



Evangelisch-reformierte Kirche Schweiz
Église évangélique réformée de Suisse
Chiesa evangelica riformata in Svizzera
Baselgia evangelica refurmada da la Svizra

13

Synode
des 7 et 8 novembre 2022 à Berne

Forecast 2022

Proposition

Le Synode prend connaissance du *forecast* 2022.

Berne, le 6 septembre 2022
Église évangélique réformée de Suisse

Le Conseil
La présidente La directrice de la chancellerie
Rita Famos Hella Hoppe

1. Introduction

En automne 2021, le Synode a chargé le Conseil de lui présenter à l'avenir, en même temps que le budget pour l'année suivante, un *forecast* (aperçu prévisionnel) de l'exercice en cours.

Sur la base de l'évolution jusqu'au 30 juin 2022, le Conseil s'attend à un excédent de charges d'environ 60 KCHF, soit 40 KCHF de moins que ce qui avait été budgété.

Produits

Les recettes attendues ayant une incidence sur le résultat ne s'écartent pratiquement pas du budget. Les contributions pour les groupes de travail de Diaconie Suisse sont légèrement inférieures au budget. Elles sont toujours calculées sur la base des charges des années précédentes, qui ne sont pas encore entièrement connues au moment de l'établissement du budget.

Les contributions transférées ont été augmentées des dons volontaires et collectes déjà reçus des Églises membres (+63 KCHF).

Les contributions pour le fonds SPS et le Fonds travail des femmes ont été nettement supérieures aux faibles entrées du premier semestre de l'année précédente, mais inférieures à ce qu'elles étaient encore en 2019. Dans le *forecast*, les contributions attendues n'ont pas été modifiées par rapport au budget.

Charges d'exploitation

Charges des projets et des «services et offres»

Dans l'ensemble, le *forecast* relatif au compte d'exploitation fait état des charges des projets et des «services et offres» qui correspondent presque exactement au budget. Dans le détail, le Conseil s'attend à un léger déplacement des «services et offres» vers les projets.

Les charges engagées pour la participation des Églises suisses à l'Assemblée du COE à Karlsruhe du 31 août au 8 septembre 2022 seront probablement inférieures au budget. En outre, le Conseil n'était pas encore en connaissance des recommandations de la commission temporaire nommée « Commission d'enquête » et avait budgété une réserve de 50 KCHF pour la poursuite du travail sur les recommandations de ladite commission d'enquête. Ces recommandations ont pu être mises en œuvre en grande partie avec des ressources en personnel internes, les 50 KCHF budgétés ne seront pas nécessaires.

La traduction de l'étude «Mariage, parentalité, enfants» a entraîné des frais généraux supérieurs au montant qui avait été prévu au budget. Des charges supplémentaires ont été occasionnées par la task-force Ukraine mise en place en février.

Le budget prévoit toujours une réserve d'heures de travail pour des tâches non-prévisibles. Au cours du premier semestre 2022, elles ont été utilisées en particulier pour des travaux liés à la guerre en Ukraine et à ses conséquences, ainsi que pour l'aumônerie dans les milieux de santé.

Début 2022, cinq postes vacants ont été repourvus. Les collaboratrices et collaborateurs ont pris leurs fonctions entre juin et septembre. Les frais de personnel pour les projets et les «services et offres» seront donc plus élevés au second semestre qu'au premier.

Charges structurelles

Les frais de personnel liés à la structure seront inférieurs à ce que prévoyait le budget. Entre autres, un collaborateur ou une collaboratrice personnelle de la présidente avait déjà été budgété à partir de janvier 2022. En réalité, le nouveau collaborateur a commencé à

travailler pour l'EERS en septembre 2022. Le poste n'a été mis au concours que début janvier, après que le Conseil a décidé d'adapter les structures de la chancellerie.

En revanche, les frais généraux seront plus élevés que prévu au budget. Le Conseil avait agendé pour 2023 le remplacement des postes de travail informatiques achetés début 2018. En raison de la situation géopolitique incertaine, des difficultés de livraison d'appareils électroniques ne sont pas à exclure en fin d'année. C'est pourquoi la commande de ces appareils a déjà été lancée. Les prévisions tablent sur une livraison des appareils d'ici fin 2022.

Sur le conseil de l'organe de révision BDO AG, l'EERS avait fixé la limite d'activation du poste «informatique et appareils techniques» à 3'000 CHF en 2018. Les appareils individuels coûteront moins de 3'000 CHF et seront utilisables de manière autonome. Par conséquent, les coûts totaux de quelque 80 KCHF sont aussi entièrement comptabilisés dans les charges.

Résultat financier

Le résultat financier du premier semestre est marqué par l'évolution mondiale des marchés financiers. Au total, environ 710 KCHF de pertes de cours non réalisées ont été comptabilisées. Un montant de 220 KCHF a été prélevé sur la réserve de fluctuation de valeurs. La réserve de fluctuation de valeurs représente ainsi 25% des titres.

Le Conseil ne peut pas faire de prévisions sérieuses sur l'évolution du portefeuille jusqu'à la fin de l'année. C'est pourquoi il n'indique pas de pertes (ou de gains) de cours dans les prévisions relatives au compte d'exploitation. Il décidera en fin d'année de ce qu'il fera de la réserve de fluctuation de valeurs. Après le prélèvement effectué au premier semestre, la réserve de fluctuation de valeurs contient encore un peu plus de 1,2 million de CHF.

2. Forecast du compte d'exploitation

Situation au 30 juin 2022

	Comptes 1er semestre 2022		Budget 2022		FC 2022	
	KCHF	%	KCHF	%	KCHF	%
1 Produits						
1.1 Contributions des membres	2'961	68.7	5'922	74.0	5'922	73.3
1.2 Autres contributions (aux projets)	400	9.3	541	6.8	538	6.7
1.3 Donations reçues (affectées)	0	0.0	0	0.0	0	0.0
1.4 Sommes cible pour transmission	738	17.1	1'024	12.8	1'087	13.5
1.5 Collectes pour fonds	201	4.7	495	6.2	495	6.1
Total produits internes	4'300		7'982		8'042	
1.6 Produits de prestations fournies	9	0.2	26	0.3	32	0.4
1.7 Produits de remboursements div. des assurances	1	0.0	0	0.0	0	0.0
Produits d'exploitation	4'310		8'008		8'074	
Charges d'exploitation						
2 Projets et «Services et offres»						
2.1 Projekts						
2.1.1 Frais de personnel	-212	5.8	-550	6.5	-616	7.3
2.1.2 Frais de voyage et de représentation	-5	0.1	0	0.0	0	0.0
2.1.3 Frais généraux	-100	2.7	-476	5.6	-466	5.5
Total projets	-317	8.6	-1'026	12.2	-1'082	12.8
2.2 Services et offres						
2.2.1 Frais de personnel	-614	16.7	-1'463	17.3	-1'432	16.9
2.2.2 Frais de voyage et de représentation	-19	0.5	-54	0.6	-52	0.6
2.2.3 Frais généraux	-760	20.6	-1'866	22.1	-1'816	21.5
2.2.5 Transmission des sommes cible	-738	20.0	-1'024	12.1	-1'087	12.8
Transmission d'autres sommes	-22	0.6	-420	5.0	-420	5.0
Total services et offres	-2'153	58.5	-4'827	57.2	-4'807	56.8
Total Projets et «services et offres»	-2'470	67.1	-5'853	69.4	-5'889	69.6
3 Charges structurelles						
3.1 Frais de personnel	-947	25.7	-1'917	22.7	-1'793	21.2
3.2 Frais de voyage et de représentation	-23	0.6	-95	1.1	-86	1.0
3.3 Frais généraux	-139	3.8	-345	4.1	-464	5.5
3.4 Frais d'entretien	-44	1.2	-102	1.2	-107	1.3
3.5 Amortissements	-59	1.6	-122	1.4	-122	1.4
Total charges structurelles	-1'212	32.9	-2'581	30.6	-2'572	30.4
Total charges d'exploitation	-3'682		-8'434		-8'461	
Résultat d'exploitation	628		-426		-387	
4 Résultat financier						
4.1 Produits financiers	7		80		80	
4.2 Charges financières	-748		-30		-30	
Total résultat financier	-741		50		50	
5 Résultat hors exploitation						
5.1 Produits sans rapport avec l'organisation	115		137		137	
5.2 Charges sans rapport avec l'organisation	-102		-135		-136	
5.3 Produits exceptionnels	0		0		1	
5.4 Charges exceptionnels	0		0		0	
Total résultat hors exploitation	13		2		2	
Résultat avant variation du capital des fonds	-100		-374		-335	
6 Variation du capital des fonds						
6.1 Fonds affectés						
Allocation	-589		-978		-978	
Utilisation	245		991		991	
6.2 Fonds libres et capital attribué						
Attribution	0		-30		-30	
Utilisation	270		289		289	
Total variation du capital des fonds	-74		272		272	
Résultat annuel (avant alloc. au cap. de l'organis.)	-174		-102		-63	
Attributions						
Attribution / utilisation capital de l'organisation	174		102		63	
Résultat annuel	0		0		0	