



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

12

**Synode**  
**des 4 et 5 novembre 2024 à Berne**

## Projection 2024

### Proposition

Le Synode prend connaissance de la projection 2024.

Berne, le 10 septembre 2024  
Église évangélique réformée de Suisse

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

# 1. Introduction

En automne 2021, le Synode a chargé le Conseil de lui présenter à l'avenir, en même temps que le budget pour l'année suivante, les prévisions pour l'exercice en cours.

Sur la base de l'évolution jusqu'au 30 juin 2024, le Conseil prévoit un excédent de charges de 33 KCHF. Le budget chiffrait l'excédent de charges à 49 KCHF.

## Produits

Les produits attendus ayant un effet sur le résultat sont presque inchangés par rapport au budget. Cependant, la participation aux excédents de l'assurance maladie collective d'un montant de 50 KCHF n'avait pas été budgétée.

## Charges d'exploitation

### Charges des «projets» et «services et offres»

Les frais de personnel seront un peu plus élevés que prévu au budget, car plusieurs collaboratrices et collaborateurs ont augmenté temporairement leur taux d'occupation en raison de la charge de travail élevée et deux personnes ont été classées dans un échelon de fonction supérieur.

Les frais de personnel et les frais généraux plus élevés sont notamment imputables au projet « Protection de l'intégrité personnelle » (+ 140 KCHF) et au champ d'action « Organisations missionnaires et œuvre d'entraide » défini par le Synode (+ 20 KCHF).

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

Une somme de 28 KCHF sera imputée aux frais d'exploitation et non aux frais de personnel suite à une restructuration du secteur Communication.

### Charges structurelles

Les charges structurelles seront probablement inférieures de 146 KCHF au budget, principalement parce que des postes vacants dans les fonctions d'assistance administrative n'ont pas été immédiatement repourvus.

En revanche, les frais généraux dépasseront le budget de 30 KCHF. L'informatique, en particulier, a absorbé des ressources non budgétées pour les formations et le soutien par le prestataire informatique après le passage à MS Share-Point et MS Teams.

### Résultat financier

Les produits financiers se sont élevés à 300 KCHF au premier semestre. Comme le budget, les prévisions ne contiennent pas d'estimations de l'évolution des cours.

### Bilan : Fortune

*Désormais, les recommandations relatives à la présentation des comptes partent du principe qu'un immeuble ne perd pas en valeur. Dans le cadre de la vérification des comptes annuels 2023, les réviseurs ont donc suggéré de réévaluer l'immeuble de 750 KCHF. Le Conseil mettra en œuvre cette proposition en 2024 et constituera une réserve de réévaluation du même montant pour neutraliser l'effet sur le résultat. À partir de 2025, le Conseil prévoit de dissoudre la réserve de réévaluation et de l'utiliser pour l'exploitation courante.*

## 2. Forecast du compte d'exploitation

|   | Comptes 2024  |             | Budget 2024   |             | FC 2024       |             |
|---|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
|   | KCHF          | %           | KCHF          | %           | KCHF          | %           |
| <b>Produits</b>   |               |             |               |             |               |             |
| Contributions des membres                                   | 2'961         | 61.3        | 5'922         | 72.5        | 5'922         | 72.1        |
| Autres contributions (aux projets)                          | 528           | 10.9        | 604           | 7.4         | 601           | 7.3         |
| Donnations reçues (affectées)                               | 0             | 0.0         | 0             | 0.0         | 0             | 0.0         |
| Sommes cible pour transmission                              | 1'059         | 21.9        | 1'121         | 13.7        | 1'121         | 13.6        |
| Collectes pour fonds  | 229           | 4.7         | 495           | 6.1         | 495           | 6.0         |
| <b>Total produits internes</b>                              | <b>4'777</b>  |             | <b>8'142</b>  |             | <b>8'139</b>  |             |
| Produits de prestations fournies                            | 4             | 0.1         | 27            | 0.3         | 24            | 0.3         |
| Produits de remboursements div. des assurances              | 51            | 1.1         | 0             | 0.0         | 50            | 0.6         |
| <b>Produits d'exploitation</b>                              | <b>4'832</b>  |             | <b>8'169</b>  |             | <b>8'213</b>  |             |
| <b>Charges d'exploitation</b>                               |               |             |               |             |               |             |
| <b>«Projets» et «Services et offres»</b>                    |               |             |               |             |               |             |
| <b>Projekts</b>   |               |             |               |             |               |             |
| Frais de personnel  | -109          | 2.7         | -420          | 5.0         | -425          | 5.0         |
| Frais de voyage et de représentation                        | -1            | 0.0         | -9            | 0.1         | -4            | 0.0         |
| Frais généraux  | -57           | 1.4         | -135          | 1.6         | -215          | 2.5         |
| <b>Total projets</b>  | <b>-167</b>   | <b>4.1</b>  | <b>-564</b>   | <b>6.7</b>  | <b>-644</b>   | <b>7.6</b>  |
| <b>Services et offres</b>                                   |               |             |               |             |               |             |
| Frais de personnel  | -863          | 21.1        | -1'676        | 19.9        | -1'609        | 19.0        |
| Frais de voyage et de représentation                        | -28           | 0.7         | -57           | 0.7         | -70           | 0.8         |
| Frais généraux  | -730          | 17.8        | -1'900        | 22.6        | -1'991        | 23.5        |
| Transmission des sommes cible                               | -1'059        | 25.9        | -1'121        | 13.3        | -1'121        | 13.3        |
| Transmission d'autres sommes                                | -22           | 0.5         | -470          | 5.6         | -470          | 5.6         |
| <b>Total services et offres</b>                             | <b>-2'702</b> | <b>66.0</b> | <b>-5'224</b> | <b>62.2</b> | <b>-5'261</b> | <b>62.2</b> |
| <b>Total «Projets» et «services et offres»</b>              | <b>-2'869</b> | <b>70.1</b> | <b>-5'788</b> | <b>68.9</b> | <b>-5'905</b> | <b>69.8</b> |
| <b>Charges structurelles</b>                                |               |             |               |             |               |             |
| Frais de personnel  | -926          | 22.6        | -1'955        | 23.3        | -1'851        | 21.9        |
| Frais de voyage et de représentation                        | -39           | 1.0         | -93           | 1.1         | -98           | 1.2         |
| Frais généraux  | -200          | 4.9         | -332          | 4.0         | -366          | 4.3         |
| Frais d'entretien   | -53           | 1.3         | -115          | 1.4         | -115          | 1.4         |
| Amortissements  | -5            | 0.1         | -122          | 1.5         | -122          | 1.4         |
| <b>Total charges structurelles</b>                          | <b>-1'223</b> | <b>29.9</b> | <b>-2'617</b> | <b>31.1</b> | <b>-2'552</b> | <b>30.2</b> |
| <b>Total charges d'exploitation</b>                         | <b>-4'092</b> |             | <b>-8'405</b> |             | <b>-8'457</b> |             |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                              | <b>740</b>    |             | <b>-236</b>   |             | <b>-244</b>   |             |
| <b>Résultat financier</b>                                   |               |             |               |             |               |             |
| Produits financiers   | 326           |             | 80            |             | 80            |             |
| Charges financières   | -22           |             | -35           |             | -35           |             |
| <b>Total résultat financier</b>                             | <b>304</b>    |             | <b>45</b>     |             | <b>45</b>     |             |
| <b>Résultat hors exploitation</b>                           |               |             |               |             |               |             |
| Produits sans rapport avec l'organisation                   | 117           |             | 63            |             | 139           |             |
| Charges sans rapport avec l'organisation                    | -79           |             | -63           |             | -140          |             |
| Produits exceptionnels                                      | 0             |             | 0             |             | 0             |             |
| Charges exceptionnels                                       | 0             |             | 0             |             | 0             |             |
| <b>Total résultat hors exploitation</b>                     | <b>38</b>     |             | <b>0</b>      |             | <b>-1</b>     |             |
| <b>Résultat avant variation du capital des fonds</b>        | <b>1'082</b>  |             | <b>-191</b>   |             | <b>-200</b>   |             |
| <b>Variation du capital des fonds</b>                       |               |             |               |             |               |             |
| Fonds affectés  |               |             |               |             |               |             |
| Allocation  | -768          |             | -1'028        |             | -1'028        |             |
| Utilisation   | 113           |             | 1'031         |             | 1'031         |             |
| Fonds libres et capital attribué                            |               |             |               |             |               |             |
| Attribution   | -104          |             | -10           |             | -10           |             |
| Utilisation   | 25            |             | 149           |             | 174           |             |
| <b>Total variation du capital des fonds</b>                 | <b>-734</b>   |             | <b>142</b>    |             | <b>167</b>    |             |
| <b>Résultat annuel (avant alloc. au cap. de l'organis.)</b> | <b>348</b>    |             | <b>-49</b>    |             | <b>-33</b>    |             |
| <b>Attributions</b>   |               |             |               |             |               |             |
| Attribution / utilisation capital de l'organisation         | -348          |             | 49            |             | 33            |             |
| <b>Résultat annuel</b>                                      | <b>0</b>      |             | <b>0</b>      |             | <b>0</b>      |             |

État au 30 juin 2024