

MESSAGE

TABLE DES MATIERES

Ordre du jour de l'Assemblée bourgeoisiale du mercredi
21 mai 2014 _____ p. 2

1. Procès-verbal de l'Assemblée bourgeoisiale du jeudi
12 décembre 2013 _____ p. 2

2. Comptes des Institutions bourgeoisiales et rapport de _____ p. 2
de gestion de l'exercice 2013

Commentaires relatifs aux comptes 2013 _____ p. 2

FONDATION DE L'HOPITAL DES BOURGEOIS

Les Bonnesfontaines - Résidence bourgeoisiale _____ p. 2

- Résultat et commentaire général _____ p. 2
- Explications des écarts entre comptes et budget _____ p. 3
 - Produits d'exploitation _____ p. 4
 - Charges d'exploitation _____ p. 5

FONDATION DE L'ORPHELINAT BOURGEOISIAL

Foyer des Bonnesfontaines _____ p. 7

- Résultat et commentaires _____ p. 7
- Explications des écarts entre comptes et budget _____ p. 7
 - Produits d'exploitation _____ p. 7
 - Charges d'exploitation _____ p. 8
 - Commentaires du bilan _____ p. 11

TOUTES INSTITUTIONS CONFONDUES

Administration générale _____ p. 12

Forêts _____ p. 12

Domaines _____ p. 14

Montagnes _____ p. 15

Vignes _____ p. 15

Bâtiments locatifs _____ p. 15

Divers _____ p. 16

Pertes et profits _____ p. 17

Tableaux et statistiques _____ p. 20

- Etat des investissements _____ p. 20
- Situation des disponibilités _____ p. 21
- Situation des placements _____ p. 21
 - Placements à terme, Epargne-bonus _____ p. 21
- Récapitulation des amortissements et des fonds de rénovation _ p. 22
- Résultats par Institution _____ p. 22
- Récapitulation générale toutes Institutions confondues _____ p. 23
- Récapitulations par nature _____ p. 24

3. Organe de révision _____ p. 25

4. Divers _____ p. 25

ASSEMBLEE BOURGEOISIALE DE LA VILLE DE FRIBOURG

Séance du mercredi 21 mai 2014 à 19.30 heures
à la grande salle du Service du Feu

Ordre du jour

1. Procès-verbal de l'Assemblée bourgeoisiale du 12 décembre 2013
2. Comptes des Institutions bourgeoisiales et rapport de gestion de l'exercice 2013
3. Organe de révision
4. Divers

o O o

1. Procès-verbal de l'assemblée bourgeoisiale du 12 décembre 2013
3. Comptes des Institutions bourgeoisiales et rapport de gestion de l'exercice 2013

Commentaires relatifs aux comptes 2013

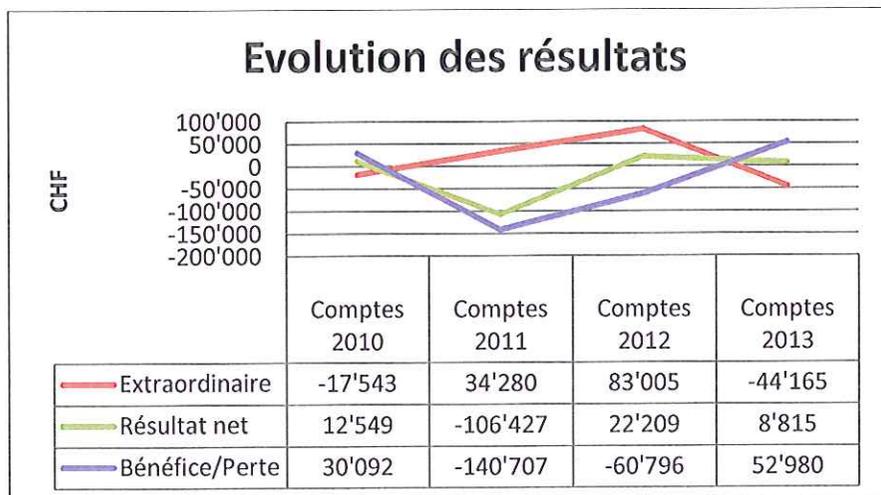
FONDATION DE L'HOPITAL DES BOURGEOIS

Les Bonnesfontaines – Résidence bourgeoisiale

Résultat et commentaire général

Le résultat des comptes de l'année 2013 se référant aux comptes d'exploitation est présenté et commenté ci-après.

Positions	Comptes 2011 CHF	Comptes 2012 CHF	Comptes 2013 CHF	Budget 2013 CHF
Total des recettes	9'055'120	9'834'835	9'643'942	9'783'077
Total des dépenses	9'195'827	9'895'631	9'590'963	9'976'577
Bénéfice / Perte d'exploitation	-140'707	-60'796	52'980	-193'500
Produits / Charges extraordinaires	34'280	83'005	-44'165	0
Résultat net	-106'427	22'209	8'815	-193'500



Explications des écarts entre comptes et budget

Les comptes 2013 sont meilleurs que le budget (CHF 202'314.--). Ceci est principalement dû à des événements particuliers et uniques ainsi qu'aux mesures d'économies prises tout au long de l'année.

Événements particuliers et uniques favorables aux comptes

Certaines recettes sont meilleures que prévues, notamment les *Taxes d'hébergement* (CHF + 37'314.--). Cela est dû à une occupation exceptionnelle des lits qui s'est établie à un niveau record (99.7%). Le nombre très faible de décès durant l'année 2013 en est la cause.

Les recettes du pot commun relatif aux forfaits pharmaceutiques s'améliorent de CHF 13'690.54. Ceci est dû principalement au fait que les pathologies des résidents actuels ont nécessité l'administration de médicaments moins coûteux que ne le prévoyait le budget.

Les frais de salaires diminuent de CHF 50'194.83 par rapport au budget. La raison principale est due au fait que le remplacement des personnes en congé maladie ou accident se fait par des collaborateurs ou personnes temporaires dont le salaire est inférieur aux titulaires (appel à l'ORP, à des civilistes, des étudiants, etc.).

Les frais d'*Electricité* diminuent (CHF - 19'267.35) en partie en raison d'un climat hivernal favorable qui a permis de réduire la consommation ainsi qu'à la signature d'un contrat en cours d'année plus favorable aux Bonnesfontaines.

Les recettes des repas vendus à la Fara et des repas à domicile sont meilleures aussi (CHF + 21'357.--). Cela tient notamment au nombre d'employés de la Fara qui viennent manger aux Bonnesfontaines et dont le nombre peut varier d'une année à l'autre.

Les véhicules n'ont pas connu de pannes et n'ont pas nécessité de réparations durant l'année considérée (CHF - 10'794.65).

Le total de ces améliorations qui se montent à CHF 152'618.37 sont donc aléatoires et ne pouvaient donc pas être prises en compte dans le budget.

Mesures d'économies et recettes supplémentaires

Grâce aux mesures d'économies et de gestion planifiées notamment par le groupe de travail créé en cours d'année, certaines recettes ont été dynamisées et des dépenses ont été réduites.

La fréquentation de la cafétéria est bonne, elle permet une amélioration des recettes de CHF 38'709.--. Cette tendance est régulière depuis l'installation aux Bonnesfontaines en 2011 et l'augmentation des prix en 2013 y a aidé. Le partage des coûts du bus avec le Manoir et la facturation des uniformes de travail permettent une amélioration de CHF 6'104.--. Les frais d'administration de la LAA non professionnelle qui sont désormais pris en charge par les collaborateurs et la réduction de prime constituent une recette de CHF 6'847.13.

Les économies sur les produits de lessive et nettoyage (CHF 9'581.20), de lavage de linge confié à l'extérieur (CHF 16'401.--) et d'entretien des logiciels (CHF 13'408.--) ont porté leurs fruits.

Ces montants de recettes supplémentaires et de charges en diminution représentent une somme de CHF 84'203.20.

Produits d'exploitation

31	Produits SPS	-	CHF 296'370.22
-----------	--------------	---	----------------

Le résultat dépend du degré de soins des résidents. A mettre en regard avec le compte Total Charges SPS.

T605	Taxes d'hébergement	+	CHF 37'314.--
-------------	---------------------	---	---------------

Voir commentaires généraux.

625000	Recettes Pot Commun/Frais admin./Ristournes	+	CHF 13'690.54
---------------	---	---	---------------

Ce montant correspond au 30% des bénéfices réalisés sur les médicaments qui restent au bénéfice de l'entreprise (le 70% étant reversé au pot commun de Santé Suisse, cf comptes 400000 et suivants).

670000	Recettes cafétéria	+	CHF 38'709.--
---------------	--------------------	---	---------------

Une augmentation sensible des tarifs, une diversité des produits proposés et la poursuite de la bonne fréquentation de la cafétéria contribuent à cet excellent résultat.

680000	Recettes automates à boissons	+	CHF 7'041.85
---------------	-------------------------------	---	--------------

Dès juillet 2013, l'entreprise Vending a transféré la gestion de l'automate à la Résidence. Les charges sont mentionnées dans les comptes 4171/72/73.

682000	Correction déductions APGM-LAA	+	CHF 4'946.70
---------------	--------------------------------	---	--------------

En cas d'incapacité de travail, les prestations d'assurances ne sont pas soumises aux charges sociales et constituent un revenu supplémentaire. Afin que l'employé ne perçoive pas un salaire supérieur en cas d'absence, ces montants restent à l'employeur.

6830/31/32	Ventes cuisine / Fara / Repas à domicile	+	CHF 21'357.--
-------------------	--	---	---------------

Voir commentaires généraux.

6895/6896	Location surfaces / Bus / Parking / Lavage uniformes travail	+	CHF 6'104.40
------------------	--	---	--------------

Dès juillet 2013, le personnel participe aux frais de nettoyage des vêtements de travail à raison de CHF 6.-- par mois, ce qui a généré des recettes pour CHF 4'200. Dès septembre 2013, la location du bus à la Résidence Le Manoir permet la réalisation d'une économie pour les frais d'entretien du véhicule et la constitution d'une provision de CHF 2'025.75 pour le renouvellement du parc automobile.

690000	Part. Codems	+	CHF 29'000.--
---------------	--------------	---	---------------

CHF 29'000 d'amortissement sont dus aux taux d'amortissements appliqués par la Codems. En 2012, un amortissement complémentaire de CHF 113'905 a été constitué sur les investissements 2011 de la nouvelle bâtisse.

690001	Intérêts Codems	-	CHF 2'760.30
---------------	-----------------	---	--------------

C'est le taux d'intérêt effectif sur l'investissement moyen. En 2013, il s'élève à 1,62%.

Charges d'exploitation

T3	Frais de salaires	- CHF 50'194.83
Voir commentaires généraux.		

381050	Formation personnel non soignant	- CHF 2'759.20
Toutes les disponibilités pour la formation n'ont pas été utilisées.		

382000	Manifestation en faveur du personnel	+ CHF 1'117.20
Le nombre d'inscription au repas du personnel a été supérieur aux objectifs prévus.		

389000/2	Autres frais du personnel - cadeaux	+ CHF 1'531.95
Dans ce poste sont inclus les cadeaux d'anniversaire, de départ ainsi que la possibilité offerte au personnel de se faire vacciner gratuitement.		

406000	Excédent charges médicaments	+ CHF 44'932.09
Ce montant représente le 70% du résultat réalisé sur les médicaments et est reversé au Fonds de Santé Suisse qui sert à couvrir les pertes sur les médicaments. Ce bon résultat provient de la bonne gestion des achats, mais également de la situation de santé des résidents.		

41	Produits alimentaires - cuisine	- CHF 5'110.40
Le résultat est conforme au budget tout en incluant la mise sur pied du label Fourchette verte ainsi qu'une augmentation des repas pour la Fara et des repas à domicile. Il découle d'une bonne gestion des achats, d'une pression constante sur les fournisseurs et la fabrication des plats.		

4171/72/73	Produits divers	+ CHF 6'992.75
Les recettes (dont Vending) figurent dans le compte 680000.		

T4210	Articles ménagers	+ CHF 2'963.60
Pour une partie, il s'agit de remplacement de vaisselle.		

T4220	Produits de lessive et nettoyage	- CHF 9'581.20
C'est d'une part l'effet de la bonne maîtrise des fournisseurs et des rabais obtenus, mais également des procédures d'utilisation des produits.		

422900	Nettoyage de linge extérieur	- CHF 16'401.--
Les études d'économie ont permis une réduction d'env. 13.5% sur ce poste. Le gain est réalisé sur le poids du linge qui est séché avant d'être remis à notre sous-traitant Lavantex.		

4300/4301	Entretien et réparation immeuble et extérieur	+	CHF 5'744.25
Un coût supplémentaire dû au bâtiment concerne l'achat d'ampoules pour CHF 6'000.			

431001	Entretien et réparation équipements Soins	-	CHF 1'015.70
Ce nouveau poste a été créé pour séparer le secteur des soins de celui de l'intendance.			

T432	Entretien véhicules (Assurances, essence et réparations)	-	CHF 10'794.65
Les véhicules ont nécessité peu de réparations et une partie de l'entretien des véhicules est effectuée par le service technique.			

T444000/5	Abonnements d'entretien	-	CHF 6'290.50
L'économie réalisée provient de l'abonnement de nettoyage des vitres de CHF 5'000 qui n'a pas été conclu ainsi qu'un abonnement auprès de TUS.			

441001	Achat équipements Soins	-	CHF 94.65
Ce nouveau poste a été créé pour séparer le secteur des soins de celui de l'intendance.			

T4480-4490	Amort. Équipements/informatique CODEMS	+	CHF 29'000.--
cf recettes compte 690001.			

450000	Electricité	-	CHF 19'267.35
Voir commentaires généraux.			

454000	Chauffage mazout et gaz	+	CHF 8'000.--
Le décompte de la Régie de Fribourg pour la consommation 2012 transmis après la clôture des comptes présente une charge de CHF 134'000.-- au lieu des CHF 155'000 figurant dans les comptes. Pour 2013, une provision supplémentaire de CHF 8'000 a été constituée afin de couvrir les frais, en attente du prochain décompte.			

455000	Eau		CHF ---
Cf budget, en attente du décompte de la Régie de Fribourg.			

475000/01	Entretien logiciels et ordinateurs (licence) / RAI	-	CHF 13'408.40
La conclusion du contrat de maintenance avec Evok dès juin 2013 a pour conséquence une économie de CHF 4'000.00 par année. Certaines charges ont pu être incluses dans l'investissement lié à la Qualité.			

391000	Honoraires des médecins	-	CHF 2'100.--
Une éventuelle augmentation des honoraires des médecins avait été budgétée.			

404000	Autre matériel de soins non Lima	-	CHF 4'909.44
Certains achats de matériel n'ont pas été effectués comme prévu.			

4950/4970	Animation / Frais de culte	+	CHF 1'266.80
L'animation consomme pleinement son budget.			

499100	Charges TVA	+	CHF 3'176.70
Due à l'augmentation du résultat de la cafétéria.			

	Charges d'équipement / Recettes d'équipement Codems		
Le remboursement de l'emprunt auprès du SAB de CHF 108'500 sera versé en 2014. En 2013, la Résidence a effectué un remboursement de CHF 218'858 selon le remboursement des frais financiers versés par la Codems pour les années 2011 et 2012.			

7	Produits et charges extraordinaires	-	CHF 44'164.66
Pour l'essentiel, ces charges proviennent d'un retour de chauffage 2012 de CHF 24'000, de l'alimentation de la provision pour Rénovation et Achat équipement de CHF 50'000, de la constitution d'une provision de CHF 20'000 pour le jubilé des 40 ans de la Résidence.			

o o o

FONDATION DE L'ORPHELINAT BOURGEOISIAL

Foyer des Bonnesfontaines

Résultat et commentaires

No de rubrique ou de compte	Budget	Comptes	Ecarts en CHF	Ecarts en %
Total des charges	3'411'164.57	3'164'386.46	-246'778.11	-7.2%
Total des produits avant subvention SPS	780'242.13	738'575.15	-41'666.98	-5.3%

Commentaires
La subvention cantonale 2013 octroyée dans le budget 2013 est de CHF 2'630'922.44.
Pour couvrir l'exercice 2013, la subvention avant révision des comptes par le SPS, devra être de CHF 2'425'811.40, soit CHF 205'111.04 ou - 7.8%.

Explications des écarts entre comptes et budget

Produits d'exploitation

No de rubrique ou de compte	Budget	Comptes	Ecarts en CHF	Ecarts en %
6201 Contributions parents pour élèves internes non AI	206'950.00	162'074.50	-44'875.50	-21.5%
Même si le nombre de journées facturées est légèrement supérieur aux prévisions (+2.1% pour l'internat du Foyer des Bonnesfontaines), la participation des représentants légaux est sensiblement inférieure à celle budgétisée. La participation financière des parents dépend de l'âge de leur enfant. L'estimation du nombre de jeunes selon leur âge est difficile à chiffrer 12 mois avant le début de l'exercice.				

Pour l'internat du Foyer des Bonnesfontaines, il a été choisi - en accord avec le SPS - la base 2/3 des résidents à CHF 22.50 par jour et 1/3 à CHF 32.-- par jour.

En 2013, la proportion n'a pas été respectée. Elle a été défavorable aux résultats. La répartition est la suivante : 28.3% de journées à CHF 32.-- / 45.3% de journées à CHF 22.50. / 13.8% de journées à CHF 27.-- / 11.2% de journées à CHF 17.50. / 1.4% de journées à CHF 13.--.

No de rubrique ou de compte	Budget	Comptes	Ecarts en CHF	Ecarts en %
6450 Subvention DFJP à l'exploitation	396'515.--	408'779.--	+12'264.--	+3%

L'augmentation provient de l'indexation du salaire de base (forfait moyenne suisse) admise par la Confédération.

No de rubrique ou de compte	Budget	Comptes	Ecarts en CHF	Ecarts en %
6956 Subventions cantonales pour SAS	2'630'922.44	2'425'811.40	-205'111.04	-7.8%

Malgré des produits moins élevés que ceux prévus au budget (- CHF 56'916.13), la subvention cantonale pourrait être inférieure de 7.8% aux prévisions à cause de la diminution des charges de CHF 246'778.10.

No de rubrique ou de compte	Budget	Comptes	Ecarts en CHF	Ecarts en %
6959 Subventions d'autres cantons	175'327.13	163'605.50	11'721.63	-6.7%

Le nombre de placements de jeunes en provenance des cantons voisins a fortement varié entre le moment où le budget a été établi et l'exercice. Pour cet exercice, il y a 531 journées hors canton, soit 12% en moins.

Charges d'exploitation

No de rubrique ou de compte	Budget	Comptes	Ecarts en CHF	Ecarts en %
30 Salaires enseignants	2'000.--	--		-100%

Le suivi des devoirs a été effectué par des personnes stagiaires, l'engagement d'un enseignant n'a pas été nécessaire.

No de rubrique ou de compte	Budget	Comptes	Ecarts en CHF	Ecarts en %
31 Salaires : 3100 – 3101 – 3151 – 3158	1'810'062.17	1'707'023.05	-103'039.12	-5.69%

- **3100 + 3101 : Salaires éducateurs avec qualif. élevée et Salaires éducateurs : CHF - 81'246.--** : Les remplacements suite à des maladies ou accidents ont été effectués par des personnes dont la rémunération était moins élevée que celle du personnel titulaire du poste. Il y a eu une situation exceptionnelle d'un collaborateur absent presque 12 mois.
- **3151 : Indemnités nuits: CHF - 10'992.--** : L'effectif à prévoir pour les week-ends et les vacances scolaires est difficile à estimer lors de l'établissement du budget.
- **3158 : Salaires stagiaires + apprenti soc. CHF - 10'800.65** : L'enveloppe budgétaire des stagiaires comporte 6 unités calculées à 100 % sur 12 mois. Selon leurs disponibilités liées à leurs études, les stagiaires ne sont pas engagés les 12 mois.

No de rubrique ou de compte	Budget	Comptes	Ecarts en CHF	Ecarts en %
3300 Salaires direction et administration	196'822.61	168'510.10	28'312.51	-14.4%
<ul style="list-style-type: none"> ▪ La convention signée entre la Fondation de l'Orphelinat et l'Association du Foyer St-Etienne prévoit une répartition des frais pour le poste de directeur, soit de 27% au Foyer des Bonnesfontaines et de 73% au Foyer St-Etienne. Nous retrouvons cette économie dans les mêmes proportions au niveau du Foyer St-Etienne. ▪ Provisoirement, 40% de la dotation ont été attribués au responsable de secteur Internat Foyer des Bonnesfontaines. • Compris dans ce poste un montant de CHF 21'160.-- pour l'engagement d'une apprentie de 3^{ème} afin d'assurer une permanence 100% du secrétariat. 				

No de rubrique ou de compte	Budget	Comptes	Ecarts en CHF	Ecarts en %
3400 Salaires économat et personnel de maison	16'499.46	28'871.40	12'371.94	+75%
Ce poste est à mettre en regard avec le compte 3920 (CHF - 10'794.50). Pour des questions d'organisation et de fonctionnement de l'institution, des prestations externes ont été diminuées pour être exécutées par le personnel du Foyer.				

No de rubrique ou de compte	Budget	Comptes	Ecarts en CHF	Ecarts en %
37 Charges sociales	427'665.05	409'636.60	-18'028.45	-4.2%
Plusieurs facteurs : <ul style="list-style-type: none"> ▪ Diminution de l'ensemble des charges en fonction de la masse salariale réellement payée par rapport au budget. ▪ 3720 : Assurances accidents (LAA) : CHF - 2'290.80 : Taux pris en compte lors de l'établissement du budget trop élevé. ▪ 3730 : Assurance perte de gains maladie : CHF - 3'539.40 : A la conclusion d'un nouveau contrat, la sinistralité n'a pas été totalement reportée. 				

No de rubrique ou de compte	Budget	Comptes	Ecarts en CHF	Ecarts en %
3800 Recherche de personnel	500.--	847.80	+347.80	+69.5%
Recherche de personnel alémanique.				

No de rubrique ou de compte	Budget	Comptes	Ecarts en CHF	Ecarts en %
3830 Déplacement internat/home	2'000.--	2'523.65	+523.65	+26%
4930 Frais de transport des élèves, pensionnaires	6'000.--	4'359.50	-1'640.50	-27%
A l'avenir, affiner la comptabilisation entre les postes 3830 et 4930 ou travailler avec un seul compte.				

No de rubrique ou de compte	Budget	Comptes	Ecarts en CHF	Ecarts en %
3920 Honoraires prestations de tiers ménagères	29'000.--	18'205.50	-10'794.50	-37.2%
Voir commentaires compte 3400.				

No de rubrique ou de compte	Budget	Comptes	Ecarts en CHF	Ecarts en %
3920 Salaires supervisions	11'000.--	8'752.60	-2'247.40	-20.4%
Des supervisions planifiées n'ont pas pu avoir lieu (maladie – remplacé par réflexion sur le concept sans intervenant externe).				

No de rubrique ou de compte	Budget	Comptes	Ecarts en CHF	Ecarts en %
41 Vivres et boissons	160'000.--	149'841.31	-10'158.69	-6.3%
<ul style="list-style-type: none"> ▪ 4100 : Vivres et boissons : CHF - 25'842.49 : Optimisation des coûts sur les dépenses en marchandises et les repas livrés par le Foyer St-Etienne. ▪ 4110 : Indemnités aux pensionnaires pour repas à l'extérieur : CHF + 15'683.80 : La proportion en augmentation des repas pris à l'extérieur par rapport à ceux pris à l'institution contrebalance quelque peu l'économie faite au poste 4100. 				

No de rubrique ou de compte	Budget	Comptes	Ecarts en CHF	Ecarts en %
42 Ménage	14'900.--	13'960.65	-939.35	-6.3%
<p>Economies consécutives à trois facteurs :</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Diminution du volume de linge à traiter en lien avec la diminution des journées. ▪ Optimisation de la lingerie par la buanderie du Foyer St-Etienne. ▪ Centralisation des achats de produits avec Foyer St-Etienne. 				

No de rubrique ou de compte	Budget	Comptes	Ecarts en CHF	Ecarts en %
4300 Entretien et réparations des immeubles	16'500.--	55'929.65	+39'429.65	+239%
<p>Une ristourne des charges 2012 pour CHF 21'753.-- ainsi que la dissolution d'une provision de CHF 26'000.-- nous ont permis, avec l'autorisation du SPS, d'effectuer des travaux de rénovations des Unités 2 et 3 (travaux de peinture, réfection des sols).</p>				

No de rubrique ou de compte	Budget	Comptes	Ecarts en CHF	Ecarts en %
4320 Entretien et exploitation des véhicules	7'000.--	10'285.25	3'285.25	+47%
<p>Année difficile : Plusieurs réparations suite à des accrochages - Location de véhicules pour les déplacements des camps (CHF 1'200.--).</p> <p>Les frais d'essence ont été importants (sur un mois scolaire env. CHF 120.-- par semaine * 38 semaines scolaires CHF 4'560.--). Avec des jeunes enfants, l'utilisation des transports publics n'est pas toujours possible.</p>				

No de rubrique ou de compte	Budget	Comptes	Ecarts en CHF	Ecarts en %
4430 Loyer	318'400.--	298'009.05	-21'390.95	-6.7%
<p>Le budget était erroné. Nous avons depuis 2013 un décompte ajusté. Le budget 2014 en a tenu compte.</p>				

No de rubrique ou de compte	Budget	Comptes	Ecarts en CHF	Ecarts en %
4450 Intérêts CC et frais bancaires	5'000.--	3'055.35	-1'944.65	-39%
<p>La gestion centralisée des liquidités du Foyer St-Etienne et du Foyer des Bonnesfontaines fait que le Foyer St-Etienne ne facture pas d'intérêts d'où une économie sur ce poste 4450. Pour mémoire, ce poste en 2011 représentait un montant de CHF 14'668.70. En 2012, il a été réduit à CHF 4'416.80 et en 2013 à CHF 3'055.35.</p>				

No de rubrique ou de compte	Budget	Comptes	Ecarts en CHF	Ecarts en %
45 Eau et énergie	101'150.--	13'589.45	-87'560.55	-86%
<p>Le décompte des charges 2012 de la Régie de Fribourg a été reporté sur 2013. Avec l'accord du SPS, une partie (CHF 21'753.--) de ce correctif a été utilisée pour des travaux d'entretien compte 4300.</p>				

No de rubrique ou de compte	Budget	Comptes	Ecarts en CHF	Ecarts en %
4760 Cotisations de membre	3'000.--	5'021.30	+2'021.30	+67.3%
La cotisation <i>au fond social</i> de CHF 1'781.-- est obligatoire. Elle n'était pas budgétisée. Le SPS a donné son accord.				

No de rubrique ou de compte	Budget	Comptes	Ecarts en CHF	Ecarts en %
4770 Révision des comptes	2'500.--	5'384.65	+2'884.65	+115.4%
Le Service des Affaires bourgeoisiales s'occupe de la répartition des frais de révision sur les entités de la Bourgeoisie. Le budget a été sous-estimé.				

No de rubrique ou de compte	Budget	Comptes	Ecarts en CHF	Ecarts en %
4901 Assurance RC	1'600.--	469.20	-1'130.80	-70.5%
Budget erroné + une ristourne de CHF 367.-- donc une prime d'environ CHF 840.--.				

Commentaires du bilan 2013

Débiteurs 2003 à 2009

Il s'agit de factures ouvertes pour lesquelles un arrangement financier a été mis en place ou des procédures de poursuites engagées.

Débiteurs Fribourg et autres Cantons 2012-2013

Les comptes 2012 ne sont pas encore révisés par le SPS. Ils le seront avec ceux de l'exercice 2013.

Débiteur autres cantons

Pour le canton de Fribourg subsistent les soldes 2012 ainsi que 2013 (débiteurs et créanciers). Pour le canton de Berne 2011, des négociations sont en cours via l'office de liaison du canton.

Provisions

Nous prévoyons de la formation spécifique en 2014 concernant notre plateforme informatique – gestion du dossier des résidents - *MEDHIVE*.

Le projet ASEA a débuté en septembre 2013 et devrait se terminer dans la phase test courant 1^{er} semestre 2014, raison pour laquelle le montant a été provisionné.

Nous procédons à la mise en place du projet « EQUALS » sur les exercices 2012-2013-2014. Montant pris sur les rubriques du budget de fonctionnement.

Créanciers FSE (Foyer St-Etienne)

Dans le cadre de la gestion centralisée des liquidités des deux institutions, le Foyer St-Etienne met à disposition des fonds temporairement et jusqu'à réception des soldes dus par les autres cantons dans le cadre des révisions 2012-2013 (voir le compte débiteurs 2012 et 2013 du canton de Fribourg à l'actif du bilan au 31.12.13).

Le Foyer St-Etienne ne facture pas d'intérêts d'où une économie sur le poste intérêts et frais de banque. (Pour mémoire ce poste en 2011 représentait un montant de CHF 14'668.70. En 2012, il a été réduit à CHF 4'416.80 et en 2013 à CHF 3'055.35).

TOUTES INSTITUTIONS CONFONDUES

Administration générale

FORETS

Les postes de recettes et de dépenses sont répartis entre les différentes institutions en fonction des surfaces dont elles sont propriétaires :

- Fondation de l'Hôpital des bourgeois	76.71%
- Fondation des Fonds Pies	0.82%
- Régie des Copropriétés	7.45%
- Fondation de l'Orphelinat bourgeoisial	15.02%

Recettes

		BUDGET 2013	COMPTES 2013	ECARTS
100	Ventes de bois	439'300.00	350'989.95	-88'310.05
150	Subsides et indemnités	175'490.00	208'314.85	32'824.85
193	Produits sinistres	0.00	0.00	0.00
195	Travaux pour tiers	125'000.00	125'800.80	800.80
198	Recettes diverses	0.00	12'576.10	12'576.10
Total		739'790.00	697'681.70	-42'108.30

Dépenses

		BUDGET 2013	COMPTES 2013	ECARTS
201	Salaires	464'100.00	447'431.60	-16'668.40
210	Charges sociales	118'700.00	116'695.00	-2'005.00
217	Formation professionnelle	2'700.00	3'340.00	640.00
220	Déplacements	1'700.00	1'266.60	-433.40
221	Prestations de tiers	51'500.00	98'054.00	46'554.00
222	Travaux particuliers	0.00	25'346.90	25'346.90
226	Loyers	19'500.00	19'500.00	0.00
230	Assurances	340.00	340.55	0.55
231	Impôts	2'500.00	2'523.00	23.00
240	Matériel	14'950.00	19'602.85	4'652.85
241	Carburants / Huile	29'500.00	28'519.10	-980.90
242	Entretien chemins	11'500.00	10'130.15	-1'369.85
243	Véhicules - roulettes	18'570.00	14'624.35	-3'945.65
244	Entretien machines	4'680.00	3'918.00	-762.00
245	Cabanes - dépôts	4'000.00	667.35	-3'332.65
253	Amortissements	13'770.00	13'770.00	0.00
294	Escomptes	6'500.00	5'949.24	-550.76
296	Fonds du bois	1'500.00	1'740.00	240.00
298	Dépenses diverses	23'900.00	43'389.50	19'489.50
Total		789'910.00	856'808.19	66'898.19

Différence Recettes-Dépenses -50'120.00 -159'126.49 -109'006.49

FORETS (suite)

Explication des écarts

Recettes

100 Ventes de bois

Le marché des grumes de sciages de hêtre est très difficile. Il n'y a pratiquement pas de demandes. Le marché des bois feuillus demeure donc malheureusement toujours aussi morose. Les sciages sont vendus à 50% des prix pratiqués dans les années 1990. Le prix de vente du bois résineux est resté relativement stable par rapport à 2012.

150 Produits subsidés et indemnités

Des subventions ont été perçues pour les coupes déficitaires à Grandfey ainsi que pour les travaux effectués dans la Vallée du Gottéron.

198 Recettes diverses

La différence est liée aux tâches d'appui du garde-forestier en qualité de garde-faune auxiliaire ainsi qu'à la vente et à la mise en place des sapins de Noël.

Dépenses

201+210 Salaires et charges sociales

Participation du Service des Forêts et de la Faune aux travaux d'été en forêt et remboursements de la SUVA.

221 Prestations de tiers

Plus de préparations de bois court débardé au porteur. Plus de coupes de bois que prévu effectuées par des tiers.

222 Travaux particuliers

La différence est liée à l'abattage, au transport et à la mise en place des sapins de Noël ainsi qu'aux travaux réalisés dans le cadre du parcours didactique "Au Bois d'Mon Cœur" dans la forêt de Moncor.

240 Matériel

La différence provient de l'achat de plants et de protections ainsi qu'au nettoyage des surfaces à planter.

243 Véhicules - roulottes

Le tracteur forestier va être remplacé. Le grappin prévu au budget 2013 n'a donc pas été acheté.

245 Cabanes - dépôts

L'utilisation de notre propre bois ainsi que la main-d'œuvre de l'équipe forestière n'ont pas été comptabilisées.

298 Dépenses diverses

La différence est liée aux ventes directes de bois de feu, sapins de Noël, branches, etc. (petits montants sur quittances) effectuées par le garde-forestier.

DOMAINES

Fondation de l'Hôpital des Bourgeois

		RECETTES		DEPENSES		Ecart	
		budget 2013	comptes 2013	budget 2013	comptes 2013		
110	Schmitten	59'860.00	64'367.00	8'180.00	18'209.25	R	4'507.00
						D	10'029.25
Total		59'860.00	64'367.00	8'180.00	18'209.25		

110 Schmitten - Recettes

Location pour l'exploitation d'un réseau de téléphonie mobile.

110 Schmitten - Dépenses

Frais d'honoraires (renégociation du bail de l'installation Orange).

Fondation des Fonds Pies

		RECETTES		DEPENSES		Ecart	
		budget 2013	comptes 2013	budget 2013	comptes 2013		
120	Friesenheit	49'680.00	49'685.00	7'700.00	2'664.20	D	-5'035.80
121	Menziswil	41'400.00	53'791.35	12'800.00	16'254.70	R	12'391.35
Total		91'080.00	103'476.35	20'500.00	18'918.90		

120 Friesenheit - Dépenses

Pas d'entretien courant.

121 Menziswil - Recettes

Participation du fermier aux frais d'installation de l'eau à l'écurie.

Régie des Copropriétés bourgeoises

		RECETTES		DEPENSES		Ecart	
		budget 2013	comptes 2013	budget 2013	comptes 2013		
130	Bertigny	28'180.00	32'493.75	6'560.00	1'557.55	D	-5'002.45
132	Les Rittes	13'880.00	13'884.00	3'590.00	585.60	D	-3'004.40
133	Windig	16'740.00	17'002.00	3'320.00	378.25	D	-2'941.75
134	Les Muèses	46'950.00	46'950.00	8'220.00	3'214.50	D	-5'005.50
135	Guinzet	21'010.00	21'012.00	3'600.00	2'932.10		
Total		126'760.00	131'341.75	25'290.00	8'668.00		

130 Bertigny - Dépenses

Pas d'entretien courant.

132 Les Rittes - Dépenses

Pas d'entretien courant.

133 Windig - Dépenses

Pas d'entretien courant.

134 Les Muèses - Dépenses

Pas d'entretien courant.

Fondation de l'Orphelinat bourgeois

		RECETTES		DEPENSES		Ecart	
		budget 2013	comptes 2013	budget 2013	comptes 2013		
140	Villars/Joncs	31'760.00	34'578.30	7'600.00	9'559.20	R	2'818.30
						D	1'959.20
Total		31'760.00	34'578.30	7'600.00	9'559.20		

140 Villars-Les-Joncs - Recettes

Remboursement suite à un sinistre.

140 Villars-Les-Joncs - Dépenses

Abattage et plantation d'arbres.

MONTAGNES

Fondation de l'Hôpital des Bourgeois

		RECETTES		DEPENSES		Ecart	
		<i>budget 2013</i>	<i>comptes 2013</i>	<i>budget 2013</i>	<i>comptes 2013</i>		
211	Chnewis	22'920.00	24'200.15	12'650.00	20'657.90	D	8'007.90
212	Gantrisch	40'960.00	41'731.40	35'800.00	35'607.55		
213	Spitalvorsatz	29'120.00	30'328.00	4'750.00	12'396.50	D	7'646.50
214	Grossrieder- Kneuwiss	5'490.00	7'510.00	5'070.00	5'566.20		
Total		98'490.00	103'769.55	58'270.00	74'228.15		

211 Chnewis - Dépenses

Remplacement d'une conduite et du potager.

213 Spitalvorsatz - Dépenses

Pas d'entretien courant et adaptation du loyer.

Fondation de l'Orphelinat bourgeoisial

		RECETTES		DEPENSES		Ecart	
		<i>budget 2013</i>	<i>comptes 2013</i>	<i>budget 2013</i>	<i>comptes 2013</i>		
241	Lägerli	9'430.00	9'433.00	6'790.00	6'576.60		
242	Bourlaya	11'650.00	11'614.90	5'750.00	3'770.45		
Total		21'080.00	21'047.90	12'540.00	10'347.05		

VIGNES

Fondation de l'Hôpital des Bourgeois

		RECETTES		DEPENSES		Ecart	
		<i>budget 2013</i>	<i>comptes 2013</i>	<i>budget 2013</i>	<i>comptes 2013</i>		
515	Riex	352'680.00	371'241.20	293'550.00	300'178.05		
516	Béranges	156'330.00	159'301.05	102'670.00	95'027.90		
Total		509'010.00	530'542.25	396'220.00	395'205.95		

La récolte a été excellente tant au niveau de la qualité qu'au niveau de la quantité. Malgré une année viticole difficile, un travail remarquable a été réalisé par le vigneron et l'œnologue.

BATIMENTS LOCATIFS

Fondation de l'Hôpital des Bourgeois

		RECETTES		DEPENSES		Ecart	
		<i>budget 2013</i>	<i>comptes 2013</i>	<i>budget 2013</i>	<i>comptes 2013</i>		
714	La Corbaz	19'500.00	19'500.00	16'390.00	14'746.75		
717	Samaritaine 38	65'370.00	65'288.50	18'540.00	17'795.20		
718	Home	1'060'000.00	1'277'094.70	1'184'000.00	1'231'432.00	R	217'094.70
Total		1'144'870.00	1'361'883.20	1'218'930.00	1'263'973.95	D	47'432.00

718 Home - Recettes

Les différences concernent les intérêts sur redevance (+97'000), les frais financiers versés par la Codems (+59'000) et les frais accessoires (+60'000).

718 Home - Dépenses

Les différences sont liées aux amortissements (-64'000), aux intérêts passifs (-38'000), aux frais financiers équipement home (+95'000) et aux frais accessoires (+60'000).

BATIMENTS LOCATIFS

Régie des Copropriétés bourgeoises

		RECETTES		DEPENSES		Ecart
		budget 2013	comptes 2013	budget 2013	comptes 2013	
736	Pont-Muré 14	59'400.00	77'090.40	18'330.00	19'399.25	R 17'690.40
737	Rue Alpes	426'160.00	442'439.80	277'680.00	306'548.20	R 16'279.80 D 28'868.20
738	Samaritaine 9	115'290.00	119'074.75	41'900.00	36'268.00	
739	Pont-Muré 16-18	185'340.00	206'697.50	49'600.00	54'553.75	R 21'357.50 D 4'953.75
Total		786'190.00	845'302.45	387'510.00	416'769.20	

736 Pont-Muré 14 - Recettes

Encaissement de la location du local commercial (+17'000).

737 Rue des Alpes - Recettes

Récupération du chauffage plus élevée (+9'400) et remboursement suite à un sinistre (+4'500).

737 Rue des Alpes - Dépenses

Les différences sont dues à des réparations effectuées suite à une fuite d'eau (+11'700) et au remplacement de la porte d'entrée de la cuisine de l'Aigle Noir (+7'000).

739 Pont-Muré 16-18 - Recettes

Plus de locations encaissées (+18'000).

739 Pont-Muré 16-18 - Dépenses

Plus d'entretien courant (+6'000).

Fondation de l'Orphelinat bourgeois

		RECETTES		DEPENSES		Ecart
		budget 2013	comptes 2013	budget 2013	comptes 2013	
747	Canisius 13	31'020.00	31'020.00	4'780.00	2'085.10	
748	Bonnesf. 26-38	555'600.00	569'961.40	143'800.00	131'521.95	
Total		586'620.00	600'981.40	148'580.00	133'607.05	

DIVERS

Fondation de l'Hôpital des Bourgeois

		RECETTES		DEPENSES		Ecart
		budget 2013	comptes 2013	budget 2013	comptes 2013	
190	Produits titres	260.00	37.50			
282	FG administratifs			301'700.00	308'436.35	
295	Rentier passif			14'960.00	12'362.70	
298	Dépenses div.			100.00	59.40	
Total		260.00	37.50	316'760.00	320'858.45	

Fondation des Fonds Pies

		RECETTES		DEPENSES		Ecart
		budget 2013	comptes 2013	budget 2013	comptes 2013	
190	Produits titres	2'360.00	2'035.85			
282	FG administratifs			50'100.00	51'166.05	
295	Rentier passif			260.00	253.70	
Total		2'360.00	2'035.85	50'360.00	51'419.75	

Régie des Copropriétés bourgeoises

		RECETTES		DEPENSES		Ecart
		budget 2013	comptes 2013	budget 2013	comptes 2013	
190	Produits titres	0.00	12'500.00			
282	FG administratifs			601'200.00	613'992.78	
292	Frais expl. Motta			50'000.00	50'000.00	
298	Dépenses div.			1'200.00	951.70	
Total		0.00	12'500.00	652'400.00	664'944.48	

DIVERS

Fondation de l'Orphelinat bourgeoisial

		RECETTES		DEPENSES		Ecart
		<i>budget 2013</i>	<i>comptes 2013</i>	<i>budget 2013</i>	<i>comptes 2013</i>	
190	Produits titres	4'050.00	10'996.50			
282	FG administratifs			51'400.00	51'886.05	
298	Dépenses div.			100.00	54.00	
Total		4'050.00	10'996.50	51'500.00	51'940.05	

Caisse des Scholarques

		RECETTES		DEPENSES		Ecart
		<i>budget 2013</i>	<i>comptes 2013</i>	<i>budget 2013</i>	<i>comptes 2013</i>	
190	Produits titres	8'990.00	8'969.70			
250	Subsides gratuits			7'500.00	11'700.00	
282	FG administratifs			1'450.00	631.25	
Total		8'990.00	8'969.70	8'950.00	12'331.25	

Fondation C.-J. Moosbrugger

		RECETTES		DEPENSES		Ecart
		<i>budget 2013</i>	<i>comptes 2013</i>	<i>budget 2013</i>	<i>comptes 2013</i>	
190	Produits titres	5'650.00	6'479.85			
250	Subsides gratuits			2'000.00	13'500.00	
282	FG administratifs			2'900.00	2'095.75	
298	Dépenses div.			600.00	600.00	
Total		5'650.00	6'479.85	5'500.00	16'195.75	

PERTES ET PROFITS

Fondation de l'Hôpital des Bourgeois

		RECETTES		DEPENSES		Ecart
		<i>budget 2013</i>	<i>comptes 2013</i>	<i>budget 2013</i>	<i>comptes 2013</i>	
370	Dons reçus	0.00	1'327'461.50			R 1'327'461.50
398	Produits extraord.	10'000.00	22'315.80			R 12'315.80
430	Impôts			2'600.00	2'539.90	
450	Subsides-indemnités			1'200.00	1'200.00	
495	Fds amort. -attribution			0.00	1'327'461.50	D 1'327'461.50
498	Charges extraord.			198'500.00	2'965.00	D -195'535.00
Total		10'000.00	1'349'777.30	202'300.00	1'334'166.40	

Recettes

370 Dons reçus

La différence provient du bouclage du compte investissements Riex, bâtiment vinification (don de la Régie des Copropriétés à l'Hôpital des Bourgeois selon l'Assemblée bourgeoise du 15.12.2005).

398 Produits extraordinaires

La différence provient du virement du solde du compte TVA.

Dépenses

495 Fonds d'amortissement - attribution

La différence est liée à l'affectation au fonds d'amortissement Vignes (Riex, bâtiment vinification).

498 Charges extraordinaires

Un déficit de CHF 193'500 avait été budgétisé pour la Résidence bourgeoise.
Elle boucle avec un bénéfice.

PERTES ET PROFITS

Fondation des Fonds Pies

		RECETTES		DEPENSES		Ecart
		budget 2013	comptes 2013	budget 2013	comptes 2013	
396	Provisions-prélèv.	0.00	0.00			
430	Impôts			1'900.00	1'874.30	
Total		0.00	0.00	1'900.00	1'874.30	

Régie des Copropriétés bourgeoises

		RECETTES		DEPENSES		Ecart
		budget 2013	comptes 2013	budget 2013	comptes 2013	
310	Recettes 850ème	0.00	160.25			R 160.25
360	Remb. frais juridiques	0.00	16'898.85			R 16'898.85
393	Réserve - prélèv.	0.00	1'539'855.60			R 1'539'855.60
398	Produits extraord.	0.00	10'690.90			R 10'690.90
416	Honoraires divers			20'000.00	7'187.95	D -12'812.05
430	Impôts			35'000.00	33'309.10	D -1'690.90
450	Subsides - Indemnités			100'000.00	100'000.00	D 0.00
451	Dons et subventions			35'000.00	1'363'261.50	D 1'328'261.50
453	Amortissements			0.00	100.00	D 100.00
495	Fds amort. - attribution			0.00	212'394.10	D 212'394.10
498	Charges extraord.			10'000.00	120.00	D -9'880.00
Total		0.00	1'567'605.60	200'000.00	1'716'372.65	

Recettes

310 Recettes 850ème

La différence est liée à la vente du livre du 850ème.

393 Réserve - prélèvement

La différence est liée à la dissolution partielle des réserves pour l'amortissement de Riex, bâtiment vinification (+1'327'000) et l'aménagement d'un appartement à la Rue des Alpes (+212'000).

398 Produits extraordinaires

Le montant provient d'une indemnité dans une affaire judiciaire.

Dépenses

451 Dons et subventions

La différence provient d'un don de la Régie à la Fondation de l'Hôpital pour le financement du bâtiment de vinification à Riex (+1'327'000).

495 Fonds amortissement - attribution

La différence est liée à l'affectation au fonds d'amortissement Bâtiments locatifs (aménagement d'un appartement à la Rue des Alpes).

498 Charges extraordinaires

Frais liés à l'inventaire des meubles effectué par un antiquaire.

PERTES ET PROFITS

Fondation de l'Orphelinat bourgeoisial

	RECETTES		DEPENSES		Ecart
	<i>budget 2013</i>	<i>comptes 2013</i>	<i>budget 2013</i>	<i>comptes 2013</i>	
398 Produits extraord.	0.00	61.10			
430 Impôts			2'800.00	2'769.65	
493 Réserve - attribution			0.00	400'000.00	D 400'000.00
498 Charges extraord.			40'000.00	21'263.60	D -18'736.40
Total	0.00	61.10	42'800.00	424'033.25	

Dépenses

493 Réserve - attribution

Il s'agit d'une affectation de CHF 400'000.-- à la Réserve libre.

498 Charges extraordinaires

La différence provient du fait que le Foyer a moins dépensé pour les résidents et le personnel du Foyer des Bonnesfontaines.

Caisse des Scholarques

	RECETTES		DEPENSES		Ecart
	<i>budget 2013</i>	<i>comptes 2013</i>	<i>budget 2013</i>	<i>comptes 2013</i>	
398 Produits extraord.	0.00	3'400.00			R 3'400.00
498 Charges extraord.			0.00	0.00	
Total	0.00	3'400.00	0.00	0.00	

Recettes diverses

398 Produits extraordinaires

Il s'agit d'une dissolution partielle des réserves subsides pour compléter le montant à disposition pour l'attribution des bourses aux étudiants.

Fondation C.-J. Moosbrugger

	RECETTES		DEPENSES		Ecart
	<i>budget 2013</i>	<i>comptes 2013</i>	<i>budget 2013</i>	<i>comptes 2013</i>	
398 Produits extraord.	0.00	9'800.00			R 9'800.00
498 Charges extraord.			0.00	0.00	
Total	0.00	9'800.00	0.00	0.00	

Recettes diverses

398 Produits extraordinaires

Il s'agit d'une dissolution partielle des réserves subsides pour compléter le montant à disposition pour l'attribution des bourses aux jeunes gens.

Tableaux et statistiques

Etat des investissements

Patrimoine		Investissements approuvés par l'Assemblée		TOTAL	Dépenses au 31.12.2013	
Hôpital des bourgeois	AF Chatalet-Champafion <i>Assemblée générale du 06.07.1995 Constitution du Syndicat AF de Chatalet- Champafion</i>	27.06.1996		215'570.10	215'570.10	
	Spitalvorsatz - Rénov. ferme - Crédit d'étude	11.12.2008	20'000.00			
	- Reconstruction bâtiment	14.12.2011	1'020'000.00	1'040'000.00	922'185.00	
	Spitalvorsatz Rénovation du chemin, conduite d'évacuation eaux de surface, aménag. ext.	12.12.2013	42'500.00	42'500.00	0.00	
	Domaine de Schmitten - Elaboration d'un PAD au lieu-dit "Schmiedmatte"	14.12.2011 12.12.2012	40'000.00 1'300'000.00	1'340'000.00	16'787.00	
	Unter-Spittelgantrisch Rénov. du toit en bardeaux	12.12.2013	210'000.00	210'000.00	0.00	
	Forêts Remplacement tracteur	12.12.2013	480'000.00	480'000.00	0.00	
	TOTAL DES INVESTISSEMENTS			3'328'070.10	1'154'542.10	
	Fonds Pries	Domaine de Menziswil - EK-LM Drainages	14.12.2011		125'000.00	0.00
	TOTAL DES INVESTISSEMENTS			125'000.00	0.00	

Patrimoine		Investissements approuvés par l'Assemblée		TOTAL	Dépenses au 31.12.2013
Régie des Copropriétés	PAD Les Hauts de Schiffenen	16.12.2004	50'000.00		
		15.12.2005	33'000.00		
		11.12.2008	70'000.00	153'000.00	124'891.30
	Cormanon-Est	19.12.1996	300'000.00		
		18.12.1997	697'250.00		
		17.12.1998	357'000.00		
		16.12.1999	273'000.00		
		21.12.2000	231'000.00		
	Torry-Est	20.12.2001	1'003'000.00	2'861'250.00	1'946'834.00
		16.12.2004 15.12.2005	17'000.00 1'100'000.00	1'117'000.00	54'282.90
Bertigny-Ouest	12.12.2007		100'000.00	0.00	
Logements protégés à Torry Crédit d'étude 1ère étape	12.12.2013	500'000.00	500'000.00	0.00	
TOTAL DES INVESTISSEMENTS			4'731'250.00	2'126'008.20	
Orphelinat	Art. 6500 / Fribourg / Bonnesfontaines	12.12.2012		30'000.00	0.00
TOTAL DES INVESTISSEMENTS			30'000.00	0.00	
TOTAUX HB + FP + RE + OR				8'214'320.10	3'280'550.30

Situation des disponibilités

	CCP		BANQUE	
	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013
Fondation de l'Hôpital	7'393.36	112'847.73	-6'050'353.36	-5'780'885.69
Fondation des Fonds Pies	210'307.77	293'500.82	270'985.38	206'277.78
Régie des Copropriétés	132'981.22	49'283.15	4'933'282.54	4'903'527.44
Fondation de l'Orphelinat	182'304.26	166'435.66	3'749'921.48	4'291'020.14
Total	532'986.61	622'067.36	2'903'836.04	3'619'939.67
Caisse des Scholarques	0.00	0.00	91'129.85	976'144.50
Fondation C.-J. Moosbrugger	0.00	0.00	56'202.60	711'085.90

Situation des placements

	31.12.2012	31.12.2013	Remarques
502 TITRES			
Fondation de l'Hôpital	3.00	3.00	
Fondation des Fonds Pies	370'000.00	370'000.00	
Régie des Copropriétés	4.00	4.00	
Fondation de l'Orphelinat	1.00	1.00	
Total	370'008.00	370'008.00	
Caisse des Scholarques	1'800'000.00	785'000.00	
Fondation C.-J. Moosbrugger	1'260'000.00	550'000.00	
505 PRETS			
Fondation de l'Hôpital	918'358.00	699'500.00	Résidence bourgeoise
Fondation des Fonds Pies	0.00	0.00	
Régie des Copropriétés	0.00	0.00	
Fondation de l'Orphelinat	0.00	0.00	
Total	918'358.00	699'500.00	

	31.12.2012	31.12.2013	Remarques
506 PLACEMENTS A TERME			
Fondation de l'Hôpital	0.00	0.00	
Fondation des Fonds Pies	0.00	0.00	
Régie des Copropriétés	5'000'000.00	5'000'000.00	
Fondation de l'Orphelinat	3'000'000.00	3'000'000.00	
Total	8'000'000.00	8'000'000.00	
506.1 EPARGNE-BONUS			
Fondation de l'Hôpital	0.00	0.00	
Fondation des Fonds Pies	51'194.00	74'544.30	Bourguillon, restauration de la chapelle
Régie des Copropriétés	0.00	0.00	
Fondation de l'Orphelinat	300'771.95	300'585.05	
Total	351'965.95	375'129.35	
Caisse des Scholarques	100'365.65	230'912.05	
Fondation C.-J. Moosbrugger	320'906.75	370'775.55	

Récapitulation des amortissements
et des fonds de rénovations (opérations comptables)

Fondation	Objet	Amortissements	Fonds de rénovation
Hôpital des Bourgeois	La Corbaz	0.00	1'700.00
	Samaritaine 38	0.00	3'400.00
	Home	0.00	48'000.00
	Béranges	0.00	4'800.00
	Riex immeuble	0.00	6'600.00
	Pressoir	0.00	0.00
	HSM	0.00	0.00
	Toyota	6'400.00	0.00
	Nissan	1'710.00	0.00
	Berlingo	0.00	0.00
	Remorque forestière	1'560.00	0.00
	Bus forestier VW	4'100.00	0.00
	Total		13'770.00
Fonds Pies	Bourguillon	0.00	2'500.00
Régie des Copropriétés	Rue des Alpes	0.00	29'100.00
	Pont-Muré 14	0.00	3'000.00
	Samaritaine 9	0.00	5'400.00
	Pont-Muré 16-18	0.00	7'700.00
	Véhicule Pajero	7'560.00	0.00
Total		7'560.00	45'200.00
Orphelinat bourgeoisial	Foyer	0.00	24'600.00
	Canisius	0.00	1'400.00
	Total	0.00	26'000.00
Total		21'330.00	138'200.00
TOTAL GENERAL		159'530.00	

Résultats par Institution

FONDATION	budget 2013	comptes 2013
Hôpital des Bourgeois		
Recettes	3'032'100.00	4'636'525.15
Dépenses	3'402'890.00	4'720'782.16
Résultat	D -370'790.00	D -84'257.01
Fonds Pies		
Recettes	152'340.00	173'994.15
Dépenses	108'390.00	120'437.35
Résultat	B 43'950.00	B 53'556.80
Régie des Copropriétés		
Recettes	1'305'810.00	2'946'123.75
Dépenses	1'330'550.00	2'871'857.43
Résultat	D -24'740.00	B 74'266.32
Orphelinat bourgeoisial		
Recettes	779'120.00	784'180.55
Dépenses	400'070.00	759'668.54
Résultat	B 379'050.00	B 24'512.01
TOTAL GENERAL		
Recettes	5'269'370.00	8'540'823.60
Dépenses	5'241'900.00	8'472'745.48
Résultat	B 27'470.00	B 68'078.12

Caisse des Scholarques		
Recettes	8'990.00	12'369.70
Dépenses	8'950.00	12'331.25
Résultat	B 40.00	B 38.45
C.-J. Moosbrugger		
Recettes	5'650.00	16'279.85
Dépenses	5'500.00	16'195.75
Résultat	B 150.00	B 84.10

B = Bénéfice

D = Déficit

Récapitulation générale toutes Institutions confondues

	DEPENSES	RECETTES	Différences
FORETS	856'989.14	709'813.35	-147'175.79
DOMAINES	55'355.35	333'763.40	278'408.05
MONTAGNES	89'506.50	144'405.70	54'899.20
(y.c. exploitation forestière)			
TERRAINS	0.00	372'169.50	372'169.50
ESSERTS	1'271.00	360.00	-911.00
VIGNES	395'205.95	530'542.25	135'336.30
CAVE	653'259.46	638'523.50	-14'735.96
BATIMENTS LOCATIFS	1'814'350.20	2'808'167.05	993'816.85
BOURGUILLON	41'198.55	60'065.00	18'866.45
DIVERS			
190. Produits titres		25'569.85	25'569.85
282. Frais généraux administratifs	1'025'481.23		-1'025'481.23
295. Rentiers passifs	12'616.40		-12'616.40
298. Dépenses diverses	1'065.10		-1'065.10
PERTES ET PROFITS			
416. Honoraires divers	7'187.95		-7'187.95
430. Impôts	40'492.95		-40'492.95
TOTAUX 1	4'993'979.78	5'623'379.60	629'399.82
sans charges et produits particuliers			
amort. sur bâtiments supprimés en 2007			

Forêts - Recettes (différence des totaux par rapport au tableau de la page no 12)
La différence de CHF 12'131.65 correspond à des locations non réparties.

Forêts - Dépenses (différences des totaux par rapport au tableau de la page no 12)
La différence de CHF 180.95 est liée à la prime ECAB non répartie.

	DEPENSES	RECETTES	Différences
Particularités des DIVERS			
292. Participation aux frais d'exploitation des Bains de la Motta SA	50'000.00		-50'000.00
Particularités des PERTES ET PROFITS			
310. Recettes 850ème		160.25	160.25
360. Remb. frais juridiques		16'898.85	16'898.85
370. Dons reçus		1'327'461.50	1'327'461.50
393. Réserve - prélèvement		1'539'855.60	1'539'855.60
398. Produits extraordinaires		33'067.80	33'067.80
453. Amortissements	100.00		-100.00
493. Réserve - attribution	400'000.00		-400'000.00
495. Fonds amortissements - attrib.	1'539'855.60		-1'539'855.60
498. Charges extraordinaires	385.00		-385.00
450. Subsidés :			
- Foyer St-Louis	1'200.00		-1'200.00
- Service social de la Ville	100'000.00		-100'000.00
451. Dons et subventions	1'363'261.50		-1'363'261.50
498. Charges extraordinaires :			
- Sœurs hospitalières de Ste-Marthe	2'700.00		-2'700.00
- Frais extraordinaires résidents Foyer	6'334.80		-6'334.80
- Frais de personnel du Foyer	14'928.80		-14'928.80
TOTAUX 2	8'472'745.48	8'540'823.60	68'078.12
Différence	68'078.12		
TOTAUX EGAUX	8'540'823.60	8'540'823.60	

Récapitulatifs par nature

DOMAINES

	COMPTES 2013		BUDGET 2013		COMPTES 2012	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Fondation de l'Hôpital des Bourgeois						
110 Schmitt	18'209.25	64'367.00	8'180.00	59'860.00	7'333.10	60'552.40
Fondation des Fonds Pies						
120 Friesenheit	2'664.20	49'685.00	7'700.00	49'680.00	24'481.35	49'685.00
121 Menzswil	16'254.70	53'791.35	12'800.00	41'400.00	61'241.85	50'567.25
Régie des Copropriétés bourgeoises						
130 Bertigny	1'557.55	32'493.75	6'560.00	28'180.00	1'557.55	28'480.20
132 Les Rittes	585.60	13'884.00	3'590.00	13'880.00	639.60	13'884.00
133 Windig	378.25	17'002.00	3'320.00	16'740.00	726.05	14'006.00
134 Les Muèses	3'214.50	46'950.00	8'220.00	46'950.00	7'717.65	51'453.15
135 Guintzet	2'932.10	21'012.00	3'600.00	21'010.00	601.10	20'712.00
Fondation de l'Orphelinat bourgeoisial						
140 Villars/Joncs	9'559.20	34'578.30	7'600.00	31'760.00	51'945.30	38'148.85
Totaux	55'355.35	333'763.40	61'570.00	309'460.00	156'243.55	327'488.85
<i>Différence</i>	<i>278'408.05</i>		<i>247'890.00</i>		<i>171'245.30</i>	
Totaux égaux	333'763.40	333'763.40	309'460.00	309'460.00	327'488.85	327'488.85

MONTAGNES (sans exploitation forestière)

	COMPTES 2013		BUDGET 2013		COMPTES 2012	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Fondation de l'Hôpital des Bourgeois						
211 Chnewis	20'657.90	24'200.15	12'650.00	22'920.00	12'366.75	23'591.00
212 Gantrisch	35'607.55	41'731.40	35'800.00	40'960.00	26'791.70	44'212.05
213 Spitalvorsatz	12'396.50	30'328.00	4'750.00	29'120.00	1'307.95	6'323.00
214 Grossrieder-Kneuwiss	5'566.20	7'510.00	5'070.00	5'490.00	5'575.30	5'490.00
Fondation de l'Orphelinat bourgeoisial						
241 Lägerli	6'576.60	9'433.00	6'790.00	9'430.00	4'733.30	10'543.25
242 Bourliaya	3'770.45	11'614.90	5'750.00	11'650.00	3'620.55	11'621.15
Totaux	84'575.20	124'817.45	70'810.00	119'570.00	54'395.55	101'780.45
<i>Différence</i>	<i>40'242.25</i>		<i>48'760.00</i>		<i>47'384.90</i>	
Totaux égaux	124'817.45	124'817.45	119'570.00	119'570.00	101'780.45	101'780.45

TERRAINS

	COMPTES 2013		BUDGET 2013		COMPTES 2012	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Fondations						
Hôpital des Bourgeois	0.00	31'699.80	0.00	29'700.00	0.00	29'734.85
Fonds Pies	0.00	2'696.00	0.00	2'690.00	0.00	2'696.00
Régie des Copropriétés	0.00	336'996.70	0.00	337'710.00	1'620.00	337'913.05
Orphelinat bourgeoisial	0.00	777.00	0.00	780.00	0.00	777.00
Totaux	0.00	372'169.50	0.00	370'880.00	1'620.00	371'120.90
<i>Différence</i>	<i>372'169.50</i>		<i>370'880.00</i>		<i>369'500.90</i>	
Totaux égaux	372'169.50	372'169.50	370'880.00	370'880.00	371'120.90	371'120.90

VIGNES

	COMPTES 2013		BUDGET 2013		COMPTES 2012	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
515 Rieux	300'178.05	371'241.20	293'550.00	352'680.00	280'832.80	357'245.35
516 Béranges	95'027.90	159'301.05	102'670.00	156'330.00	87'940.85	165'960.00
Totaux	395'205.95	530'542.25	396'220.00	509'010.00	368'773.65	523'205.35
<i>Différence</i>	<i>135'336.30</i>		<i>112'790.00</i>		<i>154'431.70</i>	
Totaux égaux	530'542.25	530'542.25	509'010.00	509'010.00	523'205.35	523'205.35

BATIMENTS LOCATIFS

	COMPTES 2013		BUDGET 2013		COMPTES 2012	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Fondation de l'Hôpital des Bourgeois						
714 La Corbaz	14'746.75	19'500.00	16'390.00	19'500.00	8'200.00	19'500.00
717 Samaritaine 38	17'795.20	65'288.50	18'540.00	65'370.00	14'482.45	63'453.30
718 Home	1'231'432.00	1'277'094.70	1'184'000.00	1'060'000.00	201'433.50	589'904.00
Régie des Copropriétés bourgeoises						
736 Pont-Muré 14	19'399.25	77'090.40	18'330.00	59'400.00	17'181.80	56'731.85
737 Maison bourgeoisiale	306'548.20	442'439.80	277'680.00	426'160.00	251'123.75	404'694.30
738 Samaritaine 9	36'268.00	119'074.75	41'900.00	115'290.00	44'688.10	119'261.80
739 Pont-Muré 16-18	54'553.75	206'697.50	49'600.00	185'340.00	44'496.10	204'660.30
Fondation de l'Orphelinat bourgeoisial						
747 Canisius 13	2'085.10	31'020.00	4'780.00	31'020.00	1'862.60	31'020.00
748 Bonnesf. 26-38	131'521.95	569'961.40	143'800.00	555'600.00	149'003.25	540'158.00
Totaux	1'814'350.20	2'808'167.05	1'755'020.00	2'517'680.00	732'471.55	2'029'383.55
<i>Différence</i>	<i>993'816.85</i>		<i>762'660.00</i>		<i>1'296'912.00</i>	
Totaux égaux	2'808'167.05	2'808'167.05	2'517'680.00	2'517'680.00	2'029'383.55	2'029'383.55

3. **Organe de révision**

La Commission vérificatrice des comptes a confié le contrôle des comptes 2011 à 2013 à la Fiduciaire Toffol & Schibli à Fribourg.

Elle a l'honneur de proposer à l'Assemblée bourgeoisiale, au sens de l'art. 98 de la Loi sur les Communes, la reconduction du mandat de la Fiduciaire Peiry & Schibli Fiduciaire SA, anc. Toffol & Schibli, en qualité d'organe de révision des comptes des fondations et institutions bourgeoisiales pour les exercices 2014 à 2016.

4. **Divers**

Le Conseil communal n'a pas de proposition à faire à l'Assemblée bourgeoisiale sous ce point de l'ordre du jour, mais il est prêt à donner tous les renseignements qui seraient demandés et à répondre aux questions qui seraient posées concernant l'administration des biens de la Bourgeoisie de la Ville de Fribourg.

Fribourg, le 15 avril 2014

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL DE LA VILLE DE FRIBOURG

Le Syndic-Président :

La Secrétaire de Ville :

Pierre-Alain Clément

Catherine Agustoni