



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

15

Synode
du 5 au 7 novembre 2023 à Berne

Projection 2023

Proposition

Le Synode prend connaissance de la projection 2023.

Berne, le 12 septembre 2023
Église évangélique réformée de Suisse

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

1. Introduction

À l'automne 2021, le Synode a chargé le Conseil de lui remettre dorénavant un point de situation économique (forecast) pour l'année comptable en cours en même temps que le budget de l'année suivante. Compte tenu de l'évolution de la situation jusqu'au 30 juin 2023, le Conseil escompte un excédent de charges (17 KCHF) légèrement inférieur à ce qui avait été budgété.

Produits

Les produits escomptés ayant une incidence sur le résultat correspondent presque exactement au budget. Les contributions au Prix Sylvia Michel de l'association des Présidentes et Vice-Présidentes (en exercice ou retraitées) des Églises réformées de Suisse (PanKS) ainsi que des Églises réformées de Nidwald n'avaient pas été inscrites au budget, et elles ne seront pas utilisées en 2023. Le Conseil décidera au deuxième semestre s'il les dépose dans le fonds pour le travail des femmes, tout en conservant leur affectation spécifique, ou s'il constitue un fonds séparé en vertu de l'art. 6, al.1, du règlement des finances.

Au premier semestre, le montant des contributions destinées au fonds pour le travail des femmes a été inférieur aux collectes relativement élevées de 2022.

Charges d'exploitation

Charges des «projets» et «services et offres»

Les charges de personnel seront légèrement inférieures au budget, car plusieurs postes vacants n'ont été repourvus qu'au milieu de l'année.

Le budget prévoit systématiquement une réserve d'heures de travail en cas d'imprévus. Durant le premier semestre 2023, la réserve a principalement été utilisée pour la mise sur pied du blog du secteur théologie et éthique ; ce projet a également occasionné des frais généraux plus élevés que budgétisé.

Par ailleurs, la réalisation du recueil de chants et la publication sur la conversion ont entraîné des frais supplémentaires.

Les comités stratégiques ont moins besoin que prévu de services externes d'interprétation et de traduction pour leurs réunions. Le total des charges liées aux comités sera donc inférieur aux prévisions.

Charges structurelles

Sur le plan de la structure, les frais de personnel seront un peu plus élevés que prévu, principalement en raison d'un changement de personnel dans le service comptable. Par ailleurs, des charges non prévues d'un tel montant ont été engagées pour le recrutement de personnel.

En outre, le transfert du stockage des données du serveur interne sur Microsoft SharePoint, en vue de l'optimisation du stockage et de la collaboration, n'avait pas été budgété, ce qui entraîne des charges liées aux honoraires de conseil et de mise en œuvre.

Résultat financier

Les bourses se sont redressées au premier semestre 2023. Durant cette période, les placements de l'EERS lui ont permis d'enregistrer des gains de cours non réalisés d'environ 350 KCHF et donc de compenser une partie des pertes de cours de 2022. Tout comme l'évolution boursière ultérieure, ces plus-values ne sont pas prises en considération dans le forecast.

2. Forecast du compte d'exploitation

État : 30 juin 2023

	Comptes 2023		Budget 2023		FC 2023	
	TCHF	%	TCHF	%	TCHF	%
Produits						
Contributions des membres	2'961	77.9	5'922	72.6	5'922	72.5
Autres contributions (aux projets)	514	13.5	589	7.2	589	7.2
Donnations reçues (affectées)	0	0.0	0	0.0	0	0.0
Sommes cible pour transmission	103	2.7	1'124	13.8	1'124	13.8
Collectes pour fonds	210	5.5	495	6.1	501	6.1
Total produits internes	3'788		8'130		8'136	
Produits de prestations fournies	15	0.4	26	0.3	29	0.4
Produits de remboursements div. des assurances	0	0.0	0	0.0	0	0.0
Produits d'exploitation	3'803		8'156		8'165	
Charges d'exploitation						
«Projets» et «Services et offres»						
Projekts						
Frais de personnel	-87	2.7	-636	7.6	-314	3.7
Frais de voyage et de représentation	-4	0.1	-9	0.1	-9	0.1
Frais généraux	-43	1.4	-187	2.2	-149	1.8
Total projets	-134	4.2	-832	9.9	-472	5.6
Services et offres						
Frais de personnel	-814	25.6	-1'454	17.3	-1'608	19.1
Frais de voyage et de représentation	-32	1.0	-64	0.8	-64	0.8
Frais généraux	-623	19.6	-1'738	20.7	-1'801	21.4
Transmission des sommes cible	-103	3.2	-1'124	13.4	-1'124	13.4
Transmission d'autres sommes	-22	0.7	-470	5.6	-470	5.6
Total services et offres	-1'594	50.0	-4'850	57.7	-5'067	60.3
Total «Projets» et «services et offres»	-1'728	54.3	-5'682	67.6	-5'539	65.9
Charges structurelles						
Frais de personnel	-1'052	33.0	-2'017	24.0	-2'066	24.6
Frais de voyage et de représentation	-45	1.4	-93	1.1	-99	1.2
Frais généraux	-253	7.9	-345	4.1	-435	5.2
Frais d'entretien	-54	1.7	-152	1.8	-152	1.8
Amortissements	-53	1.7	-117	1.4	-117	1.4
Total charges structurelles	-1'457	45.7	-2'724	32.4	-2'869	34.1
Total charges d'exploitation	-3'185		-8'406		-8'408	
Résultat d'exploitation	618		-250		-243	
Résultat financier						
Produits financiers	361		80		80	
Charges financières	-19		-35		-35	
Total résultat financier	342		45		45	
Résultat hors exploitation						
Produits sans rapport avec l'organisation	72		137		137	
Charges sans rapport avec l'organisation	-80		-135		-135	
Produits exceptionnels	0		0		0	
Charges exceptionnels	0		0		0	
Total résultat hors exploitation	-8		2		2	
Résultat avant variation du capital des fonds	952		-203		-196	
Variation du capital des fonds						
Fonds affectés						
Allocation	-714		-1'028		-1'034	
Utilisation	53		1'031		1'031	
Fonds libres et capital attribué						
Attribution	-26		-30		-30	
Utilisation	75		207		212	
Total variation du capital des fonds	-612		180		179	
Résultat annuel (avant alloc. au cap. de l'organis.)	340		-23		-17	
Attributions						
Attribution / utilisation capital de l'organisation	-340		23		17	
Résultat annuel	0		0		0	