
BUDGET PRIMITIF 2019

Commission des Finances du 19 Février 2019

SOMMAIRE

COMMENTAIRES

1 – COMPTE DE RESULTAT.....	2
2 – TABLEAU DE FINANCEMENT.....	3
3 –FONDS DE ROULEMENT.....	4

COMPTES

Feuillets 1 à 10.....	Ensemble CCI Lyon Métropole
Dernier feuillet.....	Récapitulatif d'approbation

BUDGET PRIMITIF 2019

1 – COMPTE DE RESULTAT

a) Le compte d'exploitation

La ressource fiscale poursuit sa très forte baisse sur 2019 (- 3 517 K€ par rapport au Budget Rectifié ou BR 2018) et est inscrite pour un montant de 18 183 K€.

Les ventes et prestations de services sont en nette progression, +2 731 K€ par rapport au budget rectifié 2018.

A noter principalement :

- une augmentation de chiffre d'affaires pour la Formation de 847 K€
- une augmentation de 1 000 K€ pour le salon du Bourget (opération bisannuelle)
- une augmentation de chiffre d'affaires pour le Musée des Tissus et des Arts Décoratifs (MTMAD) de 315 K€ (en 2018, le chiffre d'affaires correspond aux recettes de l'activité muséale ; en 2019, le chiffre d'affaires correspond à la refacturation des salaires du personnel mis à disposition du groupement d'intérêt public qui porte désormais l'activité muséale et dont la CCI est un des membres)
- une augmentation pour le pôle Commerce de +134 K€ (dont 62 K€ sur Lyon Shop Design)
- une augmentation pour le Banc National d'Epreuve de 120 K€

Les subventions d'exploitation sont en baisse de 1 274 K€ par rapport au Rectifié 2018, avec notamment :

- une baisse de 387 K€ liée à un reliquat exceptionnel de ressource fiscale sur exercice antérieur reçue sur 2018
- une baisse de 800 K€ pour le MTMAD (activité transférée au GIP)
- une baisse de subventions (hors Taxe Apprentissage) de 217 K€ sur CCI Formation
- une hausse de 132 K€ pour le salon du Bourget (opération bisannuelle)

Les transferts de charges et autres produits restent relativement stables (-9 K€ par rapport au BR18).

Les achats et charges externes s'inscrivent en hausse de 337 K€ par rapport au budget rectifié 2018, avec notamment :

- une hausse de 493 K€ pour les projets stratégiques (honoraires)
- une hausse de 1 029 K€ pour le salon du Bourget (opération bisannuelle)
- une baisse de 200 K€ pour l'Aéroport de Saint-Etienne
- une baisse de 951 K€ pour le MTMAD décoratifs (en 2018, les musées étaient un service de la CCI ; en 2019 la CCI devient membre du groupement d'intérêt public qui porte l'activité muséale)

Les impôts et taxes, essentiellement taxes foncières et taxes d'habitation, sont en baisse de 39 K€

Le coût du personnel mis à disposition par la CCIR (y compris coût de réorganisation) est en baisse de 1 486 K€ (à noter : le budget Masse Salariale comprend 1 061 K€ pour le MTMAD, neutralisé par le même montant en refacturation).

- Coût réorganisation 2018 : - 1 633 K€

Le poste « autres frais de personnel » est en baisse de 119 K€ par rapport au Rectifié 2018.

Les dotations aux amortissements baissent assez nettement de 509 K€ par rapport au Rectifié 2018. Cette baisse est avant tout mécanique, avec des périodes d'amortissements qui arrivent à leur terme ; dans le même temps, les investissements (importants) budgétés au BP 2019 sont prévus sur la 2^o partie de l'année, et auront des durées d'amortissements longues.

Les **subventions versées et autres charges** sont inscrites en baisse de 459 K€ par rapport au Rectifié 2018.

Le résultat d'exploitation reste fortement déficitaire et s'inscrit à – 3 496 K€, en amélioration par rapport au BR 2018 (+ 252 K€).

b) Les résultats financier et exceptionnel

Le résultat financier est relativement stable par rapport au Rectifié 2018 (+17 K€). En effet, les dividendes de la SA Aéroports de Lyon ont été inscrits pour le même montant qu'au rectifié 2018, à savoir 7.5 M€.

Les produits exceptionnels sont en baisse de - 1.4 M€ par rapport au rectifié 2018.

En effet, le BR18 comportait deux éléments exceptionnels non récurrents, avec un boni de liquidation de l'association « Résidences et Loisirs » et la comptabilisation en prêt des versements effectués antérieurement à l'année 2008 au titre de la participation des employeurs à l'effort de construction : ces deux éléments représentant 1,36 M€.

Désormais, les produits exceptionnels du BP19 ne sont plus constitués que des quotes-parts de subventions d'investissements (476 K€) et des cessions d'éléments d'actifs (350 K€ - Terrains aéroport St-Etienne).

Les charges exceptionnelles sont principalement constituées des VNC des immobilisations cédées.

Ces éléments génèrent donc un **résultat exceptionnel** en baisse de 1.34 M€ par rapport au Rectifié 2018.

L'impôt sur les sociétés reste stable par rapport au BR 2018 (+6 K€).

Au total, le résultat net reste largement positif avec un bénéfice de + 4 701 388 €, mais en retrait par rapport au Rectifié 2018 qui s'établissait à + 5 780 885 €.

2 – TABLEAU DE FINANCEMENT

Les investissements s'élèvent à 4,5 M€, en forte augmentation (+ 2.5 M€) par rapport au rectifié 2018.

Cette augmentation est en grande partie due au report de 2018 à 2019 des travaux d'optimisation des espaces, initialement prévus au Palais de la Bourse et aux sièges des délégations de Roanne et de Saint-Etienne. Ces travaux ont été reportés sur 2019 et étalés sur 3 années.

Les immobilisations financières baissent de 1 166 K€. En 2018 les immobilisations financières intégraient la prise de participation dans Early Makers (49,5K€) et dans Groupe 1862 (126,9K€) ainsi que de la comptabilisation en prêt des versements effectués antérieurement à l'année 2008 au titre de la participation des employeurs à l'effort de construction (990K€).

Il découle de l'ensemble des éléments décrits en 1. une baisse de la Capacité d'Autofinancement de 1,6 M€, celle-ci s'établit à 7.3 M€.

3 – FONDS DE ROULEMENT

Le fonds de roulement net projeté à fin 2019 s'établirait à 32 M€, pour un montant au budget rectifié 2018 de 29.5 M€.

Le fonds de roulement net représente un peu plus de 7 mois de charges.

COMPTE DE RESULTAT (K€)	BE 2016	BE 2017	BR 2018	BP 2019
Ressource fiscale	26 807	26 731	21 700	18 183
Ventes et prestations de services	19 597	22 232	22 429	25 160
Subventions d'exploitation reçues	9 191	6 959	6 651	5 377
Transferts - Autres produits	550	209	379	370
Reprises de provisions d'exploitation	1 291	1 129	15	0
PRODUITS D'EXPLOITATION	57 436	57 261	51 174	49 090
Achats et charges externes	18 971	19 458	16 733	17 070
Impôts et taxes	956	966	1 079	1 040
Personnel mis à disposition CCIR (hors vacataires)	28 250	25 321	26 522	26 669
Coût Réorganisation	0		1 633	
Autres frais de personnel hors Intérim	2 361	2 515	2 572	2 453
Dotations aux amortissements	3 523	3 608	3 837	3 328
Dotations aux provisions	1 663	2 375	60	0
Subventions versées et autres charges	4 605	3 162	2 486	2 027
Transfert de charges d'exploitation	0			
CHARGES D'EXPLOITATION	60 329	57 406	54 922	52 586
RESULTAT D'EXPLOITATION	-2 893	-145	-3 748	-3 496
Dividendes et placement de la trésorerie	3 121	5 096	7 656	7 657
Reprises de provisions financières	17	107		
PRODUITS FINANCIERS	3 138	5 203	7 656	7 657
Intérêts des emprunts et autres charges	87	130	137	121
Dotations aux provisions financières	14			
CHARGES FINANCIERES	101	130	137	121
RESULTAT FINANCIER	3 037	5 074	7 519	7 536
Produits exceptionnels sur gestion	144	174	1 360	0
Produits exceptionnels sur immobilisations	811	1 174	839	826
PRODUITS EXCEPTIONNELS	956	1 348	2 199	826
Charges exceptionnelles sur gestion	20	29	27	0
Charges exceptionnelles sur immobilisations	416	3 840	55	51
CHARGES EXCEPTIONNELLES	437	3 869	82	51
RESULTAT EXCEPTIONNEL	519	-2 521	2 118	775
Impôt sur les sociétés	561	281	107	113
RESULTAT NET	102	2 126	5 781	4 701

TABLEAU DE FINANCEMENT (K€)	BE 2016	BE 2017	BR 2018	BP 2019
EMPLOIS:				
-Immobilisations incorporelles :				
.Logiciels		17	13	240
.9° enquête ménages	262	203		
Sous-total:	262	221	13	240
-Bâtiments, travaux et aménagements :				
.Lyon	204	252	420	1 423
.St Etienne	10	7	110	700
.Roanne	211	58	282	510
.Musées	4	6		
.Agences	7	33		10
.Bâtiment Ecoles St-Etienne		3 839		
.CCI Formation + Manitowoc	5 800	580	510	627
.Site Ecully : EM LYON + CIRE	83	1 076	50	198
.Banc d'Epreuve	230	175	75	326
Sous-total:	6 548	6 024	1 447	3 794
-Matériels et mobiliers :				
.Mobilier et matériel de bureau	19	194	105	110
.Matériels informatiques - Manitowoc		469		
.Matériels informatiques	253	258	446	340
.Matériels et installations techniques		105	35	64
Sous-total:	272	1 026	586	514
-Autres immobilisations :				
.Pièces de collection Musées	8			
Sous-total:	8		0	0
-Prêts consentis, participations	318	22	1 166	
-Amortissement des emprunts	658	567	672	633
TOTAL DES EMPLOIS	8 065	7 859	3 884	5 180
RESSOURCES:				
-Capacité d'autofinancement de l'exercice	3 599	9 539	8 879	7 254
-Emprunts	4 431	631		
- Remboursement de prêts	22	32		
- Diminutions des actifs immobilisés	202	10 038	253	350
-Subventions d'équipement reçues	749	208		
TOTAL DES RESSOURCES	9 004	20 448	9 132	7 604
Variation des provisions	-506	-172	45	
	6			
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET	1 444	12 761	5 203	2 424

Détail des Subventions et cotisations validées en bureau :

Subventions et cotisations (K€) / Organisme	BE 2017	BR 2018	BP 2019
MUSEES	0	0	500 000
HYBRIA	0	1 000 000	500 000
ECOLE SUPERIEURE CPE LYON	587 000	146 000	0
AESCRA EM LYON	1 083 600	500 000	300 000
ADERLY	287 000	287 000	287 000
SYNDICAT MIXTE AEROPORT	388 500	279 000	280 000
ARPA	100 000	0	0
VITRINES DE ROANNE	34 242	25 000	25 000
ROANNE TERRITOIRE	30 000	30 000	20 000
FONDATION UNIVERSITE JEAN MONNET	25 000	20 000	0
TRIBUNAL DE COMMERCE DE LYON	20 000	20 000	15 000
TRIBUNAL DE COMMERCE DE ST ETIENNE	0	6 000	6 000
TRIBUNAL DE COMMERCE DE ROANNE	2 500	2 900	3 000
Sainté centre-ville/Sainté shopping	25 000	15 000	15 000
CECIM	11 850	11 890	11 890
ENISE (Univ Lyon)	10 000	10 000	10 000
ALEC 42	17 000	12 500	10 000
ROANNAIS TOURISME	20 000	10 000	10 000
UNION DES AEROPORTS Français	10 870	9 740	9 700
CCI ENTREPRENDRE	9 100	9 100	9 100
ADPM	12 000	11 000	9 000
ASSOCIATION 3E	8 500	7 000	7 000
CHAMBERSIGN	5 488	5 535	5 535
AGCE DE L'URBANISME DE LYON	5 000	5 000	2 500
EPURES	5 000	5 000	5 000
CCI FRANCE	5 450	4 000	4 000
ALSAPÉ	4 000	4 000	4 000
EBN INNOVATION NETWORK	2 750	3 229	3 229
FNCV VITRINES DE FRANCE	2 694	1 590	3 170
CITE COMMERCE-FEURS MONTBRISON	10 000	5 000	3 000
CCI Métropolitaines		3 000	3 000
FONDATION POUR L'UNIVERSITE DE LYON	2 000	3 000	3 000
ASSOCIATION MANAGEMENT FIRMINY	10 000	5 000	3 000
THE LYNC	2 637	2 700	2 700
COFRAC	2 397	2 400	2 400
DIRIGEANTS COMMERCIAUX DE FRANCE	1 600	2 230	
NUCLEAR VALLEY	3 052	3 123	3 123
CCI NICE COTE D AZUR (CASA)	3 628	1 800	
LUTB-CARA	86 761	51 800	1 800
EDEN	1 450	1 740	1 740
AFNOR	1 256	1 665	1 665
GICAT	1 600	1 600	1 600
TENDANCE PRESQU'ILE	1 468	1 500	1 500
CENTRE NEUVILLE	1 500	1 500	1 500
CENTRE VILLE EN MOUVEMENT	1 500	1 500	1 500
DESTINATION GRATTE-CIEL	1 500	1 500	1 500
LYON 7 RIVE GAUCHE	1 500	1 500	1 500
RESEAU ENTREPRENDRE LOIRE	1 500	1 500	1 500
OULLINS CENTRE VILLE	0	1 500	1 500
LA TRANSALPINE (Lyon Turin)	1 200	1 200	1 200
ARADEL	1 150	1 150	1 150
BDE EKLYA	290	1 000	1 000
INITIATIVE LOIRE	1 000	1 000	1 000
LYON CAREX	1 000	1 000	1 000
CERC AUVERGNE	800	808	
ASSOCIATION DES DG DE CCI	550	550	550
AARCCIL	2 000	2 000	500
CERCLE CCI DE LYON	1 037	1 051	500
CLUSTER AEROSPACE	500	500	500
ERF	500	500	500
POLE AGRO ALIMENTAIRE	500	500	500
CREATECH PRIX JEUNES TALENTS	500	500	500
I TRANS	0	1 000	
MIFE SUD LOIRE	0	500	

Subventions et cotisations (K€) / Organisme	BE 2017	BR 2018	BP 2019
CLUB DE LA PRESSE	410	435	435
ADBS	264	300	300
FITS	300	300	300
RAID Y 2 MOOVE	280	200	
ADES	195	195	
COMM' A LYON	360	360	180
CLUB DES DIGNITAIRES PENNONS	160	160	210
CLUB AFFAIRES CHORALE	150	150	150
LOIRE ACTIVE	0	150	150
CIDFF	38	38	
SGAMI SUD EST	36	36	36
CLUB ALEXANDRIE	35	35	
CAP NORD	29	29	
ICOM	571	571	0
FPUL - CENTRE JACQUES CARTIER	3 000	0	0
TECHLID	800	800	0
SYNERGIE TRANSPORT - COLLECTIF A45	3 900	10 475	0
Participation à Journée tribunal Saint-Etienne		1 000	0
PARC EXPO ST ETIENNE	2 465	2 500	2 500
FEMME CHEF D'ENTREPRISE	0	750	0
INTER SOIE FRANCE	382	382	0
INSTITUT POLYTECHNIQUE LYON	4 150	2 000	0
CHARITE BELLECOUR	180	180	180
CED	120	0	0
ASSOCI.MAGISTRATS CONSULAIRES DE ROANNE	0	0	0
MECALOIRE	0	0	0
NOUVEL INSTITUT FRANCO CHINOIS	0	0	0
URBALYON	0	0	0
VIAMECA	0	0	0
GLOBAL INFO ECO	0	1 000	0
INTER FORET BOIS 42	255	255	0
DOC FORUM	147	147	0
ECOLE ROYALE MILITAIRE	4 000	4 000	0
LYON PLACE FINANCIERE	4 000	4 000	0
AS3D	1 500	1 500	0
BOOST'IN LYON	1 500	1 500	0
FACE LOIRE	1 000	1 000	0
COLLEGE FRANCAIS METROLOGIE	560	560	0
DESIGNERS +	550	550	0
TOTAL	2 900 928	2 585 029	2 105 993