

## **DÉLIBÉRATION D'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DE LA CCIT AIN : 19 SEPTEMBRE 2016**

Objet : **BUDGET RECTIFICATIF 2016**

-----  
Membres élus présents : MM BAILLY - BALAGUER - BUGAUD - CAUQUY - MME DAMELET - MM. DRHOUIN - FONTENAT - FRATTA - GINOT - JOSEPH - JOUSSEAU - LUGAND - MARMILLON - MARTIN - MASCIOTRA - MONNET - PHILIBERT - MME PRADEL - MM. REY - TOURNIER-BILLON - VERNE - VOISIN  
-----

*Intervention de M. Dominique CAUQUY, Trésorier*

La commission des finances, le Bureau et l'assemblée générale de la CCIR Rhône-Alpes ont pris en compte les éléments budgétaires relatifs à la ressource fiscale rectificative attribuée au titre de l'exercice 2016. Cette répartition nécessite le vote d'un budget rectificatif pour notre Compagnie pour l'exercice 2016.

Le présent budget rectificatif intègre donc l'évolution à la baisse de la ressource fiscale et quelques décisions modificatrices intervenues dans les actions menées, tant en charges qu'en produits.

### **1. LES OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT**

#### **1.1. Les produits**

La CCIR a revu à la baisse la ressource fiscale attribuée à notre compagnie pour tenir compte d'une part de la ressource fiscale notifiée (en baisse après répartition de 20 000 €) La ressource fiscale de ce budget rectificatif s'établit donc à 5 336 872 € (contre 5 356 872 € inscrite au budget primitif 2016).

La Chambre a en outre bénéficié d'une subvention européenne de 121 405 € attribué dans le cadre de la réalisation de la tranche 1 de l'opération EEN (Enterprise Europe Network), au lieu des 34 695 € prévus.

De plus, consécutivement à la mise en service de la nouvelle cité judiciaire, les locataires du bâtiment Magistrature (annexe du Tribunal d'Instance, Greffe du Tribunal de Commerce) ont fait parvenir leurs congés à effet du 30 septembre 2016 ; ceci entraîne la baisse des produits de locations immobilières de 30 532 € et des charges locatives de 7 168 €, soit 37 700 € de produits en moins.

#### **1.1. Les charges**

Lors des assemblées générales des 21 mars et 20 juin 2016, les dépenses complémentaires suivantes ont été approuvées :

- 7 500 € de subvention à la Communauté de Communes du Haut Bugey pour l'organisation du Congrès économique de la Plastic Vallée,
- 1 800 € de subvention à l'Union Commerciale et Artisanale de Belley pour l'organisation de la manifestation Bugey Expo 2016,
- 4 000 € de charges supplémentaires pour l'organisation de la soirée du 20<sup>ème</sup> anniversaire du Challenge du Commerce.

### **2. LES OPERATIONS EN CAPITAL**

Lors de l'assemblée générale du 21 mars 2016, le principe de la participation à l'augmentation de capital de la SOGEPEA (société de gestion du parc des expositions de l'Ain) a été approuvé. Conformément à la délibération, cette augmentation de capital d'un montant de 50 000 € est inscrite au budget rectificatif de l'exercice 2016.

PF	JMB

## DÉLIBÉRATION D'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DE LA CCIT AIN : 19 SEPTEMBRE 2016

Objet : **BUDGET RECTIFICATIF 2016**

### 3. L'EQUILIBRE BUDGETAIRE

#### 3.1. les charges

	Exécuté 2015	Primitif 2016	Rectificatif 2016
Achats marchandises	23 483 €	10 120 €	10 120 €
Salaires et indemnités	41 994 €	41 994 €	41 994 €
Charges sociales	9 966 €	9 770 €	9 770 €
Achats et charges externes	5 718 879 €	6 094 852 €	6 098 852 €
Impôts et taxes	104 550 €	108 153 €	108 153 €
Dotation amort. provisions	473 731 €	403 838 €	403 838 €
Concours financiers	342 469 €	383 628 €	392 928 €
Charges financières	51 705 €	-	-
Charges exceptionnelles	233 614 €	-	-
IS	28 089 €	30 000 €	30 000 €
<b>Total des charges</b>	<b>7 028 480 €</b>	<b>7 082 355 €</b>	<b>7 095 655 €</b>
Résultat bénéficiaire	836 356 €	-	-
<b>Total général</b>	<b>7 864 836 €</b>	<b>7 082 355 €</b>	<b>7 095 655 €</b>

#### 3.2. les produits

	Exécuté 2015	Primitif 2016	Rectificatif 2016
Ressource fiscale	6 059 983 €	5 356 872 €	5 336 872 €
Ventes	39 728 €	24 000 €	24 000 €
Production vendue	850 743 €	903 222 €	865 522 €
Subventions	448 776 €	462 242 €	548 952 €
Produits financiers	331 492 €	50 000 €	50 000 €
Reprise sur provisions	68 285 €	-	-
Produits exceptionnels	65 829 €	50 267 €	50 267 €
<b>Total des produits</b>	<b>7 864 836 €</b>	<b>6 846 603 €</b>	<b>6 875 613 €</b>
Résultat déficitaire	-	235 752 €	220 042 €
<b>Total général</b>	<b>7 864 836 €</b>	<b>7 082 355 €</b>	<b>7 095 655 €</b>

#### 3.3. la capacité d'autofinancement

	Exécuté 2015	Primitif 2016	Rectificatif 2016
<u>Eléments d'augmentation :</u>			
Valeur comptable cession	1 281 €	-	-
Dotation amort provisions	525 436 €	403 838 €	403 838 €
Résultat positif	836 356 €	-	-
<b>Total augmentation</b>	<b>1 363 073 €</b>	<b>403 838 €</b>	<b>403 838 €</b>
<u>Eléments de diminution :</u>			
Produits cession actif	2 604 €	-	-
Subventions virées au résultat	51 117 €	50 267 €	50 267 €
Reprise sur provisions	68 285 €	-	-
Déficit de l'exercice	-	235 752 €	220 042 €
<b>Total diminution</b>	<b>122 006 €</b>	<b>286 019 €</b>	<b>270 309 €</b>
<b>Capacité d'autofinancement (CAF)</b>	<b>+1 241 067 €</b>	<b>+117 819 €</b>	<b>+133 529 €</b>

PF	JMB

## **DÉLIBÉRATION D'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DE LA CCIT AIN : 19 SEPTEMBRE 2016**

Objet : **BUDGET RECTIFICATIF 2016**

---

### **3.4. les opérations en capital**

	<b>Exécuté 2015</b>	<b>Primitif 2016</b>	<b>Rectificatif 2016</b>
<b>Emplois :</b>			
Immobilisations incorporelles	12 846 €	12 000 €	12 000 €
Immobilisations corporelles	51 118 €	127 000 €	127 000 €
Immobilisations financières	75 766 €	-	50 000 €
Remboursement emprunts	-	-	-
<b>Total des emplois</b>	<b>139 730 €</b>	<b>139 000 €</b>	<b>189 000 €</b>
<b>Ressources :</b>			
CAF	+1 241 067 €	+117 819 €	+133 529 €
Cession d'immobilisations	2 024 €	-	-
Diminution des stocks	2 465 €	-	-
Emprunts et dettes financières	2 339 €	-	-
<b>Total des ressources</b>	<b>1 247 895 €</b>	<b>117 819 €</b>	<b>133 529 €</b>
<b>Excédent sur le fonds de roulement</b>	<b>1 108 165 €</b>	-	-
<b>Prélèvement sur le fonds de roulement</b>	-	<b>21 181 €</b>	<b>55 471 €</b>

### **4. CONCLUSION**

Ce budget rectificatif pour l'exercice 2016 intègre donc :

- d'une part, la révision du montant de la ressource fiscale, conséquence de la notification du montant régional avant répartition, soit une baisse de 20 000 €,
- d'autre part, la révision des produits et des charges de fonctionnement de plusieurs actions, ainsi que la révision du plan des investissements en immobilisations financières.

Ces éléments conduisent donc à constater un résultat d'exploitation déficitaire de 220 042 € et un déficit budgétaire de 55 471 € lié en partie au financement par le fonds de roulement des investissements incorporels, corporels ou financiers.

Après avis favorable de la commission des finances du 2 septembre 2016, ce budget rectificatif pour l'exercice 2016 et ses annexes budgétaires ont été soumis pour avis à la CCI R Rhône-Alpes ; ils sont soumis :

- pour délibération à l'assemblée générale du 19 septembre 2016.

#### **L'Assemblée,**

- **Vu l'exposé de Dominique Cauquy, Trésorier**
- **Vu l'avis de la Commission des Finances,**

**après examen et échanges d'observations, et après en avoir délibéré approuve le budget rectificatif 2016, qui intègre :**

- **d'une part, la révision du montant de la ressource fiscale, conséquence de la notification du montant régional avant répartition, soit une baisse de 20 000 €,**
- **d'autre part, la révision des produits et des charges de fonctionnement de plusieurs actions, ainsi que la révision du plan des investissements en immobilisations financières.**

PF	JMB

## **DÉLIBÉRATION D'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DE LA CCIT AIN : 19 SEPTEMBRE 2016**

Objet : **BUDGET RECTIFICATIF 2016**

---

La présente délibération a été prise dans les conditions suivantes :

- Nombre de Membres Élus .....	36
- Nombre de Membres en exercice .....	33
- Nombre de Membres présents .....	22
- Nombre de voix pour .....	22
- Nombre de voix contre .....	0
- Nombre d'abstentions .....	0

Pour Extrait Certifié Conforme,

Original signé

Patrice FONTENAT  
Vice-président Secrétaire

Original signé

Jean-Marc BAILLY  
Président

## DÉLIBÉRATION D'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DE LA CCIT AIN : 19 SEPTEMBRE 2016

Objet : **BUDGET RECTIFICATIF 2016 - ANNEXE BUDGETAIRE**

---

A.1/ service général

<b>Charges</b>	<b>Exécuté 2015</b>	<b>Primitif 2016</b>	<b>Rectificatif 2016</b>
Achats marchandises	23 483 €	10 120 €	10 120 €
Salaires	41 994 €	41 994 €	41 994 €
Charges sociales	9 744 €	9 500 €	9 500 €
Achats et charges externes	4 434 944 €	4 671 230 €	4 675 230 €
Impôts et taxes	76 164 €	84 502 €	84 502 €
Dotations amort. et prov.	312 175 €	241 109 €	241 109 €
Concours financiers	261 609 €	257 628 €	266 928 €
Charges financières	51 705 €	-	-
Contributions versées aux services	929 808 €	921 244 €	921 244 €
Charges exceptionnelles	142 076 €	-	-
IS	28 089 €	30 000 €	30 000 €
<b>Total des charges</b>	<b>6 311 791 €</b>	<b>6 267 327 €</b>	<b>6 280 627 €</b>
Résultat bénéficiaire	908 937 €	-	-
Total général	7 220 728 €	6 267 327 €	6 280 627 €

<b>Produits</b>	<b>Exécuté 2015</b>	<b>Primitif 2016</b>	<b>Rectificatif 2016</b>
Ressource fiscale	6 059 983 €	5 356 872 €	5 336 872 €
Ventes	39 728 €	24 000 €	24 000 €
Production vendue	402 553 €	391 501 €	353 801 €
Subventions	252 859 €	257 242 €	343 952 €
Produits financiers	331 492 €	50 000 €	50 000 €
Autres produits	55 659 €	42 054 €	42 054 €
Reprise sur provisions	66 154 €	-	-
Produits exceptionnels	12 300 €	-	-
<b>Total des produits</b>	<b>7 220 728 €</b>	<b>6 121 669 €</b>	<b>6 150 679 €</b>
Résultat déficitaire	-	145 658 €	129 948 €
Total général	7 220 728 €	6 267 327 €	6 280 627 €

<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>Exécuté 2015</b>	<b>Primitif 2016</b>	<b>Rectificatif 2016</b>
<u>Eléments d'augmentation :</u>			
Valeur comptable des actifs cédés	1 281 €		
Dotations amort. et prov.	363 880 €	241 109 €	241 109 €
Résultat positif	908 937 €	-	-
<b>Total augmentation</b>	<b>1 274 098 €</b>	<b>241 109 €</b>	<b>241 109 €</b>
<u>Eléments de diminution :</u>			
Produits de cession des actifs	2 604 €	-	-
Subventions virées au résultat	-	-	-
Reprise sur provisions	66 154 €	-	-
Déficit de l'exercice	-	145 658 €	129 948 €
<b>Total diminution</b>	<b>68 758 €</b>	<b>145 658 €</b>	<b>129 948 €</b>
Capacité d'autofinancement	+1 205 340 €	95 451 €	111 161 €

PF	JMB

## DÉLIBÉRATION D'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DE LA CCIT AIN : 19 SEPTEMBRE 2016

Objet : **BUDGET RECTIFICATIF 2016 - ANNEXE BUDGETAIRE**

Opérations en capital	Exécuté 2015	Primitif 2016	Rectificatif 2016
<b>Emplois :</b>			
Immobilisations incorporelles	12 846 €	6 000 €	6 000 €
Immobilisations corporelles	6 639 €	90 000 €	90 000 €
Immobilisations financières	73 365 €	-	50 000 €
Remboursement des emprunts	-	-	-
Augmentation des stocks	-	-	-
Opérations interservices	11 387 €	20 631 €	20 631 €
<b>Total des emplois</b>	<b>104 237 €</b>	<b>116 631 €</b>	<b>166 631 €</b>
<b>Ressources :</b>			
Capacité d'autofinancement	1 205 340 €	95 451 €	111 161 €
Cessions d'immobilisations	2 024 €	-	-
Diminution des stocks	2 465 €	-	-
Emprunts et dettes financières	-	-	-
<b>Total des ressources</b>	<b>1 209 829 €</b>	<b>95 451 €</b>	<b>111 161 €</b>
Prélèvement sur fds de roulement	-	21 180 €	55 470 €
Excédent du fonds de roulement	1 105 592 €	-	-

A.2/ Service formation

Charges	Exécuté 2015	Primitif 2016	Rectificatif 2016
Achats marchandises	-	-	-
Salaires	-	-	-
Charges sociales	222 €	-	-
Achats et charges externes	1 209 807 €	1 378 958 €	1 378 958 €
Impôts et taxes	17 090 €	11 976 €	11 976 €
Dotations amort. et prov.	136 720 €	137 892 €	137 892 €
Concours financiers	125 924 €	126 000 €	126 000 €
Charges financières	-	-	-
Contributions versées aux services	-	-	-
Charges except. et IS	89 726 €	-	-
<b>Total des charges</b>	<b>1 579 489 €</b>	<b>1 654 826 €</b>	<b>1 654 826 €</b>
Résultat bénéficiaire	-	-	-
Total général	1 579 489 €	1 654 826 €	1 654 826 €

Produits	Exécuté 2015	Primitif 2016	Rectificatif 2016
Ressource fiscale	-	-	-
Ventes	-	-	-
Production vendue	363 692 €	433 690 €	433 690 €
Subventions	195 918 €	205 000 €	205 000 €
Produits financiers	1 893 €	-	-
Autres produits	393 €	-	-
Reprise sur provisions	-	-	-
Contributions reçues des services	929 808 €	921 244 €	921 244 €
Produits exceptionnels	52 152 €	50 267 €	50 267 €
<b>Total des produits</b>	<b>1 543 856 €</b>	<b>1 610 201 €</b>	<b>1 610 201 €</b>
Résultat déficitaire	35 633 €	44 625 €	44 625 €
Total général	1 579 489 €	1 654 826 €	1 654 826 €

PF	JMB

## DÉLIBÉRATION D'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DE LA CCIT AIN : 19 SEPTEMBRE 2016

Objet : **BUDGET RECTIFICATIF 2016 - ANNEXE BUDGETAIRE**

-----

<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>Exécuté 2015</b>	<b>Primitif 2016</b>	<b>Rectificatif 2016</b>
<u>Eléments d'augmentation :</u>			
Valeur comptable des actifs cédés	-	-	-
Dotations amort. et prov.	136 720 €	137 892 €	137 892 €
Résultat positif	-	-	-
<b>Total augmentation</b>	<b>136 720 €</b>	<b>137 892 €</b>	<b>137 892 €</b>
<u>Eléments de diminution :</u>			
Subventions virées au résultat	51 117 €	50 267 €	50 267 €
Reprise sur provisions	1 893 €	-	-
Déficit de l'exercice	35 633 €	44 625 €	44 625 €
<b>Total diminution</b>	<b>88 643 €</b>	<b>94 892 €</b>	<b>94 892 €</b>
Capacité d'autofinancement	48 077 €	43 000 €	43 000 €

<b>Opérations en capital</b>	<b>Exécuté 2015</b>	<b>Primitif 2016</b>	<b>Rectificatif 2016</b>
<u>Emplois :</u>			
Immobilisations incorporelles	-	6 000 €	6 000 €
Immobilisations corporelles	44 479 €	37 000 €	37 000 €
Immobilisations financières	2 401 €	-	-
Remboursement des emprunts	-	-	-
Opérations interservices	-	-	-
<b>Total des emplois</b>	<b>46 880 €</b>	<b>43 000 €</b>	<b>43 000 €</b>
<u>Ressources :</u>			
Capacité d'autofinancement	48 077 €	43 000 €	43 000 €
Subventions d'équipement	-	-	-
Cession d'actifs	-	-	-
<b>Total des ressources</b>	<b>48 077 €</b>	<b>43 000 €</b>	<b>43 000 €</b>
Prélèvement sur fds de roulement	-	-	-
Excédent du fonds de roulement	1 197 €	-	-

### A.3/ Service divers

<b>Charges</b>	<b>Exécuté 2015</b>	<b>Primitif 2016</b>	<b>Rectificatif 2016</b>
Achats marchandises	-	-	-
Salaires	-	-	-
Charges sociales	-	-	-
Achats et charges externes	98 154 €	88 962 €	88 962 €
Impôts et taxes	11 296 €	11 675 €	11 675 €
Dotations amort. et prov.	28 642 €	24 837 €	24 837 €
Concours financiers	-	-	-
Intérêts des emprunts	-	-	-
Contributions versées aux services	-	-	-
Charges except. et IS	1 812 €	-	-
<b>Total des charges</b>	<b>136 098 €</b>	<b>125 474 €</b>	<b>125 474 €</b>
Résultat bénéficiaire	-	-	-
Total général	136 098 €	125 474 €	125 474 €

PF	JMB

## DÉLIBÉRATION D'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DE LA CCIT AIN : 19 SEPTEMBRE 2016

Objet : **BUDGET RECTIFICATIF 2016 - ANNEXE BUDGETAIRE**

-----

Produits	Exécuté 2015	Primitif 2016	Rectificatif 2016
Ressource fiscale	-	-	-
Ventes	-	-	-
Production vendue	84 498 €	78 031 €	78 031 €
Subventions	-	-	-
Produits financiers	-	-	-
Autres produits	13 038 €	1 975 €	1 975 €
Reprise sur provisions	238 €	-	-
Produits exceptionnels	1 377 €	-	-
<b>Total des produits</b>	<b>99 151 €</b>	<b>80 006 €</b>	<b>80 006 €</b>
Résultat déficitaire	36 947 €	45 468 €	45 468 €
Total général	136 098 €	125 474 €	125 474 €

Capacité d'autofinancement	Exécuté 2015	Primitif 2016	Rectificatif 2016
<u>Eléments d'augmentation :</u>			
Dotations amort. et prov.	24 836 €	24 837 €	24 837 €
Résultat positif	-	-	-
<b>Total augmentation</b>	<b>24 836 €</b>	<b>24 837 €</b>	<b>24 837 €</b>
<u>Eléments de diminution :</u>			
Subventions virées au résultat	-	-	-
Reprise sur provisions	238 €	-	-
Déficit de l'exercice	36 947 €	45 468 €	45 468 €
<b>Total diminution</b>	<b>37 185 €</b>	<b>45 468 €</b>	<b>45 468 €</b>
Capacité d'autofinancement	-12 349 €	-20 631 €	-20 631 €

Opérations en capital	Exécuté 2015	Primitif 2016	Rectificatif 2016
<u>Emplois :</u>			
Immobilisations incorporelles	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-
Remboursement des emprunts	-	-	-
Opérations interservices	-	-	-
<b>Total des emplois</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<u>Ressources :</u>			
Capacité d'autofinancement	-12 349 €	-20 631 €	-20 631 €
Emprunts et autres dettes	2 339 €	-	-
Opérations interservices	11 387 €	20 631 €	20 631 €
<b>Total des ressources</b>	<b>1 377 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
Prélèvement sur fonds de roulement	-	-	-
Excédent du fonds de roulement	1 377 €	-	-

PF	JMB