

SYNODE

174ème session du Synode, du 2 décembre 2015

BUDGET POUR L'EXERCICE 2016

et notes à l'appui

Derrière la stabilité des budgets de l'EREN se cachent des projets originaux qui chaque année enrichissent la vie d'Eglise. Pour 2016, les activités suivantes sont à relever :

- « Réforme 2017 » : Neuchâtel figure parmi les villes-phares désignées pour célébrer le 500ème anniversaire de l'affichage des thèses de Martin Luther.
- Le projet d'évangélisation, décidé par le Synode, se poursuit en 2016.
- Les projets Req'EREN (pour les requérants d'asile) et la promotion du bénévolat se poursuivront en 2016, moyennant une décision du présent Synode dans ce sens.

Ces projets cantonaux ne doivent pas masquer les développements tout aussi réjouissants qui se réalisent dans les paroisses. Toutefois, ces derniers ne font pas l'objet du présent budget.

A l'instar des comptes 2014, le budget 2016 prévoit des comptes équilibrés. Ceci est possible grâce à la fidélité des contributeurs, personnes et entreprises, ainsi qu'à la progression des revenus provenant du secteur immobilier. Du côté des coûts, l'évolution des effectifs en personnel est maîtrisée, en partie grâce à la préférence interne qui est appliquée lors de la repourvue de postes. Conformément aux décisions du Synode de juin 2015, le tableau des postes 2013 reste en vigueur pour les paroisses tant que les résultats financiers le permettent.

Le sujet de la prévoyance professionnelle, en particulier le financement du passage à la primauté des cotisations d'ici 2039, ne figure pas dans le présent budget. En effet, comme expliqué dans le rapport spécifique présenté au Synode, le mode de financement préconisé par le Conseil synodal ne touche pas les résultats d'exploitation de l'EREN. Le financement se fera par la réaffectation de certaines réserves et figurera dans les comptes 2015.

La page 2 du budget met en évidence la stabilité des charges salariales, en particulier des salaires nominaux. En lien avec la baisse de l'indice des prix à la consommation, on peut même parler de progression réelle des salaires. Cette apparente normalité n'est pas en phase avec l'évolution générale en Suisse. En effet, depuis 2009, année de la dernière adaptation des salaires de l'EREN, l'index des salaires nominaux en Suisse a progressé de plus de 4%.

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.

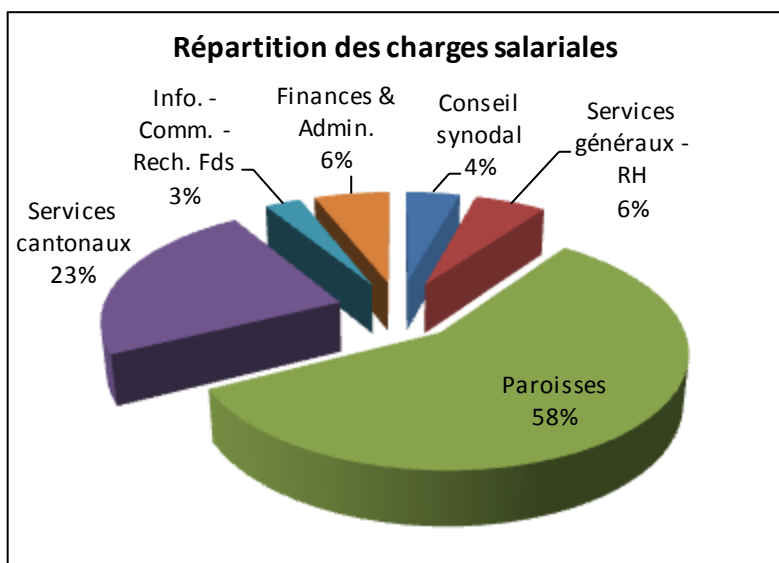
Bien que l'indice des prix à la consommation (IPC) ait baissé à 113.5 en août 2015 (sur la base de mai 1993 = 100), l'indexation sera maintenue telle qu'en 2013, avec un indice de 115.9 (valeur de septembre 2011). Les hautes-paies seront adaptées individuellement en fonction des années d'ancienneté. Les salaires bruts annuels 2016 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	282'000
Services généraux - RH	376'000
Paroisses	3'782'000
Services cantonaux	1'547'200
Info. - Comm. - Rech. Fds	190'000
Finances & Admin.	394'000
Total	6'571'200



Résolution :

Le Synode adopte le budget 2016.

Résultat résumé par Secteur

	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Contributions ecclésiastiques		5'335'000		5'300'000		5'966'042
Subventions de l'Etat		808'500		800'000		808'548
Prestations Communes urbaines		11'700		11'700		11'725
Journée d'offrande		7'800		9'000		8'330
Dons et legs		458'000		300'000		530'928
Attribution des dons					248'900	
RECETTES		6'621'000		6'420'700		7'076'672

SYNODE	67'000		67'500		36'310	
CONSEIL SYNODAL, SERVICES GÉN. - RH	873'000		1'138'300		985'307	
INSTITUTIONS EXTERIEURES A L'EREN	81'300		88'700		97'065	
PAROISSES	3'809'000		4'000'000		3'964'835	
SERVICES CANTONAUX	1'390'100		1'254'100		1'239'322	
DIACONIE & ENTRAIDE	265'800		264'600		270'500	
INFO, COMM. & RECH. DE FONDS	614'500		559'900		514'525	
FINANCES & ADMINISTRATION	622'500		560'600		497'206	
Total Exploitation	7'723'200	6'621'000	7'933'700	6'420'700	7'605'069	7'076'672
Bénéfice / Perte d'exploitation		1'102'200		1'513'000		528'397

Dissolutions de provisions comprises :

39'000

41'500

Résultats financiers		31'000		26'900	181'984	
Exploitation immobilière		1'083'700		1'084'600		726'045
Bénéfice / Perte hors-exploitation	1'114'700		1'111'500		544'060	

RESULTAT GLOBAL	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
Résultat d'exploitation	1'102'200		1'513'000		528'397	
Résultat hors-exploitation		1'114'700		1'111'500		544'060
BENEFICE / PERTE	12'500		401'500		15'663	

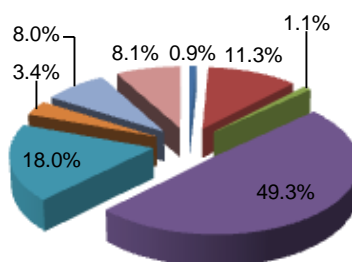
Dissolutions de provisions comprises :

39'000

41'500

Charges nettes par Secteur

Synode	67'000
Conseil Synodal & Services gén. - RH	873'000
Institutions extérieures à l'EREN	81'300
Paroisses	3'809'000
Services cantonaux	1'390'100
Diaconie et entraide	265'800
Info, Comm. & Rech. de Fonds	614'500
Finances & administration	622'500



- Synode
- Conseil Synodal & Services gén. - RH
- Institutions extérieures à l'EREN
- Paroisses
- Services cantonaux
- Diaconie et entraide
- Info, Comm. & Rech. de Fonds
- Finances & administration

		Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
RECETTES		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1*	CE Etat de Ntel - Pers. Physiques		4'700'000		4'700'000		5'019'493.25
2*	CE Etat de Ntel - Pers. Morales		540'000		420'000		633'655.65
3*	CE directes - Pers. Physiques		90'000		100'000		177'934.50
4*	CE directes - Pers. Morales		5'000		80'000		134'958.75
5*	Subside de l'Etat		808'500		800'000		808'548.00
6	Prestations Communes urbaines		11'700		11'700		11'725.00
7	Journée d'offrande		7'800		9'000		8'329.70
8*	Dons et legs		458'000		300'000		530'927.59
9	Attribution des dons					248'900.47	
Total charges et produits		-	6'621'000	-	6'420'700	248'900.47	7'325'572.44
EXCEDENT		6'621'000		6'420'700		7'076'671.97	

		Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
SYNODE		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
10*	Frais de sessions / séances	25'000		25'000		14'015.15	
11*	Imprimés & divers	25'000		25'000		16'657.25	
12*	Journées thématiques	11'000		5'000		-	
13*	Achat de prestations au Louverain	6'000		12'500		5'637.45	
Total charges et produits		67'000	-	67'500	-	36'309.85	-
EXCEDENT			67'000		67'500		36'309.85

* **Commentaires**

- 1 Versements encaissés par l'intermédiaire de l'Etat.
- 2 Versements encaissés par l'intermédiaire de l'Etat.
- 3 Versements directs à l'EREN.
- 4 Versements directs à l'EREN. Certains dons d'entreprises étaient considérés comme contribution ecclésiastique alors que ces personnes morales ne sont pas soumises à l'impôt. Dès le budget 2016, ces versements sont considérés comme dons et intégrés au point 8.
- 5 Le budget 2016 prend en compte la nouvelle répartition du subside de l'Etat entre les trois Eglises reconnues.
- 8 Ce poste tient compte de la moyenne des dons reçus des particuliers, des paroisses et d'entreprises (voir point 4), sans les dons exceptionnels.
- 10 Ce poste comprend les frais de deux sessions ordinaires, d'une session extraordinaire et d'une éventuelle séance de relevée. Sont également inclus dans ce poste les frais de déplacement et indemnités aux députés et la tenue du procès verbal par une personne rémunérée.
- 11 Ce poste concerne essentiellement le rapport annuel.
- 12 Ce poste comprend le Culte de consécration et une journée pour le projet EREN 2023.
- 13 Ce poste concerne l'accord passé entre l'EREN et la maison du Louverain. Cette dernière octroie des rabais aux paroisses, aux différents services de l'EREN et aux Eglises réformées en général; ces rabais sont financés par la caisse centrale (selon l'utilisation effective de la maison du Louverain).

		Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
CONSEIL SYNODAL & SERVICES GENERAUX - RH		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Conseil Synodal						
2*	Traitements et charges	282'000		280'000		263'595.80	
3	Frais de sessions / séances	15'000		13'500		20'304.80	
4	Frais des commissions			300			
5	Délégations et vacations	7'000		7'500		6'217.00	
6	Imprimés & divers	10'000		9'000		10'727.75	
7	Rencontre des permanents	15'000		16'000		12'835.10	
8*	Nouveaux projets synodaux	15'000		51'000			
9*	Attributions de dons & subventions		6'000		20'000		
10*	Ressources humaines						
11*	Traitements et charges	188'000		296'000		335'918.75	
12	Frais de locations	13'000				12'405.30	
13	Délégations et vacations	6'000		3'000		6'358.50	
14*	Attributions de dons & subventions		15'000		15'000		15'000.00
15*	Ministres en formation, traitement et charges	188'000		347'000		236'338.40	
16	Formation des permanents			141'000		89'998.00	
17*	Contribution versée	84'000					
18*	Formation et perfectionnement	56'000					
19*	Supervisions	15'000		9'000		5'607.65	
Total charges et produits		894'000	21'000	1'173'300	35'000	1'000'307	15'000
EXCEDENT			873'000		1'138'300		985'307.05

* **Commentaires**

- 2 Ce poste comprend la rémunération des conseillers synodaux, au nombre de 6 (dont 1 vacant) à un taux d'emploi de 20% plus le Président à 100%.
- 8 Ce montant concerne le projet d'Évangélisation (Synode de décembre 2013). Il comprend notamment le coût d'un 15% de salaire pendant 6 mois pour le chef de projet.
- 9 Des coûts externes seront financés par des dons et/ou par la dissolution d'une réserve.
- 10 Dès 2016, l'ancien centre de coût "Chancellerie - Services généraux" a été remanié en "Ressources humaines".
- 11 Jusqu'en 2015, ce poste comprenait la rémunération de la Secrétaire générale, de la responsable RH et de la responsable des services cantonaux, ainsi que 10% pour les bilans professionnels. Dès 2016, ce poste comprend la rémunération de la responsable RH, de l'assistante RH et des 10% pour les bilans professionnels. La rémunération de la Secrétaire générale et de la responsable des services cantonaux passe dans les centres de coûts respectifs.
- 14 La paroisse de Meilen soutient la pratique des bilans professionnels dans l'ÉREN.
- 15 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.
- 17 Ce poste comprend la contribution à la CER-OPF (Office Protestant de la Formation).
- 18 Ce poste comprend les frais de formation continue des permanents, facturés séparément. Avant, ils étaient englobés dans les charges de personnel.
- 19 Toutes les supervisions sont désormais regroupées ici. Avant, certaines étaient intégrées dans les centres de coût des employés concernés.

		Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
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	61'600		72'600		72'616.00	
3	Frais divers	1'000				1'102.50	
4*	Participation des paroisses		3'900		4'600		4'620.00
5	COE (Conseil Œcuménique des Eglises)	600		700		719.00	
6*	CER (Conférence des Eglises Romandes) Conseil exécutif	22'000		20'000		27'247.70	
Total charges et produits		85'200	3'900	93'300	4'600	101'685.20	4'620.00
EXCEDENT			81'300		88'700		97'065.20

* **Commentaires**

- 2 Une nouvelle clé de répartition des coûts de la FEPS entre les Eglises membres est toujours en cours de négociation.
- 4 Concerne les droits d'auteurs SUISA et Pro-Literis. La baisse est due au calcul de la participation des paroisses en fonction du nombre de paroissiens.
- 6 Une nouvelle clé de répartition des coûts de la CER est entrée en vigueur en 2015.

		Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
PAROISSES		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1*	Total Traitement et charges paroisses	3'753'000		3'931'000		3'904'830.15	
2	Contribution versée par la Caisse centrale					100'000.00	
3	Dissolutions de provisions						100'000.00
4	Activités en langue allemande						
5	Traitements et charges	29'000		29'000		27'294.00	
6	Frais divers	10'000		10'000		10'776.00	
7*	Dissolutions de provisions		39'000		39'000		38'070.00
8	Indemnités loyer / chauffage	40'000		45'000		44'067.60	
9	Remplacements	16'000		24'000		15'936.80	
Total charges et produits		3'848'000	39'000	4'039'000	39'000	4'102'904.55	138'070.00
EXCEDENT			3'809'000		4'000'000		3'964'834.55

* **Commentaires**

- 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, 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 (113.5 en août 2015) étant inférieur au taux de référence sur lequel sont basés les salaires depuis 2013 (115.9). La baisse par rapport aux comptes 2014 s'explique par 3 facteurs : les sur-quotas en 2014, des salaires d'aumôniers imputés par erreur à des paroisses en 2014, ainsi que des frais de formation inclus sous cette rubrique en 2014.
- Les activités en langue allemande sont financées par une réserve constituée lors de la dissolution de la paroisse de langue allemande.

		Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
SERVICES CANTONAUX - AUMÔNERIES		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Aumônerie des hôpitaux (HNE)						
2	Traitements et charges	196'000		194'000		240'830.35	
3	Délégations et vacations	3'400		1'100		2'634.40	
4	Frais divers	1'700		3'400		1'399.75	
5	Participations des hôpitaux		100'000		100'000		100'000.00
6	Aumônerie CNP (Centre Neuch. de Psychiatrie)						
7	Traitements et charges	150'000		148'000		145'427.70	
8	Délégations et vacations	6'100		300		1'428.10	
9	Participations des hôpitaux		66'000		66'000		62'333.00
10	Aumônerie en EMS						
11	Traitements et charges	323'000		356'000		314'033.55	
12	Frais de déplacement	11'500		2'000		795.00	
13	Frais divers	9'500		4'200		4'970.45	
14*	Participations des homes		30'000		42'000		31'200.00
15	Aumônerie des prisons						
16	Traitements et charges	64'000		64'000		65'323.90	
17	Délégations et vacations	4'500					
18	Frais divers	1'500		200		1'356.50	
19*	Aumônerie Centre cantonal requérants d'asile						
20	Traitements et charges	30'000		26'000		18'661.50	
21	Frais divers	15'000		32'000		4'453.85	
22*	Participations extérieures		22'000		53'000		11'500.00
23	Aumônerie Centre fédéral requérants d'asile						
24	Traitements et charges	59'000		82'000		-	
25	Frais divers	3'000					
26*	Participations extérieures		42'000		57'000		-
27*	Aumônerie des institutions sociales						
28	Traitements et charges	90'000		89'000		77'107.05	
29*	Charges fact. par les catholiques	55'000				107'344.00	
30	Délégations et vacations	3'000		3'000		1'502.60	
31	Frais divers	3'500		1'000			
32	Participations des institutions sociales		125'000		55'000		136'292.00
33	Aumônerie de rue - Neuchâtel						
34	Traitements et charges	62'000		61'000		41'349.75	
35*	Participations extérieures		30'000		28'500		29'720.45

		Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
36	Aumônerie de rue - Chaux-de-Fonds						
37	Traitements et charges	22'000		42'000		39'188.40	
38	Délégations et vacations			600		939.45	
39	Charges fact. par les catholiques	10'000				19'074.00	
40*	Participations extérieures		9'000		20'000		8'716.65
41	Aumônerie Pontareuse (Fondation Goéland)						
42	Traitements et charges	6'200		6'000		8'766.25	
43	Participations extérieures		6'200		6'000		-
44	Aumônerie Foyer Handicap						
45*	Traitements et charges	16'000		13'000		12'219.60	
46	Participations extérieures		8'700		7'000		11'900.00
47	Aumônerie des étudiants						
48	Traitements et charges	60'000		57'000		56'504.45	
49*	Attributions de dons & subventions		15'000		17'800		17'850.00
50	Frais divers			2'500			
51	Dissolutions de provisions				2'500		
52	Aumônerie La Margelle	20'000		20'000		21'501.15	
53*	Aumônerie des sourds	26'400		25'000		38'110.25	
Total charges et produits		1'252'300	453'900	1'233'300	454'800	1'224'922.00	409'512.10
EXCEDENT			798'400		778'500		815'409.90

* **Commentaires**

- 14 Les négociations avec les homes en vue d'une augmentation de leur participation n'ont pas abouti.
- 19 Il s'agit du projet Req'EREN, qui concerne les sites de Fontainemelon et Couvet. Ces montants sont liés à une décision du Synode.
- 22 Le projet est financé à moitié par des contributions externes.
- 26 Subvention de la FEPS au poste d'aumônier des centres fédéraux de requérants d'asile.
- 27 Cette position concerne les Perce-Neige, les Billodes, et les institutions à Malvilliers et à Dombresson.
- 29 Pour rappel, le montant des comptes 2014 comprenait les coûts de 2013 et 2014.
- 35 L'Eglise catholique romaine et l'Eglise catholique chrétienne participent aux coûts.
- 40 L'Eglise catholique romaine et l'Eglise catholique chrétienne participent aux coûts.
- 45 Le poste est passé de 10 à 13% et la participation de l'institution a également été adaptée en conséquence (point 46).
- 49 L'activité de jeunesse est soutenue par la paroisse de Köniz.
- 53 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.

		Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
SERVICES CANT. - FORMATION & AUTRES		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1*	Formation catéchétique						
2	Traitements et charges	121'000		117'000		114'631.75	
3	Frais d'animations	7'000					
4	Frais divers	3'300		8'000		6'013.10	
5	Formation des prédicateurs laïques	12'000		12'000		1'768.25	
6	Explorations théologiques						
7	Traitements et charges	25'000		25'000		25'451.10	
8	Frais divers	3'800		2'500		-	
9*	Promotion du bénévolat						
10*	Traitements et charges	61'000		43'000		40'081.25	
11	Accompagnement PMS (Planification Médico-Sociale)	7'000		5'000		-	
12*	Frais de cours, formation	3'900		2'200		2'192.00	
13	Délégations et vacations	1'000		1'000		-	
14	Imprimés & divers	5'000		10'000		-	
15	Frais divers	500		2'000		684.15	
16	Fonds incitatif	8'000					
17*	Attributions de dons & subventions		22'000		21'000		20'000.00
18	Animations, expositions						
19*	Traitements et charges	41'000		61'000		60'947.45	
20	Frais d'animations	10'000		5'500		4'523.65	
21	Participations extérieures						15'992.75
22	Animation Terre Nouvelle						
23	Traitements et charges	61'000		61'000		61'040.40	
24	Frais d'animations	4'000		6'000		703.45	
25	Frais divers	2'000		4'500		1'999.30	
26*	Aide d'urgence - UNIP	15'000		30'000		12'700.00	
27	COD (Centre Oecuménique de Documentation)	62'000		65'000		81'140.05	
28	CER - OPEC (Off. Protestant des Editions Chrétiennes)	9'000		15'000		16'579.00	
29	Groupe "Parole aux endeuillés"						
30	Frais de mandataires extérieurs	6'000		6'000		6'140.75	
31	Délégations et vacations	500		1'000		576.00	
32	Imprimés & divers	1'600		1'200		1'760.40	
33	Frais d'annonces	4'300		4'400		5'175.60	
34	Frais divers	400		500		190.75	
35*	Attributions de dons & subventions		12'000		12'000		12'000.00
36	Société Biblique Suisse	1'000		1'000		1'000.00	

		Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
37*	Services généraux des Services Cantonaux						
38*	Traitements et charges	122'000					
39	Frais de locations	18'000		8'800		17'710.30	
40	Frais d'animations	1'500		3'000		1'518.75	
41	Frais de cours, formation			2'000		1'296.00	
42	Frais divers	7'900		5'000		6'081.15	
Total charges et produits		625'700	34'000	508'600	33'000	471'904.60	47'992.75
EXCEDENT			591'700		475'600		423'911.85

		Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
DIACONIE & ENTRAIDE		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
43	CSP (Centre Social Protestant)						
44*	Contribution versée par l'EREN	317'600		317'600		317'600.00	
45	Participation des paroisses		120'000		120'000		120'000.00
46*	Fonds 1% Aide au Tiers-Monde	66'200		65'000		72'900.00	
47	Diaconie - Frais généraux						
48	Communications (tél., internet)			1'000			
49	Frais divers	2'000		1'000			
Total charges et produits		385'800	120'000	384'600	120'000	390'500.00	120'000.00
EXCEDENT			265'800		264'600		270'500.00

* **Commentaires**

- 1 Il s'agit de la formation des catéchètes pour les enfants et les adolescents, et des jeunes moniteurs de catéchisme.
- 9 Pour 2016, les montants "Promotion du bénévolat" sont liés à une décision du Synode.
- 10 Correspond à un poste à 50%. La différence avec 2014 et 2015 correspond à une vacance de poste de 15%, non explicitée dans le budget 2015.
- 12 Les bénévoles participent aux frais de formation; cette participation est comprise dans le chiffre 17.
- 17 La promotion du bénévolat est soutenue par un don du Hilfsverein du Canton de Berne (20'000.-).
- 19 La baisse est due à la mise en œuvre de la décision du Synode concernant le tableau des postes.
- 26 Il s'agit de la participation de pasteurs à l'Unité Neuchâteloise d'Intervention Psychosociale (UNIP). Le montant s'inscrit en diminution du point 1 des «Paroisses». Ce poste comprend également les frais de formation ASPUR.
- 35 Dons provenant du Hilfsverein Bern Mittelland (3'000.-) et d'autres donateurs.
- 37 Les services généraux des Services Cantonaux concernent également les aumôneries mais sont désormais intégrés dans "Formation & autres".
- 38 Ce poste comprend la rémunération de la responsable des Services cantonaux qui passe de 50 à 80% dès 2016 et un poste de secrétaire à 30% vacant. Ces montants étaient intégrés précédemment dans l'ancien centre de coût "Services généraux - Chancellerie".
- 44 Dès 2016, le montant de la contribution pourra être adapté à l'évolution des recettes de la caisse centrale de l'EREN.
- 46 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 (cf. rapport d'information). Le montant inscrit au budget correspond au 1% des recettes budgétées.

		Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
INFO, COMMUNICATION & RECHERCHE DE FONDS		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Information et communication - Frais généraux			114'000		122'246.50	
2	Traitements et charges	100'000					
3	Loyers et charges	12'000				9'412.85	
4	Imprimés et divers	1'000				7'181.85	
5*	Vie Protestante	172'000		172'000		172'000.00	
6*	Emissions Passerelles	70'000		81'900		67'514.05	
7*	CER - MediaPro (Off. Protestant des Médias)	92'000		85'000		101'986.00	
8*	Site internet	20'000		22'000			
9	Identité Visuelle	5'000		9'000			
10*	Projet de communication de la CER	17'000				5'886.00	
11*	Projet "Réforme 2017"	60'000					
12*	Autres projets de communication	35'700		55'000		465.80	
13	Recherche de Fonds						
14*	Traitements et charges	39'000		22'000		20'567.30	
15*	Salaires - imputation interne			18'000			
16	Frais divers de fonctionnement	2'000		11'000		21'230.60	
17*	Recherche de Fonds - Projets	13'800		35'000		51'033.65	
18*	Projets interéglises	30'000					
19*	Attributions de dons & subventions		55'000		65'000		65'000.00
Total charges et produits		669'500	55'000	624'900	65'000	579'524.60	65'000.00
EXCEDENT			614'500		559'900		514'524.60

* **Commentaires**

- 5 Ce poste comprend notamment le salaire du rédacteur neuchâtelois.
- 6 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).
- 7 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. Le chiffre correspond à la clé de répartition décidée en 2015 par l'assemblée de la CER.
- 8 Cette rubrique inclut les frais techniques de maintenance, développement et hébergement, ainsi que des frais de formation à l'utilisation.
- 10 Il s'agit du projet "Capsules", avec la suite de la web série "Ma femme est pasteure", ainsi que le projet de Journal romand.
- 11 Le projet "Réforme 2017" comprend notamment les frais de mandat externe ainsi que les frais d'articles promotionnels qui seront utilisés jusqu'en 2019.
- 12 Frais externes en lien avec la communication : imprimés, photos, graphisme, etc. Ces projets sont étroitement liés avec ceux de la Recherche de Fonds.
- 14 Depuis 2016, ce poste comprend également un 20% d'assistante de gestion (cf point 16).
- 15 L'imputation interne correspond au travail de secrétariat effectué pour le secteur "Recherche de fonds". Cette imputation interne est remplacée par un 20% du poste de l'assistante de gestion engagée au printemps 2015.
- 17 Budget de frais externes nécessaires à la réalisation de projets de levée de fonds.
- 18 Ces projets concernent la promotion de la contribution ecclésiastique faite en commun entre les 3 Eglises, y compris les frais de remerciements. En 2016, il est prévu de faire une campagne publicitaire spéciale (20'000.-).
- 19 L'activité de levée de fonds est financée par un don annuel de la Fondation "Anna und Heinrich Dünki-Baltensperger".

		Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
FINANCES & ADMINISTRATION		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Finances et administration						
2*	Traitements et charges	394'000		461'000		392'066.90	
3*	Salaires - imputation interne				18'000		
4*	Facturation de mandats de comptabilité				40'000		111'180.55
5*	Loyers et charges	33'000		43'000		22'271.85	
6	Mobilier et machines de bureau	10'000		10'000		17'550.65	
7	Frais généraux, port et tél.	15'000		12'200		18'418.90	
8	Matériel de bureau	15'000		15'000		16'085.25	
9*	Révision des comptes	50'000		25'000		21'600.00	
10*	Frais de mandataires	30'000				44'907.25	
11	Assurances choses et RC	33'000		19'400		31'495.30	
12	Matériel informatique	6'500					
13	Exploitation de l'infrastructure informatique	36'000		33'000		43'990.20	
Total charges et produits		622'500	-	618'600	58'000	608'386.30	111'180.55
EXCEDENT			622'500		560'600		497'205.75

		Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
Total charges et produits		8'450'000	7'347'800	8'743'100	7'230'100	8'765'344.62	8'236'947.84
Bénéfice / Perte d'exploitation			1'102'200		1'513'000		528'396.78

14* Dissolutions de provisions comprises : 39'000 41'500

*** Commentaires**

- 2 Ce montant comprend également 1 poste de secrétaire vacant (20%) et un mandat immobilier à l'heure.
- 3 Idem point 15 de la "Recherche de Fonds".
- 4 Dès 2016, les services des RH et de la comptabilité ne s'occuperont plus de la gestion des salaires du CSP et de Récif.
- 5 Loyers et charges pour les locaux du Secrétariat général. Une partie du montant global est désormais également imputé au département RH, aux Services cantonaux et au Service Information-Communication-Recherche de Fonds.
- 9 La révision des comptes est désormais confiée à une fiduciaire professionnelle (20'000.-). Pour 2016, ce poste comprend exceptionnellement un montant supplémentaire de 30'000.- pour la mise en place d'un SCI (Système de Contrôle Interne), légalement obligatoire pour l'EREN. Cet investissement est unique et permettra une meilleure gestion des risques.
- 10 Ce poste comprend des frais de différents mandataires externes pour la défense des intérêts de l'EREN dans différents litiges, notamment immobiliers.
- 14 Pour le budget 2016, les provisions dissoutes concernent uniquement les activités en langue allemande.

		Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
ACTIVITES HORS EXPLOITATION		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Résultats financiers						
2	Frais bancaires et CCP	3'000		2'100		3'165.11	
3	Intérêts bancaires et postaux		10'000		11'000		9'631.98
4	Dividendes des placements		24'000		18'000		20'731.30
5	Pertes financières diverses					79'700.60	
6	Variation d'évaluation des titres						74'604.31
7	Attrib. aux provisions financières					568'935.75	
8	Dissol. Provisions financières						245'000.00
9	Dissol. Autres provisions						119'849.40
Sous-total charges et produits		3'000	34'000	2'100	29'000	651'801.46	469'816.99
EXCEDENT Résultats financiers		31'000		26'900			181'984.47

		Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
10*	Loyers nets encaissés		1'836'300		1'669'800		1'589'840.88
11	Entretien et rénov. courants des immeubles	457'600		350'600		1'531'557.52	
12	Activation des travaux de rénovation						1'079'239.95
13	Rénovations selon plan quinquennal			325'600		346'946.65	
14	Gratte-Semelle 1 (N'tel)	66'000					
15	Parcs 11 (N'tel)	33'000					
16	Vy d'Etraz 2 (Bôle)	33'000					
17	Grand'Rue 25 (Couvét)	33'000					
18	Centrale 5 (Môtiers)	49'500					
19	Pasquier 9 (Fleurier)	33'000					
20	Puits 1 (Chx-Fds)	49'500					
21*	Activation travaux plan quinquennal		214'500		325'600		346'946.65
22	Frais hypothécaires immeubles						
23	Intérêts hypothécaires Fds de Garantie	51'200		63'100		63'106.25	
24	Intérêts hypothécaires bancaires	161'300		171'500		163'161.10	
25	Produits des ventes immobilières						5'200'000.00
26	Charges sur ventes immobilières					185'211.25	
27	Attrib. aux réserves					5'200'000.00	
Sous-total charges et produits		967'100	2'050'800	910'800	1'995'400	7'489'982.77	8'216'027.48
EXCEDENT Résultat des immeubles		1'083'700		1'084'600		726'044.71	

		Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
28	Résultats financiers		31'000		26'900	181'984.47	
29	Résultat des immeubles		1'083'700		1'084'600		726'044.71
Bénéfice / Perte hors-exploitation		1'114'700		1'111'500			544'060.24

		Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
30	Résultat d'exploitation	1'102'200		1'513'000		528'396.78	
31	Résultat hors-exploitation		1'114'700		1'111'500		544'060.24
BENEFICE / PERTE		12'500		401'500		15'663.46	

32* Dissolutions de provisions comprises :

39'000

41'500

* **Commentaires**

- 10 L'augmentation en 2016 provient des immeubles reloués suite à la fin de travaux de rénovation (Cure 6 à Corcelles, Temple 9 à Fontainemelon,...) et aux achats immobiliers (Rochettes 19 à Boudry et Puits 1 à la Chaux-de-Fonds).
- 21 Etant donné que les immeubles sont sous-évalués au bilan, les travaux de rénovation selon le plan quinquennal sont entièrement activés, à l'exception des changements de chaudière qui sont partiellement activés.
- 32 Pour mémoire, pour 2016 il s'agit des dissolutions de provisions pour les activités en langue allemande (39'000.-).