

COMMENTAIRES ADDITIONNELS SUR LES COMPTES 2023, L'EXERCICE 2024 EN COURS ET LE BUDGET 2025

A/ COMPTES 2023

- Les comptes annuels 2023 qui vous sont soumis pour approbation ont été présentés au Conseil d'Administration le 11 mars 2024
- L'exercice 2023 s'est terminé avec un excédent de 37,932€ contre un excédent de 146,128€ en 2022. Il n'y a pas eu d'évènements particuliers qui aient affecté significativement, dans un sens ou dans l'autre, notre situation financière.
- Dans un environnement toujours inflationniste depuis la pandémie, plusieurs postes de charge ont augmenté de façon significative, et notamment :
 - La redevance couvrant les frais de maintenance de nos bureaux (je vous rappelle que grâce à la générosité du Ministère de la Culture français, nous ne payons pas de loyer) d'environ 25% du fait de la hausse des coûts de l'énergie,
 - Les coûts informatiques et internet (20% en moyenne)
 - Les salaires : ils ont été en moyenne augmentés de 4% en avril 2023 (hausse moyenne constatée en France en 2023).
- Pour faire face à ces hausses, nous n'avons pas pu vraiment compter sur des augmentations de recettes puisque la hausse des cotisations n'est intervenue qu'en 2024 et que le prix de nos prestations à l'UNESCO n'a malheureusement quasiment pas évolué depuis 2011.
- Nous avons donc du identifier des postes d'économies, notamment sur la téléphonie (économie significative grâce à un changement de prestataire) et autres charges de fonctionnement. Ceci nous a permis de maintenir nos charges d'exploitation au même niveau qu'en 2022.
- Sachant toutefois qu'il n'est pas durablement possible d'identifier de nouveaux gisements d'économies pour faire aux hausses de coûts et aux investissements nécessaires (site web, plateforme documentaire), nous avons fait du développement de nouveaux projets internationaux une priorité absolue.

B/ EXERCICE 2024

- Voici quelques éléments d'information préliminaire sur l'exercice 2024 qui sera clôturé fin décembre.
- C'est une année qui sera marquée par un fort développement des projets internationaux, avec en particulier un projet d'assistance à la préparation des risques en Ukraine en collaboration avec l'UNESCO, un projet de développement des capacités en documentation en RDC financé par l'ALIPH, un projet de préparation aux risques climatiques en partenariat avec NGS, et un projet sur les sites de Transhumance financé par le Ministère de la Culture d'Azerbaïdjan.
- Le périmètre de nos activités statutaires pour l'UNESCO s'est élargi en 2024 avec la réforme du processus d'évaluation et l'introduction de l'évaluation préliminaire, évaluation assurée aussi par l'ICOMOS. Le nombre de missions de conseil pour des Etats Parties - au-delà des missions de suivi réactif- a également augmenté.
- Sur le plan interne, 2024 est une année de développement de deux projets importants :
 - La nouvelle plateforme documentaire qui remplacera l'archive ouverte actuelle, et permettra à terme d'archiver également la 'mémoire institutionnelle' de l'ICOMOS (coût estimé 50,000€).
 - Le nouveau site web, le site actuel -qui date de 2011- étant devenu vraiment vétuste en termes de standards de communication (coût estimé à 100,000€).
- Un élément positif à noter concerne l'inflation, qui semble se ralentir significativement dans toute l'Europe, et en France en particulier.
- Un autre élément positif est la croissance du nombre de membres, de près de 10%.

- Nous avons bon espoir de finir l'exercice à l'équilibre, -voire même en excédent dans la mesure où certains recrutements sont intervenus plus tard que prévu dans l'année et n'ont donc pas impacté les comptes ainsi qu'il était initialement budgété.

C/ BUDGET 2025

- Le projet de budget qui vous transmis n'est encore qu'une estimation préliminaire. Elle sera affinée avant d'être présentée au Conseil d'administration.
- En continuité avec 2024, ce budget table une poursuite du développement des projets internationaux et des activités statutaires conduites pour l'UNESCO (ainsi par exemple, le nombre de demandes d'Evaluation préliminaire va doubler).
- Il prévoit aussi une augmentation des charges de salaires dus aux recrutements nécessaires pour la mise en œuvre de ces nouvelles activités.
- Les cotisations attendues des comités sont également en hausse au budget 2025 en ligne avec les montants réellement collectés cette année.