



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

BUDGET 2018

BUDGET 2018

Table des matières	Page
L'essentiel du budget 2018	2
Commentaires par groupe comptable	4
Commentaires selon les secteurs et les fonctions	9
Commentaire sur le budget d'investissement	23
Gestion des postes	24
Evaluation globale	24
Propositions	26
Tableau récapitulatif du compte de fonctionnement	27
Classification par nature comptable	28
Budget détaillé selon les secteurs et les fonctions	
0 Autorités, postes pastoraux, FEPS, médias	31
1 Services centraux	35
2 Diaconie, pastorale	37
3 Catéchèse	40
4 Paroisses et formation	43
5 Œcuménisme, mission, coopération au développement	46
6 Théologie, musique sacrée	50
9 Finances et contributions	55
Budget d'investissement	57

1. L'essentiel du budget 2018

1.1 Résultat du budget 2018

Le budget prévoit les résultats suivants :

	Budget 2018	Budget 2017
Charges	27'847'160	27'929'060
Recettes	27'336'110	27'493'870
Excédent de charges	511'050	435'190

L'excédent de charges peut être couvert par les fonds propres disponibles.

Les prévisions pour le budget se basent sur les critères déterminants suivants :

- pronostics de la planification financière 2018 – 2022
- budget 2017
- comptes 2016
- évolution des salaires : 1% pour l'augmentation individuelle des salaires et 0.3% renchérissement

ainsi que sur les principes du Conseil synodal en matière de politique financière :

- Les fonds propres doivent se monter au minimum à 30% du chiffre d'affaires.
- En moyenne, les charges et recettes des années du plan doivent être équilibrées
- Le taux de contribution pour les paroisses de l'Union synodale reste inchangé pour la période de planification.
- Pas de prélèvements des contributions paroissiales afin de constituer des réserves.

Le budget 2018 se caractérise par :

Diminution des charges liées aux coûts du personnel et charges d'exploitation	CHF	551'910
Augmentation des crédits nécessaires à la mise en œuvre de la loi sur les Eglises	CHF	195'000
Autres dépréciations	CHF	503'000
Recul des recettes fiscales paroissiales	%	0.42

1.2 Variations du plan financier

Dans le plan financier de l'année dernière, un excédent de recettes de CHF 325'200 avait été prévu. La différence de CHF 750'000 se justifie essentiellement par les variations suivantes :

Fonction	Variation CHF	Justification
600 Ecole préparatoire de théologie (EPT) Berne	-124'500	Nombre d'étudiants plus élevé / coûts du développement de l'EPT pas pris en compte dans le plan financier
900 Contributions des paroisses	-280'000	Pour l'année de base 2016, une augmentation des recettes d'impôt avait été prévue. De fait, celles-ci ont diminué.
910 Intérêts, produits de participations	-83'300	Attributions supplémentaires dans la réserve de fluctuations de valeurs
985 Amortissements non répartis	-269'000	Autres amortissements au bilan du patrimoine administratif (Eglise Vision 21) en lien avec l'introduction du modèle comptable HRM2 au 1.1.2019 (nouvelle pratique de dépréciations).

1.3 Modification du budget 2018 au budget 2017

Les raisons des variations de plus de CHF 5'000 sont expliquées en détail dans les paragraphes 2 Commentaires par groupe comptable et 3 Commentaires selon les secteurs et les fonctions.

1.4 Taux de contributions à l'Union synodale

Le budget se fonde sur les taux de contributions suivants:

Taux de contributions 2018 (inchangé)	
Paroisses bernoises	26.80 ‰
Paroisses soleuroises	11.65 ‰
Eglise du Jura	Modification dans les mêmes proportions que le total des contributions des paroisses bernoises
Centre de conseil et de documentation catéchétique et médiathèque (MBR)	CHF 20.00 par catéchumène

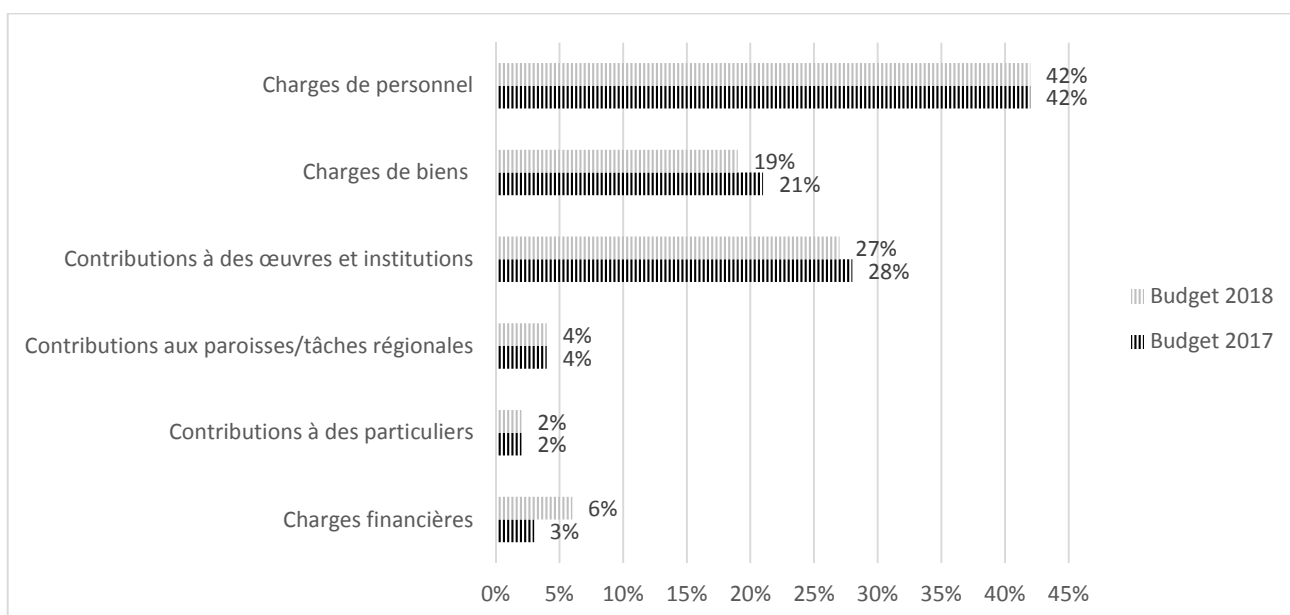
1.5 Autofinancement / découvert de financement du patrimoine administratif

Comparaison budgets et comptes	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Résultat mis en évidence	-511'050	-435'190	536'167.35
Attributions à des fonds / provisions (37)	552'640	447'270	798'987.04
Retraits sur les fonds / provisions (47)	-1'080'000	-1'309'100	-907'427.66
Autres dépréciations (383)	503'000	0	0.00
Excédent de charges / de recettes	-535'410	-1'297'020	427'726.73
Corrections valeurs (384)	15'000	15'000	91'474.01
Dépréciations ordinaires (381 et 382)	72'000	33'000	32'264.25
Autofinancement (cash flow)	-448'410	-1'249'020	551'464.99
Investissements (brut)	-520'000	-700'000	-2'147'718.60
Découvert financement patrimoine administratif	-968'410	-1'949'020	-1'596'253.61

A l'exception de l'ensemble des attributions et prélèvements sur les fonds planifiés, le budget 2018 présente un excédent «net» de charges de CHF 535'410. Après la comptabilisation de toutes les dépréciations portées au budget et de toutes les corrections de valeurs prévues, il reste un autofinancement négatif de CHF 448'410, dont environ CHF 480'000 représentent le financement distinct de charges de projets pour le processus d'évolution des relations Eglise – Etat. Un montant de CHF 520'000 devraient être comptabilisé dans le compte d'investissements. Il en ressort un besoin en liquidité (découvert de financement) de CHF 970'000. Nos placements financiers sont échelonnés de manière à ce que les liquidités nécessaires soient assurées en tout temps et qu'aucun nouvel emprunt ne soit nécessaire.

1.6 Charges pour certains types de coûts par rapport à l'ensemble des coûts

Le rapport entre les types de charges change à peine par rapport à l'année précédente.



1.7 Nouveaux crédits du compte de fonctionnement

Les crédits suivants sont soumis au Synode avec des propositions séparées pour délibération et prise de décision. Ils sont déjà inclus dans le budget, sous réserve de l'acceptation par le Synode.

	CHF
Petits crédits récurrents (propositions groupées)	17'700.00
Crédits avec proposition séparée pour le Synode	247'500.00

1.8 Crédits du compte d'investissement / Dépréciations

Des investissements bruts de CHF 520'000 sont planifiés, dont un montant de CHF 450'000 consacré au cours intensif de théologie pour universitaires se destinant au ministère pastoral (ITHAKA Ministère pastoral), qui sera financé par le fonds de développement et de soutien. Un montant de CHF 70'000 a été accordé par le Conseil synodal pour des crédits de planification. Cette charge a été inscrite à l'actif du bilan et dépréciée dans le compte de financement. Pour plus de détails, nous vous renvoyons au paragraphe 3 du Commentaire sur le compte d'investissement.

1.9 Gestion de postes

Le Conseil synodal dispose encore de 10.8 points de postes pour des engagements fixes et de 74.0 points pour des postes de projets. Pour une mise en oeuvre dans les délais des nouvelles tâches, qui découlent aussi de la nouvelle loi sur les Eglises, les points de postes disponibles sont insuffisants. Le Conseil synodal va présenter une proposition au Synode d'été 2018 pour obtenir les points de postes nécessaires. Pour plus de détails, veuillez vous reporter au paragraphe 4 Gestion de postes.

1.10 Appréciation globale

La moitié de l'excédent des charges se justifie par d'autres dépréciations au bilan. Le Conseil synodal considère donc comme supportable l'excédent de charges budgété de CHF 511'050. Celui-ci peut être entièrement couvert par les capitaux propres.

2. Commentaires par groupe comptable

Les explications détaillées se rapportent aux variations par rapport au budget de l'année dernière, pour autant que celles-ci se montent au moins à CHF 5'000 net (référence aux groupes comptables à trois niveaux).

Ecart par rapport au budget (net): (-) = charges inf. resp. excédent de recettes / (+) = charges sup. resp. recettes inf.

30 Charges de personnel et gestion des postes

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Re-cettes	Charges	Re-cettes
CHF	-0.3%	11'702'180	0	11'740'660	0	11'225'905.29	.00
300	63'200	Indemnités autorités: charges supplémentaires dues au Synode constitutif et à l'activité de commissions en lien avec la mise en oeuvre de la loi sur les Eglises.					
301	-18'000	Salaires personnel : les charges de salaires pour les emplois fixes diminuent dans une dimension marginale par rapport à l'année dernière du fait de réductions de taux d'activité, de repourvues de postes après des retraites et de cessation d'un poste de projet (-0,3 %). Dans le budget 2018, en plus de l'augmentation individuelle d'un échelon de traitement prévue (en moyenne 1 %), une augmentation générale de traitement (renchérissement) basée sur les pronostics de renchérissement, actuellement 0,3 %, est prise en considération. Par analogie à l'administration cantonale, l'Eglise a passé au 1.10.2017 du système linéaire au système dégressif de salaires. Cela implique des charges supplémentaires de CHF 70'000.					
302	74'900	La charge supplémentaire s'explique par le soulagement temporaire du service de traductions et par le service d'aumônerie au centre fédéral de Boltigen (proposition séparée au Synode).					
303	-9'500	Les charges d'assurances sociales sont dépendantes de la masse salariale.					

- 304 -110'300 Contributions d'assurance du personnel: les contributions d'employeur à l'assainissement de la caisse de pension restent inchangées proportionnellement aux comptes 2016. La fluctuation par rapport au budget 2017 est due au fait que les contributions d'assainissement ont été budgétées d'une part dans les fonctions individuelles et aussi globalement dans la fonction générale 130 Charges/recettes suprasectorielles.
- 305 -49'300 Contributions d'assurance accident, indemnités journalières et responsabilité civile : une assurance accident particulièrement avantageuse a pu être conclue.
- 307 23'100 Défraiements : l'augmentation est essentiellement liée à des défraiements supplémentaires liés au Synode constitutif.
- 308 -20'900 Formation continue, retraite, supervision : la diminution des charges est due à des formations continues de longue durée terminées. Pour 2018, le nombre de retraites prévues est inférieur à l'année précédente.
- 309 7'820 Autres charges de personnel: l'excédent de charges dans les «autres charges de personnel» s'explique par l'offre «Café francophone» qui n'est plus gérée comme jusqu'à ce jour par notre service de traduction, mais par un institut linguistique externe. De fait, les charges salariales du poste 302 sont moins élevées.

31 Biens, services et marchandises (charges d'exploitation)

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-8.8 %	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Re-cettes
CHF	-512'930	5'348'840	0	5'861'770	0	4'503'960.11	.00

- 310 9'050 Frais généraux administratifs et de fonctionnement : diverses légères variations à l'intérieur des secteurs.
- 311 157'450 Mandats externes, délégations : travaux supplémentaires de mise en œuvre liés à la loi sur les Eglises (révision et établissement d'actes législatifs) pour un montant de CHF 120'000. Cette charge supplémentaire doit être couverte par un prélèvement du fonds de développement et de soutien et ainsi être neutre au bilan (proposition séparée). Pour l'accompagnement juridique du changement de canton de la paroisse de Moutier (et éventuellement Belprahon et Sorvilier), un montant de CHF 20'000 est prévu. Un montant complémentaire de CHF 52'500 est disponible en lien avec le service d'aumônerie pour requérants d'asile du centre fédéral d'enregistrement de Berne. Les charges prévues au budget 2017 pour des prestations de tiers étaient sensiblement sous-estimées. Cela n'a pas d'influence marquante sur les charges nettes pour l'Eglise (participation de la CIC et de la FEPS). Etant donné qu'en 2018, il y aura moins de nécessités de mises à jour de logiciels, une économie de CHF 46'800 intervient en parallèle aux charges supplémentaires.
- 312 54'000 Infrastructure de bureau : les charges supplémentaires sont liées à l'informatique. Le changement de modèle comptable sur MCH2/HRM2 a nécessité des adaptations de logiciels qui, avec l'évaluation et l'acquisition d'une banque de données, respectivement une aide de traduction pour le service de traduction a eu pour conséquence des charges supplémentaires.
- 313 -13'150 Charges de loyers : en 2017, les charges budgétées de CHF 12'000 pour les frais de loyers liés au service d'aumônerie pour requérants d'asile à Berne ont été exonérés sur décision du propriétaire.
- 314 -136'080 Travail d'information, publications : la diminution de charges est liée aux efforts consentis par tous les secteurs, d'adapter les budgets aux ressources en personnel disponibles. En particulier, le domaine théologie prévoit de réduire ses charges de CHF 61'480. Pour le projet «encouragement de talents en musique sacrée, des moyens supplémentaires ont été investis en 2017 par rapport à 2018, année où le projet prendra fin.
- 316 -16'500 Activités, projets, actions : La participation de l'Eglise à la BEA est la principale charge de poste de ce type de compte. La diminution de charges est due au fait qu'aucune cérémonie de consécration n'a eu lieu et que l'Eglise a accueilli plus d'hôtes et de délégations lors de l'événement unique du Jubilé de la Réforme 2017.
- 317 -573'200 Cours, séminaires, sessions : les charges de CHF 570'000 pour le projet «Deux-points 21» ont été portées en 2016 et 2017 au budget du compte de fonctionnement. Ces charges seront comptabilisées au titre du compte d'investissement. La modification est intervenue dans la clôture des comptes 2016. Les raisons d'autres variations du fait de projets planifiés sont indiquées dans le commentaire selon les secteurs et les fonctions.

32 Subventions pour tâches paroissiales et régionales

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-2.4 %	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-24'880	1'026'570	0	1'051'450	0	989'808.65	.00

322 -26'880 Subventions récurrentes pour tâches régionales: tâches de la «Fondation Vie Protestante» (Téléglise) transférées à Médias Réformés Sàrl. Charges prises en compte sous compte 032.314.06.

33 Subventions aux oeuvres et institutions

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-1.8 %	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-137'480	7'580'530	0	7'718'010	0	7'607'392.28	.00

331 -87'900 Contributions liées: la diminution de charges s'explique par la contribution unique de CHF 38'000 versée en 2017 à la FEPS en lien avec le Jubilé de la Réforme, par les suppressions conjointes du paiement de la contribution à l'association «Kindsverlust» (CHF 10'000), la diminution de CHF 10'000 pour la rénovation d'immeuble du Centre de Sornetan (selon budget du Centre de Sornetan) et CHF 15'000 pour des contributions à des fonds pour conseils en énergie et gestion environnementale. Ici, il s'agit simplement d'un transfert de charges dans le poste 332.

332 49'580 Contributions libres: en 2017, CHF 120'000 étaient encore budgétés pour des contributions à des manifestations en lien avec le Jubilé de la Réforme. Une subvention de CHF 13'800 suggérée par la Conférence des Eglises de Suisse alémanique en faveur de Fondo insegmente était temporaire. Ces subventions expliquent la diminution de charges au budget 2018. En contrepartie, s'ajoutent les principales charges suivantes :

- CHF 15'000 pour des contributions au fonds pour les conseils en matière de gestion énergétique et environnementale (uniquement transfert du compte 331)
- CHF 20'000 accompagnement religieux de proches de religions non-chrétiennes dans les hopitaux (détails selon proposition séparée au Synode).
- CHF 35'300 projets de pédagogie religieuse (inclus une contribution à chacun des films d'animation «Immer diese Zwinglis» (*toujours ces Zwingli*) et le Lemapp «Weg des Glaubens» (*chemin de foi*). Il s'agit de contributions se basant sur une décision de la Conférence des Eglises de Suisse alémanique).
- CHF 45'000 Metalchurch / *Eglise métal* (détails selon proposition séparée au Synode).

34 Subsides pour des particuliers

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-2.6 %	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-16'700	636'000	0	652'700	0	528'610.00	.00

341 -13'000 Le droit aux bourses se base sur des estimations. Malgré une diminution de charges prévue, l'estimation est de CHF 60'000 supérieure aux charges effectives selon les comptes 2016.

343 -6'700 Soutiens: la diminution de charges est due à une modification de la pratique comptable. Celle-ci n'implique aucun inconvénient pour les bénéficiaires (communauté des malentendants et service de consultation conjugale et familiale).

35 Intérêts passifs

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-14.5 %	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-1'800	10'600	0	12'400	0	9'326.37	.00

Rendements, facturations spéciales et fonds.

36 Subventions redistribuées

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%	0.8 %	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	3'000	373'800	0	370'800	0	370'800.00	.00

Subvention du canton aux services de consultation conjugale et familiale

37 Attributions à des financements spéciaux et provisions / fonds

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%	23.6 %	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	105'370	552'640	0	447'270	0	798'987.04	.00

370 135'370 Attributions à des fonds: les attributions ont été effectuées conformément aux décisions du Synode et selon les dispositions réglementaires. Cela concerne les attributions au fonds des bourses, au fonds d'encouragement pour la gestion énergétique et environnementale, au fonds d'encouragement pour les énergies solaires, au fonds de rénovation du Centre de Sornetan et à la réserve pour fluctuations de valeurs (CHF 109'000).

375 -30'000 Les attributions escomptées dans le compte épargne-temps selon l'art. 5 de l'ordonnance du compte épargne-temps (RLE 48.070) correspondent aux attributions effectives durant l'année comptable 2016.

38 Dépréciations

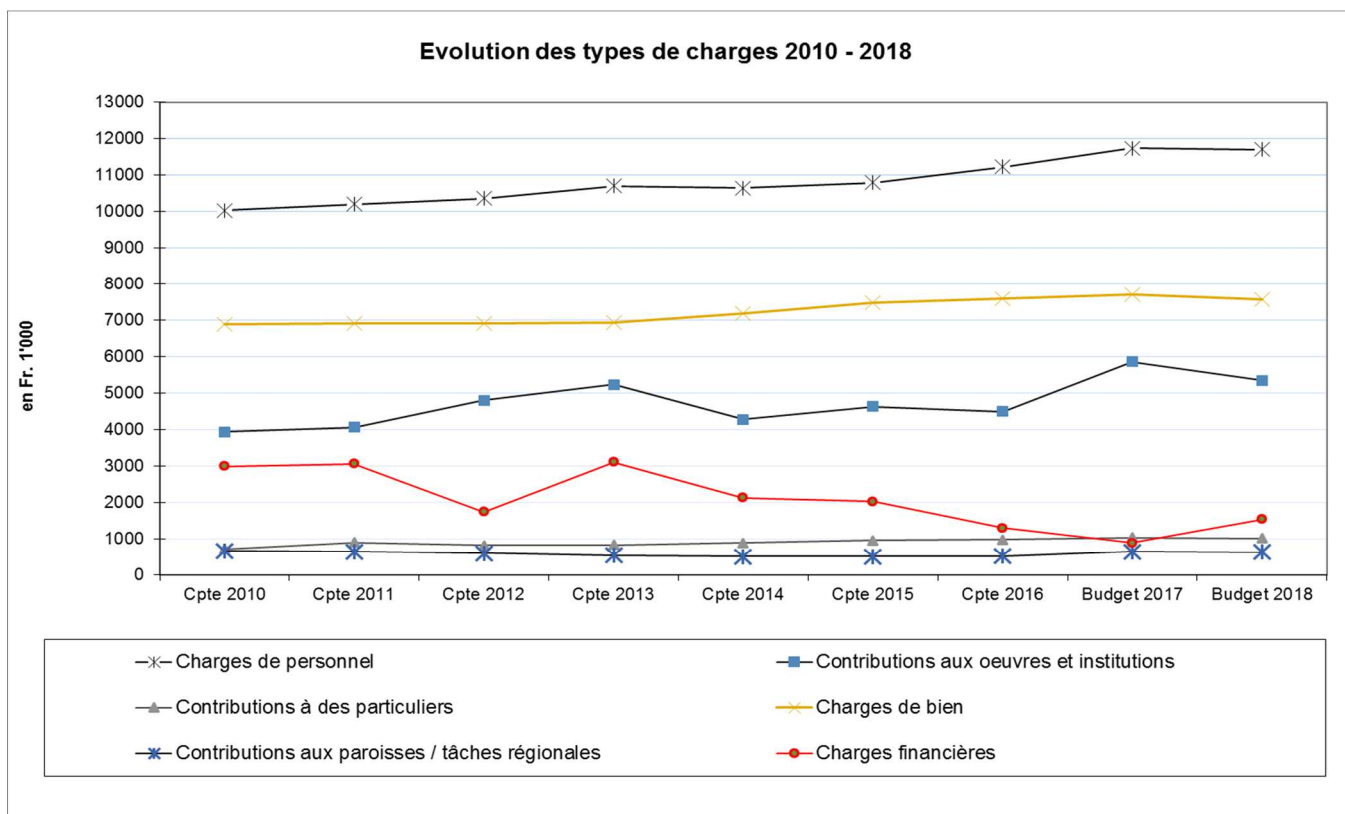
Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%	1129.2 %	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	542'000	590'000	0	48'000	0	659'905.61	.00

381 39'000 Dépréciations du patrimoine administratif: dépréciations harmonisées aux valeurs comptables prévues au 31.12.2018 «Vision Eglise 21», «Jubilé de la Réforme» et les crédits de planification «refonte site internet» et «réseaux sociaux» selon budget d'investissement 2018. Les dépréciations sur les valeurs comptables «Jubilé de la Réforme» de 25'900 sont neutres au bilan, du fait que des provisions ont pu être dissoutes pour un montant équivalent.

383 503'000 Autres dépréciations : en prévision du changement de programme comptable au 1.1.2019 selon le droit comptable harmonisé (HRM2) et de la nouvelle pratique de dépréciations qui lui est liée, le patrimoine administratif actuel doit être entièrement déprécié au 31.12.2018. Des dépréciations pour un montant de CHF 234'000 (Jubilé de la Réforme) sont neutres au bilan, les provisions ayant pu être dissoutes pour un montant équivalent.

39 Imputations internes

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%	0.0 %	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	0	26'000	0	26'000	0	12'500.00	.00



L'ensemble des secteurs ont respecté la directive du Conseil synodal selon laquelle les types de charges modulables ne devaient pas dépasser le niveau du budget 2017.

40 Prestations de paroisses/Eglise JU

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-0.2%	0	24'379'100	0	24'318'650	.00	23'803'238.15

- 400 -56'950 Contributions des paroisses :
- Canton de Berne** : En 2016 (année de référence), les recettes fiscales des paroisses du canton de Berne ont diminué de 0.42 % par rapport à 2015 (2015 : + 2,1 %). En conservant le même taux de contribution de 26,8 pour mille, il en résulte une diminution des recettes de CHF 91'900. L'année 2017 comprenant un montant de CHF 234'700 de remboursement partiel des contributions des paroisses, il s'ensuivra une hausse des contributions des paroisses 2018 de CHF 143'000 en comparaison directe au budget de l'année précédente.
- Soleure** : La contribution pour le budget 2018 a été recalculée sur des valeurs de référence actuelles. Les contributions 2017 budgétées sont trop élevées et se rapportent encore aux anciennes valeurs. Les comptes des contributions 2016 (comptes 2016) ont toutefois pu être établis sur la base des nouvelles valeurs. Les recettes fiscales de l'année de référence 2015 ont baissé de CHF 95'000 par rapport à 2015. En conservant le même taux de contribution de 11.65 pour mille, il en résulte une diminution des recettes de CHF 33'500 (par rapport à l'année 2016 et en prenant en compte le remboursement partiel des contributions des paroisses).
- Jura (KA 405)**: La contribution se calcule sur la pratique en vigueur dans les mêmes proportions que pour l'évolution des recettes fiscales du canton de Berne. Elle se monte ainsi à CHF 78'000.

- 401 -5'000 Collectes de paroisses : adaptation aux résultats selon comptes 2016.

41 Subventions de la Confédération, du canton et des Eglises

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-3.7 %	0	631'500	0	608'800	.00	595'186.55

- 413 -22'700 Subventions d'autres Eglises : les recettes supplémentaires sont dues aux subventions plus élevées, resp. nouvelles de la Conférence interconfessionnelle, aux services d'aumônerie de Berne et Boltigen (CHF 12'000), ainsi que le projet «accompagnement religieux de proches de religions non chrétiennes dans les hôpitaux (CHF 4'500). Ces subventions sont conditionnées à l'acceptation par le Synode des propositions séparées.

43 Dédommagements, remboursements

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	2.3 %	0	578'990	0	592'800	.00	760'784.29

- 431 23'430 Taxes, participation aux coûts, remboursements : la baisse de recettes est due aux recettes budgétées uniques de CHF 30'000 dans le cadre de la fête de l'Eglise «Deux-points 21».
- 433 -13'320 Taxes de cours, sessions et écolages : diverses recettes et charges supplémentaires dans les domaines de max. CHF 9'500.
- 439 7'300 Divers dédommagements : les recettes inférieures sont dues à la modification de la pratique comptable. Ceci n'entraîne aucun inconvénient pour les bénéficiaires (communauté des malentendants, service de conseil conjugal et familial).

45 Revenus des biens

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	0.4 %	0	266'720	0	267'720	.00	257'258.70

- 451 -9'000 Intérêts sur avoirs / recettes de titres : les estimations basées sur le marché des titres à fin juillet 2017 ainsi qu'un transfert (complément sous type de compte 456) expliquent la variation. Les lignes directrices de placements considèrent avant tout la solidité de la valeur et un moindre risque de perte. Actuellement, les prévisions de rendements pour les placements qui entrent essentiellement en ligne de compte (compte d'épargne et obligations) ne sont pas attractives. Les obligations arrivant à terme ou étant déjà terminées ne peuvent pas être réinvesties dans de nouveaux placements dans des conditions aussi avantageuses. Cela aura vraisemblablement pour conséquence une diminution continue des recettes ces prochaines années.

456 10'000 Recettes de participations : les recettes comptabilisées ici ne concernent aucun placement dans le sens d'une participation. A l'avenir, les recettes seront comptabilisées sous le type de compte 451.

46 Subventions redistribuées

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-0.8 %	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-3'000	0	373'800	0	370'800	.00	370'800.00

Subventions aux services de consultation conjugale

47 Retraits des financements spéciaux (financements spéciaux et provisions)

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%	17.5 %	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	229'100	0	1'080'000	0	1'309'100	.00	907'427.66

470 -180'900 Prélèvements sur les fonds : plusieurs dépenses sont indispensables pour mener à bien la mise en œuvre dans les délais de la nouvelle loi sur les Eglises. Ces investissements seront comptabilisés sur le compte 030.311.01 et doivent être couverts entièrement par le prélèvement du fonds de développement et de soutien (proposition séparée dans ce document).

475 410'000 Dissolutions de provisions: en 2017 la dissolution en faveur de «Deux-points 21» (CHF 500'000) est budgétée. Elle tombe en 2018. Il est d'autre part renoncé à la dissolution de provisions en faveur de subventions pour l'immobilier de paroisses soleuroises, puisque la provision au 31.12. correspond aux subventions accordées. Par contre, il sera procédé à la dissolution de provisions pour couvrir des dépréciations ordinaires et autres aux coûts actifs du Jubilé de la Réforme, total CHF 260'000 (année précédente CHF 120'000).

49 Imputations internes

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%	0.0 %	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	0	0	26'000	0	26'000	.00	12'500.00

3. Commentaire selon les secteurs et les fonctions

Les explications détaillées se rapportent aux fluctuations par rapport au budget de l'année précédente, pour autant que celles-ci s'élèvent au minimum à CHF 5'000.

Variations par rapport au budget de l'année précédente (net) : (-) = économies, recettes supplémentaires / (+) = charges supplémentaires resp. baisse de recettes

0 Autorités, postes pastoraux, FEPS, médias

020 Synode

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%	44.9 %	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Re-cettes
CHF	132'200	426'400	0	294'200	0	313'789.15	.00

020.300.01 36'000 Indemnités supplémentaires dues au Synode constitutif.

020.300.02 5'000 Indemnité rédaction procès-verbaux pour Synode constitutif.

020.300.03 20'000 Multiplication de l'activité des commissions due à la mise en œuvre de la loi sur les Eglises.

020.307.01 31'600 Défraiements supplémentaires dus au synode constitutif.

020.311.01 25'000 Travaux de traduction supplémentaires dus au Synode constitutif.

030 Conseil synodal

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-8.3 %	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-97'500	1'558'400	480'000	1'460'900	285'000	1'254'979.75	257'187.30

030.308.02 -15'000 Moins de retraites planifiées que l'année précédente.

- 030.311.01 120'000 Travaux de mise en œuvre supplémentaires en lien avec la loi sur les Eglises (notamment révision et élaboration d'actes législatifs). Les charges de ce compte sont entièrement liées à la mise en œuvre de la loi sur les Eglises. Comme les années précédentes, les charges doivent être prélevées sur le fonds de développement et de soutien (proposition séparée).
- 030.470.02 -195'000 Prélèvement des charges en lien avec la loi sur les Eglises à hauteur des charges selon compte 030.311.01. Le prélèvement sur le fonds dépassant la compétence du Conseil synodal, ce dernier présente avec ce document une proposition séparée.

031 Chancellerie

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%	3.8 %	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	56'500	1'558'800	24'000	1'502'300	24'000	1'461'936.30	20'840.00
031.301.01	24'300	La variation est due au changement de système de traitement salarial - de linéaire l'augmentation devient progressive -, à l'augmentation moyenne des échelons de salaires dans la fonction ainsi qu'à la compensation du renchérissement prévue.					
031.302.01	44'000	Les charges pour un poste auxiliaire temporaire pour le service de traduction seront partiellement compensées par des économies lors d'un changement de personnel en 2017 ainsi que par un départ à la retraite en 2018 qui ne sera pas remplacé.					
031.304.01	-18'600	Charges dépendantes de la masse salariale et de la structure du personnel.					
031.305.01	-6'200	Charges dépendantes de la masse salariale et de la structure du personnel.					
031.308.01	5'600	Formation continue de longue durée, conformément à l'article 53 convention collective de travail.					
031.311.01	10'000	Cette différence est due à une suppléance en 2018 qui n'est plus nécessaire..					

032 Communication

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-7.0 %	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-64'400	849'900	0	917'300	3'000	817'898.20	5'090.00
032.314.01	10'000	Les archives images du service sont limitées. A l'avenir, elles seront complétées et achetées auprès d'une agence spécialisée. Charges supplémentaires pour la mise en œuvre du mandat du Synode d'été 2017 d'impliquer davantage les paroisses.					
032.314.02	-6'000	Les charges supplémentaires de l'année précédente sont dues à la nouvelle conception, qui est désormais terminée.					
032.314.04	-12'000	Dès 2018, ces charges seront budgétées exclusivement sous 130.310.03 dépenses et recettes plurisectorielles.					
032.314.07	-18'000	En 2018, les manifestations planifiées sont moins nombreuses.					
032.314.08	-14'000	La budgétisation de la veille médiatique Argus et les frais d'insertion pour les cultes ont été adaptés aux charges selon les comptes 2016.					
032.314.09	-10'200	Ce compte contient les productions de brochures de tous les secteurs et est dépendant de tous leurs projets.					
032.314.10	-17'200	Ce compte contient les frais de tous les secteurs et est dépendant de leurs projets.					

033 Deux-points 21

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-100.0 %	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-40'000				530'000	.00	.00
033.317.01	-570'000	Charges uniques en 2017.					
033.431.01	30'000	Recettes uniques en 2017.					
033.475.01	500'000	Dissolution unique en 2017.					

034 Jubilé de la Réforme

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%	0.0 %	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	0	260'000	260'000	120'000	120'000	191'833.00	191'833.00

034.332.01	-120'000	Le projet est limité aux années 2016 et 2017.
034.381.01	26'000	Premières dépréciations ordinaires.
034.383.01	234'000	En prévision du changement de comptabilité au 1.1.2019 et du passage au modèle de comptabilité harmonisée (MCH2/HRM2) avec la nouvelle pratique de dépréciations qui y est liée, le patrimoine administratif devra être entièrement déprécié de sa valeur au 31.12.2018.
034.475.01	-140'000	Dissolution complète de la provision et couverture des dépréciations ordinaires et supplémentaires.

035 Présence des Eglises dans des expositions

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-2.3 %						
CHF	-3'300	190'000	49'000	190'000	45'700	185'509.60	48'510.00

Le budget a pu être tenu.

036 Médias, journalisme

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-3.2 %						
CHF	-18'600	574'700	20'000	593'300	20'000	588'624.00	20'000.00

036.322.01 -24'000 Après la réorganisation, les charges seront facturées sur le budget du Conseil du Synode jurassien (032.314.06).

036.331.01 6'400 L'utilisation de la clé de répartition de la Conférence des Eglise de Suisse alémanique (KIKO) 2017 conduit à une charge supplémentaire.

040 Conférence interconfessionnelle (CIC)

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	0.0 %						
CHF	0	13'500	0	13'500	0	.00	.00

050 Commission des recours

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	0.0 %						
CHF	0	2'000	0	2'000	0	.00	.00

060 Postes pastoraux propres aux paroisses

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-55.6 %						
CHF	-10'000	8'000	0	18'000	0	7'530.45	.00

060.311.01 -10'000 La budgétisation est difficile. Les charges effectives ont été insérées en fonction des comptes 2016.

061 Postes pastoraux régionaux

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-0.5 %						
CHF	-500	117'800	9'700	117'000	8'400	108'224.95	8'793.70

062 Consécration, reconnaissance de ministère

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-35.2 %						
CHF	-12'500	23'000	0	35'500	0	47'958.65	.00

062.316.01 -10'500 En 2018 ont lieu une reconnaissance de ministère et une consécration.

090 Fédération des Eglises (FEPS)

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Re- cettes
	-4.7 %						
CHF	-78'100	1'576'700	0	1'654'800	0	1'612'487.40	.00

090.317.01	-30'000	Charges uniques liées à l'assemblée des délégués pour le Jubilé de la Réforme à Berne.
090.331.01	-38'600	Selon la clé de répartition 2017 de la Fédération des Eglises protestantes de Suisse (FEPS). La diminution des charges est due à la contribution unique à la FEPS en lien avec le Jubilé de la Réforme.
090.331.02	-9'500	Baisse des charges selon les données de la Conférence des Eglises de Suisse alémanique (KIKO) et de la Conférence des Eglises réformées de Suisse romande (CER).

099 Contributions diverses

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%	0.0 %	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	0	211'700	10'000	211'700	10'000	202'101.80	5'050.00

1 Services centraux

100 Services centraux

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-6.5%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-87'850	1'327'030	68'700	1'416'080	69'900	1'419'299.57	71'415.20

100.301.01	-37'500	Economies grâce à la réduction de taux d'activité et découlant d'un changement de personnel en 2017.
100.302.01	-14'100	Economies dues à un départ à la retraite qui ne sera pas remplacé.
100.304.01	-24'100	Charges dépendantes de la somme salariale et de la structure du personnel. De plus, 2017 comprend également une contribution pour l'assainissement de la caisse de pension. Celui-ci est budgété sous 130.304.01.
100.305.01	-7'400	Charges dépendantes de la somme salariale et de la structure du personnel.
100.308.01	-6'400	Nombre de formations continues équivalent, mais meilleur marché que prévu.

110 Services informatique

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-2.2 %	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-11'900	533'250	16'000	542'850	13'700	415'270.70	16'061.20

110.310.03	-17'500	Jusqu'alors, le montant du budget correspondait aux frais de la prestation convenue contractuellement. Celle-ci n'ayant pas pu être fournie pour des raisons techniques, le montant du budget sera probablement réduit aux charges effectives.
110.311.01	-46'800	Economies grâce à un nombre moindre de mises à jour nécessaires et moins coûteuses. Des charges supplémentaires par une étude sur la faisabilité «Feuilles de données statistiques» de CHF 15'000. A l'avenir, les «feuilles de données ecclésiastiques» auront pour but de simplifier l'information des paroisses à l'Eglise par une utilisation basée sur le site internet (exemple : communication des actes ecclésiastiques).
110.312.01	54'000	L'augmentation de charges est due à l'acquisition de nouveaux logiciels pour une base de données utile à la traduction, ainsi que du nouveau modèle comptable (MCH2/HRM2).
110.312.03	6'400	Nombre de copies plus élevé.

120 Immeubles Altenbergstrasse

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%	0.4 %	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Re-cettes
CHF	3'400	850'400	0	847'000	0	857'961.69	.00

120.313.03	8'000	Nettoyages supplémentaires, non convenus contractuellement, tels que désinfection des poignées de portes, davantage de charges de nettoyages en hiver (salissures dues au sel de voirie).
------------	-------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

130 Charges/recettes suprasectorielles

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%	3.0 %	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	11'440	502'590	104'500	488'250	101'600	371'721.54	103'786.75
130.302.01	-14'000	Enseignement du français (Café francophone) partiellement nouveau dû à un intervenant externe. Charges d'un montant équivalent sous compte 13.309.02.					
130.309.02	25'940	Enseignement du français (Café francophone) partiellement nouveau dû à un intervenant externe. Augmentation de la contribution par collaborateur/-trice pour la fête de Noël de CHF 50 à CHF 75.- Montant de CHF 8'000 pour l'encadrement ou la gestion.					
130.310.03	25'000	Charges effectives selon comptes 2016, ainsi que, dès 2018, les charges du compte 032.314.04 Envoi collectif.					
130.375.01	-30'000	Les dépôts attendus sur le compte épargne-temps d'après l'art. 5 de l'ordonnance sur le compte épargne-temps (RLE 48.070) correspondent aux dépôts faits en 2016.					

2 Diaconie, Pastorale

200 Secteur Diaconie

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-3.3 %	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-52'700	1'535'400	12'000	1'585'800	9'700	1'557'527.10	66'775.05
200.301.01	11'700	La variation est due au changement de système de traitement salarial, - de linéaire l'augmentation devient progressive -, à l'augmentation moyenne des échelons de salaires dans la fonction ainsi qu'à la compensation au renchérissement prévue.					
200.304.01	-19'100	Charges dépendantes de la masse salariale et de la structure du personnel. De plus, la contribution d'assainissement de la caisse de pension 2017 est également incluse. Elle est budgétée sous 130.304.01.					
200.305.01	-6'100	Charges dépendantes de la masse salariale et de la structure du personnel.					
200.307.02	-9'000	Les charges budgétées correspondent aux charges effectives de l'année comptable 2016.					
200.309.01	-12'500	Pour 2017, 3 retraites ont été budgétées, pour 2018, une seule.					
200.317.01	19'500	Augmentation du budget de CHF 1'500 pour les sessions thématiques socio-diaconales. Charges brutes de CHF 5'500 pour la session IKAS 2018 (groupe de travail interconfessionnel pour le travail social) qui est bisannuelle. Premières charges brutes de CHF 12'500 pour sessions du groupe de travail «Spiritual Care». Pour les deux dernières sessions précitées des recettes pour un montant de CHF 8'000 sont comptées. Elles sont budgétées au compte 200.433.01.					
200.317.03	-20'000	Ce projet sera clos en 2017.					
200.433.01	-7'500	Parallèlement aux recettes supplémentaires apparaissent des dépenses supplémentaires brutes de CHF 18'000. Les raisons se trouvent au compte 200.317.01. La Conférence bernoise de diaconie attend une baisse de recettes de CHF 500 par rapport à l'année précédente.					

210 Aumônerie des handicapés Jura

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-14.6 %	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-7'900	46'150	0	54'050	0	53'597.50	.00
210.322.01	-7'900	Selon données budgétaires du Conseil du Synode jurassien.					

230 Offices régionaux de consultation conjugale

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%	0.0 %	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	0	436'800	373'800	433'800	370'800	440'527.10	381'300.00

Dans le cadre de la révision des tâches et de la structure, le Conseil d'Etat du canton de Berne a l'intention, dès 2020, d'économiser la subvention à l'office régional de consultation conjugale. Le Conseil synodal s'engage pour le maintien de la subvention cantonale et va discuter sur les prochaines démarches en fonction de la décision du Grand Conseil.

250 Formation de collaborateurs socio-diaconaux

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	3.2 %	153'000	12'000	148'600	12'000	141'808.80	12'479.00

250.370.01 9'500 Versement selon Art. 9 du règlement sur les bourses (RLE 58.010).

270 Poste d'aumônerie oecuménique des prisons de Suisse alémanique

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	0.0 %	5'100	0	5'100	0	5'066.00	.00

293 Contributions couple, partenariat, famille

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	0.0 %	167'000	4'200	167'000	4'200	166'000.00	8'400.00

299 Contributions diverses

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Re-cettes
CHF	0.4 %	846'100	4'500	838'200	0	793'571.00	.00

299.331.07 -10'000 Le soutien financier a été effectif jusqu'au 31.12.2017.

299.332.36 20'000 Charges brutes de CHF 20'000 pour le projet d'«accompagnement religieux de proches de religions non chrétiennes dans les hôpitaux». Les recettes prévues sont budgétées sous 299.413.01. Pour ces nouvelles dépenses, le Conseil synodal soumet au Synode une demande séparée.

3 Catéchèse

300 Catéchèse

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Re-cettes
CHF	0.9 %	1'160'550	700	1'149'900	0	1'154'079.80	816.00

300.301.01 26'900 La variation est due au changement de système de traitement salarial, - de linéaire l'augmentation devient progressive -, à l'augmentation moyenne des échelons de salaires dans la fonction ainsi qu'à la compensation au renchérissement prévue.

300.302.01 8'400 Pour le thème principal «pédagogie religieuse», des charges salariales supplémentaires de CHF 6'500 sont prévues.

300.304.01 -15'700 Charges dépendantes de la masse salariale et de la structure du personnel.

301 Cours formation et formation continue

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	8.8 %	329'100	115'000	301'500	104'800	212'287.95	89'909.35

301.317.01 51'600 Afin de renforcer l'offre de cours en français, le budget a été augmenté de CHF 19'000. Le budget pour RefModula a dû être augmenté de CHF 34'000 pour couvrir les charges effectives.

301.317.06 -20'000 Contribution aux charges pour le cours de formation ABK du Campus Muristalden AG. Les inscrits à la formation catéchétique n'ayant pas terminé le collège, doivent suivre ce cours.

301.433.01 -9'500 Selon les cours planifiés (dépenses selon compte 301.317.06), un revenu légèrement plus élevé est prévu.

325 Consultation et documentation pour la catéchèse

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	1.3 %						
CHF	3'820	503'420	200'900	500'400	201'700	491'881.68	193'543.60

325.302.01 6'400 La variation est due au changement de système de traitement salarial, - de linéaire l'augmentation devient progressive -, à l'augmentation moyenne des échelons de salaires dans la fonction ainsi qu'à la compensation au renchérissement prévue.

325.331.01 -5'000 Budget 2018 conforme aux charges effectives 2016.

359.322.01 -10'000 Moins d'enfants et de jeunes donnant droit à une indemnisation (selon communications des arrondissements).

330 Enfance et Eglise

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	0.0 %						
CHF	0	8'700	0	8'700	0	13'320.55	.00

350 Formation et perfectionnement de catéchètes

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	16.7 %						
CHF	3'500	24'500	0	21'000	0	16'399.10	.00

359 Participations diverses à la formation et au perfectionnement

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Re- cettes
	0.0 %						
CHF	-100	348'600	0	348'700	0	332'482.85	.00

359.332.02 -5'000 Selon décision de la Conférence des Eglises de Suisse alémanique (KIKO) du 6.6.2017, pas de contribution 2018.

359.332.06 -5'600 Selon décision de la Conférence des Eglises de Suisse alémanique (KIKO) du 6.6.2017, pas de contribution 2018.

359.332.07 35'300 Un montant de CHF 8'000 a été nouvellement budgété pour des camps de confirmands ainsi que des participations à des nouveaux projets selon décision de la Conférence des Eglises de Suisse alémanique (KIKO) du 6.2.2017. Les contributions selon la clé de la KIKO se montent pour le film d'animation «Immer diese Zwinglis» à CHF 4'146 et pour le Lemapp «Weg des Glaubens» à CHF 22'112.

359.332.09 -13'800 Selon décision de la Conférence des Eglises de Suisse alémanique, une contribution unique pour 2016.

360 Instruction religieuse en français

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-8.8 %						
CHF	-1'300	13'500	0	14'800	0	12'527.20	.00

390 Contributions à des écoles

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	0.0 %						
CHF	0	30'000	0	30'000	0	30'000.00	.00

4 Paroisses et formation

400 Secteur Paroisses et formation

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-3.0 %						
CHF	-63'070	2'139'500	104'400	2'193'070	94'900	1'952'605.90	100'135.00

400.301.01 -36'300 Les économies réalisées sur les charges de personnel sont dues au renouvellement de postes et à la fin du projet «conseil en développement ecclésial» en lien avec la planification de postes pastoraux.

400.304.01	-20'700	Charges dépendantes de la masse salariale et de la structure du personnel. De plus, en 2017, la contribution à l'assainissement de la caisse de pension est aussi comprise. Celle-ci est budgétée sous 130.304.01
400.305.01	-8'500	Charges dépendantes de la masse salariale et de la structure du personnel.
400.308.01	-7'100	Le montant budgété est lié au nombre de collaborateurs/-trices. Un montant forfaitaire de CHF 1'100 par collaborateur/-trice est pris en compte.
400.317.01	10'700	Le 6.7.2017, le Conseil synodal a approuvé un cours de base pour les sacristains. Pour ce cours, les charges brutes de CHF 27'000 et des contributions de cours de CHF 19'500 (compte 400.433.01) sont prévues. Aux charges supplémentaires correspond une économie de charges de CHF 10'000, la journée œcuménique prévue n'ayant pas lieu.
400.317.02	10'500	Le 18.5.2017, le Conseil synodal a approuvé un montant unique de CHF 49'000 pour le projet pilote «Longue Nuit des Eglises», dont CHF 24'000 seront à charge du budget du service de communication (compte 032.314.09). La manifestation qui sera réalisée par diverses Eglises aura lieu le 25.5.2018. Les paroisses sont invitées à y collaborer. Le secteur Paroisses et formation transmettra les informations requises aux paroisses. A ces charges supplémentaires correspond une économie de charges de CHF 7'000 pour le crédit de travail «Eglise et développement régional».
400.432.01	-5'000	Des recettes de vente plus élevées correspondent au résultat budgété des comptes 2016.

450 Formation et formation continue

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Re-cettes
	8.7 %						
CHF	13'000	162'800	0	149'800	0	139'954.70	.00

450.322.01 13'000 Trois cours ont toujours lieu. Cependant un cours nouveau a été conçu comme «Cours crash théologie», ce qui conduit à des charges supplémentaires.

470 Centre de Sornetan

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	0.5 %						
CHF	2'000	486'000	80'000	494'000	90'000	518'333.85	120'787.25

470.331.05 -10'000 Contribution aux mesures d'équipement basées sur le budget du Centre de Sornetan et sur le contrat du 20.12.1988 (92.910). Les charges sont neutres, car le financement est assuré par un montant égal sur le Fonds.de développement et de soutien /compte 2800.06).

470.470.01 10'000 Prélèvement sur le Fonds de développement et de soutien (compte 2800.06) à hauteur des charges, conformément au compte 470.331.05 (basé sur contrat du 20.12.1988; 92.910).

480 Contributions animation jeunesse

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Re-cettes
	0.0 %						
CHF	100	312'600	0	312'500	0	311'497.00	.00

490 Accompagnement des femmes

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-11.8 %						
CHF	-4'000	30'000	0	34'000	0	33'961.00	.00

499 Contributions diverses

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	30.5 %						
CHF	43'700	277'000	90'000	218'300	75'000	128'154.85	74'871.85

499.331.01	-15'000	La contribution a été versée jusqu'à maintenant à l'association œco, qui gérait aussi le fonds correspondant et versait directement les contributions aux paroisses. Dès 2017, le fonds est géré par Refbejus. Celle-ci verse désormais directement les contributions aux paroisses sur mandat de l'association œco. La contribution aux paroisses est désormais budgétée sous le compte 499.332.10.
499.332.10	15'000	La contribution était jusqu'alors budgétée sous 499.331.01. Désormais, la budgétisation s'effectue comme pour la contribution d'encouragement pour les installations solaires sous la nature de compte 332. Les charges sont neutres, le financement étant prélevé à montant égal sur le fonds pour le conseil en énergie.
499.332.11	45'000	Le Conseil synodal a décidé le 17.8.2017 de soumettre au Synode une proposition séparée pour un crédit récurrent annuel de CHF 45'000 pour les années 2018-2021 en faveur de l'association «Eglise métal». Vous trouvez des informations complémentaires dans le message du Synode annexé.
499.370.02	15'000	La contribution a été versée à l'association œco (compte 499.331.01) jusqu'en 2016. Refbejus gérant dorénavant elle-même le fonds, la contribution sera virée au fonds. Le Synode d'hiver 2016 a accordé en ce sens une contribution annuelle de CHF 15'000 pour les années 2017 – 2020. Le fonds sera désigné pour la première fois au bilan 2017 de Refbejus.

5 Département Œcuménisme, mission, coopération au développement

500 OeME-Migration

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-2.7 %						
CHF	-30'900	1'111'200	12'700	1'147'600	18'200	1'084'371.05	42'675.40
500.301.01	13'000	La variation est due au changement de système de traitement salarial, - de linéaire l'augmentation devient progressive -, à l'augmentation moyenne des échelons de salaires dans la fonction, ainsi qu'à la compensation au renchérissement prévue.					
500.316.01	-6'000	Le Jubilé de la Réformation 2017 fut un événement unique qui a conduit à accueillir plus d'hôtes et de délégations, d'où des charges supplémentaires. La contribution budgétée correspond aux charges effectives selon les comptes 2016.					
500.317.01	-29'500	En 2017, la session de la Communion d'Eglises protestantes en Europe (CEPE) a impliqué des charges supplémentaires uniques de CHF 30'000.					
500.331.01	-7'400	En 2017, l'édition du bulletin d'information «Contigo» des Evangelischen Werke à destination des paroisses a été suspendue. L'économie correspond aux taxes d'abonnement.					

505 Responsable Terre Nouvelle Jura

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	0.0 %						
CHF	0	50'000	0	50'000	0	50'000.00	.00

506 Chargé des questions de migration, Jura

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	0.0 %						
CHF	0	30'000	0	30'000	0	30'000.00	.00

510 Réseau de contacts pour réfugiés

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	0.0 %						
CHF	0	662'000	442'800	662'000	442'800	662'000.00	452'571.00

560 Contacts avec les autres confessions, religions

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Re-cettes
	0.0 %						
CHF	0	226'700	0	226'700	0	166'708.00	.00

570 Contributions à des organisations œcuméniques internationales

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	14.0 %						
CHF	10'000	121'400	40'000	111'400	40'000	119'323.00	38'769.15

570.332.03 10'000 La différence correspond à la contribution au «Global Institut for Theology (GIT)». Cette contribution est versée tous les deux ans.

580 Contributions à des œuvres de mission et d'entraide

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	0.0 %						
CHF	-100	987'400	40'000	987'500	40'000	989'109.25	44'238.25

590 Contributions protestants disséminés en Suisse

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	0.0 %						
CHF	0	63'500	0	63'500	0	61'197.75	.00

591 Contributions protestants disséminés à l'étranger

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-43.8 %						
CHF	-7'800	50'000	40'000	52'800	35'000	58'824.00	46'921.75

591.401.01 -5'000 Cette collecte a eu lieu jusqu'en 2016 sous l'égide de la Fédération des Eglises protestantes de Suisse (FEPS). L'assemblée des délégués de la FEPS a décidé en novembre 2016, de renoncer à l'avenir à cette collecte en faveur des Eglises suisses de l'étranger. Le Conseil synodal est d'avis que, dans le cadre de la solidarité entre les Eglises un soutien non lié constitue une contribution précieuse à la charge financière assumée par ces paroisses. C'est pourquoi, il a décidé de conserver la collecte en tant que collecte ordonnée dans le plan des collectes et de poursuivre le soutien aux Eglises suisses à l'étranger. Cette recette est neutre, puisque les collectes sont débitées à montant égal au compte 591.332.01 (transmission aux paroisses).

592 Contribution promotion des droits humains

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	0.0 %						
CHF	0	79'500	0	79'500	0	85'500.00	.00

593 Contributions divers projets OeTN

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	0.0 %						
CHF	0	55'000	0	55'000	0	55'000.00	.00

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

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Re-cettes
	0.0 %						
CHF	0	322'000	0	322'000	0	318'635.00	.00

596 Aumônerie pour requérants d'asile dans les centres fédéraux du canton de Berne

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	24.8 %						
CHF	29'890	224'690	74'500	179'800	59'500	74'661.70	74'661.70

Le Conseil synodal a approuvé le 23.02.2017 la création d'un petit service d'aumônerie pour requérants d'asile dans le centre fédéral de Boltigen et a accordé le crédit additionnel de CHF 18'000 pour l'année comptable 2017. Pour les années 2018 et 2019, une proposition de crédit séparée est à disposition du Synode. De plus amples informations peuvent être consultées dans cette documentation.

596.311.01	50'500	Refbejuso assume le décompte entre les partenaires de la Conférence interconfessionnelle (CIC). Dans ce compte, la part des charges imputables aux partenaires est budgétée. Celles-ci ont été partiellement budgétées en 2017 sous 596.302.01 sur la base d'estimations. Les coûts effectifs sont toutefois plus élevés et sont pris en compte en conséquence dans le budget 2018.
596.313.01	-12'000	Les frais de loyers pour le site de Berne ont été abandonnés sur décision du propriétaire.
596.413.01	-12'200	Le résultat découle des dépenses budgétées et de la clé de répartition de la Conférence interconfessionnelle (CIC).

599 Contributions diverses

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-30.3 %						
CHF	-5'000	11'500	0	16'500	0	16'500.00	.00

599.332.03 -5'000 Une organisation privilégiée ne remplit plus les conditions de contribution.

6 Théologie, musique sacrée

600 Ecole préparatoire de théologie Berne

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-8.1 %						
CHF	-23'000	261'000	0	284'000	0	379'000.00	45'000.00

600.302.01 -23'000 Charges dépendantes du nombre d'étudiants pronostiqué. Les charges par étudiant se montent à CHF 39'000. Le contrat avec le Campus Muristalden AG est la base, sous réserve de l'acceptation par le Synode du règlement pour l'Ecole préparatoire de théologie de Berne. (proposition au synode).

605 Secteur Théologie

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-3.9 %						
CHF	-53'800	1'336'590	0	1'390'390	0	1'278'955.20	9'088.65

605.301.01 -15'800 L'économie est due à la nouvelle repourvue de postes.

605.302.01 21'700 Le poste de projet «Développement du culte» a été approuvé par le Synode en 2017 suite au terme du processus budgétaire et n'est donc pas pris en compte dans le budget 2017. Le Conseil synodal a l'intention de soumettre au synode, vraisemblablement en été 2018 une proposition remaniée pour un nouveau poste de «développement du culte». Pour cette raison, il a prolongé le poste de projet «projets de culte» au plus tard jusqu'au 31.12.2018.

605.304.01 -12'600 Charges dépendantes de la masse salariale et de la structure du personnel. De plus, en 2017 la contribution à l'assainissement de la caisse de pension est incluse. Celle-ci est budgétée sous 130.304.01.

605.310.09 -6'100 L'économie est due à deux manifestations qui n'auront pas lieu en 2018.

605.314.01 -61'480 Pour le projet «Culte et impulsion de développement 'musique dans l'Eglise'» un montant supplémentaire de CHF 59'000 a été budgété. En 2018, CHF 30'000 sont encore prévus. Dans le domaine soutien au culte et montants d'encouragement pour des projets, les charges prévues seront inférieures de CHF 22'000 à 2017. De même, il est prévu de faire moins de publications.

605.317.01 22'500 Les charges supplémentaires sont dues à la session bisannuelle de deux jours sous la direction du secteur Théologie. La session s'intitule «Leite uns in allen Dingen» («Conduis-nous dans toutes les choses») et s'adresse aux pasteurs, autres responsables, membres des autorités et aux bénévoles.

605.342.01 -6'500 Sur la base des dépenses effectives des deux dernières années, le montant du budget a été réduit.

606 Formation continue

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-2.4 %						
CHF	-6'420	512'600	248'520	527'400	256'900	478'014.85	283'954.60

606.317.05 -13'600 Les cours peuvent de nouveau être offerts à meilleur compte que l'année précédente. Ils ont partiellement lieu sans nuitée organisée.

606.433.01 8'380 Economies pour la même raison que mentionnée sous compte 606.433.01.

607 Formation et perfectionnement prédicateurs auxiliaires

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	0.0 %						
CHF	0	23'000	0	23'000	0	23'809.20	.00

608 Formation continue des ministres francophones

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Re-cettes
	1.7 %						
CHF	2'200	130'200	0	128'000	0	109'546.35	.00

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

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	8.1 %						
CHF	38'800	515'200	0	476'400	0	362'552.61	803.05

610.302.01 33'000 Augmentation du nombre d'étudiant-e-s. Pour le semestre 2018/19, 17 pasteur-e-s stagiaires sont attendus, soit plus que pour le semestre 2017/18 (7 pasteur-e-s stagiaires). 10 étudiant-es viennent du cours intensif de théologie pour universitaires avec objectif professionnel le ministère pastoral (ITHAKA pastorat). Ces charges supplémentaires seront grevées sur le crédit d'engagement et financées par un prélèvement correspondant du fonds de développement et de soutien, conformément à la décision du Synode d'hiver 2013 (voir aussi les explications du budgrt d'investissement).

610.302.03 7'000 Adaptation aux charges effectives selon comptes 2016.

610.303.01 -5'200 Adaptation aux charges effectives selon comptes 2016.

610.317.01 6'000 Motif comme compte 610.302.01

610.317.02 -6'900 Charges inférieures suite à un petit nombre de stagiaires (7). En vue des stages 2018/19, des charges plus élevées sont prévues pour l'année suivante.

610.317.03 7'500 L'année précédente, aucun coût pour une réflexion biographique pris en compte.

611 Centre de compétence Liturgie

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	0.0 %						
CHF	0	98'000	0	98'000	0	96'960.00	.00

612 Semestre pratique et stages pastoraux, coûts annexes

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	4.9 %						
CHF	1'800	42'400	4'000	40'600	4'000	27'359.75	1'000.00

615 Semestres pratiques et stages pastoraux en français

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	0.0 %						
CHF	0	26'150	0	26'150	0	7'155.95	.00

650 Subsidés de formation EPT

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	66.7 %						
CHF	8'000	40'000	20'000	32'000	20'000	32'700.00	20'700.00

650.370.01 8'000 Attribution selon Art. 9 règlement des bourses (RIE 58.010).

651 Congés de formation pasteurs / formations spécialisées

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	-9.8 %						
CHF	-2'100	19'400	0	21'500	0	19'327.00	.00

655 Subsidies de formation théologiens

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-10.0 %	201'500	40'000	224'500	45'000	173'395.00	25'042.50

655.341.01	-5'000	La moyenne des bourses accordées ces trois dernières années sera portée au budget.					
655.341.03	-8'000	Le droit à une bourse d'un montant de CHF 16'000 par année existe foncièrement. Pour le 1 ^{er} semestre 2018, aucun étudiant ne termine les études à la Faculté de théologie de l'Université de Berne.					
655.370.01	-10'000	Attribution selon Art. 9 Règlement des bourses (RLE 58.010).					
655.470.01	5'000	Correspond aux charges selon compte 655.341.01					

660 Ecole de musique sacrée HEAB Berne

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-4.1 %	99'600	50	103'800	0	90'153.60	700.00

660.342.01	7'500	Remboursements pour enseignement d'orgue à l'extérieur. Charges bisannuelles et variant fortement d'un cours à l'autre.					
------------	-------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--

665 Bibliothèque de musique sacrée

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	0.0 %	17'400	0	17'400	0	17'280.00	.00

670 Edition de liturgies

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-63.6 %	2'800	0	7'700	0	2'015.90	.00

675 Liturgie, conférence pour le psautier alémanique (LGBK)

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	1.5 %	54'200	0	53'400	0	53'313.00	.00

680 Formation initiale et formations complémentaires organistes

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	0.0 %	36'000	0	36'000	0	33'221.40	.00

690 Contributions aux sociétés d'organistes

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	0.0 %	4'000	0	4'000	0	4'000.00	.00

699 Contributons diverses

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-10.0 %	83'000	0	92'200	0	87'735.38	.00

699.332.04	-9'700	Selon décision de la Conférence des Eglises de Suisse alémanique (KIKO) du 6.6.2017 pas de contribution en 2018.					
------------	--------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--

9 Finances et contributions

900 Contribution des paroisses

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%	0.2 %	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-54'950	29'000	23'970'100	27'000	23'913'150	498'295.80	23'381'029.00

900.400.01 -143'150 Les recettes fiscales des paroisses pour l'exercice financier 2016 ont diminué de 0.42 % (année précédente + 2.1 %). Cela implique une diminution des recettes de CHF 91'900. L'année 2017 comprenant un remboursement partiel des contributions des paroisses de CHF 234'700, les contributions aux paroisses sont toutefois plus élevées que l'année précédente.

900.400.02 86'200 La contribution pour le budget 2018 a été calculée sur des valeurs de références actuelles. Les contributions 2017 budgétées sont trop élevées, elles se rapportent encore à d'anciennes valeurs de référence. Le compte des contributions 2016 (comptes 2016) a toutefois pu être élaboré sur la base des valeurs actuelles. Les recettes fiscales de l'année de référence 2016 ont baissé de CHF 95'000. En tenant compte du remboursement partiel des contributions aux paroisses, de CHF 6'200, la diminution des recettes se monte à CHF 33'500 par rapport aux comptes 2016.

905 Contribution Union synodale

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%	0.6%	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	-500	0	78'000	0	77'500	.00	76'100.00

910 Intérêts, produits de participation

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%	-118.6 %	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	122'200	155'600	136'400	49'400	152'400	120'836.08	273'348.71

910.370.01 109'000 Selon les lignes directrices de placements, le solde des charges et recettes de valeurs doit être équilibré par le biais de la réserve des variations de valeurs (compte 2700.30). La réserve des variations de valeurs doit représenter au maximum 20 % des valeurs du marché comptabilisées. Elle se monte actuellement à 2 %.

910.451.02 -10'000 Estimation selon les marchés des valeurs à fin juillet.

910.456.01 10'000 Nouvelle pratique comptable : comptabilisation sous 910.451.02

910.470.01 15'000 Aucun prélèvement de la réserve de fluctuations des valeurs (cf explicatioinb sous compte 910.370.01).

930 Immeuble Pavillonweg 7

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%	0.0 %	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	0	54'000	54'000	51'800	51'800	22'500.00	22'500.00

L'excédent de recettes de la fonction 930 de CHF 44'800 sera versé dans le fonds de rénovation.

931.00 Foyer d'étudiants Pavillonweg 5

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%	0.0 %	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	0	55'560	55'560	52'820	52'820	22'720.00	22'720.00

L'excédent de recettes de la fonction 931 de CHF 44'560 sera versé dans le fonds de rénovation.

932 Immeuble Ahornweg 2

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%	0.0 %	Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
CHF	0	40'080	40'080	40'400	40'400	38'783.15	38'783.15

L'excédent de recettes de la fonction 932 de CHF 32'780 sera versé dans le fonds de rénovation.

940 Subventions de constructions à des paroisses

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	100.0 %						
CHF	50'000	100'000	0	100'000	50'000	24'146.00	.00

940.475.01 50'000 Aucune dissolution de provisions. Les subventions assurées correspondent à peu près aux provisions disponibles (compte 2700.01).

985 Amortissement non répartis

Variation (nette)		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
%		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
	854.5 %						
CHF	282'000	315'000	0	33'000	0	20'431.25	.00

985.381.02 13'000 Les amortissements ordinaires harmonisés de l'avant projet «refonte site internet» et «réseaux sociaux» (chacun 30 %) et «Vision Eglise 21» (10 %).

985.383.01 269'000 L'Eglise introduit le nouveau modèle comptable MCH2 au 1.1.2019. Cela implique une autre pratique de dépréciations. En conséquence, le patrimoine administratif actuel sera complètement déprécié au 31.12.2018.

4. Commentaire sur le budget d'investissement / dépréciations

Projet	Investissements bruts	Financement de provisions / fonds	Investissements nets activés
032 Crédit de planification refonte site internet	50'000	0	50'000
032 Crédit de planification réseaux sociaux	20'000	0	20'000
605 ITHAKA filière accélérée Ministère pastoral	450'000	450'000	0
Total investissements nets	520'000	450'000	70'000

La page d'accueil a été réalisée en 2008. Elle a été techniquement adaptée (p.ex. mises à jour CMS, compatibilité téléphones portables). L'aspect et la structure du contenu sont inchangés. De nouveaux besoins sont couverts par des sites spécifiques (p.ex. cultes, aumôneries spécialisées). Les réactions d'utilisateurs externes et internes laissent conclure que le site ne satisfait plus les exigences actuelles. Un crédit de planification correspondant pour des analyses, clarifications des besoins et formulation des objectifs sera soumis cet automne au Conseil synodal pour délibération. Le résultat doit servir de base de décision au Conseil synodal pour présenter au Synode un crédit d'engagement pour une refonte du site internet, éventuellement en automne 2018.

Il faut aussi examiner comment l'Eglise doit s'ouvrir aux diverses possibilités de réseaux sociaux et les utiliser activement. Les deux crédits de planification sont à la charge du compte de fonctionnement avec des dépréciations de l'ordre de CHF 21'000.

Pour dix étudiants du cours intensif de théologie pour universitaires se destinant au ministère pastoral (ITHAKA Ministère pastoral), le stage pastoral commence dès l'été 2018. Pour les autres étudiants, la prolongation du cours sera examinée. Les frais pour le stage pastoral (évaluation, supervision de formation, cours etc.) sont pris en considération dans le budget d'investissement. Les charges d'ITHAKA sont couvertes par des prélèvements du fonds de développement et de soutien. Il n'y a aucune dépréciation.

L'Eglise introduira au 1.1.2019 le nouveau modèle comptable MCH2. A partir de cette date, le patrimoine administratif ne sera plus déprécié avec un taux de dépréciation harmonisé de 10 %, resp. 30 %, mais d'après la durée d'utilisation. Le Conseil synodal a donc décidé de déprécier entièrement le patrimoine administratif existant au 31.12.2018. Cela implique au total des dépréciations d'un montant de CHF 503'000. Du fait que pour les dépréciations du Jubilé de la Réforme des provisions à montant égal peuvent être dissoutes, les autres dépréciations de CHF 234'000 sont neutres. Le

compte sera débité de CHF 269'000 pour autres dépréciations sur le patrimoine administratif, Vision Eglise 21 et crédits de planification «refonte du site internet» et «réseaux sociaux». Les comptes des années suivantes seront allégés en conséquence.

5. Gestion des postes

Plan des points de postes pour 2018

Secteur	Postes fixes	Postes liées à des projets	Total	Année précédente	Evolution	Pos.
Chancellerie de l'Eglise	1'011.5	0.0	1'011.5	1'011.5	0.0	
Services centraux	908.6	0.0	908.6	935.2	-26.6	1
Diaconie	919.8	0.0	919.8	919.8	0.0	
Paroisses et formation	1'032.5	100.8	1'133.3	1'182.3	-49.0	2
Catéchèse	756.0	0.0	756.0	740.6	15.4	3
OETN-Migration	653.1	0.0	653.1	653.1	0.0	
Théologie	707.7	25.2	732.9	732.9	0.0	
Total points de poste utilisés	5'989.2	126.0	6'115.2	6'175.4	-60.2	
approuvés par le Synode (Syn hiv 2013)	6'000.0	200.0	6'200.0	6'200.0		
Postes libres	10.8	74.0	84.8	24.6	60.2	
Raisons pour les modifications:						
1) Réduction degré d'engagement poste fixe						
2) Points pour poste lié au projet "Conseil des paroisses dans la planifications des postes pastoraux"						
3) Besoin plus élevé en points de poste découlant d'une succession						

Le Conseil synodal dispose encore de 10.8 points pour des emplois fixes (année précédente -0.4) ainsi que 74.0 points pour des postes de projets (année précédente 25.0).

Le changement par rapport à l'année précédente provient d'une réduction de taux d'occupation d'un emploi fixe (pos. 1), la cessation du poste de projet «Conseil en développement ecclésial en lien avec la planification des postes pastoraux» (Pos. 2), ainsi que d'un règlement pour la relève dans la catéchèse (pos. 3). Des points de postes de projets seront sollicités pour les dépenses de poste de programme «Dialogue avec la société» dans le secteur Cultes et formation ainsi que «Projets de cultes» dans le secteur Théologie. Sur la base de la nouvelle loi sur les Eglises, l'Eglise aura à gérer de nouvelles tâches, pour lesquelles les ressources en personnel disponibles actuellement sont insuffisantes. Le Conseil synodal a l'intention de présenter au synode d'été 2018 une proposition séparée pour les points de postes nécessaires.

6. Evaluation globale

Le budget global se caractérise par une constance élevée. Les véritables grands projets pour lesquels des préfinancements existaient vont être clos en 2017 ou doivent être entièrement dépréciés au plus tard en 2018. Les charges pour les tâches ordinaires des services généraux et pour les obligations externes établies (contributions à des tiers, soutiens et financement d'institutions faïtières) peuvent être couvertes par des recettes ordinaires (contributions des paroisses, contributions de cours et de sessions, etc.).

Même si les tâches ordinaires peuvent être couvertes par les recettes courantes, il est important de veiller au cours de chaque exercice à un respect scrupuleux de l'attribution des ressources. Le Conseil synodal l'a exigé de tous les services par des directives-cadres strictes pour l'élaboration du budget et se réjouit de constater que cela a été suivi.

Le cours de l'évolution financière est présenté et expliqué dans le plan financier 2018 – 2022. Des indications relatives à des facteurs d'influence essentiels manquent à l'heure actuelle pour permettre une planification financière relativement fiable. Elles n'ont donc pas été prises en compte. Il s'agit en particulier des effets de la stratégie fiscale cantonale à partir de 2021, du «projet fiscal 17» de la Confédération et de l'évolution des rapports Eglise – Etat (traitement salarial des pasteurs et contributions du canton). Par contre, un recul élevé du nombre de membres par rapport à l'année précédente, avec les répercussions importantes sur les impôts des paroisses, resp. les contributions des paroisses, a été pris en considération.

A long terme, la base du capital propre devrait être renforcée, pour qu'après la prise en charge des tâches dues à la nouvelle loi sur les Eglises, il soit possible d'absorber les éventuelles variations de recettes et de charges, sans devoir augmenter dans une même proportion les taux de contributions. Selon le plan financier 2018 – 2022 un renforcement du capital propre, du moins à moyen terme, ne sera pas possible.

Dans le cadre du prochain débat budgétaire, le Conseil synodal discutera de l'évolution de la période du plan 2019 – 2023 d'après des données actualisées et, cas échéant, examinera les mesures à prendre.

Comme le tableau ci-dessous «Evolution du capital propre et du fonds de développement et de soutien» le montre, les ressources vont connaître une baisse drastique. Selon le plan financier, le capital propre atteindra en 2022 CHF 5.7 mio et le solde du fonds de développement et de soutien CHF 3,7 mio. Pour comparaison : l'objectif du capital propre – dépendant des résultats dès 2020 – est de CHF 25 mio.

Evolution du fonds de développement et de soutien ainsi que du capital propre

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Fonds de développement et de soutien	6'621'873	5'526'873	4'631'873	4'016'873	3'851'873	3'686'873
Capital propre	9'429'310	8'918'260	8'686'060	8'221'760	7'098'360	5'731'260
Total	16'051'183	14'445'133	13'317'933	12'238'633	10'950'233	9'418'133

La somme du capital propre et du fonds de développement et de soutien est investie dans des placements sûrs du marché financier. Les échéances sont ainsi échelonnées de manière à ce que des liquidités suffisantes soient en tout temps disponibles.

Le Conseil synodal considère supportable l'excédent de charges budgétaires de CHF 511'050 :

- Le capital propre de l'Union synodale se monte, selon le budget fin 2017 à CHF 9,4 millions et baisse avec le déficit budgété à CHF 8,9 millions.
- Pour moitié environ, l'excédent budgétaire s'explique par des dépréciations au bilan de CHF 269'000. Cela décharge le budget des années suivantes.
- Le plan financier 2018 – 2022 présente sur toute la période de planification des excédents de charges. Celles-ci sont essentiellement dues, selon le principe de précaution, à une estimation de la réduction des recettes, conséquence de sorties de membres et de la réforme fiscale cantonale. Dans le plan financier, les effets financiers de la nouvelle loi sur les Eglises dès 2020 ne sont pas pris en considération. Une planification relativement exacte devrait être vraisemblablement possible avec le budget 2020, resp. le plan financier 2020 – 2024. Tout en étant conscient que les conséquences financières de la nouvelle loi sur les Eglises ne sont pas encore prises en compte dans ce plan financier, le Conseil synodal considère l'excédent budgétaire 2018 comme supportable.
- L'Union synodale dispose de liquidités suffisantes, provisions et fonds pour financer les investissements et grands projets sans devoir s'endetter.

Compte tenu de tous ces éléments, le résultat global du budget 2018 peut être considéré comme équilibré. Le Conseil synodal prie le Synode d'approuver le budget 2018.

7. Propositions

Le Conseil synodal présente au Synode les propositions suivantes :

Budget 2018

Le Synode décide :

1. d'appliquer le taux de redevance de 26,8 ‰ de l'impôt simple aux paroisses bernoises,
 2. d'appliquer le taux de redevance de 11,65 ‰ des impôts encaissés par le canton aux paroisses soleuroises,
 3. de fixer la contribution de l'Eglise du Jura à CHF 78'000,
 4. le prélèvement du fonds de développement et de soutien à hauteur des charges liées à la mise en oeuvre de la nouvelle loi sur les Eglises, comptabilisées sous le compte 030.311.01 Mandats externes
 5. les autres dépréciations s'élevant à CHF 503'000,
 6. d'approuver le budget 2018 de l'Union synodale réformée évangélique Berne-Jura
- | | |
|------------------------------|-----------------------|
| présentant des recettes de | CHF 27'847'160 |
| des charges de | <u>CHF 27'336'110</u> |
| et un excédent de charges de | CHF 511'050 |

Berne, le 21 septembre 2017

Au nom du Conseil synodal :

Chef du Département Services centraux
Jörg Haberstock

Administrateur des Finances
Roger Wyss

RECAPITULATION

	BUDGET 2018		BUDGET 2017		COMPTES 2016	
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
COMPTE DE FONCTIONNEMENT	27'847'160.00	27'336'110.00	27'929'060.00	27'493'870.00	26'171'028.00	26'707'195.35
EXCÉDENT DE CHARGES		511'050.00		435'190.00		
EXCÉDENT DE REVENUS					536'167.35	
0 AUTORITÉS, POSTES PASTORAUX, FEPS, MÉDIAS	7'370'900.00	852'700.00	7'700'500.00	1'046'100.00	6'792'873.25	557'304.00
CHARGES NETTES		6'518'200.00		6'654'400.00		6'235'569.25
1 SERVICES CENTRAUX	3'213'270.00	189'200.00	3'294'180.00	185'200.00	3'064'253.50	191'263.15
CHARGES NETTES		3'024'070.00		3'108'980.00		2'872'990.35
2 DIACONIE, PASTORALE	3'189'550.00	406'500.00	3'232'550.00	396'700.00	3'158'097.50	468'954.05
CHARGES NETTES		2'783'050.00		2'835'850.00		2'689'143.45
3 CATÉCHÈSE	2'418'370.00	316'600.00	2'375'000.00	306'500.00	2'262'979.13	284'268.95
CHARGES NETTES		2'101'770.00		2'068'500.00		1'978'710.18
4 PAROISSES ET FORMATION	3'407'900.00	274'400.00	3'401'670.00	259'900.00	3'084'507.30	295'794.10
CHARGES NETTES		3'133'500.00		3'141'770.00		2'788'713.20
5 ŒCUMÉNISME, MISSION, COOPÉRATION AU DÉVELOPPEMENT	3'994'890.00	650'000.00	3'984'300.00	635'500.00	3'771'829.75	699'837.25
CHARGES NETTES		3'344'890.00		3'348'800.00		3'071'992.50
6 THÉOLOGIE, MUSIQUE SACRÉE	3'503'040.00	312'570.00	3'586'440.00	325'900.00	3'276'495.19	386'288.80
CHARGES NETTES		3'190'470.00		3'260'540.00		2'890'206.39
9 FINANCES ET CONTRIBUTIONS, CENTRE DE GWATT	749'240.00	24'334'140.00	354'420.00	24'338'070.00	759'992.38	23'823'485.05
REVENUS NET	23'584'900.00		23'983'650.00		23'063'492.67	

CLASSIFICATION PAR NATURE

	BUDGET 2018		BUDGET 2017		COMPTES 2016	
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
COMPTE DE FONCTIONNEMENT	27'847'160.00	27'336'110.00	27'929'060.00	27'493'870.00	26'707'195.35	26'707'195.35
EXCÉDENT DE CHARGES		511'050.00		435'190.00		
EXCÉDENT DE REVENUS					536'167.35	
3 CHARGES	27'847'160.00		27'929'060.00		26'707'195.35	
30 Charges de personnel	11'702'180.00		11'740'660.00		11'225'905.29	
300 Autorités et commissions	966'100.00		902'900.00		907'111.70	
301 Salaires personnel	6'908'900.00		6'926'900.00		6'844'841.60	
302 Autres Salaires	1'281'400.00		1'206'500.00		1'086'749.00	
303 Contributions ass. Sociales (AVS/AI/APG/AC)	691'500.00		701'000.00		693'700.70	
304 Contributions ass. personnel	1'109'900.00		1'220'200.00		1'108'160.20	
305 Contributions ass. accidents, indemnités journ. et RC	108'300.00		157'600.00		153'881.60	
307 Défraiements	266'650.00		243'050.00		230'726.99	
308 Formation continue, retraite, supervision	251'400.00		272'300.00		123'455.90	
309 Autres charges de personnel	118'030.00		110'210.00		77'277.60	
31 Biens, services et marchandises	5'348'840.00		5'861'770.00		4'503'960.11	
310 Frais généraux administratifs et de fonctionnement, imprimés	403'440.00		394'390.00		346'783.42	
311 Mandats externes, délégations	979'600.00		822'150.00		532'729.80	
312 Infrastructure de bureau	156'000.00		102'000.00		140'948.10	
313 Frais de locaux	924'400.00		937'550.00		936'078.69	
314 Campagnes d'information, publications	978'400.00		1'114'480.00		942'223.00	
315 Bibliothèque, documentation, littérature	81'100.00		78'100.00		84'389.45	
316 Rencontres, projets, campagnes	262'000.00		278'500.00		269'641.10	
317 Cours, séminaires, sessions	1'469'400.00		2'042'600.00		1'196'924.25	
318 Frais administratifs	21'000.00		22'000.00		20'035.70	
319 Frais divers	73'500.00		70'000.00		34'206.60	
32 Subventions pour tâches paroissiales et régionales	1'026'570.00		1'051'450.00		989'808.65	
321 Subventions pour tâches paroissiales	129'000.00		127'000.00		52'441.80	
322 Subventions récurrentes pour tâches régionales	897'570.00		924'450.00		937'366.85	

CLASSIFICATION PAR NATURE

	BUDGET 2018		BUDGET 2017		COMPTES 2016	
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
33 Subventions pour oeuvres et institutions	7'580'530.00		7'718'010.00		7'607'392.28	
331 Subventions contractuelles	5'533'000.00		5'620'900.00		5'493'845.20	
332 Subventions affectation	2'047'530.00		2'097'110.00		2'113'547.08	
34 Subsidés pour des particuliers	636'000.00		652'700.00		528'610.00	
341 Bourses	220'500.00		233'500.00		164'574.00	
342 Finances de cours	406'000.00		403'000.00		328'528.15	
343 Dépannages	9'500.00		16'200.00		35'507.85	
35 Intérêts passifs	10'600.00		12'400.00		9'326.37	
351 Intérêts pour dettes à court terme	10'000.00		10'000.00		8'929.22	
355 Intérêts sur avoirs de fonds	500.00		2'000.00		310.70	
356 Intérêts sur comptes particuliers	100.00		400.00		86.45	
36 Subventions redistribuées	373'800.00		370'800.00		370'800.00	
360 Subventions redistribuées	373'800.00		370'800.00		370'800.00	
37 Attributions à financements spéciaux et provisions	552'640.00		447'270.00		798'987.04	
370 Attributions aux fonds	482'640.00		347'270.00		255'112.05	
375 Attributions aux provisions	70'000.00		100'000.00		543'874.99	
38 Dépréciations, Clôture	590'000.00		48'000.00		659'905.61	
381 Dépréciations patrimoine administratif 10%	72'000.00		33'000.00		32'264.25	
383 Dépréciations complémentaires	503'000.00					
384 Correction de la valeur subventions accordées	15'000.00		15'000.00		91'474.01	
389 Excédent de revenus					536'167.35	
39 Imputations internes	26'000.00		26'000.00		12'500.00	
390 Charges imputées	26'000.00		26'000.00		12'500.00	
4 REVENUS		27'336'110.00		27'493'870.00		26'707'195.35
40 Prestations des paroiss.et de l'Eglise du canton du Jura		24'379'100.00		24'318'650.00		23'803'238.15
400 Contributions des paroisses		24'035'100.00		23'978'150.00		23'446'029.00

CLASSIFICATION PAR NATURE

	BUDGET 2018		BUDGET 2017		COMPTES 2016	
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
401 Collectes des paroisses		120'000.00		115'000.00		129'929.15
402 Subventions des paroisses		146'000.00		148'000.00		151'180.00
403 Contributions de l'Eglise du Jura		78'000.00		77'500.00		76'100.00
41 Subv. de la Confédération, du canton et des Eglises		631'500.00		608'800.00		595'186.55
411 Canton		392'000.00		392'000.00		396'900.00
413 Autres Eglises		239'500.00		216'800.00		198'286.55
43 Dédommagements, remboursements		578'990.00		592'800.00		760'784.29
431 Taxes, participations, remboursements		86'870.00		110'300.00		181'728.70
432 Produit de ventes		10'500.00		6'900.00		13'665.70
433 Taxes de cours et de séminaires, écolages		481'620.00		468'300.00		529'214.15
436 Remboursements neutres						9'004.19
439 Divers dédommagements				7'300.00		27'171.55
45 Revenus des biens		266'720.00		267'720.00		257'258.70
451 Intérêts sur avoirs en banque et CCP		134'000.00		125'000.00		157'667.40
453 Intérêts sur avances et prêts		2'400.00		2'400.00		2'375.00
455 Revenus immobiliers		130'320.00		130'320.00		74'580.00
456 Revenus de participation				10'000.00		22'636.30
46 Subventions redistribuées		373'800.00		370'800.00		370'800.00
460 Subventions redistribuées		373'800.00		370'800.00		370'800.00
47 Prélèvements sur les financements spéciaux et provisions		1'080'000.00		1'309'100.00		907'427.66
470 Prélèvements sur les Fonds		820'000.00		639'100.00		715'594.66
475 Suppressions de provisions		260'000.00		670'000.00		191'833.00
49 Imputations internes		26'000.00		26'000.00		12'500.00
490 Charges imputées		26'000.00		26'000.00		12'500.00

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		BUDGET 2018		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
COMPTE DE FONCTIONNEMENT		27'847'160.00	27'336'110.00	27'929'060.00	27'493'870.00	26'171'028.00	26'707'195.35
EXCÉDENT DE CHARGES			511'050.00		435'190.00		
EXCÉDENT DE REVENUS						536'167.35	
0	AUTORITÉS, POSTES PASTORAUX, FEPS, MÉDIAS	7'370'900.00	852'700.00	7'700'500.00	1'046'100.00	6'792'873.25	557'304.00
20	Synode	426'400.00		294'200.00		313'789.15	
020.300.01	Indemnités députés	126'000.00		90'000.00		93'299.00	
020.300.02	Indemnités procès-verbal	25'000.00		20'000.00		18'084.20	
020.300.03	Indemnités bureau et commissions synodales	40'000.00		20'000.00		30'655.95	
020.300.04	Indemnités bureau CEG/COFI	8'000.00		8'000.00		3'478.20	
020.303.01	Contributions assurances sociales	3'400.00		3'700.00		733.40	
020.303.02	Caisse d'allocations familiales, contr.	1'000.00		1'000.00		209.05	
020.305.01	Contributions assurances-accidents	300.00		100.00			
020.307.01	Défraiements des députés	76'600.00		45'000.00		59'102.45	
020.307.02	Remb. des frais aux commissions synodales	12'000.00		8'000.00		9'623.40	
020.310.01	Impression procès-verbal	27'000.00		23'000.00		14'582.00	
020.311.01	Mandats externes	50'000.00		25'000.00		42'303.55	
020.311.02	Interprètes et huissiers	21'200.00		18'700.00		14'005.40	
020.311.03	Vérification des comptes	17'000.00		16'000.00		16'544.80	
020.317.01	Formation des députés au Synode	3'500.00					
020.319.01	Frais divers	3'400.00		3'700.00		917.75	
020.319.02	Crédit pour la présidence	2'000.00		2'000.00		250.00	
020.390.01	Charges imputées (secrétariat)	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
30	Conseil synodal	1'558'400.00	480'000.00	1'460'900.00	285'000.00	1'254'979.75	257'187.30
030.300.01	Salaires conseillers synodaux	725'400.00		723'200.00		724'816.10	
030.303.01	Contributions assurances sociales	44'700.00		44'600.00		39'914.10	
030.303.02	Caisse d'allocations familiales, contrib	13'000.00		13'000.00		12'203.65	
030.304.01	Contributions assurances personnel	104'900.00		108'300.00		108'403.30	
030.305.01	Contrib. assurances accidents, indemnité journ. et RC	9'200.00		13'100.00		13'007.50	
030.307.01	Défraiements Conseil synodal	55'000.00		55'000.00		50'993.75	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

	BUDGET 2018		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
030.307.02 Défraiements commissions			500.00			
030.308.01 Formation continue	7'700.00		7'700.00		3'776.55	
030.308.02 Retraits et div. sessions CS	20'500.00		35'500.00		11'622.75	
030.310.01 Forfait pour frais de bureau	35'000.00		35'000.00		35'640.00	
030.311.01 Mandats externes	480'000.00		360'000.00		227'915.05	
030.311.02 Délégations	2'000.00		2'000.00		674.30	
030.317.01 Conférences, cours et séminaires	27'000.00		29'000.00		21'632.70	
030.319.01 Crédit à libre disposition Conseil synodal	20'000.00		20'000.00			
030.319.02 Crédit à libre disposition question du genre	14'000.00		14'000.00		4'380.00	
030.431.01 Versements APG et indemnités journ.						29'272.25
030.470.02 Prélèvement sur le fonds de développement et de soutien Eglise + Etat		480'000.00		285'000.00		227'915.05
31 Chancellerie de l'Eglise	1'558'800.00	24'000.00	1'502'300.00	24'000.00	1'461'936.30	20'840.00
031.301.01 Salaires emplois fixes	1'085'200.00		1'060'900.00		1'089'630.55	
031.302.01 Autres salaires	144'900.00		100'900.00		85'314.85	
031.303.01 Contributions assurances sociales	73'400.00		73'500.00		72'521.20	
031.303.02 Caisse d'allocations familiales, contrib	20'800.00		20'900.00		20'732.55	
031.304.01 Contributions assurances personnel	138'800.00		157'400.00		150'957.40	
031.305.01 Contrib. assurances accidents, indemnité journ. et RC	15'100.00		21'300.00		21'244.75	
031.307.01 Défraiements	5'000.00		5'000.00		2'789.35	
031.308.01 Formation continue	19'900.00		14'300.00		2'542.80	
031.308.02 Retrait, supervision	5'000.00		5'000.00		1'361.00	
031.309.01 Recrutement de personnel	1'500.00					
031.309.02 Autres frais de personnel	3'700.00		7'600.00		717.15	
031.310.04 Imprimés divers	5'000.00		5'000.00			
031.310.09 Matériel courant pour ménages/groupes	600.00		600.00		184.20	
031.311.01 Honoraires mandats externes	29'000.00		19'000.00		7'312.80	
031.315.01 Journaux, revues	7'000.00		7'000.00		4'629.60	
031.315.02 Littérature, documentation	3'000.00		3'000.00		1'854.10	
031.319.01 Frais divers	800.00		800.00		144.00	
031.332.01 Cotisations	100.00		100.00			
031.431.01 Versements APG et indemnités journ.						2'240.00

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

	BUDGET 2018		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
031.431.09 Remboursements divers		500.00		500.00		3'000.00
031.470.01 Prélèvement fonds de développement et de soutien						5'600.00
031.490.01 Charges imputées (IKK/CIC), secrétariat Synode)		23'500.00		23'500.00		10'000.00
32 Service de la communication	849'900.00		917'300.00	3'000.00	817'898.20	5'090.00
032.314.01 "ENSEMBLE" Magazine pour les collabor. de l'Eglise	205'000.00		195'000.00		171'170.10	
032.314.02 Rapport d'activité	45'000.00		51'000.00		39'738.55	
032.314.04 Envoi groupé			12'000.00		15'336.65	
032.314.06 Médias électroniques	91'000.00		91'000.00		91'000.00	
032.314.07 Relations publiques	18'000.00		36'000.00		54'688.90	
032.314.08 Conception, conseil, formation	28'000.00		42'000.00		23'699.20	
032.314.09 Production d'imprimés	241'500.00		251'700.00		217'103.00	
032.314.10 Actualisation Internet	221'400.00		238'600.00		205'161.80	
032.431.02 Envoi groupé				3'000.00		5'090.00
33 Vision Eglise 21			570'000.00	530'000.00		
033.317.01 Projet Point final en points de suspension			570'000.00			
033.431.01 Recettes				30'000.00		
033.475.01 Prélèvement de provisions				500'000.00		
34.00 Jubilé de la Réforme	260'000.00	260'000.00	120'000.00	120'000.00	191'833.00	191'833.00
034.332.01 Contributions à des rencontres			120'000.00		180'000.00	
034.381.01 Dépréciations Jubilé de la Réforme	26'000.00				11'833.00	
034.383.01 Dépréciations complémentaires	234'000.00					
034.475.01 Dissolution de la provision		260'000.00		120'000.00		191'833.00
35 Présence des Eglises dans des expositions	190'000.00	49'000.00	190'000.00	45'700.00	185'509.60	48'510.00
035.316.01 Frais de projet Participations expositions	190'000.00		190'000.00		185'509.60	
035.402.01 Contributions paroisses		6'000.00		6'000.00		8'800.00
035.413.01 Contributions Eglise catholique romaine		42'400.00		39'300.00		39'330.00
035.431.01 Contributions de tiers		600.00		400.00		380.00

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

	BUDGET 2018		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
36 Médias, journalisme	574'700.00	20'000.00	593'300.00	20'000.00	588'624.00	20'000.00
036.322.01 Fondation 'Vie Protestante'			24'000.00		28'300.00	
036.331.01 Médias réformés	405'500.00		399'100.00		399'055.00	
036.331.02 Office protestant des médias OPM	132'700.00		133'700.00		116'743.00	
036.332.01 "Reformiert" en braille	5'500.00		5'500.00		4'630.00	
036.332.02 Centre d'information évangélique Eglises-sectes-religions	31'000.00		31'000.00		36'445.00	
036.332.07 Eglises aux Championnats du monde de ski 2017					3'451.00	
036.413.01 Contribution CSJ pour CER		20'000.00		20'000.00		20'000.00
40 Conférence interconfessionnelle (IKK/CIC)	13'500.00		13'500.00			
040.390.01 Charges imputées	13'500.00		13'500.00			
50 Commission des recours	2'000.00		2'000.00			
050.300.01 Indemnités Commission	2'000.00		2'000.00			
60 Postes pastoraux propres aux paroisses	8'000.00		18'000.00		7'530.45	
060.311.01 Installations	8'000.00		18'000.00		7'530.45	
61 Postes pastoraux régionaux	117'800.00	9'700.00	117'000.00	8'400.00	108'224.95	8'793.70
061.322.01 Postes pastoraux régionaux	75'000.00		75'000.00		66'350.00	
061.331.01 Assistance spirituelle en cas de catastrophe	42'800.00		42'000.00		41'874.95	
061.413.01 Contributions Conférence interconfessionnelle (IKK/CIC)		9'700.00		8'400.00		8'793.70
62 Consécration et de reconnaissance de ministère	23'000.00		35'500.00		47'958.65	
062.316.01 Célébr.de consécration et de reconnaissance de ministère	23'000.00		33'500.00		47'958.65	
062.319.01 Frais divers			2'000.00			
90 Fédération des Eglises (FEPS)	1'576'700.00		1'654'800.00		1'612'487.40	
090.307.01 Indemnités délégués	10'000.00		10'000.00		8'419.60	
090.317.01 AD FEPS 2017, Jubilé de la Réforme			30'000.00			
090.331.01 Participation aux frais administratifs	1'524'400.00		1'563'000.00		1'555'640.00	
090.331.02 Conférences ecclésiales	42'300.00		51'800.00		48'427.80	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

	BUDGET 2018		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
99 Contributions diverses, crédit global	211'700.00	10'000.00	211'700.00	10'000.00	202'101.80	5'050.00
099.332.01 Annuaire suisse de droit ecclésial	1'700.00		1'700.00		1'657.00	
099.332.02 Crédit global	200'000.00		200'000.00		195'394.80	
099.332.03 Contrib. aux paroisses organisation des postes pastoraux	10'000.00		10'000.00		5'050.00	
099.470.01 Prélèvement sur le fonds de secours		10'000.00		10'000.00		5'050.00
1 SERVICES CENTRAUX	3'213'270.00	189'200.00	3'294'180.00	185'200.00	3'064'253.50	191'263.15
100 Secteur Services centraux	1'327'030.00	68'700.00	1'416'080.00	69'900.00	1'419'299.57	71'415.20
100.301.01 Salaires emplois fixes	904'300.00		941'800.00		975'032.40	
100.302.01 Autres salaires	153'300.00		167'400.00		155'238.75	
100.303.01 Contributions assurances sociales	66'700.00		70'400.00		70'481.55	
100.303.02 Caisse d'allocations familiales, contr.	19'000.00		19'900.00		20'138.55	
100.304.01 Contributions assurances personnelles	126'800.00		150'900.00		149'206.35	
100.305.01 Contrib. assurances accidents, indemnité journ. et RC	13'900.00		21'300.00		20'151.75	
100.307.01 Défraiements	500.00				415.10	
100.308.01 Formation continue	16'400.00		22'800.00		9'616.15	
100.308.02 Retraite, supervision	4'000.00		4'000.00		1'927.30	
100.309.01 Recrutement de personnel	2'500.00				1'099.45	
100.309.02 Autres frais de personnel	2'400.00		1'880.00		4'819.50	
100.310.04 Taxes bancaires et CCP	3'000.00		4'500.00		3'024.67	
100.310.05 Imprimés divers	7'000.00		7'000.00		6'421.65	
100.311.01 Honoraires mandats externes	5'000.00		2'000.00		77.30	
100.315.01 Journaux, revues	100.00		100.00		106.40	
100.315.02 Littérature, documentation	2'000.00		2'000.00		1'442.70	
100.332.01 Cotisations	130.00		100.00		100.00	
100.400.01 Paroisses pour admin. Péréquation financière		65'000.00		65'000.00		65'000.00
100.431.09 Remboursements divers		1'200.00		1'200.00		1'200.00
100.432.01 Vente de publications				600.00		2'091.00
100.439.01 Dédommagements divers				600.00		624.20
100.490.01 Charges imputées		2'500.00		2'500.00		2'500.00

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

	BUDGET 2018		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
110 Services informatiques	533'250.00	16'000.00	542'850.00	13'700.00	415'270.70	16'061.20
110.301.01 Salaires emplois fixes	180'900.00		185'200.00		182'774.15	
110.303.01 Contributions assurances sociales	11'500.00		11'700.00		11'527.60	
110.303.02 Caisse d'allocations familiales, contrib	3'300.00		3'300.00		3'290.20	
110.304.01 Contributions assurances personnel	10'200.00		12'000.00		11'646.60	
110.305.01 Contrib. assurances accidents, indemnité journ. et RC	2'400.00		3'500.00		3'557.65	
110.307.01 Défraiements	1'000.00		1'000.00		402.30	
110.308.01 Formation continue	5'000.00		5'000.00		3'646.25	
110.308.02 Cours personnel	1'000.00		1'000.00			
110.310.01 Matériel de consommation courante	2'500.00		1'200.00		1'724.00	
110.310.03 Exploitation du réseau	11'000.00		28'500.00		7'646.40	
110.310.04 Assurances	2'900.00		2'500.00		2'818.85	
110.311.01 Mandats externes, maintenance	170'150.00		216'950.00		111'866.70	
110.312.01 Acquisitions, installations	58'000.00		4'000.00		5'948.30	
110.312.02 Entretien, réparations	3'500.00		3'500.00		4'624.95	
110.312.03 Exploitation Imprimantes/copieurs	69'000.00		62'600.00		63'623.85	
110.315.01 Littérature spécialisée	500.00		500.00		172.90	
110.319.01 Frais divers	400.00		400.00			
110.431.01 Versements APG et indemnités journ.						208.20
110.431.02 Recettes prestation informatique		7'500.00		8'000.00		7'568.60
110.431.09 Remboursements divers		8'500.00		5'700.00		8'284.40
120 Immeuble Altenbergstrasse 66	850'400.00		847'000.00		857'961.69	
120.302.01 Autres salaires	2'500.00					
120.312.01 Acquisitions infrastructure de bureaux	15'000.00		19'200.00		43'594.55	
120.312.02 Entretien infrastructure de bureaux	5'000.00		5'000.00		8'929.55	
120.313.01 Loyers	609'900.00		609'900.00		609'840.00	
120.313.02 Frais de chauffage, charges	84'000.00		84'000.00		68'557.74	
120.313.03 Nettoyage	116'000.00		108'000.00		111'737.90	
120.313.04 Entretien des bureaux	18'000.00		20'900.00		15'301.95	
130. Charges/recettes suprasectorielles	502'590.00	104'500.00	488'250.00	101'600.00	371'721.54	103'786.75
130.302.01 Autres salaires	11'000.00		25'000.00		16'489.75	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

	BUDGET 2018		BUDGET 2017		COMPTE 2016		
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	
130.303.01 Contributions assurances sociales	700.00		1'600.00		3'554.75		
130.303.02 Caisse d'allocations familiales, contrib	200.00		400.00		1'014.50		
130.304.01 Contrib. employeur assainissement caisse de pension	86'000.00		85'100.00				
130.305.01 Contr. assurances accidents, indemnité journ. et RC	100.00		300.00		464.80		
130.307.01 mobility	3'000.00		3'000.00		3'407.95		
130.309.02 Autres frais de personnel	29'090.00		3'150.00		5'234.80		
130.309.03 Service de consultation sociale externe	2'500.00		2'500.00		1'105.65		
130.309.04 Contribution à la garde d'enfant	49'000.00		49'000.00		37'622.25		
130.309.05 Structure d'accueil - harcèlement sexuel	5'000.00		5'000.00		4'200.00		
130.310.01 Matériel de bureau, papier	60'000.00		60'000.00		62'007.80		
130.310.02 taxes de communication	25'100.00		22'500.00		23'571.60		
130.310.03 frais d'envoi, taxes CCP	125'000.00		100'000.00		110'571.85		
130.310.04 Assurances mobilières	12'500.00		8'000.00		7'525.60		
130.310.09 Achats, consommation	15'000.00		17'000.00		15'530.20		
130.319.01 Frais divers	8'400.00		5'700.00		5'545.05		
130.375.01 Attributions au compte épargne-temps	70'000.00		100'000.00		73'874.99		
130.431.02 Remboursements divers		18'500.00		16'500.00		19'024.50	
130.470.01 Prélèvement sur la réserve de l'employeur		86'000.00		85'100.00		84'762.25	
2	DIACONIE, PASTORALE	3'189'550.00	406'500.00	3'232'550.00	396'700.00	3'158'097.50	468'954.05
200	Secteur Diaconie	1'535'400.00	12'000.00	1'585'800.00	9'700.00	1'557'527.10	66'775.05
200.300.01 Indemnités commissions	7'800.00		7'800.00		3'160.75		
200.301.01 Salaires emplois fixes	1'053'100.00		1'041'400.00		1'036'272.60		
200.302.01 Autres salaires	6'500.00		6'000.00		55'360.90		
200.303.01 Contributions assurances sociales	66'700.00		66'000.00		68'231.35		
200.303.02 Caisse d'allocations familiales, contrib	18'900.00		18'700.00		19'472.70		
200.304.01 Contributions assurances personnel	129'300.00		148'400.00		141'604.65		
200.305.01 Contrib. assurances accidents, indemnité journ. et RC	13'700.00		19'800.00		20'144.70		
200.307.01 Défraiements	11'000.00		11'000.00		11'461.50		
200.307.02 Frais de déplacement des aumôniers de prison	16'000.00		25'000.00		15'255.70		
200.308.01 Formation continue	20'900.00		25'700.00		15'422.40		
200.308.02 Retraite, supervision	12'000.00		12'000.00		9'076.10		

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

	BUDGET 2018		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
200.309.01 Recrutement de personnel	2'500.00		15'000.00		7'616.20	
200.309.02 Autres frais de personnel	1'700.00		4'500.00		1'874.40	
200.310.09 Matériel courant pour ménages/groupes	2'500.00		2'500.00		1'227.55	
200.311.01 Honoraires mandats externes	5'000.00		5'000.00		4'552.25	
200.311.02 frabina	21'000.00		21'000.00		21'000.00	
200.314.01 Campagnes d'information, publications	16'000.00		18'500.00		9'764.00	
200.315.01 Journaux, revues	3'300.00		3'200.00		2'304.45	
200.315.02 Bibliothèque, documentation	2'400.00		2'700.00		2'318.15	
200.316.01 Projets	24'000.00		24'000.00		10'969.10	
200.317.01 Conférences, cours et séminaires	40'000.00		20'500.00		11'032.35	
200.317.02 Cultes, manifest. paroisse sourds	39'900.00		39'900.00		31'334.75	
200.317.03 Fokus			20'000.00		15'818.05	
200.319.01 Frais divers	3'500.00		3'500.00		2'980.60	
200.319.02 Frais divers des aumôniers de prison	4'000.00		4'000.00		1'344.05	
200.332.01 Cotisations	4'700.00		4'000.00		2'420.00	
200.343.01 Soutiens CPF	7'500.00		11'700.00		20'557.85	
200.343.02 Soutien Paroisse sourds et malentendants	1'500.00		4'000.00		14'950.00	
200.431.01 Versements APG et indemnités journ.						34'478.10
200.431.09 Remboursements divers						1'420.60
200.432.01 Produits de ventes				1'500.00		
200.433.01 Contr. des part. aux cours et réunions		9'000.00		1'500.00		4'329.00
200.433.02 Contrib. des part. aux cours et réunions HBG		3'000.00				
200.439.01 Contr. volontaires + dons Service Couples, partenariats, familles				4'200.00		13'092.00
200.439.02 Dons Paroisse sourds et malentendants				2'500.00		13'455.35
210 Aumônerie des handicapés JURA	46'150.00		54'050.00		53'597.50	
210.322.01 Frais de personnel et d'exploitation Aum. des sourds et des malentendants	17'850.00		25'750.00		25'297.50	
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	436'800.00	373'800.00	433'800.00	370'800.00	440'527.10	381'300.00
230.322.01 Subventions ordinaires de fonctionnement	50'000.00		50'000.00		60'500.00	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		BUDGET 2018		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
230.342.01	Cours/supervision conseils conjugaux	13'000.00		13'000.00		9'227.10	
230.360.01	Contribution d'exploitation du Canton	373'800.00		370'800.00		370'800.00	
230.460.01	Participation du Canton de Berne		373'800.00		370'800.00		370'800.00
230.470.03	Prélèvements des provisions pour le renchérissement						10'500.00
250	Formation coll. socio-diaconaux	153'000.00	12'000.00	148'600.00	12'000.00	141'808.80	12'479.00
250.322.01	Stage de diacres dans le Jura					18'353.80	
250.331.01	Conférence ministères diaconaux	22'100.00		23'500.00		20'541.00	
250.332.02	Séminaire diaconal théologique Aarau	19'400.00		22'100.00		22'088.00	
250.332.04	Participation aux coûts des stagiaires	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
250.341.01	Bourses	12'000.00		12'000.00		12'479.00	
250.342.01	Participation à la formation continue et complémentaire BSD	43'000.00		44'000.00		15'847.00	
250.370.01	Attribution au fonds des bourses	26'500.00		17'000.00		22'500.00	
250.470.01	Prélèvement sur le fonds des bourses		12'000.00		12'000.00		12'479.00
270	Secrétariat oecuménique alémanique pour l'aumônerie des prisons	5'100.00		5'100.00		5'066.00	
270.332.01	Secrét. oecum. pour l'aumônerie des prisons, contr. conférence des Eglises	5'100.00		5'100.00		5'066.00	
293	Subventions Couples et familles	167'000.00	4'200.00	167'000.00	4'200.00	166'000.00	8'400.00
293.331.01	Service de lutte contre la violence de Berne	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
293.332.02	office de consultation pour couples binationaux	81'000.00		81'000.00		81'000.00	
293.332.03	Unterwegs zum DU'	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
293.332.05	Maison d'accueil pour femmes Berne, Bienne, Thoune	26'500.00		26'500.00		26'500.00	
293.332.08	Fondation d'aide à la famille	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
293.332.09	Gr. de travail pour veufs/veuves et familles monoparentales	6'000.00		6'000.00		5'000.00	
293.332.11	Fédération suisse des familles monoparentales (FSFM)	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
293.413.01	Contributions CIC pour le Service spécialisé violence		4'200.00		4'200.00		8'400.00
299	Contributions diverses	846'100.00	4'500.00	838'200.00		793'571.00	
299.322.02	Centre social protestant Jura	176'500.00		174'500.00		174'500.00	
299.331.01	La main tendue, Berne	230'000.00		230'000.00		230'000.00	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

	BUDGET 2018		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
299.331.02 La main tendue nord-ouest, Bienne	92'500.00		92'500.00		92'500.00	
299.331.03 Charge d'enseign. en diaconie, UNI Berne	27'000.00		27'000.00		26'830.00	
299.331.04 Service de conseil juridique pour personnes en détresse	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
299.331.05 Projet app. "start@work"					5'000.00	
299.331.06 Prévention du suicide project "Nebelmeer"	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
299.331.07 Association kindsverlust.ch			10'000.00		10'000.00	
299.331.08 Projet de partenariat mit mir-avec moi	20'000.00		20'000.00			
299.332.03 Conseil bernois extinction des dettes	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
299.332.04 Projet de partenariat mit mir - avec moi					20'000.00	
299.332.05 Accompagnement spirituel SMS et Internet	13'900.00		18'000.00		22'088.00	
299.332.06 Assoc. de soutien de l'aumônerie des forains et du personnel de cirque	5'000.00		5'000.00		4'970.00	
299.332.07 Communauté protestante suisse de travail Eglise et agriculture	8'300.00		8'300.00		8'283.00	
299.332.09 Télébible bernoise	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
299.332.10 Contribution Journée mondiale du Sida	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
299.332.11 Fédération suisse des familles monoparentales (FSFM)					1'500.00	
299.332.17 Subvention Croix-Bleue, canton de Berne	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
299.332.18 Subvention Croix-Bleue, canton du Jura	6'400.00		6'400.00		6'400.00	
299.332.21 Cellule indépendante d'aide aux personnes privées de liberté	10'000.00		10'000.00		5'000.00	
299.332.22 Job Caddie	50'000.00		50'000.00			
299.332.36 Accompagnement religieux de personnes de confession non chrétienne dans les hôpit	20'000.00					
299.413.01 Contributions Conférence interconfessio.		4'500.00				
3 CATÉCHÈSE	2'418'370.00	316'600.00	2'375'000.00	306'500.00	2'262'979.13	284'268.95
300 Secteur Catéchèse	1'160'550.00	700.00	1'149'900.00		1'154'079.80	816.00
300.300.01 Indemnités commissions du secteur	11'500.00		11'500.00		7'165.50	
300.301.01 Salaires emplois fixes	849'700.00		822'800.00		813'552.25	
300.302.01 Autres salaires	15'400.00		7'000.00		1'572.55	
300.303.01 Contributions assurances sociales	54'800.00		53'900.00		51'240.20	
300.303.02 Caisse d'allocations familiales, contrib	15'600.00		15'400.00		14'662.25	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

	BUDGET 2018		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
300.304.01 Contributions assurances personnel	110'700.00		126'400.00		117'965.45	
300.305.01 Contrib. assurances accidents, indemnité journ. et RC	11'100.00		15'900.00		15'628.45	
300.307.01 Défraiements	10'000.00		10'000.00		8'325.00	
300.308.01 Formation continue	22'800.00		21'500.00		10'167.30	
300.308.02 Retraite, supervision	4'500.00		8'800.00		3'246.35	
300.309.01 Recrutement de personnel	1'500.00		4'000.00			
300.309.02 Autres frais de personnel	2'650.00		1'800.00		1'838.90	
300.310.01 Matériel de bureau, imprimés	1'000.00		1'500.00		995.45	
300.310.02 Taxes de communication	1'100.00		1'100.00		1'046.10	
300.310.03 Frais d'envoi, taxes CCP	200.00		200.00		61.00	
300.310.09 Matériel courant pour ménages/groupes	100.00		600.00		53.05	
300.311.01 Honoraires mandats externes	6'000.00		7'000.00		7'480.25	
300.313.01 Loyer	6'600.00		7'400.00		7'121.90	
300.315.01 Journaux, revues et livres	7'500.00		7'500.00		6'343.55	
300.315.02 Bibliothèque, documentation	19'200.00		16'000.00		18'105.85	
300.315.03 Réorganisation bibliothèque					14'737.45	
300.317.01 Conférences	3'500.00		4'000.00		3'399.85	
300.317.02 Cours pour monit. catéchisme	1'500.00		2'000.00		46'777.00	
300.319.01 Frais divers	1'000.00		1'000.00		769.15	
300.332.01 Cotisations	2'600.00		2'600.00		1'825.00	
300.431.01 Versements APG et indemnités journ.						816.00
300.431.09 Remboursements divers		700.00				
301 Cours formation et formation continue	329'100.00	115'000.00	301'500.00	104'800.00	212'287.95	89'909.35
301.310.04 Matériel didactique	6'000.00		7'500.00		4'568.80	
301.317.01 Cours formation continue, accompagnement, catéchèse	265'800.00		214'200.00		161'490.95	
301.317.02 Cours pour monit. catéchisme	37'300.00		39'800.00		26'228.20	
301.317.05 Cours de formation générale (cat. formation)	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
301.317.06 Formation continue Enseignants religion/éthique			20'000.00			
301.432.01 Produits de ventes		2'500.00		1'800.00		2'552.70
301.433.01 Contr. des part. aux cours et réunions		112'500.00		103'000.00		87'356.65

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

	BUDGET 2018		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
325 Consultation et documentation pour la catéchèse	503'420.00	200'900.00	500'400.00	201'700.00	491'881.68	193'543.60
325.302.01 Autres salaires	154'300.00		147'900.00		150'500.05	
325.303.01 Contributions assurances sociales	9'800.00		9'400.00		9'483.20	
325.303.02 Caisse d'allocations familiales, contr.	2'800.00		2'700.00		2'706.70	
325.304.01 Contributions assurances personnel	23'000.00		20'300.00		18'777.75	
325.305.01 Contrib. assurances accidents, indemnité journ. et RC	2'100.00		2'800.00		2'887.85	
325.307.01 Défraiements	700.00		900.00		635.00	
325.308.01 Formation continue	2'200.00		1'100.00		110.00	
325.310.01 Charges d'exploitation	12'000.00		12'000.00		11'807.15	
325.312.01 Acquisitions infrastructure de bureaux	1'000.00		3'000.00		1'949.00	
325.313.01 Loyer Thoun	20'000.00		20'000.00		19'811.00	
325.313.02 Charges, frais de chauffage	2'500.00		2'500.00		2'259.15	
325.315.01 Acquisitions de médias	18'200.00		18'000.00		16'634.83	
325.322.01 Subvention Crédoc, Tramelan	12'320.00		12'300.00		12'300.00	
325.322.02 Subvention office de consultation et de documentation SO	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
325.331.01 Subvention HEP Berne	235'000.00		240'000.00		234'520.00	
325.390.01 Charges imputées (comptabilité)	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
325.402.01 Contributions paroisses		140'000.00		142'000.00		142'380.00
325.413.01 Contribution Eglise catholique romaine		56'900.00		55'500.00		49'692.75
325.413.02 Contribution Eglise cath. chrétienne		750.00		500.00		480.10
325.413.03 Contributions communautés juives		250.00		300.00		240.05
325.431.09 Remboursements divers		3'000.00		3'400.00		750.70
330 Enfance et Eglise (KiK)	8'700.00		8'700.00		13'320.55	
330.300.01 Indemnités commission					2'807.80	
330.302.01 Indemnités administration					1'135.30	
330.303.01 Contributions assurances sociales					114.20	
330.303.02 Caisse d'allocations familiales, contr.					32.60	
330.305.01 Contrib. assurances accidents, indemnités journ. et RC					2.65	
330.307.01 Défraiements					151.20	
330.310.01 Frais d'exploitation et d'administration					376.80	
330.332.01 Contr. "KiK-Verband"	8'700.00		8'700.00		8'700.00	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		BUDGET 2018		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
350	Formation et perfectionnement de catéchètes	24'500.00		21'000.00		16'399.10	
350.317.01	Frais de cours canton de Soleure	5'500.00		5'000.00		5'500.00	
350.342.01	Participations aux frais de cours de catéchètes	19'000.00		16'000.00		10'899.10	
359	Participations diverses à la formation et au perfectionnement	348'600.00		348'700.00		332'482.85	
359.322.01	Contributions à la catéchèse spécialisée	300'000.00		310'000.00		308'705.85	
359.332.01	Projet "Elternlehre"	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
359.332.02	Formation catéchétique pour la catéchèse spécialisée			5'000.00			
359.332.06	Site Internet reli.ch			5'600.00			
359.332.07	Projets de pédagogie des religions	42'600.00		7'300.00		3'000.00	
359.332.08	Pro Juventute: prévention de la violence sexuelle			1'000.00		972.00	
359.332.09	Fondo insegnamento CERT			13'800.00		13'805.00	
360	Instruction religieuse de langue française	13'500.00		14'800.00		12'527.20	
360.332.01	Office Protestant d'éducation chrétienne	13'500.00		14'800.00		12'527.20	
390	Contributions à des écoles	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
390.332.01	NMS Berne	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
390.332.02	Campus Muristalden	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
390.332.03	Gymnase libre Berne	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
4	PAROISSES ET FORMATION	3'407'900.00	274'400.00	3'401'670.00	259'900.00	3'084'507.30	295'794.10
400	Secteur Paroisses et Formation	2'139'500.00	104'400.00	2'193'070.00	94'900.00	1'952'605.90	100'135.00
400.301.01	Salaires emplois fixes	1'292'900.00		1'329'200.00		1'262'700.40	
400.302.01	Autres salaires	16'200.00		16'200.00		14'214.15	
400.303.01	Contributions assurances sociales	82'500.00		85'300.00		79'839.10	
400.303.02	Caisse d'allocations familiales, contrib	23'400.00		24'200.00		22'783.85	
400.304.01	Contributions assurances personnel	149'300.00		170'000.00		156'409.05	
400.305.01	Contrib. assurances accidents, indemnité journ. et RC	17'100.00		25'600.00		24'878.60	
400.307.01	Défraiements	13'000.00		10'000.00		12'747.10	
400.308.01	Formation continue	17'600.00		24'700.00		9'629.70	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

	BUDGET 2018		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
400.308.02 Retraite, supervision	5'000.00		5'000.00		4'012.80	
400.309.01 Recrutement de personnel	3'500.00		1'500.00		3'084.25	
400.309.02 Autres frais de personnel	3'900.00		1'510.00		2'323.75	
400.310.02 Taxes de communication	1'000.00		800.00		1'129.50	
400.310.09 Matériel courant pour ménages/groupes	500.00		650.00		148.60	
400.312.02 Leasing, entretien infrastructure de bureaux	1'500.00		2'700.00			
400.313.01 Loyer	37'000.00		38'200.00		36'912.00	
400.313.02 Charges, frais de chauffage Reformiertes Forum	9'000.00		12'800.00		8'672.55	
400.313.03 Entretien des bureaux	900.00		900.00		614.00	
400.314.01 Campagnes d'information et publications	38'500.00		38'500.00		35'352.90	
400.315.01 Journaux, revues	1'200.00		1'200.00		1'137.35	
400.315.02 Bibliothèque, documentation	2'000.00		2'000.00		1'935.95	
400.317.01 Crédits opérationnels service paroisses	167'700.00		157'000.00		126'140.30	
400.317.02 Crédits opérationnels service questions de société	146'900.00		136'400.00		111'117.95	
400.317.03 Cours	37'500.00		37'500.00		25'294.10	
400.317.04 Poste "Dialogue avec la société"	66'200.00		66'200.00		9'417.95	
400.319.01 Frais divers	1'200.00		1'100.00		660.00	
400.332.01 Cotisations	3'500.00		3'410.00		1'450.00	
400.343.01 Subsidés de cours	500.00		500.00			
400.431.01 Versements APG et indemnités journ.						378.00
400.431.03 Recettes de sous-location						4'550.00
400.431.09 Remboursements divers						250.00
400.432.01 Produits de ventes		8'000.00		3'000.00		8'972.00
400.433.01 Contributions aux cours et réunions		96'400.00		91'900.00		85'985.00
450 Formation et formation continue	162'800.00		149'800.00		139'954.70	
450.322.01 Cours de théologie; subvention	69'000.00		56'000.00		46'159.70	
450.331.01 WTB Formation d'adultes ecclésiale en Suisse alémanique	93'800.00		93'800.00		93'795.00	
470 Centre de Sornetan	486'000.00	80'000.00	494'000.00	90'000.00	518'333.85	120'787.25
470.331.01 Salaires et charges sociales	272'000.00		270'000.00		263'546.60	
470.331.02 Formation continue	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
470.331.03 Crédit pour cours	40'000.00		40'000.00		40'000.00	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

	BUDGET 2018		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
470.331.04 Subsidés pour cours	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
470.331.05 Rénovations de bâtiments	80'000.00		90'000.00		120'787.25	
470.370.01 Attribution au fonds de rénovation	75'000.00		75'000.00		75'000.00	
470.470.01 Prélèvement sur le fonds de rénovation		80'000.00		90'000.00		120'787.25
480 Animation de jeunesse	312'600.00		312'500.00		311'497.00	
480.322.02 Consultation de jeunesse Jura	83'600.00		83'600.00		83'600.00	
480.332.01 Conférence des responsables anim. jeunesse	47'000.00		46'900.00		46'937.00	
480.332.02 CEVI, région de Berne	111'000.00		111'000.00		111'000.00	
480.332.04 Crédit pour projets: animation de jeunesse	10'000.00		10'000.00		8'960.00	
480.332.06 Centre HipHop Berne; contribution	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
480.332.09 Conseil suisse des activités de jeunesse CSAJ	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
490 Accompagnement des femmes	30'000.00		34'000.00		33'961.00	
490.332.01 Femmes protestantes de Suisses (FPS)	27'700.00		31'800.00		31'752.00	
490.332.03 Réunions d'épouses de pasteurs	2'300.00		2'200.00		2'209.00	
499 Contributions diverses	277'000.00	90'000.00	218'300.00	75'000.00	128'154.85	74'871.85
499.331.01 Contribution au fonds de financement de conseils en matière de gestion énergétique et environnementale			15'000.00			
499.332.01 Action calendrier EGW	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
499.332.04 COTE	47'000.00		48'300.00		48'283.00	
499.332.07 Calendrier de l'Avent par sms	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
499.332.09 Contributions d'encouragement "Installations solaires"	75'000.00		75'000.00		74'871.85	
499.332.10 Contributions au titre de l'encouragement au financement de conseils en matière de gestion énergétique et environnementale	15'000.00					
499.332.11 Eglise heavy metal	45'000.00					
499.370.01 Attribution au fonds d'encouragement "Installation solaires"	75'000.00		75'000.00			
499.370.02 Attribution au fonds de financement de conseils en matière de gestion énergétique et environnem.	15'000.00					
499.470.01 Retrait du fonds d'encouragement "Installations solaires"		75'000.00		75'000.00		74'871.85
499.470.02 Prélèvement sur le fonds de financement de conseils en matière de gestion énergétique et environnementale		15'000.00				

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

	BUDGET 2018		BUDGET 2017		COMPTE 2016			
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
5	ŒCUMÉNISME, MISSION, COOPÉRATION AU DÉVELOPPEMENT		3'994'890.00	650'000.00	3'984'300.00	635'500.00	3'771'829.75	699'837.25
500	Secteur ŒTN - Migration		1'111'200.00	12'700.00	1'147'600.00	18'200.00	1'084'371.05	42'675.40
500.300.01	Indemnités commissions	7'000.00		7'000.00		5'830.40		
500.301.01	Salaires emplois fixes	705'900.00		692'900.00		653'478.50		
500.302.01	Autres salaires	31'800.00		28'800.00		80'737.70		
500.303.01	Contributions assurances sociales	46'600.00		45'700.00		46'068.10		
500.303.02	Caisse d'allocations familiales, contrib	13'200.00		12'900.00		13'023.25		
500.304.01	Contributions assurances personnel	84'200.00		84'900.00		86'331.60		
500.305.01	Contrib. assurances accidents, indemnité journ. et RC	9'600.00		14'400.00		12'955.75		
500.307.01	Défraiements	4'800.00		4'000.00		5'093.05		
500.308.01	Formation continue	18'900.00		15'400.00		8'965.20		
500.308.02	Retraite, supervision	9'000.00		13'000.00		5'053.50		
500.309.01	Recrutement de personnel	1'500.00		6'000.00		779.05		
500.309.02	Autres frais de personnel	2'200.00		2'300.00		1'964.70		
500.310.09	Matériel courant pour ménages/groupes	200.00		200.00		162.05		
500.314.01	Campagnes d'information et publications	11'500.00		12'000.00		15'473.45		
500.315.01	Journaux, revues	3'000.00		3'400.00		2'965.70		
500.315.02	Bibliothèque, documentation	1'400.00		1'400.00		1'431.05		
500.316.01	Amitiés et délégations œcuméniques	25'000.00		31'000.00		25'203.75		
500.317.01	Conférences, cours et séminaires	118'700.00		148'200.00		101'949.15		
500.319.01	Frais divers	3'600.00		3'600.00		1'177.00		
500.331.01	Contr. coopération publications OM	3'800.00		11'200.00		11'154.25		
500.332.01	Cotisations	9'300.00		9'300.00		4'573.85		
500.431.01	Versements APG et indemnités journ.							27'556.50
500.431.09	Remboursements divers		500.00		3'200.00			430.00
500.432.01	Produits de ventes							50.00
500.433.01	Contributions des part. aux cours et réunions		12'200.00		15'000.00			14'638.90
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		

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		BUDGET 2018		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
506	Chargé des questions de migration, Jura	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
506.322.01	Participation aux frais de personnel et d'exploitation	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
510	Réseau de contact pour réfugiés	662'000.00	442'800.00	662'000.00	442'800.00	662'000.00	452'571.00
510.331.05	Mission impartie selon traité avec Etat	567'000.00		567'000.00		567'000.00	
510.331.06	Réseau de soutien et de formation pour requérants d'asile	95'000.00		95'000.00		95'000.00	
510.411.01	Contribution du canton de Berne		392'000.00		392'000.00		396'900.00
510.413.01	Contribution Eglise catholique romaine		50'000.00		50'000.00		54'875.70
510.413.02	Contrib. Eglise catholique chrétienne		500.00		500.00		530.20
510.413.03	Contribution aux communautés juives		300.00		300.00		265.10
560	Contacts avec les autres confessions et religions	226'700.00		226'700.00		166'708.00	
560.331.01	Communauté de travail des Eglises dans le cant. de Berne	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
560.331.03	Intégration des nouvelles Eglises des migrants	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
560.331.04	Contributions pour responsables d'Eglises de la migration	60'000.00		60'000.00			
560.332.02	Feu sacré (Nacht der Religionen)	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
560.332.03	Formation théologique Eglises de la migration	13'800.00		13'800.00		13'805.00	
560.332.06	Organisations du dialogue inter-religieux	9'900.00		9'900.00		9'903.00	
560.332.07	Amitié judéo-chrétienne	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
560.332.11	Maison des religions - dialogue des cultures	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
570	Contributions à des organisations oecuméniques internationales	121'400.00	40'000.00	111'400.00	40'000.00	119'323.00	38'769.15
570.332.01	Conseil oecuménique des Eglises	23'000.00		23'000.00		23'000.00	
570.332.02	Institut oecuménique de Bossey	15'100.00		15'100.00		15'023.00	
570.332.03	Communion mondiale d'Eglises Réformées	40'000.00		30'000.00		40'000.00	
570.332.04	Conférence des Eglises européennes	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
570.332.05	Forum oecumenique des femmes chrétiennes	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
570.332.06	Association de soutien à la SCOD	2'300.00		2'300.00		2'300.00	
570.341.01	Bourse Institut oecuménique de Bossey	15'000.00		15'000.00		13'000.00	
570.341.02	stages CMER internationale	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
570.401.01	Collecte effectuée sur le territoire de l'Union synodale		40'000.00		40'000.00		38'769.15

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

	BUDGET 2018		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
580 Contributions oeuvres de mission et d'entraide	987'400.00	40'000.00	987'500.00	40'000.00	989'109.25	44'238.25
580.331.01 Contribution obligatoire EPER	615'700.00		615'800.00		613'171.00	
580.331.02 Mission 21/Département missionnaire	225'400.00		225'400.00		225'400.00	
580.331.03 Office régional "mission 21"	11'300.00		11'300.00		11'300.00	
580.331.04 Pain pour le prochain, contribution en Palestine et Israël	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
580.332.03 EPER: Services réfugiés	90'000.00		90'000.00		94'238.25	
580.332.04 Mouvement chrétien pour la paix (cfd)	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
580.401.01 Collecte EPER pour le service réfugiés		40'000.00		40'000.00		44'238.25
590 Contributions protestants disséminés en Suisse	63'500.00		63'500.00		61'197.75	
590.332.01 Association d'aide aux protestants diss. Berne	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
590.332.02 Association d'aide aux protestants diss. Soleure	2'500.00		2'500.00			
590.332.05 Aumônerie en sanatorium Davos	1'000.00		1'000.00		1'197.75	
591 Contributions protestants disséminés à l'étranger	50'000.00	40'000.00	52'800.00	35'000.00	58'824.00	46'921.75
591.332.01 Aumôneries des Suisses à l'étranger	40'000.00		42'800.00		48'824.00	
591.332.02 Fonds des bourses Instituto Linea Cuchilla	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
591.401.01 Collecte pour Suisses à l'étranger		40'000.00		35'000.00		46'921.75
592 Contrib. promotion des droits humains	79'500.00		79'500.00		85'500.00	
592.331.02 Programme d'accompagnement oecuménique en Palestine et Israël	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
592.331.03 Forum pour les droits humains en Israël et Palestine	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
592.332.01 Brigades de Paix Internationales (BPI)	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
592.332.02 ACAT	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
592.332.03 Centre d'info des femmes du tiers monde	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
592.332.04 Campagne droit sans frontières					6'000.00	
592.332.05 Guatemalnetz, contrib.	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
592.332.06 Forum pour l'éducation à la paix	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
592.332.07 Solidarités sans frontières	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
593 Contrib. diverses projets OeTN	55'000.00		55'000.00		55'000.00	
593.332.01 Crédit pour projets OeTN	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
593.332.02 Prix d'encouragement OeTN/Migration	5'000.00		5'000.00		5'000.00	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		BUDGET 2018		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
595	Contrib. prise en charge de requérants d'asile et de réfugiés	322'000.00		322'000.00		318'635.00	
595.331.01	FEPS; lieux d'accueil pour requérants d'asile	88'000.00		88'000.00		87'633.00	
595.331.02	Association "Service de consultation pour sans-papiers"	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
595.332.01	Service bernois consult. juridique pour personnes en situation de détresse	110'000.00		110'000.00		110'000.00	
595.332.02	Off. de cons. jurid. pour requérants d'asile, SO	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
595.332.03	Crédit pour projets migrations	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
595.332.05	Service ecclésial mesures de contraintes	30'000.00		30'000.00		27'002.00	
595.332.06	Aide d'urgence oecuménique Soleure	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
595.332.07	Choeur des Nations de Berne	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
596	Service d'aumônerie pour requérants d'asile dans les centres d'enregistrement du canton de BE	224'690.00	74'500.00	179'800.00	59'500.00	74'661.70	74'661.70
596.302.01	Autres salaires	124'300.00		126'000.00		33'241.60	
596.303.01	Contributions assurances sociales	7'900.00		7'000.00		2'079.65	
596.303.02	Caisse d'allocations familiales, contrib	2'200.00		1'500.00		593.40	
596.304.01	Contributions assurances personnel	14'800.00		13'000.00		4'087.65	
596.305.01	Contrib. assurances accidents, indemnité journ. et RC	700.00		1'800.00		365.45	
596.307.01	Défraiements	1'200.00		1'000.00			
596.308.01	Formation continue	6'000.00		1'500.00		1'000.00	
596.309.02	Recrutement de personnel, autres frais de personnel	90.00		1'000.00		1'748.65	
596.310.01	Coûts d'exploitation	14'000.00		12'000.00		875.85	
596.311.01	Honoraires mandats externes	52'500.00		2'000.00		18'801.05	
596.312.01	Acquisitions infrastructure de bureaux	1'000.00		1'000.00		11'868.40	
596.313.01	Loyers			12'000.00			
596.413.01	Contributions Conférence interconfessio.		50'000.00		37'800.00		15'678.95
596.431.01	Contribution FEPS à Refbejuso		24'500.00		21'700.00		21'766.00
596.470.01	Prélèvement fonds de développement et de soutien						37'216.75
599	Contributions diverses	11'500.00		16'500.00		16'500.00	
599.332.01	Société Biblique Suisse	5'000.00		5'000.00		10'000.00	
599.332.03	Partenariats de paroisses avec l'Afrique du Sud			5'000.00			
599.332.04	isa - projet intercultura	6'500.00		6'500.00		6'500.00	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

	BUDGET 2018		BUDGET 2017		COMPTE 2016			
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
6	THÉOLOGIE, MUSIQUE SACRÉE		3'503'040.00	312'570.00	3'586'440.00	325'900.00	3'276'495.19	386'288.80
600	Ecole préparatoire de théologie (KTS)		261'000.00		284'000.00		379'000.00	45'000.00
600.300.01	Indemnités commission scolaire						-200.00	
600.302.01	Salaires		211'000.00		234'000.00		230'100.00	
600.303.01	Contributions assurances sociales						18'900.00	
600.303.02	Caisse d'allocations familiales, contrib						5'300.00	
600.304.01	Contributions assurances personnel						21'700.00	
600.305.01	Contrib. assurances accidents, indemnité journ. et RC						1'400.00	
600.308.01	Formation continue						1'000.00	
600.310.01	Frais administratifs généraux						7'000.00	
600.311.01	Administration, comptabilité, coord.						10'000.00	
600.311.02	Coûts d'agrandissement campus		50'000.00		50'000.00			
600.313.03	Infrastructur						45'000.00	
600.314.01	Campagnes d'information, publications						30'000.00	
600.319.01	Frais divers						8'800.00	
600.431.09	Remboursements divers							1'000.00
600.433.01	Ecolage							44'000.00
605	Secteur Théologie		1'336'590.00		1'390'390.00		1'278'955.20	9'088.65
605.300.01	Indemnités commissions		4'900.00		4'900.00		8'702.80	
605.301.01	Salaires emplois fixes		836'900.00		852'700.00		831'400.75	
605.302.01	Autres salaires		26'700.00		5'000.00		20'692.75	
605.303.01	Contributions assurances sociales		54'200.00		54'000.00		51'873.20	
605.303.02	Caisse d'allocations familiales, contrib		15'400.00		15'300.00		14'512.05	
605.304.01	Contributions assurances personnel		114'900.00		127'500.00		125'301.80	
605.305.01	Contrib. assurances accidents, indemnité journ. et RC		11'800.00		16'300.00		16'229.90	
605.307.01	Défraiements		10'000.00		8'500.00		5'827.85	
605.308.01	Formation continue		11'900.00		9'700.00		10'247.85	
605.308.02	Supervision, coaching, retraite		11'100.00		8'600.00		3'255.30	
605.309.01	Recrutement de personnel		1'500.00		1'000.00			
605.309.02	Autres frais de personnel		1'300.00		2'470.00		1'248.90	
605.310.02	Taxes de communication		840.00		1'140.00		738.00	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

	BUDGET 2018		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
605.310.09 Matériel courant pour groupes	12'000.00		18'100.00		8'731.55	
605.311.01 Honoraires mandats externes	39'750.00		39'500.00		22'130.60	
605.312.01 Acquisitions infrastructure de bureaux					220.50	
605.312.02 Leasing, entretien infrastructure de bureaux					189.00	
605.314.01 Campagnes d'information, publications	60'500.00		121'980.00		33'734.45	
605.315.01 Journaux, revues	2'500.00		2'300.00		1'968.80	
605.315.02 Médias, littérature, documentation	4'300.00		4'300.00		4'619.75	
605.317.01 Conférences, cours et séminaires	55'500.00		33'000.00		57'678.55	
605.317.02 Contribution Formation continue Suisse	46'000.00		46'000.00		50'385.85	
605.319.01 Frais divers	6'600.00		3'600.00		7'239.00	
605.332.01 Cotisations	500.00		500.00		110.00	
605.342.01 Développement du personnel pastoral	7'500.00		14'000.00		1'916.00	
605.431.09 Remboursements divers						138.65
605.433.01 Contributions aux cours et réunions						8'950.00
606 Cours et contributions service formation continue	512'600.00	248'520.00	527'400.00	256'900.00	478'014.85	283'954.60
606.310.06 Assurance annulation	8'800.00		10'000.00		6'060.00	
606.317.05 Cours formation continue des pasteurs PWB	208'800.00		222'400.00		202'600.30	
606.317.06 Secrétariat cours premières années de ministère	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
606.342.01 Participation à la formation continue et complémentaire des pasteurs PWB	280'000.00		280'000.00		254'354.55	
606.433.01 Contr. cours et séminaires		248'520.00		256'900.00		283'954.60
607 Formation et perfectionnement prédicateurs auxiliaires	23'000.00		23'000.00		23'809.20	
607.300.01 Commission service des prédicateurs laïcs	2'000.00		2'000.00		2'154.55	
607.302.01 Coordination du service de prédicateurs auxiliaires	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
607.303.01 Contributions assurances sociales					585.35	
607.303.02 Caisse d'allocations familiales, contrib					167.05	
607.305.01 Contr. assurances accidents, indemnité journ.					18.70	
607.317.01 Frais de cours	13'000.00		13'000.00		12'883.55	
608 Formation continue des ministres (fr.)	130'200.00		128'000.00		109'546.35	
608.331.01 Office protestant de la formation OPF	130'200.00		128'000.00		109'546.35	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

	BUDGET 2018		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
610 Centre pour la formation théologique pratique de Suisse alémanique (KOPTA)	515'200.00		476'400.00		362'552.61	803.05
610.300.01 Indemnités commission					1'442.40	
610.302.01 Indemnités experts et conseillers	201'500.00		168'500.00		87'297.50	
610.302.03 Autres salaires	117'000.00		110'000.00		115'328.25	
610.303.01 Contributions assurances sociales	17'000.00		22'200.00		15'643.45	
610.304.01 Contributions assurances personnel	17'000.00		16'000.00		15'768.60	
610.305.01 Contrib. assurances accidents, indemnité journ. et RC	1'000.00		1'000.00		903.65	
610.307.01 Défraiements	20'000.00		22'000.00		15'704.84	
610.307.02 Frais de transport stagiaires	7'500.00		10'500.00		7'681.45	
610.307.03 Argent de poche stagiaires	5'000.00		7'600.00		9'000.00	
610.308.01 Formation continue	16'000.00		16'000.00		7'345.00	
610.308.02 Retraite	2'000.00		2'000.00		431.60	
610.308.03 Formation continue	12'000.00		12'000.00			
610.310.01 Frais administratifs généraux	5'000.00		5'000.00		5'132.45	
610.311.01 Honoraires mandats externes	23'000.00		20'000.00		20'535.30	
610.312.01 Acquisitions infrastructure de bureaux	2'000.00		1'000.00			
610.314.01 Campagnes d'information et publications	2'000.00		2'000.00			
610.315.01 Journaux, revues et livres	3'500.00		3'500.00		1'680.87	
610.317.01 Cours pour maîtres de stages	13'000.00		7'000.00		4'143.60	
610.317.02 Cours pour pasteurs stagiaires	30'100.00		37'000.00		46'521.95	
610.317.03 Cours pour stagiaires semestre pratique	16'000.00		8'500.00		7'991.70	
610.319.01 Frais divers	4'600.00		4'600.00			
610.431.01 Versements APG et indemnités journ.						355.55
610.431.09 Taxe d'inscription stage pratique						447.50
611 Centre de compétence liturgie	98'000.00		98'000.00		96'960.00	
611.331.01 Contribution pour les prest. pédag. liturgie/hymnologie	98'000.00		98'000.00		96'960.00	
612 Semestre pratique et stages pastoraux, coûts annexes	42'400.00	4'000.00	40'600.00	4'000.00	27'359.75	1'000.00
612.300.01 Indemnités commission	2'500.00		2'500.00		134.20	
612.302.04 Défraiements pasteurs et pasteurs formateurs	35'000.00		33'000.00		27'225.55	
612.303.01 Contributions assurances sociales	2'100.00		2'100.00			

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

	BUDGET 2018		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
612.303.02 Caisse d'allocations familiales, contr.	600.00		600.00			
612.305.01 Contr. assurances accidents, ind. journ. et RC	200.00		400.00			
612.341.01 Bourses	2'000.00		2'000.00			
612.431.09 Taxe d'inscription stage pratique		2'000.00		2'000.00		1'000.00
612.470.01 Retrait au fonds des bourses		2'000.00		2'000.00		
615 Semestre pratique et stages pastoraux en français	26'150.00		26'150.00		7'155.95	
615.300.01 Indemnités commission	2'000.00		2'000.00		4'291.85	
615.302.01 Salaires pasteurs stagiaires arrondissement du Jura	20'000.00		20'000.00			
615.307.01 Défraiements	3'150.00		3'150.00		2'864.10	
615.317.02 Formation pratique des ministres III	1'000.00		1'000.00			
650 Subsidés de formation EPT	40'000.00	20'000.00	32'000.00	20'000.00	32'700.00	20'700.00
650.341.01 Bourses	20'000.00		20'000.00		20'700.00	
650.370.01 Attribution au fonds des bourses	20'000.00		12'000.00		12'000.00	
650.470.01 Prélèvement sur le fonds des bourses		20'000.00		20'000.00		20'700.00
651 Congés de formation pasteurs/ formations spécialisées	19'400.00		21'500.00		19'327.00	
651.331.01 formation et formation cont. Aumônerie	19'400.00		21'500.00		19'327.00	
655 Subsidés de formation théologiens	201'500.00	40'000.00	224'500.00	45'000.00	173'395.00	25'042.50
655.341.01 Bourses étudiants en théologie	40'000.00		45'000.00		25'042.50	
655.341.02 Bourses doctorants	103'500.00		103'500.00		77'912.50	
655.341.03 Bourses d'échange	8'000.00		16'000.00		5'440.00	
655.341.04 Bourses d'études inter-religieuses	10'000.00		10'000.00			
655.370.01 Attributions au fonds des bourses	40'000.00		50'000.00		65'000.00	
655.470.01 Prélèvement sur le fonds des bourses		40'000.00		45'000.00		25'042.50
660 Ecole de musique sacrée à la HEAB	99'600.00	50.00	103'800.00		90'153.60	700.00
660.302.01 Direction, secrétariat, experts			2'000.00		4'299.35	
660.303.01 Contributions assurances sociales					52.85	
660.303.02 Caisse d'allocations familiales, contr.					15.10	
660.305.01 Contrib. assurances accidents, indemnité journ. et RC					39.45	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

	BUDGET 2018		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
660.307.01 Défraiements	400.00		400.00		98.40	
660.310.01 Frais administratifs généraux	900.00		900.00			
660.313.01 Frais de locaux de cours externes	800.00		500.00			
660.317.01 Haute école des arts de Berne section musique	90'000.00		100'000.00		82'585.45	
660.342.01 Finances de cours	7'500.00				3'063.00	
660.431.01 Taxes d'examen		50.00				700.00
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	
670 Edition de liturgies	2'800.00		7'700.00		2'015.90	
670.300.01 Indemnités commission jurassienne de liturgie	2'000.00		2'000.00		1'288.00	
670.307.01 Frais commission jurassienne de liturgie	800.00		1'500.00		727.90	
670.314.01 Impression de liturgies			4'200.00			
675 Liturgie, conférence pour le psautier alémanique (LGBK)	54'200.00		53'400.00		53'313.00	
675.331.01 Contribution	54'200.00		53'400.00		53'313.00	
680 Form. de base et complém. organistes	36'000.00		36'000.00		33'221.40	
680.342.01 Formation de base Soc. des organistes bernois	30'000.00		30'000.00		29'568.00	
680.342.02 Formation compl. Soc. des organistes bernois	4'000.00		4'000.00		2'622.00	
680.342.03 Cours organisations soleuroise des organistes	2'000.00		2'000.00		1'031.40	
690 Contributions sociétés d'organistes	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
690.332.01 Société des organistes bernois	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
690.332.02 Sociétés des organistes jurassiens	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
699 Contributions diverses	83'000.00		92'200.00		87'735.38	
699.331.01 Office de conseil de la Société Pastorale cantonale	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
699.332.01 Camp de jeunes chanteurs ASC	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
699.332.03 Ass. Congrès de musique sacrée 2015, Contribution					-3'547.62	
699.332.04 Centre pour développement ecclésial			9'700.00		8'283.00	
699.332.07 Campagne prom. études théol.	71'500.00		71'000.00		71'500.00	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

	BUDGET 2018		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
9 FINANCES ET CONTRIBUTIONS, CENTRE DE GWATT	749'240.00	24'334'140.00	354'420.00	24'338'070.00	759'992.38	23'823'485.05
900 Contributions des paroisses	29'000.00	23'970'100.00	27'000.00	23'913'150.00	498'295.80	23'381'029.00
900.321.01 Communauté d'intérêt communautés juives	29'000.00		27'000.00		28'295.80	
900.375.01 Const. Provision rabais redevance paroisses					470'000.00	
900.400.01 Contribution paroisses bernoises		23'383'100.00		23'239'950.00		22'766'718.00
900.400.02 Contribution paroisses soleuroises		587'000.00		673'200.00		614'311.00
905 Contribution Union synodale		78'000.00		77'500.00		76'100.00
905.405.01 Eglise de la République et Canton du Jura		78'000.00		77'500.00		76'100.00
910 Intérêts et produits de participations	155'600.00	136'400.00	49'400.00	152'400.00	120'836.08	273'348.71
910.318.01 Frais administratifs	21'000.00		22'000.00		20'035.70	
910.351.02 Charges sur placements réalisés	10'000.00		10'000.00		8'929.22	
910.355.01 Intérêts sur l'avoir des fonds	500.00		2'000.00		310.70	
910.356.01 Intérêts sur compte spécial	100.00		400.00		86.45	
910.370.01 Attribution aux réserves pour fluctuation de valeur	109'000.00					
910.384.02 Charges sur placements non-réalisés	15'000.00		15'000.00		91'474.01	
910.451.01 Intérêts sur l'avoir en banque et CCP				1'000.00		417.15
910.451.02 Revenus sur placements réalisés		130'000.00		120'000.00		156'446.25
910.451.03 Revenus sur placement non-réalisés		4'000.00		4'000.00		804.00
910.453.02 Autres prêts		2'400.00		2'400.00		2'375.00
910.456.01 Revenus de participation				10'000.00		22'636.30
910.470.01 Prélèvement de réserves pour fluctuation de valeurs				15'000.00		90'670.01
930 Immeuble Pavillonweg 7	54'000.00	54'000.00	51'800.00	51'800.00	22'500.00	22'500.00
930.310.03 Impôts et assurances	2'500.00		2'500.00		2'390.70	
930.313.02 Charges, frais de chauffage	5'100.00		5'250.00		1'498.00	
930.313.03 Entretien du bâtiment et du jardin	1'600.00		2'000.00		680.40	
930.370.01 Attribution au fonds de rénovation	44'800.00		42'050.00		17'930.90	
930.431.01 charges locatives		7'200.00		5'000.00		3'000.00
930.455.01 Recettes de loyers		46'800.00		46'800.00		19'500.00

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

		BUDGET 2018		BUDGET 2017		COMPTE 2016	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
931.00	Foyer d'étudiants, Pavillonweg 5	55'560.00	55'560.00	52'820.00	52'820.00	22'720.00	22'720.00
931.302.01	Frais conciergerie et nettoyage	2'000.00		800.00			
931.303.01	Contributions assurances sociales	100.00		100.00			
931.310.03	Impôts et assurances	2'400.00		2'200.00		2'135.25	
931.313.02	Charges, frais de chauffage	4'900.00		4'700.00		1'866.40	
931.313.03	Entretien du bâtiment et du jardin	1'600.00		2'000.00		878.45	
931.370.01	Attributions au fonds de rénovation	44'560.00		43'020.00		17'839.90	
931.431.01	charges locatives		7'440.00		4'700.00		3'040.00
931.455.01	Recettes de loyers		48'120.00		48'120.00		19'680.00
932.00	Immeuble Ahornweg 2	40'080.00	40'080.00	40'400.00	40'400.00	38'783.15	38'783.15
932.310.03	Impôts et assurances	800.00		700.00		894.75	
932.313.01	Frais d'exploitation de la propriété par étage	6'500.00		6'500.00		5'327.25	
932.370.01	Attribution au fonds de rénovation	32'780.00		33'200.00		32'561.15	
932.431.01	charges locatives		4'680.00		5'000.00		3'383.15
932.455.01	Recettes de loyers		35'400.00		35'400.00		35'400.00
940	Subventions de constr. à des paroisses	100'000.00		100'000.00	50'000.00	24'146.00	
940.321.01	Subventions de constr. à des paroisses JU et SO	100'000.00		100'000.00		24'146.00	
940.475.01	Retraits de provisions				50'000.00		
985	Amortissements non répartis	315'000.00		33'000.00		20'431.25	
985.381.02	Dépréciations patrimoine adm. 10%	46'000.00		33'000.00		20'431.25	
985.383.01	Pertes sur débiteurs	269'000.00					
986	Mouvements non répartis sur fonds					12'280.10	
986.370.01	Attribution au fonds de développement et de soutien					12'280.10	
987	Charges et produits neutres						9'004.19
987.436.01	Revenus neutres						9'004.19

BUDGET D'INVESTISSEMENT

		BUDGET 2018		BUDGET 2017		BUDGET 201	
		DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES
	BUDGET D'INVESTISSEMENT	520'000.00	520'000.00	700'000.00	700'000.00	2'410'000.00	2'410'000.00
0	AUTORITÉS, POSTES PASTORAUX, FEPS, MÉDIAS	70'000.00		230'000.00	145'000.00	300'000.00	
030	Conseil synodal			85'000.00		145'000.00	
030.5xx.xx	Vision Eglise 21			85'000.00		145'000.00	
	Service de la communication	70'000.00					
032.514.02	Crédit de planification refonte site internet	50'000.00					
032.514.03	Crédit de planification réseaux sociaux	20'000.00					
034	Jubilé de la Réforme			145'000.00	145'000.00	155'000.00	
034.517.02	Manifestations refbejuso			145'000.00		155'000.00	
034.690.01	Activation du Jubilé de la Réforme				145'000.00		
6	THÉOLOGIE, MUSIQUE SACRÉE	450'000.00	450'000.00	470'000.00	470'000.00	600'000.00	600'000.00
605	Théologie	450'000.00	450'000.00	470'000.00	470'000.00	600'000.00	600'000.00
605.xxx.xx	Cours spécial ITHAKA Ministère pastoral	450'000.00		470'000.00		600'000.00	
605.680.01	Prélèvement du fonds de secours (cours spécial)		450'000.00		470'000.00		600'000.00
9	FINANCES ET CONTRIBUTIONS, CENTRE DE GWATT		70'000.00		85'000.00	1'510'000.00	1'810'000.00
930	Immeubles					1'510'000.00	1'510'000.00
930.5xx.xx	Rénovation immobilière Pavillonweg 5 + 7					1'510'000.00	
930.680.01	Prélèvement du fonds de rénovation						1'510'000.00
999	Clôture		70'000.00		85'000.00		300'000.00
999.690.02	Dépenses reportées au bilan : investissements nets		70'000.00		85'000.00		300'000.00