

BUDGET POUR L'EXERCICE 2015

et notes à l'appui

Le budget 2015 est présenté au Synode dans un nouveau format suite à la mise en place d'une nouvelle plateforme comptable. Afin d'assurer la continuité avec les années précédentes, la plupart des rubriques sont reprises comme précédemment. Des détails supplémentaires sont présentés pour certains domaines, en particulier pour les Services cantonaux et pour le Secteur immobilier. Dans le premier cas, ces détails permettent d'afficher le taux d'autofinancement des prestations fournies, information particulièrement pertinente lorsqu'il s'agit de prestations d'intérêt public.

Chaque année, L'EREN offre des nouvelles activités qui enrichissent la vie d'Eglise. La plupart de ces innovations se manifestent dans les paroisses et n'ont pas d'effet sur les budgets, encore moins sur celui de la Caisse centrale. D'autres au contraire, qui concernent l'EREN dans son ensemble, nécessitent des moyens financiers et apparaissent dans le présent budget. Cette année, il s'agit en particulier :

- du projet d'évangélisation décidé par le Synode et auquel adhèrent les paroisses,
- de la participation possible de ministres de l'EREN à l'UNIP (Unité Neuchâteloise d'Intervention Psychosociale) et, finalement,
- du projet Req'EREN (aumônerie pour les requérants d'asile dans les centres cantonaux) avec la présence d'une aumônerie au centre d'accueil de la Confédération.

Ces quelques exemples soulignent le dynamisme de l'Eglise qui n'est pas toujours perceptible à la lecture d'un budget.

Le budget 2015 affiche une certaine continuité dans les dépenses et leur affectation aux paroisses, aux Services cantonaux et à l'Administration centrale. Par contre, il révèle un glissement important au niveau des recettes : les revenus immobiliers gagnent en importance par rapport au revenu de la contribution ecclésiastique qui diminue. Cette dernière a été estimée sur la base de la tendance statistique des années passées et des nouvelles réalités de la taxation cantonale (répartition entre Canton et communes, barèmes, déductions pour enfants, etc.). Sous la rubrique des dons, il a été tenu compte de la grande générosité des donateurs et donatrices ces dernières années.

Présenter un budget fortement déficitaire n'est pas une banalité. Cela exige des explications, car les déficits rongent le patrimoine d'une institution et ne sont pas tenables à long terme. Il faudra donc corriger la situation. Sur ce point, le Synode aura à se prononcer sur deux rapports : premièrement, le rapport sur l'évolution de la desserte dont l'objectif est de faire concorder la desserte effective des postes ministériels avec le tableau des postes. Deuxièmement, le tableau des postes 2016-2019 sera soumis au Synode en juin 2015. En cas d'adoption des propositions, les comptes pourront à nouveau être équilibrés dans les années à venir.

Lors du passage de la Caisse de pensions Prévoyance.ne à la primauté des cotisations, événement qui se produira au plus tard en 2039, l'EREN sera appelée à verser un montant de l'ordre de 7 à 8 millions de francs à cette institution de prévoyance. En prévision de cette échéance, la CEG (Commission d'Examen de Gestion) préconise de constituer une réserve en y attribuant un montant annuel de CHF 300'000.-.

Le budget détaillé ci-après est complété par des informations signalées sous les rubriques correspondantes par un astérisque (*) après le chiffre de la ligne en question et une case grisée.

Charges salariales

Les charges salariales sont calculées selon la grille salariale telle qu'elle a été acceptée par le Synode dans sa session du 6 décembre 1995. Une revalorisation a été décidée par le Synode de juin 2006 et mise en vigueur depuis 2009.

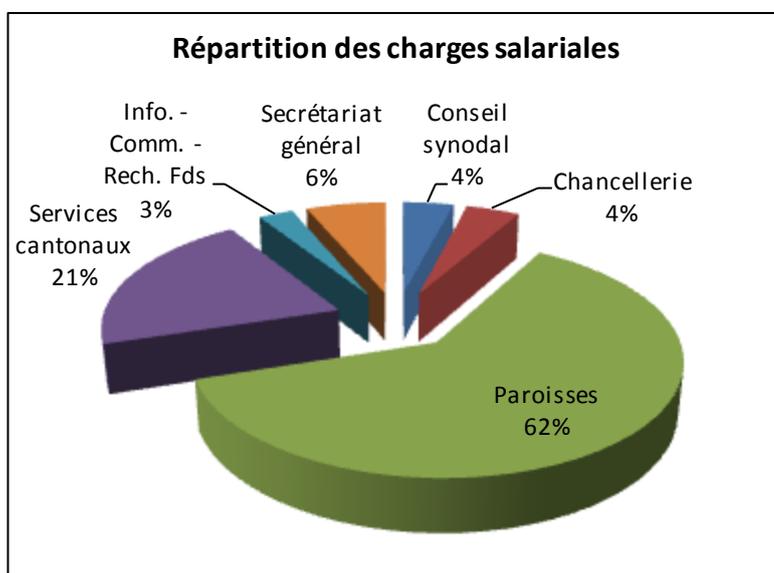
Bien que l'indice des prix à la consommation (IPC) ait baissé à 115.3 en septembre 2014 (sur la base de mai 1993 = 100), l'indexation sera maintenue telle qu'en 2013, avec un indice de 115.9 (valeur de septembre 2011). Les hautes-paies seront adaptées individuellement en fonction des années d'ancienneté. Les salaires annuels 2015 des permanents de l'EREN se situent dans la fourchette suivante :

	Minimum	Hautes-paies (après 13 ans)	Maximum
Permanents :	79'527.-	20'787.-	100'314.-

Compte tenu de ces éléments, les variations des chapitres "traitements" correspondent, pour les ministres de l'EREN :

- a) à des changements du nombre de titulaires;
- b) à d'éventuels changements de titulaires;
- c) à des additions de hautes-paies.

Conseil synodal	280'000
Chancellerie	296'000
Paroisses	4'307'000
Services cantonaux	1'451'000
Info. - Comm. - Rech. Fds	191'000
Secrétariat général	443'000
Total	6'968'000



Résolution

Le Synode adopte le budget 2015.

Résultat résumé par Secteur

	Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Contributions ecclésiastiques		5'300'000		5'800'000		5'713'225
Subventions de l'Etat		800'000		828'800		828'903
Prestations Communes urbaines		11'700		5'800		17'700
* Intérêts et produits				15'000		33'513
Journée d'offrande		9'000		10'000		8'879
Dons et legs de particuliers		300'000		236'000		585'281
Attribution des dons					181'319	
Total RECETTES		6'420'700		6'895'600	181'319	7'187'501

SYNODE	67'500		170'600	100'000	65'035	
CONSEIL SYNODAL & CHANCELLERIE	676'300	35'000	702'100	33'000	712'549	
INSTITUTIONS EXTERIEURES A L'EREN	93'300	4'600	104'300	64'620	102'725	64'620
PAROISSES	4'536'000	39'000	4'478'500	60'000	4'223'952	56'796
SERVICES CANTONAUX - AUMÔNERIES	1'252'100	454'800	996'000	320'600	1'012'947	383'275
SERVICES CANT. - FORMATION & AUTRES	489'800	33'000	534'200	54'500	552'114	
DIACONIE & ENTRAIDE	384'600	120'000	388'600	120'000	388'004	120'000
INFORMATION & COMMUNICATION	538'900		544'700		600'346	
FINANCES & ADMINISTRATION	704'600	123'000	689'500	236'000	779'617	321'820
Total	8'743'100	7'230'100	8'608'500	7'884'320	8'618'609	8'134'011
Perte / Bénéfice d'exploitation	1'513'000		724'180		484'597	

Dissolutions de provisions comprises :

41'500

159'000

Total hors exploitation	912'900	2'024'400	1'070'700	1'633'900	1'290'947	1'506'789
Perte / Bénéfice hors exploitation		1'111'500		563'200		215'842

Dissolution de provisions comprises :

325'600

200'000

Total global	9'656'000	9'254'500	9'679'200	9'518'220	9'909'556	9'640'801
EXCEDENT DE CHARGES	401'500		160'980		268'755	

Dissolutions de provisions comprises :

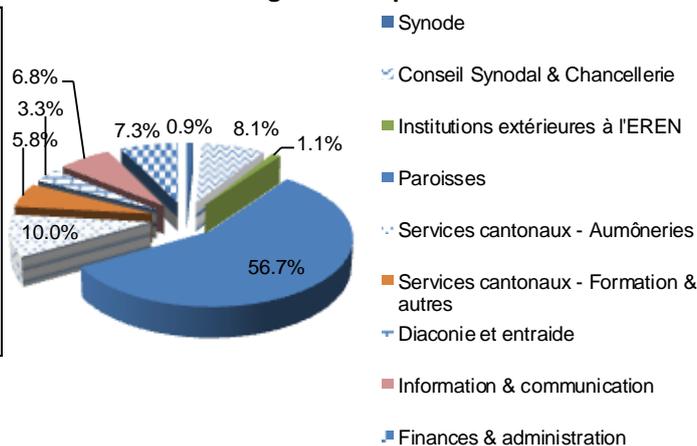
367'100

359'000

* Désormais, les intérêts créanciers et produits figurent au chapitre des résultats financiers (dans les activités hors exploitation), comme les intérêts payés et les gains et pertes de change.

Synode	67'500
Conseil Synodal & Chancellerie	641'300
Institutions extérieures à l'EREN	88'700
Paroisses	4'497'000
Services cantonaux - Aumôneries	797'300
Services cantonaux - Formation & autres	456'800
Diaconie et entraide	264'600
Information & communication	538'900
Finances & administration	581'600

Charges nettes par Secteur



RECETTES		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1*	Total Contributions Ecclésiastiques				5'800'000.00		5'713'224.70
2*	CE Etat de N'tel - Pers. Physiques		4'700'000.00				
3*	CE Etat de N'tel - Pers. Morales		420'000.00				
4*	CE directes - Pers. Physiques		100'000.00				
5*	CE directes - Pers. Morales		80'000.00				
6*	Subventions de l'Etat		800'000.00		828'800.00		828'903.00
7*	Prestations Communes urbaines		11'700.00		5'800.00		17'700.00
8*	Intérêts et produits				15'000.00		33'513.42
9	Journée d'offrande		9'000.00		10'000.00		8'878.90
10*	Dons et legs de particuliers		300'000.00		236'000.00		585'280.55
11	Attribution des dons					181'319.45	
Total RECETTES			6'420'700.00		6'895'600.00	181'319.45	7'187'500.57

SYNODE		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
12*	Frais de sessions / séances	25'000.00		14'100.00		14'843.45	
13*	Imprimés & divers	25'000.00		25'000.00		25'191.10	
14	Journées thématiques	5'000.00		6'500.00		0.00	
15*	Achat forfaitaire de prestations au Louverain	12'500.00		25'000.00		25'000.00	
16*	Projet "4 axes priorités"			100'000.00			
17	Dissolution de provisions				100'000.00		
Total SYNODE		67'500.00		170'600.00	100'000.00	65'034.55	

CONSEIL SYNODAL & CHANCELLERIE		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
18	Conseil Synodal						
19*	Traitements et charges	280'000.00		302'200.00		252'088.35	
20	Frais de sessions / séances	13'500.00		14'000.00		13'036.00	
21	Frais des commissions	300.00		300.00			
22	Délégations et vacations	7'500.00		7'000.00		6'858.40	
23	Imprimés & divers	9'000.00		8'000.00		28'314.85	
24	Rencontre des permanents	16'000.00		12'000.00		16'021.40	
25*	Nouveaux projets synodaux	51'000.00		33'000.00			
26	Attributions de dons & subventions		20'000.00		33'000.00		
27	Chancellerie (Services généraux)			325'600.00		396'230.25	
28*	Traitements et charges	296'000.00					
29	Délégations et vacations	3'000.00					
30*	Attributions de dons & subventions		15'000.00				
Total CONSEIL SYNODAL & CHANCELLERIE		676'300.00	35'000.00	702'100.00	33'000.00	712'549.25	

* **Commentaires**

- 1 Cette ligne présente le total des positions 2 à 5. Tenant compte de l'évolution de la contribution ecclésiastique ces trois dernières années ainsi que des changements de la fiscalité (nouveaux barèmes, déductions, répartition entre Canton et communes), le montant porté au budget a été sensiblement diminué par rapport au budget 2014. Ce dernier ne tenait pas compte de la nouvelle répartition entre Canton et communes, décidée ultérieurement.
- 2 Versements encaissés par l'intermédiaire de l'Etat.
- 3 Versements encaissés par l'intermédiaire de l'Etat.
- 4 Versements directs à l'EREN.
- 5 Versements directs à l'EREN.
- 6 La répartition du subside de l'Etat entre les trois Eglises reconnues pourrait subir un changement en 2015, en raison de l'évolution démographique. Des négociations entre les trois Eglises au sujet des critères de calcul sont en cours.
- 7 La subvention de la Ville de Neuchâtel de 3'800.- selon l'arrêté du conseil d'Etat du 19.11.1943 a été partiellement indexée et fixée à 9'765.-.
- 8 Dès 2015, les intérêts encaissés figurent au chapitre des résultats financiers, comme les intérêts payés et les pertes de change.
- 10 Ce poste a été augmenté en tenant compte de la moyenne des dons reçus des particuliers et des paroisses dans le passé récent, sans tenir compte des dons
- 12 Ce poste comprend les frais de deux sessions ordinaires et d'une éventuelle séance de relevée, ainsi que d'une session électorale. Sont également inclus dans ce poste les frais de déplacement et indemnités aux députés et la tenue du procès verbal par une personne rémunérée.
- 13 Ce poste concerne essentiellement le rapport annuel.
- 15 Ce poste concerne un achat forfaitaire de prestations à la maison du Louverain qui permet aux paroisses et Eglises de bénéficier de rabais et conditions spéciales. Le montant tient compte de l'utilisation de la maison par l'EREN et les Eglises en général. Il sera vraisemblablement revu à la baisse en fonction des dernières statistiques d'utilisation.
- 16 Les projets concernés (Requ'EREN et la promotion du bénévolat) passent dans l'exploitation courante et figurent dans leurs départements respectifs.
- 19 Ce poste comprend la rémunération des conseillers synodaux, au nombre de 6 à un taux d'emploi de 20% plus le Président à 100%.
- 25 Pour 2014 : Le projet « parole aux endeuillés » passe dans l'exploitation courante (Services cantonaux). Pour 2015 : Le montant comprend des travaux pour le projet d'évangélisation (Synode de décembre 2013). Il inclut des salaires prélevés sur les paroisses, partiellement en sur-quota. En outre, il inclut une part de Fr. 20'000.- de frais qui ne se concrétiseraient qu'à condition qu'un financement externe soit trouvé (rubrique suivante).
- 28 Ce poste comprend la rémunération de la Secrétaire générale, de la responsable RH et de la responsable des services cantonaux, ainsi que 10% pour les bilans professionnels. En 2013, ce poste incluait encore la secrétaire générale adjointe. Au total, cela représente 2.4 EPT (équivalent plein-temps).
- 30 La paroisse de Meilen soutient la pratique des bilans professionnels dans l'EREN.

Désignation		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
INSTITUTIONS EXTERIEURES A L'EREN		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1	FEPS Fédération des Eglises Protestantes de Suisse						
2*	Contribution versée par l'EREN	72'600.00		72'600.00		72'616.00	
3*	Participation des paroisses		4'600.00		4'620.00		4'620.00
4	COE (Conseil Œcuménique des Eglises)	700.00		700.00		719.00	
5*	CER (Conférence des Eglises Romandes) Conseil exécutif	20'000.00		31'000.00		29'390.00	
6*	Diminution de la contribution à la CER				60'000.00		60'000.00
Total INSTITUTIONS EXTERIEURES A L'EREN		93'300.00	4'600.00	104'300.00	64'620.00	102'725.00	64'620.00

* **Commentaires**

- 2 La clé de répartition des coûts de la FEPS entre les Eglises membres est en cours de négociation.
- 3 Concerne les droits d'auteurs SUISA et Pro-Literis.
- 5 Une nouvelle clé de répartition des coûts de la CER entrera en vigueur en 2015. La diminution pour l'EREN sera entièrement compensée par la suppression du rabais accordé précédemment (voir position suivante).
- 6 Ce rabais concerne toutes les charges "CER", y compris celles qui figurent ailleurs dans le budget.

Désignation		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
PAROISSES		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1*	Total Traitement et charges paroisses	3'931'000.00		3'965'000.00		3'717'341.65	
2	Activités en langue allemande						
3	Traitements et charges	29'000.00		45'000.00		39'053.95	
4	Frais divers	10'000.00					
5*	Dissolutions de provisions		39'000.00		45'000.00		39'053.95
6	Indemnités loyer / chauffage	45'000.00		43'000.00		44'492.15	
7	Remplacements	24'000.00		25'000.00		41'463.25	
8*	Ministres en formation, traitement et charges	347'000.00		227'000.00		202'776.00	
9	Formation des permanents (CER-OPF Office Protestant de la Form	141'000.00		148'500.00		156'827.85	
10	Supervisions	9'000.00		10'000.00		4'255.65	
11*	Mise en place Bilans professionnels			15'000.00		17'741.65	
12	Financement par des Tiers				15'000.00		17'741.65
Total PAROISSES		4'536'000.00	39'000.00	4'478'500.00	60'000.00	4'223'952.15	56'795.60

* **Commentaires**

- 1 Il s'agit des postes ministériels en paroisse. Le budget a été établi en fonction du tableau des postes adopté par le Synode dans sa session du 5 juin 2013, de la desserte actuelle de ces postes, des perspectives de diminution de postes, ainsi qu'en tenant compte des données connues quant aux départs et nouvelles arrivées. A relever que les hautes-paies ont été adaptées mais qu'aucun renchérissement n'est accordé, l'IPC (Indice des Prix à la Consommation) actuel (115.3 en septembre 2014) étant inférieur au taux de référence sur lequel sont basés les salaires depuis 2013 (115.9).
- 5 Les activités sont financées par une réserve constituée lors de la dissolution de la paroisse de langue allemande.
- 8 Cette position comprend les stagiaires ainsi que les suffragants ne pouvant pas être intégrés dans les quotas de postes paroissiaux pour raison de sur-quotas.
- 11 Cette position et la suivante figurent dorénavant au chapitre de la Chancellerie.

Désignation			Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
SERVICES CANTONAUX - AUMÔNERIES			Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1*	Total des traitements et charges aumôneries	1'138'000.00			927'500.00		962'076.45	
2	Aumônerie des hôpitaux (HNE)	<i>98'500.00</i>						
3	Traitements et charges	<i>(tot. aum.)</i>	194'000.00					
4	Délégations et vacations		1'100.00					
5	Frais divers		3'400.00					
6*	Participations des hôpitaux			100'000.00		200'000.00		199'735.00
7	Aumônerie CNP (Centre Neuch. de Psychiatrie)	<i>82'300.00</i>						
8	Traitements et charges	<i>(tot. aum.)</i>	148'000.00					
9	Délégations et vacations		300.00					
10*	Participations des hôpitaux			66'000.00				
11	Aumônerie en EMS	<i>320'200.00</i>						
12	Traitements et charges	<i>(tot. aum.)</i>	356'000.00					
13	Frais de cours, formation		2'000.00					
14	Délégations et vacations		4'200.00					
15*	Participations des homes			42'000.00		41'600.00		38'250.00
16*	Aumônerie des prisons	<i>64'200.00</i>						
17	Traitements et charges	<i>(tot. aum.)</i>	64'000.00					
18	Frais d'animations		200.00					
19*	Aumônerie Centre cantonal requérants d'asile	<i>5'000.00</i>						
20	Traitements et charges	<i>(tot. aum.)</i>	26'000.00					
21	Frais divers		32'000.00					
22*	Participations extérieures			53'000.00				
23*	Aumônerie Centre fédéral requérants d'asile	<i>25'000.00</i>						
24	Traitements et charges	<i>(tot. aum.)</i>	82'000.00					
25	Participations extérieures			57'000.00				
26*	Aumônerie des institutions sociales	<i>38'000.00</i>						
27	Traitements et charges	<i>(tot. aum.)</i>	89'000.00					
28	Délégations et vacations		3'000.00					
29	Frais divers		1'000.00					
30	Participations des institutions sociales			55'000.00		74'000.00		54'492.40
31	Aumônerie de rue - Neuchâtel	<i>32'500.00</i>						
32	Traitements et charges	<i>(tot. aum.)</i>	61'000.00					
33*	Participations extérieures			28'500.00				
34	Aumônerie de rue - Chaux-de-Fonds	<i>22'600.00</i>						
35	Traitements et charges	<i>(tot. aum.)</i>	42'000.00					
36	Délégations et vacations		600.00					
37*	Participations extérieures			20'000.00				

Désignation		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
38	Aumônerie Pontareuse (Fondation Goéland) 0.00						
39	Traitements et charges (tot. aum.)	6'000.00					
40	Participations extérieures		6'000.00				
41	Aumônerie Foyer Handicap 6'000.00						
42	Traitements et charges (tot. aum.)	13'000.00					
43	Participations extérieures		7'000.00		5'000.00		90'797.60
44*	Aumônerie des étudiants 39'200.00						
45	Traitements et charges (tot. aum.)	57'000.00					
46*	Attributions de dons & subventions		17'800.00				
47	Frais divers	2'500.00					
48	Dissolutions de provisions		2'500.00				
49	Aumônerie La Margelle	20'000.00		20'000.00		18'738.35	
50*	Aumônerie des sourds	25'000.00					
51	Administration des Services Cantonaux 18'800.00			42'500.00		29'533.10	
52	Frais de locations (tot adm.)	8'800.00					
53	Frais d'animations	3'000.00		5'500.00		2'599.00	
54	Frais de cours, formation	2'000.00					
55	Frais divers	5'000.00		500.00			
Total SERVICES CANTONAUX - AUMÔNERIES		1'252'100.00	454'800.00	996'000.00	320'600.00	1'012'946.90	383'275.00

* **Commentaires**

- 1 Cette ligne regroupe le total des positions traitements et charges des aumôneries (lignes 3, 8, 12, 17, 20, 24, 27, 32, 35, 39, 42 et 45). L'augmentation de ce poste est due à plusieurs facteurs (voir les détails ci-dessous). Certaines activités figuraient sous d'autres rubriques les années précédentes, en particulier l'aumônerie des étudiants et les aumôneries pour requérants d'asile.
- 6 La contribution touchée par l'EREN jusqu'à présent était basée sur une pratique historique de la répartition des subsides entre les Eglises. Cette pratique était contestée depuis plusieurs années. En 2014, des négociations ont eu lieu entre tous les partenaires concernés et incluant également d'autres aumôneries (voir CNP) ainsi que la clé de répartition des subsides de l'Etat (voir RECETTES, point 6). Le budget 2015 tient compte des résultats prévisibles. Les chiffres 2013 et 2014 incluent la contribution pour le CNP.
- 10 Une convention a été signée entre les Eglises reconnues et le CNP qui augmente sa participation financière.
- 15 Des négociations sont en cours pour augmenter la participation des homes.
- 16 Les années précédentes, ces coûts étaient intégrés dans "Services d'aumôneries".
- 19 Il s'agit du projet Req'EREN, qui concerne les sites de Fontainemelon et Couvet.
- 22 Le projet doit être autofinancé par des contributions externes.
- 23 Les Eglises des cantons abritant des centres fédéraux de requérants d'asile peuvent solliciter la FEPS pour subventionner leur aumônerie.
- 26 Cette position concerne les Perce-Neige, les Billodes, et les institutions à Malvilliers et à Dombresson.
- 33 La Fédération des Eglises catholiques participe aux coûts.
- 37 La Fédération des Eglises catholiques participe aux coûts.
- 44 L'aumônerie des étudiants figurait au service de formation les années précédentes.
- 46 L'activité de jeunesse est soutenue par la paroisse de Köniz.
- 50 Depuis le 1er septembre 2014, ce poste est géré par le Conseil du Synode Jurassien de l'USBJ. L'EREN y participe par le versement d'une subvention.

Désignation		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
SERVICES CANT. - FORMATION & AUTRES		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1*	Total Traitements et charges Serv. Cantonaux	313'000.00		427'500.00		463'237.25	
2*	Formation catéchétique						
3	Traitements et charges	117'000.00					
4	Frais divers	8'000.00		5'500.00		4'542.65	
5	Formation des prédicateurs laïques	12'000.00					
6	Explorations théologiques						
7	Traitements et charges	25'000.00					
8	Frais divers	2'500.00					
9	Promotion du bénévolat						
10	Traitements et charges	43'000.00					
11	Mandats extérieurs	5'000.00					
12	Frais de cours, formation	2'200.00					
13	Délégations et vacations	1'000.00					
14	Imprimés & divers	10'000.00					
15	Frais divers	2'000.00					
16*	Attributions de dons & subventions		21'000.00				
17	Animations, expositions						
18	Traitements et charges	61'000.00					
19	Frais d'animations	5'500.00					
20	Animation Terre Nouvelle						
21	Traitements et charges	61'000.00					
22	Frais d'animations	6'000.00		14'500.00		1'778.35	
23	Frais divers	4'500.00				394.50	
24	Prélèvement sur cible TN				54'500.00		
25*	Aide d'urgence - UNIP	30'000.00					
26	COD (Centre Oecuménique de Documentation)	65'000.00		65'000.00		64'156.40	
27	CER - OPEC (Off. Protestant des Editions Chrétiennes)	15'000.00		19'900.00		16'505.00	
28	Groupe "Parole aux endeuillés"						
29	Traitements et charges	6'000.00					
30	Délégations et vacations	1'000.00					
31	Imprimés & divers	1'200.00					
32	Frais d'annonces	4'400.00					
33	Frais divers	500.00					
34*	Attributions de dons & subventions		12'000.00				
35	Subvention à des organismes de formation					500.00	
36	Cours d'orgue			800.00			
37	Société Biblique Suisse	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
Total SERVICES CANT. - FORMATION & AUTRES		489'800.00	33'000.00	534'200.00	54'500.00	552'114.15	

Désignation		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
DIACONIE & ENTRAIDE		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
38	CSP (Centre Social Protestant)						
39*	Contribution versée par l'EREN	317'600.00		317'600.00		317'600.00	
40	Participation des paroisses		120'000.00		120'000.00		120'000.00
41*	Fonds 1% Aide au Tiers-Monde	65'000.00		69'000.00		70'100.00	
42	Diaconie - Frais généraux						
43	Communications (tél., internet)	1'000.00		1'000.00		109.90	
44	Frais divers	1'000.00		1'000.00		194.40	
Total DIACONIE & ENTRAIDE		384'600.00	120'000.00	388'600.00	120'000.00	388'004.30	120'000.00

* **Commentaires**

- 1 Cette ligne permet la comparaison avec les années précédentes et regroupe les lignes 3, 7, 10, 18, 21 et 29. La diminution provient du déplacement de l'aumônerie des étudiants dans le secteur "aumôneries" ainsi que de postes vacants.
- 2 Il s'agit de la formation des catéchètes pour les enfants et les adolescents, et des jeunes moniteurs de catéchisme.
- 16 Don du Hilfsverein du Canton de Berne.
- 25 Il s'agit d'une prévision concernant la participation de pasteurs à l'Unité Neuchâteloise d'Intervention Psychosociale (UNIP). Le montant s'inscrit en diminution de la rubrique 1 des « Paroisses ».
- 34 Dons provenant du Hilfsverein Bern Mittelland.
- 39 Dès 2016, le montant de la contribution sera adapté à l'évolution des recettes de la caisse centrale de l'EREN.
- 41 Lors du bouclage des comptes, 1% des recettes de la Caisse centrale sera versé sur ce Fonds duquel sont prélevées diverses contributions aux oeuvres de mission et d'entraide.

Désignation		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
INFORMATION & COMMUNICATION		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1*	Information et communication - Frais généraux	114'000.00		138'000.00		129'431.85	
2	Imprimés et divers					1'825.30	
3*	Vie Protestante	172'000.00		172'000.00		172'000.00	
4*	Emissions Passerelles	81'900.00		74'200.00		71'951.85	
5*	CER - MediaPro (Off. Protestant des Médias)	85'000.00		119'400.00		119'437.00	
6*	Site internet	22'000.00		25'000.00		6'632.40	
7	Formation à l'utilisation					1'572.95	
8*	Identité Visuelle	9'000.00		10'000.00			
9	Projet de communication de la CER			6'100.00			
10	Sinus Milieu					41'498.00	
11	Culte RTS 2013					55'996.85	
12*	Projets de communication	55'000.00					
Total INFORMATION & COMMUNICATION		538'900.00		544'700.00		600'346.20	

FINANCES & ADMINISTRATION		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
13	Finances et administration						
14*	Traitements et charges	461'000.00		385'600.00		406'056.85	
15*	Salaires - imputation interne		18'000.00				
16*	Facturation de mandats de comptabilité		40'000.00		107'000.00		114'500.00
17*	Loyers et charges	43'000.00		45'600.00		43'769.05	
18	Mobilier et machines de bureau	10'000.00		10'000.00		12'580.40	
19	Frais généraux, port et tél.	12'200.00		25'000.00		47'113.51	
20	Matériel de bureau	15'000.00		16'000.00		12'160.20	
21*	Révision des comptes	25'000.00		1'500.00		1'140.00	
22*	Assurances choses et RC	19'400.00					
23	Exploitation de l'infrastructure informatique	33'000.00		32'300.00		31'834.40	
24	Mise à jour du système informatique			59'000.00		73'015.55	
25	Prélèvement sur provisions				59'000.00		86'615.05
26	Allocations et subventions diverses			4'000.00		860.00	
27*	Intérêts passifs & pertes de change					902.03	
28	Moins-values s/titres					55'705.00	
29	Prélèvement sur provision risques de cours						55'705.00

Désignation		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
30	Recherche de Fonds						
31*	Traitements et charges	22'000.00		70'000.00		62'480.00	
32*	Salaires - imputation interne	18'000.00					
33	Frais divers de fonctionnement	11'000.00					
34*	Recherche de Fonds - Projets	35'000.00		40'500.00		31'999.70	
35*	Attributions de dons & subventions		65'000.00		70'000.00		65'000.00
Total FINANCES & ADMINISTRATION		704'600.00	123'000.00	689'500.00	236'000.00	779'616.69	321'820.05

36	Total	8'743'100.00	7'230'100.00	8'608'500.00	7'884'320.00	8'618'608.64	8'134'011.22
Perte / Bénéfice d'exploitation		1'513'000.00		724'180.00		484'597.42	

37* Dissolutions de provisions comprises : 41'500.00 159'000.00

* **Commentaires**

- 1 Salaire et frais généraux des postes du secteur de la communication (80% de poste).
- 3 Ce poste comprend notamment le salaire du rédacteur neuchâtelois.
- 4 Part de l'EREN au financement de l'émission diffusée par Canal Alpha. Le contrat a été revu en 2014 (le poste est passé de 30 à 40% pour les 3 Eglises).
- 5 Il s'agit d'un compte regroupant les contributions à la CER (Conférence des Eglises Romandes) pour l'Agence de presse romande (Protestinfo), les services radio et TV des Eglises romandes ainsi que la Commission Internet des Eglises protestantes de Suisse romande (CIEPR) en charge par exemple du site www.questiondieu.com. La diminution par rapport à 2014 provient du nouveau mode de calcul (voir rubrique CER sous "Institutions extérieures à l'EREN").
- 6 Cette rubrique inclut les frais techniques de maintenance, développement et hébergement, ainsi que de la formation du personnel.
- 8 Le budget non-utilisé en 2014 est reporté.
- 12 Frais externes en lien avec la communication : imprimés, photos, graphisme, projets tels que la promotion des legs, etc. Cette charge est en grande partie compensée par une diminution des traitements.
- 14 L'augmentation de ce poste est due aux mesures prises en 2014 pour assurer le fonctionnement du secteur des finances et fiabiliser son fonctionnement. Il s'agit d'une situation passagère. Le retour à la normalité se fera courant 2015, en tenant compte également de la cessation d'un mandat externe (voir ligne suivante).
- 15 L'imputation interne correspond au travail de secrétariat effectué pour le secteur "Recherche de fonds".
- 16 La diminution résulte de la cessation du mandat de comptabilité pour la CER.
- 17 Loyers et charges pour les locaux du Secrétariat général.
- 21 Conformément aux recommandations de l'organe de révision actuel et de la CEG (Commission d'Examen de la Gestion), la révision des comptes sera désormais confiée à une fiduciaire professionnelle. Cette perspective est grandement facilitée par le fait que la comptabilité de la caisse centrale est tenue selon un plan standardisé depuis 2014.
- 22 Dans les années précédentes, ces coûts étaient intégrés aux frais généraux.
- 27 Cette rubrique est transférée dans le secteur "Activités hors exploitation", tout comme les lignes 28 et 29.
- 31 Le taux d'emploi de ce poste est réduit à 20%, en partie grâce aux effets de synergie avec le poste de responsable de la communication occupé par la même personne.
- 32 Idem point 15.
- 34 Budget de frais externes nécessaires à la réalisation de projets de levée de fonds.
- 35 L'activité de levée de fonds est financée par un don annuel de la Fondation "Anna und Heinrich Dünki-Baltensperger".
- 37 Les provisions dissoutes concernent les activités en langue allemande (39'000.-) et l'aumônerie des étudiants (2'500.-).

Désignation		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
ACTIVITES HORS EXPLOITATION		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Résultats financiers						
2	Frais bancaires et CCP	2'100.00					
3	Intérêts bancaires et postaux		11'000.00				
4	Dividendes des placements		18'000.00				
5	Résultat global des immeubles						
6*	Loyers nets encaissés		1'669'800.00		1'433'900.00		838'627.29
7*	Entretien et rénov. courants des immeubles	350'600.00		780'000.00		507'410.12	
8	Prélèvement sur provisions				200'000.00		
9	Rénovations selon plan quinquennal			0.00			
10	Plan quinq. N'tel - Charles-Knapp 40	94'000.00					
11	Plan quinq. Bevaix - Cure 5	38'000.00					
12	Plan quinq. Dombresson - Eglise 1	4'000.00					
13	Plan quinq. Marin - Foinreuse 6	26'000.00					
14	Plan quinq. Fleurier - Pasquier 9	12'000.00					
15	Plan quinq. La Côte-aux-Fées - Bolles-du-Temps 10	7'000.00					
16	Plan quinq. Les Geneveys s/Coffrane - Crotêts 41	60'000.00					
17	Plan quinq. Coffrane - Musées 3	25'000.00					
18	Plan quinq. Chx-Fds - Cure 9	15'000.00					
19	Plan quinq. Les Brenets - Lac 24	15'000.00					
20	Honoraires de gérance s/plan quinquennal	29'600.00					
21*	Dissolutions de provisions		325'600.00				
22	Frais hypothécaires immeubles	234'600.00		290'700.00		115'374.95	
23	Intérêts hypothécaires bancaires	171'500.00					
24	Intérêts hypothécaires Fds de Garantie	63'100.00					
25	Bénéfice sur ventes immobilières						668'162.00
26	Attrib. Bénéfice sur ventes immobilières					668'162.00	
Total ACTIVITES HORS EXPLOITATION		912'900.00	2'024'400.00	1'070'700.00	1'633'900.00	1'290'947.07	1'506'789.29
Perte / Bénéfice hors exploitation			1'111'500.00		563'200.00		215'842.22

Dissolutions de provisions comprises :

325'600.00

200'000.00

29	Total global	9'656'000.00	9'254'500.00	9'679'200.00	9'518'220.00	9'909'555.71	9'640'800.51
EXCEDENT DE CHARGES / BENEFICE		401'500.00		160'980.00		268'755.20	

30* Dissolutions de provisions comprises :

367'100.00

359'000.00

* **Commentaires**

- 6 L'augmentation par rapport au budget 2014 provient principalement de la maison de Champréveyres (logements protégés) qui a trouvé ses locataires dans le courant 2014.
- 7 L'ancienne rubrique "Entretien-Rénovation-Gérance" a été séparée en deux parties, "Entretien et réparations courants des immeubles" qui inclut également les frais de gérance et "Réparations selon plan quinquennal" pour lesquelles une réserve avait été constituée.
- 21 Les réparations sont financées par la réserve "Réparation de cures".
- 30 Pour mémoire, pour 2015 il s'agit des dissolutions de provisions pour les activités en langue allemande (39'000.-), l'aumônerie des étudiants (2'500.-) et les immeubles (325'600.-).