



S'ENGAGER POUR CHACUN
AGIR POUR TOUS

CONSEIL NATIONAL

Session des 19 & 20 mai 2015

Point 3 de l'ordre du jour

Rapporteur : Thierry CADART

RAPPORT FINANCIER 2014

Ce rapport rend compte des opérations de gestion financière des budgets qui relèvent de la responsabilité statutaire du Conseil National : la perception et la ventilation des cotisations ainsi que l'utilisation des différentes parts nationales de cotisations selon leur objet et leur budget spécifiques.

Ce rapport présente et commente les résultats de l'exercice 2014 ; les données des exercices antérieurs sont rappelées pour mémoire.

I - PERCEPTION ET VENTILATION DES COTISATIONS

Recettes cotisations

➤ Adhérents salariés

La recette des cotisations réglées par les salariés est de **79 537 561,92 €**, pour **6 477 758 cotisations**.

Le nombre des cotisations réglées **baisse** de **0,48 %** par rapport à 2013.

La valeur de la cotisation moyenne, calculée sur la base de la collecte déclarée par les syndicats, est de **12,34 €**, soit une augmentation de **0,94 %** par rapport à 2013.

Le salaire moyen de base a augmenté de **1,7 %** (en glissement annuel).

➤ Adhérents retraités

La recette versée par les adhérents retraités, pour 434 188 cotisations mensuelles réglées, est de **3 696 095,30 €** répartis selon le tableau page suivante. La cotisation moyenne réelle pour les retraités est de 8,5127 €.

Le nombre de cotisations réglées par les retraités baisse de 1,08 %, la cotisation moyenne augmente elle de 1,96 %.

Dans leur ensemble, les recettes cotisations (collecte répartie) baissent de 1,57 % par rapport à la clôture 2013.

PERCEPTION ET VENTILATION DES COTISATIONS

Valeur en €

COTISATIONS Salariés	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
FEDERATIONS	16 096 165,79	16 545 563,93	17 276 470,82	17 861 394,69	18 462 085,38	18 857 924,66	18 991 200,83	19 079 560,70
SYNDICATS	19 186 777,88	19 784 558,96	20 597 952,15	21 398 083,94	21 935 460,66	22 396 643,68	22 650 610,34	22 728 099,59
REGIONS	12 550 180,22	12 900 800,69	13 470 976,24	13 926 806,85	14 395 649,40	14 703 947,30	14 807 692,80	14 876 267,26
CONFEDERATION	5 576 509,72	5 732 196,33	5 985 504,69	6 187 847,91	6 396 124,46	6 533 351,70	6 579 409,27	6 610 241,50
FDS INFORMATION	5 773 070,77	5 934 343,89	6 196 574,13	6 406 790,74	6 622 037,57	6 764 453,72	6 812 004,83	6 843 650,34
SSM	553 282,95	568 578,18	593 866,98	614 061,24	635 016,51	648 387,63	653 081,69	655 736,99
FDS ORGA	900 298,13	925 848,03	966 673,06	998 966,57	1 033 115,54	1 055 257,38	1 062 553,54	1 067 103,95
CNAS	5 449 715,71	5 602 113,46	5 849 371,15	6 047 418,10	6 251 125,78	6 384 925,61	6 430 392,61	6 460 008,74
UCC	780 000,00	788 114,04	822 618,19	851 624,24	880 260,45	899 138,42	905 494,82	909 690,00
Collecte répartie	66 866 001,17	68 782 117,52	71 760 007,41	74 292 994,28	76 610 875,74	78 244 030,10	78 892 440,73	79 230 359,07
Collecte des syndicats			71 760 670,05	74 476 351,15	76 655 000,88	78 274 334,98	79 176 563,14	79 537 561,92
Nb cotisations mensuelles	6 066 699	6 107 177	6 244 658	6 383 173	6 473 155	6 509 916	6 478 985	6 447 758
Valeur moyenne mensuelle	11,0357	11,2649	11,4913	11,6676	11,8420	12,0240	12,2205	12,3357

COTISATIONS Retraités	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
CONFEDERATION	183 552,16	192 821,66	204 806,45	214 216,51	222 002,03	229 451,17	235 715,08	240 062,55
FDS INFORMATION	395 318,31	415 320,81	441 170,08	461 386,10	478 205,19	494 232,90	507 643,36	517 031,07
CNAS	84 722,58	88 991,46	94 545,45	98 859,24	102 472,54	105 903,92	108 771,31	110 804,78
UFR	255 949,66	265 650,07	285 123,90	301 672,36	315 067,85	326 579,04	338 083,48	337 743,81
DS	167 582,63	179 307,23	187 561,33	192 666,82	197 294,86	202 940,54	205 816,99	216 193,24
UCR	480 040,89	504 312,27	535 715,53	560 245,34	580 677,73	600 136,82	616 414,68	627 792,43
UTR	1 057 982,83	1 112 718,71	1 184 506,85	1 241 582,94	1 287 788,18	1 333 000,57	1 374 301,56	1 386 038,32
URIR	197 578,54	207 660,41	220 564,03	230 671,57	239 102,60	247 094,51	253 843,63	258 515,54
Collecte répartie	2 822 727,60	2 966 782,63	3 153 993,62	3 301 300,89	3 422 610,97	3 539 339,47	3 640 590,08	3 694 181,73
Collecte des UTR			3 158 683,72	3 310 874,21	3 434 088,95	3 554 660,78	3 664 803,96	3 696 095,30
Nombre de cotisations	403 057	409 910	420 202	429 636	436 239	438 889	438 948	434 188
Valeur moyenne mensuelle	7,0034	7,2389	7,5171	7,7062	7,8720	8,0992	8,3491	8,5127

La différence entre la collecte des syndicats et des UTR et la collecte répartie s'explique par des frais payés par le SCPVC (frais bancaires, impayés, prélèvements, virements et régularisation d'exercice antérieur avec les organisations)

II - A) BUDGET CONFEDERAL

La hausse des recettes cotisations n'est due en 2014 uniquement à la revalorisation des cotisations. Malgré la baisse du nombre de cotisations des salariés, les recettes augmentent de 0,3 %.

Toutefois, à la clôture, le budget prévu lors de son adoption est en déficit de 2 243 398,21 €. Ceci s'explique par une augmentation des charges plus importante, non couvertes par la hausse des recettes cotisations.

Lors de son adoption par le Bureau National, le budget n'intègre pas la totalité des subventions perçues par la Confédération conformément à la politique financière, pour garder une volonté de prudence. En effet, lors de la construction du budget ne sont intégrées que les subventions jugées stables et pérennes.

A la clôture, après reversement aux organisations, le reliquat de l'ensemble des subventions versées à la Confédération a été réintégré, ce qui permet d'éviter de prendre dans les réserves les sommes nécessaires à l'équilibre budgétaire (réserve de financement et MAD) ; son montant est de 7 894 315,20 €.

Les ressources non consommées sont affectées dans les réserves pour les différents projets de la Confédération, validés par le Bureau National.

Résultat avant versement de la totalité des subventions :

Il est fait appel à un apport de la réserve des détachés pour tenir compte de la perte du droit syndical. L'apport est de 2 901 048,93 €.

Le résultat dégagé sans la totalité des subventions est de - 2 243 398,21 €.

Résultat après versement de la totalité des subventions :

Les ressources non consommées, avec l'ensemble des subventions perçues après reversement est de : 3 131 866,27 €.

BUDGET CONFEDERAL

Valeur en €

	2011 (1)	2011 (2)	2012 (1)	2012 (2)	2013 (1)	2013 (2)	2014(1)	2014(2)
RECETTES								
Cotisations Salariés	6 396 124,46	6 396 124,46	6 533 351,70	6 533 351,70	6 579 409,27	6 579 409,27	6 610 241,50	6 610 241,50
Cotisations Retraités	222 002,03	222 002,03	229 451,17	229 451,17	235 715,08	235 715,08	240 062,55	240 062,55
Revs CES	640 856,68	640 856,68	627 746,60	627 746,60	620 168,77	620 168,77	599 006,37	599 006,37
Dotations	645 679,82	645 679,82	650 434,09	650 434,09	658 140,53	658 140,53	597 688,77	597 688,77
Recettes complémentaires	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	200 000,00	200 000,00	224 631,72	224 631,72
Produits financiers	1 861 400,00	0,00	1 861 400,00	0,00	1 861 400,00	0,00	1 861 400,00	0,00
Valorisation MAD	2 207 194,13	2 207 194,13	1 925 582,72	1 925 582,72	1 839 607,13	1 839 607,13	1 800 490,77	1 800 490,77
Apport réserves des détachés	2 169 375,87	0,00	2 546 577,28	0,00	2 782 544,47	0,00	2 901 048,93	0,00
Affectation subvention à la cloture		9 597 210,36		8 864 023,88		7 075 289,19		7 894 315,20
TOTAL RECETTES	14 292 632,99	19 859 067,48	14 524 543,56	18 980 590,16	14 776 985,24	17 208 329,96	14 834 570,61	17 966 436,88
INFORMATION	250 699,14	250 699,14	260 989,93	260 989,93	279 744,40	279 744,40	318 249,78	318 249,78
FONCTIONNEMENT STRUCTURES.	374 398,43	374 398,43	551 753,38	551 753,38	561 841,58	561 841,58	609 283,73	609 283,73
FONCTIONNEMENT GENERAL	837 139,68	837 139,68	782 634,72	782 634,72	857 486,55	857 486,55	863 666,08	863 666,08
INTERNATIONAL	481 370,04	481 370,04	467 758,90	467 758,90	443 670,32	443 670,32	451 672,33	451 672,33
CHARGES DE GESTION	141 865,04	141 865,04	134 810,33	134 810,33	144 183,07	144 183,07	188 590,84	188 590,84
PERSONNEL	10 391 856,37	10 391 856,37	10 880 606,96	10 880 606,96	10 794 348,48	10 794 348,48	12 238 890,64	12 238 890,64
LOYERS	1 038 907,92	1 038 907,92	1 045 907,28	1 045 907,28	1 151 662,89	1 151 662,89	1 285 389,50	1 285 389,50
INFORMATIQUE	789 975,66	789 975,66	859 883,34	859 883,34	1 053 465,60	1 053 465,60	1 122 225,92	1 122 225,92
TOTAL DEPENSES	14 306 212,28	14 306 212,28	14 984 344,84	14 984 344,84	15 286 402,89	15 286 402,89	17 077 968,82	17 077 968,82
RESUTAT	-13 579,29	5 552 855,20	-459 801,28	3 996 245,32	-509 417,65	1 921 927,07	-2 243 398,21	888 468,06

II – B) BUDGET PRESSE

Le résultat positif de l'activité presse provient essentiellement du résultat des médias auxquels est affectée la part information de la cotisation.

Le résultat positif de Syndicalisme Hebdo est dû, depuis plusieurs années consécutives, à la maîtrise des coûts de fabrication, à l'évolution de son format.

Les autres titres, qui continuent d'être déficitaires, le sont du fait de leur diffusion insuffisante.

Cfdt Productions n'a pas un chiffre d'affaires suffisant pour permettre de couvrir la totalité de ses frais fixes, ce qui explique son résultat déficitaire.

Le Portail de Ressources Etendu lancé en juin 2008 affiche un résultat négatif cette année.

Il bénéficie de 10 % de la part information. La baisse de la recette en 2013 est due au changement de taux de TVA ; il passe de 2,10 % à 20%.

L'augmentation des frais généraux est due à l'affectation directe de charges salariales informatiques et au transfert du coût du magazine et de l'hebdo vers le portail. Ces transferts font suite à la réorganisation du service Information-Communication.

BUDGET PRESSE

NB : Cette activité étant assujettie à la TVA, les recettes et les dépenses sont présentées hors taxes, y compris les recettes cotisations qui supportent une TVA de 2,10 % pour les titres CFDT Magazine et Syndicalisme Hebdo, et de 20 % pour le PRE.

Valeur en €

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
CFDT Magazine	3 722 561,32	3 841 632,77	3 982 223,16	4 146 619,83	4 349 106,97	4 186 300,38	4 549 763,01
Syndicalisme Hebdo	1 843 237,52	1 778 798,63	1 825 491,42	1 825 524,23	1 881 915,53	1 840 219,00	1 987 698,38
La Revue	182 781,43	193 438,37	218 806,68	213 212,16	164 472,41	111 926,84	
Action Juridique	215 142,34	242 070,63	241 452,20	186 909,54	252 590,39	226 057,86	219 763,32
Social Actualité	264 478,67	272 881,41	297 622,66	291 983,68	313 618,23	147 232,76	
CFDT : La Revue						194 021,17	390 764,00
PRE	439 000,47	482 875,49	460 830,00	387 635,63	451 672,67	770 912,07	939 387,74
Sous-total Presse	6 667 201,75	6 811 697,30	7 026 426,12	7 051 885,07	7 413 376,20	7 476 670,09	8 087 376,46
CFDT Productions	499 942,54	561 891,99	483 444,76	526 188,07	691 633,98	487 799,10	241 812,44
Audiovisuel	260 621,50	262 484,23	215 726,40	272 592,00	128 220,16	171 502,80	563 888,79
Agenda	383 573,71	416 385,96	429 487,57	449 332,32	456 246,00	451 285,00	430 187,00
Sous-total autres Presse	1 144 137,75	1 240 762,18	1 128 658,73	1 248 112,39	1 276 100,13	1 110 586,90	1 235 888,23
TOTAL DEPENSES	7 811 339,50	8 052 459,48	8 155 084,85	8 299 997,46	8 689 476,34	8 587 256,99	9 323 264,69
COTISATIONS Salariés (HT)	5 812 285,89	6 069 122,56	6 275 015,42	6 485 835,03	6 625 321,95	6 598 677,45	6 602 904,78
COTISATIONS Retraités (HT)	406 778,46	432 096,06	451 896,28	468 369,43	484 067,49	491 745,78	498 842,78
ABONNEMENTS VENTES	1 781 800,52	1 693 029,66	1 888 990,50	1 740 277,87	1 544 747,29	1 599 696,17	1 619 134,00
SUBVENTIONS	352 288,73	315 452,01	315 550,20	312 072,48	266 974,53	293 975,84	310 069,05
DIVERS	320 841,34	380 365,29	379 309,95	380 751,01	465 891,27	439 177,85	436 613,01
TOTAL RECETTES	8 673 994,94	8 890 065,58	9 310 762,34	9 387 305,83	9 387 002,53	9 423 273,09	9 467 563,62
RESULTAT	862 655,44	837 606,10	1 155 677,49	1 087 308,37	697 526,19	836 016,10	144 298,93

II – C) BUDGET CNAS

Ce budget est alimenté par les cotisations.

La part CNAS est fixée à 8,6% pour la cotisation des salariés et 3% celle des retraités.

Pour 2014, la cotisation moyenne réelle est de **1,0019 €**, pour la cotisation des salariés et de **0,2552 €** pour celle des retraités, pour un montant total de **6 570 813,52 €**

Réparti de la façon suivante : Cotisation des salariés : **6 460 008,74 €**
Cotisation des retraités : **110 804,78 €**

Les recettes cotisations sont complétées par des produits financiers provenant d'une réserve de financement constituée à partir des résultats des exercices antérieurs d'un montant de **1 676 900 €**

Ces recettes complémentaires permettent de financer la prestation « soutien à l'adhérent », une prestation ouverte aux rétro-adhérents, ainsi que le financement de la prestation « action » pour mener des actions sectorielles innovantes concourant à faire aboutir des négociations.

Le budget de la CNAS, déduction faite des charges de gestion, se décompose en pourcentage pour chacune de ses branches :

28 % pour la branche « grèves »

45 % pour la branche « juridique » :

- défense du droit syndical
- défense juridique au titre du fonds tactique
- soutien aux adhérents

10 % pour la branche « action »

17 % pour la branche « autres prestations » :

- victimes de la répression syndicale
- assurances
- soutien aux rétro-adhérents.

Branche action

Cette prestation a pour objet de contribuer au financement d'actions revendicatives sectorielles innovantes visant à la construction de rapports de force multiformes pour favoriser l'ouverture de négociations à caractère professionnel.

Un dossier relevant de cette branche a été présenté par une organisation au comité de gestion en 2014, pour lequel la CNAS a versé un acompte de **38 250,00 €**, les dépenses de la CNAS au titre des dossiers des exercices antérieurs s'élevant à **117 909,09 €**. Ces sommes constituent le solde des trois dossiers encore en cours au 31 décembre 2013.

Le congrès de Marseille ayant adopté la transformation de cette prestation en une aide aux actions de proximité pour les syndicats, le dossier ouvert en 2014 est le dernier existant au titre de cette prestation.

Conformément aux recommandations des vérificateurs aux comptes, les dotations non consommées au 31 décembre 2014 ont été affectées dans une réserve dénommée « Réserve Branche Action » dont le montant s'élève à **7 812 194,46 € au 31/12/2014**.

Branche « grèves »

32 dossiers ont été enregistrés en 2014, contre **28 dossiers** en 2013.

Seuls **25** dossiers ont donné lieu à indemnisation en cours d'exercice, les autres étant en attente de documents complémentaires. Ces dossiers ont concerné pour **23** d'entre eux des conflits d'une durée inférieure à 2 semaines.

1838 journées de grèves ont été indemnisées par la CNAS en 2014, et **338** adhérents ont bénéficié de cette aide.

La somme des prestations grèves s'élève à **12 065,00 €** pour les dossiers ouverts et payés en 2014 pour 673 journées et 210 adhérents, contre **27 265 €** en 2013 pour 1696 journées et 343 adhérents. De plus, **1** dossier ouvert en 2011 (au titre des conflits des retraites) et **11** dossiers ouverts en 2013 ont donné lieu à indemnisation au cours de l'exercice 2014, ce qui représente au total **19 598,66 €** pour 1181 journées et 128 adhérents. A noter que pour la première fois, le montant de l'indemnisation grève de la CNAS (pour rappel : 19 € par jour en 2014) a été supérieur aux pertes de salaires de l'adhérent concerné. Il s'agissait d'un dossier très particulier d'une grève à l'ambassade de France en Algérie, où les salariés sont rémunérés sur la base des salaires pratiqués dans ce pays.

L'objectif statutaire de la réserve grève, défini au congrès de Paris de 1992, soit **10 jours** par adhérent, est loin d'être atteint, du fait de la réforme de l'indemnisation grève adoptée au congrès de Marseille de 2014. Le besoin théorique pour l'année 2014 est en effet de **287 751 030 € (contre 111 909 620 € en 2013)** et la réserve constatée est de **111 328 516,34 €** au 31/12/2014.

Branche « juridique »

✓ Dossiers juridiques

En 2014, **683** dossiers juridiques, droit syndical et fonds tactique, ont été enregistrés contre **729** en 2013, en diminution par rapport à l'année précédente.

Les sommes engagées pour ces dossiers s'élèvent à **1 696 668,90 €** (somme incluant une provision de **1 233 149,20 €** pour les 528 dossiers en cours d'instruction) contre **2 243 441,35 €** en 2013 (dont **1 372 758,02 €** pour les dossiers en cours d'instruction).

Le tableau ci-dessous indique les décisions prises pour ces dossiers à la date du 31/12/2014.

JURIDIQUE	2014
Pris en charge au titre du droit syndical	111
Pris en charge au titre du Fonds Tactique	34
En cours d'instruction	528
Pris en charge au titre du Fonds de Solidarité	0
Rejets statutaires	1
sans suite	0
reclassement en soutien adhérent	3
dossiers déjà existants	6
Total juridique	683

✓ Soutien à l'adhérent

On distingue la défense des adhérents de plus de 6 mois d'adhésion de la défense des rétro-adhérents en termes de règles et en termes de budget. Seuls les dossiers de soutien des adhérents anciens sont pris en compte dans la branche « juridique », les dossiers de rétro-adhérents relevant de la branche « autres prestations ».

La défense des adhérents peut être assurée soit par un défenseur agréé par la CNAS, soit par un avocat, et chaque instance judiciaire du dossier fait l'objet d'une participation financière de la CNAS. Les syndicats ont de plus en plus recours à des avocats pour la défense de leurs adhérents.

Le nombre de dossiers ouverts en 2014 s'élève à **1017** contre **1176** en 2013. Ces dossiers concernent 1247 adhérents. Cela confirme la tendance à la hausse observée en 2013, qui amène à un chiffre comparable à ceux des années 2009 et 2010. **626** de ces dossiers ont été ouverts avec demande d'assistance par avocat, et **391** par défenseur, ce qui amplifie le

phénomène observé en 2013 où apparaissait pour la 1^{ère} fois une majorité de dossiers d'adhérents défendus par avocat. Enfin, il faut noter une nouvelle et forte augmentation des dossiers faisant l'objet d'une proposition de requalification en dossier juridique, qui étaient de l'ordre de 20 à 30 par an habituellement. Ils ont été 61 en 2013, et sont 72 en 2014, et concernent, pour leur quasi-totalité, des dossiers de défense de militants pour des faits de discrimination ou de licenciement en lien avec leur activité syndicale. La mise en place de l'aide à la constitution des dossiers à partir de 2015 devrait permettre aux syndicats de mieux faire la part, dans ce type de situation, entre ce qui relève de difficultés liées à l'engagement syndical, et ce qui découle d'une relation de travail.

Le tableau ci-dessous précise la situation de chacun de ces dossiers au 31/12/2014.

ADHERENTS	2014
dossiers en cours	881
dossiers terminés	12
Proposition de requalification en dossiers juridiques	72
reclasses juridiques	11
rejets statutaires	25
dossiers annulés	1
dossiers existants	15
Total adhérents	1 017

Les sommes consacrées à la défense des adhérents s'élèvent à **372 176,20 €** pour les dossiers ouverts en 2014, auxquels il faut ajouter **371 067,67 €** pour les dossiers des années antérieures.

Branche « Autres prestations »

✓ Dossiers « rétro-adhérents »

Ce sont **542** dossiers de défense de rétro-adhérents qui ont été ouverts en 2014, contre **582** en 2013. Ces dossiers concernent 621 rétro-adhérents. Ce chiffre est en constante diminution depuis plusieurs années, et représente aujourd'hui environ un tiers des dossiers déposés au titre du soutien individuel contre près de la moitié jusqu'il y a encore 3 ans.

Rappelons que cette défense ne peut être assurée que par des défenseurs agréés, la CNAS versant un forfait unique à la structure de défense ayant passé un contrat avec elle, et ce quel que soit le nombre d'instances judiciaires du dossier.

Les sommes consacrées à la défense des rétro-adhérents ont été de **159 600 €** pour les dossiers ouverts en 2014, plus **80 318 €** pour les dossiers des années antérieures.

Le tableau ci-dessous indique la situation de chacun de ces dossiers au 31/12/2014.

RETRO-ADHERENTS	2014
dossier terminés	13
dossiers en cours	517
Proposition requalification dossier juridique	1
reclasses juridiques	0
rejets statutaires	11
dossiers annulés	0
dossiers existants	0
Total rétro-adhérents	542

Précisons enfin que la CNAS prend en charge également l'intégralité de l'abonnement à « Action Juridique » pour les défenseurs agréés qui ne sont pas par ailleurs Conseillers Prud'hommes. Les dépenses sur ce poste en 2014 ont été de 12 804 €, alors qu'elles ont été de

30 625 € en 2013. Elles avaient été nulles en 2012 du fait de la modification de la périodicité de ce titre, et de **42 241,00 €** en 2011.

✓ Dossiers « Victimes »

Ces dossiers ont pour but d'aider financièrement les militants subissant dans le cadre d'une responsabilité syndicale une mise à pied avec perte de salaire ou un licenciement. **13** dossiers victimes ont été ouverts à la CNAS en 2014 contre **15** en 2013. L'aide apportée par la CNAS en 2014 est restée inférieure à 2 mois de prise en charge pour la grande majorité de ces dossiers. Il faut cependant noter que 3 militants bénéficient d'une aide de la CNAS depuis plusieurs mois, dont 2 dont les dossiers ont été ouverts en 2012. Les sommes versées par la CNAS en 2014 s'élèvent à **30 853,10 €** (dont **22 976,41 €** s/exercice antérieur) contre **18 972,72 €** en 2013.

✓ Assurances

Ce poste recouvre :

- l'assurance « risques physiques » qui protège l'ensemble des adhérents participant à une initiative CFDT quelle qu'elle soit,
- l'assurance « responsabilités civiles syndicats » qui couvre toutes les structures (y compris pour la responsabilité civile « employeur ») lorsqu'elles sont amenées à louer temporairement une salle, ainsi que les fautes ou défaillances des défenseurs juridiques agréés dans le cadre d'un dossier CNAS,
- la prestation « assurance vie professionnelle » couvrant tous les adhérents en cas de poursuite pénale dans le cadre de leur exercice professionnel.

Le montant en 2014 a été de **58 917,85 €**, somme très comparable au montant de 2013. Rappelons qu'une baisse significative avait eu lieu en 2012, suite à l'analyse faite avec la MACIF de nos contrats, au regard du risque assurantiel, ce qui explique une forte diminution de ce poste de dépenses, qui était auparavant de 103 550 €.

Frais de gestion

Les frais de gestion couvrent les dépenses liées aux frais de personnel de l'unité CNAS, d'une partie du service juridique et du service informatique ainsi que les frais de fonctionnement : loyer, téléphone, frais d'impression et les dépenses liées aux réunions. Il faut signaler une diminution des charges informatiques, même si elles restent à un niveau élevé (**275 406,11 €** en 2014, contre 517 394,16 € en 2013 et 613 734,12 € en 2012)

Le total des frais de gestion pour 2014 s'élève à **1 497 443,37 €** contre **1 607 486,90 €** en 2013, en baisse par rapport aux années précédentes, les produits financiers de la réserve de financement permettant sans difficulté de les couvrir.

Total des dépenses

Au total, le nombre de dossiers ouverts à la CNAS en 2014, toutes prestations confondues, s'élève à **2171**, contre **2530** en 2013.

Les dépenses 2014 s'élèvent à **5 401 072,70 €**.

BUDGET CNAS - COMPARATIF DES EXERCICES

Valeur en €

	CONGRES	2009		2010		2011		2012		2013		2014	
DEPENSES													
Grève	28%	124 866,00	7%	84 753,00	4%	342 117,00	19%	112 644,00	9%	55 399,00	4%	31 663,66	3%
Grèves provision de lissage		0,00											
Adhérents	45%	361 041,86	69%	394 205,63	74%	512 319,09	62%	322 403,75	67%	400 445,62	74%	324 576,20	67%
Tactique		359 012,99		466 760,02		280 544,81		400 085,20		264 219,76		160 244,40	
Droit syndical		559 654,31		625 214,64		309 683,55		134 184,23		277 569,71		329 931,56	
Action	10%	0,00	0%	32 452,50	2%	28 757,97	2%	0,00	3%	0,00	0%	38 250,00	10%
Provision action		0,00						44 430,00				89 250,00	
Victimes		4 800,40	24%	13 601,97	19%	14 558,80	17%	16 859,43	20%	18 972,72	22%	7 876,69	20%
Assurance	17%	103 550,00		103 550,00		103 550,00		59 950,00		59 950,00		58 917,85	
Rétro adhérents		286 335,00		225 990,00		132 665,00		183 650,00		171 870,00		159 600,00	
Abt Défenseurs AJ		46 896,01		46 079,00		42 241,01		0,00		30 625,00		12 804,00	
Gestion		960 587,44		1 068 756,44		1 267 784,73		1 670 695,41		1 607 486,90		1 497 443,37	
Provision													
Divers Régularisation		6 431,91		7 521,21		3 044,82		3 039,03		1 135,16		10 921,23	1%
TOTAL DEPENSES		2 813 175,92		3 068 884,41		3 037 266,78		2 947 941,05		2 887 673,87		2 721 478,96	
Règlements dossiers antérieurs		1 341 479,09		1 814 902,35		2 013 557,00		2 548 872,82		2 868 467,21		1 151 348,85	
Provisions dossiers en cours d'instruction		133 124,07		79 407,34		548 844,85		21 019,59		189 176,31		315 293,91	
Dotations amortis. Immeuble Belleville												1 212 950,98	
RECETTES													
Cotisations Actifs		5 849 371,15		6 047 418,10		6 251 125,78		6 384 925,61		6 430 392,61		6 460 008,74	
Cotisations Retraités		94 545,45		98 859,24		102 472,54		105 903,92		108 771,31		110 804,78	
Contribution réserve financement		1 676 900,00		1 676 900,00		1 676 900,00		1 676 900,00		1 676 900,00		1 676 900,00	
Produits financiers		228 719,94		1 202 180,77		336 203,37		745 667,61		465 414,04		784 932,27	
Divers		88 946,69		100 975,33		60 263,36		60 866,07		60 436,16		81 435,68	
TOTAL RECETTES		7 938 483,23		9 126 333,44		8 426 965,05		8 974 263,21		8 741 914,12		9 114 081,47	
Produits sur exercice antérieur		0,00		1 750,00		3 350,00		3 044,82		667,24		253,35	
Reprises de provisions		1 885 152,72		1 644 827,46		1 933 281,56		1 546 086,97		1 304 577,26		1 268 508,23	
Contributions au PV et MV latentes								-1 121 000,00		0,00		0,00	
RESULTAT EXERCICE		5 535 856,87		5 809 716,80		4 763 927,98		3 884 561,54		4 101 841,23		4 981 770,35	
RESULTAT EXCEPTIONNEL													
Ecart sur évaluation actifs													
RESERVE FINANCEMENT		41 922 500,00	100%	50 746 829,94	121%	54 608 230,88	130%	57 228 446,42	137%	57 228 446,42	137%	58 867 784,32	140%
Réserve Branche Action		4 202 740,40		4 797 740,40		5 949 332,43		6 606 022,43		7 229 754,46		7 812 194,46	
Réserve pluriannuelle		25 000,00		25 000,00									
RESERVE ACTION Après affectation				5 371 740,40									
RESERVE DE GREVE													
Réalisée		101 450 172,58	99%	104 451 840,00	100%	105 807 493,00	100%	107 533 579,00	96%	109 372 350,00	98%	111 328 516,34	39%
Besoin théorique		102 185 312,73		104 451 921,82		105 924 354,00		112 444 003,64		111 909 620,00		287 751 030,00	

II – D) BUDGET SOLIDARITE SYNDICALE MONDIALE

Ce budget est alimenté par 0,87% de la cotisation moyenne et a pour objet d'aider à la structuration du mouvement syndical dans des pays émergents. Ce budget peut également être sollicité pour des opérations exceptionnelles à visée, strictement humanitaires.

Une partie des moyens disponibles est affectée au co-financement de projets mis en œuvre par l'Institut Belleville. Cette association, concourant au même objet que la SSM, a été mise en place par la Confédération afin d'accéder à des financements d'organismes extérieurs et de faciliter les coopérations avec d'autres organisations non gouvernementales.

	<i>Valeur en €</i>
	Réalisé 2014
a) AIDE A DES SYNDICATS (ou à des ONG) pour organisation réunions, congrès, ou leur participation à des rassemblements ou initiatives régionales ou mondiales	22 650,00
b) AIDE A DES MILITANTS DE SYNDICATS en situation personnelle difficile (liberté, menaces, santé, etc.)	5 284,99
c) ACTIONS DE SOLIDARITE organisées par la CSI ou des régionales de la CSI	5 000,00
d) Frais de fonctionnement budget SSM	94 552,42
e) Contribution fonctionnement Institut Belleville Hors Projet	312 206,48
f) Financement projet Institut Belleville	109 284,82
g) AIDE A UNE (ou des) ORGANISATIONS (FD/URI) engageant des actions répondant aux libellés a) ou b) 5% du budget géré sur une durée de mandat (4 ans) ; les parts non dépensées sur une année seraient reportées sur les années restantes du mandat.	-
<i>sous-total CHARGES (hors f) actions coopération Institut Belleville</i>	439 693,89
TOTAL CHARGES	548 978,71
TOTAL RECETTES	655 736,99
RESULTAT	106 758,28

II – E) BUDGET FONDS D'ORGANISATION

La charte financière a prévu de mutualiser une partie des ressources des cotisations, 1,42% de la cotisation moyenne mensuelle réelle, pour inciter les organisations à relayer des priorités de développement fixées par le Bureau National sur proposition de la Commission Confédérale d'Organisation. Ces ressources viennent en complément des recettes affectées au développement par les syndicats, fédérations et régions.

Les orientations sont fixées pour six ans et les contrats avec les organisations sont passés pour trois ans.

L'augmentation de la partie fonctionnement est due à la partie des amortissements immobiliers affectés à cette part.

Le plan couvre six années qui vont de 2009 à 2014.

Valeurs en Euros	PLAN 2009_ 2014					Objectifs	Réalisé
	Versé 2010	Versé 2011	Versé 2012	Versé 2013	Versé 2014		
AXE 1							
Organisation interpro	30 000,00	23 000,00	35 000,00	30 000,00	40 000,00	4%	5%
Organisation des syndicats	57 200,00	44 100,00	62 600,00	57 900,00	53 200,00	8%	8%
Priorités Nationales	107 250,00	91 500,00	122 500,00	122 050,00	109 700,00	17%	17%
Coopération Fédérales	13 000,00	12 000,00	15 000,00	13 000,00	12 000,00	3%	2%
Dom Tom"			7 100,00			2%	0%
AXE 2							
Initatives Pro Interpro	330 130,00	258 413,00	349 244,00	321 737,00	269 411,00	48%	47%
PME TPE	40 000,00	33 000,00	38 800,00	36 000,00	32 500,00	5%	5%
AXE 3							
Jeunes et renouvellement	68 890,00	52 540,00	47 750,00	82 623,84	87 300,00	10%	10%
Mixité	35 500,00	21 000,00	43 025,00	35 750,00	27 500,00	5%	5%
Sous total	681 970,00	535 553,00	721 019,00	699 060,84	631 611,00		
Fonctionnement/Amortissement	149 667,28	276 524,44	370 273,38	371 029,27	370 550,96		
TOTAL DEPENSES	831 637,28	812 077,44	1 091 292,38	1 070 090,11	1 002 161,96	100,00%	100,00%
RECETTES COTISATIONS	998 966,57	1 033 115,54	1 055 257,38	1 062 553,54	1 067 103,95		
DIVERS régulations	23 979,67	20 987,90	25 000,00	24 922,68	23 973,94		
TOTAL RECETTES	1 022 946,24	1 054 103,44	1 080 257,38	1 087 476,22	1 091 077,89		
REPRISE DE PROVISION	191 308,96	242 026,00	-11 035,00	17 386,11	88 915,93		