

Analyse par la commission financière de la FFS du budget prévisionnel FFS pour l'année 2024

Document rédigé par José Prévot et revue par Daniel Fromentin – 03/05/2024

Ce budget tel qu'il est présenté, ressemble à un budget de crise, construit avec 46 793€ de reprises sur fonds propres pour l'équilibrer.

- Ce budget a été construit par l'actuel trésorier et la trésorière adjointe, avec les responsables et/ou instances dirigeantes de toutes les commissions de la FFS. De ce fait, il reflète et intègre les projets de chaque commission et instances ainsi que les dépenses du siège.
- Ce budget interpelle : en effet, quand on compare le réalisé 2023 au prévisionnel 2024, quelques gros écarts apparaissent :
 - Budget doublé ou triplé pour des commissions ou des actions,
 - Absence/Insuffisance de recettes pour des publications de commissions,
 - Manque de réalisme pour les dépenses de Spelunca et Karstologia,
 - Oubli des cotisations pour l'UIS et la FIC,
 - Dépenses probablement sous-estimées pour les instances,
 - Augmentation de la masse salariale de 30 000€,
 - Manque les reprises sur fonds dédiés,
 - Variations des stocks non réalistes
 - Manque probable de 15 695€ sur amortissements hors investissements 2024.
 - Les investissements en 2023 s'élèvent à 30 035€ dont
 - 24 626€ lors du dernier semestre
 - 13 903€ en décembre
- Globalement, on peut estimer que le budget 2024 ne sera pas déficitaire de 47k€ mais plus probablement des 65k€.
- Même si nos fonds propres permettent ce déficit, le futur trésorier fédéral devra :
 - Consolider chaque budget des commissions, des instances mois par mois,
 - Diminuer les fonds dédiés,
 - Vérifier et freiner les investissements,
 - Faire diminuer les stocks.
- Par contre, des **questions fondamentales reste posées** sur la recherche de nouvelles sources de financement, de ressources et d'économies :
 - Celle d'une recherche volontariste de fonds auprès de certains ministères (environnement, culture, affaires étrangères...), de fondations, d'entreprises et de certains organismes privés,
 - Un groupe de travail en 2019 a écrit un rapport sur ces recherches. Il faudrait le dépoussiérer et intégrer certaines de leurs suggestions dans la construction de nos budgets.
 - Travailler sur le coût de reviens de nos revues (déficits de 11 256€) et le prix des abonnements à nos revues,
 - Mutualiser les achats des commissions et du siège,