

# **ACCORD D'INTERESSEMENT DANS LA BRANCHE RECOUVREMENT**

Commission de l'intéressement  
12 Avril 2018

## **RESULTATS 2017**

## I – LA MASSE GLOBALE D'INTERESSEMENT 2017

Pour l'année 2017, la masse globale d'intéressement maximale est de 12,86 millions d'€ (2,5% de la masse salariale brute), répartie en une part nationale (40%) et une part locale (60%) d'intéressement. On observe une stabilité depuis 3 exercices autour de 12,9 M€.

	Année 2017	Année 2016	Année 2015	Année 2014	Année 2013	Année 2012
Masse salariale brute	514,24 M€	517,48 M€	516,83 M€	527,39 M€	539,02 M€	528,9 M€
Masse globale d'intéressement	12,86 M€	12,94 M€	12,92 M€	13,18 M€	13,47 M€	13,22 M€
Part nationale (40%)	5,14 M€	5,18 M€	5,17 M€	5,27 M€	5,39 M€	5,29 M€
Part locale (60%)	7,71 M€	7,76 M€	7,75 M€	7,91 M€	8,08 M€	7,93 M€

## II- NOMBRE DE SALARIES ELIGIBLES A L'INTERESSEMENT

Le nombre de salariés (équivalent temps plein) éligibles à l'intéressement de la branche recouvrement (ACOSS, URSSAF, CERTI, CGSS, CCSSL et CSS) s'établit à 13 384 en 2017 contre 13 408 en 2016 soit une baisse de 0,2%.

Le montant maximal théorique par ETP s'établit ainsi à 960,55 €, en baisse de 0,4% par rapport à 2016.

	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Montant maximal théorique par ETP[1]	960,55 €	964,85 €	957,85 €	963,50 €	964,20 €	930,77 €
Part individuelle nationale maximale	384,22 €	385,94 €	383,14 €	385,40 €	385,68 €	372,31 €
Part individuelle locale maximale	576,33 €	578,91 €	574,71 €	578,10 €	578,52 €	558,46 €

### III – MESURE DE LA PERFORMANCE : L'ATTEINTE DES OBJECTIFS 2017

#### 1 – LA PERFORMANCE NATIONALE - PART NATIONALE D'INTERESSEMENT

La performance nationale est déterminée en fonction des résultats obtenus par la branche Recouvrement sur un ensemble de 9 indicateurs nationaux liés aux grands objectifs de la COG 2014-2017. Une pondération est appliquée à chacun des indicateurs.

Ainsi, le **coefficient de performance nationale pour l'exercice 2017 s'établit à 63,36%**.

	Pondération	Indicateur	Seuil	Cible	Performance
Note de satisfaction	12%		7	7,4	0,00%
Solde des caf	11%	0,08%	0,15%	0,10%	100,00%
TID	11%	99,38%	99%	99,50%	76,00%
Intensité de la pol. Amiable	11%	56,46%	45%	50%	100,00%
Taux de contrôle des cotisations	11%	50,55%	45,00%	50,00%	100,00%
MT rdts LCTI	11%	541	554	650	0,00%
Taux de non-conformité de la répartition	11%	0,18%	0,10%	0,06%	0,00%
Taux de couverture des dispositifs de maîtrise des risques	11%	98,00%	90%	95%	100,00%
Nombre de comptes actifs pondérés par etp (évolution)	11%	1,93%	0,75%	1,08%	100,00%

La part nationale d'intéressement est obtenue en appliquant à la part nationale maximale le coefficient de performance nationale.

**La part individuelle nationale est de 243,44 euros.**

La performance est en nette baisse par rapport à 2016 (72,55% en 2016), 3 indicateurs ayant une performance égale à 0. Cette baisse engendre mécaniquement une diminution du montant de la part nationale (280 € en 2016).

## 2- LA PERFORMANCE LOCALE DES ORGANISMES - PART LOCALE D'INTERESSEMENT – BRANCHE RECOUVREMENT

En fonction des résultats 2017 des indicateurs de l'intéressement, chaque organisme se voit attribuer un coefficient de performance locale, qui détermine le montant d'intéressement attribué.

### 21 – Les résultats globaux de la branche Recouvrement

Pour l'année 2017, ceux-ci varient de 45,14% à 100%. La moyenne des performances locales s'établit à 84,9% tous organismes confondus (y compris part Recouvrement des CGSS, de la CCSS de Lozère et de la CSS Mayotte).

#### La performance locale des 36 organismes

Performance locale	Nombre d'organismes		
	URSSAF, CGSS, CCSS, CSSM	CERTI	ACOSS
Inférieure à 50%	1		
Compris entre 50% et 60%	0		
Compris entre 60% et 70%	1		
Compris entre 70% et 80%	3	7	
Compris entre 80% et 90%	8		
Compris entre 90% et 100%	14		1
Egale à 100%	1		
Total	28	7	1

(\*) Pour la CCSS de Lozère, la CSS de Mayotte et les CGSS, seul est ici pris en compte le coefficient de performance relatif à l'activité « Recouvrement ». Pour les Urssaf avec centre national, le calcul est opéré en intégrant les résultats du centre national, selon les modalités fixées par l'annexe technique au protocole d'intéressement.

## **22 – Les URSSAF, CGSS, CCSS Lozère et CSS Mayotte**

La performance locale de ces organismes se détermine à travers 12 indicateurs. Chaque indicateur fait l'objet d'une pondération.

Les coefficients de performance locaux se situent dans une fourchette de 45,14% à 100%

Hors organismes multi-branches, le montant de primes locales varie de 452,5 € à 576,3 €. La moyenne des montants individuels s'établit à 525,9 €, à un niveau quasi égal à celui de l'an passé (524,8 € en 2016).

La moyenne des primes totales (part locale + part nationale) perçues par les salariés des URSSAF sera ainsi d'environ 769,4 €, soit un niveau inférieur de 4,6% à celui versé en moyenne en 2016 (804,8 €).

INDICATEURS	Pondération	Nombre d'organismes dont la performance est :		
		100%	inférieure à 100%	dont nulle
Taux de décroché	10%	20	6	3
Taux de respect du délai de réponse aux courriels	10%	25	1	1
Qualité de la réponse	10%	25	1	0
Taux de dématérialisation des paiements des TI en nombre de comptes	10%	2	24	2
Taux de conformité Siret-Ape	5%	26	0	0
Taux de récupération des créances à 100 jours en nombre	10%	21	5	0
Taux de redressement positif des cotisations contrôlées TPE-PME	10%	21	5	2
Fréquence des redressements LCTI	10%	25	1	0
Nombre de jours de retard des remontés des balances	5%	26	0	0
Qualité de vidage des comptes	10%	25	1	0
Taux de respect de la planification statistique	5%	24	2	1
Evolution du nombre de kilomètres parcourus	5%	16	6	4

## 23- Les CENTRES NATIONAUX

La performance locale des centres nationaux se détermine à travers 3 ou 4 indicateurs relatifs à la qualité de service et la dématérialisation des déclarations. Chaque indicateur est pondéré.

Les coefficients de performance propres aux centres nationaux varient de 75% à 100%. Ces coefficients de performance sont ensuite intégrés au coefficient de performance de l'Urssaf gestionnaire du centre national, selon une moyenne pondérée en fonction des effectifs affectés au centre national et à l'Urssaf seule.

Centres nationaux	Performance
CNCESU (Urssaf Rhône-Alpes)	75,00%
Centre Pajemploi (Urssaf Auvergne)	100,00%
Centre TESE (Urssaf d'Aquitaine)	100,00%
Centre TESE (Urssaf d'Ile-de-France)	100,00%
Centre CEA (Urssaf Nord-pas-de-Calais)	100,00%
CNTFS (Urssaf Franche Comté)	100,00%
CNTFS (Urssaf Rhône Alpes)	100,00%

## 24 - Les CERTI

La performance locale des centres informatiques se détermine à travers 7 à 8 indicateurs en fonction des particularités des centres. Chaque indicateur est pondéré.

La DSI de Paris est intégrée depuis 2010 dans le dispositif d'évaluation de la performance de l'URSSAF d'Ile-de-France, selon le même principe que la performance des centres nationaux. Ses résultats sont évalués comme l'ensemble des CERTI, à l'exception des kilomètres parcourus.

Les coefficients de performance locale se situent dans une fourchette allant de 63,16% à 75% avec une moyenne de 73,44%, un niveau fortement en baisse par rapport à 2016 (87,42%). Les primes locales varient de 403,43€ à 432,25€ (hors DSIP).

Le montant moyen de la prime individuelle totale (part locale + part nationale) que percevront en moyenne les salariés des CERTI s'établit ainsi à 666,68 € (-15,2% par rapport à 2016).

INDICATEURS	Nombre d'organismes (y compris DSIP) dont la performance est :				
	Type de résultat	Certi concernés	100%	Inférieure à 100%	dont nulle
Taux de disponibilité des SI	Collectif	Tous certis	8	0	0
Composite de performance éditique	Collectif	Tous certis	8	0	0
Taux de résolution des incidents majeurs en moins de 5 H	Collectif	Tous certis	0	8	8
Taux de respect du plan de charge prévu au PIA	Collectif	Tous certis	8	0	0
Note du référentiel informatique	Individuel	Tous certis	7	1	1
Respect des orientations nationales en termes de recrutement	Collectif	Tous certis	8	0	0
Réduction du nombre de kms parcourus	Individuel	Tous certis sauf DSIP	4	3	2

## **25 – L'Agence Centrale**

Le coefficient de performance locale de l'ACOSS se mesure à travers 5 indicateurs. Chaque indicateur est pondéré.

Le coefficient de performance locale s'établit à 91,3% et le montant individuel est de 526,27€ (524,31 € en 2016).

Le montant de la prime individuelle totale (part locale + part nationale) que percevront les salariés de l'ACOSS s'établit à 769,71 €, en baisse de 4,3% par rapport à 2016 (804,31 €).

	Pondération	Indicateur	Seuil	Cible	Performance
Coefficient de performance moyen des organismes (Urssaf+Certifi)	37,50%	86,95%	pas de seuil	pas de cible	86,95%
<b>Taux d'avancement des projets majeurs :</b>					
- création d'une cellule d'expertise en matière d'analyse des difficultés des entreprises					
- Calcul des effectifs (établissement, fin de période) à partir de la DSN	37,50%	96,67%	pas de seuil	pas de cible	96,67%
- déploiement du site Cesu refondu					
Délai de notification comptable aux partenaires	5%	24,07	28	20	49,11%
Taux d'optimalité de la gestion de trésorerie	15%	100,0%	80%	90%	100,00%
Réduction du nombre de km parcourus	5%	-41,7%	-3%	-5%	100,00%

### **IV - LA PRIME D'INTERESSEMENT 2017**

Tous les salariés des organismes de la branche Recouvrement (hors CGSS, CCSSL et CSSM, les organismes multi-branches faisant l'objet d'un calcul spécifique) percevront une prime d'intéressement 2017 comprise entre 646,87 € et 819,77 €.

<b>Prime d'intéressement 2017</b>	<b>Nombre d'organismes (*)</b>
Inférieure à 750 €	12
Comprise entre 750 € et 800 €	14
Comprise entre 800 € et 850 €	4
Supérieure à 850 €	0

\*URSSAF, CERTI, ACOSS

## V – LE TAUX D'UTILISATION DE LA MASSE GLOBALE D'INTERESSEMENT

	Année 2017 (Montants)	Année 2016 (Montants)
<b>Masse globale d'intéressement maximale (1)</b>	12 856 083	12 936 936
<b>Part nationale distribuée (2)</b>	3 258 263	3 754 311
Dont,		
ACOSS, URSSAF, CERTI	3 075 510	3 814 164
CGSS, CCSS et CSSM (*)	182 753	214 646
<b>Part locale distribuée (3)</b>	6 915 885	7 035 718
Dont,		
ACOSS, URSSAF, CERTI	6 606 379	6 705 298
CGSS, CCSS et CSSM (*)	309 506	330 419
<b>Masse d'intéressement distribuée (4) = (2) + (3)</b>	10 174 148	10 790 029
Dont,		
ACOSS, URSSAF, CERTI	9 681 889	10 519 463
CGSS, CCSS et CSSM (*)	492 260	545 065
<b>Taux d'utilisation (4) /(1)</b>	79,14%	83,40%

(\*) Part recouvrement uniquement



**ANNEXES : montant des primes d'intéressement 2017 par organisme et évolution par rapport à 2016**

Organismes	Coefficient de performance locale 2017	Prime part locale 2017	Coefficient de performance nationale 2017	Prime part nationale 2017	Prime 2017	Rappel prime 2016	Prime 2017 par rapport à 2016
<b>Urssaf</b>							
ALSACE	95,43%	550,01	63,36%	243,44	793,45	821,27	↓
AQUITAINE	95,48%	550,25	63,36%	243,44	793,69	809,69	↓
AUVERGNE	93,42%	538,39	63,36%	243,44	781,83	745,91	↗
BASSE-NORMANDIE	86,11%	496,29	63,36%	243,44	739,73	767,87	↓
BOURGOGNE	78,51%	452,49	63,36%	243,44	695,94	773,31	↓
BRETAGNE	96,58%	556,62	63,36%	243,44	800,06	773,24	↗
CENTRE	89,66%	516,74	63,36%	243,44	760,19	831,94	↓
CHAMPAGNE-ARDENNE	97,52%	562,03	63,36%	243,44	805,47	821,34	↓
CORSE	83,73%	482,55	63,36%	243,44	725,99	753,91	↓
FRANCHE-COMTE	87,96%	506,92	63,36%	243,44	750,37	824,22	↓
HAUTE-NORMANDIE	96,94%	558,70	63,36%	243,44	802,14	841,71	↓
ILE-DE-FRANCE	88,50%	510,03	63,36%	243,44	753,47	846,22	↓
LANGUEDOC-ROUSSILLON	93,48%	538,76	63,36%	243,44	782,20	768,46	↗
LIMOUSIN	82,98%	478,26	63,36%	243,44	721,71	818,78	↓
LORRAINE	92,01%	530,29	63,36%	243,44	773,73	810,15	↓
MIDI-PYRENEES	85,48%	492,64	63,36%	243,44	736,08	823,58	↓
NORD-PAS-DE-CALAIS	95,13%	548,25	63,36%	243,44	791,69	833,17	↓
PACA	100,00%	576,33	63,36%	243,44	819,77	801,02	↗
PAYS-DE-LA-LOIRE	94,67%	545,60	63,36%	243,44	789,04	768,71	↗
PICARDIE	90,40%	520,99	63,36%	243,44	764,43	826,40	↓
POITOU-CHARENTES	94,27%	543,31	63,36%	243,44	786,75	838,02	↓
RHONE-ALPES	89,38%	515,10	63,36%	243,44	758,54	806,73	↓
<b>Organismes multi-entités (*)</b>							
GUADELOUPE	61,21%	352,80	63,36%	243,44	596,24	792,89	↓
GUYANE	73,62%	424,31	63,36%	243,44	667,75	640,98	↗
MARTINIQUE	96,69%	557,25	63,36%	243,44	800,69	816,25	↓
REUNION	71,80%	413,78	63,36%	243,44	657,22	664,89	↓
MAYOTTE	45,14%	-	63,36%	243,44	243,44	280,00	↓
LOZERE	93,48%	538,76	63,36%	243,44	782,20	756,01	↗
<b>Centres informatiques</b>							
Certi Caen	75,00%	432,25	63,36%	243,44	675,69	786,55	↓
Certi Lille	75,00%	432,25	63,36%	243,44	675,69	786,55	↓
Certi Lyon	74,06%	426,81	63,36%	243,44	670,25	786,55	↓
Certi Marseille	75,00%	432,25	63,36%	243,44	675,69	786,55	↓
Certi Nancy	75,00%	432,25	63,36%	243,44	675,69	786,55	↓
Certi Nantes	70,00%	403,43	63,36%	243,44	646,87	786,55	↓
Certi Toulouse	70,00%	403,43	63,36%	243,44	646,87	786,55	↓
<b>Caisse nationale</b>							
Accoss	91,31%	526,27	63,36%	243,44	769,71	804,31	↓

(\*) Pour les organismes multi-entités, il s'agit uniquement de la part recouvrement