

SYNODE

189^{ème} session du Synode, du 1^{er} décembre 2021

BUDGET POUR L'EXERCICE 2022

et notes à l'appui

L'érosion du nombre de membres de l'EREN ainsi que la baisse de la fidélité financière confirment, si besoin, la nécessaire urgence de redéfinir la manière dont l'EREN remplit sa mission de service auprès de tous les habitants du pays de Neuchâtel par la proclamation de l'Évangile et par la diaconie, afin qu'elle puisse encore répondre présente ces prochaines décennies.

Pour rappel, le processus EREN2023 doit aussi permettre d'atteindre l'équilibre financier, en tenant compte de l'érosion du soutien financier et d'une redéfinition de la politique salariale de l'EREN.

Le processus EREN2023 a débuté et le Synode aura la lourde tâche de faire des choix stratégiques et financiers lors de ses prochaines sessions, en collaboration avec le Conseil synodal.

Le budget 2022 présente un déficit de 1'214'700, soit une péjoration de 230'200.- par rapport à 2021. Celle-ci est due uniquement à la baisse des recettes, car les charges sont maîtrisées et le bénéfice des immobilisations est stable.

Si la Caisse centrale n'a pas été touchée par l'impact financier de la pandémie COVID-19 en 2020, contrairement aux paroisses, l'analyse du paiement de la Contribution ecclésiastique 2021, début septembre, montre une baisse des rentrées d'environ 80'000.- par rapport à la même date en 2020.

Le Synode ayant accepté de reconduire le Tableau des postes 2016-2020 jusqu'à fin 2023, le déficit budgétaire ne pourra pas être amélioré durant cette période sans choix stratégiques différents.

Sans décision d'économies ou de ventes immobilières importantes, le déficit augmentera d'environ 175'000.-/an et de manière cumulative ces prochaines années.

En conséquence, le Conseil synodal invite le Synode, les paroisses et les divers acteurs de l'Église à s'ouvrir à la nouveauté et à sortir des sentiers battus pour construire l'avenir.

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
Autres services de l'Eglise.....	14
Services cantonaux – Administration	15
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 2022.

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 2022, l'IPC de juillet 2021 étant à 115.3, 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 et 2021, afin que les employés ne subissent pas de baisse effective de leur salaire le Conseil synodal avait décidé une revalorisation temporaire des salaires de 120.-/mois par employé, par équivalent plein temps. Cette mesure, d'un coût global d'environ 72'000.-, est reconduite en 2022, sous réserve d'un référendum contre la baisse des cotisations de Prévoyance.ne.

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

Les salaires bruts annuels 2022 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.-

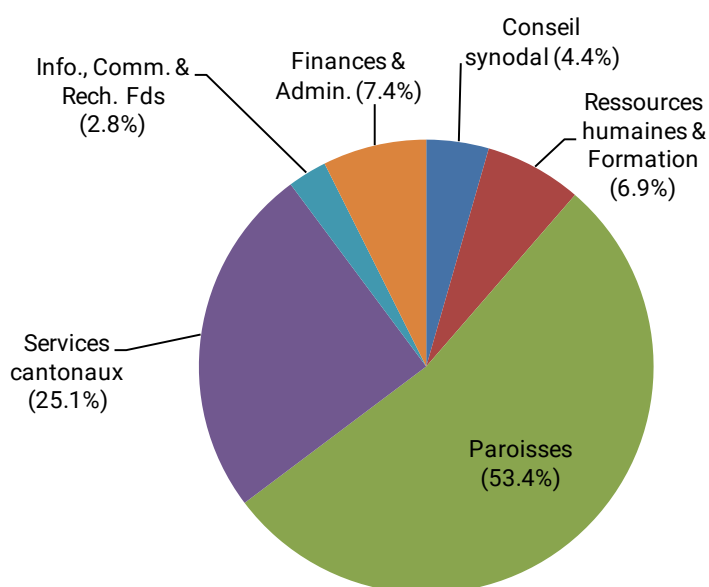
Les salaires minimums et maximums ci-dessus comprennent la revalorisation temporaire de 120.-/mois.

Compte tenu de ces éléments, les variations des chapitres "traitements" du présent budget 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 cotisations LPP dues à l'âge.

Répartition des charges salariales 2022

Conseil synodal	296'000
Ressources humaines & Formation	461'000
Paroisses	3'558'000
Services cantonaux	1'673'000
Info., Comm. & Rech. Fds	186'000
Finances & Admin.	492'000
Total	6'666'000



Budget résumé par nature (les chiffres entre parenthèses sont des chiffres négatifs)	Budget 2022 CHF	Budget 2021 CHF	Comptes 2020 CHF
PRODUITS			
Produits d'exploitation			
Contribution ecclésiastiques	4'181'000	4'382'000	4'553'574
Subventions	809'200	786'700	792'526
Dons et legs	330'000	340'000	344'447
Participations extérieures	769'200	834'600	781'694
Mandats et prestations de services	10'600	8'600	11'787
Produits divers	67'300	67'300	80'488
Variation de la provision sur débiteurs et comptes courants	-	-	2'000
Total des produits d'exploitation	6'167'300	6'419'200	6'566'516
CHARGES DE FONCTIONNEMENT			
Charges de personnel	(6'749'000)	(6'696'500)	(6'152'686)
Frais liés aux projets	(129'500)	(131'500)	(158'363)
Autres charges d'exploitation	(934'200)	(950'700)	(807'359)
Contributions versées	(587'500)	(601'300)	(609'161)
Total des charges de fonctionnement	(8'400'200)	(8'380'000)	(7'727'569)
Résultat d'exploitation	(2'232'900)	(1'960'800)	(1'161'053)
PRODUITS ET CHARGES HORS-EXPLOITATION			
<i>Activités financières</i>			
Produits financiers	21'500	21'500	95'359
Charges financières	(21'000)	(21'000)	(52'593)
Résultat des activités financières	500	500	42'766
<i>Activités immobilières</i>			
Produits des loyers	1'917'000	1'911'800	1'731'904
Dépenses courantes et entretien des immeubles	(732'000)	(738'200)	(899'534)
Activation de travaux de rénovations	-	-	237'092
Intérêts hypothécaires	(180'000)	(191'600)	(191'515)
Résultat sur ventes immobilières	-	-	344'461
Amortissements immobiliers	-	-	-
Résultat des activités immobilières	1'005'000	982'000	1'222'408
Résultat des activités hors-exploitation	1'005'500	982'500	1'265'174
Résultat avant attributions aux fonds et réserves	(1'227'400)	(978'300)	104'121
ATTRIBUTIONS/DISSOLUTIONS DES FONDS ET RESERVES			
Attribution à la Réserve événements spéciaux	-	-	(244'461)
Dissolution de la Réserve événements spéciaux	-	-	-
Dissolution/(Attribution) de la réserve pour risque de cours	-	-	(80'523)
Attributions des dons et collectes aux Fonds affectés divers	-	-	(14'500)
Attributions des dons et collectes aux Fonds et Réserves	-	-	(8'101)
Autres attributions aux Fonds et Réserves	(53'300)	(55'200)	(156'800)
Autres dissolutions de Fonds (affectés divers et N. Brandt)	17'000	-	82'400
Autres dissolutions de Fonds et Réserves	49'000	49'000	159'271
Résultat de l'exercice	(1'214'700)	(984'500)	(158'593)

Budget résumé par secteurs

EXPLOITATION	Budget 2022				Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Produits	Var. B. 2021 (*)	Var. C. 2020 (**)	Charges	Produits	Charges	Produits
Recettes		5'327'500	188'500	356'300		5'516'000		5'683'841
Synode	36'500		6'000	15'200	30'500		21'341	
Conseil synodal	360'000		12'000	35'500	348'000		324'539	
Ressources humaines & formation	643'400		6'000	193'100	637'400		450'280	
Paroisses	3'614'500		35'500	159'300	3'579'000		3'455'227	
Services cantonaux	1'389'700		8'200	175'000	1'381'500		1'214'738	
Diaconie & institutions ext. à l'EREN	319'000		-1'100	-900	320'100		319'929	
Info., Comm. & Recherche de Fonds	540'600		-1'400	45'300	542'000		495'302	
Finances & administration	693'000		-500	192'600	693'500		500'393	
Résultats extraord., provisions & réserves		49'000	-	-142'000		49'000	93'022	
Total charges et produits	7'596'700	5'376'500			7'532'000	5'565'000	6'874'772	5'683'841
Bénéfice / Perte d'exploitation		2'220'200	253'200	1'029'400		1'967'000		1'190'932

IMMOBILISATIONS	Charges	Produits	Var. B. 2021	Var. C. 2020	Charges	Produits	Charges	Produits
Immobilisations incorporelles (financières)		500	-	-7'600		500	7'126	
Immobilisations corporelles (immeubles)		1'005'000	-23'000	34'500		982'000		1'039'465
Bénéfice / Perte des immobilisations	1'005'500		-23'000	26'900	982'500		1'032'339	

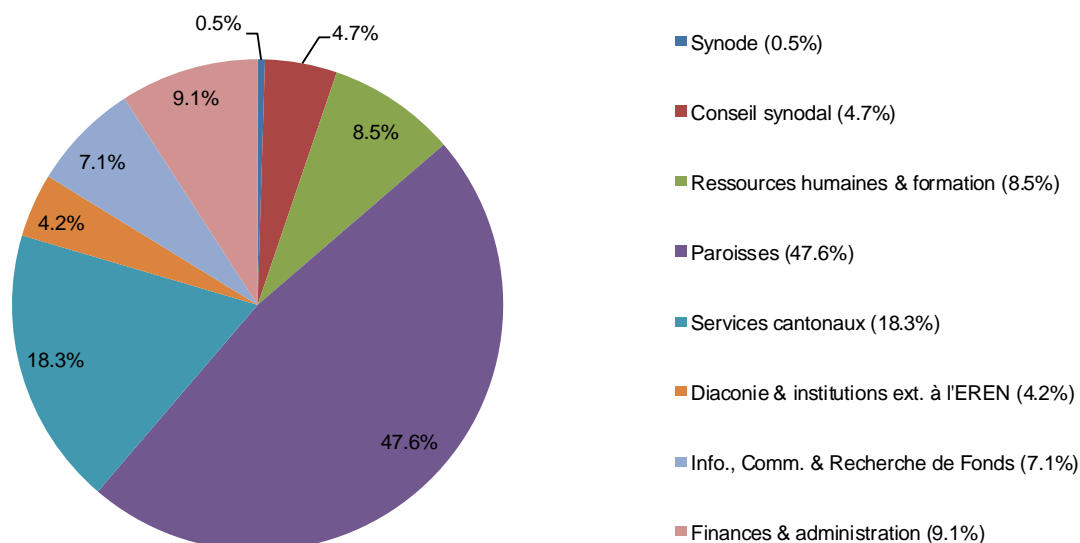
RESULTAT GLOBAL	Charges	Produits	Var. B. 2021	Var. C. 2020	Charges	Produits	Charges	Produits
Résultat d'exploitation	2'220'200		253'200	1'029'300	1'967'000		1'190'932	
Résultat des immobilisations		1'005'500	-23'000	26'800		982'500		1'032'339
BENEFICE / PERTE		1'214'700	230'200	1'056'100		984'500		158'593

(*) Var. B. 2021 = Variation par rapport au budget 2021

(**) Var. C. 2020 = Variation par rapport aux comptes 2020

Ces abréviations sont valables pour tout le document

Répartition des charges d'exploitation



Remarque : les chiffres de cette page ne sont pas directement comparables avec ceux de la page précédente, car ils sont répartis par secteurs. Par exemple, sur cette page, l'attribution à la Réserve 1% Aide au Tiers-Monde est comprise dans l'exploitation, alors que sur la page précédente, elle est dans "Autres attributions aux Fonds et Réserves" (3 lignes au-dessus du résultat de l'exercice) => voir tableau p. 23.

Produits d'exploitation :

RECETTES	Budget 2022				Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Produits	Var. B.2021	Var. C.2020	Charges	Produits	Charges	Produits
1 * CE Etat de N'tel - Pers. Physiques		3'700'000	200'000	347'900		3'900'000		4'047'895.30
2 * CE Etat de N'tel - Pers. Morales		430'000	-	2'900		430'000		451'948.10
3 * CE directes - Pers. Physiques		50'000	-	3'500		50'000		53'468.30
4 * CE directes - Pers. Morales		1'000	1'000	-700		2'000		262.50
5 * Subside de l'Etat		797'500	-22'500	-16'700		775'000		780'810.96
6 Prestations Communes urbaines		11'700	-	-		11'700		11'715.00
7 Journée d'offrande		7'300	-	-200		7'300		7'073.05
8 * Dons et legs		330'000	10'000	9'900		340'000		421'941.77
9 Attribution des dons				-9'300			91'274.25	
Total charges et produits	-	5'327'500			-	5'516'000	91'274.25	5'775'114.98
SOLDE	5'327'500		188'500	356'300	5'516'000		5'683'840.73	

* **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 L'augmentation est due à la modification de la clé de répartition entre les Eglises reconnues (pour 2021 et 2022).
- 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 2022				Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Produits	Var. B.2021	Var. C.2020	Charges	Produits	Charges	Produits
1 * Frais de sessions	12'000		-	3'000	12'000		9'037.50	
2 * Imprimés & divers	10'000		-	-2'300	10'000		12'303.25	
3 * Cultes et manifestations synodaux	11'000		6'000	1'000	5'000		-	
4 * Achat de prestations au Louverain	3'500		-	3'500	3'500		-	
Total charges et produits	36'500	-			30'500	-	21'340.75	-
SOLDE		36'500	6'000	15'200		30'500		21'340.75

* Commentaires

- 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).
- Ce poste concerne notamment le rapport annuel.
- Il s'agit du culte de Pâques 2022 en Eurovision ainsi qu'un culte de consécration.
- 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 2022				Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Produits	Var. B.2021	Var. C.2020	Charges	Produits	Charges	Produits
5 * Traitements et charges 2.2 EPT	296'000		17'000	15'500	279'000		280'510.40	
6 * Frais de séances, loyer et charges	31'000		7'000	11'700	24'000		19'261.45	
7 Frais de déplacements	5'000		-2'000	2'700	7'000		2'258.70	
8 Frais de mandataires externes	5'000		-	1'600	5'000		3'372.15	
9 Imprimés & divers	3'000		-	-1'100	3'000		4'098.90	
10 Rencontre des permanents	15'000		-	15'000	15'000		-	
11 Projet "EREN2023"	-		-10'000	-6'500	10'000		6'541.80	
12 * Autres projets	5'000		-	-3'500	5'000		8'495.50	
Total charges et produits	360'000	-			348'000	-	324'538.90	-
SOLDE		360'000	12'000	35'400		348'000		324'538.90

* Commentaires

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

RESSOURCES HUMAINES & FORMATION		Budget 2022				Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Var. B.2021	Var. C.2020	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Ressources humaines - frais généraux								
2	Traitements et charges 1.5 EPT	178'000		-	500	178'000		177'503.30	
3 *	Facturation de mandat de gestion		3'600	-	400		3'600		4'011.20
4	Loyers et charges	10'500		-	200	10'500		10'324.30	
5	Frais divers	5'500		-	2'800	5'500		2'651.15	
6 *	Frais de mandataires externes	10'000		-	-16'200	10'000		26'235.90	
7 *	Remplacements	60'000		-	18'000	60'000		41'966.00	
8 *	Ministres en formation, traitements et charges	223'000		12'000	155'700	211'000		67'258.20	
9	Formation des permanents								
10 *	CER - OPF (Office Protestant de la Formation)	92'000		-6'000	-10'100	98'000		102'139.85	
11 *	Formation et perfectionnement	40'000		-	20'100	40'000		19'942.00	
12	Supervisions	25'000		-	19'600	25'000		5'442.90	
13 *	Accompagnement spirituel des permanents et employés	3'000		-	2'200	3'000		827.70	
Total charges et produits		647'000	3'600			641'000	3'600	454'291.30	4'011.20
SOLDE			643'400	6'000	193'200		637'400		450'280.10

* **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 diacre et deux stagiaires pasteurs finiront leur formation en août et seront suffragants dès septembre.
- 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 217'600.- dans ce budget (232'100.- le budget précédent). Les autres postes de la CER se trouvent aux pages 14 (point 28), 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 2022				Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Produits	Var. B. 2021	Var. C. 2020	Charges	Produits	Charges	Produits
1 * Total Traitement et charges des paroisses 28.25 / 28.75 EPT	3'527'000		- 12'000	117'100	3'539'000		3'409'930.65	
2 Imputation interne - Frais Requer'ENSEMBLE		11'500	9'500	9'600		21'000		21'105.35
3 Frais de mandataires externes	40'000		40'000	40'000			-	
4 * Activités en langue allemande								
5 Traitements et charges 0.25 EPT	31'000		-	- 600	31'000		31'620.90	
6 Autres charges de fonctionnement	18'000		-	2'500	18'000		15'505.25	
7 * Indemnités loyer / chauffage	10'000		- 2'000	- 9'300	12'000		19'275.90	
Total charges et produits	3'626'000	11'500			3'600'000	21'000	3'476'332.70	21'105.35
SOLDE		3'614'500	35'500	159'300		3'579'000		3'455'227.35

* **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). Le budget 2021 comprenait 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 2022				Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Var. B.2021	Var. C.2020	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Aumônerie des hôpitaux (RHNe + Providence)								
2	Traitements et charges 1.6 EPT	200'000		-	-7'000	200'000		206'986.90	
3	Frais de déplacements	2'300		-	1'200	2'300		1'128.35	
4	Frais divers	1'000		-	800	1'000		199.70	
5	Participations des hôpitaux		94'600	-9'600	-9'600		85'000		85'000.00
6	Aumônerie CNP (Centre Neuchâtelois de Psychiatrie)								
7	Traitements et charges 1.2 / 1.1 EPT	149'000		13'000	12'300	136'000		136'720.65	
8	Fr. déplacements et divers	4'000		-2'000	1'800	6'000		2'166.00	
9	Participations extérieures		66'200	-	-5'500		66'200		60'690.95
10	Aumônerie Foyer Handicap								
11	Traitements et charges 0.15 EPT	19'000		-	2'100	19'000		16'874.65	
12	Participations extérieures		10'500	-	-		10'500		10'500.00
13	Aumônerie en EMS								
14 *	Traitements et charges 3.1 EPT	379'000		-	63'700	379'000		315'270.15	
15	Frais de déplacements	6'000		-3'000	2'600	9'000		3'358.80	
16	Pilotage et frais PMS (Planification Médico-Sociale)	3'000		-	3'000	3'000		-	
17	Frais divers	7'000		-	2'800	7'000		4'160.50	
18	Participations des EMS		60'000	20'000	-2'800		80'000		57'200.00
19	Participations extérieures		-				-		
20 *	Aide d'urgence - UNIP (Unité NE d'Intervention Psychosociale)	2'500		-	3'500	2'500			1'041.00
Total charges et produits		772'800	231'300			764'800	241'700	686'865.70	214'431.95
SOLDE			541'500	18'400	68'900		523'100		472'433.75

* **Commentaires**

14 Ce point comprend un projet pilote avec un poste à 20% entièrement financé par un EMS (point 18).

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

SERVICE CANTONAL SOCIAL		Budget 2022				Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Var. B.2021	Var. C.2020	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Aumônerie des écoles post-obligatoires								
2	Traitements et charges	0.5 EPT	64'000	-	-100	64'000		64'095.50	
3	Frais divers		300	-	-100	300		359.50	
4 *	Aumônerie des institutions sociales								
5	Traitements et charges	0.75 EPT	92'000	1'000	6'100	91'000		85'907.60	
6 *	Charges fact. par les catholiques		72'000	-	-700	72'000		72'731.55	
7	Fr. déplacements		2'000	800	200	1'200		1'795.20	
8	Frais divers		2'500	500	500	2'000		1'997.00	
9	Attribution de dons								
10	Participations des institutions sociales						146'000		144'491.40
11 *	Aumônerie des sourds et malentendants		18'900	-	1'600	18'900		17'320.45	
12	Aumônerie des prisons								
13	Traitements et charges	0.5 EPT	63'000	-	100	63'000		62'899.65	
14	Fr. déplacements		2'500	-	800	2'500		1'686.60	
15	Frais divers		1'000	-	-200	1'000		1'235.95	
16	Aumônerie de rue - Neuchâtel (Dorcas)								
17	Traitements et charges	0.5 EPT	61'000	-1'000	5'200	62'000		55'815.35	
18	Fr. déplacements et divers		1'500	-	400	1'500		1'100.00	
19 *	Participations extérieures						31'000		29'510.60
20	Aumônerie de rue - Chaux-de-Fonds								
21	Traitements et charges	0.3 EPT	37'000	-	-600	37'000		37'616.95	
22	Fr. déplacements et divers		1'500	1'000	-500	500		2'014.10	
23	Charges fact. par les catholiques		10'000	-	600	10'000		9'412.95	
24 *	Participations extérieures						18'500		19'799.35
25	Attributions de dons								130.00
26 *	Aumônerie Centre fédéral d'accueil (CFA)								
27	Traitements et charges aumônerie	0.6 / 0.5 EPT	74'000	12'000	14'100	62'000		59'930.30	
28 *	Imputation interne - Frais Requer'ENSEMBLE et de remplacement		18'000	-14'000	-8'500	32'000		26'536.80	
29	Frais divers		6'000	-2'000	4'600	8'000		1'417.00	
30 *	Participations extérieures						60'000		66'446.35
31	Aumônerie Centre cantonal requérants d'asile (Req'EREN)								
32	Traitements et charges	0.25 EPT	31'000	-	-300	31'000		31'347.10	
33	Frais divers		3'000	-2'000	2'100	5'000		933.10	
34 *	Attributions de dons & subventions						18'000		13'507.95

		Budget 2022				Budget 2021		Comptes 2020	
35 *	Asile - activités transversales								
36	Frais de formation des bénévoles	-		-5'000		5'000		-	
37	Soutien financier - entraide asile	5'000		-	5'000	5'000		-	
38	Projets divers	10'000		-	10'200	10'000		-	194.70
39	Frais divers	1'000		-4'000	700	5'000		313.30	
40	Attributions de dons & subventions		16'000	9'000	-16'000		25'000		-
Total charges et produits		577'200	284'000			589'900	298'500	536'465.95	274'080.35
SOLDE			293'200	1'800	3'1'000		291'400		262'385.60

* **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 réformés de cette aumônerie est explicité ici (les aumôniers catholiques ne sont plus remplacés en cas d'absence).
- 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 doivent être entièrement auto-financés. Ils ne seront réalisés que si leur financement est trouvé (point 40).

AUTRES SERVICES DE L'EGLISE		Budget 2022				Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Var. B.2022	Var. C.2020	Charges	Produits	Charges	Produits
1 *	Formation catéchétique								
2	Traitements et charges	127'000		-	100	127'000		126'852.15	
3 *	Frais d'animations	9'000		-4'000	8'300	13'000		713.95	
4	Frais divers	2'000		-	1'200	2'000		772.00	
5	Attribution de dons				4'200				4'193.40
6 *	Explorations théologiques								
7	Traitements et charges	-		-25'000	-18'800	25'000		18'801.05	
8	Frais divers	-		-1'000	-300	1'000		311.05	
9	Animation Terre Nouvelle								
10	Traitements et charges	51'000		12'000	10'900	39'000		40'111.50	
11	Frais d'animations	2'000		-2'000	1'500	4'000		480.90	
12	Frais divers	1'500		-1'500	500	3'000		989.25	
13	Promotion du bénévolat								
14 *	Traitements et charges	61'000		25'000	32'900	36'000		28'102.60	
15	Imprimés & divers	1'000		-800	300	1'800		680.25	
16	Frais de formation des bénévoles	2'000		-1'000	2'000	3'000		-	
17 *	Frais d'animations et de projets	1'000		-1'000	1'000	2'000		-	
18 *	Fonds incitatif	3'000		-2'000	3'000	5'000		-	
19 *	Assurance accidents pour bénévoles	5'000		-	-	5'000		4'979.30	
20	Participations des paroisses		4'500	-	-		4'500		4'481.30
21	Attributions de dons & subventions		2'000	10'000	-1'600		12'000		400.00
22 *	Formation des prédicateurs laïques	2'000		-3'000	2'000	5'000		-	
23 *	Eglise & société	30'000		-	30'000	30'000		-	
24	COD (Centre Oecuménique de Documentation)								
25	Traitements et charges	73'000		-	1'100	73'000		71'899.75	
26	Contribution versée par l'EREN	23'000		-	-	23'000		23'000.00	
27 *	Participations extérieures		36'000	500	800		36'500		36'835.65
28 *	CER - OPEC (Off. Protestant des Editions Chrétiennes)	11'000		-200	-1'200	11'200		12'229.65	
29	Plateforme Recherche & développement								
30	Traitements et charges	12'000		12'000	12'000				
31	Frais divers	2'000		2'000	2'000				
Total charges et produits		418'500	42'500			409'000	53'000	329'923.40	45'910.35
SOLDE			376'000	20'000	9'900		356'000		284'013.05

* **Commentaires**

- 1 Il s'agit de la formation des catéchètes pour les enfants et les adolescents, et des jeunes moniteurs de catéchisme.
- 3 En 2022, il est notamment prévu un soutien cantonal au Festival romand de la jeunesse, organisé à Neuchâtel par la CER (5'000.-), ainsi que 1'000.- pour la poursuite du projet "Couples et familles".
- 6 Ce poste a été supprimé courant 2020.
- 14 Au budget 2021, un 20% de ce poste avait été attribué au poste de responsable du service Développement communautaire.
- 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).
- 22 La caisse centrale propose une formation de base pour les futurs prédicateurs laïques et participe aux frais de formation continue des prédicateurs laïques.
- 23 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).
- 27 L'Eglise catholique romaine participe à la moitié des charges salariales.
- 28 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).

	Budget 2022				Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Produits	Var. B.2021	Var. C.2020	Charges	Produits	Charges	Produits
SERVICES CANTONAUX - Administration								
32 * Traitements et charges 1.13 / 1.23 EPT	141'000		- 13'000	2'800	154'000		138'247.55	
33 * Salaires - imputation interne	30'000		-	-	30'000		30'000.00	
34 * Facturation de mandat de gestion		7'000	-2'000	800		5'000		7'776.00
35 Frais de mandataires externes							10'000.00	
36 Loyers et charges	8'000		- 13'000	- 12'300	21'000		20'346.65	
37 * Frais de matériel	4'000		-2'000	1'400	6'000		2'611.60	
38 Frais de déplacements et divers	3'000		-2'000	500	5'000		2'475.95	
Total charges et produits	186'000	7'000			216'000	5'000	203'681.75	7'776.00
SOLDE		179'000	-32'000	-6'800		211'000		195'905.75

* **Commentaires**

- 32 Cette position comprend les postes de responsables pour l'ensemble des Services cantonaux (Santé et Social - 1.0 EPT), ainsi que 0.13 EPT pour la plateforme accompagnement spirituel en aumônerie.
- 33 Cette imputation forfaitaire correspondant à environ un 30% de travail du Secrétariat général pour l'ensemble des Services cantonaux.
- 34 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.
- 37 Ce poste concerne également le remplacement d'ordinateurs d'employés des services cantonaux.

		Budget 2022				Budget 2021		Comptes 2020	
INSTITUTIONS EXTERIEURES A L'EREN		Charges	Produits	Var. B.2021	Var. C.2020	Charges	Produits	Charges	Produits
1	CSP (Centre Social Protestant)								
2	Contribution versée par l'EREN	270'000		-	-	270'000		270'000.00	
3	Participation des paroisses		102'000	-	-		102'000		102'000.00
4	EERS Eglise Réformée Evangélique de Suisse								
5	Contribution versée par l'EREN	51'500		900	- 100	50'600		51'603.00	
6	Frais divers	1'000		-	-	1'000		1'044.75	
7 *	Participation des paroisses		3'400	-	-		3'400		3'370.00
8	La Margelle	23'000		-	2'000	23'000		21'001.50	
9	COE (Conseil Œcuménique des Eglises)	600		-	100	600		511.00	
10 *	CEPPE	800		-200	100	1'000		708.60	
11 *	CER-Gouvernance	23'200		100	600	23'100		22'630.50	
12	Société Biblique Suisse	1'000		-	-	1'000		1'000.00	
13 *	Réserve 1% Aide au Tiers-Monde	53'300		- 1'900	- 3'500	55'200		56'800.00	
Total charges et produits		424'400	105'400			425'500	105'400	425'299.35	105'370.00
SOLDE			319'000	- 1'100	- 800		320'100		319'929.35

* **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 2022				Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Var. B.2021	Var. C.2020	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Information et communication								
2	Traitements et charges	126'000		-	17'200	126'000		108'771.55	
3	Loyers et frais accessoires	5'500		-	600	5'500		4'947.30	
4	Imprimés et divers	2'700		-	200	2'700		2'529.95	
5 *	Journal Réformés	158'000		-3'000	27'200	161'000		130'797.00	
6 *	Emissions Canal Alpha	70'000		-	35'500	70'000		34'545.15	
7 *	CER - MediaPro (Off. Protestant des Médias)	91'400		-8'400	-11'700	99'800		103'065.90	
8 *	Site internet	10'000		-	6'100	10'000		3'947.20	
9	Création d'imprimés pour CS	1'000		-	-66'500	1'000		67'523.15	
10	Création d'imprimés pour SC, paroisses et RH	5'000		-	5'000	5'000		-	
11 *	Frais de communication thématique	15'000		-	-7'800	15'000		22'828.25	
12	Recherche de Fonds								
13	Traitements et charges	50'000	0.4 EPT	-	7'600	50'000		42'356.05	
14 *	Salaires - imputation interne	10'000		-	-	10'000		10'000.00	
15	Frais divers de fonctionnement	1'000		-	700	1'000		346.30	
16 *	Recherche de Fonds - Activités	30'000		-	2'1'600	30'000		8'382.20	
17 *	Projets interéglises	25'000		10'000	9'700	15'000		15'262.25	
18 *	Attributions de dons & subventions			-	-		60'000		60'000.00
Total charges et produits		600'600	60'000			602'000	60'000	555'302.25	60'000.00
SOLDE			540'600	-1'400	45'400		542'000		495'302.25

* **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 Frais de communication liés à des réflexions thématiques (de société, de fin de vie, deuil, mariage, SF, etc.) dans les médias, internet et autres moyens pour atteindre d'autres publics.
- 14 Cette imputation forfaitaire correspondant à environ un 10% de travail du Secrétariat général pour le suivi des contributeurs.
- 16 Frais liés à l'ensemble des actions de recherche de fonds. Actuellement, la "Newsletter levée de fonds" envoyée aux Eglises sœurs et à divers partenaires potentiels, "L'Appel de Noël" avec sa compagne d'affichage et une campagne téléphonique envers les contributeurs n'ayant pas payé leur contribution pendant l'année, ainsi que la préparation et la création de dossiers liés à des appels spécifiques pour un public-cible défini.
Frais de relations publiques liés à la recherche de Fonds.
- 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 Düнки-Baltensperger".

FINANCES & ADMINISTRATION		Budget 2022				Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Var. B.2021	Var. C.2020	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Traitements et charges 5.0 EPT	532'000		6'000	145'500	526'000		386'543.30	
2 *	Salaires - imputation interne		42'500	-	-		42'500		42'500.00
3	Facturation de mandats divers du SEG								-
4	Loyers et charges	36'000		6'000	4'900	30'000		31'077.65	
5	Mobilier et machines de bureau	22'000		5'000	17'200	17'000		4'752.90	
6	Frais généraux, port et tél.	8'000		-	-1'400	8'000		9'434.90	
7	Matériel de bureau et imprimés	15'000		-	7'100	15'000		7'927.85	
8	Révision des comptes	20'000		-	3'300	20'000		16'693.50	
9	Mandataires externes	15'000		-	6'600	15'000		8'418.05	
10	Assurances choses et RC	32'500		-7'500	-	40'000		32'504.40	
11	Matériel informatique et licences	15'000		-10'000	7'800	25'000		7'199.45	
12	Exploitation de l'infrastructure informatique (SIEN)	40'000		-	1'700	40'000		38'341.20	
Total charges et produits		735'500	42'500			736'000	42'500	542'893.20	42'500.00
SOLDE			693'000	-500	192'700		693'500		500'393.20

* **Commentaires**

- 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 2022				Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Var. B.2021	Var. C.2020	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Charges extraordinaires						92'148.50		
2	Produits extraordinaires							-	
3	Dissolution de provisions				2'000			2'000.00	
4 *	Dissolution de réserves		49'000	-	48'100		49'000	97'126.15	
5	Attribution aux provisions						-		
6	Attribution aux réserves				-100'000		100'000.00		
Total charges et produits		-	49'000			-	49'000	192'148.50	99'126.15
SOLDE		49'000		-	-142'000	49'000		93'022.35	

* **Commentaires**

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

RESULTAT D'EXPLOITATION		Budget 2022				Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Var. B.2021	Var. C.2020	Charges	Produits	Charges	Produits
7	Total charges et produits	8'384'500	6'164'300	253'200	1'029'300	8'362'700	6'395'700	7'840'358.00	6'649'426.33
8 *	Bénéfice / Perte d'exploitation		2'220'200	253'200	1'029'300		1'967'000		1'190'931.67

* **Commentaires**

-

Gestion des immobilisations :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (financières)		Budget 2022				Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Var. B.2021	Var. C.2020	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Frais bancaires et CCP	21'000		-	-1'000	21'000		21'962.14	
2	Intérêts bancaires et postaux		500	-	-400		500		118.40
3	Dividendes des placements		21'000	-	-6'300		21'000		14'717.45
4 *	Variation d'évaluation des titres				80'500				80'522.89
5	Attribution / dissolution de la réserve "Risque de cours"				-80'500			80'522.89	
Total charges et produits		21'000	21'500			21'000	21'500	102'485.03	95'358.74
SOLDE		500		-	-7'700	500			7'126.29

* **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).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES (immeubles)		Budget 2022				Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Var. B.2021	Var. C.2020	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Loyers nets encaissés		1'917'000	-5'200	-123'600		1'911'800		1'793'421.95
2	Entretien courant des immeubles	402'000		13'800	-32'900	388'200		434'929.25	
3	Rénovation des immeubles	330'000		-20'000	-134'600	350'000		464'605.10	
4	Activation des travaux de rénovation				237'100				237'092.45
5	Frais hypothécaires immeubles								
6	Intérêts hypothécaires bancaires	177'000		-9'000	-12'500	186'000		189'515.00	
7	Intérêts hypothécaires Fds Immobilier	3'000		-2'600	1'000	5'600		2'000.00	
8	Produits des ventes immobilières				465'000				465'000.00
9	Charges sur ventes immobilières				-120'500			120'538.80	
10	Attribution aux réserves				-244'500			244'461.20	
Total charges et produits		912'000	1'917'000			929'800	1'911'800	1'456'049.35	2'495'514.40
SOLDE		1'005'000		-23'000	34'500	982'000		1'039'465.05	

* Commentaires

-

RESULTAT IMMOBILISATIONS		Budget 2022				Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Var. B.2021	Var. C.2020	Charges	Produits	Charges	Produits
12	Immobilisations incorporelles (financières)		500	-	-7'600		500	7'126.29	
13	Immobilisations corporelles (immeubles)		1'005'000	-23'000	34'500		982'000		1'039'465.05
14	Bénéfice / Perte des immobilisations	1'005'500		-23'000	26'900	982'500		1'032'338.76	

* Commentaires

-

RESULTAT GLOBAL		Budget 2022				Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Var. B.2021	Var. C.2020	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Résultat d'exploitation	2'220'200		253'200	1'029'300	1'967'000		1'190'931.67	
2	Résultat des immobilisations		1'005'500	-23'000	26'800		982'500		1'032'338.76
3 *	BENEFICE / PERTE		1'214'700	230'200	1'056'100		984'500		158'592.91

* Commentaires

-

Budget 2022

	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	4'181'000	4'181'000										
Subventions	809'200	809'200										
Dons et legs	330'000	270'000							60'000			
Participations extérieures	769'200						540'800	105'400	123'000			
Mandats et prestations de services	10'600				3'600		7'000					
Produits divers	67'300	67'300										
Var. Provision sur débiteurs et comptes courants	-											
Total des produits d'exploitation	6'167'300	5'327'500			3'600		547'800	105'400	183'000			
CHARGES DE FONCTIONNEMENT												
Charges de personnel	(6'749'000)		(2'500)	(296'000)	(529'000)	(3'556'500)	(1'689'500)		(186'000)	(489'500)		
Frais liés aux projets	(129'500)		(14'500)	(20'000)			(25'000)		(70'000)			
Autres charges d'exploitation	(934'200)		(19'500)	(44'000)	(26'000)	(58'000)	(206'000)	(1'000)	(376'200)	(203'500)		
Contributions versées	(587'500)				(92'000)		(34'000)	(370'100)	(91'400)			
Total des charges de fonctionnement	(8'400'200)		(36'500)	(360'000)	(647'000)	(3'614'500)	(1'954'500)	(371'100)	(723'600)	(693'000)		
Résultat d'exploitation	(2'232'900)	5'327'500	(36'500)	(360'000)	(643'400)	(3'614'500)	(1'406'700)	(265'700)	(540'600)	(693'000)		
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	1'917'000											1'917'000
Dépenses courantes et entretien des immeubles	(732'000)											(732'000)
Activation de travaux de rénovations	-											
Intérêts hypothécaires	(180'000)											(180'000)
Résultat sur ventes immobilières	-											
Amortissements immobiliers	-											
Résultat des activités immobilières	1'005'000											1'005'000
Résultat des activités hors-exploitation	1'005'500											1'005'500
Résultat avant attributions aux fonds et réserves	(1'227'400)	5'327'500	(36'500)	(360'000)	(643'400)	(3'614'500)	(1'406'700)	(265'700)	(540'600)	(693'000)		1'005'500
ATTRIB./DISSOL. DES FONDS ET RESERVES												
Attribution à la réserve événements spéciaux	-											
Dissolution de la réserve événements spéciaux	-											
Dissolution/(Attribution) Réserve pour risque de c	-											
Attributions des dons et collectes aux Fonds	-											
Attributions des dons et collectes aux Réserves	-											
Autres attributions aux Fonds et Réserves	(53'300)							(53'300)				
Autres dissolutions de Fonds (affectés divers et N	17'000						17'000					
Autres dissolutions de Fonds et Réserves	49'000										49'000	
Résultat de l'exercice	(1'214'700)	5'327'500	(36'500)	(360'000)	(643'400)	(3'614'500)	(1'389'700)	(319'000)	(540'600)	(693'000)	49'000	1'005'500