

Chambre de Commerce et d'Industrie de l'Ain

DÉLIBÉRATION D'ASSEMBLÉE : 25 MARS 2013

Objet : **BUDGET RECTIFICATIF N°1- 2013**

Membres élus présents : MM. BAILLY - BALAGUER - BUGAUD - CAUCHOIS - CAUQUY - DRHOUIIN - DUMAS - FONTENAT - FALCONNIER - FRATTA - GIREAU - GROSSAT - GUDERZO - LUGAND - MARMILLON - MERCIER - MONNET - PERRAUT - PHILIBERT - PIERROT - MME PRADEL - MM. REY - VERNE - VOISIN

BUDGET RECTIFICATIF N°1 - 2013

Intervention de M. Dominique CAUQUY, Trésorier

Ce budget rectificatif n°1 pour l'exercice 2013 vient prendre en compte plusieurs éléments budgétaires :

- d'une part, une dotation exceptionnelle de ressource fiscale notifiée par la CCI R,
- d'autre part, les ajustements budgétaires au budget primitif 2013 décidés à l'assemblée générale du 26 novembre 2012, portant notamment sur des modifications de classification,
- enfin, la révision à la hausse du budget du programme d'extension du site CCI Formation et l'acquisition du bâtiment Terttia.

1. BUDGET DE FONCTIONNEMENT

1.1. Notification de ressource fiscale complémentaire

La CCI R Rhône-Alpes s'est vue notifiée en juillet 2012 le montant de la TACFE 2012, pris en compte dans la répartition de la ressource fiscale votée lors de son assemblée générale d'octobre 2012. En ce qui concerne la TACVAE, les appréciations 2012 avaient été faites en appliquant des diminutions de taux inscrites à l'article 1600 du CGI sur une base CVAE stable.

Or la CCI R s'est vue notifiée fin novembre 2012 un surplus exceptionnel de TACVAE résultant à la fois du changement d'année de référence dans la prise en compte des bases CVAE et de la mécanique favorable à la Région Rhône-Alpes de la redistribution de la TACVAE dépassant la référence 2010.

Le Bureau de la CCI R a donc approuvé le 12 décembre 2012 la répartition de 65% de ce surplus, conformément au taux de répartition de la ressource fiscale 2012 (Bureau CCI R du 28 août 2012). Le Bureau de la CCI R du 20 février 2013 a quant à lui pris en compte le budget rectificatif de CCI France qui augmente la part contributive des CCIR.

Pour notre compagnie, ce montant de ressource fiscale complémentaire s'élève donc à 875 408 €, montant soumis au vote de l'assemblée générale de la CCI R de mars 2013.

1.2. Ajustements budgétaires

L'assemblée générale du 26 novembre 2012 a décidé de plusieurs ajustements budgétaires. Ces ajustements portent sur :

- les modifications de classification des deux postes du service administration gestion informatique,
- le départ anticipé d'un agent en charge des ressources humaines,
- le poste de conseiller hors grille du président et du directeur général,
- les produits financiers en hausse suite au placement de l'enveloppe de trésorerie disponible sur un produit plus rémunérateur,
- la compression des travaux de maintenance du site CCI Formation.

Ces ajustements budgétaires sont sans incidence, ni sur le résultat d'exploitation, ni sur l'équilibre budgétaire tels que prévus au budget primitif 2013.

1.3. Charges de personnel

Suite à la mise à disposition du personnel par la CCI R à la CCI de l'Ain effectuée dans le cadre de la réforme consulaire, l'affichage des charges de personnel (salaires bruts, charges sociales et fiscales) se fait désormais en autres charges externes, facturées à l'euro l'euro par la CCI R à notre compagnie.

PF	JMB

Chambre de Commerce et d'Industrie de l'Ain

DÉLIBÉRATION D'ASSEMBLÉE : 25 MARS 2013

Objet : **BUDGET RECTIFICATIF N°1- 2013**

Ces charges de personnel apparaissent au niveau des achats et charges externes pour un montant total de 4 844 795 €.

1.4. Subventions

Les Bureaux des 1^{er} février et 1^{er} mars 2013 nous ont proposé l'attribution des subventions suivantes :

- Pôle Sup 01 : 5 000 €
- AEPV : 1 000 €
- Salon Secours Santé : 1 000 €
- Fonds de concours du Tribunal de commerce : porté de 6 800 à 12 300 €
- Bugey Expo : 2 000 €

Soit un montant total de 14 500 €.

2. BUDGET D'INVESTISSEMENT

2.1. Extension du site CCI Formation

Initialement budgété à 375 000 € (300 000 € pour le bâtiment et 75 000 € pour la rénovation du parking), le programme d'extension du site CCI Formation est revu comme suit :

- 11 lots pour le bâtiment : 490 000 € HT
- 1 lot pour les abords (y compris le parking) : 190 000 € HT

Soit un total prévisionnel TTC de 813 280 €, auxquels s'ajoutent les honoraires à un taux de 8,80%, livrable au 31 octobre 2013 (donc générant 2 mois de dotations aux amortissements sur l'exercice 2013).

Ce marché a été présenté pour avis à la commission des marchés du 18 mars 2013.

2.2. Acquisition du bâtiment Tertia

Lors de l'assemblée générale du 28 mars 2011, la Chambre a autorisé la formulation d'une offre d'acquisition du bâtiment Tertia sur la base d'une évaluation des Domaines de 935 000 € (conformément à la proposition adoptée lors de l'assemblée générale du 28 mars 2011). Cette offre n'avait pas été retenue et le bâtiment avait été cédé à la SEMCODA.

La liquidation de la société Tertia Formation relance l'offre de la CCI d'acquies ce bâtiment. Une enveloppe prévisionnelle de 1 400 000 € est affectée à cette acquisition calculée sur la base du prix d'acquisition majoré des frais, droits, honoraires et travaux d'aménagement et de mise aux normes engagés par la SEMCODA et intégrant d'éventuels travaux de modification du système de chauffage, ainsi que les droits d'enregistrement.

3. EQUILIBRE BUDGETAIRE

3.1. Charges

	Rectificatif 2 2012	Primitif 2013	Rectificatif 1 2013
Achats marchandises	14 460 €	14 292 €	14 292 €
Salaires	3 138 212 €	2 969 434 €	42 372 €
Charges sociales	1 437 140 €	1 474 517 €	6 300 €
Achats et charges externes	2 197 300 €	2 363 592 €	7 183 801 €
Impôts et taxes	450 735 €	459 259 €	83 329 €
Dotation amort provisions	451 032 €	355 473 €	383 520 €
Concours financiers	1 237 820 €	1 172 844 €	1 187 344 €
Intérêts des emprunts	16 039 €	10 822 €	10 822 €
Charges except et IS	37 270 €	32 580 €	32 580 €
Total des charges	8 890 008 €	8 852 813 €	8 944 360 €
Résultat bénéficiaire	28 605 €	5 499 €	838 360 €
Total général	9 008 613 €	8 858 312 €	9 782 720 €

PF	JMB

Chambre de Commerce et d'Industrie de l'Ain

DÉLIBÉRATION D'ASSEMBLÉE : 25 MARS 2013

Objet : **BUDGET RECTIFICATIF N°1- 2013**

3.2. Produits

	Rectificatif 2 2012	Primitif 2013	Rectificatif 1 2013
Ressource fiscale	7 435 788 €	7 257 374 €	8 132 782 €
Ventes	36 000 €	36 000 €	36 000 €
Production vendue	553 606 €	617 109 €	617 109 €
Subventions	379 547 €	329 932 €	329 932 €
Produits financiers	63 000 €	83 000 €	132 000 €
Reprise sur provisions	490 000 €	490 000 €	490 000 €
Produits exceptionnels	50 672 €	44 897 €	44 897 €
Total des produits	9 008 613 €	8 858 312 €	9 782 720 €
Résultat déficitaire	- €	- €	- €
Total général	9 008 613 €	8 858 312 €	9 782 720 €

3.3. Résultat de fonctionnement

	Rectificatif 2 2012	Primitif 2013	Rectificatif 1 2013
Total des charges	8 980 008 €	8 852 813 €	8 944 360 €
Total des produits	9 008 613 €	8 858 312 €	9 782 720 €
Résultat	28 605 €	5 499 €	838 360 €

4. CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

	Rectificatif 2 2012	Primitif 2013	Rectificatif 1 2013
<u>Eléments d'augmentation :</u>			
Dotation amort provision	451 032 €	355 473 €	383 520 €
Résultat positif	28 605 €	5 499 €	838 360 €
Total augmentation	479 637 €	360 972 €	1 221 880 €
<u>Eléments de diminution :</u>			
Subventions virées au résultat	50 672 €	44 897 €	44 897 €
Reprise sur provisions	490 000 €	490 000 €	490 000 €
Déficit de l'exercice			
Total diminution	540 672 €	534 897 €	534 897 €
Capacité d'autofinancement (CAF)	-61 035 €	-173 925 €	686 983 €

Grâce à la dotation complémentaire exceptionnelle, la CAF redevient positive et assure la couverture des remboursements des emprunts.

5. OPERATIONS EN CAPITAL

	Rectificatif 2 2012	Primitif 2013	Rectificatif 1 2013
<u>Emplois :</u>			
Immobilisations incorporelles	30 000 €	20 000 €	20 000 €
Immobilisations corporelles	191 000 €	478 200 €	2 387 459 €
Immobilisations financières	439 408 €	379 200 €	379 200 €
Remboursement emprunts	216 949 €	195 124 €	195 124 €
Total des emplois	877 357 €	1 072 524 €	2 981 783 €
<u>Ressources :</u>			
CAF	-61 035 €	-173 925 €	686 983 €
Subvention d'équipement	20 000 €	20 000 €	20 000 €
Total des ressources	-41 035 €	-153 925 €	706 983 €
Prélèvement sur le fonds de roulement	918 392 €	1 226 449 €	2 274 800 €

PF	JMB

Chambre de Commerce et d'Industrie de l'Ain

DÉLIBÉRATION D'ASSEMBLÉE : 25 MARS 2013

Objet : **BUDGET RECTIFICATIF N°1- 2013**

Ce budget rectificatif n°1 pour l'exercice 2013 se caractérise donc :

- d'une part, par le retraitement des charges de personnel en autres charges externes, la CCI R devenant employeur, conséquence de la réforme des chambres de commerce et d'industrie,
- d'autre part, par une dotation exceptionnelle issue de la TACVAE perçue qui, tout en permettant un résultat bénéficiaire et une CAF positive, limite le prélèvement sur le fonds de roulement,
- enfin, par un programme d'investissement qui comprend notamment l'extension du bâtiment CCI Formation et l'acquisition du bâtiment Tertia.

Ce budget rectificatif n°1 pour l'exercice 2013 et ses délibérations ont été soumis :

- pour avis à la CCI R Rhône-Alpes,
- pour avis à la commission des finances du 18 mars 2013.

Il vous est demandé de bien vouloir délibérer sur l'approbation de ce budget rectificatif n°1 pour l'exercice 2013.

Avis de la Commission des Finances

"La Commission des Finances chargée d'émettre un avis sur ce budget s'est réunie le 18.03.2013".
Monsieur Philippe VERNE va vous donner lecture de cet avis.

Parole à Philippe VERNE

La Commission des Finances s'est réunie le 18 mars 2013 afin d'émettre un avis sur le budget rectificatif de l'année 2013.

"Après étude du dossier et échanges de vues, la Commission des Finances a rendu un avis favorable à l'unanimité des membres présents sur le budget rectificatif de l'année 2013."

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 n°1-2013.

La présente délibération a été prise dans les conditions suivantes :

- Nombre de Membres Élus 36
- Nombre de Membres en exercice 36
- Nombre de Membres présents 24
- Nombre de voix pour 24
- Nombre de voix contre 0
- Nombre d'abstentions 0

Pour Extrait Certifié Conforme,

Original signé

Original signé

Patrice FONTENAT
Secrétaire

Jean-Marc BAILLY
Président

PF	JMB

Chambre de Commerce et d'Industrie de l'Ain

DÉLIBÉRATION D'ASSEMBLÉE : 25 MARS 2013

Objet : **BUDGET RECTIFICATIF N°1 - 2013 - ANNEXES**

Annexes : budgets par services budgétaires

A.1/ service général

Charges	Rectificatif 2 2012	Primitif 2013	Rectificatif 1 2013
Achats marchandises	14 460 €	14 292 €	14 292 €
Salaires	2 618 377 €	2 405 273 €	42 372 €
Charges sociales	1 189 833 €	1 195 805 €	6 300 €
Achats et charges externes	1 670 549 €	1 673 800 €	5 603 346 €
Impôts et taxes	361 059 €	359 473 €	55 919 €
Dotations amort. et prov.	307 086 €	216 198 €	240 823 €
Concours financiers	1 028 843 €	963 867 €	978 367 €
Intérêts des emprunts	7 354 €	3 439 €	3 439 €
Contributions versées aux services	1 337 194 €	1 751 802 €	2 236 475 €
Charges except. et IS	37 270 €	32 580 €	32 580 €
Total des charges	8 572 025 €	8 616 529 €	9 213 913 €
Résultat bénéficiaire	-	-	744 €
Total général	8 572 025 €	8 616 529 €	9 214 657 €

Produits	Rectificatif 2 2012	Primitif 2013	Rectificatif 1 2013
Ressource fiscale	7 435 788 €	7 257 374 €	8 132 782 €
Ventes	36 000 €	36 000 €	36 000 €
Production vendue	278 411 €	250 111 €	250 111 €
Subventions	201 105 €	145 293 €	145 293 €
Produits financiers	60 000 €	80 000 €	129 000 €
Autres produits	29 588 €	31 471 €	31 471 €
Reprise sur provisions	490 000 €	490 000 €	490 000 €
Produits exceptionnels			
Total des produits	8 530 892 €	8 290 249 €	9 214 657 €
Résultat déficitaire	41 133 €	326 280 €	-
Total général	8 572 025 €	8 616 529 €	9 214 657 €

Capacité d'autofinancement	Rectificatif 2 2012	Primitif 2013	Rectificatif 1 2013
<u>Eléments d'augmentation :</u>			
Dotations amort. et prov.	307 086 €	216 198 €	240 823 €
Résultat positif			744 €
Total augmentation	307 086 €	216 198 €	241 567 €
<u>Eléments de diminution :</u>			
Subventions virées au résultat			490 000 €
Reprise sur provisions	490 000 €	490 000 €	490 000 €
Déficit de l'exercice	41 133 €	326 280 €	
Total diminution	531 133 €	816 280 €	490 000 €
Capacité d'autofinancement	-224 047 €	-600 082 €	-248 433 €

PF	JMB

Chambre de Commerce et d'Industrie de l'Ain

DÉLIBÉRATION D'ASSEMBLÉE : 25 MARS 2013

Objet : **BUDGET RECTIFICATIF N°1 - 2013 - ANNEXES**

Opérations en capital	Rectificatif 2 2012	Primitif 2013	Rectificatif 1 2013
Emplois :			
Immobilisations incorporelles	30 000 €	20 000 €	20 000 €
Immobilisations corporelles	56 000 €	73 200 €	1 473 200 €
Immobilisations financières	439 408 €	379 200 €	379 200 €
Remboursement des emprunts	117 050 €	92 000 €	92 000 €
Opérations interservices	51 887 €	61 967 €	61 967 €
Total des emplois	694 345 €	626 367 €	2 026 367 €
Ressources :			
Capacité d'autofinancement	-224 047 €	-600 082 €	-248 433 €
Subventions d'équipement			
Total des ressources	-224 047 €	-600 082 €	-248 433 €
Prélèvement sur fonds de roulement	918 392 €	1 226 449 €	2 274 800 €
Excédent du fonds de roulement	-	-	-

A.2/ Service formation

Charges	Rectificatif 2 2012	Primitif 2013	Rectificatif 1 2013
Achats marchandises			
Salaires	561 911 €	593 393 €	
Charges sociales	247 307 €	278 712 €	
Achats et charges externes	445 227 €	600 545 €	1 520 440 €
Impôts et taxes	73 876 €	83 500 €	11 124 €
Dotations amort. et prov.	119 117 €	114 439 €	117 861 €
Concours financiers	208 977 €	208 977 €	208 977 €
Intérêts des emprunts	8 685 €	7 383 €	7 383 €
Contributions versées aux services			
Charges except. et IS			
Total des charges	1 665 100 €	1 886 949 €	1 865 785 €
Résultat bénéficiaire	137 248 €	418 582 €	924 419 €
Total général	1 802 348 €	2 305 531 €	2 790 204 €

Produits	Rectificatif 2 2012	Primitif 2013	Rectificatif 1 2013
Ressource fiscale			
Ventes			
Production vendue	205 487 €	299 195 €	299 195 €
Subventions	178 442 €	184 639 €	184 639 €
Produits financiers	3 000 €	3 000 €	3 000 €
Autres produits	36 759 €	21 998 €	21 998 €
Reprise sur provisions			
Contributions reçues des services	1 337 194 €	1 751 802 €	2 236 475 €
Produits exceptionnels	41 466 €	44 897 €	44 897 €
Total des produits	1 802 348 €	2 305 531 €	2 790 204 €
Résultat déficitaire	-	-	-
Total général	1 802 348 €	2 305 531 €	2 790 204 €

PF	JMB

Chambre de Commerce et d'Industrie de l'Ain

DÉLIBÉRATION D'ASSEMBLÉE : 25 MARS 2013

Objet : **BUDGET RECTIFICATIF N°1 - 2013 - ANNEXES**

Capacité d'autofinancement	Rectificatif 2 2012	Primitif 2013	Rectificatif 1 2013
Eléments d'augmentation :			
Dotations amort. et prov.	119 117 €	114 439 €	117 861 €
Résultat positif	137 248 €	418 582 €	924 419 €
Total augmentation	256 365 €	533 021 €	1 042 280 €
Eléments de diminution :			
Subventions virées au résultat	41 466 €	44 897 €	44 897 €
Reprise sur provisions			
Déficit de l'exercice			
Total diminution	41 466 €	44 897 €	44 897 €
Capacité d'autofinancement	214 899 €	488 124 €	997 383 €

Opérations en capital	Rectificatif 2 2012	Primitif 2013	Rectificatif 1 2013
Emplois :			
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	135 000 €	405 000 €	914 259 €
Immobilisations financières			
Remboursement des emprunts	99 899 €	103 124 €	103 124 €
Opérations interservices			
Total des emplois	234 899 €	508 124 €	1 017 383 €
Ressources :			
Capacité d'autofinancement	214 899 €	488 124 €	997 383 €
Subventions d'équipement	20 000 €	20 000 €	20 000 €
Total des ressources	234 899 €	508 124 €	1 017 383 €
Prélèvement sur fonds de roulement	-	-	-
Excédent du fonds de roulement	-	-	-

A.3/ Service divers

Charges	Rectificatif 2 2012	Primitif 2013	Rectificatif 1 2013
Achats marchandises			
Salaires	16 181 €	16 158 €	
Charges sociales	8 090 €	8 079 €	
Achats et charges externes	83 499 €	91 222 €	115 459 €
Impôts et taxes	15 800 €	16 286 €	16 286 €
Dotations amort. et prov.	24 829 €	24 836 €	24 836 €
Concours financiers			
Intérêts des emprunts			
Contributions versées aux services			
Charges except. et IS			
Total des charges	148 399 €	156 581 €	156 581 €
Résultat bénéficiaire	-	-	-
Total général	148 399 €	156 581 €	156 581 €

PF	JMB

Chambre de Commerce et d'Industrie de l'Ain

DÉLIBÉRATION D'ASSEMBLÉE : 25 MARS 2013

Objet : **BUDGET RECTIFICATIF N°1 - 2013 - ANNEXES**

Produits	Rectificatif 2 2012	Primitif 2013	Rectificatif 1 2013
Ressource fiscale			
Ventes			
Production vendue	69 708 €	67 803 €	67 803 €
Subventions			
Produits financiers			
Autres produits	1 975 €	1 975 €	1 975 €
Reprise sur provisions			
Produits exceptionnels	9 206 €		
Total des produits	80 889 €	69 778 €	69 778 €
Résultat déficitaire	67 510 €	86 803 €	86 803 €
Total général	148 399 €	156 581 €	156 581 €

Capacité d'autofinancement	Rectificatif 2 2012	Primitif 2013	Rectificatif 1 2013
<u>Eléments d'augmentation :</u>			
Dotations amort. et prov.	24 829 €	24 836 €	24 836 €
Résultat positif			
Total augmentation	24 829 €	24 836 €	24 836 €
<u>Eléments de diminution :</u>			
Subventions virées au résultat	9 206 €		
Reprise sur provisions			
Déficit de l'exercice	67 510 €	86 803 €	86 803 €
Total diminution	76 716 €	86 803 €	86 803 €
Capacité d'autofinancement	-51 887 €	-61 967 €	-61 967 €

Opérations en capital	Rectificatif 2 2012	Primitif 2013	Rectificatif 1 2013
<u>Emplois :</u>			
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
Remboursement des emprunts			
Opérations interservices			
Total des emplois	0 €	0 €	0 €
<u>Ressources :</u>			
Capacité d'autofinancement	-51 887 €	-61 967 €	-61 967 €
Opérations interservices	51 887 €	61 967 €	61 967 €
Subventions d'équipement			
Total des ressources	0 €	0 €	0 €
Prélèvement sur fonds de roulement	-	-	-
Excédent du fonds de roulement	-	-	-

PF	JMB