
BUDGET PRIMITIF 2020

Commission des Finances du 20 Novembre 2019

Bureau du 25 Novembre 2019

Assemblée Générale du 16 Décembre 2019

SOMMAIRE

COMMENTAIRES

BUDGET PRIMITIF 2020

1 – COMPTE DE RESULTAT	3
2 – TABLEAU DE FINANCEMENT	5
3 – FONDS DE ROULEMENT	5

COMPTES

Feuillets 1 à 10.....Ensemble CCI Lyon Métropole

Dernier feuillet.....Récapitulatif d'approbation

BUDGET PRIMITIF 2020

COMPTE DE RESULTAT (K€)	BE 2018	BP 2019	BR 2019	BP 2020
Ressource fiscale	21 700	18 183	18 470	15 170
Ressource fiscale - Reliquat sur exercices antérieurs	696			
Ventes et prestations de services	23 099	25 160	25 316	24 047
Subventions d'exploitation reçues	6 595	5 377	5 342	4 162
Transferts - Autres produits	313	370	1 305	964
Reprises de provisions d'exploitation	607	0	636	0
PRODUITS D'EXPLOITATION	53 010	49 090	51 068	44 343
Achats et charges externes	16 528	17 070	18 514	15 575
Impôts et taxes	1 118	1 040	1 086	1 074
Personnel mis à disposition CCIR (hors vacataires)	28 155	26 669	25 162	25 390
Autres frais de personnel hors Intérim	2 638	2 453	2 628	2 462
Dotations aux amortissements	3 516	3 328	3 127	2 865
Dotations aux provisions	1 170	0		
Subventions versées et autres charges	2 579	2 027	2 015	1 217
Transfert de charges d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	55 704	52 586	52 532	48 583
RESULTAT D'EXPLOITATION	-2 695	-3 496	-1 463	-4 240
Dividendes et placement de la trésorerie	7 692	7 657	7 460	8 755
Reprises de provisions financières			109	
PRODUITS FINANCIERS	7 692	7 657	7 569	8 755
Intérêts des emprunts et autres charges	137	121	119	104
Dotations aux provisions financières	111			
CHARGES FINANCIERES	248	121	119	104
RESULTAT FINANCIER	7 444	7 536	7 451	8 651
Produits exceptionnels sur gestion	1 372	0	8	
Produits exceptionnels sur immobilisations	1 801	826	1 495	618
PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 172	826	1 503	618
Charges exceptionnelles sur gestion	34	0	6	
Charges exceptionnelles sur immobilisations	1 120	51	51	
Autres charges exceptionnelles	2 618			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 772	51	57	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-600	775	1 446	618
Impôt sur les sociétés	121	113	128	113
Impact Restructuration juridique EMLyon			-3 650	
RESULTAT NET	4 029	4 701	3 655	4 916

BUDGET PRIMITIF 2020

1 – COMPTE DE RESULTAT

a) Le compte d'exploitation

La ressource fiscale poursuit sa forte baisse sur 2020 (- 3 300 K€ par rapport au BR 2019) et est inscrite pour un montant de 15 170 K€.

Les ventes et prestations de services sont en baisse de 1 269 K€ par rapport au budget rectificatif 2019.

A noter principalement :

- une diminution de 1 235 K€ liée au salon du Bourget qui s'est tenue sur 2019 (opération bisannuelle : chiffre d'affaires revu à la hausse au BR 2019, et affichant un résultat d'exploitation de + 100 K€)
- une diminution de 310 K€ sur le pôle Formalités (avec notamment l'arrêt des formalités apprentissage) sur janvier 2020
- une diminution de 114 K€ liée au salon Lyon Shop Design (opération bisannuelle, dont la majorité de l'impact budgétaire s'est inscrit sur 2019)
- une augmentation de 195 K€ du chiffre d'affaires du Banc National d'Epreuve après une année en dedans (changement de management fin 2018 courant 2019)
- une augmentation de 152 K€ du pôle Salons/Evenements liée aux perspectives de développement de l'activité

Les subventions d'exploitation sont en baisse de 1 180 K€ par rapport au rectificatif 2019, avec notamment :

- une baisse de 959 K€ de Taxe d'Apprentissage (CCI Formation + Direction Formation) qui est inscrite sur 2020 à 500 K€
- une baisse de 132 K€ liée au salon du Bourget
- une baisse de 80 K€ sur l'Aéroport de Saint-Etienne

Les transferts de charges et autres produits sont en baisse de 341 K€ par rapport au BR 2019 (baisse du montant des salaires refacturés pour le personnel du GIP des MTMAD)

Aucune **Reprise de provision** n'est inscrite au BP 2020 (donc -636 K€ par rapport au BR 2019)

Les achats et charges externes sont en très forte baisse par rapport au BR 2019 (- 2 939 K€), avec notamment :

- une baisse de 1 267 K€ liée au salon du Bourget (année 2019)
- une baisse de 574 K€ sur les Musées (aucun montant inscrit au budget 2020 concernant des charges de fonctionnement)
- une baisse des montants prévus en Intérim de 525 K€, sur l'ensemble de la CCI (approche simplifiée pour le budget 2020 – pas d'arbitrage entre CDD et intérim)

- une baisse de 308 K€ sur le pôle Gestion Immobilière (qui fait suite à la hausse enregistrée sur 2019)
- une baisse de 181 K€ sur l'opération Lyon Shop Design

Les impôts et taxes, essentiellement taxes foncières et taxes d'habitation, sont en baisse de 13 K€

Le coût du personnel mis à disposition par la CCIR est en hausse de 229 K€ par rapport au BR 2019.

Cette hausse est uniquement due aux provisions sur Masse Salariale qui augmentent de 501 K€ par rapport au Rectifié 2019. Ces provisions sont notamment composées pour 2020 d'une provision liée à notre régime d'auto-assurance chômage pour 1 M€ (en hausse de 150 K€) ; le reste des écarts est lié aux variations de provisions sur les CP et CET du personnel.

Le poste « autres frais de personnel » est en baisse de 166 K€ par rapport au Rectifié 2019 (dont - 62 K€ sur Aéroport Saint-Etienne, et -77 K€ sur le Banc National d'Epreuve).

Les dotations aux amortissements sont en baisse de 262 K€ par rapport au BR 2019.

Les **subventions versées et autres charges** sont inscrites en baisse de 798 K€ par rapport au rectificatif 2019 (-800 K€ sur des subventions Formation : subvention Hybria de 500 K€ en 2019, et arrêt des subventions à emlyon pour le campus de Saint-Etienne, 300 K€ en 2019).

Le résultat d'exploitation reste fortement déficitaire et s'inscrit à - 4 240 K€.

b) Les résultats financier et exceptionnel

Le résultat financier est en hausse de 1 200 K€ par rapport au BR 2019 et s'inscrit à + 8 651 K€ (hausse des dividendes perçus de l'Aéroport de Lyon).

Le résultat exceptionnel est lui en baisse de 829 K€ par rapport au BR 2019 et s'inscrit à +618 K€. Cette baisse s'explique par les cessions d'éléments d'actifs moins importantes que sur l'année 2019.

L'impôt sur les sociétés baisse légèrement par rapport au BR 2019 (-16 K€).

Le résultat de la CCI Lyon Métropole s'améliore aussi sur le BP2020 par rapport au BR2019 du fait d'éléments non récurrents pour -3 650 K€ (opération de restructuration de l'emlyon).

A noter que la filialisation de CCI Formation n'ayant pas encore été votée, les impacts de cette filialisation n'ont pas été inscrits au BP2020.

Au total, le résultat net reste largement positif avec un bénéfice de + 4 915 789 €, et en amélioration par rapport au Rectifié 2019 qui s'établissait à + 3 655 118 €.

2 – TABLEAU DE FINANCEMENT

Au niveau des emplois :

Les investissements incorporels et corporels s'élèvent à 6.2 M€, en très forte augmentation (+ 3.8 M€) par rapport au rectificatif 2019.

Cette augmentation est en partie due au report des travaux de transformation des espaces prévus au Palais de la Bourse et aux hôtels consulaires des délégations de Roanne et de Saint-Etienne, mais également à une enveloppe de 1.6 M€ inscrite pour des travaux et aménagements dans les bâtiments de CCI Formation.

Les remboursements d'emprunts s'élèvent à 581 K€.

Au niveau des ressources :

Des éléments présentés dans la partie compte de résultat découlent d'une hausse significative de la Capacité d'Autofinancement qui s'établit à 7.2 M€, soit + 2.6 M€ par rapport au rectificatif 2019.

Ces éléments engendrent une variation du fonds de roulement net légèrement positive, soit +0.4 M€.

3 – FONDS DE ROULEMENT

Le fonds de roulement net projeté à fin 2020 s'établirait à 37.6 M€, pour un montant au budget rectificatif 2019 de 37.2 M€.

Le fonds de roulement net représente désormais un peu plus de 9 mois de charges à fin 2020 pour environ 8 mois de charges à fin 2019, et ce en lien avec la réduction du niveau global des charges.

TABLEAU DE FINANCEMENT (K€)	BE 2018	BP 2019	BR 2019	BP 2020
EMPLOIS:				
- Immobilisations incorporelles :				
.Logiciels	3	240	45	120
.9° enquête ménages				
Sous-total:	3	240	45	120
- Bâtiments, travaux et aménagements :				
.Lyon	296	1 423	330	1 845
.St Etienne	13	700	30	776
.Roanne	66	510	341	645
.Musées	7			
.Agences		10		10
.Bâtiment Ecoles St-Etienne	14		120	10
.CCI Formation + Manitowoc	366	627	729	1 600
.Site Ecully : EM LYON + CIRE	32	198	318	200
.Banc d'Epreuve	40	326	40	150
Sous-total:	834	3 794	1 908	5 236
- Matériels et mobiliers :				
.Mobilier et matériel de bureau	78	110	97	195
.Matériels informatiques - Manitowoc				
.Matériels informatiques	482	340	256	350
.Matériels et installations techniques	149	64	90	315
Sous-total:	709	514	443	860
- Autres immobilisations :				
.Pièces de collection Musées	6			
Sous-total:	6	0	0	0
- Immobilisations financières : Prêts consentis, participations	1 174		116 156	
- Amortissement des emprunts	684	633	633	581
TOTAL DES EMPLOIS	3 410	5 180	119 185	6 797
RESSOURCES:				
- Capacité d'autofinancement de l'exercice	10 156	7 254	4 594	7 163
- Emprunts	19			
- Remboursement de prêts	178			
- Diminutions des actifs immobilisés	262	350	4 242	
- Subventions d'équipement reçues				
- Augmentation des autres capitaux propres			116 156	
TOTAL DES RESSOURCES	10 615	7 604	124 992	7 163
- Variation des provisions	137		-16	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET	7 068	2 424	5 823	366