

**DELIBERATION D'ASSEMBLEE GENERALE DE LA CCIT AIN : 25 JUIN 2018****Objet : BUDGET RECTIFICATIF 2018**

-----  
Membres élus présents : MM BAILLY - MME BERTHOLON - BERTILLOT - MM. BERTOLOTTI - BORTOT - BUGAUD - MME DELLABLANCHE - MM. FONTENAT - FRATTA - JOSEPH - JOUSSEAU - LUGAND - MARMILLON - MERCIER - PENON - PERRAUT - PRADEL - TOURNIER-BILLON  
-----

*Intervention de Eric Lugand, Trésorier Adjoint*

Le Bureau, la commission des finances et l'assemblée générale de la CCIR Rhône-Alpes ont pris en compte les évolutions budgétaires relatives à la ressource fiscale rectificative attribuée au titre de l'exercice 2018. Cette nouvelle répartition nécessite le vote d'un budget rectificatif pour l'exercice 2018 pour notre Compagnie.

Le présent budget rectificatif intègre donc l'évolution à la baisse de la ressource fiscale et les décisions modificatrices intervenues depuis le vote du budget primitif.

**1. LES OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT****1.1. Les produits**

Fin avril 2018, la Direction Régionale des Finances Publiques a notifié à la CCIR le montant de Taxe pour Frais de Chambre (TFC) 2018 nette. Ce montant est revu à la baisse par rapport au montant retenu pour l'élaboration du budget primitif. Cette TFC est en baisse de 1 743 K€, soit -18,79% par rapport à la ressource fiscale de 2017. Pour notre Compagnie, la ressource fiscale s'établit donc 4 333 000 € (contre 4 427 000 €, montant inscrit au budget primitif 2018).

**1.2. Les Charges**

Depuis le vote du budget primitif pour l'exercice 2018, les dépenses complémentaires suivantes ont été décidées :

- 5 000 € pour le financement de l'édition 2018 du Salon SMILE, organisée par l'association Bugey Développement (Assemblée Générale du 22 janvier 2018),
- 1 000 € pour le financement du projet « AINPULS accélérateur de projet », manifestation organisée par la CPME de l'Ain en mars 2018 à Chazey-sur-Ain (Assemblée Générale du 22 janvier 2018),
- 3 000 € pour le financement du partenariat avec la JL BOURG dans le cadre des Rencontres du Leadership qui se sont tenues en mars 2018 à Bourg-en-Bresse (Assemblée générale du 22 janvier 2018),
- 5 000 € pour le financement de la 17ème édition d'Ain Formations Métiers, dans le cadre du volet Post-Bac, qui a eu lieu en mars 2018 à Bourg-en-Bresse (Assemblée générale du 22 janvier 2018),
- 500 € pour le cofinancement des actions menées dans le cadre de la convention du réseau des Ainterpros du Bâtiment Durable (Assemblée générale du 26 mars 2018).

En outre, pour tenir compte de la baisse importante des revenus liés aux locations immobilières, le montant de l'impôt sur les sociétés est revu à 5 500 € (en baisse de 15 000 €).

PF	AB

**DELIBERATION D'ASSEMBLEE GENERALE DE LA CCIT AIN : 25 JUIN 2018**
**Objet : BUDGET RECTIFICATIF 2018**
**2. L'EQUILIBRE BUDGETAIRE**
**2.1. Les Charges**

	<b>Exécuté 2017</b>	<b>Primitif 2018</b>	<b>Rectificatif 2018</b>
Achats marchandises	21 285 €	24 500 €	24 500 €
Salaires et indemnités	41 994 €	41 994 €	41 994 €
Charges sociales	7 404 €	9 184 €	9 184 €
Achats et charges externes	4 855 393 €	5 300 859 €	5 303 859 €
Impôts et taxes	96 693 €	111 330 €	111 330 €
Dotation amort. provisions	386 864 €	353 838 €	353 838 €
Autres charges	341 343 €	223 763 €	235 263 €
Charges financières	3 858 €	-	-
Charges exceptionnelles	53 369 €	-	-
IS	1 715 €	20 500 €	5 500 €
<b>Total des charges</b>	<b>5 809 918 €</b>	<b>6 085 968 €</b>	<b>6 085 468 €</b>
Résultat bénéficiaire	1 021 022 €	-	-
<b>Total général</b>	<b>6 830 940 €</b>	<b>6 085 968 €</b>	<b>6 085 468 €</b>

**2.2. Les Produits**

	<b>Exécuté 2017</b>	<b>Primitif 2018</b>	<b>Rectificatif 2018</b>
Ressource fiscale	5 340 297 €	4 426 000 €	4 333 000 €
Ventes	60 468 €	55 000 €	55 000 €
Production vendue	703 274 €	830 865 €	830 865 €
Subventions	471 466 €	517 482 €	517 482 €
Reprise sur provisions	132 581 €	-	-
Produits financiers	83 427 €	23 000 €	23 000 €
Produits exceptionnels	39 427 €	96 €	96 €
<b>Total des produits</b>	<b>6 830 940 €</b>	<b>5 852 443 €</b>	<b>5 759 443 €</b>
Résultat déficitaire	-	233 525 €	326 025 €
<b>Total général</b>	<b>6 830 940 €</b>	<b>6 085 968 €</b>	<b>6 085 468 €</b>

**2.3. La Capacité d'autofinancement**

	<b>Exécuté 2017</b>	<b>Primitif 2018</b>	<b>Rectificatif 2018</b>
<u>Eléments d'augmentation :</u>			
Valeur comptable cession	53 357 €	-	-
Dotation amort provisions	386 864 €	353 838 €	353 838 €
Résultat positif	1 021 022 €	-	-
<b>Total augmentation</b>	<b>1 461 243 €</b>	<b>353 838 €</b>	<b>353 838 €</b>
<u>Eléments de diminution :</u>			
Produits cession actif	2 014 €	-	-
Subventions virées au résultat	32 371 €	96 €	96 €
Reprise sur provisions	187 625 €	-	-
Déficit de l'exercice	-	233 525 €	326 025 €
<b>Total diminution</b>	<b>222 010 €</b>	<b>233 621 €</b>	<b>326 121 €</b>
<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>+1 239 233 €</b>	<b>+120 217 €</b>	<b>+27 717 €</b>

PF	AB

**DELIBERATION D'ASSEMBLEE GENERALE DE LA CCIT AIN : 25 JUIN 2018**
**Objet : BUDGET RECTIFICATIF 2018**
**2.4. Les opérations en capital**

	<b>Exécuté 2017</b>	<b>Primitif 2018</b>	<b>Rectificatif 2018</b>
<b>Emplois :</b>			
Immobilisations incorporelles	5 853 €	6 000 €	6 000 €
Immobilisations corporelles	142 004 €	120 000 €	120 000 €
Immobilisations financières	394 000 €	375 000 €	381 000 €
Augmentation des stocks	447 €	-	-
Remboursement emprunts	1 494 €	-	-
<b>Total des emplois</b>	<b>543 798 €</b>	<b>501 000 €</b>	<b>507 000 €</b>
<b>Ressources :</b>			
Capacité d'autofinancement	+1 239 233 €	+120 217 €	+27 717 €
Diminution des immos financ.	354 563 €	147 700 €	147 700 €
Diminution des stocks	-	-	-
Emprunts et dettes financières	-	-	-
<b>Total des ressources</b>	<b>1 593 796 €</b>	<b>267 917 €</b>	<b>175 417 €</b>
<b>Prélèvement sur le fonds de roulement</b>	<b>-</b>	<b>233 083 €</b>	<b>331 583 €</b>
<b>Excédent sur le fonds de roulement</b>	<b>1 049 998 €</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**3. CONCLUSION**

Ce budget rectificatif pour l'exercice 2018 intègre donc :

- la révision du montant de la ressource fiscale, conséquence de la notification du montant régional avant répartition, soit une baisse de 93 000 €,
- la révision des charges de fonctionnement liées à la décision de plusieurs actions, pour un montant total de 14 500 €,
- la révision du plan des investissements en immobilisations financières, en intégrant la participation de notre Compagnie à l'augmentation du capital de la SAEM Foirail de la Chambière pour 6 000 €, pour lequel l'approbation des services de Monsieur le Préfet de Région a été obtenue.

Ces éléments conduisent donc à constater un résultat d'exploitation déficitaire de 326 025 €, conséquence de la révision à la baisse de la dotation en ressource fiscale de ce budget rectificatif. Le déficit budgétaire est de 331 583 €, en couverture des investissements notamment financiers (apports aux fonds de prêts des associations de prêts d'honneur), conformément aux décisions prises lors des assemblées générales précédentes.

Ce budget rectificatif pour l'exercice 2018 et ses annexes budgétaires ont été soumis pour avis à la CCI R Auvergne Rhône-Alpes. Ils seront soumis pour délibération à l'assemblée générale du 25 juin 2018.

**4.COMMISSION DES FINANCES**

La Commission des Finances du 4 juin 2018 a émis un avis sur le budget rectificatif pour l'exercice 2018.

"La Commission des finances s'est réunie le 4 juin 2018 afin d'émettre un avis sur le budget rectificatif de l'année 2018.

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 2018."

PF	AB

**DELIBERATION D'ASSEMBLEE GENERALE DE LA CCIT AIN : 25 JUIN 2018****Objet : BUDGET RECTIFICATIF 2018**  
-----**L'Assemblée,****- Vu l'exposé d'Eric Lugand, Trésorier Adjoint****- Vu l'avis de la Commission des Finances,****après examen et échanges d'observations, et après en avoir délibéré approuve le budget rectificatif de l'exercice 2018,****- 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 93 000€,****- la révision des charges de fonctionnement liées à la décision de plusieurs actions, pour un montant total de 14 500€,****- la révision du plan des investissements en immobilisations financières, en intégrant la participation de la CCI de l'Ain à l'augmentation du capital de la SAEM Foirail de la Chambière pour 6 000€, pour lequel l'approbation des services de Monsieur le Préfet de Région a été obtenue.**

La présente délibération a été prise dans les conditions suivantes :

- Nombre de Membres Élus .....	36
- Nombre de Membres en exercice .....	34
- Nombre de Membres présents .....	18
- Nombre de voix pour .....	18
- Nombre de voix contre .....	0
- Nombre d'abstentions .....	0

Pour Extrait Certifié Conforme,

Original signé

Original signé

Agnès BERTILLOT  
Vice-présidente SecrétairePatrice FONTENAT  
Président

**DELIBERATION D'ASSEMBLEE GENERALE DE LA CCIT AIN : 25 JUIN 2018**
**Objet : BUDGET RECTIFICATIF 2018 - ANNEXE BUDGETAIRE**

 -----  
 A.1/ service général

<b>Charges</b>	<b>Exécuté 2017</b>	<b>Primitif 2018</b>	<b>Rectificatif 2018</b>
Achats marchandises	21 285 €	24 500 €	24 500 €
Salaires	41 994 €	41 994 €	41 994 €
Charges sociales	7 221 €	8 950 €	8 950 €
Achats et charges externes	3 702 224 €	3 983 871 €	3 986 871 €
Impôts et taxes	72 843 €	86 354 €	86 354 €
Dotations amort. et prov.	223 102 €	213 698 €	213 698 €
Concours financiers	232 546 €	97 763 €	104 263 €
Charges financières	3 858 €	-	-
Contributions versées aux services	649 491 €	757 873 €	762 873 €
Charges exceptionnelles	53 360 €	-	-
IS	1 715 €	20 500 €	5 500 €
<b>Total des charges</b>	<b>5 009 639 €</b>	<b>5 235 503 €</b>	<b>5 235 003 €</b>
Résultat bénéficiaire	1 094 298 €	-	-
Total général	6 103 937 €	5 235 503 €	5 235 003 €

<b>Produits</b>	<b>Exécuté 2017</b>	<b>Primitif 2018</b>	<b>Rectificatif 2018</b>
Ressource fiscale	5 340 297 €	4 426 000 €	4 333 000 €
Ventes	60 468 €	55 000 €	55 000 €
Production vendue	208 068 €	233 762 €	233 762 €
Subventions	261 714 €	321 482 €	321 482 €
Produits financiers	83 427 €	23 000 €	23 000 €
Autres produits	50 307 €	41 718 €	41 718 €
Reprise sur provisions	95 127 €	-	-
Produits exceptionnels	4 529 €	-	-
<b>Total des produits</b>	<b>6 103 937 €</b>	<b>5 100 962 €</b>	<b>5 007 962 €</b>
Résultat déficitaire	-	134 541 €	227 041 €
Total général	6 103 937 €	5 235 503 €	5 235 003 €

<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>Exécuté 2017</b>	<b>Primitif 2018</b>	<b>Rectificatif 2018</b>
<b>Eléments d'augmentation :</b>			
Valeur comptable des actifs cédés	53 357 €	-	-
Dotations amort. et prov.	223 102 €	213 698 €	213 698 €
Résultat positif	1 094 298 €	-	-
<b>Total augmentation</b>	<b>1 370 757 €</b>	<b>213 698 €</b>	<b>213 698 €</b>
<b>Eléments de diminution :</b>			
Produits de cession des actifs	2 014 €	-	-
Subventions virées au résultat	-	-	-
Reprise sur provisions	150 767 €	-	-
Déficit de l'exercice	-	134 541 €	227 041 €
<b>Total diminution</b>	<b>152 781 €</b>	<b>134 541 €</b>	<b>227 041 €</b>
Capacité d'autofinancement	+1 217 976 €	+79 157 €	-13 343 €

PF	AB

**DELIBERATION D'ASSEMBLEE GENERALE DE LA CCIT AIN : 25 JUIN 2018**
**Objet : BUDGET RECTIFICATIF 2018 - ANNEXE BUDGETAIRE**

<b>Opérations en capital</b>	<b>Exécuté 2017</b>	<b>Primitif 2018</b>	<b>Rectificatif 2018</b>
<b>Emplois :</b>			
Immobilisations incorporelles	-	-	-
Immobilisations corporelles	123 487 €	65 000 €	65 000 €
Immobilisations financières	394 000 €	375 000 €	381 000 €
Remboursement des emprunts	-	-	-
Augmentation des stocks	447 €	-	-
Opérations interservices	5 139 €	19 940 €	19 940 €
<b>Total des emplois</b>	<b>523 073 €</b>	<b>459 940 €</b>	<b>465 940 €</b>
<b>Ressources :</b>			
Capacité d'autofinancement	1 217 976 €	79 157 €	-13 343 €
Cessions d'immobilisations	-	-	-
Diminution des stocks	-	-	-
Emprunts et dettes financières	355 095 €	147 700 €	147 700 €
<b>Total des ressources</b>	<b>1 573 071 €</b>	<b>226 857 €</b>	<b>134 357 €</b>
Prélèvement sur fds de roulement	-	233 083 €	331 583 €
Excédent du fonds de roulement	1 049 998 €	-	-

## A.2/ Service formation

<b>Charges</b>	<b>Exécuté 2017</b>	<b>Primitif 2018</b>	<b>Rectificatif 2018</b>
Achats marchandises	-	-	-
Salaires	-	-	-
Charges sociales	183 €	234 €	234 €
Achats et charges externes	1 132 641 €	1 274 631 €	1 274 631 €
Impôts et taxes	12 506 €	12 705 €	12 705 €
Dotations amort. et prov.	153 243 €	134 581 €	134 581 €
Concours financiers	108 798 €	126 000 €	131 000 €
Charges financières	-	-	-
Contributions versées aux services	-	-	-
Charges except. et IS	-	-	-
<b>Total des charges</b>	<b>1 407 371 €</b>	<b>1 548 151 €</b>	<b>1 553 151 €</b>
Résultat bénéficiaire	-	-	-
Total général	1 407 371 €	1 548 151 €	1 553 151 €

<b>Produits</b>	<b>Exécuté 2017</b>	<b>Primitif 2018</b>	<b>Rectificatif 2018</b>
Ressource fiscale	-	-	-
Ventes	-	-	-
Production vendue	417 989 €	520 697 €	520 697 €
Subventions	209 753 €	196 000 €	196 000 €
Produits financiers	-	-	-
Autres produits	-	-	-
Reprise sur provisions	35 848 €	-	-
Contributions reçues des services	649 491 €	757 873 €	762 873 €
Produits exceptionnels	33 637 €	96 €	96 €
<b>Total des produits</b>	<b>1 346 718 €</b>	<b>1 474 666 €</b>	<b>1 479 666 €</b>
Résultat déficitaire	60 653 €	73 485 €	73 485 €
Total général	1 407 371 €	1 548 151 €	1 553 151 €

PF	AB

**DELIBERATION D'ASSEMBLEE GENERALE DE LA CCIT AIN : 25 JUIN 2018**
**Objet : BUDGET RECTIFICATIF 2018 - ANNEXE BUDGETAIRE**

<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>Exécuté 2017</b>	<b>Primitif 2018</b>	<b>Rectificatif 2018</b>
<u>Eléments d'augmentation :</u>			
Valeur comptable des actifs cédés	-	-	-
Dotations amort. et prov.	153 243 €	134 581 €	134 581 €
Résultat positif	-	-	-
<b>Total augmentation</b>	<b>153 243 €</b>	<b>134 581 €</b>	<b>134 581 €</b>
<u>Eléments de diminution :</u>			
Subventions virées au résultat	32 371 €	96 €	96 €
Reprise sur provisions	35 848 €	-	-
Déficit de l'exercice	60 653 €	73 485 €	73 485 €
<b>Total diminution</b>	<b>128 872 €</b>	<b>73 581 €</b>	<b>73 581 €</b>
Capacité d'autofinancement	24 371 €	61 000 €	61 000 €

<b>Opérations en capital</b>	<b>Exécuté 2017</b>	<b>Primitif 2018</b>	<b>Rectificatif 2018</b>
<u>Emplois :</u>			
Immobilisations incorporelles	5 853 €	6 000 €	6 000 €
Immobilisations corporelles	18 518 €	55 000 €	55 000 €
Immobilisations financières	-	-	-
Remboursement des emprunts	-	-	-
Opérations interservices	-	-	-
<b>Total des emplois</b>	<b>24 371 €</b>	<b>61 000 €</b>	<b>61 000 €</b>
<u>Ressources :</u>			
Capacité d'autofinancement	24 371 €	61 000 €	61 000 €
Subventions d'équipement	-	-	-
Cession d'actifs	-	-	-
<b>Total des ressources</b>	<b>24 371 €</b>	<b>61 000 €</b>	<b>61 000 €</b>
Prélèvement sur fds de roulement	-	-	-
Excédent du fonds de roulement	-	-	-

A.3/ Service divers

<b>Charges</b>	<b>Exécuté 2017</b>	<b>Primitif 2018</b>	<b>Rectificatif 2018</b>
Achats marchandises	-	-	-
Salaires	-	-	-
Charges sociales	-	-	-
Achats et charges externes	78 677 €	86 050 €	86 050 €
Impôts et taxes	11 344 €	12 271 €	12 271 €
Dotations amort. et prov.	10 518 €	5 559 €	5 559 €
Concours financiers	-	-	-
Intérêts des emprunts	-	-	-
Charges except. et IS	9 €	-	-
<b>Total des charges</b>	<b>100 548 €</b>	<b>103 880 €</b>	<b>103 880 €</b>
Résultat bénéficiaire	-	-	-
Total général	100 548 €	103 880 €	103 880 €

PF	AB

**DELIBERATION D'ASSEMBLEE GENERALE DE LA CCIT AIN : 25 JUIN 2018**
**Objet : BUDGET RECTIFICATIF 2018 - ANNEXE BUDGETAIRE**

<b>Produits</b>	<b>Exécuté 2017</b>	<b>Primitif 2018</b>	<b>Rectificatif 2018</b>
Ressource fiscale	-	-	-
Ventes	-	-	-
Production vendue	78 477 €	76 406 €	76 406 €
Subventions	-	-	-
Produits financiers	-	-	-
Autres produits	8 439 €	1 975 €	1 975 €
Reprise sur provisions	1 009 €	-	-
Produits exceptionnels	-	-	-
<b>Total des produits</b>	<b>87 925 €</b>	<b>78 381 €</b>	<b>78 381 €</b>
Résultat déficitaire	12 623 €	25 499 €	25 499 €
Total général	100 548 €	103 880 €	103 880 €

<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>Exécuté 2017</b>	<b>Primitif 2018</b>	<b>Rectificatif 2018</b>
<u>Eléments d'augmentation :</u>			
Dotations amort. et prov.	10 518 €	5 559 €	5 559 €
Résultat positif	-	-	-
<b>Total augmentation</b>	<b>10 518 €</b>	<b>5 559 €</b>	<b>5 559 €</b>
<u>Eléments de diminution :</u>			
Subventions virées au résultat	-	-	-
Reprise sur provisions	1 009 €	-	-
Déficit de l'exercice	12 623 €	25 499 €	25 499 €
<b>Total diminution</b>	<b>13 632 €</b>	<b>25 499 €</b>	<b>25 499 €</b>
Capacité d'autofinancement	-3 114 €	-19 940 €	-19 940 €

<b>Opérations en capital</b>	<b>Exécuté 2017</b>	<b>Primitif 2018</b>	<b>Rectificatif 2018</b>
<u>Emplois :</u>			
Immobilisations incorporelles	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-
Remboursement des emprunts	2 025 €	-	-
Opérations interservices	-	-	-
<b>Total des emplois</b>	<b>2 025 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<u>Ressources :</u>			
Capacité d'autofinancement	-3 114 €	-19 940 €	-19 940 €
Emprunts et autres dettes	-	-	-
Opérations interservices	5 139 €	19 940 €	19 940 €
<b>Total des ressources</b>	<b>2 025 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
Prélèvement sur fonds de roulement	-	-	-
Excédent du fonds de roulement	-	-	-

PF	AB