



# BROCHURE MINISTERE Budget Rectificatif 2022

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



CCI MAYENNE

**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
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
PARTS CONTRIBUTIVES (A)				
ACHATS DE MARCHANDISES VARIATION DE STOCK	519,08	700,00	500,00	(200,00)
ACHATS MAT.PREMIERES ET AUTRES APPROV. VARIATION DE STOCK				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	5 295 732,11	5 896 019,00	6 056 173,00	160 154,00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	100 535,64	101 325,00	103 015,00	1 690,00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	41 852,56	42 000,00	41 942,00	(58,00)
CHARGES SOCIALES	3 395,05	2 544,00	11 621,00	9 077,00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROV. SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX AMORT. SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX PROV. SUR ACTIF CIRCULANT : DOTATIONS AUX PROV.	345 848,07	351 568,00	338 374,00	(13 194,00)
POUR RISQUES ET CHARGES : DOTATIONS AUX PROV.	53 162,00	16 611,00	18 619,00	2 008,00
AUTRES CHARGES	136 297,92	160 927,00	106 210,00	(54 717,00)
CONTRIBUTIONS VERSEES AUX SERVICES				
<b>SOUS-TOTAL (B)</b>	<b>5 977 342,43</b>	<b>6 571 694,00</b>	<b>6 676 454,00</b>	<b>104 760,00</b>
<b>TOTAL (A + B) = I</b>	<b>5 977 342,43</b>	<b>6 571 694,00</b>	<b>6 676 454,00</b>	<b>104 760,00</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	12 118,00	
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>12 118,00</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
SUR OPERATIONS DE GESTION	266,00			
SUR OPERATIONS EN CAPITAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	170 000,00	900 000,00	505 000,00	(395 000,00)
<b>TOTAL IV</b>	<b>170 266,00</b>	<b>900 000,00</b>	<b>505 000,00</b>	<b>(395 000,00)</b>
IMPOTS SUR LES BENEFICES (V)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>6 161 722,39</b>	<b>7 483 812,00</b>	<b>7 193 572,00</b>	<b>(290 240,00)</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>	<b>613 111,58</b>		<b>250 571,00</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 774 833,97</b>	<b>7 483 812,00</b>	<b>7 444 143,00</b>	<b>(39 669,00)</b>

## 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
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
TFC	1 620 431,00	1 432 441,00	1 574 132,00	141 691,00
VENTES DE MARCHANDISES				
PRODUCTION VENDUE (BIENS ET SERVICES)	1 045 091,11	1 332 373,00	1 205 239,00	(127 134,00)
<b>SOUS-TOTAL (B) MONTANT NET C.A.</b>	<b>1 045 091,11</b>	<b>1 332 373,00</b>	<b>1 205 239,00</b>	<b>(127 134,00)</b>
PRODUCTION STOCKEE				
PRODUCTION IMMOBILISEE				
RESSOURCES PUBLIQUES ET SUBVENT. EXPLOITATION	3 418 359,91	3 447 607,00	3 881 766,00	434 159,00
REPRISES SUR PROVISIONS	455 592,40	189 326,00	17 379,00	(171 947,00)
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>3 636 933,00</b>	<b>3 899 145,00</b>	<b>262 212,00</b>
<b>TOTAL (A + B + C) = I</b>	<b>6 555 671,59</b>	<b>6 401 747,00</b>	<b>6 678 516,00</b>	<b>276 769,00</b>
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS (II)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
DE PARTICIPATION				
DES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES IMMOBILISEES	5 763,42	3 601,00	913,00	(2 688,00)
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>3 601,00</b>	<b>913,00</b>	<b>(2 688,00)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
SUR OPERATIONS DE GESTION				
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	159 475,66	901 686,00	764 714,00	(136 972,00)
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES				
<b>TOTAL IV</b>	<b>159 475,66</b>	<b>901 686,00</b>	<b>764 714,00</b>	<b>(136 972,00)</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>6 774 833,97</b>	<b>7 307 034,00</b>	<b>7 444 143,00</b>	<b>137 109,00</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>		<b>176 778,00</b>		<b>(176 778,00)</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 774 833,97</b>	<b>7 483 812,00</b>	<b>7 444 143,00</b>	<b>(39 669,00)</b>

CCI MAYENNE

**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	Rectificatif 31/12/2022	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	900 000,00	505 000,00	335 000,00	197,1%	-395 000,00	-43,9%
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	399 010,07	368 179,00	356 993,00	-42 017,07	-10,5%	-11 186,00	-3,0%
Bénéfices de l'exercice	613 111,58		250 571,00	-362 540,58	-59,1%	250 571,00	
<b>SOUS-TOTAL A :</b>	<b>1 182 121,65</b>	<b>1 268 179,00</b>	<b>1 112 564,00</b>	<b>-69 557,65</b>	<b>-5,9%</b>	<b>-155 615,00</b>	<b>-12,3%</b>
<b>ELEMENTS DE DIMINUTION DE LA CAF (B)</b>							
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs	153 559,51	900 000,00	742 841,00	589 281,49	383,7%	-157 159,00	-17,5%
777 - Quote part des subv d'invest virées au résultat	5 916,15	1 686,00	21 873,00	15 956,85	269,7%	20 187,00	1197,3%
78 - Reprise sur amortissements et provisions	505 592,40	189 326,00	17 379,00	-488 213,40	-96,6%	-171 947,00	-90,8%
Perte de l'exercice		176 778,00				-176 778,00	-100,0%
<b>SOUS-TOTAL B :</b>	<b>665 068,06</b>	<b>1 267 790,00</b>	<b>782 093,00</b>	<b>117 024,94</b>	<b>17,6%</b>	<b>-485 697,00</b>	<b>-38,3%</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>517 053,59</b>	<b>389,00</b>	<b>330 471,00</b>	<b>-186 582,59</b>	<b>-36,1%</b>	<b>330 082,00</b>	<b>84854,0%</b>

**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	Primitif 31/12/2022	Rectifié 31/12/2022	en volume	en %	en volume	en %
Apports	4 298 728,93	4 298 728,93	4 298 728,93				
Ecart de réévaluation							
Réserves							
Provisions réglementées							
Report à nouveau	1 111 492,06	1 047 420,06	1 724 603,64	613 112	55,2%	677 184	64,7%
Résultat net de l'exercice	613 111,58	-176 778,00	250 571,00	-362 541	-59,1%	427 349	-241,7%
Subventions d'investissements	31 870,84	37 342,51	159 388,84	127 518	400,1%	122 046	326,8%
Droits du concédant							
Provisions pour risques	111 563,97	111 563,97	111 563,97				
Provisions pour charges	664 666,12	571 492,12	665 906,12	1 240	0,2%	94 414	16,5%
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	681 189,92	586 228,92	586 228,92	-94 961	-13,9%		
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	4 808,84	1 130,44			-3 678	-76,5%
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
<b>1 - Eléments de passif</b>	<b>7 513 753,86</b>	<b>6 480 807,35</b>	<b>7 798 121,86</b>	<b>284 368</b>	<b>3,8%</b>	<b>1 317 315</b>	<b>20,3%</b>
Prêts et avances interservices accordés							
Immobilisations incorporelles	44 671,40	84 850,74	75 614,40	30 943	69,3%	-9 236	-10,9%
Immobilisations corporelles	2 991 039,57	3 605 883,18	4 258 068,57	1 267 029	42,4%	652 185	18,1%
Parts dans les entreprises liées							
Immobilisations financières	1 517 832,03	1 315 561,86	1 022 444,03	-495 388	-32,6%	-293 118	-22,3%
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
<b>2 - Eléments d'actif</b>	<b>4 553 543,00</b>	<b>5 006 295,78</b>	<b>5 356 127,00</b>	<b>802 584</b>	<b>17,6%</b>	<b>349 831</b>	<b>7,0%</b>
<b>3 - Fonds de roulement brut (1-2)</b>	<b>2 960 210,86</b>	<b>1 474 511,57</b>	<b>2 441 994,86</b>	<b>-518 216</b>	<b>-17,5%</b>	<b>967 483</b>	<b>65,6%</b>
Provision pour dépréciation des stocks et en-cours							
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers	1 130,44	4 808,84	1 130,44			-3 678	-76,5%
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
Charges à répartir sur plusieurs exercices (déduction)							
<b>4 - Provisions</b>	<b>1 130,44</b>	<b>4 808,84</b>	<b>1 130,44</b>			<b>-3 678</b>	<b>-76,5%</b>
<b>5 - Fonds de roulement net (3-4)</b>	<b>2 959 080,42</b>	<b>1 469 702,73</b>	<b>2 440 864,42</b>	<b>-518 216</b>	<b>-17,5%</b>	<b>971 162</b>	<b>66,1%</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>1 469 702,73</b>	<b>2 440 864,42</b>	<b>-518 216</b>	<b>-17,5%</b>	<b>971 162</b>	<b>66,1%</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>2 959 080,42</b>	<b>1 469 702,73</b>	<b>2 440 864,42</b>	<b>-518 216</b>	<b>-17,5%</b>	<b>971 162</b>	<b>66,1%</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	

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 %
<b>Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé</b>	349 964,29	717 847,00	1 645 958,00	1 295 993,71	370,3%	928 111,00	129,3%
- Immobilisations incorporelles	18 278,55	57 710,00	57 643,00	39 364,45	215,4%	-67,00	-0,1%
- Immobilisations corporelles	132 852,57	656 536,00	1 583 703,00	1 450 850,43	#####	927 167,00	141,2%
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières	198 833,17	3 601,00	4 612,00	-194 221,17	-97,7%	1 011,00	28,1%
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	94 961,00	1 994,40	2,1%		
Opérations en capital interservices							
<b>Total des Emplois</b>	<b>442 930,89</b>	<b>812 808,00</b>	<b>1 740 919,00</b>	<b>1 297 988,11</b>	<b>293,0%</b>	<b>928 111,00</b>	<b>114,2%</b>
<b>Excédent budgétaire global de l'exercice</b>	<b>250 737,69</b>	<b>87 581,00</b>		<b>-250 737,69</b>	<b>-100,0%</b>	<b>-87 581,00</b>	<b>-100,0%</b>

Observations :

Rappel : Capacité d'autofinancement	517 053,59	389,00	330 471,00	
Taux d'absorption de la CAF par les remboursements	0,18	244,12	0,29	

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 %
<b>Capacité d'autofinancement de l'exercice</b>	517 053,59	389,00	330 471,00	-186 582,59	-36,1%	330 082,00	#####
Cessions d'éléments de l'actif immobilisé							
- Immobilisations incorporelles							
- Immobilisations corporelles			242 841,00	242 841,00		242 841,00	
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières	153 559,51	900 000,00	500 000,00	346 440,49	225,6%	-400 000,00	-44,4%
Subventions d'investissement	23 055,48		149 391,00	126 335,52	548,0%	149 391,00	
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>900 389,00</b>	<b>1 222 703,00</b>	<b>529 034,42</b>	<b>76,3%</b>	<b>322 314,00</b>	<b>35,8%</b>
<b>Utilisation des ressources de la CCI</b>			518 216,00	518 216,00		518 216,00	
Pour mémoire : Fonds de roulement net	2 959 080,42	1 469 702,73	2 440 864,42	-518 216,00	-17,5%	971 161,69	66,1%
Solde budgétaire	250 737,69	87 581,00	-518 216,00	-768 953,69	-306,7%	-605 797,00	-691,7%

Ratios :

- Subventions / Investissement	0,07		0,09
- CAF / Investissement	1,48	0,00	0,20
- Solde budgétaire / Fds de Roulement net initial	0,09	0,06	-0,18

# **SERVICE GENERAL**



## 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
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
PARTS CONTRIBUTIVES (A)				
ACHATS DE MARCHANDISES VARIATION DE STOCK	519,08	700,00	500,00	(200,00)
ACHATS MAT.PREMIERES ET AUTRES APPROV. VARIATION DE STOCK				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	2 295 360,27	2 442 160,00	2 488 621,00	46 461,00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	82 039,44	82 973,00	84 566,00	1 593,00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	41 852,56	42 000,00	41 942,00	(58,00)
CHARGES SOCIALES	3 395,05	2 544,00	11 621,00	9 077,00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROV. SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX AMORT. SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX PROV. SUR ACTIF CIRCULANT : DOTATIONS AUX PROV.	103 446,29	106 364,00	101 131,00	(5 233,00)
POUR RISQUES ET CHARGES : DOTATIONS AUX PROV.	2 569,00	13 627,00	10 455,00	(3 172,00)
AUTRES CHARGES	57 120,52	89 317,00	40 240,00	(49 077,00)
CONTRIBUTIONS VERSEES AUX SERVICES				
<b>SOUS-TOTAL (B)</b>	<b>2 586 302,21</b>	<b>2 779 685,00</b>	<b>2 779 076,00</b>	<b>(609,00)</b>
<b>TOTAL (A +B) = I</b>	<b>2 586 302,21</b>	<b>2 779 685,00</b>	<b>2 779 076,00</b>	<b>(609,00)</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	900 000,00	500 000,00	(400 000,00)
<b>TOTAL IV</b>	<b>170 000,00</b>	<b>900 000,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>(400 000,00)</b>
IMPOTS SUR LES BENEFICES (V)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>2 756 302,21</b>	<b>3 679 685,00</b>	<b>3 279 076,00</b>	<b>(400 609,00)</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>	<b>847 825,60</b>	<b>74 342,00</b>	<b>213 101,00</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 604 127,81</b>	<b>3 754 027,00</b>	<b>3 492 177,00</b>	<b>(261 850,00)</b>

## 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
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
TFC	1 620 431,00	1 432 441,00	1 574 132,00	141 691,00
VENTES DE MARCHANDISES				
PRODUCTION VENDUE (BIENS ET SERVICES)	348 916,62	330 376,00	305 565,00	(24 811,00)
<b>SOUS-TOTAL (B) MONTANT NET C.A.</b>	<b>348 916,62</b>	<b>330 376,00</b>	<b>305 565,00</b>	<b>(24 811,00)</b>
PRODUCTION STOCKEE				
PRODUCTION IMMOBILISEE				
RESSOURCES PUBLIQUES ET SUBVENT. EXPLOITATION	383 497,64	217 873,00	236 537,00	18 664,00
REPRISES SUR PROVISIONS	279 308,00	187 535,00	9 766,00	(177 769,00)
AUTRES PRODUITS	4 747,71	27 110,00	2 000,00	(25 110,00)
TRANSFERT DE CHARGES	16 191,61			
CONTRIBUTIONS RECUES DES SERVICES	737 789,00	655 091,00	863 264,00	208 173,00
<b>SOUS-TOTAL (C)</b>	<b>1 421 533,96</b>	<b>1 087 609,00</b>	<b>1 111 567,00</b>	<b>23 958,00</b>
<b>TOTAL (A + B + C) = I</b>	<b>3 390 881,58</b>	<b>2 850 426,00</b>	<b>2 991 264,00</b>	<b>140 838,00</b>
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS (II)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
DE PARTICIPATION				
DES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES IMMOBILISEES	5 763,42	3 601,00	913,00	(2 688,00)
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>3 601,00</b>	<b>913,00</b>	<b>(2 688,00)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
SUR OPERATIONS DE GESTION				
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	153 559,51	900 000,00	500 000,00	(400 000,00)
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES				
<b>TOTAL IV</b>	<b>153 559,51</b>	<b>900 000,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>(400 000,00)</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>3 604 127,81</b>	<b>3 754 027,00</b>	<b>3 492 177,00</b>	<b>(261 850,00)</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 604 127,81</b>	<b>3 754 027,00</b>	<b>3 492 177,00</b>	<b>(261 850,00)</b>

**SERVICE 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 %
<b>ELEMENTS D'AUGMENTATION DE LA CAF (A)</b>							
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	170 000,00	900 000,00	500 000,00	330 000,00	194,1%	-400 000,00	-44,4%
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	106 015,29	119 991,00	111 586,00	5 570,71	5,3%	-8 405,00	-7,0%
Bénéfice de l'exercice	847 825,60	74 342,00	213 101,00	-634 724,60	-74,9%	138 759,00	186,6%
<b>SOUS-TOTAL A :</b>	<b>1 123 840,89</b>	<b>1 094 333,00</b>	<b>824 687,00</b>	<b>-299 153,89</b>	<b>-26,6%</b>	<b>-269 646,00</b>	<b>-24,6%</b>
<b>ELEMENTS DE DIMINUTION DE LA CAF (B)</b>							
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs	153 559,51	900 000,00	500 000,00	346 440,49	225,6%	-400 000,00	-44,4%
777 - Quote part des subv d'invest virées au résultat							
78 - Reprise sur amortissements et provisions	329 308,00	187 535,00	9 766,00	-319 542,00	-97,0%	-177 769,00	-94,8%
Perte de l'exercice							
<b>SOUS-TOTAL B :</b>	<b>482 867,51</b>	<b>1 087 535,00</b>	<b>509 766,00</b>	<b>26 898,49</b>	<b>5,6%</b>	<b>-577 769,00</b>	<b>-53,1%</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>640 973,38</b>	<b>6 798,00</b>	<b>314 921,00</b>	<b>-326 052,38</b>	<b>-50,9%</b>	<b>308 123,00</b>	<b>4532,6%</b>

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	4 096 804,20	4 096 804,20	4 096 804,20				
Ecarts de réévaluation							
Réserves							
Provisions règlementées							
Report à nouveau	5 412 742,41	5 758 657,41	6 260 568,01	847 826	15,7%	501 911	8,7%
Résultat net de l'exercice	847 825,60	74 342,00	213 101,00	-634 725	-74,9%	138 759	166,6%
Subventions d'investissements							
Droits du concédant							
Provisions pour risques							
Provisions pour charges	433 738,64	327 072,64	434 427,64	689	0,2%	107 355	32,8%
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	1 280,44	1 130,44			-150	-11,7%
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
<b>1 - Eléments de passif</b>	<b>10 792 241,29</b>	<b>10 258 156,69</b>	<b>11 006 031,29</b>	<b>213 790</b>	<b>2,0%</b>	<b>747 875</b>	<b>7,3%</b>
Prêts et avances interservices accordés	4 525 323,17	4 525 323,17	4 525 323,17				
Immobilisations incorporelles	10 344,88	43 831,00	29 756,88	19 412	187,6%	-14 074	-32,1%
Immobilisations corporelles	813 097,69	779 426,99	1 587 386,69	774 289	95,2%	807 960	103,7%
Parts dans les ent reprises liées							
Immobilisations financières	1 516 298,85	1 314 028,68	1 016 298,85	-500 000	-33,0%	-297 730	-22,7%
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
<b>2 - Eléments d'actif</b>	<b>6 865 064,59</b>	<b>6 662 609,84</b>	<b>7 158 765,59</b>	<b>293 701</b>	<b>4,3%</b>	<b>496 156</b>	<b>7,4%</b>
<b>3 - Fonds de roulement brut (1-2)</b>	<b>3 927 176,70</b>	<b>3 595 546,85</b>	<b>3 847 265,70</b>	<b>-79 911</b>	<b>-2,0%</b>	<b>251 719</b>	<b>7,0%</b>
Provision pour dépréciation des stocks et en-cours							
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers	1 130,44	1 280,44	1 130,44			-150	-11,7%
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
Charges à répartir sur plusieurs exercices (déduction)							
<b>4 - Provisions</b>	<b>1 130,44</b>	<b>1 280,44</b>	<b>1 130,44</b>			<b>-150</b>	<b>-11,7%</b>
<b>5 - Fonds de roulement net (3-4)</b>	<b>3 926 046,26</b>	<b>3 594 266,41</b>	<b>3 846 135,26</b>	<b>-79 911</b>	<b>-2,0%</b>	<b>251 869</b>	<b>7,0%</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>3 594 266,41</b>	<b>3 846 135,26</b>	<b>-79 911</b>	<b>-2,0%</b>	<b>251 869</b>	<b>7,0%</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>3 926 046,26</b>	<b>3 594 266,41</b>	<b>3 846 135,26</b>	<b>-79 911</b>	<b>-2,0%</b>	<b>251 869</b>	<b>7,0%</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			

SERVICE 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 %
<b>Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé</b>	224 887,04	87 167,00	894 832,00	669 944,96	297,9%	807 665,00	926,6%
- Immobilisations incorporelles	4 933,43	43 310,00	29 102,00	24 168,57	489,9%	-14 208,00	-32,8%
- Immobilisations corporelles	21 120,44	40 256,00	665 730,00	844 609,56	#####	825 474,00	#####
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières	198 833,17	3 601,00		-198 833,17	-100,0%	-3 601,00	-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							
Opérations en capital interservices							
<b>Total des Emplois</b>	<b>224 887,04</b>	<b>87 167,00</b>	<b>894 832,00</b>	<b>669 944,96</b>	<b>297,9%</b>	<b>807 665,00</b>	<b>926,6%</b>
<b>Excédent budgétaire global de l'exercice</b>	<b>569 645,85</b>	<b>819 631,00</b>		<b>-569 645,85</b>	<b>-100,0%</b>	<b>-819 631,00</b>	<b>-100,0%</b>

Observations :

Rappel : Capacité d'autofinancement

Taux d'absorption de la CAF par les remboursements

640 973,38	6 798,00	314 921,00
------------	----------	------------

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 %
<b>Capacité d'autofinancement de l'exercice</b>	<b>640 973,38</b>	<b>6 798,00</b>	<b>314 921,00</b>	<b>-326 052,38</b>	<b>-50,9%</b>	<b>308 123,00</b>	<b>#####</b>
Cessions d'éléments de l'actif immobilisé							
- Immobilisations incorporelles							
- Immobilisations corporelles							
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières	153 559,51	900 000,00	500 000,00	346 440,49	225,6%	-400 000,00	-44,4%
Subventions d'investissement							
Augmentation des autres capitaux propres							
Diminution des stocks et en-cours							
Fonds collectés au titre de la P.EEC							
Emprunts et autres dettes financières							
Opérations en capital interservices							
<b>Total des Ressources</b>	<b>794 532,89</b>	<b>906 798,00</b>	<b>814 921,00</b>	<b>20 388,11</b>	<b>2,6%</b>	<b>-91 877,00</b>	<b>-10,1%</b>
<b>Utilisation des ressources de la CCI</b>			<b>79 911,00</b>	<b>79 911,00</b>		<b>79 911,00</b>	
Pour mémoire : Fonds de roulement net	3 926 046,26	3 594 266,41	3 846 135,26	-79 911,00	-2,0%	251 868,85	7,0%
Solde budgétaire	569 645,85	819 631,00	-79 911,00	-649 556,85	-114,0%	-899 542,00	-109,7%

Ratios :

- Subventions / Investissement

- CAF / Investissement

- Solde budgétaire / Fds de Roulement net initial

2,85	0,08	0,35
0,17	0,30	-0,02

# **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
<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	3 453 359,00	3 566 852,00	113 493,00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	18 496,20	18 352,00	18 449,00	97,00
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	226 597,00	218 636,00	(7 961,00)
POUR RISQUES ET CHARGES : DOTATIONS AUX PROV.	50 593,00	2 984,00	8 164,00	5 180,00
AUTRES CHARGES	83 920,40	98 720,00	67 970,00	(30 750,00)
CONTRIBUTIONS VERSEES AUX SERVICES	737 789,00	655 147,00	863 264,00	208 117,00
<b>SOUS-TOTAL (B)</b>	<b>4 077 852,78</b>	<b>4 455 159,00</b>	<b>4 743 335,00</b>	<b>288 176,00</b>
<b>TOTAL (A +B) = I</b>	<b>4 077 852,78</b>	<b>4 455 159,00</b>	<b>4 743 335,00</b>	<b>288 176,00</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	12 118,00	
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>12 118,00</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>4 467 277,00</b>	<b>4 755 453,00</b>	<b>288 176,00</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 092 232,74</b>	<b>4 467 277,00</b>	<b>4 755 453,00</b>	<b>288 176,00</b>

## 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
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
TFC				
VENTES DE MARCHANDISES				
PRODUCTION VENDUE (BIENS ET SERVICES)	696 174,49	1 002 053,00	899 674,00	(102 379,00)
<b>SOUS-TOTAL (B) MONTANT NET C.A.</b>	<b>696 174,49</b>	<b>1 002 053,00</b>	<b>899 674,00</b>	<b>(102 379,00)</b>
PRODUCTION STOCKEE				
PRODUCTION IMMOBILISEE				
RESSOURCES PUBLIQUES ET SUBVENT. EXPLOITATION	3 034 862,27	3 229 734,00	3 645 229,00	415 495,00
REPRISES SUR PROVISIONS	176 284,40	1 791,00	7 613,00	5 822,00
AUTRES PRODUITS	0,85			
TRANSFERT DE CHARGES				
CONTRIBUTIONS RECUES DES SERVICES				
<b>SOUS-TOTAL (C)</b>	<b>3 211 147,52</b>	<b>3 231 525,00</b>	<b>3 652 842,00</b>	<b>421 317,00</b>
<b>TOTAL (A + B + C) = I</b>	<b>3 907 322,01</b>	<b>4 233 578,00</b>	<b>4 552 516,00</b>	<b>318 938,00</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	1 686,00	21 873,00	20 187,00
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES				
<b>TOTAL IV</b>	<b>5 916,15</b>	<b>1 686,00</b>	<b>21 873,00</b>	<b>20 187,00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>3 913 238,16</b>	<b>4 235 264,00</b>	<b>4 574 389,00</b>	<b>339 125,00</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>	<b>178 994,58</b>	<b>232 013,00</b>	<b>181 064,00</b>	<b>(50 949,00)</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 092 232,74</b>	<b>4 467 277,00</b>	<b>4 755 453,00</b>	<b>288 176,00</b>



**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	Rectificatif 31/12/2022	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	229 581,00	226 800,00	-10 490,34	-4,4%	-2 781,00	-1,2%
Bénéfice de l'exercice							
<b>SOUS-TOTAL A :</b>	<b>237 290,34</b>	<b>229 581,00</b>	<b>226 800,00</b>	<b>-10 490,34</b>	<b>-4,4%</b>	<b>-2 781,00</b>	<b>-1,2%</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	1 686,00	21 873,00	15 956,85	269,7%	20 187,00	1197,3%
78 - Reprise sur amortissements et provisions	176 284,40	1 791,00	7 613,00	-168 671,40	-95,7%	5 822,00	325,1%
Perte de l'exercice	178 994,58	232 013,00	181 064,00	2 069,42	1,2%	-50 949,00	-22,0%
<b>SOUS-TOTAL B :</b>	<b>361 195,13</b>	<b>235 490,00</b>	<b>210 550,00</b>	<b>-150 645,13</b>	<b>-41,7%</b>	<b>-24 940,00</b>	<b>-10,6%</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>-123 904,79</b>	<b>-5 909,00</b>	<b>16 250,00</b>	<b>140 154,79</b>	<b>-113,1%</b>	<b>22 159,00</b>	<b>-375,0%</b>

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	Primitif 31/12/2022	Rectifié 31/12/2022	en volume	en %	en volume	en %
Apports	207 883,53	207 883,53	207 883,53				
Ecarts de réévaluation							
Réserves							
Provisions règlementées							
Report à nouveau	-736 386,91	-1 090 169,91	-915 381,49	-178 995	24,3%	174 788	-16,0%
Résultat net de l'exercice	-178 994,58	-232 013,00	-181 064,00	-2 069	1,2%	50 949	-22,0%
Subventions d'investissements	31 870,84	37 342,51	159 388,84	127 518	400,1%	122 046	326,8%
Droits du concédant							
Provisions pour risques	111 563,97	111 563,97	111 563,97				
Provisions pour charges	230 927,48	244 419,48	231 478,48	551	0,2%	-12 941	-5,3%
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	681 189,92	586 228,52	586 228,92	-94 961	-13,9%	0	0,0%
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		3 528,40				-3 528	-100,0%
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
<b>1 - Eléments de passif</b>	<b>348 054,25</b>	<b>-131 216,50</b>	<b>200 098,25</b>	<b>-147 956</b>	<b>-42,5%</b>	<b>331 315</b>	<b>-252,5%</b>
Prêts et avances interservices accordés							
Immobilisations incorporelles	34 326,52	41 019,74	45 857,52	11 531	33,6%	4 838	11,8%
Immobilisations corporelles	2 115 234,30	2 782 355,17	2 631 581,30	516 347	24,4%	-150 774	-5,4%
Parts dans les entreprises liées							
Immobilisations financières	660,00	660,00	5 272,00	4 612	698,8%	4 612	698,8%
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
<b>2 - Eléments d'actif</b>	<b>2 150 220,82</b>	<b>2 824 034,91</b>	<b>2 682 710,82</b>	<b>532 490</b>	<b>24,8%</b>	<b>-141 324</b>	<b>-5,0%</b>
<b>3 - Fonds de roulement brut (1-2)</b>	<b>-1 802 166,57</b>	<b>-2 955 251,41</b>	<b>-2 482 612,57</b>	<b>-680 446</b>	<b>37,8%</b>	<b>472 639</b>	<b>-16,0%</b>
Provision pour dépréciation des stocks et en-cours							
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers		3 528,40				-3 528	-100,0%
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
Charges à répartir sur plusieurs exercices (déduction)							
<b>4 - Provisions</b>		<b>3 528,40</b>				<b>-3 528</b>	<b>-100,0%</b>
<b>5 - Fonds de roulement net (3-4)</b>	<b>-1 802 166,57</b>	<b>-2 958 779,81</b>	<b>-2 482 612,57</b>	<b>-680 446</b>	<b>37,8%</b>	<b>476 167</b>	<b>-16,1%</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>-2 958 779,81</b>	<b>-2 482 612,57</b>	<b>-680 446</b>	<b>37,8%</b>	<b>476 167</b>	<b>-16,1%</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>-2 958 779,81</b>	<b>-2 482 612,57</b>	<b>-680 446</b>	<b>37,8%</b>	<b>476 167</b>	<b>-16,1%</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 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 %
<b>Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé</b>	125 077,25	630 680,00	751 126,00	626 048,75	500,5%	120 446,00	19,1%
- Immobilisations incorporelles	13 345,12	14 400,00	28 541,00	15 195,88	113,9%	14 141,00	98,2%
- Immobilisations corporelles	111 732,13	616 280,00	717 973,00	606 240,87	542,6%	101 693,00	16,5%
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières			4 612,00	4 612,00		4 612,00	
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	94 961,00	1 994,40	2,1%		
Opérations en capital interservices							
<b>Total des Emplois</b>	<b>218 043,85</b>	<b>725 641,00</b>	<b>846 087,00</b>	<b>628 043,15</b>	<b>288,0%</b>	<b>120 446,00</b>	<b>16,6%</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	-5 909,00	16 250,00
		5,84

**Attention : CAF < remboursements d'emprunts**

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 %
<b>Capacité d'autofinancement de l'exercice</b>	-123 904,79	-5 909,00	16 250,00	140 154,79	-113,1%	22 159,00	-375,0%
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	126 335,52	548,0%	149 391,00	
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>-100 849,31</b>	<b>-5 909,00</b>	<b>165 641,00</b>	<b>266 490,31</b>	<b>-264,2%</b>	<b>171 550,00</b>	<b>#####</b>
<b>Utilisation des ressources de la CCI</b>	<b>318 893,16</b>	<b>731 550,00</b>	<b>680 446,00</b>	<b>361 552,84</b>	<b>113,4%</b>	<b>-51 104,00</b>	<b>-7,0%</b>
Pour mémoire : Fonds de roulement net	-1 802 166,57	-2 958 779,81	-2 482 612,57	-680 446,00	37,8%	476 167,24	-16,1%
Solde budgétaire	-318 893,16	-731 550,00	-680 446,00	-361 552,84	113,4%	51 104,00	-7,0%

Ratios :

- Subventions / Investissement

- CAF / Investissement

- Solde budgétaire / Fds de Roulement net initial

0,18		0,20
		0,02
0,21	0,33	0,38

# **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
<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	500,00	700,00	200,00
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>19 107,00</b>	<b>19 307,00</b>	<b>200,00</b>
<b>TOTAL (A +B) = I</b>	<b>55 719,44</b>	<b>19 107,00</b>	<b>19 307,00</b>	<b>200,00</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>19 107,00</b>	<b>24 307,00</b>	<b>5 200,00</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>			<b>218 534,00</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>55 719,44</b>	<b>19 107,00</b>	<b>242 841,00</b>	<b>223 734,00</b>

DIVERS

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
<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	19 107,00		(19 107,00)
<b>TOTAL GENERAL</b>	55 719,44	19 107,00	242 841,00	223 734,00

<b>DIVERS</b>							
<b>Budget Rectifié - CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>							
	Budget		Budget	Variation BE		Variation Prim	
	Exécuté 31/12/2021	Primitif 31/12/2022	Rectificatif 31/12/2022	en volume	31/12/2021 en %	en volume	31/12/2022 en %
<b>ELEMENTS D'AUGMENTATION DE LA CAF (A)</b>							
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			5 000,00	5 000,00		5 000,00	
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	55 704,44	18 607,00	18 607,00	-37 097,44	-66,6%		
Bénéfice de l'exercice			218 534,00	218 534,00		218 534,00	
<b>SOUS-TOTAL A :</b>	<b>55 704,44</b>	<b>18 607,00</b>	<b>242 141,00</b>	<b>186 436,56</b>	<b>334,7%</b>	<b>223 534,00</b>	<b>1201,3%</b>
<b>ELEMENTS DE DIMINUTION DE LA CAF (B)</b>							
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs			242 841,00	242 841,00		242 841,00	
777 - Quote part des subv d'invest virées au résultat							
78 - Reprise sur amortissements et provisions	55 719,44	19 107,00		-55 719,44	-100,0%	-19 107,00	-100,0%
Perte de l'exercice							
<b>SOUS-TOTAL B :</b>	<b>55 719,44</b>	<b>19 107,00</b>	<b>242 841,00</b>	<b>187 121,56</b>	<b>335,8%</b>	<b>223 734,00</b>	<b>1171,0%</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>-15,00</b>	<b>-500,00</b>	<b>-700,00</b>	<b>-685,00</b>	<b>4566,7%</b>	<b>-200,00</b>	<b>40,0%</b>

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	Primitif 31/12/2022	Rectifié 31/12/2022	en volume	en %	en volume	en %
Apports	-5 958,80	-5 958,80	-5 958,80				
Ecart de réévaluation							
Réserves							
Provisions règlementées							
Report à nouveau	-3 564 863,44	-3 621 067,44	-3 620 582,88	-55 719	1,6%	485	0,0%
Résultat net de l'exercice	-55 719,44	-19 107,00	218 534,00	274 253	-492,2%	237 641	-1243,7%
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>898 761,49</b>	<b>879 189,93</b>	<b>1 117 315,49</b>	<b>218 534</b>	<b>24,3%</b>	<b>238 126</b>	<b>27,1%</b>
Prêts et avances interservices accordés							
Immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles	62 707,58	44 101,02	39 100,58	-23 607	-37,6%	-5 000	-11,3%
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>44 974,20</b>	<b>39 973,76</b>	<b>-23 607</b>	<b>-37,1%</b>	<b>-5 000</b>	<b>-11,1%</b>
<b>3 - Fonds de roulement brut (1-2)</b>	<b>835 200,73</b>	<b>834 215,73</b>	<b>1 077 341,73</b>	<b>242 141</b>	<b>29,0%</b>	<b>243 126</b>	<b>29,1%</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>835 200,73</b>	<b>834 215,73</b>	<b>1 077 341,73</b>	<b>242 141</b>	<b>29,0%</b>	<b>243 126</b>	<b>29,1%</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>834 215,73</b>	<b>1 077 341,73</b>	<b>242 141</b>	<b>29,0%</b>	<b>243 126</b>	<b>29,1%</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>835 200,73</b>	<b>834 215,73</b>	<b>1 077 341,73</b>	<b>242 141</b>	<b>29,0%</b>	<b>243 126</b>	<b>29,1%</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



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 %
<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		242 141,00	

Observations :

Rappel : Capacité d'autofinancement

Taux d'absorption de la CAF par les remboursements

-15,00	-500,00	-700,00

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 %
<b>Capacité d'autofinancement de l'exercice</b>	-15,00	-500,00	-700,00	-685,00	#####	-200,00	40,0%
Cessions d'éléments de l'actif immobilisé							
- Immobilisations incorporelles							
- Immobilisations corporelles			242 841,00	242 841,00		242 841,00	
- 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	-500,00	242 141,00	242 156,00	#####	242 641,00	#####
<b>Utilisation des ressources de la CCI</b>	15,00	500,00		-15,00	-100,0%	-500,00	-100,0%
Pour mémoire : Fonds de roulement net	835 200,73	834 215,73	1 077 341,73	242 141,00	29,0%	243 126,00	29,1%
Solde budgétaire	-15,00	-500,00	242 141,00	242 156,00	#####	242 641,00	#####

Ratios :

- Subventions / Investissement

- CAF / Investissement

- Solde budgétaire / Fds de Roulement net initial

0,00	0,00	0,29