9%	906 048,00	120,6%
- Immobilisations incorporelles	13 345,12	28 541,00	14 471,00	1 125,88	8,4%	-14 070,00	-49,3%
- Immobilisations corporelles	111 732,13	717 973,00	1 642 703,00	1 530 970,87	1370,2%	924 730,00	128,8%
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières		4 612,00				-4 612,00	-100,0%
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Réduction des capitaux propres							
Augmentation des stocks et en-cours							
Remboursement des emprunts et autres dettes financières	92 966,60	94 961,00	97 004,00	4 037,40	4,3%	2 043,00	2,2%
Opérations en capital interservices							
<b>Total des Emplois</b>	<b>218 043,85</b>	<b>846 087,00</b>	<b>1 754 178,00</b>	<b>1 536 134,15</b>	<b>704,5%</b>	<b>908 091,00</b>	<b>107,3%</b>
<b>Excédent budgétaire global de l'exercice</b>							

Observations :

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

-123 904,79	16 250,00	312 563,00
	5,84	0,31

Ressources	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2021		Variation Rect 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2021	Rectificatif 31/12/2022	Primitif 31/12/2023	en volume	en %	en volume	en %
<b>Capacité d'autofinancement de l'exercice</b>	-123 904,79	16 250,00	312 563,00	436 467,79	-352,3%	296 313,00	1823,5%
Cessions d'éléments de l'actif immobilisé							
- Immobilisations incorporelles							
- Immobilisations corporelles							
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières							
Subventions d'investissement	23 055,48	149 391,00	1 191 667,00	1 168 611,52	5068,7%	1 042 276,00	697,7%
Augmentation des autres capitaux propres							
Diminution des stocks et en-cours							
Fonds collectés au titre de la PEEC							
Emprunts et autres dettes financières							
Opérations en capital interservices							
<b>Total des Ressources</b>	<b>-100 849,31</b>	<b>165 641,00</b>	<b>1 504 230,00</b>	<b>1 605 079,31</b>	<b>#####</b>	<b>1 338 589,00</b>	<b>808,1%</b>
<b>Utilisation des ressources de la CCI</b>	<b>318 893,16</b>	<b>680 446,00</b>	<b>249 948,00</b>	<b>-68 945,16</b>	<b>-21,6%</b>	<b>-430 498,00</b>	<b>-63,3%</b>
Pour mémoire : Fonds de roulement net	-1 802 166,57	-2 482 612,57	-2 732 560,57	-930 394,00	51,6%	-249 948,00	10,1%
Solde budgétaire	-318 893,16	-680 446,00	-249 948,00	68 945,16	-21,6%	430 498,00	-63,3%

Ratios :

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

18,4%	19,9%	71,9%
	2,2%	18,9%
21,5%	37,8%	10,1%

# **SERVICE DIVERS**

DIVERS

OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - CHARGES

	Budget exécuté 31/12/2021 (A)	Budget Rectifié 31/12/2022 (B)	Budget Primitif (C)	Différence (D) = (C) - (B)
	Net	Net	Net	Ecart
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
PARTS CONTRIBUTIVES (A)				
ACHATS DE MARCHANDISES VARIATION DE STOCK				
ACHATS MAT. PREMIERES ET AUTRES APPROV. VARIATION DE STOCK				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	15,00	700,00		(700,00)
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.	55 704,44	18 607,00		(18 607,00)
POUR RISQUES ET CHARGES : DOTATIONS AUX PROV.				
AUTRES CHARGES				
CONTRIBUTIONS VERSEES AUX SERVICES				
<b>SOUS-TOTAL (B)</b>	<b>55 719,44</b>	<b>19 307,00</b>		<b>(19 307,00)</b>
<b>TOTAL (A + B) = I</b>	<b>55 719,44</b>	<b>19 307,00</b>		<b>(19 307,00)</b>
QUOTES-PARTS DE RESULTAT s/OPERATIONS (II)				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE V.M.P				
<b>TOTAL III</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
SUR OPERATIONS DE GESTION				
SUR OPERATIONS EN CAPITAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		5 000,00		(5 000,00)
<b>TOTAL IV</b>		<b>5 000,00</b>		<b>(5 000,00)</b>
IMPOTS SUR LES BENEFICES (V)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>55 719,44</b>	<b>24 307,00</b>		<b>(24 307,00)</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>		<b>218 534,00</b>		<b>(218 534,00)</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>55 719,44</b>	<b>242 841,00</b>		<b>(242 841,00)</b>

DIVERS

OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - PRODUITS

	Budget exécuté 31/12/2021 (A)	Budget Rectifié 31/12/2022 (B)	Budget Primitif (C)	Différence (D) = (C) - (B)
	Net	Net	Net	Ecart
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
TFC				
VENTES DE MARCHANDISES				
PRODUCTION VENDUE (BIENS ET SERVICES)				
<b>SOUS-TOTAL (B) MONTANT NET C.A.</b>				
PRODUCTION STOCKEE				
PRODUCTION IMMOBILISEE				
RESSOURCES PUBLIQUES ET SUBVENT. EXPLOITATION				
REPRISES SUR PROVISIONS				
AUTRES PRODUITS				
TRANSFERT DE CHARGES				
CONTRIBUTIONS RECUES DES SERVICES				
<b>SOUS-TOTAL (C)</b>				
<b>TOTAL (A + B + C) = I</b>				
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS (II)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
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				
<b>TOTAL III</b>				
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
SUR OPERATIONS DE GESTION				
SUR OPERATIONS EN CAPITAL		242 841,00		(242 841,00)
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES				
<b>TOTAL IV</b>		242 841,00		(242 841,00)
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>		242 841,00		(242 841,00)
<b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>	55 719,44			
<b>TOTAL GENERAL</b>	55 719,44	242 841,00		(242 841,00)

DIVERS

**Budget Primitif -  
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT**

	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2021		Variation Rect 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2021	Rectifié 31/12/2022	Primitif	en volume	en %	en volume	en %
<b>ELEMENTS D'AUGMENTATION DE LA CAF (A)</b>							
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		5 000,00				-5 000,00	-100,0%
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	55 704,44	18 607,00		-55 704,44	-100,0%	-18 607,00	-100,0%
Bénéfice de l'exercice		218 534,00				-218 534,00	-100,0%
<b>SOUS-TOTAL A :</b>	<b>55 704,44</b>	<b>242 141,00</b>		<b>-55 704,44</b>	<b>-100,0%</b>	<b>-242 141,00</b>	<b>-100,0%</b>
<b>ELEMENTS DE DIMINUTION DE LA CAF (B)</b>							
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs		242 841,00				-242 841,00	-100,0%
777 - Quote part des subv d'invest virées au résultat							
78 - Reprise sur amortissements et provisions	55 719,44			-55 719,44	-100,0%		
Perte de l'exercice							
<b>SOUS-TOTAL B :</b>	<b>55 719,44</b>	<b>242 841,00</b>		<b>-55 719,44</b>	<b>-100,0%</b>	<b>-242 841,00</b>	<b>-100,0%</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>-15,00</b>	<b>-700,00</b>		<b>15,00</b>	<b>-100,0%</b>	<b>700,00</b>	<b>-100,0%</b>

DIVERS

Budget Primitif -  
FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2021		Variation Rect 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2021	Rectifié 31/12/2022	Primitif	en volume	en %	en volume	en %
Apports	-5 958,80	-5 958,80	-5 958,80				
Ecart de réévaluation							
Réserves							
Provisions réglementées							
Report à nouveau	-3 564 863,44	-3 620 582,88	-3 402 048,88	162 815	-4,6%	218 534	-6,0%
Résultat net de l'exercice	-55 719,44	218 534,00		55 719	-100,0%	-218 534	-100,0%
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	4 525 323,17	4 525 323,17	4 525 323,17				
Fonds issus des vers. des employeurs à l'effort de construction							
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours							
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers							
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
<b>1 - Eléments de passif</b>	<b>898 781,49</b>	<b>1 117 315,49</b>	<b>1 117 315,49</b>	<b>218 534</b>	<b>24,3%</b>		
Prêts et avances interservices accordés							
Immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles	62 707,58	39 100,58	39 100,58	-23 607	-37,6%		
Parts dans les entreprises liées							
Immobilisations financières	873,18	873,18	873,18				
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
<b>2 - Eléments d'actif</b>	<b>63 580,76</b>	<b>39 973,76</b>	<b>39 973,76</b>	<b>-23 607</b>	<b>-37,1%</b>		
<b>3 - Fonds de roulement brut (1-2)</b>	<b>835 200,73</b>	<b>1 077 341,73</b>	<b>1 077 341,73</b>	<b>242 141</b>	<b>29,0%</b>		
Provision pour dépréciation des stocks et en-cours							
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers							
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
Charges à répartir sur plusieurs exercices (déduction)							
<b>4 - Provisions</b>							
<b>5 - Fonds de roulement net (3-4)</b>	<b>835 200,73</b>	<b>1 077 341,73</b>	<b>1 077 341,73</b>	<b>242 141</b>	<b>29,0%</b>		
<b>6 - Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation</b>							
<b>7 - Fds de roulement net hors reliquat d'emprunt</b>	<b>835 200,73</b>	<b>1 077 341,73</b>	<b>1 077 341,73</b>	<b>242 141</b>	<b>29,0%</b>		
Terrains à aménager							
Terrains ou immeubles en cours							
Terrains ou immeubles achevés							
Stocks provenant d'immobilisations							
<b>8 - Stocks et en-cours</b>							
<b>Fonds de roulement net disponible (7-8)</b>	<b>835 200,73</b>	<b>1 077 341,73</b>	<b>1 077 341,73</b>	<b>242 141</b>	<b>29,0%</b>		
<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			



**DIVERS**
**Budget Primitif -  
OPERATIONS EN CAPITAL**

Emplois	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2021		Variation Rect 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2021	Rectificatif 31/12/2022	Primitif	en volume	en %	en volume	en %
<b>Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé</b>							
- Immobilisations incorporelles							
- Immobilisations corporelles							
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières							
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							
<b>Excédent budgétaire global de l'exercice</b>		242 141,00				-242 141,00	-100,0%

Observations :

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

-15,00	-700,00	
--------	---------	--

Ressources	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2021		Variation Rect 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2021	Rectificatif 31/12/2022	Primitif	en volume	en %	en volume	en %
<b>Capacité d'autofinancement de l'exercice</b>	-15,00	-700,00		15,00	-100,0%	700,00	-100,0%
<b>Cessions d'éléments de l'actif immobilisé</b>							
- Immobilisations incorporelles							
- Immobilisations corporelles		242 841,00				-242 841,00	-100,0%
- 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	-15,00	242 141,00		15,00	-100,0%	-242 141,00	-100,0%
<b>Utilisation des ressources de la CCI</b>	15,00			-15,00	-100,0%		
Pour mémoire : Fonds de roulement net	835 200,73	1 077 341,73	1 077 341,73	242 141,00	29,0%		
Solde budgétaire	-15,00	242 141,00		15,00	-100,0%	-242 141,00	-100,0%

Ratios :

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

0,0%	29,0%	