



Reformierte Kirchen
Bern-Jura-Solothurn
Eglises réformées
Berne-Jura-Soleure

COMPTES ANNUELS 2017

COMPTES ANNUELS 2017

Tables des matières	Page
Introduction, proposition.....	2
Rapport de l'organe de contrôle.....	26
Compte de fonctionnement, récapitulation, graphique.....	27
Compte de fonctionnement, classification par nature	29
Bilan, créances subsidiaires	32
Compte de fonctionnement, présentation détaillée par domaines et fonctions	
0 Autorités, postes pastoraux, FEPS, médias	35
1 Services centraux.....	39
2 Diaconie, pastorale	41
3 Catéchèse	44
4 Paroisses et formation	47
5 Œcuménisme, mission, coopération au développement.....	50
6 Théologie, musique sacrée	54
9 Finances et contributions	59
Compte des investissements/Contrôle des crédits d'engagement.....	62
 Annexe	
Liste des crédits additionnels	64
Contrôle des crédits d'engagement	68
Tableau des dépréciations.....	69
Crédit global.....	70
Comptabilité des Fonds	71
Fonds de développement et de soutien	72
Péréquation financière	73
Collectes.....	77
Formation et formation continue Aumônerie	78

1. Comptes annuels: synthèse des résultats

Les comptes annuels 2017 se présentent ainsi :

	Comptes	Budget
Charges	27'322'969.68	27'929'060.00
Recettes	27'694'378.07	27'493'870.00
Excédent de recettes	371'408.39	-435'190.00

1.1 Commentaire sur les charges globales

Grâce à une gestion économe et prudente des ressources financières, a entre autre conduit à une économie de charges de CHF 750'000 sur le poste «Biens, services, marchandises». Les ressources en personnel disponibles ont également eu une influence sur les charges budgétées. Compte tenu de départs et de nouvelles pourvues de postes consécutives et de période d'introduction, de congés maternité et d'études, il n'a pas été possible de réaliser tous les projets et cours. Outre des charges en personnel moindres (CHF 463'000), des économies en biens et matériel ont pu aussi être réalisées. Des économies substantielles de CHF 274'000 résultent des charges des postes «information» et «publications». Dans ce domaine, des projets planifiés ont été suspendus, après que le Conseil synodal ait décidé l'examen général de la présence sur internet et des réseaux sociaux. Une diminution de charges pour les postes «cours, séminaires et sessions» de CHF 280'000 par rapport au budget est également intervenue. Les besoins en formation d'adultes facultative doivent être planifiés au printemps de l'année suivante et être intégrés dans la planification et l'estimation des cours. Malgré une planification sérieuse, des cours doivent être annulés ou repoussés à cause d'un manque de demande ou de vacance interne pas encore connue lors du processus budgétaire. Des charges supplémentaires conséquentes de CHF 300'000 ont découlé de contributions de constructions aux paroisses soleuroises. De même, les autres amortissements au bilan de CHF 272'000 sollicités dans ce message impliquent des charges supplémentaires.

1.2 Commentaire sur les recettes globales

Les recettes globales de l'exercice 2017 ont été de CHF 200'508 supérieures au budget. Les variations principales sont dues à des prélèvements de fonds et de dissolutions de provisions non budgétés de CHF 644'000 et à une diminution de recettes dans les contributions des paroisses de 541'000. Cette diminution de recettes dans les contributions des paroisses est due au remboursement partiel non budgété pour les contributions de l'année 2016 de CHF 455'000. Ce remboursement partiel est inscrit au bilan, puisque la provision formée à la charge des comptes 2016 a été dissoute. Vous trouverez des commentaires détaillés sur les variations entre le budget et le résultat d'exercice dans les paragraphes 2 et 3.

1.3 Utilisation du résultat d'exercice

Au vu du bon résultat global, le **Conseil synodal demande**, en vue du passage au MCH2, de déprécier entièrement (autres dépréciations) le patrimoine administratif actuel. Les dépenses activées pour le Jubilé de la Réforme 2017 étant couvertes par la dissolution des provisions prévues, la dépréciation est neutre. La dépréciation complète des dépenses actives pour le Projet Vision 21 grève par contre les comptes 2017 pour un montant de CHF 272'453.

Les deux dépréciations sont prévues dans le budget 2018 et ont été décidées par le Synode. Sur la base du résultat, le Conseil synodal demande de privilégier les autres dépréciations et de débiter ainsi les comptes positifs 2017. L'assentiment des autres dépréciations sollicitées est de la compétence financière du Synode.

L'excédent de recettes restant de **CHF 371'408.39** doit alimenter le capital propre. Celui-ci augmente et passe ainsi à **CHF 10'235'908.95**.

1.4 Explication de l'amélioration du résultat d'exercice

En tenant compte des autres dépréciations demandées, l'amélioration du résultat d'exercice se présente ainsi :

	2017	2016
Résultat global selon motion au Synode (excédent de recettes)	371'408.39	536'167.35
<i>Motions du Conseil synodal, comprises dans le résultat</i>		
- autres dépréciations portées au bilan (Vision 21)	272'453.00	470'000.00
Résultat global (excédent de recettes)	643'861.39	1'006'167.35
Résultat selon budget 2017 (excédent de charges)	435'190.00	589'000.00
Amélioration effective des comptes 2017	1'079'051.39	1'595'167.35
Recette spéciale unique ; dissolution de provisions Jubilé de la Réforme / Projet Archives	-40'194.80	0.00
Amélioration issue de l'exercice	1'038'856.59	1'595'167.35

1.5 L'afflux en liquidités des comptes annuels

En tenant compte de toutes les attributions et prélèvements aux/de provisions et fonds ainsi que des imputations n'ayant entraîné aucun mouvement de numéraire, le flux de liquidités (cash flow) se présente ainsi

Calcul du cash flow / cash loss	2017	2016
Excédent de recettes effectif	371'408.39	536'167.35
Dépréciations ordinaires (types de charges 381 et 382)	57'039.90	32'264.25
Autres dépréciations (383)	513'363.00	0.00
Corrections de valeur du patrimoine administratif (384)	118'731.64	91'474.01
Attribution à des fonds et provisions (37)	55'298.70	798'987.04
Prélèvements sur des fonds et provisions (type de produits 47)	-1'953'421.54	-907'427.66
Total des liquidités provenant du compte de fonctionnement (cash flow)	-837'579.91	551'464.99
Investissements au compte de préfinancement / fonds	-322'680.00	-1'953'994.30
Dépenses et recettes portées au bilan: actif / passif	-280'023.65	-193'724.30
Capacité de financement de la comptabilité de gestion	-1'440'283.56	-1'596'253.61

En 2017, une **diminution de liquidités du compte de fonctionnement** (cash loss) de CHF 837'579.91 doit être prise en compte. Elle représente 3,0 % du montant global des recettes. Ainsi, les dépenses d'investissement 2017 de CHF 602'000 n'ont pu être financées par des moyens générés lors de l'exercice courant. Le montant manquant de CHF 1,3 mio de la capacité de financement se rapporte aux projets «Vision 21» (CHF 120'000), «Deux Points 21» (CHF 540'000), «Jubilé de la Réforme» (CHF 280'000) et «mise en œuvre de la nouvelle Loi sur les Eglises» (CHF 335'000). A moyen terme, les investissements doivent pouvoir être financés par des fonds propres.

Le résultat positif est avant tout à mettre au compte de l'engagement important de l'ensemble des collaboratrices et collaborateurs des services généraux de l'Eglise et de la politique de dépenses minutieuse du Conseil synodal.

2. Commentaire selon la classification par nature

Les indications détaillées se rapportent aux variations essentielles du budget de l'année précédente, pour autant que celles-ci s'élèvent au moins à CHF 5'000 net (rapport à trois chiffres de la classification par nature).

Ecart budgétaire (net): (-) = économies, resp. recettes supplémentaires / (+) = charges supplémentaires resp. baisse des recettes

30 Charges de personnel

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-463'048.81	11'277'611.19	.00	11'740'660.00	.00	11'225'905.29	.00

300 -27'162.45 Rémunérations, indemnités : Le Synode d'été a pu se tenir sur un jour. Cela a permis des économies par rapport au budget.

301	-79'698.05	Salaires personnel: malgré le transfert du système salarial linéaire au système dégressif à partir du 1.10.2017 pour lequel le Conseil synodal avait accordé un crédit supplémentaire de CHF 17'900, il en est résulté une économie. Celle-ci est avant tout due à des vacances de postes lors de départs, respectivement de classifications salariales plus basses lors d'engagements de collaborateurs.
302	-18'894.60	Autres salaires: à l'EPT et au KOPTA, le nombre d'étudiants à prendre en charge fut inférieur à celui budgété. Par contre, dans certains secteurs, il y a eu des charges supplémentaires suite à des suppléances.
303	-19'006.10	Contributions d'assurances sociales: les écarts par compte sont dans le cadre habituel et sont en rapport avec les économies dans les natures de comptes 300-302.
304	-108'473.05	Contributions d'assurances de personnel: les contributions d'assainissement à la caisse de pension bernoise ont été budgétées aussi bien dans chacun des secteurs que dans le total dans les charges suprasectorielles.
305	-44'730.50	Contributions d'assurances accident, indemnités journalières, responsabilité civile: la conclusion d'une assurance avantageuse n'a pas encore pu être prise en compte dans le budget.
307	-43'260.40	Défraiements: heureusement, les charges de défraiements ne sont pas seulement inférieures au budget mais aussi aux comptes de l'année passée (de CHF 31'000). Cela est dû essentiellement au changement et aux vacances de personnel et devraient, dans les comptes 2018, à nouveau correspondre aux coûts de l'année précédente.
308	-99'515.76	Formation continue, retraite, supervision: un montant forfaitaire de CHF 1'100 par collaborateur est budgété. Le coût des cours peut être en partie sensiblement réduit. Aussi bien en cas de retraite à venir que pour de nouveaux collaborateurs, le besoin en formation continue externe l'année de la retraite, respectivement durant l'année d'entrée en fonction, n'est pas prioritaire. La raison principale pour les économies réside dans le fait que les collaborateurs utilisent actuellement les ressources pour leurs projets et leurs tâches.
309	-22'307.90	Autres charges de personnel : les contributions à la garde d'enfants supplémentaire et pour le recrutement de personnel ont été inférieures.

31 Biens, services, marchandises

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-12.8%						
CHF	-749'793.53	5'111'976.47	.00	5'861'770.00	.00	4'503'960.11	.00

310	-81'922.18	Charges générales d'administration et de fonctionnement, imprimés: En ramenant le Synode d'été à une journée, les économies qui en résultent se montent à CHF 10'000. Pour le fonctionnement du réseau (internet, téléphonie), CHF 19'000 ont dû être déduits de la facture, car l'opérateur, pour des raisons techniques, n'a pas pu fournir les prestations contractuelles prévues. Pour l'aumônerie au centre fédéral d'asile, il a été calculé des coûts de fonctionnement supérieurs (CHF 15'000) et pour l'accompagnement des hôtes de théologie, le nombre réduit d'événements a conduit à une économie de CHF 18'000.
311	-113'065.51	Mandats externes, délégations : en informatique notamment, tous les projets n'ont pas pu être mis en œuvre (CHF 43'000). A la Chancellerie, les frais budgétés pour une suppléance pour un mandat externe n'ont pas été sollicités (CHF 16'000). Une réduction de coûts de CHF 15'000 est due à la durée réduite à une seule journée du Synode d'été. L'effectif réduit d'étudiants à prendre en charge conduit aussi à une économie de CHF 14'000 au budget de la KOPTA.
313	-17'127.00	Les charges de locaux sont inférieures aux prévisions.
314	-274'162.05	Travail d'information, publications: les projets budgétés des secteurs particuliers n'ont pas pu être réalisés comme prévu. De plus, après la décision du Conseil synodal d'examiner globalement le site internet, les dépenses prévues pour le développement du site internet actuel ont été suspendues.
315	-6'925.21	Bibliothèque, documentation, littérature : les variations dans les secteurs évoluent dans le cadre du budget.

- 316 53'853.75 Manifestations, projets, actions: la participation de l'Eglise à la BEA a conduit à une valorisation du stand d'exposition, à un renchérissement de la location du stand et à des charges supplémentaires brutes de CHF 33'000. En contrepartie, les contributions des partenaires ont elles aussi été plus élevées. La cérémonie supplémentaire de reconnaissance au ministère pour laquelle le Conseil synodal avait décidé un crédit additionnel de CHF 21'000 a conduit à des charges supplémentaires de CHF 22'000. La visite des pasteurs égyptiens a impliqué des charges supplémentaires de CHF 11'000 du fait du nombre effectif de participants.
- 317 -279'627.85 Cours, séminaires, sessions: dans cette nature de compte, une économie pour Deux points 21 de CHF 29'000 ainsi qu'une économie du poste «Dialogue avec la société» de CHF 20'000 sont incluses. Des vacances de personnel (congés maternité et d'études, engagements de collaborateurs) expliquent ces économies. Des projets et cours ont dû être repoussés ou, faute d'une demande insuffisante, être supprimés.
- 319 -31'375.80 Autres charges biens, services, marchandises: le Conseil synodal n'a pas utilisé entièrement le crédit libre du Conseil de CHF 20'000 (CHF 7'500). De même, la délégation pour les questions de genres, n'a utilisé que CHF 6'000 du crédit disponible de CHF 14'000. Les autres variations des secteurs évoluent dans le cadre du budget.

32 Subventions pour tâches paroissiales/régionales

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	28.3%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	298'085.10	1'349'535.10	.00	1'051'450.00	.00	989'808.65	.00

- 321 304'544.75 Subventions pour tâches paroissiales et régionales: les paroisses Wasseramt et Biberist-Gerlafingen ont procédé en 2017 à plusieurs assainissements en partie substantiels. Cela a conduit à des charges supplémentaires de CHF 303'000. Les subventions ont été versées conformément à l'art. 13 du Règlement sur la péréquation financière (RLE 61.210).
- 322 -6'459.65 Contributions récurrentes pour des tâches régionales: Les contributions à la catéchèse des handicapés sont dépendantes du nombre d'élèves et ainsi, difficiles à budgéter. Les charges supplémentaires liées de CHF 29'000 sont partiellement compensées par des économies au sein de l'aumônerie pour les sourds et malentendants (CSJ) suite à un changement de personnel (CHF 12'000) et à la cessation de la publication de La Vie Protestante (CHF 24'000).

33 Subventions pour œuvres et institutions

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	0.5%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	42'207.15	7'760'217.15	.00	7'718'010.00	.00	7'607'392.28	.00

- 331 -15'586.85 Subventions liées: la subvention de la KIKO à www.diakonie.ch de CHF 22'000 n'a, par erreur, pas été budgétée. Inhérente à une obligation contractuelle, la charge supplémentaire pour la formation d'adultes en Eglise de Suisse alémanique est de CHF 10'200.
En regard de ces charges, on trouve des économies pour le Centre de Sornetan (CHF 20'000 subvention de construction), subvention à la Haute Ecole pédagogique de Berne (8'000). La subvention au Fonds pour conseil en matière de gestion énergétique et environnementale de CHF 15'000 vaut également comme économie. Ce fonds n'est plus géré par œco Eglise et environnement, mais par Refbejuso. L'attribution au Fonds est comptabilisée au compte de charges 370, ce qui conduit à une charge supplémentaire correspondante.
- 332 57'794.00 Subventions libres: diverses subventions non budgétées à la charge du fonds de développement et de soutien de CHF 130'500 sont la raison principale de charges supplémentaires. Celles-ci sont neutres du fait que les charges sont prélevées sur le fonds pour un montant identique (compte recettes 470). Vous trouvez les détails de la comptabilité du fonds dans la table annexée «comptabilité des fonds». Des subventions à deux paroisses ont pu être versées du fonds pour des installations solaires pour un montant total de CHF 30'200 (économie CHF 44'800). Des subventions pour un montant de CHF 30'000 n'ont pas été versées, les conditions n'étant pas remplies.

34 Subventions pour des particuliers

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	3.3%	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	21'349.05	674'049.05	.00	652'700.00	.00	528'610.00	.00

- 341 68'242.95 Bourses: le nombre de bourses attribuées à l'EPT et aux étudiants en théologie a été plus élevé (charges supplémentaires de CHF 115'000). Une partie de ces charges supplémentaires est due au fait que le droit à une bourse pour 2016 n'a été clarifié et le montant versé que dans le courant de 2017. Il en résulte une économie dans les bourses pour les doctorants de CHF 42'600.
- 342 -66'138.05 Finances de cours: les principaux écarts concernent des contributions pour des pasteures et pasteurs (CHF 34'000) et des collaboratrices et collaborateurs de la Diaconie (CHF 20'000) La budgétisation se base sur des estimations, respectivement sur les valeurs de l'année précédente.
- 343 19'244.15 Soutiens: les demandes de soutien ont été supérieures aux prévisions.

35 Intérêts passifs

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-56.9%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-7'052.52	5'347.48	.00	12'400.00	.00	9'326.37	.00

- 35 -7'052.52 Aucune charge de valeurs réalisée n'a dû être comptabilisée. Par contre, des intérêts passifs sur les comptes de gestion se sont montés à CHF 5'000.

36 Subventions redistribuées

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	0.8%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	3'000.00	373'800.00	.00	370'800.00	.00	370'800.00	.00

Aucune remarque.

37 Attributions aux fonds et provisions

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Comptes 2017		Comptes 2016	
%	-87.6%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-391'971.30	55'298.70	.00	447'270.00	.00	798'987.04	.00

- 370 30'752.50 Attributions aux fonds: attribution de CHF 15'000 au fonds d'encouragement pour conseils en matière de gestion énergétique et environnementale (remarques sous nature de compte 331). Attribution de l'état du fonds versé par œco Eglise et environnement dans le nouveau fonds créé par Refbejuso «fonds pour subventions d'encouragement pour le conseil en matière de gestion énergétique et environnementale» (compte bilan n°2800.11). Cette charge est neutre, le paiement étant comptabilisé comme recette sous le nature de compte 436.
- 375 -422'723.80 Attributions dans des provisions: la provision créée à la charge des comptes 2016 pour le remboursement partiel des contributions des paroisses de CHF 470'000 a été dissoute en tant que diminution de charges sous 900.375.01 et débouche sur la diminution de charges apparaissant au résultat. Des charges supplémentaires de CHF 53'000 ont été comptabilisées comme charges neutres (détails voir les commentaires dans le paragraphe 3, sous compte 987.375.02).

38 Dépréciations, clôture

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Comptes 2017		Comptes 2016	
%	1335.7%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	641'134.54	689'134.54	.00	48'000.00	.00	659'905.61	.00

- 381 24'039.90 Dépréciations ordinaires: dépréciations non budgétées de CHF 27'000 pour dépenses activées du Jubilé de la Réforme.
- 383 513'363.00 Autres dépréciations: dépréciation complète des dépenses actives Vision 21 et Jubilé de la Réforme 2017, selon motion séparée.
- 384 103'731.64 Correction de valeurs: charges de placements financiers non réalisées selon extraits de dépôts des instituts bancaires.

39 Imputations internes

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	0.0%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	.00	26'000.00	.00	26'000.00	.00	12'500.00	.00

Aucune remarque.

40 Prestations des paroisses/Eglises de l'Union

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-2.2%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	532'665.55	.00	23'785'984.45	.00	24'318'650.00	.00	23'803'238.15

- 400 540'890.00 Contributions des paroisses: l'écart concerne d'une part le remboursement partiel de 2% (CHF 455'000) sur les contributions 2016 des paroisses selon la décision du Synode relative aux comptes 2016. Cette diminution de recettes est neutre, puisque la provision créée à la charge des comptes 2016 a été dissoute (compte 900.375.01). D'un autre côté, la diminution de recettes /CHF 86'000) concerne la contribution des paroisses soleuroises. Cette contribution a été budgétée trop haute, sur la base de valeurs non actuelles.
- 401 -7'114.45 Collectes des paroisses: recettes supplémentaires lors des collectes en faveur d'organisations internationales et oecuméniques ainsi que pour les Eglises suisses de l'étranger. Avec la collecte pour les Eglises suisses de l'étranger, la collecte prélevée autrefois par la FEPS pour la pastorale suisse de l'étranger se poursuit dans les régions du ressort territorial de notre Eglise /cf appel de collecte ENSEMBLE n° 26, de mars 2018)

41 Subventions de la Confédération, du canton et des Eglises

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	3.7%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-22'300.00	.00	631'100.00	.00	608'800.00	.00	595'186.55

- 413 -17'400.00 Subventions d'autres Eglises: essentiellement des subventions des partenaires de la CIC. Les subventions sont prélevées selon une clé de contribution et les charges effectives.

43 Dédommagements, remboursements

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	9.0%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-53'288.08	.00	646'088.08	.00	592'800.00	.00	760'784.29

- 431 -12'859.48 Taxes, participations aux coûts, remboursements: les prestations des APG (assurances militaire et maternité) ne sont pas budgétées. Les remboursements divers se maintiennent dans le cadre du budget. Les recettes de la manifestation «Deux points 21» de CHF 30'000 ont été versées en faveur de la collecte pour le service de consultation «Vivre et mourir» (compte de l'état de comptes n° 2110.04) et n'ont pas été comptabilisées dans les comptes de l'année courante.
- 433 51'704.05 Recettes de cours, séminaires, sessions: tous les cours n'ayant pas pu avoir lieu, il en résulte une économie, mais aussi une diminution de recettes. Les plus conséquentes concernent la formation continue (CHF 11'000) et le service formation continue de théologie (CHF 26'000).
- 436 -68'936.50 Remboursements neutres: virement de l'état du fonds de CHF 15'695.40 de œco Eglise et environnement à Refbejuso (cf explications à la nature de compte 370). Donation sans destination de CHF 14'000. Dans les comptes 2016, charges budgétées et délimitées de l'EPT qui, selon les comptes définitifs 2017 n'ont pas été réalisées (CHF 38'000).
- 439 -20'391.85 Divers dédommagements: dons et contributions pour le centre de consultations conjugales et pour la communauté des sourds et malentendants.

45 Revenus des biens

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	3.8%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-10'264.00	.00	277'984.00	.00	267'720.00	.00	257'258.70

456 -12'636.30 Recettes de participations: dividende du crédit Oiko budgété trop bas.

46 Subventions redistribuées

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	0.8%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-3'000.00	.00	373'800.00	.00	370'800.00	.00	370'800.00

Aucune remarque.

47 Prélèvements sur les fonds (financements spéciaux et provisions)

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	49.2%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-644'321.54	.00	1'953'421.54	.00	1'309'100.00	.00	907'427.66

- 470 -340'823.59 Prélèvements sur les fonds: les diverses contributions non budgétées de CHF 130'500 à la charge du fonds de développement et de soutien sont l'explication essentielle aux recettes supplémentaires (cf explications sous nature de compte 332). Les prélèvements s'effectuent selon les dispositions réglementaires ou décisions du Synode. Vous trouverez les détails sur l'utilisation dans la tablette annexée «Comptabilité des fonds».
- 475 -303'497.95 Dissolution de provisions: dissolution de la provision «Deux points 21» pour un montant identique aux charges dans la fonction 033 (CHF 489'969). Dissolution de la provision «Jubilé de la Réforme» à hauteur des charges dans la fonction 034 (CHF 400'677.55) ainsi que dissolution du montant restant de CHF 7'489.45 de la provision. Si la requête du Conseil synodal concernant la dépréciation complète des dépenses activées du Jubilé de la Réforme 2017 est refusée par le Synode, il s'en suivra une comptabilisation rétroactive à hauteur des autres dépréciations (CHF 240'910) et du montant restant non utilisé de CHF 7'489.45. Dissolution de la provision Projet Archives (CHF 32'705.35).

49 Imputations internes

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	0.0%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	.00	.00	26'000.00	.00	26'000.00	.00	12'500.00

Keine Bemerkungen.

3. Commentaire sur les principaux écarts selon les secteurs et fonctions

Les indications détaillées se rapportent aux écarts budgétaires, pour autant qu'ils s'élèvent au moins à CHF 5'000.

Ecart budgétaire (net): (-) = économies, resp. recettes supplémentaires
(+) = charges supplémentaires resp. baisse des recettes

0 Autorités, postes pastoraux, FEPS, médias

020 Synode

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-17.5%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-51'584.80	242'615.20	.00	294'200.00	.00	313'789.15	.00

- | | | |
|------------|------------|--|
| 020.300.01 | -20'429.60 | } Le Synode d'été a pu se tenir sur un jour. Les charges ont été réduites par rapport au budget. |
| 020.310.01 | -9'815.90 | |
| 020.311.01 | -7'445.95 | |
| 020.311.02 | -6'634.15 | |

030 Conseil synodal

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-8.8%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-103'804.68	1'407'400.42	335'305.10	1'460'900.00	285'000.00	1'254'979.75	257'187.30

030.304.01	-7'902.85	Les charges budgétées contiennent la contribution d'assainissement à la Caisse de pension. Elle a toutefois été comptabilisée sous 130.304.01
030.308.01	-6'670.00	Comme pour le personnel, un montant forfaitaire annuel de CHF 1'100 pour la formation continue sera aussi réservé pour le Conseil synodal, et non le besoin effectif probable.
030.308.02	-8'065.03	Le renoncement conséquent à des modérateurs externes pour les retraites et à un nombre de nuitées à l'hôtel réduit a conduit à des économies.
030.317.01	-7'985.70	Il y a eu moins de manifestations d'informations que prévu.
030.319.01	-7'542.20	Le Conseil synodal s'efforce de ne solliciter les moyens à disposition que dans des cas exceptionnels.
030.319.02	-7'958.10	Le nombre de demandes de subventions a été inférieur aux prévisions.
030.470.02	-49'264.10	Avec le prélèvement sur le fonds, les coûts effectifs en lien avec la mise en œuvre de la nouvelle loi sur les Eglises seront couverts par le compte 030.311.01.

031 Chancellerie de l'Eglise

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-0.5%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-7'933.80	1'498'127.60	27'761.40	1'502'300.00	24'000.00	1'461'936.30	20'840.00

031.301.01	11'955.90	Rétributions pour des mandats de travail supplémentaire.
031.302.01	29'839.35	Le service de traduction a dû faire appel à du renfort temporaire. Un poste de stagiaire n'était pas budgété.
031.304.01	-16'700.20	Les charges budgétées comprennent la contribution d'assainissement à la Caisse de pension. Celle-ci a toutefois été comptabilisée sous 130.304.01.
031.305.01	-5'786.40	Aides temporaires non budgétées pour le service de traductions.
031.310.04	-5'000.00	Ce crédit budgétaire n'a pas été sollicité en 2017.
031.311.01	-16'019.20	Suite à une absence pour cause de maladie, des charges de suppléance ont été budgétées, mais elles n'ont pas dû être entièrement sollicitées.

032 Communication

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-20.0%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-183'008.30	736'966.90	5'675.20	917'300.00	3'000.00	817'898.20	5'090.00

032.314.01	-11'010.15	Economies grâce à des prestations internes, au lieu de mandats à des tiers, réduction du nombre de pages, référencement des sources de photos actuelles au lieu de mandats de photos individuels.
032.314.02	-5'141.55	Le coût de la révision et l'actualisation du concept graphique ont été inférieur aux prévisions.
032.314.07	-7'224.45	Les accents ont porté sur les grands projets Jubilé de la Réforme, Vision 21, Deux points 21 et la mise en œuvre de la nouvelle loi sur les Eglises. Il n'y avait pas de ressources disponibles pour d'autres activités.
032.314.08	-8'286.90	Le mandat modifié pour l'analyse externe des médias a permis des économies.
032.314.09	-35'795.65	Position budgétaire suprasectorielle : les projets budgétés des secteurs particuliers n'ont pas pu être réalisés selon les prévisions.
032.314.10	-115'583.10	Position budgétaire intersectorielle : les projets budgétés des secteurs particuliers n'ont pas pu être réalisés selon les prévisions. De plus, les dépenses budgétées pour l'actualisation du site internet, selon la décision du Conseil synodal d'examiner systématiquement le site, ont été suspendues. Pour cet examen, CHF 50'000 sont prévus dans le budget d'investissement.

033 Deux points 21

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	27.2%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	10'897.80	540'866.80	489'969.00	570'000.00	530'000.00	.00	.00

- 033.317.01 -29'133.20 Grâce à une planification prudente et un contrôle des coûts, le crédit a pu être tenu. Un rapport séparé relatif à «Deux points 21» sera présenté au Synode. Le décompte du crédit sera porté à la connaissance du Synode dans les comptes présents
- 033.431.01 30'000.00 La recette du risotto a été versée en faveur du service de consultation «Vivre et mourir» (compte bilan n° 2110.04).
- 033.475.01 10'031.00 Dissolution complète de la provision, selon état compte 2700.25.

034 Jubilé de la Réforme

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	0.0%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	.00	400'677.55	400'677.55	120'000.00	120'000.00	191'833.00	191'833.00

- 034.332.01 13'000.00 Le dépassement de crédit sera pleinement compensé par la sous-utilisation du crédit d'investissement «Jubilé de la Réforme» de CHF 20'489.45.
- 034.381.01 26'767.55 Les dépréciations ordinaires de 10% sur le patrimoine administratif au 31.12.2017 n'étaient pas budgétées.
- 034.383.01 240'910.00 Dépréciation complète des dépenses activées, selon demande séparée.
- 034.475.01 -280'677.55 Dissolution de la provision (compte 2700.24) pour un montant identique aux charges. La partie de la provision de CHF 7'489.45 dépassant les charges du Jubilé de la Réforme a été amortie au profit des comptes courants.

035 Présence des Eglises dans des expositions

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	17.6%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	25'329.60	223'219.60	53'590.00	190'000.00	45'700.00	185'509.60	48'510.00

- 035.316.01 33'219.60 D'un commun accord avec le comité des projets globaux «expositions», une nouvelle conception des stands d'expositions pour la période 2017-2019 a vu le jour. Une présence des stands plus professionnelle, une nouvelle technique pour la selfie-box, des loyers de stands plus élevés. Bilan: davantage de clients au stand.

036 Médias, journalisme

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-5.0%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-28'775.25	564'524.75	20'000.00	593'300.00	20'000.00	588'624.00	20'000.00

- 036.322.01 -24'000.00 La publication «La Vie Protestante» a cessé sa parution en novembre 2016.

040 Conférence interconfessionnelle

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	0.0%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	.00	13'500.00	.00	13'500.00	.00	.00	.00

Aucun écart.

050 Commission des recours

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	86.6%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	1'731.95	3'731.95	.00	2'000.00	.00	.00	.00

Ecart budgétaire inférieur à CHF 5'000 par compte.

060 Postes pastoraux propres aux paroisses

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-50.2%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-9'028.65	8'971.35	.00	18'000.00	.00	7'530.45	.00

- 060.311.01 -9'028.65 Le nombre effectif d'installations dans le processus budgétaire est difficilement estimable.

061 Postes pastoraux régionaux

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-0.6%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-697.35	118'007.60	10'104.95	117'000.00	8'400.00	108'224.95	8'793.70

Ecart budgétaire inférieur à CHF 5'000.

062 Consécration, reconnaissance de ministère

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	55.4%						
CHF	19'661.65	55'161.65	.00	35'500.00	.00	47'958.65	.00

062.316.01 21'661.65 Les charges pour les consécrations et reconnaissances de ministère dépendent du nombre de personnes consacrées ou reconnues dans leur ministère. C'est pour cette raison que les charges correspondantes ne peuvent être prévues de manière précise.

090 Fédération des Eglises (FEPS)

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-0.4%						
CHF	-6'333.10	1'648'466.90	.00	1'654'800.00	.00	1'612'487.40	.00

090.307.01 -8'057.00 Pour l'Assemblée des délégués à Berne, qui a aussi eu lieu sous le signe du Jubilé de la Réforme, il a été prévu plus de charges.

099 Contributions diverses

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-0.9%						
CHF	-1'843.00	211'117.00	11'260.00	211'700.00	10'000.00	202'101.80	5'050.00

Ecart budgétaire inférieur à CHF 5'000 par compte.

1 Services centraux

100 Services centraux

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-8.2%						
CHF	-110'201.98	1'307'193.17	71'215.15	1'416'080.00	69'900.00	1'419'299.57	71'415.20

100.301.01 -64'590.25 Vacance après démission et engagement de personnel avec classification de salaire inférieure

100.302.01 6'399.25 Intérimaires suite à des absences pour cause de maladie

100.304.01 -24'035.55 Les charges budgétées contiennent la contribution d'assainissement à la Caisse de pension. Elle a toutefois été comptabilisée sous 130.304.01.

100.305.01 -7'399.80 La conclusion d'une assurance plus avantageuse n'a pas encore pu être prise en compte dans le budget.

100.308.01 -9'097.25 Economies grâce à des frais de cours inférieurs ou au budget de formation continue des collaborateurs qui n'a pas été sollicité.

110 Services informatique

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-12.1%						
CHF	-63'822.86	480'043.59	14'716.45	542'850.00	13'700.00	415'270.70	16'061.20

110.310.03 -18'973.40 La contribution budgétaire correspond aux coûts de la prestation conclue contractuellement. Comme celle-ci ne peut toujours pas être fournie pour des raisons techniques, seule la prestation effective est facturée.

110.311.01 -43'118.51 Tous les projets planifiés n'ont pas pu être mis en œuvre.

120 Immeuble Altenbergstrasse

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	0.4%						
CHF	3'368.85	850'368.85	.00	847'000.00	.00	857'961.69	.00

120.312.01 5'029.55 Acquisitions non budgétées de bureaux surélevés pour raisons de santé.

120.313.03 7'012.80 Nettoyages supplémentaires, qui n'ont pas pu être réalisés en 2016.

120.313.04 -7'430.60 Economies par des prestations internes.

130 Charges/recettes suprasectorielles

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-9.1%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-35'371.10	457'081.50	105'802.60	488'250.00	101'600.00	371'721.54	103'786.75
130.302.01	-5'515.20	Le cours de français pour les collaboratrices et collaborateurs est désormais donné par une école de langues privée. Les charges apparaissent maintenant sous le compte 130.309.02.					
130.309.04	-12'005.50	Du fait de la situation en matière de personnel, des contributions plus élevées ont été prévues.					
130.310.01	-18'845.15	Besoin en imprimés inférieur aux prévisions.					
130.310.03	8'430.60	Nouveau: les frais pour l'envoi du magazine «ENSEMBLE» sont aussi comptabilisés dans ce compte. Cela n'est pas pris en compte dans le budget 2017.					
130.375.01	-6'104.65	Attribution selon l'art. 5 de l'ordonnance sur le compte épargne-temps (RLE 48.070).					

2 Diaconie, pastorale

200 Secteur diaconie

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-8.1%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-127'325.30	1'481'772.00	32'997.30	1'585'800.00	9'700.00	1'557'527.10	66'775.05
200.301.01	-52'114.80	Economies par des nouveaux engagements avec des classifications de salaires inférieures et des congés non payés. Les économies sont partiellement compensées par des charges supplémentaires pour des salaires de suppléances dans le compte 200.302.01.					
200.302.01	49'350.50	Charges supplémentaires pour suppléances du fait de congés maternité et de congés non payés.					
200.304.01	-21'155.10	Les charges budgétées comprennent la contribution d'assainissement à la Caisse de pension. Celle-ci a toutefois été comptabilisée sous 130.304.01. De plus, économies du fait de départs à la retraite et de nouveaux engagements avec échelle de salaire inférieure.					
200.305.01	-5'301.60	cf remarques sur le compte 200.301.01.					
200.307.02	-13'612.00	Frais inférieurs après changement de personnel. Ceci n'a pas encore pu être pris en compte dans le budget 2017.					
200.308.01	-18'449.00	Besoin en formation continue moindre avant les départs à la retraite et lors de nouveaux engagements. Du fait de surcharge de travail, il a été renoncé à des formations continues.					
200.309.01	-12'932.85	Les frais de recrutement de personnel sont budgétés forfaitairement par expérience sur la base de valeurs antérieures. Cela inclut aussi des dépréciations dans les médias imprimés. Il a été renoncé à celles-ci. En conséquence, les charges sont inférieures à concurrence du budget.					
200.314.01	-6'049.00	Deux produits imprimés n'ont pu être réalisés par suite de changement de personnel.					
200.316.01	-12'439.55	Des congés maladie et changements de personnel ont été partiellement compensés sur le plan des ressources en renonçant à la poursuite de projets.					
200.317.01	-7'803.60	Les coûts de plusieurs sessions ont été inférieurs, en partie parce que des conférenciers ont renoncé à leurs honoraires. Deux sessions de formation continue planifiées n'ont pas pu être concrétisées.					
200.317.02	-5'250.05	Charges inférieures des manifestations avec le «Schluen Füchsen». Des contributions pour la catéchèse des handicapés ont été supprimées suite au changement dans le ministère des sourds et malentendants.					
200.343.01	7'952.15	Durant l'année écoulée, le nombre de demandes à la caisse d'entraide EPF fut supérieur aux prévisions. Les séparations vont souvent de pair avec des stress de performance et changements professionnels ayant des conséquences financières qui, avec une contribution unique permettent d'être amorties, voire d'être résolues.					
200.343.02	11'792.00	Cette position est budgétée selon l'expérience des années antérieures. Durant l'année écoulée le nombre de demande à la caisse d'entraide de l'aumônerie des handicapés fut supérieur aux prévisions.					

- 200.439.01 -8'024.70 Davantage de dons de personnes en quête d'aide en faveur de «Couple, Partenariat, Famille» que les années précédentes.
- 200.439.02 -11'852.00 Compte tenu d'un don unique en faveur de l'aumônerie des handicapés, recettes supérieures aux prévisions budgétées.

210 Aumônerie des personnes handicapées Jura

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-21.8%						
CHF	-11'756.25	42'293.75	.00	54'050.00	.00	53'597.50	.00

- 210.322.01 -11'756.25 Selon budget et compte du Conseil du Synode jurassien (CSJ). Economies à cause d'une vacance de poste et d'un nouvel engagement avec classification salariale inférieure.

230 Offices régionaux de consultations conjugales

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-1.5%						
CHF	-953.85	435'846.15	373'800.00	433'800.00	370'800.00	440'527.10	381'300.00

Ecart budgétaire inférieur à CHF 5'000 par compte.

250 Formation collaborateurs socio-diaconaux

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-1.4%						
CHF	-1'968.60	156'353.90	21'722.50	148'600.00	12'000.00	141'808.80	12'479.00

- 250.331.01 18'192.00 La contribution KIKO pour www.diakonie.ch de CHF 22'088 n'a, par erreur, pas été budgétée.
- 250.341.01 9'722.50 Budgétisation sur la base des valeurs des années précédentes. Ces charges sont neutres (prélèvement sur le fonds des bourses sous compte 250.470.01).
- 250.342.01 -19'648.60 Budgétisation sur la base des valeurs des années précédentes.
- 250.470.01 -9'722.50 Prélèvement à hauteur des charges dans le compte 210.341.01.

270 Poste d'aumônerie oecuménique des prisons de Suisse alémanique

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-0.7%						
CHF	-34.00	5'066.00	.00	5'100.00	.00	5'066.00	.00

Ecart budgétaire inférieur à CHF 5'000.

293 Contributions Couple, partenariat, famille

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-3.9%						
CHF	-6'340.00	161'000.00	4'540.00	167'000.00	4'200.00	166'000.00	8'400.00

- 293.332.11 -6'000.00 Le week-end pour familles monoparentales n'a pas eu lieu. Les contributions correspondantes n'ont pas été versées.

299 Contributions diverses

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	0.0%						
CHF	-270.00	837'930.00	.00	838'200.00	.00	793'571.00	.00

Ecart budgétaire inférieur à CHF 5'000 par compte.

3 Catéchèse

300 Catéchèse

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-3.9%						
CHF	-44'994.10	1'105'686.40	780.50	1'149'900.00	.00	1'154'079.80	816.00

- 300.301.01 8'584.90 Mandats de travail supplémentaire payés.
- 300.304.01 -13'970.05 Les charges budgétées comprennent la contribution d'assainissement à la Caisse de pension. Celle-ci a toutefois été comptabilisée sous 130.304.01.

- 300.308.01 -8'367.45 Economies grâce à des frais de cours inférieurs ou des budgets de formation continue n'ayant pas été sollicités par des collaborateurs.
- 300.311.01 -7'000.00 Des mandats externes prévus n'ont pas été sollicités.

301 Cours formation et formation continue

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-27.3%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-53'771.65	229'580.85	86'652.50	301'500.00	104'800.00	212'287.95	89'909.35

301.317.01 -59'491.35 Economies grâce à des coûts moindres pour des tests d'aptitudes, du matériel d'utilisation, des coûts de cours et de modules. Autres cours RPB : des cours planifiés n'ont pas pu être réalisés. Les frais pour le « Erzählschiff » ont été inférieurs aux prévisions. Le nombre de supervisions sollicitées fut inférieur aux prévisions.

301.317.02 -10'627.80 Deux modules MiKiFa (cours enfants et familles pour collaborateurs) ont dû être repoussés.

301.433.01 18'073.50 Le nombre de demandes de remises accordées a été supérieur.

325 Consultation et documentation pour la catéchèse

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	1.3%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	3'855.90	497'508.80	194'952.90	500'400.00	201'700.00	491'881.68	193'543.60

325.302.01 7'381.65 Le nombre d'heures produites a été supérieur au budget.

325.331.01 -7'945.00 La facturation de la Haute Ecole Pédagogique pour le conseil médias a été inférieure au budget.

330 Enfance et Eglise

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	0.0%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	.00	8'700.00	.00	8'700.00	.00	13'320.55	.00

Budget a pu être tenu.

350 Formation et perfectionnement des catéchètes

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-20.0%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-4'210.00	16'790.00	.00	21'000.00	.00	16'399.10	.00

Ecart budgétaire inférieur à CHF 5'000 par compte.

359 Participations diverses à la formation et au perfectionnement

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	4.1%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	14'332.50	363'032.50	.00	348'700.00	.00	332'482.85	.00

359.322.01 28'816.50 Les contributions à la catéchèse des handicapés sont dépendantes du nombre d'élèves et varient d'une année à l'autre. Un budget exact n'est presque pas possible.

359.332.06 -5'600.00 La tâche est financée par la contribution à la Conférence des Eglises de Suisse alémanique (KIKO).

359.332.07 5'946.00 Les camps annuels de confirmands n'ont, par erreur, pas été budgétés.

359.332.09 -13'800.00 Il s'agissait d'une contribution unique en 2016.

360 Instruction religieuse en français

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-3.8%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-568.40	14'231.60	.00	14'800.00	.00	12'527.20	.00

Ecart budgétaire inférieur à CHF 5'000.

390 Contributions à des écoles

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	0.0%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	.00	30'000.00	.00	30'000.00	.00	30'000.00	.00

Le budget a pu être tenu.

4 Paroisses et formation

400 Secteur Paroisses et formation

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-6.2%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-129'152.75	2'065'907.70	96'890.45	2'193'070.00	94'900.00	1'952'605.90	100'135.00
400.301.01	-7'715.30	Vacance de poste suite à la démission et à l'engagement de personnel avec classification salariale inférieure.					
400.304.01	-20'670.95	Les charges budgétées comprennent la contribution d'assainissement à la Caisse de pension. Celle-ci est toutefois comptabilisée sous 130.304.01. Démissions et engagement de personnel avec classification salariale inférieure.					
400.305.01	-7'134.50	Une assurance a pu être conclue à meilleur prix, mais n'a pas encore pu être prise en compte dans le budget.					
400.317.01	-41'160.30	Ce crédit se partage en 12 projets, respectivement crédits de travail. Les honoraires externes ont été moindres, l'activité des conférenciers ayant été effectuée par du personnel interne. Quelques projets sont seulement en phase d'élaboration, comme par exemple la plate forme électronique «Recherche de bénévoles». Le renoncement à des imprimés au profit de documents électroniques a aussi permis des économies.					
400.317.03	-13'424.25	Il est difficile de budgéter le nombre de participants. Des cours ont été partiellement remplacés par des conseils directs.					
400.317.04	-20'385.85	Coûts de matériel réduits, le poste étant en phase d'élaboration. Secrétariat occupé seulement à partir de décembre.					
400.431.01	-9'660.30	Les prestations des APG et assurances d'indemnités journalières ne sont pas budgétées.					
400.433.01	11'068.15	Il est difficile de budgéter le nombre de participants. La diminution des recettes correspond à une économie dans le compte 400.317.03.					

450 Formation et formation continue

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	8.1%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	12'187.80	161'987.80	.00	149'800.00	.00	139'954.70	.00
450.331.01	10'200.00	Contribution contractuelle liée selon clé de répartition KIKO					

470 Centre de Sornetan

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	0.3%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	1'127.30	475'127.30	70'000.00	494'000.00	90'000.00	518'333.85	120'787.25
470.331.05	-20'000.00	La contribution 2017 à la rénovation des chambres côté Est correspond au décompte.					
470.470.01	20'000.00	Prélèvement sur le fonds de rénovation à hauteur de la contribution selon compte 470.331.05.					

480 Contributions animation de jeunesse

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-0.9%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-2'663.00	309'837.00	.00	312'500.00	.00	311'497.00	.00

Ecart budgétaires inférieurs à CHF 5'000 par compte.

490 Contributions accompagnement des femmes

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-0.1%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-39.00	33'961.00	.00	34'000.00	.00	33'961.00	.00

Ecart budgétaires inférieurs à CHF 5'000 par compte.

499 Contributions diverses

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	0.0%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-17.00	175'424.45	32'141.45	218'300.00	75'000.00	128'154.85	74'871.85

499.331.01	-15'000.00	La subvention à l'association Oeco a été versée jusqu'en 2016. Refbejuso gère désormais elle-même le fonds et versera la subvention par le compte 499.370.02 dans le Fonds (compte 2800.20; bilan).
499.332.09	-44'751.70	Une contribution a pu être versée à deux paroisses. Les charges sont neutres, car un prélèvement sur le fonds d'un montant identique est effectué (compte 499.470.01).
499.370.02	15'000.00	Attribution au Fonds selon décision du Synode d'hiver 2016 (2017 – 2020, CHF 15'000 annuellement).
499.470.01	44'751.70	Prélèvement sur le fonds d'un montant identique selon compte 499.332.09.

5 Œcuménisme, Mission, Coopération au Développement

500 CECTN-Migration

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	0.8%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	9'456.15	1'156'677.15	17'821.00	1'147'600.00	18'200.00	1'084'371.05	42'675.40
500.301.01	33'226.20	Charges supplémentaires par mise au courant d'un successeur, allocations de garde plus élevées que prévu, paiement de mandats de travail supplémentaire.					
500.302.01	6'163.45	Stage prolongé et heures d'auxiliaires non budgétées en faveur de bluecommunity.ch					
500.308.01	-12'792.65	Economies grâce à des frais de cours moins coûteux ou budget de formation continue non sollicité.					
500.308.02	-5'733.70	La retraite du secteur a coûté moins cher que prévu. Les supervisions n'ont pas été sollicitées.					
500.316.01	11'412.05	Les charges supplémentaires se rapportent essentiellement au fait que la délégation de pasteurs égyptiens était plus fournie que prévu.					
500.317.01	-8'726.25	Compte tenu des ressources effectives disponibles, toutes les manifestations n'ont pas pu avoir lieu. Les coopérations ont aussi eu un effet positif.					

505 Responsable Terre Nouvelle Jura

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	0.0%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	.00	50'000.00	.00	50'000.00	.00	50'000.00	.00

Budget tenu.

506 Chargée des questions de migration Jura

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	0.0%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	.00	30'000.00	.00	30'000.00	.00	30'000.00	.00

Budget tenu.

510 Réseau de contact pour réfugiés

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-6.5%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-14'277.70	662'000.00	457'077.70	662'000.00	442'800.00	662'000.00	452'571.00

510.413.01 -9'117.30 Contribution dépendant des charges effectives et basée sur la clé de répartition de la CIC.

560 Contacts avec les autres confessions et religions

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-0.3%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-792.00	225'908.00	.00	226'700.00	.00	166'708.00	.00

Ecarts budgétaires inférieurs à CHF 5'000 par compte.

570 Contributions à des organisations œcuméniques internationales

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-5.9%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-4'187.75	111'386.00	44'173.75	111'400.00	40'000.00	119'323.00	38'769.15

Ecarts budgétaires inférieurs à CHF 5'000 par compte.

580 Contributions œuvres de mission et d'entraide

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-69.00	987'133.25	39'702.25	987'500.00	40'000.00	989'109.25	44'238.25

Ecarts budgétaires inférieurs à CHF 5'000 par compte.

590 Contributions protestants disséminés en Suisse

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-3'500.00	60'000.00	.00	63'500.00	.00	61'197.75	.00

Ecarts budgétaires inférieurs à CHF 5'000 par compte.

591 Contributions protestants disséminés à l'étranger

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-7'800.00	48'016.35	38'016.35	52'800.00	35'000.00	58'824.00	46'921.75

Ecarts budgétaires inférieurs à CHF 5'000 par compte.

592 Contributions promotion des droits humains

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	.00	79'500.00	.00	79'500.00	.00	85'500.00	.00

Budget tenu.

593 Contributions diverses projets OETN

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	.00	55'000.00	.00	55'000.00	.00	55'000.00	.00

Budget tenu.

595 Contributions de prise en charge de requérants d'asile et de réfugiés

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-2'999.00	319'001.00	.00	322'000.00	.00	318'635.00	.00

Les écarts budgétaires sont inférieurs à CHF 5'000 par compte.

596 Service d'aumônerie pour requérants d'asile dans les centres d'enregistrement du canton de BE

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-8'823.15	179'191.40	67'714.55	179'800.00	59'500.00	74'661.70	74'661.70

596.302.01 19'113.45 Le Conseil synodal a accepté la création d'un service d'aumônerie dans le centre fédéral de Boltigen et accordé le crédit additionnel y relatif pour l'année 2017 de CHF 18'000. L'engagement est intervenu en mai 2017. Une demande de crédit était prévue au Synode d'hiver 2017 pour les exercices d'exploitation 2018 et 2019. Le 15.9.2017, il est apparu que le centre fédéral ne serait pas réalisé. Le rapport de travail a dû être résilié. Une motion au Synode n'était plus nécessaire.

596.310.01 -9'460.80 Lors de l'évaluation du projet, il a été prévu des coûts d'exploitation plus élevés.

596.313.01 -12'000.00 Prix des chambres inférieurs aux prévisions.

596.431.01 -5'116.00 Contribution selon critères de la FEPS.

599 Contributions diverses

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-5'000.00	11'500.00	.00	16'500.00	.00	16'500.00	.00

599.332.03 -5'000.00 L'organisation bénéficiaire ne remplit plus les exigences pour la perception de la contribution.

6 Théologie, Musique sacrée

600 Ecole préparatoire de théologie (EPT) Berne

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-39'137.20	244'862.80	.00	284'000.00	.00	379'000.00	45'000.00

600.302.01 -39'137.20 Charges dépendantes du nombre d'étudiants. Refbejuso dédommage l'EPT par un montant de CHF 39'000 par étudiant.

605 Secteur Théologie

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-87'167.55	1'312'839.45	9'617.00	1'390'390.00	.00	1'278'955.20	9'088.65

- 605.302.01 22'111.55 Concerne le poste à 20 % du projet développement des cultes, qui est budgété sous le compte 605.301.01.
- 605.304.01 -12'040.15 Les charges budgétées comprennent la contribution d'assainissement à la Caisse de pension. Celle-ci est toutefois comptabilisée sous 130.304.01.
- 605.310.09 -16'803.40 Des manifestations planifiées n'ont pu être réalisées.
- 605.314.01 -76'684.85 Le poste à 70 % sollicité n'a pas été accordé. Les charges diverses qui y étaient liées n'ont par conséquent pas été épuisées.
- 605.317.01 10'473.35 Voyage d'étude sous le patronat de la Fédération des Eglises protestantes de Suisse (FEPS) et du „Diocese of London“.
- 605.317.02 15'266.30 Charges supplémentaires compte tenu du nouveau contrat de formation continue, entré en vigueur le 1.1.2015. Les coûts dans les années à venir devraient rester relativement constants.
- 605.431.01 -7'457.00 Indemnités journalières d'accident non budgétées.

606 Formation continue

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-72'946.56	428'375.44	230'822.00	527'400.00	256'900.00	478'014.85	283'954.60

- 606.317.05 -61'592.41 Les cours ont pu être organisés à meilleurs coûts. Cela en partie parce qu'ils ont eu lieu partiellement sans nuitée organisée.
- 606.342.01 -34'002.15 Demandes en formations compl. et continues inférieures aux prévisions.
- 606.433.01 26'078.00 Tous les cours n'ont pas pu avoir lieu comme prévu.

607 Formation et perfectionnement des prédicateurs auxiliaires

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	4'779.55	27'779.55	.00	23'000.00	.00	23'809.20	.00

Les écarts budgétaires sont inférieurs à CHF 5'000 par compte.

608 Formation continue des ministres francophones

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-3'015.35	124'984.65	.00	128'000.00	.00	109'546.35	.00

Les écarts budgétaires sont inférieurs à CHF 5'000 par compte.

610 Centre pour la formation théologique pratique de Suisse alémanique (KOPTA)

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-153'603.11	326'784.37	3'987.48	476'400.00	.00	362'552.61	803.05

- 610.302.01 -88'095.00 Moins d'étudiants en stages pastoraux et en semestre pratique que prévu lors de la phase budgétaire.
- 610.302.03 6'011.20 En 2016, le pourcentage de poste de secrétariat a été adapté à la hausse dans le cadre du contrat de la KOPTA. Cala n'a pu être pris en compte dans le budget 2017.
- 610.303.01 -7'116.80
- 610.307.01 -6'870.55
- 610.311.01 -13'658.80
- 610.317.02 -13'989.70
- Cf. commentaires du compte 610.302.01.

611 Centre de compétence liturgie

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	3.0%						
CHF	2'907.00	100'907.00	.00	98'000.00	.00	96'960.00	.00

Les écarts budgétaires sont inférieurs à CHF 5'000 par compte.

612 Semestre pratique et stages pastoraux, coûts annexes

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-42.7%						
CHF	-15'629.85	24'370.15	3'400.00	40'600.00	4'000.00	27'359.75	1'000.00

612.302.04 -8'862.75 Moins d'étudiants en stages pastoraux au moment du processus budgétaire.

615 Semestre pratique et stages paroissiaux Jura

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-84.8%						
CHF	-22'166.45	3'983.55	.00	26'150.00	.00	7'155.95	.00

615.302.01 -20'000.00 Les stages paroissiaux n'ont pas eu lieu. Lors du processus budgétaire 2017, en été 2016, un stage paroissial a été enregistré, mais n'a pas eu lieu.

650 Subsidés de formation EPT

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	0.0%						
CHF	.00	125'564.35	113'564.35	32'000.00	20'000.00	32'700.00	20'700.00

650.341.01 93'564.35 Bourses basées sur les dispositions réglementaires. Une bourse concerne l'année 2016 qui, du fait de dossier incomplet, n'a pu être alignée qu'en 2017. Les charges sont neutres, vu que celles-ci sont prélevées pour un montant identique sur le fonds des bourses (compte 650.470.01).

650.470.01 -93'564.35 Prélèvement au montant identique des bourses selon compte 650.341.01.

651 Congés de formation pasteurs / formations spécialisées

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	0.2%						
CHF	36.00	21'536.00	.00	21'500.00	.00	19'327.00	.00

Ecart budgétaire inférieur à CHF 5'000.

655 Subsidés de formation théologiens

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-30.3%						
CHF	-54'330.00	191'456.10	66'286.10	224'500.00	45'000.00	173'395.00	25'042.50

655.341.01 21'286.10 Bourses selon dispositions réglementaires. Les charges sont neutres, un montant identique à celles-ci étant prélevé sur le fonds des bourses.

655.341.02 -42'550.00 Bourses selon dispositions réglementaires.

655.341.04 -7'600.00 Bourses selon dispositions réglementaires.

655.470.01 -21'286.10 Prélèvement au montant identique des bourses selon compte 655.341.01.

660 Ecole de musique sacrée HEAB Berne

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-18.5%						
CHF	-19'195.70	84'604.30	.00	103'800.00	.00	90'153.60	700.00

660.317.01 -16'252.35 Charges selon convention contractuelle.

665 Bibliothèque de musique sacrée

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-0.7%						
CHF	-120.00	17'280.00	.00	17'400.00	.00	17'280.00	.00

Ecart budgétaire inférieur à CHF 5'000.

670 Editon de liturgies

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-96.8%						
CHF	-7'452.00	248.00	.00	7'700.00	.00	2'015.90	.00

Écarts budgétaires inférieurs à CHF 5'000 par compte.

675 Conférence de liturgie et pour le psautier alémanique (LGBK)

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-0.2%						
CHF	-87.00	53'313.00	.00	53'400.00	.00	53'313.00	.00

Ecart budgétaire inférieur à CHF 5'000.

680 Formation initiale et formations complémentaires organistes

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-15.7%						
CHF	-5'635.80	30'364.20	.00	36'000.00	.00	33'221.40	.00

Ecarts budgétaires inférieurs à CHF 5'000 par compte.

690 Contributions sociétés d'organistes

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	0.0%						
CHF	.00	4'000.00	.00	4'000.00	.00	4'000.00	.00

Budget tenu.

699 Contributions diverses

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	0.5%						
CHF	464.00	92'664.00	.00	92'200.00	.00	87'735.38	.00

Ecarts budgétaires inférieurs à CHF 5'000 par compte.

9 Finances et contributions

900 Contributions des paroisses

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-0.3%						
CHF	72'889.55	-441'000.45	23'372'260.00	27'000.00	23'913'150.00	498'295.80	23'381'029.00

900.375.01 -470'000.00 Dissolution de la provision pour le remboursement partiel des contributions des paroisses à la charge des comptes 2016 (selon décision du Synode d'été 2017).

900.400.01 454'787.00 L'écart concerne le remboursement partiel de 2 % sur les contributions des paroisses 2016 selon décision du Synode sur les comptes 2016. La diminution des recettes est neutre, étant donné que la provision créée à la charge des comptes 2016 a été dissoute (compte 900.375.01).

900.400.02 86'103.00 Les contributions budgétées 2017 sont trop élevées. Elles se rapportent aux anciennes valeurs.

905 Contribution Union synodale

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	0.0%						
CHF	.00	.00	77'500.00	.00	77'500.00	.00	76'100.00

Budget tenu.

910 Intérêts et produits de participations

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	14.3%						
CHF	-14'778.95	143'776.69	261'555.64	49'400.00	152'400.00	120'836.08	273'348.71

910.351.01 5'084.35 Intérêts négatifs. Vu la situation inattractive des taux d'intérêts, il a été renoncé à réinvestir des obligations échues. Malgré des réaffectations courantes et des paiements anticipés de créanciers, on ne peut éviter les intérêts négatifs.

910.351.02 -10'000.00 Il est difficile de prévoir le résultat des placements de valeurs. Il est réjouissant de constater qu'aucune perte de cours réalisée n'a dû être comptabilisée.

910.384.02 103'731.64 Corrections de valeurs neutres. Le solde de charges et de recettes de valeurs non réalisées est prélevé de la réserve pour variations de valeurs (compte 910.470.01).

- 910.456.01 -12'636.30 Il est difficile de prévoir le résultat des placements de valeurs. Il est réjouissant que des recettes supérieures aux prévisions aient pu être réalisées.
- 910.470.01 -98'871.64 Correspond au solde de charges de valeurs non réalisées et de recettes de valeurs non réalisées. Le prélèvement intervient sur la base des lignes directrices de placements du Conseil synodal.

930 Immeuble Pavillonweg 7

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	0.0%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	.00	53'699.50	53'699.50	51'800.00	51'800.00	22'500.00	22'500.00

- 930.370.01 6'841.65 L'attribution dans le fonds de rénovation résulte du solde des charges et des recettes (selon Règlement). Le résultat des immeubles du patrimoine financier n'influence pas le résultat des comptes en cours.

931.00 Foyer d'étudiants, Pavillonweg 5

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	0.0%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	.00	53'699.50	53'699.50	51'800.00	51'800.00	22'500.00	22'500.00

Les écarts budgétaires sont inférieurs à CHF 5'000 par compte. L'attribution dans le fonds de rénovation s'est élevée à CHF 38'795.10.

932 Immeuble Ahornweg 2

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	0.0%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	.00	39'603.40	39'603.40	40'400.00	40'400.00	38'783.15	38'783.15

Les écarts budgétaires sont inférieurs à CHF 5'000 par compte. L'attribution dans le fonds de rénovation s'est montée à CHF 30'640.35.

940 Subventions de construction à des paroisses

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	619.8%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	309'888.60	402'545.20	42'656.60	100'000.00	50'000.00	24'146.00	.00

- 940.321.01 302'545.20 Des projets d'assainissement en partie relativement coûteux dans les paroisses du Wasseramt et de Biberist-Gerlafingen ont induit des charges supplémentaires non budgétées.
- 940.475.01 7'343.40 Adaptation correspondante de provision des subventions promises au 31.12.2017.

985 Amortissement non répartis

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	817.3%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	269'725.35	302'725.35	.00	33'000.00	.00	20'431.25	.00

- 985.383.01 272'453.00 Amortissements complets des dépenses actives «Vision 21» selon motion séparée.

986 Mouvements non répartis sur fonds

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	0.0%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	.00	130'500.00	130'500.00	.00	.00	12'280.10	.00

- 986.332.01 130'500.00 Ces mouvements ne sont pas budgétés. Vous trouverez leur utilisation dans la table annexée «comptabilité des fonds».
- 986.470.01 -130'500.00 Les prélèvements sont basés sur les dispositions réglementaires. Détails selon table annexée «comptabilité des fonds».

987 Charges et produits neutres

Ecart budgétaire (net)		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
%	0.0%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-55'055.05	69'076.25	124'131.30	.00	.00	.00	9'004.19

987.370.02	15'695.40	Report de l'état du fonds de «œco Eglise et environnement» à Refbejuso. Attribution au compte 2800.11 «fonds pour subventions de conseils en matière de gestion énergétique et environnementale».
987.375.02	53'380.85	Des produits courus de l'EPT dans les comptes 2016 et essentiellement budgétés pour 2016, n'ont pas été réalisés (CHF 44'000), au vu des comptes 2017 effectifs. Décompte final assurance accidents de l'année 2016 (CHF 1'523), diverses dépréciations du patrimoine administratif (débiteurs).
987.436.01	-68'936.50	Les produits se composent essentiellement d'une attribution non affectée de CHF 14'000 et du versement de l'état du fonds «œco Eglise et environnement» à Refbejuso (attribution au fonds sous compte 987.370.02, ainsi que de charges de l'EPT budgétées et portées aux comptes 2016 qui, sur la base du décompte final des comptes 2017 n'ont pas été réalisées (CHF 38'000).
987.475.01	-55'194.80	Dissolution de la provision «Projet Archives» de CHF 32'705.35 et d'un solde de la provision du «Jubilé de la Réforme» de CHF 22'489.45.

4. Crédits additionnels

Conformément à l'art. 15 al. 2 et art. 34 du règlement sur la gestion financière de l'Eglise cantonale (RLE 63.120), les crédits additionnels se composent comme suit:

Crédits additionnels (CHF)		2017	Année précédente
Compétence Conseil synodal			
- liées en vertu de l'art. 15 al. 2	913'895.19		740'169.99
- dépassements budgétaires en vertu de l'art. 34 (< CHF 1'500; < 10 % resp. < CHF 20'000)	79'557.51		48'434.85
Décidés par le Conseil synodal	993'452.70	993'452.70	788'604.84
Compétence Synode			
- dépassements budgétaires compte de fonctionnement (> 10% oder > CHF 20'000)	307'634.45		90'597.65
- autres dépréciations Vision 21, Jubilé de la Réforme	513'363.00		470'000.00
Total de la compétence du Synode	820'997.45	820'997.45	560'597.65
Total crédits additionnels		1'814'450.15	1'349'202.49

La table des crédits additionnels en annexe donne des informations détaillées sur la composition des crédits additionnels. Les dépassements budgétaires inférieurs à CHF 1'500 ne sont pas indiqués dans la table des crédits additionnels.

5. Compte d'investissement

Les investissements se sont élevés à CHF 602'703.65. Conformément aux décisions du Synode, seules les dépenses pour Vision Eglise 21 et le Jubilé de la Réforme 2017 seront activées. Pour la filière accélérée au pastorat (ITHAKA), les dépenses de CHF 322'680 seront couvertes par un prélèvement sur le fonds de développement et de soutien. Les investissements nets à activer se montent donc encore à CHF 280'023.65.

Projet	Investissements bruts	Financement de provisions / fonds	Investissements net activés
030 Vision Eglise 21	118'840.35		118'840.35
034 Jubilé de la Réforme 2017	161'183.30		161'183.30
605 ITHAKA filière accélérée pastorat	322'680.00	322'680.00	0
Total investissements bruts	602'703.65	322'680.00	280'023.65

Le détail des investissements et la situation financière des projets peuvent être consultés dans le compte d'investissement et dans la table des crédits d'engagement. Les investissements nets activés seront dépréciés selon l'ordonnance de dépréciations (RLE 63.121). Le patrimoine administratif restant après les dépréciations ordinaires doit être entièrement amorti (demande du Conseil synodal). Les détails peuvent être consultés dans la table des dépréciations.

6. Bilan

6.1 Actifs

6.1.1 Liquidités et avoirs

Le niveau des liquidités a baissé de CHF 700'000. L'augmentation des débiteurs s'explique principalement par les décomptes finaux plus élevés de l'AVS et les factures pour les projets de la CIC.

6.1.2 Prêts, placements en capital, participations

Conformément au règlement sur les bourses, un prêt a été accordé. Le niveau des prêts a par conséquent augmenté. Dans les valeurs à taux fixe, des placements ont été remboursés pour un montant de CHF 1.5 mio. Faute de possibilités de placements avantageux à taux fixe et pour assurer des liquidités suffisantes, il a été renoncé à un réinvestissement des ressources.

6.1.3 Biens

Les biens ont augmenté de CHF 280'000 et s'élèvent, avant dépréciations à CHF 570'000. Après les dépréciations ordinaires de CHF 57'039.90, les biens se montent encore au 31.12. à CHF 513'366. Le Conseil synodal a décidé de déprécier entièrement le patrimoine administratif (comparaison motion séparée dans ce document). De plus amples informations: compte d'investissement, table des crédits d'engagements et table des dépréciations en annexe.

6.2 Passifs

6.2.1 Engagements courants, legs, incl. attributions transitoires (sans collectes)

Les engagements courants ont diminué de CHF 350'000. Ce résultat résulte des efforts pour régler les factures de créanciers avant le délai de paiement pour éviter les intérêts négatifs. La fortune du legs Eva Amman de CHF 37'745.17 (compte 2020.01) a pu être utilisée entièrement conformément à sa destination et être dissout.

6.2.2 Collectes

Les collectes de l'Eglise cantonale ont rapporté CHF 589'000 (année précédente: CHF 572'000). Selon les dispositions sur les legs du Fonds B. Maurer-Fritsch, des attributions supplémentaires à diverses collectes pour un montant de CHF 15'000 ont pu être enregistrées. Le fonds est géré par la paroisse de Wichtrach. Dans le cadre des festivités «Deux points 21», un montant de CHF 53'302.25 en faveur du centre de conseil «Vivre et mourir» a été reçu. Cette collecte est enregistrée sur le compte 2110.04. Pour de plus amples informations: explication des collectes cantonales en annexe.

6.2.3 Provisions

Des provisions ont été dissoutes pour CHF 1,6 Mio. et de nouvelles créées pour CHF 91'000. La provision pour des vacances et primes de fidélité non perçus par des collaborateurs a dû être augmentée de CHF 52'800. Les engagements envers les collaborateurs se monte ainsi à la fin de l'année à CHF 432'800. Cela équivaut à 6,3 % de la masse salariale des emplois fixes au sein des services généraux de l'Eglise. Du compte d'investissement, des provisions ont été formées pour des engagements planifiés et estimés pour un montant de CHF 35'500 en lien avec les crédits d'engagements présentés dans ce document pour accord. La provision créée en 2011 (compte 2700.20) pour le projet Archives de CHF 32'705.35 a été dissoute et créditée comme recette neutre dans les comptes courants. L'objectif initial du crédit accordé par le Conseil synodal a été atteint. Par diverses acquisitions affectées, le compte 2700.22 Maison de l'Eglise, améliorations, a aussi été dissout d'un montant de CHF 21'646'85.

Les autres dissolutions concernent notamment les provisions en rapport avec les crédits d'engagements accordés, qui sont présentés dans ce document pour clôture (Jubilé de la Réforme CHF 408'167 et Deux points 21 CHF 489'969).

6.2.4 Fonds (financements spéciaux)

La somme globale des fonds a baissé de CHF 736'000. Cela est dû avant tout à l'utilisation du fonds de développement et de soutien pour le cours spécial ITHAKA pastorat et pour les dépenses liées au projet de mise en œuvre de la nouvelle loi sur les Eglises.

Autres informations: explication de la comptabilité en annexe.

6.2.5 Capital propre

Si les comptes annuels sont adoptés conformément à la proposition du Conseil synodal, le capital propre passera de 9,864 mio à 10,236 mio. Le capital propre correspond ainsi à un tiers de la somme du bilan. Le Conseil synodal est convaincu que cette base de fonds propres est appropriée et nécessaire. Année après année, les enjeux financiers de l'Eglise sont toujours plus marqués, notamment en lien avec l'évolution des relations entre l'Eglise et l'Etat, conséquence de l'évolution sociale ou par des corrections de politique financière, que ce soit au niveau cantonal ou fédéral.

Aperçu des réserves financières des Eglises réformées Berne–Jura–Soleure :

	01.01.2017	Augmentation	Diminution	31.12.2017
Financements spéciaux et fonds	9'979'097.43	30'695.40	1'113'918.50	8'895'874.33
Capital propre	9'864'500.56	371'408.39		10'235'908.95
Total Réserves	19'843'597.99	402'103.79	1'113'918.50	19'131'783.28

7. Péréquation financière

Les contributions de toutes les paroisses bernoises ont été directement redistribuées aux paroisses économiquement faibles à hauteur de 80 %. Les 20 % restants ont été versés à la péréquation financière indirecte. La présentation détaillée informe sur la répartition exacte des contributions, en prenant en compte le rabais octroyé ainsi que des réductions.

Les contributions des paroisses se montent à 2,9 mio (année précédente 2,8 mio). Compte tenu de la situation des intérêts négatifs, une charge nette d'intérêts de CHF - 1'500.75 (CHF + 5'610) a dû être comptabilisée au lieu d'une recette. Aux paroisses ayant droit à la péréquation 1,45 mio (CHF 1,69 mio) ont été versés. Les rabais sur les contributions accordés sur la base des exercices financiers positifs se montent à CHF 821'918 / CHF 534'212). De même, la somme des revenus comme les comptes clôturés des paroisses sont à nouveau meilleurs que l'année précédente.

Le versement à la péréquation financière indirecte se monte à CHF 954'370 et se trouve ainsi sensiblement au-dessus de l'année précédente (663'738). Les investissements pour des travaux à des paroisses de CHF 509'000 ont été supérieurs de CHF 170'000 à l'année précédente. Les contributions accordées sont plus élevées de CHF 330'000 qu'à la fin de l'année précédente et se montent à CHF 930'000. L'état du fonds de la péréquation indirecte augmente de CHF 2,14 mio à CHF 2,3 mio. Il est constitué de placements financiers à hauteur de CHF 260'000. Au vu de pronostics de rendements défavorables, il a été renoncé à réinvestir des obligations échues. La majeure partie des ressources de CHF 3 mio est placée sur des comptes épargne de la Banque Cantonale bernoise. Le patrimoine de la péréquation financière est en tous les cas assuré. Le déficit comptabilisé du bilan de CHF 6'720.12 sera équilibré avec les comptes 2018.

8. Clôture des crédits d'engagement

Le décompte des crédits d'engagement pour des investissements se fait après la clôture des avoirs. Le décompte final doit être porté à la connaissance de l'organe ayant voté le crédit d'engagement. Les crédits d'engagement votés par le Synode doivent être pris en compte dans les comptes annuels¹.

Le Conseil synodal a approuvé les décomptes suivants le 8 mars 2018. Il est renoncé ici à un rapport sur l'utilisation des crédits et renvoyé à des documents synodaux séparés.

Jubilé de la Réforme 2017	CHF	%
Crédit d'engagement du 9 décembre 2015	300'000.00	100.0%
Charges nettes selon décompte du crédit / compte d'investissement	279'510.55	93.2%
Sous-utilisation	20'489.45	6.8%

Vision Eglise 21	CHF	%
Crédit d'engagement du 3 décembre 2014	373'000.00	100.0%
Charges nettes selon décompte du crédit / compte d'investissement	337'480.95	90.5%
Sous-utilisation	35'519.05	9.5%

Deux points 21	CHF	%
Crédit d'engagement du 24 mai 2016	570'000.00	100.0%
Charges nettes selon décompte du crédit	550'897.80	96.6%
Sous-utilisation	19'102.20	3.4%

9. Propositions

Le Conseil synodal propose au Synode

1. d'autoriser le dépassement de budget d'un montant de CHF 307'634.45 qui est de la compétence du Synode,
2. d'effectuer les autres dépréciations à hauteur de CHF 513'363, dont CHF 272'453 affectant le résultat
3. d'approuver les comptes annuels 2017 avec actifs et passifs de CHF 24'001'409.17 et un excédent de recettes de CHF 371'408.39,
4. de verser l'excédent de recettes de 371'408.39 au Capital propre,
5. de prendre acte du décompte de la péréquation financière des paroisses
6. de prendre acte du décompte des crédits d'engagements «Jubilé de la Réforme 2017», «Vision Eglise 21» et «Deux points 21».

Berne, mars 2018

Au nom du Conseil synodal

Le chef du Département Services centraux

Roland Stach

L'administrateur des finances
et du personnel

Roger Wyss

Rapport de l'organe de révision
à l'intention de Synode des

Eglises réformées Berne-Jura-Soleure, Berne

En notre qualité d'organe de vérification des comptes, nous avons vérifié les comptes annuels, comprenant le bilan, le compte de fonctionnement, le compte des investissements et l'annexe, de l'exercice arrêté au 31 décembre 2017.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels, conformément aux dispositions légales, incombe au Conseil synodal. Cette responsabilité comprend le choix et l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre vérification, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre vérification conformément aux dispositions légales. Nous avons appliqué le principe selon lequel il faut planifier et réaliser l'audit de sorte à obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'habilitation et d'indépendance.

La révision inclut la mise en œuvre d'opérations de vérification en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des opérations de vérification relève du jugement du réviseur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. La révision comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion.

Selon notre appréciation, les comptes annuels de l'exercice arrêté au 31 décembre 2017 sont conformes à la loi.

Nous vous proposons d'approuver les comptes annuels de l'exercice 2017 qui vous sont soumis, avec un actif et un passif de CHF 24'001'409.17 et un excédent des recettes de CHF 371'408.39.

Burgdorf, le 22 mars 2018
170'63'677 / 212'18'077 / tst / bre

BDO AG

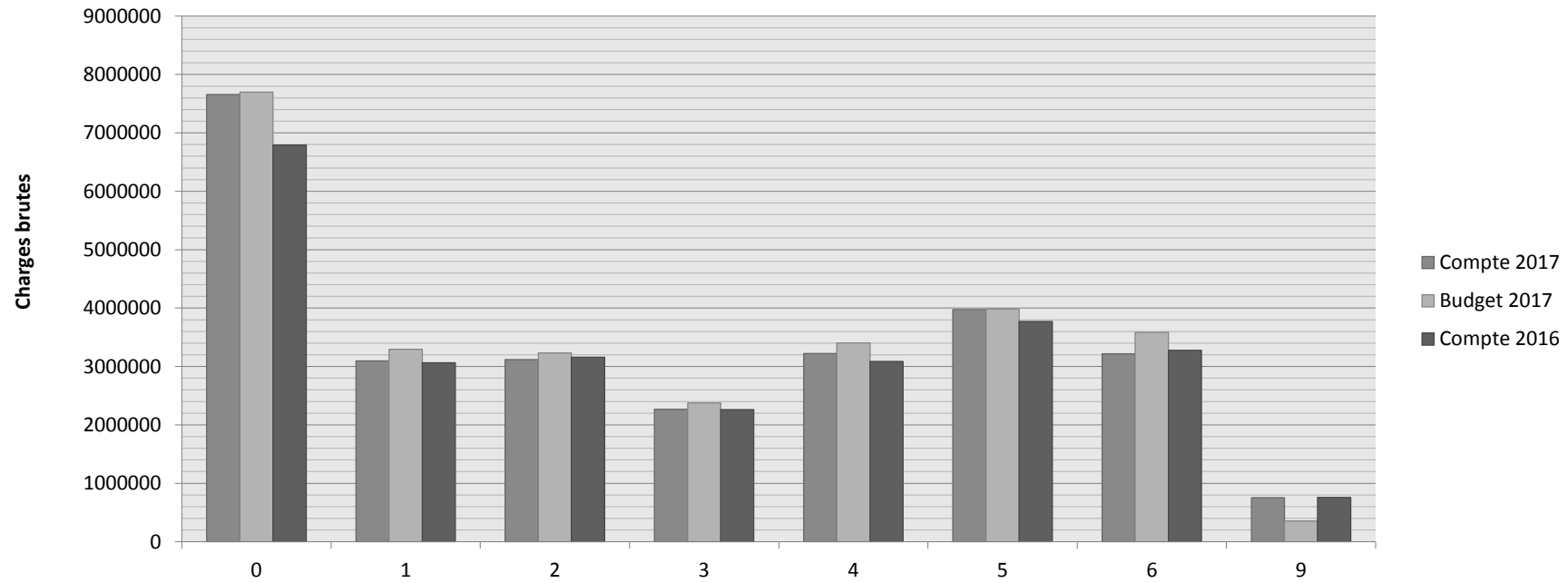
Thomas Stutz
Expert-réviseur agréé

Bernhard Remund
Réviseur responsable
Expert-réviseur agréé

RÉCAPITULATION

	COMPTÉ 2017		BUDGET 2017		COMPTÉ 2016	
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
COMPTÉ DE FONCTIONNEMENT	27'322'969.68	27'694'378.07	27'929'060.00	27'493'870.00	26'171'028.00	26'707'195.35
EXCÉDENT DE CHARGES				435'190.00		
EXCÉDENT DE RECETTES	371'408.39				536'167.35	
0 AUTORITÉS, POSTES PASTORAUX, FEPS, MÉDIAS	7'673'355.27	1'354'343.20	7'700'500.00	1'046'100.00	6'792'873.25	557'304.00
CHARGES NETTES		6'319'012.07		6'654'400.00		6'235'569.25
1 SERVICES CENTRAUX	3'094'687.11	191'734.20	3'294'180.00	185'200.00	3'064'253.50	191'263.15
CHARGES NETTES		2'902'952.91		3'108'980.00		2'872'990.35
2 DIACONIE, PASTORALE	3'120'261.80	433'059.80	3'232'550.00	396'700.00	3'158'097.50	468'954.05
CHARGES NETTES		2'687'202.00		2'835'850.00		2'689'143.45
3 CATÉCHÈSE	2'265'530.15	282'385.90	2'375'000.00	306'500.00	2'262'979.13	284'268.95
CHARGES NETTES		1'983'144.25		2'068'500.00		1'978'710.18
4 PAROISSES ET FORMATION	3'222'245.25	199'031.90	3'401'670.00	259'900.00	3'084'507.30	295'794.10
CHARGES NETTES		3'023'213.35		3'141'770.00		2'788'713.20
5 ŒCUMENISME, MISSION, COOPERATION AU DEVELOPPEME	3'975'313.15	664'505.60	3'984'300.00	635'500.00	3'771'829.75	699'837.25
CHARGES NETTES		3'310'807.55		3'348'800.00		3'071'992.50
6 THÉOLOGIE, MUSIQUE SACRÉE	3'215'916.91	427'676.93	3'586'440.00	325'900.00	3'276'495.19	386'288.80
CHARGES NETTES		2'788'239.98		3'260'540.00		2'890'206.39
9 FINANCES ET CONTRIBUTIONS	755'660.04	24'141'640.54	354'420.00	24'338'070.00	759'992.38	23'823'485.05
REVENUS NET	23'385'980.50		23'983'650.00		23'063'492.67	

Charges par secteur des tâches



0 Autorités, postes pastoraux, FEPS, Médias	4 Paroisses et formation
1 Services centraux	5 Œcuménisme, mission, coop. au développement
2 Diaconie, pastorale	6 Théologie, musique sacrée
3 Catéchèse	9 Finances, contributions

COMPTE DE FONCTIONEMENT

		COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
	COMPTE DE FONCTIONEMENT	27'322'969.68	27'694'378.07	27'929'060.00	27'493'870.00	26'707'195.35	26'707'195.35
	EXCÉDENT DE CHARGES				435'190.00		
	EXCÉDENT DE REVENUS	371'408.39					
3	CHARGES	27'322'969.68		27'929'060.00		26'707'195.35	
30	Charges de personnel	11'277'611.19		11'740'660.00		11'225'905.29	
300	Autorités et commissions	875'737.55		902'900.00		907'111.70	
301	Salaires personnel	6'847'201.95		6'926'900.00		6'844'841.60	
302	Autres Salaires	1'187'605.40		1'206'500.00		1'086'749.00	
303	Contributions ass. sociales (AVS/AI/APG/AC)	681'993.90		701'000.00		693'700.70	
304	Contributions ass. personnel	1'111'726.95		1'220'200.00		1'108'160.20	
305	Contributions ass. accidents, indemnités journ. et RC	112'869.50		157'600.00		153'881.60	
307	Défraiements	199'789.60		243'050.00		230'726.99	
308	Formation continue, retraite, supervision	172'784.24		272'300.00		123'455.90	
309	Autres charges de personnel	87'902.10		110'210.00		77'277.60	
31	Biens, services et marchandises	5'111'976.47		5'861'770.00		4'503'960.11	
310	Frais généraux administratifs et de fonctionnement, imprimés	312'467.82		394'390.00		346'783.42	
311	Mandats externes, délégations	709'084.49		822'150.00		532'729.80	
312	Infrastructure de bureau	104'860.75		102'000.00		140'948.10	
313	Frais de locaux	920'423.00		937'550.00		936'078.69	
314	Campagnes d'information, publications	840'317.95		1'114'480.00		942'223.00	
315	Bibliothèque, documentation, littérature	71'174.79		78'100.00		84'389.45	
316	Rencontres, projets, campagnes	332'353.75		278'500.00		269'641.10	
317	Cours, séminaires, sessions	1'762'972.15		2'042'600.00		1'196'924.25	
318	Frais administratifs	19'697.57		22'000.00		20'035.70	
319	Frais divers	38'624.20		70'000.00		34'206.60	
32	Subventions pour tâches paroissiales et régionales	1'349'535.10		1'051'450.00		989'808.65	
321	Subventions pour tâches paroissiales	431'544.75		127'000.00		52'441.80	
322	Subventions récurrentes pour tâches régionales	917'990.35		924'450.00		937'366.85	

COMPTE DE FONCTIONEMENT

		COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
33	Subventions pour oeuvres et institutions	7'760'217.15		7'718'010.00		7'607'392.28	
331	Subventions contractuelles	5'605'313.15		5'620'900.00		5'493'845.20	
332	Subventions affectation	2'154'904.00		2'097'110.00		2'113'547.08	
34	Subsides pour des particuliers	674'049.05		652'700.00		528'610.00	
341	Bourses	301'742.95		233'500.00		164'574.00	
342	Finances de cours	336'861.95		403'000.00		328'528.15	
343	Dépannages	35'444.15		16'200.00		35'507.85	
35	Intérêts passifs	5'347.48		12'400.00		9'326.37	
351	Intérêts pour dettes à court terme	5'084.35		10'000.00		8'929.22	
355	Intérêts sur avoirs de fonds	193.20		2'000.00		310.70	
356	Intérêts sur comptes particuliers	69.93		400.00		86.45	
36	Subventions redistribuées	373'800.00		370'800.00		370'800.00	
360	Subventions redistribuées	373'800.00		370'800.00		370'800.00	
37	Attributions à financements spéciaux et provisions	55'298.70		447'270.00		798'987.04	
370	Attributions aux fonds	378'022.50		347'270.00		255'112.05	
375	Attributions aux provisions	-322'723.80		100'000.00		543'874.99	
38	Dépréciations, Clôture	689'134.54		48'000.00		659'905.61	
381	Dépréciations patrimoine administratif 10%	57'039.90		33'000.00		32'264.25	
383	Dépréciations complémentaires	513'363.00					
384	Correction de la valeur subventions accordées	118'731.64		15'000.00		91'474.01	
389	Excédent de revenus					536'167.35	
39	Imputations internes	26'000.00		26'000.00		12'500.00	
390	Charges imputées	26'000.00		26'000.00		12'500.00	

COMPTE DE FONCTIONEMENT

		COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
4	REVENUS		27'694'378.07		27'493'870.00		26'707'195.35
40	Prestations des paroisses et de l'Eglise du canton du JU		23'785'984.45		24'318'650.00		23'803'238.15
400	Contributions des paroisses		23'437'260.00		23'978'150.00		23'446'029.00
401	Collectes des paroisses		122'114.45		115'000.00		129'929.15
402	Subventions des paroisses		149'110.00		148'000.00		151'180.00
403	Contributions de l'Eglise du Jura		77'500.00		77'500.00		76'100.00
41	Subv. de la Confédération, du canton et des Eglises		631'100.00		608'800.00		595'186.55
411	Canton		396'900.00		392'000.00		396'900.00
413	Autres Eglises		234'200.00		216'800.00		198'286.55
43	Dédommagements, remboursements		646'088.08		592'800.00		760'784.29
431	Taxes, participations, remboursements		123'159.48		110'300.00		181'728.70
432	Produit de ventes		9'704.30		6'900.00		13'665.70
433	Taxes de cours et de séminaires, écolages		416'595.95		468'300.00		529'214.15
436	Remboursements neutres		68'936.50				9'004.19
439	Divers dédommagements		27'691.85		7'300.00		27'171.55
45	Revenus des biens		277'984.00		267'720.00		257'258.70
451	Intérêts sur avoirs en banque et CCP		123'135.60		125'000.00		157'667.40
453	Intérêts sur avances et prêts		1'912.10		2'400.00		2'375.00
455	Revenus immobiliers		130'300.00		130'320.00		74'580.00
456	Revenus de participation		22'636.30		10'000.00		22'636.30
46	Subventions redistribuées		373'800.00		370'800.00		370'800.00
460	Subventions redistribuées		373'800.00		370'800.00		370'800.00
47	Prélèvements sur les financements spéciaux et provisions		1'953'421.54		1'309'100.00		907'427.66
470	Prélèvements sur les Fonds		979'923.59		639'100.00		715'594.66
475	Suppressions de provisions		973'497.95		670'000.00		191'833.00
49	Imputations internes		26'000.00		26'000.00		12'500.00
490	Charges imputées		26'000.00		26'000.00		12'500.00

BILAN 2017

		ETAT AU 01.01.2017	AUGMENTATION	DIMINUTION	ETAT AU 31.12.2017
	ACTIFS	26'223'126.49	71'546'950.65	73'768'667.97	24'001'409.17
10	PATRIMOINE FINANCIER	26'223'126.49	71'546'950.65	73'768'667.97	24'001'409.17
100	Liquidités	14'747'076.49	45'995'633.77	46'694'236.76	14'048'473.50
1000	Caisse	1'912.05	21'396.50	20'028.70	3'279.85
1010	Compte postal	6'494'337.89	13'605'441.67	17'388'435.35	2'711'344.21
1020	Banques	8'250'826.55	32'368'795.60	29'285'772.71	11'333'849.44
110	Avoirs	552'426.86	23'954'612.63	23'842'967.32	664'072.17
1110	Comptes courants	118'909.11	463'987.48	415'605.37	167'291.22
1150	Autres débiteurs et avances	433'517.75	23'490'625.15	23'427'361.95	496'780.95
120	Prêts	68'000.00	14'000.00	1'602.00	80'398.00
1200	Prêts à la formation	18'000.00	14'000.00	1'602.00	30'398.00
1250	Autres prêts	50'000.00			50'000.00
130	Placements et participations	10'506'328.54	1'136'675.00	2'600'546.64	9'042'456.90
1300	Avoirs à revenu fixe	9'182'054.64		1'468'731.64	7'713'323.00
1310	Parts sociales	21'784.00	1'136'675.00		1'158'459.00
1350	Participations	1'131'815.00		1'131'815.00	
1380.02	Foyer d'étudiants Pavillonweg 5	170'672.90			170'672.90
1380.03	Propriété Pavillonweg 7	1.00			1.00
1380.04	Etage Ahornweg 2	1.00			1.00
140	Investissements (patrimoine administr.)	290'382.25	280'023.65	570'402.90	3.00
1450	Equipement informatique	2.00			2.00
1490.01	Vision Eglise 21	183'885.00	118'840.35	302'725.35	
1490.02	Jubilé de la Réforme	106'494.25	161'183.30	267'677.55	
160	Régularisation	58'912.35	166'005.60	58'912.35	166'005.60
1600	Actifs transitoires	58'912.35	166'005.60	58'912.35	166'005.60

BILAN 2017

		ETAT AU 01.01.2017	AUGMENTATION	DIMINUTION	ETAT AU 31.12.2017
	PASSIFS	26'223'126.49	50'745'741.13	52'967'458.45	24'001'409.17
20	ENGAGEMENT	6'379'528.50	49'996'117.04	51'853'539.95	4'522'105.59
200	Engagements courants	1'441'004.94	49'658'322.69	50'009'630.31	1'089'697.32
2000	Créanciers	1'098'876.60	21'130'348.35	21'450'326.80	778'898.15
2020	Legs	128'920.22	50.38	37'750.00	91'220.60
2050	Compte redistribué	29'325.60	27'894'601.00	27'916'975.40	6'951.20
2100	Collectes prescrites	94'055.35	525'335.61	528'787.56	90'603.40
2110.01	EPER, Service des réfugiés		40'132.25	39'827.25	305.00
2110.04	Deux-points 21: Collectes		53'302.25		53'302.25
250	Régularisation	178'579.75	246'494.35	178'579.75	246'494.35
2500	Passifs transitoires	178'579.75	246'494.35	178'579.75	246'494.35
2700	Provisions	4'759'943.81	91'300.00	1'665'329.89	3'185'913.92
2700.01	Paroisses: subsides à la constr. JU/SO	109'056.60		42'656.60	66'400.00
2700.02	Offices de consultation conjugale		3'000.00		3'000.00
2700.03	Réserve employeur pour service de rentes	2'643'228.02		86'313.45	2'556'914.57
2700.19	Maison de l'Eglise; aménagement domaine réservé au personel	4'040.50			4'040.50
2700.20	Projets archives	32'705.35		32'705.35	
2700.22	Maison de l'Eglise; installations complémentaires	21'646.85		21'646.85	
2700.23	Compte épargne-temps	380'000.00	52'800.00		432'800.00
2700.24	Jubilé de la Réforme	408'167.00		408'167.00	
2700.25	Attribution "Deux Points 21"	489'969.00		489'969.00	
2700.26	Provisions à court terme	470'000.00	35'500.00	470'000.00	35'500.00
2700.30	Réserves pour fluctuation de valeurs	201'130.49		113'871.64	87'258.85

BILAN 2017

		ETAT AU			ETAT AU
		01.01.2017	AUGMENTATION	DIMINUTION	31.12.2017
28	FINANCEMENTS SPECIAUX	9'979'097.43	378'215.70	1'113'918.50	9'243'394.63
280	Engagements/financements spéciaux	9'979'097.43	378'215.70	1'113'918.50	9'243'394.63
2800	Fonds	9'979'097.43	378'215.70	1'113'918.50	9'243'394.63
2800.01	Fonds de développement et de soutien	7'541'872.85		798'704.10	6'743'168.75
2800.02	Fonds de bourses	842'976.85	79'000.00	201'572.95	720'403.90
2800.03	Fonds pour la formation CPT	9'306.15	4.65		9'310.80
2800.04	Fonds arrondissements ecclésiastiques	280'575.40	137.40	11'500.00	269'212.80
2800.06	Fonds de rénovation Centre de Sornetan	190'076.75	75'000.00	70'000.00	195'076.75
2800.07	Fonds pour conseil en matière de biculturalisme EPF	102'316.15	51.15		102'367.30
2800.09	Fonds de rénovation immobilière (PF)	924'445.63	118'327.10		1'042'772.73
2800.10	Fonds d'encouragement "Installations solaires"	87'527.65	75'000.00	30'248.30	132'279.35
2800.11	Fonds de soutien pour le subventionnement de conseils en matière de gestion énergétique et environnementale		30'695.40	1'893.15	28'802.25
29	FORTUNE NETTE	9'864'500.56	371'408.39		10'235'908.95
290	Fortune nette	9'864'500.56	371'408.39		10'235'908.95
2900	Fortune nette	9'864'500.56	371'408.39		10'235'908.95

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		COMPTE 2017		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
	COMPTE DE FONCTIONNEMENT	27'322'969.68	27'694'378.07	27'929'060.00	27'493'870.00	26'171'028.00	26'707'195.35
	EXCÉDENT DE CHARGES				435'190.00		
	EXCÉDENT DE REVENUS	371'408.39				536'167.35	
0	AUTORITÉS, POSTES PASTORAUX, FEPS, MÉDIAS	7'673'355.27	1'354'343.20	7'700'500.00	1'046'100.00	6'792'873.25	557'304.00
20	Synode	242'615.20		294'200.00		313'789.15	
020.300.01	Indemnités députés	69'570.40		90'000.00		93'299.00	
020.300.02	Indemnités procès-verbal	17'695.70		20'000.00		18'084.20	
020.300.03	Indemnités bureau et commissions synodales	24'902.90		20'000.00		30'655.95	
020.300.04	Indemnités bureau CEG/COFI	3'032.75		8'000.00		3'478.20	
020.303.01	Contributions assurances sociales	638.65		3'700.00		733.40	
020.303.02	Caisse d'allocations familiales, contr.	182.90		1'000.00		209.05	
020.305.01	Contributions assurances-accidents			100.00			
020.307.01	Défraiements des députés	46'241.60		45'000.00		59'102.45	
020.307.02	Remb. des frais aux commissions synodales	7'361.70		8'000.00		9'623.40	
020.310.01	Impression procès-verbal	13'184.10		23'000.00		14'582.00	
020.311.01	Mandats externes	17'554.05		25'000.00		42'303.55	
020.311.02	Interprètes et huissiers	12'065.85		18'700.00		14'005.40	
020.311.03	Vérification des comptes	17'053.20		16'000.00		16'544.80	
020.319.01	Frais divers	2'905.60		3'700.00		917.75	
020.319.02	Crédit pour la présidence	225.80		2'000.00		250.00	
020.390.01	Charges imputées (secrétariat)	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
30	Conseil synodal	1'407'400.42	335'305.10	1'460'900.00	285'000.00	1'254'979.75	257'187.30
030.300.01	Salaires conseillers synodaux	727'293.50		723'200.00		724'816.10	
030.303.01	Contributions assurances sociales	42'666.85		44'600.00		39'914.10	
030.303.02	Caisse d'allocations familiales, contrib	12'521.40		13'000.00		12'203.65	
030.304.01	Contributions assurances personnel	100'397.15		108'300.00		108'403.30	
030.305.01	Contributions assurances accidents, indemnité journ. et RC	9'668.05		13'100.00		13'007.50	
030.307.01	Défraiements Conseil synodal	51'353.80		55'000.00		50'993.75	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		COMPTE 2017		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
030.307.02	Défraiements commissions			500.00			
030.308.01	Formation continue	1'030.00		7'700.00		3'776.55	
030.308.02	Retraits et div. sessions CS	27'434.97		35'500.00		11'622.75	
030.310.01	Forfait pour frais de bureau	35'628.35		35'000.00		35'640.00	
030.311.01	Mandats externes	359'690.35		360'000.00		227'915.05	
030.311.02	Délégations	202.00		2'000.00		674.30	
030.317.01	Conférences, cours et séminaires	21'014.30		29'000.00		21'632.70	
030.319.01	Crédit à libre disposition Conseil synodal	12'457.80		20'000.00			
030.319.02	Crédit à libre disposition question du genre	6'041.90		14'000.00		4'380.00	
030.431.01	Versements APG et indemnités journ.		1'041.00				29'272.25
030.470.02	Prélèvement sur le fonds de développem. et de soutien Eglise et Etat		334'264.10		285'000.00		227'915.05
31	Chancellerie de l'Eglise	1'498'127.60	27'761.40	1'502'300.00	24'000.00	1'461'936.30	20'840.00
031.301.01	Salaires emplois fixes	1'072'855.90		1'060'900.00		1'089'630.55	
031.302.01	Autres salaires	130'739.35		100'900.00		85'314.85	
031.303.01	Contributions assurances sociales	74'974.05		73'500.00		72'521.20	
031.303.02	Caisse d'allocations familiales, contrib	21'518.15		20'900.00		20'732.55	
031.304.01	Contributions assurances personnel	140'699.80		157'400.00		150'957.40	
031.305.01	Contributions assurances accidents, indemnité journ. et RC	15'513.60		21'300.00		21'244.75	
031.307.01	Défraiements	3'070.45		5'000.00		2'789.35	
031.308.01	Formation continue	11'419.25		14'300.00		2'542.80	
031.308.02	Retrait, supervision	3'092.20		5'000.00		1'361.00	
031.309.01	Recrutement de personnel	2'508.80					
031.309.02	Autres frais de personnel	10'592.40		7'600.00		717.15	
031.310.04	Imprimés divers			5'000.00			
031.310.09	Matériel courant pour ménages/groupes	541.75		600.00		184.20	
031.311.01	Honoraires mandats externes	2'980.80		19'000.00		7'312.80	
031.315.01	Journaux, revues	6'573.95		7'000.00		4'629.60	
031.315.02	Littérature, documentation	907.75		3'000.00		1'854.10	
031.319.01	Frais divers	139.40		800.00		144.00	
031.332.01	Cotisations			100.00			

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		COMPTE 2017		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
031.431.01	Versements APG et indemnités journ.		2'761.40				2'240.00
031.431.09	Remboursements divers		1'500.00		500.00		3'000.00
031.470.01	Prélèvement sur le fonds de développemen et de soutien						5'600.00
031.490.01	Charges imputées (IKK/CIC), secrétariat Synode)		23'500.00		23'500.00		10'000.00
32	Service de la communication	736'966.90	5'675.20	917'300.00	3'000.00	817'898.20	5'090.00
032.314.01	"ENSEMBLE" Magazine pour les collabor. de l'Eglise	183'989.85		195'000.00		171'170.10	
032.314.02	Rapport d'activité	45'858.45		51'000.00		39'738.55	
032.314.04	Envoi groupé	14'708.70		12'000.00		15'336.65	
032.314.06	Médias électroniques	91'000.00		91'000.00		91'000.00	
032.314.07	Relations publiques	28'775.55		36'000.00		54'688.90	
032.314.08	Conception, conseil, formation	33'713.10		42'000.00		23'699.20	
032.314.09	Production d'imprimés	215'904.35		251'700.00		217'103.00	
032.314.10	Actualisation Internet	123'016.90		238'600.00		205'161.80	
032.431.02	Envoi groupé		5'675.20		3'000.00		5'090.00
33	Vision 21; Deux points 21	540'866.80	489'969.00	570'000.00	530'000.00		
033.317.01	Projet Point final en points de suspension	540'866.80		570'000.00			
033.431.01	Recettes				30'000.00		
033.475.01	Prélèvement de provisions		489'969.00		500'000.00		
34.00	Jubilé de la Réforme	400'677.55	400'677.55	120'000.00	120'000.00	191'833.00	191'833.00
034.332.01	Contributions à des rencontres	133'000.00		120'000.00		180'000.00	
034.381.01	Dépréciations Jubilé de la Réforme	26'767.55				11'833.00	
034.383.01	Dépréciations complémentaires	240'910.00					
034.475.01	Dissolution de la provision		400'677.55		120'000.00		191'833.00
35	Présence des Eglises dans des expositions	223'219.60	53'590.00	190'000.00	45'700.00	185'509.60	48'510.00
035.316.01	Frais de projet Participations expositions	223'219.60		190'000.00		185'509.60	
035.402.01	Contributions paroisses		10'650.00		6'000.00		8'800.00
035.413.01	Contributions Eglise catholique romaine		42'370.00		39'300.00		39'330.00
035.431.01	Contributions de tiers		570.00		400.00		380.00

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		COMPTE 2017		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
36	Médias, journalisme	564'524.75	20'000.00	593'300.00	20'000.00	588'624.00	20'000.00
036.322.01	Fondation 'Vie Protestante'			24'000.00		28'300.00	
036.331.01	Médias réformés	399'055.00		399'100.00		399'055.00	
036.331.02	Office protestant des médias OPM	129'620.05		133'700.00		116'743.00	
036.332.01	"Reformiert" en braille	4'926.70		5'500.00		4'630.00	
036.332.02	Centre d'information évangélique Eglises-sectes-religions	30'923.00		31'000.00		36'445.00	
036.332.07	Eglises aux Championnats du monde de ski 2017					3'451.00	
036.413.01	Contribution CSJ pour CER		20'000.00		20'000.00		20'000.00
40	Conférence interconfessionnelle (IKK/CIC)	13'500.00		13'500.00			
040.390.01	Charges imputées	13'500.00		13'500.00			
50	Commission des recours	3'731.95		2'000.00			
050.300.01	Indemnités Commission	3'731.95		2'000.00			
60	Postes pastoraux propres aux paroisses	8'971.35		18'000.00		7'530.45	
060.311.01	Installations	8'971.35		18'000.00		7'530.45	
61	Postes pastoraux régionaux	118'007.60	10'104.95	117'000.00	8'400.00	108'224.95	8'793.70
061.322.01	Postes pastoraux régionaux	73'492.30		75'000.00		66'350.00	
061.331.01	Assistance spirituelle en cas de catastrophe	44'515.30		42'000.00		41'874.95	
061.413.01	Contributions Conférence interconfessionnelle (IKK/CIC)		10'104.95		8'400.00		8'793.70
62	Consécration et de reconnaissance de ministère	55'161.65		35'500.00		47'958.65	
062.316.01	Célébration de consécration et de reconnaissance de ministère	55'161.65		33'500.00		47'958.65	
062.319.01	Frais divers			2'000.00			
90	Fédération des Eglises (FEPS)	1'648'466.90		1'654'800.00		1'612'487.40	
090.307.01	Indemnités délégués	1'943.00		10'000.00		8'419.60	
090.317.01	AD FEPS 2017, Jubilé de la Réforme	27'228.20		30'000.00			
090.331.01	Participation aux frais administratifs	1'565'923.00		1'563'000.00		1'555'640.00	
090.331.02	Conférences ecclésiales	53'372.70		51'800.00		48'427.80	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		COMPTE 2017		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
99	Contributions diverses, crédit global	211'117.00	11'260.00	211'700.00	10'000.00	202'101.80	5'050.00
099.332.01	Annuaire suisse de droit ecclésial	1'657.00		1'700.00		1'657.00	
099.332.02	Crédit global	198'200.00		200'000.00		195'394.80	
099.332.03	Contrib. aux paroisses organisation des postes pastoraux	11'260.00		10'000.00		5'050.00	
099.470.01	Prélèvement sur le fonds de secours		11'260.00		10'000.00		5'050.00
1	SERVICES CENTRAUX	3'094'687.11	191'734.20	3'294'180.00	185'200.00	3'064'253.50	191'263.15
100	Secteur Services centraux	1'307'193.17	71'215.15	1'416'080.00	69'900.00	1'419'299.57	71'415.20
100.301.01	Salaires emplois fixes	877'209.75		941'800.00		975'032.40	
100.302.01	Autres salaires	173'799.25		167'400.00		155'238.75	
100.303.01	Contributions assurances sociales	65'466.90		70'400.00		70'481.55	
100.303.02	Caisse d'allocations familiales, contr.	18'744.75		19'900.00		20'138.55	
100.304.01	Contributions assurances personnelles	126'864.45		150'900.00		149'206.35	
100.305.01	Contributions assurances accidents, indemnité journ. et RC	13'900.20		21'300.00		20'151.75	
100.307.01	Défraiements	407.00				415.10	
100.308.01	Formation continue	13'702.75		22'800.00		9'616.15	
100.308.02	Retraite, supervision	3'062.30		4'000.00		1'927.30	
100.309.01	Recrutement de personnel					1'099.45	
100.309.02	Autres frais de personnel	2'089.35		1'880.00		4'819.50	
100.310.04	Taxes bancaires et CCP	2'236.97		4'500.00		3'024.67	
100.310.05	Imprimés divers	7'538.90		7'000.00		6'421.65	
100.311.01	Honoraires mandats externes			2'000.00		77.30	
100.315.01	Journaux, revues	159.70		100.00		106.40	
100.315.02	Littérature, documentation	1'910.90		2'000.00		1'442.70	
100.332.01	Cotisations	100.00		100.00		100.00	
100.400.01	Paroisses pour admin. Péréquation financière		65'000.00		65'000.00		65'000.00
100.431.09	Remboursements divers		1'200.00		1'200.00		1'200.00
100.432.01	Vente de publications		1'400.00		600.00		2'091.00
100.439.01	Dédommagements divers		1'115.15		600.00		624.20
100.490.01	Charges imputées		2'500.00		2'500.00		2'500.00

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		COMPTE 2017		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
110	Services informatiques	480'043.59	14'716.45	542'850.00	13'700.00	415'270.70	16'061.20
110.301.01	Salaires emplois fixes	180'265.75		185'200.00		182'774.15	
110.303.01	Contributions assurances sociales	11'278.75		11'700.00		11'527.60	
110.303.02	Caisse d'allocations familiales, contrib	3'229.20		3'300.00		3'290.20	
110.304.01	Contributions assurances personnel	16'181.10		12'000.00		11'646.60	
110.305.01	Contributions assurances accidents, indemnité journ. et RC	2'556.20		3'500.00		3'557.65	
110.307.01	Défraiements	864.20		1'000.00		402.30	
110.308.01	Formation continue	5'781.50		5'000.00		3'646.25	
110.308.02	Cours personnel			1'000.00			
110.309.01	Recrutement de personnel	689.00					
110.310.01	Matériel de consommation courante	1'760.60		1'200.00		1'724.00	
110.310.03	Exploitation du réseau	9'526.60		28'500.00		7'646.40	
110.310.04	Assurances	2'805.60		2'500.00		2'818.85	
110.311.01	Mandats externes, maintenance	173'831.49		216'950.00		111'866.70	
110.312.01	Acquisitions, installations	5'346.05		4'000.00		5'948.30	
110.312.02	Entretien, réparations	1'329.50		3'500.00		4'624.95	
110.312.03	Exploitation Imprimantes/copieurs	64'295.55		62'600.00		63'623.85	
110.315.01	Littérature spécialisée	172.90		500.00		172.90	
110.319.01	Frais divers	129.60		400.00			
110.431.01	Versements APG et indemnités journ.						208.20
110.431.02	Recettes prestation informatique		7'568.60		8'000.00		7'568.60
110.431.09	Remboursements divers		7'147.85		5'700.00		8'284.40
120	Immeuble Altenbergstrasse 66	850'368.85		847'000.00		857'961.69	
120.302.01	Autres salaires	763.80					
120.305.01	Contr. assurances accidents, indemnité journ. et RC	1.80					
120.312.01	Acquisitions infrastructure de bureaux	24'229.55		19'200.00		43'594.55	
120.312.02	Entretien infrastructure de bureaux	4'743.80		5'000.00		8'929.55	
120.313.01	Loyers	609'840.00		609'900.00		609'840.00	
120.313.02	Frais de chauffage, charges	82'307.70		84'000.00		68'557.74	
120.313.03	Nettoyage	115'012.80		108'000.00		111'737.90	
120.313.04	Entretien des bureaux	13'469.40		20'900.00		15'301.95	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		COMPTE 2017		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
130.	Charges/recettes suprasectorielles	457'081.50	105'802.60	488'250.00	101'600.00	371'721.54	103'786.75
130.302.01	Autres salaires	19'484.80		25'000.00		16'489.75	
130.303.01	Contributions assurances sociales	3'439.10		1'600.00		3'554.75	
130.303.02	Caisse d'allocations familiales, contrib	984.70		400.00		1'014.50	
130.304.01	Contrib. employeur assainissement caisse de pension	86'313.45		85'100.00			
130.305.01	Contr. assurances accidents, indemnité journ. et RC	305.30		300.00		464.80	
130.307.01	mobility	2'436.40		3'000.00		3'407.95	
130.309.02	Autres frais de personnel	3'391.80		3'150.00		5'234.80	
130.309.03	Service de consultation sociale externe	579.15		2'500.00		1'105.65	
130.309.04	Contribution à la garde d'enfant	36'994.50		49'000.00		37'622.25	
130.309.05	Structure d'accueil - harcèlement sexuel	2'400.00		5'000.00		4'200.00	
130.310.01	Matériel de bureau, papier	41'154.85		60'000.00		62'007.80	
130.310.02	taxes de communication	25'212.40		22'500.00		23'571.60	
130.310.03	frais d'envoi, taxes CCP	108'430.60		100'000.00		110'571.85	
130.310.04	Assurances mobilières	9'149.70		8'000.00		7'525.60	
130.310.09	Achats, consommation	18'495.75		17'000.00		15'530.20	
130.319.01	Frais divers	4'413.65		5'700.00		5'545.05	
130.375.01	Attributions au compte épargne-temps	93'895.35		100'000.00		73'874.99	
130.431.02	Remboursements divers		19'489.15		16'500.00		19'024.50
130.470.01	Prélèvement sur la réserve de l'employeur		86'313.45		85'100.00		84'762.25
2	DIACONIE, PASTORALE	3'120'261.80	433'059.80	3'232'550.00	396'700.00	3'158'097.50	468'954.05
200	Secteur Diaconie	1'481'772.00	32'997.30	1'585'800.00	9'700.00	1'557'527.10	66'775.05
200.300.01	Indemnités commissions	3'200.90		7'800.00		3'160.75	
200.301.01	Salaires emplois fixes	989'285.20		1'041'400.00		1'036'272.60	
200.302.01	Autres salaires	55'350.50		6'000.00		55'360.90	
200.303.01	Contributions assurances sociales	65'156.10		66'000.00		68'231.35	
200.303.02	Caisse d'allocations familiales, contrib	18'659.85		18'700.00		19'472.70	
200.304.01	Contributions assurances personnel	127'244.90		148'400.00		141'604.65	
200.305.01	Contributions assurances accidents, indemnité journ. et RC	14'498.40		19'800.00		20'144.70	
200.307.01	Défraiements	9'082.00		11'000.00		11'461.50	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		COMPTE 2017		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
200.307.02	Frais de déplacement des aumôniers de prison	11'388.00		25'000.00		15'255.70	
200.308.01	Formation continue	7'251.00		25'700.00		15'422.40	
200.308.02	Retraite, supervision	9'955.00		12'000.00		9'076.10	
200.309.01	Recrutement de personnel	2'067.15		15'000.00		7'616.20	
200.309.02	Autres frais de personnel	5'039.25		4'500.00		1'874.40	
200.310.09	Matériel courant pour ménages/groupes	1'784.25		2'500.00		1'227.55	
200.311.01	Honoraires mandats externes	2'835.00		5'000.00		4'552.25	
200.311.02	frabina	21'000.00		21'000.00		21'000.00	
200.314.01	Campagnes d'information, publications	12'451.00		18'500.00		9'764.00	
200.315.01	Journaux, revues	2'248.50		3'200.00		2'304.45	
200.315.02	Bibliothèque, documentation	2'538.25		2'700.00		2'318.15	
200.316.01	Projets	11'560.45		24'000.00		10'969.10	
200.317.01	Conférences, cours et séminaires	12'696.40		20'500.00		11'032.35	
200.317.02	Cultes, manifest. paroisse sourds	34'649.95		39'900.00		31'334.75	
200.317.03	Fokus	15'071.45		20'000.00		15'818.05	
200.319.01	Frais divers	3'565.05		3'500.00		2'980.60	
200.319.02	Frais divers des aumôniers de prison	3'849.30		4'000.00		1'344.05	
200.332.01	Cotisations	3'900.00		4'000.00		2'420.00	
200.343.01	Soutiens CPF	19'652.15		11'700.00		20'557.85	
200.343.02	Soutien Paroisse sourds et malentendants	15'792.00		4'000.00		14'950.00	
200.431.01	Versements APG et indemnités journ.		925.60				34'478.10
200.431.09	Remboursements divers		994.00				1'420.60
200.432.01	Produits de ventes				1'500.00		
200.433.01	Contr. des part. aux cours et réunions		580.00		1'500.00		4'329.00
200.433.02	Contrib. des part. aux cours et réunions HBG		3'921.00				
200.439.01	Contr. volontaires + dons Service Couples, partenariats, familles		12'224.70		4'200.00		13'092.00
200.439.02	Dons Paroisse sourds et malentendants		14'352.00		2'500.00		13'455.35
210	Aumônerie des handicapés JURA	42'293.75		54'050.00		53'597.50	
210.322.01	Frais de personnel et d'exploitation Aum. des sourds et des malentendants	13'993.75		25'750.00		25'297.50	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		COMPTE 2017		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
210.322.02	Frais de personnel et d'exploitation Minist. past. auprès des handicapés	28'300.00		28'300.00		28'300.00	
230	Offices régionaux de consult. conjugales	435'846.15	373'800.00	433'800.00	370'800.00	440'527.10	381'300.00
230.322.01	Subventions ordinaires de fonctionnement	50'000.00		50'000.00		60'500.00	
230.342.01	Cours/supervision conseils conjugaux	12'046.15		13'000.00		9'227.10	
230.360.01	Contribution d'exploitation du Canton	370'800.00		370'800.00		370'800.00	
230.360.02	Report renchérissement	3'000.00					
230.460.01	Participation du Canton de Berne		373'800.00		370'800.00		370'800.00
230.470.03	Prélèvements des provisions pour le renchérissement						10'500.00
250	Formation coll. socio-diaconaux	156'353.90	21'722.50	148'600.00	12'000.00	141'808.80	12'479.00
250.322.01	Stage de diacres dans le Jura					18'353.80	
250.331.01	Conférence ministères diaconaux	41'692.00		23'500.00		20'541.00	
250.332.02	Séminaire diaconal théologique Aarau	22'088.00		22'100.00		22'088.00	
250.332.04	Participation aux coûts des stagiaires	29'500.00		30'000.00		30'000.00	
250.341.01	Bourses	21'722.50		12'000.00		12'479.00	
250.342.01	Participation à la formation continue et complémentaire BSD	24'351.40		44'000.00		15'847.00	
250.370.01	Attribution au fonds des bourses	17'000.00		17'000.00		22'500.00	
250.470.01	Prélèvement sur le fonds des bourses		21'722.50		12'000.00		12'479.00
270	Secrétariat oecuménique alémanique pour l'aumônerie des prisons	5'066.00		5'100.00		5'066.00	
270.332.01	Secrét. oecum. pour l'aumônerie des prisons, contr. conférence des Eglises	5'066.00		5'100.00		5'066.00	
293	Subventions Couples et familles	161'000.00	4'540.00	167'000.00	4'200.00	166'000.00	8'400.00
293.331.01	Service de lutte contre la violence de Berne	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
293.332.02	office de consultation pour couples binationaux	81'000.00		81'000.00		81'000.00	
293.332.03	Unterwegs zum DU'	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
293.332.05	Maison d'accueil pour femmes Berne, Bienne, Thoune	26'500.00		26'500.00		26'500.00	
293.332.08	Fondation d'aide à la famille	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
293.332.09	Gr. de travail pour veufs/veuves et familles monoparentales	6'000.00		6'000.00		5'000.00	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		COMPTE 2017		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
293.332.11	Fédération suisse des familles monoparentales (FSFM)			6'000.00		6'000.00	
293.413.01	Contributions CIC pour le Service spécialisé violence		4'540.00		4'200.00		8'400.00
299	Contributions diverses	837'930.00		838'200.00		793'571.00	
299.322.02	Centre social protestant Jura	174'500.00		174'500.00		174'500.00	
299.331.01	La main tendue, Berne	230'000.00		230'000.00		230'000.00	
299.331.02	La main tendue nord-ouest, Bienne	92'500.00		92'500.00		92'500.00	
299.331.03	Charge d'enseign. en diaconie, UNI Berne	26'830.00		27'000.00		26'830.00	
299.331.04	Service de conseil juridique pour personnes en détresse	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
299.331.05	Projet app. "start@work"					5'000.00	
299.331.06	Prévention du suicide project "Nebelmeer"	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
299.331.07	Association kindsverlust.ch	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
299.331.08	Projet de partenariat mit mir-avec moi	20'000.00		20'000.00			
299.332.03	Conseil bernois extinction des dettes	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
299.332.04	Projet de partenariat mit mir - avec moi					20'000.00	
299.332.05	Accompagnement spirituel SMS et Internet	17'947.00		18'000.00		22'088.00	
299.332.06	Assoc. de soutien de l'aumônerie des forains et du personnel de cirque	4'970.00		5'000.00		4'970.00	
299.332.07	Communauté protestante suisse de travail Eglise et agriculture	8'283.00		8'300.00		8'283.00	
299.332.09	Télébible bernoise	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
299.332.10	Contribution Journée mondiale du Sida	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
299.332.11	Fédération suisse des familles monoparentales (FSFM)					1'500.00	
299.332.17	Subvention Croix-Bleue, canton de Berne	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
299.332.18	Subvention Croix-Bleue, canton du Jura	6'400.00		6'400.00		6'400.00	
299.332.21	Cellule indépendante d'aide aux personnes privées de liberté	10'000.00		10'000.00		5'000.00	
299.332.22	Job Caddie	50'000.00		50'000.00			
3	CATECHESE	2'265'530.15	282'385.90	2'375'000.00	306'500.00	2'262'979.13	284'268.95
300	Secteur Catéchèse	1'105'686.40	780.50	1'149'900.00		1'154'079.80	816.00
300.300.01	Indemnités commissions du secteur	10'163.45		11'500.00		7'165.50	
300.301.01	Salaires emplois fixes	831'384.90		822'800.00		813'552.25	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		COMPTE 2017		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
300.302.01	Autres salaires	5'313.40		7'000.00		1'572.55	
300.303.01	Contributions assurances sociales	52'295.25		53'900.00		51'240.20	
300.303.02	Caisse d'allocations familiales, contrib	15'000.85		15'400.00		14'662.25	
300.304.01	Contributions assurances personnel	112'429.95		126'400.00		117'965.45	
300.305.01	Contributions assurances accidents, indemnité journ. et RC	11'241.00		15'900.00		15'628.45	
300.307.01	Défraiements	10'347.10		10'000.00		8'325.00	
300.308.01	Formation continue	13'132.55		21'500.00		10'167.30	
300.308.02	Retraite, supervision	4'746.40		8'800.00		3'246.35	
300.309.01	Recrutement de personnel			4'000.00			
300.309.02	Autres frais de personnel	1'400.00		1'800.00		1'838.90	
300.310.01	Matériel de bureau, imprimés	1'579.60		1'500.00		995.45	
300.310.02	Taxes de communication	315.05		1'100.00		1'046.10	
300.310.03	Frais d'envoi, taxes CCP	96.40		200.00		61.00	
300.310.09	Matériel courant pour ménages/groupes	402.00		600.00		53.05	
300.311.01	Honoraires mandats externes			7'000.00		7'480.25	
300.313.01	Loyer	7'336.90		7'400.00		7'121.90	
300.315.01	Journaux, revues et livres	7'087.30		7'500.00		6'343.55	
300.315.02	Bibliothèque, documentation	16'021.10		16'000.00		18'105.85	
300.315.03	Réorganisation bibliothèque					14'737.45	
300.317.01	Conférences	2'586.25		4'000.00		3'399.85	
300.317.02	Cours pour monit. catéchisme	200.00		2'000.00		46'777.00	
300.319.01	Frais divers	531.95		1'000.00		769.15	
300.332.01	Cotisations	2'075.00		2'600.00		1'825.00	
300.431.01	Versements APG et indemnités journ.						816.00
300.431.09	Remboursements divers		780.50				
301	Cours formation et formation continue	229'580.85	86'652.50	301'500.00	104'800.00	212'287.95	89'909.35
301.310.04	Matériel didactique	5'700.00		7'500.00		4'568.80	
301.317.01	Cours formation continue, accompagnement, catéchèse	154'708.65		214'200.00		161'490.95	
301.317.02	Cours pour monit. catéchisme	29'172.20		39'800.00		26'228.20	
301.317.05	Cours de formation générale (cat. formation)	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
301.317.06	Formation continue Enseignants religion/éthique	20'000.00		20'000.00			

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		COMPTE 2017		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
301.432.01	Produits de ventes		1'726.00		1'800.00		2'552.70
301.433.01	Contr. des part. aux cours et réunions		84'926.50		103'000.00		87'356.65
325	Consultation et documentation pour la catéchèse	497'508.80	194'952.90	500'400.00	201'700.00	491'881.68	193'543.60
325.302.01	Autres salaires	155'281.65		147'900.00		150'500.05	
325.303.01	Contributions assurances sociales	9'736.65		9'400.00		9'483.20	
325.303.02	Caisse d'allocations familiales, contr.	2'788.00		2'700.00		2'706.70	
325.304.01	Contributions assurances personnel	22'657.65		20'300.00		18'777.75	
325.305.01	Contributions assurances accidents, indemnité journ. et RC	2'310.40		2'800.00		2'887.85	
325.307.01	Défraiements	816.40		900.00		635.00	
325.308.01	Formation continue	258.00		1'100.00		110.00	
325.310.01	Charges d'exploitation	9'204.50		12'000.00		11'807.15	
325.312.01	Acquisitions infrastructure de bureaux	2'899.05		3'000.00		1'949.00	
325.313.01	Loyer Thoune	19'620.00		20'000.00		19'811.00	
325.313.02	Charges, frais de chauffage	2'150.20		2'500.00		2'259.15	
325.315.01	Acquisitions de médias	17'931.30		18'000.00		16'634.83	
325.322.01	Subvention Crédoc, Tramelan	12'300.00		12'300.00		12'300.00	
325.322.02	Subvention office de consultation et de documentation SO	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
325.331.01	Subvention HEP Berne	232'055.00		240'000.00		234'520.00	
325.390.01	Charges imputées (comptabilité)	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
325.402.01	Contributions paroisses		138'460.00		142'000.00		142'380.00
325.413.01	Contribution Eglise catholique romaine		55'338.30		55'500.00		49'692.75
325.413.02	Contribution Eglise cath. chrétienne		744.45		500.00		480.10
325.413.03	Contributions communautés juives		248.15		300.00		240.05
325.431.09	Remboursements divers		162.00		3'400.00		750.70
330	Enfance et Eglise (KiK)	8'700.00		8'700.00		13'320.55	
330.300.01	Indemnités commission					2'807.80	
330.302.01	Indemnités administration					1'135.30	
330.303.01	Contributions assurances sociales					114.20	
330.303.02	Caisse d'allocations familiales, contr.					32.60	
330.305.01	Contrib. assurances accidents, indemnités journ. et RC					2.65	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		COMPTE 2017		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
330.307.01	Défraiements					151.20	
330.310.01	Frais d'exploitation et d'administration					376.80	
330.332.01	Contr. "KiK-Verband"	8'700.00		8'700.00		8'700.00	
350	Formation et perfectionnement de catéchètes	16'790.00		21'000.00		16'399.10	
350.317.01	Frais de cours canton de Soleure	5'000.00		5'000.00		5'500.00	
350.342.01	Participations aux frais de cours de catéchètes	11'790.00		16'000.00		10'899.10	
359	Participations diverses à la formation et au perfectionnement	363'032.50		348'700.00		332'482.85	
359.322.01	Contributions à la catéchèse spécialisée	338'816.50		310'000.00		308'705.85	
359.332.01	Projet "Elternlehre"	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
359.332.02	Formation catéchétique pour la catéchèse spécialisée	4'970.00		5'000.00			
359.332.06	Site Internet reli.ch			5'600.00			
359.332.07	Projets de pédagogie des religions	13'246.00		7'300.00		3'000.00	
359.332.08	Pro Juventute: prévention de la violence sexuelle			1'000.00		972.00	
359.332.09	Fondo insegnamento CERT			13'800.00		13'805.00	
360	Instruction religieuse de langue française	14'231.60		14'800.00		12'527.20	
360.332.01	Office Protestant d'éducation chrétienne	14'231.60		14'800.00		12'527.20	
390	Contributions à des écoles	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
390.332.01	NMS Berne	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
390.332.02	Campus Muristalden	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
390.332.03	Gymnase libre Berne	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
4	PAROISSES ET FORMATION	3'222'245.25	199'031.90	3'401'670.00	259'900.00	3'084'507.30	295'794.10
400	Secteur Paroisses et Formation	2'065'907.70	96'890.45	2'193'070.00	94'900.00	1'952'605.90	100'135.00
400.301.01	Salaires emplois fixes	1'321'484.70		1'329'200.00		1'262'700.40	
400.302.01	Autres salaires	15'078.50		16'200.00		14'214.15	
400.303.01	Contributions assurances sociales	82'231.25		85'300.00		79'839.10	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		COMPTE 2017		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
400.303.02	Caisse d'allocations familiales, contrib	23'711.05		24'200.00		22'783.85	
400.304.01	Contributions assurances personnel	149'329.05		170'000.00		156'409.05	
400.305.01	Contributions assurances accidents, indemnité journ. et RC	18'465.50		25'600.00		24'878.60	
400.307.01	Défraiements	11'201.15		10'000.00		12'747.10	
400.308.01	Formation continue	23'067.70		24'700.00		9'629.70	
400.308.02	Retraite, supervision	4'963.00		5'000.00		4'012.80	
400.309.01	Recrutement de personnel	1'793.90		1'500.00		3'084.25	
400.309.02	Autres frais de personnel	2'428.50		1'510.00		2'323.75	
400.310.02	Taxes de communication	882.85		800.00		1'129.50	
400.310.09	Matériel courant pour ménages/groupes	207.65		650.00		148.60	
400.312.02	Leasing, entretien infrastructure de bureaux	856.05		2'700.00			
400.313.01	Loyer	36'912.00		38'200.00		36'912.00	
400.313.02	Charges, frais de chauffage Reformiertes Forum	8'844.95		12'800.00		8'672.55	
400.313.03	Entretien des bureaux			900.00		614.00	
400.314.01	Campagnes d'information et publications	35'352.90		38'500.00		35'352.90	
400.315.01	Journaux, revues	1'415.70		1'200.00		1'137.35	
400.315.02	Bibliothèque, documentation	1'787.45		2'000.00		1'935.95	
400.317.01	Crédits opérationnels service paroisses	116'507.85		157'000.00		126'140.30	
400.317.02	Crédits opérationnels service questions de société	136'041.45		136'400.00		111'117.95	
400.317.03	Cours	23'407.60		37'500.00		25'294.10	
400.317.04	Poste "Dialogue avec la société"	45'814.15		66'200.00		9'417.95	
400.319.01	Frais divers	522.80		1'100.00		660.00	
400.332.01	Cotisations	3'600.00		3'410.00		1'450.00	
400.343.01	Subsides de cours			500.00			
400.431.01	Versements APG et indemnités journ.		9'660.30				378.00
400.431.03	Recettes de sous-location						4'550.00
400.431.09	Remboursements divers						250.00
400.432.01	Produits de ventes		6'398.30		3'000.00		8'972.00
400.433.01	Contributions aux cours et réunions		80'831.85		91'900.00		85'985.00
450	Formation et formation continue	161'987.80		149'800.00		139'954.70	
450.322.01	Cours de théologie; subvention	57'987.80		56'000.00		46'159.70	
450.331.01	WTB Formation d'adultes ecclésiale en Suisse alémanique	104'000.00		93'800.00		93'795.00	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		COMPTE 2017		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
470	Centre de Sornetan	475'127.30	70'000.00	494'000.00	90'000.00	518'333.85	120'787.25
470.331.01	Salaires et charges sociales	271'127.30		270'000.00		263'546.60	
470.331.02	Formation continue	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
470.331.03	Crédit pour cours	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
470.331.04	Subsides pour cours	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
470.331.05	Rénovations de bâtiments	70'000.00		90'000.00		120'787.25	
470.370.01	Attribution au fonds de rénovation	75'000.00		75'000.00		75'000.00	
470.470.01	Prélèvement sur le fonds de rénovation		70'000.00		90'000.00		120'787.25
480	Animation de jeunesse	309'837.00		312'500.00		311'497.00	
480.322.02	Consultation de jeunesse Jura	83'600.00		83'600.00		83'600.00	
480.332.01	Conférence des responsables anim. jeunesse	46'937.00		46'900.00		46'937.00	
480.332.02	CEVI, région de Berne	111'000.00		111'000.00		111'000.00	
480.332.04	Crédit pour projets: animation de jeunesse	7'300.00		10'000.00		8'960.00	
480.332.06	Centre HipHop Berne; contribution	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
480.332.09	Conseil suisse des activités de jeunesse CSAJ	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
490	Accompagnement des femmes	33'961.00		34'000.00		33'961.00	
490.332.01	Femmes protestantes de Suisses (FPS)	31'752.00		31'800.00		31'752.00	
490.332.03	Réunions d'épouses de pasteurs	2'209.00		2'200.00		2'209.00	
499	Contributions diverses	175'424.45	32'141.45	218'300.00	75'000.00	128'154.85	74'871.85
499.331.01	Contrib. Fonds conseil énergétique et gestion env.			15'000.00			
499.332.01	Action calendrier EGW	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
499.332.04	COTE	48'283.00		48'300.00		48'283.00	
499.332.07	Calendrier de l'Avent par sms	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
499.332.09	Contributions d'encouragement "Installations solaires"	30'248.30		75'000.00		74'871.85	
499.332.10	Subventions de conseils en matière de gestion énergétique et environnementale	1'893.15					
499.370.01	Attribution au fonds d'encouragement "Installation solaires"	75'000.00		75'000.00			
499.370.02	Attribution au Fonds de soutien pour conseils en matière de gestion énergétique et environnementale	15'000.00					
499.470.01	Retrait du fonds d'encouragement "Installations solaires"		30'248.30		75'000.00		74'871.85

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		COMPTE 2017		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
499.470.02	Prélèvement du Fonds de soutien pour conseils en matière de gestion énergétique et environnementale		1'893.15				
5	ŒCUMENISME, MISSION, COOPERATION AU DEVELOPPEMENT	3'975'313.15	664'505.60	3'984'300.00	635'500.00	3'771'829.75	699'837.25
500	Secteur ŒTN - Migration	1'156'677.15	17'821.00	1'147'600.00	18'200.00	1'084'371.05	42'675.40
500.300.01	Indemnités commissions	5'247.00		7'000.00		5'830.40	
500.301.01	Salaires emplois fixes	726'126.20		692'900.00		653'478.50	
500.302.01	Autres salaires	34'963.45		28'800.00		80'737.70	
500.303.01	Contributions assurances sociales	47'676.30		45'700.00		46'068.10	
500.303.02	Caisse d'allocations familiales, contrib	13'650.90		12'900.00		13'023.25	
500.304.01	Contributions assurances personnel	80'884.10		84'900.00		86'331.60	
500.305.01	Contributions assurances accidents, indemnité journ. et RC	10'033.20		14'400.00		12'955.75	
500.307.01	Défraiements	4'454.25		4'000.00		5'093.05	
500.308.01	Formation continue	2'607.35		15'400.00		8'965.20	
500.308.02	Retraite, supervision	7'266.30		13'000.00		5'053.50	
500.309.01	Recrutement de personnel	7'395.90		6'000.00		779.05	
500.309.02	Autres frais de personnel	2'423.70		2'300.00		1'964.70	
500.310.09	Matériel courant pour ménages/groupes	348.90		200.00		162.05	
500.314.01	Campagnes d'information et publications	10'252.00		12'000.00		15'473.45	
500.315.01	Journaux, revues	2'648.30		3'400.00		2'965.70	
500.315.02	Bibliothèque, documentation	1'267.25		1'400.00		1'431.05	
500.316.01	Amitiés et délégations œcuméniques	42'412.05		31'000.00		25'203.75	
500.317.01	Conférences, cours et séminaires	139'473.75		148'200.00		101'949.15	
500.319.01	Frais divers	874.45		3'600.00		1'177.00	
500.331.01	Contr. coopération publications OM	7'472.15		11'200.00		11'154.25	
500.332.01	Cotisations	9'199.65		9'300.00		4'573.85	
500.431.01	Versements APG et indemnités journ.						27'556.50
500.431.09	Remboursements divers		4'286.40		3'200.00		430.00
500.432.01	Produits de ventes		180.00				50.00
500.433.01	Contributions des part. aux cours et réunions		13'354.60		15'000.00		14'638.90

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		COMPTE 2017		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
505	Responsable Terre Nouvelle Jura	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
505.322.01	Participation aux frais de personnel et d'exploitation	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
506	Chargé des questions de migration, Jura	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
506.322.01	participation aux frais de personnel et d'exploitation	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
510	Réseau de contact pour réfugiés	662'000.00	457'077.70	662'000.00	442'800.00	662'000.00	452'571.00
510.331.05	Mission impartie selon traité avec Etat	567'000.00		567'000.00		567'000.00	
510.331.06	Réseau de soutien et de formation pour requérants d'asile	95'000.00		95'000.00		95'000.00	
510.411.01	Contribution du canton de Berne		396'900.00		392'000.00		396'900.00
510.413.01	Contribution Eglise catholique romaine		59'117.30		50'000.00		54'875.70
510.413.02	Contrib. Eglise catholique chrétienne		795.30		500.00		530.20
510.413.03	Contribution aux communautés juives		265.10		300.00		265.10
560	Contacts avec les autres confessions et religions	225'908.00		226'700.00		166'708.00	
560.331.01	Communauté de travail des Eglises dans le canton de Berne	5'200.00		6'000.00		6'000.00	
560.331.03	Intégration des nouvelles Eglises des migrants	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
560.331.04	Contributions pour responsables d'Eglises de la migration	60'000.00		60'000.00			
560.332.02	Feu sacré (Nacht der Religionen)	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
560.332.03	Formation théologique Eglises de la migration	13'805.00		13'800.00		13'805.00	
560.332.06	Organisations du dialogue inter-religieux	9'903.00		9'900.00		9'903.00	
560.332.07	Amitié judéo-chrétienne	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
560.332.11	Maison des religions - dialogue des cultures	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
570	Contributions à des organisations oecuméniques internationales	111'386.00	44'173.75	111'400.00	40'000.00	119'323.00	38'769.15
570.332.01	Conseil oecuménique des Eglises	23'000.00		23'000.00		23'000.00	
570.332.02	Institut oecuménique de Bossey	15'086.00		15'100.00		15'023.00	
570.332.03	Communion mondiale d'Eglises Réformées	30'000.00		30'000.00		40'000.00	
570.332.04	Conférence des Eglises européennes	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
570.332.05	Forum oecumenique des femmes chrétiennes	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
570.332.06	Association de soutien à la SCOD	2'300.00		2'300.00		2'300.00	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		COMPTE 2017		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
570.341.01	Bourse Institut oecuménique de Bossey	15'000.00		15'000.00		13'000.00	
570.341.02	stages CMER internationale	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
570.401.01	Collecte effectuée sur le territoire de l'Union synodale		44'173.75		40'000.00		38'769.15
580	Contributions oeuvres de mission et d'entraide	987'133.25	39'702.25	987'500.00	40'000.00	989'109.25	44'238.25
580.331.01	Contribution obligatoire EPER	615'731.00		615'800.00		613'171.00	
580.331.02	Mission 21/Département missionnaire	225'400.00		225'400.00		225'400.00	
580.331.03	Office régional "mission 21"	11'300.00		11'300.00		11'300.00	
580.331.04	Pain pour le prochain, contribution en Palestine et Israël	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
580.332.03	EPER: Services réfugiés	89'702.25		90'000.00		94'238.25	
580.332.04	Mouvement chrétien pour la paix (cfd)	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
580.401.01	Collecte EPER pour le service réfugiés		39'702.25		40'000.00		44'238.25
590	Contributions protestants disséminés en Suisse	60'000.00		63'500.00		61'197.75	
590.332.01	Association d'aide aux protestants diss. Berne	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
590.332.02	Association d'aide aux protestants diss. Soleure			2'500.00			
590.332.05	Aumônerie en sanatorium Davos			1'000.00		1'197.75	
591	Contributions protestants disséminés à l'étranger	48'016.35	38'016.35	52'800.00	35'000.00	58'824.00	46'921.75
591.332.01	Aumôneries des Suisses à l'étranger	38'016.35		42'800.00		48'824.00	
591.332.02	Fonds des bourses Instituto Linea Cuchilla	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
591.401.01	Collecte pour Suisses à l'étranger		38'016.35		35'000.00		46'921.75
592	Contrib. promotion des droits humains	79'500.00		79'500.00		85'500.00	
592.331.02	Programme d'accompagnement oecuménique en Palestine et Israël	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
592.331.03	Forum pour les droits humains en Israël et Palestine	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
592.332.01	Brigades de Paix Internationales (BPI)	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
592.332.02	ACAT	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
592.332.03	Centre d'info des femmes du tiers monde	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
592.332.04	Campagne droit sans frontières					6'000.00	
592.332.05	Guatemalanetz, contrib.	10'000.00		10'000.00		10'000.00	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		COMPTE 2017		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
592.332.06	Forum pour l'éducation à la paix	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
592.332.07	Solidarités sans frontières	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
593	Contrib. diverses projets OeTN	55'000.00		55'000.00		55'000.00	
593.332.01	Crédit pour projets OeTN	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
593.332.02	Prix d'encouragement OeTN/Migration	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
595	Contrib. prise en charge de requérants d'asile et de réfugiés	319'001.00		322'000.00		318'635.00	
595.331.01	FEPS; lieux d'accueil pour requérants d'asile	87'999.00		88'000.00		87'633.00	
595.331.02	Association "Service de consultation pour sans-papiers"	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
595.332.01	Service bernois consult. juridique pour personnes en situation de détresse	110'000.00		110'000.00		110'000.00	
595.332.02	Off. de cons. jurid. pour requérants d'asile, SO	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
595.332.03	Crédit pour projets migrations	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
595.332.05	Service ecclésial mesures de contraintes	27'002.00		30'000.00		27'002.00	
595.332.06	Aide d'urgence oecuménique Soleure	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
595.332.07	Choeur des Nations de Berne	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
596	Aumônerie réquér. d'asile centre fédx Ct. Berne	179'191.40	67'714.55	179'800.00	59'500.00	74'661.70	74'661.70
596.302.01	Autres salaires	145'113.45		126'000.00		33'241.60	
596.303.01	Contributions assurances sociales	9'064.50		7'000.00		2'079.65	
596.303.02	Caisse d'allocations familiales, contrib	2'597.75		1'500.00		593.40	
596.304.01	Contributions assurances personnel	15'865.80		13'000.00		4'087.65	
596.305.01	Contributions assurances accidents, indemnité journ. et RC	1'530.20		1'800.00		365.45	
596.307.01	Défraiements			1'000.00			
596.308.01	Formation continue	640.00		1'500.00		1'000.00	
596.309.02	Recrutement de personnel, autres frais de personnel			1'000.00		1'748.65	
596.310.01	Coûts d'exploitation	2'539.20		12'000.00		875.85	
596.311.01	Honoraires mandats externes	800.30		2'000.00		18'801.05	
596.312.01	Acquisitions infrastructure de bureaux	1'040.20		1'000.00		11'868.40	
596.313.01	Loyers			12'000.00			
596.401.01	Collectes		222.10				

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		COMPTE 2017		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
596.413.01	Contributions Conférence interconfessio.		40'676.45		37'800.00		15'678.95
596.431.01	Contribution FEPS à Refbejuso		26'816.00		21'700.00		21'766.00
596.470.01	Prélèvement sur le fonds de développemen et de soutien						37'216.75
599	Contributions diverses	11'500.00		16'500.00		16'500.00	
599.332.01	Société Biblique Suisse	5'000.00		5'000.00		10'000.00	
599.332.03	Partenariats de paroisses avec l'Afrique du Sud			5'000.00			
599.332.04	isa - projet intercultura	6'500.00		6'500.00		6'500.00	
6	THEOLOGIE, MUSIQUE SACREE	3'215'916.91	427'676.93	3'586'440.00	325'900.00	3'276'495.19	386'288.80
600	Ecole préparatoire de théologie (KTS)	244'862.80		284'000.00		379'000.00	45'000.00
600.300.01	Indemnités commission scolaire					-200.00	
600.302.01	Salaires	194'862.80		234'000.00		230'100.00	
600.303.01	Contributions assurances sociales					18'900.00	
600.303.02	Caisse d'allocations familiales, contrib					5'300.00	
600.304.01	Contributions assurances personnel					21'700.00	
600.305.01	Contributions assurances accidents, indemnité journ. et RC					1'400.00	
600.308.01	Formation continue					1'000.00	
600.310.01	Frais administratifs généraux					7'000.00	
600.311.01	Administration, comptabilité, coord.					10'000.00	
600.311.02	Coûts d'agrandissement campus	50'000.00		50'000.00			
600.313.03	Infrastructur					45'000.00	
600.314.01	Campagnes d'information, publications					30'000.00	
600.319.01	Frais divers					8'800.00	
600.431.09	Remboursements divers						1'000.00
600.433.01	Ecolage						44'000.00
605	Secteur Théologie	1'312'839.45	9'617.00	1'390'390.00		1'278'955.20	9'088.65
605.300.01	Indemnités commissions	7'216.10		4'900.00		8'702.80	
605.301.01	Salaires emplois fixes	848'589.55		852'700.00		831'400.75	
605.302.01	Autres salaires	27'111.55		5'000.00		20'692.75	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		COMPTE 2017		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
605.303.01	Contributions assurances sociales	53'646.55		54'000.00		51'873.20	
605.303.02	Caisse d'allocations familiales, contrib	14'684.85		15'300.00		14'512.05	
605.304.01	Contributions assurances personnel	115'459.85		127'500.00		125'301.80	
605.305.01	Contributions assurances accidents, indemnité journ. et RC	11'958.15		16'300.00		16'229.90	
605.307.01	Défraiements	9'601.60		8'500.00		5'827.85	
605.308.01	Formation continue	5'384.05		9'700.00		10'247.85	
605.308.02	Supervision, coaching, retraite	4'449.50		8'600.00		3'255.30	
605.309.01	Recrutement de personnel	2'973.25		1'000.00			
605.309.02	Autres frais de personnel	3'135.45		2'470.00		1'248.90	
605.310.02	Taxes de communication			1'140.00		738.00	
605.310.09	Matériel courant pour groupes	1'296.60		18'100.00		8'731.55	
605.311.01	Honoraires mandats externes	35'758.90		39'500.00		22'130.60	
605.312.01	Acquisitions infrastructure de bureaux					220.50	
605.312.02	Leasing, entretien infrastructure de bureaux					189.00	
605.314.01	Campagnes d'information, publications	45'295.15		121'980.00		33'734.45	
605.315.01	Journaux, revues	2'256.50		2'300.00		1'968.80	
605.315.02	Médias, littérature, documentation	3'942.95		4'300.00		4'619.75	
605.317.01	Conférences, cours et séminaires	43'473.35		33'000.00		57'678.55	
605.317.02	Contribution Formation continue Suisse	61'266.30		46'000.00		50'385.85	
605.319.01	Frais divers	2'966.90		3'600.00		7'239.00	
605.332.01	Cotisations	60.00		500.00		110.00	
605.342.01	Développement du personnel pastoral	12'312.35		14'000.00		1'916.00	
605.431.01	Versements APG et indemnités journ.		7'457.00				
605.431.09	Remboursements divers						138.65
605.433.01	Contributions aux cours et réunions		2'160.00				8'950.00
606	Cours et contributions service formation continue	428'375.44	230'822.00	527'400.00	256'900.00	478'014.85	283'954.60
606.310.06	Assurance annulation	6'570.00		10'000.00		6'060.00	
606.317.05	Cours formation continue des pasteurs PWB	160'807.59		222'400.00		202'600.30	
606.317.06	Secrétariat cours premières années de ministère	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
606.342.01	Participation à la formation continue et complémentaire des pasteurs PWB	245'997.85		280'000.00		254'354.55	
606.433.01	Contr. cours et séminaires		230'822.00		256'900.00		283'954.60

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		COMPTE 2017		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
607	Formation et perfectionnement prédicateurs auxiliaires	27'779.55		23'000.00		23'809.20	
607.300.01	Commission service des prédicateurs laïcs	2'454.00		2'000.00		2'154.55	
607.302.01	Coordination du service de prédicateurs auxiliaires	8'332.80		8'000.00		8'000.00	
607.303.01	Contributions assurances sociales	284.10				585.35	
607.303.02	Caisse d'allocations familiales, contrib	81.35				167.05	
607.305.01	Contr. assurances accidents, indemnité journ.	9.40				18.70	
607.317.01	Frais de cours	16'617.90		13'000.00		12'883.55	
608	Formation continue des ministres (fr.)	124'984.65		128'000.00		109'546.35	
608.331.01	Office protestant de la formation OPF	124'984.65		128'000.00		109'546.35	
610	Centre pour la formation théologique pratique de Suisse alémanique (KOPTA)	326'784.37	3'987.48	476'400.00		362'552.61	803.05
610.300.01	Indemnités commission	996.00				1'442.40	
610.302.01	Indemnités experts et conseillers	80'405.00		168'500.00		87'297.50	
610.302.03	Autres salaires	116'011.20		110'000.00		115'328.25	
610.303.01	Contributions assurances sociales	15'083.20		22'200.00		15'643.45	
610.304.01	Contributions assurances personnel	17'399.70		16'000.00		15'768.60	
610.305.01	Contributions assurances accidents, indemnité journ. et RC	878.10		1'000.00		903.65	
610.307.01	Défraiements	15'129.45		22'000.00		15'704.84	
610.307.02	Frais de transport stagiaires	6'959.95		10'500.00		7'681.45	
610.307.03	Argent de poche stagiaires	2'900.00		7'600.00		9'000.00	
610.308.01	Formation continue	12'897.02		16'000.00		7'345.00	
610.308.02	Retraite	643.40		2'000.00		431.60	
610.308.03	Formation continue	10'000.00		12'000.00			
610.310.01	Frais administratifs généraux	1'093.80		5'000.00		5'132.45	
610.311.01	Honoraires mandats externes	6'341.20		20'000.00		20'535.30	
610.312.01	Acquisitions infrastructure de bureaux	121.00		1'000.00			
610.314.01	Campagnes d'information et publications			2'000.00			
610.315.01	Journaux, revues et livres	2'304.99		3'500.00		1'680.87	
610.317.01	Cours pour maîtres de stages	4'759.40		7'000.00		4'143.60	
610.317.02	Cours pour pasteurs stagiaires	23'010.30		37'000.00		46'521.95	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		COMPTE 2017		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
610.317.03	Cours pour stagiaires semestre pratique	9'850.66		8'500.00		7'991.70	
610.319.01	Frais divers			4'600.00			
610.431.01	Versements APG et indemnités journ.						355.55
610.431.09	Taxe d'inscription stage pratique		3'987.48				447.50
611	Centre de compétence liturgie	100'907.00		98'000.00		96'960.00	
611.331.01	Contribution pour les prest. pédag. liturgie/hymnologie	100'907.00		98'000.00		96'960.00	
612	Semestre pratique et stages pastoraux, coûts annexes	24'370.15	3'400.00	40'600.00	4'000.00	27'359.75	1'000.00
612.300.01	Indemnités commission	232.90		2'500.00		134.20	
612.302.04	Défraiements pasteurs et pasteurs formateurs	24'137.25		33'000.00		27'225.55	
612.303.01	Contributions assurances sociales			2'100.00			
612.303.02	Caisse d'allogations familiales, contr.			600.00			
612.305.01	Contr. assurances accidents, ind. journ. et RC			400.00			
612.341.01	Bourses			2'000.00			
612.431.09	Taxe d'inscription stage pratique		3'400.00		2'000.00		1'000.00
612.470.01	Retrait au fonds des bourses				2'000.00		
615	Semestre pratique et stages pastoraux en français	3'983.55		26'150.00		7'155.95	
615.300.01	Indemnités commission			2'000.00		4'291.85	
615.302.01	Salaires pasteurs stagiaires arrondissement du Jura			20'000.00			
615.307.01	Défraiements	3'983.55		3'150.00		2'864.10	
615.317.02	Formation pratique des ministres III			1'000.00			
650	Subsides de formation EPT	125'564.35	113'564.35	32'000.00	20'000.00	32'700.00	20'700.00
650.341.01	Bourses	113'564.35		20'000.00		20'700.00	
650.370.01	Attribution au fonds des bourses	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
650.470.01	Prélèvement sur le fonds des bourses		113'564.35		20'000.00		20'700.00
651	Congés de formation pasteurs/formations spécialisées	21'536.00		21'500.00		19'327.00	
651.331.01	formation et formation cont. Aumônerie	21'536.00		21'500.00		19'327.00	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		COMPTE 2017		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
655	Subsides de formation théologiens	191'456.10	66'286.10	224'500.00	45'000.00	173'395.00	25'042.50
655.341.01	Bourses étudiants en théologie	66'286.10		45'000.00		25'042.50	
655.341.02	Bourses doctorants	60'950.00		103'500.00		77'912.50	
655.341.03	Bourses d'échange	11'820.00		16'000.00		5'440.00	
655.341.04	Bourses d'études inter-religieuses	2'400.00		10'000.00			
655.370.01	Attributions au fonds des bourses	50'000.00		50'000.00		65'000.00	
655.470.01	Prélèvement sur le fonds des bourses		66'286.10		45'000.00		25'042.50
660	Ecole de musique sacrée à la HEAB	84'604.30		103'800.00		90'153.60	700.00
660.302.01	Direction, secrétariat, experts	856.65		2'000.00		4'299.35	
660.303.01	Contributions assurances sociales					52.85	
660.303.02	Caisse d'allocations familiales, contr.					15.10	
660.305.01	Contributions assurances accidents, indemnité journ. et RC					39.45	
660.307.01	Défraiements			400.00		98.40	
660.310.01	Frais administratifs généraux			900.00			
660.313.01	Frais de locaux de cours externes			500.00			
660.317.01	Haute école des arts de Berne section musique	83'747.65		100'000.00		82'585.45	
660.342.01	Finances de cours					3'063.00	
660.431.01	Taxes d'examen						700.00
665	Bibliothèque des musique sacrée	17'280.00		17'400.00		17'280.00	
665.331.01	Contribution à la HEAB	17'280.00		17'400.00		17'280.00	
670	Edition de liturgies	248.00		7'700.00		2'015.90	
670.300.01	Indemnités commission jurassienne de liturgie			2'000.00		1'288.00	
670.307.01	Frais commission jurassienne de liturgie	248.00		1'500.00		727.90	
670.314.01	Impression de liturgies			4'200.00			
675	Liturgie, conférence pour le psautier alémanique (LGBK)	53'313.00		53'400.00		53'313.00	
675.331.01	Contribution	53'313.00		53'400.00		53'313.00	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		COMPTE 2017		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
680	Form. de base et complém. organistes	30'364.20		36'000.00		33'221.40	
680.342.01	Formation de base Soc. des organistes bernois	26'728.80		30'000.00		29'568.00	
680.342.02	Formation compl. Soc. des organistes bernois	2'622.00		4'000.00		2'622.00	
680.342.03	Cours organisations soleuroise des organistes	1'013.40		2'000.00		1'031.40	
690	Contributions sociétés d'organistes	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
690.332.01	Société des organistes bernois	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
690.332.02	Sociétés des organistes jurassiens	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
699	Contributions diverses	92'664.00		92'200.00		87'735.38	
699.331.01	Office de conseil de la Société Pastorale cantonale	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
699.332.01	Camp de jeunes chanteurs ASC	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
699.332.03	Ass. Congrès de musique sacrée 2015, Contribution					-3'547.62	
699.332.04	Centre pour développement ecclésial	9'664.00		9'700.00		8'283.00	
699.332.07	Campagne prom. études théol.	71'500.00		71'000.00		71'500.00	
9	FINANCES ET CONTRIBUTIONS	755'660.04	24'141'640.54	354'420.00	24'338'070.00	759'992.38	23'823'485.05
900	Contributions des paroisses	-441'000.45	23'372'260.00	27'000.00	23'913'150.00	498'295.80	23'381'029.00
900.321.01	Communauté d'intérêt communautés juives	28'999.55		27'000.00		28'295.80	
900.375.01	Const. Provision rabais redevances paroisses	-470'000.00				470'000.00	
900.400.01	Contribution paroisses bernoises		22'785'163.00		23'239'950.00		22'766'718.00
900.400.02	Contribution paroisses soleuroises		587'097.00		673'200.00		614'311.00
905	Contribution Union synodale		77'500.00		77'500.00		76'100.00
905.405.01	Eglise de la République et Canton du Jura		77'500.00		77'500.00		76'100.00
910	Intérêts et produits de participations	143'776.69	261'555.64	49'400.00	152'400.00	120'836.08	273'348.71
910.318.01	Frais administratifs	19'697.57		22'000.00		20'035.70	
910.351.01	Intérêts de dettes à court terme	5'084.35					
910.351.02	Charges sur placements réalisés			10'000.00		8'929.22	
910.355.01	Intérêts sur l'avoir des fonds	193.20		2'000.00		310.70	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		COMPTE 2017		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
910.356.01	Intérêts sur compte spécial	69.93		400.00		86.45	
910.384.02	Charges sur placements non-réalisés	118'731.64		15'000.00		91'474.01	
910.451.01	Intérêts sur l'avoir en banque et CCP		250.00		1'000.00		417.15
910.451.02	Revenus sur placements réalisés		118'025.60		120'000.00		156'446.25
910.451.03	Revenus sur placement non-réalisés		4'860.00		4'000.00		804.00
910.453.01	Prêts de formation		37.10				
910.453.02	Autres prêts		1'875.00		2'400.00		2'375.00
910.456.01	Revenus de participation		22'636.30		10'000.00		22'636.30
910.470.01	Prélèvement de réserves pour fluctuation de valeurs		113'871.64		15'000.00		90'670.01
930	Immeuble Pavillonweg 7	53'699.50	53'699.50	51'800.00	51'800.00	22'500.00	22'500.00
930.310.03	Impôts et assurances	907.50		2'500.00		2'390.70	
930.313.02	Charges, frais de chauffage	5'291.45		5'250.00		1'498.00	
930.313.03	Entretien du bâtiment et du jardin	-1'391.10		2'000.00		680.40	
930.370.01	Attribution au fonds de rénovation	48'891.65		42'050.00		17'930.90	
930.431.01	charges locatives		6'899.50		5'000.00		3'000.00
930.455.01	Recettes de loyers		46'800.00		46'800.00		19'500.00
931.00	Foyer d'étudiants, Pavillonweg 5	54'734.10	54'734.10	52'820.00	52'820.00	22'720.00	22'720.00
931.302.01	Frais conciergerie et nettoyage			800.00			
931.303.01	Contributions assurances sociales			100.00			
931.310.03	Impôts et assurances	3'167.85		2'200.00		2'135.25	
931.313.02	Charges, frais de chauffage	7'418.30		4'700.00		1'866.40	
931.313.03	Entretien du bâtiment et du jardin	5'352.85		2'000.00		878.45	
931.370.01	Attributions au fonds de rénovation	38'795.10		43'020.00		17'839.90	
931.431.01	charges locatives		6'634.10		4'700.00		3'040.00
931.455.01	Recettes de loyers		48'100.00		48'120.00		19'680.00
932.00	Immeuble Ahornweg 2	39'603.40	39'603.40	40'400.00	40'400.00	38'783.15	38'783.15
932.310.03	Impôts et assurances	705.50		700.00		894.75	
932.313.01	Frais d'exploitation de la propriété par étage	8'257.55		6'500.00		5'327.25	
932.370.01	Attribution au fonds de rénovation	30'640.35		33'200.00		32'561.15	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		COMPTE 2017		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
932.431.01	charges locatives		4'203.40		5'000.00		3'383.15
932.455.01	Recettes de loyers		35'400.00		35'400.00		35'400.00
940	Subventions de constr. à des paroisses	402'545.20	42'656.60	100'000.00	50'000.00	24'146.00	
940.321.01	Subventions de constr. à des paroisses JU et SO	402'545.20		100'000.00		24'146.00	
940.475.01	Retraits de provisions		42'656.60		50'000.00		
985	Amortissements non répartis	302'725.35		33'000.00		20'431.25	
985.381.02	Dépréciations patrimoine adm. 10%	30'272.35		33'000.00		20'431.25	
985.383.01	Pertes sur débiteurs	272'453.00					
986	Mouvements non répartis sur fonds	130'500.00	130'500.00			12'280.10	
986.332.01	Contributions à charge du Fonds de développement et de soutien	130'500.00					
986.370.01	Attribution au fonds de développement et de soutien					12'280.10	
986.470.01	Attribution au fonds de développement et de soutien		130'500.00				
987	Charges et produits neutres	69'076.25	109'131.30				9'004.19
987.370.02	Attribution au Fonds de soutien pour conseils en matière de gestion énergétique et environnementale	15'695.40					
987.375.02	Charges neutres	53'380.85					
987.436.01	Revenus neutres		68'936.50				9'004.19
987.475.01	Prélèvement de provisions		40'194.80				

COMPTE D'INVESTISSEMENT

		COMPTE 2017		COMPTE 2016	
		DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES
	COMPTE D'INVESTISSEMENT	602'703.65	602'703.65	2'147'718.60	2'147'718.60
0	AUTORITÉS POSTES PASTORAUX, FEPS, MEDIA	280'023.65	280'023.65	203'755.30	203'755.30
30	Vision 21	118'840.35	118'840.35	75'397.05	75'397.05
030.501.01	Charges de personnel	41'796.95		44'886.10	
030.510.01	Charges de biens	45'603.45		1'529.95	
030.511.01	Honoraires mandats externes	31'439.95		28'981.00	
030.690.01	Dépenses reportées au bilan: Vision Eglise 21		118'840.35		75'397.05
33	Deux points 21			10'031.00	10'031.00
033.517.01	Charges de biens			10'031.00	
033.680.01	Prélèvement de la provision				10'031.00
34	Jubilé de la Réforme	161'183.30	161'183.30	118'327.25	118'327.25
034.501.01	Charges de personnel	74'423.50		59'841.45	
034.511.01	Communication/charges de biens	13'262.65		42'499.30	
034.517.01	projets Cité de la Réforme	46'033.00		11'872.60	
034.517.02	Projets Refbejuso	27'464.15		4'113.90	
034.690.01	Inscription à l'actif du bilan du Jubilé de la Réforme		161'183.30		118'327.25
6	THÉOLOGIE, MUSIQUE SACRÉE	322'680.00	322'680.00	376'826.75	376'826.75
605	Secteur Théologie (ITHAKA)	322'680.00	322'680.00	376'826.75	376'826.75
605.501.01	Charges de personnel internes	960.85		1'654.20	
605.511.01	Direction projet/Mentoring	5'225.45		10'563.75	
605.517.01	Charges de biens / procédure d'admission			1'930.80	
605.541.01	Bourses	316'493.70		362'678.00	
605.680.01	Prélèvements du fonds de secours (cours spécial)		322'680.00		376'826.75

COMPTE D'INVESTISSEMENT

		COMPTE 2017		COMPTE 2016	
		DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES
9	FINANCES ET CONTRIBUTIONS			1'567'136.55	1'567'136.55
930	Immeubles Pavillonweg 5 + 7			1'567'136.55	1'567'136.55
930.503.01	Déblaiements			9'827.40	
930.503.04	Gros œuvre 1			420'003.30	
930.503.06	Rénovation 1			611'645.00	
930.503.10	Installations électriques			113'887.40	
930.503.11	Installations chauffage, aération, climatisation			47'854.95	
930.503.12	installations sanitaires			198'721.45	
930.503.20	Honoraires planification			104'663.15	
930.503.30	Environs			31'229.50	
930.503.40	Charges			29'304.40	
930.680.01	Prélèvement de provisions: fonds de rénovation immobilière				1'567'136.55

LISTE DES CRÉDITS ADDITIONNELS

COMPTE	LIBELLÉ	COMPTE 2017	BUDGET 2017	DÉPASSEMENT		COMPÉTENCE	REMARQUES
				EN %	EN CHF		
020	Synode						
020.300.03	Indemnités Bureau, commissions synodales	24'902.90	20'000.00	24.51%	4'902.90	lié	Expériences faites, le budget a été réduit
030	Conseil synodal						
030.300.01	Salaires conseillers synodaux	727'293.50	723'200.00	0.57%	4'093.50	lié	Montant du budget arrondi
031	Chancellerie de l'Eglise						
031.301.01	Salaires emplois fixes	1'072'855.90	1'060'900.00	1.13%	11'955.90	Conseil synodal	Paiement d'heures supplémentaires sur mandat
031.302.01	Autres salaires	130'739.35	100'900.00	29.57%	29'839.35	Synode	Le service de traduction a dû temporairement faire appel à du renfort. Un poste de stagiaire n'était pas budgété.
031.309.01	Recrutement de personnel	2'508.80	0	100.00%	2'508.80	Synode	Démission inattendue
031.309.02	Autres frais de personnel	10'592.40	7'600.00	39.37%	2'992.40	Synode	Coûts supplémentaires événement avec le personnel
032	Service de la communication						
032.314.04	Envoi groupé	14'708.70	12'000.00	22.57%	2'708.70	Synode	Travaux d'adressage imprimerie. Coûts analogues à l'année précédente.
034	Jubilé de la Réforme						
034.332.01	Dépréciations Jubilé de la Réforme	133'000.00	120'000.00	10.83%	13'000.00	Synode	Le dépassement de crédit sera entièrement compensé par la sous-utilisation du crédit d'investissement «Jubilé de la Réforme» de CHF 20'485.45.
034.381.01	Dépréciations Jubilé de la Réforme	26'767.55	0	100.00%	26'767.55	lié	Dépréciations par décision de crédit du 8.12.15, approuvées par le Synode, n'étant toutefois pas budgétées.
034.383.01	Autres dépréciations	240'910.00	0	100.00%	240'910.00	Synode	Dépréciation complète en vue du changement sur MCH2.
035	Présence des Eglises dans des expositions						
035.316.01	Frais de projet Partipations expositions	223'219.60	190'000.00	17.48%	33'219.60	lié	Selon convention contractuelle. Les charges supplémentaires nettes de CHF 25'300 sont réduites par les contributions aux coûts des partenaires de la CIC.
050	Commissions des recours						
050.300.01	Indemnités Commission	3'731.95	2'000.00	86.60%	1'731.95	lié	Indemnisation selon Règlement et charges effectives.
061	Contributions à des postes pastoraux						
061.331.01	Assistance spirituelle dans situations d'urgence, catastrophes	44'515.30	42'000.00	5.99%	2'515.30	lié	Décompte du Canton de Berne pour activité Direction Care Team selon convention de prestations du 9.3.2011
062	Consécration et reconnaissance de ministère						
062.316.01	Célébration de consécration et de reconnaissance de ministère	55'161.65	33'500.00	64.66%	21'661.65	Synode	Célébration de reconnaissance au ministère supplémentaire.
090	Fédération des Eglises FEPS						
090.331.01	Participation aux frais administratifs	1'565'923.00	1'563'000.00	0.19%	2'923.00	lié	Montant du budget arrondi.
090.331.02	Conférences des Eglises	53'372.70	51'800.00	3.04%	1'572.70	lié	Montant du budget arrondi.
100	Secteur Services centraux						
100.302.01	Autres salaires	173'799.25	167'400.00	3.82%	6'399.25	Conseil synodal	Personnel auxiliaire suite à des arrêts maladie
110	Services Informatiques						
110.304.01	Contributions assurances personnel	16'181.10	12'000.00	34.84%	4'181.10	lié	Changement de personnel
110.312.03	Coûts d'exploitation imprimantes, copieurs	64'295.55	62'600.00	2.71%	1'695.55	lié	Davantage de copies. Facturation par copie selon contrat.

LISTE DES CRÉDITS ADDITIONNELS

COMPTE	LIBELLÉ	COMPTE 2017	BUDGET 2017	DÉPASSEMENT		COMPÉTENCE	REMARQUES
				EN %	EN CHF		
120	Immeuble Altenbergstrasse 66						
120.312.01	Acquisitions infrastructures de bureau	24'229.55	19'200.00	26.20%	5'029.55	Synode	Acquisitions non budgétées de pupitres réglables pour raisons de santé.
120.313.03	Nettoyage	115'012.80	108'000.00	6.49%	7'012.80	Synode	Nettoyages supplémentaires, n'ayant pu être effectués en 2016.
130	Charges/recettes suprasectorielles						
130.303.01	Contributions assurances sociales	3'439.10	1'600.00	114.94%	1'839.10	lié	Dépendance des salaires.
130.310.02	Taxes de communication	25'212.40	22'500.00	12.06%	2'712.40	lié	Forfaits pour natels seront désormais comptabilisés sous charges intersectorielles.
130.310.03	Frais d'envoi	108'430.60	100'000.00	8.43%	8'430.60	Synode	Envoi group budgété trop bas.
200	Secteur Diaconie						
200.302.01	Autres salaires	55'350.50	6'000.00	822.51%	49'350.50	Synode	Charges supplémentaires pour remplacements suite à des congés maternité et congés non payés.
200.343.01	Soutiens EPF	19'652.15	11'700.00	67.97%	7'952.15	lié	Davantage de demandes de subventions qu'escompté.
200.343.02	Soutiens Paroisse sourds et malentendants	15'792.00	4'000.00	294.80%	11'792.00	lié	Davantage de demandes de subventions qu'escompté.
230	Offices régionaux de consultations conjugales						
230.360.02	Report renchérissement	3'000.00	0	100.00%	3'000.00	lié	Provision pour contribution non affectée. Le montant sera versé en 2018 au service de consultation
250	Formation coll. socio-diaconaux						
250.331.01	Conférence ministères diaconaux	41'692.00	23'500.00	77.41%	18'192.00	lié	Obligation contractuelle. Par erreur, n'a pas été budgétée.
250.341.01	Bourses	21'722.50	12'000.00	81.02%	9'722.50	lié	Bourses selon règlement.
300	Secteur catéchèse						
300.301.01	Salaires emplois fixes	831'384.90	822'800.00	1.04%	8'584.90	Conseil synodal	Mandat d'heures supplémentaires.
325	Consultation et documentation pour la catéchèse						
325.302.01	Autres salaires	155'281.65	147'900.00	4.99%	7'381.65	Conseil synodal	Heures produites plus élevées que budgété.
325.304.01	Contributions assurances personnel	22'657.65	20'300.00	11.61%	2'357.65	lié	Coûts induits de 325.302.01
359	Participations diverses à la formation et au perfectionnement						
359.322.01	Contributions à la catéchèse spécialisée	338'816.50	310'000.00	9.30%	28'816.50	Synode	Les subventions à la catéchèse des handicapés sont dépendantes du nombre d'élèves et varient d'une année à l'autre. Une estimation exacte n'est pas possible.
359.332.07	Projets de pédagogie des religions	13'246.00	7'300.00	81.45%	5'946.00	Synode	Les camps annuel des confirmands n'ont par erreur pas été budgétés.
450	Formation et formations continue						
450.322.01	Cours de théologie; subventions	57'987.80	56'000.00	3.55%	1'987.80	Conseil synodal	Honoraires non budgétés.
450.331.01	WTB Formation d'adultes ecclésiale en Suisse alémanique	104'000.00	93'800.00	10.87%	10'200.00	lié	Contribution contractuelle liée selon clé de répartition de la KIKO.
499	Contributions diverses						
499.332.10	Contributions d'encouragement pour conseils en matière de gestion énergétique et environnementale	1'893.15	0	100.00%	1'893.15	lié	selon Règlement
499.370.02	Attributions au Fonds pour le subventionnement de conseils en matière de gestion énergétique et environnementale	15'000.00	0	100.00%	15'000.00	Synode	Selon décision du Synode d'hiver 2016
500	Secteur CETN - migration						
500.301.01	Salaires emplois fixes	726'126.20	692'900.00	4.80%	33'226.20	Synode	Charges supplémentaires suite à la mise au courant de successeur, allocations pour garde d'enfants plus élevées que budgétées, paiement d'heures supplémentaires.
500.302.01	Autres salaires	34'963.45	28'800.00	21.40%	6'163.45	Synode	Stages prolongés et heures d'auxiliaires non budgétées en faveur de bluecommunity.ch

LISTE DES CRÉDITS ADDITIONNELS

COMPTE	LIBELLÉ	COMPTE 2017	BUDGET 2017	DÉPASSEMENT		COMPÉTENCE	REMARQUES
				EN %	EN CHF		
500.303.01	Contributions assurances sociales	47'676.30	45'700.00	4.32%	1'976.30	Conseil synodal	Dépendance des salaires
500.316.01	Hôtes et délégations œcuméniques	42'412.05	31'000.00	36.81%	11'412.05	Synode	Les charges supplémentaires sont essentiellement dues à une délégation de pasteurs égyptiens plus nombreuse que budgété.
596	Pastorale pour requérants d'asile dans des centres fédéraux du canton de Berne						
596.302.01	Autres salaires	145'113.45	126'000.00	15.17%	19'113.45	Synode	Développement du service d'aumônerie Boltigen (10% de poste)
596.303.01	Contributions assurances sociales	9'064.50	7'000.00	29.49%	2'064.50	Synode	Dépendance du compte 596.302.01.
596.304.01	Contributions assurances personnel	15'865.80	13'000.00	22.04%	2'865.80	Synode	Dépendance du compte 596.302.01.
605	Secteur Théologie						
605.300.01	Indemnités commissions	7'216.10	4'900.00	47.27%	2'316.10	Synode	Séance extraordinaire supplémentaire de la commission d'experts.
605.302.01	Autres salaires	27'111.55	5'000.00	442.23%	22'111.55	Synode	Poste de projet «développement du culte» budgété sous 605.301.01.
605.309.01	Recrutement de personnel	2'973.25	1'000.00	197.33%	1'973.25	Synode	Départ imprévu
605.317.01	Conférences, cours et séminaires	43'473.35	33'000.00	31.74%	10'473.35	Synode	Voyage d'études Londres
605.317.02	Contribution Formation continue Suisse	61'266.30	46'000.00	33.19%	15'266.30	lié	Selon contrat
607	Formation et perfectionnement pédicateurs auxiliaires						
607.317.01	Frais de cours	16'617.90	13'000.00	27.83%	3'617.90	Synode	Budgété trop bas
610	Centre pour la formation théologique pratique de Suisse alémanique KOPTA						
610.302.03	Autres salaires	116'011.20	110'000.00	5.46%	6'011.20	Conseil synodal	Augmentation de poste secrétariat selon contrat KOPTA
611	Centre de compétence liturgie						
611.331.01	Contributions pour les prest. pédag. liturgie/hymnologie	100'907.00	98'000.00	2.97%	2'907.00	lié	Selon contrat
650	Subsides de formation EPT						
650.341.01	Bourses	113'564.35	20'000.00	467.82%	93'564.35	lié	Paiement selon règlement des bourses. Paiement complémentaire partiel 2016. Prélèvement du Fonds pour montant équivalent.
655	Subsides de formation théologiens						
655.341.01	Bourses étudiants en théologie	66'286.10	45'000.00	47.30%	21'286.10	lié	Selon Règlement
900	Contributions des paroisses						
900.321.01	Communauté d'intérêt communautés juives	28'999.55	27'000.00	7.41%	1'999.55	lié	Selon décompte du canton.
910	Intérêts et produits de participations						
910.351.01	Intérêts sur dettes à court terme	5'084.35	0	100.00%	5'084.35	lié	Intérêts négatifs
910.384.02	Charges sur placements non réalisés	118'731.64	15'000.00	691.54%	103'731.64	lié	Correction de valeurs
930	Immeuble Pavillonweg 7						
930.370.01	Attributions au fonds de rénovation	48'891.65	42'050.00	16.27%	6'841.65	lié	Attributions selon lignes directrices de placements.
931.00	Foyer d'étudiants Pavillonweg 5						
931.313.02	Charges, frais de chauffage	7'418.30	4'700.00	57.84%	2'718.30	lié	budgété trop bas, partiellement facturé aux locataires.
931.313.03	Entretien du bâtiment et du jardin	5'352.85	2'000.00	167.64%	3'352.85	lié	Diverses acquisitions non budgétées.
932.00	Immeuble Ahornweg 2						
932.313.01	Charges d'entretien propriété par étage	8'257.55	6'500.00	27.04%	1'757.55	lié	Selon contrat

LISTE DES CRÉDITS ADDITIONNELS

COMPTE	LIBELLÉ	COMPTE 2017	BUDGET 2017	DÉPASSEMENT		COMPÉTENCE	REMARQUES
				EN %	EN CHF		
940	Subventions de constructions aux paroisses						
940.321.01	Subvention de construction aux paroisses JU/SO	402'545.20	100'000.00	302.55%	302'545.20	lié	Subventions selon Règlement.
985	Amortissemnts non répartis						
985.383.01	Autres amortissements	272'453.00	0	100.00%	272'453.00	Synode	Dépréciation complète en vue du changement sur MCH2
986	Mouvements non répartis sur Fonds						
986.332.01	Contributions à la charge du Fonds de développement et de soutien	130'500.00	0	100.00%	130'500.00	lié	Contributions selon Règlement (détails selon tablelle annexée Comptabilité des Fonds).
987	Charges et produits neutres						
987.370.02	Attribution au Fonds pour l'encouragement d'installations solaires	15'695.40	0	100.00%	15'695.40	lié	Report état du Fonds «oeco Eglise et environnement»
987.375.02	Charges neutres	53'380.85	0	100.00%	53'380.85	lié	Charges exercice antérieur, dépréciations débiteurs.

Total crédits additionnels selon cette liste	1'779'189.64
Dépassement de crédit < CHF 1'500 (pas indiqué séparément)	35'260.51
Total des crédits additionnels	1'814'450.15

CONTRÔLE DES CRÉDITS D'ENGAGEMENT

Octroi du crédit				Contrôle des crédits								
Fonction	Organe	Date	Montant du crédit (brut)	Objet	en CHF							
					Dépenses cumulées 01.01.2017	Dépenses d'invest.	Dépenses cumulées 31.12.2017	Recettes cumulées 01.01.2017	Recettes d'invest.	Recettes cumulées 31.12.2017	Solde	Date du décompte
030	Synode	02.12.2014	373'000	Vision 21	218'640.60	118'840.35	337'480.95	0.00		0.00	35'519.05	30.05.2018
033	Synode	24.05.2016	570'000	Vision 21; Deux points 21	10'031.00	540'866.80	550'897.80	0.00		0.00	19'102.20	30.05.2018
034	Synode	09.12.2015	300'000	Jubilé de la Réforme 2017	118'327.25	161'183.30	279'510.55	0.00		0.00	20'489.45	30.05.2018
605	Synode	03.12.2013	3'000'000	Cours spécial ITHAKA Min.past.	674'378.80	322'680.00	997'058.80	674'378.80	322'680.00	997'058.80	0.00	
	Total		4'243'000		1'021'377.65	1'143'570.45	2'164'948.10	674'378.80	322'680.00	997'058.80	75'110.70	

LISTE DES DÉPRÉCIATIONS PATRIMOINE ADMINISTRATIF

		Valeur 01.01.2017	augmentation	diminution	Valeur comptable 31.12.2017 avant dépréciations	taux	dépréciations ordinaires nature 381	Compte	dépréciations complément. nature 382	Compte	Valeur 31.12.2017
	Patrimoine administratif	290'382.25	280'023.65	0.00	570'405.90		57'039.90	0.00	513'363.00	0.00	3.00
140	Investissements	290'382.25	280'023.65	0.00	570'405.90		57'039.90	0.00	513'363.00	0.00	3.00
1400	Immeubles	1.00	0.00	0.00	1.00		0.00				1.00
	Etage en propriété Ahornweg 2	1.00			1.00	10.0%					1.00
	Immeuble Altenbergstrasse 66	0.00			0.00	10.0%					0.00
1450	Mobilier, machines, véhicules	2.00	0.00	0.00	2.00		0.00				2.00
	Equipement informatique	2.00			2.00	30.0%					2.00
1490	Autres investissements	290'379.25	280'023.65	0.00	570'402.90		57'039.90		513'363.00		0.00
	Vision Eglise 21	183'885.00	118'840.35		302'725.35	10.0%	30'272.35	985.381.02	272'453.00	985.383.01	0.00
	Jubilé de la Réforme	106'494.25	161'183.30		267'677.55	10.0%	26'767.55	034.381.01	240'910.00	034.383.01	0.00
	Total patrimoine administratif	290'382.25	280'023.65	0.00	570'405.90		57'039.90	0.00	513'363.00	0.00	3.00

COMPTABILITÉ DES FONDS

Compte	Intitulé	Etat 01.01.2017	Attributions		Prélèvements		Etat 31.12.2017
			Compte	Montant	Compte	Montant	
2800.01	Fonds de développement et de soutien	7'541'872.85		0.00		798'704.10	6'743'168.75
	Attribution au fonds selon budget		986.370.01	0.00			
	Attribution au fonds (subventions sans affectation)		986.370.01	0.00			
	Eglise et Etat				030.470.02	334'264.10	
	Conseil en matière d'organisation et de conflit (RLE 61.170)				099.470.03	11'260.00	
	Filière accélérée Ministère pastoral ITHAKA				605.680.01	322'680.00	
	Divers bénéficiaires selon justificatif séparé				986.471.01	130'500.00	
2800.02	Fonds des bourses	842'976.85		79'000.00		201'572.95	720'403.90
	Attribution au fonds selon budget / bourses secteur diaconie		250.370.01	17'000.00	250.470.01	21'722.50	
	Attribution au fonds selon budget et bourses EPT		650.370.01	12'000.00	650.470.01	113'564.35	
	Attribution au fonds selon budget et bourses théologiens		655.370.01	50'000.00	655.470.01	66'286.10	
2800.03	Fonds pour la formation CPT	9'306.15		4.65		0.00	9'310.80
	Intérêts internes		910.355.01	4.65		0.00	
2800.04	Fonds arrondissement ecclésial	280'575.40		137.40		11'500.00	269'212.80
	intérêts internes / Contributions		910.355.01	137.40	créancier	11'500.00	
2800.06	Fonds de rénovation Centre de Sornetan	190'076.75		75'000.00		70'000.00	195'076.75
	Attribution selon budget et contributions de construction		470.370.01	75'000.00	470.470.01	70'000.00	
	Intérêts internes		910.355.01				
2800.07	Fonds pour consultations biculturelles EPF	102'316.15		51.15		0.00	102'367.30
	Intérêts internes		910.355.01	51.15			
2800.09	Fonds de rénovation immobilière	924'445.63		118'327.10		0.00	1'042'772.73
	Attribution du décompte immobilier Pavillonweg 7		930.370.01	48'891.65			
	Attribution du décompte immobilier Pavillonweg 5		931.370.01	38'795.10			
	Attribution du décompte immobilier Ahornweg 2		932.370.01	30'640.35			
	Prélèvement en faveur de l'entretien				930.680.01	0.00	
2800.10	Fonds d'encouragement "installations solaires"	87'527.65		75'000.00		30'248.30	132'279.35
	Attribution au fonds / Contributions d'encouragement		499.370.01	75'000.00	499.470.01	30'248.30	
2800.11	Fonds d'encouragement "gestion énergétique et environn	0.00		30'695.40		1'893.15	28'802.25
	Attribution au Fonds / Contributions d'encouragement		499.370.02	30'695.40	499.470.02	1'893.15	
280	Fonds	9'979'097.43		30'695.40		1'113'918.50	9'243'394.63

PÉRÉQUATION FINANCIÈRE

Répartition Péréquation financière directe-indirecte

2017

1. Montants de péréquation financière disponibles 2017

Contributions de toutes les paroisses bernoises		2'909'121.00
Rabais à la charge de la péréquation financière indirecte	15%	<u>-436'372.00</u>
		2'472'749.00
Recettes nettes 2016		
- Produit des intérêts	208.35	
- Frais bancaires	-85.77	
- Différence d'arrondi	<u>0.42</u>	123.00
Total		<u>2'472'872.00</u>

2. Calcul des parts de contributions de la péréquation financière directe et indirecte

Contributions de toutes les paroisses bernoises		2'909'121.00
Indemnité pour l'administration, versée à l'Union synodale		<u>-65'000.00</u>
	100%	2'844'121.00
Répartition		
- Péréquation financière directe	80%	2'275'296.80
- Péréquation financière indirecte	20%	568'824.20

3. Preuve d'utilisation

3.1 Dépenses

Indemnité pour l'administration, versée à l'Union synodale	65'000.00
--	-----------

3.2 Péréquation financière directe

Versements aux paroisses économiquement faibles	2'275'296.80		
- Recettes nettes	<u>123.00</u>		
	2'275'419.80		
- Montant de base	40%	910'167.92	
- Droit à la contribution individuelle	60%	<u>1'365'251.88</u>	2'275'419.80
Différence d'arrondi de paiements			0.00
Réductions de contributions au profit de la péréquation financière directe		<u>-821'918.00</u>	
Total des contributions de la péréquation financière directe			1'453'501.80

3.3 Péréquation financière indirecte

Versement au fonds de péréquation financière indirecte	568'824.20	
Rabais sur contributions de paroisses	-436'372.00	
différence d'arrondi de paiements	<u>-0.20</u>	
	132'452.00	
Réduction des contributions de péréquation financière directe	<u>821'918.00</u>	
Total attributions de la péréquation financière indirecte		954'370.00

Total

2'472'871.80

Base légale: Règlement "sur la péréquation financière entre les paroisses réformées-évangéliques du canton de Berne" (RLE 61.210)

PÉRÉQUATION FINANCIÈRE - BILAN 2017

		ÉTAT AU 01.01.2017	AUGMENTATION	DIMINUTION	ÉTAT AU 31.12.2017
	ACTIFS	2'853'371.49	5'807'623.42	5'393'604.95	3'267'389.96
10	PATRIMOINE FINANCIER	2'853'371.49	5'800'903.30	5'393'604.95	3'267'389.96
100	Disponibilités	2'151'438.51	2'889'793.80	2'382'228.05	2'999'042.34
1002	Banques	2'491'476.59	2'889'793.80	2'382'228.05	2'999'042.34
1002.01	Banque BCBE 20.080.106.1.54	899'174.10	2'784'563.80	2'379'462.85	1'304'275.05
1002.03	Compte BCBE 42 3.684.083.38	1'592'302.49	105'230.00	2'765.20	1'694'767.29
101	Avoirs	1'990.90	2'910'951.50	2'911'111.90	1'830.50
1015	Autres débiteurs	1'990.90	2'910'951.50	2'911'111.90	1'830.50
1015.01	Impôts anticipés à récupérer	1'990.90	1'830.50	1'990.90	1'830.50
1015.02	Contributions paroisses		2'909'121.00	2'909'121.00	
102	Placements	359'639.00		100'000.00	259'639.00
1020	Avoirs à revenus fixes	150'000.00		100'000.00	50'000.00
1020.01	Obligations	150'000.00		100'000.00	50'000.00
1021	Actions et parts sociales	209'639.00			209'639.00
1021.01	Actions CH	172'144.00			172'144.00
1021.02	Autres actions	37'495.00			37'495.00
103	Actifs transitoires	265.00	158.00	265.00	158.00
1030	Actifs transitoires	265.00	158.00	265.00	158.00
1030.01	Actifs transitoires	265.00	158.00	265.00	158.00
13	Découvert		6'720.12		6'720.12
1390	Découvert		6'720.12		6'720.12
	Découvert d'exercice		6'720.12		6'720.12











PÉRÉQUATION FINANCIÈRE - BILAN 2017

		ÉTAT AU 01.01.2017	AUGMENTATION	DIMINUTION	ÉTAT AU 31.12.2017
	PASSIFS	2'853'371.49	696'075.32	282'056.85	3'267'389.96
20	ENGAGEMENTS	600'000.00	605'214.90	275'214.90	930'000.00
200	Laufende Verpflichtungen		275'214.90	275'214.90	
2000	Créanciers		275'214.90	275'214.90	
2000.02	Compte courant		275'213.90	275'213.90	
2000.1	Créanciers Abacus		1.00	1.00	
204	Provisions	600'000.00	330'000.00		930'000.00
2040	Compte de fonctionnement	600'000.00	330'000.00		930'000.00
2040.01	Contributions allouées PFID	600'000.00	330'000.00		930'000.00
22	FINANCEMENTS SPÉCIAUX	225'349.66	84'140.30		2'337'389.96
2280	Engagements / financements	2'253'249.66	84'140.30		2'337'389.96
2280.01	Péréquation financière indirecte	2'253'249.66	84'140.30		2'337'389.96
23	FORTUNE NETTE	121.83	6'720.12	6'841.95	
2390	Fortune nette	121.83	6'720.12	6'841.95	
2390.01	Etat comptable année précédente	121.83	6'720.12	6'841.95	

PÉRÉQUATION FINANCIÈRE - COMPTE DE FONCTIONNEMENT 2017

		COMPTE 2017		COMPTE 2017	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
	COMPTE DE FONCTIONNEMENT	3'108'517.90	3'108'517.90	2'900'840.67	2'900'840.67
9	FINANCES ET IMPÔTS	3'108'517.90	3'108'517.90	2'900'840.67	2'900'840.67
92	Péréquation financière	3'108'517.90	3'101'675.95	2'900'840.67	2'900'801.25
920	Péréquation financière directe (PFD)	2'479'024.90	2'472'182.95	2'430'450.72	2'430'411.30
920.318.01	Indemnité pour l'administration	65'000.00		65'000.00	
920.318.02	Frais bancaires	1'029.90		959.77	
920.362.01	Contributions aux paroisses	1'453'502.00		1'694'101.00	
920.391.01	Intérêts imputés	5'123.00		5'401.95	
920.391.02	Intérêts imputés de gains sur titres			1'250.00	
920.395.01	Imputation interne: contribution à la PFD	132'452.00		129'526.00	
920.395.02	Imputation interne: réduction sur les contributions de la PFD	821'918.00		534'212.00	
920.421.01	Intérêts actifs sur comptes courant		-6'373.75		476.05
920.422.01	Intérêts sur placements		4'873.00		5'134.25
920.424.01	Gains comptables sur placements d'actifs financiers				1'250.00
920.462.01	Contributions des paroisses		2'909'121.00		2'850'217.00
920.462.02	Rabais selon l'art. 3, alin. 5 du règlement		-436'372.00		-427'540.00
920.490.01	Frais bancaires imputés		934.70		874.00
921	Péréquation financière indirecte (PFID)	629'493.00	629'493.00	470'389.95	470'389.95
921.362.01	Subventions de constructions	508'764.15		338'486.90	
921.362.02	Subventions destinées à d'autres fins	35'653.85		13'971.65	
921.380.01	Attributions aux financements spéciaux	84'140.30		117'057.40	
921.390.01	Frais bancaires imputés	934.70		874.00	
921.390.02	Imputation interne: pertes sur placements				
921.482.01	Prélèvements sur les financements spéciaux		-330'000.00		-200'000.00
921.491.01	Diminution contributions allouées		5'123.00		5'401.95
921.491.02	Intérêts imputés				1'250.00
921.495.01	Imputation interne: contributions de la PFD		132'452.00		129'526.00
921.495.02	Imputation interne: réduction sur les contributions de la PFD		821'918.00		534'212.00
99	Postes non répartis		6'841.95		39.42
999	Bouclément		6'841.95		39.42
999.490.01	Excédent de charges		6'841.95		39.42

COLLECTES GÉNÉRALES SUR L'ENSEMBLE DU TERRITOIRE DE L'ÉGLISE

N°	Collecte	Date	Répartition	Resultats			Tendance
				2017	2016	2015	
1	Dimanche de l'Eglise	05.02.2017	100%	53'572.05	46'603.90	52'638.15	
	Thème cadre: « Être réformé hier et aujourd'hui »						
	- Jura: Multimondo, Biel/Bienne		33.33%	17'857.35			
	- Soleure: Association « Sprachbrücke »		33.33%	17'857.35			
	- Berne: elsa – eltern schule anders		33.33%	17'857.35			
2	Eglises suisses à l'étranger	février - mars	100%	38'016.35	46'921.75	42'500.05	
	En faveur du fonds de la Fédération des Eglises protestantes de Suisse (FEPS)						
3	Organisations œcuméniques internationales	avril	100%	44'173.75	38'769.15	39'506.14	
	Conseil œcuménique des Eglises (COE), Communion mondiale d'Eglises réformées (CMER) et Conférence des Eglises européennes (KEK)						
4	Pentecôte	04.06.2017	100%	59'205.40	65'251.05	65'072.10	
	Thème cadre: « Opportunités de rencontres entre réfugiés et indigènes »						
	- Jura: Maison d'ici et d'ailleurs, vers l'intégration des migrants		16.66%	9'867.55			
	- Jura: Soupes d'ailleurs et d'ici		16.66%	9'867.55			
	- Soleure: Chœur des nations Soleure		8.33%	4'933.80			
	- Soleure: Passerelle linguistique Granges		8.33%	4'933.80			
	- Soleure: Passerelle linguistique Soleure		8.33%	4'933.80			
	- Berne: ProjekteNetzwerk Thun – rencontres interculturelles		16.66%	9'867.55			
	- Berne: Offres pour réfugiés et autres personnes intéressées – Association fair		16.66%	9'867.55			
	- Berne: Chœur des nations Berne		8.33%	4'933.80			
5	Dimanche de la Bible	27.08.2017	100%	46'075.97	38'526.25	41'323.15	
	Contribution à la Société biblique suisse, Bienne						
6	Jeûne fédéral	17.09.2017	100%	72'376.30	76'402.76	71'093.10	
	En faveur de l'œuvre d'entraide Pain pour le prochain (PPP)						
7	Réformation	05.11.2017	100%	57'425.90	50'644.55	50'460.60	
	SoliPro: Soutenons la formation théologique d'Eglises réformées africaines						
8	Noël	24. + 25.12.2017	100%	178'906.40	164'723.19	171'332.25	
	Thème cadre: « Ouvrir des perspectives, tout en bas »						
	- Activité à l'étranger: EPER, formation et revenus pour les familles paysannes dans la Grand'Anse		50.00%				
	- Activité en Suisse: femmes-Tische, des femmes discutent de santé d'éducation et de prévention		50.00%				
9	Service des réfugiés de l'EPER		100%	39'702.25	44'238.25	43'196.00	
	Collecte libre en faveur du fonds de la Fédération des Eglises protestantes de Suisse						
	Totaux des collectes			589'454.37	572'080.85	577'121.54	

CRÉANCES SUBSIDIAIRES ET OBLIGATIONS SUBSIDIAIRES

Nom, siège, forme juridique	Propriétaires, copropriétaires principaux	Données relatives aux prestations assurées (type, montant, échéance, intérêts etc.)	Flux de paiements durant l'année du rapport	Données spécifiques complémentaires
Créances subsidiaires				
Centre Sornetan, Petit-Val, association	Centre de Sornetan, association	Contribution à la construction, CHF 1'075'000, garantie par gage immobilier, décision du Synode déc. 1990	aucune	Les deux contributions sont remboursables en cas de vente ou de changement d'affectation du Centre (décision du Synode, décembre 1990)
Centre Sornetan, Petit-Val, association	Centre de Sornetan, association	Contribution à l'agrandissement du Centre, CHF 1'200'000, garantie par un gage immobilier, décision du Synode mai 2001	aucune	
Obligations subsidiaires				
Communauté de travail des Eglises chrétiennes du canton de Berne (CTEC-BE), société simple	Eglises Réformées Berne-Jura-Soleure, Eglise catholique romaine du canton de Berne; Eglise catholique-chrétienne du canton de Berne; Eglise évangélique-méthodiste, district de Berne; Armée du Salut, Division Centre; Eglise évangélique-luthérienne Berne	Responsabilité solidaire art. 544 al. 3 CO	aucune	Statuts de la Communauté de travail des Eglises du canton de Berne, CTEC du 2 septembre 2014 (RLE 91.610)
Exploitation d'offices régionaux de prêt pour l'enseignement confessionnel et pour le domaine spécifique religion/éthique dans les écoles bernoises	Eglise évangélique-réformée, Eglise catholique romaine, Eglise catholique-chrétienne, communautés juives	Responsabilité solidaire art. 544 al. 3 CO	aucune	Convention des 26 / 28 mai 2/4 juin 1999 (RLE 92.320)
Diaconie Suisse (Conférence Diaconie Suisse)	Fédération des Eglises protestantes de Suisse (FEPS) comme membre des Eglises cantonales associées	Responsabilité solidaire art. 544 al. 3 CO	aucune	Convention du 22 janvier 1991 (RLE 92.210)
Conférence des Eglises de Suisse alémanique (KIKO)	Conférence des Eglises de Suisse alémanique (KIKO)	Responsabilité solidaire art. 544 al. 3 CO	aucune	Document de base du 28.10.2014 (RLE 91.310)
Conférence interconfessionnelle CIC	Eglises réformées Berne-Jura-Soleure, Eglise catholique romaine du canton de Berne, Eglise catholique-chrétienne du canton de Berne, Communauté d'intérêts des communautés juives	Responsabilité solidaire art. 544 al. 3 CO	aucune	Convention concernant l'organisation, l'administration et la conduite du CIC du 10 novembre 1998 (RLE 91.510), règlement interne pour le CIC du 24.8.1999 (RLE 91.520)
Commission catéchétique de la Conférence des Eglises de Suisse alémanique (KAKOKI)	Eglises réformées Berne-Jura-Soleure, Eglise catholique romaine du canton de Berne, Eglise catholique-chrétienne du canton de Berne	Responsabilité solidaire art. 544 al. 3 CO	aucune	Convention/Statut du 26.10.2010
Conférence des délégués à la jeunesse des Eglises réformées-évangéliques de Suisse alémanique (koju)		Responsabilité solidaire art. 544 al. 3 CO	aucune	Convention du 26.10.2010
Contrat associé entre les Eglises du canton de Berne relatif aux offices de consultation pour l'asile (OCA/KKF)	Eglises réformées Berne-Jura-Soleure, Eglise catholique romaine du canton de Berne, Eglise catholique-chrétienne du canton de Berne	Responsabilité solidaire art. 544 al. 3 CO	aucune	Contrat associé du 22.11.1995, 9.1./4.2.1996 (RLE 92.122); base : contrat entre le Canton de Berne et les 3 Eglises (RLE 92.120)
Convention de coopération relative au programme de formation continue aumônerie et psychologie pastorale, AWS; Berne, société simple	Faculté de théologie de l'Université de Berne et Eglises Réformées Berne-Jura-Soleure	Responsabilité solidaire art. 544 al. 3 CO	aucune	Convention de coopération sur le programme de formation continue Assistance spirituelle et psychologie pastorale du 18.3.2014 (RLE 92.830)
Contrat de droit public sur l'action commune lors du semestre pratique et lors du vicariat et la répartition des charges	Eglises réformées Berne-Jura-Soleure, Université de Berne, canton de Berne	Responsabilité solidaire art. 544 al. 3 CO	aucune	Contrat entre l'Université de Berne, l'Eglise évang.-réf. du canton de Berne et le canton de Berne du 13.4.2011 (RLE 93.010)
Contrat de droit public sur la coopération concernant la filière accélérée d'études de théologie pour universitaires visant le ministère pastoral comme profession (ITHAKA Ministère pastoral)	Eglises réformées Berne-Jura-Soleure, Université de Berne, canton de Berne	Responsabilité solidaire art. 544 al. 3 CO	aucune	Contrat entre l'Université de Berne, l'Eglise évang.-réf. du canton de Berne et le canton de Berne des 28.5./4./10.6.2014 (RLE 93.090)
Contrat concernant la collaboration et le financement de la formation continue des pasteurs, resp. ministres en Suisse	Eglise év.-réf. du canton de Zurich, Eglises réformées Berne-Jura-Soleure, Conférence des Eglises réformées de Suisse Romande	Responsabilité solidaire art. 544 al. 3 CO	aucune	Contrat entre les Eglises évang.-réf. du canton de ZH, Refbejus, ainsi que la CER concernant la collaboration et le financement (...) des 30.6./13.7./4.8.2004 (RLE 92.810)
Contrat conc. le service wtB Projet d'éducation des adultes de Suisse alémanique	Eglise év.-réf. du canton de Zurich, Eglises év.-réf. de Suisse alémanique	Responsabilité solidaire art. 544 al. 3 CO	aucune	Contrat entre l'Eglise réf.-év. du ct ZH et les Eglises réformées de Suisse alémanique (RLE 92.510)