



**ACADÉMIE  
DE LYON**

# RAPPORT FINANCIER 2013

## 1-Dépenses

On voit dans le tableau ci-dessous que les cotisations sont reversées à 75% <sup>1</sup> aux divers niveaux de la CFDT. Le budget que nous gérons réellement est d'environ 30 000 €. Hors reversements, seuls deux postes, (déplacements et poste et télécommunications) dépassent 7 % et totalisent 65 % des dépenses. Par rapport à 2012, les dépenses courantes (hors événements exceptionnels) baissent de 11 000 € alors que les recettes sont stables.

Reversements : 130 900 €, dont :

- 120 600 € au Service Central de Perception et de Ventilation des Cotisations (SCPVC) de la CFDT. Le SCPVC reverse cette somme à la confédération, aux URI et aux fédérations.
- 10 300 € aux fonds d'information et d'organisation de la fédération.

Déplacements : 11 400 €. Ils sont le plus gros poste de dépenses, avec 37.5 % du total. En légère diminution par rapport à 2012 (11 900 €), mais compte-tenu d'une baisse générale de nos dépenses, la part des frais de déplacement est en nette augmentation par rapport à 2012 (29%) Les permanences au siège du syndicat et des délégations départementales représentent 42 % du total, suivies par les instances CFDT (Commission exécutive, conseil syndical, congrès) à 21 %. Les visites aux établissements comptent pour 11 % et les formations pour 7 %.

Poste et télécommunications : 8 400 € partagés entre télécommunications (téléphone, Internet) (4600 €) et affranchissement (3 800 €) au lieu de 4800 € pour chacun des deux postes en 2012. Ces chiffres baissent régulièrement d'année en année.

Informatique : 2 000 €. Notre équipement informatique a été renouvelé, en 2012. Un ordinateur a été affecté à la section CROUS (715 €). On note que les consommables ont coûté 713 €.

Photocopies : 1 500 € contre 2 900 €, en 2012, 4 100 € en 2011 et 5 900 € en 2010, conséquence de la réduction de la presse papier ainsi qu'une recherche de diminution des prix unitaires.

Matériel entretien location : 1 300 €, dont 600 € pour les bureaux de Bourg e 300 € de changement de serrures à Lyon.

Propagande : 1 200 €. Documents fédéraux, 4 pages, propagande de rentrée... En baisse de moitié par rapport à 2012.

Gardes d'enfants : 750 €. Participation aux frais de garde engendrés par l'activité militante. En baisse par rapport à 2012.

Imprimés et papèterie : 650 €. En baisse, car nous n'avons pas fait imprimer cette année d'en-tête du journal.

Réunion, formations, congrès : 600 €, Il n'y a pas eu de congrès cette année. Ce sont essentiellement des inscriptions à des formations.

---

<sup>1</sup> Pour une meilleure lisibilité, la plupart des chiffres sont arrondis.

## 2-Recettes

Cotisations : 174 500 €, qui se décomposent en 162 600 € de cotisations pour les actifs et 11 900 € de versements des trois Unions Territoriales de Retraités (UTR). Les cotisations des actifs sont en baisse de 2 400 € (-1.5 %) voisine de celle du nombre de cotisations (-1.7%). La cotisation annuelle moyenne passe de 177.84 € à 180.24 € (+1.3%) grâce à une demande systématique de réévaluation des prélèvements automatiques de cotisation. Ce montant correspond à un salaire mensuel de 2000 €. Les versements des UTR sont en augmentation de 900 € (+8%)

Les recettes venant des adhérents, actifs et retraités, représentent 90% des recettes.

Subventions : 3926.76 €, dont 2 200 € du CROUS (1 000 € en 2011), 1500 € de L'Union Régionale CFDT au titre du plan de développement et 226.76 € de l'université Lyon 1 pour les élus de cette université..

Produits financiers : 1200 € constitués par les intérêts du compte surlivret. En baisse de 500 € à cause de la baisse des taux pour un montant déposé stable.

Recettes non financières : Conformément à la nouvelle réglementation de présentation des comptes, il faut ajouter les ressources en nature.

- Locaux : un bureau à Bourg en Bresse, 4 à Lyon et un à Saint Etienne dans des locaux mis à la disposition des unions départementales CFDT par les municipalités.
- Personnels : le Sgen-CFDT de l'académie de Lyon bénéficie, par l'intermédiaire de la fédération, de 4,302 équivalents temps plein au titre des décharges syndicales de l'année scolaire 2013-2014. C'est une ressource très importante, puisqu'elle est du même ordre de grandeur que nos cotisations. Les décharges sont attribuées à la fédération par le ministère en fonction des résultats aux élections au Comité Technique Ministériel, tous corps confondus. La fédération les répartit entre les syndicats principalement en fonction du nombre d'adhérents. Nos moyens en personnel dépendent donc à la fois de nos résultats électoraux nationaux et de nos adhésions académiques.

## 3-Résultat

Le résultat comptable est un excédent de 19 504.68 €. Il n'y a pas cette année d'élément exceptionnel. Cet excédent représente 12 % de nos dépenses ou 64 % de nos dépenses propres (sans les versements). Il est proposé au conseil syndical d'affecter l'excédent aux réserves générales.

## 4- Situation des réserves

Après intégration du résultat de 2012, les réserves au 31 décembre 2012 étaient de 52 128.83 €, auxquelles s'ajoutent 13 000 € de provisions pour les prochaines élections. Si la proposition ci-dessus est adoptée par le conseil syndical, le nouveau montant des réserves générales sera de 71 633.51 €, soit 5 mois de dépenses, mais 28 mois hors versements, ce qui nous donne une marge en cas de coup dur ou de besoin d'investissement, ou d'envoi de propagande électorale. La réserve pour les élections est inchangée.

## 5-Publication

Conformément à la nouvelle réglementation sur la publication des comptes des syndicats, le présent rapport sera publié sur le site du Journal Officiel <http://www.journal-officiel.gouv.fr/comptes-syndicats/>

# Compte d'exploitation

Libellé	Réalisé 2012	Budget 2013	Réalisé 2013	% exécuté	% hors reversement
<b>DEPENSES</b>					
Photocopies et tirages	2 867,52	3 500,00	1 537,47	43,93%	5,08%
Agendas et guides	140,00	50,00	130,00	260,00%	0,43%
Matériel, entretien, locations	1 816,35	2 500,00	1 306,47	52,26%	4,32%
Imprimés et papeterie	2 037,01	2 000,00	646,49	32,32%	2,14%
Informatique	5 789,42	2 000,00	1 986,05	99,30%	6,56%
Assurances	231,91	250,00	234,34	93,74%	0,77%
Documentations et abonnements	344,81	350,00	210,73	60,21%	0,70%
Réunions, formations et congrès	1 832,27	1 250,00	601,00	48,08%	1,99%
Congrès Décines	9 102,85				
Propagande	2 327,00	2 000,00	1 245,50	62,28%	4,11%
Déplacements	11 923,95	14 000,00	11 355,05	81,11%	37,51%
Garde d'enfants	865,50	1 700,00	750,00	44,12%	2,48%
Poste et télécom	9 607,09	9 000,00	8 435,88	93,73%	27,87%
Reversement aux structures	130 680,10	131 000,00	130 930,74	99,95%	
Frais bancaires	750,22	800,00	784,33	98,04%	2,59%
Divers	570,07	500,00	994,13	198,83%	3,28%
Charges exceptionnelles	22 140,97		51,83		0,17%
Provisions et non affecté		9 300,00			0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>203 027,04</b>	<b>180 200,00</b>	<b>161 200,01</b>	<b>89,46%</b>	<b>100,00%</b>
<b>RECETTES</b>					
Cotisations	164 726,32	164 000,00	162 625,85	99,16%	90,00%
Reversements UTR	11 122,16	11 000,00	11 878,17	107,98%	6,57%
Agendas et guides	51,30		78,30		0,04%
Congrès Décines	11 409,20				
Solidarité					0,00%
Subventions	3 000,00	3 700,00	3 926,76	106,13%	2,17%
Produits financiers	1 692,25	1 500,00	1 217,27	81,15%	0,67%
Utilisation provisions					0,00%
Divers	17,75		978,34		0,54%
<b>TOTAL</b>	<b>192 018,98</b>	<b>180 200,00</b>	<b>180 704,69</b>	<b>100,28%</b>	<b>100,00%</b>
<b>SOLDE</b>	<b>-11 008,06</b>	<b>0,00</b>	<b>19 504,68</b>		

## Bilan au 31 décembre 2013

ACTIF		PASSIF	
Débiteurs divers	9 957.14	Réserves avant affectation	52 128.83
		Réserves élections	13 000.00
Compte Chèques	26 081.91	Résultat de l'exercice	19 504.68
Compte sur livret	78 120.85	Créditeurs divers	25 530.79
		Cotisations 2014	3 995.60
<b>TOTAUX</b>	<b>114 159.90</b>		<b>114 159.90</b>

### Rapport du vérificateur aux comptes

Le vérificateur aux comptes atteste, après vérification exhaustive, que l'ensemble des dépenses et des recettes sont accompagnées de leurs pièces justificatives.

Il atteste également, après rapprochement bancaire, l'exactitude du bilan.

Globalement, la situation financière est saine, avec un résultat courant positif pour chaque exercice depuis la création du syndicat en 2008.

Alain Mége, vérificateur aux comptes