

Commentaire au budget Définitif 2020 CA du 07/03/2020

Le budget de l'exercice comptable 2020 que nous vous présentons en détail dans le fichier Excel en annexe présente les caractéristiques principales suivantes :

- 1) C'est un budget avec des dépenses (besoins) en augmentation de 9% et des recettes (moyens à disposition) en augmentation de 6.5% par rapport au budget de l'année 2019. L'augmentation des besoins est surtout enregistrée au soutien aux familles (12%) et aux moyens à allouer à la communication et récolte de fonds (14%).
- 2) Le budget spécial pour le déménagement qui avait été proposé à part est actuellement incorporé dans le budget notamment en ce qui concerne le budget des amortissements, les budgets des taxes (notamment la taxe compensatoire des droits de succession) et les frais de remboursement du prêt hypothécaire.
- 3) Contrairement aux exercices précédents (2017 et 2018 par exemple), la réalisation des projets prévus ne pourra pas se faire sans faire recours à un prélèvement sur la réserve. En effet, avant prélèvement, on constate un budget dépenses en hausse de 9% et un budget recettes en hausse de 6.5% seulement. Cette différentielle dans la hausse des budgets de dépenses et des budgets des moyens à disposition ne permet pas d'avoir un budget à l'équilibre. Le budget 2020 ne parvenant pas à dégager des moyens suffisants pour financer ses projets, nous avons été obligés de faire recours aux 330.000 euro de la réserve, un peu moins que proposé dans le projet de budget provisoire pour compléter les moyens nécessaires.

Les dépenses du service familles

Comme chaque année la confection du budget familles est fait avec un esprit ouvert en vue d'améliorer les services aux patients et aux familles : ceci se traduit par une hausse de ce budget . Cette année la hausse est de 12%. D'abord les fonds de sport pour jeunes ont du succès et augmentent donc sensiblement. Mais il faut surtout remarquer l'apparition de nouveaux projets. Avec notre expérience des dernières années sur le plan politique nous avons prévu un nouveau budget dans la défense des intérêts (la campagne annuelle) et dans la communication (information online) Et cette année il y a un chevauchement dans le budget de soutien aux centres avec le projets des centres qui coïncident avec le démarrage du projet de soutien à la qualité des soins qui vont remplacer ce budget dans les 2 ans à venir. Le renouvellement continue des brochures d'information aux parents et familles contribue également à l'augmentation du budget.

Les dépenses du service FRC

Les projections de l'année 2020 voient le budget FRC augmenter légèrement de 14% : Beaucoup de changements (investissements) ont eu lieu au cours du budget 2019 et sont maintenant stabilisés. L'augmentation du budget est essentiellement liée à un ajustement par rapport au personnel (l'ancien fundraiser mi-temps est remplacé par un nouveau profil plus jeune mais plein temps). Le budget DSC a légèrement augmenté mais son augmentation est, au niveau impact, compensé par une augmentation plus importante des recettes prévues. Beaucoup d'augmentations constatées sont légères et sont parfois dues à des indexations des prix comme par exemple la campagne Legacy journey qui passe de 60000 à 65000 eur. Une nouvelle ligne de dépenses pour financer un projet

destiné à chercher de nouvelles sources de revenus a été créée suite à la proposition de la taskforce plan stratégique et contribue ainsi à la hausse du budget. Un plan détaillé sera présenté au CE de juin.

La recherche

Il est important de noter qu'à partir de ce budget 2020, le poids du projet organoïdes disparaît.

Les frais généraux

Le budget des frais généraux connaît une augmentation de 13.5%. Si on regarde dans le détail, certaines lignes de ce budget augmentent comme les frais de personnel (indexation salariale et introduction d'une assurance groupe) et une diminution importante notamment par rapport aux charges exceptionnelles, aux frais IT et aux frais financiers. L'augmentation est essentiellement dû aux frais liés au déménagement pour lesquels cependant nous avons pris une provision (100.000 euro) sur le résultat de l'exercice 2019. Le poids des frais généraux dans les dépenses serait donc dans les normes et seulement à 13%.

Les recettes

Dans ce budget, les prévisions des recettes hors contribution de la réserve augmentent moins fortement que les prévisions des dépenses : c'est ce qui explique le nécessaire recours au prélèvement sur la réserve malgré la provision qui se charge d'une partie des dépenses.

Le déficit de l'augmentation des prévisions des recettes par rapport aux dépenses est lié essentiellement à la diminution des recettes des actions (l'AMCM, Climbing for life, par exemple diminuent drastiquement) et de la disparition des recettes financières (autour de 150.000 euro). La disparition des recettes financières dans nos prévisions est désormais structurelle car elle est liée au changement de la gestion du portefeuille. En effet les plus-values sont directement réinjectées dans le portefeuille et ne sont plus réalisées. Il faut également noter la progression des dons qui se maintiennent au-dessus du cap de 3.000.000 euro pour la deuxième année consécutive. En conséquence les recettes prévues dans ce budget ne sont pas suffisantes pour contribuer au financement de la recherche (359.826 euro).

Conclusion

En conclusion, nous présentons un budget 2020 prudent et malgré tout déficitaire avec un recours à un prélèvement de 330.000 euro de la réserve. Ce prélèvement permettra de compléter les moyens nécessaires à la réalisation des projets de l'exercice. Ce budget prend compte des nouvelles charges liées au déménagement prévu au courant de l'exercice, des autres dépenses induites par le nouveau plan stratégique et de la nécessité de générer de nouvelles ressources pour enrayer un déficit budgétaire structurel.