

CHAMBRE DE METIERS ET

DE L'ARTISANAT de NORMANDIE

# REALISATIONS BUDGETAIRES

de l'exercice 2023

- Budget de fonctionnement
- Tableau financier
- Bilan
- Compte de Résultat
- Tableaux de synthèse
- Commentaires
- Projets de délibérations

**Bureau du 23 mai 2024**

**Commission des Finances du 4 juin 2024**

**Assemblée Générale du 20 juin 2024**



# REALISATIONS BUDGETAIRES 2023

Budget de fonctionnement

## BUDGET DE FONCTIONNEMENT - exercice 2023

Tous services confondus

n° de compte	INTITULE	TOTAL CMA NORMANDIE			CMA NORMANDIE (Autres Services)			C.F.A NORMANDIE		
		Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023
	<b>60 - ACHATS ET VARIATION DE STOCKS</b>									
<b>601</b>	<b>Achats stockés - Matières premières</b>									
<b>6011</b>	<b>Achats de denrées pour la restauration</b>	359 532,38	397 000,00	475 951,32	-	-	-	359 532,38	397 000,00	475 951,32
<b>6012</b>	<b>Matières d'œuvres</b>	765 066,17	853 800,00	862 085,62	-	-	-	765 066,17	853 800,00	862 085,62
<b>6017</b>	<b>Fournitures</b>	16 214,44	18 500,00	27 154,20	-	-	-	16 214,44	18 500,00	27 154,20
	<b>total 601</b>	<b>1 140 812,99</b>	<b>1 269 300,00</b>	<b>1 365 191,14</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 140 812,99</b>	<b>1 269 300,00</b>	<b>1 365 191,14</b>
<b>603</b>	<b>Variation des stocks (approvisionnement, marchandises)</b>									
<b>6031</b>	<b>Variation des stocks de matières premières</b>									
60311	Variation des stocks de denrées restauration	- 2 301,90	-	- 6 371,39	-	-	-	- 2 301,90	-	- 6 371,39
60312	Variation des stocks de matières d'œuvre	- 2 047,49	200,00	- 2 415,84	-	-	-	- 2 047,49	200,00	- 2 415,84
60317	Variation des stocks de fournitures	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>6037</b>	<b>Variation des stocks de marchandises</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 603</b>	<b>- 4 349,39</b>	<b>200,00</b>	<b>- 8 787,23</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 4 349,39</b>	<b>200,00</b>	<b>- 8 787,23</b>
<b>604</b>	<b>Achats d'études et prestations de services</b>									
<b>6041</b>	<b>Sous-traitance pédagogique</b>	268 757,79	406 076,80	476 831,43	231 096,23	249 869,81	269 730,46	37 661,56	156 206,99	207 100,97
<b>6042</b>	<b>Sous-traitance action (hors pédagogique)</b>	249 779,44	300 000,00	219 487,60	50 017,84	56 000,00	5 040,00	199 761,60	244 000,00	214 447,60
	<b>total 604</b>	<b>518 537,23</b>	<b>706 076,80</b>	<b>696 319,03</b>	<b>281 114,07</b>	<b>305 869,81</b>	<b>274 770,46</b>	<b>237 423,16</b>	<b>400 206,99</b>	<b>421 548,57</b>
<b>606</b>	<b>Achats d'approvisionnements non stockés</b>									
<b>6061</b>	<b>Fournitures non stockables (eau, énergie, ...)</b>									
60611	Electricité	527 847,95	933 365,63	901 947,80	114 965,95	266 022,80	145 214,45	412 882,00	667 342,83	756 733,35
60612	Eau	51 308,64	49 400,00	69 328,48	5 213,96	5 400,00	4 950,47	46 094,68	44 000,00	64 378,01
60613	Gaz	349 599,41	999 998,99	1 353 808,91	66 517,51	188 103,00	146 229,28	283 081,90	811 895,99	1 207 579,63
60614	Carburants et lubrifiants	110 796,91	143 650,00	138 685,82	68 788,91	88 706,16	85 674,33	42 008,00	54 943,84	53 011,49
60615	Combustibles	-	2 000,00	-	-	1 260,27	-	-	739,73	-
60616	Matières d'œuvre	91 402,33	136 250,00	121 493,03	-	2 950,00	-	91 402,33	133 300,00	121 493,03
60618	Autres fournitures non stockables	23 069,42	73 233,90	11 188,84	3 429,62	59 333,90	464,25	19 639,80	13 900,00	10 724,59
<b>6063</b>	<b>Fournitures d'entretien et de petit équipement</b>	263 528,32	263 112,32	304 663,91	59 470,71	8 727,79	62 165,48	204 057,61	254 384,53	242 498,43
<b>6064</b>	<b>Fournitures administratives</b>	26 843,38	53 799,41	33 861,64	8 764,33	36 277,20	22 824,10	18 079,05	17 522,21	11 037,54
60641	Fournitures pédagogiques	89 478,63	62 622,80	88 038,46	33 733,29	-	3 273,19	55 745,34	62 622,80	84 765,27
60642	Fournitures administratives	549,06	7 500,00	-	512,36	-	-	36,70	7 500,00	-
60645	Produits d'entretien	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>6067</b>	<b>Fournitures et petits matériels pédagogiques</b>	843 839,83	1 052 559,50	1 276 171,50	3 320,15	2 000,00	1 836,00	840 519,68	1 050 559,50	1 274 335,50
<b>6068</b>	<b>Autres matières et fournitures non stockées</b>	26 594,80	29 500,00	22 171,60	19 714,80	19 000,00	22 171,60	6 880,00	10 500,00	-
60683	Reproduction de cours	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 606</b>	<b>2 404 858,68</b>	<b>3 806 992,55</b>	<b>4 321 359,99</b>	<b>384 431,59</b>	<b>677 781,12</b>	<b>494 803,15</b>	<b>2 020 427,09</b>	<b>3 129 211,43</b>	<b>3 826 556,84</b>
<b>607</b>	<b>Achats de marchandises</b>	42 370,96	100,00	-	-	100,00	-	42 370,96	-	-
	<b>total 607</b>	<b>42 370,96</b>	<b>100,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>100,00</b>	<b>-</b>	<b>42 370,96</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Total du compte 60</b>	<b>4 102 230,47</b>	<b>5 782 669,35</b>	<b>6 374 082,93</b>	<b>665 545,66</b>	<b>983 750,93</b>	<b>769 573,61</b>	<b>3 436 684,81</b>	<b>4 798 918,42</b>	<b>5 604 509,32</b>

n° de compte	INTITULE	TOTAL CMA NORMANDIE			CMA NORMANDIE (Autres Services)			C.F.A NORMANDIE		
		Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023
	<b>61 - ACHATS DE SOUS-TRAITANCE ET SERVICES EXTERIEURS</b>									
<b>611</b>	<b>Sous-traitance générale</b>	920 001,10	1 053 600,00	606 279,33	304 486,32	411 112,83	237 640,30	615 514,78	642 487,17	368 639,03
	<b>total 611</b>	<b>920 001,10</b>	<b>1 053 600,00</b>	<b>606 279,33</b>	<b>304 486,32</b>	<b>411 112,83</b>	<b>237 640,30</b>	<b>615 514,78</b>	<b>642 487,17</b>	<b>368 639,03</b>
<b>612</b>	<b>Redevances de crédit-bail</b>									
6122	Crédit-bail mobilier	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6125	Crédit-bail immobilier	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 612</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>613</b>	<b>Locations</b>									
6132	Locations immobilières	175 355,59	224 300,00	182 146,88	104 700,28	113 300,00	112 406,22	70 655,31	111 000,00	69 740,66
6135	Locations mobilières	282 291,55	573 882,00	440 146,38	131 814,80	299 286,18	214 289,86	150 476,75	274 595,82	225 856,52
	<b>total 613</b>	<b>457 647,14</b>	<b>798 182,00</b>	<b>622 293,26</b>	<b>236 515,08</b>	<b>412 586,18</b>	<b>326 696,08</b>	<b>221 132,06</b>	<b>385 595,82</b>	<b>295 597,18</b>
<b>614</b>	<b>Charges locatives et de copropriété</b>	155 298,42	196 500,00	167 727,63	142 026,26	182 302,28	124 178,91	13 272,16	14 197,72	43 548,72
	<b>total 614</b>	<b>155 298,42</b>	<b>196 500,00</b>	<b>167 727,63</b>	<b>142 026,26</b>	<b>182 302,28</b>	<b>124 178,91</b>	<b>13 272,16</b>	<b>14 197,72</b>	<b>43 548,72</b>
<b>615</b>	<b>Travaux d'entretien et de réparations</b>									
6152	Sur biens immobiliers	1 174 745,19	1 119 906,40	994 874,09	279 821,65	322 820,08	180 345,88	894 923,54	797 086,32	814 528,21
61551	Sur biens mobiliers - entretien général et véhicules	126 496,98	186 800,00	144 354,46	30 983,05	73 938,04	42 361,46	95 513,93	112 861,96	101 993,00
61552	Sur biens mobiliers - véhicules	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6156	Maintenance	682 412,87	874 760,00	620 924,94	331 907,24	368 103,96	222 292,44	350 505,63	506 656,04	398 632,50
	<b>total 615</b>	<b>1 983 655,04</b>	<b>2 181 466,40</b>	<b>1 760 153,49</b>	<b>642 711,94</b>	<b>764 862,08</b>	<b>444 999,78</b>	<b>1 340 943,10</b>	<b>1 416 604,32</b>	<b>1 315 153,71</b>
<b>616</b>	<b>Primes d'assurance</b>									
6161	Primes d'assurance I, V, D (incendie, vol, dégâts des eaux)	33 193,02	30 100,00	30 051,29	15 985,51	12 501,14	8 519,32	17 207,51	17 598,86	21 531,97
6162	Primes d'assurance dommage construction	-	9 000,00	-	-	4 000,00	-	-	5 000,00	-
6163	Primes d'assurance véhicules	43 047,96	47 000,00	57 053,14	27 067,89	29 616,44	35 799,39	15 980,07	17 383,56	21 253,75
6164	Primes d'assurance responsabilité Civile	9 805,79	11 250,00	14 823,47	3 636,63	6 914,07	4 015,02	6 169,16	4 335,93	10 808,45
6166	Primes d'assurance des membres élus, associés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6168	Primes d'assurance divers	4 126,92	4 500,00	1 710,71	831,66	1 066,54	631,71	3 295,26	3 433,46	1 079,00
	<b>total 616</b>	<b>90 173,69</b>	<b>101 850,00</b>	<b>103 638,61</b>	<b>47 521,69</b>	<b>54 098,19</b>	<b>48 965,44</b>	<b>42 652,00</b>	<b>47 751,81</b>	<b>54 673,17</b>
<b>617</b>	<b>Études et recherches</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 617</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>618</b>	<b>Divers</b>									
6181	Documentation générale	25 628,07	27 506,00	20 444,18	11 459,65	16 640,81	8 519,70	14 168,42	10 865,19	11 924,48
6183	Documentation pédagogique	10 148,34	15 600,00	8 203,19	-	-	89,28	10 148,34	15 600,00	8 113,91
6184	Sujet d'examen	-	5 000,00	-	-	1 623,27	-	-	3 376,73	-
6185	Frais de colloques, séminaires, conférences	26 018,85	62 500,00	-	7 998,22	24 005,26	-	18 020,63	38 494,74	-
	<b>total 618</b>	<b>61 795,26</b>	<b>110 606,00</b>	<b>28 647,37</b>	<b>19 457,87</b>	<b>42 269,34</b>	<b>8 608,98</b>	<b>42 337,39</b>	<b>68 336,66</b>	<b>20 038,39</b>
	<b>Total du compte 61</b>	<b>3 668 570,65</b>	<b>4 442 204,40</b>	<b>3 288 739,69</b>	<b>1 392 719,16</b>	<b>1 867 230,90</b>	<b>1 191 089,49</b>	<b>2 275 851,49</b>	<b>2 574 973,50</b>	<b>2 097 650,20</b>

CMA NORMANDIE

**BUDGET DE FONCTIONNEMENT - exercice 2023***Tous services confondus*

n° de compte	INTITULE	TOTAL CMA NORMANDIE			CMA NORMANDIE (Autres Services)			C.F.A NORMANDIE		
		Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023
	<b>62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS (en relation avec l'activité)</b>									
<b>621</b>	<b>Personnel extérieur à l'établissement</b>									
6211	Personnel intérimaire	83 005,56	94 000,00	137 731,42	3 121,39	-	36 528,11	79 884,17	94 000,00	101 203,31
6214	Personnel mis à disposition ou prêté	-	5 500,00	-	-	2 000,00	-	-	3 500,00	-
6215	Personnel de l'organisme gestionnaire /	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 621</b>	<b>83 005,56</b>	<b>99 500,00</b>	<b>137 731,42</b>	<b>3 121,39</b>	<b>2 000,00</b>	<b>36 528,11</b>	<b>79 884,17</b>	<b>97 500,00</b>	<b>101 203,31</b>
<b>622</b>	<b>Rémunérations d'intermédiaires et honoraires</b>									
6226	Honoraires	107 719,50	148 150,00	136 227,57	52 561,77	67 734,44	36 512,96	55 157,73	80 415,56	99 714,61
6227	Frais d'actes et de contentieux	-	150,00	-	-	-	-	-	150,00	-
6228	Divers	33 898,65	40 350,00	35 445,10	32 520,11	37 201,52	34 547,95	1 378,54	3 148,48	897,15
	<b>total 622</b>	<b>141 618,15</b>	<b>188 650,00</b>	<b>171 672,67</b>	<b>85 081,88</b>	<b>104 935,96</b>	<b>71 060,91</b>	<b>56 536,27</b>	<b>83 714,04</b>	<b>100 611,76</b>
<b>623</b>	<b>Publicités, publications, relations publiques</b>									
6231	Annonces et insertions	70 608,02	99 800,00	38 491,91	41 536,54	63 218,78	19 924,59	29 071,48	36 581,22	18 567,32
6233	Foires et expositions	100 933,29	115 300,00	155 960,35	96 928,19	84 747,92	148 676,20	4 005,10	30 552,08	7 284,15
6234	Objets promotionnels	10 268,00	32 100,00	12 964,48	4 572,40	16 969,81	5 715,44	5 695,60	15 130,19	7 249,04
6236	Catalogues et imprimés	153 009,11	111 800,00	152 610,04	93 758,32	65 633,44	87 604,10	59 250,79	46 166,56	65 005,94
6237	Publications (dont publication CMA)	-	22 069,20	-	-	7 502,52	-	-	14 566,68	-
6238	Divers (pourboires, dons courants)	9 376,73	13 500,00	13 430,53	7 762,71	6 350,00	6 922,32	1 614,02	7 150,00	6 508,21
	<b>total 623</b>	<b>344 195,15</b>	<b>394 569,20</b>	<b>373 457,31</b>	<b>244 558,16</b>	<b>244 422,47</b>	<b>268 842,65</b>	<b>99 636,99</b>	<b>150 146,73</b>	<b>104 614,66</b>
<b>624</b>	<b>Transports de biens et transports collectifs du personnel</b>									
6241	Transports sur biens	1 236,26	14 000,00	450,00	126,00	5 000,00	-	1 110,26	9 000,00	450,00
6243	Transports entre établissements ou services	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6244	Transports collectifs des membres élus, associés, assimilés	4 732,96	3 000,00	5 675,01	4 732,96	3 000,00	5 675,01	-	-	-
6246	Frais de regroupement apprentis, pré apprentis,	-	-	-	-	-	-	-	-	-
62461	<i>Frais de regroupement apprentis</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
62462	<i>Frais de regroupement autres stagiaires de la formation</i>	-	140 000,00	-	-	-	-	-	140 000,00	-
62463	<i>Frais de regroupement pré apprentis</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6247	Transports collectifs du personnel	835,00	-	860,00	-	-	-	835,00	-	860,00
6248	Divers (dont voyages d'étude et à but éducatif)	190 106,63	88 129,00	211 887,03	-	2 000,00	8 589,01	190 106,63	86 129,00	203 298,02
	<b>total 624</b>	<b>196 910,85</b>	<b>245 129,00</b>	<b>218 872,04</b>	<b>4 858,96</b>	<b>10 000,00</b>	<b>14 264,02</b>	<b>192 051,89</b>	<b>235 129,00</b>	<b>204 608,02</b>

## BUDGET DE FONCTIONNEMENT - exercice 2023

Tous services confondus

n° de compte	INTITULE	TOTAL CMA NORMANDIE			CMA NORMANDIE (Autres Services)			C.F.A NORMANDIE		
		Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023
<b>625</b>	<b>Déplacements, missions et réceptions</b>									
6251	Déplacements du personnel	242 584,10	272 065,00	283 654,67	141 796,48	159 677,34	131 781,88	100 787,62	112 387,66	151 872,79
6252	Déplacements des intervenants extérieurs	21 125,75	4 100,00	22 868,82	10 199,76	2 411,63	15 880,31	10 925,99	1 688,37	6 988,51
6253	Frais d'inscription aux colloques	495,00	-	895,01	495,00	-	36,71	-	-	858,30
6254	Déplacements des membres élus, associés ou assimilés	116 395,06	136 865,55	106 815,45	36 127,10	44 433,91	33 669,27	80 267,96	92 431,64	73 146,18
6255	Frais de déménagement du personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6256	Missions	-	-	-	-	-	-	-	-	-
62561	Missions du personnel	17 553,53	15 000,00	13 961,70	8 058,64	5 000,00	6 428,58	9 494,89	10 000,00	7 533,12
62564	Missions des élus	15 315,77	9 000,00	6 022,98	4 849,82	9 000,00	2 098,28	10 465,95	-	3 924,70
6257	Réceptions	89 486,04	183 370,00	84 351,83	49 535,19	112 828,12	45 009,65	39 950,85	70 541,88	39 342,18
6258	Frais de représentation	-	2 500,00	519,80	-	-	152,67	-	2 500,00	367,13
	<b>total 625</b>	<b>502 955,25</b>	<b>622 900,55</b>	<b>519 090,26</b>	<b>251 061,99</b>	<b>333 351,00</b>	<b>235 057,35</b>	<b>251 893,26</b>	<b>289 549,55</b>	<b>284 032,91</b>
<b>626</b>	<b>Frais postaux et frais de télécommunications</b>									
6261	Affranchissement	145 415,13	153 000,00	84 394,17	94 142,08	100 240,85	38 922,12	51 273,05	52 759,15	45 472,05
6262	Frais de télécommunications	221 932,99	226 464,16	207 304,15	128 190,56	116 984,79	115 787,16	93 742,43	109 479,37	91 516,99
6263	Frais de routage	516,17	-	12 809,92	104,29	-	2 781,05	411,88	-	10 028,87
	<b>total 626</b>	<b>367 864,29</b>	<b>379 464,16</b>	<b>304 508,24</b>	<b>222 436,93</b>	<b>217 225,64</b>	<b>157 490,33</b>	<b>145 427,36</b>	<b>162 238,52</b>	<b>147 017,91</b>
<b>627</b>	<b>Services bancaires et assimilés</b>									
6271	Frais sur titres	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6272	Commissions et frais sur emprunts	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6276	Location de coffre	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6278	Autres frais et commissions	33 189,08	37 600,00	31 536,15	17 901,06	16 011,38	9 262,22	15 288,02	21 588,62	22 273,93
	<b>total 627</b>	<b>33 189,08</b>	<b>37 600,00</b>	<b>31 536,15</b>	<b>17 901,06</b>	<b>16 011,38</b>	<b>9 262,22</b>	<b>15 288,02</b>	<b>21 588,62</b>	<b>22 273,93</b>
<b>628</b>	<b>Divers</b>									
6281	Blanchissage/Cotisations subventions diverses	89 518,30	130 586,00	109 386,93	39 490,30	75 319,52	44 451,86	50 028,00	55 266,48	64 935,07
6282	Formation continue du personnel de l'établissement	200 032,96	288 100,00	307 015,11	63 102,56	92 526,30	89 387,40	136 930,40	195 573,70	217 627,71
6283	Frais de reproduction imprimés spécifiques	34 142,21	32 000,00	37 475,50	8 480,69	9 000,00	5 684,57	25 661,52	23 000,00	31 790,93
6284	Frais de recrutement du personnel	-	-	720,00	-	-	211,47	-	-	508,53
6285	Hébergement extérieur des apprentis, autres stagiaires	11 748,19	9 000,00	16 543,65	896,76	-	-	10 851,43	9 000,00	16 543,65
6286	Restauration extérieure des apprentis, autres stagiaires	11 228,50	13 200,00	22 990,45	5 286,19	7 200,00	4 941,35	5 942,31	6 000,00	18 049,10
6287	Bourses échanges européens	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6288	Autres prestations extérieures diverses, concours divers	52 388,02	151 891,00	85 497,39	17 027,41	36 433,71	14 993,77	35 360,61	115 457,29	70 503,62
	<b>total 628</b>	<b>399 058,18</b>	<b>624 777,00</b>	<b>579 629,03</b>	<b>134 283,91</b>	<b>220 479,53</b>	<b>159 670,42</b>	<b>264 774,27</b>	<b>404 297,47</b>	<b>419 958,61</b>
	<b>Total du compte 62</b>	<b>2 068 796,51</b>	<b>2 592 589,91</b>	<b>2 336 497,12</b>	<b>963 304,28</b>	<b>1 148 425,98</b>	<b>952 176,01</b>	<b>1 105 492,23</b>	<b>1 444 163,93</b>	<b>1 384 321,11</b>

CMA NORMANDIE

**BUDGET DE FONCTIONNEMENT - exercice 2023***Tous services confondus*

n° de compte	INTITULE	TOTAL CMA NORMANDIE			CMA NORMANDIE (Autres Services)			C.F.A NORMANDIE		
		Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023
	<b>63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>									
<b>631</b>	<b>Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)</b>									
6311	Taxe sur les salaires	1 174 728,82	1 335 382,64	1 251 288,20	591 014,63	679 478,52	607 330,00	583 714,19	655 904,12	643 958,20
6313	Participation des employeurs à la formation	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6318	Autres	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 631</b>	<b>1 174 728,82</b>	<b>1 335 382,64</b>	<b>1 251 288,20</b>	<b>591 014,63</b>	<b>679 478,52</b>	<b>607 330,00</b>	<b>583 714,19</b>	<b>655 904,12</b>	<b>643 958,20</b>
<b>633</b>	<b>Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)</b>									
6333	Participation des employeurs à la formation	206 263,73	190 939,16	226 534,92	69 761,23	65 270,28	71 279,43	136 502,50	125 668,88	155 255,49
6334	Participation des employeurs à l'effort de construction	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6338	Autres	-	337 042,18	210,00	-	115 880,49	61,68	-	221 161,69	148,32
	<b>total 633</b>	<b>206 263,73</b>	<b>527 981,34</b>	<b>226 744,92</b>	<b>69 761,23</b>	<b>181 150,77</b>	<b>71 341,11</b>	<b>136 502,50</b>	<b>346 830,57</b>	<b>155 403,81</b>
<b>635</b>	<b>Autres impôts, taxes et versements assimilés</b>									
<b>6351</b>	<b>Impôts directs (sauf l'impôt sur les bénéfices)</b>									
63511	Taxe d'habitation	82 798,00	90 000,00	64 704,00	59 321,00	65 000,00	29 037,71	23 477,00	25 000,00	35 666,29
63512	Taxe foncière	295 870,58	301 000,00	295 105,62	175 184,32	181 000,00	133 066,81	120 686,26	120 000,00	162 038,81
63513	Autres impôts locaux	4 799,59	5 000,00	10 405,17	-	-	3 891,24	4 799,59	5 000,00	6 513,93
6352	Taxes sur le chiffre d'affaires non récupérables	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6353	Impôts indirects	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6354	Droits d'enregistrement et de timbre	13,76	-	-	-	-	-	13,76	-	-
6358	Autres droits	-	1 500,00	-	-	-	-	-	1 500,00	-
	<b>total 635</b>	<b>383 481,93</b>	<b>397 500,00</b>	<b>370 214,79</b>	<b>234 505,32</b>	<b>246 000,00</b>	<b>165 995,76</b>	<b>148 976,61</b>	<b>151 500,00</b>	<b>204 219,03</b>
<b>637</b>	<b>Autres impôts, taxes et versements assimilés</b>									
6371	FIPHP	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6378	Taxes diverses	21 375,19	28 300,00	26 022,53	12 425,16	13 629,83	8 325,01	8 950,03	14 670,17	17 697,52
	<b>total 637</b>	<b>21 375,19</b>	<b>28 300,00</b>	<b>26 022,53</b>	<b>12 425,16</b>	<b>13 629,83</b>	<b>8 325,01</b>	<b>8 950,03</b>	<b>14 670,17</b>	<b>17 697,52</b>
	<b>Total du compte 63</b>	<b>1 785 849,67</b>	<b>2 289 163,98</b>	<b>1 874 270,44</b>	<b>907 706,34</b>	<b>1 120 259,12</b>	<b>852 991,88</b>	<b>878 143,33</b>	<b>1 168 904,86</b>	<b>1 021 278,56</b>

n° de compte	INTITULE	TOTAL CMA NORMANDIE			CMA NORMANDIE (Autres Services)			C.F.A NORMANDIE		
		Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023
	<b>64 - CHARGES DE PERSONNEL</b>									
<b>641</b>	<b>Rémunérations du personnel</b>									
<b>6411</b>	<b>Salaires et appointements</b>									
64111	Traitements du personnel titulaire et stagiaire	11 530 807,78	12 546 626,20	16 996 197,79	3 787 964,73	4 391 733,45	5 500 633,80	7 742 843,05	8 154 892,75	11 495 563,99
64112	Traitements du personnel contractuel	3 816 064,67	5 051 448,60	-	1 547 869,52	1 652 156,34	-	2 268 195,15	3 399 292,26	-
64113	Traitements du personnel vacataire	191 810,73	-	-	89 231,89	-	-	102 578,84	-	-
64114	Traitements du personnel détaché	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>6412</b>	<b>Congés payés du personnel</b>	64 213,57	-	243 914,70	19 930,83	-	71 638,17	44 282,74	-	172 276,53
<b>6413</b>	<b>Primes et gratifications</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
64131	Primes et gratifications du personnel titulaire et stagiaire	982 998,70	1 077 112,27	1 536 237,97	323 709,89	373 638,15	501 039,66	659 288,81	703 474,12	1 035 198,31
64132	Primes et gratifications du personnel contractuel	301 695,56	421 655,81	-	99 368,18	137 679,70	-	202 327,38	283 976,11	-
<b>6414</b>	<b>Indemnités diverses</b>	22 645,58	30 030,90	71 150,34	3 633,67	4 325,39	25 926,63	19 011,91	25 705,51	45 223,71
64141	Indemnités diverses du personnel titulaire et stagiaire	-	-	-	-	-	-	-	-	-
64142	Indemnités diverses du personnel contractuel	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>6417</b>	<b>Indemnités de préavis et de licenciement</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
64171	Indemnités de préavis et de licenciement et allocations	-	-	-	-	-	-	-	-	-
641711	Indemnités de préavis et de licenciement	22 114,00	4 860,00	56 872,34	-	2 358,04	10 994,34	22 114,00	2 501,96	45 878,00
641712	Allocations pour perte d'emploi	-	-	9 209,62	-	-	9 209,62	-	-	-
641713	Indemnités de départ en retraite	19 583,43	14 580,00	49 410,00	7 460,81	-	6 403,82	12 122,62	14 580,00	43 006,18
64172	Indemnités de préavis et de licenciement et allocations	-	-	-	-	-	-	-	-	-
641721	Indemnités de préavis et de licenciement	-	-	-	-	-	-	-	-	-
641722	Allocations pour perte d'emploi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>6418</b>	<b>Autres rémunérations du personnel</b>	79 805,22	3 000,00	68 312,96	32 353,51	604,56	18 279,60	47 451,71	2 395,44	50 033,36
64181	Autres rémunérations du personnel titulaire et stagiaire	-	-	-	-	-	-	-	-	-
64182	Autres rémunérations du personnel contractuel	-	-	-	-	-	-	-	-	-
64183	Provisions salaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-
64184	Indemnité stagiaire école	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 641</b>	<b>17 031 739,24</b>	<b>19 149 313,78</b>	<b>18 406 850,40</b>	<b>5 911 523,03</b>	<b>6 562 495,63</b>	<b>5 964 290,10</b>	<b>11 120 216,21</b>	<b>12 586 818,15</b>	<b>12 442 560,30</b>
<b>645</b>	<b>Charges de Sécurité Sociale et de Prévoyance</b>									
<b>6451</b>	<b>Cotisations à l'URSSAF</b>									
64511	Sur rémunérations du personnel titulaire et stagiaire	3 943 480,42	4 109 164,68	5 878 087,12	1 277 788,17	1 445 791,60	1 892 729,34	2 665 692,25	2 663 373,08	3 985 357,78
64512	Sur rémunérations du personnel contractuel	1 332 237,63	1 710 537,33	-	541 691,61	557 654,59	-	790 546,02	1 152 882,74	-
<b>6452</b>	<b>Cotisations aux mutuelles</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
64521	Sur rémunérations du personnel titulaire et stagiaire	106 271,31	118 948,08	171 999,38	28 541,16	36 674,32	50 232,82	77 730,15	82 273,76	121 766,56
64522	Sur rémunérations du personnel contractuel	42 236,41	60 216,72	-	15 811,72	16 526,41	-	26 424,69	43 690,31	-
<b>6453</b>	<b>Cotisations aux caisses de retraites</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
64532	Pension civile	-	-	-	-	-	-	-	-	-
645321	Sur rémunérations du personnel titulaire et stagiaire	-	-	-	-	-	-	-	-	-
645322	Sur rémunérations du personnel contractuel	-	-	-	-	-	-	-	-	-
645329	Sur rémunérations du personnel au chômage	-	-	-	-	-	-	-	-	-
64538	Autres caisses de retraite	-	-	-	-	-	-	-	-	-
645381	Sur rémunérations du personnel titulaire et stagiaire	1 089 504,04	1 352 570,81	1 591 376,70	369 912,43	457 713,40	524 004,12	719 591,61	894 857,41	1 067 372,58
645382	Sur rémunérations du personnel contractuel	352 584,23	561 380,29	-	141 884,70	182 091,30	-	210 699,53	379 288,99	-
<b>6454</b>	<b>Assurance chômage</b>	170 774,45	236 531,37	185 949,03	52 852,58	70 971,64	53 425,29	117 921,87	165 559,73	132 523,74
<b>6455</b>	<b>Charges sociales sur congés à payer</b>	26 627,91	-	137 925,42	8 264,86	-	40 508,94	18 363,05	-	97 416,48
<b>6458</b>	<b>Cotisations aux autres organismes sociaux</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
64581	Sur rémunérations du personnel titulaire et stagiaire	238 606,66	260 367,45	350 501,04	76 811,16	89 948,56	111 962,02	161 795,50	170 418,89	238 539,02
64582	Sur rémunérations du personnel contractuel	77 808,59	105 346,76	-	31 441,34	34 179,82	-	46 367,25	71 166,94	-
64583	Participation aux charges de fonctionnement des CFA non géré directement par la	10 099,94	-	290,53	-	-	85,33	10 099,94	-	205,20
	<b>total 645</b>	<b>7 370 031,71</b>	<b>8 515 063,49</b>	<b>8 040 278,38</b>	<b>2 544 999,73</b>	<b>2 891 551,64</b>	<b>2 591 929,98</b>	<b>4 825 031,98</b>	<b>5 623 511,85</b>	<b>5 448 348,40</b>

CMA NORMANDIE

**BUDGET DE FONCTIONNEMENT - exercice 2023***Tous services confondus*

n° de compte	INTITULE	TOTAL CMA NORMANDIE			CMA NORMANDIE (Autres Services)			C.F.A NORMANDIE		
		Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023
<b>647</b>	<b>Autres charges sociales et prestations directes</b>									
<b>6471</b>	<b>Prestations directes</b>									
64713	Traitements et indemnités des personnels en congé longue maladie, maladie professionnelle	-	-	-			-			-
64718	Autres prestations directes	-	-	-			-			-
<b>6474</b>	<b>Œuvres sociales</b>	51 786,35	110 000,00	54 153,61	16 073,62	35 711,91	15 905,01	35 712,73	74 288,09	38 248,60
<b>6475</b>	<b>Médecine du travail</b>	58 073,78	60 000,00	63 012,91	18 025,14	19 479,22	18 507,00	40 048,64	40 520,78	44 505,91
<b>6478</b>	<b>Divers</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 647</b>	<b>109 860,13</b>	<b>170 000,00</b>	<b>117 166,52</b>	<b>34 098,76</b>	<b>55 191,13</b>	<b>34 412,01</b>	<b>75 761,37</b>	<b>114 808,87</b>	<b>82 754,51</b>
<b>648</b>	<b>Autres charges de personnel</b>	-	-	-						
6481	Chèques déjeuner	299 152,50	344 241,88	312 896,25	109 771,22	120 628,09	103 997,22	189 381,28	223 613,79	208 899,03
6482	Indemnité de transport	9 641,19	-	12 178,82	4 626,02	-	4 853,30	5 015,17	-	7 325,52
6488	Autres charges de personnel	33 720,48	-	150,00	33 720,48	-	-	-	-	150,00
	<b>total 648</b>	<b>342 514,17</b>	<b>344 241,88</b>	<b>325 225,07</b>	<b>148 117,72</b>	<b>120 628,09</b>	<b>108 850,52</b>	<b>194 396,45</b>	<b>223 613,79</b>	<b>216 374,55</b>
	<b>Total du compte 64</b>	<b>24 854 145,25</b>	<b>28 178 619,15</b>	<b>26 889 520,37</b>	<b>8 638 739,24</b>	<b>9 629 866,49</b>	<b>8 699 482,61</b>	<b>16 215 406,01</b>	<b>18 548 752,66</b>	<b>18 190 037,76</b>
	<b>65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>									
<b>651</b>	<b>Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et va</b>	175 930,36	537 084,91	540 548,60	57 378,89	142 821,65	158 582,03	118 551,47	394 263,26	381 966,57
	<b>total 651</b>	<b>175 930,36</b>	<b>537 084,91</b>	<b>540 548,60</b>	<b>57 378,89</b>	<b>142 821,65</b>	<b>158 582,03</b>	<b>118 551,47</b>	<b>394 263,26</b>	<b>381 966,57</b>
<b>653</b>	<b>Indemnités versées aux représentants de la Chambre</b>	281 434,44	316 483,00	326 316,86	87 352,58	102 747,37	95 839,83	194 081,86	213 735,63	230 477,03
<b>6531</b>	<b>Indemnités de fonction versées aux membres élus</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>6532</b>	<b>Indemnités de présence versées aux membres élus</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>6533</b>	<b>Indemnités de présence versées aux membres associés et assimilés</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 653</b>	<b>281 434,44</b>	<b>316 483,00</b>	<b>326 316,86</b>	<b>87 352,58</b>	<b>102 747,37</b>	<b>95 839,83</b>	<b>194 081,86</b>	<b>213 735,63</b>	<b>230 477,03</b>
<b>654</b>	<b>Charges sur créances irrécouvrables</b>	168 477,48	50 000,00	114 622,89	93 186,59	24 259,66	33 664,94	75 290,89	25 740,34	80 957,95
<b>6541</b>	<b>Charges sur créances irrécouvrables de l'exercice</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>6542</b>	<b>Charges sur créances irrécouvrables des exercices antérieurs</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 654</b>	<b>168 477,48</b>	<b>50 000,00</b>	<b>114 622,89</b>	<b>93 186,59</b>	<b>24 259,66</b>	<b>33 664,94</b>	<b>75 290,89</b>	<b>25 740,34</b>	<b>80 957,95</b>

CMA NORMANDIE

## BUDGET DE FONCTIONNEMENT - exercice 2023

Tous services confondus

n° de compte	INTITULE	TOTAL CMA NORMANDIE			CMA NORMANDIE (Autres Services)			C.F.A NORMANDIE		
		Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023
<b>655</b>	<b>Charges de sécurité sociale</b>									
65511	Cotisations URSSAF sur indemnités des élus	90 556,14	109 427,82	104 933,62	28 107,12	35 526,15	30 819,19	62 449,02	73 901,67	74 114,43
	<b>total 655</b>	<b>90 556,14</b>	<b>109 427,82</b>	<b>104 933,62</b>	<b>28 107,12</b>	<b>35 526,15</b>	<b>30 819,19</b>	<b>62 449,02</b>	<b>73 901,67</b>	<b>74 114,43</b>
<b>657</b>	<b>Charges spécifiques</b>									
6571	Élections	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6572	Subventions	-	-	-	-	-	-	-	-	-
65721	Subventions - CFA non gérés par la compagnie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
65722	Subventions Chambre de Métiers et de l'Artisanat de niveau régional	-	-	-	-	-	-	-	-	-
65724	Subventions Chambre de Métiers et de l'Artisanat départementale	3 000,00	-	3 000,00	3 000,00	-	3 000,00	-	-	-
65728	Subventions - Autres organismes	575,00	1 000,00	-	575,00	1 000,00	-	-	-	-
6573	Bourses, récompenses	10 747,38	17 000,00	5 495,26	1 101,60	10 784,38	5 495,26	9 645,78	6 215,62	-
6578	Autres charges spécifiques	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 657</b>	<b>14 322,38</b>	<b>18 000,00</b>	<b>8 495,26</b>	<b>4 676,60</b>	<b>11 784,38</b>	<b>8 495,26</b>	<b>9 645,78</b>	<b>6 215,62</b>	<b>-</b>
<b>658</b>	<b>Charges diverses de gestion courante</b>									
6581	Frais de gestion sur ressources affectées (APCMA)									
65811	Participation aux frais de l'APCMA	38 185,31	126 225,00	88 688,38	21 066,05	50 771,93	26 047,93	17 119,26	75 453,07	62 640,45
65813	Participation au fonds de catastrophes naturelles	3 533,80	10 000,00	3 682,70	1 096,83	3 246,54	1 081,62	2 436,97	6 753,46	2 601,08
65814	Participation au fonds de solidarité des Présidents	436,38	1 500,00	545,46	135,45	486,98	160,20	300,93	1 013,02	385,26
65815	Indemnités compensatrices des anciens Présidents	58 307,70	66 000,00	60 764,55	18 097,74	21 427,14	17 846,65	40 209,96	44 572,86	42 917,90
6582	Participation aux frais des chambres de niveau régional			235 575,00			69 188,79			166 386,21
65821	Fonds de péréquation	-	-	-						
65828	Autres participations	-	-	-						
6583	Participation aux services communs	-	-	-						
6584	Caisse de secours aux artisans	-	-	750,00			220,28			529,72
6585	Participation aux charges des services à la comptabilité distincte (dont CFA)	-	-	-						
6586	Participation aux frais de la CMAD	-	-	-						
65861	Fonds de péréquation	-	-	-						
658611	Fonds de péréquation issus de l'APCMA	-	-	-						
658612	Fonds de péréquation issus de la chambre de niveau régional	-	-	-						
65862	Participation issue des ressources de fonctionnement affectées	-	-	-						
6588	Autres charges et participations diverses	3 714,93	1 000,00	8 157,91	3 617,89	1 000,00	8 081,89	97,04	-	76,02
	<b>total 658</b>	<b>104 178,12</b>	<b>204 725,00</b>	<b>398 164,00</b>	<b>44 013,96</b>	<b>76 932,59</b>	<b>122 627,36</b>	<b>60 164,16</b>	<b>127 792,41</b>	<b>275 536,64</b>
	<b>Total du compte 65</b>	<b>834 898,92</b>	<b>1 235 720,73</b>	<b>1 493 081,23</b>	<b>314 715,74</b>	<b>394 071,80</b>	<b>450 028,61</b>	<b>520 183,18</b>	<b>841 648,93</b>	<b>1 043 052,62</b>

CMA NORMANDIE

## BUDGET DE FONCTIONNEMENT - exercice 2023

Tous services confondus

n° de compte	INTITULE	TOTAL CMA NORMANDIE			CMA NORMANDIE (Autres Services)			C.F.A NORMANDIE		
		Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023
	<b>66 - CHARGES FINANCIERES</b>									
<b>661</b>	<b>Charges d'intérêts</b>									
6611	Intérêts des emprunts et des dettes	78 064,86	81 413,42	80 346,42	5 583,12	3 252,39	3 229,03	72 481,74	78 161,03	77 117,39
6615	Intérêts des comptes courants	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6618	Autres charges d'intérêts	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 661</b>	<b>78 064,86</b>	<b>81 413,42</b>	<b>80 346,42</b>	<b>5 583,12</b>	<b>3 252,39</b>	<b>3 229,03</b>	<b>72 481,74</b>	<b>78 161,03</b>	<b>77 117,39</b>
664	Pertes sur créances liées à des participations	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 664</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
665	Escomptes accordés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 665</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
666	Pertes de change	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 666</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
667	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 667</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
668	Autres charges financières	36,99	-	-	20,46	-	-	16,53	-	-
	<b>total 668</b>	<b>36,99</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20,46</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16,53</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Total du compte 66</b>	<b>78 101,85</b>	<b>81 413,42</b>	<b>80 346,42</b>	<b>5 603,58</b>	<b>3 252,39</b>	<b>3 229,03</b>	<b>72 498,27</b>	<b>78 161,03</b>	<b>77 117,39</b>
	<b>67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>									
<b>671</b>	<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>									
6711	Pénalités sur contrats ou conventions	10 155,79	1 000,00	14 119,80	10 155,79	485,19	14 119,80	-	514,81	-
6712	Pénalités, amendes fiscales ou pénales	1 957,50	2 000,00	37,00	1 495,70	1 260,27	10,87	461,80	739,73	26,13
6713	Dons, libéralités	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6714	Créances devenues irrécouvrables	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6718	Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	-	-	-	-	-	-	-	-
67181	Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
67182	Charges exceptionnelles provenant de l'annulation d'ordres de recettes des exercices antérieurs	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 671</b>	<b>12 113,29</b>	<b>3 000,00</b>	<b>14 156,80</b>	<b>11 651,49</b>	<b>1 745,46</b>	<b>14 130,67</b>	<b>461,80</b>	<b>1 254,54</b>	<b>26,13</b>
672	Charges sur exercices antérieurs	159 330,13	20 000,00	92 874,50	44 162,10	-	60 543,95	115 168,03	20 000,00	32 330,55
	<b>total 672</b>	<b>159 330,13</b>	<b>20 000,00</b>	<b>92 874,50</b>	<b>44 162,10</b>	<b>-</b>	<b>60 543,95</b>	<b>115 168,03</b>	<b>20 000,00</b>	<b>32 330,55</b>

CMA NORMANDIE

## BUDGET DE FONCTIONNEMENT - exercice 2023

Tous services confondus

n° de compte	INTITULE	TOTAL CMA NORMANDIE			CMA NORMANDIE (Autres Services)			C.F.A NORMANDIE		
		Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023
675	Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés (charges sur opérations en capital)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6751	Immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6752	Immobilisations corporelles	5 382,03	-	13 835,74	-	-	-	5 382,03	-	13 835,74
6756	Immobilisations financières	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 675</b>	<b>5 382,03</b>	<b>-</b>	<b>13 835,74</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 382,03</b>	<b>-</b>	<b>13 835,74</b>
678	Autres charges exceptionnelles	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 678</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Total du compte 67</b>	<b>176 825,45</b>	<b>23 000,00</b>	<b>120 867,04</b>	<b>55 813,59</b>	<b>1 745,46</b>	<b>74 674,62</b>	<b>121 011,86</b>	<b>21 254,54</b>	<b>46 192,42</b>
	<b>68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS</b>									
681	Dotations aux amortissements et aux provisions - Charges d'exploitation									
6811	Dotations aux amortissements sur immobilisations									
68111	Immobilisations incorporelles	243 078,94	53 164,59	160 156,80	61 322,51	20 302,30	42 637,79	181 756,43	32 862,29	117 519,01
68112	Immobilisations corporelles	3 615 333,93	3 895 410,17	4 010 642,53	740 230,29	769 671,70	619 649,68	2 875 103,64	3 125 738,47	3 390 992,85
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	628 267,44	-	549 353,79	531 985,73	-	180 250,03	96 281,71	-	369 103,76
681511	Provisions pour litige	-	-	-	-	-	-	-	-	-
681518	Provisions pour autres risques	-	-	-	-	-	-	-	-	-
681572	Provisions pour gros entretiens ou grandes révisions	-	-	-	-	-	-	-	-	-
681581	Provisions pour indemnités de départ en retraite	-	-	-	-	-	-	-	-	-
681588	Provisions pour autres charges	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6816	Dotations aux provisions pour dépréciation des immobilisations incorporelles et	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6817	Dotations aux provisions pour dépréciation des actifs circulants (autres que vale	340 775,25	-	28 464,47	188 486,22	-	8 360,06	152 289,03	-	20 104,41
	<b>total 681</b>	<b>4 827 455,56</b>	<b>3 948 574,76</b>	<b>4 748 617,59</b>	<b>1 522 024,75</b>	<b>789 974,00</b>	<b>850 897,56</b>	<b>3 305 430,81</b>	<b>3 158 600,76</b>	<b>3 897 720,03</b>

CMA NORMANDIE

**BUDGET DE FONCTIONNEMENT - exercice 2023***Tous services confondus*

n° de compte	INTITULE	TOTAL CMA NORMANDIE			CMA NORMANDIE (Autres Services)			C.F.A NORMANDIE		
		Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023
686	Dotations aux amortissements et aux provisions - Charges financières	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 686</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
687	Dotations aux amortissements et aux provisions - Charges exceptionnelles	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 687</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
689	Fonds dédiés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6894	Fonds dédiés - Engagement à réaliser sur subventions attribuées	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 689</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Total du compte 68</b>	<b>4 827 455,56</b>	<b>3 948 574,76</b>	<b>4 748 617,59</b>	<b>1 522 024,75</b>	<b>789 974,00</b>	<b>850 897,56</b>	<b>3 305 430,81</b>	<b>3 158 600,76</b>	<b>3 897 720,03</b>
	<b>69 - IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES ET IMPÔTS ASSIMILES</b>									
695	Impôts sur les bénéfices	50 611,00	-	95 759,00	27 993,45	-	28 124,58	22 617,55	-	67 634,42
	<b>total 695</b>	<b>50 611,00</b>	<b>-</b>	<b>95 759,00</b>	<b>27 993,45</b>	<b>-</b>	<b>28 124,58</b>	<b>22 617,55</b>	<b>-</b>	<b>67 634,42</b>
	<b>Total du compte 69</b>	<b>50 611,00</b>	<b>-</b>	<b>95 759,00</b>	<b>27 993,45</b>	<b>-</b>	<b>28 124,58</b>	<b>22 617,55</b>	<b>-</b>	<b>67 634,42</b>
<b>TOTAL DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>42 447 485,33</b>	<b>48 573 955,70</b>	<b>47 301 781,83</b>	<b>14 494 165,79</b>	<b>15 938 577,07</b>	<b>13 872 268,00</b>	<b>27 953 319,54</b>	<b>32 635 378,63</b>	<b>33 429 513,83</b>
<b>MODE DE RÉALISATION DE L'ÉQUILIBRE DU FONCTIONNEMENT</b>										
	Excédent	4 492 050,59	376 262,22	409 848,73	- 215 664,73	- 2 196 692,73	- 285 706,59	4 707 715,32	2 572 954,95	695 555,32
<b>TOTAUX ÉGAUX EN CHARGES ET EN PRODUITS</b>		<b>46 939 535,92</b>	<b>48 950 217,92</b>	<b>47 711 630,56</b>	<b>14 278 501,06</b>	<b>13 741 884,34</b>	<b>13 586 561,41</b>	<b>32 661 034,86</b>	<b>35 208 333,58</b>	<b>34 125 069,15</b>

n° de compte	INTITULE	TOTAL CMA NORMANDIE			CMA NORMANDIE (Autres Services)			C.F.A NORMANDIE		
		Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023
	<b>70 - VALEURS DE PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES, MARCHANDISES</b>									
<b>701</b>	<b>Ventes de produits finis</b>	11 965,25	26 000,00	21 902,11	-	-	-	11 965,25	26 000,00	21 902,11
	<b>total 701</b>	<b>11 965,25</b>	<b>26 000,00</b>	<b>21 902,11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11 965,25</b>	<b>26 000,00</b>	<b>21 902,11</b>
<b>703</b>	<b>Ventes de produits résiduels</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 703</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>704</b>	<b>Travaux</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 704</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>705</b>	<b>Études</b>	-	24 865,85	-	-	24 865,85	-	-	-	-
	<b>total 705</b>	<b>-</b>	<b>24 865,85</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>24 865,85</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>706</b>	<b>Prestations de services</b>									
<b>7061</b>	<b>Redevances et droits</b>									
70610	Contrats d'apprentissage	167 644,00	54 000,00	5 632,70	167 644,00	54 000,00	6 280,00	-	-	647,30
70612	Inscription des droits d'examen	111 146,50	100 500,00	193 712,57	111 146,50	32 627,70	191 722,57	-	67 872,30	1 990,00
70618	Autres redevances et droits	335 352,60	301 000,00	138 619,98	335 352,60	301 000,00	138 619,98	-	-	-
<b>7062</b>	<b>Restauration</b>	1 266 234,57	1 181 000,00	1 229 015,17	-	-	-	1 266 234,57	1 181 000,00	1 229 015,17
<b>7063</b>	<b>Premier équipement</b>	656 967,66	944 659,50	721 582,08	-	-	-	656 967,66	944 659,50	721 582,08
<b>7065</b>	<b>Hébergements</b>	874 303,81	697 000,00	960 092,22	-	-	-	874 303,81	697 000,00	960 092,22
<b>706580</b>	<b>Hébergements OPCO</b>	150 349,53	248 000,00	77 085,87	-	-	-	150 349,53	248 000,00	77 085,87
70661	Contributions au SPI	348 768,90	455 000,00	295 006,00	348 768,90	455 000,00	295 006,00	-	-	-
70662	Formation modulaire de courte durée	546 841,19	545 000,00	398 984,96	546 841,19	545 000,00	398 984,96	-	-	-
70664	Formation qualifiante	1 066 973,89	1 800 492,88	1 391 322,87	1 064 243,89	1 540 000,00	1 391 322,87	2 730,00	260 492,88	-
706648	Formation qualifiante OPCO	24 964 486,68	28 500 405,24	27 246 083,53	-	-	2 930,85	24 964 486,68	28 500 405,24	27 243 152,68
70668	Autres prestations d'enseignement	4 983,00	-	-	4 983,00	-	-	-	-	-
<b>7067</b>	<b>Prestations aux entreprises</b>	794 159,16	992 244,85	576 786,07	794 159,16	992 244,85	576 786,07	-	-	-
<b>7068</b>	<b>Prestations diverses</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
70681	Foires et salons	89 620,67	11 000,00	40 544,90	89 620,67	11 000,00	40 544,90	-	-	-
70688	Autres prestations diverses	1 913,00	35 420,00	1 269,95	1 913,00	35 420,00	1 269,95	-	-	-
	<b>total 706</b>	<b>31 369 779,16</b>	<b>35 865 722,47</b>	<b>33 275 738,87</b>	<b>3 454 706,91</b>	<b>3 966 292,55</b>	<b>3 043 468,15</b>	<b>27 915 072,25</b>	<b>31 899 429,92</b>	<b>30 232 270,72</b>
<b>707</b>	<b>Ventes de marchandises</b>	43,40	-	2 158,66	38,40	-	2 138,66	5,00	-	20,00
	<b>total 707</b>	<b>43,40</b>	<b>-</b>	<b>2 158,66</b>	<b>38,40</b>	<b>-</b>	<b>2 138,66</b>	<b>5,00</b>	<b>-</b>	<b>20,00</b>
<b>708</b>	<b>Produits des activités annexes</b>									
<b>7081</b>	<b>Produits des services exploités dans l'intérêt du personnel</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>7083</b>	<b>Locations diverses</b>	201 213,43	197 900,00	216 933,98	174 782,18	197 900,00	187 062,92	26 431,25	-	29 871,06
<b>7084</b>	<b>Mise à disposition de personnel facturée</b>	129 117,39	43 000,00	66 945,52	101 359,03	43 000,00	66 945,52	27 758,36	-	-
<b>7087</b>	<b>Participation d'autres organismes aux frais généraux</b>	-	-	2 542,38	-	-	2 542,38	-	-	-
<b>7088</b>	<b>Autres produits d'activités annexes</b>	39 680,10	76 175,00	106 792,85	1 020,00	16 175,00	6,23	38 660,10	60 000,00	106 786,62
	<b>total 708</b>	<b>370 010,92</b>	<b>317 075,00</b>	<b>393 214,73</b>	<b>277 161,21</b>	<b>257 075,00</b>	<b>256 557,05</b>	<b>92 849,71</b>	<b>60 000,00</b>	<b>136 657,68</b>
	<b>Total du compte 70</b>	<b>31 751 798,73</b>	<b>36 233 663,32</b>	<b>33 693 014,37</b>	<b>3 731 906,52</b>	<b>4 248 233,40</b>	<b>3 302 163,86</b>	<b>28 019 892,21</b>	<b>31 985 429,92</b>	<b>30 390 850,51</b>

CMA NORMANDIE

**BUDGET DE FONCTIONNEMENT - exercice 2023***Tous services confondus*

n° de compte	INTITULE	TOTAL CMA NORMANDIE			CMA NORMANDIE (Autres Services)			C.F.A NORMANDIE		
		Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023
	<b>71 - PRODUCTION STOCKEE</b>									
713	Variation des stocks (en-cours de production, produits)									
7133	Variation des stocks en-cours de production de biens	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7134	Variation des en-cours de production de services	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7135	Variation des stocks de produits	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 713</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Total du compte 71</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>72 - PRODUCTION IMMOBILISEE</b>									
724	Immobilisations incorporelles (à subdiviser avec le compte 20)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 724</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
725	Immobilisations corporelles (à subdiviser avec le compte 21)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 725</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Total du compte 72</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-

n° de compte	INTITULE	TOTAL CMA NORMANDIE			CMA NORMANDIE (Autres Services)			C.F.A NORMANDIE		
		Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023
	<b>74 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>									
<b>741</b>	<b>État</b>									
<b>7411</b>	<b>Ministère chargé de l'Éducation Nationale</b>	-	-	-						
74111	Fonctionnement CFA	-	-	-						
74112	Restauration	-	-	-						
74113	Hébergement	-	-	-						
74114	Organisation des examens	62 992,09	40 000,00	73 304,10	-	-	-	62 992,09	40 000,00	73 304,10
74118	Divers	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>7412</b>	<b>Ministère chargé de l'Artisanat</b>	-	-	-						
74122	Initiation à la gestion	-	-	-						
74123	Actions relatives à l'apprentissage	434 439,88	606 047,00	558 696,29	-	31 478,42	-	434 439,88	574 568,58	558 696,29
74124	Actions relatives à l'emploi	-	-	-						
74125	Formation professionnelle continue	-	-	-						
74126	Actions économiques	-	-	-						
74127	Opération de promotion commerciale	-	-	-						
74128	Divers	9 233,96	69 383,00	-	2 866,07	22 525,45	-	6 367,89	46 857,55	-
<b>7418</b>	<b>Autres Ministères</b>	6 183,50	-	11 986,44	6 183,50	-	11 986,44	-	-	-
74181	Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Formation Professionnelle	-	-	-						
74182	Fonds de la formation professionnelle	-	-	-						
74188	Autres	38 600,00	-	-	11 817,64	-	-	26 782,36	-	-
	<b>total 741</b>	<b>551 449,43</b>	<b>715 430,00</b>	<b>643 986,83</b>	<b>20 867,21</b>	<b>54 003,87</b>	<b>11 986,44</b>	<b>530 582,22</b>	<b>661 426,13</b>	<b>632 000,39</b>
<b>744</b>	<b>Collectivités publiques et organismes internationaux</b>									
<b>7442</b>	<b>Région</b>									
74421	Fonctionnement CFA	79 468,07	50 000,00	140 784,86	-	-	-	79 468,07	50 000,00	140 784,86
74422	Aide à l'apprenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
744222	Restauration	-	-	-	-	-	-	-	-	-
744223	Hébergement	-	-	-	-	-	-	-	-	-
744224	Transport	-	-	-	-	-	-	-	-	-
744225	Dapep et manuels scolaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-
744228	Autres aides	-	-	-	-	-	-	-	-	-
74423	Actions relatives à l'apprentissage	4 502,72	-	5 598,11	-	-	-	4 502,72	-	5 598,11
74424	Actions relatives à l'emploi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
74425	Formation professionnelle continue	-	-	-	-	-	-	-	-	-
74426	Actions économiques	154 923,68	112 000,00	248 218,29	154 923,68	112 000,00	248 218,29	-	-	-
74427	Opération de promotion commerciale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
74428	Divers	215 382,10	280 933,00	32 493,31	202 882,10	212 187,47	32 493,31	12 500,00	68 745,53	-
<b>7443</b>	<b>Département</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
74431	Fonctionnement CFA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
74433	Actions relatives à l'apprentissage	-	-	-	-	-	-	-	-	-
74434	Actions relatives à l'emploi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
74435	Formation professionnelle continue	-	-	-	-	-	-	-	-	-
74436	Actions économiques	147 920,00	247 000,00	148 500,00	147 920,00	247 000,00	148 500,00	-	-	-
74437	Opération de promotion commerciale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
74438	Divers	-	35 884,00	-	-	35 884,00	-	-	-	-
<b>7444</b>	<b>Commune et groupements de communes</b>	101 731,83	25 000,00	57 933,15	91 631,63	25 000,00	57 281,25	10 100,20	-	651,90
<b>7446</b>	<b>Union Européenne</b>	14 485,60	206 155,93	181 188,16	-	206 155,93	181 188,16	14 485,60	-	-
<b>7448</b>	<b>Autres organismes publics</b>	136 648,49	269 955,00	226 804,48	95 734,97	219 955,00	136 703,90	40 913,52	50 000,00	90 100,58
	<b>total 744</b>	<b>855 062,49</b>	<b>1 226 927,93</b>	<b>1 041 520,36</b>	<b>693 092,38</b>	<b>1 058 182,40</b>	<b>804 384,91</b>	<b>161 970,11</b>	<b>168 745,53</b>	<b>237 135,45</b>

CMA NORMANDIE

## BUDGET DE FONCTIONNEMENT - exercice 2023

Tous services confondus

n° de compte	INTITULE	TOTAL CMA NORMANDIE			CMA NORMANDIE (Autres Services)			C.F.A NORMANDIE		
		Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023
<b>746</b>	<b>Dons et legs</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 746</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>748</b>	<b>Autres subventions d'exploitation</b>									
<b>7481</b>	<b>Produits des versements libératoires ouvrant droit</b>	146 756,54	162 000,00	53 982,45	-	52 593,90	-	146 756,54	109 406,10	53 982,45
<b>7482</b>	<b>Subvention de l'APCMA</b>	350 600,00	155 120,00	71 400,00	350 600,00	155 120,00	71 400,00	-	-	-
<b>7483</b>	<b>Produits provenant de taxes fiscales</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>7484</b>	<b>Fonds de la CNPF</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>7485</b>	<b>Participation de l'organisme gestionnaire aux services de comptabilité distincte (CFA)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>7486</b>	<b>Organismes professionnels</b>	-	14 240,00	4 305,14	-	2 400,00	-	-	11 840,00	4 305,14
<b>7487</b>	<b>Subvention de la Chambre de niveau régional</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
74871	Subvention provenant de l'Etat portée par la Chambre de niveau régional	-	-	-						
748711	Subvention issue du droit additionnel supplémentaire	-	-	-						
748718	Autres subventions provenant de l'Etat portées par la Chambre de niveau régional	-	-	-						
74872	Subvention provenant de la Région portée par la Chambre de niveau régional	-	-	-						
74873	Subvention provenant du Département portée par la Chambre de niveau régional	-	-	-						
74874	Subvention provenant d'une commune ou groupements de communes portée par la Chambre de niveau régional	-	-	-						
74876	Subvention provenant de l'Union Européenne portée par la Chambre de niveau régional	-	-	-						
74878	Autres subventions de la Chambre de niveau régional	-	-	-						
<b>7488</b>	<b>Autres</b>	38 497,59	79 689,00	46 745,71	23 040,00	11 800,00	23 680,00	15 457,59	67 889,00	23 065,71
	<b>total 748</b>	<b>535 854,13</b>	<b>411 049,00</b>	<b>176 433,30</b>	<b>373 640,00</b>	<b>221 913,90</b>	<b>95 080,00</b>	<b>162 214,13</b>	<b>189 135,10</b>	<b>81 353,30</b>
	<b>Total du compte 74</b>	<b>1 942 366,05</b>	<b>2 353 406,93</b>	<b>1 861 940,49</b>	<b>1 087 599,59</b>	<b>1 334 100,17</b>	<b>911 451,35</b>	<b>854 766,46</b>	<b>1 019 306,76</b>	<b>950 489,14</b>

CMA NORMANDIE

## BUDGET DE FONCTIONNEMENT - exercice 2023

Tous services confondus

n° de compte	INTITULE	TOTAL CMA NORMANDIE			CMA NORMANDIE (Autres Services)			C.F.A NORMANDIE		
		Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023
	<b>75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>									
751	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 751</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
752	Revenus des immeubles non affectés aux activités de l'établissement	22 577,47	-	44 967,02	22 577,47	-	44 967,02	-	-	-
	<b>total 752</b>	<b>22 577,47</b>	-	<b>44 967,02</b>	<b>22 577,47</b>	-	<b>44 967,02</b>	-	-	-
755	Quote-part des bénéfices attribués	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 755</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
757	<b>Produits spécifiques</b>									
7571	<b>Taxe pour frais de Chambres de Métiers</b>									
75711	Droit fixe (dont rattrapage URSSAF)	5 701 317,00	7 147 000,00	8 169 288,00	5 701 317,00	7 147 000,00	8 169 288,00	-	-	-
75712	Droit additionnel à la cotisation foncière des entreprises	2 770 114,00	678 788,00	-	2 770 114,00	678 788,00	-	-	-	-
75713	Droit additionnel à la cotisation foncière des entreprises supplémentaire (dépassant le taux de 60% du produit du droit fixe dans la limite de 90% de ce produit)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7572	Redevances du Répertoire des Métiers	147 470,19	86 000,00	114 264,21	147 470,19	86 000,00	114 264,21	-	-	-
7573	Péréquation reçue	-	-	-	-	-	-	-	-	-
75731	Péréquation reçue de l'APCMA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
75732	Péréquation reçue de la Chambre de niveau régional	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7574	Ressources de fonctionnement affectées aux CMAD	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7575	Droit additionnel des Chambres de niveau régional (formation continue des chefs d'entreprises)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 757</b>	<b>8 618 901,19</b>	<b>7 911 788,00</b>	<b>8 283 552,21</b>	<b>8 618 901,19</b>	<b>7 911 788,00</b>	<b>8 283 552,21</b>	-	-	-

CMA NORMANDIE

**BUDGET DE FONCTIONNEMENT - exercice 2023***Tous services confondus*

n° de compte	INTITULE	TOTAL CMA NORMANDIE			CMA NORMANDIE (Autres Services)			C.F.A NORMANDIE		
		Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023
<b>758</b>	<b>Divers autres produits de gestion courante</b>									
7581	Contribution aux déplacements des élus	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7582	Cession de guides, livres, annuaires, listes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7584	Produits de gestion : collecte taxe d'apprentissage	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7588	Autres produits divers de gestion courante	16 226,81	-	19 246,27	3 909,26	-	695,78	12 317,55	-	18 550,49
	<b>total 758</b>	<b>16 226,81</b>	<b>-</b>	<b>19 246,27</b>	<b>3 909,26</b>	<b>-</b>	<b>695,78</b>	<b>12 317,55</b>	<b>-</b>	<b>18 550,49</b>
	<b>Total du compte 75</b>	<b>8 657 705,47</b>	<b>7 911 788,00</b>	<b>8 347 765,50</b>	<b>8 645 387,92</b>	<b>7 911 788,00</b>	<b>8 329 215,01</b>	<b>12 317,55</b>	<b>-</b>	<b>18 550,49</b>
	<b>76 - PRODUITS FINANCIERS</b>									
761	Produits de participation	25 115,00	29 000,00	20 081,00	25 115,00	29 000,00	20 081,00	-	-	-
	<b>total 761</b>	<b>25 115,00</b>	<b>29 000,00</b>	<b>20 081,00</b>	<b>25 115,00</b>	<b>29 000,00</b>	<b>20 081,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
762	Produits des autres immobilisations financières									
7621	Revenus des titres immobilisés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7624	Revenus des prêts au personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7628	Revenus des autres prêts	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 762</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
763	Revenus des autres créances	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 763</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
764	Revenus des valeurs mobilières de placement	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 764</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
765	Escomptes obtenus	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 765</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

CMA NORMANDIE

**BUDGET DE FONCTIONNEMENT - exercice 2023***Tous services confondus*

n° de compte	INTITULE	TOTAL CMA NORMANDIE			CMA NORMANDIE (Autres Services)			C.F.A NORMANDIE		
		Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023
766	Gains de change	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	total 766	-	-	-	-	-	-	-	-	-
767	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	total 767	-	-	-	-	-	-	-	-	-
768	Autres produits financiers	25 156,24	-	299 696,51	13 914,17	-	88 021,39	11 242,07	-	211 675,12
	total 768	25 156,24	-	299 696,51	13 914,17	-	88 021,39	11 242,07	-	211 675,12
	<b>Total du compte 76</b>	<b>50 271,24</b>	<b>29 000,00</b>	<b>319 777,51</b>	<b>39 029,17</b>	<b>29 000,00</b>	<b>108 102,39</b>	<b>11 242,07</b>	<b>-</b>	<b>211 675,12</b>
	<b>77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>									
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									
7711	Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7712	Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7713	Libéralités reçues	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7714	Rentrée sur créances amorties	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7718	Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 261,52	-	109,62	4 261,52	-	-	-	-	109,62
	total 771	4 261,52	-	109,62	4 261,52	-	-	-	-	109,62
772	Produits sur exercices antérieurs	1 787 272,72	-	94 709,52	390 008,10	-	122 712,93	1 397 264,62	-	28 003,41
	total 772	1 787 272,72	-	94 709,52	390 008,10	-	122 712,93	1 397 264,62	-	28 003,41
775	Produits des cessions d'éléments d'actif									
7751	Immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7752	Immobilisations corporelles	9 430,00	-	85 512,00	-	-	24 500,00	9 430,00	-	61 012,00
7756	Immobilisations financières	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	total 775	9 430,00	-	85 512,00	-	-	24 500,00	9 430,00	-	61 012,00
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	2 214 425,11	2 266 359,67	10 622,56	186 189,23	189 219,28	-	2 028 235,88	2 077 140,39	10 622,56
	total 777	2 214 425,11	2 266 359,67	10 622,56	186 189,23	189 219,28	-	2 028 235,88	2 077 140,39	10 622,56
778	Autres produits exceptionnels	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	total 778	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Total du compte 77</b>	<b>4 015 389,35</b>	<b>2 266 359,67</b>	<b>190 953,70</b>	<b>580 458,85</b>	<b>189 219,28</b>	<b>147 212,93</b>	<b>3 434 930,50</b>	<b>2 077 140,39</b>	<b>43 740,77</b>

n° de compte	INTITULE	TOTAL CMA NORMANDIE			CMA NORMANDIE (Autres Services)			C.F.A NORMANDIE		
		Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	Budget rectificatif 2023	Réalisations 2023
	<b>78 - REPRISSES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>									
781	Reprises sur amortissements et provisions - Produits d'exploitation									
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles									
78111	Immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-	-	-	-
78112	Immobilisations corporelles	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7815	Reprises sur provisions pour risques et charges d'exploitation	227 144,71	-	691 725,25	89 094,18	-	520 782,56	138 050,53	-	170 942,69
7816	Reprises sur provisions pour dépréciation des immobilisations incorporelles et corporelles	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7817	Reprises sur provisions pour dépréciation des actifs circulants	89 183,95	-	106 143,33	49 328,54	-	31 174,48	39 855,41	-	74 968,85
	<b>total 781</b>	<b>316 328,66</b>	<b>-</b>	<b>797 868,58</b>	<b>138 422,72</b>	<b>-</b>	<b>551 957,04</b>	<b>177 905,94</b>	<b>-</b>	<b>245 911,54</b>
782	Reprises sur financements des immobilisations	-	-	2 316 426,23	-	-	164 080,05	-	-	2 152 346,18
	<b>total 782</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 316 426,23</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>164 080,05</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 152 346,18</b>
787	Reprises sur provisions - Produits exceptionnels	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 787</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
789	Fonds dédiés									
7894	Fonds dédiés - Report des subventions non utilisées des exercices antérieurs	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 789</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Total du compte 78</b>	<b>316 328,66</b>	<b>-</b>	<b>3 114 294,81</b>	<b>138 422,72</b>	<b>-</b>	<b>716 037,09</b>	<b>177 905,94</b>	<b>-</b>	<b>2 398 257,72</b>
	<b>79 - TRANSFERTS DE CHARGES</b>									
791	Transferts de charges d'exploitation	205 676,42	156 000,00	183 884,18	55 696,29	29 543,49	72 378,78	149 980,13	126 456,51	111 505,40
	<b>total 791</b>	<b>205 676,42</b>	<b>156 000,00</b>	<b>183 884,18</b>	<b>55 696,29</b>	<b>29 543,49</b>	<b>72 378,78</b>	<b>149 980,13</b>	<b>126 456,51</b>	<b>111 505,40</b>
796	Transferts de charges financières	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 796</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
797	Transferts de charges exceptionnelles	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>total 797</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Total du compte 79</b>	<b>205 676,42</b>	<b>156 000,00</b>	<b>183 884,18</b>	<b>55 696,29</b>	<b>29 543,49</b>	<b>72 378,78</b>	<b>149 980,13</b>	<b>126 456,51</b>	<b>111 505,40</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>46 939 535,92</b>	<b>48 950 217,92</b>	<b>47 711 630,56</b>	<b>14 278 501,06</b>	<b>13 741 884,34</b>	<b>13 586 561,41</b>	<b>32 661 034,86</b>	<b>35 208 333,58</b>	<b>34 125 069,15</b>
<b>MODE DE RÉALISATION DE L'ÉQUILIBRE DU FONCTIONNEMENT</b> (déficit de l'exercice)		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAUX ÉGAUX EN PRODUITS ET EN CHARGES</b>		<b>46 939 535,92</b>	<b>48 950 217,92</b>	<b>47 711 630,56</b>	<b>14 278 501,06</b>	<b>13 741 884,34</b>	<b>13 586 561,41</b>	<b>32 661 034,86</b>	<b>35 208 333,58</b>	<b>34 125 069,15</b>

# REALISATIONS BUDGETAIRES 2023

Tableau Financier

## TABLEAU FINANCIER 2023

### VARIATIONS DES EMPLOIS FINANCIERS DE L'EXERCICE

A/ INVESTISSEMENTS ET CHARGES A REPARTIR	TOTAL CMA NORMANDIE			CMA NORMANDIE (Autres Services)			C.F.A		
	Réalizations 2022	BR 2023	Réalizations 2023	Réalizations 2022	BR 2023	Réalizations 2023	Réalizations 2022	BR 2023	Réalizations 2023
201 Frais d'établissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-
203 Frais de recherche et de développement	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2053 Concessions et droits - logiciels	76 082,62	74 576,00	87 867,22	55 739,93	59 576,00	83 375,56	20 342,69	15 000,00	4 491,66
208 Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-	-	-	-
211 Terrains	-	-	5 200,00	-	-	-	-	-	5 200,00
212 Agencements et aménagements de terrains	16 494,00	-	-	16 494,00	-	-	-	-	-
213 Constructions	199 805,24	17 928 480,82	15 506 269,99	53 239,15	561 400,00	24 087,00	146 566,09	17 367 080,82	15 482 182,99
215 Installations techniques, matériel et outillage (à caractère pédagogique)	2 208 861,50	1 441 847,03	2 881 482,63	97 997,16	149 800,00	558 649,90	2 110 864,34	1 292 047,03	2 322 832,73
2181 Installations générales, agencements, aménagements divers	94 594,45	-	170 010,32	31 884,30	-	67 339,41	62 710,15	-	102 670,91
2182 Matériel de transport	45 771,76	10 518,00	10 518,00	45 771,76	10 518,00	10 518,00	-	-	-
21831 Matériel de bureau	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21832 Matériel informatique	411 535,85	980 900,00	326 317,49	293 659,26	603 900,00	216 009,76	117 876,59	377 000,00	110 307,73
2184 Mobilier	68 134,87	155 079,62	495 816,27	30 525,18	35 000,00	48 319,19	37 609,69	120 079,62	447 497,08
2188 Divers	66 109,73	17 047,39	47 365,98	31 987,58	4 291,20	23 769,81	34 122,15	12 756,19	23 596,17
231 Immobilisations corporelles en cours	252 825,12	-	-	117 766,93	-	-	135 058,19	-	-
238 Avances & acomptes sur cdes immo	- 1 196,00	-	- 2 273 994,07	- 1 196,00	-	-	-	-	- 2 273 994,07
26 Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27 Autres immobilisations financières	382 050,30	-	-	382 050,30	-	-	-	-	-

<b>TOTAL A</b>	<b>3 821 069,44</b>	<b>20 608 448,86</b>	<b>17 256 853,83</b>	<b>1 155 919,55</b>	<b>1 424 485,20</b>	<b>1 032 068,63</b>	<b>2 665 149,89</b>	<b>19 183 963,66</b>	<b>16 224 785,20</b>
----------------	---------------------	----------------------	----------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	----------------------	----------------------

B/ REMBOURSEMENT DE DETTES FINANCIERES										
164	Remboursements des emprunts auprès des établissements de crédit	315 703,22	252 788,71	271 166,11	315 703,22	252 788,71	271 166,11	-	-	-

<b>TOTAL B</b>	<b>315 703,22</b>	<b>252 788,71</b>	<b>271 166,11</b>	<b>315 703,22</b>	<b>252 788,71</b>	<b>271 166,11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
----------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	----------	----------	----------

<b>TOTAL GENERAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE (A + B)</b>	<b>4 136 772,66</b>	<b>20 861 237,57</b>	<b>17 528 019,94</b>	<b>1 471 622,77</b>	<b>1 677 273,91</b>	<b>1 303 234,74</b>	<b>2 665 149,89</b>	<b>19 183 963,66</b>	<b>16 224 785,20</b>
--	---------------------	----------------------	----------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	----------------------	----------------------

## TABLEAU FINANCIER 2023

### VARIATIONS DES RESSOURCES FINANCIÈRES DE L'EXERCICE

C/ CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	TOTAL CMA NORMANDIE			CMA NORMANDIE (Autres Services)			C.F.A		
	Réalisations 2022	BR 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	BR 2023	Réalisations 2023	Réalisations 2022	BR 2023	Réalisations 2023
<b>a. Résultat (+ si excédent, - si déficit)</b>	4 492 050,59	376 262,22	409 848,73	- 215 664,73	- 2 196 692,73	- 285 706,59	4 707 715,32	2 572 954,95	695 555,32
b6811 Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles	3 858 412,87	3 948 574,76	4 170 799,33	801 552,80	789 974,00	662 287,47	3 056 860,07	3 158 600,76	3 508 511,86
b6815 Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	628 267,44	-	549 353,79	531 985,73	-	180 250,03	96 281,71	-	369 103,76
b6817 Dotations aux provisions pour dépréciation des actifs circulants	340 775,25	-	28 464,47	188 486,22	-	8 360,06	152 289,03	-	20 104,41
c78151 Reprises sur provisions pour risques	227 144,71	-	691 725,25	89 094,18	-	520 782,56	138 050,53	-	170 942,69
c78157 Reprises sur provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c78160 Reprises sur dépréciations des immobilisations corporelles et incorporelles	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c78170 Reprises sur dépréciations des actifs circulants (autres que valeurs mobilières de placement)	89 183,95	-	106 143,33	49 328,54	-	31 174,48	39 855,41	-	74 968,85
<b>d777. Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat</b>	2 214 425,11	2 266 359,67	2 327 048,79	186 189,23	189 219,28	164 080,05	2 028 235,88	2 077 140,39	2 162 968,74
<b>e775. Produits des cessions d'éléments d'actif</b>	9 430,00	-	85 512,00	-	-	24 500,00	9 430,00	-	61 012,00
<b>f675. Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés</b>	5 382,03	-	13 835,74	-	-	-	5 382,03	-	13 835,74

<b>TOTAL C</b>	<b>6 784 704,41 €</b>	<b>2 058 477,31 €</b>	<b>1 961 872,69 €</b>	<b>981 748,07 €</b>	<b>-</b>	<b>1 595 938,01 €</b>	<b>- 175 346,12 €</b>	<b>5 802 956,34 €</b>	<b>3 654 415,32 €</b>	<b>2 137 218,81 €</b>
----------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	---------------------	----------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

D/ PRODUITS DES CESSIONS OU REDUCTIONS D'ELEMENTS D'ACTIF										
21	Cessions d'immobilisations corporelles	9 430,00	-	85 512,00	-	-	24 500,00	9 430,00	-	61 012,00
26	Cessions ou réductions d'immobilisations financières : participations et créances rattachées	-	-	-	-	-	-	-	-	-
275	Dépôts et cautionnements versés	-	-	-	-	-	-	-	-	-

<b>TOTAL D</b>	<b>9 430,00</b>	<b>-</b>	<b>85 512,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>24 500,00</b>	<b>9 430,00</b>	<b>-</b>	<b>61 012,00</b>
----------------	-----------------	----------	------------------	----------	----------	------------------	-----------------	----------	------------------

E/ AUGMENTATION DES CAPITAUX PROPRES										
1052	Ecart réévaluation	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1041	Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13412	Région	36 389,96	14 418 806,35	13 778 461,52	-	10 400,00	13 778 461,52	36 389,96	14 408 406,35	-
13413	Département	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13414	Communes et groupements de communes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13416	Union européenne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
134178	Autres organismes publics	360 879,93	-	809 798,02	-	-	809 798,02	360 879,93	-	-
134181	Sommes venant en exonération de la taxe d'apprentissage	221 132,85	-	337 478,98	-	-	337 478,98	221 132,85	-	-
134182	Taxes parafiscales	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1388	Autres	-	-	-	-	-	-	-	-	-

<b>TOTAL E</b>	<b>618 402,74</b>	<b>14 418 806,35</b>	<b>14 925 738,52</b>	<b>-</b>	<b>10 400,00</b>	<b>14 925 738,52</b>	<b>618 402,74</b>	<b>14 408 406,35</b>	<b>-</b>
----------------	-------------------	----------------------	----------------------	----------	------------------	----------------------	-------------------	----------------------	----------

F/ AUGMENTATION DES DETTES FINANCIERES										
1682	Autres emprunts auprès des ETS du réseau CMA	1 069 738,59	10 000,00	9 000,00	1 069 738,59	10 000,00	-	-	-	-

<b>TOTAL F</b>	<b>1 069 738,59</b>	<b>10 000,00</b>	<b>9 000,00</b>	<b>1 069 738,59</b>	<b>10 000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
----------------	---------------------	------------------	-----------------	---------------------	------------------	----------	----------	----------	----------

<b>TOTAL GENERAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE (C + D + E + F)</b>	<b>8 482 275,74</b>	<b>16 487 283,66</b>	<b>16 982 123,21</b>	<b>2 051 486,66</b>	<b>-</b>	<b>1 575 538,01</b>	<b>14 774 892,40</b>	<b>6 430 789,08</b>	<b>18 062 821,67</b>	<b>2 198 230,81</b>
---	---------------------	----------------------	----------------------	---------------------	----------	---------------------	----------------------	---------------------	----------------------	---------------------

Variation du fonds de roulement	4 345 503,08	- 4 373 953,91	- 545 896,73	579 863,89	-	3 252 811,92	13 471 657,66	3 765 639,19	- 1 121 141,99	- 14 026 554,39
---------------------------------	--------------	----------------	--------------	------------	---	--------------	---------------	--------------	----------------	-----------------

	Fin année Réalisations 2022	Fin année BR 2023	Fin Année Réalisations 2023	Variation FDR Tableau financier	variation FDR Bilan 2023	
Fonds de roulement (en €)	20 368 787,30	15 994 833,38	19 900 569,43	- 545 896,73	- 468 217,87	- 77 678,86
Charges mensuelles (hors reversement TFCMA et conv)	3 134 553,98	3 718 781,75	3 544 944,04			b 6817
Fonds de roulement (en mois de fonctionnement)	6,50	4,30	5,61			c 7817
						28 464,47
						106 143,33



## REALISATIONS BUDGETAIRES 2023

Compte de résultat CMA Normandie tous services

**CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT NORMANDIE**  
**COMPTE DE RESULTAT CMA NORMANDIE**  
**REALISATIONS 2023**

CHARGES	Réalizations 2022	BR 2023	Réalizations 2023	PRODUITS	Réalizations 2022	BR 2023	Réalizations 2023
<b>Charges d'exploitation</b>				<b>Produits d'exploitation</b>			
Charges de personnel (64)	24 854 145,25	28 178 619,15	26 889 520,37	Subvention d'exploitation (74)	1 942 366,05	2 353 406,93	1 861 940,49
Personnel extérieur à l'établissement (621)	83 005,56	99 500,00	137 731,42	<i>dont ministère chargé de l'artisanat</i>	<i>434 439,88</i>	<i>606 047,00</i>	<i>558 696,29</i>
Taxe sur les salaires (6311)	1 174 728,82	1 335 382,64	1 251 288,20	<i>dont Région</i>	<i>454 276,57</i>	<i>442 933,00</i>	<i>427 094,57</i>
				<i>dont Taxe d'apprentissage</i>	<i>146 756,54</i>	<i>162 000,00</i>	<i>53 982,45</i>
					<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Achats (60 sauf 603)	4 106 579,86	5 782 469,35	6 382 870,16	Production stockée (71)	0,00	0,00	0,00
Variation des stocks (603)	-4 349,39	200,00	-8 787,23				
Charges spécifiques (657 et 658)	118 500,50	222 725,00	406 659,26	Produits spécifiques (757)	8 618 901,19	7 911 788,00	8 283 552,21
				<i>dont taxe pour frais de chambres de métiers</i>	<i>8 471 431,00</i>	<i>7 825 788,00</i>	<i>8 169 288,00</i>
				<i>dont ressources ou subventions de fonctionnement affectées</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Autres charges de gestion (61*,62 sauf 621, 63 sauf 6311,65 sauf 657 et 658)	6 981 880,87	8 902 071,38	7 196 909,60	<i>dont droit additionnel finançant le Conseil de la Formation</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				Produits de gestion (70, 72, 75 sauf 757)	31 790 603,01	36 233 663,32	33 757 227,66
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - charges d'exploitation (681)	4 827 455,56	3 948 574,76	4 748 617,59	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions d'exploitation (781)	316 328,66	0,00	797 868,58
				Quote part des subventions d'investissements (782)			2 316 426,23
				Transferts de charges d'exploitation (791)	205 676,42	156 000,00	183 884,18
<b>Total I</b>	<b>42 141 947,03</b>	<b>48 469 542,28</b>	<b>47 004 809,37</b>	<b>Total I</b>	<b>42 873 875,33</b>	<b>46 654 858,25</b>	<b>47 200 899,35</b>
<b>Résultat d'exploitation (+ ou -)</b>	<b>731 928,30</b>	<b>-1 814 684,03</b>	<b>196 089,98</b>				
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)</b>							
<b>Charges financières</b>				<b>Produits financiers</b>			
Intérêts et charges assimilées (66)	78 101,85	81 413,42	80 346,42	Intérêts et produits assimilés (76)	50 271,24	29 000,00	319 777,51
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - charges financières (686)	0,00	0,00	0,00	Reprises sur dépréciations et provisions - produits financiers (786)	0,00	0,00	0,00
				Transfert de charges financières (796)	0,00	0,00	0,00
<b>Total II</b>	<b>78 101,85</b>	<b>81 413,42</b>	<b>80 346,42</b>	<b>Total II</b>	<b>50 271,24</b>	<b>29 000,00</b>	<b>319 777,51</b>
<b>Résultat financier (+ ou -)</b>	<b>-27 830,61</b>	<b>-52 413,42</b>	<b>239 431,09</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				<b>Produits exceptionnels</b>			
Sur opérations de gestion	12 113,29	3 000,00	14 156,80	Sur opérations de gestion	2 218 686,63	2 266 359,67	10 732,18
Sur opérations en capital	5 382,03	0,00	13 835,74	Sur opérations en capital	9 430,00	0,00	85 512,00
<i>dont valeurs comptables des éléments d'actifs cédés (675)</i>	<i>5 382,03</i>	<i>0,00</i>	<i>13 835,74</i>	<i>dont VNC des éléments d'actifs (775)</i>	<i>9 430,00</i>	<i>0,00</i>	<i>85 512,00</i>
				<i>dont quote-part des financements rattachés à des actifs déterminés (subvention d'investissement) virée au résultat de l'exercice (777)</i>	<i>2 214 425,11</i>	<i>2 266 359,67</i>	<i>10 622,56</i>
autres charges exceptionnelles	159 330,13	20 000,00	92 874,50	autres produits exceptionnels	1 787 272,72	0,00	94 709,52
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - charges exceptionnelles (687)	0,00	0,00	0,00				
<b>Total III</b>	<b>176 825,45</b>	<b>23 000,00</b>	<b>120 867,04</b>	<b>Total III</b>	<b>4 015 389,35</b>	<b>2 266 359,67</b>	<b>190 953,70</b>
<b>Résultat exceptionnel (+ ou -)</b>	<b>3 838 563,90</b>	<b>2 243 359,67</b>	<b>70 086,66</b>				
Engagements à réaliser sur ressources dédiées	0,00	0,00	0,00	Report des ressources dédiées de l'exercice précédent	0,00	0,00	0,00
Impôt sur les bénéfices (V)	50 611,00	0,00	95 759,00				
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>42 447 485,33</b>	<b>48 573 955,70</b>	<b>47 301 781,83</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>46 939 535,92</b>	<b>48 950 217,92</b>	<b>47 711 630,56</b>
Solde créditeur = excédent	4 492 050,59	376 262,22	409 848,73	Solde débiteur = déficit	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>46 939 535,92</b>	<b>48 950 217,92</b>	<b>47 711 630,56</b>	<b>TOTAL</b>	<b>46 939 535,92</b>	<b>48 950 217,92</b>	<b>47 711 630,56</b>

\* y compris :  
- redevances de crédit-bail mobilier  
- redevances de crédit-bail immobilier

# REALISATIONS BUDGETAIRES 2023

Bilan CMA Normandie tous services

<b>CMA NORMANDIE</b>	Feuillet n°39/3
<b>BILAN EXERCICE 2023</b>	
(Tous services confondus)	

ACTIF	EXERCICE 2023			EXERCICE
	BRUT	AMORTISSEMENT	NET	2022 NET
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement .....	17 779,15	-17 779,15	0,00	0,00
Droit au bail .....	5 924,53	0,00	5 924,53	5 924,53
Autres .....	1 621 812,07	-1 447 686,31	174 125,76	246 415,34
Avances et acomptes .....	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains .....	1 182 943,54	0,00	1 182 943,54	1 177 743,54
Agencements et aménagements de terrains .....	345 426,70	-271 166,62	74 260,08	77 492,94
Constructions .....	76 238 328,95	-29 876 633,15	46 361 695,80	32 796 440,37
Constructions sur sol d'autrui .....	25 821,60	-25 821,60	0,00	0,00
Installations techniques, matériel et outillage à caractère pédagogique .....	16 216 705,07	-9 932 986,54	6 283 718,53	4 178 547,75
Autres .....	14 483 470,46	-11 401 286,26	3 082 184,20	2 969 290,67
Immobilisations corporelles en cours .....	0,00	0,00	0,00	366 784,47
Avances et acomptes .....	125,93	0,00	125,93	2 274 120,00
Dépréciation des immobilisations (amortissement pour ordre) .....	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et autres formes de participation .....	806 512,62	-36 524,49	769 988,13	769 988,13
Prêts .....	16 462,09	0,00	16 462,09	16 462,09
Autres .....	428 593,46	-414 525,66	14 067,80	14 067,80
<b>TOTAL I</b>	<b>111 389 906,17</b>	<b>-53 424 409,78</b>	<b>57 965 496,39</b>	<b>44 893 277,63</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks .....	29 337,87	0,00	29 337,87	20 550,64
<b>Créances</b>				
Fournisseurs débiteurs .....	3 411,18	0,00	3 411,18	12 810,60
Clients et comptes rattachés .....	3 247 711,33	-275 133,71	2 972 577,62	11 265 629,68
Personnels et comptes rattachés .....	95 588,87	0,00	95 588,87	11 709,68
Sécurité sociale et autres organismes sociaux ..	0,00	0,00	0,00	1 791,50
Etat et autres collectivités publiques .....	4 031 517,25	0,00	4 031 517,25	684 354,12
Autres créances .....	74 382,45	0,00	74 382,45	111 519,99
<b>Valeurs mobilières de placement .....</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Disponibilités</b>				
Caisse .....	4 529,44	0,00	4 529,44	11 435,08
Comptes courants .....	31 738 650,90	0,00	31 738 650,90	22 186 557,12
Régies d'avances et accreditifs .....	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance .....	349 050,83	0,00	349 050,83	397 345,50
<b>TOTAL II</b>	<b>39 574 180,12</b>	<b>-275 133,71</b>	<b>39 299 046,41</b>	<b>34 703 703,91</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices .....	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL III</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Primes de remboursement des obligations .....	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL IV</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>COMPTE DE LIAISON</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>	<b>150 964 086,29</b>	<b>-53 699 543,49</b>	<b>97 264 542,80</b>	<b>79 596 981,54</b>

<b>CMA NORMANDIE</b>	Feuillet n°40/3
<b>BILAN EXERCICE 2023</b>	
(Tous services confondus)	

PASSIF	2023	2022
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
<b>Apports</b>		
Dotation initiale .....	12 508 354,40	12 600 993,14
Dons et legs en capital .....	18 316,83	18 316,83
Affectation .....	5 896 730,12	5 896 730,12
<b>Réserves</b>		
Autres réserves (réserves facultatives) .....	8 515 762,98	4 023 712,39
Dépréciation de l'actif (à déduire) .....	0,00	0,00
<b>Report à nouveau (solde créditeur ou débiteur) .....</b>	<b>3 039 153,74</b>	<b>3 039 153,74</b>
<b>Résultat net de l'exercice (bénéfice ou perte) .....</b>	<b>409 848,73</b>	<b>4 492 050,59</b>
<b>Subventions d'investissement</b>		
Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat (à déduire) .....	72 492 870,43	57 851 260,05
	-30 977 362,90	-29 027 080,99
<b>TOTAL I</b>	<b>71 903 674,33</b>	<b>58 895 135,87</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques .....	28 632,71	265 739,66
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices .....	1 497 834,20	1 403 098,71
<b>TOTAL II</b>	<b>1 526 466,91</b>	<b>1 668 838,37</b>
<b>DETTES</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts .....	4 435 924,58	4 698 090,69
Avances de l'Etat et autres collectivités territoriales .....	0,00	0,00
Comptes courants créditeurs .....	56 411,29	0,00
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Fournisseurs .....	3 159 478,44	3 253 561,82
Fournisseurs d'immobilisations .....	7 803 808,18	0,00
Clients et comptes rattachés .....	0,00	0,00
Personnels et comptes rattachés .....	1 155 179,14	1 529 609,36
Sécurité sociale et autres organismes sociaux .....	2 509 575,27	2 542 548,77
Etat et autres collectivités publiques .....	1 256 698,31	4 539 356,15
Autres dettes (y.c. 47) .....	30 385,07	38 327,99
<b>REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance .....	3 426 941,28	2 431 512,52
<b>TOTAL III</b>	<b>23 834 401,56</b>	<b>19 033 007,30</b>
<b>F.R. 2022</b>		
65 262 064,93	<b>F.R. 2023</b>	
-44 893 277,63	77 866 065,82	-57 965 496,39
<b>20 368 787,30</b>	<b>19 900 569,43</b>	
SOIT :	-468 217,87	
<b>TOTAL IV (I+II+III)</b>	<b>97 264 542,80</b>	<b>79 596 981,54</b>

# REALISATIONS BUDGETAIRES 2023

Tableaux de Synthèse

## CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT NORMANDIE

CHARGES DE FONCTIONNEMENT	REALISATIONS 2022	RECTIFICATIF 2023	REALISATIONS 2023	% des charges	% AUGMENTATION
60 - ACHATS	4 102 230,47	5 782 669,35	6 374 082,93	13,48	10,23%
61 - SERVICES EXTERIEURS	3 668 570,65	4 442 204,40	3 288 739,69	6,95	-25,97%
62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS	2 068 796,51	2 592 589,91	2 336 497,12	4,94	-9,88%
63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 785 849,67	2 289 163,98	1 874 270,44	3,96	-18,12%
64 - CHARGES DE PERSONNEL	24 854 145,25	28 178 619,15	26 889 520,37	56,85	-4,57%
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	834 898,92	1 235 720,73	1 493 081,23	3,16	20,83%
66 - CHARGES FINANCIERES	78 101,85	81 413,42	80 346,42	0,17	-1,31%
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	176 825,45	23 000,00	120 867,04	0,26	425,51%
68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	4 827 455,56	3 948 574,76	4 748 617,59	10,04	20,26%
69 - IMPOTS SUR LES BENEFICES ET ASSIMILES	50 611,00	0,00	95 759,00	0,20	0,00%
<b>TOTAL DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT .....</b>	<b>42 447 485,33</b>	<b>48 573 955,70</b>	<b>47 301 781,83</b>	<b>100</b>	<b>-2,62%</b>
MODE DE REALISATION DE L'EQUILIBRE DU FONCTIONNEMENT (excédent de l'exercice).....	4 492 050,59	376 262,22	409 848,73		
<b>TOTAUX EGAUX EN CHARGES ET EN PRODUITS.....</b>	<b>46 939 535,92</b>	<b>48 950 217,92</b>	<b>47 711 630,56</b>		<b>-2,53%</b>

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	REALISATIONS 2022	RECTIFICATIF 2023	REALISATIONS 2023	% des produits	% AUGMENTATION
70 - VENTES DE PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES, MARCHANDISES	31 751 798,73	36 233 663,32	33 693 014,37	67,64	-0,55%
72 - PRODUCTION IMMOBILISEE					
74 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 942 366,05	2 353 406,93	1 861 940,49	4,14	-31,52%
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	8 657 705,47	7 911 788,00	8 347 765,50	18,44	2,77%
76 - PRODUITS FINANCIERS	50 271,24	29 000,00	319 777,51	0,11	14,25%
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 015 389,35	2 266 359,67	190 953,70	8,55	87,70%
78 - REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	316 328,66	0,00	3 114 294,81	0,67	
79 - TRANSFERTS DE CHARGES	205 676,42	156 000,00	183 884,18	0,44	311,35%
<b>TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT.....</b>	<b>46 939 535,92</b>	<b>48 950 217,92</b>	<b>47 711 630,56</b>	<b>100</b>	<b>3,34%</b>
MODE DE REALISATION DE L'EQUILIBRE DU FONCTIONNEMENT (déficit de l'exercice) .....	0,00	0,00	0,00		
<b>TOTAUX EGAUX EN PRODUITS ET EN CHARGES .....</b>	<b>46 939 535,92</b>	<b>48 950 217,92</b>	<b>47 711 630,56</b>		<b>3,34%</b>

CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT DE NORMANDIE

**FONCTIONNEMENT**

**REALISATIONS BUDGETAIRES 2023**

<b>CHARGES</b>	<b>REALISATIONS 2022</b>	<b>RECTIFICATIF 2023</b>	<b>REALISATIONS 2023</b>	<b>PRODUITS</b>	<b>REALISATIONS 2022</b>	<b>RECTIFICATIF 2023</b>	<b>REALISATIONS 2023</b>
Charges de personnel (64 et 621) .....	24 937 150,81	28 278 119,15	27 027 251,79	Ressources propres (757) .....	8 618 901,19	7 911 788,00	8 283 552,21
Achats (60) .....	4 102 230,47	5 782 669,35	6 374 082,93	Subventions d'exploitation (74) .....	1 942 366,05	2 353 406,93	1 861 940,49
Charges spécifiques (657 et 658) .....	118 500,50	222 725,00	406 659,26	Produits de gestion (70,72,75 sauf 757) .....	31 790 603,01	36 233 663,32	33 757 227,66
dont frais de C.R.M et services communs (6582 et 6583).....				Autres produits (financiers 76, exceptionnels 77, transferts de charges 79) ...	50 271,24	29 000,00	319 777,51
Autres charges de gestion (61,62 sauf 621, 63,65 sauf 657 et 658,66,67,69) .....	8 462 147,99	10 341 867,44	8 745 170,26	Reprises sur amortissements et provisions (78) .....	4 221 065,77	2 422 359,67	374 837,88
Dotations (68) .....	4 827 455,56	3 948 574,76	4 748 617,59		316 328,66	0,00	3 114 294,81
Excédent .....	4 492 050,59	376 262,22	409 848,73	Déficit .....	0,00	0,00	0,00
<b>Totaux égaux .....</b>	<b>46 939 535,92</b>	<b>48 950 217,92</b>	<b>47 711 630,56</b>	<b>Totaux égaux .....</b>	<b>46 939 535,92</b>	<b>48 950 217,92</b>	<b>47 711 630,56</b>

**EQUIPEMENT**

<b>EMPLOIS</b>	<b>REALISATIONS 2022</b>	<b>RECTIFICATIF 2023</b>	<b>REALISATIONS 2023</b>	<b>RESSOURCES</b>	<b>REALISATIONS 2022</b>	<b>RECTIFICATIF 2023</b>	<b>REALISATIONS 2023</b>
Investissements - mobilier .....	3 821 069,44	20 608 448,86	17 256 853,83	Capacité d'autofinancement .....	6 784 704,41	2 058 477,31	1 961 872,69
- immobilier .....	0,00	0,00	0,00	Subventions d'équipement .....	618 402,74	14 418 806,35	14 925 738,52
Remboursement des emprunts .....	315 703,22	252 788,71	271 166,11	Emprunts .....	1 069 738,59	10 000,00	9 000,00
Autres emplois .....				Autres ressources .....	9 430,00	0,00	85 512,00
Augmentation du fonds de roulement .....	4 345 503,08	0,00	0,00	Diminution du fonds de roulement .....		4 373 953,91	545 896,73
<b>Totaux égaux .....</b>	<b>8 482 275,74</b>	<b>20 861 237,57</b>	<b>17 528 019,94</b>	<b>Totaux égaux .....</b>	<b>8 482 275,74</b>	<b>20 861 237,57</b>	<b>17 528 019,94</b>

**TABLEAU FINANCIER RECAPITULATIF - REALISATIONS BUDGETAIRES 2023**

	DEBUT DE L'EXERCICE	±	VARIATIONS	FIN DE L'EXERCICE
Fonds de roulement .....	20 368 787,30	-	-545 896,73	19 900 569,43
Décomposition du fonds de roulement : - trésorerie .....				
- besoins en fonds de roulement .....				
	<b>Réalisations 2022</b>		<b>BR 2023</b>	<b>Réalisations 2023</b>
1 - $\frac{\text{charges de personnel}}{\text{total des charges}} =$	<b>62,00%</b>		<b>62,05%</b>	<b>60,26%</b>
2 - $\frac{\text{charges spécifiques}}{\text{total des charges}} =$	<b>0,28%</b>		<b>0,46%</b>	<b>0,86%</b>
3 - $\frac{\text{ressources propres}}{\text{total des produits}} =$	<b>18,36%</b>		<b>16,16%</b>	<b>17,36%</b>
4 - $\frac{\text{subventions d'exploitation}}{\text{total des produits}} =$	<b>4,14%</b>		<b>4,81%</b>	<b>3,90%</b>
5 - $\frac{\text{capacité d'autofinancement}}{\text{total des produits}} =$	<b>14,45%</b>		<b>4,21%</b>	<b>4,11%</b>
6 - $\frac{\text{remboursement des emprunts hors part subventionnée (capital et intérêts)}}{\text{total des produits}}$	<b>83,89%</b>		<b>68,00%</b>	<b>71,78%</b>
7 - $\frac{\text{remboursement des emprunts hors part subventionnée (capital et intérêts)}}{\text{ressources propres}}$	<b>3,78%</b>		<b>4,22%</b>	<b>4,24%</b>
8 - $\frac{\text{investissements}}{\text{total des produits}} =$	<b>8,14%</b>		<b>42,10%</b>	<b>36,17%</b>
9 - $\frac{\text{subventions d'équipement}}{\text{investissements}} =$	<b>16,18%</b>		<b>69,97%</b>	<b>86,49%</b>

17/04/2024

**CHAMBRE REGIONALE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT NORMANDIE**

**TABLEAU DES EMPRUNTS  
REALISATIONS 2023**

ORGANISME PRETEUR	OBJET DE L'EMPRUNT	DATE	EMPRUNT			ANNUITE					CHARGE RESTANT DUE après l'annuité	
			MONTANT	TAUX	DUREE	CAPITAL	INTERETS			TOTAL		PART SUBVENTIONNEE
							Courus début Ex.	Payés dans l'Ex.	Courus fin Ex.			
<b>BRED</b>	Acquisition siège social HASTINGS * ROUEN <i>*(Avenant au Prêt )06132866</i>	28/09/2012	308 909,99 €	2,50%	69 mensualités	14 373,27 €	2,90 €	57,02 €	- €	14 427,39	-	- €
<b>B.R.E.D.</b>	REHABILITATION DU SOUS-SOL DE L'IMMEUBLE DES SERVICES CAEN	05.06.2011	100 000,00 €	3,15%	12 ans	9 086,85 €	20,64 €	127,68 €	- €	9 193,89	-	- €
<b>CREDIT MUTUEL</b>	CFA Coutances	05.03.2017	687 500,05 €	1,97%	216 mensualités	83 333,32 €		3 078,13 €		86 411,45		104 166,81 €
<b>CIC</b>	CFA ROUEN	05.09.2017	990 000,00 €	2,70%	216 mensualités	50 967,80 €		19 200,54 €		70 168,34		660 163,33 €
<b>CIC</b>	CFA ROUEN	05.03.2017	1 010 289,39 €	3,80%	240 mensualités	50 185,73 €		28 328,52 €		78 514,25		695 301,59 €
<b>CDN</b>	CFA LE HAVRE	02.12.2021	1 010 000,00 €	1,00%	240 mensualités			10 100,04 €		10 100,04		1 010 000,00 €
<b>Caisse epargne</b>	CFA LE HAVRE	06.11.2020	1 010 000,00 €	1,05%	240 mensualités	50 479,93 €		10 406,67 €		60 886,60		959 520,07 €
<b>Crédit Agricole</b>	CFA LE HAVRE	26.10.2021	1 010 000,00 €	1,09%	216 mensualités	12 715,67 €		9 047,82 €		21 763,49		997 284,33 €
						<b>271 142,57 €</b>	<b>23,54 €</b>	<b>80 346,42 €</b>	<b>- €</b>	<b>351 465,45 €</b>	<b>- €</b>	<b>4 426 436,13 €</b>

**CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT DE NORMANDIE**

**INVESTISSEMENTS REALISES - EXERCICE 2023**

<b>Achats</b>			<b>Financement</b>				
	Réalisations 2022	BR 2023	Réalisations 2023		Réalisations 2022	BR 2023	Réalisations 2023
Frais d'établissement	- €	- €	- €	Dépassement de droit additionnel	- €	- €	- €
Frais de recherche et développement	- €	- €	- €	Taxe d'apprentissage sur exercices antérieurs	221 132,85 €	- €	337 478,98 €
Logiciels acquis	76 082,62 €	74 576,00 €	87 867,22 €	Subvention Conseil Régional	36 389,96 €	14 418 806,35 €	13 778 461,52 €
Autres immobilisations incorporelles	- €	- €	- €	Autres organismes	360 879,93 €	- €	809 798,02 €
Terrains			5 200,00 €	Produits d'assurance			
Agencement, aménagement de terrain	16 494,00 €	- €	- €	Fonds propres	2 820 616,40 €	6 189 642,51 €	2 331 115,31 €
Constructions	199 805,24 €	17 928 480,82 €	15 506 269,99 €				
Installations générales agencement am	- €	- €	- €				
Matériels et outillages	2 208 861,50 €	1 441 847,03 €	2 881 482,63 €				
Aménagements divers	94 594,45 €	- €	170 010,32 €				
Matériel de transport	45 771,76 €	10 518,00 €	10 518,00 €				
Matériel de bureau	- €	- €	- €				
Matériel informatique	411 535,85 €	980 900,00 €	326 317,49 €				
Mobilier	68 134,87 €	155 079,62 €	495 816,27 €				
Matériel divers	66 109,73 €	17 047,39 €	47 365,98 €				
Immobilisations corporelles en cours	252 825,12 €	- €	- €				
Avances & acomptes sur cdes immo	- 1 196,00 €	- €	- 2 273 994,07 €				
	<b>3 439 019,14 €</b>	<b>20 608 448,86 €</b>	<b>17 256 853,83 €</b>		<b>3 439 019,14 €</b>	<b>20 608 448,86 €</b>	<b>17 256 853,83 €</b>





# Réalisations budgétaires 2023

## Commentaires

La CMA NORMANDIE présente le budget et les comptes tous services confondus de la CMA NORMANDIE.

Les comptes sont présentés conformément à la Nomenclature du référentiel comptable national des Chambres de métiers et de l'Artisanat.

Le budget exécuté 2023 de la CMA NORMANDIE s'établit à 47 301 781,83 € en charges et à 47 711 630,56 € en produits, dégagant ainsi un résultat positif de 409 848,73 €.

Par comparaison avec le BR 2023 voté en Assemblée Générale du 22 juin 2023, les charges ont diminué de 1 272 173,87 €, les produits ont diminué de 1 238 587,36 € et l'excédent a augmenté de 33 586,51 €.

## **CHARGES DE FONCTIONNEMENT – ANNEE 2023**

**Les charges de fonctionnement s'élèvent à 47 301 781,83 euros,  
(budget rectificatif d'un montant de 48 573 955,70 euros).**

Elles se répartissent de la façon suivante :

### **60 - ACHATS : 6 374 082,93 €**

Ce compte représente 13,48 % des charges de fonctionnement soit une variation de 10,23 % par rapport au budget rectificatif

601 - Achats stockés - Matières premières et fournitures : 1 365 191,14 € pour les C.F.A.

Ce compte représente les achats de matières premières nécessaires au fonctionnement des selfs et cafétéria des CFA.

603 - Variations des stocks :- 8 787,23 €

604 – Achats d'études et prestations de services : 696 319,03 €

Il s'agit des factures des intervenants extérieurs qui assurent les formations facturées (Animation des stages techniques et transversaux ainsi que les formations qualifiantes).

606 - Achats non stockés de matières et fournitures : 4 321 359,99 € tous services confondus, soit une hausse par rapport au budget rectificatif. Cette augmentation provient essentiellement des augmentations de tarifs des énergies, mais également des fournitures et petits équipements, ainsi que des fournitures et petits matériels pédagogiques.

### **61 - SERVICES EXTERIEURS : 3 288 739,69 €**

Ce compte représente 6,95 % des charges de fonctionnement soit une variation de - 25,97 % par rapport au budget rectificatif.

611 – Sous-traitance générale : 606 279,33 €, diverses factures de sous-traitants pour les services généraux, et pour les CFA dont (gardiennage des foyers logement)

613 – Locations : 622 293,26 €

Les locations immobilières s'élèvent à 182 146,88 €. La somme correspond aux loyers dû au titre de la SCI Maison de l'Artisan, CFA Le HAVRE, bureaux CMA 76.

Les locations mobilières s'élèvent à 440 146,38 € pour principalement les photocopieurs et le parc automobile qui vient d'être renouvelé.

614 - Charges locatives et de copropriété : 167 727,63 €.

Ce qui correspond à la copropriété du bâtiment de la section Orne pour un montant de 53 340,70 € et 30 140,90 € pour la SCI Maison de l'Artisan du Calvados., 151,36 € pour l'immeuble HASTING, 22 272,74 € groupe ERDEN immeuble Hilaire Colombel – LE HAVRE, 61 821,93 € FONCIA bureaux CMA 76.

615 - Entretien et réparations : 1 760 153,49 €, Ce poste reprend tous les contrats de maintenance, les divers travaux de rénovation, le nettoyage des locaux, l'entretien des espaces verts,...

616 - Primes d'assurances : 103 638,61 €

Poste stable depuis la régionalisation des marchés d'assurance

618 - Divers (documentation, frais d'inscription) : 28 647,37 €

## **62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS : 2 336 497,12 €**

Ce compte représente 4,94 % des charges de fonctionnement soit une variation de - 9,88 % par rapport au budget rectificatif.

621 - Personnel extérieur à la Chambre de métiers : 137 731,42 €.

622 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires : 171 672,67 € (commissaire aux comptes, frais de contentieux et divers).

623- Publicité, publications, relations publiques : 373 457,31 €

- annonces et insertions : 38 491,91 €, destinées principalement aux portes ouvertes au C.F.A. ainsi qu'aux guides des métiers
- foires et expositions : 155 960,35 €,
- objets promotionnels : 12 964,48 €,
- catalogues et imprimés : 152 610,04 €, destinés à la réalisation de divers documents de sensibilisation et d'information sur l'apprentissage, au catalogue formation continue ainsi qu'aux différentes plaquettes,
- divers et publications 13 430,53 €

624 - Transports de biens et transports collectifs de personnes : 218 872,04 €

625 - Déplacements, missions et réceptions : 519 090,26 €.

626 - Frais postaux et frais de télécommunications : 304 508,24 €. Ce poste est en diminution de 74 955,92€ par rapport au budget rectificatif

627 - Services bancaires et assimilés : 31 536,15 €

628 – Divers : 579 629,03 €.

Il s'agit notamment des frais de formation du personnel, de la mobilité européenne et des projets éducatifs.

## **63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES : 1 874 270,44 €**

Ce compte représente 3,96 % des charges de fonctionnement soit une variation de - 18,12 % par rapport au budget rectificatif.

631 - Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations : 1 251 288,20 €

Il s'agit de la taxe sur les salaires des personnels non enseignants.

633 – Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes) : 226 744,92 €. Il s'agit des cotisations de Formation Continue du personnel.

635 - Autres impôts, taxes et versements assimilés : 370 214,79 €  
Il s'agit des taxes d'habitations et taxes foncières des bâtiments dont la CMA Normandie est propriétaire.

637 – Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes) : 26 022,53 €  
Taxes diverses dont C3S.

#### **64 - CHARGES DE PERSONNEL : 26 889 520,37 €**

Ce compte représente 56,85 % des charges de fonctionnement soit une variation de - 4,57 % par rapport au budget rectificatif.

641 - Rémunérations du personnel : 18 406 850,40 € (5 964 290,10 € pour les Services Généraux et 12 442 560,30 € pour les CFA)

645 - Charges de sécurité sociale de retraite et de prévoyance : 8 040 278,38 €

647 - Autres charges sociales : 117 166,52 €  
Cette somme comprend les factures de médecine du travail et les œuvres sociales dont chèques vacances.

648 - Autres charges de personnel : 325 225,07 € (- 19 016,81 €/BR23)  
Cette somme correspond notamment aux titres restaurant (dont 208 899,03 € pour le CFA et 103 997,22 € pour les autres services).

La valeur du point Chambre de métiers est 5,40 €, puis 5,50 € à partir du 1<sup>er</sup> juin 2023.

#### **65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE : 1 493 081,23 €**

Ce compte représente 3,16 % des charges de fonctionnement soit une variation de 20,83 % par rapport au budget rectificatif.

Figurent notamment dans ce compte :

651 – Redevances pour concessions, brevets, licences : 540 548,60 €

653 - Indemnités de présence versées aux représentants de la Chambre de métiers : 326 316,86 € soit une augmentation de 9 833,86 € par rapport au budget rectificatif.

654 – Charges sur créances irrécouvrables : 114 622,89 € soit une augmentation de 64 622,89 € par rapport au budget rectificatif.

655 – URSSAF sur indemnités des élus : 104 933,62 € (- 4 494,20 €/BR 23)

657 - Charges spécifiques : 8 495,26 € (- 9 504,74 €/BR 23)

658 - Charges diverses de gestion courante : 398 164,00 €. Il s'agit principalement de l'indemnité compensatrice des anciens présidents pour 60 764,55 € ainsi que d'autres charges de participations diverses CMA France d'un montant de 88 688,38 €, puis du fonds de solidarité des CMA d'un montant de 235 575,00 €

#### **66 - CHARGES FINANCIERES : 80 346,42 €**

Ce compte représente 0,17 % des charges de fonctionnement soit une variation de - 1,31 % par rapport au budget rectificatif.

661 - Charges d'intérêts : 80 346,42 €

Les remboursements des intérêts des emprunts par les services généraux sont ainsi répartis :

• CFA COUTANCES	3 078,13 €
• Réhabilitation du sous-sol de l'immeuble des services	127,68 €
• CFA LE HAVRE	29 554,53 €
• CFA ROUEN	47 529,06 €
• HASTING	57,02 €

Le total des annuités (intérêts + capital) de l'ensemble des emprunts ne doit pas dépasser 10 % des ressources propres. Ce ratio est égal à 4,24 % en 2023.

668 – Autres charges financières : 0€

### **67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES : 120 867,04 €**

Ce compte représente 0,26 % des charges de fonctionnement soit une variation de 425,51 % par rapport au budget rectificatif.

671 - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion : 14 156,80 €.

672- Charges sur exercices antérieurs : 92 874,50 €

Les sommes inscrites correspondent principalement :

- Pour les CFA (32 330,55 €), à des factures de divers fournisseurs et à la régularisation de charges sur exercices antérieurs
- Pour les Services Généraux (60 543,95€), liés à des factures et diverses régularisations sur exercices antérieurs

675 – Valeurs comptable des éléments d'actif cédés : 13 835,74 €.

Ce montant est à imputer à la vente de matériels du CFA du HAVRE, et cessions de véhicules pédagogiques.

### **68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS : 4 748 617,59 €**

Ce compte représente 10,04 % des charges de fonctionnement soit une variation de 20,26 % par rapport au budget rectificatif

Le montant des dotations aux amortissements s'élève à 4 170 799,33 €.

Une provision d'un montant de 33 956,41 € a été constituée pour risque de versement non intégral sur les conventions, et 515 397,38 € de provisions pour CET

Le montant des dotations aux provisions pour dépréciation des actifs circulants est de 28 464,47 €.

### **69 - IMPOTS SUR LES BENEFICES : 95 759,00 €**

Ce compte représente 0,20 % des charges de fonctionnement. Cette ligne ne concerne que certaines ressources de la Chambre comme les locations immobilières et les produits de placement.

## PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

---

**Les produits de fonctionnement s'élèvent à 47 711 630,56 euros,  
(budget rectificatif d'un montant de 48 950 217,92 euros)**

Ils se répartissent de la façon suivante :

### **70 - VENTES DE PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES, MARCHANDISES : 33 693 014,37 €**

Ce compte représente 70,62 % des produits de fonctionnement soit une variation de - 7,01 % par rapport au budget rectificatif.

701 – Vente de produits finis : 21 902,11 € (- 4 097,89€/Br23)  
706 - Prestations de services : 33 275 738,87€ (-2 589 983,60 €/Br 23)

Les sommes perçues se répartissent ainsi :

- Restauration 1 229 015,17 €
- Premier équipement OPCO 721 582,08 €
- Hébergement 960 092,22€
- Subvention OPCO hébergement 77 085,87 €

Les participations au titre de l'édition des contrats d'apprentissage se sont élevées à 5 632,70 €.

#### Services Généraux :

- La contribution des assujettis aux stages de préparation à l'installation : 295 006,00 €, soit une diminution de 159 994,00 € par rapport au budget rectificatif
- Les prestations aux entreprises : 576 786,07€, soit une baisse de 415 458,78 €
- Foires et salon : 40 544,90 €

#### CFA

- Les formations qualifiantes : 1 391 322,87 €, soit une diminution de 409 170,01 €,
- Les formations qualifiantes OPCO : 27 246 083,53€, soit une diminution de 1 254 321,71 € par rapport au budget rectificatif.

707 – Ventes de marchandises : 2158,66 € (Logos pour les Services Généraux et diverses ventes pour les CFA)

708 - Produits des activités annexes : 393 214,73€ (+76 139,73 € / BR 23)

Les sommes inscrites correspondent aux :

- Locations diverses : 216 933,98 € soit une augmentation de 19 033,98 € par rapport au budget rectificatif,
- Mise à disposition de personnel facturée tous services confondus : 66 945,52 €, soit 23 945,52 € de plus par rapport au budget rectificatif,

## **74 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION : 1 861 940,49 €**

Ce compte représente 3,90 % des produits de fonctionnement soit une variation de - 20,88 % par rapport au budget rectificatif.

741 - Subventions de l'Etat : 643 986,83 €, soit une diminution de 71 443,17 € par rapport au budget rectificatif.

744 - Subventions des collectivités territoriales et organismes publics : 1 041 520,36€.

A ce titre, la Région a versé notamment :

- 133 607,26 € de subvention de fonctionnement du C. F. A. au titre convention numérique
- 7 177,60 € pour renovation du laboratoire boulangerie CFA E BRAZIER de DIEPPE,

Les services généraux ont perçu : 286 309,71 € de la région. Il s'agit essentiellement des subventions Région dans le cadre des Métiers d'Art, SARRE, JEMA ET différents salons,. Par ailleurs le département a versé 148 500 € au titre notamment de Bravo les artisans,.181 188,16 € ont été inscrit au titre des subventions Européennes, le montant des autres organismes s'élève à 226 804,48 €.

748 - Autres subventions d'exploitation : 176 433,30 €

Les sommes venant en exonération de la taxe d'apprentissage et affectées au budget de fonctionnement sont de 53 982,45 €.

La subvention CMA FRANCE est de 71 400 €.

## **75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE : 8 347 765,50 €**

Ce compte représente 17,50 % des produits de fonctionnement soit une variation de 5,51 % par rapport au budget rectificatif.

757 - Produits spécifiques : 8 283 552,21 € (+371 764,21 €/BR 23)

Les sommes inscrites correspondent à :

- La taxe pour frais de chambre de métiers pour 8 169 288,00 €.
- Les redevances du répertoire des métiers pour 114 264,21 €.

758 - Produits divers de gestion courante : 19 246,27 €

Il s'agit principalement de la participation aux frais de matières d'œuvre des modèles en coiffure pour le C.F.A, et participation concernant les contrats CUI.

## **76 - PRODUITS FINANCIERS : 319 777,51 €**

Ce compte représente 0,67 % des produits de fonctionnement soit une variation de 0,00 % par rapport au budget rectificatif.

761 - Produits des participations : 20 081,00 €

Il s'agit des dividendes provenant de la S.C.I. « Maison de l'Artisan ».

768 - Autres produits financiers : 299 696,51, €

Ces produits sont les intérêts des placements financiers Société Générale, BRED, CIC, CDN, CREDIT MUTUEL, Caisse d'épargne, Crédit Lyonnais et Crédit Agricole.

### **77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS : 190 953,70 €**

Ce compte représente 0,40 % des produits de fonctionnement soit une variation de - 91,57 % par rapport au budget rectificatif.

771 - Produits exceptionnels sur opérations de gestion : 109,62 € tous services confondus.

772- Produits sur exercices antérieurs : 94 709,52 € tous services confondus, il s'agit principalement de produits relatifs aux factures OPCO CFA 2021 et 2022

775 – Produits des cessions d'éléments d'actifs : 85 512,00 €, il s'agit de la cession de matériels du CFA du HAVRE et de véhicules pédagogiques des CFA.

777 - Quote-part de subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice : 10 622,56€, soit – 2 255 737,11 € par rapport au BR 2023 en raison de la modification d'imputation des quotes parts désormais comptabilisées en compte 782.

### **78 - REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS : 3 114 294,81 €**

Ce compte représente 6,53 % des produits de fonctionnement soit une variation de 0,00 % par rapport au budget rectificatif.

Ce produit est dû à une reprise sur provision et dépréciation d'actifs circulants sur les Services Généraux et CFA,

Le compte 7815 comprend notamment :

Un montant de 399 988,66 € de reprise sur provision sur le dossier CAP ARTISANAT DT 76, et 215 448,38 de reprise sur provision concernant le fonds de solidarité national.

Les quotes parts de subvention d'investissements sont inscrites au compte 782 pour un montant de 2 316 426,23 €.

### **79 - TRANSFERT DE CHARGES : 183 884,18 €**

Ce compte représente 0,39 % des produits de fonctionnement soit une variation de 17,87 %, par rapport au budget rectificatif.

---

**LA REALISATION DU BUDGET DE FONCTIONNEMENT S'EQUILIBRE  
EN PRODUITS ET CHARGES A 47 711 630,56 € COMPTE TENU D'UN EXCEDENT DE  
409 848,73 €**