

INFORMATION SUR LES COMPTES 2012

de l'Association Diocésaine de Luçon

La présentation des comptes de l'Association Diocésaine dans la revue « Catholiques en Vendée » a deux objectifs principaux :

1. Informer les fidèles donateurs de la destination de leurs dons et leur rappeler que le diocèse dépend strictement de leur générosité.
2. Assurer la transparence financière de l'Association Diocésaine de Luçon.

Pour la onzième année consécutive, ils vous sont présentés.

Cette transparence est assurée également par la diffusion des comptes sur le site Journal Officiel des associations. Ils sont aussi disponibles sur simple demande pour les lecteurs de Catholiques en Vendée. Enfin, les donateurs reçoivent désormais une lettre d'information sur le Denier de l'Eglise envoyée à la fin de l'été.

L'Association Diocésaine de Luçon est la structure juridique de droit français qui couvre les activités cultuelles du diocèse. Son conseil d'administration a statué sur les comptes qui ont été certifiés par le commissaire aux comptes et présentés à l'Assemblée Générale conformément aux statuts de l'association.

UNE SITUATION FINANCIÈRE PRÉOCCUPANTE À BIEN DES ÉGARDS

Les comptes de l'Association Diocésaine de Luçon restent la proie de bien des incertitudes pour l'avenir.

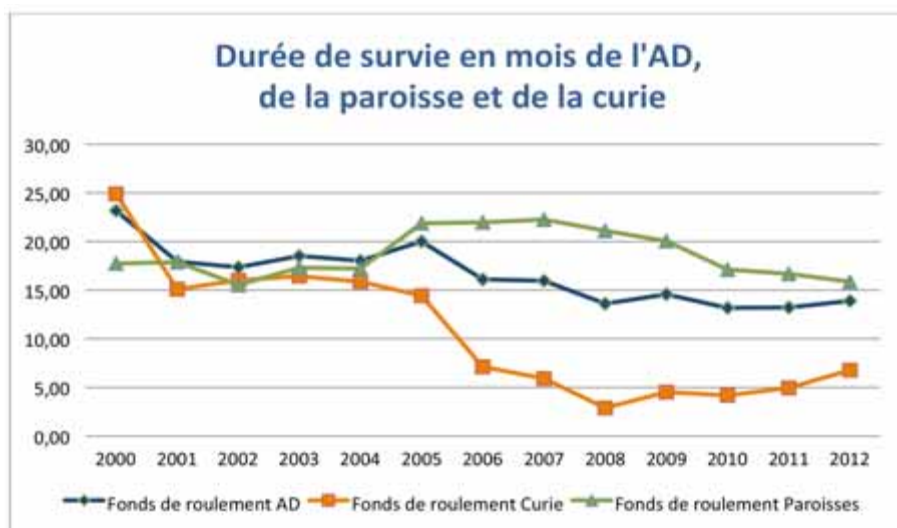
En milliers d'euros

| ACTIFS | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 | 2007 |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | 4 | 4 | 13 | 24 | 24 | 13 |
| Immobilisation corporelles | 17 158 | 17 216 | 17 483 | 16 916 | 16 461 | 15 428 |
| Immobilisations financières | 5 132 | 5 386 | 6 050 | 6 086 | 6 123 | 6 105 |
| Total immobilisations | 22 294 | 22 605 | 23 545 | 23 026 | 22 608 | 21 545 |
| Créances | 637 | 1 666 | 726 | 907 | 271 | 446 |
| Placements et trésorerie | 18 287 | 17 064 | 17 653 | 18 153 | 17 195 | 19 222 |
| Total actifs circulants | 18 924 | 18 730 | 18 379 | 19 059 | 17 467 | 19 668 |
| TOTAL ACTIF | 41 218 | 41 336 | 41 925 | 42 085 | 40 075 | 41 213 |
| PASSIFS | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 | 2007 |
| <i>Fonds associatifs</i> | <i>35 483</i> | <i>35 238</i> | <i>36 437</i> | <i>36 845</i> | <i>35 461</i> | <i>36 085</i> |
| Provisions pour risques et charges | 259 | 280 | 219 | 245 | 264 | 285 |
| Fonds dédiés/autres ressources | 685 | 988 | 221 | 451 | 0 | 0 |
| <i>Provisions et fonds dédiés</i> | <i>945</i> | <i>1 267</i> | <i>440</i> | <i>697</i> | <i>264</i> | <i>285</i> |
| Emprunts | 1 913 | 1 811 | 1 828 | 1 287 | 1 237 | 1 375 |
| Offrandes de messes | 1 514 | 1 623 | 1 713 | 1 752 | 1 790 | 1 821 |
| Dettes diverses | 1 364 | 1 396 | 1 507 | 1 504 | 1 323 | 1 647 |
| Total Dettes | 4 790 | 4 831 | 5 048 | 4 543 | 4 350 | 4 844 |
| TOTAL PASSIF | 41 218 | 41 336 | 41 925 | 42 085 | 40 075 | 41 213 |
| Fonds de roulement Fdr | 13 189 | 12 633 | 12 892 | 13 819 | 12 853 | 14 540 |
| Charges de fonctionnement | 11 369 | 11 468 | 11 759 | 11 385 | 11 323 | 10 943 |
| Trésorerie disponible en mois | 13,92 | 13,22 | 13,16 | 14,57 | 13,62 | 15,94 |

Le fait que le diocèse continue à désinvestir (plus d'investissements dans l'immobilier et ventes des immeubles sans affectation pastorale) lui permet de continuer à améliorer sa durée de survie (hors les paroisses) en mois, c'est-à-dire la durée où il peut continuer à faire face à ses charges courantes en l'absence de toute ressource.

Dans le même temps, les paroisses voient leur trésorerie se réduire. La situation est très variable d'une paroisse à une autre, mais en moyenne les paroisses ont une durée de survie de 15,87 mois contre 6,78 mois pour les services diocésains.

Les comptes de l'année 2013 devraient être différents puisque le diocèse investit actuellement au centre spirituel L'Immaculée de Chaillé les Marais, à hauteur de 3 millions d'euros. Cela se traduira de manière transitoire sur la trésorerie de la curie, puisque les travaux sont totalement financés par la vente du parc du Landreau, un don de la Congrégation des Missionnaires de la Plaine et un prêt bancaire.



UN RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT STRUCTURELLEMENT DÉFICITAIRE

Le déficit de fonctionnement du diocèse, même s'il tend à décroître très légèrement (- 120 000 euros par rapport à 2011) reste largement important (- 2,7 millions d'euros).

Le résultat légèrement positif en 2012 est dû à un niveau de legs exceptionnel (1,8 millions d'euros) et à un résultat financier proche du million d'euros.

| | 2013 <i>prévisionnel</i> | au 31/12/2012 | au 31/12/2011 | au 31/12/2010 | au 31/12/2009 | au 31/12/2008 |
|------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Dons | 6 525 000 | 6 811 038 | 6 743 504 | 6 839 012 | 7 005 113 | 6 732 299 |
| Rb. frais, produits manifestations | 410 000 | 412 067 | 447 370 | 460 905 | 467 906 | 561 541 |
| Revue diocésaine, bulletins par. | 380 000 | 439 708 | 473 367 | 464 845 | 472 111 | 519 962 |
| Loyers | 240 000 | 255 718 | 289 231 | 297 515 | 320 829 | 324 415 |
| Subv recues, autres produits | 700 000 | 559 323 | 601 329 | 700 073 | 717 309 | 820 124 |
| Reprises prov. transferts charges | 35 000 | 154 484 | 55 059 | 59 555 | 106 738 | 99 113 |
| Autres ressources | 1 765 000 | 1 821 279 | 1 866 356 | 1 982 894 | 2 084 892 | 2 325 154 |
| Ressources courantes | 8 290 000 | 8 632 317 | 8 609 860 | 8 821 906 | 9 090 005 | 9 057 453 |
| Achat de consommables | -2 000 000 | -1 969 258 | -2 054 024 | -2 083 587 | -1 980 224 | -2 052 977 |
| Services extérieurs | -550 000 | -564 136 | -578 444 | -616 124 | -616 314 | -728 816 |
| Autres services extérieurs | -1 350 000 | -1 448 156 | -1 487 571 | -1 569 746 | -1 490 938 | -1 522 519 |
| Impôts et taxes | -280 000 | -366 970 | -341 338 | -334 699 | -325 901 | -291 471 |
| Traitements et cotisations clergé | -2 000 000 | -1 926 009 | -1 892 650 | -1 884 129 | -1 971 289 | -1 920 647 |
| Salaires et charges LEME | -1 360 000 | -1 327 343 | -1 433 660 | -1 518 770 | -1 440 681 | -1 377 876 |
| Salaires & charges administratifs | -1 906 000 | -1 908 674 | -1 907 640 | -1 899 183 | -1 830 347 | -1 682 655 |
| Autres charges de gestion courant | -650 000 | -420 748 | -343 209 | -387 603 | -350 910 | -411 544 |
| Dotations aux amortissements | -1 400 000 | -1 424 482 | -1 408 407 | -1 400 415 | -1 347 546 | -1 261 170 |
| Dotations aux provisions | -10 800 | -13 905 | -20 854 | -64 274 | -30 369 | -73 577 |
| Charges de fonctionnement | -11 506 800 | -11 369 680 | -11 467 797 | -11 758 531 | -11 384 520 | -11 323 251 |
| Résultat de fonctionnement | -3 216 800 | -2 737 364 | -2 857 937 | -2 936 625 | -2 294 514 | -2 265 798 |
| Produits financiers | 0 | 942 382 | 169 242 | 641 799 | 1 229 421 | 243 742 |
| Charges financières | 0 | -37 001 | -355 347 | -11 373 | -16 900 | -714 178 |
| Résultat financier | 350 000 | 905 382 | -186 104 | 630 426 | 1 212 521 | -470 436 |
| Résultat courant | -2 866 800 | -1 831 982 | -3 044 041 | -2 306 199 | -1 081 994 | -2 736 234 |
| Legs et successions | 1 350 000 | 1 798 538 | 1 378 368 | 644 667 | 2 278 595 | 2 374 767 |
| Produits de cession des actifs im | 1 000 000 | 446 867 | 723 597 | 980 871 | 315 184 | 53 087 |
| Autres produits exceptionnels | 0 | 298 442 | 1 414 532 | 419 762 | 582 388 | 76 879 |
| Produits exceptionnels | 2 350 000 | 2 543 847 | 3 516 497 | 2 045 300 | 3 176 167 | 2 504 733 |
| Valeur nette des immo. cédées | 0 | -68 967 | -162 811 | -39 226 | -164 377 | -69 662 |
| Autres charges exceptionnelles | 0 | -349 068 | -626 494 | -67 320 | -49 933 | -45 964 |
| Charges exceptionnelles | 0 | -418 055 | -789 305 | -106 546 | -214 310 | -115 626 |
| Résultat exceptionnel | 2 350 000 | 2 125 792 | 2 727 192 | 1 938 754 | 2 961 857 | 2 389 107 |
| Impôt sur les sociétés | -50 000 | -48 092 | -45 840 | -41 065 | -47 067 | -48 634 |
| Engagement à réaliser | 0 | 0 | -836 506 | 0 | -451 209 | 0 |
| Excédent ou déficit | -916 800 | 245 718 | -1 199 195 | -408 509 | 1 381 587 | -395 761 |

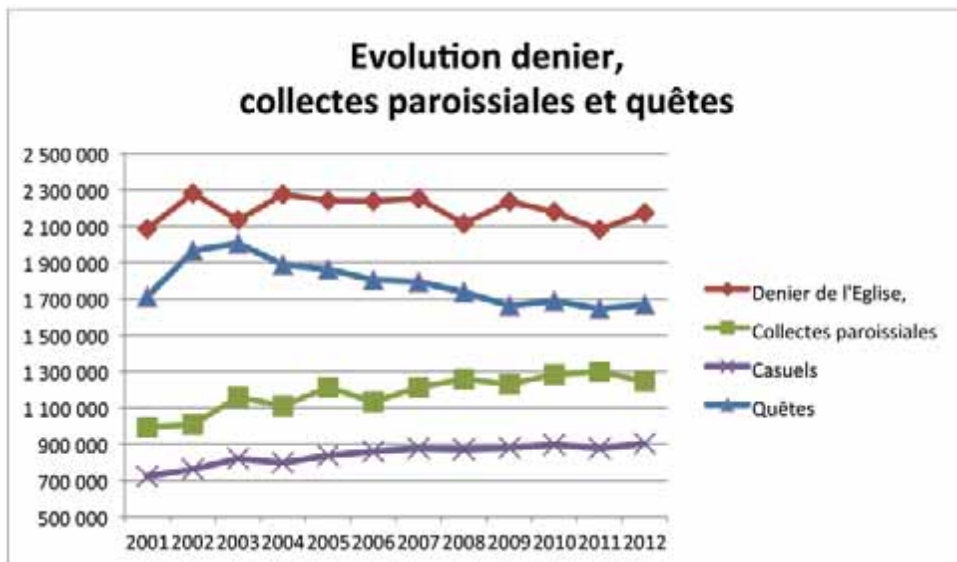
La situation reste critique, car ces ressources exceptionnelles sont par nature aléatoires, et ne peuvent être considérées comme récurrentes et constantes pour le diocèse afin d'assumer les charges courantes de fonctionnement.

DES RECETTES QUI MONTRENT UNE GÉNÉROSITÉ SANS FAILLE DES FIDÈLES

Les fidèles du diocèse de Luçon sont généreux. Le don par habitant est l'un des plus élevés de France.

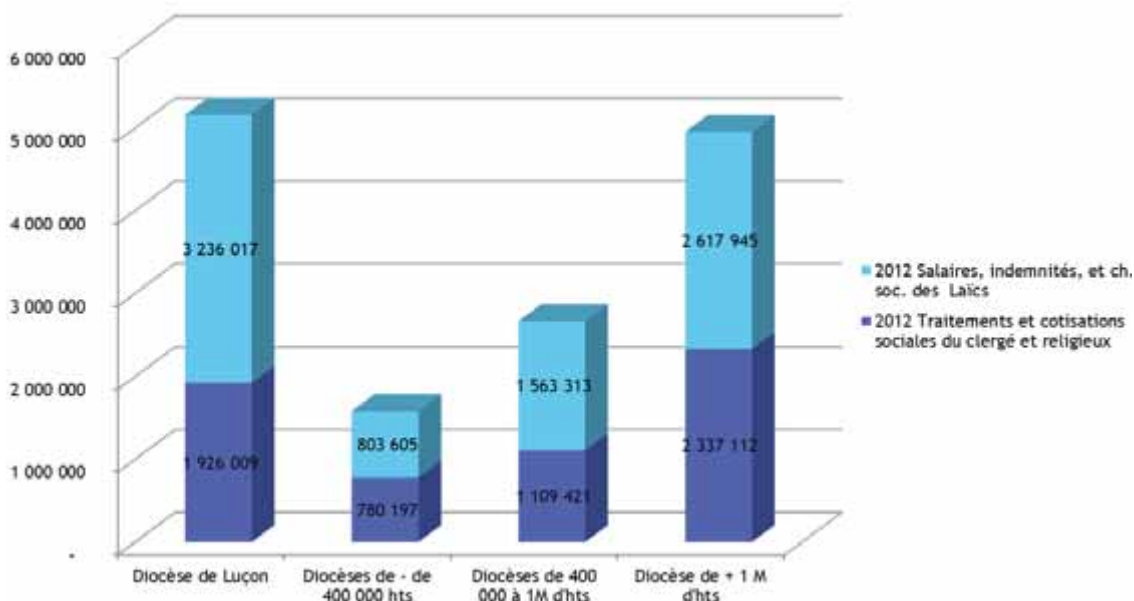
Les quêtes dominicales étaient en baisse constante depuis plus d'une décennie. Or, il semble que la mise en place d'actions pour mieux organiser ces quêtes au cours des offices présente un résultat positif (légère progression cette année).

Le Denier de l'Eglise, après une baisse constante depuis 2009, connaît lui-aussi en légère progression, et les collectes paroissiales restent à des niveaux élevés.



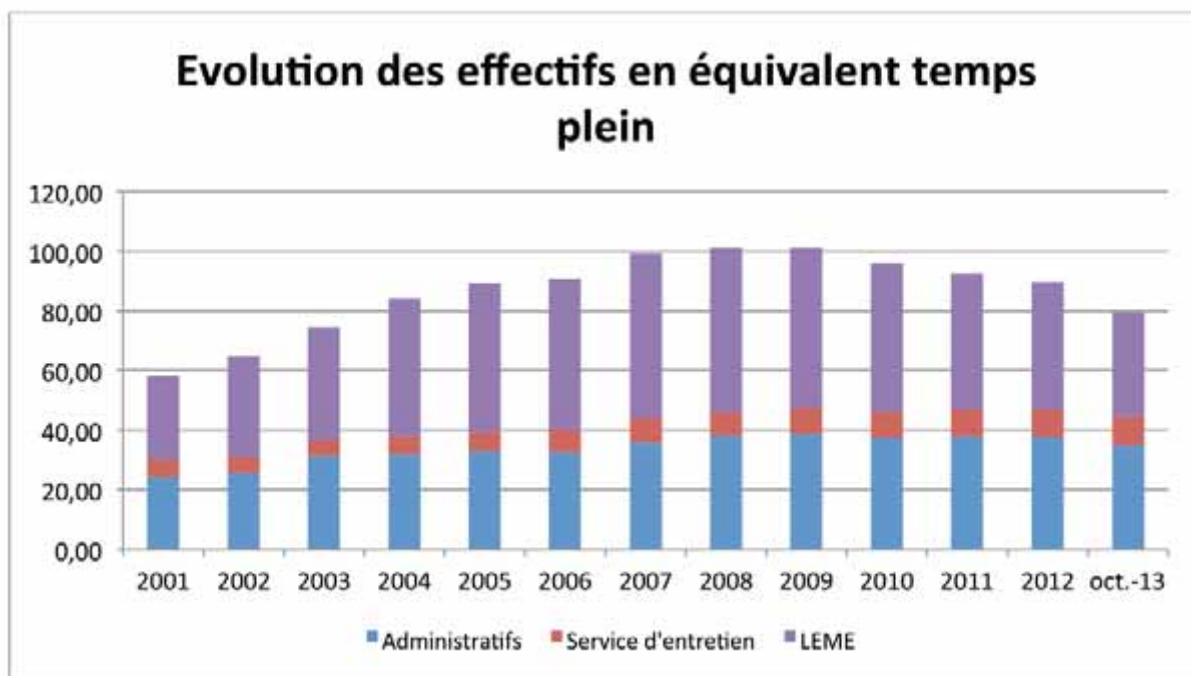
UNE SITUATION INÉDITE RELATIVE AUX PERSONNES

Le diocèse de Luçon est dans une situation tout-à-fait inédite par rapport aux autres diocèses de France. La part consacrée au personnel salarié représente en moyenne 37,5% des ressources, alors que dans les autres diocèses, elle oscille en moyenne entre 20 et 25%.



Même si la priorité est donnée à la réduction des charges liées aux immeubles, un effort est fait également pour réduire les charges des personnes salariées.

Les effectifs continuent à baisser : il y a à ce jour 80 salariés équivalent temps plein travaillant dans le diocèse. Ce chiffre est à prendre avec précaution, puisque certaines missions dans les paroisses attendent d'être pourvues.



UNE RÉFLEXION IMMOBILIÈRE QUI COMMENCE À PORTER SES FRUITS

Depuis 2011, les paroisses ont été incitées à réaliser un inventaire de leur immobilier et à réfléchir à leurs besoins pour mieux accueillir les fidèles.

Le but est avant tout de disposer de lieux adaptés aux besoins réels des paroisses, mais aussi de permettre, avec cette adaptation des moyens matériels, d'avoir des lieux accueillants et chaleureux, qui donnent une image vivante de l'Eglise en Vendée.

La mutualisation des ressources et des charges

Le nouveau système de mutualisation diocésaines des charges et des ressources diocésaines, mis en place cette année, a conduit à la cession d'immeubles qui représente près de 500 000 euros des produits exceptionnels.

L'année 2013 s'annonce semblable, avec des cessions d'immeubles tant diocésains que paroissiaux.

CONCLUSION : DES DÉFIS À RELEVER !

Les paroisses et les services diocésains poursuivent les efforts en vue de diminuer les charges courantes. Des efforts sont faits tant sur l'immobilier, que sur le personnel salarié et les consommables (adhésion à une centrale d'achat par exemple) dans une volonté affirmée de réduction des coûts. Tout cela se fait bien évidemment en ayant à cœur de continuer à assurer la mission de l'Eglise dans le diocèse de Luçon.

Cette démarche est renforcée par la nouvelle mutualisation diocésaine des charges et des produits, pour une plus grande solidarité entre les paroisses et une réelle prise de conscience des défis à relever pour notre Eglise diocésaine.