

Session des 15-16-17 octobre 2002

Point de l'ordre du jour

Rapporteur : Jean-Marie TOULISSE

## RAPPORT FINANCIER

Ce rapport rend compte des opérations de gestion financière qui relèvent de la responsabilité statutaire du Bureau National, la perception et la ventilation des cotisations d'une part ainsi que l'utilisation des différentes parts nationales de cotisations selon leur objet spécifique.

Ce rapport présente et commente les résultats de l'exercice 2001 ; les données des exercices 1998, 1999 et 2000 sont rappelées pour mémoire.

### PERCEPTION ET VENTILATION DES COTISATIONS

Le nombre des cotisations réglées en 2001 progresse de 4,3%.

La valeur de la cotisation moyenne est de 10,01 €uros, en augmentation de 0,61% par rapport à 2000 alors que le salaire moyen de base a augmenté de 2,6% et les prix ont augmenté de 1,4%.

Pour la troisième année consécutive il y a donc un écart qui se creuse entre l'évolution des salaires et le montant des cotisations ainsi qu'une perte notable de pouvoir d'achat des recettes provenant des cotisations.

Les pertes consolidées pour l'ensemble de la CFDT, toutes organisations confondues, représentent 6,5 M € sur les 3 derniers exercices.

Une fédération a perdu en moyenne 95 000 €, soit près de deux postes de salariés, et une région a perdu près de 58 000 € en moyenne.

Cette situation provient de la mauvaise application du taux statutaire de cotisation, 0,75% des ressources annuelles toutes primes comprises, suite à des réévaluations annuelles insuffisantes.

Les trésoriers des fédérations et régions sont mandatés pour mener une enquête auprès des syndicats les plus éloignés du taux de cotisation. Ce travail pédagogique doit déboucher sur un plan de redressement établi avec les responsables politiques du syndicat.

Les trésoriers rendront compte de leurs travaux à la commission de suivi de la charte financière.

Si la pédagogie et la conviction doivent l'emporter dans ces discussions, le souci de faire respecter les principes de solidarité peut conduire à des mesures plus contraignantes.

Ainsi, le Bureau National a décidé que l'attribution d'aides financières, dont le fonds d'organisation, serait liée au respect de la charte financière ou à celui d'un plan de rattrapage contractualisé. De plus, si un syndicat refusait d'engager des actions pour faire réajuster les cotisations, la commission de suivi de la charte financière pourrait remettre en cause le bénéfice mécanique du minimum garanti. La solidarité découlant de la mutualisation des ressources ne peut s'appliquer qu'aux syndicats qui en respectent les principes énoncés dans la charte financière.

<b>EUROS</b>	<b>1997</b>	<b>1998</b>	<b>1999</b>	<b>2000</b>	<b>2 001</b>
<b>FEDERATIONS</b>	12 382 796,13	12 844 512,31	14 037 916,83	15 027 260,67	15 716 308,34
<b>SYNDICATS</b>	13 272 089,14	14 939 531,28	16 223 281,45	17 366 462,74	18 296 188,05
<b>REGIONS</b>	9 536 865,28	10 015 165,99	10 945 688,52	11 717 088,74	12 254 360,63
<b>CONFEDERATION</b>	4 534 772,68	4 449 937,23	4 863 417,59	5 206 088,19	5 444 652,39
<b>PRESSE</b>	3 256 473,22	4 607 141,49	5 035 178,44	5 390 065,66	5 637 343,26
<b>SSM</b>	420 979,25	441 641,57	482 671,96	516 654,25	540 442,74
<b>FDS ORGA</b>	691 711,95	718 565,45	785 319,36	840 701,16	879 111,53
<b>CNAS</b>	4 771 399,29	4 348 877,35	4 752 968,17	5 087 925,35	5 321 382,14
<b>UCC</b>	428 644,32	625 010,94	675 124,28	736 256,34	829 687,00
<b>Total collecte</b>	49 297 728,26	52 992 381,61	57 803 565,60	61 890 503,10	64 919 476,08
<b>Nombre de cotisations mensuelles</b>	5 038 311,00	5 415 926,00	5 828 646,00	6 220 686,00	6 487 908,00
<b>Valeur moyenne mensuelle</b>		9,78	9,92	9,95	10,01

## **BUDGET CONFEDERAL**

Ce budget couvre les charges de fonctionnement courant de la confédération (communication, fonctionnement des instances statutaires, charges de personnel, locaux et matériels) par des recettes stables et garanties, cotisations, vente des agendas, reversement de salaires de conseillers techniques ou de membres du CES et les produits financiers provenant d'une réserve constituée à cette fin.

Le budget ordinaire dégage un résultat positif en raison d'une augmentation de 8,7% des recettes par rapport au budget voté et en dépit d'un dépassement de 6,3% de la prévision de dépenses.

Toutefois, cet exercice aurait été déficitaire s'il avait supporté les charges pour les activités exceptionnelles et la provision pour la modernisation du système informatique.

La tendance à l'évolution des dépenses n'est pas corrigée, la réduction des dépenses votée en 2001 n'est pas atteinte. Le supplément de recettes dégagé par la progression des adhérents est à nouveau consommé sans avoir fait l'objet d'un choix d'affectation.

Au total les recettes augmentent de 4,44% par rapport à 2000 et de 8,74% par rapport à la prévision budgétaire.

<b>EUROS</b>	<b>1 998</b>	<b>1 999</b>	<b>2 000</b>	<b>2 001</b>
<b>RECETTES</b>				
<b>Cotisations</b>	4 449 937,23	4 863 417,59	5 206 088,19	5 444 652,39
<b>Reversement CES</b>	514 111,00	517 911,40	524 201,85	530 927,64
<b>Dotations</b>	572 206,14	548 692,40	709 997,00	733 188,01
<b>Recettes complémentaires</b>	168 029,07	118 757,86	113 887,07	173 614,91
<b>Produits financiers</b>	845 538,96	845 538,96	845 538,96	845 538,96
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>6 549 822,40</b>	<b>6 894 318,21</b>	<b>7 399 713,07</b>	<b>7 727 921,91</b>
<b>INFORMATION</b>	518 621,31	649 285,05	766 900,13	656 276,55
<b>FONCT STRUCTURES.</b>	184 250,54	212 252,52	255 072,48	398 973,15
<b>FONCT GENERAL</b>	667 712,06	694 821,29	827 194,83	634 721,37
<b>INTERNATIONAL</b>	322 307,67	399 196,97	303 829,60	323 317,13
<b>CHARGES DE GESTION</b>	165 381,28	134 270,01	171 328,84	103 766,72
<b>PERSONNEL</b>	2 812 766,43	3 431 017,56	3 901 947,31	4 053 774,82
<b>LOYERS</b>	502 128,11	734 136,26	670 775,68	826 987,23
<b>INFORMATIQUE</b>	559 950,88	567 590,35	518 326,66	518 326,66
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>5 733 118,28</b>	<b>6 822 570,01</b>	<b>7 415 375,53</b>	<b>7 516 143,63</b>
<b>RESUTAT</b>	<b>816 704,12</b>	<b>71 748,20</b>	<b>-15 662,46</b>	<b>211 778,28</b>

## **BUDGET PRESSE**

Les dispositions transitoires prises pour le Magazine, limitation à 10 numéros, ainsi que le développement de Syndicalisme Hebdo permettent de dégager un résultat global positif.

Ce résultat reste à confirmer suite aux dispositions prises avec le changement de maquette du Magazine.

Toutefois, trois titres restent déficitaires, Social Actualité, Action Juridique et La Revue, en dépit des subventions importantes qui leur sont attribuées et en raison de leur trop faible diffusion.

Ce redressement du Magazine rend possible l'affectation d'un pourcentage de la part information pour développer le site Internet grand public.

<b>EUROS</b>				
<b>DEPENSES</b>	<b>1 998</b>	<b>1 999</b>	<b>2 000</b>	<b>2 001</b>
Magazine	3 952 779,94	4 224 162,31	4 548 694,05	4 427 784,79
SH	1 516 908,98	1 498 477,61	1 759 957,28	1 799 478,50
LRV	244 809,50	260 663,21	240 564,24	221 675,90
AJ	226 149,88	204 690,60	240 564,40	202 671,80
SA	353 734,19	298 509,42	262 870,13	317 316,48
CFDT Dir	44 982,95	48 421,09	58 594,39	49 941,47
Turbulences	181 708,67	109 498,07		
Sous Total Presse	6 521 074,11	6 644 422,30	7 111 244,49	7 018 868,94
CFDT Production	311 582,86	370 959,28	456 206,28	470 309,52
Audio	199 594,64	263 784,68	280 930,61	180 603,48
Agenda	710 021,59	707 943,63	602 049,71	461 781,62
Sous total autres	1 221 199,09	1 342 687,59	1 339 186,59	1 112 694,62
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>7 742 273,20</b>	<b>7 987 109,89</b>	<b>8 450 431,08</b>	<b>8 131 563,56</b>
<b>RECETTES</b>				
COTISATIONS (HT)	4 510 563,50	4 931 614,57	5 279 220,59	5 521 393,99
ABONNEMENTS VENTES	2 211 115,80	2 223 738,46	2 206 345,11	2 272 861,71
SUBVENTIONS	650 640,67	598 401,93	707 816,37	439 016,96
DIVERS	223 143,13	261 577,77	257 049,01	261 085,69
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>7 595 463,10</b>	<b>8 015 332,73</b>	<b>8 450 431,08</b>	<b>8 494 358,35</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>-146 810,10</b>	<b>28 222,84</b>		<b>362 794,79</b>

*NB : Cette activité étant assujettie à la TVA, les recettes et dépenses sont présentées hors taxes, y compris les recettes cotisations qui supportent une TVA de 2,10%*

## **BUDGET CNAS**

Ce budget est alimenté par les cotisations, part CNAS fixée à 8,6% de la cotisation moyenne réelle, complétées par des produits financiers provenant d'une réserve de financement constituée à partir des résultats des exercices antérieurs.

Ces recettes complémentaires ont permis de créer la prestation de défense des adhérents, une prestation ouverte aux rétro-adhérents ainsi qu'un financement pour des actions concourant à faire aboutir des négociations.

On note sur 2000 et 2001 une augmentation constante des charges liées aux dossiers juridiques.

Un résultat exceptionnel a été dégagé en 1999 et 2000 en raison d'une révision à la baisse du mode de calcul des provisions qui sont constituées à l'ouverture de chaque dossier juridique.

Les résultats dégagés sont affectés prioritairement à la réserve grève tant qu'elle n'atteint pas son niveau théorique permettant de financer 10 jours de grève pour l'ensemble des adhérents. Rappelons que cette réserve grève a pour fonction de garantir le niveau de risque maximum que seule la CNAS peut prendre en charge car il n'y a pas de « réassurance » possible. Le niveau correspond à la couverture du « sinistre » le plus important indemnisé par la CNAS, une grève de la fonction publique en 1974.

L'évolution à la baisse de la valeur du portefeuille placé en actions entraîne une réduction notable de la réserve de financement calculée fin 2000 et 2001.

EUROS								
	1 998	Budget	1 999		2 000		2 001	
<b>DEPENSES</b>								
Grève	453 002,25	28%	703 290,50	29%	1 177 357,75	25,96%	619 992,00	27%
Grèves provision de lissage			706 977,25		302 925,00		925 604,26	
Adhérents	858 812,53	45%	259 658,02	46%	460 745,35	50,12%	318 470,59	51%
Tactique	788 622,26		729 387,71		664 977,73		1 114 290,19	
Droit syndical	1 205 323,37		1 210 904,85		1 732 355,18		1 465 344,54	
Action		10%	4 622,94	10%	27 366,73	9,27%	565 924,97	10%
Provision action			489 936,20		501 305,68			
Victimes	90 411,64	17%	58 542,83	15%	32 741,35	14,65%	13 649,67	13%
Assurance	145 060,78		168 650,19		251 148,90		244 093,62	
Rétro adhérents			499 254,35		551 478,22		460 504,72	
		100%		100%		100,00%		100%
Gestion	837 731,71		842 967,05		757 786,40		754 649,83	
Régularisation	27 450,20				2 378,82		3 840,00	
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>4 406 414,74</b>		<b>5 674 191,89</b>		<b>6 462 567,11</b>		<b>6 486 364,39</b>	
Règlements dossiers antérieurs							1 414 840,79	
Provisions en cours d'instruction							483 506,52	
<b>RECETTES</b>								
Cotisations	4 348 877,35		4 752 968,17		5 087 925,35		5 321 382,14	
Prod.financiers	1 676 939,19		1 676 939,19		1 676 939,19		1 676 939,19	
Divers							227 840,45	
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>6 025 816,54</b>		<b>6 429 907,36</b>		<b>6 764 864,54</b>		<b>7 226 161,78</b>	
Produits sur exercice antérieur							1 864,74	
Reprises de provisions							3 329 687,93	
<b>RESULTAT EXERCICE</b>	<b>1 619 401,80</b>		<b>755 715,47</b>		<b>302 297,43</b>		<b>2 173 002,75</b>	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	48 434,04		1 746 993,96		1 744 050,32			
Ecart sur évaluation actifs			1 650 941,61		-4 024 962,06		-3 949 370,68	
RESERVE FINANCEMENT	43 814 721,45		43 814 721,45		39 789 759,00		35 840 388,32	
RESERVE DE GREVE								
Réalisée	46 407 438,61		48 061 073,25		51 849 272,01		56 448 276,40	65%
Besoin théorique	64 007 130,04		65 374 280,12		74 047 612,88		86 505 440,00	

## **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 en voie d'émergence. Ce budget peut également être sollicité pour des opérations exceptionnelles de pure solidarité humanitaire comme les tremblements de terre en Amérique centrale ou en Turquie, ou encore pour soutenir les populations algériennes touchées par les inondations, ou pour les dirigeants syndicalistes et leur famille emprisonnés pour faits syndicaux.

Une partie des moyens disponibles est affectée au cofinancement 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.

## **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.

Le plan en cours couvre six années qui vont de 1997 à 2002.

Le résultat des quatre exercices présentés, 1998, 1999, et 2000, permet de vérifier que l'engagement des dépenses se déroule conformément à l'objectif fixé.

Le bilan définitif de ce plan sera établi à la clôture par la Commission Confédérale d'Organisation et sera soumis pour approbation au Bureau National.

Valeurs en Euros	1998	1999	2000	2001	Objectifs 1997 à 2002	Niveau Réalisé sur 4 exercices
<b>Innovations ponctuelles</b>	61 084,90	44 220,99	37 350,03	46 815,80	7%	5%
<b>Contrat organisations</b>	347 355,24	279 934,64	380 474,81	281 344,73	35%	34%
<b>Priorités nationales</b>	233 752,17	185 722,01	265 446,03	228 281,35	24%	24%
<b>PME / TPE</b>	43 452,56	46 364,34	35 063,29	60 217,43	5%	5%
<b>Syndicalisation des jeunes</b>	29 270,22	40 825,87	35 063,29	28 203,12	4%	3%
<b>Permanents salariés</b>	54 119,43	39 636,76	116 623,55	96 042,88	7%	8%
<b>Insertion des Militantes</b>	64 508,83	52 046,12	50 155,75	36 968,89	5%	5%
<b>DOM/ TOM</b>	9 117,07	17 777,24	13 720,42	25 916,33	2%	2%
<b>Interventions rapides</b>	22 105,12	20 580,63	84 997,99	36 587,76	3%	4%
<b>Nouvelle charte financière</b>	63 723,72	67 534,95	26 831,04	0,00	3%	4%
<b>Evolution des structures</b>	61 589,43	30 032,47	73 175,56	45 887,20	6%	6%
<b>Sous total</b>	990 078,69	824 676,02	1 118 901,76	886 265,49	100%	100%
<b>Fonctionnement</b>	74 745,38	78 061,93	103 072,81	75 600,76		
<b>TOTAL DEPENSES</b>	1 064 824,07	902 737,95	1 221 974,57	961 866,25		4 151 402,84
<b>RECETTES COTISATIONS</b>	718 565,78	785 319,72	840 701,55	879 111,53		
<b>DIVERS régulations</b>	1 715,52	1 944,80	542,77	308,12		
<b>TOTAL RECETTES</b>	720 281,30	787 264,52	841 244,32	879 419,65		3 228 209,79
<b>REPRISE DE PROVISION</b>						923 193,05

## **PRESENTATION AGREGEE AU NIVEAU NATIONAL**

Cette présentation, destinée à la presse et au public, montre la réalité économique de l'ensemble CFDT géré du niveau national.

Elle regroupe les budgets construits autour des différentes parts cotisations nationales (Confédération, Information, CNAS, SSM et Fonds d'Organisation). Ces ressources sont complétées par les subventions de formation attribuées aux organisations syndicales et par les moyens attribués pour la gestion du paritarisme (Sécurité sociale, UNEDIC, retraite et prévoyance). Cette présentation tient compte, en recette et dépense, des rémunérations des permanents mis à disposition selon les accords de droit syndical.

La présentation sépare les moyens internes, ceux qui proviennent de la CFDT et dont elle a la pleine maîtrise, des moyens externes qui sont accordés en contrepartie des missions rendues par le syndicalisme et qui relèvent de décisions extérieures à l'organisation.

Les moyens internes regroupent les cotisations, les abonnements payés par les structures et les adhérents, les produits financiers générés par une réserve de financement constituée à cet effet. On considère de plus comme des moyens internes, les versements des indemnités des membres du CES et des administrateurs de certaines instances paritaires. De plus, conformément aux recommandations pour la tenue des comptes des associations, l'équivalent de la charge salariale que des militants bénévoles, jeunes retraités, consacrent à la CFDT est comptabilisé en recette et en dépense.

Les moyens externes comprennent les subventions publiques pour la formation des responsables (hors versements aux organisations), les indemnités de fonctionnement pour la gestion des organismes paritaires, l'équivalent des charges salariales que représentent les salariés mis à disposition et quelques recettes publicitaires.

La proportion de moyens internes sur le total des ressources 71% en 98, 73% en 99 et 74% en 2000 et 2001 ainsi que l'importance des recettes cotisations perçues par la CFDT, près de 65 Millions d'Euros en 2001, permettent d'apprécier le niveau d'autonomie et d'indépendance de l'organisation.

<b>VALEURS EN Euros</b>	<b>1 998</b>	<b>1 999</b>	<b>2 000</b>	<b>2 001</b>
<b>MOYENS INTERNES</b>				
COTISATIONS	14 562 265,35	15 919 555,53	17 041 446,77	18 652 619,00
PRODUITS FINANCIERS	2 853 615,78	2 662 752,10	2 675 600,23	2 678 593,00
VENTES ADHERENTS	4 097 113,99	4 008 582,98	4 157 334,24	4 701 639,00
INDEMNITES CES	514 111,00	514 111,00	524 201,89	530 928,00
BENEVOLAT MILITANT	797 721,19	1 234 837,04	1 029 030,87	1 050 000,00
<b>SOUS TOTAL INTERNE</b>	<b>22 824 827,31 71%</b>	<b>24 339 838,65 73%</b>	<b>25 427 614,00 74%</b>	<b>27 613 779,00 74%</b>
<b>MOYENS EXTERNES</b>				
PUBLICITE	204 849,24	181 362,04	186 950,21	260 919,00
MISES A DISPOSITIONS	2 406 041,45	2 309 109,78	2 129 033,05	2 260 285,00
CONSEILLERS TECHNIQUES	597 055,33	615 188,04	599 499,36	614 275,00
FORMATION ETUDES	4 189 481,93	4 189 481,93	4 375 500,68	4 483 871,00
PARITARISME	1 501 656,21	1 623 582,03	1 472 294,37	1 652 355,00
CONVENTIONS PONCTUELLES	304 898,03	204 281,68	339 961,31	648 000,00
<b>SOUS TOTAL MOYENS EXTERNES</b>	<b>9 203 982,19 29%</b>	<b>9 123 005,50 27%</b>	<b>9 103 238,98 26%</b>	<b>9 919 705,00 26%</b>
<b>TOTAL GENERAL RECETTES</b>	<b>32 028 809,50</b>	<b>33 462 844,15</b>	<b>34 530 852,98</b>	<b>37 533 484,00</b>

Près de quarante pour cent des ressources gérées du niveau national sont consacrées à la défense et à l'information des adhérents.

La formation des militants et responsables consomme 16% des ressources.

Les activités nationales et le fonctionnement représentent près de 43% des ressources.

Plus de 1% des recettes sont affectées au soutien des organisations syndicales des pays émergents.