

SYNODE

177ème session du Synode, du 7 décembre 2016

# BUDGET POUR L'EXERCICE 2017

## et notes à l'appui

---

2017 sera l'année du Jubilé de la Réforme. Diverses festivités rythmeront l'année. La préparation demandera du travail, tant professionnel que bénévole, et elle occasionnera des coûts. Il faut donc en tenir compte dans le budget annuel. Mais une telle occasion ne se présente que tous les 500 ans ! Une partie des coûts sera supportée par des réserves qui seront dissoutes à cette occasion.

Un tel évènement devrait-il faire l'objet d'une campagne spécifique de levée de fonds, afin de ménager les comptes ordinaires ? Il y aura certes quelques appels ponctuels, mais pour l'essentiel, l'effort principal sera fourni par la caisse centrale. Les paroisses sont aussi engagées activement dans ce Jubilé, notamment au niveau du travail des bénévoles. Les membres de l'EREN sont chaque année mis à forte contribution pour soutenir leur Eglise, c'est pourquoi il est juste de considérer le Jubilé Réforme 2017 comme une occasion de fêter notre Eglise, de remercier nos membres et nos donateurs, de mettre en avant notre Eglise et de montrer son Histoire à tous les Neuchâtelois et gens de passage.

Même en faisant abstraction des coûts exceptionnels engendrés par Réforme 2017, le budget 2017 prévoit un léger déficit. L'augmentation des revenus immobiliers ne parviendra pas à compenser la baisse des recettes. Afin de maîtriser l'évolution des effectifs en personnel, la préférence interne continuera d'être appliquée lors de la repourvue des postes. Malgré la perspective de déficit, un poste de stagiaire est prévu au budget. Il faut placer cette mesure dans le cadre de la tâche formatrice valorisée par le Synode et des besoins de renouvellement qui se manifesteront à moyen terme avec les départs à la retraite de plusieurs ministres.

## Charges salariales

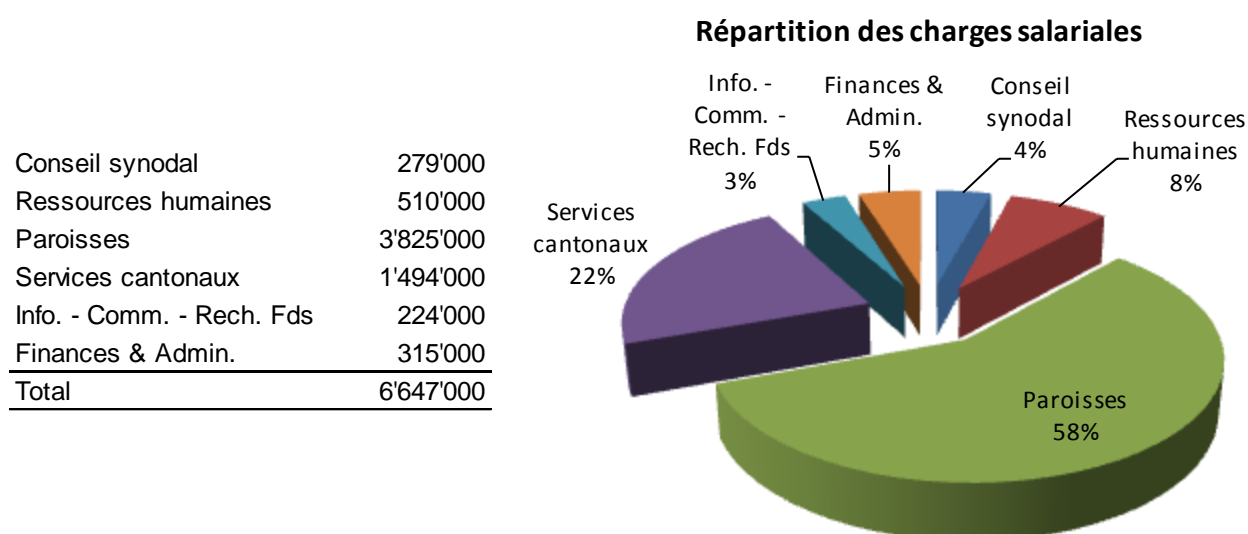
Les charges salariales sont calculées selon la grille salariale telle qu'elle a été acceptée par le Synode dans sa session du 6 décembre 1995. Une revalorisation a été décidée par le Synode de juin 2006 et mise en vigueur depuis 2009.

Bien que l'indice des prix à la consommation (IPC) ait baissé à 113.4 en août 2016 (sur la base de mai 1993 = 100), l'indexation sera maintenue telle qu'en 2016, 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 2017 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.



### Résolution :

Le Synode adopte le budget 2017.

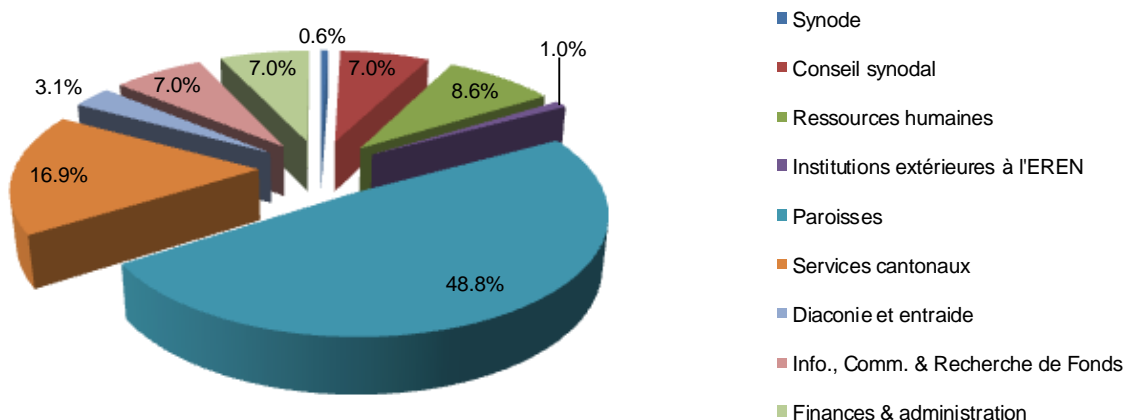
## Résumé par Secteurs

EXPLOITATION	Budget 2017		Budget 2016			Comptes 2015		
	Charges	Produits	Charges	Produits	Variations	Charges	Produits	Variations
Recettes		6'377'200		6'621'000	-243'800		6'324'749	52'500
Synode	45'000		67'000		22'000	42'302		-2'700
Conseil synodal	553'600		398'000		-155'600	310'628		-243'000
Ressources humaines	682'000		551'000		-131'000	695'815		13'800
Institutions extérieures à l'EREN	76'700		81'300		4'600	34'375		-42'300
Paroisses	3'865'000		3'832'000		-33'000	3'921'993		57'000
Services cantonaux	1'340'400		1'390'100		49'700	1'085'587		-254'800
Diaconie et entraide	241'800		265'800		24'000	260'900		19'100
Info., Comm. & Recherche de Fonds	555'000		554'500		-500	497'852		-57'100
Finances & administration	553'000		622'500		69'500	641'679		88'700
Total charges et produits	7'912'500	6'377'200	7'762'200	6'621'000		7'491'131	6'324'749	
<b>Bénéfice / Perte d'exploitation</b>		<b>1'535'300</b>		<b>1'141'200</b>	<b>-394'100</b>		<b>1'166'382</b>	<b>-368'800</b>

HORS-EXPLOITATION	Charges	Produits	Charges	Produits	Variations	Charges	Produits	Variations
Résultats financiers		27'000		31'000	-4'000		44'556	-17'600
Exploitation immobilière		1'143'200		1'083'700	59'500		906'380	236'800
Provisions et Réserves		119'000		39'000	80'000		124'057	-5'100
<b>Bénéfice / Perte hors-exploitation</b>	<b>1'289'200</b>		<b>1'153'700</b>		<b>135'500</b>	<b>1'074'992</b>		<b>214'100</b>

RESULTAT GLOBAL	Budget 2017		Budget 2016			Comptes 2015		
	Charges	Produits	Charges	Produits	Variations	Charges	Produits	Variations
Résultat d'exploitation	1'535'300		1'141'200		-394'100	1'166'382		-368'900
Résultat hors-exploitation		1'289'200		1'153'700	135'500		1'074'992	214'200
<b>BENEFICE / PERTE</b>		<b>246'100</b>	<b>12'500</b>		<b>-258'600</b>		<b>91'390</b>	<b>-154'700</b>

### Répartition des charges d'exploitation, selon budget



RECETTES		Budget 2017		Budget 2016			Comptes 2015		
		Charges	Produits	Charges	Produits	Variations	Charges	Produits	Variations
1*	CE Etat de Ntel - Pers. Physiques		4'600'000		4'700'000	-100'000		4'734'056.60	-134'100
2*	CE Etat de Ntel - Pers. Morales		500'000		540'000	-40'000		334'058.95	165'900
3*	CE directes - Pers. Physiques		55'000		90'000	-35'000		57'868.95	-2'900
4*	CE directes - Pers. Morales		5'000		5'000	-		5'055.30	-100
5	Subside de l'Etat		798'000		808'500	-10'500		808'592.00	-10'600
6	Prestations Communes urbaines		11'700		11'700	-		11'715.00	-
7	Journée d'offrande		7'500		7'800	-300		4'652.75	2'800
8*	Dons et legs		400'000		458'000	-58'000		752'689.40	-352'700
9	Attribution des dons						383'939.85		383'900
Total charges et produits		-	6'377'200	-	6'621'000		383'939.85	6'708'688.95	
<b>EXCEDENT</b>		<b>6'377'200</b>		<b>6'621'000</b>		<b>-243'800</b>	<b>6'324'749.10</b>		<b>52'200</b>

\* **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.
- 8 Ce poste tient compte de la moyenne des dons reçus des particuliers, des paroisses et d'entreprises, sans les dons exceptionnels.

SYNODE	Budget 2017		Budget 2016			Comptes 2015		
	Charges	Produits	Charges	Produits	Variations	Charges	Produits	Variations
1* Frais de sessions / séances	18'000		25'000		7'000	16'584.90		-1'400
2* Imprimés & divers	15'000		25'000		10'000	11'841.00		-3'200
3* Journées thématiques	6'000		11'000		5'000	8'570.20		2'600
4* Achat de prestations au Louverain	6'000		6'000		-	5'306.00		-700
Total charges et produits	45'000	-	67'000	-		42'302.10	-	
<b>EXCEDENT</b>		<b>45'000</b>		<b>67'000</b>	<b>22'000</b>		<b>42'302.10</b>	<b>-2'700</b>

\* **Commentaires**

- 1 Ce poste comprend les frais de deux sessions ordinaires 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.
- 2 Ce poste concerne notamment le rapport annuel.
- 3 Ce poste concerne le Culte de consécration. Le Culte cantonal en 2017 sera intégré dans "Réforme 2017".
- 4 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).

CONSEIL SYNODAL		Budget 2017		Budget 2016			Comptes 2015		
		Charges	Produits	Charges	Produits	Variations	Charges	Produits	Variations
1*	Traitements et charges	279'000		282'000		3'000	260'594.95		-18'400
2*	Frais de séances / Frais de locations	18'000		15'000		-3'000	8'736.15		-9'300
3	Frais de déplacement	7'000		7'000		-	6'038.60		-1'000
4	Imprimés & divers	10'000		10'000		-	2'422.10		-7'600
5	Rencontre des permanents	-		15'000		15'000	11'916.40		11'900
6*	Projet "Réforme 2017"	233'600		60'000		-173'600			-233'600
7*	Autres Projets synodaux	6'000		15'000		9'000	20'919.45		14'900
8	Attributions de dons & subventions				6'000	-6'000			
Total charges et produits		553'600	-	404'000	6'000		310'627.65	-	
<b>EXCEDENT</b>			<b>553'600</b>		<b>398'000</b>	<b>-155'600</b>		<b>310'627.65</b>	<b>-243'100</b>

\* **Commentaires**

- 1 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%.
- 2 Ce poste comprend désormais également la location de la salle du Conseil Synodal (bureau du président du CS).
- 6 Ce montant comprend les frais d'un mandataire à 50% jusqu'en novembre 2017, le mandat de l'agence publicitaire, le Festival de la jeunesse, et les frais généraux de tous les projets d'animations. Une réserve de CHF 74'000.- sera dissoute pour couvrir partiellement ces coûts, le solde restant à la charge de la caisse centrale de l'EREN (cf. "Provisions et Réserves" dans la partie Hors-exploitation).
- 7 Ce montant concerne les frais d'impression du livre "Evangélisation" (Synode de décembre 2013). Une réserve sera dissoute pour financer ces frais (cf. "Provisions et Réserves" dans la partie Hors-exploitation).

		Budget 2017		Budget 2016			Comptes 2015		
SERVICE DES RESSOURCES HUMAINES		Charges	Produits	Charges	Produits	Variations	Charges	Produits	Variations
10*	<b>Ressources humaines - frais généraux</b>								
11*	Traitements et charges	191'000		188'000		-3'000	272'871.70		81'900
12	Frais de locations	10'500		13'000		2'500	15'138.60		4'600
13	Frais divers	4'500		6'000		1'500	2'601.25		-1'900
14*	Attributions de dons & subventions		15'000		15'000	-		15'000.00	-
15	<b>Remplacements</b>	16'000		16'000		-	15'910.00		-100
16*	<b>Ministres en formation, traitement et charges</b>	319'000		188'000		-131'000	273'273.30		-45'700
17	<b>Formation des permanents</b>								
18*	CER-OPF (Office Protestant de la Formation)	96'000		84'000		-12'000	75'766.15		-20'200
19*	Formation et perfectionnement	45'000		56'000		11'000	37'150.90		-7'800
20	<b>Supervisions</b>	15'000		15'000		-	18'103.15		3'100
Total charges et produits		697'000	15'000	566'000	15'000		710'815.05	15'000.00	
<b>EXCEDENT</b>			<b>682'000</b>		<b>551'000</b>	<b>-131'000</b>		<b>695'815.05</b>	<b>13'900</b>

\* **Commentaires**

10 Les chiffres des comptes 2015 correspondent à l'ancien centre de coût "Chancellerie - Services généraux" (points 11 à 14).

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'EREN.

16 Cette position comprend les stagiaires ainsi que les suffragants n'étant pas intégrés dans les quotas de postes paroissiaux. Elle comprend également un stage pastoral potentiel.

18 Ce poste comprend la contribution à la CER-OPF (Office Protestant de la Formation). La clé de répartition des coûts de la CER est désormais adaptée chaque année proportionnellement à la masse salariale des permanents de chaque Eglise (hors administration). Pour information, l'engagement total envers la CER se monte à CHF 233'500.- (selon le budget).

19 Ce poste comprend les frais de formation continue des permanents, facturés séparément.

		Budget 2017		Budget 2016			Comptes 2015		
INSTITUTIONS EXTERIEURES A L'EREN		Charges	Produits	Charges	Produits	Variations	Charges	Produits	Variations
1	<b>FEPS Fédération des Eglises Protestantes de Suisse</b>								
2*	Contribution versée par l'EREN	55'000		61'600		6'600	61'290.00		6'300
3	Frais divers	1'000		1'000		-	39.60		-1'000
4*	Participation des paroisses		3'900		3'900	-		3'919.10	-
5	<b>COE (Conseil Œcuménique des Eglises)</b>	600		600		-	596.00		-
6*	<b>CER (Conférence des Eglises Romandes) Conseil exécutif</b>	24'000		22'000		-2'000	20'637.00		-3'400
7	CER - Rectificatif année précédente							44'268.85	
Total charges et produits		80'600	3'900	85'200	3'900		82'562.60	48'187.95	
<b>EXCEDENT</b>			<b>76'700</b>		<b>81'300</b>	<b>4'600</b>		<b>34'374.65</b>	<b>1'900</b>

\* **Commentaires**

- 2 Une nouvelle clé de répartition des coûts de la FEPS entre les Eglises membres a été acceptée en 2016 et sera effective à partir de 2017.
- 4 Concerne les droits d'auteurs SUISA et Pro-Literis. La participation des paroisses est calculée en fonction du nombre de paroissiens.
- 6 La clé de répartition des coûts de la CER est désormais adaptée chaque année proportionnellement à la masse salariale des permanents de chaque Eglise (hors administration).



		Budget 2017		Budget 2016			Comptes 2015		
PAROISSES		Charges	Produits	Charges	Produits	Variations	Charges	Produits	Variations
1*	<b>Total Traitement et charges des paroisses</b>	3'796'000		3'753'000		-43'000	3'855'719.05		59'700
2*	<b>Activités en langue allemande</b>								
3	Traitements et charges	29'000		29'000		-	27'944.00		-1'100
4	Frais divers	10'000		10'000		-	16'797.00		6'800
5	<b>Indemnités loyer / chauffage</b>	30'000		40'000		10'000	21'533.30		-8'500
Total charges et produits		3'865'000	-	3'832'000	-		3'921'993.35	-	
<b>EXCEDENT</b>			<b>3'865'000</b>		<b>3'832'000</b>	<b>-33'000</b>		<b>3'921'993.35</b>	<b>56'900</b>

\* **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, 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 (113.4 en août 2016) étant inférieur au taux de référence sur lequel sont basés les salaires depuis 2013 (115.9).
- 2 Les activités en langue allemande sont financées par une réserve constituée lors de la dissolution de la paroisse de langue allemande. Cette dissolution de réserve se trouve désormais à la rubrique "Provisions et Réserves" dans la partie Hors-exploitation.

		Budget 2017		Budget 2016			Comptes 2015		
SERVICES CANTONAUX - AUMÔNERIES		Charges	Produits	Charges	Produits	Variations	Charges	Produits	Variations
1	<b>Aumônerie des hôpitaux (HNE)</b>								
2	Traitements et charges	192'000		196'000		4'000	186'046.20		-6'000
3	Frais de déplacement	1'500		3'400		1'900	576.95		-900
4	Frais divers	2'500		1'700		-800	1'501.90		-1'000
5	Participations des hôpitaux		100'000		100'000	-		100'000.00	-
6	<b>Aumônerie CNP (Centre Neuch. de Psychiatrie)</b>								
7	Traitements et charges	147'000		150'000		3'000	149'702.60		2'700
8	Fr. déplacements et divers	6'500		6'100		-400	7'566.35		1'100
9	Participations des hôpitaux		66'000		66'000	-		66'000.00	-
10	<b>Aumônerie en EMS</b>								
11	Traitements et charges	325'000		323'000		-2'000	302'149.70		-22'900
12	Frais de déplacement	8'400		11'500		3'100	5'316.55		-3'100
13	Frais divers	9'300		9'500		200	3'082.20		-6'200
14*	Participations des homes		34'000		30'000	4'000		50'900.00	-16'900
15	<b>Aumônerie des prisons</b>								
16	Traitements et charges	62'000		64'000		2'000	62'511.60		500
17	Frais de déplacement	3'000		4'500		1'500	2'526.00		-500
18	Frais divers	1'200		1'500		300	1'241.10		-
19*	<b>Aumônerie Centre cantonal requérants d'asile</b>								
20	Traitements et charges	31'000		30'000		-1'000	42'413.90		11'400
21	Frais divers	8'000		15'000		7'000	7'845.95		-200
22*	Attributions de dons & subventions		19'500		22'000	-2'500		25'200.00	-5'700
23*	<b>Aumônerie Centre fédéral requérants d'asile</b>								
24	Traitements et charges	58'000		59'000		1'000	18'782.20		-39'200
25	Frais divers	3'500		3'000		-500	495.00		-3'000
26*	Participations extérieures		35'000		42'000	-7'000		13'172.00	21'800
27*	<b>Aumônerie des institutions sociales</b>								
28	Traitements et charges	84'000		90'000		6'000	87'214.10		3'200
29*	Charges fact. par les catholiques	70'000		55'000		-15'000	72'936.00		2'900
30	Frais de déplacement	5'000		3'000		-2'000	1'820.40		-3'200
31	Frais divers	4'000		3'500		-500			-4'000
32	Participations des institutions sociales		145'000		125'000	20'000		139'225.75	5'800
33	<b>Aumônerie de rue - Neuchâtel</b>								
34	Traitements et charges	61'000		62'000		1'000	61'687.20		700
35	Fr. déplacements et divers	1'500				-1'500	1'144.80		-400
36*	Participations extérieures		31'000		30'000	1'000		30'646.00	400

		Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015			
37	<b>Aumônerie de rue - Chaux-de-Fonds</b>								
38	Traitements et charges	20'000		22'000		2'000	20'324.90	300	
39	Fr. déplacements et divers	1'000				-1'000	34.10	-1'000	
40	Charges fact. par les catholiques	10'000		10'000		-	9'394.00	-600	
41*	Participations extérieures		10'000		9'000	1'000		10'267.40	-300
42	<b>Aumônerie Pontareuse (Fondation Goéland)</b>								
43	Traitements et charges	3'000		6'200		3'200	6'247.65	3'200	
44*	Participations extérieures		3'000		6'200	-3'200		12'097.45	-9'100
45	<b>Aumônerie Foyer Handicap</b>								
46*	Traitements et charges	16'000		16'000		-	12'716.55	-3'300	
47	Participations extérieures		8'700		8'700	-		7'875.00	800
48	<b>Aumônerie des étudiants</b>								
49	Traitements et charges	61'000		60'000		-1'000	59'042.35	-2'000	
50	Frais divers	1'000				-1'000		-1'000	
51*	Attributions de dons & subventions				15'000	-15'000		15'000.00	-15'000
52	<b>Aumônerie La Margelle</b>	20'000		20'000		-	19'933.95	-100	
53*	<b>Aumônerie des sourds</b>	26'500		26'400		-100	15'438.20	-11'100	
Total charges et produits		1'242'900	452'200	1'252'300	453'900		1'159'692.40	470'383.60	
<b>EXCEDENT</b>			<b>790'700</b>		<b>798'400</b>	<b>7'700</b>		<b>689'308.80</b>	<b>-101'900</b>

\* **Commentaires**

14 Le montant plus important des comptes 2015 était dû à certaines participations pour 2014 encaissées tardivement.

19 Il s'agit du projet Req'EREN.

22 Le projet est financé à moitié par des dons externes, la participation de la caisse centrale se limitant à un maximum de 25'000.- par année.

23 L'aumônerie du centre fédéral pour les requérants d'asile est un effort particulier de l'EREN, lié à l'engagement de la FEPS (point 26).

26 Subvention de la FEPS au poste d'aumônier des centres fédéraux de requérants d'asile.

27 Cette position concerne la Fondation des Perce-Neige et les institutions à Malvilliers et à Dombresson.

29 Ces charges sont entièrement refacturées aux institutions sociales (point 32).

36 L'Eglise catholique romaine et l'Eglise catholique chrétienne participent aux coûts.

41 L'Eglise catholique romaine et l'Eglise catholique chrétienne participent aux coûts.

44 Le montant de 2015 comprenait les participations de 2014 et 2015.

46 Dès la juillet 2015, le poste est passé de 10 à 13% et la participation de l'institution a également été adaptée en conséquence (point 47).

51 L'activité de jeunesse était soutenue par la paroisse de Köniz.

53 Depuis le 1er septembre 2014, ce poste est géré par le Conseil du Synode Jurassien de l'Eglise BEJUSO. L'EREN y participe par le versement d'une subvention.

		Budget 2017		Budget 2016			Comptes 2015		
SERVICES CANT. - FORMATION & AUTRES		Charges	Produits	Charges	Produits	Variations	Charges	Produits	Variations
1*	<b>Formation catéchétique</b>								
2	Traitements et charges	120'000		121'000		1'000	118'530.45		-1'500
3	Frais d'animations	5'500		7'000		1'500	4'192.80		-1'300
4	Frais divers	2'000		3'300		1'300	5'489.90		3'500
5	Attributions de dons & subventions							7'600.00	-7'600
6*	<b>Formation des prédicateurs laïques</b>	12'000		12'000		-	-		-12'000
7	<b>Explorations théologiques</b>								
8	Traitements et charges	25'000		25'000		-	24'348.60		-700
9	Frais divers	3'000		3'800		800	1'007.00		-2'000
10	<b>Promotion du bénévolat</b>								
11*	Traitements et charges	62'000		61'000		-1'000	42'673.65		-19'300
12	Accompagnement PMS (Planification Médico-Sociale)	2'500		7'000		4'500	3'637.50		1'100
13	Frais de cours, formation	1'500		3'900		2'400			-1'500
14	Frais d'animations	1'000		1'000		-	1'145.40		100
15	Imprimés & divers	8'000		5'000		-3'000			-8'000
16	Frais divers	500		500		-			-500
17	Fonds incitatif	5'000		8'000		3'000			-5'000
18	Participations extérieures		2'000			2'000			2'000
19	Attributions de dons & subventions		16'000		22'000	-6'000		20'000.00	-4'000
20*	<b>Animations, expositions</b>								
21	Traitements et charges			41'000		41'000	60'972.15		61'000
22	Frais d'animations			10'000		10'000	3'709.40		3'700
23	Participations extérieures							12'806.90	-12'800
24	<b>Animation Terre Nouvelle</b>								
25	Traitements et charges	61'000		61'000		-	53'063.60		-7'900
26	Frais d'animations	4'000		4'000		-	1'180.00		-2'800
27	Frais divers	3'000		2'000		-1'000	793.75		-2'200
28*	<b>Aide d'urgence - UNIP</b>	15'000		15'000		-	12'147.15		-2'900
29	<b>COD (Centre Oecuménique de Documentation)</b>	62'000		62'000		-	60'309.45		-1'700
30*	<b>CER - OPEC (Off. Protestant des Editions Chrétiennes)</b>	11'000		9'000		-2'000	8'685.70		-2'300
31	<b>Groupe "Parole aux endeuillés"</b>								
32	Traitements et charges	6'000		6'000		-	1'874.10		-4'100
33	Frais de déplacement	500		500		-	58.80		-400
34	Imprimés & divers	1'000		1'600		600	3'780.00		2'800
35	Frais d'annonces	4'300		4'300		-	4'316.40		-
36	Frais divers	400		400		-	423.15		-
37	Attributions de dons & subventions		12'000		12'000	-		3'687.00	8'300
38	<b>Société Biblique Suisse</b>	1'000		1'000		-	1'000.00		-

		Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
39*	<b>Services généraux des Services Cantonaux</b>						
40*	Traitements et charges	116'000		122'000		6'000	-116'000
41*	Salaires - imputation interne	12'000					
42	Remplacements					2'065.55	2'100
43	Frais de locations	20'000		18'000		19'289.70	-700
44	Frais de déplacement	2'000				-2'000	-2'000
45	Frais de matériel	5'000				-5'000	-5'000
46	Frais d'animations	5'000		1'500		1'354.35	-3'600
47	Frais divers	2'500		7'900		4'323.55	1'800
Total charges et produits		579'700	30'000	625'700	34'000	440'372.10	44'093.90
<b>EXCEDENT</b>			<b>549'700</b>		<b>591'700</b>	<b>54'000</b>	<b>396'278.20</b>
							<b>-141'400</b>

\* **Commentaires**

- 1 Il s'agit de la formation des catéchètes pour les enfants et les adolescents, et des jeunes moniteurs de catéchisme.
- 6 Il s'agit d'un budget prévisionnel, dans le cas où cette formation de base ou continue aura lieu. La dernière formation remonte à 2014.
- 11 La différence avec 2015 correspond à une vacance de poste de 15%, non repourvu en 2015.
- 20 La baisse est due à la mise en œuvre de la décision du Synode concernant le tableau des postes (juin 2015, Résolution 172E). Pour 2017, il n'est rien prévu de plus que les activités liées à "Réforme 2017" (dans les projets synodaux).
- 28 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.
- 30 La clé de répartition des coûts de la CER est désormais adaptée chaque année proportionnellement à la masse salariale des permanents de chaque Eglise (hors administration).
- 39 Le centre de coût "Services généraux des Services Cantonaux" concerne tous les services cantonaux.
- 40 Ce poste comprend la rémunération de la responsable des Services cantonaux à 80% et un poste de secrétaire à 20% (sera entièrement repourvu en janvier 2017). Jusqu'en 2015, ces montants étaient intégrés dans l'ancien centre de coût "Services généraux - Chancellerie".
- 41 Il s'agit de l'imputation forfaitaire correspondant à environ un 10% de travail du SEG pour les Services Cantonaux.

		Budget 2017		Budget 2016			Comptes 2015		
DIACONIE & ENTRAIDE		Charges	Produits	Charges	Produits	Variations	Charges	Produits	Variations
1	<b>CSP (Centre Social Protestant)</b>								
2*	Contribution versée par l'EREN	286'000		317'600		31'600	317'600.00		31'600
3*	Participation des paroisses		108'000		120'000	-12'000		120'000.00	-12'000
4*	<b>Fonds 1% Aide au Tiers-Monde</b>	63'800		66'200		2'400	63'300.00		-500
5*	<b>Diaconie - Frais généraux</b>								
6	Communications (tél., internet)								
7	Frais divers			2'000		2'000			
Total charges et produits		349'800	108'000	385'800	120'000		380'900.00	120'000.00	
<b>EXCEDENT</b>			<b>241'800</b>		<b>265'800</b>	<b>24'000</b>		<b>260'900.00</b>	<b>19'100</b>

\* **Commentaires**

- 2 Dès 2017, le montant de la contribution a été adapté à l'évolution des recettes de la caisse centrale de l'EREN (baisse de 10%).
- 3 La participation des paroisses a identiquement été réadaptée (baisse de 10%).
- 4 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. comptes). Le montant inscrit au budget correspond au 1% des recettes budgétées.
- 5 La plateforme de diaconie a cessé son activité.

		Budget 2017		Budget 2016			Comptes 2015		
INFO, COMMUNICATION & RECHERCHE DE FONDS		Charges	Produits	Charges	Produits	Variations	Charges	Produits	Variations
1	<b>Information et communication - Frais généraux</b>								
2	Traitements et charges	99'000		100'000		1'000	97'297.65		-1'700
3	Loyers et charges	6'000		12'000		6'000	8'858.45		2'900
4	Imprimés et divers	7'000		1'000		-6'000	5'142.35		-1'900
5*	Vie Protestante / Journal "Réformés"	172'000		172'000		-	172'000.00		-
6*	Emissions Passerelles	70'000		70'000		-	69'355.15		-600
7*	CER - MediaPro (Off. Protestant des Médias)	102'500		92'000		-10'500	83'141.80		-19'400
8*	Site internet	10'000		20'000		10'000	363.50		-9'600
9	Identité Visuelle	5'000		5'000		-	5'361.20		400
10*	Projet de communication de la CER	17'000		17'000		-	18'669.05		1'700
11*	Autres projets de communication	20'700		35'700		15'000	3'356.05		-17'300
12	<b>Recherche de Fonds</b>								
13*	Traitements et charges	62'000		39'000		-23'000	24'382.50		-37'600
14*	Salaires - imputation interne	12'000				-12'000	10'914.40		-1'100
15	Frais divers de fonctionnement	1'000		2'000		1'000	378.60		-600
16*	Recherche de Fonds - Projets	15'800		13'800		-2'000	50'055.15		34'300
17*	Projets interéglises	15'000		30'000		15'000	13'576.55		-1'400
18*	Attributions de dons & subventions		60'000		55'000	5'000		65'000.00	-5'000
Total charges et produits		615'000	60'000	609'500	55'000		562'852.40	65'000.00	
<b>EXCEDENT</b>			<b>555'000</b>		<b>554'500</b>	<b>-500</b>		<b>497'852.40</b>	<b>-56'900</b>

\* **Commentaires**

- 5 Ce poste comprend quelques frais concernant la sortie de l'EREN de la Fondation Visage Protestant, ainsi que les frais du nouveau journal Réformés. Ces derniers ont été surestimés par principe de prudence, car il y a encore passablement d'inconnues à ce jour.
- 6 Part de l'EREN au financement de l'émission diffusée par Canal Alpha.
- 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](http://www.questiondieu.com). La clé de répartition des coûts de la CER est désormais adaptée chaque année proportionnellement à la masse salariale des permanents de chaque Eglise (hors administration).
- 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 pasteur".
- 11 Il s'agit notamment des projets "Push campagne" et de la Newsletter électronique.
- 13 Ce poste comprend également un poste vacant à 30%, non explicité les années précédentes.
- 14 Il s'agit de l'imputation forfaitaire correspondant à environ un 10% de travail du SEG pour la Recherche de Fonds.
- 16 Il s'agit notamment de frais liés à la Newsletter aux paroisses et aux personnes morales, à l'appel de Noël et à Bordereaux pour tous.
- 17 Ces projets concernent la promotion de la contribution ecclésiastique faite en commun entre les 3 Eglises, y compris les frais de remerciements.
- 18 L'activité de levée de fonds est financée par un don annuel de la Fondation "Anna und Heinrich Dünki-Baltensperger".

		Budget 2017		Budget 2016			Comptes 2015		
FINANCES & ADMINISTRATION		Charges	Produits	Charges	Produits	Variations	Charges	Produits	Variations
1	Traitements et charges	339'000		394'000		55'000	451'198.40		112'200
2*	Salaires - imputation interne		24'000			24'000		10'914.40	13'100
3*	Facturation de mandats de comptabilité et salaires							36'861.95	-36'900
4*	Loyers et charges	30'000		33'000		3'000	29'710.95		-300
5	Mobilier et machines de bureau	10'000		10'000		-	11'112.25		1'100
6	Frais généraux, port et tél.	17'000		15'000		-2'000	6'094.40		-10'900
7	Matériel de bureau	15'000		15'000		-	11'782.50		-3'200
8*	Révision des comptes	20'000		50'000		30'000	27'972.00		8'000
9*	Mandataires externes	40'000		30'000		-10'000	41'637.25		1'600
10	Assurances choses et RC	40'000		33'000		-7'000	39'990.10		-
11	Matériel informatique et licences	26'000		6'500		-19'500	33'993.15		8'000
12	Exploitation de l'infrastructure informatique	40'000		36'000		-4'000	35'964.00		-4'000
Total charges et produits		577'000	24'000	622'500	-		689'455.00	47'776.35	
<b>EXCEDENT</b>			<b>553'000</b>		<b>622'500</b>	<b>69'500</b>		<b>641'678.65</b>	<b>88'700</b>

\* **Commentaires**

- 2 Il s'agit de l'imputation forfaitaire correspondant à environ un 10% de travail du SEG pour la Recherche de Fonds et un 10% pour les Services Cantonaux.
- 3 Depuis 2016, les services des RH et de la comptabilité ne s'occupent plus de la gestion des salaires du CSP et de Récif.
- 4 Loyers et charges pour les locaux du Secrétariat général. Une partie du montant global est désormais également imputé au département RH, aux Services cantonaux, au Service Information-Communication-Recherche de Fonds et au Conseil Synodal.
- 8 La révision des comptes est désormais confiée à une fiduciaire professionnelle (20'000.-). En 2016, ce poste comprenait un montant supplémentaire de 30'000.- pour la mise en place d'un SCI (Système de Contrôle Interne), légalement obligatoire pour l'EREN.
- 9 Ce poste comprend des frais de différents mandataires externes pour la défense des intérêts de l'EREN dans différents litiges, notamment immobiliers.



		Budget 2017		Budget 2016			Comptes 2015		
RESULTAT D'EXPLOITATION		Charges	Produits	Charges	Produits	Variations	Charges	Produits	Variations
	Total charges et produits	8'605'600	7'070'300	8'450'000	7'308'800	-394'100	8'685'512.50	7'519'130.75	-368'900
1	<b>Bénéfice / Perte d'exploitation</b>		<b>1'535'300</b>		<b>1'141'200</b>	-394'100		<b>1'166'381.75</b>	-368'900

\* **Commentaires**

- 1 La perte d'exploitation est bien plus importante qu'auparavant. Cela est essentiellement dû aux frais liés au projet "Réforme 2017", ainsi qu'à la baisse envisagée des recettes.

ACTIVITES HORS EXPLOITATION - Rés. financiers	Budget 2017		Budget 2016			Comptes 2015		
	Charges	Produits	Charges	Produits	Variations	Charges	Produits	Variations
1 <b>Résultats financiers</b>								
2* Frais bancaires et CCP	24'000		3'000		-21'000	24'413.51		400
3 Intérêts bancaires et postaux		1'000		10'000	-9'000		1'511.85	-500
4 Dividendes des placements		50'000		24'000	26'000		96'775.67	-46'800
5 Pertes financières extraordinaires						14'512.29		14'500
6 Produits financiers extraordinaires							64'581.03	-64'600
7 Variation d'évaluation des titres						79'387.13		79'400
Sous-total charges et produits	24'000	51'000	3'000	34'000		118'312.93	162'868.55	
<b>EXCEDENT Résultats financiers</b>	<b>27'000</b>		<b>31'000</b>		<b>-4'000</b>	<b>44'555.62</b>		<b>-17'600</b>

\* **Commentaires**

- 2 Dès 2015, le porte-feuille titres du Fonds de soutien au CSP a été repris par la caisse centrale. Ses frais sont désormais pris en considération ici, tout comme ses rendements au point 4. Cela n'avait pas été prévu dans le budget 2016.

ACTIVITES HORS EXPLOITATION - Rés. immeubles	Budget 2017		Budget 2016			Comptes 2015		
	Charges	Produits	Charges	Produits	Variations	Charges	Produits	Variations
8 <b>Loyers nets encaissés</b>		1'817'900		1'836'300	-18'400		1'642'266.34	175'600
9 <b>Entretien et rénov. courants des immeubles</b>	765'700		457'600		-308'100	518'230.05		-247'500
10 Activation des travaux de rénovation		300'000			300'000			300'000
11* <b>Rénovations selon plan quinquennal</b>			297'000		297'000	272'594.60		272'600
12 Activation travaux plan quinquennal				214'500	-214'500		272'594.60	-272'600
13 <b>Frais hypothécaires immeubles</b>								
14 Intérêts hypothécaires Fds de Garantie	51'200		51'200		-	49'960.00		-1'200
15 Intérêts hypothécaires bancaires	157'800		161'300		3'500	167'696.30		9'900
16 Produits des ventes immobilières							900'000.00	-900'000
17 Charges sur ventes immobilières						369'041.25		369'000
18 Attrib. aux réserves						530'958.75		531'000
Sous-total charges et produits	974'700	2'117'900	967'100	2'050'800		1'908'480.95	2'814'860.94	
<b>EXCEDENT Résultat des immeubles</b>	<b>1'143'200</b>		<b>1'083'700</b>		<b>59'500</b>	<b>906'379.99</b>		<b>236'800</b>

\* **Commentaires**

- 11 Le plan quinquennal a pris fin en 2016 et un bilan est en cours.

		Budget 2017		Budget 2016			Comptes 2015		
ACTIVITES HORS EXPLOITATION - Prov. & Réserves		Charges	Produits	Charges	Produits	Variations	Charges	Produits	Variations
1*	Provisions et Réserves								
2	Dissolution de provisions							79'387.13	-79'400
3*	Dissolution de réserves		119'000		39'000	80'000		7'162'191.09	-7'043'200
4	Attribution aux provisions						1'710'721.69		1'710'700
5	Attribution aux réserves						5'406'800.00		5'406'800
Sous-total charges et produits		-	119'000	-	39'000		7'117'521.69	7'241'578.22	
<b>EXCEDENT Provisions et Réserves</b>		<b>119'000</b>		<b>39'000</b>		<b>80'000</b>	<b>124'056.53</b>		<b>-5'100</b>

\* **Commentaires**

- Pour des raisons de transparence, toutes les dissolutions et attributions de provisions et réserves sont désormais regroupées et explicitées ici.
- En 2017, les dissolutions de réserves suivantes sont prévues : 39'000.- pour les activités en langue allemande, 6'000.- pour la publication du livre "Evangélisation" et 74'000.- pour des projets liés à "Réforme 2017".

		Budget 2017		Budget 2016			Comptes 2015		
RESULTAT HORS-EXPLOITATION		Charges	Produits	Charges	Produits	Variations	Charges	Produits	Variations
6	Résultats financiers		27'000		31'000	-4'000		44'555.62	-17'600
7	Résultat des immeubles		1'143'200		1'083'700	59'500		906'379.99	236'800
8	Résultat des Provisions et réserves		119'000		39'000	119'000		124'056.53	-5'100
9	<b>Bénéfice / Perte hors-exploitation</b>	<b>1'289'200</b>		<b>1'153'700</b>		<b>174'500</b>	<b>1'074'992.14</b>		<b>214'100</b>

**Commentaires**

- Le résultat hors-exploitation est meilleur, essentiellement dû à une meilleure rentabilité des immeubles et à la dissolution de réserves.

		Budget 2017		Budget 2016			Comptes 2015		
RESULTAT GLOBAL		Charges	Produits	Charges	Produits	Variations	Charges	Produits	Variations
10	Résultat d'exploitation	1'535'300		1'141'200		-394'100	1'166'381.75		-368'900
11	Résultat hors-exploitation		1'289'200		1'153'700	135'500		1'074'992.14	214'200
12	<b>BENEFICE / PERTE</b>		<b>246'100</b>	<b>12'500</b>		<b>-258'600</b>		<b>91'389.61</b>	<b>-154'700</b>

**Commentaires**

- Globalement, le budget 2017 est assez fortement déficitaire. Si l'on ne considère pas les frais exceptionnels liés à "Réforme 2017" et à la dissolution de provision prévue à cet effet, la perte prévue s'élèverait à CHF 86'500.-.