

Explications concernant les comptes 2024 et le budget 2025

## Planification financière plurianuelle

Ancienne version (les chiffres correspondent aux valeurs à la fin de l'exercice, après comptabilisation du résultat de l'exercice dans le capital propre)

	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Capital propre</b>	32 000	+ 17 000 49 000	+ 20 000 69 000	+ 20 000 89 000	89 000
<b>Fonds IPA</b>	103 000	+ 67 000 170 000	- 170 000 0		
<b>Fonds élections</b>	5000	+ 20 000 25 000	+ 20 000 45 000	- 45 000 0	?
<b>Fonds nouveau grand projet</b>	0	+ 20 000 20 000	+ 20 000 40 000	+ 40 000 - 30 000 30 000	+ 50 000 80 000
<b>Fonds assainissement financier</b>	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000

Nouvelle version (les chiffres correspondent aux valeurs à la fin de l'exercice, après comptabilisation du résultat de l'exercice dans le capital propre)

	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Capital propre</b>	+ 65 000 80 000	- 15 000 65 000	+ 15 000 80 000	+ 10 000 90 000	90 000
<b>Fonds IPA</b>	+ 56 000 123 000	- 123 000			
<b>Fonds élections</b>	+ 5 000 5000	+ 20 000 25 000	+ 20 000 45 000	- 45 000 0	+ ? ?
<b>Fonds nouveau grand projet</b>	0	0	+ 20 000 20 000	+ 40 000 - 30 000 30 000	+ 30 000 60 000
<b>Fonds assainissement financier</b>	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000

## Explications des comptes 2024

## **Différence dans les dépenses**

Les comptes 2024 présentent des dépenses nettement inférieures au budget. Cela s'explique en partie par un budget 2024 plus prudent que d'habitude, en raison de la situation financière précaire du parti. La diminution de l'ampleur de certaines campagnes planifiées a également limité les dépenses (surtout dans les coûts de production).

Un seul point des dépenses est nettement plus important que budgeté : les frais de port. Ceux-ci avaient été budgetés en s'aligant sur 2020, la dernière année comparable à 2024, car sans grande campagne. Ils ont finalement été 1.5 fois plus élevés, d'une part à cause de l'augmentation des tarifs de la Poste, et d'autre part parce que l'activité du fundraising par lettres de demande de dons a été plus intense en 2024 qu'en 2020.

Enfin, la contribution au fonds pour les campagnes est de 57 000 francs, soit 20 000 francs de plus que le budget. Ces 20 000 francs correspondent à la recette du crowdfunding mené en novembre, et visant à financer un poste salarié pour s'occuper de l'initiative pour l'avenir.

## **Différence dans les recettes**

D'abord, l'habitude budgétaire concernant la répartition des cotisations entre les sections et la JS Suisse ne correspond plus au résultat du clé de répartition. Il serait pertinent que le secrétariat central de la JS Suisse propose une nouvelle clef de répartition lors de la prochaine Assemblée annuelle. Celle qui est actuellement utilisée date de 2019.

Ensuite, le fundraising analogue (par lettres de demande de dons) est plus difficile que par le passé. Cependant, les résultats sont à la hausse par rapport à 2022-23. Ces difficultés sont aussi compensées par des meilleures recettes du fundraising en ligne, et une subvention de l'OFAS plus haute que le budget. La subvention de l'OFAS est toujours budgetée de manière conservatrice, car nous n'avons pas de garantie dessus.

## **Résultat**

Dans le cadre de la planification financière 2024-2028, la JS avait budgeté un résultat de 17 000 francs en 2024, pour reconstituer progressivement son capital propre. Le parti clôt l'exercice 2024 avec un bénéfice de plus de 65 000 francs, ce qui ramène le capital propre proche de son état à fin 202. Cette sécurité financière regagnée permet au parti de s'engager avec confiance dans la suite de ses activités politiques

## **Explications du budget 2025**

### **Déficit**

Le budget est volontairement déficitaire, car ce n'est sinon pas réaliste de faire rentrer assez d'argent en 2025 pour financer la campagne de votation. Ce n'est pas un problème, car la JS est en bonne situation financière, et pourra compenser ce déficit l'année suivante

### **Résultat IPA vs non IPA**

Le résultat «IPA» est un gros positif (40k) et le résultat non-IPA un gros négatif (55k). La raison est que tout le fundraising de l'année va être concentré sur l'initiative. Ça laisse moins de possibilité pour faire du fundraising sur d'autres sujets. La conséquence est que le fundraising «IPA» doit couvrir aussi les frais de fonctionnement.

### **Détail du budget IPA**

Le budget IPA est inspiré des comptes de la 99%, revu à la baisse. En particulier, le budget goodies est réduit (100k pour la 99%, 20k pour l'IPA).

Pour rappel, voilà comment avaient été dépensé les 100k francs en goodies de la 99%:

<b>Drapeaux</b>	82907.5	82.23%
<b>Badges</b>	5109	5.07%
<b>Biscuits</b>	11246.05	11.15%
<b>Stampel Clubs</b>	196.35	0.19%
<b>Badgs 2xoui</b>	1365.26	1.35%
<b>Total</b>	<b>100824.16</b>	<b>100.00%</b>

Les frais de port sont aussi nettement plus bas, parce que lors de la 99% des lettres avaient été envoyées à toutes les personnes ayant signé l'initiative, ce qu'on n'a plus le droit de faire.

Sinon, les valeurs sont très proches. Le coût en personnel est basé sur la projection faite par Rosa.