Commentaire au budget 2022 CA du 26 03 2022

Le budget de l’exercice comptable 2022 que nous vous présentons en détail dans le fichier Excel en annexe, est élaboré dans un contexte socio-économique toujours sous contrainte de la Covid-19 qui perdure. La normalisation espérée n’arrive pas et cela se traduit par une très légère contraction de l’activité envisagée.

Dans ces conditions, nous avons envisagé 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. Nous proposons un budget en équilibre avec un léger bénéfice de 40 951 EUR.

1. Nous présentons un budget avec une vision d’une activité qui ne se contracte plus mais qui se stabilise. Les moyens à disposition se contracte seulement de 1.8% par rapport au budget de 2021
2. C’est un budget avec des dépenses (besoins) qui diminuent légèrement de 1.5% par rapport au budget de l’année 2021. Ceci montre que nous avons continué les efforts de gestion adéquats : Les projets de centre et autres investissements ont été limités, nous n’engageons pas de nouveau personnel, sauf pour le remplacement du personnel avec qui nous avons cessé la collaboration.
3. Contrairement à ce qui avait été envisagé pendant l’élaboration du projet provisoire de budget, ce projet ne recourt pas à la réserve pour réaliser l’équilibre. C’est une première depuis trois ans. Ceci a été possible grâce surtout à de nouveaux efforts au niveau des dépenses et à l’amélioration de la recette des dons et des fonds.

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 2022, 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 2021. D’autre part, des financements externes ont été recherchés pour des projets qui avaient été postposés (le projet Qualité des soins et le projet éducatif) et même pour un nouveau projet (RWE). Ces projets seront donc réalisés grâce à des ressources nouvelles.

Les dépenses du service FRC

Dans le projet que nous présentons dans le fichier Excel en annexe, Les projections de l’année 2022 voient le budget FRC pratiquement rester au même niveau que 2021. Toutefois, le budget présenté dans ce tableau ne peut être considéré que comme un cadre, les raisons et les détails sont à voir dans l’annexe à ce commentaire.

Les frais généraux.

Le budget des frais généraux connaît une augmentation de 12%. Ceci est dû aux dépenses du personnel du service A&L qui augmentent à cause du licenciement de l’assistante comptable et de son remplacement. Nous faisons aussi quelques travaux et le prix de l’énergie, a augmenté de plus de 100%. Toutefois les frais généraux (hors recherche), reste à 13.50%, tout à fait sous contrôle.

Les recettes

Dans ce budget, les prévisions des recettes hors contribution de la réserve augmentent de 31 663 EUR, ce qui est plutôt une stabilité. Cette stabilité est dans le creux puisqu’elle suit une baisse spectaculaire de 21% en 2021. Toutefois il y a une grande disparité dans les rubriques mais il est remarquable que les prévisions des recettes des actions baissent de presque 30% par rapport aux prévisions de 2021(en alignement avec les recettes réelles de 2021 que nous découvrirons dans les comptes)

Conclusion

En conclusion, nous considérons que notre activité reste au niveau de 2021 et est donc toujours dans le creux et que la reprise n’est pas encore amorcée. Pour l’instant tout indique que c’est conjoncturel et temporaire mais cela reste à surveiller surtout à la lumière de l’amélioration de la situation sanitaire qu’il faut espérer durable. C’est ainsi que nous avons préféré postposer quelques dépenses importantes tout en protégeant le soutien direct aux patients et familles de tout effort budgétaire. Nous espérons que nous pourrons, au plus tard fin 2022, déterminer dans quelle mesure certaines tendances peuvent perdurer et dans quelle mesure nous pouvons de façon durable gérer nos dépenses et nos recettes.

En ce qui concerne les dépenses de la récolte de fonds et les recettes, nous avons présenté le budget tel qu’il a été préparé par Kris avant son départ(avec quelques amendements minimes) et tout le commentaire ci-dessus est basé sur ces prévisions. Toutefois, le comité de direction a jugé bon de refaire une autre réflexion au niveau de la stratégie de récolte de fonds. Nous considérons que nous allons garder le cadre général de ce budget(dépenses totales et recettes totales) mais que des réajustements vont avoir lieu au niveau des projets et activités.

Cette réflexion est présentée dans un texte que nous appelons « Annexe au budget 2022 »