Commentaire au budget 2021 CA du 06/03/2021

Le budget de l’exercice comptable 2021 que nous vous présentons en détail dans le fichier Excel en annexe, est un budget très spécial où nous essayons, dans le contexte socio-économique actuel, de travailler avec les moyens en notre possession sans toutefois perdre de vue notre mission et sans hypothéquer notre soutien aux patients et aux familles. Le budget que nous proposons est une version actualisée du budget provisoire du deuxième scénario présenté et discuté profondément en détails en décembre 2020. Ce budget présente les caractéristiques principales suivantes :

1. Dans le contexte actuel de la pandémie du covid-19 dont il nous est difficile de prévoir l’évolution en 2021, Une diminution de 15% de nos recettes se constate par rapport au résultat de l’exercice 2019. Toutefois c’est également une augmentation prévue de 14% par rapport aux recettes de 2020. L’augmentation la plus spectaculaire est celle des actions de vente qui passent de 129 639 euros à 502 500 euros, entre 2019 et 2021, soit une augmentation de 287%. C’est le résultat d’une stratégie pour augmenter l’activité de ventes et diversifier nos recettes ainsi que du retour à la normale du budget des legs.
2. C’est un budget avec des dépenses (besoins) qui augmentent de 3,7% (160K) par rapport à l’exercice de 2020 et des recettes (moyens à disposition) en augmentation de 14% par rapport au résultat de l’exercice 2020. Cette légère augmentation des besoins cache l’important effort consenti au niveau des projets de soutien indirects aux familles comme les projets de centre et le projet qualité soins et aux moyens à allouer à la communication et récolte de fonds. Elle surtout due à l’effort supplémentaire en moyen mis dans la campagne pour la semaine Muco afin de doubler notre vente de chaussettes.
3. La réalisation des projets prévus ne pourra pas se faire sans faire recours à un prélèvement sur la réserve. Toutefois, suite à une perspective positive par rapport à l’exercice précédent, non seulement ce budget prend en charge les projets de recherche pour 220 000 euros mais, contrairement au projet de budget initial qui prévoyait un prélèvement de 450 000 euros de la réserve, ce nouveau budget ne demande que 100 000 euros Pour compléter les moyens à disposition.

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 : pour le budget 2021, nous gardons le même esprit et gardons les budgets du soutien direct aux patients et aux familles (les fonds, le soutien thérapeutique, le soutien social, le soutien à la transplantation.) au même niveau que le budget de 2020. Par contre, comme cela peut être constaté dans le tableau consacré à l’effort budgétaire, les projets de soutien indirect: projets de centre, projet qualité soins, sont postposés et font l’objet de notre effort principal pour diminuer les dépenses).

Les dépenses du service FRC

Les projections de l’année 2021 voient le budget FRC augmenter de 9% par rapport aux dépenses de l’exercice 2020: C’est essentiellement à cause des actions sur lesquels il faut investir pour permettre les recettes envisagées. Le budget DSC a légèrement augmenté mais son augmentation est, au niveau impact, compensé par une augmentation conséquente des recettes des dons des mailings externes.

Les frais généraux.

Le budget des frais généraux connaît une augmentation de 19% par rapport à 2020 mais descendent toujours par rapport à 2019. Etant donné que ces frais sont en général assez bas, les économies sont envisagées sur quelques postes comme les dépenses liées au personnel ( team building, formations) et les frais exceptionnels. L’augmentation est liée en majorité à l’achat du nouveau bâtiment.

Les recettes

Dans ce budget, les prévisions des recettes hors contribution de la réserve sont très en baisse par rapport à la période jusqu’en 2019 : nous avons une prévision de recettes de 4 436 272 euro contre 3 892 974 euro en 2020 et 5 214 452 en 2019. C’est une différence de 778 180 euro, soit une baisse envisagée de presque 15% par rapport à 2019 ; mais c’est une augmentation de presque 14% par rapport aux chiffres de 2020.

Cette prévision optimiste est due surtout à la réactivité dont on a fait preuve en fin d’année pour augmenter les recettes des actions de ventes et cet effort va continuer de façon stratégique en 2021 et au-delà. D’autre part le glissement de certaines recettes des legs de 2020 à 2021 fait que les prévisions des recettes des legs augmentent fortement par rapport au projet de budget provisoire (de 320 000 à 898 000 euro). Enfin nous considérons que, sans atteindre le niveau de 2019, les actions régionales et les événements vont reprendre et permettront un niveau de recettes meilleur que ce que nous avons réalisé en 2020 et ce que nous avions envisagé dans le projet provisoire.

Conclusion

En conclusion, nous considérons que grâce à la bonne réaction qui a permis de terminer l’année 2020 sur un résultat meilleur que prévu, nous présentons un budget plus optimiste que le budget provisoire que nous avions présenté en décembre 2020. Non seulement nous ne postposons plus les dépenses liées à la recherche mais nous pourrons faire un moindre recours à la réserve (100 000 euro au lieu de 450000 euro précédemment envisagés). Nous restons vigilants par rapport à l’évolution de la situation sanitaire qui conditionnera la bonne exécution de ce projet de budget.