



Comptes 2015-2016

Des résultats inespérés

Les comptes affichent un résultat positif à trois niveaux, celui des comptes ordinaires de mission (128 K Frs¹), celui du résultat opérationnel (815 K Frs) qui intègre l'immobilier de rendement et le résultat des titres, et celui du résultat final, incluant les comptes extraordinaires (349 K Frs). Les comptes extraordinaires affichent toutefois un déficit (-466 K Frs).

Ce résultat est tel un bouquet de fleurs à neuf branches qui chacune contribue à faire beaucoup mieux que le déficit opérationnel budgété (575 K Frs) :

1. Les dons et contributions ecclésiastiques s'élevaient à 8'893 K Frs et finalement dépassent la cible budgétaire de 313 K Frs. Merci à tous les donateurs.
2. Diverses personnes morales ont donné plus que budgété, notamment la Fondation Simone Richard (35 K Frs), ainsi que l'Eglise de Zurich.
3. Les legs s'élevaient à 550 K Frs et dépassent la cible budgétaire de 250 K Frs. Merci à toutes celles et ceux qui ont pensé à l'Eglise dans leurs dernières volontés.
4. Les contributions solidaires des paroisses s'élevaient à 575 K Frs et dépassent la cible budgétaire de 75 K Frs. Merci à toutes les paroisses, et surtout à celles qui ont fait un don supplémentaire.
5. Un don de 1.2 million dédié aux aumôneries a été reçu. Un fonds des aumôneries a été constitué pour un montant équivalent (comptes extraordinaires) ; 300 K Frs de ce nouveau fonds ont été utilisés cette année dans les comptes ordinaires.
6. Les dons reçus pour des actes ecclésiastiques ou des prestations de services facturées ont dépassé la cible budgétaire de 104 K Frs.
7. Le budget des charges, pourtant en forte diminution par rapport à l'an passé, a été non seulement maîtrisé, mais une économie de 178 K Frs a pu être réalisée par rapport au budget.
8. La contribution nette de l'immobilier de rendement et des titres a dépassé le budget de 131 K Frs.
9. Diverses opérations ont permis d'améliorer le résultat d'encre 50 K Frs.

¹ Tous les montants sont exprimés en milliers de francs suisses.



Tout cela mis ensemble contribue à un résultat à la fois inespéré et encourageant. La comparaison, tant par rapport au budget que par rapport à l'an passé, parle d'elle-même. **Le résultat opérationnel, la mesure clef, s'améliore de 1'391 K Frs par rapport au budget, et même de 1'520 K Frs par rapport à l'exercice précédent.**

Au plan des opérations extraordinaires, en sus de la constitution du fonds des aumôneries déjà mentionné, faut relever :

- L'augmentation de l'engagement de soutien vis-à-vis des futurs retraités de plus de 50 ans pour parer aux faiblesses du fonds de pension. Ce soutien coûte 1'000 K Frs, une somme considérable pour assurer une retraite décente à nos collaborateurs.
- Le revenu supplémentaire de 500 K Frs lié à la vente de la parcelle de Malagnou il y a quelques années.

L'EPG se réjouit de la fidélité de ses donateurs, leur nombre s'est maintenu par rapport à l'an passé. Incluant les donateurs qui préfèrent verser par l'impôt ecclésiastique, c'est environ 8'000 donateurs sur lesquels l'Eglise peut compter. **Qu'ils soient toutes et tous vivement remerciés** pour ce résultat extrêmement positif et encourageant.

En toile de fond, l'aspect le plus préoccupant à ne pas oublier est la lente érosion des paroissiens et donateurs, variant d'un lieu à l'autre, mais de l'ordre de 2% par an, soit 20% en 10 ans. L'arrêt de cette érosion est l'affaire de tous et notre défi le plus élevé, au propre et au figuré.

Alors que vous lisez ces lignes, une nouvelle année a commencé ; c'est un nouveau défi que nous abordons avec optimisme et confiance dans un socle de donateurs que nous espérons solide. Merci d'avance pour votre soutien renouvelé afin que vive votre Eglise.

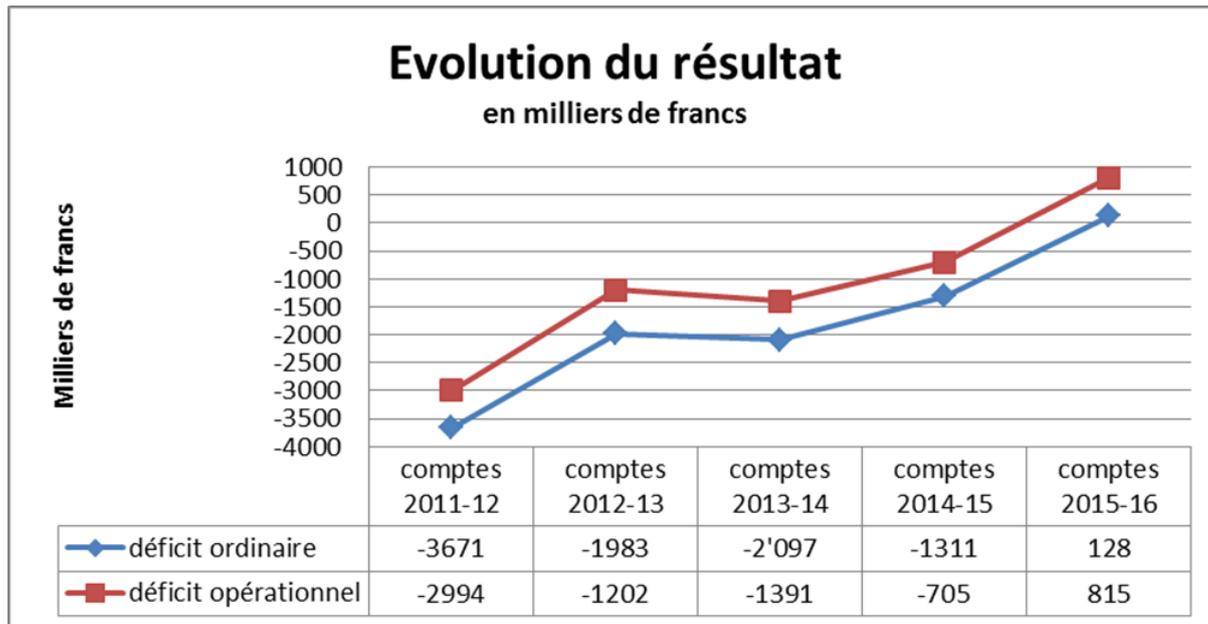


L'évolution quadriennale

(Comparaison des comptes 2011-12 / comptes 2015-16)

Depuis l'exercice 2011/ 12 l'EPG a pu redresser ses finances. En net, une amélioration de 3.8 millions du résultat opérationnel.

Quels sont les facteurs qui ont contribué?

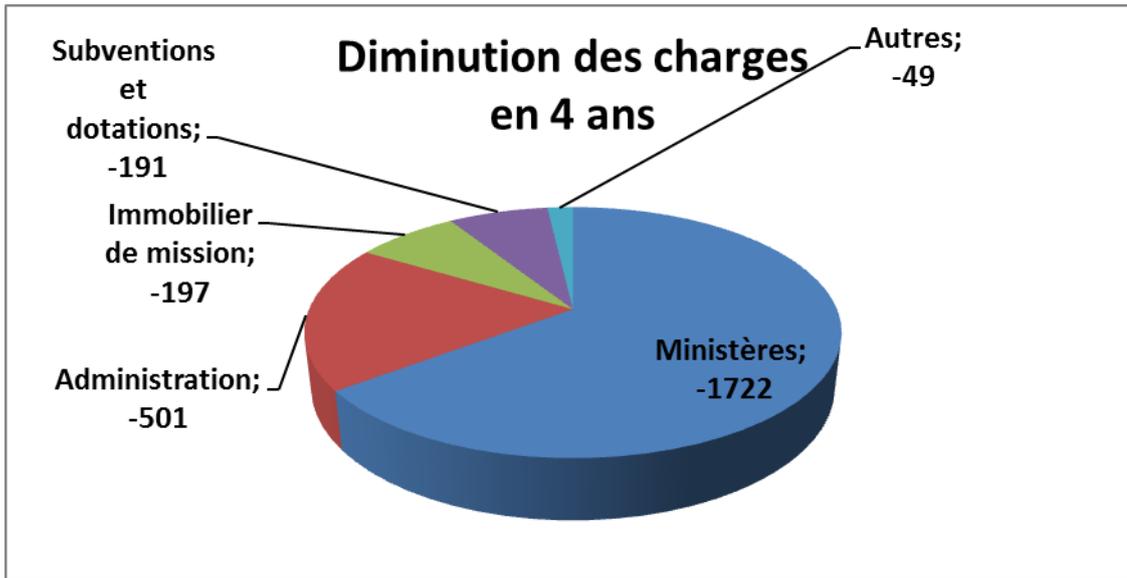


Globalement, le changement s'explique globalement par une diminution des charges de 2.5 millions, et une augmentation des revenus de 1.1 million.

Il est intéressant d'aller un cran plus en détails et de relever les éléments essentiels qui ont soutenu cette amélioration.

Ce qui nous réjouit c'est qu'il n'y a pas eu de licenciements économiques. **Le non remplacement des départs à la retraite** a été l'élément qui a eu le plus de poids. Les traitements émergeant au budget ordinaire ont diminué de 1722 K Frs.

Les économies sur tous les autres fronts ont fait valoir le dicton selon lequel les petits ruisseaux font les grandes rivières. Au total, c'est 938 K Frs qui ont pu être économisés en remettant vigoureusement en question chaque poste budgétaire.



Quant à l'augmentation des revenus, elle provient de plusieurs sources :

Le soutien de privés et de fondations a permis la création de deux fonds : d'abord celle du **Fonds Jeunes ministres et stagiaires** permettant le financement des jeunes pasteurs (200 K Frs). Ensuite, celle du **Fonds des Aumôneries** qui va permettre non seulement le financement des activités sociales (300 K Frs en 2015-16) des aumôneries, mais aussi l'engagement de deux postes supplémentaires.

Les paroisses ont accepté de partager davantage leurs ressources sous deux formes. D'une part, elles ont consenti des prêts à l'EPG qui, au total, s'élèvent à près de 2 millions. Ceci a permis d'améliorer la trésorerie et renoncer à de coûteux emprunts sur compte courant (60 K Frs). Les paroisses bénéficiant de rentrées immobilières ont aussi été d'accord de partager 5% de leurs revenus immobiliers avec l'EPG (150 K Frs).

L'amélioration des rendements immobiliers (200 K Frs) a permis de plus que compenser la chute des rendement obligataires (- 100 K Frs).

Les paroissiens donateurs ont joué un rôle essentiel, renouvelant leur soutien. C'est environ 450 foyers donateurs supplémentaires comparé à 2012. Même pris dans le contexte préoccupant de d'érosion marquée du nombre de protestants (-7400 en 4 ans), ce socle dur de soutien nous a beaucoup encouragé et a permis de non seulement maintenir les dons, mais faire mieux que 2012 (480 K Frs).

Au final, c'est un ensemble d'énergies qui ont pu être débloquées pour travailler ensemble sur le plan de la gestion financière de l'EPG. Le résultat est impressionnant et augure des résultats également possibles sur le registre de la mission quand tous se mettent à jouer la même partition.

Pour terminer, il nous faut remercier les employés et les Conseils des lieux qui ont fait preuve d'une belle capacité d'adaptation à des ressources en forte réduction. Même si c'était inévitable et annoncé, cela restait difficile dans la gestion de la réalité quotidienne.



Compte de résultats

en milliers de francs		2015-16	Budget 2015-16	2014-15	Δ	Δ en %
Comptes ordinaires						
Recettes						
Contributions ecclésiastiques et dons		8'894	8'580	8'973	-79	-0.9%
Impôt ecclésiastique	2'176					
Appels financiers	3'250					
Dons directs	2'698					
Personnes morales	770					
Actes pastoraux		148	130	156	-8	-5.1%
Legs		550	300	302	248	82.1%
Revenus des biens immobiliers servant la Mission		131	147	234	-103	-44.0%
Vie Protestante		324	281	333	-9	-2.7%
Contributions des paroisses		575	500	498	77	15.5%
Fonds des diaconies		300	0		300	
Autres recettes ordinaires		800	703	745	55	7.4%
Total recettes ordinaires		11'722	10'641	11'241	481	4.3%
Charges						
Recherche de fonds		336	432	468	-132	-28.2%
Entretien de l'immobilier servant la Mission		590	614	614	-24	-3.9%
Vie Protestante		361	349	362	-1	-0.3%
Ministères		7'171	7'173	7'596	-425	-5.6%
Subventions et dotations		1'021	943	1'034	-13	-1.3%
Administration centrale		1'637	1'677	1'735	-98	-5.6%
Conseil du Consistoire et Consistoire		260	260	283	-23	-8.1%
Autres charges		218	325	461	-243	-52.7%
Total charges ordinaires		11'594	11'773	12'553	-959	-7.6%
Résultat des comptes ordinaires		128	-1'132	-1'312	1'440	-109.8%
Contribution nette des comptes hors mission						
Titres		256	213	239	17	7.1%
Immobilier de rendement		431	344	368	63	17.1%
Total de la contribution hors mission		687	557	607	80	13.2%
Résultat des opérations ordinaires et hors mission		815	-575	-705	1'520	-215.6%



Compte de résultats (Suite)

Comptes extraordinaires

Dons/legs extraordinaires et non récurrents	1'290	0	1'947	-657	-33.7%
Affectation à des fonds dédiés	-2'260	0	-1'009	-1'251	124.0%
Autres recettes	712	0	212	500	235.8%
Autres dépenses extraordinaires	-208	0	-450	242	-53.8%
Total des comptes extraordinaires	-466	0	700	-1'166	-166.6%

Résultat Final	349	-575	-5	354	-7080.0%
-----------------------	------------	-------------	-----------	-----	----------

Une copie des comptes officiels et détaillés, incluant l'annexe aux comptes, peut être obtenue au secrétariat de l'EPG: info.epg@protestant.ch



Bilan

en milliers de francs	31.03.2016	31.03.2015	variation	Δ en %
Actifs				
Disponibilités	5'394	5'048	346	6.9%
Réalizable à court terme	2'224	2'611	-387	-14.8%
Titres et comptes en contrepartie des Fonds	19'216	18'530	686	3.7%
Compte de passage	0	0	0	
Actifs transitoires	443	407	36	8.8%
Immobilisation	16'430	17'830	-1'400	-7.9%
Total de l'actif	43'707	44'426	-719	-1.6%
Passifs				
Dettes à court terme	4'689	2'924	1'765	60.4%
Passifs transitoires et autres	429	258	171	66.3%
Dettes à long terme	7'775	11'714	-3'939	-33.6%
Provisions	5'107	5'570	-463	-8.3%
Provisions et réserves spécifiques	3'262	3'559		
Provisions pour fluctuations de cours	1'845	2'011		
Fonds	19'217	18'531	686	3.7%
Fonds	15'597	14'787		
Provision pour fluctuations de cours (Fonds Hentsch et Fuog)	3'620	3'744		
Provisions à long terme (fonds de pension)	4'161	3'449	712	20.6%
Fonds propres	2'329	1'980	349	17.6%
Total du passif	43'707	44'426	-719	-1.6%

Une copie des comptes officiels et détaillés, incluant l'annexe aux comptes, peut être obtenue au secrétariat de l'EPG: info.epg@protestant.ch.