



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

BUDGET 2014

Budget 2014

| Table des matières | Page |
|---|----------------------|
| 1. L'essentiel sur le budget 2014 | 2 |
| 2. Commentaires par groupe comptable..... | 3 |
| 3. Evaluation globale | 7 |
| 4. Gestion des postes. | 8 |
| 5. Budget d'investissement | 9 |
| 6. Propositions | 9 |
| Tableau récapitulatif | 10 |
| Classification par nature comptable | 11 |
| Budget détaillé par domaines et fonctions | 14 |
| 0 Autorités, postes pastoraux, FEPS, médias | 14 |
| 1 Services centraux | 18 |
| 2 Diaconie, pastorale | 20 |
| 3 Catéchèse | 24 |
| 4 Paroisses et formation | 27 |
| 5 Œcuménisme, mission, coopération au développement | 30 |
| 6 Théologie, musique sacrée | 33 |
| 9 Finances et contributions, centre de Gwatt | 39 |
| Explications par domaines et fonction..... | Annexe (pages 41-49) |

1. L'essentiel sur le budget 2014

Le budget 2014 prévoit les résultats suivants :

| | |
|----------------------------|--------------------------------|
| Recettes totales | CHF 24'956'950.- |
| Charges totales | <u>CHF 25'627'150.-</u> |
| Excédent de charges | CHF 670'200.- |

Le budget 2014 que le Conseil synodal soumet pour approbation au Synode présente un excédent de charges de CHF 670'200.-. Dans le dernier plan financier, l'excédent de charge pour 2014 ne se montait qu'à CHF 58'000.-. Les raisons de cette différence sont expliquées ci-dessous. En vue de l'élaboration de ce budget, le Conseil synodal a formulé aux secteurs des instructions claires qui ont été respectées pour l'essentiel. Ainsi, par exemple, le total des charges d'exploitation de tous les secteurs est inférieure de plus de 10% par rapport à l'année précédente. On trouve également dans ce budget des charges uniques imputées au Conseil synodal pour les travaux en lien avec les relations entre l'Eglise et l'Etat ainsi que les travaux préparatoires au « cours spécial ». Les contributions aux paroisses et groupements régionaux, mais aussi aux œuvres et institutions restent pratiquement inchangées (cf. les explications par domaine et fonction). Les charges liées au personnel sont environ 1,2% supérieures à l'année précédente. A cause du renouvellement de l'équipement informatique prévu (cf. la demande de crédit faite au Synode dans un document séparé), des dépréciations à hauteur de CHF 180'000.- sont planifiées. Deux raisons importantes de l'écart négatif reposent cependant du côté des recettes. D'une part, les contributions versées par les paroisses soumises au taux inchangé sont inférieures à l'année précédente de l'ordre de 1,5%, d'autre part le budget comprend pour 2014 un rabais de 1% sur les contributions calculées des paroisses. Sans celles-ci, l'excédent de charge serait pratiquement semblable à celui présenté pour 2013. Le Conseil synodal considère que l'excédent de charges de CHF 670'000.- et le rabais qu'il comprend sont supportables pour les finances des Eglises et ce, pour les raisons suivantes :

- Grâce à la finalisation de la vente de Gwatt avec un bénéfice comptable de 1,1 millions, nous espérons pour 2013 non pas un excédent de charges de CHF 242'000.-, mais un excédent de recettes de l'ordre de grandeur d'environ CHF 500'000.-.
- La fortune nette de l'Union synodale se monte à 8,4 millions de francs et correspond ainsi à plus d'un tiers des recettes annuelles.
- Grâce à une politique des dépenses restrictives, le Plan financier 2014-2018 prévoit pour les prochaines années des résultats légèrement positifs et une fortune nette à la fin de la période se montant à 7,8 millions de francs.

En ce qui concerne les recettes, les aspects suivants ont également de l'importance: le niveau élevé des liquidités et la situation à nouveau stable des bourses tout comme la hausse progressive des taux d'intérêt permettent aujourd'hui à nouveau des placements financiers à moyen terme. Ainsi, les recettes des intérêts peuvent augmenter d'environ CHF 100'000.-. Pour ce qui est de la contribution des paroisses pour les services des médias et les centres de consultations pour l'instruction religieuse MBR, le Conseil synodal a décidé de s'en tenir à CHF 20.- par catéchumène.

Le budget 2014 prend compte des modifications prévues dans la gestion des postes, modifications qui sont soumises au Synode dans un document séparé. Le nouveau plafond des postes de 6'200 points ne sera pas épuisé en 2014 et ne conduit donc pas à une hausse supplémentaire des charges de personnel.

Les nouveaux crédits récurrents sont soumis au Synode pour consultation et décision dans un document séparé. Il s'agit de poursuite de crédits existant limités dans le temps, en partie avec une hausse des montants et dans une moindre mesure à de véritables nouveaux crédits. Ils sont tous compris dans le plan financier au compte des nouvelles tâches :

- CHF 35'500.- dans un document portant le titre de « Nouveaux petits crédits récurrents »
- CHF 105'000.- dans des documents séparés

Le budget d'investissement contient pour 2014 CHF 1'185'000.- pour le renouvellement de l'équipement informatique. Puisqu'il existe déjà sur ce plan un préfinancement, les nouvelles dépréciations se montent uniquement à CHF 176'000.-.

Voici le budget 2014 comparé aux deux années précédentes :

| | Comptes 2012 | Budget 2013 | Budget 2014 |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|
| Total des recettes | 25'816'637.85 | 25'501'750 | 24'956'950 |
| Total des charges | 25'282'543.60 | 25'743'750 | 25'627'150 |
| Excédents de recettes/charges | 534'094.25 | -242'000 | -670'200 |
| Attribution à des financements spéciaux (37) | 1'157'610.90 | 260'200 | 273'200 |
| Retraits de financements spéciaux (47) | -290'012.50 | -260'900 | -275'700 |
| Autres dépréciations (383) | 714.10 | 5'000 | 5'000 |
| Excédent net de recettes/charges | 1'402'406.75 | -237'700 | -667'700 |
| Dépréciations ordinaires (381/382) | 7'078.70 | 0 | 180'600 |
| Cash flow | 1'409'485.45 | -237'700 | -487'100 |
| Investissement prévus | -2'089'997.25 | -500'000 | -1'185'000 |
| Découvert de financement | -680'511.80 | -737'700 | -1'672'100 |

En tenant compte de la constitution de provisions, les attributions et les prélèvements opérés sur les fonds, le résultat consolidé du budget 2014 reste pratiquement inchangé. Il est toutefois en recul de CHF 430'000.- par rapport à l'année précédente. Après la comptabilisation de toutes les dépréciations, il reste un cash flow négatif de CHF - 487'100.-. Cela signifie que nous devons créer des liquidités du même montant afin de pouvoir couvrir les dépenses courantes. Si nous comptons encore les investissements à hauteur de 1,185 millions de francs, nous arrivons à un besoin à moyen terme se montant à presque 1,7 millions de francs que nous pouvons couvrir grâce à l'engagement de liquidités constituées. La planification des liquidités pour 2014 est axée sur ce besoin.

La relation entre les charges de personnel, les charges d'exploitation et les contributions est dans le budget 2014 légèrement plus à l'avantage des charges d'exploitation qui sont en recul de presque 8% par rapport à 2013 alors que les charges de personnel augmentent de presque 1,2%. L'équilibre ambitionné reste cependant relativement maintenu.

L'excédent de charges prévu au budget conduit à une baisse des fonds propres à environ 7,5 millions de francs. Si l'amélioration prévue se confirme pour l'exercice 2013, les fonds propres ne baisseraient que peu en-dessous de la barrière des 8 millions. Le plan financier présente et commente l'évolution financière pour les années 2014-2018. Il est communiqué au Synode en même temps que ce budget.

2. Commentaires par groupe comptable

Voici commentés par groupe comptable les principaux éléments sur lesquels se fonde le présent budget (la page 6 présente un graphique de l'évolution des groupes comptables) :

30 Charges de personnel et gestion des postes

- Les charges de personnel (groupe comptable 30) augmentent de CHF 132'580.- ou d'environ 1,2% par rapport au budget 2013. Les emplois fixes (301) n'augmentent cependant que de CHF 54'700.- (+0,8%). Ils comprennent la moitié de la hausse probable pour la réévaluation de tous les postes de travail des Services généraux, dont la mise en œuvre est prévue pour le milieu de l'année 2014, et environ 0,9% pour les augmentations individuelles

conformément à l'ordonnance sur les traitements. Aucune compensation du renchérissement n'est en revanche prévue, puisque celui-ci a été négatif en été 2013 et que le Conseil-exécutif n'en accordera pas en 2014 au personnel de l'Etat. Le Conseil synodal tranchera définitivement au début de décembre sur la base du taux de renchérissement annuel et de la décision du Conseil-exécutif. Le recul concernant les autres salaires est principalement dû aux modifications prévues dans la gestion des postes. Une série de postes jusque là limités à une année sont désormais définitivement approuvés et c'est pourquoi ils sont compris dans la catégorie des emplois fixes. Il en est de même pour la nouvelle catégorie des postes liés à un projet pour lesquels 200 points sont réservés dans le plafond des postes dès 2014. Dans la planification actuelle, nous partons cependant du principe qu'il ne sera fait recours qu'à une petite partie de ces points de postes seulement. En ce qui concerne les assurances du personnel, le rachat lié aux hausses de salaires qui devraient intervenir suite à la réévaluation des postes devrait conduire à une charge supplémentaire unique d'environ CHF 190'000.- (l'employeur doit verser une contribution de 180% des hausses effectives comme montant unique pour le rachat).

- Gestion des postes : les informations concernant les modifications prévues dans la gestion des postes font l'objet d'un document séparé. En ce moment, seuls les postes au budget sont, de notre point de vue, nécessaires pour les prochaines années. Il ne sera fait recours à la réserve de points restants du Conseil synodal et à la part réservée aux projets que dans les cas urgents. Elles ne sont donc pas portées au budget.

31 Biens, services et marchandises

Ces charges reculent d'environ CHF 395'000.- par rapport à 2013. Les budgets des secteurs ne comprennent pas de hausse au titre de la compensation du renchérissement. Il leur a été demandé de mieux planifier les besoins pour les projets en fonction des ressources en personnel disponibles. De plus, des charges de projet importantes disparaissent par rapport à 2013, en particulier celles qui concernent le Rapport de la Décennie. Le budget 2014 prévoit encore des charges correspondant à une version imprimée.

- Les frais généraux administratifs et de fonctionnement (310) reculent de CHF 13'500.-. La centralisation dans la Maison de l'Eglise permet des économies supplémentaires.
- Le montant des charges pour les mandats externes et honoraires (311) augmente par rapport au budget 2013 de presque CHF 110'000.- et retrouve les valeurs des comptes annuels 2012. Certes, une série de projets disparaissent des secteurs (les plus grands étant la Maison de l'Eglise et le Rapport de la Décennie), mais des coûts supplémentaires s'ajoutent pour les thèmes intersectoriels (Relations entre l'Eglise et l'Etat, cours spécial, etc.).
- Les charges d'infrastructure de bureau (312) comprennent principalement le coût du leasing des appareils multifonctions et autres appareils informatiques. En ce qui concerne l'aménagement des bureaux, seuls quelques compléments au mobilier largement renouvelé dans la Maison de l'Eglise sont prévus.
- Les frais de locaux (313) reculent de près de CHF 88'000.- suite à la suppression des frais liés au chevauchement des loyers au début 2013. Concernant le montant effectif des charges dans la Maison de l'Eglise, il reste encore des incertitudes dues au manque d'expérience par rapport au nouveau bâtiment.
- Les charges liées aux campagnes d'information (314) baissent à environ CHF 200'000.- suite à la fin des charges liées au Rapport de la Décennie.
- Les charges figurant dans le groupe Bibliothèque, documentation et littérature (315) restent remarquablement constantes. Celles liées aux rencontres, projets et campagnes (316) connaissent un recul.
- Malgré le passage à un système de non-compensation (les coûts apparaissent dans les charges, les contributions des participants dans les recettes), les charges globales pour les cours, séminaires et sessions sont en recul de CHF 174'000.- par rapport à l'année précédente. Ce

recul est le résultat des efforts consentis pour planifier les activités de la manière la plus réaliste possible selon les ressources en personnel à disposition. Les charges prévues sont même légèrement inférieures aux charges effectives de 2012.

32 Subventions pour tâches paroissiales et régionales

- Les subventions récurrentes pour les tâches paroissiales (321), considérées comme des charges liées, reculent légèrement par rapport à l'année précédente. Le budget tient compte des demandes déjà déposées et avant tout parce qu'il fallait planifier moins de moyens en raison des demandes de subventions immobilières déjà déposées pour 2014.
- Les subventions pour les tâches régionales (322) restent pratiquement inchangées.

33 Subventions pour œuvres et institutions

- Les contributions liées (331) sont inférieures d'environ CHF 40'000.- par rapport à 2013. Un des facteurs important est le recul de la subvention aux Médias réformées (environ CHF 94'000.-), bien que de nouvelles subventions récurrentes ou des hausses des subventions existantes aient été proposées. Ainsi, il a été possible de respecter la volonté de compenser les charges supplémentaires par des baisses de charges. La plus importante contribution récurrente inscrite à notre budget, en faveur de la Fédération des Eglises protestantes de Suisse, reste inchangée à 1,5 millions de francs.
- Les contributions libres (332) connaissent une hausse d'environ CHF 54'000.-, avant tout parce que la demande de subvention pour la campagne de promotion des études de théologie augmente en 2014 d'environ CHF 17'000.- et que de nouveaux crédits récurrents sont proposés à hauteur de CHF 35'500.-.

34 Subsidés pour des particuliers

- Les bourses sont calculées sur la base de l'expérience et leur montant devrait être légèrement inférieur à celui figurant au budget 2013.
- D'après notre expérience, les subsides aux cours de formations (342) restent plus ou moins identiques.

35 Intérêts passifs

- En raison des prévisions concernant les intérêts pour 2014, il faut s'attendre à une hausse des niveaux d'intérêts, de telle manière que les taux de rendement internes des fonds devraient être légèrement en hausse.
- Grâce au bon niveau des liquidités, les banques ne percevront toujours pas d'intérêts passifs pour le capital étranger (356).

37 Attributions à financements spéciaux et provisions

Le montant minimal de CHF 10'000.- prévu par le règlement est attribué au Fonds de secours. A ce montant s'ajoutent les CHF 75'000.- à attribuer chaque année au Fonds de rénovation de Sornetan, conformément à une décision du Synode, et les attributions règlementaires au Fonds des bourses. Le montant des prélèvements de ces Fonds est estimé sur la base des demandes de bourses attendues. Les excédents résultant de la location des immeubles des numéros 5 et 7 du Pavillonweg alimentent désormais le Fonds de rénovation.

38 Dépréciations

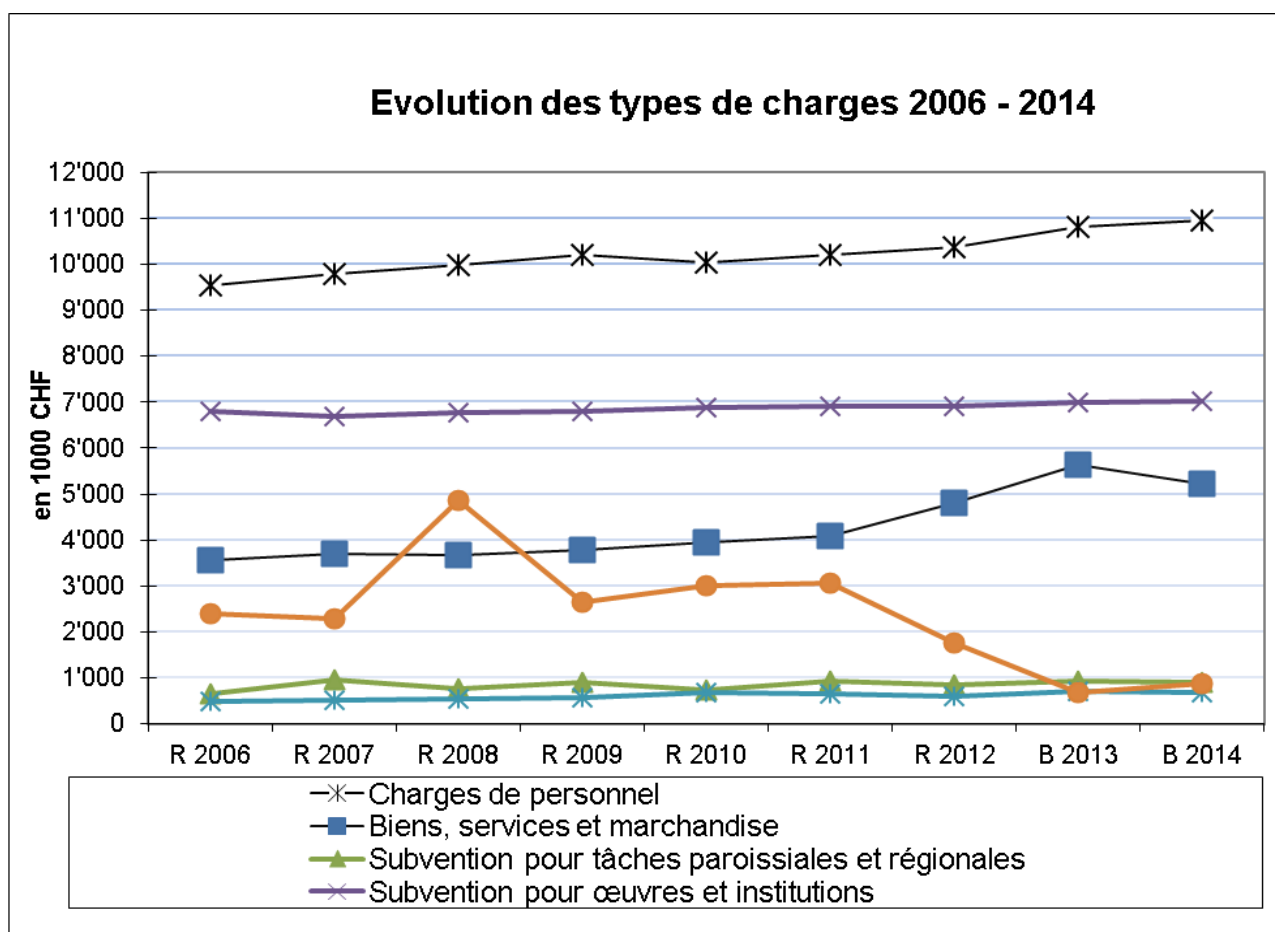
Les dépréciations ont été calculées selon le taux règlementaire de 30% sur le solde comptable restant de l'équipement informatique (renouvellement, déduction faite du préfinancement). Le montant comprend les dépréciations sur un petit stock restant d'anciennes imprimantes qui ont été transférées des anciens locaux à la Maison de l'Eglise. Ces montants sont déterminés sur la base du prix de vente sur le marché de l'occasion. En ce moment au-

cun autre investissement n'est prévu. CHF 5'000.- sont prévus à titre préventif pour compenser d'éventuelles pertes de valeurs de nos placements financiers (fluctuation des cours).

39 Imputations internes

Nous renonçons en général à l'imputation interne des frais de locaux, des prestations et des recettes. De telles imputations ne peuvent être utilisées que si les charges ou les recettes impliquent des tiers et imposent donc une facturation.

Le graphique ci-dessous fait ressortir la stabilité de la répartition des trois types de charges les plus importants entre les années comptables. La progression des charges de biens et services en 2013 apparaît clairement suivie par un recul (coûts des projets Maison de l'Eglise et Rapport de la Décennie). Le schéma montre également que les montants portés au budget ces dernières années ne sont souvent pas pleinement utilisés, ce qui cause des améliorations importantes par rapport au budget.



Les charges de personnel ont augmenté de manière régulière jusqu'en 2009 (compensation du renchérissement, augmentations individuelles conformément à l'ordonnance sur les traitements, adaptation des indemnités des conseillers synodaux). Comme indiqué dans les commentaires, l'augmentation des charges de personnel est due avant tout à la hausse des contributions à la Caisse de pension bernoise CPB en 2012 et à la mise au budget d'une réserve de 200 points de postes pour le Conseil synodal.

40 Prestations des paroisses

- Les dernières estimations des rentrées fiscales à venir réalisées sur la base des recettes 2012, font apparaître un recul d'environ 1,5% par rapport à l'année précédente. Le recul des

contributions des paroisses par rapport au budget 2013 se monte cependant à environ CHF 565'000.-. Vous en trouverez la raison d'une part dans le budget qui prévoit pour 2014 à nouveau un rabais d'1,0% (CHF -226'000), et d'autre part dans le fait que le montant figurant au budget 2013 avait été mal estimé, surévalué de presque CHF 100'000.- en raison d'une erreur dans le certificat de recettes pour 2013 émanant de l'Administration des impôts du canton de Berne. D'après les chiffres provisoires, les paroisses soleuroises devraient verser une contribution de l'ordre de CHF 670'000.

Conformément à l'usage, l'évolution des rentrées fiscales dans le canton de Berne provoque une baisse de la contribution de l'Eglise du Jura, la ramenant à CHF 72'200.- (application du même taux de fluctuation que dans le canton de Berne). Les paroisses ont toutes bénéficié dans les années 2009 à 2011 d'un rabais de 1%. Le Synode l'avait doublé (2%) en 2012 sur proposition de la commission des finances. En 2013, pour la première fois depuis 2009, aucun rabais n'avait pu être octroyé. Au vu du résultat prévu pour l'année 2013, le Conseil synodal propose à nouveau un rabais d'1,0%. Celui-ci est déjà pris en compte dans le présent budget.

- En ce qui concerne les subventions des paroisses (402), la tendance à la baisse est due au recul du nombre de catéchumènes qui forme de base de calcul pour la subvention au centre de documentation. Le Conseil synodal a décidé de maintenir à CHF 20.- (au lieu de CHF 40.-) le montant facturé par catéchumène. Il en résulte une baisse des recettes d'environ CHF 120'000.-.

41 Subventions de la Confédération, du canton et des Eglises

En ce qui concerne les contributions des Eglises cantonales (412), un nouveau contrat concernant la Formation continue suisse entre en vigueur dès 2014 avec une clé de financement modifiée. Comme nos charges propres correspondent plus ou moins exactement avec notre contribution aux charges totales, nous ne devrions plus bénéficier de remboursements.

43 Dédommagements, remboursements

La baisse des recettes pour les taxes, participations et remboursements (431) s'explique par la suppression des indemnités journalières et l'allocation de perte de gain. De plus, l'offre pour les cours de formation continue pour les ecclésiastiques a été retravaillée et repensée.

45 Revenus des biens

Grâce aux nouveaux placements financiers réalisés, des revenus sur les biens d'environ CHF 150'000.- sont attendus dès 2014. De plus, l'immeuble Ahornweg 2, qui abritait jusqu'à présent l'EPT, sera loué depuis le début de l'année.

47 Retraits de financements spéciaux

Les retraits de fonds (470) servent à couvrir les futures bourses. Un retrait supplémentaire du fonds de secours de CHF 75'000.- est prévu afin de financer les travaux préparatoires au « cours spécial pour le pastorat ». En contrepartie, les retraits destinés à couvrir les dépenses liées à l'immeuble de Gwatt sont supprimés.

49 Imputations internes

Nous renonçons depuis 2013 à l'imputation interne des locaux, des prestations et des recettes.

3. Evaluation globale

Le budget 2014 présente un excédent de charges de CHF 670'000.- ou d'environ 3% des recettes annuelles qui peut être couvert par les fonds propres. Si les budgets 2013 et 2014 sont réalisés tels que présentés, les fonds propres se monteront encore à 7,5 millions. Le budget comprend de nombreuses charges uniques pour des projets qui seront supprimés en grande partie ou entièrement

l'année suivante. De cette manière, l'augmentation des charges de personnel qui sont aussi, en partie, à caractère unique peut aussi être compensée. Il est particulièrement remarquable que malgré le recul des contributions versées par les paroisses, mais grâce aux appels à la rigueur du Conseil synodal pour établir le budget, l'excédent des charges correspondant à l'exploitation puisse rester à la même hauteur que 2013 (environ CHF 244'000.-). Grâce au bénéfice comptable provenant de la vente de la parcelle restante du Centre de Gwatt, le résultat 2013 devrait être remarquablement meilleur et, par voie de conséquence, les fonds propres ne baisser que légèrement en-dessous de 8,0 millions. Il semble donc opportun au Conseil synodal d'octroyer à nouveau un rabais de 1,0% sur les contributions des paroisses, afin de faire bénéficier les paroisses d'une partie de l'amélioration financière. Cette évaluation globale positive ne doit cependant pas induire en erreur sur le fait que la marge de manœuvre financière, comme nous l'annonçons depuis longtemps, est devenue plus restreinte. Nous allons devoir faire face à de nouvelles tâches importantes et il ne sera possible d'y faire face que grâce aux réserves financières créées durant les bonnes années. Il est ainsi prévu de financer le « cours spécial pour le pastoral » qui pourrait nous coûter entre 2 et 3 millions de francs par le biais du Fonds de secours. Celui-ci met à disposition « de l'Eglise et des paroisses les moyens nécessaires à des tâches urgentes et spéciales, fonds qui ne peuvent pas être couverts par le budget de la Caisse centrale de l'Eglise. » Le Conseil synodal présentera au Synode une proposition le moment venu. Le plan financier 2014-2018 communiqué dans un point séparé à l'ordre du jour montre que la marge de manœuvre financière pourrait de cette manière à nouveau augmenter légèrement. Le résultat du présent budget, dans ce contexte, est donc considéré comme supportable.

Le Conseil synodal s'efforce à tenir compte du fait que les revenus sont appelés à baisser et à contrôler les charges avec rigueur. D'autre part, tout en restant consciencieux, il veut utiliser le contexte financier favorable pour réaliser de nouvelles tâches urgentes, parmi lesquelles l'optimisation de l'engagement des ressources humaines, où des jalons importants ont pu être placés avec la nouvelle organisation de la gestion des postes, l'assurance d'une rémunération en fonction des tâches effectuées et équitable entre les genres ainsi qu'un développement des salaires mesuré.

Le Conseil synodal est convaincu de pouvoir de cette manière engager les collaborateurs les plus adéquats pour faire face aux défis auxquels l'Eglise sera confrontée ces prochaines années.

Sur la base de tous ces aspects, le budget 2014 peut être considéré globalement comme équilibré et conforme à l'évolution à long terme. Le Conseil synodal prie le Synode d'approuver le budget 2014.

4. Gestion des postes

Base : Règlement d'organisation des structures et des Services généraux.

Art. 23 al. 1 : « *Le Conseil synodal dispose d'un total de points de poste pour accomplir la mission des Services généraux de l'Eglise. Ce total comprend toutes les collaboratrices et tous les collaborateurs au bénéfice d'un engagement ferme.* »

Art. 23 al. 2 : « Le total des points de poste est fixé par le Synode. »

Art. 24 al. 2 : « Le Conseil synodal est habilité à gérer sous sa propre responsabilité les points de poste accordés dans les limites du total de points fixé par le Synode. »

S'appuyant sur les calculs effectués au 1^{er} janvier 2004, le Synode d'hiver 2003 avait fixé à 6'111 le total des points de postes. Dans un autre point à l'ordre du jour, les modifications à la gestion des postes sont soumises à une décision du Synode. Voilà pourquoi l'utilisation prévue en 2014 des points de postes est présentée ici telle qu'elle a été prévue en août 2013 sans autre explication (voir page 9).

Points de postes pour 2014

Récapitulatif - gestion des postes au 1.1.2014

| Récapitulatif | % poste effectif | Besoins: emplois fixes | % poste effectif | Besoins: postes liés aux projets | Besoins: postes au général |
|---|------------------|------------------------|------------------|----------------------------------|----------------------------|
| Chancellerie | 820 | 892.5 | | | 892.5 |
| Services centraux | 1070 | 950.6 | | | 950.6 |
| Diaconie | 855 | 906.5 | | | 906.5 |
| Paroisse et formation | 1001 | 1046.9 | | | 1046.9 |
| Catéchèse | 725 | 765.1 | | | 765.1 |
| OeME-Migration | 535 | 613.9 | | | 613.9 |
| Théologie | 600 | 681.8 | 20 | 25.2 | 707.0 |
| Total prévu | 5655 | 5857.3 | 20 | 25.2 | 5882.5 |
| Points de poste approuvés | | 6000.0 | | 200.0 | 6200.0 |
| Points de poste libres | | 142.7 | | 174.8 | 317.5 |
| Réalisation processus Maison de l'Eglise | 35 | 24.5 | | | 24.5 |
| Points de poste libres au 1.1.2014 | | 167.2 | | 174.8 | 342.0 |

5. Budget d'investissement

Le projet Maison de l'Eglise a été terminé en 2013 et sa comptabilité bouclée. Le seul investissement prévu cette nouvelle année est le renouvellement de l'équipement informatique et la mise à jour des logiciels d'exploitation. Les détails concernant ce sujet sont présentés dans un document séparé. Le volume d'investissement se monte à CHF 1'185'000.- dont un préfinancement de CHF 600'000.-. L'investissement net se monte donc à CHF 585'000.- et donnant lieu à une dépréciation à hauteur de CHF 176'000, inscrites au budget. Le niveau des liquidités est suffisant pour couvrir les charges sans contracter de nouvelles dettes.

6. Propositions

En même temps qu'il lui soumet le budget, le Conseil synodale présente au Synode les propositions suivantes :

Budget

Le Synode décide

- 2.1 d'appliquer un taux de redevance de 26,8 ‰ de l'impôt simple aux paroisses bernoises,
- 2.2 d'appliquer un taux de redevance de 11,65 ‰ des impôts encaissés par le canton aux paroisses soleuroises,
- 2.3 d'octroyer aux contributions citées au points 2.1 et 2.2 un rabais de 1,0%
- 2.4 d'octroyer à l'Eglise du Jura un rabais de CHF 700.- et de fixer une contribution nette de CHF 72'200.-,
- 2.5 d'approuver le budget 2014 de l'Union synodale réformée-évangélique Berne-Jura-Soleure présentant des revenus de CHF 24'956'950.-,
des charges de CHF 25'627'150.-,
et un excédent de charges de CHF 670'200.-.

Berne, le 26 septembre 2013

Au nom du Conseil synodal :
Le chef des Services centraux :
Jörg Haberstock

Le responsable des finances :
Willy Oppliger

RECAPITULATION

| | BUDGET 2014 | | BUDGET 2013 | | COMPTE 2012 | |
|--|----------------------|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS |
| COMPTE DE FONCTIONNEMENT | 25'627'150.00 | 24'956'950.00 | 25'743'750.00 | 25'501'750.00 | 25'282'543.60 | 25'816'637.85 |
| Excédent de charges | | 670'200.00 | | 242'000.00 | | |
| Excédent de revenus | | | | | 534'094.25 | |
| 0 AUTORITES. POSTES PASTORAUX, FEPS, MEDIAS | 6'823'400.00 | 182'000.00 | 7'233'100.00 | 109'300.00 | 6'757'823.20 | 96'212.40 |
| CHARGES NETTES | | 6'641'400.00 | | 7'123'800.00 | | 6'661'610.80 |
| 1 SERVICES CENTRAUX | 3'181'050.00 | 90'100.00 | 3'011'850.00 | 114'500.00 | 2'474'523.95 | 333'739.65 |
| CHARGES NETTES | | 3'090'950.00 | | 2'897'350.00 | | 2'140'784.30 |
| 2 DIACONIE PASTORALE | 3'214'800.00 | 428'200.00 | 3'239'700.00 | 499'500.00 | 3'339'787.09 | 527'676.30 |
| CHARGES NETTES | | 2'786'600.00 | | 2'740'200.00 | | 2'812'110.79 |
| 3 CATECHESE | 2'201'250.00 | 300'700.00 | 2'171'500.00 | 272'600.00 | 2'088'568.67 | 278'327.60 |
| CHARGES NETTES | | 1'900'550.00 | | 1'898'900.00 | | 1'810'241.07 |
| 4 PAROISSES ET FORMATION | 3'095'370.00 | 231'200.00 | 2'993'600.00 | 231'200.00 | 3'197'656.12 | 262'136.20 |
| CHARGES NETTES | | 2'864'170.00 | | 2'762'400.00 | | 2'935'519.92 |
| 5 ŒCUMENISME, MISSION, COOPERATION AU DEVELOPPEMENT | 3'455'880.00 | 586'250.00 | 3'424'500.00 | 580'250.00 | 3'599'424.47 | 623'639.74 |
| CHARGES NETTES | | 2'869'630.00 | | 2'844'250.00 | | 2'975'784.73 |
| 6 THEOLOGIE, MUSIQUE SACREE | 3'498'400.00 | 579'700.00 | 3'468'000.00 | 644'100.00 | 3'302'463.95 | 731'442.40 |
| CHARGES NETTES | | 2'918'700.00 | | 2'823'900.00 | | 2'571'021.55 |
| 9 FINANCES ET CONTRIBUTIONS, CENTRE DE GWATT | 157'000.00 | 22'558'800.00 | 201'500.00 | 23'050'300.00 | 522'296.15 | 22'963'463.56 |
| REVENUS NETS | 22'401'800.00 | | 22'848'800.00 | | 22'441'167.41 | |

CLASSIFICATION PAR NATURE

| | | BUDGET 2014 | | BUDGET 2013 | | COMPTE 2012 |
|---------------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | REVENUS |
| COMPTE DE FONCTIONNEMENT | | 25'627'150.00 | 24'956'950.00 | 25'743'750.00 | 25'501'750.00 | 25'816'637.85 |
| Excédent de charges | | | 670'200.00 | | 242'000.00 | 25'816'637.85 |
| 3 | CHARGES | 25'627'150.00 | | 25'743'750.00 | | 25'816'637.85 |
| 30 | Charges de personnel | 10'946'130.00 | | 10'813'550.00 | | 10'361'881.27 |
| 300 | Autorités et commissions | 949'800.00 | | 945'100.00 | | 881'297.35 |
| 301 | Salaires personnel | 6'858'800.00 | | 6'804'100.00 | | 6'772'747.05 |
| 302 | Autres Salaires, honoraires propres | 745'950.00 | | 817'200.00 | | 733'722.00 |
| 303 | Contributions ass. sociales (AVS/AI/APG/AC) | 649'390.00 | | 635'100.00 | | 622'694.60 |
| 304 | Contributions ass. personnel | 1'002'200.00 | | 875'300.00 | | 790'424.65 |
| 305 | Contributions ass. accidents, indemnités journ. et RC | 140'940.00 | | 140'550.00 | | 137'856.85 |
| 307 | Défraiements | 252'900.00 | | 256'200.00 | | 225'858.37 |
| 308 | Formation continue, retraite, supervision | 272'650.00 | | 281'600.00 | | 127'518.60 |
| 309 | Autres charges de personnel | 73'500.00 | | 58'400.00 | | 69'761.80 |
| 31 | Biens, services et marchandises | 5'234'150.00 | | 5'629'300.00 | | 4'802'632.88 |
| 310 | Frais généraux administratifs et de fonctionnement, matériel scolaire | 399'400.00 | | 412'900.00 | | 349'307.92 |
| 311 | Mandats externes, délégations | 812'850.00 | | 702'500.00 | | 810'999.50 |
| 312 | Infrastructure de bureau | 109'400.00 | | 96'400.00 | | 69'058.35 |
| 313 | Frais de locaux | 1'024'500.00 | | 1'111'700.00 | | 887'380.35 |
| 314 | Campagnes d'information, publications | 1'128'800.00 | | 1'322'200.00 | | 900'743.47 |
| 315 | Bibliothèque, documentation, littérature | 70'600.00 | | 87'700.00 | | 82'855.69 |
| 316 | Rencontres, projets, campagnes | 280'000.00 | | 324'000.00 | | 321'800.75 |
| 317 | Cours, séminaires, sessions | 1'325'600.00 | | 1'491'500.00 | | 1'342'218.95 |
| 319 | Frais divers | 83'000.00 | | 80'400.00 | | 38'267.90 |
| 32 | Subventions pour tâches paroissiales et régionales | 895'500.00 | | 919'800.00 | | 838'133.35 |
| 321 | Subventions pour tâches paroissiales | 124'500.00 | | 138'000.00 | | 151'391.40 |
| 322 | Subventions récurrentes pour tâches régionales | 771'000.00 | | 781'800.00 | | 686'741.95 |
| 33 | Subventions pour œuvres et institutions | 7'018'270.00 | | 7'002'700.00 | | 6'923'021.60 |
| 331 | Subventions contractuelles | 5'114'710.00 | | 5'153'800.00 | | 5'178'914.85 |
| 332 | Subventions affectation | 1'903'560.00 | | 1'848'900.00 | | 1'744'106.75 |

CLASSIFICATION PAR NATURE

| | | BUDGET 2014 | | BUDGET 2013 | | COMPTE 2012 | |
|-----------|---|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS |
| 34 | Subsides pour des particuliers | 667'200.00 | | 695'600.00 | | 601'567.35 | |
| 341 | Bourses | 347'000.00 | | 372'000.00 | | 311'038.00 | |
| 342 | Finances de cours | 304'000.00 | | 306'900.00 | | 273'109.40 | |
| 343 | Dépannages | 16'200.00 | | 16'700.00 | | 17'419.95 | |
| 35 | Intérêts passifs | 20'500.00 | | 15'600.00 | | 12'864.60 | |
| 355 | Intérêts sur avoirs de fonds | 20'000.00 | | 15'000.00 | | 12'652.65 | |
| 356 | Intérêts sur comptes particuliers | 500.00 | | 600.00 | | 211.95 | |
| 36 | Subventions redistribuées | 360'600.00 | | 370'000.00 | | 366'000.00 | |
| 360 | Subventions redistribuées | 360'600.00 | | 370'000.00 | | 366'000.00 | |
| 37 | Attributions à financements spéciaux et provisions | 273'200.00 | | 260'200.00 | | 1'157'610.90 | |
| 370 | Attributions aux fonds | 273'200.00 | | 260'200.00 | | 834'500.35 | |
| 375 | Attributions aux provisions | | | | | 323'110.55 | |
| 38 | Dépréciations, Clôture | 185'600.00 | | 5'000.00 | | 541'887.05 | |
| 382 | Dépréciations équipement informatique | 180'600.00 | | | | 7'078.70 | |
| 384 | Correction de la valeur comptable | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 714.10 | |
| 389 | Excédent de revenus | | | | | 534'094.25 | |
| 39 | Imputations internes | 26'000.00 | | 32'000.00 | | 211'038.85 | |
| 390 | Charges imputées | 26'000.00 | | 32'000.00 | | 211'038.85 | |
| 4 | REVENUS | | 24'956'950.00 | | 25'501'750.00 | | 25'816'637.85 |
| 40 | Prestations des paroisses et de l'Eglise du canton du Jura | | 22'731'800.00 | | 23'302'300.00 | | 23'240'726.04 |
| 400 | Contributions des paroisses | | 22'385'300.00 | | 22'950'000.00 | | 22'884'354.00 |
| 401 | Collectes des paroisses | | 110'000.00 | | 110'000.00 | | 111'562.04 |
| 402 | Subventions des paroisses | | 165'000.00 | | 169'000.00 | | 171'810.00 |
| 403 | Contributions de l'Eglise cantonale du Jura | | 71'500.00 | | 73'300.00 | | 73'000.00 |
| 41 | Subventions de la Confédération, du canton et des Eglises | | 570'650.00 | | 604'350.00 | | 627'640.45 |
| 411 | Canton | | 403'000.00 | | 400'000.00 | | 402'976.00 |
| 412 | Eglises réformées cantonales | | | | 41'300.00 | | 65'356.40 |
| 413 | Autres Eglises | | 167'650.00 | | 163'050.00 | | 159'308.05 |

CLASSIFICATION PAR NATURE

| | | BUDGET 2014 | | BUDGET 2013 | | COMPTE 2012 | |
|-----------|--|-------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|
| | | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS |
| 43 | Dédommagements, remboursements | | 715'100.00 | | 806'300.00 | | 963'692.60 |
| 431 | Taxes, participations, remboursements | | 135'100.00 | | 172'500.00 | | 283'671.85 |
| 432 | Produit de ventes | | 12'600.00 | | 13'700.00 | | 26'794.80 |
| 433 | Taxes de cours et de séminaires, écolages | | 558'700.00 | | 610'900.00 | | 641'055.50 |
| 439 | Divers dédommagements | | 8'700.00 | | 9'200.00 | | 12'170.45 |
| 45 | Revenus des biens | | 277'100.00 | | 125'900.00 | | 117'527.41 |
| 451 | Intérêts sur avoirs en banque et CCP | | 150'000.00 | | 48'000.00 | | 34'654.55 |
| 453 | Intérêts sur avances et prêts | | 7'000.00 | | 3'600.00 | | 6'696.60 |
| 455 | Revenus immobiliers | | 110'100.00 | | 71'800.00 | | 73'692.35 |
| 456 | Revenus de participation | | 10'000.00 | | 2'500.00 | | 2'483.91 |
| 46 | Subventions redistribuées | | 360'600.00 | | 370'000.00 | | 366'000.00 |
| 460 | Subventions redistribuées | | 360'600.00 | | 370'000.00 | | 366'000.00 |
| 47 | Retraits de financements spéciaux et provisions | | 275'700.00 | | 260'900.00 | | 290'012.50 |
| 470 | Retraits de fonds | | 275'700.00 | | 260'900.00 | | 281'764.50 |
| 471 | Retraits d'autres financements spéciaux | | | | | | 4'000.00 |
| 475 | Retraits de provisions | | | | | | 4'248.00 |
| 49 | Imputations internes | | 26'000.00 | | 32'000.00 | | 211'038.85 |
| 490 | Charges imputées | | 26'000.00 | | 32'000.00 | | 211'038.85 |

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

| C= Ces positions sont expliquées dans l'annexe | | BUDGET 2014 | | BUDGET 2013 | | COMPTE 2012 | |
|--|--|---|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| | | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS |
| COMPTE DE FONCTIONNEMENT | | 25'627'150.00 | 24'956'950.00 | 25'743'750.00 | 25'501'750.00 | 25'282'543.60 | 25'816'637.85 |
| Excédent de charges | | | 670'200.00 | | 242'000.00 | | |
| Excédent de revenus | | | | | | 534'094.25 | |
| 0 | AUTORITÉS, POSTES PASTORAUX, FEPS, MÉDIAS | 6'823'400.00 | 182'000.00 | 7'233'100.00 | 109'300.00 | 6'757'823.20 | 96'212.40 |
| C 20 | Synode | 368'300.00 | | 353'300.00 | | 243'060.90 | |
| 020.300.01 | Indemnités députés | 120'000.00 | | 112'000.00 | | 75'658.00 | |
| 020.300.02 | Indemnités procès-verbal | 25'000.00 | | 20'000.00 | | 15'332.25 | |
| 020.300.03 | Indemnités bureau et commissions synodales | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 21'047.50 | |
| 020.300.04 | Indemnités bureau CEG/COFI | 8'000.00 | | 10'000.00 | | 5'068.20 | |
| 020.303.01 | Contributions assurances sociales | 2'000.00 | | 1'500.00 | | 1'408.80 | |
| 020.303.02 | Caisse d'allocations familiales, contr. | 600.00 | | 400.00 | | 398.05 | |
| 020.305.01 | Contributions assurances-accidents | 100.00 | | 100.00 | | 43.30 | |
| 020.307.01 | Défraiements des députés | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 39'396.70 | |
| 020.307.02 | Remb. des frais aux commissions synodales | 8'000.00 | | 10'000.00 | | 6'057.40 | |
| 020.310.01 | Impression procès-verbal | 25'000.00 | | 24'000.00 | | 18'019.05 | |
| 020.311.01 | Mandats externes | 40'000.00 | | 42'000.00 | | 17'652.60 | |
| 020.311.02 | Interprètes et huissiers | 25'000.00 | | 19'000.00 | | 16'722.15 | |
| 020.311.03 | Vérification des comptes | 16'000.00 | | 16'000.00 | | 14'877.80 | |
| 020.319.01 | Frais divers | 1'600.00 | | 1'300.00 | | 1'115.60 | |
| 020.319.02 | Crédit pour la présidence | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 263.50 | |
| 020.390.01 | Charges imputées (secrétariat) | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| C 30 | Conseil synodal | 1'474'200.00 | 79'000.00 | 1'635'500.00 | 4'000.00 | 1'608'117.90 | |
| 030.300.01 | Salaires conseillers synodaux | 725'000.00 | | 725'000.00 | | 724'664.45 | |
| 030.300.03 | Indemnités commissions | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 030.300.04 | Indemnités pour mandats extraord. CS | | | 10'000.00 | | | |
| C | 030.301.02 | Réserve points de postes | | 250'000.00 | | 207'555.40 | |
| | 030.303.01 | Contributions assurances sociales | 44'900.00 | 45'300.00 | | 43'787.65 | |
| | 030.303.02 | Caisse d'allocations familiales, contrib. | 13'000.00 | 13'000.00 | | 12'751.90 | |
| | 030.304.01 | Contributions assurances personnel | 69'500.00 | 73'600.00 | | 64'972.85 | |
| | 030.305.01 | Contr. assurances accidents, indemnité journ. et RC | 12'600.00 | 12'700.00 | | 12'909.40 | |
| | 030.307.01 | Défraiements Conseil synodal | 47'000.00 | 45'000.00 | | 45'494.60 | |
| | 030.308.01 | Formation continue | 7'700.00 | 7'700.00 | | 270.00 | |
| | 030.308.02 | Retraits et div. sessions CS | 17'000.00 | 19'000.00 | | 5'885.35 | |

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

| C= Ces positions sont expliquées dans l'annexe | | BUDGET 2014 | | BUDGET 2013 | | COMPTE 2012 | |
|--|---------------------------------|---|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS |
| | 030.310.01 | Forfait pour frais de bureau | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 34'920.00 |
| C | 030.311.01 | Mandats externes | 418'000.00 | | 258'000.00 | | 153'545.10 |
| | 030.311.02 | Délégations | 2'000.00 | | 4'700.00 | | 4'172.45 |
| C | 030.311.03 | Maison de l'Eglise: coûts d'organisation et déménagement | | | 50'000.00 | | 256'525.25 |
| | 030.317.01 | Conférences, cours et séminaires | 29'000.00 | | 33'000.00 | | 27'361.80 |
| | 030.319.01 | Crédit à libre disposition Conseil synodal | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 4'301.70 |
| | 030.319.02 | Crédit à libre disposition délégation de la condition féminine | 23'000.00 | | 23'000.00 | | 9'000.00 |
| | 030.431.09 | Remboursements divers | | 4'000.00 | | 4'000.00 | |
| | 030.470.01 | Retraits de fons pour le projet "Sonderkurs" | | 75'000.00 | | | |
| C 31 | Chancellerie de l'Eglise | | 1'267'900.00 | 24'000.00 | 1'142'600.00 | 28'000.00 | 1'397'750.35 |
| C | 031.301.01 | Salaires emplois fixes | 970'700.00 | | 888'600.00 | | 999'253.30 |
| C | 031.302.01 | Autres salaires, honoraires propres | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 25'371.05 |
| | 031.303.01 | Contributions assurances sociales | 60'800.00 | | 56'100.00 | | 65'075.00 |
| | 031.303.02 | Caisse d'allocations familiales, contrib. | 17'600.00 | | 15'900.00 | | 18'492.65 |
| | 031.304.01 | Contributions assurances personnel | 149'200.00 | | 103'900.00 | | 104'434.90 |
| | 031.305.01 | Contr. assurances accidents, indemnité journ. et RC | 16'400.00 | | 16'300.00 | | 18'134.90 |
| | 031.307.01 | Défraiements | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 3'938.55 |
| | 031.308.01 | Formation continue | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 4'306.40 |
| | 031.308.02 | Retrait, supervision | 3'000.00 | | 4'000.00 | | 1'013.00 |
| | 031.309.01 | Recrutement de personnel | | | 4'000.00 | | 3'717.80 |
| | 031.309.02 | Autres frais de personnel | 600.00 | | 2'000.00 | | 5'542.05 |
| | 031.310.01 | Matériel de bureau, papier | | | | | 12'846.15 |
| | 031.310.02 | Taxes de communication | | | | | 5'615.90 |
| | 031.310.03 | Frais d'envoi, taxes CCP | | | | | 13'942.65 |
| | 031.310.04 | Imprimés divers | 8'000.00 | | 11'000.00 | | 14'652.60 |
| | 031.310.09 | Matériel courant pour ménages/groupes | 400.00 | | 300.00 | | 389.45 |
| | 031.311.01 | Honoraires mandats externes | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 4'875.65 |
| | 031.312.01 | Acquisitions infrastructure de bureaux | | | | | 476.10 |
| | 031.312.02 | Leasing, entretien infrastructure de bureaux | | | | | 15'372.80 |
| | 031.315.01 | Journaux, revues | 6'200.00 | | 6'200.00 | | 6'057.50 |
| | 031.315.02 | Littérature, documentation | 2'200.00 | | 1'500.00 | | 2'163.15 |
| | 031.319.01 | Frais divers | 800.00 | | 800.00 | | 778.80 |
| | 031.390.01 | Charges imputées (frais de location) | | | | | 71'300.00 |

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

| C= Ces positions sont expliquées dans l'annexe | | BUDGET 2014 | | BUDGET 2013 | | COMPTE 2012 | |
|--|---|-------------------|------------------|---------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS |
| 031.431.01 | Versements APG et indemnités journ. | | | | 4'000.00 | | |
| 031.431.09 | Remboursements divers | | 500.00 | | 500.00 | | 52.95 |
| 031.490.01 | Charges imputées (IKK/CIC), secrétariat Synode) | | 23'500.00 | | 23'500.00 | | 10'000.00 |
| C 32 | Service de la communication | 929'800.00 | 2'500.00 | 1'194'500.00 | 5'000.00 | 724'757.35 | 14'051.00 |
| 032.311.01 | Honoraires mandats externes | | | | | 5'367.50 | |
| 032.314.01 | Circulaires, newsletter | | | | | 97'545.40 | |
| 032.314.02 | Rapport d'activité | 51'000.00 | | 51'000.00 | | 51'971.30 | |
| 032.314.03 | Documentation sur notre Eglise | | | | | 9'139.50 | |
| 032.314.04 | Envoi groupé | 32'000.00 | | 30'000.00 | | 31'055.75 | |
| C 032.314.05 | Rapport de la décennie | 50'000.00 | | 226'000.00 | | 153'803.55 | |
| C 032.314.06 | Médias électroniques | 105'000.00 | | 113'000.00 | | 52'800.00 | |
| C 032.314.07 | Relations publiques | 30'000.00 | | 21'000.00 | | 119'870.60 | |
| C 032.314.08 | Conception, conseil, formation | 98'500.00 | | 58'500.00 | | | |
| C 032.314.09 | Production d'imprimés | 353'300.00 | | 448'000.00 | | 53'921.55 | |
| C 032.314.10 | Actualisation Internet | 210'000.00 | | 247'000.00 | | 90'095.95 | |
| 032.316.01 | RP, publicité | | | | | 56'328.55 | |
| 032.316.02 | Réalisation du concept de communication | | | | | 2'853.70 | |
| 032.317.01 | Cours médias | | | | | 4.00 | |
| 032.431.02 | Envoi groupé | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 4'175.00 |
| 032.431.09 | Remboursements divers | | | | | | 2'816.00 |
| 032.433.01 | Contrib. des partic. au cours sur les médias | | | | 2'500.00 | | |
| 032.490.01 | Charges imputées (envois groupés) | | | | | | 7'060.00 |
| C 35 | Présence des Eglises dans des expositions | 190'000.00 | 44'700.00 | 170'000.00 | 40'500.00 | 205'066.75 | 43'720.00 |
| 035.316.01 | Frais de projet Participation expositions | 190'000.00 | | 170'000.00 | | 205'066.75 | |
| 035.402.01 | Contributions paroisses | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 8'190.00 |
| 035.413.01 | Contributions Eglise catholique romaine | | 39'300.00 | | 35'200.00 | | 35'190.00 |
| 035.431.01 | Contributions de tiers | | 400.00 | | 300.00 | | 340.00 |
| 36 | Médias, journalisme | 651'100.00 | 20'000.00 | 738'300.00 | 20'000.00 | 726'495.25 | 20'000.00 |
| 036.322.01 | Rédaction 'Vie Protestante' | 28'300.00 | | 28'300.00 | | 28'300.00 | |
| C 036.331.01 | Médias réformés | 426'800.00 | | 520'000.00 | | 519'920.00 | |
| 036.331.02 | Office protestant des médias OPM | 107'000.00 | | 108'000.00 | | 100'117.25 | |
| 036.332.01 | "Reformiert" en braille | 5'500.00 | | 5'500.00 | | 5'111.00 | |
| C 036.332.02 | Centre d'information évangélique Eglises-sectes-religions | 33'500.00 | | 23'100.00 | | 23'047.00 | |

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

| C= Ces positions sont expliquées dans l'annexe | BUDGET 2014 | | BUDGET 2013 | | COMPTE 2012 | |
|--|---|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS |
| 036.332.04 | Telebilingue; contribution | 50'000.00 | | 50'000.00 | 50'000.00 | |
| 036.332.06 | Groupe de travail œcuménique pour Foires et projets | | | 3'400.00 | | |
| 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 | 3'000.00 | | 3'000.00 | 5'001.70 | |
| 050.300.01 | Indemnités Commission | 3'000.00 | | 3'000.00 | 4'997.00 | |
| 050.305.01 | Contr. assurances accidents, indemnité journ. et RC | | | | 4.70 | |
| 60 | Postes pastoraux propres aux paroisses | 11'000.00 | | 11'000.00 | 9'428.00 | |
| 060.311.01 | Installations | 8'000.00 | | 8'000.00 | 9'428.00 | |
| 060.321.01 | Contributions | 3'000.00 | | 3'000.00 | | |
| 61 | Postes pastoraux régionaux | 132'000.00 | 11'800.00 | 117'000.00 | 11'800.00 | 93'533.60 |
| C 061.322.01 | Postes pastoraux régionaux | 75'000.00 | | 60'000.00 | | 53'588.60 |
| 061.331.01 | Assistance spirituelle en cas de catastrophe | 57'000.00 | | 57'000.00 | | 39'945.00 |
| 061.413.01 | Contributions Conférence interconfessionnelle (IKK/CIC) | | 11'800.00 | | 11'800.00 | 8'388.45 |
| 62 | Consécration et reconnaissance de ministère | 55'000.00 | | 125'000.00 | 35'234.40 | |
| C 062.316.01 | Célébration de consécration et de reconnaissance de ministère | 55'000.00 | | 125'000.00 | | 33'794.40 |
| C 062.319.01 | Frais divers | | | | | 1'440.00 |
| 90 | Fédération des Eglises (FEPS) | 1'525'900.00 | | 1'527'700.00 | 1'524'964.00 | |
| 090.307.01 | Indemnités délégués | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 6'716.00 |
| C 090.331.01 | Participation aux frais administratifs | 1'482'000.00 | | 1'482'000.00 | | 1'481'534.00 |
| C 090.331.02 | Conférences ecclésiastiques | 33'900.00 | | 35'700.00 | | 36'714.00 |
| 99 | Contributions diverses, crédit global | 201'700.00 | | 201'700.00 | 184'413.00 | |
| 099.332.01 | Annuaire suisse de droit ecclésial | 1'700.00 | | 1'700.00 | | 1'643.00 |
| 099.332.02 | Crédit global | 200'000.00 | | 200'000.00 | | 182'770.00 |

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

| C= Ces positions sont expliquées dans l'annexe | | BUDGET 2014 | | BUDGET 2013 | | COMPTE 2012 | |
|--|--|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS |
| 1 | SERVICES CENTRAUX | 3'181'050.00 | 90'100.00 | 3'011'850.00 | 114'500.00 | 2'474'523.95 | 333'739.65 |
| C 100 | Secteur Services centraux | 1'239'800.00 | 78'900.00 | 1'283'050.00 | 98'300.00 | 1'265'379.40 | 152'533.25 |
| C | 100.301.01 Salaires emplois fixes | 963'500.00 | | 1'018'000.00 | | 866'344.15 | |
| C | 100.302.01 Autres salaires, honoraires propres | 54'300.00 | | 29'200.00 | | 46'074.85 | |
| | 100.303.01 Contributions assurances sociales | 63'200.00 | | 64'300.00 | | 58'354.05 | |
| | 100.303.02 Caisse d'allocations familiales, contr. | 18'200.00 | | 18'200.00 | | 16'347.95 | |
| | 100.304.01 Contributions assurances personnelles | 88'000.00 | | 99'200.00 | | 101'055.70 | |
| | 100.305.01 Contr. assurances accidents, indemnité journ. et RC | 18'200.00 | | 19'250.00 | | 16'830.90 | |
| | 100.307.01 Défraiements | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 952.90 | |
| | 100.308.01 Formation continue | 15'700.00 | | 13'500.00 | | 8'207.70 | |
| | 100.308.02 Retraite, supervision | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 1'016.50 | |
| | 100.309.01 Recrutement de personnel | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 7'981.65 | |
| | 100.309.02 Autres frais de personnel | 1'700.00 | | 1'100.00 | | 3'534.80 | |
| | 100.309.03 Service de consultation sociale externe | | | | | 368.55 | |
| | 100.309.04 Contribution à la garde d'enfant | | | | | 21'677.80 | |
| | 100.310.01 Matériel de bureau, papier | | | | | 1'995.80 | |
| | 100.310.02 Taxes de communication | | | | | 7'764.85 | |
| | 100.310.03 Frais d'envoi | | | | | 6'694.20 | |
| | 100.310.04 Taxes bancaires et CCP | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'489.00 | |
| | 100.310.05 Imprimés divers | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 11'421.95 | |
| | 100.310.06 Assurances mobilières | | | | | 5'360.60 | |
| | 100.310.09 Matériel courant pour ménages/groupes | | | | | 726.35 | |
| | 100.311.01 Honoraires mandats externes | 1'200.00 | | 3'000.00 | | 3'422.70 | |
| | 100.312.01 Acquisitions infrastructure de bureaux | | | | | 909.75 | |
| | 100.312.02 Leasing, entretien infrastructure de bureaux | | | | | 2'799.75 | |
| | 100.315.01 Journaux, revues | 200.00 | | 2'300.00 | | 99.90 | |
| | 100.315.02 Littérature, documentation | 1'000.00 | | 300.00 | | 326.50 | |
| | 100.319.01 Frais divers | | | | | 3'826.70 | |
| | 100.332.01 Cotisations | 100.00 | | 200.00 | | 940.00 | |
| | 100.390.01 Charges imputées (frais de location) | | | | | 67'853.85 | |
| | 100.400.01 Paroisses pour admin. péréquation financière | | 65'000.00 | | 65'000.00 | | 65'000.00 |
| | 100.431.01 Versements APG et indemnités journ. | | 3'200.00 | | 23'100.00 | | 70'739.60 |
| | 100.431.09 Remboursements divers | | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 5'258.00 |
| | 100.432.01 Vente de publications | | 5'000.00 | | 4'000.00 | | 6'896.60 |

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

| C= Ces positions sont expliquées dans l'annexe | | BUDGET 2014 | | BUDGET 2013 | | COMPTE 2012 | |
|--|---|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|---------------------|------------------|
| | | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS |
| 100.439.01 | Dédommagements divers | | 2'000.00 | | 2'500.00 | | 2'064.05 |
| 100.490.01 | Charges imputées | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'575.00 |
| C 110 | Services informatiques | 718'150.00 | 9'700.00 | 502'400.00 | 9'700.00 | 1'035'040.25 | 11'552.55 |
| 110.301.01 | Salaires emplois fixes | 176'500.00 | | 172'700.00 | | 170'224.60 | |
| 110.303.01 | Contributions assurances sociales | 11'100.00 | | 11'000.00 | | 10'849.60 | |
| 110.303.02 | Caisse d'allocations familiales, contrib. | 3'200.00 | | 3'000.00 | | 3'064.00 | |
| 110.304.01 | Contributions assurances personnel | 16'000.00 | | 16'400.00 | | 15'893.35 | |
| 110.305.01 | Contr. assurances accidents, indemnité journ. et RC | 3'300.00 | | 3'200.00 | | 3'230.40 | |
| 110.307.01 | Défraiements | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 456.40 | |
| 110.308.01 | Formation continue | 7'200.00 | | 5'000.00 | | 961.80 | |
| 110.308.02 | Cours personnel | 3'800.00 | | 5'000.00 | | 56.90 | |
| 110.310.01 | Matériel de consommation courante | 1'500.00 | | 1'000.00 | | 1'426.70 | |
| 110.310.03 | Exploitation du réseau | 26'000.00 | | 26'000.00 | | 41'951.05 | |
| 110.310.04 | Assurances | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'487.75 | |
| C 110.311.01 | Mandats externes, maintenance | 215'150.00 | | 182'000.00 | | 148'732.00 | |
| 110.312.01 | Acquisitions, installations | 5'500.00 | | 5'500.00 | | 8'592.10 | |
| C 110.312.02 | Entretien, réparations | 10'000.00 | | 20'000.00 | | 2'106.05 | |
| C 110.312.03 | Exploitation Imprimantés/copieurs | 53'400.00 | | 45'000.00 | | | |
| 110.313.01 | Loyer | | | 1'200.00 | | 13'404.00 | |
| 110.313.02 | Charges | | | 400.00 | | 4'247.55 | |
| 110.315.01 | Littérature spécialisée | 500.00 | | 1'000.00 | | 277.30 | |
| 110.319.01 | Frais divers | 400.00 | | | | | |
| 110.370.01 | Attribution aux provisions | | | | | 600'000.00 | |
| C 110.382.01 | Dépréciations | 180'600.00 | | | | 7'078.70 | |
| 110.431.02 | Recettes prestation informatique | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'529.50 |
| 110.431.09 | Remboursements divers | | 5'700.00 | | 5'700.00 | | 7'023.05 |
| C 120 | Immeuble Altenbergstrasse 66 | 915'500.00 | | 885'500.00 | | 4'450.45 | |
| C 120.312.01 | Acquisitions infrastructure de bureaux | 22'000.00 | | 8'000.00 | | | |
| 120.312.02 | Entretien infrastructure de bureaux | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 120.313.01 | Loyers | 609'000.00 | | 609'000.00 | | | |
| C 120.313.02 | Frais de chauffage, charges | 155'500.00 | | 190'500.00 | | | |
| C 120.313.03 | Nettoyage | 108'000.00 | | 70'000.00 | | 4'450.45 | |
| C 120.313.04 | Entretien des bureaux | 18'000.00 | | 5'000.00 | | | |

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

| C= Ces positions sont expliquées dans l'annexe | | BUDGET 2014 | | BUDGET 2013 | | COMPTE 2012 | |
|--|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS |
| 130. | Charges/recettes suprasectorielles | 307'600.00 | 1'500.00 | 315'100.00 | 6'500.00 | | |
| C | 130.302.01 Autres salaires, honoraires propres | 30'000.00 | | 38'000.00 | | | |
| | 130.303.01 Contributions assurances sociales | 1'900.00 | | 2'500.00 | | | |
| | 130.303.02 Caisse d'allocations familiales, contrib. | 500.00 | | 600.00 | | | |
| | 130.305.01 Contr. assurances accidents, indemnité journ. et RC | 400.00 | | 400.00 | | | |
| C | 130.307.01 mobility | 2'800.00 | | | | | |
| | 130.309.02 Autres frais de personnel | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| | 130.309.03 Service de consultation sociale externe | 2'500.00 | | 2'500.00 | | | |
| | 130.309.04 Contribution à la garde d'enfant | 29'000.00 | | 29'000.00 | | | |
| C | 130.309.05 Structure d'accueil - harcèlement sexuel | 5'000.00 | | | | | |
| | 130.310.01 Matériel de bureau, papier | 84'000.00 | | 84'000.00 | | | |
| C | 130.310.02 taxes de communication | 27'000.00 | | 36'000.00 | | | |
| | 130.310.03 frais d'envoi, taxes CCP | 98'000.00 | | 100'000.00 | | | |
| | 130.310.04 Assurances mobilières | 8'000.00 | | 7'000.00 | | | |
| | 130.310.09 Matériel courant pour ménages | 8'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| | 130.319.01 Frais divers | 5'500.00 | | 5'100.00 | | | |
| | 130.431.02 Remboursements divers | | 1'500.00 | | 6'500.00 | | |
| C | 180 Immeuble Bürenstrasse 12 | | | 25'800.00 | | 169'653.85 | 169'653.85 |
| | 180.313.01 Loyer | | | 8'300.00 | | 91'491.00 | |
| | 180.313.02 Charges, frais de chauffage | | | 4'000.00 | | 57'685.60 | |
| | 180.313.03 Frais d'exploitation de la propriété par étage | | | 13'500.00 | | 20'477.25 | |
| | 180.490.01 Charges imputées (locaux) | | | | | | 169'653.85 |
| C | 2 DIACONIE, PASTORALE | 3'214'800.00 | 428'200.00 | 3'239'700.00 | 499'500.00 | 3'339'787.09 | 527'676.30 |
| C | 200 Secteur Diaconie | 1'622'100.00 | 29'900.00 | 1'611'800.00 | 63'200.00 | 1'748'351.34 | 80'943.80 |
| | 200.300.01 Indemnités commissions | 4'600.00 | | 3'600.00 | | 4'492.40 | |
| | 200.301.01 Salaires emplois fixes | 1'076'500.00 | | 1'045'000.00 | | 1'006'045.95 | |
| C | 200.302.01 Autres salaires, honoraires propres | 8'400.00 | | 21'000.00 | | 12'949.85 | |
| | 200.303.01 Contributions assurances sociales | 67'400.00 | | 65'800.00 | | 64'464.75 | |
| | 200.303.02 Caisse d'allocations familiales, contrib. | 19'450.00 | | 18'600.00 | | 18'233.05 | |
| C | 200.304.01 Contributions assurances personnel | 149'600.00 | | 121'000.00 | | 105'850.15 | |
| | 200.305.01 Contr. assurances accidents, indemnité journ. et RC | 19'400.00 | | 19'300.00 | | 19'085.70 | |
| | 200.307.01 Défraiements | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 10'825.70 | |
| | 200.307.02 Frais de déplacement des aumôniers de prison | 25'000.00 | | 22'000.00 | | 20'252.05 | |

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

| C= Ces positions sont expliquées dans l'annexe | BUDGET 2014 | | BUDGET 2013 | | COMPTE 2012 | |
|--|---|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|
| | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS |
| 200.308.01 | Formation continue | 23'750.00 | 22'700.00 | | 29'076.70 | |
| 200.308.02 | Retraite, supervision | 14'700.00 | 11'700.00 | | 9'965.45 | |
| C 200.309.01 | Recrutement de personnel | 10'000.00 | 6'000.00 | | | |
| 200.309.02 | Autres frais de personnel | 3'300.00 | 2'800.00 | | 750.00 | |
| 200.310.01 | Matériel de bureau, imprimés | | | | 8'056.20 | |
| 200.310.02 | Taxes de communication | | | | 3'311.75 | |
| 200.310.03 | Frais d'envoi, taxes CCP | | | | 16'292.80 | |
| 200.310.09 | Matériel courant pour ménages/groupes | 1'500.00 | 3'000.00 | | 3'825.90 | |
| 200.311.01 | Honoraires mandats externes | 5'000.00 | 5'000.00 | | 6'262.00 | |
| 200.311.02 | frabina | 21'000.00 | 21'000.00 | | 21'000.00 | |
| 200.312.01 | Acquisitions infrastructure de bureaux | | | | 548.00 | |
| 200.312.02 | Leasing, entretien infrastructure de bureaux | | | | 1'307.80 | |
| C 200.313.01 | Loyer | | 21'000.00 | | 162'946.20 | |
| C 200.313.02 | Charges, frais de chauffage | | 5'000.00 | | 33'559.30 | |
| 200.314.01 | Campagnes d'information, publications | 11'000.00 | 14'600.00 | | 31'285.55 | |
| 200.315.01 | Journaux, revues | 2'600.00 | 2'500.00 | | 2'174.45 | |
| 200.315.02 | Bibliothèque, documentation | 3'200.00 | 3'200.00 | | 2'755.49 | |
| C 200.316.01 | Projets | 19'000.00 | 13'000.00 | | 6'500.00 | |
| C 200.317.01 | Conférences, cours et séminaires | 19'500.00 | 33'300.00 | | 25'317.15 | |
| C 200.317.02 | Cultes, manifest. paroisse sourds | 56'600.00 | 69'000.00 | | 64'174.10 | |
| 200.317.03 | Fokus 50+ | 24'000.00 | 24'000.00 | | 31'516.10 | |
| 200.319.01 | Frais divers | 3'000.00 | 2'300.00 | | 3'242.20 | |
| 200.319.02 | Frais divers des aumôniers de prison | 2'000.00 | 4'000.00 | | 1'287.65 | |
| 200.332.01 | Cotisations | 3'900.00 | 3'700.00 | | 3'577.00 | |
| 200.343.01 | Soutiens CPF | 11'700.00 | 11'700.00 | | 13'737.95 | |
| 200.343.02 | Soutien Paroisse sourds et malentendants | 4'000.00 | 4'000.00 | | 3'682.00 | |
| 200.431.01 | Versements APG et indemnités journ. | | | | | 11'211.05 |
| 200.431.03 | Recettes de sous-locations | | | | | 8'255.00 |
| 200.431.04 | Gestion de locaux | | | | | 1'210.00 |
| 200.431.09 | Remboursements divers | | 1'000.00 | 1'000.00 | | 2'912.15 |
| 200.432.01 | Produits de ventes | | 700.00 | 700.00 | | 1'485.20 |
| 200.433.01 | Contr. des part. aux cours et réunions | | 8'500.00 | 10'300.00 | | 6'610.00 |
| C 200.433.02 | Contrib. des part. aux cours et réunions HBG | | 13'000.00 | 38'500.00 | | 33'154.00 |
| 200.439.01 | Contr. volontaires + dons Service Couples, partenariats, familles | | 4'200.00 | 4'200.00 | | 7'957.90 |

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

| C= Ces positions sont expliquées dans l'annexe | | BUDGET 2014 | | BUDGET 2013 | | COMPTE 2012 | |
|--|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS |
| 200.439.02 | Dons Paroisse sourds et malentendants | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'148.50 |
| 200.490.01 | Charges imputées | | | | 6'000.00 | | 6'000.00 |
| 210 | Aumônerie des handicapés JURA | 62'500.00 | | 62'000.00 | | 54'623.00 | |
| 210.322.01 | Frais de personnel et d'exploitation Aum. des sourds et des malentendants | 34'200.00 | | 33'700.00 | | 26'323.00 | |
| 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 | 425'300.00 | 363'300.00 | 432'000.00 | 370'000.00 | 427'586.50 | 366'000.00 |
| C 230.322.01 | Subventions ordinaires de fonctionnement | 52'700.00 | | 50'000.00 | | 50'000.00 | |
| 230.342.01 | Cours/supervision conseils conjugaux | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 11'586.50 | |
| 230.360.01 | Contribution d'exploitation du Canton | 360'600.00 | | 366'000.00 | | 358'200.00 | |
| 230.360.02 | Report renchérissement | | | 4'000.00 | | 7'800.00 | |
| 230.460.01 | Participation du Canton de Berne | | 360'600.00 | | 370'000.00 | | 366'000.00 |
| 230.470.01 | Retrait du fonds du Synode d'arrondissement | | 2'045.00 | | | | |
| 230.470.02 | Retrait du fonds de secours | | 655.00 | | | | |
| 250 | Formation coll. socio-diaconaux | 166'300.00 | 35'000.00 | 182'800.00 | 35'000.00 | 156'587.70 | 33'458.00 |
| C 250.322.01 | Stage de diacres dans le Jura | | | 26'000.00 | | | |
| 250.331.01 | Conférence ministères diaconaux | 23'500.00 | | 23'500.00 | | 28'800.00 | |
| 250.332.01 | Ecole supérieure de travail social | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 20'000.00 | |
| C 250.332.02 | Séminaire diaconal théologique Aarau | 21'800.00 | | 21'800.00 | | 21'906.00 | |
| 250.332.04 | Participation aux coûts des stagiaires | 18'000.00 | | 12'000.00 | | 12'000.00 | |
| 250.341.01 | Bourses | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 33'458.00 | |
| 250.342.01 | Participation à la form. continue et complémentaire BSD | 18'000.00 | | 14'500.00 | | 10'423.70 | |
| 250.370.01 | Attribution au fonds des bourses | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 30'000.00 | |
| 250.470.01 | Retrait du fonds des bourses | | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 33'458.00 |
| 260 | Chapitre diaconal | 12'100.00 | | 12'100.00 | | 6'837.30 | |
| 260.300.01 | Indemnités | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 2'600.00 | |
| 260.307.01 | Défraiements | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'087.30 | |
| 260.317.01 | Biens, services et marchandises | 2'800.00 | | 2'800.00 | | | |
| 260.332.01 | Cotisation de membre assoc. faïtière Collaborateur socio-diaconal | 3'300.00 | | 3'300.00 | | 3'150.00 | |

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

| C= Ces positions sont expliquées dans l'annexe | | BUDGET 2014 | | BUDGET 2013 | | COMPTE 2012 | |
|--|--|-------------------|---------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS |
| 265 | diaconie.ch | | | 52'500.00 | 31'300.00 | 53'636.25 | 43'274.50 |
| | 265.302.01 Salaire direction avant-projet | | | 26'100.00 | | 26'347.00 | |
| | 265.303.01 Contributions assurances sociales | | | 1'700.00 | | 1'661.45 | |
| | 265.303.02 Caisse d'allocations familiales, contrib. | | | 500.00 | | 470.95 | |
| | 265.304.01 Contributions assurances personnel | | | 2'400.00 | | 2'870.30 | |
| | 265.305.01 Contr. assurances accidents, indemnités journ. | | | 300.00 | | 273.15 | |
| | 265.307.01 Défraiements | | | 1'000.00 | | 668.40 | |
| | 265.310.03 Info, frais d'envoi | | | 4'000.00 | | 1'296.00 | |
| | 265.310.09 Biens, services et marchandises | | | 1'000.00 | | 358.00 | |
| C | 265.332.01 projet diaconie.ch | | | 9'500.00 | | 13'691.00 | |
| | 265.390.01 Charges imputées, infrastructure | | | 6'000.00 | | 6'000.00 | |
| | 265.412.01 Eglises cantonales, contr. Kiko | | | | 31'300.00 | | 43'274.50 |
| 270 | Secrétariat œcuménique alémanique pour l'aumônerie des prisons | 5'100.00 | | 4'900.00 | | 4'655.00 | |
| | 270.332.01 Secrét. œcum. pour l'aumônerie des prisons, contr. conférence des Eglises | 5'100.00 | | 4'900.00 | | 4'655.00 | |
| 293 | Subventions Couples et familles | 146'000.00 | | 146'000.00 | | 146'000.00 | |
| | 293.332.02 Assistance femmes:office de consultation pour femmes et 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: | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | |
| | 293.332.11 Forum 'Ein Eltern' | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 | |
| 299 | Contributions diverses | 775'400.00 | | 735'600.00 | | 741'510.00 | 4'000.00 |
| | 299.322.01 Prison de district, Berne | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'000.00 | |
| C | 299.322.02 Centre social protestant Jura | 174'500.00 | | 174'500.00 | | 171'400.00 | |
| | 299.331.01 La main tendue, Berne | 230'000.00 | | 230'200.00 | | 230'000.00 | |
| | 299.331.02 La main tendue, Bienne | 92'500.00 | | 92'500.00 | | 92'500.00 | |
| | 299.331.03 Charge d'enseign. en diaconie, UNI Berne | 26'900.00 | | 26'900.00 | | 26'700.00 | |
| C | 299.331.04 Service de conseil juridique pour personnes en détresse | 80'000.00 | | 40'000.00 | | 40'000.00 | |
| C | 299.331.05 Projet app. "start@work" | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| | 299.331.06 Prévention du suicide groupe d'entraide "Nebelmeer" | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| | 299.332.01 Camp centre de Gwatt | | | | | 5'914.00 | |

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

| C= Ces positions sont expliquées dans l'annexe | BUDGET 2014 | | BUDGET 2013 | | COMPTE 2012 | | |
|--|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | |
| 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 | 20'000.00 | | 20'000.00 | | |
| 299.332.05 | Accompagnement spirituel SMS et Internet | 10'000.00 | 10'000.00 | | 10'000.00 | | |
| 299.332.06 | Assoc. de soutien de l'aumônerie des forains et du personnel de cirque | 4'900.00 | 4'900.00 | | 4'381.00 | | |
| 299.332.07 | Communauté protestante suisse de travail Eglise et agriculture | 8'200.00 | 8'200.00 | | 8'215.00 | | |
| 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 | | |
| 299.332.17 | 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 | | |
| 299.332.35 | Commission diaconale; aide œcuménique d'urgence | | | | 4'000.00 | | |
| 299.471.01 | Retrait financement spécial | | | | | 4'000.00 | |
| C 3 | CATECHESE | 2'201'250.00 | 300'700.00 | 2'171'500.00 | 272'600.00 | 2'088'568.67 | 278'327.60 |
| C 300 | Secteur Catéchèse | 1'143'700.00 | | 1'106'900.00 | 300.00 | 1'193'184.65 | 3'439.00 |
| 300.300.01 | Indemnités commissions du secteur | 11'000.00 | | 10'000.00 | | 10'726.35 | |
| C 300.301.01 | Salaires emplois fixes | 804'900.00 | | 768'000.00 | | 739'445.95 | |
| 300.302.01 | Autres salaires, honoraires propres | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 17'957.40 | |
| 300.303.01 | Contributions assurances sociales | 49'500.00 | | 47'800.00 | | 47'953.70 | |
| 300.303.02 | Caisse d'allocations familiales, contrib. | 14'600.00 | | 13'500.00 | | 13'588.60 | |
| 300.304.01 | Contributions assurances personnel | 123'500.00 | | 125'300.00 | | 83'494.95 | |
| 300.305.01 | Contr. assurances accidents, indemnité journ. et RC | 14'900.00 | | 13'900.00 | | 13'670.35 | |
| 300.307.01 | Défraiements | 15'000.00 | | 13'000.00 | | 13'965.05 | |
| 300.308.01 | Formation continue | 24'500.00 | | 24'000.00 | | 14'218.20 | |
| 300.308.02 | Retraite, supervision | 9'900.00 | | 6'200.00 | | 2'714.00 | |
| 300.309.01 | Recrutement de personnel | | | | | 6'696.00 | |
| 300.309.02 | Autres frais de personnel | 1'400.00 | | 1'400.00 | | 4'125.70 | |
| 300.310.01 | Matériel de bureau, imprimés | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 7'370.50 | |
| 300.310.02 | Taxes de communication | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 4'669.05 | |
| 300.310.03 | Frais d'envoi, taxes CCP | 500.00 | | 500.00 | | 3'486.55 | |
| 300.310.09 | Matériel courant pour ménages/groupes | 800.00 | | 1'200.00 | | 390.70 | |
| 300.311.01 | Honoraires mandats externes | 19'500.00 | | 15'000.00 | | 34'557.55 | |
| 300.312.01 | Acquisitions infrastructure de bureaux | | | 1'000.00 | | 2'639.50 | |
| 300.312.02 | Leasing, entretien infrastructure de bureaux | | | | | 11'081.85 | |

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

| C= Ces positions sont expliquées dans l'annexe | | BUDGET 2014 | | BUDGET 2013 | | COMPTE 2012 | |
|--|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS |
| | 300.313.01 | Loyer | 8'900.00 | | 7'600.00 | 83'269.80 | |
| | 300.313.02 | Charges, frais de chauffage | | | | 6'785.60 | |
| | 300.313.03 | Entretien des bureaux | | | | 179.85 | |
| C | 300.314.01 | Campagnes d'information et publications | 5'000.00 | | | 20'604.45 | |
| | 300.315.01 | Journaux, revues et livres | 7'000.00 | | 7'000.00 | 4'729.40 | |
| C | 300.315.02 | Bibliothèque, documentation | 14'300.00 | | 19'000.00 | 9'007.20 | |
| C | 300.315.03 | Réorganisation bibliothèque | | | 10'000.00 | 20'371.75 | |
| C | 300.317.01 | Conférences | 6'000.00 | | 10'000.00 | 14'627.80 | |
| | 300.319.01 | Frais divers | 1'000.00 | | 1'000.00 | 856.85 | |
| | 300.431.01 | Versements APG et indemnités journ. | | | | | 3'374.35 |
| | 300.431.09 | Remboursements divers | | | | 300.00 | 64.65 |
| 301 | | Cours formation et formation continue | 237'050.00 | 94'900.00 | 292'100.00 | 62'900.00 | 169'300.90 |
| | 301.310.04 | Matériel didactique | 1'000.00 | | | 11'462.05 | |
| C | 301.317.01 | Cours form. continue, accompagnement, catéchèse | 172'000.00 | | 205'000.00 | 131'934.55 | |
| | 301.317.02 | Cours pour monit. catéchisme | 44'050.00 | | 46'100.00 | 25'904.30 | |
| | 301.317.05 | Cours préalable Formation des catéchètes | 20'000.00 | | 20'000.00 | | |
| C | 301.317.06 | Formation continue Enseignants religion/éthique | | | 21'000.00 | | |
| | 301.432.01 | Produits de ventes | | 2'400.00 | | 3'500.00 | 2'372.20 |
| C | 301.433.01 | Contr. des part. aux cours et réunions | | 92'500.00 | | 59'400.00 | 61'284.80 |
| C 325 | | Consultation et documentation pour la catéchèse | 526'200.00 | 205'800.00 | 513'800.00 | 209'400.00 | 493'140.30 |
| C | 325.302.01 | Autres salaires, honoraires propres | 148'500.00 | | 133'700.00 | 133'639.00 | |
| | 325.303.01 | Contributions assurances sociales | 8'600.00 | | 8'600.00 | 8'517.45 | |
| | 325.303.02 | Caisse d'allocations familiales, contr. | 2'500.00 | | 2'400.00 | 2'405.65 | |
| | 325.304.01 | Contributions assurances personnel | 12'600.00 | | 11'600.00 | 11'329.60 | |
| | 325.305.01 | Contr. assurances accidents, indemnité journ. et RC | 2'500.00 | | 2'500.00 | 2'488.30 | |
| | 325.307.01 | Défraiements | 1'000.00 | | 2'000.00 | 1'000.40 | |
| | 325.308.01 | Formation continue | 1'100.00 | | 1'100.00 | | |
| | 325.310.01 | Charges d'exploitation | 12'000.00 | | 14'000.00 | 11'201.40 | |
| C | 325.312.01 | Acquisitions infrastructure de bureaux | 10'000.00 | | 10'000.00 | 3'599.00 | |
| | 325.313.01 | Loyers Thouné et Bienne | 37'000.00 | | 37'000.00 | 37'112.00 | |
| | 325.313.02 | Charges, frais de chauffage | 2'500.00 | | 2'500.00 | 2'260.45 | |
| | 325.314.01 | Site Internet | | | 500.00 | 1'040.20 | |
| | 325.315.01 | Acquisitions de médias | 17'000.00 | | 17'000.00 | 15'275.85 | |
| | 325.322.01 | Subvention Crédoc, Tramelan | 12'400.00 | | 12'400.00 | 11'600.00 | |

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

| C= Ces positions sont expliquées dans l'annexe | BUDGET 2014 | | BUDGET 2013 | | COMPTE 2012 | |
|--|---|------------------|-------------|------------------|------------------|------------|
| | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS |
| 325.322.02 | Subvention office de consultation et de documentation SO | 5'000.00 | | 5'000.00 | 5'000.00 | |
| 325.331.01 | Subvention médiathèque scolaire | 251'000.00 | | 251'000.00 | 244'171.00 | |
| 325.390.01 | Charges imputées (comptabilité) | 2'500.00 | | 2'500.00 | 2'500.00 | |
| 325.402.01 | Contributions paroisses | | 160'000.00 | | 164'000.00 | 163'620.00 |
| 325.413.01 | Contribution Eglise catholique romaine | | 45'000.00 | | 45'000.00 | 44'150.15 |
| 325.413.02 | Contribution Eglise cath. chrétienne | | 500.00 | | | 580.90 |
| 325.413.03 | Contributions communautés juives | | 300.00 | | 300.00 | 348.55 |
| 325.431.01 | Paiements APG et indemnités journ. | | | | | 2'508.00 |
| 325.431.09 | Remboursements divers | | | | 100.00 | 24.00 |
| 330 | Enfance et Eglise (KiK) | 57'400.00 | | 58'300.00 | 43'280.77 | |
| 330.300.01 | Indemnités commission | 3'000.00 | | 3'000.00 | 2'092.00 | |
| 330.302.01 | Indemnités administration | 9'000.00 | | 9'000.00 | 8'694.20 | |
| 330.303.01 | Contributions assurances sociales | 500.00 | | 500.00 | 539.40 | |
| 330.303.02 | Caisse d'allocations familiales, contr. | 200.00 | | 200.00 | 152.25 | |
| 330.305.01 | Contr. assurances accidents, indemnités journ. et RC | 100.00 | | 100.00 | 18.30 | |
| 330.307.01 | Défraiements | 2'000.00 | | 2'500.00 | 1'812.30 | |
| 330.309.02 | Autres frais de personnel | 150.00 | | | 174.00 | |
| 330.310.01 | Frais d'exploitation et d'administration | 2'500.00 | | 3'500.00 | 2'008.00 | |
| 330.314.01 | Publications officielles pour des cours | 8'000.00 | | 8'000.00 | 7'721.57 | |
| C 330.317.01 | Cours de base | | | 3'900.00 | | |
| 330.317.02 | Séminaires, rencontres | 23'250.00 | | 18'900.00 | 10'577.75 | |
| 330.331.01 | Participation Association de l'Ecole du dimanche | 8'700.00 | | 8'700.00 | 8'641.00 | |
| 330.390.01 | Charges imputées (envois groupés) | | | | 850.00 | |
| C 340 | Réseau "Familles-Eglise" | | | | 3'512.90 | |
| 340.317.01 | Activités de projet | | | | 3'512.90 | |
| 350 | Formation et perfectionnement de catéchètes | 18'500.00 | | 17'900.00 | 16'746.95 | |
| 350.317.01 | Frais de cours canton de Soleure | 5'500.00 | | 5'500.00 | 5'500.00 | |
| 350.321.01 | Congés d'études et formation de longue durée; frais de suppléance | | | 2'000.00 | | |
| 350.342.01 | Participations aux frais de cours de catéchètes | 13'000.00 | | 10'400.00 | 11'246.95 | |

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

| C= Ces positions sont expliquées dans l'annexe | | BUDGET 2014 | | BUDGET 2013 | | COMPTE 2012 | |
|--|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS |
| 359 | Participations diverses à la formation et au perfectionnement | 160'400.00 | | 159'700.00 | | 147'089.00 | |
| | 359.322.01 Contributions à la catéchèse spécialisée | 120'000.00 | | 123'000.00 | | 114'600.00 | |
| | 359.332.01 Projet "Elternlehre" | 6'000.00 | | 12'500.00 | | 12'500.00 | |
| | 359.332.02 Formation catéchétique pour la catéchèse spécialisée | 3'600.00 | | 3'600.00 | | 3'560.00 | |
| C | 359.332.03 Contr. frais de fonction KAKOKI | 19'100.00 | | 16'200.00 | | 11'500.00 | |
| | 359.332.04 Contribution "Phänomena" | | | | | 137.00 | |
| | 359.332.05 Revue "reli.ch" | | | | | 2'738.00 | |
| | 359.332.06 Site Internet reli.ch | 1'400.00 | | 4'100.00 | | 1'780.00 | |
| C | 359.332.07 Projets de pédagogie des religions | 5'300.00 | | 300.00 | | 274.00 | |
| C | 359.332.08 Service "mira" | 5'000.00 | | | | | |
| 360 | Instruction religieuse de langue française | 28'000.00 | | 13'800.00 | | 13'313.20 | |
| C | 360.332.01 Office Protestant d'éducation chrétienne | 28'000.00 | | 13'800.00 | | 13'313.20 | |
| 390 | Contributions à des écoles | 30'000.00 | | 9'000.00 | | 9'000.00 | |
| C | 390.332.01 NMS Berne | 10'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | |
| C | 390.332.02 Campus Muristalden | 10'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | |
| C | 390.332.03 Gymnase libre Berne | 10'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | |
| C 4 | PAROISSES ET FORMATION | 3'095'370.00 | 231'200.00 | 2'993'600.00 | 231'200.00 | 3'197'656.12 | 262'136.20 |
| C 400 | Secteur Paroisses et Formation | 2'022'200.00 | 159'400.00 | 1'908'100.00 | 159'400.00 | 2'172'438.67 | 120'443.85 |
| | 400.301.01 Salaires emplois fixes | 1'258'900.00 | | 1'183'000.00 | | 1'218'490.70 | |
| | 400.302.01 Autres salaires, honoraires propres | 18'000.00 | | 18'000.00 | | 14'604.85 | |
| | 400.303.01 Contributions assurances sociales | 77'800.00 | | 74'900.00 | | 78'141.90 | |
| | 400.303.02 Caisse d'allocations familiales, contrib. | 22'350.00 | | 21'200.00 | | 22'068.65 | |
| C | 400.304.01 Contributions assurances personnel | 182'600.00 | | 141'200.00 | | 133'609.20 | |
| | 400.305.01 Contr. assurances accidents, indemnité journ. et RC | 22'700.00 | | 21'900.00 | | 22'580.45 | |
| | 400.307.01 Défraiements | 10'000.00 | | 12'000.00 | | 8'196.25 | |
| | 400.308.01 Formation continue | 22'100.00 | | 23'200.00 | | 14'338.60 | |
| | 400.308.02 Retraite, supervision | 4'000.00 | | 5'000.00 | | 2'377.35 | |
| | 400.309.01 Recrutement de personnel | 4'000.00 | | | | 2'556.50 | |
| C | 400.309.02 Autres frais de personnel | 3'350.00 | | 600.00 | | 3'967.30 | |
| | 400.310.01 Matériel de bureau, imprimés | | | | | 6'332.47 | |
| | 400.310.02 Taxes de communication | | | | | 5'668.00 | |

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

| C= Ces positions sont expliquées dans l'annexe | | BUDGET 2014 | | BUDGET 2013 | | COMPTE 2012 | |
|--|---|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS |
| | 400.310.03 | Frais d'envoi, taxes CCP | | | | 16'402.70 | |
| | 400.310.09 | Matériel courant pour ménages/groupes | 1'200.00 | | 1'500.00 | 1'474.55 | |
| C | 400.312.01 | Acquisitions infrastructure de bureaux | 1'400.00 | | | 2'586.60 | |
| | 400.312.02 | Leasing, entretien infrastructure de bureaux | 2'700.00 | | 2'700.00 | 2'573.50 | |
| C | 400.313.01 | Loyer | 17'800.00 | | 46'500.00 | 186'666.00 | |
| | 400.313.02 | Charges, frais de chauffage | 5'000.00 | | 7'800.00 | 32'044.45 | |
| | 400.313.03 | Entretien des bureaux | 300.00 | | 300.00 | 56.05 | |
| C | 400.314.01 | Campagnes d'information et publications | 47'300.00 | | 47'300.00 | 84'086.80 | |
| | 400.315.01 | Journaux, revues | 2'000.00 | | 2'000.00 | 2'071.30 | |
| | 400.315.02 | Bibliothèque, documentation | 2'000.00 | | 2'000.00 | 1'067.60 | |
| C | 400.317.01 | Crédits opérationnels service paroisses | 146'500.00 | | 154'000.00 | 91'207.80 | |
| C | 400.317.02 | Crédits opérationnels service questions de société | 128'000.00 | | 100'300.00 | 118'242.25 | |
| | 400.317.03 | Cours | 40'000.00 | | 40'000.00 | 20'731.05 | |
| | 400.317.04 | "Eglises des générations" | | | | 40'341.25 | |
| | 400.317.06 | "Projet Présence" | | | | 35'384.80 | |
| | 400.319.01 | Frais divers | 500.00 | | 500.00 | 834.75 | |
| | 400.332.01 | Cotisations | 1'200.00 | | 1'200.00 | 880.00 | |
| | 400.343.01 | Subsides de cours | 500.00 | | 1'000.00 | | |
| | 400.390.01 | Charges imputées administration | | | | 2'855.00 | |
| | 400.431.01 | Versements APG et indemnités journ. | | | | | 1'665.90 |
| | 400.431.09 | Remboursements divers | | 400.00 | | 400.00 | 1'941.95 |
| | 400.432.01 | Produits de ventes | | 3'000.00 | | 3'000.00 | 14'358.80 |
| | 400.433.01 | Contributions aux cours et réunions | | 156'000.00 | | 156'000.00 | 102'477.20 |
| 411 | Immeuble Pavillonweg 7 | 44'000.00 | 44'000.00 | 44'000.00 | 44'000.00 | 45'647.35 | 45'647.35 |
| | 411.310.03 | Impôts et assurances | 3'300.00 | | 3'300.00 | 3'062.10 | |
| | 411.313.02 | Charges, frais de chauffage | 6'500.00 | | 6'200.00 | 9'199.80 | |
| | 411.313.03 | Entretien du bâtiment et du jardin | 5'500.00 | | 5'500.00 | 2'905.95 | |
| | 411.370.01 | Versement dans le fonds de renouvellement | 28'700.00 | | 29'000.00 | 30'479.50 | |
| | 411.455.01 | Recettes de loyers | | 44'000.00 | | 44'000.00 | 45'647.35 |
| 415 | Foyer d'étudiants, Pavillonweg 5 | 28'100.00 | 27'800.00 | 27'800.00 | 27'800.00 | 28'045.00 | 28'045.00 |
| | 415.302.01 | Frais conciergerie et nettoyage | 1'950.00 | | 1'800.00 | 1'850.00 | |
| | 415.303.01 | Contributions assurances sociales | 120.00 | | | 99.15 | |
| | 415.303.02 | Caisse d'allocations familiales, contr. | 20.00 | | | 27.90 | |
| | 415.305.01 | Contr. assurances accidents, indemnités journ. et RC | 10.00 | | | 4.30 | |

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

| C= Ces positions sont expliquées dans l'annexe | | BUDGET 2014 | | BUDGET 2013 | | COMPTE 2012 | |
|--|---|-------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|------------------|
| | | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS |
| 415.310.03 | Impôts et assurances | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 1'236.70 | |
| 415.313.02 | Charges, frais de chauffage | 9'200.00 | | 10'000.00 | | 11'860.60 | |
| 415.313.03 | Entretien du bâtiment et du jardin | 8'000.00 | | 5'500.00 | | 8'945.50 | |
| 415.370.01 | Versement dans le fonds de renouvellement | 7'500.00 | | 9'200.00 | | 4'020.85 | |
| 415.455.01 | Recettes de loyers | | 27'800.00 | | 27'800.00 | | 28'045.00 |
| 450 | Formation et formation continue | 163'210.00 | | 158'300.00 | | 127'008.35 | |
| 450.322.01 | Cours de théologie; subvention | 69'000.00 | | 69'000.00 | | 56'030.35 | |
| 450.331.01 | WTB Formation d'adultes ecclésiale en Suisse alémanique | 94'210.00 | | 89'300.00 | | 70'978.00 | |
| 470 | Centre de Sornetan | 381'000.00 | | 379'000.00 | | 441'580.75 | 68'000.00 |
| C 470.331.01 | Salaires et charges sociales | 247'000.00 | | 245'000.00 | | 239'580.75 | |
| 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 | | | | | 68'000.00 | |
| 470.370.01 | Attribution au fonds de rénovation | 75'000.00 | | 75'000.00 | | 75'000.00 | |
| 470.470.01 | Retrait du fonds de rénovation | | | | | | 68'000.00 |
| 480 | Animation de jeunesse | 259'600.00 | | 269'600.00 | | 267'719.00 | |
| 480.322.02 | Consultation de jeunesse Jura | 83'600.00 | | 83'600.00 | | 83'600.00 | |
| C 480.331.01 | Service "mira", prévention de l'exploit. sexuelle dans les activités de loisirs | | | 5'000.00 | | 5'000.00 | |
| 480.332.01 | Conférence des responsables anim. jeunesse | 49'000.00 | | 49'000.00 | | 47'919.00 | |
| 480.332.02 | UCJG, région de Berne | 111'000.00 | | 111'000.00 | | 111'000.00 | |
| 480.332.04 | Crédit pour projets: animation de jeunesse | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'700.00 | |
| 480.332.05 | Compagna, Berne | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | |
| 480.332.09 | Diverses organisations de jeunesse | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 500.00 | |
| C 480.332.10 | Projet de jeunesse "carpe deum" | | | 5'000.00 | | 5'000.00 | |
| 490 | Accompagnement des femmes | 37'600.00 | | 37'600.00 | | 46'002.00 | |
| 490.332.01 | Fédération suisse des femmes protestantes (FSFP) | 35'400.00 | | 35'400.00 | | 43'811.00 | |
| 490.332.03 | Réunions d'épouses de pasteurs | 2'200.00 | | 2'200.00 | | 2'191.00 | |

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

| C= Ces positions sont expliquées dans l'annexe | | BUDGET 2014 | | BUDGET 2013 | | COMPTE 2012 | |
|--|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS |
| 499 | Contributions diverses | 159'660.00 | | 169'200.00 | | 69'215.00 | |
| 499.332.01 | Publication OCE "Der Bote" | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | |
| C 499.332.04 | COTE | 148'160.00 | | 163'200.00 | | 63'215.00 | |
| 499.332.06 | Campagne: "Alles hat seine Zeit" | 5'500.00 | | | | | |
| C 499.332.07 | Calendrier de l'Avent par sms | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | |
| C 5 | ŒCUMENISME, MISSION, COOPERATION AU DEVELOPPEMENT | 3'455'880.00 | 586'250.00 | 3'424'500.00 | 580'250.00 | 3'599'424.47 | 623'639.74 |
| C 500 | Secteur CËTN - Migration | 979'480.00 | 22'500.00 | 974'600.00 | 19'500.00 | 1'162'857.92 | 58'451.70 |
| 500.300.01 | Indemnités commissions | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'405.90 | |
| C 500.301.01 | Salaires emplois fixes | 617'000.00 | | 631'000.00 | | 614'924.55 | |
| C 500.302.01 | Autres salaires, honoraires propres | 24'800.00 | | 4'800.00 | | 61'847.75 | |
| 500.303.01 | Contributions assurances sociales | 40'000.00 | | 39'800.00 | | 43'173.85 | |
| 500.303.02 | Caisse d'allocations familiales, contrib. | 11'600.00 | | 11'200.00 | | 12'191.95 | |
| 500.304.01 | Contributions assurances personnel | 56'200.00 | | 67'000.00 | | 66'089.40 | |
| 500.305.01 | Contr. assurances accidents, indemnité journ. et RC | 11'580.00 | | 11'700.00 | | 12'217.00 | |
| 500.307.01 | Défraiements | 5'500.00 | | 7'000.00 | | 5'493.52 | |
| C 500.308.01 | Formation continue | 15'800.00 | | 27'000.00 | | 9'702.80 | |
| 500.308.02 | Retraite, supervision | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 12'327.20 | |
| 500.309.01 | Recrutement de personnel | 2'000.00 | | | | | |
| 500.309.02 | Autres frais de personnel | 2'100.00 | | 1'500.00 | | 858.00 | |
| 500.310.01 | Matériel de bureau, imprimés | | | | | 4'439.95 | |
| 500.310.02 | Taxes de communication | | | | | 4'677.05 | |
| 500.310.03 | Frais d'envoi, taxes CCP | | | | | 13'982.40 | |
| 500.310.09 | Matériel courant pour ménages/groupes | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'563.05 | |
| 500.312.01 | Acquisitions infrastructure de bureaux | 400.00 | | | | 175.40 | |
| 500.312.02 | Leasing, entretien infrastructure de bureaux | | | | | 8'774.05 | |
| 500.313.01 | Loyers | | | 6'600.00 | | 78'408.00 | |
| 500.313.02 | Charges, frais de chauffage | | | 1'000.00 | | 12'116.25 | |
| C 500.314.01 | Campagnes d'information et publications | 14'500.00 | | 9'000.00 | | 63'678.50 | |
| 500.315.01 | Journaux, revues | 3'200.00 | | 3'200.00 | | 4'392.45 | |
| 500.315.02 | Bibliothèque, documentation | 1'200.00 | | 1'000.00 | | 1'229.10 | |
| 500.316.01 | Amitiés et délégations œcuméniques | 16'000.00 | | 16'000.00 | | 17'257.35 | |
| C 500.317.01 | Conférences, cours et séminaires | 115'000.00 | | 96'000.00 | | 95'346.55 | |
| 500.319.01 | Frais divers | 5'500.00 | | 3'700.00 | | 1'400.90 | |

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

| C= Ces positions sont expliquées dans l'annexe | | BUDGET 2014 | | BUDGET 2013 | | COMPTE 2012 | |
|--|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS |
| 500.331.01 | Contr. coopération publications OM | 11'000.00 | | 11'000.00 | | | |
| 500.332.01 | Cotisations | 3'100.00 | | 3'100.00 | | 2'830.00 | |
| 500.390.01 | Charges imputées | | | | | 3'355.00 | |
| 500.431.01 | Versements APG et indemnités journ. | | | | | | 11'585.00 |
| 500.431.03 | Recettes de sous-location | | | | | | 16'823.90 |
| 500.431.09 | Remboursements divers | | 6'000.00 | | 7'000.00 | | 5'443.50 |
| 500.432.01 | Produits de ventes | | 1'500.00 | | 2'500.00 | | 1'682.00 |
| 500.433.01 | Contributions des part. aux cours et réunions | | 15'000.00 | | 10'000.00 | | 22'917.30 |
| 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 | | | |
| 506.322.01 | participation aux frais de personnel et d'exploitation | 30'000.00 | | 30'000.00 | | | |
| 510 | Réseau de contact pour réfugiés | 642'300.00 | 453'750.00 | 640'000.00 | 450'750.00 | 642'240.00 | 453'626.00 |
| 510.331.05 | Mission impartie selon traité avec Etat | 562'300.00 | | 560'000.00 | | 562'240.00 | |
| 510.331.06 | Réseau de soutien et de formation pour requérants d'asile | 80'000.00 | | 80'000.00 | | 80'000.00 | |
| 510.411.01 | Contribution du canton de Berne | | 403'000.00 | | 400'000.00 | | 402'976.00 |
| 510.413.01 | Contribution Eglise catholique romaine | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 49'927.00 |
| 510.413.02 | Contrib. Eglise catholique chrétienne | | 500.00 | | 500.00 | | 482.00 |
| 510.413.03 | Contribution aux communautés juives | | 250.00 | | 250.00 | | 241.00 |
| 560 | Contacts avec les autres confessions et religions | 122'900.00 | | 127'800.00 | | 169'141.00 | |
| 560.331.01 | Communauté de travail des Eglises chrétiennes dans le canton de Berne | 3'700.00 | | 6'900.00 | | 6'820.00 | |
| 560.331.03 | Intégration des nouvelles Eglises des migrants | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 30'000.00 | |
| C 560.332.01 | Contribution aux églises orthodoxes en Suisse | | | 4'400.00 | | 6'846.00 | |
| 560.332.02 | Feu sacré (nacht der Religionen) | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 560.332.03 | Formation théologique Eglises de la migration | 11'000.00 | | 8'000.00 | | | |
| 560.332.06 | Organisations du dialogue inter-religieux | 11'200.00 | | 11'200.00 | | 11'215.00 | |
| 560.332.07 | Amitié judéo-chrétienne | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | |
| 560.332.11 | Maison des religions - dialogue des cultures | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 60'000.00 | |
| 560.332.12 | Eglise dans la maison des religions | | | 300.00 | | 52'260.00 | |

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

| C= Ces positions sont expliquées dans l'annexe | | BUDGET 2014 | | BUDGET 2013 | | COMPTE 2012 | |
|--|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS |
| 570 | Contributions à des organisations œcuméniques internationales | 108'800.00 | 40'000.00 | 118'800.00 | 40'000.00 | 123'961.00 | 41'532.80 |
| C | 570.332.01 Conseil œcuménique des Eglises | 23'000.00 | | 33'000.00 | | 23'000.00 | |
| | 570.332.02 Institut œcuménique de Bossey | 14'500.00 | | 14'500.00 | | 14'661.00 | |
| | 570.332.03 Communion mondiale d'Eglises Réformées | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 45'000.00 | |
| | 570.332.04 Conférence des Eglises européennes | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| | 570.332.05 Forum œcuménique 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 | |
| | 570.341.01 Bourse Institut œcuménique de Bossey | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 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 | | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 41'532.80 |
| 580 | Contributions œuvres de mission et d'entraide | 965'100.00 | 35'000.00 | 967'200.00 | 35'000.00 | 961'412.90 | 31'402.90 |
| | 580.331.01 Contribution obligatoire EPER | 598'400.00 | | 590'600.00 | | 598'410.00 | |
| C | 580.331.02 Mission 21/Département missionnaire | 225'400.00 | | 235'400.00 | | 225'400.00 | |
| | 580.331.03 Office régional "mission 21" | 11'300.00 | | 11'200.00 | | 11'200.00 | |
| | 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 | 85'000.00 | | 85'000.00 | | 81'402.90 | |
| | 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 | | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 31'402.90 |
| 590 | Contributions protestants disséminés en Suisse | 65'500.00 | | 65'500.00 | | 62'500.00 | |
| | 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 | | 2'500.00 | | 2'500.00 | |
| | 590.332.05 Aumônerie en sanatorium Davos | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 591 | Contributions protestants disséminés à l'étranger | 80'000.00 | 35'000.00 | 80'000.00 | 35'000.00 | 65'975.00 | 38'626.34 |
| | 591.332.01 Aumôneries des Suisses à l'étranger | 70'000.00 | | 70'000.00 | | 65'975.00 | |
| | 591.332.02 Fonds des bourses Instituto Linea Cuchilla | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| | 591.401.01 Collecte pour Suisses à l'étranger | | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 38'626.34 |
| 592 | Contributions promotion des droits humains | 62'500.00 | | 62'500.00 | | 57'500.00 | |
| | 592.331.02 Peace Watch Palestine | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 25'000.00 | |
| | 592.331.03 Forum pour les droits humains en Israel et Palestine | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | |
| | 592.332.01 Brigades de Paix Internationales (BPI) | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

| C= Ces positions sont expliquées dans l'annexe | | | BUDGET 2014 | | BUDGET 2013 | | COMPTE 2012 | |
|--|------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS |
| C | 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 | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| | 593 | Contributions diverses projets CËTN | 55'000.00 | | 55'000.00 | | 62'578.65 | |
| | 593.332.01 | Crédit pour projets CËTN | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 57'578.65 | |
| | 593.332.02 | Prix d'encouragement CËTN/Migration | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | |
| | 595 | Contributions prise en charge de requérants d'asile et de réfugiés | 272'800.00 | | 238'100.00 | | 226'258.00 | |
| | 595.331.01 | FEPS; lieux d'accueil pour requérants d'asile | 53'800.00 | | 53'100.00 | | 53'758.00 | |
| C | 595.331.02 | Association "Service de consultation pour sans-papiers" | 50'000.00 | | 30'000.00 | | 30'000.00 | |
| | 595.332.01 | Service bernois consult. juridique pour personnes en situation de détresse | 95'000.00 | | 95'000.00 | | 95'000.00 | |
| | 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 | | 7'500.00 | |
| | 595.332.05 | Service ecclésial mesures de contraintes | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 30'000.00 | |
| C | 595.332.06 | Aide d'urgence œcuménique Soleure | 4'000.00 | | | | | |
| C | 595.332.07 | Chor der Nationen | 10'000.00 | | | | | |
| | 599 | Contributions diverses | 21'500.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 | |
| | 599.332.01 | Société Biblique Suisse | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| | 599.332.03 | Partenariats de paroisses avec l'Afrique du Sud | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | |
| C | 599.332.04 | isa - projet intercultura | 6'500.00 | | | | | |
| C | 6 | THEOLOGIE, MUSIQUE SACREE | 3'498'400.00 | 579'700.00 | 3'468'000.00 | 644'100.00 | 3'302'463.95 | 731'442.40 |
| C | 600 | Ecole préparatoire de théologie (KTS) | 391'400.00 | 90'000.00 | 370'700.00 | 90'000.00 | 465'947.70 | 20'489.80 |
| | 600.300.01 | Indemnités commission scolaire | | | 1'500.00 | | 424.00 | |
| | 600.301.01 | Salaires emplois fixes | 245'000.00 | | 212'300.00 | | 300'044.90 | |
| | 600.302.01 | Autres salaires, honoraires propres | | | 10'000.00 | | 5'553.80 | |
| | 600.303.01 | Contributions assurances sociales | 16'000.00 | | 16'600.00 | | 10'422.35 | |
| | 600.303.02 | Caisse d'allocations familiales, contrib. | 4'500.00 | | 4'000.00 | | 2'959.30 | |
| | 600.304.01 | Contributions assurances personnel | 38'000.00 | | 21'000.00 | | 14'775.40 | |
| | 600.305.01 | Contr. assurances accidents, indemnité journ. et RC | 2'800.00 | | 3'500.00 | | 3'447.10 | |
| | 600.307.01 | Défraiements et réunions du corps enseignant | | | | | 890.90 | |

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

| C= Ces positions sont expliquées dans l'annexe | | BUDGET 2014 | | BUDGET 2013 | | COMPTE 2012 | |
|--|---|---------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS |
| 600.308.01 | Formation continue | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 600.309.02 | Autres frais de personnel | | | | | 3'400.00 | |
| 600.310.01 | Frais administratifs généraux | 7'000.00 | | 3'900.00 | | 3'379.20 | |
| 600.310.04 | Matériel scolaire | | | 600.00 | | 359.90 | |
| 600.311.01 | Administration, comptabilité, coord. | 13'000.00 | | 11'800.00 | | | |
| 600.311.02 | Coûts d'agrandissement campus | | | | | 61'570.55 | |
| 600.312.02 | Leasing, entretien infrastructure de bureaux | | | | | 1'149.40 | |
| 600.313.01 | Loyers | | | | | 15'300.00 | |
| 600.313.02 | Charges, frais de chauffage | | | | | 2'864.20 | |
| 600.313.03 | Infrastructur | 25'000.00 | | 45'000.00 | | | |
| 600.314.01 | Campagnes d'information, publications | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 18'900.00 | |
| 600.315.01 | Journaux, revues et livres | | | 500.00 | | 594.75 | |
| 600.317.01 | Voyage d'études et excursions | 6'100.00 | | 7'000.00 | | 1'945.40 | |
| 600.319.01 | Frais divers | 3'000.00 | | 2'000.00 | | 2'141.55 | |
| 600.390.01 | Charges imputées (frais de locaux) | | | | | 15'750.00 | |
| 600.390.02 | Charges imputées (administration) | | | | | 75.00 | |
| 600.431.01 | Versements APG et indemnités journ. | | | | | | 4'165.00 |
| 600.431.09 | Remboursements divers | | | | | | 324.80 |
| 600.433.01 | Ecolage | | 90'000.00 | | 90'000.00 | | 16'000.00 |
| C 601 | Locaux à l'Ahornweg 2 | 8'300.00 | 38'300.00 | | | 6'651.60 | 15'750.00 |
| 601.313.01 | Frais d'exploitation de la propriété par étage | 6'500.00 | | | | 6'651.60 | |
| 601.313.02 | Parking | 1'800.00 | | | | | |
| 601.455.01 | Recettes des locations et charges | | 38'300.00 | | | | |
| 601.490.01 | Charges imputées (loyer) | | | | | | 15'750.00 |
| C 605 | Secteur Théologie | 1'077'100.00 | 1'700.00 | 941'500.00 | 11'700.00 | 970'382.25 | 27'262.00 |
| 605.300.01 | Indemnités commissions | 3'000.00 | | 2'500.00 | | 1'233.20 | |
| C 605.301.01 | Salaires emplois fixes | 745'800.00 | | 635'500.00 | | 650'417.55 | |
| 605.302.01 | Autres salaires, honoraires propres | | | 39'800.00 | | 37'335.15 | |
| 605.303.01 | Contributions assurances sociales | 45'850.00 | | 40'300.00 | | 43'514.65 | |
| 605.303.02 | Caisse d'allocations familiales, contrib. | 13'150.00 | | 11'400.00 | | 12'395.00 | |
| 605.304.01 | Contributions assurances personnel | 89'800.00 | | 75'200.00 | | 76'621.80 | |
| 605.305.01 | Contr. assurances accidents, indemnité journ. et RC | 13'300.00 | | 12'000.00 | | 11'885.25 | |
| 605.307.01 | Défraiements | 4'700.00 | | 4'500.00 | | 4'730.20 | |
| 605.308.01 | Formation continue | 9'900.00 | | 11'000.00 | | 4'960.85 | |

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

| C= Ces positions sont expliquées dans l'annexe | BUDGET 2014 | | BUDGET 2013 | | COMPTE 2012 | | |
|--|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | |
| 605.308.02 | Supervision, coaching, retraite | 11'000.00 | 8'000.00 | | 6'119.80 | | |
| 605.309.01 | Recrutement de personnel | | | | 3'300.45 | | |
| 605.309.02 | Autres frais de personnel | 1'400.00 | 500.00 | | 1'111.20 | | |
| 605.310.01 | Matériel de bureau, papier | 1'200.00 | 1'200.00 | | 5'907.60 | | |
| 605.310.02 | Taxes de communication | 1'200.00 | 2'500.00 | | 3'288.25 | | |
| 605.310.03 | Frais d'envoi, taxes CCP | | | | 4'505.00 | | |
| C 605.310.09 | Matériel courant pour groupes | 8'000.00 | 5'000.00 | | 3'723.25 | | |
| C 605.311.01 | Honoraires mandats externes | 17'000.00 | 20'000.00 | | 30'411.25 | | |
| 605.312.01 | Acquisitions infrastructure de bureaux | | | | 160.80 | | |
| 605.312.02 | Leasing, entretien infrastructure de bureaux | | | | 2'037.60 | | |
| C 605.314.01 | Campagnes d'information, publications | 79'500.00 | 16'000.00 | | 10'029.30 | | |
| 605.315.01 | Journaux, revues | 2'000.00 | 2'000.00 | | 1'948.75 | | |
| 605.315.02 | Médias, littérature, documentation | 3'000.00 | 4'000.00 | | 1'751.70 | | |
| C 605.317.01 | Conférences, cours et séminaires | 27'000.00 | 49'500.00 | | 22'247.05 | | |
| 605.319.01 | Frais divers | 100.00 | 100.00 | | 126.60 | | |
| 605.332.01 | Cotisations | 200.00 | 500.00 | | 120.00 | | |
| 605.390.01 | Charges imputées (frais de location) | | | | 30'500.00 | | |
| C 605.412.01 | Contr. des Eglises cantonales à la form. continue selon principe d'alternance | | | 10'000.00 | | 22'081.90 | |
| 605.431.09 | Remboursements divers | | 500.00 | 500.00 | | 5'180.10 | |
| 605.433.01 | Contributions aux cours et réunions | | 1'200.00 | 1'200.00 | | | |
| C 606 | Cours et contributions service formation continue | 427'500.00 | 182'500.00 | 501'000.00 | 242'000.00 | 547'341.15 | 396'422.20 |
| 606.310.06 | Assurance annulation | 7'500.00 | | 7'000.00 | | | |
| 606.317.05 | Cours formation continue des pasteurs PWB | 175'000.00 | | 235'000.00 | | 342'798.90 | |
| 606.317.06 | Secrétariat cours premières années de ministère | 15'000.00 | | 20'000.00 | | | |
| 606.342.01 | Participation à la formation continue et complémentaire des pasteurs PWB | 230'000.00 | | 239'000.00 | | 204'542.25 | |
| 606.433.01 | Contr. cours et séminaires | | 182'500.00 | | 242'000.00 | 396'422.20 | |
| 607 | Formation et perfectionnement prédicateurs auxiliaires | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 11'993.35 | |
| 607.317.01 | Frais de cours | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 11'993.35 | |
| 608 | Formation continue des ministres (fr.) | 89'500.00 | | 89'000.00 | | 90'388.85 | |
| C 608.331.01 | Office protestant de la formation OPF | 89'500.00 | | 89'000.00 | | 90'388.85 | |

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

| C= Ces positions sont expliquées dans l'annexe | | BUDGET 2014 | | BUDGET 2013 | | COMPTE 2012 | |
|--|--|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| | | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS |
| C 610 | Semestre pratique et stages pastoraux | 668'400.00 | 5'000.00 | 699'600.00 | 6'000.00 | 486'328.00 | 27'390.00 |
| 610.300.01 | Indemnités commission | 2'000.00 | | 1'000.00 | | 1'636.10 | |
| 610.302.01 | Indemnités experts et conseillers | 196'100.00 | | 206'300.00 | | 106'470.00 | |
| 610.302.02 | Salaires pasteurs stagiaires SO et autres | 14'000.00 | | 14'000.00 | | | |
| 610.302.03 | Autres salaires, honoraires propres | 140'000.00 | | 138'800.00 | | 141'818.35 | |
| 610.303.01 | Contributions assurances sociales | 8'800.00 | | 13'300.00 | | 1'274.90 | |
| 610.303.02 | Caisse d'allocations familiales, contr. | 1'900.00 | | 3'700.00 | | 376.55 | |
| 610.304.01 | Contributions assurances personnel | 19'000.00 | | 8'600.00 | | | |
| 610.305.01 | Contr. assurances accidents, indemnité journ. et RC | 1'600.00 | | 2'400.00 | | 34.40 | |
| 610.307.01 | Défraiements | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 25'811.65 | |
| 610.307.02 | Frais de transport stagiaires | 7'500.00 | | 12'000.00 | | 19'297.25 | |
| 610.307.03 | Argent de poche stagiaires | 6'400.00 | | 7'200.00 | | 2'816.90 | |
| 610.308.01 | Formation continue | 24'000.00 | | 36'000.00 | | | |
| 610.308.02 | Retraite | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 610.308.03 | Formation continue | 28'000.00 | | 22'000.00 | | | |
| 610.310.01 | Frais administratifs généraux | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 6'108.35 | |
| 610.312.01 | Acquisitions infrastructure de bureaux | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 610.312.02 | Leasing, entretien infrastructure de bureaux | | | 200.00 | | 2'168.30 | |
| 610.314.01 | Campagnes d'information et publications | 1'500.00 | | 2'300.00 | | | |
| 610.315.01 | Journaux, revues et livres | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 6'561.55 | |
| 610.317.01 | Cours pour maîtres de stages | 15'200.00 | | 20'500.00 | | 10'800.00 | |
| 610.317.02 | Cours pour pasteurs stagiaires | 57'600.00 | | 64'700.00 | | 28'142.60 | |
| 610.317.03 | Cours pour stagiaires semestre pratique | 6'200.00 | | 8'000.00 | | | |
| 610.317.05 | Prestation d'enseignement Centre de compétence liturgie | 98'000.00 | | 98'000.00 | | 101'960.00 | |
| 610.319.01 | Frais divers | 4'600.00 | | 4'600.00 | | 7'651.10 | |
| 610.341.01 | Bourses | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 21'400.00 | |
| 610.370.01 | Attribution au fonds des bourses | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | |
| 610.431.09 | Taxe d'inscription stage pratique | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 3'800.00 |
| 610.433.01 | Contributions aux cours et réunion | | | | 1'000.00 | | 2'190.00 |
| 610.470.01 | Retrait du fonds des bourses | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 21'400.00 |
| 615 | Semestre pratique et stages pastoraux en français | 10'300.00 | | 33'700.00 | | 972.45 | |
| 615.300.01 | Indemnités commission | 2'500.00 | | 1'000.00 | | | |
| C 615.302.01 | Salaires pasteurs stagiaires canton Jura | | | 22'200.00 | | | |

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

| C= Ces positions sont expliquées dans l'annexe | | BUDGET 2014 | | BUDGET 2013 | | COMPTE 2012 | |
|--|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS |
| 615.307.01 | Défraiements | 500.00 | | 500.00 | | 972.45 | |
| 615.317.01 | Semestre de formation pratique | 4'300.00 | | 7'000.00 | | | |
| 615.317.02 | Formation pratique des ministres III | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| C 650 | Subsides de formation EPT | 40'000.00 | 20'000.00 | 70'000.00 | 45'000.00 | 35'605.00 | 17'605.00 |
| 650.341.01 | Bourses | 20'000.00 | | 45'000.00 | | 17'605.00 | |
| 650.370.01 | Attribution au fonds des bourses | 20'000.00 | | 25'000.00 | | 18'000.00 | |
| 650.470.01 | Retrait du fonds des bourses | | 20'000.00 | | 45'000.00 | | 17'605.00 |
| 651 | Congés de formation pasteurs/formations spécialisées | 13'600.00 | | 10'900.00 | | 21'358.00 | |
| 651.331.01 | formation et formation cont. Aumônerie | 13'600.00 | | 10'900.00 | | 21'358.00 | |
| C 655 | Subsides de formation théologiens | 366'000.00 | 140'000.00 | 346'000.00 | 140'000.00 | 280'575.00 | 118'275.00 |
| 655.341.01 | Bourses étudiants en théologie | 140'000.00 | | 140'000.00 | | 118'275.00 | |
| C 655.341.02 | Bourses doctorants | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 97'300.00 | |
| 655.341.03 | Bourses d'échange | 16'000.00 | | 16'000.00 | | | |
| 655.341.04 | Bourses d'études inter-religieuses | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 655.370.01 | Attributions au fonds des bourses | 100'000.00 | | 80'000.00 | | 65'000.00 | |
| 655.470.01 | Retrait du fonds des bourses | | 140'000.00 | | 140'000.00 | | 118'275.00 |
| C 660 | Ecole de musique sacrée à la HEAB | 90'700.00 | 800.00 | 96'700.00 | | 100'975.30 | 1'400.00 |
| 660.302.01 | Direction, secrétariat, experts | 14'000.00 | | 10'000.00 | | 11'467.80 | |
| 660.303.01 | Contributions assurances sociales | 800.00 | | 500.00 | | 543.70 | |
| 660.303.02 | Caisse d'allocations familiales, contr. | 250.00 | | 100.00 | | 153.55 | |
| 660.304.01 | Contributions assurances personnel | | | 500.00 | | | |
| 660.305.01 | Contr. assurances accidents, indemnité journ. et RC | 150.00 | | 100.00 | | 93.85 | |
| 660.307.01 | Défraiements | 500.00 | | 500.00 | | 233.90 | |
| 660.310.01 | Frais administratifs généraux | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 840.00 | |
| 660.317.01 | Haute école des arts de Berne section musique | 74'000.00 | | 84'000.00 | | 80'647.50 | |
| 660.342.01 | Finances de cours | | | | | 6'995.00 | |
| 660.431.01 | Taxes d'examen | | 800.00 | | | | 1'400.00 |
| 665 | Bibliothèque des musique sacrée | 17'400.00 | | 17'400.00 | | 17'280.00 | |
| 665.331.01 | Contribution à la HEAB | 17'400.00 | | 17'400.00 | | 17'280.00 | |

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

| C= Ces positions sont expliquées dans l'annexe | | BUDGET 2014 | | BUDGET 2013 | | COMPTE 2012 | |
|--|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS |
| 670 | Edition de liturgies | 8'400.00 | | 6'100.00 | | 7'042.90 | |
| 670.300.01 | Indemnités commission jurassienne de liturgie | 3'200.00 | | 3'000.00 | | 920.00 | |
| 670.303.01 | Contributions assurances sociales | | | 100.00 | | 7.65 | |
| 670.303.02 | Caisse d'allocations familiales, contr. | | | | | 2.15 | |
| 670.307.01 | Frais commission jurassienne de liturgie | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 966.60 | |
| 670.311.01 | Indemnités/frais délégués à la commission alémanique de liturgie | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'953.00 | |
| 670.314.01 | Impression de liturgies | 2'200.00 | | | | | |
| 670.314.02 | Acquisition de matériel liturgie | | | | | 3'193.50 | |
| 675 | Liturgie, conférence pour le psautier alémanique | 160'300.00 | 101'400.00 | 173'900.00 | 109'400.00 | 172'307.40 | 106'848.40 |
| 675.302.01 | Salaires | 74'900.00 | | 82'500.00 | | 81'740.95 | |
| 675.303.01 | Contributions assurances sociales | 5'100.00 | | 5'200.00 | | 5'321.55 | |
| 675.303.02 | Caisse d'allocations familiales, contr. | 1'400.00 | | 1'400.00 | | 1'502.95 | |
| 675.304.01 | Contributions assurances personnel | 8'200.00 | | 8'400.00 | | 8'238.05 | |
| 675.305.01 | Contr. assurances accidents, indemnité journ. et RC | 900.00 | | 900.00 | | 905.10 | |
| 675.307.01 | Défraiements | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 3'825.00 | |
| 675.310.01 | Charges d'exploitation | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'314.80 | |
| 675.331.01 | Contribution | 58'800.00 | | 64'500.00 | | 65'459.00 | |
| 675.431.01 | Remboursement LGBK | | 101'400.00 | | 109'400.00 | | 106'848.40 |
| 680 | Formaton de base et complémentaire des organistes | 31'000.00 | | 31'000.00 | | 28'315.00 | |
| 680.342.01 | Formation de base Soc. des organistes bernois | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 24'300.00 | |
| 680.342.02 | Formation compl. Soc. des organistes bernois | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 2'970.00 | |
| 680.342.03 | Cours organisations soleuroise des organistes | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'045.00 | |
| 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 soleurois et jurassiens | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | |
| 699 | Contributions diverses | 82'500.00 | | 64'500.00 | | 55'000.00 | |
| C 699.331.01 | Office de conseil de la Société Pastorale cantonale | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| 699.331.11 | Bibliothèque Fondation Helen Straumann | | | | | 5'000.00 | |
| 699.332.01 | Camp de jeunes chanteurs ASC | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'500.00 | |
| C 699.332.07 | Campagne prom. études théol. | 71'000.00 | | 53'000.00 | | 38'500.00 | |

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

| C= Ces positions sont expliquées dans l'annexe | | BUDGET 2014 | | BUDGET 2013 | | COMPTE 2012 | |
|--|--|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS |
| 9 | FINANCES ET CONTRIBUTIONS, CENTRE DE GWATT | 157'000.00 | 22'558'800.00 | 201'500.00 | 23'050'300.00 | 522'296.15 | 22'963'463.56 |
| 900 | Contributions des paroisses | 21'500.00 | 22'320'300.00 | 23'000.00 | 22'885'000.00 | 22'948.00 | 22'819'354.00 |
| | 900.321.01 Communauté d'intérêt communautés juives | 21'500.00 | | 23'000.00 | | 22'948.00 | |
| C | 900.400.01 Contribution paroisses bernoises | | 21'651'300.00 | | 22'215'000.00 | | 22'139'897.00 |
| C | 900.400.02 Contribution paroisses soleuroises | | 669'000.00 | | 670'000.00 | | 679'457.00 |
| 905 | Contribution Union synodale | | 71'500.00 | | 73'300.00 | | 73'000.00 |
| | 905.405.01 Eglise de la République et Canton du Jura | | 71'500.00 | | 73'300.00 | | 73'000.00 |
| 910 | Intérêts et produits de participations | 25'500.00 | 167'000.00 | 20'600.00 | 54'100.00 | 13'578.70 | 43'835.06 |
| C | 910.355.01 Intérêts sur l'avoir des fonds | 20'000.00 | | 15'000.00 | | 12'652.65 | |
| | 910.356.01 Intérêts sur compte spécial | 500.00 | | 600.00 | | 211.95 | |
| | 910.384.01 Correction de la valeur subventions accordées | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 714.10 | |
| C | 910.451.01 Intérêts sur l'avoir en banque et CCP | | 150'000.00 | | 48'000.00 | | 34'654.55 |
| | 910.453.01 Prêts de formation | | | | | | 101.25 |
| | 910.453.02 Autres prêts | | 7'000.00 | | 3'600.00 | | 4'625.00 |
| | 910.453.09 Autres produits d'intérêts | | | | | | 1'970.35 |
| | 910.456.01 Revenus de participation | | 10'000.00 | | 2'500.00 | | 2'483.91 |
| C 935 | Immeubles Gwatt | | | 37'900.00 | 37'900.00 | 23'026.50 | 23'026.50 |
| | 935.310.03 Assurances immeubles | | | 600.00 | | 609.65 | |
| | 935.311.02 Prestation de services Immobilière de Gwatt SA | | | 35'000.00 | | 19'923.95 | |
| | 935.313.01 Entretien immeuble et alentours | | | | | 250.00 | |
| | 935.313.03 Impôt immobilier | | | 2'300.00 | | 2'242.90 | |
| | 935.470.01 Retraits du fonds de secours | | | | 37'900.00 | | 23'026.50 |
| C 940 | Subventions de constructions à des paroisses | 100'000.00 | | 110'000.00 | | 150'000.00 | |
| | 940.321.01 Subventions de constr. à des paroisses JU et SO | 100'000.00 | | 110'000.00 | | 128'443.40 | |
| | 940.375.01 Attribution au financement spécial | | | | | 21'556.60 | |
| 960 | Prestations spéciales de la caisse de retraites | | | | | 1'189.00 | |
| | 960.304.01 Contribution part. caisse de pension | | | | | 1'189.00 | |

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

| C= Ces positions sont expliquées dans l'annexe | | BUDGET 2014 | | BUDGET 2013 | | COMPTE 2012 | |
|--|---|------------------|---------|------------------|---------|-------------------|-----------------|
| | | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS |
| 986 | Mouvements non répartis sur fonds | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| C | 986.370.01 Attribution au fonds de secours | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| 987 | Charges et produits neutres | | | | | 301'553.95 | 4'248.00 |
| C | 987.375.01 Attributions aux provisions Réserve de l'employeur | | | | | 300'000.00 | |
| | 987.375.02 Charges neutres | | | | | 1'553.95 | |
| | 987.475.01 Retraits de provisions | | | | | | 4'248.00 |

Budget 2014 des Eglises réformées Berne-Jura-Soleure

Commentaires détaillés par secteur et par tâche

| | |
|-------------|---|
| 0 | Autorités, postes pastoraux, FEPS, médias |
| 020 | Synode Les coûts supplémentaires concernent le Synode constitutif 2014. |
| 030 | Conseil synodal Economie de CHF 436'000.-, grâce avant tout au fait que plus aucune réserve de points de poste n'est au budget et qu'il y a moins de mandats extérieurs liés au Conseil synodal. |
| 301.02 | Les postes liés à un projet seront mis au budget directement dans le secteur concerné. Si possible, la réserve de points de poste n'est pas utilisée au cours de l'année, c'est pourquoi elle n'est pas portée au budget. |
| 311.01 | Des honoraires facturés par des tiers auprès desquels des consultations seront menées en lien avec la mise en œuvre de la révision du Règlement ecclésiastique, les travaux préparatoires du « cours spécial pour accéder au pastorat » ainsi que d'autres petits mandats sont prévus. En ce qui concerne les travaux sur les relations entre l'Eglise et l'Etat, des honoraires pour des conseils juridiques et politiques sont prévus, ainsi que CHF 200'000.- pour des mesures d'accompagnement (p.ex. nouvelle version du bilan social). Les charges pour le « cours spécial » seront prélevées du Fonds de secours (030.470.01). |
| 311.03 | Le projet Maison de l'Eglise est terminé. |
| 031 | Chancellerie de l'Eglise Les charges sont en hausse d'env. CHF 129'000.-. Ce sont surtout les charges de personnel qui ont augmenté. |
| 301.01 | La Chancellerie et le Service de la communication sont réorganisés suite à plusieurs changements au niveau du personnel. Le taux de travail du chef du Service de la communication a été élevé à 100%. Le nombre de postes attribués au Service juridique a augmenté de 20% d'équivalent plein temps. |
| 302.01 | Aucun stage avec les conséquences financières qui en découlent n'est prévu pour 2014. |
| 032 | Service de la communication Economies de CHF 268'000.-. La baisse des charges nettes est à mettre en rapport avant tout avec la disparition des charges liées au Rapport de la Décennie. L'édition d'une version imprimée est toutefois encore prévue et mise au budget. Les autres charges de projets sont aussi plus basses qu'en 2013. |
| 314.05 - 10 | Des coûts de projets sont prévus pour la version imprimée du Rapport de la Décennie, dans le domaine des médias électroniques, des radios et télévisions locales (selon la décision du Synode) et des travaux préparatoires (concept) d'une revue pour les collaboratrices et collaborateurs de l'Eglise. De plus, l'offre en matière de communication devrait continuer à se développer et une Action de l'Avent devrait à nouveau être réalisée. |

035 Présence des Eglises dans des expositions

Les dépenses liées à la présence dans des foires ont augmenté de CHF 20'000.- par rapport à l'année précédente (selon la décision du Synode du 28 mai 2013).

036 Médias, journalisme

331.01 Le budget des Médias réformés a été réduit de CHF 93'000.- en 2014 suite à l'intervention de plusieurs Eglises membres. Cette économie fait le contre-poids aux charges supplémentaires provenant de la planification d'un journal pour les personnes travaillant en Eglises dans les régions du ressort territorial de notre Eglise.

332.02 Comme la contribution de la KIKO au Centre protestant d'information des Eglises augmente selon le budget dudit centre, le montant qui nous est imparti selon la clé de répartition de la KIKO augmente lui aussi d'environ CHF 10'000.-.

061 Postes pastoraux régionaux

322.01 Le canton ayant augmenté le temps de travail des pasteurs régionaux à 125%, le total des frais augmente d'environ CHF 15'000.-.

062 Consécration et reconnaissance de ministère

316.01 Une cérémonie de consécration et trois pour la reconnaissance de ministères sont prévues

319.01 Les liturgies, etc. sont désormais du ressort du Service de la communication.

090 Fédération des Eglises (FEPS)

331.01 Le budget de la FEPS prévoit des cotisations des membres identiques à 2013.

331.02 Comme le budget de la CER n'est pas encore disponible, la contribution s'appuie sur une annonce provisoire de secrétariat.

| |
|----------------------------|
| 1 Services centraux |
|----------------------------|

100 Services centraux

Economie de CHF 24'000.- nets par rapport à l'exercice précédent.

301.01 La double occupation d'un poste suite à une longue absence maladie aura cessé en 2014, cela implique aussi une baisse des revenus au compte 431.01. La gestion des postes concernant le Secteur Service centraux reste inchangée.

302.01 Désormais trois apprentis au lieu de deux. Une hausse des charges est prévue pour les auxiliaires à la réception (double occupation pendant toutes les heures de bureau).

110 Informatique

La hausse des charges d'environ CHF 216'000.- est principalement due aux dépréciations se montant à CHF 180'000.- liées au renouvellement de l'équipement informatique.

311.01 Outre les coûts habituels pour la maintenance et les frais de mise à jour, de nouvelles charges sont prévues pour le développement des programmes (adaptation et simplification des processus administratifs, optimisation des interfaces). Le système d'exploitation sera toutefois financé dans le cadre du renouvellement par le crédit d'investissement (voir documentation séparée).

312.02 Les charges peuvent être maintenues à un niveau bas grâce au renouvellement.

312.03 Les charges d'exploitations pour les copieurs/imprimantes étaient sous-estimées en 2013, tous les éléments n'étaient pas connus précisément au moment d'établir le budget.

Eglises réformées Berne-Jura-Soleure

382.01 30% de dépréciations pour le renouvellement de l'équipement après déduction du préfinancement.

120 Immeuble Altenbergstrasse 66

Le total des charges et revenus concernant l'immeuble loué est inscrit au budget dans cette nouvelle fonction.

312.01 En plus d'un forfait de 3% de l'acquisition initiale (mobilier), des éléments supplémentaires limités sont prévus au budget selon les besoins de l'exploitation.

313.02 Concernant les frais de chauffage, il manque encore l'expérience. Après examen, il s'avère que les montants portés au budget 2013 étaient trop élevés.

313.03 Pour les frais de nettoyage, il nous manquait en établissant le budget 2013 des données fiables. Les estimations étaient trop basses.

313.04 Pour ce poste également, les estimations faites dans le cadre du budget 2013 se sont révélées trop basses.

130 Charges et recettes suprasectorielles

302.1 Les cours de français sont maintenus et une formation sur le thème de la culture d'entreprise est prévue.

307.01 Désormais, les Services généraux réunis dans la Maison de l'Eglise sont membres de mobility. Cinq cartes d'utilisateurs ont été délivrées.

309.05 Les charges concernant le service de consultation en cas de harcèlement sexuel apparaissent désormais dans ce poste, tout comme la consultation sociale et les contributions pour la garde des enfants.

310.02 En ce qui concerne la téléphonie, les économies faites dans la Maison de l'Eglise par rapport à la structure décentralisée sont plus importantes que prévues (budget 2013 trop élevé).

180 Immeuble Bürenstrasse 12

Plus aucun coût n'est prévu dans cette fonction à partir de 2014.

2 Diaconie, pastorale

Les charges globales nettes sont environ CHF 56'000.- plus élevées par rapport au budget 2013, principalement en raison de la hausse planifiée de la subvention accordée au Service de consultation juridique pour personnes en détresse (CHF 40'000.-)

200 Secteur Diaconie

Dépassement de CHF 46'000

302.01 Fin du remplacement dû à un long congé de formation.

304.01 Les charges supplémentaires sont dues aux contributions de rachat de la caisse de pension.

309.01 Une mise à la retraite et éventuellement un changement sont prévus.

313.01 - 02 Il n'y a plus de loyers et de charges puisque dans la Maison de l'Eglise les charges pour les bureaux ne sont plus réparties entre les secteurs.

316.01 Soutien des projets de base, prévention du suicide / soins palliatifs et développement de projets subséquents.

317.01 Economie : fin des projets de promotion de la santé et des charges liées au projet RefModula pour les collaboratrices et collaborateurs socio-diaconaux

317.02 Paroisse des sourds : aucun voyage à l'étranger et donc moins de charges et moins de revenus. La charge nette reste inchangée.

433.02 Baisse : aucune finance de participation pour les voyages à l'étranger (cf. 317.02)

230 Offices régionaux de consultation conjugale

322.01 La contribution cantonale 2013 a été réduite de CHF 5'400.-. Les effets s'en font ressentir en 2014, bien que l'Union synodale compense 50% de cette réduction. Voilà pourquoi notre contribution est majorée à CHF 52'700.-. La charge supplémentaire de CHF 2'700 est financée par des prélèvements du Fonds d'arrondissement, voire du Fonds de secours.

250 Formation des collaboratrices et collaborateurs socio-diaconaux

322.01 Aucun stage socio-diaconal n'a été annoncé dans l'Arrondissement du Jura.

332.04 Une hausse est proposée sur l'expérience de 2013 (le budget était trop bas).

265 diakonie.ch

332.01 La proposition de remplacement de la Fédération suisse de diaconie a été suspendue par la KIKO. Aucune charge n'est donc prévue au budget pour 2014.

299 Contributions diverses

322.02 Selon le budget du CSP, la contribution reste inchangée. En effet aucune compensation du renchérissement n'est comprise.

331.04 Hausse de la contribution au Service de consultation juridique pour les personnes en détresse (document séparé)

331.05 Le maintien de la contribution sur trois ans est soumis au Synode par un document séparé.

3 Catéchèse

Charges supplémentaires de CHF 30'000.-, recettes supplémentaires de CHF 28'000.- pour un solde de charges totales pour tout le département de seulement CHF 2'000.-.

300 Secteur Catéchèse

Charges supplémentaires de CHF 37'000, principalement suite à une réévaluation à la hausse des postes de formatrices et formateurs.

301.01 La charge supplémentaire provient de la réévaluation des postes (réalisation prévue en milieu d'année).

314.01 Annonces pour RefModula, les autres coûts de communication ont été portés au budget du Service de la communication.

315.02 Baisse des charges suite à l'abandon des frais d'achat pour la valise thématique.

315.03 La réorganisation de la bibliothèque dans la Maison de l'Eglise est terminée.

317.01 Deux conférences sont prévues pour les catéchètes en 2014 contre quatre en 2013.

301 Cours de formation et formation continue

317.01 En l'état de nos connaissances actuelles, les charges prévues pour RefModula se montent à CHF 89'000.- pour 2014. En 2013, elles se montaient encore à CHF 115'000.-. Pour les autres domaines de formation, les coûts restent globalement ceux de 2013.

317.06 Le cours IVP NMS a lieu tous les deux ans, la prochaine édition sera en 2015.

433.01 La participation aux cours et séminaires sont désormais entièrement comptabilisés en tant que recettes et sont plus hautes selon nos dernières expériences.

325 Consultation et documentation pour la catéchèse

Le Conseil synodal a décidé de maintenir la contribution pour la documentation catéchétique à CHF 20.- par catéchumène.

Eglises réformées Berne-Jura-Soleure

- 302.01 Les charges supplémentaires concernent les frais de suppléance pour la Bibliothèque de Thoune puisque la titulaire est appelée à être plus présente à Berne
- 312.01 Réaménagement de la Bibliothèque de Thoune en cours jusqu'en 2016.
- 330**
317.01 **Enfant et Eglise**
Variation des charges suite au changement de l'offre chaque année.
- 340**
Réseau « Familles-Eglise »
La contribution de la KIKO est désormais comptabilisée sous le chiffre 359.332.03 (Contr. frais de fonction KAKOKI)
- 359**
332.03 **Participations diverses à la formation et au perfectionnement**
332.07 Inclut désormais la contribution au réseau Familles-Eglise (Contribution KIKO)
332.08 Cette position comprend une contribution unique à un camp régional de catéchisme.
Cette position figurait précédemment au budget du Secteur Paroisse et formation. Le montant des contributions reste inchangé.
- 360**
332.01 **Instruction religieuse de langue française**
La contribution au secteur Catéchèse de la CER augmente de manière marquée suite à la nouvelle orientation de la catéchèse en Suisse romande.
- 390**
332.01- 03 **Contributions aux anciennes écoles protestantes**
Contribution par école haussée de CHF 3'000.- à CHF 10'000.- selon la décision du Synode en été 2013.

4 Paroisses et formation

Les charges supplémentaires d'environ CHF 102'000.- sont réparties sur diverses positions, parfois aussi sur des frais de personnel plus élevés.

400 Secteur Paroisses et formation

Les charges supplémentaires se montent à environ CHF 114'000.- et sont principalement dues à des hausses dans le domaine du personnel.

- 304.01 Charges supplémentaires : rachat suite aux hausses de salaire à la caisse de pension.
- 309.02 Charges supplémentaires en raison du départ à la retraite d'une collaboratrice
- 312.01 Les achats pour le Forum protestant ne sont pas comptabilisés de manière centrale mais portés au budget ici dans le secteur concerné (renouvellement limité du mobilier et des appareils).
- 313.01 Il reste encore le loyer pour le Forum protestant à la Länggasse.
- 314.01 Les annonces dans reformiert.ch n'incombent pas au Service de la Communication. Les charges restent inchangées.
- 317.01 Nouvelles tâches : formation des autorités, rencontres de conseillers, réseautage, échanges, un nouveau module de cours « Instruments de conduite » et diverses prestations de soutien comme un projet pilote « nouveaux domaines d'action pour bénévoles ». Les projets abandonnés coûtaient plus que les nouveaux, il y a donc un recul des charges pour ce compte.
- 317.02 Charges supplémentaires de CHF 28'000.- pour le séminaire spécialisé de la BEA, les soutiens accordés pour le Dimanche de l'Eglise et l'intégration de la contribution pour carpe deum dans le Secteur (jusqu'alors une contribution séparée sur la demande de la paroisse générale de Berne).

470 Centre de Sornetan

331.01 Le budget 2014 du Centre de Sornetan est comparable à celui pour l'année 2013. Les changements dans l'offre influencent peu notre contribution puisque nous assumons surtout les dépenses fixes concernant les charges de personnel.

480 Animation de jeunesse

331.01 La contribution à mira incombe désormais au Secteur Catéchèse.

332.10 La contribution pour le projet jeunesse « carpe deum » sera désormais mise au budget du Secteur Paroisse et formation pour un montant de CHF 4'000.-.

499 Contributions diverses

332.04 La cotisation complémentaire de CHF 15'000.- en faveur d'oeku tombe dès 2014.

332.07 La contribution au calendrier de l'avent par sms est soumise au Synode pour trois années supplémentaires (montant de la contribution inchangée).

5 Œcuménisme, mission, coopération au développement

Charges supplémentaires nettes CHF 25'000

500 Secteur ŒTN - Migration

Les charges supplémentaires du secteur s'élèvent à seulement CHF 1'900.- nets.

301.01 Les charges de personnel pour les postes fixes sont en léger retrait du fait du transfert dans le courant 2013 de postes dans le domaine de l'administration au Secteur des Services centraux ce qui implique des conséquences sur les comptes en 2014.

302.01 Les charges supplémentaires sont dues à l'aménagement d'un poste de stagiaire et à une légère hausse des charges pour les intérimaires.

308.01 Peu de voyages professionnels prévus (Assemblée générale du COE en 2013).

314.01 Légère hausse pour la publication vice-versa et le Guide pour les rencontres inter-religieuses.

317.01 Charges supplémentaires de CHF 19'000.- pour les rencontres, séminaires et sessions, en particulier l'évaluation du projet « Eglises de migrants » et le développement d'une nouvelle offre pour les jeunes adultes.

560 Contacts avec les autres confessions et religions

332.01 La contribution à la KIKO pour le soutien d'Eglises orthodoxes tombe dès 2014 (décision de la KIKO).

570 Contributions à des organisations œcuméniques internationales

332.01 La contribution unique pour l'Assemblée du COE en Corée du Sud tombe.

580 Contributions œuvres de mission et d'entraide

331.02 La contribution supplémentaire de CHF 10'000.- pour le 50^e anniversaire du DM-échange et mission 2013 tombe.

592 Contribution promotion des droits humains

332.02 La contribution est présentée au Synode sous un autre point à l'ordre du jour pour une poursuite du soutien pendant trois ans.

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

331.02 Dans un document séparé, il est demandé au Synode une augmentation de la contribution passant de CHF 30'000.- à CHF 50'000.-.

332.06 Aide d'urgence œcuménique Soleure : cette contribution est mise au budget ici plutôt que dans le budget du secteur Diaconie. Elle est comprise dans la proposition concernant les nouveaux petits crédits récurrents 2014-2016.

332.07 Chœur des Nations : ici aussi, cette proposition est soumise sous la forme d'un nouveau petit crédit récurrent pour 2014-2016.

599 Contributions diverses

332.04 Cette contribution était jusqu'alors comprise dans le compte 359.332.01 comme partie du crédit annuel pour l' « Association Formation des parents ». L'association a été dissoute et les activités reprises par « isa-intercultural ». Voilà pourquoi cette contribution fait l'objet d'une nouvelle proposition parmi les nouveaux petits crédits récurrents 2014-2016.

6 Théologie

Charges supplémentaires nettes de CHF 95'000.-

600 Ecole préparatoire de théologie (EPT)

Le budget de l'EPT est établi sur la base du contrat avec le Campus Muristalden. Les charges supplémentaires sont dues au fait que les charges de personnel ont été plus élevées que prévu en raison de l'engagement d'une partie des formateurs, entraînant la hausse des cotisations aux assurances du personnel. Les charges concernant les autres salaires et l'infrastructure font l'objet d'une nette baisse. Les charges globales se montent encore clairement en-dessous du montant maximal fixé à CHF 400'000.- par année.

601 Ahornweg

Nous partons du principe que l'immeuble pourra à nouveau être loué à long terme dès 2014 et que nous pourrions comptabiliser des revenus nets de CHF 30'000.-.

605 Secteur Théologie

Charges supplémentaires nettes de CHF 146'000.-

301.01 Les « autres salaires » sont parfois transformés en emplois fixes à la suite des modifications dans la gestion des postes (approbation définitive des postes à temps partiel limités dans le temps existants). S'y ajoutent un poste lié à un projet à 20% pour deux ans et les rachats uniques dans la caisse de pension.

310.09 Coûts pour la prise en charge des hôtes et l'organisation d'un cycle de conférence sur « Barmen » (Déclaration théologique FEPS / Faculté / Eglises Refbejus).

311.01 Ce poste compte désormais les charges causées par le nouveau poste de délégué au service de prédication.

314.01 Les charges supplémentaires de CHF 63'000.- proviennent des positions suivantes : participation aux frais de Formation continue Suisse pour des brochures, annonces et coûts de projets pour un nouveau graphisme (projet pour un concept de CI/CD), mais aussi les coûts liés au projet "Stadtakademie", la création d'un cycle de conférence et d'un livre par le Centre de compétence de liturgie ainsi que la participation à la Fête de la sonorité ecclésiale Cantars.

317.01 Les charges pour la Conférence 500 ans de la Réformation 2013 tomberont. Les positions suivantes demeurent : conférences pastorales, séminaire « Gemeinde gestalten », congrès européen de formation continue, cours sur les compétences, séminaire du centre de compétence de liturgie, travaux préparatoires au jubilé de la Réforme.

412.01 Du fait de la nouvelle convention avec la Formation continue Suisse, nous ne devons plus attendre aucun remboursement. Nos coûts propres correspondent à peu près à notre participation aux coûts globaux selon la clé de répartition.

606 Cours et contributions Service Formation continue

Les charges et les revenus des cours sont largement plus bas que ces dernières années selon la nouvelle planification. Les charges nettes pour nos propres cours baissent d'environ CHF 14'000.-.

608 Formation continue des ministres (fr.)

331.01 La contribution engagée se base sur le budget provisoire de la CER.

610 Semestre pratique et stage pastoral.

Les charges globales ont un peu baissé par rapport à 2013. Le nombre d'étudiants aussi bien respecté que possible, mais peut, en réalité s'écarter de ce qui avait été prévu.

615 Semestre pratique et stages pastoraux (fr.)

302.01 Il n'y a aucun stage pastoral annoncé dans l'Arrondissement du Jura.

650 Subsidés de formation EPT

Au regard du nombre réduit d'étudiants à l'EPT, les demandes de bourses ont également baissé.

655 Subsidés de formation théologiens

Concernant la formation des théologiens, la somme des bourses octroyées a tendance à augmenter. C'est pourquoi le montant au budget des bourses, mais aussi les attributions et les prélèvements du Fonds des bourses ont été revus à la hausse. Du fait de l'actuel niveau élevé de ce fonds, le montant réglementaire devant être attribué à ce fonds a légèrement baissé.

341.02 Le contingent de bourses pour les doctorants sera totalement épuisé. Les charges de CHF 100'000.- correspondent à la contribution maximale assurée selon les statuts.

660 Ecole de musique sacrée à Berne

Les coûts dépendent du nombre d'étudiants admis aux cours. Le montant versé à la HEAB est calculé selon le contrat mais il est nettement plus bas que l'année précédente à cause de la baisse du nombre d'étudiants.

699 Contributions diverses

331.01 La contribution au Bureau-conseil de la Société pastorale fait l'objet d'une demande séparée au Synode pour un prolongement de trois ans.

332.07 Les activités de la WEKOT font l'objet d'un nouveau budget annuel et chaque année une nouvelle demande est déposée auprès des Eglises cantonales. Puisque la demande semble varier fortement d'année en année, elle ne fait pas l'objet d'un crédit récurrent. Pour les prochaines années, nous comptons avec une contribution moyenne de CHF 50'000.-.

9 Finances et redevances, Centre de Gwatt

900 Redevances des paroisses

400.01- 02 Les taux de redevance restent inchangés. Les chiffres au budget tiennent compte de l'octroi prévu d'un rabais de 1,0% (baisse des revenus de CHF 226'000.-).

910 Intérêts et produits de participation

355.01 Les intérêts des avoirs sur fonds suivent l'évolution des taux d'intérêts actuels et devraient donc légèrement augmenter en 2014.

451.01 Grâce aux nouveaux placements, le revenu d'intérêts est plus élevé de CHF 100'000.- par rapport à l'année précédente. Les placements arrivant à échéance seront à nouveaux placés dans les conditions actuelles si les besoins en liquidités le permettent.

935 Prestations de Gwatt-Immobilier AG

Après la clôture de la vente de Gwatt, il ne devrait plus y avoir aucun coût. D'éventuelles créances fiscales peuvent encore être comptabilisées sur les provisions restantes.

940 Subventions de construction aux paroisses soleuroises

La somme portée au budget correspond aux demandes d'ores et déjà approuvées.

986 Mouvements non répartis sur fonds

370.01 L'attribution (minimale) ordinaire au Fonds de secours est de CHF 10'000.-.

987 Charges et revenus neutres

375.01 Pas de versements requis pour l'heure