

Commentaire au budget 2026 CA du 30/05/2026

Le budget pour l'exercice 2026, que nous présentons en détail dans le fichier Excel ci-joint, a été établi dans un contexte socio-économique qui reste difficile. Bien que les activités du côté des dépenses continuent de diminuer, une reprise significative des recettes est attendue, ce qui nous permet de prévoir un résultat positif de 213 186,90 €.

Ce budget est caractérisé par la poursuite des nouveaux projets que nous avons commencé à concrétiser en 2025: 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.

1) C'est un budget avec des dépenses (besoins) qui diminuent de 4% par rapport aux dépenses de l'exercice 2025 et des recettes (opérationnelles) qui augmentent de 15%. Il faut noter aussi que, malgré une amélioration, nous sommes dans la 6ème année successive de contraction par rapport aux activités d'avant covid-19

2) Ce budget voit le budget des legs augmenter, je dirais se normaliser et permettre essentiellement la possibilité d'un résultat positif comme annoncé plus haut. Ceci est d'autant plus important que les recettes nettes des mailings externes baissent notablement par rapport au budget précédent.

Les dépenses du service familles

Comme chaque année la confection du budget familles est fait avec un esprit ouvert en vue d'assurer les services aux patients et aux familles. Pour le budget 2026, nous gardons le même esprit. Le budget global du service familles diminue de 2% par rapport à l'exercice 2025. La diminution de ce budget est essentiellement due au fait que, pour la première fois nous ne faisons pas de budget pour les fonds muco (adultes et enfants), comme cela avait été décidé. D'autre part nous actons la diminution du budget de la recherche, passant de 250000 EUR à 150000 EUR pour notre contribution à la convention de recherche avec le Fond Forton.

Les dépenses du service FRC

Les projections de l'année 2026 voient le budget dépenses FRC pratiquement stagner par rapport au budget dépenses de 2025. Cette stabilité cache mal des investissements importants essentiellement pour le recrutement de nouveaux donateurs et de la fidélisation des donateurs (par exemple, conversion de donateurs ponctuels en SDD (domiciliations mensuelles). Il faut noter que le poste de digitalisation diminue beaucoup parce que la phase de développement de l'ERP Mercator est pratiquement terminée avec l'année 2025.

Les frais généraux.

Le budget des frais généraux connaît une diminution de 6 % et se stabilise à 16% des dépenses prévues, ce qui est une amélioration par rapport aux 17% de l'année 2025. Ceci est un résultat combiné de plusieurs facteurs

Les recettes

Dans ce budget provisoire 2026 nous devons remarquer 3 choses :

- 1) Il n'y a pas de contribution des produits non récurrents comme c'était le cas pour l'exercice 2025.
- 2) Grâce aux actions de notre anniversaire de 60 ans, les recettes des actions sont boostées augmentant de 22% par rapport à l'exercice 2025
- 3) Les legs escomptés sont de 1 150 429 EUR, nous nous rapprochons des recettes d'avant 2022 qui étaient autour de 1 000 000 EUR/an. Après des baisses successives qui ont atteint le fond avec une recette annuelle de 243 363 EUR en 2024, nous espérons que les rentrées via ce canal se rétabliront.

Conclusion

En conclusion, nous considérons que notre activité reste toujours dans le creux malgré de belles attentes au niveau du corporate, de la campagne 60 ans, et des legs. La combinaison des actions prévues pour maîtriser les dépenses, et pour diversifier et stabiliser les recettes (au moins) nous permet de présenter un budget bénéficiaire par nos opérations en 2026 !

Perspectives 2027 2028

Après avoir constaté qu'il est impossible de perpétuer les nouvelles initiatives de récoltes de fonds initiées en 2025 parallèles avec la diminution du personnel (départ de Flore, départ en pension de Karine), nous pensons qu'il est absolument indispensable de recruter un employé pour la période de septembre 2026 à décembre 2027, en attendant l'analyse des données nous permettant de réorganiser le travail.

Cette projection crée une perspective d'un résultat négatif de -236 250 EUR pour l'exercice 2027. Ce qui fait une chute de 449 437.54 EUR entre 2026 et 2027. Deux causes sont à l'origine de cette chute de recettes : il s'agit d'abord de la chute des recettes des legs dont l'estimation de 1 150 429 en 2026 à 728 458 EUR soit une chute de 421 972 EUR, ensuite le coût annuel de l'employé recruté en 2026 qui s'élève à 70.000€. On ne pourra donner une estimation correcte sur les legs (ouverts) qu'à la fin de cette année.

Pour faire face à ce problème, tout en consolidant les pistes (actions) initiées en 2025 et 2026, d'investir dans un recrutement de donateurs SDD via une collaboration avec la société ACTIVATE SA. Cet investissement peut s'amortir en 2 ans et permettre, à l'horizon 2029, une recette SDD de plus ou moins 100 000 net . Nous proposons, en conséquence les budgets 2027 et 2028 incluant l'investissement ACTIVATE et les recettes SDD projetées !

