

### **Compte Missions Ressources 2017**

Une version allégée du Compte Missions Ressources a été produite en Mai/Juin 2017, notamment dans le but de disposer des clefs de répartition des charges indispensables à la justification des fonds AGFPN avant la fin du mois de Juin 2018.

La question qui est posée au Comité financier est celle de la communication à faire de ce document, une note sans débat au BN puis au CN (ce qui peut être frustrant) ou une information au BN et au CN sur la mise en ligne du CMR allégé 2017.

A noter : la part de la mission Développer questionne, d'une part parce qu'elle peut apparaître faible au regard des autres missions, d'autre part parce qu'elle est en baisse en 2017 par rapport à 2016. Le travail qui devra être mené en 2018 au service financier est de s'assurer que les charges relatives au développement sont bien classées sous cette mission (il n'est pas toujours aisé de distinguer développement et communication par exemple).

Par ailleurs on constate que la baisse de 2017 est principalement due à des charges moindres sur les 40 travaux (250 000 € de moins qu'en 2016), les Saisonniers et sur le fonds d'organisation, les organisations ne parvenant pas à justifier de dépenses à hauteur des fonds potentiellement accordés par la CCO. En matière de développement, il semble paradoxalement que le problème ne soit pas uniquement un problème de financement, ce que le faible % qui figure au CMR pourrait laisser penser.

# LE COMPTE MISSIONS RESSOURCES

## 2017

*A QUOI EMPLOYONS-NOUS NOS RESSOURCES ?*



## LE COMPTE MISSIONS RESSOURCES (CMR)

### UN OUTIL DE COMPRÉHENSION ET DE TRANSPARENCE

La construction du CMR répond à deux objectifs :

- Le premier est de permettre une lecture plus aisée de l'ensemble des activités de la Confédération (comptes consolidés). En effet, il permet de passer d'une comptabilité par nature (comptabilité générale et compte de résultat) à une affectation par mission ou activité (élaborée à partir de la comptabilité analytique). L'ensemble des ressources du CMR est égal à l'ensemble des produits du compte de résultat et l'ensemble des charges est égal à l'ensemble des coûts affectés à chaque mission.

Le résultat du compte de résultat et du CMR sont identiques.

- Le deuxième est de faciliter la présentation et le rapport que la Confédération fait de l'utilisation des sommes issues du Fonds du financement du dialogue social.

### LA CONSTRUCTION DU CMR CONSOLIDE

Le CMR est établi à partir du compte de résultat consolidé. La ventilation des charges du compte de résultat entre les différents postes d'emplois du CMR, a été effectuée directement à partir de la comptabilité analytique des différents établissements, à l'exception de certains axes analytiques qui ont été retraités.

En effet, pour une meilleure analyse, les axes analytiques suivants ont été ventilés sur les différents postes d'emplois en fonction d'une clé de répartition :

- les frais de personnel affectés aux activités
- les loyers et charges ;
- les charges et projets informatiques.

Les ressources du CMR consolidé sont établies à partir des comptes de résultat de chaque établissement par lecture directe (sauf cas particulier). C'est le cas des revenus patrimoniaux qui regroupent les produits financiers, les produits exceptionnels relatifs aux cessions de valeurs mobilières de placements et le chiffre d'affaire des SCI. Les autres produits comprennent les autres produits d'exploitation et le report des ressources non utilisées.

Les ressources externes comprennent les subventions reçues.

## Le périmètre

Les entités incluses dans le périmètre de la consolidation sont au nombre de 16.

La Confédération, constituée de 7 établissements, est l'entité consolidante.

### Liste des entités consolidées

Forme juridique	N° Siren	Siège social
Association AGI	349 904 839	47-49, avenue Simon Bolivar, 75950 Paris Cedex 19
Association ASSECO	389 700 303	4, boulevard de la Villette, 75955 Paris Cedex 19
Association BIERVILLE	319 073 425	10, route des Nations, 91690 Boissy la Rivière
Association CELIDE	424 318 368	4, boulevard de la Villette, 75955 Paris Cedex 19
Association ESPACE BELLEVILLE	334 722 378	4, boulevard de la Villette, 75955 Paris Cedex 19
Association Institut Belleville	328 142 237	4, boulevard de la Villette, 75955 Paris Cedex 19
Association IRIS	525 389 813	4, boulevard de la Villette, 75955 Paris Cedex 19
Association ISEFOJ	447 807 066	4, boulevard de la Villette, 75955 Paris Cedex 19
<b>Confédération</b>	<b>784 409 930</b>	<b>4, boulevard de la Villette, 75955 Paris Cedex 19</b>
Domaine de Bierville EURL	477 876 130	10, route des Nations, 91690 Boissy la Rivière
GIE BELLEVILLE	334 993 748	4, boulevard de la Villette, 75955 Paris Cedex 19
GIE PRESSE	334 993 730	4, boulevard de la Villette, 75955 Paris Cedex 19
GIE VILLETTE	334 993 755	4, boulevard de la Villette, 75955 Paris Cedex 19
SCI FLANDRE	398 216 051	12, rue des dunes, 75019 Paris
SCI LOIRE-JAURES	395 201 340	12, rue des dunes, 75019 Paris
SCI REBUFFAT	431 886 183	12, rue des dunes, 75019 Paris

## L'extraction de la base de données

A l'exception des Sociétés Civiles Immobilières (SCI), l'ensemble de la comptabilité est tenu en interne par le service comptabilité sur un logiciel nommé Totem. Pour réaliser le CMR consolidé, nous avons procédé à une extraction des 13 entités comptables de la Confédération. 152 518 lignes d'écritures comptables ont été extraites pour l'exercice 2017. Pour les SCI, le travail a été effectué directement à partir de la balance et du compte de résultat. L'ensemble de l'activité des SCI a été affecté à la gestion patrimoniale (charges et produits).

## Le traitement des axes analytiques

Une écriture comptable comprend une ligne budgétaire. Un tableau d'affectation des lignes budgétaires a été réalisé au sein du service financier de la CFDT. Un groupe de travail constitué a établi un tableau d'affectation des lignes budgétaires aux emplois.

## La répartition des écritures

Les écritures ont été affectées en fonction de leur ligne analytique. Par exemple des frais concernant l'affranchissement de Syndicalisme Hebdo ont pour ligne analytique P2213535. Grâce au tableau d'affectation des lignes budgétaires, cette charge est affectée à la mission Communiquer.

## La répartition de la masse salariale et les ventilations particulières

Les charges de personnel ont été réparties en fonction de l'activité des services. La clé issue de cette répartition est utilisée pour ventiler les frais de personnel, les loyers et charges et les charges informatiques.

### Répartition de la masse salariale selon le CMR

MISSIONS	MONTANT	POURCENTAGE
Agir	6 512 021,81 €	33%
Communiquer	3 195 238,82 €	16%
Défendre les adhérents	1 024 213,61 €	5%
Développer	622 130,63 €	3%
Diriger	2 501 950,58 €	12%
Former	1 215 675,15 €	6%
Structurer	1 364 225,99 €	7%
Fonctionnement	3 396 221,11 €	17%
Gestion Patrimoniale	198 614,47 €	1%
<b>TOTAL MASSE SALARIALE</b>	<b>20 030 292,17 €</b>	<b>100%</b>

## LA PRESENTATION DU CMR

Le CMR présente ainsi d'un côté :

- **les emplois**, c'est-à-dire ce que nous faisons de nos ressources. Nous utilisons nos ressources pour nos missions syndicales (agir, communiquer, défendre les adhérents, développer, diriger collectivement l'organisation, former et structurer), pour faire fonctionner la Confédération et mener une politique patrimoniale garante de notre autonomie.
- **Les ressources** dont nous disposons, ressources qui sont principalement internes mais aussi externes.

## **CMR COTE EMPLOIS**

### **LES MISSIONS**

#### **AGIR**

Cette mission regroupe tous les travaux au service de l'action revendicative. Le champ d'investigation est large (insertion, emploi parcours professionnel...), national (avec l'Outre Mer), européen, et international.

#### **COMMUNIQUER**

Cette mission est consacrée à l'information des adhérents et militants (CFDT Magazine, Syndicalisme Hebdo, le site info prud'hommes, l'espace adhérent en ligne...) et à la communication auprès du grand public (cfdt.fr, tracts et affiches, campagnes, etc.). La communication autour des positions de la CFDT, de ses valeurs et de ses actions est fondamentale pour notre syndicalisme d'adhérents afin d'élargir notre base de sympathisants et d'électeurs aux élections professionnelles. L'information (actualité sociale et juridique, infos pratiques...) est également un droit dont bénéficie chaque adhérent à la CFDT.

#### **DEFENDRE LES ADHERENTS**

Ce pôle est consacré à la défense des adhérents et l'on y retrouve les actions prises en charges par la Caisse Nationale d'Action Syndicale.

#### **DEVELOPPER**

Cette mission regroupe l'ensemble des actions assurant le développement et le renouvellement de la CFDT (développement syndical, délégation jeunes, promotion auprès des organisations CFDT des politiques de développement, pratiques syndicales de proximité en direction des salariés et adhérents, etc.).

#### **DIRIGER**

La mission recouvre le fonctionnement des instances statutaires (Congrès confédéral, Conseil National, Bureau National), nécessaire à l'échange, aux débats et à la prise de décision collective dans la CFDT.

#### **FORMER**

Cela concerne l'ensemble des actions de formation syndicale.

#### **STRUCTURER**

Cette mission regroupe les moyens déployés pour aider les syndicats et structures CFDT à mieux s'organiser, se structurer et fonctionner.

### **LE FONCTIONNEMENT**

On y décompte les coûts de gestion nécessaires à la mise en place des missions de la Confédération.

### **LA GESTION PATRIMONIALE**

La Confédération a mis en place une politique immobilière et de placements afin d'assurer son indépendance.

## **CMR COTE RESSOURCES**

### **LES RESSOURCES INTERNES**

Les ressources internes sont principalement constituées des cotisations (part CNAS, part confédérale et parts nationales (information, organisation et solidarité syndicale mondiale) dont la gestion mutualisée est confiée à la Confédération.

Les revenus du patrimoine constituent l'autre source de revenus internes de la CFDT (revenus des Sociétés Civiles Immobilières et placements financiers).

Les autres ressources internes sont les prestations de services (Loyers, Presse, CFDT Diffusion, etc.), les reprises sur amortissement et provisions.

### **LES RESSOURCES EXTERNES**

Les ressources externes proviennent essentiellement de subventions extérieures à des actions spécifiques (AGFPN pour le financement du dialogue social, Direction Générale du travail pour des missions d'intérêt général, CNAM pour la prévention des Accidents du Travail et maladie Professionnelles). Il faut noter que ces subventions, attribuées à la Confédération font l'objet d'une redistribution très importante aux organisations fédérales et régionales CFDT.

### **LES RESSOURCES EXCEPTIONNELLES**

Les ressources exceptionnelles sont constituées des versements de salaire pour le CESE et comprennent toutes les ressources qui ne font pas parties des ressources habituelles.

### **LE DEFICIT**

Le déficit de l'exercice correspond aux ressources à mobiliser pour couvrir les emplois (missions, fonctionnement, gestion patrimoniale) de 2017, qui excèdent les fonds disponibles de l'année et sont in fine couvertes par les réserves de la Confédération.

## COMPTE MISSIONS RESSOURCES

Comptes consolidés

### EXERCICE 2017

#### EMPLOIS

<b>Missions</b>	<b>60 882 K€</b>
Agir	21 486 K€
Communiquer	11 030 K€
Défendre les adhérents	3 623 K€
Développer	1 246 K€
Diriger	4 133 K€
Former	10 415 K€
Structurer	8 948 K€
<b>Fonctionnement</b>	<b>9 663 K€</b>
<b>Gestion patrimoniale</b>	<b>5 755 K€</b>
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>76 299 K€</b>

#### RESSOURCES

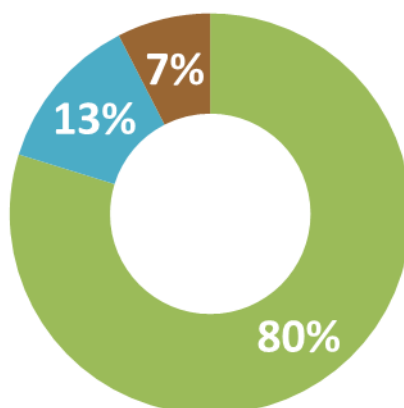
<b>Ressources internes</b>	<b>47 475K€</b>
Cotisations	23 227€
Prestations de services	8 078 K€
Reprises sur amortissements et provisions et transfert de charges	801 K€
Autres produits	1 259 K€
Revenus patrimoniaux	14 110 K€
<b>Ressources externes</b>	<b>25 196 K€</b>
<b>Ressources exceptionnelles</b>	<b>25 K€</b>
<b>Déficit de l'exercice</b>	<b>3 603 K€</b>
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>76 299 K€</b>

## LES EMPLOIS : 76,3 MILLIONS

80 % de nos ressources sont consacrées aux missions, 13 % sont utilisées pour le fonctionnement et 7 % servent à mettre en œuvre la gestion patrimoniale.

### Répartition des EMPLOIS

EMPLOIS	Montant	Pourcentage	Montant N-1	Pourcentage N-1
Missions	60 882 K€	80%	63 423 K€	82%
Fonctionnement	9 663 K€	13%	9 561 K€	12%
Gestion patrimoniale	5 755 K€	7%	4 622 K€	6%
<b>TOTAL</b>	<b>76 299 K€</b>	<b>100%</b>	<b>77 606 K€</b>	<b>100%</b>



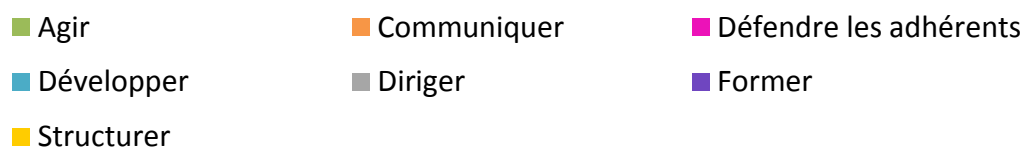
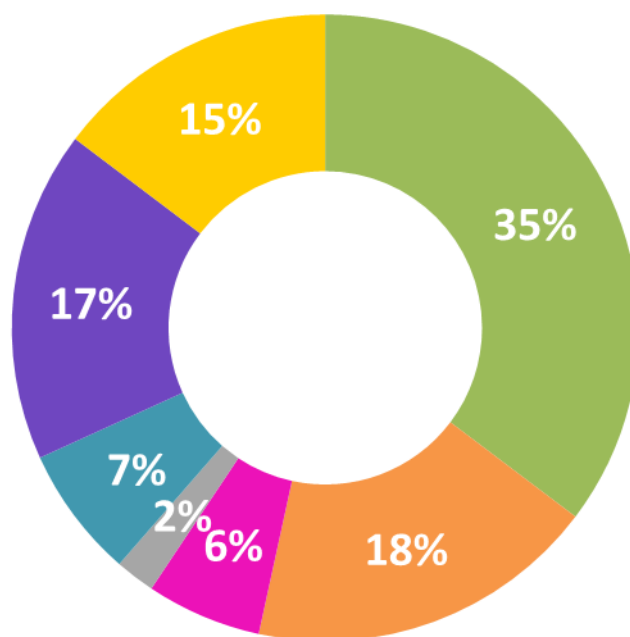
■ Missions    ■ Fonctionnement    ■ Gestion Patrimoniale

## LES MISSIONS

**60,9 MILLIONS** sont consacrés à la mise en œuvre de la politique de la CFDT.

### Répartition entre les différentes missions

MISSIONS	Montant	Pourcentage	Montant N-1	Pourcentage N-1
Agir	21 486 K€	35%	24 826 K€	39%
Communiquer	11 030 K€	18%	8 856 K€	14%
Défendre les adhérents	3 623 K€	6%	5 493 K€	9%
Développer	1 246 K€	2%	2 166 K€	3%
Diriger	4 133 K€	7%	3 899 K€	6%
Former	10 415 K€	17%	8 406 K€	13%
Structurer	8 948 K€	15%	9 777 K€	15%
<b>TOTAL</b>	<b>60 882 K€</b>	<b>100%</b>	<b>63 423 K€</b>	<b>100%</b>



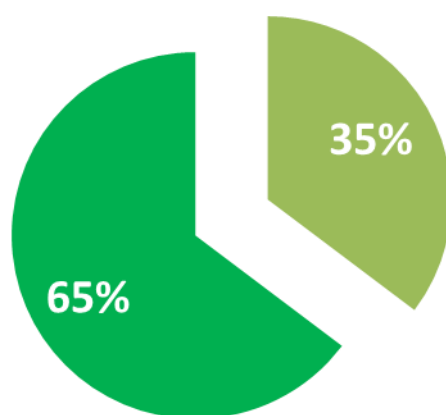
---

## AGIR

---

**21,5 MILLIONS** sont utilisés pour **Agir**, c'est-à-dire pour l'ensemble de notre activité revendicative. Cela représente **35 %** des ressources consacrées à nos missions.

*La part d'AGIR dans les missions*



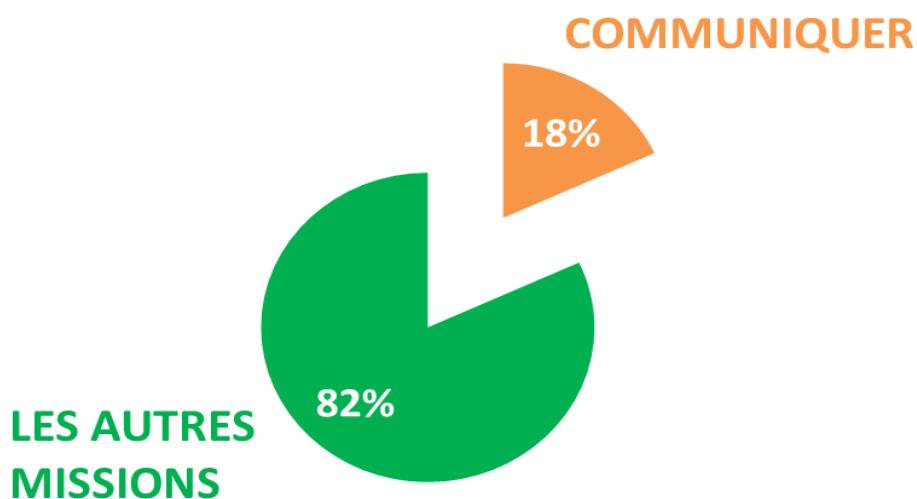
---

## COMMUNIQUER

---

**11 MILLIONS** utilisés pour **Communiquer**. On retrouve par exemple dans cette mission la fabrication et l'expédition des publications confédérales, les développements informatiques du portail internet et du nouvel espace adhérent. Le rassemblement du 3 octobre réunissant plus de 10 000 militants/es CFDT à l'occasion de la première place de notre organisation syndicale dans le secteur privé explique la forte hausse de la mission Communiquer en 2017.

*La part de COMMUNIQUER dans les missions*



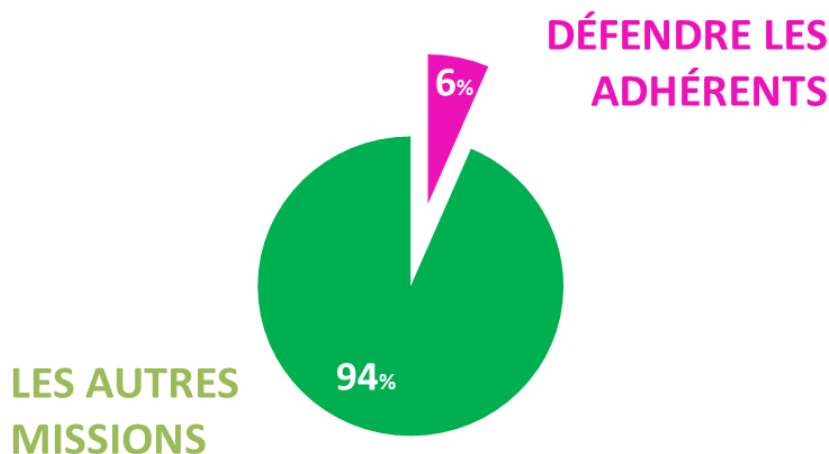
---

## DÉFENDRE LES ADHÉRENTS

---

**3,6 MILLIONS** sont utilisés pour **Défendre les adhérents**.

*La part de DÉFENDRE LES ADHÉRENTS dans les missions*



La mission **Défendre les adhérents** représente **6 %** des dépenses consacrées à nos missions. Il s'agit principalement de l'ensemble des prestations de la CNAS (grève, actions de proximité, défense du droit syndical et des adhérents, réponses à la carte.).

La baisse des dépenses CNAS entre 2016 et 2017 ne résulte pas de moindres prises en charges par la Caisse mais d'une diminution des provisions sur les dossiers en cours.

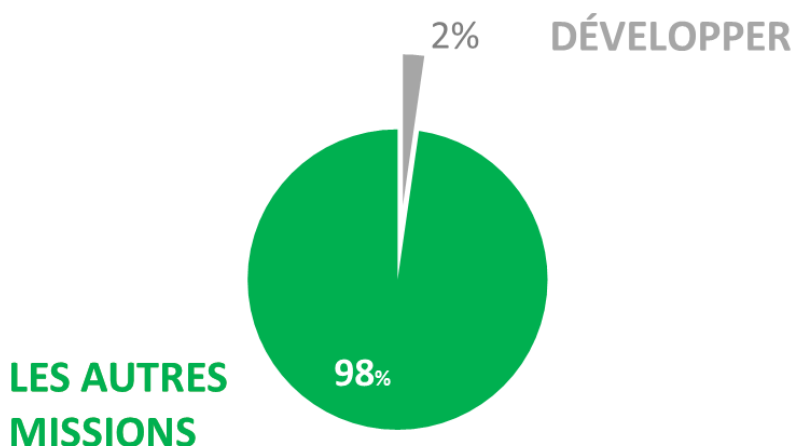
---

## DÉVELOPPER

---

**1,2 MILLIONS** sont utilisés pour **Développer**

*La part de DÉVELOPPER dans les missions*



La mission **Développer** représente **2 %** des dépenses consacrées à nos missions, essentiellement le Fonds d'organisation qui complète le financement des organisations et des syndicats pour des actions de structuration et de développement, mais aussi par exemple la campagne CFDT à destination des travailleurs saisonniers.

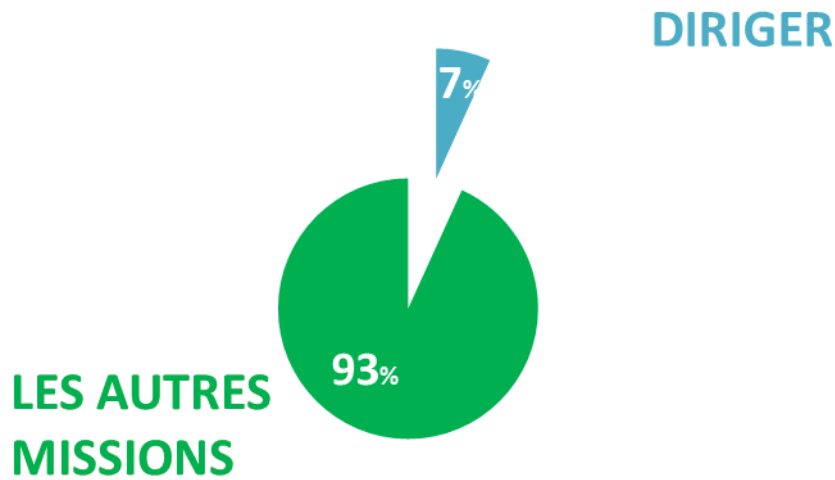
---

## DIRIGER

---

**4,1 MILLIONS** utilisés pour **Diriger**.

*La part de DIRIGER dans les missions*



La mission **Diriger** représente **7 %** des dépenses consacrées à nos missions. Cela recouvre essentiellement le fonctionnement des instances collectives de décision, (Congrès confédéral, Conseil National, Bureau National) la réserve annuelle pour le Congrès

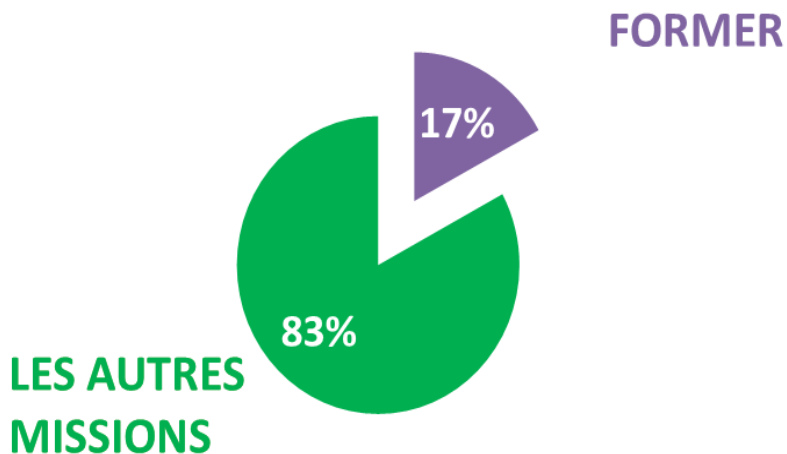
---

## FORMER

---

**10,4 MILLIONS** sont utilisés pour **Former**.

*La part de FORMER dans les missions*



La mission **Former** représente **17 %** des dépenses consacrées à nos missions. Cela concerne l'ensemble des actions de formation syndicale, dont la prise en charge du remboursement des salaires des militants en formation syndicale.

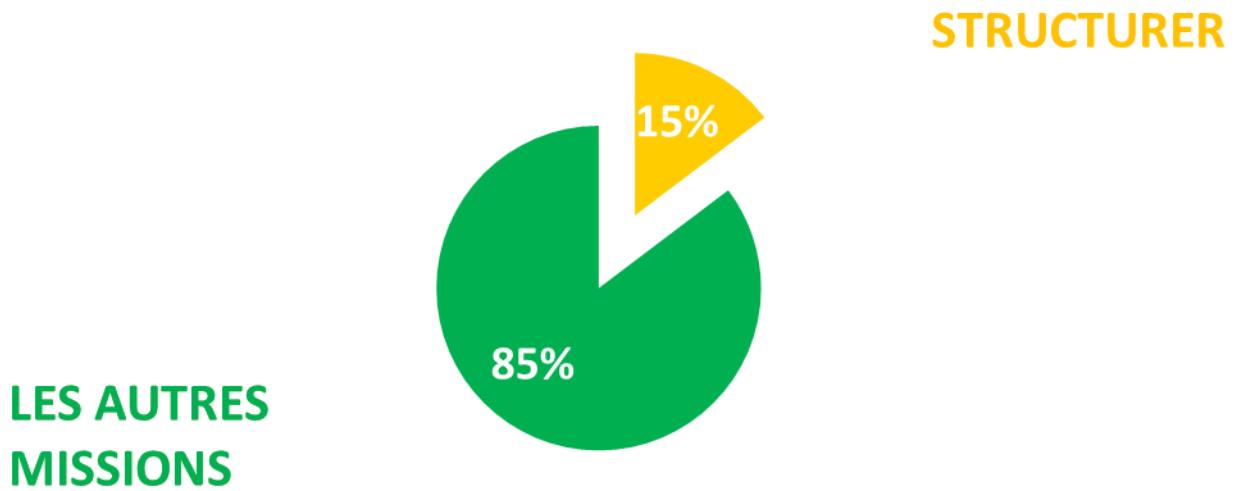
---

## STRUCTURER

---

**8,9 MILLIONS** utilisés pour **Structurer**.

*La part de STRUCTURER dans les missions*



La mission **Structurer** représente **15 %** des dépenses consacrées à nos missions. Cette mission regroupe les moyens déployés pour aider les syndicats et structures CFDT à mieux s'organiser, se structurer et fonctionner.

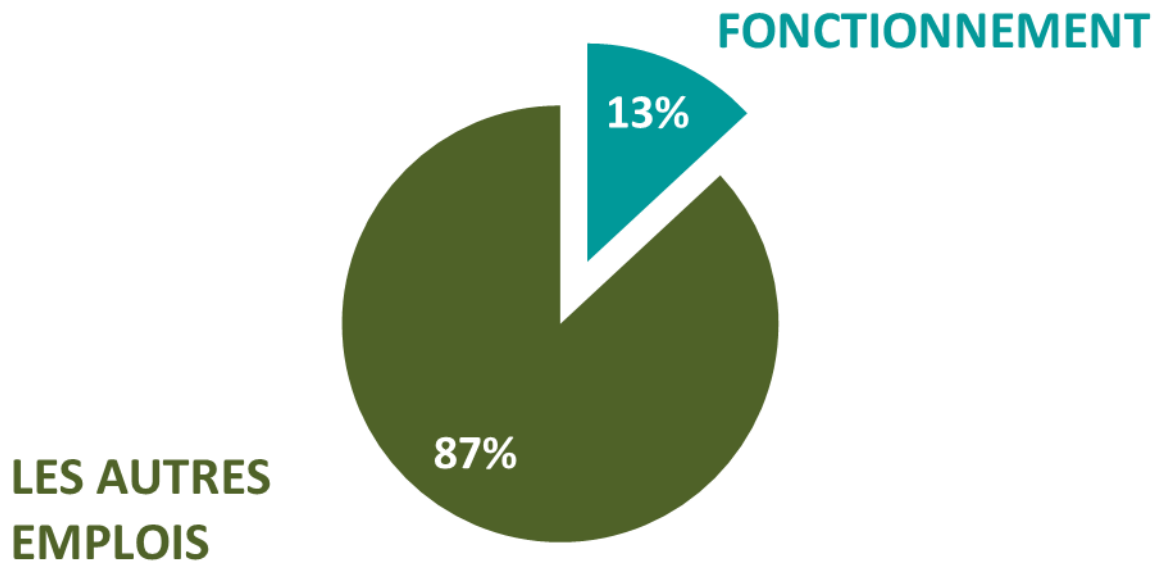
---

## LE FONCTIONNEMENT

---

**9,7 MILLIONS** utilisés pour **Le Fonctionnement**.

*La part du fonctionnement dans les emplois.*



**Le fonctionnement** représente **13 %** des dépenses consacrées à nos emplois.

On y décompte les coûts de gestion nécessaires à la mise en place des missions de la Confédération (l'entretien et amortissements de l'immeuble Belleville et leur maintenance, etc.).

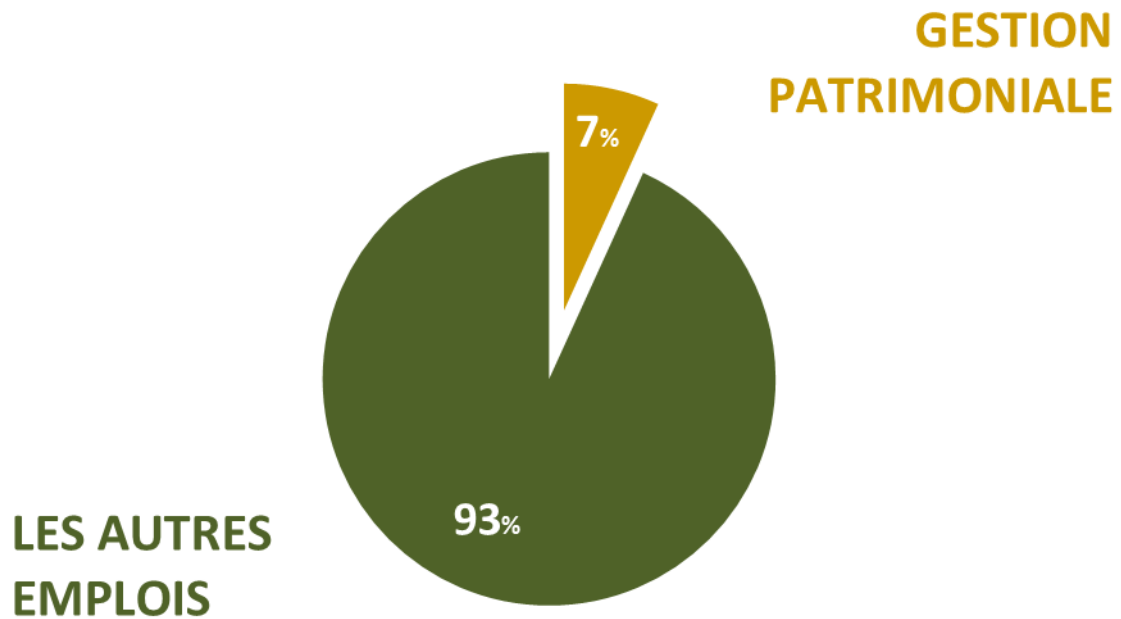
---

## LA GESTION PATRIMONIALE

---

**5,8 MILLIONS** utilisés pour la Gestion Patrimoniale.

*La part de la gestion patrimoniale dans les emplois*



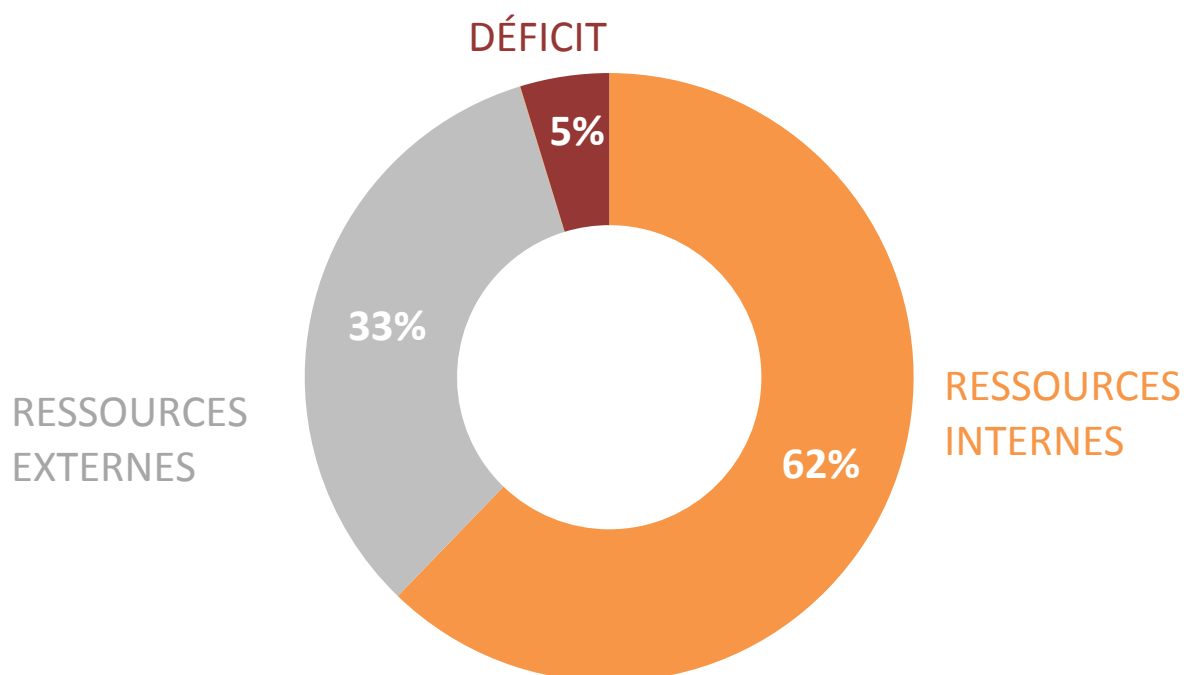
La **gestion patrimoniale** représente **7 %** des dépenses consacrées à nos emplois. Il s'agit de la gestion de la politique immobilière et de placements mise en place par la Confédération afin d'assurer son indépendance.

## LES RESSOURCES : 76,3 MILLIONS

La répartition des ressources 2017

RESSOURCES	MONTANT	POURCENTAGE
Ressources internes	47 475 K€	62,22%
Ressources externes	25 196 K€	33,02%
Ressources exceptionnelles	25 K€	0,03%
Déficit	3 603 K€	4,72%
<b>TOTAL</b>	<b>76 299 K€</b>	<b>100,00%</b>

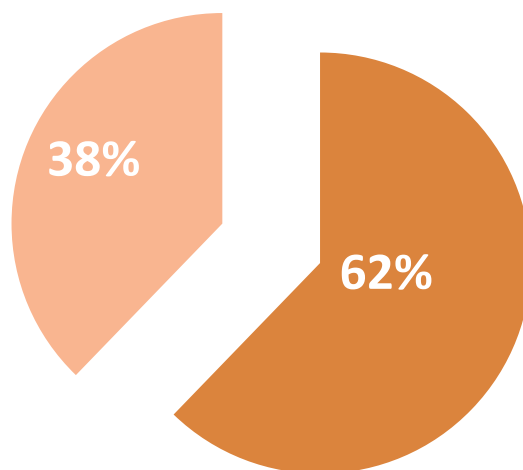
62 % des ressources sont d'origine **interne**, 33 % des ressources sont d'origine **externe**. Le **déficit** représente 5 % des ressources nécessaires au financement des emplois (missions, fonctionnement, gestion patrimoniale) 2017. Le déficit est in fine financé par une reprise sur les réserves de la Confédération.



## LES RESSOURCES INTERNES 2017

*La part des ressources internes dans le total des ressources*

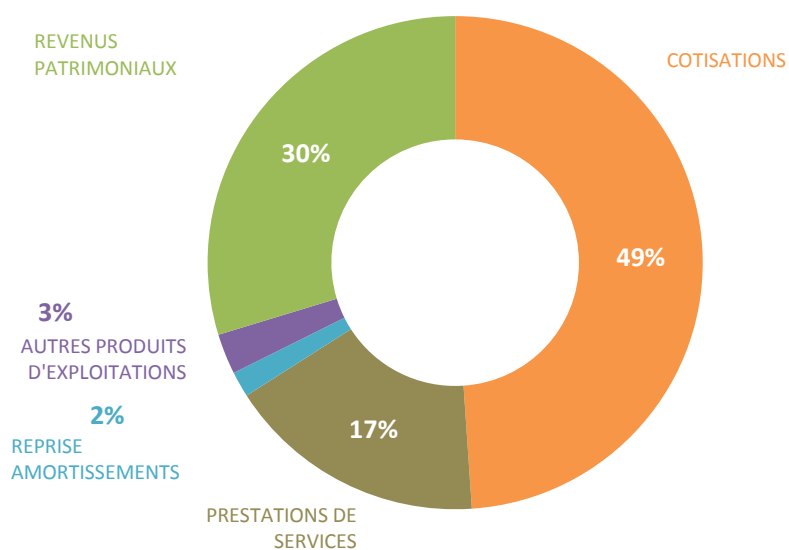
AUTRES  
RESSOURCES



RESSOURCES  
INTERNES

*La répartition des ressources internes*

RESSOURCES INTERNES	MONTANT	POURCENTAGE
Cotisations	23 227 K€	49%
Prestation de services	8 078 K€	17%
Reprise sur amortissement et transfert de charges d'exploitation	801 K€	2%
Autres produits d'exploitation + report ressources non utilisées	1 259 K€	3%
Revenus patrimoniaux	14 110 K€	30%
<b>TOTAL</b>	<b>47 475 K€</b>	<b>100%</b>



Si les cotisations représentent, avec plus de 23 millions, 49 % des ressources internes, elles constituent 30 % des ressources totales. Les revenus patrimoniaux, avec plus de 14,1 millions, représentent 30 % des ressources internes et 18 % des ressources totales.

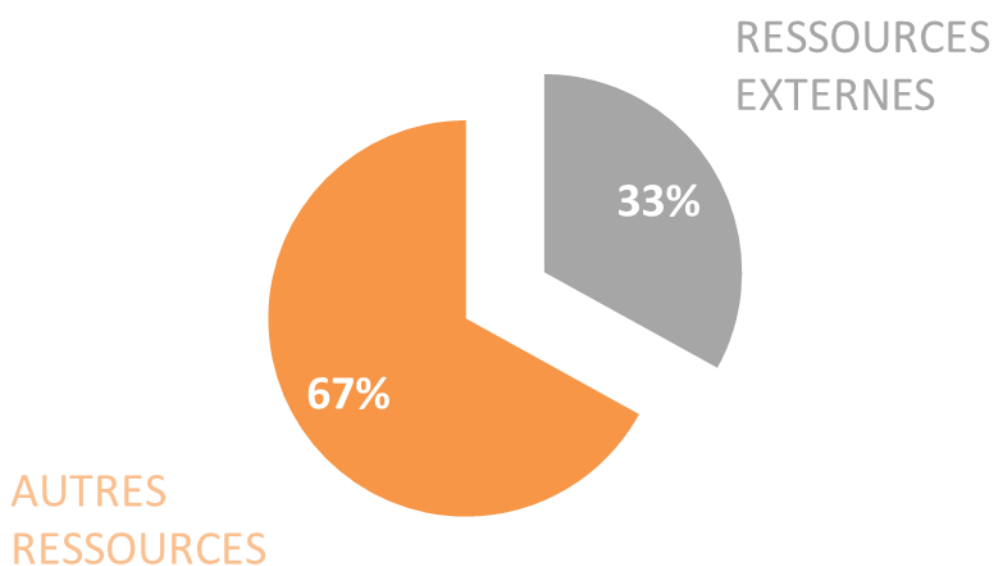
---

## LES RESSOURCES EXTERNES 2017

---

Les ressources externes (25 millions) représentent 33 % des ressources.

*La part des ressources externes dans le total des ressources*



---

## LE DEFICIT

---

Il se monte à 3,6 millions, et représente près de 5 % des ressources nécessaires à l'exercice.

# ANNEXES



## COMPTE MISSIONS RESSOURCES

Comptes consolidés

### EXERCICE 2016

## EMPLOIS

<b>Missions</b>	<b>63 423 K€</b>
Agir	24 826 K€
Communiquer	8 856 K€
Défendre les adhérents	5 493 K€
Développer	2 166 K€
Diriger	3 899 K€
Former	8 406 K€
Structurer	9 777 K€
<b>Fonctionnement</b>	<b>9 561 K€</b>
<b>Gestion patrimoniale</b>	<b>4 622 K€</b>
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>77 606 K€</b>

## RESSOURCES

<b>Ressources internes</b>	<b>41 210 K€</b>
Cotisations	23 202 K€
Prestations de services	7 821 K€
Reprise sur amortissement et provisions et transfert de charges	3 120 K€
Autres produits	1 212 K€
Revenus patrimoniaux	5 854 K€
<b>Ressources externes</b>	<b>26 187 K€</b>
<b>Ressources exceptionnelles</b>	<b>2 499 K€</b>
<b>Déficit de l'exercice</b>	<b>7 710 K€</b>
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>77 606 K€</b>

## COMPTE MISSIONS RESSOURCES

Comptes consolidés

### EXERCICE 2015

## EMPLOIS

<b>Missions</b>	<b>53 411 K€</b>
Agir	18 269 K€
Communiquer	9 258 K€
Défendre les adhérents	9 183 K€
Développer	2 392 K€
Diriger	2 859 K€
Former	7 501 K€
Structurer	3 949 K€
<b>Fonctionnement</b>	<b>17 201 K€</b>
<b>Gestion patrimoniale</b>	<b>4 266 K€</b>
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>74 879 K€</b>

## RESSOURCES

<b>Ressources internes</b>	<b>48 357 K€</b>
Cotisations	23 132 K€
Prestations de services	8 007 K€
Reprises sur amortissements et provisions et transfert de charges	8 521 K€
Autres produits	1 795 K€
Revenus patrimoniaux	6 902 K€
<b>Ressources externes</b>	<b>24 300 K€</b>
<b>Ressources exceptionnelles</b>	<b>500 K€</b>
<b>Déficit de l'exercice</b>	<b>1 722 K€</b>
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>74 879 K€</b>

## COMPTE MISSIONS RESSOURCES

Comptes consolidés

### EXERCICE 2014

## EMPLOIS

<b>Missions</b>	<b>42 724 K€</b>
Agir	14 755 K€
Communiquer	9 466 K€
Défendre les adhérents	2 525 K€
Développer	2 017 K€
Diriger	5 398 K€
Former	5 485 K€
Structurer	3 079 K€
<b>Fonctionnement</b>	<b>17 896 K€</b>
<b>Gestion patrimoniale</b>	<b>5 272 K€</b>
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>65 891K€</b>

## RESSOURCES

<b>Ressources internes</b>	<b>42 505 K€</b>
Cotisations	22 512 K€
Prestations de services	9 091 K€
Reprises sur amortissements et provisions et transfert de charges	3 155 K€
Autres produits	155 K€
Revenus patrimoniaux	7 592 K€
<b>Ressources externes</b>	<b>16 401 K€</b>
<b>Ressources exceptionnelles</b>	<b>1 446 K€</b>
<b>Déficit de l'exercice</b>	<b>5 539 K€</b>
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>65 891 K€</b>