



**Paroisse Réformée La Glâne - Romont**

# ***Budget 2019***



***FONCTIONNEMENT***

## RESUME DE L'EXERCICE / BUDGET

PERIODES D'EXERCICE	Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019
<b>3 CHARGES</b>	<b>-699'102.32</b>	<b>-780'962.00</b>	<b>-792'354.00</b>
31 ADMINISTRATION	-155'643.20	-168'200.00	-157'305.00
32 IMMEUBLES	-47'811.85	-52'970.00	-84'120.00
33 MINISTRES	-298'042.55	-357'000.00	-328'050.00
34 ACTIVITES PAROISSIALES	-45'840.10	-52'010.00	-55'060.00
35 JOURNAL DE PAROISSE	-39'227.25	-40'000.00	-40'000.00
37 PARTAGE EXTERNE	-17'166.05	-17'800.00	-19'600.00
38 CONTRIBUTIONS EGLISE CANTONALE	-80'190.00	-78'082.00	-95'369.00
39 INTERETS DEBITEURS & FRAIS	-15'181.32	-14'900.00	-12'850.00
<b>6 PRODUITS</b>	<b>883'168.40</b>	<b>827'200.00</b>	<b>837'500.00</b>
60 IMPOTS	740'156.80	700'000.00	720'000.00
61 ADMINISTRATION	11'293.60	0.00	0.00
62 IMMEUBLES	79'290.00	80'000.00	70'000.00
63 MINISTERES	22'408.20	16'600.00	17'000.00
64 ACTIVITES PAROISSIALES	772.70	500.00	500.00
65 JOURNAL DE PAROISSE	29'172.10	30'000.00	30'000.00
69 INTERETS DES CAPITAUX	75.00	100.00	0.00
<b>RESULTAT BRUT</b>	<b>184'066.08</b>	<b>46'238.00</b>	<b>45'146.00</b>
<b>4 RESERVES &amp; AMORTISSEMENTS</b>	<b>-180'000.00</b>	<b>-45'000.00</b>	<b>-43'000.00</b>
40 AMORTISSEMENTS	-35'000.00	-35'000.00	-35'000.00
41 ATTRIBUTION AUX RESERVES	-145'000.00	-10'000.00	-8'000.00
41 PRELEVEMENT SUR RESERVES	0.00	0.00	
<b>RESULTAT NET</b>	<b>4'066.08</b>	<b>1'238.00</b>	<b>2'146.00</b>

## COMPTES D'EXPLOITATION

PERIODES BUDGETS / COMPTES	Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Commentaires
<b>3 CHARGES</b>	<b>-699'102.32</b>	<b>-780'962.00</b>	<b>-792'354.00</b>	
<b>31 ADMINISTRATION</b>	<b>-155'643.20</b>	<b>-168'200.00</b>	<b>-157'305.00</b>	
<b>310 FRAIS DU PERSONNEL</b>	<b>-131'665.97</b>	<b>-142'400.00</b>	<b>-134'700.00</b>	
31000 Administration	90'634.30	91'500.00	91'000.00	CL15P20 Secrétaire 50%, Caissier 36.5%
31010 AVS/AI	5'576.97	8'000.00	6'000.00	part patronale
31011 Allocations familiales	2'524.35	2'700.00	2'500.00	part patronale
31012 Cotisation caisse de retraite	4'149.50	3'900.00	4'200.00	part patronale
31013 Primes assurances maladie et accidents	1'788.85	1'900.00	1'800.00	part patronale
31030 Conseil paroissial/synodal	9'125.00	11'000.00	9'000.00	jetons de présence
31031 Représentants au Synode	1'118.00	2'400.00	1'200.00	indemnités reversées par Cons. Synodal
31040 Perception impôts	16'749.00	21'000.00	19'000.00	3% des recettes d'impôts → SCC
<b>311 FRAIS GENERAUX</b>	<b>-23'977.23</b>	<b>-25'800.00</b>	<b>-22'605.00</b>	
31100 Fournitures bureau	2'580.33	2'000.00	2'500.00	
31103 Photocopies	0.00	1'400.00	1'000.00	
31110 Port	1'309.45	1'100.00	1'300.00	
31111 Téléphones	2'517.50	2'300.00	2'500.00	
31123 Cotisations/abonnements	116.00	200.00	100.00	
31125 Frais divers administratifs	2'778.50	3'700.00	3'000.00	frais généraux caisse compensation
31200 Machines/mobilier	3'788.00	3'100.00	3'000.00	
31330 Frais informatique	587.45	1'800.00	3'500.00	dont forfait pasteur/save cloud + laptop
31400 Participation aux locaux de fonction	9'670.00	9'600.00	5'105.00	pasteur & caissier
31500 Publications et annonces	630.00	600.00	600.00	assemblées, décès, concerts
<b>32 IMMEUBLES</b>	<b>-47'811.85</b>	<b>-52'970.00</b>	<b>-84'120.00</b>	
<b>320 FRAIS DU PERSONNEL</b>	<b>-21'993.15</b>	<b>-22'470.00</b>	<b>-22'870.00</b>	
32000 Concierges	10'200.00	10'200.00	10'500.00	1 poste à 425.00 + 1 poste à 450.00 mens
32010 AVS/AI	577.20	800.00	600.00	part patronale
32011 Allocations familiales	263.15	270.00	270.00	part patronale
32013 Primes assurances maladie et accidents	186.45	200.00	200.00	part patronale
32120 Assurances diverses Cure	3'899.15	6'000.00	4'300.00	ECAB/Mobilière (incendie)/ Allianz (RC)
32124 Impôts et taxes diverses	6'867.20	5'000.00	7'000.00	contributions immobilières commune
<b>323 FRAIS D'EXPLOITATION</b>	<b>-25'818.70</b>	<b>-30'500.00</b>	<b>-61'250.00</b>	
32300 Eau, électricité, chauffage	17'615.25	23'000.00	14'000.00	
32310 Entretien immeuble	7'737.85	6'000.00	45'750.00	dont 40'000 avant projet transformation 70
32315 Entretien installations	202.00	1'000.00	1'000.00	
32320 Matériel nettoyage	263.60	500.00	500.00	
<b>33 MINISTRES</b>	<b>-298'042.55</b>	<b>-357'000.00</b>	<b>-328'050.00</b>	
<b>330 FRAIS DU PERSONNEL</b>	<b>-292'922.45</b>	<b>-352'500.00</b>	<b>-322'550.00</b>	
33000 Pasteurs	120'419.80	183'000.00	160'000.00	2 postes à 75% dès 08.2019
33002 Remplaçants	1'746.25	2'000.00	2'000.00	poste pastoral + KT CO
33005 Catéchètes	87'830.00	110'000.00	110'000.00	selon contrats catéchètes
33010 AVS/AI	14'500.20	22'500.00	17'000.00	part patronale
33011 Allocations familiales	6'292.65	9'000.00	8'000.00	part patronale
33012 Caisse de prévoyance	12'266.40	15'000.00	15'000.00	part patronale
33013 Primes assurances maladie et accidents	4'459.15	4'500.00	4'500.00	part patronale
33021 Déplacements	9'696.50	5'500.00	4'350.00	forfaits pasteurs
33022 Formation continue pasteur	0.00	500.00	500.00	
33023 Formation continue catéchètes & groupes	60.00	500.00	1'200.00	
<b>331 FRAIS GENERAUX</b>	<b>-5'120.10</b>	<b>-4'500.00</b>	<b>-5'500.00</b>	
33100 Littérature	17.50	500.00	500.00	
33102 Autres frais	5'102.60	4'000.00	5'000.00	selon décomptes catéchètes

**COMPTES D'EXPLOITATION**

PERIODES BUDGETS / COMPTES	Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Commentaires
<b>34 ACTIVITES PAROISSIALES</b>	<b>-45'840.10</b>	<b>-52'010.00</b>	<b>-55'060.00</b>	
<b>340 FRAIS DU PERSONNEL</b>	<b>-17'904.28</b>	<b>-18'710.00</b>	<b>-16'850.00</b>	
34000 Organistes	6'600.00	6'600.00	6'000.00	
34010 AVS/AI	505.88	700.00	500.00	part patronale
34011 Allocations familiales	225.30	250.00	200.00	part patronale
34013 Assurances - maladie/accidents	159.65	160.00	150.00	part patronale
34020 Déplacements	10'413.45	11'000.00	10'000.00	selon décomptes catéchètes
<b>346 FRAIS D'ANIMATIONS</b>	<b>-27'935.82</b>	<b>-33'300.00</b>	<b>-38'210.00</b>	
34600 Cultes	3'563.25	6'000.00	4'000.00	organistes remplaçants + après-cultes
34601 Cérémonies spéciales	5'792.92	7'300.00	11'750.00	diverses demandes
34602 Décoration	523.90	400.00	500.00	
34604 Concerts & Chorale	6'080.30	800.00	4'360.00	
34611 Catéchisme	4'540.95	4'400.00	4'000.00	
34613 Jeunesse	1'254.25	2'000.00	800.00	groupe Bande à part
34617 Camps	4'259.90	8'500.00	7'300.00	
34620 Réceptions et rencontres	1'920.35	3'900.00	5'500.00	retraite conseil, souper bénévoles+apéros
<b>35 JOURNAL DE PAROISSE</b>	<b>-39'227.25</b>	<b>-40'000.00</b>	<b>-40'000.00</b>	
35500 Journal de Paroisse "Trait-d'Union"	39'227.25	40'000.00	40'000.00	selon fichier répartition 3 paroisses
<b>37 PARTAGE EXTERNE</b>	<b>-17'166.05</b>	<b>-17'800.00</b>	<b>-19'600.00</b>	
37702 Contributions caritatives	14'997.00	15'000.00	17'000.00	soupe carême, mission & entraide
37704 Aides individuelles	1'400.00	1'300.00	1'300.00	épicerie du coeur/RSG/visiteuses
37705 Fond d'aide d'urgence	-230.95	500.00	300.00	
37708 Autres aides	1'000.00	1'000.00	1'000.00	St-Vincent de Paul
<b>38 CONTRIBUTIONS EGLISE CANTONALE</b>	<b>-80'190.00</b>	<b>-78'082.00</b>	<b>-95'369.00</b>	
38700 Contribution Eglise cantonale	80'190.00	78'082.00	95'369.00	selon clé de répartition cons. Synodal
<b>39 INTERETS DEBITEURS ET FRAIS</b>	<b>-15'181.32</b>	<b>-14'900.00</b>	<b>-12'850.00</b>	
39900 Banque et poste	213.82	700.00	200.00	frais de clôtures
39901 Taxes CCP	135.30	200.00	150.00	taxes pour versements et clôtures
39902 Intérêts débiteurs	14'832.20	14'000.00	12'500.00	ATF1 (0.35%) et ATF2 (0.85%)
<b>6 PRODUITS</b>	<b>883'168.40</b>	<b>827'200.00</b>	<b>837'500.00</b>	
<b>60 IMPOTS</b>	<b>740'156.80</b>	<b>700'000.00</b>	<b>720'000.00</b>	
60000 Impôt sur le revenu	468'350.66	400'000.00	480'000.00	personnes physiques et morales
60003 Impôt sur la fortune	30'635.60	60'000.00	40'000.00	personnes physiques et morales
60006 Impôt à la source	3'674.55	1'600.00	5'000.00	résidents avec nationalité étrangère
60007 Impôt exercices antérieurs	240'443.64	241'400.00	198'000.00	personnes physiques et morales
60200 Frais de poursuites décomptes SCC	-2'947.65	-3'000.00	-3'000.00	décomptes mensuels SCC
<b>61 ADMINISTRATION</b>	<b>11'293.60</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
61101 Prestations d'assurances	11'293.60	0.00	0.00	
<b>62 IMMEUBLES</b>	<b>79'290.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	
62401 Immeuble	79'290.00	80'000.00	70'000.00	appartements et salles de réunions
<b>63 MINISTERES</b>	<b>22'408.20</b>	<b>16'600.00</b>	<b>17'000.00</b>	
63000 Ristournes indemnités Cons. Synodal	2'618.00	2'300.00	2'500.00	indemnités délégués au Synode
63001 Catéchisme (CO)	17'130.20	12'000.00	12'000.00	heures CO du pasteur
63009 Soupe de Carême	2'660.00	2'300.00	2'500.00	reversé ensuite en faveur du PPP
<b>64 ACTIVITES PAROISSIALES</b>	<b>772.70</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	
64005 Dons divers	772.70	500.00	500.00	

<b>COMPTES D'EXPLOITATION</b>				
<b>PERIODES BUDGETS / COMPTES</b>	<b>Comptes 2017</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Commentaires</b>
<b>65 JOURNAL DE PAROISSE</b>	<b>29'172.10</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	
65000 Dons divers	4'393.00	5'000.00	5'000.00	paroissiens Glâne/Gruyère/Veveyse
65001 Cote-part Bulle	13'285.50	13'000.00	13'000.00	selon décompte de répartition
65002 Cote-part Châtel	11'493.60	12'000.00	12'000.00	selon décompte de répartition
<b>69 INTERETS DES CAPITAUX</b>	<b>75.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	
69000 Banque et poste	75.00	100.00	0.00	intérêts bruts avant IA 35 %
<b>RESULTAT BRUT</b>	<b>184'066.08</b>	<b>46'238.00</b>	<b>45'146.00</b>	
<b>4 AMORTISSEMENTS &amp; PROVISIONS</b>	<b>-180'000.00</b>	<b>-45'000.00</b>	<b>-43'000.00</b>	
<b>40 AMORTISSEMENTS</b>	<b>-35'000.00</b>	<b>-35'000.00</b>	<b>-35'000.00</b>	
40000 Immeuble / amortissement annuel	35'000.00	35'000.00	35'000.00	linéaire 2% sur 1'750'000.00
<b>41 VARIATION DES PROVISIONS</b>	<b>-145'000.00</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>-8'000.00</b>	
<b>410 ATTRIBUTION</b>	<b>-145'000.00</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>-8'000.00</b>	
41002 Fluctuations	145'000.00	10'000.00	8'000.00	
41003 Trésorerie				
<b>411 PRELEVEMENT</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
41102 Fluctuations				
41103 Trésorerie				
<b>RECAPITULATION</b>				
<b>3 TOTAL CHARGES</b>	<b>-699'102.32</b>	<b>-780'962.00</b>	<b>-792'354.00</b>	
<b>6 TOTAL PRODUITS</b>	<b>883'168.40</b>	<b>827'200.00</b>	<b>837'500.00</b>	
<b>RESULTAT BRUT</b>	<b>184'066.08</b>	<b>46'238.00</b>	<b>45'146.00</b>	
<b>4 AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>-180'000.00</b>	<b>-45'000.00</b>	<b>-43'000.00</b>	
<b>RESULTAT NET (bénéfice)</b>	<b>4'066.08</b>	<b>1'238.00</b>	<b>2'146.00</b>	