

PRÉSENTATION DES COMPTES DU DIOCÈSE D'AVIGNON (Archevêché + Paroisses) - ANNÉE 2017

Conformément à la loi, l'Association Diocésaine seule détentrice et gestionnaire des finances du diocèse pour l'archevêché, les services et les paroisses, a remis ses comptes 2017 au commissaire au compte chargé de les examiner et de les certifier. Il a rendu son rapport certifiant les comptes 2017 le 16 juin 2018.

La synthèse qui est présentée, comporte deux tableaux présentant le bilan et le compte d'exploitation :

- Le bilan indique ce que possède le diocèse (colonne Actif) et les ressources qui ont permis de financer ce patrimoine (colonne Passif). Il rend compte du patrimoine de l'AD.

BILAN							
				(M = million d'€)			
ACTIF				PASSIF			
	2015	2016	2017		2015	2016	2017
ACTIFS IMMOBILISÉS	17,5 M	17,2 M	16,9 M	CAPITAUX PROPRES	23,8 M	22,3 M	20,6 M
<i>dont</i>				EMPRUNTS	2,3 M	2,7 M	3,2 M
<i>Bâtiments</i>	15,5 M	15,1 M	14,4 M	DETTES	0,9 M	1,0 M	0,9 M
<i>Terrains</i>	0,5 M	0,5 M	1,0 M	AUTRES	0,3 M	0,2 M	0,1 M
<i>Patrimoine</i>	1,3 M	1,4 M	1,4 M				
<i>Prêts</i>	0,2 M	0,2 M	0,1 M				
PLACEMENTS BANCAIRES	5,5 M	5,2 M	4,0 M				
DISPONIBILITES	3,7 M	3,0 M	3,3 M				
AUTRES	0,6 M	0,8 M	0,6 M				
TOTAL	27,3 M	26,2 M	24,8 M	TOTAL	27,3 M	26,2 M	24,8 M

- Le compte de résultat ou compte d'exploitation indique les charges annuelles du diocèse et les revenus perçus dans l'année. Il s'agit des dépenses et recettes annuelles de l'AD.

COMPTE DE RESULTAT ou COMPTE D'EXPLOITATION			
(M = million d'€)			
	2015	2016	2017
DEPENSES D'EXPLOITATION	7,1 M	7,9 M	7,5 M
<i>Dont</i>			
- Achats et charges externes (eau, électricité, fluides, assurances, entretien, fonctionnement courant, téléphonie.....)	2,9 M	3,5 M	3,0 M
- Salaires, traitements et charges sociales	2,9 M	2,9 M	3,0 M
- Amortissement des immobilisations	1,1 M	1,2 M	1,2 M
- Autres	0,2 M	0,3 M	0,3 M
RECETTES D'EXPLOITATION	5,04 M	5,83 M	5,11 M
<i>Dont</i>			
- Ventes et Services (Annuaire, librairie, repas, pèlerinages...)	0,89 M	0,88 M	0,82 M
- Reprise sur provision	0,23 M	0,32 M	-
- Denier	1,36 M	1,36 M	1,37 M
- Quêtes	1,05 M	1,16 M	1,08 M
- Casuel	0,51 M	0,53 M	0,51 M
- Dons divers	0,34 M	0,87 M	0,36 M
- Autres (Cierges, revenus des immeubles ...)	0,66 M	0,71 M	0,97 M
RESULTAT D'EXPLOITATION	-2,10 M	-2,12 M	-2,41 M
	<i>Impôts compris</i>	<i>Impôts compris</i>	<i>Impôts compris</i>
Dont dotations aux amortissements	-1,11 M	-1,19 M	-1,23 M
	2015	2016	2017
Résultat exceptionnel et financier (legs, ...)	1,70 M	0,66 M	0,17 M
Compte de résultat d'exploitation	-2,10 M	-2,12 M	-2,41 M
Résultat après intégration des produits exceptionnels	Perte 0,40 M	Perte 1,46 M	Perte 2,25 M

LE CONSTAT :

Le constat permanent depuis plusieurs années est confirmé par les comptes du diocèse pour l'année 2017 qui aboutissent à une perte d'exploitation (produit – charges de l'année) qui s'élève à 2,41 M€, en augmentation de près de 300 000 € soit 14 %.

Ce déficit est en général fortement réduit par les recettes exceptionnelles des legs. Mais en 2017 le montant des legs n'a été que de 0,17 M€ pour 0,66 M€ en 2016 et 1,7 M€ en 2015. De ce fait, le résultat définitif des comptes de l'AD en 2017 est une perte 2,25 M€ pour 1,46 M€ en 2016 et 0,40 M€ en 2015.

Le problème du déficit chronique, évoqué depuis plusieurs années, ne connaît donc pas à ce jour d'amélioration.

Même si l'on déduit la part du déficit d'exploitation qui provient de l'amortissement des immobilisations soit 1,23 M€, il demeure un déficit d'exploitation de 1,18 M€ et un déficit définitif de 1 M€ qui doit être financé sur les réserves du diocèse et qu'il n'y a pas de « mise en réserve » des sommes issues de l'amortissement pour garantir les travaux nécessaires sur les bâtiments.

- Le déficit d'exploitation provient de l'inadéquation des recettes aux charges

Les charges atteignent 7,5 M€. La comparaison des recettes et dépenses avec 2016 n'est pas pertinente compte tenu de l'incidence cette année là des flux importants de charges et recettes spécifiques à la béatification du père Marie Eugène. L'analyse en revanche reste pertinente avec 2015. Par rapport à cet exercice, les charges ont augmenté de 400 000 € (plus de 5 %), augmentation qui touche l'ensemble des postes.

Les recettes atteignent 5,11 M€ soit une augmentation de 70 000 € (près de 1,5 %) due au denier, aux quêtes, dons divers, cierges et revenus d'immeubles.

L'insuffisance 2,4 M€ des recettes par rapport aux charges correspond au déficit.

- La conséquence est un appauvrissement chronique de l'Association Diocésaine dont le patrimoine diminue régulièrement comme le montre le bilan 2017

Le capital de l'AD diminue de 1,7 M€ (6%) correspondant à la diminution de l'immobilier (0,3 M€) et surtout des avoirs bancaires (baisse de 0,9 M€ soit 11 %) et les emprunts augmentent de 0,5 M€.

EN CONCLUSION

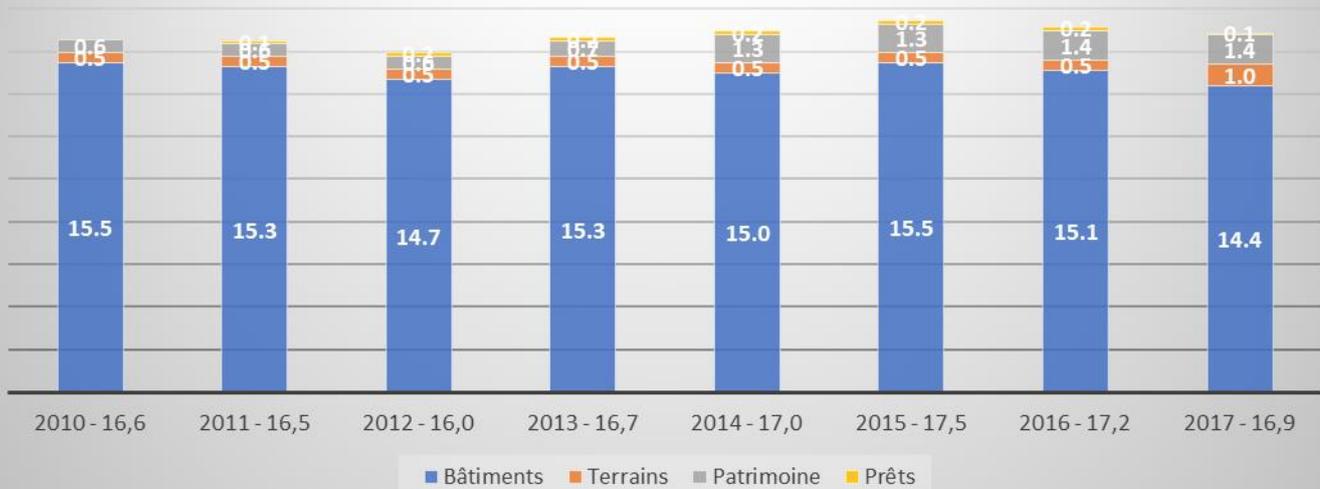
Si la situation devait perdurer en l'état, les avoirs financiers du diocèse représentent 6 ans d'autonomie financière. L'audit des finances diocésaines entrepris et mené au dernier trimestre 2017 par des laïcs bénévoles a conclu à la nécessité de mettre en œuvre des mesures permettant progressivement de redresser la situation. Ces mesures ont été présentées à l'évêque, au conseil épiscopal puis au conseil presbytéral.

Elles visent à maîtriser les dépenses, favoriser la responsabilité de chaque structure, améliorer les recettes et organiser de façon structurée et institutionnelle la gestion financière avec une nouvelle répartition des ressources, la nomination d'économistes paroissiaux, la mise en place de budgets prévisionnels, un suivi trimestriel, un groupe d'audit bénévole et de nouvelles modalités de calcul des amortissements.

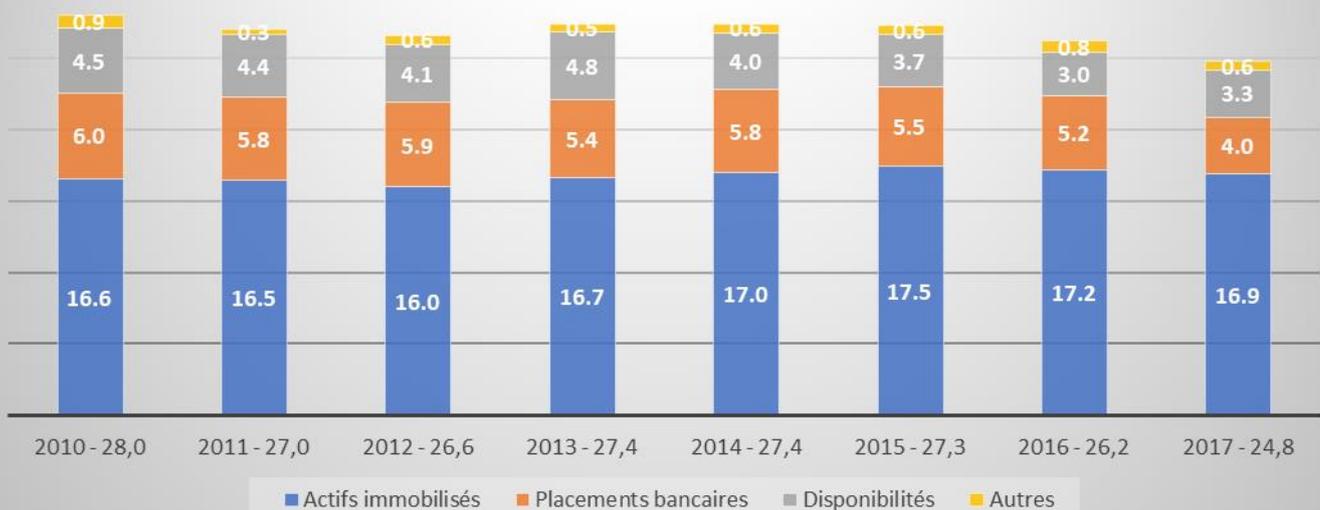
Ces mesures sont progressivement mises en œuvre au cours de l'année 2018.

Il n'en demeure pas moins que le point essentiel est l'insuffisance des recettes par rapport aux charges. L'information des paroissiens est indispensable pour les sensibiliser à cette situation et obtenir de leur part une plus grande implication financière. **L'affectation d'une partie du revenu de chacun à l'Église est un choix. Il revient à nous pasteurs et laïcs de montrer que ce choix est vital comme est vital pour le monde l'annonce de l'Évangile que l'Église porte depuis 2000 ans.**

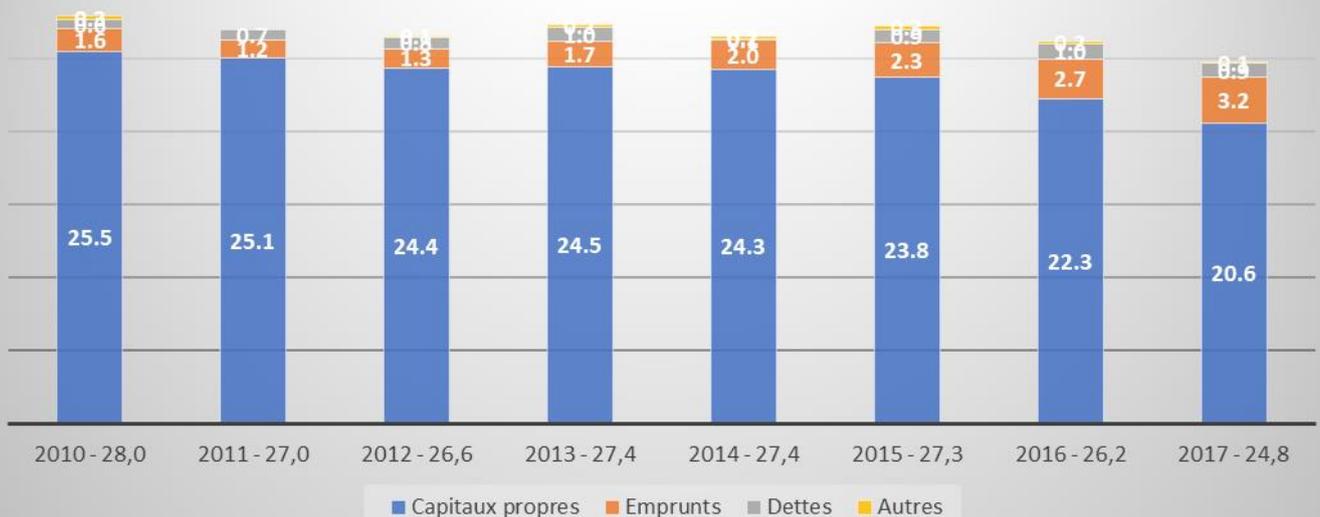
Actifs immobilisés 2010-2017



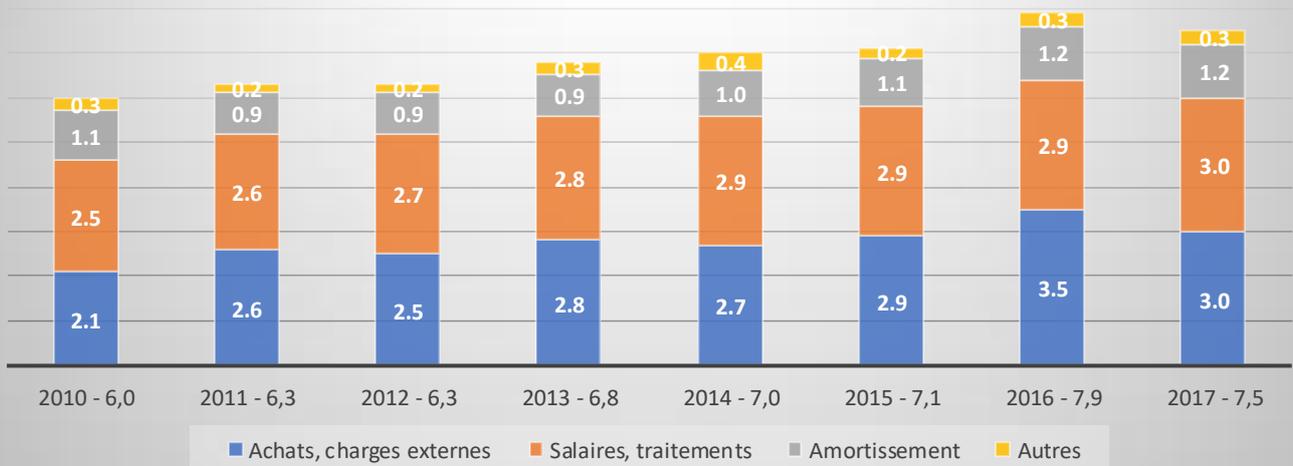
Actif 2010-2017



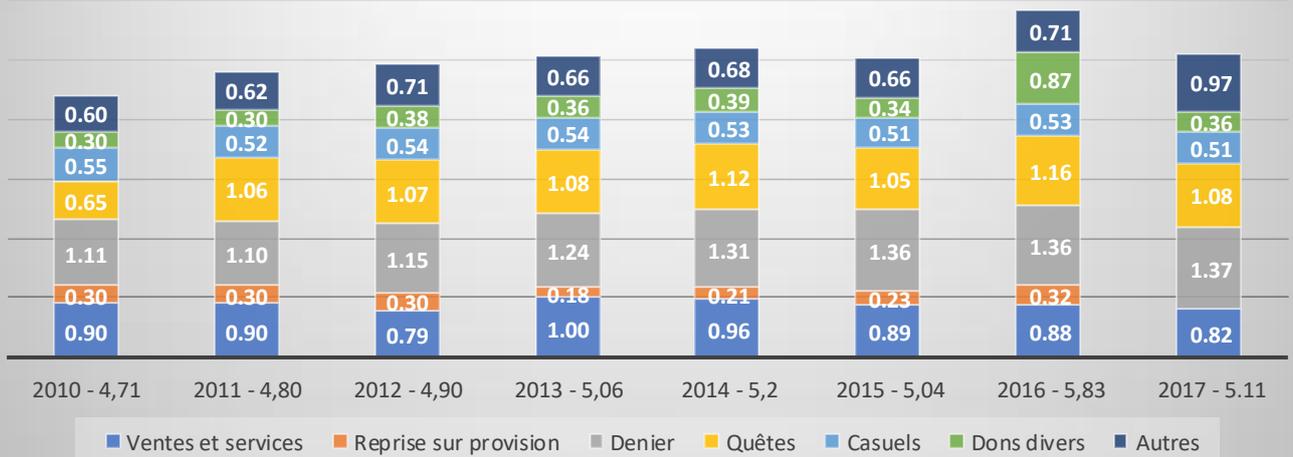
Passif 2010-2017



Dépenses d'exploitation 2010-2017



Recettes d'exploitation 2010-2017



Résultat global 2010-2017

