



**Chambres de Métiers  
et de l'Artisanat**

Région  
Bourgogne

---

## **BUDGET PREVISIONNEL MODIFIE 2013**

---

| CHARGES<br>en €   | Réalisé 2012<br>(après reclassement) | Prévisionnel<br>2013 (après<br>reclassement) | Prévisionnel<br>modifié<br>2013 | Ecart                                     |                                    |
|---|--------------------------------------|--|---------------------------------|---|------------------------------------|
|   |                                      |  |                                 | Prév.modifié. 2013 -<br>Prévisionnel 2013 | Prev modif. 2013 -<br>Réalisé 2012 |
| 60 - Achats   | 884 149                              | 854 770                                      | 923 640                         | 68 870                                    | 39 491                             |
| 61 - Services extérieurs  | 556 096                              | 606 350                                      | 590 000                         | -16 350                                   | 33 904                             |
| 62 - Autres services<br>extérieurs                                  | 1 034 828                            | 1 185 000                                    | 1 087 100                       | -97 900                                   | 52 272                             |
| 63 - Impôts et taxes  | 751 406                              | 767 000                                      | 775 340                         | 8 340                                     | 23 934                             |
| 64 - Charges de personnel   | 6 063 148                            | 6 069 000                                    | 5 993 050                       | -75 950                                   | -70 098                            |
| 65 - Autres charges<br>gestion courante                             | 573 302                              | 591 550                                      | 625 160                         | 33 610                                    | 51 858                             |
| 66 - Charges financières  | 29 241                               | 24 500                                       | 25 010                          | 510                                       | -4 231                             |
| 67 - Charges<br>exceptionnelles                                     | 151 710                              | 10 000                                       | 80 000                          | 70 000                                    | -71 710                            |
| 68 - Amortissements   | 445 278                              | 447 000                                      | 449 640                         | 2 640                                     | 4 362                              |
| 69 - Impôts sur les<br>bénéfices                                    | 18 663                               | 37 000                                       | 18 700                          | -18 300                                   | 37                                 |
| <b>TOTAL DES CHARGES DE<br/>FONCTIONNEMENT</b>                      | <b>10 507 823</b>                    | <b>10 592 170</b>                            | <b>10 567 640</b>               | <b>-24 530</b>                            | <b>59 817</b>                      |
| <b>EXCEDENT DE<br/>L'EXERCICE</b>                                   | <b>32 990</b>                        |  |                                 | <b>0</b>                                  | <b>0</b>                           |
| <b>TOTAL EGAUX EN<br/>CHARGES ET<br/>PRODUITS DE<br/>L'EXERCICE</b> | <b>10 540 813</b>                    | <b>10 592 170</b>                            | <b>10 567 640</b>               | <b>-24 530</b>                            | <b>26 827</b>                      |

| PRODUITS<br>en €  | Réalisé 2012<br>(après reclassement) | Prévisionnel<br>2013 (après<br>reclassement) | Prévisionnel<br>modifié<br>2013 | Ecart<br>Prév.modifié. 2013<br>Prévisionnel 2013 | Ecart<br>Prev modif. 2013 -<br>Réalisé 2012 |
|---|--------------------------------------|--|---------------------------------|--|---|
| 70 - Prestations de services                            | 2 694 563                            | 2 660 783                                    | 2 814 600                       | 153 817  | 120 037                                     |
| 74 - Subventions d'exploitation                         | 1 823 013                            | 1 904 567                                    | 1 760 192                       | -144 375   | -62 821                                     |
| Etat  | 204 949                              | 206 400                                      | 197 980                         | -8 420   | -6 969                                      |
| Collectivités territoriales                             | 1 555 497                            | 1 625 167                                    | 1 489 212                       | -135 955   | -66 285                                     |
| Autres  | 62 568                               | 73 000                                       | 73 000                          | 0  | 10 432                                      |
| 75 - Autres produits de gestion courante                | 5 766 724                            | 5 849 000                                    | 5 717 040                       | -131 960   | -49 684                                     |
| 76 - Produits financiers                                | 34 646                               | 43 500                                       | 35 000                          | -8 500   | 354   |
| 77 - Produits exceptionnels                             | 125 570                              | 39 200                                       | 130 480                         | 91 280   | 4 910                                       |
| 78 - Reprises sur provisions                            | 4 813                                | 0  | 0                               | 0  | -4 813                                      |
| 79 - Transfert de charges                               | 91 483                               | 65 000                                       | 80 850                          | 15 850   | -10 633                                     |
| <b>TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>             | <b>10 540 813</b>                    | <b>10 562 050</b>                            | <b>10 538 162</b>               | <b>-23 888</b>                                   | <b>-2 651</b>                               |
| <b>DEFICIT DE L'EXERCICE</b>                            |                                      | <b>-30 120</b>                               | <b>-29 478</b>                  |  |   |
| <b>TOTAL EGAUX EN CHARGES ET PRODUITS DE L'EXERCICE</b> | <b>10 540 813</b>                    | <b>10 592 170</b>                            | <b>10 567 640</b>               | <b>-24 530</b>                                   | <b>26 827</b>                               |

TABLEAU DE FINANCEMENT 2013

| VARIATION DES EMPLOIS                             | Exercice 2013 prév | Exercice 2013 rectific | VARIATION DES EMPLOIS                        | Exercice 2013 prév | Exercice 2013 rectific |
|---|--------------------|------------------------|--|--------------------|------------------------|
| <b>ACQUISITION ELEMENTS ACTIF IMMOBILISE</b>      |                    |                        | <b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>            |                    |                        |
| Immo. incorporelles (cpte 20)                     | 0                  | 0                      | Cession ou réduction d'immos financiers      | 384 880            | 369 682                |
| Immo. corporelles et en cours (cptes 21 et 23)    | 295 000            | 257 730                | Subventions d'investissements                | 0                  | 0                      |
| Immo. Financiers (cptes 26 et 27)                 | 12 015             | 9 050                  | Augmentation des dettes financières          | 0                  | 0                      |
| Remboursements des dettes financières             | 58 505             | 58 505                 |  |                    |                        |
| <b>TOTAL EMPLOIS</b>                              | <b>365 520</b>     | <b>325 285</b>         | <b>TOTAL RESSOURCES</b>                      | <b>384 880</b>     | <b>369 682</b>         |
| Variation du fonds de roulement (ressource nette) | 19 360             | 44 397                 | Variation du fonds de roulement (emploi net) |                    |                        |

**Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)**

Hors dépréciation BFR (Dotations et reprises créances)

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| <b>Résultat Net de l'exercice</b>                    | -30 120        | -29 478        |
| + dotations amortiss. Et provisions (cpte 68)        | 447 000        | 449 640        |
| - reprises sur amortiss. Et provisions (cptes 78)    | 0              | 0              |
| - quote-part des subventions d'investissements (cpt) | 32 000         | 50 480         |
| - produits de cession d'éléments d'actif (cpte 775)  |                |                |
| + valeur nette comptable des éléments cédés          |                |                |
| <b>CAF =</b>   | <b>384 880</b> | <b>369 682</b> |

|  | Début exercice | Exercice 2013 rectific | Variation rectif 2013 -prévisio 2013 |
|--|----------------|------------------------|--------------------------------------|
| Fonds de roulement en €                        | 5 169 074      | 5 213 471              | 44 397                               |
| en mois de fonctionnement / charges mensuelles | 5.9            | 5.9                    |                                      |
| Besoin en fonds de roulement en €              |                |                        |                                      |
| Trésorerie                                     |                |                        |                                      |