

Commentaire au budget 2025 CA du 22/03/2025

Le budget de l'exercice comptable 2025 que nous vous présentons en détail dans le fichier Excel en annexe, est élaboré dans un contexte socio-économique toujours sous contrainte. La normalisation espérée n'arrive pas et cela se traduit par la persistance de la contraction de notre activité.

Sans perdre de vue les conditions macro-économiques et sociales qui constituent notre cadre, 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. Après la présentation du budget provisoire en décembre 2024 qui prévoyait une perte de 239 000 EUR pour arriver à l'équilibre, une amélioration dans nos opérations nous permet de présenter un budget un bénéfice de 154.972 EUR

Ce budget comprend aussi des nouveaux projets que nous avons prévus et qui se concrétisent : il s'agit du projet Corporate et du projet des 60 ans de l'association : ces deux projets ont un impact certain sur les dépenses et sur les recettes de 2025 et 2026.

- 1) C'est un budget avec des dépenses (besoins) qui augmentent de 5% par rapport aux dépenses de l'année 2024. Malgré cela, la reprise totale des projets de soutien indirects comme les projets de centre et la formation scientifique n'est pas envisageable. Il faut noter aussi que, malgré une légère amélioration, nous sommes dans la 5^{ème} année successive de contraction par rapport aux activités d'avant covid-19
- 2) Ce budget bénéficie d'un apport particulier, non récurrent : d'une part, nous avons réalisé la plus-value sur le portefeuille Van Lanschot (622 723 EUR) et d'autre part, une légère augmentation du budget des legs ainsi qu'un apport des projets 60 ans et Corporate. Ces éléments ont abouti à une augmentation de 33% des recettes par rapport aux recettes de l'exercice 2024.

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 2025, nous gardons le même esprit : le budget du soutien direct au familles reste stable alors que le budget global du service familles diminue de 7% par rapport au budget de 2024. La diminution de ce budget est essentiellement due à la diminution du budget du personnel, puisqu'il a été décidé que notre collègue Ann Stroobants ne sera pas remplacée.

Les dépenses du service FRC

Les projections de l'année 2025 voient le budget FRC pratiquement augmenter de 18% par rapport aux dépenses de 2024. Cette augmentation est due à quelques investissements parfois de petite envergure (legs, IT, Projet 60 ans, Corporate) mais sur lesquels on espère un impact positif. La trajectoire jusqu'en 2027 montre une diminution de ce budget, surtout à cause de la diminution du budget du personnel.

Les frais généraux.

Le budget des frais généraux connaît une diminution de 14% et tombe à 16% des dépenses prévues, ce qui est une amélioration par rapport aux 18% de l'année 2024. Ceci est un résultat combiné de plusieurs facteurs : les travaux sur nos bureaux sont pratiquement finis, le projet Mercator sera dans la phase d'exécution avec très peu de développement, enfin, au niveau du personnel, il est possible d'avoir moins de dépenses si on intègre le cas d'Etienne.

Les recettes

Dans ce budget, les prévisions des recettes hors contribution des produits non récurrents augmentent de seulement 12% mais c'est un début de renversement de la tendance. Malgré Cette augmentation, qui est dans la suite de la baisse spectaculaire de 21% en 2021 nous maintient dans la contraction de l'activité. Mais il faut surtout constater que nous sommes dans un contexte où les recettes classiques stagnent (les dons, mailings externes et internes) alors que les legs diminuent. Nous sommes donc sous pression pour trouver de nouvelles sources de recettes et, pour 2025, le corporate et de nouveaux événements vont commencer à avoir une contribution. Ces événements sont sur une trajectoire ascendante dans la trajectoire jusqu'en 2027.

Conclusion

En conclusion, nous considérons que notre activité reste toujours dans le creux malgré une belle reprise au niveau des actions. Nous en prenons acte et postposons quelques dépenses importantes tout en protégeant le soutien direct aux patients et familles de tout effort budgétaire et en investissant dans la diversification des projets de récoltes de fonds. Nous proposons ainsi un budget bénéficiaire grâce à un apport important de produits non récurrents (une plus-value réalisée en janvier 2025) et qui amorcent des projets qui permettent une perspective d'équilibre en 2026 et 2027.