

COMPTE DE RÉSULTAT ET BILAN 2021

Les résultats comptables, moins préoccupants que les budgets, depuis plusieurs années, cachent une réalité : le déséquilibre structurel est compensé uniquement par les legs et la vente de biens immobiliers, alors que ces apports financiers devraient permettre le lancement de nouveaux projets.

L'année 2021 présente un résultat déficitaire de CHF 456'128.-, en regard d'un déficit prévu au budget de CHF 984'500.-.

Grâce à un héritage important et à des paiements immobiliers différés, le Conseil synodal a créé deux réserves "informatique et fichier centralisé" et "Politique immobilière". La mise en place d'un système informatique performant et une adaptation de notre politique immobilière en fonction des besoins futurs sont indispensables au processus d'adaptation de nos structures ecclésiales.

L'impact financier de la pandémie en 2021 sur la contribution ecclésiastique est réel. La baisse de la fidélité financière des contribuables (personnes morales – 16.31 % contre -2.4 % en 2020, personnes physiques -8.07% contre -3.6% en 2020), est importante. En revanche, la diminution du nombre de contribuables protestants (-2.28%) est stable. L'érosion constante de la fidélité financière et la baisse sociologique des réformés dans le Canton sont des réalités que l'on ne peut pas ignorer.

La perte d'exploitation de CHF 1'766'020.- est nettement diminuée grâce à l'apport des immobilisations corporelles de CHF 1'263'181.-. Pour rappel, le rendement de nos immeubles permet le financement de 7 postes ministériels.

En conclusion, le processus EREN 2023 doit permettre l'équilibre financier par des choix structurels innovants, tout en poursuivant la mission de l'EREN au service de la population neuchâteloise.

RÉSULTAT RÉSUMÉ PAR NATURE	2
RÉSULTAT RÉSUMÉ PAR SECTEUR	3
1. CAISSE CENTRALE	5
1.1 Comptes et bilan de l'exercice, avec notes à l'appui	5
1.1.1 Recettes	5
1.1.2 Dépenses	7
Synode	7
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 et Administration	18
Provisions et Réserves	19
1.1.3 Gestion des immobilisations	20
Immobilisations incorporelles (financières)	20
Immobilisations corporelles (immeubles)	21
1.1.4 Bilan	23
1.2 Rapport de l'organe de révision	26
2. TERRE NOUVELLE	28
2.1 Cibles et dons	28
2.2 Fonds 1% Aide au tiers-monde	28
3. FONDS NAGEL.....	29
4. FONDS IMMOBILIER.....	29
5. FONDS DE GARANTIE.....	29
6. RENSEIGNEMENTS STATISTIQUES	31

Compte de résultat résumé par nature

(les chiffres entre parenthèses sont des chiffres négatifs)

PRODUITS

Produits d'exploitation

Contribution ecclésiastiques	4'148'735	4'382'000	4'553'574
Subventions	809'253	786'700	792'526
Dons et legs	716'199	340'000	344'447
Participations extérieures	750'768	834'600	781'694
Mandats et prestations de services	12'190	8'600	11'787
Produits divers	77'259	67'300	80'488
Variation de la provision sur débiteurs et comptes courants	(3'000)	-	2'000

Total des produits d'exploitation	6'511'405	6'419'200	6'566'516
--	------------------	------------------	------------------

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Charges de personnel	(6'371'148)	(6'696'500)	(6'152'686)
Frais liés aux projets	(181'432)	(131'500)	(158'363)
Autres charges d'exploitation	(755'575)	(950'700)	(807'359)
Contributions versées	(606'794)	(601'300)	(609'161)

Total des charges de fonctionnement	(7'914'949)	(8'380'000)	(7'727'569)
--	--------------------	--------------------	--------------------

Résultat d'exploitation	(1'403'544)	(1'960'800)	(1'161'053)
--------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

PRODUITS ET CHARGES HORS-EXPLOITATION

Activités financières

Produits financiers	531'674	21'500	95'359
Charges financières	(26'642)	(21'000)	(52'593)
Résultat des activités financières	505'033	500	42'766

Activités immobilières

Produits des loyers	1'839'449	1'911'800	1'731'904
Dépenses courantes et entretien des immeubles	(485'301)	(738'200)	(899'534)
Activation de travaux de rénovations	-	-	237'092
Intérêts hypothécaires	(190'968)	(191'600)	(191'515)
Résultat sur ventes immobilières	225'389	-	344'461
Amortissements immobiliers	-	-	-
Résultat des activités immobilières	1'388'569	982'000	1'222'408

Résultat des activités hors-exploitation	1'893'602	982'500	1'265'174
---	------------------	----------------	------------------

Résultat avant attributions aux fonds et réserves	490'058	(978'300)	104'121
--	----------------	------------------	----------------

ATTRIBUTIONS/DISSOLUTIONS DES FONDS ET RESERVES

Attribution à la Réserve événements spéciaux	(405'231)	-	(244'461)
Dissolution de la Réserve événements spéciaux	286'270	-	-
(Attribution à) / Dissolution de la Réserve pour risque de cours	(255'848)	-	(80'523)
Attrib. dons et collectes aux Fds affectés divers et Fds Garantie	(7'600)	-	(14'500)
Attributions des dons et collectes aux Fonds et Réserves	(7'194)	-	(8'101)
Autres attributions aux Fonds et Réserves	(712'972)	(55'200)	(156'800)
Autres dissolutions de Fonds affectés (affectés divers et Brandt)	38'150	-	82'400
Autres dissolutions de Fonds et Réserves	118'239	49'000	159'271

Résultat de l'exercice	(456'128)	(984'500)	(158'593)
-------------------------------	------------------	------------------	------------------

Compte de résultat résumé par secteur

EXPLOITATION	Comptes 2021				Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Produits	Var. B. 2021 (*)	Var. C. 2020 (**)	Charges	Produits	Charges	Produits
Recettes		5'386'811	129'200	297'000		5'516'000		5'683'841
Synode	34'012		3'500	12'700	30'500		21'341	
Conseil synodal	376'251		28'300	51'700	348'000		324'539	
Ressources humaines & formation	592'993		-44'400	142'700	637'400		450'280	
Paroisses	3'399'297		-179'700	-55'900	3'579'000		3'455'227	
Services cantonaux	1'232'020		-149'500	17'300	1'381'500		1'214'738	
Diaconie & institutions ext. à l'EREN	321'266		1'200	1'300	320'100		319'929	
Info., Comm. & Recherche de Fonds	396'445		-145'600	-98'900	542'000		495'302	
Finances & administration	686'224		-7'300	185'800	693'500		500'393	
Résultats extraord., provisions & réserves	114'323		163'300	21'300		49'000	93'022	
Total charges et produits	7'152'830	5'386'811			7'532'000	5'565'000	6'874'773	5'683'841
Bénéfice / Perte d'exploitation		1'766'020	-201'000	575'000		1'967'000		1'190'932

IMMOBILISATIONS	Charges	Produits	Var. B. 2021	Var. C. 2020	Charges	Produits	Charges	Produits
Immobilisations incorporelles (financières)		46'711	-46'200	-53'800		500	7'126	
Immobilisations corporelles (immeubles)		1'263'181	-281'200	-223'700		982'000		1'039'465
Bénéfice / Perte des immobilisations	1'309'892		-327'400	-277'500	982'500		1'032'339	

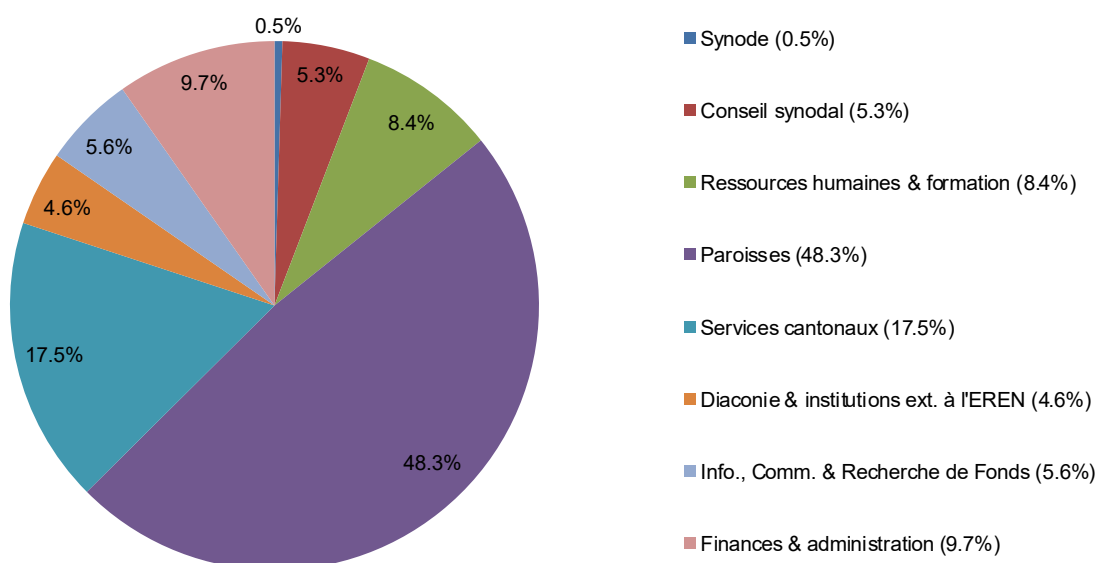
RESULTAT GLOBAL	Charges	Produits	Var. B. 2021	Var. C. 2020	Charges	Produits	Charges	Produits
Résultat d'exploitation	1'766'020		-201'000	575'000	1'967'000		1'190'932	
Résultat des immobilisations		1'309'892	-327'400	-277'600		982'500		1'032'339
BENEFICE / PERTE		456'128	-528'400	297'500		984'500		158'593

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

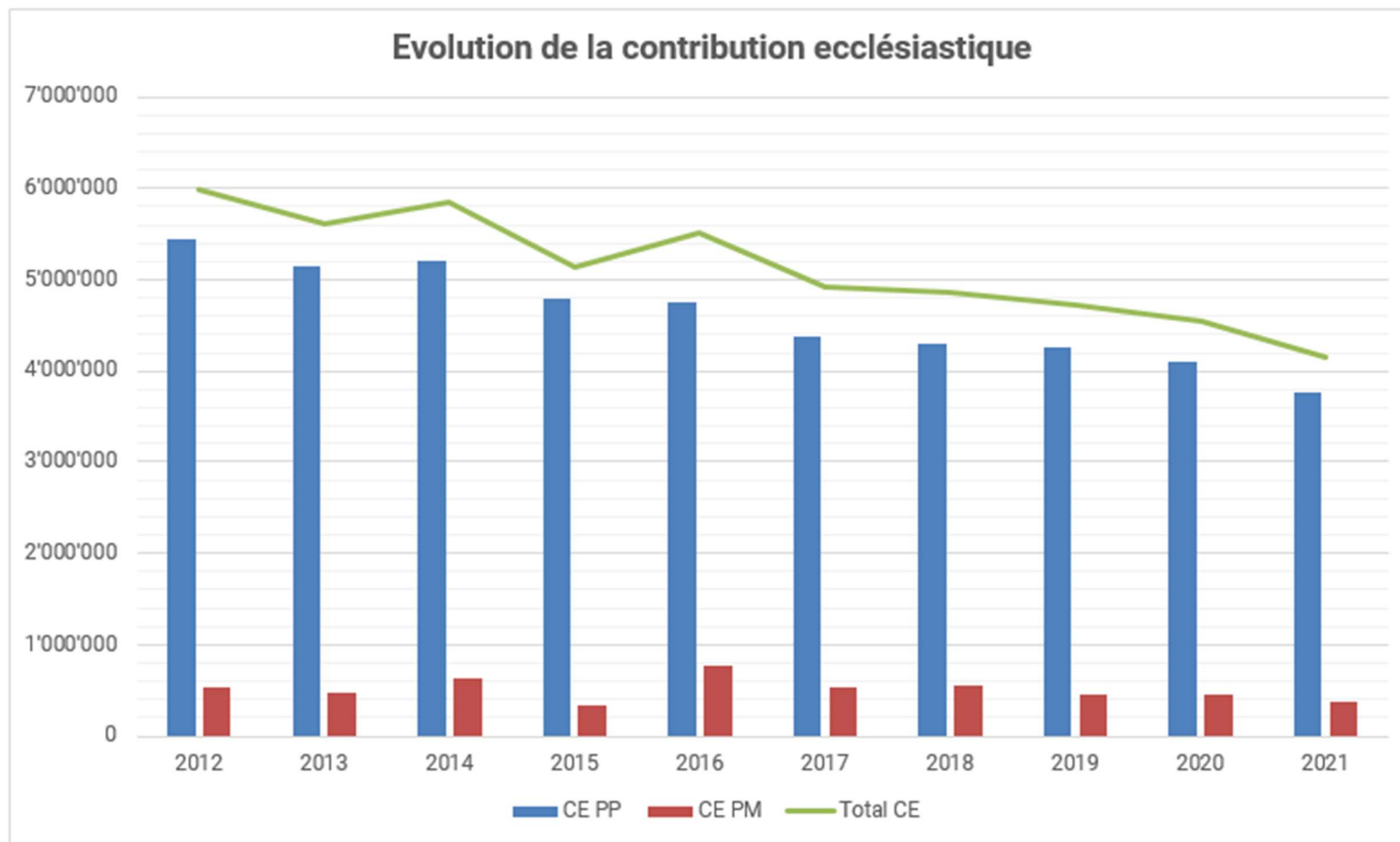
(**) Var. C. 2020 = Variation par rapport aux comptes 2020

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. 27.



Personnes physiques

Année	Nbr Contribuables	Nbr Contibuteurs	% Contributeurs	Montant Facturé	Montant Encaissé	% Contributions payées
2012	27'101	9'701	35.80%	9'092'818	5'270'777	57.97%
2013	26'294	9'396	35.73%	9'695'340	5'023'337	51.81%
2014	25'428	9'200	36.18%	8'343'793	4'842'045	58.03%
2015	24'406	8'586	35.18%	7'855'021	4'634'400	59.00%
2016	23'419	8'168	34.88%	7'343'703	4'411'046	60.07%
2017	22'553	7'971	35.34%	7'416'922	4'276'877	57.66%
2018	21'663	7'700	35.54%	7'346'470	4'234'794	57.64%
2019	20'751	7'099	34.21%	6'911'447	4'040'038	58.45%
2020	19'896	6'763	33.99%	6'195'596	3'663'174	59.13%
2021	19'289	6'102	31.63%	5'713'046	3'275'212	57.33%

Personnes morales

Année	Montant Facturé par l'Etat NE	Montant Encaissé par l'Etat NE	% Contributions payées	Montant encaissé par L'EREN
2014	26'810'481	1'201'395	4.48%	633'656
2015	21'586'958	672'395	3.11%	339'114
2016	18'004'556	1'504'107	8.35%	762'011
2017	20'553'303	1'052'330	5.12%	533'656
2018	20'412'225	1'103'176	5.40%	550'847
2019	19'078'510	934'129	4.90%	462'571
2020	17'946'592	907'185	5.05%	451'948
2021	18'355'551	759'913	4.14%	378'233

1. CAISSE CENTRALE

1.1. COMPTES ET BILAN DE L'EXERCICE, AVEC NOTES À L'APPUI

1.1.1 RECETTES

RECETTES	Comptes 2021				Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Produits	Var. B. 2021	Var. C. 2020	Charges	Produits	Charges	Produits
1 * CE Etat de N'tel - Pers. Physiques		3'755'919.60	144'100	292'000		3'900'000		4'047'895
2 * CE Etat de N'tel - Pers. Morales		378'233.75	5'800	73'700		430'000		451'948
3 * CE directes - Pers. Physiques		14'338.65	35'700	39'100		50'000		53'468
4 * CE directes - Pers. Morales		243.35	1'800	-		2'000		263
5 * Subside de l'Etat		797'538.26	-22'500	-16'700		775'000		780'811
6 Prestations Communes urbaines		11'715.00	-	-		11'700		11'715
7 Journée d'offrande		5'760.32	1'500	1'300		7'300		7'073
8 * Dons et legs		790'550.43	-450'600	-368'600		340'000		421'942
9 * Attribution des dons	367'488.80		367'500	276'200			91'274	
Total charges et produits	367'488.80	5'754'299.36			-	5'516'000	91'274	5'775'115
EXCEDENT	5'386'810.56		129'300	297'000	5'516'000		5'683'841	

* Commentaires

- 1+3 Le total des contributions ecclésiastiques des personnes physiques versées en 2021 se monte à CHF 3'770'258.25, en baisse de 8.07% alors que le nombre de personnes déclarées protestantes a diminué de 2.28 % et que les montants facturés en faveur des Eglises reconnues ont diminué de 9.95 % par rapport à ceux de 2020 (CHF 29'261'164.85 en 2020, CHF 26'350'293.85 en 2021,). Le point 3 comprend des contributions ecclésiastiques payées directement à l'EREN.
- 2+4 Le total des contributions ecclésiastiques des personnes morales a baissé de 16.31% par rapport à 2020, et se monte à un total de 378'477.10, alors que les montants facturés ont augmenté de 2.28% (CHF 17'946'592.20 en 2020, CHF 18'355'550.95 en 2021).
- 5 La clé de répartition avec les autres Eglises reconnues dépend essentiellement du nombre de membres respectifs. Cette clé, en légère augmentation pour l'EREN, a été adaptée en 2021 et sera valable pour 2021 et 2022.
- 8 En 2021, la Caisse centrale a reçu des dons suite à des services funèbres ou des mariages pour un total de CHF 25'720.30 (29'556.95 en 2020), versés soit par l'intermédiaire des paroisses, soit directement par les familles ou proches concernés. Les collectes officielles ont rapporté CHF 13'734.22, ces montants sont attribués ou reversés à d'autres institutions (voir point 9 ci-dessous). La Newsletter a permis de récolter des dons pour différents projets, pour un montant total de 15'150.- Une fondation, diverses Eglises et des paroisses d'autres cantons (essentiellement de Suisse allemande) ont également fait des dons d'un total de CHF 32'922.57, dont CHF 3'500.- de la paroisse d'Aarau pour les activités en langue allemande. Le solde est constitué de dons de particuliers en faveur de la Caisse centrale, dont un héritage d'un montant de CHF 369'803.-
- 9 Ce montant correspond à l'attribution des recettes aux bénéficiaires voulus par les donateurs, comme par exemple le financement de l'activité de Recherche de Fonds. Ces montants sont clairement explicités dans les centres de coûts concernés.

1.1.2 DÉPENSES

REMARQUES GÉNÉRALES

- Les dépenses pour traitements s'entendent charges sociales patronales comprises, dans tous les chapitres où elles apparaissent.
- Pour rappel, depuis 2015, toutes les attributions et dissolutions de provisions et de réserves sont regroupées à la fin des charges d'exploitation (page 19), afin d'améliorer la transparence des comptes.

SYNODE	Comptes 2021				Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Produits	Var. B. 2021	Var. C. 2020	Charges	Produits	Charges	Produits
1 * Frais de sessions	22'594.75		10'100	13'600	12'500		9'038	
2 * Imprimés & divers	10'037.55		500	-2'300	9'500		12'303	
3 * Cultes synodaux	-		-5'000		5'000		-	
4 * Achat de prestations au Louverain	1'379.30		-2'100	1'400	3'500		-	
Total charges et produits	34'011.60	-			30'500	-	21'341	-
EXCEDENT		34'011.60	3'500	12'700		30'500		21'341

* Commentaires

- 1 Ce poste comprend les frais de quatre sessions (décembre 2020 repoussée en mars 2021, juin, août et décembre), ainsi que les frais de la cérémonie d'installation du nouveau président du Conseil synodal . Sont également inclus dans ce poste les frais de déplacements et indemnités aux députés et la tenue du procès verbal par une personne du secrétariat général (voir imputations internes en page 18 point 2).
- 2 Ce poste concerne essentiellement le rapport annuel.
- 3 Cette année, il n'y a pas eu de culte cantonal.
- 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	Comptes 2021				Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Produits	Var. B. 2021	Var. C. 2020	Charges	Produits	Charges	Produits
1 * Traitements et charges	318'685.80		39'700	38'200	279'000		280'510	
2 Frais de séances, loyer et charges	23'597.55		3'600	4'300	20'000		19'261	
3 Frais de déplacements	4'592.70		-2'400	2'300	7'000		2'259	
4 * Frais de mandataires externes	14'906.85		9'900	11'500	5'000		3'372	
5 Imprimés & divers	4'132.70		-2'900	-	7'000		4'099	
6 * Rencontre des permanents	8'321.90		-6'700	8'300	15'000		-	
7 Projet "EREN2023"	-		-10'000	-6'500	10'000		6'542	
8 * Autres projets synodaux	2'013.10		-3'000	-6'500	5'000		8'496	
Total charges et produits	376'250.60	-			348'000	-	324'539	-
EXCEDENT		376'250.60	28'200	5'600		348'000		324'539

* **Commentaires**

- 1 Ce poste comprend la rémunération des conseillers synodaux et du président, dont 1 mois de tuilage entre les deux présidents et un congé sabbatique pour le président sortant.
- 4 Le mandat spécial pour la paroisse de La Chaux-de-Fonds et à l'animation de la retraite du Conseil synodal n'était pas prévu au budget.
- 6 La rencontre des permanents habituellement de 2 jours a été remplacée par une journée de rencontre au Louverain le 20 octobre 2021.
- 8 Il s'agit notamment du suivi du sondage de "Gestion de la Santé en Entreprise" (GSE).

RESSOURCES HUMAINES & FORMATION		Comptes 2021				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	191'722.35		13'700	14'200	178'000		177'503	
3	Facturation de mandat de gestion		4'413.60	- 800	- 400		3'600		4'011
4	Loyers et charges	10'388.00		- 100	100	10'500		10'324	
5	Frais divers	5'207.65		- 300	2'600	5'500		2'651	
6	Frais de mandataires externes	2'300.00		- 7'700	- 23'900	10'000		26'236	
7 *	Remplacements	33'219.10		- 26'800	- 8'700	60'000		41'966	
8	Ministres en formation, traitements et charges	215'860.90		4'900	148'600	211'000		67'258	
9	Formation des permanents								
10 *	CER - OPF (Office Protestant de la Formation)	101'154.30		3'200	- 1'000	98'000		102'140	
11 *	Formation et perfectionnement	29'555.30		- 10'400	9'600	40'000		19'942	
12	Supervisions	7'998.60		- 17'000	2'600	25'000		5'443	
13	Accompagnement spirituel des permanents	-		- 3'000	- 800	3'000		828	
Total charges et produits		597'406.20	4'413.60			641'000	3'600	454'291	4'011
EXCEDENT			592'992.60	- 44'300	142'900		637'400		450'280

* **Commentaires**

- 2 Ce poste comprend la rémunération de la responsable RH et son assistante. Un 10% de poste supplémentaire a été créé vu l'augmentation du volume de travail.
- 7 Il s'agit de remplacements ponctuels, à court terme, notamment pour des services funèbres et des cultes. Ce poste comprend également les frais de déplacements des remplaçants.
- 10 Ce poste comprend la contribution à la CER-OPF (Office Protestant de la Formation). La contribution 2020 totale envers la CER se monte à CHF 237'380.-. 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, selon la réglementation en vigueur.

PAROISSES	Comptes 2021				Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Produits	Var. B. 2021	Var. C. 2020	Charges	Produits	Charges	Produits
1 * Total Traitement et charges des paroisses	3'345'709.45		- 193'300	- 64'200	3'539'000		3'409'931	
2 * Imputation interne - Frais Requer'ENSEMBLE		18'800.00	2'200	2'300		21'000		21'105
3 * Frais de mandataires externes	14'022.90		14'000	14'000			-	
4 * Activités en langue allemande								
5 Traitements et charges	31'533.75		500	- 100	31'000		31'621	
6 Autres charges de fonctionnement	17'471.15		- 500	2'000	18'000		15'505	
7 Indemnités loyer / chauffage	9'360.00		- 2'600	- 9'900	12'000		19'276	
Total charges et produits	3'418'097.25	18'800.00			3'600'000	21'000	3'476'333	21'105
EXCEDENT		3'399'297.25	- 179'700	- 55'900		3'579'000		3'455'227

* **Commentaires**

- 1 Il s'agit des postes ministériels en paroisse. Les hautes-paies ont été adaptées, mais aucun renchérissement n'a été accordé, l'indice des prix à la consommation (IPC) étant inférieur à celui sur lequel sont basés les salaires depuis 2013 (115.9).
- 2 Il s'agit d'un 15 % de poste de la paroisse du Joran pour l'animation de Requer'ENSEMBLE / A la Rencontre, qui est inclu dans le montant déterminant pour le soutien de l'EERS à l'EREN.
- 3 Il s'agit du mandat d'administrateur pour la paroisse de La Chaux-de-Fonds.
- 4 Les activités en langue allemande dans les paroisses de Neuchâtel et de La Chaux-de-Fonds sont financées par une réserve constituée lors de la dissolution de la paroisse de langue allemande. La dissolution de la réserve se trouve à la fin des charges d'exploitation (page 19, point 4).

SERVICE CANTONAL SANTE		Comptes 2021				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	209'207.65		9'200	2'200	200'000		206'987	
3	Frais de déplacements	729.00		-1'600	-400	2'300		1'128	
4	Frais divers	138.40		-900	-100	1'000		200	
5 *	Participations des hôpitaux		101'000.00	-16'000	-16'000		85'000		85'000
6	Aumônerie CNP (Centre Neuchâtelois de Psychiatrie)								
7 *	Traitements et charges	162'115.20		26'100	25'400	136'000		136'721	
8	Fr. déplacements et divers	1'860.50		-4'100	-300	6'000		2'166	
9	Participations extérieures		66'208.30	-	-5'500		66'200		60'691
10	Aumônerie Foyer Handicap								
11	Traitements et charges	18'666.00		-300	1'800	19'000		16'875	
12	Participations extérieures		10'500.00	-	-		10'500		10'500
13	Aumônerie en EMS								
14 *	Traitements et charges	322'243.40		-56'800	7'000	379'000		315'270	
15	Frais de déplacements	4'057.80		-4'900	700	9'000		3'359	
16	Pilotage et frais PMS (Planification Médico-Sociale)	-		-3'000		3'000		-	
17	Frais divers	5'897.05		-1'100	1'700	7'000		4'161	
18	Participations des EMS		61'000.00	19'000	-3'800		80'000		57'200
19	Participations extérieures						-		
20 *	Aide d'urgence - UNIP (Unité NE d'Intervention Psychosociale)	-		-2'500	1'000	2'500			1'041
Total charges et produits		724'915.00	238'708.30			764'800	241'700	686'866	214'432
EXCEDENT			486'206.70	-36'900	13'700		523'100		472'434

* **Commentaires**

- 5 Le RHNe soutien l'aumônerie de l'EREN à raison de CHF 85'000.- par année. L'hôpital de la Providence verse à l'aumônerie oecuménique un montant annuel de CHF 9'600.-, selon la présence effective de l'EREN et l'ECR. Le montant reçu en 2021 correspond à 2020 et 2021.
- 7 La baisse de 2020 était due à une vacance temporaire de poste. En 2021, les postes sont tous occupés.
- 14 Un 20% de poste est occupé par un suffragant et cette charge est imputée sous Ministre en formation.
- 20 Il n'y a pas eu de frais de remplacement d'un pasteur engagé à l'Unité Neuchâteloise d'Intervention Psychosociale (UNIP).

SERVICE CANTONAL SOCIAL		Comptes 2021				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	64'481.40		500	400	64'000		64'096	
3	Frais divers	507.50		200	100	300		360	
4 *	Aumônerie des institutions sociales								
5	Traitements et charges	87'672.60		-3'300	1'800	91'000		85'908	
6 *	Charges fact. par les catholiques	72'645.95		600	-100	72'000		72'732	
7	Fr. déplacements	1'715.40		500	-100	1'200		1'795	
8	Frais divers	1'365.90		-600	-600	2'000		1'997	
9	Attributions de dons								
10	Participations des institutions sociales		136'108.85	9'900	8'400		146'000		144'491
11 *	Aumônerie des sourds et malentendants	20'453.70		1'600	3'100	18'900		17'320	
12	Aumônerie des prisons								
13	Traitements et charges	62'547.90		-500	-400	63'000		62'900	
14	Fr. déplacements	1'910.00		-600	200	2'500		1'687	
15	Frais divers	1'176.85		200	-100	1'000		1'236	
16	Aumônerie de rue - Neuchâtel (Dorcas)								
17	Traitements et charges	51'181.35		-10'800	-4'600	62'000		55'815	
18	Fr. déplacements et divers	720.00		-800	-400	1'500		1'100	
19 *	Participations extérieures		26'298.40	4'700	3'200		31'000		29'511
20	Aumônerie de rue - Chaux-de-Fonds								
21	Traitements et charges	37'649.40		600	-	37'000		37'617	
22	Fr. déplacements et divers	1'353.55		900	-700	500		2'014	
23	Charges fact. par les catholiques	9'618.55		-400	200	10'000		9'413	
24 *	Participations extérieures		19'342.35	-800	500		18'500		19'799
25	Attributions de dons		-		100		-		130
26	Aumônerie Centre fédéral d'accueil (CFA)								
27	Traitements et charges aumônerie	71'768.55		9'800	11'800	62'000		59'930	
28 *	Imputation interne	23'007.00		-9'000	-3'500	32'000		26'537	
29	Frais divers	2'340.35		-5'700	900	8'000		1'417	
30 *	Participations extérieures		63'780.35	-3'800	2'700		60'000		66'446
31	Aumônerie Centre cantonal requérants d'asile (Req'EREN)								
32	Traitements et charges	30'354.30		-600	-1'000	31'000		31'347	
33	Frais divers	383.60		-4'600	-500	5'000		933	
34 *	Attributions de dons & subventions		2'000.00	16'000	11'500		18'000		13'508
		Comptes 2021				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		-	
38	Projets divers	-	-	- 10'000	200	10'000		-	195
39	Frais divers	-		- 5'000	- 300	5'000		313	
40	Attributions de dons & subventions		-	25'000			25'000		-
Total charges et produits		542'853.85	247'529.95			589'900	298'500	536'466	274'080
EXCEDENT			295'323.90	4'000	32'800		291'400		262'386

* **Commentaires**

- 4 Cette position concerne les Perce-Neige et les Centres pédagogiques de Malvilliers et Dombresson.
- 6 Ce montant est entièrement refacturé aux institutions sociales bénéficiaires.
- 11 Depuis le 1er septembre 2014, ce poste est géré par le Conseil du Synode Jurassien de l'USBJ. L'EREN y participe par le versement d'une subvention, correspondant à la moitié des charges du poste.
- 19 L'Eglise catholique romaine et l'Eglise catholique chrétienne participent aux coûts (EREN 49.33%, FCRN 46.90%, ECC 3.78%).
- 24 L'Eglise catholique romaine et l'Eglise catholique chrétienne participent aux coûts (EREN 49.33%, FCRN 46.90%, ECC 3.78%).
- 28 Il s'agit d'un 15 % de poste de la paroisse du Joran pour l'animation de Requer'ENSEMBLE / A la Rencontre, ainsi que le coût du remplaçant des aumôniers au CFA. Ces coûts sont inclus dans le montant déterminant pour le soutien de l'EERS à l'EREN.
- 30 L'aumônerie fédérale au sens large est subventionnée par la contribution spéciale de l'EERS aux Eglises des cantons abritant des centres fédéraux (CHF 53'441.- + CHF 9'800.- prélevés sur le Fonds Aumônerie fédérale requérants d'asile). L'Eglise catholique romaine participe également au coût effectif des remplacements de ses aumôniers.
- 34 Le projet devrait être financé à moitié par des contributions externes (dons), trouvées par l'équipe Req'EREN. Cet objectif n'est plus atteint depuis 2020.
- 35 La Situation COVID en 2020 et 2021, la vacance et l'intérim du poste, puis l'arrivée d'un nouveau titulaire n'ont pas permis la mise en place de nouvelles activités transverses.

SERVICE CANTONAL FORMATION		Comptes 2021				Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Var. B. 2021	Var. C. 2020	Charges	Produits	Charges	Produits
1 *	Formation catéchétique								
2	Traitements et charges	128'693.35		1'700	1'800	127'000		126'852	
3	Frais d'animations	4'138.20		-8'900	3'400	13'000		714	
4	Frais divers	1'231.30		-800	500	2'000		772	
5	Attribution de dons		-		4'200				4'193
6	Explorations théologiques								
7	Traitements et charges	-		-25'000	-18'800	25'000		18'801	
8	Frais divers	-		-1'000	-300	1'000		311	
9	Animation Terre Nouvelle								
10	Traitements et charges	38'689.50		-300	-1'400	39'000		40'112	
11	Frais d'animations	-		-4'000	-500	4'000		481	
12	Frais divers	1'091.20		-1'900	100	3'000		989	
13	Promotion du bénévolat								
14	Traitements et charges	12'020.10		-24'000	-16'100	36'000		28'103	
15	Imprimés & divers	435.35		-1'400	-200	1'800		680	
16	Frais de formation des bénévoles	500.00		-2'500	500	3'000		-	
17	Frais d'animations et de projets	-		-2'000		2'000		-	
18	Fonds incitatif	-		-5'000		5'000		-	
19	Assurance accidents pour bénévoles	4'979.40		-	-	5'000		4'979	
20	Participations des paroisses		4'481.50	-	-		4'500		4'481
21	Participations extérieures		-						-
22	Attributions de dons & subventions		-	12'000	400		12'000		400
23 *	Formation des prédicateurs laïques	-		-5'000		5'000		-	
24	Eglise & société	-		-30'000		30'000		-	
25	COD (Centre Oecuménique de Documentation)								
26	Traitements et charges	73'687.40		700	1'800	73'000		71'900	
27 *	Contribution versée par l'EREN	23'000.00		-	-	23'000		23'000	
28 *	Participations extérieures		36'843.70	-300	-		36'500		36'836
29	CER - OPEC (Off. Protestant des Editions Chrétiennes)	11'777.65		600	-500	11'200		12'230	
Total charges et produits		300'243.45	41'325.20			409'000	53'000	329'923	45'910
EXCEDENT			258'918.25	-97'100	-25'100		356'000		284'013

* **Commentaires**

- 1 Il s'agit des postes de formateurs auprès des enfants, des adolescents et des jeunes moniteurs de catéchisme.
- 23 Depuis 2020, il n'y a pas eu de formation de base pour prédicateurs laïques.
- 27 L'Eglise catholique romaine verse une contribution identique au COD.
- 28 L'Eglise catholique romaine participe à la moitié des charges salariales.

SERVICES CANTONAUX - Administration	Comptes 2021				Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Produits	Var. B. 2021	Var. C. 2020	Charges	Produits	Charges	Produits
1 * Traitements et charges	124'677.15		- 29'300	- 13'600	154'000		138'248	
2 * Salaires - imputation interne	30'000.00		-	-	30'000		30'000	
3 * Facturation de mandat de gestion		7'776.00	- 2'800	-		5'000		7'776
4 * Frais de mandataires externes	17'500.00		17'500	7'500			10'000	
5 Loyers et charges	19'127.05		- 1'900	- 1'200	21'000		20'347	
6 Frais de matériel	5'044.05		- 1'000	2'400	6'000		2'612	
7 Frais de déplacements et divers	2'998.70		- 2'000	500	5'000		2'476	
Total charges et produits	199'346.95	7'776.00			216'000	5'000	203'682	7'776
EXCEDENT		191'570.95	- 19'500	- 4'400		211'000		195'906

* **Commentaires**

- 1 Il s'agit des postes des responsables des Services cantonaux. La baisse par rapport au budget est liée à des vacances de postes.
- 2 Cette imputation interne correspond à un forfait de 30% de travail du Secrétariat général (voir page 18 point 2).
- 3 Le mandat de gestion de Terre Nouvelle compris dans l'imputation au point ci-dessus est mis à la charge du Réserve 1% Aide au Tiers-Monde.
- 4 Il s'agit du mandat pour pallier la vacance de poste de responsable (voir point 1 ci-dessus).

	Comptes 2021				Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Produits	Var. B. 2021	Var. C. 2020	Charges	Produits	Charges	Produits
DIACONIE & INSTITUTIONS EXTERIEURES A L'EREN								
1 CSP (Centre Social Protestant)								
2 Contribution versée par l'EREN	270'000.00		-	-	270'000		270'000	
3 Participation des paroisses		102'000.00	-	-		102'000		102'000
4 EERS Eglise Evangélique Réformée de Suisse (ex-FEPS)								
5 Contribution versée par l'EREN	50'579.00		-	-1'000	50'600		51'603	
6 Frais divers	2'688.90		1'700	1'600	1'000		1'045	
7 * Participation des paroisses		3'370.00	-	-		3'400		3'370
8 * La Margelle	21'386.30		-1'600	400	23'000		21'002	
9 COE (Conseil Œcuménique des Eglises)	512.00		-100	-	600		511	
10 * CEPPE	716.25		-300	-	1'000		709	
11 * CER-Gouvernance	25'853.60		2'800	3'200	23'100		22'631	
12 Société Biblique Suisse	1'000.00		-	-	1'000		1'000	
13 * Réserve 1% Aide au Tiers-Monde	53'900.00		-1'300	-2'900	55'200		56'800	
Total charges et produits	426'636.05	105'370.00			425'500	105'400	425'299	105'370
EXCEDENT		321'266.05	1'200	1'300		320'100		319'929

* **Commentaires**

- 7 Concerne les droits d'auteurs SUISA et Pro-Literis, compris dans la contribution au point 5 ci-dessus.
- 8 La caisse centrale verse une subvention équivalente au triple des dons faits par les paroisses à la Margelle, augmentée de leurs charges de locaux (environ CHF 5'000.-).
- 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).
- 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 œuvres de mission et d'entraide. Le montant inscrit au budget correspond au 1% des recettes budgétées.

INFO, COMMUNICATION & RECHERCHE DE FONDS		Comptes 2021				Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Var. B. 2021	Var. C. 2020	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Information et communication								
2	Traitements et charges	101'724.60		-24'300	-7'000	126'000		108'772	
3	Loyers et charges	5'261.25		-200	300	5'500		4'947	
4	Imprimés et divers	3'709.10		1'000	1'200	2'700		2'530	
5 *	Journal Réformés	125'478.00		-35'500	-5'300	161'000		130'797	
6 *	Emissions Canal Alpha	1'071.60		-68'900	-33'500	70'000		34'545	
7 *	CER - MediaPro (Off. Protestant des Médias)	98'876.95		-900	-4'200	99'800		103'066	
8	Site internet	4'055.65		-5'900	100	10'000		3'947	
9	Imprimés pour CS	1'254.70		300	-66'300	1'000		67'523	
10	Imprimés pour SC, paroisses et RH	6'973.55		2'000	7'000	5'000		-	
11 *	Autres projets de communication	24'013.85		9'000	1'200	15'000		22'828	
12	Recherche de Fonds								
13 *	Traitements et charges	25'882.80		-24'100	-16'500	50'000		42'356	
14 *	Salaires - imputation interne	10'000.00		-	-	10'000		10'000	
15	Frais divers de fonctionnement	344.95		-700	-	1'000		346	
16 *	Recherche de Fonds - Projets	29'184.80		-800	20'800	30'000		8'382	
17 *	Projets interéglises	18'613.15		3'600	3'400	15'000		15'262	
18 *	Attributions de dons & subventions		60'000.00	-	-		60'000		60'000
Total charges et produits		456'444.95	60'000.00			602'000	60'000	555'302	60'000
EXCEDENT			396'444.95	-145'400	-98'800		542'000		495'302

* **Commentaires**

- 5 Les charges sont identiques à celles de 2020, contrairement aux informations reçues lors de l'élaboration du budget.
- 6 Les discussions avec Canal Alpha et l'ECC pour une présence de deux des Eglises reconnues ne sont pas terminées.
- 7 Ce poste comprend la contribution à la CER-MediaPro (Office Protestant des Médias), comprenant l'Agence de presse romande (Protestinfo), les services radio et TV des Eglises romandes, ainsi que le service web en charge par exemple des sites www.questiondieu.com ou www.celebrer.ch.
- 11 Le montant principal concerne la nouvelle signalétique "Identité visuelle" pour un montant de CHF 21'700.-, compensé par une dissolution partielle de la réserve "Publication et matériel".
- 13 Une analyse des besoins est en cours pour le poste de collaborateur actuellement vacant. En 2021, seul le poste de la responsable à 20 % est occupé.
- 14 Cette imputation interne correspond à un forfait de 10% de travail du Secrétariat général (voir page 18 point 2).
- 16 Budget de frais externes nécessaires à la réalisation de projets de la Recherche de fonds. En 2021, il s'agit essentiellement de l'Appel de Noël et des remerciements pour la contribution ecclésiastique.
- 17 Ce poste comprend les frais d'impression de la contribution ecclésiastique (y compris les brochures annexées) et les frais d'un publiereportage.
- 18 L'activité de levée de fonds est financée par un don annuel de la Fondation "Anna und Heinrich Dünki-Baltensperger".

FINANCES & ADMINISTRATION	Comptes 2021				Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Produits	Var. B. 2021	Var. C. 2020	Charges	Produits	Charges	Produits
1 * Traitements et charges	526'309.25		300	139'800	526'000		386'543	
2 * Salaires - imputation interne		45'000.00	-2'500	-2'500		42'500		42'500
3 Facturation de mandats divers du SEG		-						-
4 * Loyers et charges	33'115.45		3'100	2'000	30'000		31'078	
5 Mobilier et machines de bureau	3'435.65		-13'600	-1'300	17'000		4'753	
6 * Frais généraux, port et tél.	17'678.20		9'700	8'200	8'000		9'435	
7 Matériel de bureau et imprimés	13'444.00		-1'600	5'500	15'000		7'928	
8 Révision des comptes	16'693.50		-3'300	-	20'000		16'694	
9 * Mandataires externes	26'514.70		11'500	18'100	15'000		8'418	
10 Assurances choses et RC	31'904.30		-8'100	-600	40'000		32'504	
11 Matériel informatique et licences	20'987.65		-4'000	13'800	25'000		7'199	
12 Exploitation de l'infrastructure informatique (SIEN)	41'141.40		1'100	2'800	40'000		38'341	
Total charges et produits	731'224.10	45'000.00			736'000	42'500	542'893	42'500
EXCEDENT		686'224.10	-7'400	185'800		693'500		500'393

* **Commentaires**

- 1 La différence par rapport au budget est liée à des vacances de postes.
- 2 Une partie des charges salariales du secrétariat général est mis forfaitairement à la charge de différents centres de coûts : CHF 5'000.- pour la tenue des PV des Synodes (page 6, point 1), CHF 30'000.- pour les Services cantonaux (page 15, point 37) et CHF 10'000.- pour la Recherche de Fonds (page 17, point 14).
- 4 Loyers et charges pour les locaux du Secrétariat général. Une partie du montant global du loyer du Faubourg de l'Hôpital 24 est imputé au Conseil synodal, au département RH, aux Services cantonaux et au Service Information-Communication-Recherche de Fonds.
- 6 Ce poste comprend environ CHF 1'100.- de matériel de protection de la santé des employés (désinfectants, masques), non prévus au budget.
- 9 Ce poste comprend des frais de mandataires externes pour la défense des intérêts de l'EREN. La vacance de poste du responsable de la comptabilité a été supplée par un mandat à 40% durant les mois de septembre et octobre.

RESULTAT EXTRAORD., PROVISIONS & RESERVES	Comptes 2021				Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Produits	Var. B. 2021	Var. C. 2020	Charges	Produits	Charges	Produits
1 * Charges extraordinaires	1'296.00	10'000.00	- 8'700	- 100'900			92'149	
2 * Produits extraordinaires		203'768.90	- 203'800	- 203'800				-
3 Dissolution de provisions				2'000				2'000
4 * Dissolution de réserves		335'275.35	- 286'300	- 238'100		49'000		97'126
5 * Variation du ducroire	3'000.00		3'000	3'000			-	
6 * Variation des réserves	659'071.55		659'100	559'100			100'000	
Total charges et produits	663'367.55	549'044.25			-	49'000	192'149	99'126
EXCEDENT		114'323.30	163'300	21'300	49'000			93'022

* **Commentaires**

- 1 L'association d'aide de l'église protestante de Truttikon a versé un montant de CHF 10'000.- au travail médiatique des paroisses en période de pandémie. Ce montant a été utilisé pour couvrir une partie des frais des cultes spéciaux pour l'année 2020.
- 2 Ce montant correspond au versement du solde de l'indemnité reçue par l'ECA pour la clinique de la Rochelle.
- 4 En 2021, ce poste comprend la dissolution de la réserve pour les Activités en langue allemande (CHF 49'004.90), ainsi que la réserve pour événements spéciaux.
- 5 Il s'agit de l'adaptation de la provision pour Perte sur débiteurs.
- 6 Le Conseil synodal a décidé de créer une réserve "Informatique et fichier centralisé" de CHF 500'000.- (le remplacement du fichier actuel est une nécessité, ainsi que la création d'une gestion informatique centralisée), ainsi qu'une réserve "Politique immobilière" de CHF 180'000.-.

RESULTAT D'EXPLOITATION	Comptes 2021				Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Produits	Var. B. 2021	Var. C. 2020	Charges	Produits	Charges	Produits
Total charges et produits	8'838'286.35	7'072'266.66	- 20'1'000	575'100	8'362'700	6'395'700	7'840'358	6'649'426
Bénéfice / Perte d'exploitation		1'766'019.69	- 20'1'000	575'100		1'967'000		1'190'932

1.1.3 GESTION DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (financières)		Comptes 2021				Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Var. B. 2021	Var. C. 2020	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Frais bancaires et CCP	25'345.84		4'300	3'400	21'000		21'962	
2	Intérêts créanciers		641.50	- 100	- 500		500		118
3	Produits des placements		16'415.60	4'600	- 1'700		21'000		14'717
4 *	Produits des participations		55'000.00						
5 *	Variation d'évaluation des titres		255'848.49	- 255'800	- 175'300				80'523
6 *	Attribution / dissolution de la réserve "Risque de cours"	255'848.49		255'800	175'300			80'523	
Total charges et produits		281'194.33	327'905.59			21'000	21'500	102'485	95'359
EXCEDENT		46'711.26		8'800	1'200	500			7'126

* **Commentaires**

- 4 Attribution de notre participation à la société simple Cols de la Chapelle à Marin dont l'EREN est partenaire à 50 %.
- 5 La valeur des titres a généré une plus-value de CHF 450'000.-
- 6 Comme l'année précédente, l'entier de la plus-value sur titres (gains non-réalisés) est attribuée à la Réserve Risque de cours, considérant l'instabilité politique en début 2022.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES (immeubles)	Comptes 2021				Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Produits	Var. B. 2021	Var. C. 2020	Charges	Produits	Charges	Produits
1 * Loyers nets encaissés		1'839'449.00	72'400	-46'000		1'911'800		1'793'422
2 * Entretien courant des immeubles	485'300.68		97'100	50'400	388'200		434'929	
3 * Rénovation des immeubles	-		-350'000	-464'600	350'000		464'605	
4 Activation des travaux de rénovation		-		237'100				237'092
5 Frais hypothécaires immeubles								
6 Intérêts hypothécaires bancaires	189'155.00		3'200	-400	186'000		189'515	
7 Intérêts hypothécaires Fds Immobilier	1'812.50		-3'800	-200	5'600		2'000	
8 * Produits des ventes immobilières		300'000.00	-300'000	165'000				465'000
9 Charges sur ventes immobilières	74'611.50		74'600	-45'900			120'539	
10 * Attribution aux réserves	125'388.50		125'400	-119'100			244'461	
11 Amortissements immobiliers	-						-	
Total charges et produits	876'268.18	2'139'449.00			929'800	1'911'800	1'456'049	2'495'514
EXCEDENT	1'263'180.82		-281'100	-223'700	982'000		1'039'465	

* **Commentaires**

- 1 Les loyers encaissés en 2021 ne présentent pas de variations significatives et sont comparables à ceux des années précédentes.
- 2 Plusieurs appartements ont fait l'objet de rafraichissements/rénovations. S'agissant d'entretiens réguliers, les coûts qui y sont liés ont été considérés comme
- 3 Plusieurs projets immobiliers sont en cours d'étude mais aucune réalisation ne s'est concrétisée en 2021.
- 8 Il s'agit de la vente de l'Eglise de Crocelles, dont l'acte de vente définitif a été signé par devant notaire en mars 2021.
- 10 Lors de ventes immobilières, les bénéfices comptables supérieurs à CHF 100'000.- sont attribués à la Réserve pour événements spéciaux.

RESULTAT IMMOBILISATIONS		Comptes 2021				Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Var. B. 2021	Var. C. 2020	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Immobilisations incorporelles (financières)		46'711.26	-46'200	-53'800		500	7'126	
2	Immobilisations corporelles (immeubles)		1'263'180.82	-281'200	-223'700		982'000		1'039'465
Bénéfice / Perte des immobilisations		1'309'892.08		-327'400	-277'500	982'500		1'032'339	

* Commentaires

-

RESULTAT GLOBAL		Comptes 2021				Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Var. B. 2021	Var. C. 2020	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Résultat d'exploitation	1'766'019.69		-201'000	575'100	1'967'000		1'190'932	
2	Résultat des immobilisations		1'309'892.08	-327'400	-277'600		982'500		1'032'339
BENEFICE / PERTE			456'127.61	-528'400	297'500		984'500		158'593

* Commentaires

-

1.1.4 BILAN

BILAN					
	31.12.2021	31.12.2020		31.12.2021	31.12.2020
<u>ACTIFS</u>			<u>PASSIFS</u>		
Actifs disponibles	2'133'010.96	1'986'349.30	Fonds étrangers à court terme	473'144.65	499'871.10
Caisse	594.60	188.30	Créanciers	225'589.80	291'541.30
Poste	286'401.65	659'058.61	Transitoires	247'554.85	58'329.80
Banque	1'846'014.71	1'327'102.39	Avances sur transaction immobilière	-	150'000.00
Actifs à courts et moyen terme	855'564.94	813'983.30	Fonds étrangers à long terme	17'805'610.78	17'301'040.61
Débiteurs	726'651.59	660'940.80	Emprunts hypothécaires	8'860'000.00	8'967'500.00
Transitoires	128'913.35	153'042.50	Fonds affectés	1'254'850.81	1'285'401.21
Actifs à long terme	12'631'592.34	11'758'172.29	Fonds étrangers sous gestion	7'690'759.97	7'048'139.40
Epargne et titres	3'712'832.37	3'482'032.89	Provisions	6'678'158.00	6'678'158.00
Participations	1'228'000.00	1'228'000.00	Provisions	6'678'158.00	6'678'158.00
Fonds étrangers sous gestion	7'690'759.97	7'048'139.40	Fonds propres	14'571'083.47	14'050'475.34
Actifs immobilisés corporels	23'907'828.66	23'971'040.16	Réserves affectées	10'053'295.74	9'076'560.00
Mobilier et machines de bureau	1.00	1.00	Capital et résultats reportés	4'973'915.34	5'132'508.25
Immeubles	23'907'827.66	23'971'039.16	Résultat de l'exercice	-456'127.61	-158'592.91
TOTAUX	39'527'996.90	38'529'545.05	TOTAUX	39'527'996.90	38'529'545.05

ANNEXE AU BILAN

	Etat au 31.12.2021	Etat au 31.12.2020
<u>Débiteurs</u>		
Débiteur Etat de Neuchâtel (solde CE)	0.00	0.00
Débiteurs divers (y.c. impôt anticipé)	641'116.48	509'139.16
Assurances sociales	0.0	24'994.60
Débiteurs immobiliers	114'705.11	50'237.04
Prêts pour voitures	11'830.00	27'570.00
Prêts aux paroisses	0.00	87'000.00
Provision pour débiteurs douteux	-41'000.00	-38'000.00
	726'651.59	660'940.80
<u>Créanciers</u>		
Assurances sociales	5'226.55	4'711.60
Créanciers divers	220'363.25	286'829.70
	225'589.80	291'541.30
<u>Emprunts hypothécaires</u>		
Emprunt global	3'000'000.00	3'000'000.00
Jardin de la Cure, Peseux	1'660'000.00	1'680'000.00
Champréveyres, Neuchâtel	3'600'000.00	3'650'000.00
Grand'Rue 9, Le Locle	600'000.00	637'500.00
	8'860'000.00	8'967'500.00
<u>Fonds affectés</u>		
Fonds Req'EREN	0.00	0.00
Aumônerie fédérale requérants d'asile	0.00	9'800.00
Promotion du bénévolat	20'000.00	20'000.00
Provision pour Accompagnement contributeurs	113'000.00	113'000.00
Fonds autres nouveaux projets divers	109'659.00	102'059.00
Fonds Brandt	63'621.00	64'929.00
Fonds de Garantie	948'570.81	975'613.21
	1'254'850.81	1'285'401.21
<u>Provisions</u>		
Prévoyance.ne – Provision pour financement du découvert résiduel	6'678'158.00	6'678'158.00
	6'678'158.00	6'678'158.00
<u>Réserves affectées</u>		
Réserve sur risques de cours	1'091'889.77	836'041.28
Aide au Tiers-Monde	54'475.71	54'115.71
Réserve dissolution paroisse de langue allemande	146'301.48	191'806.38
Formation pastorale et diaconale (<i>anciennement Fonds vocations tardives</i>)	251'128.60	263'128.60
Publication et matériel	94'182.83	115'111.28
Réserve Publication VP	44'025.45	44'025.45
Processus RH	114'888.35	114'888.35
EREN 2023	221'773.10	221'773.10
Informatique et fichier centralisé	500'000.00	0.00
Mise en place de la politique immobilière	180'000.00	0.00
Réserve évènements spéciaux	7'354'630.45	7'235'669.85
	10'053'295.74	9'076'560.00

NOTES À L'APPUI DU BILAN

REMARQUES GÉNÉRALES

Concernant les actifs, les liquidités (disponibles, épargne et titres) sont en augmentation de CHF 620'000.-. Cela est principalement dû à l'augmentation des actifs disponibles (CHF 192'000.-) et à la valorisation de nos titres (CHF 255'000.-).

Fonds étrangers sous gestion

Pour rappel, ce poste à l'actif et au passif du bilan concerne différents fonds qui n'ont pas de personnalité juridique propre, comme par exemple le Fonds immobilier, Terre Nouvelle et Les Foulées de la Solidarité. Certains de ces fonds soutiennent l'activité de l'EREN, d'autres fonctionnent comme des associations ou fondations pour soutenir des projets ou des institutions hors EREN. Les montants ont été adaptés en fonction de leurs actifs au 31 décembre de l'année écoulée.

Débiteurs

Le poste "**Débiteurs**" correspond aux montants dû à l'EREN au 31.12.2021. Il comprend les factures émises par l'EREN (CHF 505'700.-) de l'impôt anticipé à recevoir de l'AFC (CHF 51'400.-) et des décomptes de dus par les gérances sur les loyers.

Provisions et Réserves

Caisse de pension de la fonction publique du canton de Neuchâtel (ex-Prévoyance.ne) – Provision pour financement du découvert résiduel :

La Caisse centrale de l'EREN a décidé de conserver cette provision, car l'objectif final est de garantir un taux de couverture de 100%.

Réserve sur risques de cours :

En 2021, l'entier des plus-values non réalisées durant l'année a été mis dans cette réserve, comme cela avait été fait en 2020.

Réserve événements spéciaux :

Cette réserve a été créée en 2015 pour permettre de ne pas subir les variations conjoncturelles qui impactent nos recettes (contribution ecclésiastique et dons) et pallier les événements externes imprévisibles qui viendraient affecter exceptionnellement et ponctuellement le résultat. Les dons et legs extraordinaires de plus de CHF 20'000.- y sont partiellement attribués, tout comme les bénéfices comptables supérieurs à CHF 100'000.- liés aux ventes immobilières.

1.2 RAPPORT DE L'ORGANE DE RÉVISION

Depuis 2014, KPMG est mandaté pour effectuer la révision des comptes financiers de la Caisse centrale.

Remarques : KPMG ne révisé pas le présent document, mais les comptes financiers (comprenant les produits et charges par nature). Le présent document est basé sur la comptabilité analytique, qui répartit les comptes financiers entre les différents centres de coût .

En page suivante, vous trouverez un tableau qui fait le lien entre les comptes financiers (colonne bleutée) et la comptabilité analytique (ligne bleutée). Dans ce tableau, les chiffres entre parenthèses sont des chiffres négatifs.

Une copie de la lettre extraite du rapport annuel de l'organe de révision sera à disposition au Synode, les délais étant trop courts pour l'intégrer dans ce document.

Compte de résultat	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	4'148'735	4'148'735										
Subventions	809'253	809'253										
Dons et legs	716'199	646'199							60'000		10'000	
Participations extérieures	750'768						518'483	105'370	126'915			
Mandats et prestations de services	12'190				4'414		7'776					
Produits divers	77'259	77'259										
Variation de la provision sur débiteurs et comptes	(3'000)										(3'000)	
Total des produits d'exploitation	6'511'405	5'681'447			4'414		526'259	105'370	186'915		7'000	
CHARGES DE FONCTIONNEMENT												
Charges de personnel	(6'371'148)		(5'000)	(327'174)	(475'402)	(3'378'228)	(1'564'040)		(138'735)	(482'569)		
Frais liés aux projets	(181'432)		(1'379)	(8'322)			(1'479)	(57'234)	(72'668)			(40'350)
Autres charges d'exploitation	(755'575)		(27'632)	(40'675)	(20'550)	(21'069)	(165'943)	(2'971)	(273'079)	(203'655)		
Contributions versées	(606'794)			(80)	(101'454)		(36'618)	(369'765)	(98'877)			
Total des charges de fonctionnement	(7'914'949)		(34'012)	(376'251)	(597'406)	(3'399'297)	(1'768'079)	(429'970)	(583'360)	(686'224)		(40'350)
Résultat d'exploitation	(1'403'544)	5'681'447	(34'012)	(376'251)	(592'993)	(3'399'297)	(1'241'820)	(324'600)	(396'445)	(686'224)	7'000	(40'350)
PRODUITS ET CHARGES HORS-EXPLOITATION												
Activités financières												
Produits financiers	531'674										258'768.9	272'905.59
Charges financières	(26'642)										(1'296)	(25'346)
Résultat des activités financières	505'033										257'473	247'560
Activités immobilières												
Produits des loyers	1'839'449											1'839'449
Dépenses courantes et entretien des immeubles	(485'301)											(485'301)
Activation de travaux de rénovations	-											
Intérêts hypothécaires	(190'968)											(190'968)
Résultat sur ventes immobilières	225'389											225'389
Amortissements immobiliers	-											
Résultat des activités immobilières	1'388'569											1'388'569
Résultat des activités hors-exploitation	1'893'602										257'473	1'636'129
Résultat avant attributions aux fonds et réserves	490'058	5'681'447	(34'012)	(376'251)	(592'993)	(3'399'297)	(1'241'820)	(324'600)	(396'445)	(686'224)	264'473	1'595'779
ATTRIB./DISSOL. DES FONDS ET RESERVES												
Attribution à la Réserve événements spéciaux	(405'231)	(279'843)										(125'389)
Dissolution de la Réserve événements spéciaux	286'270										286'270	
(Attribution à) / Dissolution de la Réserve pour risques	(255'848)											(255'848)
Attrib. dons et collectes aux Fds affectés divers	(7'600)	(7'600)										
Attributions des dons et collectes aux Fonds et Réserves	(7'194)	(7'194)										
Autres attributions aux Fonds et Réserves	(712'972)										(659'072)	
Autres dissolutions de Fonds affectés (affectés c)	38'150						9'800					28'350
Autres dissolutions de Fonds et Réserves	118'239							57'234			49'005	12'000
Résultat de l'exercice	(456'128)	5'386'811	(34'012)	(376'251)	(592'993)	(3'399'297)	(1'232'020)	(321'266)	(396'445)	(686'224)	(59'323)	1'254'892

2. TERRE NOUVELLE

2.1 CIBLES ET DONS

La participation des paroisses et paroissiens neuchâtelois aux œuvres de mission et d'entraide se présente comme suit pour 2021 (avec les résultats 2020 pour mémoire) :

	Dons 2021	Dons 2020
DM	101'381.51	97'298.26
EPER	173'510.56	233'708.50
PPP	41'396.35	70'350.90
AJS (*)	0.00	3'442.20
Résultat global	316'288.42	404'799.86

(*) Remarque : depuis 2018, suite à une décision du Conseil synodal, la collecte des paroisses en faveur du Jeûne Fédéral est intégrée dans les cibles paroissiales.

Rappel de l'ensemble des dons, cibles, collectes et participation du Fonds 1% :

	Résultat 2021	Résultat 2020
Cibles paroissiales	316'288.42	404'799.86
Contribution statutaire à l'EPER	20'915.00	20'843.00
Contribution DM échange et mission	15'000.00	15'000.00
Collecte en faveur des réfugiés pour l'EPER	5'120.25	8'809.00
Total	357'323.67	449'451.86

2.2 RÉSERVE 1% AIDE AU TIERS-MONDE

Cette Réserve reflète l'engagement solidaire de l'EREN et est alimenté par une attribution de 1% des recettes effectives annuelles de la Caisse centrale. Le Fonds a évolué de la manière suivante :

	Charges	Produits
Etat au 1er janvier 2021		54'115.71
Attribution annuelle à la Réserve		53'900.00
Contribution statutaire due à l'EPER	20'915.00	
FEPS / Contribution DM et Mission 21	15'000.00	
Complément à la collecte pour les réfugiés de l'EPER	5'120.25	
Participation à l'EERS pour l'aumônerie des requérants d'asile dans les centres d'accueil (CERA)	3'587.00	
Projet "Les nommer par leur nom"	1'041.50	
Frais de matériel, CCP et gestion	7'876.25	
Total	53'540.00	108'015.71
Solde au 31 décembre 2021		54'475.71

Sur le solde au 31.12.2021, CHF 10'000.- sont réservés pour l'aide urgente aux réfugiés dans le canton, selon décision du Synode de juin 2015.

3. FONDS NAGEL

Le Fonds Nagel en faveur des étudiants en théologie de l'Eglise réformée évangélique neuchâteloise est une fondation créée en 1910. Les revenus du Fonds servent à accorder des subsides et bourses aux étudiants répondant à certaines conditions, et à donner des subsides aux étudiants neuchâtelois.

Le Fonds a évolué de la manière suivante :

	<u>Charges</u>	<u>Produits</u>
Etat au 1er janvier 2021		295'304.34
Subsides octroyés	0.00	
Bourses octroyées	16'600.00	
Frais divers	64.60	
Revenus des titres et intérêts		722.10
Plus-values sur titres		12'153.14
Frais bancaires & droits de garde et de gestion	4'583.38	
Total	21'247.98	308'179.58
Solde au 31 décembre 2021	286'931.60	

En 2021, le Fonds a été sollicité par 2 étudiants pour une bourse d'études.

4. FONDS IMMOBILIER

Le Fonds Immobilier, constitué en 1966 avec les fonds inaliénables des paroisses, a pour but de contribuer au financement de rénovations, transformations, constructions, et achat d'immeubles, pour les paroisses, la caisse centrale de l'EREN et au besoin pour d'autres personnes juridiques au service de l'Eglise.

Le Fonds a évolué de la manière suivante :

	<u>Charges</u>	<u>Produits</u>
Etat au 1er janvier 2021		1'840'627.08
Intérêts payés aux créanciers	5'323.05	
Frais généraux	41.70	
Intérêts payés par les emprunteurs		2'356.65
Revenus des titres et intérêts		5'483.05
Moins-values sur titres	4'901.81	
Total	10'266.56	1'848'466.78
Solde au 31 décembre 2021	1'838'200.22	

Le montant total prêté au Fond Immobilier se monte à CHF 1'264'500.-.

En 2021, le Fonds Immobilier comptabilise 2 prêts en cours. Au 31.12.2021, le total de ces prêts se monte à CHF 795'000.-.

5. FONDS DE GARANTIE

La Fondation "Fonds de Garantie de l'Eglise Réformée Évangélique du Canton de Neuchâtel" a été dissoute en 2019. Le solde de ses actifs a été transféré à la Caisse centrale de l'EREN avec 3 affectations spécifiques et est désormais géré à l'interne, en tant que fonds affecté.

En 2021, ce fonds a évolué de la manière suivante :

	Compensation du renchérissement	Rachat pour actifs	Ponts AVS, retraites anticipées et div.	Total du Fonds affecté
Etat au 1er janvier 2021	373'180.00	400'000.00	202'433.21	975'613.21
Rentes complémentaires	-27'042.40			948'570.81
Pont AVS			0.00	948'570.81
Frais divers	0.00			948'570.81
Solde au 31 décembre 2021	346'137.60	400'000.00	202'433.21	948'570.81

6. RENSEIGNEMENTS STATISTIQUES

RENSEIGNEMENTS STATISTIQUES 2021										
	Membres	Actes ecclésiastiques					Statistiques financières			
	Paroissiens	Baptêmes et baptêmes de catéchumènes	Enfants et adolescents en catéchèse	Moniteurs et catéchètes	Mariages	Services funèbres	Terre Nouvelle	Contribution ecclésiastique de l'année fiscale (*) validité des données au 05.01.2022	Journée d'offrande	Réformation
Neuchâtel	6'880	4	112	40	2	69	91'080.20	657'111	548.60	700.00
Entre-deux-Lacs	6'253	2	71	39	3	44	36'641.80	400'231	1'709.37	899.00
La Côte	2'487	2	49	20	1	24	26'265.90	284'495	500.00	500.00
La BARC	3'132	6	59	15	2	32	31'561.45	265'445	711.35	634.05
Joran	6'023	3	54	15	2	59	44'048.00	438'270	917.00	470.00
Val-de-Travers	4'929	9	101	14	3	69	30'933.55	201'331	350.00	429.00
Val-de-Ruz	5'612	4	78	20	5	49	32'555.50	358'455	300.00	323.50
Les Hautes Joux	4'350	2	37	42	3	57	14'740.00	206'520	391.00	430.00
La Chaux-de-Fonds	9'612	5	116	35	1	86	84'107.45	432'133	313.00	397.00
Divers	-	-	-	-	-	-	11'120.00	61'230	20.00	-
TOTAL 2021	49'278	37	677	240	22	489	403'053.85	3'305'221	5'760.32	4'782.55
TOTAL 2020	49'278	37	677	240	22	489	403'053.85	3'488'107	7'073.05	3'464.00
TOTAL 2019	50'379	92	721	281	31	469	324'976.88	3'657'561	8'315.40	5'583.15
TOTAL 2018	51'378	106	862	320	31	527	334'295.79	3'786'467	5'973.40	5'514.35
TOTAL 2017	52'807	104	980	278	39	547	381'363.11	4'211'158	4'771.95	6'504.35

(*) Il s'agit uniquement des contributions ecclésiastiques de 2021 des personnes physiques, encaissées en 2021. En page 5, les contributions ecclésiastiques concernent tous les encaissements en 2021 de toutes les années fiscales.

FINANCES & ADMINISTRATION

Page 18

*** Commentaires**

Point 1 : Suppression du commentaires

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (financières)

Page 20

*** Commentaires**

Point 4 : Modification:société **Cols** de la Chapelle, par :....société simple **Clos** de la Chapelle

Point 5 : Modification:Une plus-value de **CHF 450'000.-** par:....une plus-value de **CHF 255'800.-**

IMMOBILISATIONS CORPORELLES (Immeubles)

Page 20

*** Commentaires**

Point 8 : Modification: Il s'agit de la vente de **l'Eglise de Crocelles**, par Il s'agit de la vente de **la cure** de Corcelles, également nommée "le presbytère".

RENSEIGNEMENTS STATISTIQUES 2021

Page 31

Les totaux relatifs aux membres des paroisses, les actes ecclésiastiques ainsi que pour Terre Nouvelle étaient les mêmes que ceux de l'année 2020.
La statistique pour la paroisse de la Chaux-de-Fonds était la même que celle de la paroisse du Val-de-Travers.

RENSEIGNEMENTS STATISTIQUES 2021										
	Membres	Actes ecclésiastiques					Statistiques financières			
	Paroissiens	Baptêmes et baptêmes de catéchumènes	Enfants et adolescents en catéchèse	Moniteurs et catéchètes	Mariages	Services funèbres	Terre Nouvelle	Contribution ecclésiastique de l'année fiscale (*) validité des données au 05.01.2022	Journée d'offrande	Réformation
Neuchâtel	6'786	6	113	35	-	46	91'080.20	657'111	548.60	700.00
Entre-deux-Lacs	6'056	5	66	32	1	29	36'641.80	400'231	1'709.37	899.00
La Côte	2'473	1	36	16	1	21	26'265.90	284'495	500.00	500.00
La BARC	3'051	1	62	35	1	21	31'561.45	265'445	711.35	634.05
Joran	5'783	7	63	16	2	39	44'048.00	438'270	917.00	470.00
Val-de-Travers	4'968	16	69	16	2	41	30'933.55	201'331	350.00	429.00
Val-de-Ruz	5'537	6	68	17	5	35	32'555.50	358'455	300.00	323.50
Les Hautes Joux	4'324	6	44	41	1	55	14'740.00	206'520	391.00	430.00
La Chaux-de-Fonds	9'021	4	17	7	3	85	84'107.45	432'133	313.00	397.00
Divers	-	-	-	-	-	-	11'120.00	61'230	20.00	-
TOTAL 2021	47'999	52	538	215	16	372	403'053.85	3'305'221	5'760.32	4'782.55
TOTAL 2020	49'278	37	677	240	22	489	403'053.85	3'488'107	7'073.05	3'464.00
TOTAL 2019	50'379	92	721	281	31	469	324'976.88	3'657'561	8'315.40	5'583.15
TOTAL 2018	51'378	106	862	320	31	527	334'295.79	3'786'467	5'973.40	5'514.35
TOTAL 2017	52'807	104	980	278	39	547	381'363.11	4'211'158	4'771.95	6'504.35

(*) Il s'agit uniquement des contributions ecclésiastiques de 2021 des personnes physiques, encaissées en 2021. En page 5, les contributions ecclésiastiques concernent tous les encaissements en 2021 de toutes les années fiscales.

-2.60% 40.54% -20.53% -10.42% -27.27% -23.93% 0.00% -5.24% -18.56% 38.06%

(*) versement effectués directement à l'EERS - mail de M. Kaspar (06.04.2022)