

WSM asbl : Tableau récapitulatif comptes de résultats 2023/2022

en €

| DEPENSES | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|----------------------|-------------------|
| VOLET CONTINENTS | 7.695.238,13 | 7.411.871 |
| VOLET BELGIQUE | 1.813.692,51 | 1.607.197 |
| ADMINISTRATION GENERALE & FINANCIERE | 1.190.065,11 | 1.050.391 |
| RECOLTE DE FONDS | 210.748,68 | 162.105 |
| TOTAL DEPENSES | 10.909.744,43 | 10.231.565 |

*La principale évolution en 2023 concernant le compte de résultat de WSM a été une fois de plus **une croissance de 6,6 % des dépenses pour les activités** au cours de cette deuxième année du programme quinquennal, par rapport à un démarrage traditionnellement plus lent au cours de la première année 2022 du programme.

*WSM clôture l'exercice 2023 mieux que prévu avec un résultat positif de 238 890 € (contre un résultat positif de 301 972 € en 2022). Ceci est dû à plusieurs facteurs :

-Une diminution des dépenses par rapport au budget plus importante que prévu et une diminution des recettes en 2023 beaucoup plus limitée que prévu.

-Grâce aux soldes ainsi dégagés, nous avons dû comptabiliser moins de dépenses sur les ressources propres et nous pouvons terminer la deuxième année du programme quinquennal de la DGD avec un très bon taux d'exécution (96,46 %).

-Nous avons également enregistré une nouvelle croissance de la diversification des subventions de programme en 2023, en raison de la conclusion des programmes ENABEL au Bénin et en Guinée, qui ont été lancés en 2022, et des deux programmes internationaux de l'UE lancés plus tôt.

-La réduction des dépenses de personnel a également eu un impact significatif, en raison des postes vacants temporairement non pourvus.

-Les recettes structurelles et les subventions ont été supérieures aux prévisions et, dans le cadre de notre programme DGD, il a également été possible d'optimiser les types de dépenses, notamment en réduisant une part plus importante des frais de personnel propres. Cela se traduit également par une moindre utilisation des ressources propres. En outre, d'autres programmes étaient également en cours, en particulier ceux de l'UE et d'ENABEL, qui nécessitent moins ou pas de ressources propres.

*Les **recettes totales** en 2023 étaient de 11,1 millions €. C'est 5 % de plus qu'en 2022. Cette augmentation attendue des recettes provient principalement de l'augmentation de 6,8 % des subventions. Cela s'applique principalement aux subventions de la DGD pour la deuxième année de programme, qui ont été exceptionnellement augmentées grâce à un nouvel arrêté ministériel de la ministre Gennez qui prévoit des subventions supplémentaires pour 2023 et 2024 afin d'absorber une partie des coûts plus élevés dus à la vague d'inflation de 2022 et à la crise économique mondiale générale. Pour WSM, cela signifie une augmentation des subventions en 2023 et 2024 de 308 000 € par an. Ces subventions seront utilisées pour absorber les coûts plus élevés des organisations partenaires sur les continents et les frais de personnel de WSM. En outre, WSM a également reçu plus de subventions pour des activités dans d'autres programmes (ENABEL, UE, WBI, etc.) dans le cadre de notre recherche active d'autres ressources (diversification). Pour les programmes ENABEL lancés en 2022 au Bénin et en Guinée, nous avons reçu davantage de subventions en raison de taux de réalisation plus élevés au cours de la deuxième année et de l'année dernière.

*Les **recettes provenant des accords structurels** ont été conformes au budget 2023, mais ont légèrement diminué par rapport à 2022. Les **dons privés** ont légèrement augmenté par rapport à l'année dernière en raison des dons de fin d'année 2023 dans le cadre du voyage de récolte de fonds « Banglabike » de 2024 au Bangladesh, au cours duquel les participants ont récolté des fonds pour leur participation. Néanmoins, les dons restent inférieurs aux attentes. WSM continuera donc à se concentrer sur des initiatives innovantes de récolte de fonds avec une équipe enthousiaste et des partenaires engagés de notre mouvement.

| RECETTES | 2023 | 2022 |
|-----------------------|----------------------|-------------------|
| SUBSIDES | 7.972.946,25 | 7.466.778 |
| ACCORDS STRUCTURELS | 2.647.536,90 | 2.689.884 |
| DONS ET VENTES | 290.493,92 | 281.885 |
| LEGS | 0,00 | 15.073 |
| AUTRES | 237.657,53 | 79.917 |
| TOTAL RECETTES | 11.148.634,60 | 10.533.537 |
| Résultat de l'année | 238.890 | 301.972 |

*Les autres recettes ont fortement augmenté en raison de nombreux coûts refacturés (voyage de récolte de fonds Nepal Express, échange au Guatemala et coûts de personnel liés au programme) et également en raison d'une forte augmentation des recettes financières (de 4 000 € en 2022 à 89 000 € en 2023). Cependant, une part importante de ces recettes provient des fonds du programme et vient donc en déduction de la subvention. En outre, nous devons prélever des impôts plus élevés (30 % de retenue à la source) en 2023.

*L'augmentation de 5 % des recettes en 2023 s'est également accompagnée d'une augmentation de près de 6,6 % du côté des dépenses. Nous avons déjà souligné plus haut la croissance des activités en deuxième année des programmes (DGD et ENABEL).

*Les frais de personnel ont été économisés en 2023 en ne pourvoyant pas temporairement les postes vacants au sein de WSM. En raison d'un poste vacant difficile à pourvoir au sein de l'équipe de récolte de fonds, cette mesure a permis de réduire les dépenses liées à la récolte de fonds. Dans le même temps, nous continuons à faire face à l'augmentation des frais de personnel depuis la forte inflation de 2022. Cela explique en partie l'augmentation des dépenses en matière de gestion générale, où l'équipe a également été renforcée pour faire face à la complexité accrue de nos opérations, à l'augmentation du volume des activités et à l'expansion constante de notre équipe au fil des ans. L'augmentation des autres revenus est également compensée par des coûts plus élevés, par exemple les revenus d'intérêts financiers entraînent des coûts fiscaux de 30 % (impôts).

* L'exercice se clôture par un résultat positif de 238 890 €.

*Le résultat positif de l'année 2023 renforce le résultat positif transféré au bilan. Ce résultat reporté devra probablement être partiellement utilisé en 2024 pour viser la mise en œuvre complète des divers programmes en cours (DGD) et nouveaux (EU Fashioning A Just Transition et Enabel RDC) en 2024. En outre, il sera potentiellement utilisé à cause encore de l'augmentation des coûts fixes, en particulier les coûts de personnel. En effet, certaines parties de ces programmes doivent être financées sur fonds propres, comme une grande partie du fonctionnement de la plateforme de coordination pour le travail décent.