



# BROCHURE MINISTERE Budget Rectificatif 2023

(Projet soumis à l'Assemblée Générale du 23 novembre 2023)



CCI MAYENNE

# Sommaire

	Page
CCI DE LA MAYENNE.....	1
Opérations de fonctionnement Charges.....	2
Opérations de fonctionnement Produits.....	3
Capacité d'autofinancement.....	4
Opérations en capital.....	5
Fonds de roulement.....	6
SERVICE GENERAL.....	7
Opérations de fonctionnement Charges.....	8
Opérations de fonctionnement Produits.....	9
Capacité d'autofinancement.....	10
Opérations en capital.....	11
Fonds de roulement.....	12
SERVICE FORMATION.....	13
Opérations de fonctionnement Charges.....	14
Opérations de fonctionnement Produits.....	15
Capacité d'autofinancement.....	16
Opérations en capital.....	17
Fonds de roulement.....	18
SERVICE DIVERS.....	19
Opérations de fonctionnement Charges.....	20
Opérations de fonctionnement Produits.....	21
Capacité d'autofinancement.....	22
Opérations en capital.....	23
Fonds de roulement.....	24

**CCI DE LA MAYENNE**

## OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - CHARGES

	Budget exécuté 31/12/2022 (A)	Budget Primitif 31/12/2023 (B)	Budget Rectificatif 31/12/2023 (C)	Différence (D) = (C) - (B)
	Net	Net	Net	Ecart
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
PARTS CONTRIBUTIVES (A)				
ACHATS DE MARCHANDISES VARIATION DE STOCK	535,45	500,00	500,00	
ACHATS MAT.PREMIERES ET AUTRES APPROV. VARIATION DE STOCK				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	5 775 829,76	6 557 978,00	6 498 265,00	(59 713,00)
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	100 994,18	108 002,00	59 092,00	(48 910,00)
SALAIRES ET TRAITEMENTS	40 549,42	41 942,00	45 000,00	3 058,00
CHARGES SOCIALES	12 326,19	11 621,00	13 500,00	1 879,00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROV. SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX AMORT. SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX PROV. SUR ACTIF CIRCULANT : DOTATIONS AUX PROV.	337 614,44	431 142,00	340 680,00	(90 462,00)
POUR RISQUES ET CHARGES : DOTATIONS AUX PROV.	22 906,67	2 378,00	95 530,00	93 152,00
AUTRES CHARGES	108 847,26	58 976,00	78 092,00	19 116,00
CONTRIBUTIONS VERSEES AUX SERVICES				
<b>SOUS-TOTAL (B)</b>	<b>6 443 603,37</b>	<b>7 212 539,00</b>	<b>7 130 659,00</b>	<b>(81 880,00)</b>
<b>TOTAL (A +B) = I</b>	<b>6 443 603,37</b>	<b>7 212 539,00</b>	<b>7 130 659,00</b>	<b>(81 880,00)</b>
QUOTES-PARTS DE RESULTAT s/OPERATIONS (II)				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	12 127,80	10 077,00	10 076,00	(1,00)
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE V.M.P				
<b>TOTAL III</b>	<b>12 127,80</b>	<b>10 077,00</b>	<b>10 076,00</b>	<b>(1,00)</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
SUR OPERATIONS DE GESTION				
SUR OPERATIONS EN CAPITAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	700 000,00			
<b>TOTAL IV</b>	<b>700 000,00</b>			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (V)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>7 155 731,17</b>	<b>7 222 616,00</b>	<b>7 140 735,00</b>	<b>(81 881,00)</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>	<b>248 148,69</b>	<b>168 029,00</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 403 879,86</b>	<b>7 390 645,00</b>	<b>7 140 735,00</b>	<b>(249 910,00)</b>

## OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - PRODUITS

	Budget exécuté 31/12/2022 (A)	Budget Primitif 31/12/2023 (B)	Budget Rectificatif 31/12/2023 (C)	Différence (D) = (C) - (B)
	Net	Net	Net	Ecart
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
TFC	1 574 815,13	1 552 651,00	1 589 197,00	36 546,00
VENTES DE MARCHANDISES				
PRODUCTION VENDUE (BIENS ET SERVICES)	1 184 993,00	1 332 383,00	1 093 881,00	(238 502,00)
<b>SOUS-TOTAL (B) MONTANT NET C.A.</b>	<b>1 184 993,00</b>	<b>1 332 383,00</b>	<b>1 093 881,00</b>	<b>(238 502,00)</b>
PRODUCTION STOCKEE				
PRODUCTION IMMOBILISEE				
RESSOURCES PUBLIQUES ET SUBVENT. EXPLOITATION	3 826 280,25	4 460 117,00	4 202 114,00	(258 003,00)
REPRISES SUR PROVISIONS	48 396,00	15 962,00	116 835,00	100 873,00
AUTRES PRODUITS	1 436,98		100,00	100,00
TRANSFERT DE CHARGES	31 243,91			
CONTRIBUTIONS RECUES DES SERVICES				
<b>SOUS-TOTAL (C)</b>	<b>3 907 357,14</b>	<b>4 476 079,00</b>	<b>4 319 049,00</b>	<b>(157 030,00)</b>
<b>TOTAL (A + B + C) = I</b>	<b>6 667 165,27</b>	<b>7 361 113,00</b>	<b>7 002 127,00</b>	<b>(358 986,00)</b>
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS (II)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
DE PARTICIPATION				
DES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES IMMOBILISEES	4 689,05	2 427,00		(2 427,00)
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	4 718,26		2 000,00	2 000,00
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES				
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE				
PRODUITS NETS SUR CESSIONS V.M.P				
<b>TOTAL III</b>	<b>9 407,31</b>	<b>2 427,00</b>	<b>2 000,00</b>	<b>(427,00)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
SUR OPERATIONS DE GESTION				
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	727 307,28	27 105,00	29 375,00	2 270,00
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES				
<b>TOTAL IV</b>	<b>727 307,28</b>	<b>27 105,00</b>	<b>29 375,00</b>	<b>2 270,00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>7 403 879,86</b>	<b>7 390 645,00</b>	<b>7 033 502,00</b>	<b>(357 143,00)</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>			<b>107 233,00</b>	<b>107 233,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 403 879,86</b>	<b>7 390 645,00</b>	<b>7 140 735,00</b>	<b>(249 910,00)</b>

CCI MAYENNE

**Budget Rectifié -  
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT**

	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2022		Variation Prim 31/12/2023	
	Exécuté 31/12/2022	Primitif 31/12/2023	Rectificatif 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	700 000,00			-700 000,00	-100,0%		
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	404 521,11	433 520,00	436 210,00	31 688,89	7,8%	2 690,00	0,6%
Bénéfice de l'exercice	248 148,69	168 029,00		-248 148,69	-100,0%	-168 029,00	-100,0%
<b>SOUS-TOTAL A :</b>	<b>1 352 669,80</b>	<b>601 549,00</b>	<b>436 210,00</b>	<b>-916 459,80</b>	<b>-67,8%</b>	<b>-165 339,00</b>	<b>-27,5%</b>
<b>ELEMENTS DE DIMINUTION DE LA CAF (B)</b>							
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs	700 000,00			-700 000,00	-100,0%		
777 - Quote part des subv d'invest virées au résultat	27 307,28	27 105,00	29 375,00	2 067,72	7,6%	2 270,00	8,4%
78 - Reprise sur amortissements et provisions	48 396,00	15 962,00	116 835,00	68 439,00	141,4%	100 873,00	632,0%
Perte de l'exercice			107 233,00	107 233,00		107 233,00	
<b>SOUS-TOTAL B :</b>	<b>775 703,28</b>	<b>43 067,00</b>	<b>253 443,00</b>	<b>-522 260,28</b>	<b>-67,3%</b>	<b>210 376,00</b>	<b>488,5%</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>576 966,52</b>	<b>558 482,00</b>	<b>182 767,00</b>	<b>-394 199,52</b>	<b>-68,3%</b>	<b>-375 715,00</b>	<b>-67,3%</b>

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

Emplois	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2022		Variation Prim 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2022	Primitif 31/12/2023	Rectificatif 31/12/2023	en volume	en %	en volume	en %
<b>Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé</b>	1 998 585,98	2 624 800,00	1 694 846,00	-303 739,98	-15,2%	-929 954,00	-35,4%
- Immobilisations incorporelles	41 598,22	29 066,00	22 511,00	-19 087,22	-45,9%	-6 555,00	-22,6%
- Immobilisations corporelles	1 946 327,24	2 595 734,00	1 222 335,00	-723 992,24	-37,2%	-1 373 399,00	-52,9%
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières	10 660,52		450 000,00	439 339,48	#####	450 000,00	
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Réduction des capitaux propres							
Augmentation des stocks et en-cours							
Remboursement des emprunts et autres dettes financières	94 961,72	97 004,00	97 004,00	2 042,28	2,2%		
Opérations en capital interservices							
<b>Total des Emplois</b>	<b>2 093 547,70</b>	<b>2 721 804,00</b>	<b>1 791 850,00</b>	<b>-301 697,70</b>	<b>-14,4%</b>	<b>-929 954,00</b>	<b>-34,2%</b>
<b>Excédent budgétaire global de l'exercice</b>							

Observations :

Rappel : Capacité d'autofinancement	576 966,52	558 482,00	182 767,00
Taux d'absorption de la CAF par les remboursements	0,16	0,17	0,53

Ressources	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2022		Variation Prim 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2022	Primitif 31/12/2023	Rectificatif 31/12/2023	en volume	en %	en volume	en %
<b>Capacité d'autofinancement de l'exercice</b>	576 966,52	558 482,00	182 767,00	-394 199,52	-68,3%	-375 715,00	-67,3%
Cessions d'éléments de l'actif immobilisé							
- Immobilisations incorporelles							
- Immobilisations corporelles							
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières	700 000,00			-700 000,00	-100,0%		
Subventions d'investissement	154 845,00	1 191 667,00	506 500,00	351 655,00	227,1%	-685 167,00	-57,5%
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>1 431 811,52</b>	<b>1 750 149,00</b>	<b>689 267,00</b>	<b>-742 544,52</b>	<b>-51,9%</b>	<b>-1 060 882,00</b>	<b>-60,6%</b>
<b>Utilisation des ressources de la CCI</b>	<b>661 736,18</b>	<b>971 655,00</b>	<b>1 102 583,00</b>	<b>440 846,82</b>	<b>66,6%</b>	<b>130 928,00</b>	<b>13,5%</b>
Pour mémoire : Fonds de roulement net	2 253 344,24	1 469 208,70	1 150 761,24	-1 102 583,00	-48,9%	-318 447,46	-21,7%
Solde budgétaire	-661 736,18	-971 655,00	-1 102 583,00	-440 846,82	66,6%	-130 928,00	13,5%

Ratios :

- Subventions / Investissement	0,08	0,45	0,30
- CAF / Investissement	0,29	0,21	0,11
- Solde budgétaire / Fds de Roulement net initial	-0,23	-0,40	-0,49

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

Fonds de roulement	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2022		Variation Prim 31/12/2023	
	Exécuté 31/12/2022	Primitif 31/12/2023	Rectifié 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	1 724 603,64	1 975 174,64	1 972 752,33	248 149	14,4%	-2 422	-0,1%
Résultat net de l'exercice	248 148,69	168 029,00	-107 233,00	-355 382	-143,2%	-275 262	-163,8%
Subventions d'investissements	159 408,56	1 323 950,84	636 533,56	477 125	299,3%	-687 417	-51,9%
Droits du concédant							
Provisions pour risques	111 563,97	111 563,97	111 563,97				
Provisions pour charges	639 176,79	652 322,12	617 871,79	-21 305	-3,3%	-34 450	-5,3%
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	586 228,20	489 224,20	489 224,20	-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	45 130,44	1 130,44	45 130,44			44 000	3892,3%
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
<b>1 - Eléments de passif</b>	<b>7 812 989,22</b>	<b>9 020 124,14</b>	<b>8 064 572,22</b>	<b>251 583</b>	<b>3,2%</b>	<b>-955 552</b>	<b>-10,6%</b>
Prêts et avances interservices accordés							
Immobilisations incorporelles	61 325,02	68 847,40	43 046,02	-18 279	-29,8%	-25 801	-37,5%
Immobilisations corporelles	4 624 696,97	6 458 493,57	5 547 141,97	922 445	19,9%	-911 352	-14,1%
Parts dans les entreprises liées							
Immobilisations financières	828 492,55	1 022 444,03	1 278 492,55	450 000	54,3%	256 049	25,0%
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
<b>2 - Eléments d'actif</b>	<b>5 514 514,54</b>	<b>7 549 785,00</b>	<b>6 868 680,54</b>	<b>1 354 166</b>	<b>24,6%</b>	<b>-681 104</b>	<b>-9,0%</b>
<b>3 - Fonds de roulement brut (1-2)</b>	<b>2 298 474,68</b>	<b>1 470 339,14</b>	<b>1 195 891,68</b>	<b>-1 102 583</b>	<b>-48,0%</b>	<b>-274 447</b>	<b>-18,7%</b>
Provision pour dépréciation des stocks et en-cours							
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers	45 130,44	1 130,44	45 130,44			44 000	3892,3%
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
Charges à répartir sur plusieurs exercices (déduction)							
<b>4 - Provisions</b>	<b>45 130,44</b>	<b>1 130,44</b>	<b>45 130,44</b>			<b>44 000</b>	<b>3892,3%</b>
<b>5 - Fonds de roulement net (3-4)</b>	<b>2 253 344,24</b>	<b>1 469 208,70</b>	<b>1 150 761,24</b>	<b>-1 102 583</b>	<b>-48,9%</b>	<b>-318 447</b>	<b>-21,7%</b>
<b>6 - Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation</b>							
<b>7 - Fds de roulement net hors reliquat d'emprunt</b>	<b>2 253 344,24</b>	<b>1 469 208,70</b>	<b>1 150 761,24</b>	<b>-1 102 583</b>	<b>-48,9%</b>	<b>-318 447</b>	<b>-21,7%</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>2 253 344,24</b>	<b>1 469 208,70</b>	<b>1 150 761,24</b>	<b>-1 102 583</b>	<b>-48,9%</b>	<b>-318 447</b>	<b>-21,7%</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**

## OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - CHARGES

	Budget exécuté 31/12/2022 (A)	Budget Primitif 31/12/2023 (B)	Budget Rectificatif 31/12/2023 (C)	Différence (D) = (C) - (B)
	Net	Net	Net	Ecart
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
PARTS CONTRIBUTIVES (A)				
ACHATS DE MARCHANDISES VARIATION DE STOCK	535,45	500,00	500,00	
ACHATS MAT.PREMIERES ET AUTRES APPROV. VARIATION DE STOCK				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	2 256 639,18	2 546 356,00	2 680 907,00	134 551,00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	82 374,80	88 630,00	40 745,00	(47 885,00)
SALAIRES ET TRAITEMENTS	40 549,42	41 942,00	45 000,00	3 058,00
CHARGES SOCIALES	12 326,19	11 621,00	13 500,00	1 879,00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROV. SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX AMORT. SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX PROV. SUR ACTIF CIRCULANT : DOTATIONS AUX PROV.	94 619,36	149 498,00	99 192,00	(50 306,00)
POUR RISQUES ET CHARGES : DOTATIONS AUX PROV.	9 338,67	1 223,00	2 820,00	1 597,00
AUTRES CHARGES	50 711,25	38 476,00	78 092,00	39 616,00
CONTRIBUTIONS VERSEES AUX SERVICES				
<b>SOUS-TOTAL (B)</b>	<b>2 547 094,32</b>	<b>2 878 246,00</b>	<b>2 960 756,00</b>	<b>82 510,00</b>
<b>TOTAL (A +B) = I</b>	<b>2 547 094,32</b>	<b>2 878 246,00</b>	<b>2 960 756,00</b>	<b>82 510,00</b>
QUOTES-PARTS DE RESULTAT s/OPERATIONS (II)				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	8,96			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE V.M.P				
<b>TOTAL III</b>	<b>8,96</b>			
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
SUR OPERATIONS DE GESTION				
SUR OPERATIONS EN CAPITAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	700 000,00			
<b>TOTAL IV</b>	<b>700 000,00</b>			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (V)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>3 247 103,28</b>	<b>2 878 246,00</b>	<b>2 960 756,00</b>	<b>82 510,00</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>	<b>394 935,48</b>	<b>104 337,00</b>	<b>86 417,00</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 642 038,76</b>	<b>2 982 583,00</b>	<b>3 047 173,00</b>	<b>64 590,00</b>

## OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - PRODUITS

	Budget exécuté 31/12/2022 (A)	Budget Primitif 31/12/2023 (B)	Budget Rectificatif 31/12/2023 (C)	Différence (D) = (C) - (B)
	Net	Net	Net	Ecart
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
TFC	1 574 815,13	1 552 651,00	1 589 197,00	36 546,00
VENTES DE MARCHANDISES				
PRODUCTION VENDUE (BIENS ET SERVICES)	286 456,35	292 355,00	332 081,00	39 726,00
<b>SOUS-TOTAL (B) MONTANT NET C.A.</b>	<b>286 456,35</b>	<b>292 355,00</b>	<b>332 081,00</b>	39 726,00
PRODUCTION STOCKEE				
PRODUCTION IMMOBILISEE				
RESSOURCES PUBLIQUES ET SUBVENT. EXPLOITATION	234 378,05	223 320,00	282 623,00	59 303,00
REPRISES SUR PROVISIONS	30 337,00	9 139,00	62 375,00	53 236,00
AUTRES PRODUITS	508,43	2 000,00	1 100,00	(900,00)
TRANSFERT DE CHARGES	28 339,49			
CONTRIBUTIONS RECUES DES SERVICES	777 797,00	900 691,00	777 797,00	(122 894,00)
<b>SOUS-TOTAL (C)</b>	<b>1 071 359,97</b>	<b>1 135 150,00</b>	<b>1 123 895,00</b>	(11 255,00)
<b>TOTAL (A + B + C) = I</b>	<b>2 932 631,45</b>	<b>2 980 156,00</b>	<b>3 045 173,00</b>	65 017,00
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS (II)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
DE PARTICIPATION				
DES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES IMMOBILISEES	4 689,05	2 427,00		(2 427,00)
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	4 718,26		2 000,00	2 000,00
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES				
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE				
PRODUITS NETS SUR CESSIONS V.M.P				
<b>TOTAL III</b>	<b>9 407,31</b>	<b>2 427,00</b>	<b>2 000,00</b>	(427,00)
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
SUR OPERATIONS DE GESTION				
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	700 000,00			
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES				
<b>TOTAL IV</b>	<b>700 000,00</b>			
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>3 642 038,76</b>	<b>2 982 583,00</b>	<b>3 047 173,00</b>	64 590,00
<b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 642 038,76</b>	<b>2 982 583,00</b>	<b>3 047 173,00</b>	64 590,00

**SERVICE GENERAL**
**Budget Rectifié -  
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT**

	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2022		Variation Prim 31/12/2023	
	Exécuté 31/12/2022	Primitif 31/12/2023	Rectificatif 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	700 000,00			-700 000,00	-100,0%		
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	103 958,03	150 721,00	102 012,00	-1 946,03	-1,9%	-48 709,00	-32,3%
Bénéfice de l'exercice	394 935,48	104 337,00	86 417,00	-308 518,48	-78,1%	-17 920,00	-17,2%
<b>SOUS-TOTAL A :</b>	<b>1 198 893,51</b>	<b>255 058,00</b>	<b>188 429,00</b>	<b>-1 010 464,51</b>	<b>-84,3%</b>	<b>-66 629,00</b>	<b>-26,1%</b>
<b>ELEMENTS DE DIMINUTION DE LA CAF (B)</b>							
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs	700 000,00			-700 000,00	-100,0%		
777 - Quote part des subv d'invest virées au résultat							
78 - Reprise sur amortissements et provisions	30 337,00	9 139,00	62 375,00	32 038,00	105,6%	53 236,00	582,5%
Perte de l'exercice							
<b>SOUS-TOTAL B :</b>	<b>730 337,00</b>	<b>9 139,00</b>	<b>62 375,00</b>	<b>-667 962,00</b>	<b>-91,5%</b>	<b>53 236,00</b>	<b>582,5%</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>468 556,51</b>	<b>245 919,00</b>	<b>126 054,00</b>	<b>-342 502,51</b>	<b>-73,1%</b>	<b>-119 865,00</b>	<b>-48,7%</b>

Emplois	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2022		Variation Prim 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2022	Primitif 31/12/2023	Rectificatif 31/12/2023	en volume	en %	en volume	en %
<b>Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé</b>	1 507 490,45	967 626,00	993 252,00	-514 238,45	-34,1%	25 626,00	2,6%
- Immobilisations incorporelles	17 259,60	14 595,00	3 600,00	-13 659,60	-79,1%	-10 995,00	-75,3%
- Immobilisations corporelles	1 479 570,33	953 031,00	539 652,00	-939 918,33	-63,5%	-413 379,00	-43,4%
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières	10 660,52		450 000,00	439 339,48	#####	450 000,00	
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Réduction des capitaux propres							
Augmentation des stocks et en-cours							
Remboursement des emprunts et autres dettes financières							
Opérations en capital interservices							
<b>Total des Emplois</b>	1 507 490,45	967 626,00	993 252,00	-514 238,45	-34,1%	25 626,00	2,6%
<b>Excédent budgétaire global de l'exercice</b>							

Observations :

Rappel : Capacité d'autofinancement

Taux d'absorption de la CAF par les remboursements

468 556,51	245 919,00	126 054,00
------------	------------	------------

Ressources	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2022		Variation Prim 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2022	Primitif 31/12/2023	Rectificatif 31/12/2023	en volume	en %	en volume	en %
<b>Capacité d'autofinancement de l'exercice</b>	468 556,51	245 919,00	126 054,00	-342 502,51	-73,1%	-119 865,00	-48,7%
Cessions d'éléments de l'actif immobilisé							
- Immobilisations incorporelles							
- Immobilisations corporelles							
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières	700 000,00			-700 000,00	-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>	1 168 556,51	245 919,00	126 054,00	-1 042 502,51	-89,2%	-119 865,00	-48,7%
<b>Utilisation des ressources de la CCI</b>	338 933,94	721 707,00	867 198,00	528 264,06	155,9%	145 491,00	20,2%
Pour mémoire : Fonds de roulement net	3 587 112,32	3 124 428,26	2 719 914,32	-867 198,00	-24,2%	-404 513,94	-12,9%
Solde budgétaire	-338 933,94	-721 707,00	-867 198,00	-528 264,06	155,9%	-145 491,00	20,2%

Ratios :

- Subventions / Investissement

- CAF / Investissement

- Solde budgétaire / Fds de Roulement net initial

0,31	0,25	0,13
-0,09	-0,19	-0,24

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

Fonds de roulement	Budget	Budget	Budget	Variation BE		Variation Prim	
	Exécuté 31/12/2022	Primitif 31/12/2023	Rectifié 31/12/2023	en volume	31/12/2022 en %	en volume	31/12/2023 en %
Apports	4 096 804,20	4 096 804,20	4 096 804,20				
Ecart de réévaluation							
Réserves							
Provisions règlementées							
Report à nouveau	6 260 568,01	6 473 669,01	6 655 503,49	394 935	6,3%	181 834	2,8%
Résultat net de l'exercice	394 935,48	104 337,00	86 417,00	-308 518	-78,1%	-17 920	-17,2%
Subventions d'investissements							
Droits du concédant							
Provisions pour risques							
Provisions pour charges	412 740,31	426 511,64	353 185,31	-59 555	-14,4%	-73 326	-17,2%
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>11 166 178,44</b>	<b>11 102 452,29</b>	<b>11 193 040,44</b>	<b>26 862</b>	<b>0,2%</b>	<b>90 588</b>	<b>0,8%</b>
Prêts et avances interservices accordés	4 525 323,17	4 525 323,17	4 525 323,17				
Immobilisations incorporelles	20 509,80	29 331,88	11 878,80	-8 631	-42,1%	-17 453	-59,5%
Immobilisations corporelles	2 205 143,34	2 405 939,69	2 657 834,34	452 691	20,5%	251 895	10,5%
Parts dans les entreprises liées							
Immobilisations financières	826 959,37	1 016 298,85	1 276 959,37	450 000	54,4%	260 661	25,6%
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
<b>2 - Eléments d'actif</b>	<b>7 577 935,68</b>	<b>7 976 893,59</b>	<b>8 471 995,68</b>	<b>894 060</b>	<b>11,8%</b>	<b>495 102</b>	<b>6,2%</b>
<b>3 - Fonds de roulement brut (1-2)</b>	<b>3 588 242,76</b>	<b>3 125 558,70</b>	<b>2 721 044,76</b>	<b>-867 198</b>	<b>-24,2%</b>	<b>-404 514</b>	<b>-12,9%</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>3 587 112,32</b>	<b>3 124 428,26</b>	<b>2 719 914,32</b>	<b>-867 198</b>	<b>-24,2%</b>	<b>-404 514</b>	<b>-12,9%</b>
<b>6 - Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation</b>							
<b>7 - Fds de roulement net hors reliquat d'emprunt</b>	<b>3 587 112,32</b>	<b>3 124 428,26</b>	<b>2 719 914,32</b>	<b>-867 198</b>	<b>-24,2%</b>	<b>-404 514</b>	<b>-12,9%</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>3 587 112,32</b>	<b>3 124 428,26</b>	<b>2 719 914,32</b>	<b>-867 198</b>	<b>-24,2%</b>	<b>-404 514</b>	<b>-12,9%</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 FORMATION**

## OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - CHARGES

	Budget exécuté 31/12/2022 (A)	Budget Primitif 31/12/2023 (B)	Budget Rectificatif 31/12/2023 (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	3 517 252,25	4 011 622,00	3 815 858,00	(195 764,00)
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	18 619,38	19 372,00	18 347,00	(1 025,00)
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.	224 388,48	281 644,00	241 488,00	(40 156,00)
POUR RISQUES ET CHARGES : DOTATIONS AUX PROV.	44 000,00			
	13 568,00	1 155,00	92 710,00	91 555,00
AUTRES CHARGES	58 586,01	22 500,00	1 000,00	(21 500,00)
CONTRIBUTIONS VERSEES AUX SERVICES	777 797,00	900 691,00	777 797,00	(122 894,00)
<b>SOUS-TOTAL (B)</b>	<b>4 654 211,12</b>	<b>5 236 984,00</b>	<b>4 947 200,00</b>	<b>(289 784,00)</b>
<b>TOTAL (A +B) = I</b>	<b>4 654 211,12</b>	<b>5 236 984,00</b>	<b>4 947 200,00</b>	<b>(289 784,00)</b>
QUOTES-PARTS DE RESULTAT s/OPERATIONS (II)				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	12 118,84	10 077,00	10 076,00	(1,00)
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE V.M.P				
<b>TOTAL III</b>	<b>12 118,84</b>	<b>10 077,00</b>	<b>10 076,00</b>	<b>(1,00)</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
SUR OPERATIONS DE GESTION				
SUR OPERATIONS EN CAPITAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS				
<b>TOTAL IV</b>				
IMPOTS SUR LES BENEFICES (V)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>4 666 329,96</b>	<b>5 247 061,00</b>	<b>4 957 276,00</b>	<b>(289 785,00)</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>		<b>63 692,00</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 666 329,96</b>	<b>5 310 753,00</b>	<b>4 957 276,00</b>	<b>(353 477,00)</b>

## OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - PRODUITS

	Budget exécuté 31/12/2022 (A)	Budget Primitif 31/12/2023 (B)	Budget Rectificatif 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)	898 536,65	1 040 028,00	761 800,00	(278 228,00)
<b>SOUS-TOTAL (B) MONTANT NET C.A.</b>	<b>898 536,65</b>	<b>1 040 028,00</b>	<b>761 800,00</b>	<b>(278 228,00)</b>
PRODUCTION STOCKEE				
PRODUCTION IMMOBILISEE				
RESSOURCES PUBLIQUES ET SUBVENT. EXPLOITATION	3 591 902,20	4 236 797,00	3 919 491,00	(317 306,00)
REPRISES SUR PROVISIONS	18 059,00	6 823,00	54 460,00	47 637,00
AUTRES PRODUITS	1 378,55			
TRANSFERT DE CHARGES	2 904,42			
CONTRIBUTIONS RECUES DES SERVICES				
<b>SOUS-TOTAL (C)</b>	<b>3 614 244,17</b>	<b>4 243 620,00</b>	<b>3 973 951,00</b>	<b>(269 669,00)</b>
<b>TOTAL (A + B + C) = I</b>	<b>4 512 780,82</b>	<b>5 283 648,00</b>	<b>4 735 751,00</b>	<b>(547 897,00)</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	27 307,28	27 105,00	29 375,00	2 270,00
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES				
<b>TOTAL IV</b>	<b>27 307,28</b>	<b>27 105,00</b>	<b>29 375,00</b>	<b>2 270,00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>4 540 088,10</b>	<b>5 310 753,00</b>	<b>4 765 126,00</b>	<b>(545 627,00)</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>	<b>126 241,86</b>		<b>192 150,00</b>	<b>192 150,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 666 329,96</b>	<b>5 310 753,00</b>	<b>4 957 276,00</b>	<b>(353 477,00)</b>

## FORMATION

Budget Rectifié -  
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2022		Variation Prim 31/12/2023	
	Exécuté 31/12/2022	Primitif 31/12/2023	Rectificatif 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	281 956,48	282 799,00	334 198,00	52 241,52	18,5%	51 399,00	18,2%
Bénéfice de l'exercice		63 692,00				-63 692,00	-100,0%
<b>SOUS-TOTAL A :</b>	<b>281 956,48</b>	<b>346 491,00</b>	<b>334 198,00</b>	<b>52 241,52</b>	<b>18,5%</b>	<b>-12 293,00</b>	<b>-3,5%</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	27 307,28	27 105,00	29 375,00	2 067,72	7,6%	2 270,00	8,4%
78 - Reprise sur amortissements et provisions	18 059,00	6 823,00	54 460,00	36 401,00	201,6%	47 637,00	698,2%
Perte de l'exercice	126 241,86		192 150,00	65 908,14	52,2%	192 150,00	
<b>SOUS-TOTAL B :</b>	<b>171 608,14</b>	<b>33 928,00</b>	<b>275 985,00</b>	<b>104 376,86</b>	<b>60,8%</b>	<b>242 057,00</b>	<b>713,4%</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>110 348,34</b>	<b>312 563,00</b>	<b>58 213,00</b>	<b>-52 135,34</b>	<b>-47,2%</b>	<b>-254 350,00</b>	<b>-81,4%</b>

Emplois	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2022		Variation Prim 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2022	Primitif 31/12/2023	Rectificatif 31/12/2023	en volume	en %	en volume	en %
<b>Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé</b>	491 095,53	1 657 174,00	701 594,00	210 498,47	42,9%	-955 580,00	-57,7%
- Immobilisations incorporelles	24 338,62	14 471,00	18 911,00	-5 427,62	-22,3%	4 440,00	30,7%
- Immobilisations corporelles	466 756,91	1 642 703,00	682 683,00	215 926,09	46,3%	-960 020,00	-58,4%
- 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	94 961,72	97 004,00	97 004,00	2 042,28	2,2%		
Opérations en capital interservices							
<b>Total des Emplois</b>	<b>586 057,25</b>	<b>1 754 178,00</b>	<b>798 598,00</b>	<b>212 540,75</b>	<b>36,3%</b>	<b>-955 580,00</b>	<b>-54,5%</b>
<b>Excédent budgétaire global de l'exercice</b>							

Observations :

Rappel : Capacité d'autofinancement

Taux d'absorption de la CAF par les remboursements

110 348,34	312 563,00	58 213,00
0,86	0,31	1,67

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

Ressources	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2022		Variation Prim 31/12/2022	
	Exécuté 31/12/2022	Primitif 31/12/2023	Rectificatif 31/12/2023	en volume	en %	en volume	en %
<b>Capacité d'autofinancement de l'exercice</b>	110 348,34	312 563,00	58 213,00	-52 135,34	-47,2%	-254 350,00	-81,4%
Cessions d'éléments de l'actif immobilisé							
- Immobilisations incorporelles							
- Immobilisations corporelles							
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières							
Subventions d'investissement	154 845,00	1 191 667,00	506 500,00	351 655,00	227,1%	-685 167,00	-57,5%
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>265 193,34</b>	<b>1 504 230,00</b>	<b>564 713,00</b>	<b>299 519,66</b>	<b>112,9%</b>	<b>-939 517,00</b>	<b>-62,5%</b>
<b>Utilisation des ressources de la CCI</b>	<b>320 863,91</b>	<b>249 948,00</b>	<b>233 885,00</b>	<b>-86 978,91</b>	<b>-27,1%</b>	<b>-16 063,00</b>	<b>-6,4%</b>
Pour mémoire : Fonds de roulement net	-2 167 030,48	-2 732 560,57	-2 400 915,48	-233 885,00	10,8%	331 645,09	-12,1%
Solde budgétaire	-320 863,91	-249 948,00	-233 885,00	86 978,91	-27,1%	16 063,00	-6,4%

Ratios :

- Subventions / Investissement

- CAF / Investissement

- Solde budgétaire / Fds de Roulement net initial

0,32	0,72	0,72
0,22	0,19	0,08
0,17	0,10	0,11

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

Fonds de roulement	Budget	Budget	Budget	Variation BE		Variation Prim	
	Exécuté 31/12/2022	Primitif 31/12/2023	Rectifié 31/12/2023	en volume	en %	en volume	en %
Apports	207 883,53	207 883,53	207 883,53				
Ecart de réévaluation							
Réserves							
Provisions règlementées							
Report à nouveau	-915 381,49	-1 096 445,49	-1 041 623,35	-126 242	13,8%	54 822	-5,0%
Résultat net de l'exercice	-126 241,86	63 692,00	-192 150,00	-65 908	52,2%	-255 842	-401,7%
Subventions d'investissements	159 408,56	1 323 950,84	636 533,56	477 125	299,3%	-687 417	-51,9%
Droits du concédant							
Provisions pour risques	111 563,97	111 563,97	111 563,97				
Provisions pour charges	226 436,48	225 810,48	264 686,48	38 250	16,9%	38 876	17,2%
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	586 228,20	489 224,92	489 224,20	-97 004	-16,5%	-1	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	44 000,00		44 000,00			44 000	
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
<b>1 - Eléments de passif</b>	<b>293 897,39</b>	<b>1 325 680,25</b>	<b>520 118,39</b>	<b>226 221</b>	<b>77,0%</b>	<b>-805 562</b>	<b>-60,8%</b>
Prêts et avances interservices accordés							
Immobilisations incorporelles	40 815,22	39 515,52	31 167,22	-9 648	-23,6%	-8 348	-21,1%
Immobilisations corporelles	2 375 452,65	4 013 453,30	2 845 206,65	469 754	19,8%	-1 168 247	-29,1%
Parts dans les entreprises liées							
Immobilisations financières	660,00	5 272,00	660,00			-4 612	-87,5%
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
<b>2 - Eléments d'actif</b>	<b>2 416 927,87</b>	<b>4 058 240,82</b>	<b>2 877 033,87</b>	<b>460 106</b>	<b>19,0%</b>	<b>-1 181 207</b>	<b>-29,1%</b>
<b>3 - Fonds de roulement brut (1-2)</b>	<b>-2 123 030,48</b>	<b>-2 732 560,57</b>	<b>-2 356 915,48</b>	<b>-233 885</b>	<b>11,0%</b>	<b>375 645</b>	<b>-13,7%</b>
Provision pour dépréciation des stocks et en-cours							
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers	44 000,00		44 000,00			44 000	
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
Charges à répartir sur plusieurs exercices (déduction)							
<b>4 - Provisions</b>	<b>44 000,00</b>		<b>44 000,00</b>			<b>44 000</b>	
<b>5 - Fonds de roulement net (3-4)</b>	<b>-2 167 030,48</b>	<b>-2 732 560,57</b>	<b>-2 400 915,48</b>	<b>-233 885</b>	<b>10,8%</b>	<b>331 645</b>	<b>-12,1%</b>
<b>6 - Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation</b>							
<b>7 - Fds de roulement net hors reliquat d'emprunt</b>	<b>-2 167 030,48</b>	<b>-2 732 560,57</b>	<b>-2 400 915,48</b>	<b>-233 885</b>	<b>10,8%</b>	<b>331 645</b>	<b>-12,1%</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>-2 167 030,48</b>	<b>-2 732 560,57</b>	<b>-2 400 915,48</b>	<b>-233 885</b>	<b>10,8%</b>	<b>331 645</b>	<b>-12,1%</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

## **SERVICE DIVERS**

## OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - CHARGES

	Budget exécuté 31/12/2022 (A) Net	Budget Primitif (B) Net	Budget Rectificatif 31/12/2023 (C) Net	Différence (D) = (C) - (B) 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	1 938,33		1 500,00	1 500,00
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.	18 606,60			
POUR RISQUES ET CHARGES : DOTATIONS AUX PROV.				
AUTRES CHARGES				
CONTRIBUTIONS VERSEES AUX SERVICES				
<b>SOUS-TOTAL (B)</b>	<b>20 544,93</b>		<b>1 500,00</b>	<b>1 500,00</b>
<b>TOTAL (A +B) = I</b>	<b>20 544,93</b>		<b>1 500,00</b>	<b>1 500,00</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				
<b>TOTAL IV</b>				
IMPOTS SUR LES BENEFICES (V)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>20 544,93</b>		<b>1 500,00</b>	<b>1 500,00</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>20 544,93</b>		<b>1 500,00</b>	<b>1 500,00</b>

DIVERS

OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - PRODUITS

	Budget exécuté 31/12/2022 (A)	Budget Primitif (B)	Budget Rectificatif 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)				
<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				
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>				
<b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>	20 544,93		1 500,00	1 500,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	20 544,93		1 500,00	1 500,00

**DIVERS**

**Budget Rectifié -  
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT**

	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2022		Variation Prim	
	Exécuté 31/12/2022	Primitif	Rectificatif 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 Bénéfice de l'exercice	18 606,60			-18 606,60	-100,0%		
<b>SOUS-TOTAL A :</b>	<b>18 606,60</b>			<b>-18 606,60</b>	<b>-100,0%</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							
78 - Reprise sur amortissements et provisions Perte de l'exercice	20 544,93		1 500,00	-19 044,93	-92,7%	1 500,00	
<b>SOUS-TOTAL B :</b>	<b>20 544,93</b>		<b>1 500,00</b>	<b>-19 044,93</b>	<b>-92,7%</b>	<b>1 500,00</b>	
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>-1 938,33</b>		<b>-1 500,00</b>	<b>438,33</b>	<b>-22,6%</b>	<b>-1 500,00</b>	

DIVERS

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

Emplois	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2022		Variation Prim	
	Exécuté 31/12/2022	Primitif	Rectificatif 31/12/2023	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>							

Observations :

Rappel : Capacité d'autofinancement

**-1 938,33****-1 500,00**

Taux d'absorption de la CAF par les remboursements

Ressources	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2022		Variation Prim	
	Exécuté 31/12/2022	Primitif	Rectificatif 31/12/2023	en volume	en %	en volume	en %
<b>Capacité d'autofinancement de l'exercice</b>	-1 938,33		-1 500,00	438,33	-22,6%	-1 500,00	
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	-1 938,33		-1 500,00	438,33	-22,6%	-1 500,00	
<b>Utilisation des ressources de la CCI</b>	1 938,33		1 500,00	-438,33	-22,6%	1 500,00	
Pour mémoire : Fonds de roulement net	833 262,40	1 077 341,73	831 762,40	-1 500,00	-0,2%	-245 579,33	-22,8%
Solde budgétaire	-1 938,33		-1 500,00	438,33	-22,6%	-1 500,00	

Ratios :

- Subventions / Investissement

- CAF / Investissement

- Solde budgétaire / Fds de Roulement net initial

0,00

0,00

DIVERS

**Budget Rectifié -  
FONDS DE ROULEMENT**

Fonds de roulement	Budget	Budget	Budget	Variation BE		Variation Prim	
	Exécuté 31/12/2022	Primitif	Rectifié 31/12/2023	en volume	31/12/2022 en %	en volume	en %
Apports	-5 958,80	-5 958,80	-5 958,80				
Ecart de réévaluation							
Réserves							
Provisions règlementées							
Report à nouveau	-3 620 582,88	-3 402 048,88	-3 641 127,81	-20 545	0,6%	-239 079	7,0%
Résultat net de l'exercice	-20 544,93		-1 500,00	19 045	-92,7%	-1 500	
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>878 236,56</b>	<b>1 117 315,49</b>	<b>876 736,56</b>	<b>-1 500</b>	<b>-0,2%</b>	<b>-240 579</b>	<b>-21,5%</b>
Prêts et avances interservices accordés							
Immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles	44 100,98	39 100,58	44 100,98			5 000	12,8%
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>44 974,16</b>	<b>39 973,76</b>	<b>44 974,16</b>			<b>5 000</b>	<b>12,5%</b>
<b>3 - Fonds de roulement brut (1-2)</b>	<b>833 262,40</b>	<b>1 077 341,73</b>	<b>831 762,40</b>	<b>-1 500</b>	<b>-0,2%</b>	<b>-245 579</b>	<b>-22,8%</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>833 262,40</b>	<b>1 077 341,73</b>	<b>831 762,40</b>	<b>-1 500</b>	<b>-0,2%</b>	<b>-245 579</b>	<b>-22,8%</b>
<b>6 - Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation</b>							
<b>7 - Fds de roulement net hors reliquat d'emprunt</b>	<b>833 262,40</b>	<b>1 077 341,73</b>	<b>831 762,40</b>	<b>-1 500</b>	<b>-0,2%</b>	<b>-245 579</b>	<b>-22,8%</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>833 262,40</b>	<b>1 077 341,73</b>	<b>831 762,40</b>	<b>-1 500</b>	<b>-0,2%</b>	<b>-245 579</b>	<b>-22,8%</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	