

2021

**Annexes au Budget
de l'Église évangélique réformée du canton de Vaud**

Rapport du
Conseil synodal

Table des matières

1. Etats généraux	4
1.1 Résultat d'exploitation par nature des charges et produits (Global)	4
1.2 Résultat hors-exploitation par nature des charges et produits	6
2. Etats détaillés (Canton)	8
2.1 Résultat d'exploitation par nature des charges et produits (Canton)	8
2.2 Résultat d'exploitation par secteur d'activité (Canton)	10
2.3 Régions et paroisses	12
2.4 Organes (Synode, Commissions, CS, Conseils régionaux)	14
2.5 Office Ressources humaines	16
2.5 Office Chancellerie et finances	18
2.6 Office Information et communication	20
2.7 Office Eglise et Société	22
2.8 Lieux Phares	24
2.9 Service Formation et accompagnement	26
2.10 Service santé et solidarité	27
2.11 Service Terre Nouvelle	29
2.12 Service Vie communautaire et culturelle	32
2.13 Missions communes	34
2.14 Organismes	36
2.15 Immeubles	38
2.16 Résultat hors-exploitation par nature des charges et produits (Canton)	40
3. Etat détaillés (Régions)	42
3.1 Résultat d'exploitation des Régions	42
3.2 Résultat hors-exploitation par nature des charges et produits (Régions)	44

Eglise évangélique réformée du Canton de Vaud

Résultat d'exploitation par nature des charges et produits (Global)

Budget 2021

No	Désignation	Budget 2021			Budget 2020			Ecart Budget		Exercice 2019		
		Charges	Produits	Résultat	Charges	Produits	Résultat	Résultat	en %	Charges	Produits	Résultat
Résultat d'exploitation		40'026'900	-39'927'100	99'800	40'872'400	-40'049'600	822'800	-723'000	-87.87	40'742'624	-40'336'190	406'434
Charges d'exploitation												
3100	Offrandes générales reversées	65'000	0	65'000	97'000	0	97'000	-32'000	-32.99	127'293	0	127'293
3150	Attributions DM / EPER / PPP / TN	282'300	0	282'300	282'300	0	282'300	0	0.00	381'584	0	381'584
3200	Contributions	2'612'900	0	2'612'900	2'760'600	0	2'760'600	-147'700	-5.35	2'669'275	0	2'669'275
3300	Subventions	567'600	0	567'600	635'900	0	635'900	-68'300	-10.74	541'279	0	541'279
4000	Locaux	471'000	0	471'000	466'700	0	466'700	4'300	0.92	457'931	0	457'931
4100	Entretien, réparations, remplacements	3'700	0	3'700	5'800	0	5'800	-2'100	-36.21	2'913	0	2'913
4200	Véhicules et transport	4'500	0	4'500	5'000	0	5'000	-500	-10.00	4'278	0	4'278
4300	Assurances, droits, taxes	35'200	0	35'200	34'600	0	34'600	600	1.73	37'497	0	37'497
4400	Energie (Electricité, eau et divers)	700	0	700	700	0	700	0	0.00	556	0	556
4500	Administration et informatique	945'400	0	945'400	1'025'000	0	1'025'000	-79'600	-7.77	952'643	0	952'643
4700	Production, médias et divers	2'427'000	0	2'427'000	2'171'600	0	2'171'600	255'400	11.76	1'594'196	0	1'594'196
4810	Charges financières	21'200	0	21'200	19'500	0	19'500	1'700	8.72	20'385	0	20'385
4860	Charges des immeubles	197'300	0	197'300	197'500	0	197'500	-200	-0.10	191'579	0	191'579
5600	Traitements et charges sociales	31'012'600	0	31'012'600	31'694'800	0	31'694'800	-682'200	-2.15	32'190'932	0	32'190'932
5800	Recherche de personnel	2'000	0	2'000	4'500	0	4'500	-2'500	-55.56	6'168	0	6'168
5810	Formation et formation continue	278'600	0	278'600	255'000	0	255'000	23'600	9.25	251'987	0	251'987
5830	Indemnités forfaitaires	686'000	0	686'000	752'700	0	752'700	-66'700	-8.86	761'973	0	761'973
5900	Prestations de travail de tiers	53'600	0	53'600	62'400	0	62'400	-8'800	-14.10	164'554	0	164'554
5820	Indemnités effectives, vacations	360'300	0	360'300	400'800	0	400'800	-40'500	-10.10	385'601	0	385'601
Produits d'exploitation												
6000	Contributions des Régions et PLA	0	-3'340'000	-3'340'000	0	-3'308'000	-3'308'000	-32'000	-0.97	0	-3'254'000	-3'254'000
6090	Contributions des Paroisses	0	-356'000	-356'000	0	-372'500	-372'500	16'500	4.43	0	-366'719	-366'719
6100	Offrandes générales à reverser	0	-65'000	-65'000	0	-97'000	-97'000	32'000	32.99	0	-127'293	-127'293
6150	Cible Terre Nouvelle	0	-297'000	-297'000	0	-297'000	-297'000	0	0.00	0	-393'439	-393'439
6210	Offrandes et dons divers	0	-156'400	-156'400	0	-177'600	-177'600	21'200	11.94	0	-272'140	-272'140
6220	Dons Régions et parois. (Rech. Fds)	0	-27'500	-27'500	0	-16'500	-16'500	-11'000	-66.67	0	-3'000	-3'000
6300	Participations Etat de Vaud	0	-33'232'000	-33'232'000	0	-33'455'900	-33'455'900	223'900	0.67	0	-33'724'098	-33'724'098
6400	Participations diverses	0	-1'855'400	-1'855'400	0	-1'744'800	-1'744'800	-110'600	-6.34	0	-1'632'517	-1'632'517
6410	Remboursements divers	0	-5'400	-5'400	0	-5'700	-5'700	300	5.26	0	-6'926	-6'926
6700	Produits divers CF	0	-63'500	-63'500	0	-55'700	-55'700	-7'800	-14.00	0	-68'313	-68'313
6800	Produits divers Journal	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-98	-98
6900	Produits divers	0	-60'200	-60'200	0	-68'800	-68'800	8'600	12.50	0	-29'654	-29'654
6810	Produits financiers	0	-99'600	-99'600	0	-87'500	-87'500	-12'100	-13.83	0	-101'160	-101'160
6860	Produits des immeubles	0	-369'100	-369'100	0	-362'600	-362'600	-6'500	-1.79	0	-356'833	-356'833

1. Etats généraux

1.1 Résultat d'exploitation par nature des charges et produits (Global)

Ce tableau est une synthèse dont les éléments remarquables sont généralement commentés dans les états détaillés, section après section.

Il faut se reporter aux tableaux des pages 7 à 8 et 42 à 43 pour différencier la part des Régions et celle du canton.

Résultat hors-exploitation par nature des charges et produits (Global)

Budget 2021

No	Désignation	Budget 2021			Budget 2020			Ecart Budget		Exercice 2019		
		Charges	Produits	Résultat	Charges	Produits	Résultat	Résultat	en %	Charges	Produits	Résultat
Résultat hors-exploitation		9'300	-57'700	-48'400	10'300	-145'000	-134'700	86'300	64.07	1'196'629	-1'207'962	-11'333
Charges hors-exploitation												
Dotations aux fonds		8'300	0	8'300	8'300	0	8'300	0	0.00	234'024	0	234'024
80100	Dotations aux fonds	5'300	0	5'300	5'300	0	5'300	0	0.00	64'257	0	64'257
8010398	Dotations Fds CF Solidarité	2'000	0	2'000	2'000	0	2'000	0	0.00	0	0	0
8010399	Dotations Fds CF Nouveaux Projets	1'000	0	1'000	1'000	0	1'000	0	0.00	0	0	0
8010410	Dotations Fds Maison de la Diaconie	0	0	0	0	0	0	0	0.00	500	0	500
8010600	Dotations Fds Immeuble Chavannes	0	0	0	0	0	0	0	0.00	84'267	0	84'267
8010800	Dotations Fds Solidarité Contributions des paroisses	0	0	0	0	0	0	0	0.00	85'000	0	85'000
Dotations aux provisions		0	0	0	0	0	0	0	0.00	810'799	0	810'799
49015	Dotations Prov. Fluctuations sur titres	0	0	0	0	0	0	0	0.00	807'715	0	807'715
80110	Dotations aux provisions	0	0	0	0	0	0	0	0.00	3'084	0	3'084
Charges exceptionnelles Divers		1'000	0	1'000	0	0	0	1'000	0.00	151'806	0	151'806
49000	Moins-Values sur titres	0	0	0	0	0	0	0	0.00	65'812	0	65'812
80150	Pertes sur débiteurs	0	0	0	0	0	0	0	0.00	12'576	0	12'576
80190	Charges de l'exercice précédent	0	0	0	0	0	0	0	0.00	9'533	0	9'533
80195	Charges exceptionnelles Divers	1'000	0	1'000	0	0	0	1'000	0.00	63'885	0	63'885
Produits hors-exploitation												
Prélèvements de fonds		0	-57'700	-57'700	2'000	-131'000	-129'000	71'300	55.27	0	-204'963	-204'963
80000	Prélèvements de fonds	0	-47'700	-47'700	2'000	-48'200	-46'200	-1'500	-3.25	0	-46'541	-46'541
8000310	Prélèvements Fds Chesaux	0	0	0	0	-60'000	-60'000	60'000	100.00	0	-17'575	-17'575
8000398	Prélèvements Fds CF Solidarité	0	-2'000	-2'000	0	-2'000	-2'000	0	0.00	0	0	0
8000399	Prélèvements Fds CF Nouveaux Projets	0	-3'200	-3'200	0	-3'000	-3'000	-200	-6.67	0	0	0
8000405	Prélèvements Fds Eugénie Basset	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-5'000	-5'000
8000450	Prélèvements Fds Terre Nouvelle	0	0	0	0	-2'000	-2'000	2'000	100.00	0	-11'199	-11'199
8000500	Prélèvements Fds Solidarité protestante	0	0	0	0	-10'000	-10'000	10'000	100.00	0	-12'171	-12'171
8000600	Prélèvements Fds Immeuble Chavannes	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-26'177	-26'177
8000750	Prélèvements Fds Malentendants	0	-4'800	-4'800	0	-4'800	-4'800	0	0.00	0	0	0
8000755	Prélèvements Fds L'Etincelle	0	0	0	0	-1'000	-1'000	1'000	100.00	0	-1'300	-1'300
8000800	Prélèvements Fds Solidarité Contributions des paroisses	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-85'000	-85'000
Prélèvements de provisions		0	0	0	0	-12'500	-12'500	12'500	100.00	0	-81'100	-81'100
80010	Prélèvements de provisions	0	0	0	0	-12'500	-12'500	12'500	100.00	0	-81'100	-81'100
Produits exceptionnels Divers + Legs		0	0	0	0	-1'500	-1'500	1'500	100.00	0	-921'899	-921'899
49005	Plus-Values sur titres	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-878'583	-878'583
80090	Produits de l'exercice précédent	0	0	0	0	-1'500	-1'500	1'500	100.00	0	-1'477	-1'477
80095	Produits exceptionnels Divers	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-41'839	-41'839

1.2 Résultat hors-exploitation par nature des charges et produits

Il faut se reporter aux tableaux des pages 40 à 41 et 44 à 45 pour différencier la part des Régions et celle du canton, et pour quelques détails et commentaires.

Résultat d'exploitation par nature des charges et produits (Canton)

Budget 2021

No	Désignation	Budget 2021			Budget 2020			Ecart Budget		Exercice 2019		
		Charges	Produits	Résultat	Charges	Produits	Résultat	Résultat	en %	Charges	Produits	Résultat
Résultat d'exploitation		38'963'400	-38'963'400	0	39'794'400	-39'076'800	717'600	-717'600	-100.00	39'894'300	-39'453'584	440'716
Charges d'exploitation												
3100	Offrandes générales reversées	65'000	0	65'000	97'000	0	97'000	-32'000	-32.99	127'293	0	127'293
3150	Attributions DM / EPER / PPP / TN	282'300	0	282'300	282'300	0	282'300	0	0.00	381'584	0	381'584
3200	Contributions	2'532'100	0	2'532'100	2'671'300	0	2'671'300	-139'200	-5.21	2'571'164	0	2'571'164
3300	Subventions	485'500	0	485'500	557'300	0	557'300	-71'800	-12.88	458'530	0	458'530
4000	Locaux	417'400	0	417'400	420'500	0	420'500	-3'100	-0.74	396'601	0	396'601
4100	Entretien, réparations, remplacements	3'600	0	3'600	5'500	0	5'500	-1'900	-34.55	2'913	0	2'913
4300	Assurances, droits, taxes	34'100	0	34'100	33'600	0	33'600	500	1.49	36'546	0	36'546
4400	Energie (Electricité, eau et divers)	700	0	700	700	0	700	0	0.00	556	0	556
4500	Administration et informatique	818'400	0	818'400	901'200	0	901'200	-82'800	-9.19	847'217	0	847'217
4700	Production, médias et divers	1'880'700	0	1'880'700	1'620'200	0	1'620'200	260'500	16.08	1'229'516	0	1'229'516
4810	Charges financières	18'400	0	18'400	16'400	0	16'400	2'000	12.20	17'747	0	17'747
4860	Charges des immeubles	197'300	0	197'300	197'500	0	197'500	-200	-0.10	191'579	0	191'579
5600	Traitements et charges sociales	30'878'100	0	30'878'100	31'551'400	0	31'551'400	-673'300	-2.13	32'086'497	0	32'086'497
5800	Recherche de personnel	2'000	0	2'000	4'500	0	4'500	-2'500	-55.56	6'168	0	6'168
5810	Formation et formation continue	264'700	0	264'700	240'000	0	240'000	24'700	10.29	246'834	0	246'834
5830	Indemnités forfaitaires	686'000	0	686'000	752'700	0	752'700	-66'700	-8.86	760'833	0	760'833
5900	Prestations de travail de tiers	39'700	0	39'700	46'000	0	46'000	-6'300	-13.70	148'431	0	148'431
5820	Indemnités effectives, vacations	357'400	0	357'400	396'300	0	396'300	-38'900	-9.82	384'291	0	384'291
Produits d'exploitation												
6000	Contributions des Régions et PLA	0	-3'340'000	-3'340'000	0	-3'308'000	-3'308'000	-32'000	-0.97	0	-3'254'000	-3'254'000
6100	Offrandes générales à reverser	0	-65'000	-65'000	0	-97'000	-97'000	32'000	32.99	0	-127'293	-127'293
6150	Cible Terre Nouvelle	0	-297'000	-297'000	0	-297'000	-297'000	0	0.00	0	-393'439	-393'439
6210	Offrandes et dons divers	0	-82'400	-82'400	0	-87'400	-87'400	5'000	5.72	0	-116'591	-116'591
6300	Participations Etat de Vaud	0	-33'232'000	-33'232'000	0	-33'455'900	-33'455'900	223'900	0.67	0	-33'724'098	-33'724'098
6400	Participations diverses	0	-1'402'000	-1'402'000	0	-1'305'100	-1'305'100	-96'900	-7.42	0	-1'288'777	-1'288'777
6410	Remboursements divers	0	-2'600	-2'600	0	-2'600	-2'600	0	0.00	0	-4'414	-4'414
6700	Produits divers CF	0	-63'500	-63'500	0	-55'700	-55'700	-7'800	-14.00	0	-68'313	-68'313
6800	Produits divers Journal	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-98	-98
6900	Produits divers	0	-10'500	-10'500	0	-18'300	-18'300	7'800	42.62	0	-20'415	-20'415
6810	Produits financiers	0	-99'300	-99'300	0	-87'200	-87'200	-12'100	-13.88	0	-99'313	-99'313
6860	Produits des immeubles	0	-369'100	-369'100	0	-362'600	-362'600	-6'500	-1.79	0	-356'833	-356'833

2. Etats détaillés (Canton)

2.1 Résultat d'exploitation par nature des charges et produits (Canton)

Ce tableau récapitule pour la partie cantonale (sans les Régions et paroisses) l'ensemble des charges et produits, en fonction de leur nature. On se reportera aux commentaires des parties plus détaillées, dans les pages suivantes, pour obtenir des informations sur les variations entre le budget 2021, le budget 2020 et les comptes 2019.

On voit ici que budget d'exploitation est équilibré. C'est afin d'afficher d'une part une logique d'investissement pour notre nouveau budget, et d'autre part les efforts importants de maîtrise des coûts et de réductions qui ont été demandés, permettant ainsi cette balance entre charges et produits. Présenter un budget d'exploitation cantonal équilibré marque clairement la volonté du Conseil synodal de maîtriser les comptes 2021 dans le cadre de ce budget.

Par rapport au compte d'exploitation budgétisé pour 2020, le résultat d'exploitation présente donc une baisse significative de CHF 717'600.-

Résultat d'exploitation par secteur d'activité (Canton)

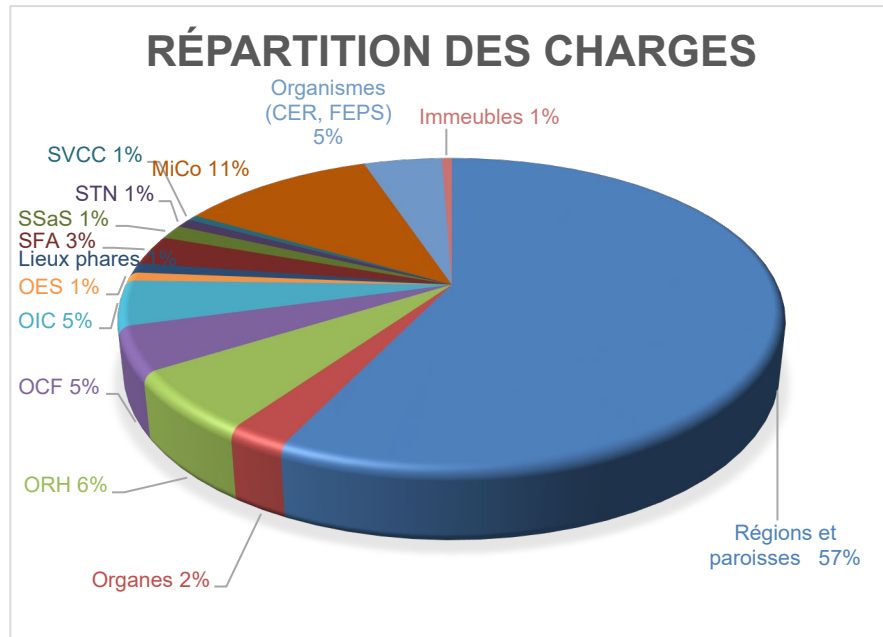
Budget 2021

No	Désignation	Budget 2021			Budget 2020			Ecart Budget		Exercice 2019		
		Charges	Produits	Résultat	Charges	Produits	Résultat	Résultat	en %	Charges	Produits	Résultat
Résultat analytique		38'963'400	-38'963'400	0	39'794'400	-39'076'800	717'600	-717'600	-100.00	39'894'391	-39'453'598	440'793
Secteur d'activité												
100	Régions et paroisses	21'540'300	-3'516'700	18'023'600	21'505'300	-3'546'500	17'958'800	64'800	0.36	23'278'841	-3'716'201	19'562'640
500	Organes	952'700	-36'000	916'700	963'200	-1'500	961'700	-45'000	-4.68	1'052'632	-1'218	1'051'414
600	Office Ressources humaines	2'393'700	-16'000	2'377'700	2'161'300	-19'000	2'142'300	235'400	10.99	2'193'735	-26'359	2'167'376
610	Office Chancellerie et finances	1'744'800	-388'000	1'356'800	1'751'300	-387'600	1'363'700	-6'900	-0.51	1'935'423	-370'570	1'564'853
720	Office Information et communication	1'774'900	0	1'774'900	1'784'500	0	1'784'500	-9'600	-0.54	1'438'177	-1'330	1'436'847
725	Office Eglise et société	331'300	0	331'300	502'700	0	502'700	-171'400	-34.10	443'030	-300	442'730
727	Lieux phares	386'100	-86'000	300'100	314'800	-54'200	260'600	39'500	15.16	402'291	-83'649	318'642
700	Service Formation et accompagnement	1'153'700	-119'000	1'034'700	1'140'300	-88'000	1'052'300	-17'600	-1.67	1'041'915	-87'315	954'600
710	Service Santé et solidarité	557'600	-2'700	554'900	604'100	-2'300	601'800	-46'900	-7.79	640'669	-2'310	638'359
711	Service Terre Nouvelle	351'400	-313'000	38'400	364'100	-311'500	52'600	-14'200	-27.00	481'512	-393'439	88'073
728	Service Vie comm. et cultuelle	215'000	-5'500	209'500	254'200	-5'000	249'200	-39'700	-15.93	307'616	-4'369	303'247
750	Missions communes	4'312'700	-765'300	3'547'400	4'647'000	-705'300	3'941'700	-394'300	-10.00	4'848'670	-728'595	4'120'075
300	Organismes	1'721'300	0	1'721'300	1'812'400	0	1'812'400	-91'100	-5.03	1'726'889	0	1'726'889
850	Immeubles	217'300	-369'100	-151'800	217'500	-362'600	-145'100	-6'700	-4.62	191'579	-356'834	-165'255
890	Section générale	1'310'600	-33'346'100	-32'035'500	1'771'700	-33'593'300	-31'821'600	-213'900	-0.67	-88'588	-33'681'109	-33'769'697

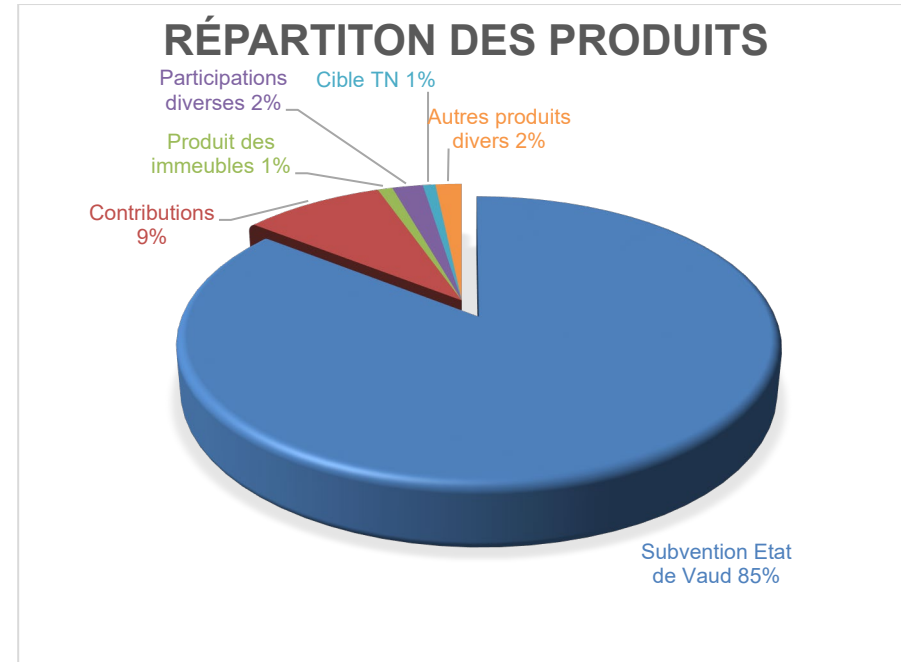
2.2 Résultat d'exploitation par secteur d'activité (Canton)

Le tableau ci-dessus récapitule les tableaux « résultat des frais de fonctionnement par secteurs d'activité » et « résultat des traitements et charges sociales par secteurs d'activité », présents dans le rapport principal.

Le graphique ci-dessous présente le pourcentage des dépenses (frais de fonctionnement et salaires) de chaque secteur d'activité par rapport au total des dépenses cantonales.



Le graphique ci-dessous représente le pourcentage des produits selon les différentes catégories (produits divers et remboursements regroupés).



Régions et paroisses

Budget 2021

No	Désignation	Budget 2021			Budget 2020			Ecart Budget		Exercice 2019		
		Charges	Produits	Résultat	Charges	Produits	Résultat	Résultat	en %	Charges	Produits	Résultat
Nature des charges et produits		21'540'300	-3'516'700	18'023'600	21'505'300	-3'546'500	17'958'800	64'800	0.36	23'278'778	-3'716'192	19'562'586
3100	Offrandes générales reversées	0	0	0	0	0	0	0.00	126'044	0	126'044	
3150	Attributions DM / EPER / PPP / TN	0	0	0	0	0	0	0.00	101'533	0	101'533	
4700	Production, médias et divers	5'500	0	5'500	11'000	0	11'000	-5'500	-50.00	0	0	0
5600	Traitements et charges sociales	20'946'400	0	20'946'400	20'888'600	0	20'888'600	57'800	0.28	22'387'448	0	22'387'448
5830	Indemnités forfaitaires	484'400	0	484'400	505'000	0	505'000	-20'600	-4.08	555'568	0	555'568
5820	Indemnités effectives, vacances	104'000	0	104'000	100'700	0	100'700	3'300	3.28	108'185	0	108'185
6000	Contributions des Régions et PLA	0	-3'340'000	-3'340'000	0	-3'308'000	-3'308'000	-32'000	-0.97	0	-3'254'000	-3'254'000
6100	Offrandes générales à reverser	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-126'044	-126'044	
6150	Cible Terre Nouvelle	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-101'533	-101'533	
6400	Participations diverses	0	-176'700	-176'700	0	-238'500	-238'500	61'800	25.91	0	-233'837	-233'837
6410	Remboursements divers	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-778	-778	
Traitements et charges sociales		21'430'800	-176'700	21'254'100	21'393'600	-238'500	21'155'100	99'000	0.47	22'943'016	-233'837	22'709'179
Résultat par secteur d'activité		109'500	-3'340'000	-3'230'500	111'700	-3'308'000	-3'196'300	-34'200	-1.07	335'766	-3'482'359	-3'146'593
1000	Régions Coordination	109'500	0	109'500	111'700	0	111'700	-2'200	-1.97	104'010	0	104'010
1001	Région La Côte	0	-339'000	-339'000	0	-339'000	-339'000	0	0.00	20'371	-354'641	-334'270
1002	Région Morges - Aubonne	0	-341'000	-341'000	0	-339'000	-339'000	-2'000	-0.59	18'623	-352'893	-334'270
1003	Région Les Chamberonnes	0	-305'000	-305'000	0	-302'000	-302'000	-3'000	-0.99	26'871	-324'111	-297'240
1004	Région Lausanne - Epalinges	0	-352'000	-352'000	0	-352'000	-352'000	0	0.00	20'994	-370'854	-349'860
1005	Région Gros-de-Vaud - Venoge	0	-329'000	-329'000	0	-324'000	-324'000	-5'000	-1.54	18'786	-333'391	-314'605
1006	Région Joux - Orbe	0	-207'000	-207'000	0	-204'000	-204'000	-3'000	-1.47	19'985	-219'765	-199'780
1007	Région Nord vaudois	0	-326'000	-326'000	0	-324'000	-324'000	-2'000	-0.62	20'281	-340'051	-319'770
1008	Région La Broye	0	-294'000	-294'000	0	-287'000	-287'000	-7'000	-2.44	17'186	-290'926	-273'740
1009	Région Lavaux	0	-226'000	-226'000	0	-226'000	-226'000	0	0.00	17'927	-242'067	-224'140
1010	Région Riviera - Pays-d'Enhaut	0	-328'000	-328'000	0	-325'000	-325'000	-3'000	-0.92	30'174	-352'744	-322'570
1011	Région Chablais vaudois	0	-194'000	-194'000	0	-189'000	-189'000	-5'000	-2.65	11'741	-195'931	-184'190
1012	PLA Conseil cantonal	0	-99'000	-99'000	0	-97'000	-97'000	-2'000	-2.06	8'817	-104'985	-96'168

2.3 Régions et paroisses

On trouve, dans ce tableau, les éléments financiers de la comptabilité centrale de l'EERV concernant les Régions et les paroisses (mais pas la comptabilité des Régions, ni celle des paroisses).

Nature des charges et des produits

- **5600 Traitements et charges sociales et 5830 Indemnités forfaitaires** : sont indiqués ici les montants prévus pour payer les personnes travaillant dans les postes paroissiaux ou régionaux. Pour rappel, le budget est fait en fonction des personnes occupant réellement les postes dans les différents secteurs d'activité au moment de l'établissement du budget, ceci en tenant compte des non-remplacements des départs naturels. Les salaires des personnes dont l'affectation en 2021 est inconnue sont budgétisés dans la section générale (p. 14 du rapport principal).
- **6000 Contributions des Régions et PLA** : cette ligne budgétaire correspond au montant total des contributions. Les lignes 1001 à 1012 montrent la contribution par région. Nous retrouvons ces montants sur le tableau des contributions présent dans le rapport principal.
- **6400 Participations diverses** : ces participations concernent des traitements refacturés à une dizaine de paroisses pour quelques forces d'appoint (ministres, animateurs paroissiaux ou secrétaires), dont les paroisses sont employeurs. Celles-ci sont traitées administrativement dans le cadre des salaires EERV par l'ORH et l'OCF. Cette prestation cantonale n'est pas facturée aux paroisses concernées. La baisse du budget 2021 (CHF 61'800.-) correspond à des départs d'animateurs d'église (Corsier/Corseaux).

Résultat par secteur d'activité

- **1000 Régions Coordination** : le montant prévu est composé de deux éléments : d'une part les vacations des conseillers régionaux et, d'autre part, les frais du forum des Régions.

Organes

Budget 2021

No	Désignation	Budget 2021			Budget 2020			Ecart Budget		Exercice 2019		
		Charges	Produits	Résultat	Charges	Produits	Résultat	Résultat	en %	Charges	Produits	Résultat
Nature des charges et produits		952'700	-36'000	916'700	963'200	-1'500	961'700	-45'000	-4.68	1'052'630	-1'218	1'051'412
3300	Subventions	13'000	0	13'000	20'000	0	20'000	-7'000	-35.00	12'026	0	12'026
4500	Administration et informatique	39'900	0	39'900	50'200	0	50'200	-10'300	-20.52	75'212	0	75'212
4700	Production, médias et divers	39'600	0	39'600	44'800	0	44'800	-5'200	-11.61	61'337	0	61'337
4810	Charges financières	0	0	0	0	0	0	0	0.00	50	0	50
5600	Traitements et charges sociales	677'600	0	677'600	645'300	0	645'300	32'300	5.01	694'671	0	694'671
5810	Formation et formation continue	4'000	0	4'000	5'000	0	5'000	-1'000	-20.00	1'320	0	1'320
5830	Indemnités forfaitaires	6'600	0	6'600	7'600	0	7'600	-1'000	-13.16	8'576	0	8'576
5900	Prestations de travail de tiers	7'000	0	7'000	8'000	0	8'000	-1'000	-12.50	9'349	0	9'349
5820	Indemnités effectives, vacations	165'000	0	165'000	182'300	0	182'300	-17'300	-9.49	190'089	0	190'089
6400	Participations diverses	0	-35'000	-35'000	0	0	0	-35'000	0.00	0	0	0
6900	Produits divers	0	-1'000	-1'000	0	-1'500	-1'500	500	33.33	0	-1'218	-1'218
Traitements et charges sociales		684'200	-35'000	649'200	652'900	0	652'900	-3'700	-0.57	703'247	0	703'247
Résultat par secteur d'activité		268'500	-1'000	267'500	310'300	-1'500	308'800	-41'300	-13.37	349'385	-1'218	348'166
50000	Synode	69'700	0	69'700	73'300	0	73'300	-3'600	-4.91	80'256	0	80'256
50005	Bureau du Synode	5'300	0	5'300	5'300	0	5'300	0	0.00	10'930	0	10'930
50010	Commission de gestion	5'200	0	5'200	5'800	0	5'800	-600	-10.34	9'488	0	9'488
50015	Commission des finances	3'200	0	3'200	2'600	0	2'600	600	23.08	2'364	0	2'364
50020	Commission de consécration et d'agrégation	14'400	0	14'400	29'400	0	29'400	-15'000	-51.02	9'869	0	9'869
50025	Commission de médiation	10'200	0	10'200	11'900	0	11'900	-1'700	-14.29	9'391	0	9'391
50030	Commission de traitement des litiges	4'500	0	4'500	4'500	0	4'500	0	0.00	6'623	0	6'623
50035	Commission de recours en matière de procédure	900	0	900	1'600	0	1'600	-700	-43.75	254	0	254
51000	Conseil synodal	110'200	0	110'200	118'200	0	118'200	-8'000	-6.77	180'823	0	180'823
51005	Conseil synodal - Divers mandats	4'300	0	4'300	4'800	0	4'800	-500	-10.42	0	0	0
51010	Conseil synodal - Cellule de crise	5'000	0	5'000	5'800	0	5'800	-800	-13.79	43	0	43
51050	Recherche et développement	32'000	-1'000	31'000	42'500	-1'500	41'000	-10'000	-24.39	38'276	-1'218	37'057
52095	Commissions Examen Divers	3'600	0	3'600	4'600	0	4'600	-1'000	-21.74	1'068	0	1'068

2.4 Organes (Synode, Commissions, CS, Conseils régionaux)

Les coûts de ce secteur sont en baisse de CHF 10'700.- par rapport au budget 2020 et de CHF 100'000.- par rapport aux comptes 2019.

Natures des charges et produits

- **3300 Subventions** : le montant des subventions que le CS prévoit d'accorder en 2021 (CHF 13'000.-), il a été ajusté sur les comptes 2019, soit CHF 7'000.- de moins que le budget 2020
- **4500 Administration et informatique** : les frais administratifs et informatiques ont été réduits, par mesure d'économie, dans différents secteurs, soit une baisse de CHF 10'300.- (20.52%) pour cette rubrique.
- **5600 Traitements et charges sociales** : l'augmentation de CHF 32'300.- par rapport au budget 2020 correspond essentiellement à un ajustement des salaires des conseillers synodaux induit par une modification du traitement des membres laïcs adopté par le Synode le 7 mars 2020. Le montant est inférieur de CHF 17'071.- par rapport aux comptes 2019.
- **5820 Indemnité effectives, vacances** : les indemnité et vacances ont été réduits globalement de CHF 17'300.- par rapport au budget 2020.
- **6400 Participations diverses** : le montant de CHF 35'000.- correspond à la refacturation du salaire du président de la CER, par ailleurs membre du CS.

Résultat par secteur d'activité

- **50020 Commission de consécration** : le montant a été ajusté à l'activité prévue en 2021 pour cette commission, soit une baisse de CHF 15'000.- par rapport au budget 2020.
- **51050 Recherche et développement** : le budget R&D a été réduit de CHF 10'000.- (-24.39%) par rapport à 2020. Notamment, les frais pour voyages d'enquête et prestations pour intervenants extérieurs ont été supprimés.

Eglise évangélique réformée du Canton de Vaud

Office Ressources humaines

Budget 2021

No	Désignation	Budget 2021			Budget 2020			Ecart Budget		Exercice 2019		
		Charges	Produits	Résultat	Charges	Produits	Résultat	Résultat	en %	Charges	Produits	Résultat
Nature des charges et produits		2'393'700	-16'000	2'377'700	2'161'300	-19'000	2'142'300	235'400	10.99	2'193'730	-26'359	2'167'371
3200	Contributions	173'500	0	173'500	173'500	0	173'500	0	0.00	164'436	0	164'436
4500	Administration et informatique	17'800	0	17'800	37'200	0	37'200	-19'400	-52.15	14'315	0	14'315
4700	Production, médias et divers	50'700	0	50'700	59'900	0	59'900	-9'200	-15.36	23'918	0	23'918
4810	Charges financières	0	0	0	100	0	100	-100	-100.00	0	0	0
5600	Traitements et charges sociales	1'825'400	0	1'825'400	1'571'600	0	1'571'600	253'800	16.15	1'664'156	0	1'664'156
5800	Recherche de personnel	2'000	0	2'000	4'500	0	4'500	-2'500	-55.56	6'168	0	6'168
5810	Formation et formation continue	231'000	0	231'000	202'500	0	202'500	28'500	14.07	224'879	0	224'879
5830	Indemnités forfaitaires	49'100	0	49'100	47'400	0	47'400	1'700	3.59	47'049	0	47'049
5900	Prestations de travail de tiers	200	0	200	0	0	0	200	0.00	2'946	0	2'946
5820	Indemnités effectives, vacances	44'000	0	44'000	64'600	0	64'600	-20'600	-31.89	45'863	0	45'863
6400	Participations diverses	0	-16'000	-16'000	0	-19'000	-19'000	3'000	15.79	0	-26'359	-26'359
Traitements et charges sociales		1'874'500	0	1'874'500	1'619'000	0	1'619'000	255'500	15.78	1'713'991	-6'000	1'707'991
Résultat par secteur d'activité		519'200	-16'000	503'200	542'300	-19'000	523'300	-20'100	-3.84	479'737	-20'359	459'378
60000	ORH - Commission consultative	0	0	0	4'600	0	4'600	-4'600	-100.00	0	0	0
60005	ORH - Office	15'400	0	15'400	21'700	0	21'700	-6'300	-29.03	19'967	0	19'967
60006	CollCo - Colloque des coordinateurs	7'400	0	7'400	12'100	0	12'100	-4'700	-38.84	13'285	0	13'285
60009	Etudiants, civilistes, retraités	61'000	-7'000	54'000	74'200	0	74'200	-20'200	-27.22	64'228	-9'559	54'669
60010	Accompagnement des conseils et laïcs	7'200	0	7'200	19'700	0	19'700	-12'500	-63.45	1'746	0	1'746
60015	Formation des ministres et dév. activité	25'400	0	25'400	33'800	0	33'800	-8'400	-24.85	92	0	92
60035	Formation des nouveaux ministres	19'800	0	19'800	8'700	0	8'700	11'100	127.59	18'175	0	18'175
60040	Formation continue (Ministres et laïcs)	200'000	0	200'000	176'000	-10'000	166'000	34'000	20.48	200'888	-1'800	199'088
60055	Bourses pour Etudiants en théologie	13'000	-9'000	4'000	21'500	-9'000	12'500	-8'500	-68.00	5'916	-9'000	-3'084
60095	ORH - Divers	170'000	0	170'000	170'000	0	170'000	0	0.00	155'440	0	155'440

2.5 Office Ressources humaines

Par rapport au budget 2020, l'Office a prévu une dépense supplémentaire pour les traitements et charges sociales de CHF 255'500.- pour l'année 2021 (+15.78%). Cette augmentation est de CHF 160'509.- par rapport aux comptes 2019. Pour les frais de fonctionnement, une diminution de CHF 20'100.-, par rapport au budget 2020 est prévue.

Natures des charges et produits

- **4500 Administration et informatique** : par mesure d'économie, les frais administratifs (CHF 17'800.-) ont été réduits de CHF 19'400.- (-52.15%) par rapport au budget 2020. Ils ont été adaptés par rapport au montant des dépenses des comptes 2019 (CHF 14'315.-).
- **5600 Traitements et charges sociales** : dépenses supplémentaires de CHF 253'800.-, soit + 16.15%. Dans cette rubrique, on trouve les employés de l'Office, les remplaçants, les stagiaires, les personnes temporairement hors poste et les civilistes. La différence entre le budget et les comptes s'explique, en particulier, par une augmentation du nombre de stagiaires prévus (de 10 à 15).
- **5810 Formation et formation continue** : dépenses supplémentaires de CHF 28'500.-, soit +14.07%. Le montant a été adapté aux dépenses des comptes 2019 (CHF 224'879.-). Les coûts de formation continue sont constants pour les années précédentes. Le budget 2020 a été certainement sous-estimé.
- **5820 Indemnités effectives, vacations** : par mesure d'économie les indemnités effectives (CHF 44'000.-) ont été revues à la baisse (CHF 20'600.- -31.89%) et adaptées aux comptes 2019.

Résultat par secteur d'activité

- **60009 Etudiants, civilistes, retraités** : diminution de CHF20'200.- (-27.22%) par rapport au budget 2020. La diminution du nombre de civilistes explique cette baisse.
- **60035 Formation des nouveaux ministres** : dépenses supplémentaires de CHF 11'100.-, soit +127.59% provenant de l'accentuation des mesures d'accompagnement des nouveaux ministres.
- **60040 Formation continue (ministres et laïcs)** : dépenses supplémentaires de CHF 34'000.- soit + 20.48%. Commentaires identique au 5810.

- **60055 Bourses pour Etudiants en théologie** : diminution de CHF8'500.- (-68%) par rapport au budget 2020. Les demandes de bourses se font plus rares. Cependant le nombre d'étudiants est plutôt en augmentation, d'où une baisse conséquente mais prudente de la rubrique.

Office Chancellerie et finances

Budget 2021

No	Désignation	Budget 2021			Budget 2020			Ecart Budget		Exercice 2019		
		Charges	Produits	Résultat	Charges	Produits	Résultat	Résultat	en %	Charges	Produits	Résultat
Nature des charges et produits		1'744'800	-388'000	1'356'800	1'751'300	-387'600	1'363'700	-6'900	-0.51	1'935'423	-370'570	1'564'853
4000	Locaux	402'400	0	402'400	406'000	0	406'000	-3'600	-0.89	381'776	0	381'776
4100	Entretien, réparations, remplacements	3'000	0	3'000	5'000	0	5'000	-2'000	-40.00	2'738	0	2'738
4300	Assurances, droits, taxes	33'100	0	33'100	32'500	0	32'500	600	1.85	35'418	0	35'418
4400	Energie (Electricité, eau et divers)	500	0	500	500	0	500	0	0.00	377	0	377
4500	Administration et informatique	392'100	0	392'100	410'100	0	410'100	-18'000	-4.39	455'891	0	455'891
4700	Production, médias et divers	7'000	0	7'000	10'000	0	10'000	-3'000	-30.00	7'386	0	7'386
4810	Charges financières	100	0	100	100	0	100	0	0.00	80	0	80
5600	Traitements et charges sociales	906'500	0	906'500	883'500	0	883'500	23'000	2.60	963'118	0	963'118
5830	Indemnités forfaitaires	100	0	100	2'600	0	2'600	-2'500	-96.15	2'264	0	2'264
5900	Prestations de travail de tiers	0	0	0	0	0	0	0	0.00	86'375	0	86'375
5820	Indemnités effectives, vacations	0	0	0	1'000	0	1'000	-1'000	-100.00	0	0	0
6400	Participations diverses	0	-385'400	-385'400	0	-385'000	-385'000	-400	-0.10	0	-367'600	-367'600
6410	Remboursements divers	0	-2'600	-2'600	0	-2'600	-2'600	0	0.00	0	-2'886	-2'886
6900	Produits divers	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-84	-84
Traitements et charges sociales		906'600	0	906'600	886'100	0	886'100	20'500	2.31	1'051'757	0	1'051'757
Résultat par secteur d'activité		838'200	-388'000	450'200	865'200	-387'600	477'600	-27'400	-5.74	883'665	-370'570	513'095
61000	Office Chancellerie et finances	490'700	-388'000	102'700	506'700	-387'600	119'100	-16'400	-13.77	479'475	-370'570	108'905
61010	OCF - Téléphonie	87'000	0	87'000	92'000	0	92'000	-5'000	-5.43	111'479	0	111'479
61015	OCF - Informatique	230'500	0	230'500	226'500	0	226'500	4'000	1.77	232'138	0	232'138
6100015	OCF - AIDER	30'000	0	30'000	40'000	0	40'000	-10'000	-25.00	60'573	0	60'573

2.5 Office Chancellerie et finances

Par rapport au budget 2020, l'Office a prévu une dépense supplémentaire pour les traitements et charges sociales de CHF 20'500.- pour l'année 2021 (+15.78%), mais une diminution de CHF 145'157.- par rapport aux comptes 2019. Pour les frais de fonctionnement, une diminution de CHF 27'400.-, par rapport au budget 2020, est prévue.

Natures des charges et produits

- **4000 Locaux** : un montant de CHF 385'400.- représente le loyer de la Maison des Cèdres qui sera dû à la Fondation des Terreaux, propriétaire des lieux. Il figure comme manque à gagner dans la comptabilité de la Fondation. Dans la comptabilité de l'EERV, on retrouve ce montant à la fois en charge pour signaler le coût du loyer, et en produit (sous 6400, Participation diverses) pour signaler que les locaux nous sont mis gracieusement à disposition par la Fondation. Par ailleurs, cette ligne intègre l'entretien des locaux pour le montant effectivement payé en 2019.
 - **4500 Administration et informatique** : par mesure d'économie, les frais administratifs (CHF 392'100.-) ont été réduits de CHF 18'000.- (-4.39%) par rapport au budget 2020.
- 5600 Traitements et charges sociales** : dépenses supplémentaires de CHF 23'000.-, soit + 2.6%. La différence entre les budgets s'explique par les mouvements de personnel au sein de cet office, en particulier l'engagement du Chancelier et responsable OCF.

Résultat par secteur d'activité

- **61000 Office Chancellerie et finances** : par mesure d'économie, les frais fonctionnels ont été réduits de CHF 16'400.-, soit -13.77%.
- **6100015 – OCF – AIDER** : le montant de CHF 30'000.- réduit de CHF 10'000.- (-25%) représente les coûts d'entretien uniquement pour notre application AIDER. L'avenir de notre application AIDER est à déterminer en fonction des propositions émergentes du mandat de cartographie informatique (effectuée par Redsen Consulting). De fait, le montant de développement AIDER a été retiré et les coûts de déploiement ou d'amélioration concernant notre répertoire des personnes annoncées comme réformées seront inclus au sein des projets stratégiques.

Office Information et communication

Budget 2021

No	Désignation	Budget 2021			Budget 2020			Ecart Budget		Exercice 2019		
		Charges	Produits	Résultat	Charges	Produits	Résultat	Résultat	en %	Charges	Produits	Résultat
Nature des charges et produits		1'774'900	0	1'774'900	1'784'500	0	1'784'500	-9'600	-0.54	1'438'174	-1'330	1'436'844
3300	Subventions	0	0	0	20'000	0	20'000	-20'000	-100.00	0	0	0
4500	Administration et informatique	193'600	0	193'600	177'900	0	177'900	15'700	8.83	104'269	0	104'269
4700	Production, médias et divers	1'017'800	0	1'017'800	1'126'900	0	1'126'900	-109'100	-9.68	895'112	0	895'112
4810	Charges financières	3'800	0	3'800	4'000	0	4'000	-200	-5.00	3'358	0	3'358
5600	Traitements et charges sociales	552'200	0	552'200	443'300	0	443'300	108'900	24.57	426'162	0	426'162
5830	Indemnités forfaitaires	7'500	0	7'500	7'800	0	7'800	-300	-3.85	7'373	0	7'373
5900	Prestations de travail de tiers	0	0	0	0	0	0	0	0.00	1'900	0	1'900
5820	Indemnités effectives, vacances	0	0	0	4'600	0	4'600	-4'600	-100.00	0	0	0
6400	Participations diverses	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-20	-20
6410	Remboursements divers	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-750	-750
6800	Produits divers Journal	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-98	-98
6900	Produits divers	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-462	-462
Traitements et charges sociales		559'700	0	559'700	451'100	0	451'100	108'600	24.07	433'535	0	433'535
Résultat par secteur d'activité		1'215'200	0	1'215'200	1'333'400	0	1'333'400	-118'200	-8.86	1'004'640	-1'330	1'003'311
72000	OIC - Commission consultative	4'000	0	4'000	4'600	0	4'600	-600	-13.04	195	0	195
72005	OIC - Office	7'300	0	7'300	7'100	0	7'100	200	2.82	4'136	0	4'136
72010	Information et communication	147'500	0	147'500	125'000	0	125'000	22'500	18.00	44'352	-253	44'099
72011	Digital - Internet	94'600	0	94'600	130'100	0	130'100	-35'500	-27.29	40'508	0	40'508
72013	Graphisme et production de matériel	62'000	0	62'000	45'000	0	45'000	17'000	37.78	58'019	-979	57'040
72040	Journal d'Eglise	899'800	0	899'800	1'021'600	0	1'021'600	-121'800	-11.92	857'430	-98	857'333

2.6 Office Information et communication

Par rapport au budget 2020, l'Office a prévu une dépense supplémentaire pour les traitements et charges sociales de CHF 106'600.- pour l'année 2021 (+24.07%). Pour les frais de fonctionnement, une diminution de CHF 118'200.-, par rapport au budget 2020 est prévue.

Natures des charges et produits

- **4700 Production, médias et divers** : la diminution de CHF 109'100.- (-9.68%) par rapport au budget 2020 est essentiellement due à la réduction des coûts de production liés à SFA et Cèdres formation.
- **5600 Traitements et charges sociales** : l'augmentation de CHF 108'900.- (+24.57) par rapport au budget 2020 s'explique par l'inscription de la secrétaire de l'OIC sur ce budget (anciennement inscrite sur l'OES) et l'adaptation comptable aux mouvement de personnel au sein de cet office (graphiste et répondant communication).

Résultat par secteur d'activité

- **72010 Information et communication** : l'augmentation de CHF 22'500.- (+18%) par rapport au budget 2020 s'explique par le fait que la nouvelle législature impliquera une transmission de la nouvelle stratégie qui nécessitera des coûts supplémentaires en frais institutionnels de communication, ainsi que de promotion des nouveaux projets stratégiques.
- **72011 Digital - Internet** : la diminution de CHF 35'500.- (-27.29%) s'explique par le fait que les coûts concernant la refonte du site Web de l'EERV arrivent à termes et diminuent et que cette rubrique comprenait en 2020 une subvention ponctuelle de CHF 20'000.- pour un projet concernant l'Abbatiale de Payerne.
- **72013 Graphisme et production de matériel** : l'augmentation de CHF 17'000.- (+37.78%) s'explique de manière identique à la rubrique 72010, ceci pour la production du matériel de communication.
- **72040 Journal d'Eglise** : la diminution de CHF 121'800.- (-11.92%) s'explique par l'ajustement de nos acomptes à la CER Médias Réformés aux coûts réels, ceci afin d'éviter un remboursement important en fin d'année pour acomptes versés en trop.

Office Eglise et société

Budget 2021

No	Désignation	Budget 2021			Budget 2020			Ecart Budget		Exercice 2019		
		Charges	Produits	Résultat	Charges	Produits	Résultat	Résultat	en %	Charges	Produits	Résultat
Nature des charges et produits		331'300	0	331'300	502'700	0	502'700	-171'400	-34.10	443'030	-300	442'730
3200	Contributions	275'000	0	275'000	310'000	0	310'000	-35'000	-11.29	242'500	0	242'500
3300	Subventions	38'000	0	38'000	11'000	0	11'000	27'000	245.45	25'000	0	25'000
4500	Administration et informatique	2'500	0	2'500	8'800	0	8'800	-6'300	-71.59	1'736	0	1'736
4700	Production, médias et divers	4'500	0	4'500	7'800	0	7'800	-3'300	-42.31	3'047	0	3'047
5600	Traitements et charges sociales	11'300	0	11'300	163'800	0	163'800	-152'500	-93.10	169'397	0	169'397
5830	Indemnités forfaitaires	0	0	0	1'300	0	1'300	-1'300	-100.00	1'350	0	1'350
6900	Produits divers	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-300	-300
Traitements et charges sociales		11'300	0	11'300	165'100	0	165'100	-153'800	-93.16	170'747	0	170'747
Résultat par secteur d'activité		320'000	0	320'000	337'600	0	337'600	-17'600	-5.21	272'283	-300	271'983
72015	OES - Office	34'000	0	34'000	22'200	0	22'200	11'800	53.15	8'666	-300	8'366
72075	Communautés étrangères	0	0	0	1'000	0	1'000	-1'000	-100.00	0	0	0
72095	Institutions diverses	8'000	0	8'000	20'300	0	20'300	-12'300	-60.59	8'000	0	8'000
72054	Salon du mariage	3'000	0	3'000	4'100	0	4'100	-1'100	-26.83	3'117	0	3'117
7200000	Centre culturel des Terreaux (Anc. ECT)	275'000	0	275'000	275'000	0	275'000	0	0.00	237'500	0	237'500
72060	La Marelle	0	0	0	15'000	0	15'000	-15'000	-100.00	15'000	0	15'000

2.7 Office Eglise et Société

Globalement, l'Office subit une importante diminution de son budget, ceci en fonction de la restructuration de la structure cantonale et la potentielle disparition ou transformation de l'OES. Le budget des traitements et charges sociales est marqué par une très forte diminution de CHF 153'800.- (-93.16%) alors que les frais de fonctionnement diminuent de CHF 17'600.- (-5.21%), au vu de l'obligation de maintenir les apports et subventions relatifs.

Natures des charges et produits

- **3200 Contributions** : le montant de CHF 275'000.- correspond à la subvention de l'ECT (7200000) uniquement et diminue la rubrique de CHF 35'000.- soit de -11.29%.
- **3300 subventions** : le montant de CHF 38'000.-, en augmentation CHF 27'000.- (+ 245.45%) permet de continuer à marquer la présence de l'EERV au sein des organismes culturels. Le choix des manifestations et organismes soutenus se réalisera en cours d'année par la Commission ad hoc selon des critères préalablement définis.
- **5600 Traitements et charges sociales** : le poste de responsable de l'OES n'étant pas renouvelé tel quel pour 2021 et le poste de secrétaire étant déplacé sur l'OIC, le montant inscrit sous cette rubrique se limite à CHF 11'300.-, soit une diminution de CHF 152'500.-.

Résultat par secteur d'activité

- **72015 OES – Office** : augmentation de CHF 11'800.- correspondant au commentaire de la rubrique 3300.
- **72095 Institutions diverses** : la diminution de CHF 12'300.- correspond au retrait de la subvention de CHF 12'000.- inscrite en 2020 représentant la participation de l'EERV pour la nuit des églises.
- **72060 La Marelle** : la subvention de CHF 15'000.- inscrite en 2020 a été abandonnée.

Eglise évangélique réformée du Canton de Vaud

Lieux phares

Budget 2021

No	Désignation	Budget 2021			Budget 2020			Ecart Budget		Exercice 2019		
		Charges	Produits	Résultat	Charges	Produits	Résultat	Résultat	en %	Charges	Produits	Résultat
Nature des charges et produits		386'100	-86'000	300'100	314'800	-54'200	260'600	39'500	15.16	402'293	-83'649	318'644
3100	Offrandes générales reversées	0	0	0	0	0	0	0	0.00	1'248	0	1'248
3150	Attributions DM / EPER / PPP / TN	0	0	0	0	0	0	0	0.00	380	0	380
3300	Subventions	5'000	0	5'000	8'000	0	8'000	-3'000	-37.50	5'532	0	5'532
4100	Entretien, réparations, remplacements	600	0	600	500	0	500	100	20.00	175	0	175
4300	Assurances, droits, taxes	500	0	500	600	0	600	-100	-16.67	487	0	487
4500	Administration et informatique	38'300	0	38'300	38'600	0	38'600	-300	-0.78	34'799	0	34'799
4700	Production, médias et divers	3'800	0	3'800	8'600	0	8'600	-4'800	-55.81	6'999	0	6'999
4810	Charges financières	300	0	300	300	0	300	0	0.00	245	0	245
5600	Traitements et charges sociales	333'600	0	333'600	250'000	0	250'000	83'600	33.44	324'146	0	324'146
5830	Indemnités forfaitaires	3'300	0	3'300	3'500	0	3'500	-200	-5.71	3'744	0	3'744
5900	Prestations de travail de tiers	0	0	0	4'000	0	4'000	-4'000	-100.00	23'900	0	23'900
5820	Indemnités effectives, vacances	700	0	700	700	0	700	0	0.00	638	0	638
6100	Offrandes générales à reverser	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-1'248	-1'248
6150	Cible Terre Nouvelle	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-380	-380
6210	Offrandes et dons divers	0	-41'500	-41'500	0	-42'500	-42'500	1'000	2.35	0	-64'479	-64'479
6400	Participations diverses	0	-44'500	-44'500	0	-5'000	-5'000	-39'500	-790.00	0	-9'742	-9'742
6900	Produits divers	0	0	0	0	-6'700	-6'700	6'700	100.00	0	-7'800	-7'800
Traitements et charges sociales		336'900	-39'000	297'900	253'500	0	253'500	44'400	17.51	327'890	-2'679	325'211
Résultat par secteur d'activité		49'200	-47'000	2'200	61'300	-54'200	7'100	-4'900	-69.01	74'401	-80'970	-6'568
72071	Lieu phare L'esprit saint	49'200	-47'000	2'200	61'300	-54'200	7'100	-4'900	-69.01	48'356	-55'011	-6'654
72072	Saint-Laurent-Eglise	0	0	0	0	0	0	0	0.00	26'045	-25'959	86

2.8 Lieux Phares

Pour rappel, concernant la Cathédrale, l'entier du budget est géré par les Associations liées au lieu phare. Selon la demande du Synode, le conseil de la Cathédrale transmet pour information son budget et ses comptes.

Par rapport au budget 2020, les Lieux Phares ont prévu une dépense supplémentaire pour les traitements et charges sociales de CHF 44'400.- pour l'année 2021 (+17.51%). Pour les frais de fonctionnement, une diminution de CHF 4'900.-, par rapport au budget 2020 est prévue.

Natures des charges et produits

- **5600 Traitements et charges sociales** : l'augmentation de CHF 83'600 (+33.44%) est compensée par la participation de CHF 39'500.- supplémentaire (6400). Les CHF 44'100.- restants s'expliquent par l'engagement de pourcentage d'animatrice d'église pour la Cathédrale et pour l'Esprit saint.

Service Formation et accompagnement

Budget 2021

No	Désignation	Budget 2021			Budget 2020			Ecart Budget		Exercice 2019		
		Charges	Produits	Résultat	Charges	Produits	Résultat	Résultat	en %	Charges	Produits	Résultat
Nature des charges et produits		1'153'700	-119'000	1'034'700	1'140'300	-88'000	1'052'300	-17'600	-1.67	1'041'912	-87'315	954'597
3200	Contributions	223'300	0	223'300	223'300	0	223'300	0	0.00	220'000	0	220'000
3300	Subventions	11'000	0	11'000	64'700	0	64'700	-53'700	-83.00	13'850	0	13'850
4500	Administration et informatique	61'500	0	61'500	41'900	0	41'900	19'600	46.78	29'678	0	29'678
4700	Production, médias et divers	135'700	0	135'700	96'700	0	96'700	39'000	40.33	52'463	0	52'463
4810	Charges financières	500	0	500	600	0	600	-100	-16.67	436	0	436
5600	Traitements et charges sociales	672'400	0	672'400	662'300	0	662'300	10'100	1.52	684'017	0	684'017
5830	Indemnités forfaitaires	20'500	0	20'500	21'500	0	21'500	-1'000	-4.65	22'946	0	22'946
5900	Prestations de travail de tiers	22'700	0	22'700	23'200	0	23'200	-500	-2.16	11'857	0	11'857
5820	Indemnités effectives, vacations	6'100	0	6'100	6'100	0	6'100	0	0.00	6'665	0	6'665
6210	Offrandes et dons divers	0	-300	-300	0	-1'800	-1'800	1'500	83.33	0	-5'218	-5'218
6400	Participations diverses	0	-55'200	-55'200	0	-30'500	-30'500	-24'700	-80.98	0	-10'614	-10'614
6700	Produits divers CF	0	-63'500	-63'500	0	-55'700	-55'700	-7'800	-14.00	0	-68'313	-68'313
6900	Produits divers	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-3'170	-3'170
Traitements et charges sociales		692'900	0	692'900	683'800	0	683'800	9'100	1.33	706'963	0	706'963
Résultat par secteur d'activité		460'800	-119'000	341'800	456'500	-88'000	368'500	-26'700	-7.25	334'951	-87'314	247'636
70000	SFA - Conseil	5'600	0	5'600	5'600	0	5'600	0	0.00	6'250	0	6'250
70005	SFA - Service	13'500	0	13'500	14'400	0	14'400	-900	-6.25	11'193	0	11'193
70060	CIDOC	218'300	0	218'300	218'300	0	218'300	0	0.00	215'000	0	215'000
70010	Enfance-Familles	65'000	-26'000	39'000	0	0	0	39'000	0.00	0	0	0
70015	Jeunesse	53'600	-14'700	38'900	0	0	0	38'900	0.00	0	0	0
7001500	Formations JACK	30'500	-14'500	16'000	26'900	-15'500	11'400	4'600	40.35	20'362	-2'674	17'688
70017	Enfance-Jeunesse	0	0	0	124'400	-14'500	109'900	-109'900	-100.00	44'734	-13'837	30'896
70020	Formation d'adultes	2'000	0	2'000	2'000	0	2'000	0	0.00	0	0	0
70022	CF Formation continue	4'000	-4'200	-200	8'000	-10'000	-2'000	1'800	90.00	10'786	-5'370	5'416
70023	CF Coursus permanents	41'300	-50'600	-9'300	37'200	-37'000	200	-9'500	-4'750.00	11'718	-54'988	-43'270
70024	CF Administration	27'000	-9'000	18'000	19'700	-11'000	8'700	9'300	106.90	14'908	-10'445	4'463

2.9 Service Formation et accompagnement

Par rapport au budget 2020, le Service a prévu une légère dépense supplémentaire pour les traitements et charges sociales de CHF 9'100.- pour l'année 2021 (+1.33%), mais une diminution de CHF 14'063.- par rapport aux comptes 2019. Pour les frais de fonctionnement, une diminution de CHF 26'700.- (-7.25%), par rapport au budget 2020 est prévue.

Natures des charges et produits

- **3300 Subventions** : diminution de CHF 53'700.- (-83%) par rapport au budget 2020 et ajustement au montant des comptes 2019 (CHF13'800.-)
- **4500 Administration et informatiques** : augmentation de CHF 19'600.- (+ 46.78%) par rapport au budget 2020, liée à l'augmentation des activités de jeunesse.
- **4700 Production, médias et divers** : augmentation de CHF 39'000.- (+40.33%) par rapport au budget 2020, liée à l'augmentation des activités de jeunesse.
- **6400 Participations diverses** : augmentation de produits de CHF 24'700.- (80.98%) par rapport au budget 2020, correspondant à des participations liées à la journée cantonale de la jeunesse.

Résultat par secteur d'activité

- **70017 Enfance-Jeunesse** : cette rubrique est amenée à 0 (diminution de CHF109'900.-) et est dispatchée sur les rubriques 70010 Enfance-Famille (CHF 39'000.-) et sur la rubrique 70015 Jeunesse (CHF 38'900.-).
- **70024 CF Administration** : augmentation de CHF 9'300.- (+106.9%) par rapport au budget 2020.

Eglise évangélique réformée du Canton de Vaud

Service Santé et solidarité

Budget 2021

No	Désignation	Budget 2021			Budget 2020			Ecart Budget		Exercice 2019		
		Charges	Produits	Résultat	Charges	Produits	Résultat	Résultat	en %	Charges	Produits	Résultat
Nature des charges et produits		557'600	-2'700	554'900	604'100	-2'300	601'800	-46'900	-7.79	640'669	-2'310	638'359
3200	Contributions	17'100	0	17'100	17'100	0	17'100	0	0.00	16'992	0	16'992
3300	Subventions	381'000	0	381'000	386'000	0	386'000	-5'000	-1.30	385'000	0	385'000
4500	Administration et informatique	9'900	0	9'900	36'600	0	36'600	-26'700	-72.95	80'702	0	80'702
4700	Production, médias et divers	10'500	0	10'500	5'400	0	5'400	5'100	94.44	4'978	0	4'978
5600	Traitements et charges sociales	124'300	0	124'300	143'400	0	143'400	-19'100	-13.32	141'378	0	141'378
5830	Indemnités forfaitaires	3'600	0	3'600	4'400	0	4'400	-800	-18.18	4'346	0	4'346
5900	Prestations de travail de tiers	800	0	800	800	0	800	0	0.00	300	0	300
5820	Indemnités effectives, vacations	10'400	0	10'400	10'400	0	10'400	0	0.00	6'973	0	6'973
6400	Participations diverses	0	-2'700	-2'700	0	-2'300	-2'300	-400	-17.39	0	-2'310	-2'310
Traitements et charges sociales		127'900	0	127'900	147'800	0	147'800	-19'900	-13.46	145'724	0	145'724
Résultat par secteur d'activité		429'700	-2'700	427'000	456'300	-2'300	454'000	-27'000	-5.95	494'945	-2'310	492'635
71000	SSAS - Conseil	11'200	0	11'200	11'200	0	11'200	0	0.00	6'973	0	6'973
71005	SSAS - Service	20'400	-2'700	17'700	42'000	-2'300	39'700	-22'000	-55.42	85'980	-2'310	83'670
71055	CSP	275'000	0	275'000	275'000	0	275'000	0	0.00	275'000	0	275'000
71095	Institutions diverses	106'000	0	106'000	111'000	0	111'000	-5'000	-4.50	110'000	0	110'000
71015	Dépendances et exclusions	17'100	0	17'100	17'100	0	17'100	0	0.00	16'992	0	16'992

2.10 Service santé et solidarité

Par rapport au budget 2020, le Service a prévu une diminution pour les traitements et charges sociales de CHF 19'900.- pour l'année 2021 (-13.46%), et une diminution de CHF 17'824.- par rapport aux comptes 2019. Pour les frais de fonctionnement, une diminution de CHF 27'000.- (-5.95%), par rapport au budget 2020 est prévue.

Natures des charges et produits

- **4500 administration et informatique** : diminution de CHF 26'700.- par rapport au budget 2020, essentiellement due à la baisse des prestations et honoraires divers au sein de SSAS-Service.
- **5600 Traitements et charges sociales** : diminution de CHF 19'100.-, essentiellement due à la baisse à la retraite d'un collaborateur en cours d'année.

Résultat par secteur d'activité

- **701005 SSAS – Service** : diminution de CHF 22'000.- (-55.42%) dues essentiellement à la baisse des coûts de mandats qui arrivent à leur terme, en particulier autour du projet « action parrainage».
- **71095 Institutions diverses** : ce montant comprend des subventions accordées à
 - SAJE CHF 70'000.-
 - Fondation Pro-XY CHF 20'000.-
 - Opre Rom CHF 6'000.-
 - Autres en cours d'année CHF 10'000.-
- **70015 Dépendances et exclusions** : participation (selon convention) au salaire de l'aumônière engagée par la Fondation des Oliviers.

Service Terre Nouvelle

Budget 2021

No	Désignation	Budget 2021			Budget 2020			Ecart Budget		Exercice 2019		
		Charges	Produits	Résultat	Charges	Produits	Résultat	Résultat	en %	Charges	Produits	Résultat
Nature des charges et produits		351'400	-313'000	38'400	364'100	-311'500	52'600	-14'200	-27.00	481'512	-393'439	88'073
3150	Attributions DM / EPER / PPP / TN	282'300	0	282'300	282'300	0	282'300	0	0.00	381'584	0	381'584
3200	Contributions	40'000	0	40'000	39'500	0	39'500	500	1.27	39'500	0	39'500
3300	Subventions	0	0	0	12'000	0	12'000	-12'000	-100.00	0	0	0
4500	Administration et informatique	16'200	0	16'200	18'200	0	18'200	-2'000	-10.99	14'390	0	14'390
4700	Production, médias et divers	6'100	0	6'100	5'100	0	5'100	1'000	19.61	6'688	0	6'688
4810	Charges financières	600	0	600	800	0	800	-200	-25.00	584	0	584
5600	Traitements et charges sociales	0	0	0	0	0	0	0	0.00	31'630	0	31'630
5830	Indemnités forfaitaires	0	0	0	0	0	0	0	0.00	963	0	963
5820	Indemnités effectives, vacations	6'200	0	6'200	6'200	0	6'200	0	0.00	6'173	0	6'173
6150	Cible Terre Nouvelle	0	-297'000	-297'000	0	-297'000	-297'000	0	0.00	0	-393'439	-393'439
6300	Participations Etat de Vaud	0	-15'000	-15'000	0	-14'500	-14'500	-500	-3.45	0	0	0
6400	Participations diverses	0	-1'000	-1'000	0	0	0	-1'000	0.00	0	0	0
Traitements et charges sociales		0	0	0	0	0	0	0	0.00	32'593	0	32'593
Résultat par secteur d'activité		351'400	-313'000	38'400	364'100	-311'500	52'600	-14'200	-27.00	448'918	-393'439	55'479
71010	Service Terre Nouvelle	351'400	-313'000	38'400	364'100	-311'500	52'600	-14'200	-27.00	448'918	-393'439	55'479

2.11 Service Terre Nouvelle

Par rapport au budget 2020, le Service a prévu une diminution globale de CHF 14'200.- pour l'année 2021 (-27%).

Natures des charges et produits

- **3300 Subventions** : diminution de CHF 12'000.-. Le montant de CHF 12'000.- du budget 2020 correspondait à une participation prévue (selon la clé de répartition CER) pour la CEVAA, Communauté d'églises en missions, qui devait tenir sa rencontre mondiale sur le canton de Vaud. La rencontre a été annulée en raison de la situation sanitaire.

Eglise évangélique réformée du Canton de Vaud

Service Vie comm. et cultuelle

Budget 2021

No	Désignation	Budget 2021			Budget 2020			Ecart Budget		Exercice 2019		
		Charges	Produits	Résultat	Charges	Produits	Résultat	Résultat	en %	Charges	Produits	Résultat
Nature des charges et produits		215'000	-5'500	209'500	254'200	-5'000	249'200	-39'700	-15.93	307'615	-4'369	303'246
3300	Subventions	5'000	0	5'000	5'000	0	5'000	0	0.00	3'912	0	3'912
4300	Assurances, droits, taxes	300	0	300	300	0	300	0	0.00	588	0	588
4500	Administration et informatique	10'600	0	10'600	31'600	0	31'600	-21'000	-66.46	13'577	0	13'577
4700	Production, médias et divers	23'800	0	23'800	41'200	0	41'200	-17'400	-42.23	84'111	0	84'111
5600	Traitements et charges sociales	166'100	0	166'100	165'300	0	165'300	800	0.48	190'194	0	190'194
5830	Indemnités forfaitaires	300	0	300	300	0	300	0	0.00	2'228	0	2'228
5900	Prestations de travail de tiers	1'900	0	1'900	2'400	0	2'400	-500	-20.83	5'643	0	5'643
5820	Indemnités effectives, vacations	7'000	0	7'000	8'100	0	8'100	-1'100	-13.58	7'362	0	7'362
6210	Offrandes et dons divers	0	-500	-500	0	0	0	-500	0.00	0	0	0
6400	Participations diverses	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-457	-457
6900	Produits divers	0	-5'000	-5'000	0	-5'000	-5'000	0	0.00	0	-3'912	-3'912
Traitements et charges sociales		166'400	0	166'400	165'600	0	165'600	800	0.48	192'422	0	192'422
Résultat par secteur d'activité		48'600	-5'500	43'100	88'600	-5'000	83'600	-40'500	-48.44	115'193	-4'369	110'826
50050	Journée d'Eglise	20'000	-5'000	15'000	57'800	-5'000	52'800	-37'800	-71.59	98'147	-3'912	94'236
72080	Service Vie comm. et cultuelle	20'700	-500	20'200	22'900	0	22'900	-2'700	-11.79	12'037	-187	11'851
7280000	SVCC - Evangile à la maison	7'900	0	7'900	7'900	0	7'900	0	0.00	5'009	-270	4'739

2.12 Service Vie communautaire et culturelle

Par rapport au budget 2020, le Service a prévu un montant pour les traitements et charges sociales quasiment à l'identique pour l'année 2021 (+0.48). Pour les frais de fonctionnement, une diminution de CHF 40'500.- (-5.95%), par rapport au budget 2020 est prévue.

Natures des charges et produits

- **4500 Administration et informatique** : diminution de CHF 21'000 (-66.46%) due essentiellement à la limitation de l'organisation de la journée d'Eglise au strict minimum.
- **4700 Production, médias et divers** : diminution de CHF 17'400 (-42.23%) due essentiellement à la limitation de l'organisation de la journée d'Eglise au strict minimum.

Résultat par secteur d'activité

- **50050 Journée d'Eglise** : diminution de CHF 37'800.- (-71.59%) par rapport au budget 2020. Pour l'année 2021, le CS a décidé de limiter la journée d'Eglise au strict minimum organisationnel afin d'accompagner la journée de consécration.

Missions communes

Budget 2021

No	Désignation	Budget 2021			Budget 2020			Ecart Budget		Exercice 2019		
		Charges	Produits	Résultat	Charges	Produits	Résultat	Résultat	en %	Charges	Produits	Résultat
Nature des charges et produits		4'312'700	-765'300	3'547'400	4'647'000	-705'300	3'941'700	-394'300	-10.00	4'848'656	-728'594	4'120'062
3200	Contributions	92'400	0	92'400	106'000	0	106'000	-13'600	-12.83	167'045	0	167'045
3300	Subventions	12'500	0	12'500	10'600	0	10'600	1'900	17.92	13'210	0	13'210
4000	Locaux	15'000	0	15'000	14'500	0	14'500	500	3.45	14'825	0	14'825
4300	Assurances, droits, taxes	200	0	200	200	0	200	0	0.00	54	0	54
4400	Energie (Electricité, eau et divers)	200	0	200	200	0	200	0	0.00	179	0	179
4500	Administration et informatique	36'000	0	36'000	50'100	0	50'100	-14'100	-28.14	22'652	0	22'652
4700	Production, médias et divers	135'600	0	135'600	196'000	0	196'000	-60'400	-30.82	79'546	0	79'546
4810	Charges financières	800	0	800	700	0	700	100	14.29	685	0	685
5600	Traitements et charges sociales	3'886'200	0	3'886'200	4'124'600	0	4'124'600	-238'400	-5.78	4'409'159	0	4'409'159
5810	Formation et formation continue	29'700	0	29'700	32'500	0	32'500	-2'800	-8.62	20'635	0	20'635
5830	Indemnités forfaitaires	86'700	0	86'700	96'100	0	96'100	-9'400	-9.78	104'427	0	104'427
5900	Prestations de travail de tiers	7'100	0	7'100	7'600	0	7'600	-500	-6.58	6'159	0	6'159
5820	Indemnités effectives, vacations	10'300	0	10'300	7'900	0	7'900	2'400	30.38	10'080	0	10'080
6210	Offrandes et dons divers	0	-38'800	-38'800	0	-38'500	-38'500	-300	-0.78	0	-45'557	-45'557
6300	Participations Etat de Vaud	0	-40'000	-40'000	0	-40'000	-40'000	0	0.00	0	-45'198	-45'198
6400	Participations diverses	0	-685'500	-685'500	0	-624'800	-624'800	-60'700	-9.72	0	-637'839	-637'839
6900	Produits divers	0	-1'000	-1'000	0	-2'000	-2'000	1'000	50.00	0	0	0
Traitements et charges sociales		3'972'900	-582'700	3'390'200	4'220'700	-445'200	3'775'500	-385'300	-10.21	4'513'586	-593'624	3'919'962
Résultat par secteur d'activité		339'800	-182'600	157'200	426'300	-260'100	166'200	-9'000	-5.42	335'072	-134'970	200'102
7500	CoCoMiCo	7'500	-3'700	3'800	2'500	-1'200	1'300	2'500	192.31	1'416	-708	708
7505	RETH	0	0	0	200	0	200	-200	-100.00	0	0	0
7518	COER	68'600	0	68'600	65'500	0	65'500	3'100	4.73	70'256	0	70'256
7520	CAP	3'400	0	3'400	3'700	0	3'700	-300	-8.11	1'702	0	1'702
7521	CAOMI	4'600	0	4'600	4'900	0	4'900	-300	-6.12	3'065	0	3'065
7522	COPAR	64'200	-48'700	15'500	61'900	-46'400	15'500	0	0.00	66'015	-52'002	14'014
7525	CAHOSP	5'400	0	5'400	7'300	0	7'300	-1'900	-26.03	11'760	0	11'760
7526	ASPUR-ESU	46'000	-44'000	2'000	38'600	-37'800	800	1'200	150.00	32'742	-38'293	-5'551
7530	CADEMS	11'500	-7'800	3'700	11'500	-8'800	2'700	1'000	37.04	2'242	-1'930	312
7535	CAGEP	100'300	-66'200	34'100	201'200	-153'700	47'500	-13'400	-28.21	101'367	-34'462	66'903
7541	CAHES	6'000	-3'000	3'000	7'800	-3'900	3'900	-900	-23.08	4'032	-2'016	2'016
7545	CADES	18'500	-9'200	9'300	17'600	-8'300	9'300	0	0.00	36'938	-5'559	31'380
7580	COMET	3'800	0	3'800	3'600	0	3'600	200	5.56	3'147	0	3'147
7590	CDI	0	0	0	0	0	0	0	0.00	390	0	390

2.13 Missions communes

Pour rappel, chaque Eglise gère elle-même les traitements et charges salariales de ses employés. Concernant les frais de fonctionnement, les deux Eglises ont choisi de se les répartir à parts égales. Pour les gérer, elles se sont réparties les différentes MICO. L'EERV gère la comptabilité de 7 MICO (COPAR, ASPUR-ESU, CADEMS, CAGEP, CAHES, CADES, RETH, avec en plus la COCOMICO), tandis que la FEDEC-VD gèrent les 7 autres (COER, CAP, CAOMI, CAHOSP, COMET, CDI, CODE). A la fin de chaque exercice, l'entité gérante fait le bouclage et facture ou verse à l'autre la moitié du résultat de chaque MICO qu'elle a sous gestion.

Dans le tableau ci-dessus, on trouve sous « **nature des charges et produits** » l'entier des frais de fonctionnement et des produits des MICO que l'EERV gère. En plus, sous **64095 participations diverses**, on trouve le part que la FEDEC-VD a versé pour prendre en charge la moitié du déficit de chaque MICO. Pour les MICO gérées par la FEDEC-VD, on ne trouve plus qu'une seule écriture sous **32095 Contributions divers** qui correspond au montant que l'EERV verse à la FEDEC-VD pour prendre en charge la moitié des frais de fonctionnement. Les « **résultats par secteur d'activité** » présentent dans leurs charges l'entier des frais de fonctionnement pour les MICO gérées par l'EERV et la moitié des frais de fonctionnement des MICO gérées par l'ECVD et refacturées à l'EERV.

Natures des charges et produits

- **5600 Traitements et charges sociales** : la diminution de CHF 238'400.- par rapport au budget 2020 est essentiellement due au départ à la retraite de collaborateurs en cours d'année, ainsi qu'à l'engagement de jeunes ministres représentant un coût salarial moindre.

Gestion assurée par l'EERV	
CADEMS	Aumônerie œcuménique des Etablissements Médicaux-Sociaux
CADES	Aumônerie œcuménique de l'Education Spécialisée
COPAR	Pastorale œcuménique de la Rue
CAGEP	Aumônerie œcuménique dans les Gymnases et Ecoles Professionnelles
CAHES	Aumônerie œcuménique dans les Hautes Ecoles Spécialisées
ASPUR-	Equipe de Soutien d'Urgence
RETH	Référents théologiques pour l'école obligatoire
Gestion assurée par l'ECVD	
CAHOSP	Aumônerie œcuménique dans les Hôpitaux et cliniques
CAP	Aumônerie œcuménique dans les Prisons
COER	Pastorale œcuménique auprès des personnes Réfugiées
COMET	Pastorale œcuménique dans le Monde du Travail
CAOMI	Aumônerie œcuménique dans les établissements pour les Mineurs placés
CDI	Dialogue interreligieux
CODE	Dialogue œcuménique des 2 Eglises
Gestion assurée par l'UNIL	
CAUE	Aumônerie œcuménique de l'Université et de l'EPFL avec un budget alloué de CHF 60'000.-

Eglise évangélique réformée du Canton de Vaud

Organismes

Budget 2021

No	Désignation	Budget 2021			Budget 2020			Ecart Budget		Exercice 2019		
		Charges	Produits	Résultat	Charges	Produits	Résultat	Résultat	en %	Charges	Produits	Résultat
Nature des charges et produits		1'721'300	0	1'721'300	1'812'400	0	1'812'400	-91'100	-5.03	1'726'889	0	1'726'889
3200	Contributions	1'710'800	0	1'710'800	1'801'900	0	1'801'900	-91'100	-5.06	1'720'692	0	1'720'692
4700	Production, médias et divers	6'800	0	6'800	6'800	0	6'800	0	0.00	3'932	0	3'932
5820	Indemnités effectives, vacations	3'700	0	3'700	3'700	0	3'700	0	0.00	2'265	0	2'265
Résultat par secteur d'activité		1'721'300	0	1'721'300	1'812'400	0	1'812'400	-91'100	-5.03	1'726'889	0	1'726'889
3000	EERS (Anc. FEPS)	587'300	0	587'300	610'500	0	610'500	-23'200	-3.80	603'539	0	603'539
4100	CER	1'130'700	0	1'130'700	1'198'400	0	1'198'400	-67'700	-5.65	1'120'077	0	1'120'077
41000	CER - Administration	1'130'700	0	1'130'700	1'198'400	0	1'198'400	-67'700	-5.65	1'120'077	0	1'120'077
4900	Organismes Divers	3'300	0	3'300	3'500	0	3'500	-200	-5.71	3'273	0	3'273
49000	Organismes Divers	3'300	0	3'300	3'500	0	3'500	-200	-5.71	3'273	0	3'273

2.14 Organismes

Par rapport au budget 2020, pour les Organismes, une diminution de contribution de CHF 91'100.- pour l'année 2021 (-5.03%) est à prévoir.

Résultat par secteur d'activité

- **3000 EERS** : diminution de contribution de CHF 23'200.- (-3.8%) par rapport au budget 2020. Ajustement au budget définitif de l'EERS transmis en cours d'automne.
- **4100 CER** : diminution de contribution de CHF 67'700.- (-5.65%) par rapport au budget 2020. Ajustement au budget définitif de l'EERS transmis en cours d'automne.

Eglise évangélique réformée du Canton de Vaud

Immeubles

Budget 2021

No	Désignation	Budget 2021			Budget 2020			Ecart Budget		Exercice 2019		
		Charges	Produits	Résultat	Charges	Produits	Résultat	Résultat	en %	Charges	Produits	Résultat
Nature des charges et produits		217'300	-369'100	-151'800	217'500	-362'600	-145'100	-6'700	-4.62	191'579	-356'833	-165'254
3300	Subventions	20'000	0	20'000	20'000	0	20'000	0	0.00	0	0	0
4860	Charges des immeubles	197'300	0	197'300	197'500	0	197'500	-200	-0.10	191'579	0	191'579
6860	Produits des immeubles	0	-369'100	-369'100	0	-362'600	-362'600	-6'500	-1.79	0	-356'833	-356'833
Résultat par secteur d'activité		217'300	-369'100	-151'800	217'500	-362'600	-145'100	-6'700	-4.62	191'579	-356'834	-165'255
85000	Immeuble Chavannes	0	0	0	0	0	0	0	0.00	21'544	-8'410	13'134
85005	Immeuble Corseaux	78'900	-182'300	-103'400	77'700	-183'600	-105'900	2'500	2.36	70'829	-181'508	-110'679
85010	Immeuble L'Arzillier (Succ. Leyvraz)	121'400	-162'800	-41'400	123'800	-156'800	-33'000	-8'400	-25.45	87'523	-142'916	-55'393
85015	Immeuble Chernex (Succ. Chesaux)	17'000	-24'000	-7'000	16'000	-22'200	-6'200	-800	-12.90	11'683	-24'000	-12'317

2.15 Immeubles

Pour 2021, les résultats de nos immeubles sont en très légère augmentation de CHF 6'700.- (+4.62%).

Résultat par secteur d'activité

- **85000 Immeuble de Chavannes** : le bâtiment ayant été démoli pour laisser la place aux nouvelles constructions, les comptes sont toujours à 0 pour 2021.

Résultat hors-exploitation par nature des charges et produits (Canton)

Budget 2021

No	Désignation	Budget 2021			Budget 2020			Ecart Budget		Exercice 2019		
		Charges	Produits	Résultat	Charges	Produits	Résultat	Résultat	en %	Charges	Produits	Résultat
	Résultat hors-exploitation	3'000	-10'000	-7'000	3'000	-95'300	-92'300	85'300	92.42	1'124'517	-1'150'576	-26'059
	Charges hors-exploitation											
	Dotations aux fonds	3'000	0	3'000	3'000	0	3'000	0	0.00	169'767	0	169'767
8010398	Dotations Fds CF Solidarité	2'000	0	2'000	2'000	0	2'000	0	0.00	0	0	0
8010399	Dotations Fds CF Nouveaux Projets	1'000	0	1'000	1'000	0	1'000	0	0.00	0	0	0
8010410	Dotations Fds Maison de la Diaconie	0	0	0	0	0	0	0	0.00	500	0	500
8010600	Dotations Fds Immeuble Chavannes	0	0	0	0	0	0	0	0.00	84'267	0	84'267
8010800	Dotations Fds Solidarité Contributions des paroisses	0	0	0	0	0	0	0	0.00	85'000	0	85'000
	Dotations aux provisions	0	0	0	0	0	0	0	0.00	810'799	0	810'799
49015	Dotations Prov. Fluctuations sur titres	0	0	0	0	0	0	0	0.00	807'715	0	807'715
80110	Dotations aux provisions	0	0	0	0	0	0	0	0.00	3'084	0	3'084
	Charges exceptionnelles Divers	0	0	0	0	0	0	0	0.00	143'951	0	143'951
49000	Moins-Values sur titres	0	0	0	0	0	0	0	0.00	65'812	0	65'812
80150	Pertes sur débiteurs	0	0	0	0	0	0	0	0.00	12'576	0	12'576
80190	Charges de l'exercice précédent	0	0	0	0	0	0	0	0.00	2'676	0	2'676
80195	Charges exceptionnelles Divers	0	0	0	0	0	0	0	0.00	62'887	0	62'887
	Produits hors-exploitation											
	Prélèvements de fonds	0	-10'000	-10'000	0	-82'800	-82'800	72'800	87.92	0	-158'422	-158'422
8000310	Prélèvements Fds Chesaux	0	0	0	0	-60'000	-60'000	60'000	100.00	0	-17'575	-17'575
8000398	Prélèvements Fds CF Solidarité	0	-2'000	-2'000	0	-2'000	-2'000	0	0.00	0	0	0
8000399	Prélèvements Fds CF Nouveaux Projets	0	-3'200	-3'200	0	-3'000	-3'000	-200	-6.67	0	0	0
8000405	Prélèvements Fds Eugénie Basset	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-5'000	-5'000
8000450	Prélèvements Fds Terre Nouvelle	0	0	0	0	-2'000	-2'000	2'000	100.00	0	-11'199	-11'199
8000500	Prélèvements Fds Solidarité protestante	0	0	0	0	-10'000	-10'000	10'000	100.00	0	-12'171	-12'171
8000600	Prélèvements Fds Immeuble Chavannes	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-26'177	-26'177
8000750	Prélèvements Fds Malentendants	0	-4'800	-4'800	0	-4'800	-4'800	0	0.00	0	0	0
8000755	Prélèvements Fds L'Étincelle	0	0	0	0	-1'000	-1'000	1'000	100.00	0	-1'300	-1'300
8000800	Prélèvements Fds Solidarité Contributions des paroisses	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-85'000	-85'000
	Prélèvements de provisions	0	0	0	0	-12'500	-12'500	12'500	100.00	0	-81'100	-81'100
80010	Prélèvements de provisions	0	0	0	0	-12'500	-12'500	12'500	100.00	0	-81'100	-81'100
	Produits exceptionnels Divers + Legs	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-911'054	-911'054
49005	Plus-Values sur titres	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-873'527	-873'527
80090	Produits de l'exercice précédent	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-292	-292
80095	Produits exceptionnels Divers	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-37'235	-37'235

2.16 Résultat hors-exploitation par nature des charges et produits (Canton)

Etant donné la politique de l'EERV de ne pas budgétiser les dons, ni les éventuels gains boursiers, l'essentiel des mouvements hors-exploitations prévus au budget 2021 sont deux attributions et trois prélèvements de fonds.

Fonds : prélèvements et dotations.

- **8010398 Dotation Fds CF Solidarité et 8000398 Prélèvement Fds CF Solidarité** : quelques dons alimentent le fonds de solidarité de Cèdres formation, qui, en retour, est utilisé pour soulager quelques participants de tout ou partie des frais d'écolage.
- **8010399 Dotation Fds CF nouveaux projets et 8000399 Prélèvements Fds CF nouveaux projets** : de même, ce fonds est alimenté par des dons et utilisé pour financer le lancement de nouveaux projets.
- **80000750 Prélèvements Fds Malentendants** : des prélèvements serviront à financer diverses activités de la communauté des sourds et malentendants. Comme il s'agit d'un fonds lié à une mission exercée en commun, seule la moitié du montant viendra en diminution de charges pour l'EERV.

Résultat d'exploitation des Régions

Budget 2021

No	Désignation	Budget 2021			Budget 2020			Ecart Budget		Exercice 2019		
		Charges	Produits	Résultat	Charges	Produits	Résultat	Résultat	en %	Charges	Produits	Résultat
Nature des charges et produits		1'063'500	-963'700	99'800	1'078'000	-972'800	105'200	-5'400	-5.13	848'325	-882'604	-34'279
3200	Contributions	80'800	0	80'800	89'300	0	89'300	-8'500	-9.52	98'111	0	98'111
3300	Subventions	82'100	0	82'100	78'600	0	78'600	3'500	4.45	82'749	0	82'749
4000	Locaux	53'600	0	53'600	46'200	0	46'200	7'400	16.02	61'330	0	61'330
4100	Entretien, réparations, remplacements	100	0	100	300	0	300	-200	-66.67	0	0	0
4200	Véhicules et transport	4'500	0	4'500	5'000	0	5'000	-500	-10.00	4'278	0	4'278
4300	Assurances, droits, taxes	1'100	0	1'100	1'000	0	1'000	100	10.00	951	0	951
4500	Administration et informatique	127'000	0	127'000	123'800	0	123'800	3'200	2.58	105'430	0	105'430
4700	Production, médias et divers	546'300	0	546'300	551'400	0	551'400	-5'100	-0.92	364'678	0	364'678
4810	Charges financières	2'800	0	2'800	3'100	0	3'100	-300	-9.68	2'638	0	2'638
5600	Traitements et charges sociales	134'500	0	134'500	143'400	0	143'400	-8'900	-6.21	104'434	0	104'434
5810	Formation et formation continue	13'900	0	13'900	15'000	0	15'000	-1'100	-7.33	5'153	0	5'153
5830	Indemnités forfaitaires	0	0	0	0	0	0	0	0.00	1'140	0	1'140
5900	Prestations de travail de tiers	13'900	0	13'900	16'400	0	16'400	-2'500	-15.24	16'122	0	16'122
5820	Indemnités effectives, vacances	2'900	0	2'900	4'500	0	4'500	-1'600	-35.56	1'311	0	1'311
6090	Contributions des Paroisses	0	-356'000	-356'000	0	-372'500	-372'500	16'500	4.43	0	-366'719	-366'719
6210	Offrandes et dons divers	0	-74'000	-74'000	0	-90'200	-90'200	16'200	17.96	0	-155'548	-155'548
6220	Dons Régions et paroiss. (Rech. Fds)	0	-27'500	-27'500	0	-16'500	-16'500	-11'000	-66.67	0	-3'000	-3'000
6400	Participations diverses	0	-453'400	-453'400	0	-439'700	-439'700	-13'700	-3.12	0	-343'739	-343'739
6410	Remboursements divers	0	-2'800	-2'800	0	-3'100	-3'100	300	9.68	0	-2'512	-2'512
6900	Produits divers	0	-49'700	-49'700	0	-50'500	-50'500	800	1.58	0	-9'239	-9'239
6810	Produits financiers	0	-300	-300	0	-300	-300	0	0.00	0	-1'847	-1'847
Résultat par secteur d'activité		1'063'500	-963'700	99'800	1'078'000	-972'800	105'200	-5'400	-5.13	848'328	-882'609	-34'284
1001	Région La Côte	76'300	-61'700	14'600	77'100	-66'400	10'700	3'900	36.45	48'923	-45'494	3'429
1002	Région Morges - Aubonne	117'500	-113'500	4'000	111'800	-106'700	5'100	-1'100	-21.57	113'522	-120'523	-6'998
1003	Région Les Chamberonnes	55'700	-45'200	10'500	65'300	-52'800	12'500	-2'000	-16.00	85'447	-61'351	24'096
1004	Région Lausanne - Epalinges	126'500	-108'000	18'500	114'900	-109'100	5'800	12'700	218.97	113'228	-117'882	-4'656
1005	Région Gros-de-Vaud - Venoge	69'700	-65'300	4'400	84'700	-78'000	6'700	-2'300	-34.33	50'846	-66'266	-15'422
1006	Région Joux - Orbe	18'600	-18'300	300	22'800	-18'300	4'500	-4'200	-93.33	12'584	-15'880	-3'296
1007	Région Nord vaudois	113'300	-90'700	22'600	104'200	-77'300	26'900	-4'300	-15.99	85'401	-83'161	2'240
1008	Région La Broye	102'300	-97'800	4'500	105'700	-101'400	4'300	200	4.65	61'473	-65'507	-4'035
1009	Région Lavaux	174'700	-174'700	0	202'100	-201'200	900	-900	-100.00	121'775	-127'384	-5'609
1010	Région Riviera - Pays-d'Enhaut	126'800	-108'400	18'400	124'700	-101'000	23'700	-5'300	-22.36	119'919	-130'058	-10'139
1011	Région Chablais vaudois	82'100	-80'100	2'000	64'700	-60'600	4'100	-2'100	-51.22	35'210	-49'103	-13'894

3. Etat détaillés (Régions)

Il s'agit, ici, de la partie dédiée aux budgets des Régions. Dans la mesure où ceux-ci sont présentés aux assemblées régionales, il n'y a pas lieu de les commenter au-delà des constats.

3.1 Résultat d'exploitation des Régions

Le budget 2021 des Régions est déficitaire de CHF 99'800.- Comme par le passé, ce sont les charges salariales qui expliquent ce déficit.

Les conseils régionaux et assemblées régionales restent maîtres de leur budget. Les contacts que le CS entretient avec les Régions et leurs trésoriers montrent que chaque région peut assumer un éventuel excédent de charges par le biais de son capital propre.

Résultat hors-exploitation par nature des charges et produits (Régions)

Budget 2021

No	Désignation	Budget 2021			Budget 2020			Ecart Budget		Exercice 2019		
		Charges	Produits	Résultat	Charges	Produits	Résultat	Résultat	en %	Charges	Produits	Résultat
	Résultat hors-exploitation	6'300	-47'700	-41'400	7'300	-49'700	-42'400	1'000	2.36	72'112	-57'386	14'726
	Charges hors-exploitation											
	Dotations aux fonds	5'300	0	5'300	5'300	0	5'300	0	0.00	64'257	0	64'257
80100	Dotations aux fonds	5'300	0	5'300	5'300	0	5'300	0	0.00	64'257	0	64'257
	Charges exceptionnelles Divers	1'000	0	1'000	0	0	0	1'000	0.00	7'855	0	7'855
80190	Charges de l'exercice précédent	0	0	0	0	0	0	0	0.00	6'857	0	6'857
80195	Charges exceptionnelles Divers	1'000	0	1'000	0	0	0	1'000	0.00	998	0	998
	Produits hors-exploitation											
	Prélèvements de fonds	0	-47'700	-47'700	2'000	-48'200	-46'200	-1'500	-3.25	0	-46'541	-46'541
80000	Prélèvements de fonds	0	-47'700	-47'700	2'000	-48'200	-46'200	-1'500	-3.25	0	-46'541	-46'541
	Produits exceptionnels Divers + Legs	0	0	0	0	-1'500	-1'500	1'500	100.00	0	-10'845	-10'845
49005	Plus-Values sur titres	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-5'056	-5'056
80090	Produits de l'exercice précédent	0	0	0	0	-1'500	-1'500	1'500	100.00	0	-1'185	-1'185
80095	Produits exceptionnels Divers	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-4'604	-4'604

3.2 Résultat hors-exploitation par nature des charges et produits (Régions)

Il s'agit essentiellement de prélèvements ou de dotations de fonds