

SYNODE

186^{ème} session du Synode, du 2 décembre 2020

BUDGET POUR L'EXERCICE 2021

et notes à l'appui

Selon la constitution de notre Eglise, l'Eglise est au service de tous les habitants du pays de Neuchâtel par la proclamation de l'Evangile et par la diaconie. Le Synode a confirmé cette mission par l'acceptation des 12 principes constitutifs d'EREN2023 lors de sa session de décembre 2018.

Néanmoins, dans le cadre du processus EREN2023, nous devons redéfinir la manière dont nous remplissons cette mission, afin que l'EREN puisse encore répondre présente ces prochaines décennies. Ce processus doit aussi permettre d'atteindre l'équilibre financier, en tenant compte de l'érosion du soutien financier de ses membres et d'une redéfinition de la politique salariale de l'EREN. Le Synode aura la lourde tâche de faire des choix stratégiques et financiers lors de ses prochaines sessions, en collaboration avec le Conseil synodal.

Dans cette attente, il présente un budget fortement déficitaire qui nécessitera de puiser dans ses fonds propres. Le Conseil synodal ne souhaite pas de modification du tableau des postes jusqu'au budget 2024, mais seule une planification financière pour ces prochaines années permettra de définir si cet objectif est réalisable.

L'augmentation du déficit prévisible de plus de 300'000.- par rapport à 2019 s'explique principalement par une baisse des recettes de la contribution ecclésiastique et le soutien à la formation de ses futurs diacres et ministres, afin d'assurer la relève.

Plan du document :

CHARGES SALARIALES	3
BUDGET RÉSUMÉ PAR NATURE	4
BUDGET RÉSUMÉ PAR SECTEUR	5
Produits d'exploitation :	7
Charges d'exploitation :	8
Synode	8
Conseil synodal	8
Ressources humaines & formation	9
Paroisses	10
Service cantonal Santé	11
Service cantonal Social	12
Service cantonal Formation.....	14
Services cantonaux – Administration	15
Diaconie et Institutions extérieures à l'EREN	16
Information, Communication et Recherche de Fonds	17
Finances & Administration	18
Résultats extraordinaires, Provisions et Réserves	19
Gestion des immobilisations	20
Immobilisations incorporelles (financières)	20
Immobilisations corporelles (immeubles)	21
TABLEAU RÉSUMÉ BUDGET PAR NATURE / BUDGET PAR SECTEUR	23

Résolution :

Le Synode adopte le budget 2021.

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. Depuis 2013, les salaires ont été indexés selon l'indice des prix à la consommation (IPC), basés sur l'indice de septembre 2011 (115.9, sur la base de mai 1993 = 100). En 2019, le Conseil synodal a décidé d'indexer les salaires chaque année selon l'IPC du mois de juillet de l'année précédente, uniquement en cas de hausse. Pour 2021, l'IPC de juillet 2020 étant à 114.6, il n'y a pas d'indexation.

Le passage à la primauté des cotisations dès 2019 avait été accompagné d'une augmentation de la cotisation de l'employeur à Prévoyance.ne (de 14.7% à 16.25%, soit 100'000.- au total), ainsi que d'une hausse temporaire (pendant 4 ans) de la cotisation des employés. En 2020, afin que les employés ne subissent pas de baisse effective de leur salaire le Conseil synodal a décidé une revalorisation temporaire des salaires de 120.-/mois par employé, par équivalent plein temps. Cette mesure, d'un coût global d'environ 75'000.-, est reconduite en 2021.

Les hautes-paies sont adaptées individuellement en fonction des années d'ancienneté.

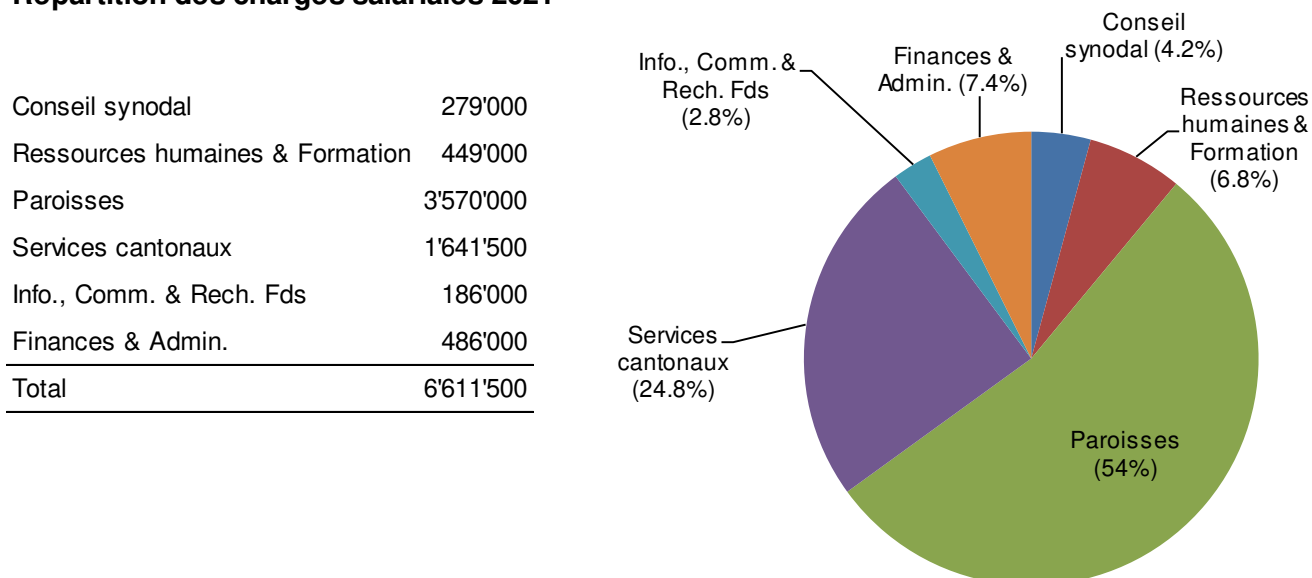
Les salaires bruts annuels 2021 des permanents de l'EREN se situent dans la fourchette suivante (à 100%) :

	Minimum	Hautes-paies (après 13 ans)	Maximum
Permanents :	80'967.-	20'787.-	101'754.-

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;
- d) à des augmentations de cotisation LPP.

Répartition des charges salariales 2021



Budget résumé par nature

(les chiffres entre parenthèses sont des chiffres négatifs)

	Budget 2021	Budget 2020	Comptes 2019
	CHF	CHF	CHF
PRODUITS			
Produits d'exploitation			
Contribution ecclésiastiques	4'382'000	4'634'000	4'717'743
Subventions	786'700	786'700	792'526
Dons et legs	340'000	340'000	1'990'207
Participations extérieures	834'600	919'800	834'413
Mandats et prestations de services	8'600	9'000	11'999
Produits divers	67'300	66'300	87'827
Variation de la provision sur débiteurs et comptes courants	–	–	104'000
Total des produits d'exploitation	6'419'200	6'755'800	8'538'715
CHARGES DE FONCTIONNEMENT			
Charges de personnel	(6'696'500)	(6'587'900)	(6'410'366)
Frais liés aux projets	(131'500)	(160'000)	(186'620)
Autres charges d'exploitation	(950'700)	(1'005'300)	(825'231)
Contributions versées	(601'300)	(609'400)	(594'510)
Total des charges de fonctionnement	(8'380'000)	(8'362'600)	(8'016'727)
Résultat d'exploitation	(1'960'800)	(1'606'800)	521'988
PRODUITS ET CHARGES HORS-EXPLOITATION			
<i>Activités financières</i>			
Produits financiers	21'500	21'500	344'482
Charges financières	(21'000)	(21'000)	(21'795)
Résultat des activités financières	500	500	322'687
<i>Activités immobilières</i>			
Produits des loyers	1'911'800	1'965'500	1'886'489
Dépenses courantes et entretien des immeubles	(738'200)	(816'400)	(959'777)
Activation de travaux de rénovations	–	–	231'632
Intérêts hypothécaires	(191'600)	(198'000)	(189'657)
Résultat sur ventes immobilières	–	–	397'639
Amortissements immobiliers	–	–	–
Résultat des activités immobilières	982'000	951'100	1'366'326
Résultat des activités hors-exploitation	982'500	951'600	1'689'013
Résultat avant attributions aux fonds et réserves	(978'300)	(655'200)	2'211'001
ATTRIBUTIONS/DISSOLUTIONS DES FONDS ET RESERVES			
Attribution à la Réserve événements spéciaux	–	–	(746'294)
Dissolution de la Réserve événements spéciaux	–	–	–
Dissolution/(Attribution) de la réserve pour risque de cours	–	–	(315'518)
Attributions des dons et collectes aux Fonds affectés divers	–	–	(1'082'170)
Attributions des dons et collectes aux Fonds et Réserves	–	–	(9'526)
Autres attributions aux Fonds et Réserves	(55'200)	(56'700)	(259'800)
Autres dissolutions de Fonds (affectés divers et N. Brandt)	–	–	70'765
Autres dissolutions de Fonds et Réserves	49'000	48'000	109'451
Résultat de l'exercice	(984'500)	(663'900)	(22'091)

Budget résumé par secteurs

EXPLOITATION	Budget 2021				Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Produits	Var. B. 2020 (*)	Var. C. 2019 (**)	Charges	Produits	Charges	Produits
Recettes		5'516'000	251'000	462'800		5'767'000		5'978'847
Synode	30'500		-1'500	2'000	32'000		28'533	
Conseil synodal	348'000		-	17'400	348'000		330'614	
Ressources humaines & formation	637'400		167'700	113'100	469'700		524'258	
Paroisses	3'579'000		-6'000	27'200	3'585'000		3'551'792	
Services cantonaux	1'381'500		-43'900	130'000	1'425'400		1'251'495	
Diaconie & institutions ext. à l'EREN	320'100		-5'700	-12'900	325'800		333'038	
Info., Comm. & Recherche de Fonds	542'000		-36'100	76'200	578'100		465'801	
Finances & administration	693'500		27'000	149'500	666'500		543'982	
Résultats extraord., provisions & réserves		49'000	-1'000	-81'200		48'000	32'180	
Total charges et produits	7'532'000	5'565'000			7'430'500	5'815'000	7'061'694	5'978'847
Bénéfice / Perte d'exploitation		1'967'000	351'500	884'100		1'615'500		1'082'846

IMMOBILISATIONS	Charges	Produits	Var. B. 2020	Var. C. 2019	Charges	Produits	Charges	Produits
Immobilisations incorporelles (financières)		500	-	-6'300		500	5'756	
Immobilisations corporelles (immeubles)		982'000	-30'900	84'500		951'100		1'066'511
Bénéfice / Perte des immobilisations	982'500		-30'900	78'200	951'600		1'060'755	

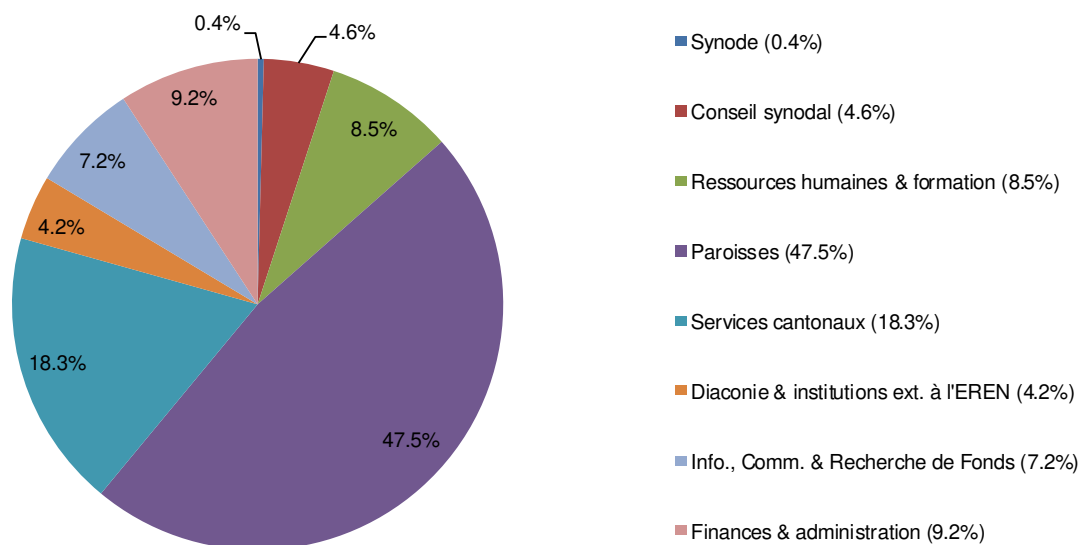
RESULTAT GLOBAL	Charges	Produits	Var. B. 2020	Var. C. 2019	Charges	Produits	Charges	Produits
Résultat d'exploitation	1'967'000		351'500	884'200	1'615'500		1'082'846	
Résultat des immobilisations		982'500	-30'900	78'300		951'600		1'060'755
BENEFICE / PERTE		984'500	320'600	962'500		663'900		22'091

(*) Var. B. 2020 = Variation par rapport au budget 2020

(**) Var. C. 2019 = Variation par rapport aux comptes 2019

Ces abréviations sont valables pour tout le document

Répartition des charges d'exploitation



Produits d'exploitation :

RECETTES	Budget 2021				Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Produits	Var. B. 2020	Var. C. 2019	Charges	Produits	Charges	Produits
1 * CE Etat de N'tel - Pers. Physiques		3'900'000	200'000	237'200		4'100'000		4'137'232.80
2 * CE Etat de N'tel - Pers. Morales		430'000	50'000	32'600		480'000		462'571.25
3 * CE directes - Pers. Physiques		50'000	-	67'400		50'000		117'401.65
4 * CE directes - Pers. Morales		2'000	2'000	-1'500		4'000		537.70
5 * Subside de l'Etat		775'000	-	5'800		775'000		780'810.96
6 Prestations Communes urbaines		11'700	-	-		11'700		11'715.00
7 Journée d'offrande		7'300	-1'000	1'000		6'300		8'315.40
8 * Dons et legs		340'000	-	1'742'300		340'000		2'082'301.73
9 Attribution des dons				-1'622'000			1'622'039.48	
Total charges et produits	-	5'516'000			-	5'767'000	1'622'039.48	7'600'886.49
SOLDE	5'516'000		251'000	462'800	5'767'000		5'978'847.01	

* **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.
- 5 La baisse est due à la baisse relative du nombre de protestants par rapport aux catholiques.
- 8 Ce poste tient compte de la moyenne des dons reçus des particuliers, des paroisses et d'entreprises, sans les dons et legs exceptionnels.

Charges d'exploitation :

SYNODE	Budget 2021				Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Produits	Var. B.2020	Var. C.2019	Charges	Produits	Charges	Produits
1 * Frais de sessions	12'000		-	600	12'000		11'406.05	
2 * Imprimés & divers	10'000		-	900	10'000		9'070.95	
3 Cultes et manifestations synodaux	5'000		-	-	5'000		5'000.00	
4 * Achat de prestations au Louverain	3'500		-1'500	400	5'000		3'056.00	
Total charges et produits	30'500	-			32'000	-	28'533.00	-
SOLDE		30'500	-1'500	1'900		32'000		28'533.00

* **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 du Secrétariat général (imputation interne).
- 2 Ce poste concerne notamment le rapport annuel.
- 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 2021				Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Produits	Var. B.2020	Var. C.2019	Charges	Produits	Charges	Produits
5 * Traitements et charges	279'000		-	7'300	279'000		271'744.55	
6 * Frais de séances, loyer et charges	24'000		4'000	900	20'000		23'106.75	
7 Frais de déplacements	7'000		-	1'700	7'000		5'337.20	
8 Frais de mandataires externes	5'000		-	1'200	5'000		3'763.00	
9 Imprimés & divers	3'000		-4'000	500	7'000		2'472.70	
10 Rencontre des permanents	15'000		-	8'900	15'000		6'144.60	
11 Projet / Processus "EREN2023"	10'000		-	-1'600	10'000		11'640.15	
12 * Autres projets	5'000		-	-1'400	5'000		6'405.05	
Total charges et produits	348'000	-			348'000	-	330'614.00	-
SOLDE		348'000	-	17'500		348'000		330'614.00

* **Commentaires**

- 5 Ce poste comprend la rémunération des conseillers synodaux (6x 0.2 EPT) et du président (1 EPT).
- 6 Ce poste comprend notamment le loyer de la salle du Conseil Synodal (bureau du président du CS).
- 12 Il s'agit du projet de "Gestion de la Santé en Entreprise" (GSE), qui représente un investissement de 5'000.-/an de 2019 à 2021.

RESSOURCES HUMAINES & FORMATION		Budget 2021				Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Var. B.2020	Var. C.2019	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Ressources humaines - frais généraux								
2	Traitements et charges 1.5 EPT	178'000		1'000	3'100	177'000		174'915.80	
3 *	Facturation de mandat de gestion		3'600	400	100		4'000		3'682.95
4	Loyers et charges	10'500		-	200	10'500		10'282.05	
5	Frais divers	5'500		-	1'100	5'500		4'376.20	
6 *	Frais de mandataires externes	10'000		-	-5'000	10'000		15'033.40	
7 *	Remplacements	60'000		-	-45'400	60'000		105'391.75	
8 *	Ministres en formation, traitements et charges	211'000		181'000	136'900	30'000		74'113.50	
9	Formation des permanents								
10 *	CER - OPF (Office Protestant de la Formation)	98'000		-2'700	9'700	100'700		88'297.30	
11 *	Formation et perfectionnement	40'000		-	3'400	40'000		36'610.70	
12	Supervisions	25'000		-	7'500	25'000		17'474.20	
13 *	Accompagnement spirituel des permanents et employés	3'000		-12'000	1'600	15'000		1'446.30	
Total charges et produits		641'000	3'600			473'700	4'000	527'941.20	3'682.95
SOLDE			637'400	167'700	113'200		469'700		524'258.25

* **Commentaires**

- 3 Il s'agit des frais administratifs liés à la gestion des salaires des paroisses et d'autres institutions externes.
- 6 Des mandats externes sont attribués au besoin pour des processus RH et la défense juridique des intérêts de l'EREN.
- 7 Il s'agit de remplacements ponctuels, à court terme, y compris les piquets pour les services funèbres.
- 8 Malgré la situation financière de la Caisse centrale, le Conseil synodal a décidé de soutenir la formation de ses futurs diacres et ministres, afin d'assurer la relève. Un stagiaire et un suffragant à temps partiel finiront leur formation en cours d'année et un stagiaire diacre et deux stagiaires pasteurs entameront leur formation en mars.
- 10 Ce poste comprend la contribution à la CER pour l'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 232'100.- dans ce budget. Les autres postes de la CER se trouvent aux pages 14 (point 29), 16 (point 11) et 17 (point 7).
- 11 Ce poste comprend les frais de formation continue des permanents, facturés séparément.
- 13 L'offre d'accompagnement spirituel pour tous les employés de l'EREN a été décidée lors du Synode de décembre 2016.

PAROISSES	Budget 2021				Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Produits	Var. B. 2020	Var. C. 2019	Charges	Produits	Charges	Produits
1 * Total Traitement et charges des paroisses 28.75 EPT	3'539'000		10'000	43'500	3'529'000		3'495'451.40	
2 Imputation interne - Frais Requer'ENSEMBLE		21'000	- 1'000	- 500		20'000		20'535.60
3 Frais de mandataires externes			- 5'000		5'000		-	
4 * Activités en langue allemande								
5 Traitements et charges 0.25 EPT	31'000		1'000	- 2'100	30'000		33'065.25	
6 Frais divers	18'000		-	200	18'000		17'830.90	
7 * Indemnités loyer / chauffage	12'000		- 11'000	- 14'000	23'000		25'980.00	
Total charges et produits	3'600'000	21'000			3'605'000	20'000	3'572'327.55	20'535.60
SOLDE		3'579'000	- 6'000	27'100		3'585'000		3'551'791.95

* **Commentaires**

- 1 Il s'agit des postes ministériels en paroisse, selon le tableau des postes adopté par le Synode dans sa session du 5 juin 2015, en tenant compte des données connues quant aux départs et nouvelles arrivées.
Selon le tableau des postes, il y a 28.25 EPT pour l'ensemble des paroisses (sans compter les activités en langue allemande - voir point 5 ci-dessous).
Pour 2021, il y a également un poste de suffragant (0.5 EPT) sur une partie de l'année.
- 4 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 à la rubrique "Résultat extraordinaire, Provisions et Réserves" en page 19.
- 7 La baisse prévue est liée à une diminution des bénéficiaires d'indemnités de loyer suite à des déménagements.

SERVICE CANTONAL SANTE		Budget 2021				Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Var. B.2020	Var. C.2019	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Aumônerie des hôpitaux (RHNe + Providence)								
2	Traitements et charges 1.6 EPT	200'000		-1'000	-8'700	201'000		208'707.20	
3	Frais de déplacements	2'300		-	300	2'300		1'950.10	
4	Frais divers	1'000		-	700	1'000		260.20	
5	Participations des hôpitaux		85'000	-	-		85'000		85'000.00
6	Aumônerie CNP (Centre Neuchâtelois de Psychiatrie)								
7	Traitements et charges 1.1 EPT	136'000		-	8'900	136'000		127'143.50	
8	Fr. déplacements et divers	6'000		-	2'900	6'000		3'056.30	
9	Participations extérieures		66'200	-1'100	-1'100		65'100		65'095.10
10	Aumônerie Foyer Handicap								
11	Traitements et charges 0.15 EPT	19'000		-	400	19'000		18'647.75	
12	Participations extérieures		10'500	-1'000	-		9'500		10'500.00
13	Aumônerie en EMS								
14 *	Traitements et charges 3.1 EPT	379'000		10'000	9'600	369'000		287'425.40	
15	Frais de déplacements	9'000		-	4'600	9'000		4'362.60	
16	Pilotage et frais PMS (Planification Médico-Sociale)	3'000		-	3'000	3'000		-	
17	Frais divers	7'000		-	-2'400	7'000		9'385.60	
18 *	Participations des EMS		80'000	-	-28'100		80'000		51'950.00
19	Participations extérieures		-	10'000			10'000		
20 *	Aide d'urgence - UNIP (Unité NE d'Intervention Psychosociale)	2'500		-	400	2'500		2'100.00	
Total charges et produits		764'800	241'700			755'800	249'600	663'038.65	212'545.10
SOLDE			523'100	16'900	72'500		506'200		450'493.55

* **Commentaires**

14 L'augmentation est due à un projet pilote avec un poste à 20% entièrement financé par un EMS (point 18).

18 L'augmentation est notamment liée au projet pilote équivalent à un 20% (25'000.-, voir point 14). De plus, des démarches sont en cours pour augmenter la participation des EMS à cette aumônerie.

20 Il s'agit des frais de remplacement d'un pasteur participant à l'Unité Neuchâteloise d'Intervention Psychosociale (UNIP).

SERVICE CANTONAL SOCIAL			Budget 2021				Budget 2020		Comptes 2019	
			Charges	Produits	Var. B.2020	Var. C.2019	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Aumônerie des écoles post-obligatoires									
2	Traitements et charges	0.5 EPT	64'000	-	1'000	64'000		63'033.60		
3	Frais divers		300	-	100	300		210.00		
4 *	Aumônerie des institutions sociales									
5	Traitements et charges	0.75 EPT	91'000	-1'000	1'400	92'000		89'643.00		
6 *	Charges fact. par les catholiques		72'000	2'000	-100	70'000		72'103.60		
7	Fr. déplacements		1'200	-	-2'300	1'200		3'517.85		
8	Frais divers		2'000	-	-1'300	2'000		3'265.05		
9	Attribution de dons				300				346.90	
10	Participations des institutions sociales						145'000		140'315.70	
11 *	Aumônerie des sourds et malentendants		18'900	-	800	18'900		18'114.65		
12	Aumônerie des prisons									
13	Traitements et charges	0.5 EPT	63'000	-2'000	-200	65'000		63'235.10		
14	Fr. déplacements et divers		2'500	-	100	2'500		2'426.75		
15	Frais divers		1'000	-	-200	1'000		1'217.80		
16	Aumônerie de rue - Neuchâtel (Dorcas)									
17	Traitements et charges	0.5 EPT	62'000	-1'000	-100	63'000		62'143.80		
18	Fr. déplacements et divers		1'500	-	100	1'500		1'422.00		
19 *	Participations extérieures				500		31'500		32'958.85	
20	Aumônerie de rue - Chaux-de-Fonds									
21	Traitements et charges	0.3 EPT	37'000	-1'000	-500	38'000		37'463.80		
22	Fr. déplacements et divers		500	-	-800	500		1'304.40		
23	Charges fact. par les catholiques		10'000	-	800	10'000		9'157.70		
24 *	Participations extérieures				500		19'000		19'698.10	
25	Attributions de dons				600				630.00	
26 *	Aumônerie Centre fédéral d'accueil (CFA)									
27	Traitements et charges aumônerie	0.5 EPT	62'000	-1'000	-6'900	63'000		68'904.50		
28 *	Imputation interne - Frais Requer'ENSEMBLE		32'000	1'000	11'500	31'000		20'535.60		
29	Frais divers		8'000	-	5'100	8'000		2'851.75		
30 *	Participations extérieures						60'000		69'165.00	
31	Aumônerie cantonale requérants d'asile (Req'EREN)									
32	Traitements et charges	0.25 EPT	31'000	-1'000	-200	32'000		31'216.55		
33	Frais divers		5'000	-	2'800	5'000		2'193.80		
34 *	Attributions de dons & subventions						18'000		16'700.00	

		Budget 2021				Budget 2020		Comptes 2019	
35 *	Asile - activités transversales								
36	Frais de formation des bénévoles	5'000		-	2'400	5'000		2'647.70	
37	Soutien financier - entraide asile	5'000		-	3'500	5'000		1'500.00	
38	Projets divers	10'000		-	9'000	10'000		973.40	
39	Frais divers	5'000		-	4'800	5'000		230.70	
40 *	Attributions de dons & subventions		25'000	-	-23'200		25'000		1'782.00
41 *	Groupe "Parole aux endeuillés"				-1'800	-		1'777	
Total charges et produits		589'900	298'500			593'900	298'500	561'090.10	281'596.55
SOLDE			291'400	-4'000	12'100		295'400		279'493.55

* **Commentaires**

- 4 Cette position concerne la Fondation des Perce-Neige et les institutions à Malvilliers et à Dombresson.
- 6 Ces charges sont entièrement refacturées aux institutions sociales (point 10).
- 11 Depuis 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.
- 19 L'Eglise catholique romaine et l'Eglise catholique chrétienne participent aux coûts.
- 24 L'Eglise catholique romaine et l'Eglise catholique chrétienne participent aux coûts.
- 26 L'aumônerie du centre fédéral pour les requérants d'asile est un effort particulier de l'EREN, lié à l'engagement de l'EERS (point 30).
- 28 Les charges assumées par la paroisse du Joran pour l'animation de Requer'ENSEMBLE / A la Rencontre sont incluses dans le montant déterminant pour le soutien de l'EERS à l'EREN (cf. point 30 ci-dessous). De plus, le coût d'un remplaçant pour les aumôniers de cette aumônerie, y compris les aumôniers catholiques, est explicité ici. Les catholiques prennent à leur charge le remplacement de leurs aumôniers (compris également au point 30).
- 30 L'aumônerie fédérale au sens large est subventionnée par la contribution spéciale de l'EERS aux Eglises des cantons abritant des centres fédéraux.
- 34 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.
- 35 Ces projets transversaux se veulent presque entièrement auto-financés. Certains projets ne seront réalisés que si le financement est trouvé (point 40).
- 40 Le Conseil synodal prévoit de monter un dossier de levée de fonds pour l'ensemble des activités autour de l'asile offertes par l'EREN. Ce dossier sera présentés à divers partenaires, notamment Fondia (fondation pour la promotion de la diaconie). Les coûts de cette opération seront imputés sous rubrique 38, projets divers.
- 41 Un moratoire a été décidé par le Conseil synodal depuis 2019.

SERVICE CANTONAL FORMATION		Budget 2021				Budget 2020		Comptes 2019		
		Charges	Produits	Var. B.2020	Var. C.2019	Charges	Produits	Charges	Produits	
1 *	Formation catéchétique									
2	Traitements et charges	1.0 EPT	127'000		-	1'600	127'000		125'420.40	
3 *	Frais d'animations		13'000		8'500	10'000	4'500		2'980.50	
4	Frais divers		2'000		-500	300	2'500		1'736.45	
5	Attribution de dons								535.00	
6	Explorations théologiques									
7	Traitements et charges	0.2 EPT	25'000		-1'000	100	26'000		24'928.80	
8	Frais divers		1'000		500	-100	500		1'116.20	
9	Animation Terre Nouvelle									
10	Traitements et charges	0.3 EPT	39'000		-12'000	-20'300	51'000		59'317.25	
11	Frais d'animations		4'000		-	3'200	4'000		810.20	
12	Frais divers		3'000		-	1'700	3'000		1'278.55	
13	Promotion du bénévolat									
14 *	Traitements et charges	0.3 EPT	36'000		-	-1'300	36'000		37'255.65	
15	Imprimés & divers		1'800		-	1'300	1'800		478.60	
16	Frais de formation des bénévoles		3'000		-	2'800	3'000		240.00	
17 *	Frais d'animations et de projets		2'000		-	1'900	2'000		100.00	
18 *	Fonds incitatif		5'000		-	5'000	5'000		-	
19 *	Assurance accidents pour bénévoles		5'000		100	200	4'900		4'843.00	
20	Participations des paroisses							4'400	4'358.80	
21	Participations extérieures								2'845.20	
22	Attributions de dons & subventions							12'000	400.00	
23 *	Formation des prédicateurs laïques		5'000		-5'000	4'200	10'000		850.00	
24 *	Eglise & société		30'000		-	30'700	30'000		697.90	
25	COD (Centre Oecuménique de Documentation)				-60'000	-59'100	60'000		59'058.65	
26	Traitements et charges	0.8 EPT	73'000		73'000	73'000				
27	Contribution versée par l'EREN		23'000		23'000	23'000				
28 *	Participations extérieures								36'500	
29 *	CER - OPEC (Off. Protestant des Editions Chrétiennes)		11'200		-	1'300	11'200		9'890.90	
Total charges et produits			409'000	53'000			382'400	16'400	330'305.15	8'836.90
SOLDE				356'000	-10'000	34'600		366'000		321'468.25

* **Commentaires**

- 1 Il s'agit de la formation des catéchètes pour les enfants et les adolescents, et des jeunes moniteurs de catéchisme.
- 3 En 2021, il est notamment prévu un soutien cantonal au Festival romand de la jeunesse, organisé à Neuchâtel par la CER (5'000.- sous réserve de son acceptation par l'AG de la CER en novembre 2020), ainsi que 5'000.- pour le projet "Couples et familles".
- 14 Un 20% de ce poste a été attribué au poste de responsable du service Développement communautaire (voir point 27 ci-dessous).
- 17 Certains projets ne seront réalisés que si les dons prévus sont reçus (point 22).
- 18 Ce fonds veut aider au développement du bénévolat en apportant des soutiens ciblés à des initiatives et des actions paroissiales, par exemple en prenant en charge des manifestations de remerciements pour les bénévoles.
- 19 Il s'agit d'une assurance accident pour les bénévoles, à laquelle les paroisses participent (point 20).
- 23 La caisse centrale propose une formation de base pour les futurs prédicateurs laïques et participe aux frais de formation continue des prédicateurs laïques.
- 24 Le montant global représente environ un poste à 25% pour des mandats extérieurs. Cela peut comprendre des expositions, des conférences, des manifestations, des animations de débats,..etc. Ces mandats ont été mis en place suite à la décision du Synode concernant le tableau des postes (juin 2015, Résolution 172-E).
- 28 L'Eglise catholique romaine participe à la moitié des charges salariales.
- 29 Ce poste comprend la contribution à la CER pour l'Office Protestant des Editions Chrétiennes. La clé de répartition des coûts de la CER est désormais adaptée chaque année proportionnellement à la masse salariale des permanents (hors administration) de chaque Eglise (cf note 10 page 9).

SERVICES CANTONAUX - Administration		Budget 2021				Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Var. B. 2020	Var. C. 2019	Charges	Produits	Charges	Produits
27 *	Traitements et charges 1.23 EPT	154'000		-43'000	3'200	197'000		150'832.75	
28 *	Salaires - imputations interne	30'000		-	-	30'000		30'000.00	
29 *	Facturation de mandat de gestion		5'000	-	3'100		5'000		8'136.00
30	Loyers et charges	21'000		-	700	21'000		20'254.70	
31 *	Frais de matériel	6'000		-	2'000	6'000		3'970.80	
32	Frais de déplacements et divers	5'000		-3'800	1'900	8'800		3'117.50	
Total charges et produits		216'000	5'000			262'800	5'000	208'175.75	8'136.00
SOLDE			211'000	-46'800	10'900		257'800		200'039.75

* **Commentaires**

- 27 Cette position comprend les postes de responsables pour l'ensemble des Services cantonaux (Santé, Social et Formation - 1.1 EPT), ainsi que 0.13 EPT pour un projet transversal.
- 28 Cette imputation forfaitaire correspondant à environ un 30% de travail du Secrétariat général pour l'ensemble des Services cantonaux.
- 29 Il s'agit de la facturation du travail de gestion de Terre Nouvelle, dont la charge est comprise dans l'imputation interne au point 28 ci-dessus.
- 31 Ce poste concerne également le remplacement d'ordinateurs d'employés des services cantonaux.

DIACONIE & INSTITUTIONS EXTERIEURES A L'EREN		Budget 2021				Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Var. B.2020	Var. C.2019	Charges	Produits	Charges	Produits
1	CSP (Centre Social Protestant)								
2	Contribution versée par l'EREN	270'000		-	-16'000	270'000		286'000.00	
3	Participation des paroisses		102'000	-	6'000		102'000		108'000.00
4	EERS Eglise Réformée Evangélique de Suisse								
5	Contribution versée par l'EREN	50'600		-3'800	-3'800	54'400		54'370.00	
6	Frais divers	1'000		-	-200	1'000		1'206.90	
7 *	Participation des paroisses		3'400	-	-		3'400		3'400.00
8	La Margelle	23'000		-	1'700	23'000		21'306.05	
9	COE (Conseil Œcuménique des Eglises)	600		-	100	600		538.00	
10 *	CEPPE	1'000		-	300	1'000		717.00	
11 *	CER-Gouvernance	23'100		-400	3'600	23'500		19'500.50	
12	Société Biblique Suisse	1'000		-	-	1'000		1'000.00	
13 *	Réserve 1% Aide au Tiers-Monde	55'200		-1'500	-4'600	56'700		59'800.00	
Total charges et produits		425'500	105'400			431'200	105'400	444'438.45	111'400.00
SOLDE			320'100	-5'700	-12'900		325'800		333'038.45

* **Commentaires**

- 7 Concerne les droits d'auteurs SUISA et Pro-Literis, compris dans la contribution au point 5 ci-dessus. La participation des paroisses est calculée en fonction du nombre de paroissiens.
- 10 Il s'agit des frais liés à la Conférence des Eglises Protestantes des Pays Latins d'Europe.
- 11 Ce poste comprend la participation aux frais de fonctionnement du Conseil exécutif de la Conférence des Eglises Romandes (CER), (cf note 10 page 9).
- 13 Lors du bouclage des comptes, 1% des recettes nettes de la Caisse centrale est versé dans cette réserve, de laquelle sont prélevées diverses contributions aux oeuvres de mission et d'entraide (cf. comptes). Le montant inscrit au budget correspond au 1% des recettes budgétées.

INFO, COMMUNICATION & RECHERCHE DE FONDS		Budget 2021				Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Var. B. 2020	Var. C. 2019	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Information et communication								
2	Traitements et charges 1.0 EPT	126'000		24'000	2'400	102'000		104'584.20	
3	Loyers et charges	5'500		-	300	5'500		5'190.65	
4	Imprimés et divers	2'700		-	-5'100	2'700		7'829.20	
5 *	Journal Réformés	161'000		-2'000	40'500	163'000		120'471.00	
6 *	Emissions Canal Alpha	70'000		-900	2'900	70'900		67'143.00	
7 *	CER - MediaPro (Off. Protestant des Médias)	99'800		-1'200	1'300	101'000		88'468.80	
8 *	Site internet	10'000		-	8'100	10'000		1'882.60	
9	Création d'imprimés pour CS	1'000		-4'000	-1'900	5'000		12'924.00	
10	Création d'imprimés pour SC et RH	5'000		5'000	5'000				
11	Projet de communication de la CER	-		-5'000		5'000		-	
12	Autres projets de communication	15'000		-19'000	-14'000	34'000		28'984.40	
13	Recherche de Fonds								
14 *	Traitements et charges 0.4 EPT	50'000		-43'000	1'900	93'000		48'149.50	
15 *	Salaires - imputation interne	10'000		10'000	-	-		10'000.00	
16	Frais divers de fonctionnement	1'000		-	-2'600	1'000		3'587.90	
17 *	Recherche de Fonds - Activités	30'000		-	7'100	30'000		22'947.15	
18 *	Projets interéglises	15'000		-	1'400	15'000		13'638.30	
19 *	Attributions de dons & subventions		60'000	-	10'000		60'000		70'000.00
Total charges et produits		602'000	60'000			638'100	60'000	535'800.70	70'000.00
SOLDE			542'000	-36'100	76'300		578'100		465'800.70

* **Commentaires**

- 5 Il s'agit du montant net à la charge de la caisse centrale, après déduction de la participation des paroisses (estimée à 136'000.-). Le prix facturé aux paroisses reste à 7.50 par journal par année.
- 6 Il s'agit d'émissions financées par la caisse centrale de l'EREN et l'Eglise catholique chrétienne.
- 7 Ce poste comprend la contribution à la CER-MediaPro (Office Protestant des Médias), (cf note 10 page 9).
- 8 Cette rubrique inclut les frais techniques de maintenance, développement et hébergement.
- 11 Le projet "Capsules", avec la suite de la web série "Ma femme est pasteure", a pris fin en 2019.
- 14 Le renforcement de poste de 30% qui a eu lieu en 2020 n'a pas été renouvelé.
- 15 Cette imputation forfaitaire correspondant à environ un 10% de travail du Secrétariat général pour le suivi des contributeurs.
- 17 Il s'agit notamment de frais liés à la Newsletter aux paroisses et aux personnes morales, à l'appel de Noël et une campagne spéciale de recherche de fonds (contribution ecclésiastique et dons).
- 18 Ces projets concernent la promotion de la contribution ecclésiastique faite en commun entre les 3 Eglises, y compris les frais de remerciements.
- 19 L'activité de levée de fonds est financée par un don annuel de la Fondation "Anna und Heinrich Dünki-Baltensperger".

FINANCES & ADMINISTRATION		Budget 2021				Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Var. B. 2020	Var. C. 2019	Charges	Produits	Charges	Produits
1 *	Traitements et charges 5.0 EPT	526'000		27'000	114'600	499'000		411'404.70	
2 *	Salaires - imputation interne		42'500	- 10'000	-		32'500		42'500.00
3	Facturation de mandats divers du SEG				200				180.00
4	Loyers et charges	30'000		-	2'000	30'000		28'047.50	
5	Mobilier et machines de bureau	17'000		5'000	- 400	12'000		17'441.55	
6	Frais généraux, port et tél.	8'000		-	- 500	8'000		8'526.05	
7	Matériel de bureau et imprimés	15'000		-	3'100	15'000		11'860.55	
8	Révision des comptes	20'000		-	2'400	20'000		17'608.95	
9	Mandataires externes	15'000		-	8'500	15'000		6'480.00	
10	Assurances choses et RC	40'000		-	3'200	40'000		36'773.20	
11	Matériel informatique et licences	25'000		5'000	13'700	20'000		11'255.65	
12	Exploitation de l'infrastructure informatique (SIEN)	40'000		-	2'700	40'000		37'264.20	
Total charges et produits		736'000	42'500			699'000	32'500	586'662.35	42'680.00
SOLDE			693'500	27'000	149'500		666'500		543'982.35

* **Commentaires**

- 1 L'augmentation est due à un renforcement du secrétariat général pour faire face à l'ensemble de ses tâches.
- 2 Il s'agit de l'imputation forfaitaire correspondant à environ un 30% de travail du SEG pour les Services cantonaux, un 10% pour le suivi des contributeurs pour la levée de fonds, ainsi qu'un montant pour la rédaction des PV des Synodes.

RESULTAT EXTRAORD., PROVISIONS & RESERVES		Budget 2021				Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Var. B. 2020	Var. C. 2019	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Charges extraordinaires						-		
2	Produits extraordinaires							12'924.15	
3	Dissolution de provisions							104'000.00	
4 *	Dissolution de réserves		49'000	- 1'000	1'900		48'000	50'896.15	
5	Attribution aux provisions						-		
6	Attribution aux réserves				- 200'000		200'000.00		
Total charges et produits		-	49'000			-	48'000	200'000.00	167'820.30
SOLDE		49'000		- 1'000	- 81'200	48'000		32'179.70	

* **Commentaires**

4 La dissolution de réserves concerne uniquement les activités en langue allemande.

RESULTAT D'EXPLOITATION		Budget 2021				Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Var. B. 2020	Var. C. 2019	Charges	Produits	Charges	Produits
7	Total charges et produits	8'362'700	6'395'700	351'500	884'200	8'221'900	6'606'400	9'610'966.38	8'528'119.89
8 *	Bénéfice / Perte d'exploitation		1'967'000	351'500	884'200		1'615'500		1'082'846.49

* **Commentaires**

-

Gestion des immobilisations :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (financières)	Budget 2021				Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Produits	Var. B. 2020	Var. C. 2019	Charges	Produits	Charges	Produits
1 Frais bancaires et CCP	21'000		-	- 800	21'000		21'795.30	
2 Intérêts bancaires et postaux		500	-	- 200		500		254.00
3 Dividendes des placements		21'000	-	- 5'200		21'000		15'785.55
4 * Variation d'évaluation des titres				315'500				315'518.39
5 Attribution / dissolution de la réserve "Risque de cours"				- 315'500			315'518.39	
Total charges et produits	21'000	21'500			21'000	21'500	337'313.69	331'557.94
SOLDE	500		-	- 6'200	500			5'755.75

* **Commentaires**

- 4 Par prudence, la variation d'évaluation des titres n'est pas prise en compte pour le budget. Une évaluation à la baisse serait partiellement compensée par la dissolution de la réserve "Risque de cours" (point 5).

		Budget 2021				Budget 2020		Comptes 2019	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (immeubles)		Charges	Produits	Var. B. 2020	Var. C. 2019	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Loyers nets encaissés		1'911'800	53'700	-25'300		1'965'500		1'886'489.10
2	Entretien courant des immeubles	388'200		-178'200	-38'600	566'400		426'836.98	
3	Rénovation des immeubles	350'000		100'000	-182'900	250'000		532'939.70	
4	Activation des travaux de rénovation				23'600				231'631.80
5	Amortissements immobiliers								
6	Frais hypothécaires immeubles								
7	Intérêts hypothécaires bancaires	186'000		-6'000	-2'300	192'000		188'312.85	
8	Intérêts hypothécaires Fds Immobilier	5'600		-400	4'300	6'000		1'343.75	
9	Produits des ventes immobilières				540'000				540'000.00
10	Charges sur ventes immobilières				-142'400			142'360.80	
11	Attribution aux réserves				-299'800			299'815.60	
Total charges et produits		929'800	1'911'800			1'014'400	1'965'500	1'591'609.68	2'658'120.90
SOLDE		982'000		-30'900	84'600	951'100		1'066'511.22	

* **Commentaires**

-

		Budget 2021				Budget 2020		Comptes 2019	
RESULTAT IMMOBILISATIONS		Charges	Produits	Var. B. 2020	Var. C. 2019	Charges	Produits	Charges	Produits
12	Immobilisations incorporelles (financières)		500	-	-6'300		500	5'755.75	
13	Immobilisations corporelles (immeubles)		982'000	-30'900	84'500		951'100		1'066'511.22
14	Bénéfice / Perte des immobilisations	982'500		-30'900	78'200	951'600		1'060'755.47	

* **Commentaires**

-

RESULTAT GLOBAL		Budget 2021				Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Var. B. 2020	Var. C. 2019	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Résultat d'exploitation	1'967'000		351'500	884'200	1'615'500		1'082'846.49	
2	Résultat des immobilisations		982'500	-30'900	78'300		951'600		1'060'755.47
3 *	BENEFICE / PERTE		984'500	320'600	962'500		663'900		22'091.02

* Commentaires

-

Budget 2021

	TOTAL (en CHF)	Recettes	Synode	Conseil synodal	Ressources humaines & formation	Paroisses	Services cantonaux	Diaconie et instit. ext. à l'EREN	Info., Comm. & Recherche de Fonds	Finances & Administ.	Résultats extraord., prov. & réserves	Immobilisations
PRODUITS												
Produits d'exploitation												
Contribution ecclésiastiques	4'382'000	4'382'000										
Subventions	786'700	786'700										
Dons et legs	340'000	280'000							60'000			
Participations extérieures	834'600						593'200	105'400	136'000			
Mandats et prestations de services	8'600				3'600		5'000					
Produits divers	67'300	67'300										
Var. Provision sur débiteurs et comptes courants	-											
Total des produits d'exploitation	6'419'200	5'516'000			3'600		598'200	105'400	196'000			
CHARGES DE FONCTIONNEMENT												
Charges de personnel	(6'696'500)		(2'500)	(279'000)	(517'000)	(3'561'000)	(1'667'500)		(186'000)	(483'500)		
Frais liés aux projets	(131'500)		(8'500)	(30'000)			(33'000)		(60'000)			
Autres charges d'exploitation	(950'700)		(19'500)	(39'000)	(26'000)	(18'000)	(245'000)	(1'000)	(392'200)	(210'000)		
Contributions versées	(601'300)				(98'000)		(34'200)	(369'300)	(99'800)			
Total des charges de fonctionnement	(8'380'000)		(30'500)	(348'000)	(641'000)	(3'579'000)	(1'979'700)	(370'300)	(738'000)	(693'500)		
Résultat d'exploitation	(1'960'800)	5'516'000	(30'500)	(348'000)	(637'400)	(3'579'000)	(1'381'500)	(264'900)	(542'000)	(693'500)		
PRODUITS ET CHARGES HORS-EXPLOITATION												
Activités financières												
Produits financiers	21'500											21'500
Charges financières	(21'000)											(21'000)
Résultat des activités financières	500											500
Activités immobilières												
Produits des loyers	1'911'800											1'911'800
Dépenses courantes et entretien des immeubles	(738'200)											(738'200)
Activation de travaux de rénovations	-											
Intérêts hypothécaires	(191'600)											(191'600)
Résultat sur ventes immobilières	-											
Amortissements immobiliers	-											
Résultat des activités immobilières	982'000											982'000
Résultat des activités hors-exploitation	982'500											982'500
Résultat avant attributions aux fonds et réserves	(978'300)	5'516'000	(30'500)	(348'000)	(637'400)	(3'579'000)	(1'381'500)	(264'900)	(542'000)	(693'500)		982'500
ATTRIB./DISSOL. DES FONDS ET RESERVES												
Attribution à la réserve événements spéciaux	-											
Dissolution de la réserve événements spéciaux	-											
Dissolution/(Attribution) Réserve pour risque de cou	-											
Attributions des dons et collectes aux Fonds	-											
Attributions des dons et collectes aux Réserves	-											
Autres attributions aux Fonds et Réserves	(55'200)							(55'200)				
Autres dissolutions de Fonds (affectés divers et N.	-											
Autres dissolutions de Fonds et Réserves	49'000										49'000	
Résultat de l'exercice	(984'500)	5'516'000	(30'500)	(348'000)	(637'400)	(3'579'000)	(1'381'500)	(320'100)	(542'000)	(693'500)	49'000	982'500