

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.

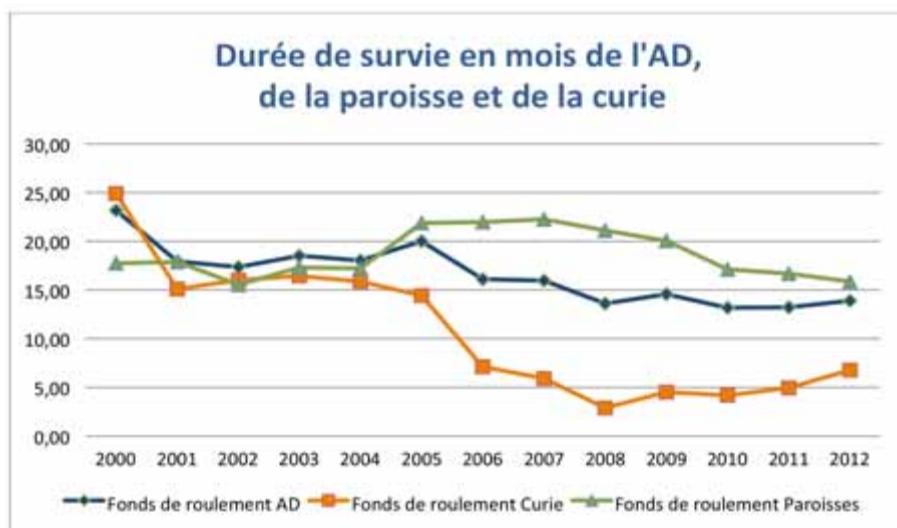
En milliers d'euros

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

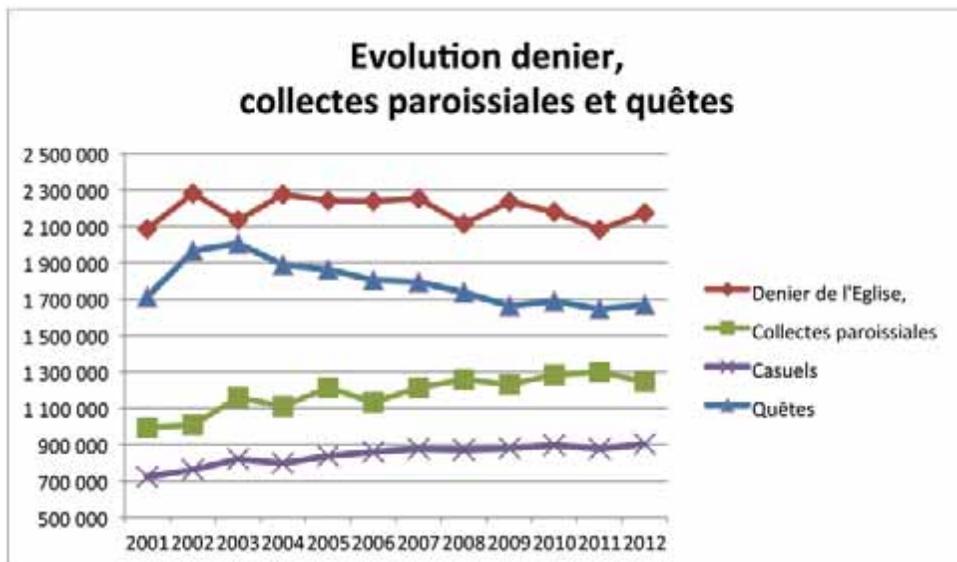
La situation reste critique, car ces ressources exceptionnelles sont par nature aléatoires, et ne peuvent être considérées comme récurrentes et constantes pour le diocèse afin d'assumer les charges courantes de fonctionnement.

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.

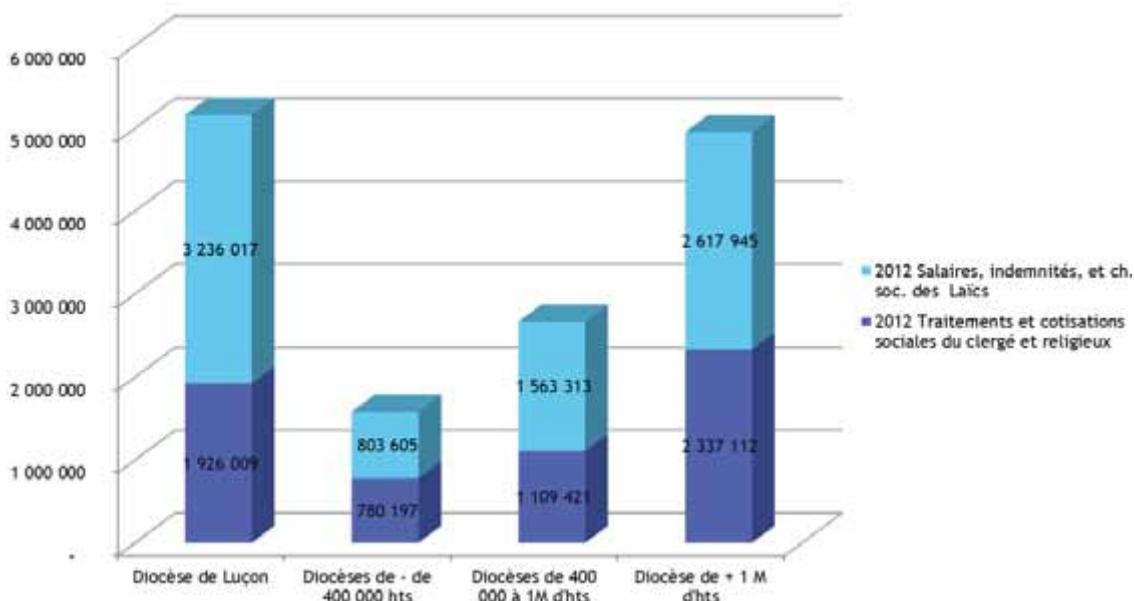
Les quêtes dominicales étaient en baisse constante depuis plus d'une décennie. Or, il semble que la mise en place d'actions pour mieux organiser ces quêtes au cours des offices présente un résultat positif (légère progression cette année).

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.



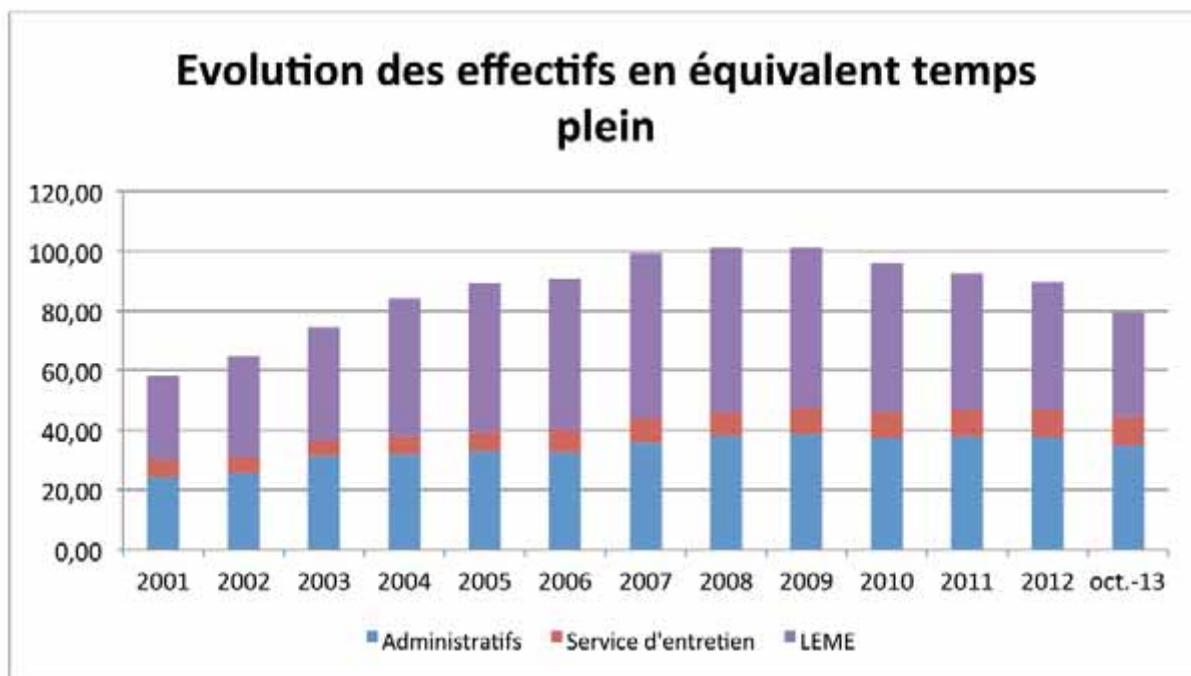
UNE SITUATION INÉDITE RELATIVE AUX PERSONNES

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.