



CCI PAYS DE LA LOIRE

Plaquette des comptes Budget rectificatif

2020

**Assemblée générale
le 29 octobre 2020**



Sommaire

	Page
Délibération AG.pdf.....	1
Opérations de fonctionnement Charges.....	2
Opérations de fonctionnement Produits.....	3
Capacité d'autofinancement.....	4
Fonds de roulement.....	5
Opérations en capital.....	6

DELIBERATION N° 71-201029
BUDGET RECTIFICATIF 2020

ASSEMBLEE GENERALE DU 29 OCTOBRE 2020 - VISIOCONFERENCE

Vu le code de commerce, son livre VII et notamment les articles D711-71-1, R712-15 et A712-28,

Après avoir pris connaissance du projet de budget rectificatif 2020, présenté en détail dans le document « Plaquette des comptes – Budget rectificatif 2020 » qui leur a été transmis et après avoir entendu en séance l'avis de la commission des finances, les membres élus adoptent le budget rectificatif 2020 dont les principales valeurs sont les suivantes :

Résultat de l'exercice	4.439 €
Capacité d'autofinancement	1.020.865 €
Résultat budgétaire global	220.161 €
Ressource fiscale brute 2020	28.134.478 €
Ressource fiscale brute 2015 (reliquat)	284.244 €
Fonds de roulement total	1.643.020 €
Emprunt de l'exercice	0 €
Versement de la TFC aux CCIT	22.168.826 €
Solde de la ressource fiscale affectée à la CCIR	5.965.651 €

Quorum	:	24
Votants	:	29
Votes "pour"	:	29
Votes "contre"	:	0
Abstentions	:	0



Jean-François GENDRON,
président de la CCI Pays de la Loire

OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - CHARGES

	Budget exécuté 31/12/2019	Budget Primitif 31/12/2020	Budget Rectificatif 31/12/2020	Différence
	(A)	(B)	(C)	(D) = (C) - (B)
	Net	Net	Net	Ecart
CHARGES D'EXPLOITATION				
PARTS CONTRIBUTIVES (A)	22 658 639,00	17 785 778,00	22 168 826,00	4 383 048,00
ACHATS DE MARCHANDISES VARIATION DE STOCK	183 150,23	245 205,00	268 239,00	23 034,00
ACHATS MAT.PREMIERES ET AUTRES APPROV. VARIATION DE STOCK				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	2 080 715,12	2 317 971,00	2 675 790,00	357 819,00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3 670 429,76	3 283 824,00	3 085 634,00	(198 190,00)
SALAIRES ET TRAITEMENTS	32 758 276,26	31 639 629,00	31 232 384,00	(407 245,00)
CHARGES SOCIALES	15 934 777,32	16 476 545,00	16 089 887,00	(386 658,00)
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROV. SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX AMORT. SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX PROV. SUR ACTIF CIRCULANT : DOTATIONS AUX PROV.	212 647,58 24 352,33	202 495,00	205 420,00 204 737,00	2 925,00 204 737,00
POUR RISQUES ET CHARGES : DOTATIONS AUX PROV.	574 026,00	145 219,00	684 241,00	539 022,00
AUTRES CHARGES	11 552,09	988,00	9 180,00	8 192,00
CONTRIBUTIONS VERSEES AUX SERVICES				
SOUS-TOTAL (B)	55 449 926,69	54 311 876,00	54 455 512,00	143 636,00
TOTAL (A +B) = I	78 108 565,69	72 097 654,00	76 624 338,00	4 526 684,00
QUOTES-PARTS DE RESULTAT s/OPERATIONS (II)				
CHARGES FINANCIERES				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	5 356,68	43 483,00	95 500,00	52 017,00
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	121 372,70	6 200,00	6 200,00	
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE V.M.P			250,00	250,00
TOTAL III	126 729,38	49 683,00	101 950,00	52 267,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
SUR OPERATIONS DE GESTION	222 400,72	284 244,00		(284 244,00)
SUR OPERATIONS EN CAPITAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	12 821,71			
TOTAL IV	235 222,43	284 244,00		(284 244,00)
IMPOTS SUR LES BENEFICES (V)	2 565,00	70,00	465,00	395,00
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	78 473 082,50	72 431 651,00	76 726 753,00	4 295 102,00
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE	56 814,26		4 440,00	
TOTAL GENERAL	78 529 896,76	72 431 651,00	76 731 193,00	4 299 542,00

OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - PRODUITS

	Budget exécuté 31/12/2019 (A)	Budget Primitif 31/12/2020 (B)	Budget Rectificatif 31/12/2020 (C)	Différence (D) = (C) - (B)
	Net	Net	Net	Ecart
PRODUITS D'EXPLOITATION				
TFC	27 155 725,00	22 604 203,00	28 134 478,00	5 530 275,00
VENTES DE MARCHANDISES	180 778,23	240 610,00	260 727,00	20 117,00
PRODUCTION VENDUE (BIENS ET SERVICES)	332 445,83	455 077,00	269 914,00	(185 163,00)
SOUS-TOTAL (B) MONTANT NET C.A.	513 224,06	695 687,00	530 641,00	(165 046,00)
PRODUCTION STOCKEE				
PRODUCTION IMMOBILISEE				
RESSOURCES PUBLIQUES ET SUBVENT. EXPLOITATION	1 404 741,08	1 223 495,00	1 428 192,00	204 697,00
REPRISES SUR PROVISIONS	777 267,29	61 843,00	165 937,00	104 094,00
AUTRES PRODUITS	736 830,78	200,00	200,00	
TRANSFERT DE CHARGES	47 088 412,58	47 029 107,00	46 455 493,00	(573 614,00)
CONTRIBUTIONS RECUES DES SERVICES				
SOUS-TOTAL (C)	50 007 251,73	48 314 645,00	48 049 822,00	(264 823,00)
TOTAL (A + B + C) = I	77 676 200,79	71 614 535,00	76 714 941,00	5 100 406,00
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS (II)				
PRODUITS FINANCIERS				
DE PARTICIPATION				
DES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES IMMOBILISEES				
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	12 048,72	300,00	3 690,00	3 390,00
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	116 588,06	36 039,00		(36 039,00)
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	1 480,69	1 800,00		(1 800,00)
PRODUITS NETS SUR CESSIONS V.M.P				
TOTAL III	130 117,47	38 139,00	3 690,00	(34 449,00)
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
SUR OPERATIONS DE GESTION	483 650,28	6 230,00	5 030,00	(1 200,00)
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	17 586,22	7 532,00	7 532,00	
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	222 342,00	284 244,00		(284 244,00)
TOTAL IV	723 578,50	298 006,00	12 562,00	(285 444,00)
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	78 529 896,76	71 950 680,00	76 731 193,00	4 780 513,00
SOLDE DEBITEUR = PERTE		480 971,00		(480 971,00)
TOTAL GENERAL	78 529 896,76	72 431 651,00	76 731 193,00	4 299 542,00

CCIR Pays de la Loire

**Budget Rectifié -
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT**

	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2019		Variation Prim 31/12/2020	
	Exécuté 31/12/2019	Primitif 31/12/2020	Rectificatif 31/12/2020	en volume	en %	en volume	en %
ELEMENTS D'AUGMENTATION DE LA CAF (A)							
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés							
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	829 204,30	391 197,00	1 189 898,00	360 693,70	43,5%	798 701,00	204,2%
Bénéfice de l'exercice	56 814,26		4 440,00	-52 374,26	-92,2%	4 440,00	
SOUS-TOTAL A :	886 018,56	391 197,00	1 194 338,00	308 319,44	34,8%	803 141,00	205,3%
ELEMENTS DE DIMINUTION DE LA CAF (B)							
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs	10 054,34			-10 054,34	-100,0%		
777 - Quote part des subv d'invest virées au résultat	7 531,88	7 532,00	7 532,00	0,12	0,0%		
78 - Reprise sur amortissements et provisions	1 116 197,35	382 126,00	165 937,00	-950 260,35	-85,1%	-216 189,00	-56,6%
Perte de l'exercice		480 971,00				-480 971,00	-100,0%
SOUS-TOTAL B :	1 133 783,57	870 629,00	173 469,00	-960 314,57	-84,7%	-697 160,00	-80,1%
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	-247 765,01	-479 432,00	1 020 869,00	1 268 634,01	-512,0%	1 500 301,00	-312,9%

Budget Rectifié - 31/12/2020
FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2019		Variation Prim 31/12/2020	
	Exécuté 31/12/2019	Primitif 31/12/2020	Rectifié 31/12/2020	en volume	en %	en volume	en %
Apports	-492 291	-492 291	-492 291				
Ecarts de réévaluation							
Réserves							
Provisions règlementées							
Report à nouveau	2 790 544	2 885 670	2 847 359	56 814	2,0%	-38 312	-1,3%
Résultat net de l'exercice	56 814	-480 971	4 440	-52 374	-92,2%	485 411	-100,9%
Subventions d'investissements	18 438	10 906	10 906	-7 532	-40,9%		
Droits du concédant							
Provisions pour risques	343 180	353 842	343 180			-10 662	-3,0%
Provisions pour charges	11 052 418	11 292 241	11 570 923	518 505	4,7%	278 682	2,5%
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	151 733	112 564	112 817	-38 916	-25,6%	253	0,2%
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	340 969	49 387	545 505	204 536	60,0%	496 118	1004,6%
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
1 - Eléments de passif	14 261 806	13 731 348	14 942 839	681 033	4,8%	1 211 491	8,8%
Prêts et avances interservices accordés							
Immobilisations incorporelles	96 239	53 360	50 254	-45 985	-47,8%	-3 106	-5,8%
Immobilisations corporelles	898 823	815 958	886 396	-12 427	-1,4%	70 438	8,6%
Parts dans les entreprises liées							
Immobilisations financières	11 498 379	11 935 348	11 817 658	319 279	2,8%	-117 690	-1,0%
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
2 - Eléments d'actif	12 493 442	12 804 666	12 754 309	260 867	2,1%	-50 358	-0,4%
3 - Fonds de roulement brut (1-2)	1 768 364	926 682	2 188 530	420 166	23,8%	1 261 848	136,2%
Provision pour dépréciation des stocks et en-cours							
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers	340 969	49 387	545 505	204 536	60,0%	496 118	1004,6%
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
Charges à répartir sur plusieurs exercices (déduction)							
4 - Provisions	340 969	49 387	545 505	204 536	60,0%	496 118	1004,6%
5 - Fonds de roulement net (3-4)	1 427 395	877 295	1 643 025	215 630	15,1%	765 730	87,3%
6 - Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation							
7 - Fds de roulement net hors reliquat d'emprunt	1 427 395	877 295	1 643 025	215 630	15,1%	765 730	87,3%
Terrains à aménager							
Terrains ou immeubles en cours							
Terrains ou immeubles achevés							
Stocks provenant d'immobilisations							
8 - Stocks et en-cours							
Fonds de roulement net disponible (7-8)	1 427 395	877 295	1 643 025	215 630	15,1%	765 730	87,3%
<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 31/12/2019		Variation Prim 31/12/2020	
	Exécuté 31/12/2019	Primitif 31/12/2020	Rectificatif 31/12/2020	en volume	en %	en volume	en %
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	591 907	186 413	761 787	169 879,77	28,7%	575 374,00	308,7%
- Immobilisations incorporelles	36 486	22 762	5 990	-30 496,48	-83,6%	-16 772,00	-73,7%
- Immobilisations corporelles	55 421	47 057	141 018	85 597,25	154,4%	93 961,00	199,7%
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières	500 000	116 594	614 779	114 779,00	23,0%	498 185,00	427,3%
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Réduction des capitaux propres							
Augmentation des stocks et en-cours							
Remboursement des emprunts et autres dettes financières	38 716	38 917	38 916	199,92	0,5%	-1,00	0,0%
Opérations en capital interservices							
Total des Emplois	630 623	225 330	800 703	170 079,69	27,0%	575 373,00	255,3%
Excédent budgétaire global de l'exercice	101 488		220 166	118 677,98	116,9%	220 166,00	

Observations :

Rappel : Capacité d'autofinancement

-247 765 -479 432 1 020 869

Taux d'absorption de la CAF par les remboursements

0,04

Ressources	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2019		Variation Prim 31/12/2020	
	Exécuté 31/12/2019	Primitif 31/12/2020	Rectificatif 31/12/2020	en volume	en %	en volume	en %
Capacité d'autofinancement de l'exercice	-247 765	-479 432	1 020 869	1 268 634,01	-512,0%	1 500 301,00	-312,9%
Cessions d'éléments de l'actif immobilisé							
- Immobilisations incorporelles							
- Immobilisations corporelles	10 054			-10 054,34	-100,0%		
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières	969 822			-969 822,00	-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							
Total des Ressources	732 111	-479 432	1 020 869	288 757,67	39,4%	1 500 301,00	-312,9%
Utilisation des ressources de la CCI		704 762				-704 762,00	-100,0%
Pour mémoire : Fonds de roulement net	1 427 395	877 296	1 643 025	215 629,93	15,1%	765 728,91	87,3%
Solde budgétaire	101 488	-704 762	220 166	118 677,98	116,9%	924 928,00	-131,2%

Ratios :

- Subventions / Investissement

- CAF / Investissement

1,34

- Solde budgétaire / Fds de Roulement net initial

0,08

-0,45

0,15



CCI PAYS DE LA LOIRE

Direction Administrative et Financière

16 quai Ernest Renaud
CS 70515
44105 NANTES Cedex 04
Tél. : 02 40 44 63 00

www.paysdelaloire.cci.fr