



## Rapport du Trésorier

### RELEVES FINANCIERS DES COMPTES ORDINAIRES, ASBL "BUREAU EUROPEEN DU SCOUTISME" ET DU FONDS EUROPEEN DU SCOUTISME, AU 30 SEPTEMBRE 2007

En annexe de ce rapport, vous trouverez les états financiers vérifiés des Comptes ordinaires (Europe), ASBL "Bureau Européen du Scoutisme" et le Fond Européen du Scoutisme (FES), les rapports des auditeurs (Ernst & Young, SA) et une annotation sur les relevés financiers.

Le présent document fournit un aperçu mettant l'accent sur les aspects les plus importants des finances de la Région européenne du Scoutisme. Pour faciliter la compréhension de l'organisation financière et de la situation de la Région, ce rapport se focalise sur les états financiers consolidés des trois types de comptes. Néanmoins, je commencerai ce rapport par rappeler le but de chacun des ces états de comptes.

#### Comptes ordinaires (Région Européenne du Scoutisme)

Les Comptes ordinaires couvrent toutes les dépenses liées à la structure et au soutien organisationnel de la Région européenne du Scoutisme. Ces dépenses sont financées principalement par les cotisations régionales. En outre, d'importants montants proviennent du Bureau Mondial du Scoutisme, du United States Fund for International Scouting, de la Fondation Européenne du Scoutisme. Comme on peut s'y attendre de la part d'une organisation de services, une importante part des dépenses est liée aux coûts salariaux. D'autres dépenses sont principalement liées aux charges locatives du bureau de Genève.

Depuis la période 2004/2005, l'ensemble du budget opérationnel est partagé entre Genève et Bruxelles (voir ASBL ci-dessous).

#### ASBL – Bureau Européen du Scoutisme (ASBL désignant l' Association Sans But Lucratif)

Cette association fut constituée pour des raisons de statut légal en Belgique permettant d'avoir accès à l'Union Européenne (UE) et pouvoir bénéficier de subventions administratives de l'UE durant la période 2006/7.

La structure comptable à Bruxelles est similaire à celle de Genève. Les principales recettes proviennent des cotisations régionales. Les subventions obtenues des Institutions européennes sont, en toute logique, comptabilisées dans les états financiers de Bruxelles. Les dépenses sont liées aux coûts salariaux et de location du bureau.

#### Fonds européen de Scoutisme (FES)

Ce fonds fut constitué par Kenneth McIntosh et son legs en 1982. La première subvention fut perçue en 1984. Il désigna la banque JPMorganChase de New York comme administrateur du Fonds. Les administrateurs de Fonds sont responsables de la gestion de ce Fonds. La Région a de contacts réguliers avec les gestionnaires avec qui elle maintient d'excellentes relations de travail. Comme dans le passé, la Région est très reconnaissante vis-à-vis de Kenneth McIntosh pour ce Fonds et remercie les administrateurs pour leur excellente gestion du Fonds.

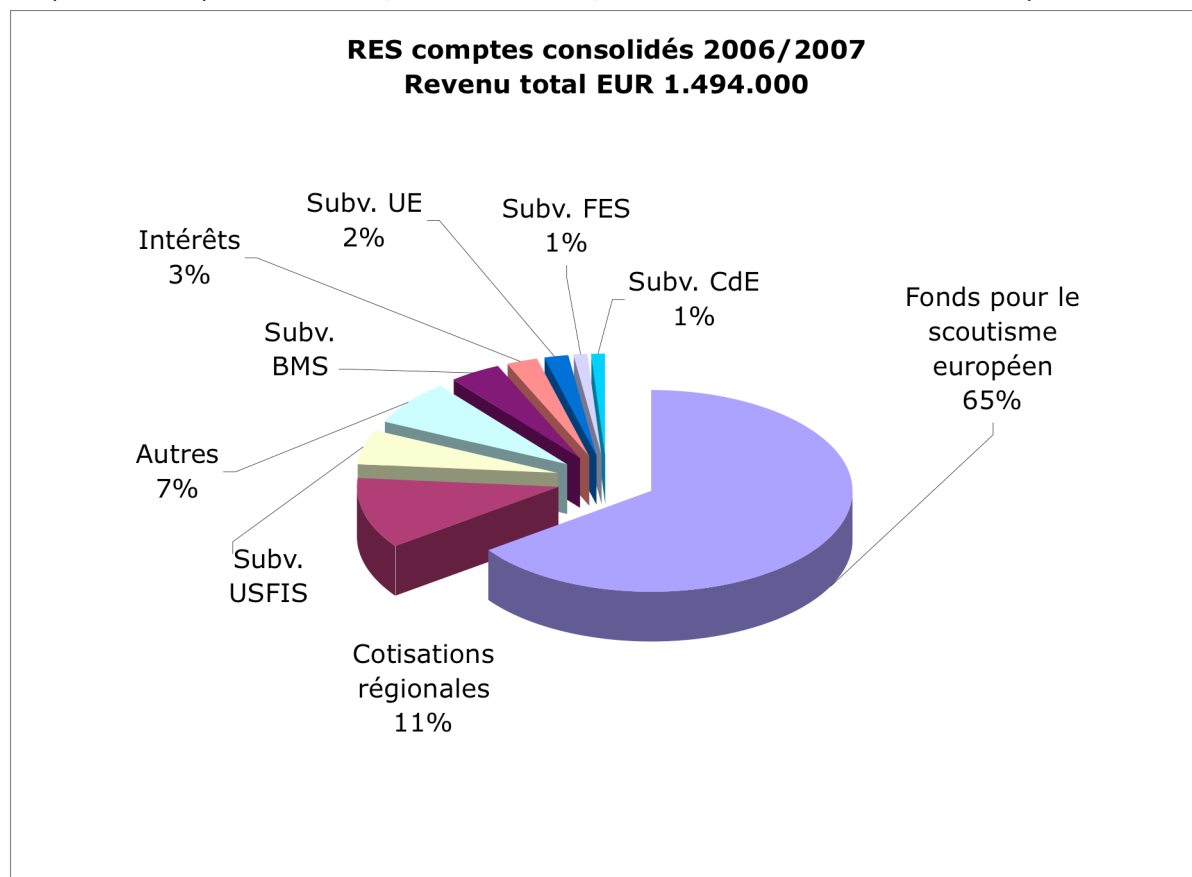
Les recettes annuelles correspondent à 5% de la valeur du marché moyenne annuelle de ce Fonds, au 30 septembre, basés sur ces trois dernière années. Les frais de personnel représentent une partie relativement importante des dépenses, reflétant également la valeur faible du USD par rapport au CHF durant la période considérée sachant que les salaires sont payés en CHF.

Les chiffres du poste des frais de personnel incluent également le salaire et charges sociales du Directeur du Centre Scout International de Kandersteg (CSIK) pour cette dernière année. Un nouvel accord de coopération gouverne les relations entre CSIK-RES à partir du 1<sup>er</sup> octobre 2007, où un montant forfaitaire de CHF 100.000 sera versé chaque année du Compte ordinaire à CSIK.

En seconde position des dépenses les plus importantes durant l'année, se situe le Fonds européen du Centenaire du Scoutisme. Débuté le 1<sup>er</sup> octobre 2007, le Fonds du Centenaire sera remplacé par le Fonds du Partenariat pour le Développement et la Croissance. Le solde des provisions du fonds du Centenaire sera reporté dans un nouveaux compte de provision pour le Fonds du Partenariat. Cette provision garantira le maintien d'un important niveau de subventions octroyées aux ASN pour les prochaines années.

## COMPTES ORDINAIRES, ASBL ET FES: COMPTES CONSOLIDES

Le diagramme suivant donne un aperçu des recettes et dépenses totales de la Région, en ce compris les Comptes Ordinaires, l'ASBL et le FES, et de la manière dont elles sont réparties.



### Recettes

Le FES fournit deux tiers des recettes totales. Ensuite viennent les cotisations régionales, la subvention du United States Fund for International Scouting (USFIS) et la subvention du Bureau Mondial du Scoutisme (BMS). La tranche "autres" se compose du gain perçu de la fluctuation des monnaies et de la provision pour le Fonds du Centenaire comme budgétisé. Comme dans les années précédentes, 30.000,-CHF ont été reçus de la Fondation Européenne du Scoutisme (ESF). La subvention administrative de l'Union européenne (UE) s'élève à 30.140,-EUR et la subvention administrative du Conseil de l'Europe (CdE) s'élève à 15.076,-EUR. D'autres subventions ont été reçues du CdE en vue de soutenir certains séminaires. Comme dans le passé, la Région aida l'Association Scoute de Azerbaïdjan, la Région Eurasie du Scoutisme, pour transférer leur subventions du CdE.

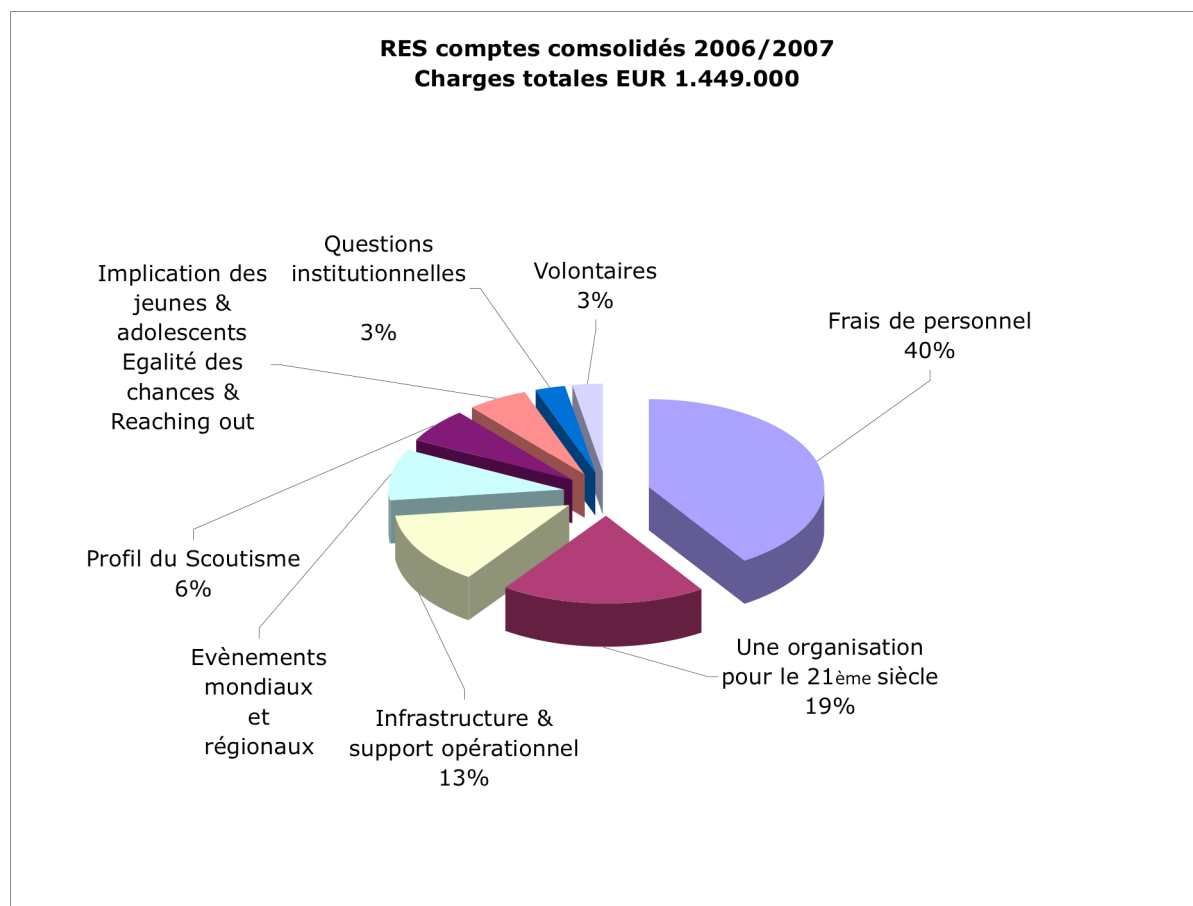
### Dépenses

Le poste des dépenses de personnel, incluant les salaires et les contributions sociales de l'employeur, est le plus important, comme on peut s'y attendre de la part d'une organisation de services. Le nombre de jours de travail pour la Priorité Stratégique (PS) s'élevant à 2 642 jours à raison de 10 employés à temps plein (soit, une moyenne de 264 jours de travail par membre de personnel) ont été décomposés comme suit :

- PS 9 (47% du temps total): Questions Institutionnelles & Constitutionnelles, Evénements mondiaux & régionaux et Services généraux. Ceci inclut le Comité Européen du Scoutisme et les réunions de personnel, la gestion de la Région, le groupe de soutien des Finances, la coopération avec The Scout Association UK pour l'événement du Centenaire et la Conférence européenne du Scoutisme;
- PS 7 (18%): Profil du Scoutisme, incluant la Communication, les Partenariats et les Ressources. Le travail pour le Fondation Européenne du Scoutisme fait également partie de cette priorité Stratégique.
- PS 6 (16%): Une Organisation pour le 21<sup>ème</sup> Siècle, incluant le Fonds du Centenaire, les activités de la Région dans l'Europe du Sud-Est et les actions relatives à la croissance des effectifs;
- PS 5 (9%): les Adultes et les Volontaires dans le Scoutisme, incluant les événements sous-régionaux.

- PS 1, 2, 3 & 4 (6%): Implication des Jeunes, Adolescents, Egalité des chances et Reaching out. Soit : principalement Europe for You!, terres d'Aventure et le suivi de Roverway;
- PS 8 (4%): Stratégie, soit : la coordination du travail sur les Priorités Stratégiques.

Veillez noter que ces chiffres ont été estimés sur base des descriptions du travail individuel et de l'orientation du travail exécuté par les membres du personnel. Le rapport central depuis février 2007 n'a pas permis de calculer de manière plus précise comme auparavant. Chacun des Responsables régionaux soutient un groupe de travail et un réseau de volontaires correspondant au domaine de travail.



Après les Coûts de personnel, les dépenses principales ont été attribuées :

- PS 6: une Organisation pour le 21<sup>ème</sup> Siècle, incluant le Fonds du Centenaire du Scoutisme Européen avec le paiement direct pour des projets des ASN de 153 000,- USD;
- PS 9.3: Infrastructure et soutien opérationnel, incluant les réunions de personnel, les coûts liés au Bureau Européen du Scoutisme (incluant un consultant informaticien), l'audit financier annuel et la subvention annuelle de 25 000,- USD au Bureau central BMS pour ses services;
- PS 9.2: Evénements : incluant l'accord de coopération UK-RES pour 2007, le Jamboree mondial Scout et la Conférence Européenne du Scoutisme (Slovénie, mai 2007).

#### **FINANCES DE LA REGION EUROPEENNE DU SCOUTISME : PERSPECTIVES D'AVENIR**

Avec une valeur totale de 31.94 millions de USD au 30 septembre 2007, le FES a légèrement augmenté de valeur depuis l'année dernière. Durant ces derniers mois, le USD a dévalué de manière dramatique par rapport au CHF et EUR, les devises dans lesquelles nous opérons. Les répercussions sont assez critiques pour notre région sachant qu'avec FES, nos principales recettes sont en USD. Nous continuerons à contrôler étroitement nos dépenses de manière à maintenir notre situation financière saine pour le bénéfice du développement du Scoutisme en Europe.

J'aimerais remercier le Comité Européen du Scoutisme et le personnel du Bureau régional européen pour leur soutien dans ce processus.

Claudio Burkhard, Trésorier Honoraire, 31 janvier 2008