Message

Message - Tableaux récapitulatifs

Frais généraux administratifs

Nos comptes	Désignation	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
1600.900	Traitements	858'902.33	892'700.00	732'135.69
1600.910	Charges sociales	167'059.21	168'404.00	137'375.12
1600.911	Int. caisse pension 14-51	41'774.58	40'900.00	40'500.85
1600.912	Amort. caisse pension 14-51	16'806.40	16'500.00	15'377.49
1600.913	CP - mesures compensat. et plancher 2020	-	-	-
1600.914	Rente Pont AVS	95'069.55	-	-
1600.915	Jetons de présence	5'180.00	7'000.00	6'880.00
1600.916	Honoraires divers	21'053.35	47'770.00	15'907.30
1600.920	Déplacements	4'054.88	10'500.00	5'658.67
1600.930	Assurances	16'439.86	18'100.00	15'515.75
1600.940	Matériel et Imprimés	5'961.46	20'000.00	8'188.15
1600.941	Machines et Mobilier	1'431.59	33'000.00	1'953.95
1600.942	Informatique	130'714.29	95'000.00	96'301.25
1600.953	Amortissement	4'305.00	4'305.00	-
1600.990	Frais de banque	-0.07	0.00	-0.09
1600.998	Dépenses diverses	38'059.43	43'965.00	48'769.84
Total		**1'406'811.86**	**1'398'144.00**	**1'124'563.97**
Frais généraux Moosbrugger - participation		- 1'000.00	-1'000.00	-1'000.00
Frais généraux à répartir		**1'405'811.86**	**1'397'144.00**	**1'123'563.97**
Arrondi			***1'397'100.00***	

Répartition

Nos comptes	Fondation	%	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
900.282	HOPITAL	30%	421'743.56	419'130.00	337'069.19
900.282	FONDS PIES	8%	112'464.95	111'768.00	89'885.12
900.282	REGIE	47%	660'731.57	656'637.00	528'075.07
900.282	ORPHELINAT	15%	210'871.78	209'565.00	168'534.60
TOTAL			**1'405'811.86**	**1'397'100.00**	**1'123'563.97**

Forêts à répartir - Charges

		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
201	Salaires	450'297.60	464'734.00	478'624.50
210	Charges sociales	110'268.45	125'190.00	113'284.15
211	Intérêts Caisse pension 2014-2051	22'894.57	23'800.00	25'228.95
212	Amortortissement Caisse pension 2014-2051	9'210.75	9'600.00	9'579.01
216	Honoraires divers	63.85	64.00	0.00
217	Formation professionnelle	4'530.45	5'850.00	6'486.00
220	Déplacements	1'200.00	1'500.00	1'096.40
221	Prestations de tiers	198'370.91	152'000.00	152'357.20
221.1	Prestations de tiers - Bois centrale de chauffe à Bonnesfontaines	21'019.15	21'000.00	19'526.75
221.2	Prestations de tiers - Elaboration du plan de gestion 2020-2034	0.00	0.00	0.00
221.3	Prestations tiers : BATPOL	0.00	0.00	4'670.90
221.4	Prestations tiers : Achat divers pour travaux pour tiers	20'967.92	0.00	3'895.00
221.5	Prestations tiers : Vallée du Gottéron	10'606.90	0.00	0.00
224.1	Frais entretien CAD Bonnesfontaines	0.00	0.00	0.00
225	Dons et subventions	16'755.80	19'000.00	21'021.30
227	Coûts travaux scie mobile	1'708.80	0.00	0.00
230	Assurances	1'147.60	1'100.00	351.95
231	Impôts	2'300.00	2'030.00	2'026.00
240	Matériel	23'489.55	18'950.00	28'129.09
2401	Matériel de sécurité	2'050.70	2'600.00	0.00
2402	Programme informatique	592.35	0.00	0.00
2405	Plantations	10'099.15	5'125.00	12'896.25
241	Carburants - Huile	31'393.13	34'000.00	26'963.94
242	Entretien chemins	4'335.05	27'000.00	3'676.50
243	Véhicules - Roulottes	9'332.50	3'500.00	19'074.10
2431	HSM	81'292.45	15'000.00	0.00
244	Entretien machines	5'432.75	6'900.00	3'355.40
245	Cabane-Dépôt	586.15	1'500.00	0.00
253	Amortissements	55'894.70	48'511.50	71'576.95
290	Fonds pour forêts	1'940.00	1'940.00	0.00
294	Escomptes	5'105.66	7'000.00	5'833.87
296	Fonds du bois	3'449.50	750.00	3'452.50
298	Dépenses diverses	45'292.26	36'580.50	31'684.20
Total des Charges		**1'151'628.65**	**1'035'225.00**	**1'044'790.91**

Forêts à répartir - Revenus

		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
100	Ventes de bois	315'197.25	365'000.00	350'150.72
106	Vente bois de chauffe à Bonnesfontaines	71'729.80	73'500.00	84'403.55
107	Vente de bois BATPOL	0.00	0.00	73'923.70
108	Produits travaux scie mobile	12'770.50	0.00	0.00
150	Produits subsides - indemnités	263'518.95	180'850.00	274'853.95
193	Produits sinistres	0.00	0.00	0.00
195	Travaux pour tiers et internes	270'656.80	79'000.00	163'800.50
198	Recettes diverses	22'830.70	4'000.00	5'868.35
Totaux Revenus		**956'704.00**	**702'350.00**	**953'000.77**

Différences	**-194'924.65**	**-332'875.00**	**-91'790.14**

Forêts - Charges et revenus non répartis

Charges

		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
216	Honoraires divers	63.85	0.00	0.00
230	Assurances	233.70	1'920.00	186.95
231	Impôts	703.25	510.00	691.85
298	Dépenses diverses	3'536.69	0.00	4'649.30
Total des Charges		**4'537.49**	**2'430.00**	**5'528.10**

Revenus

		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
125	Loyers - Fermages	10'529.65	10'520.00	10'529.65
150	Subsides	1'162.00	1'160.00	1'162.00
198	Recettes diverses	40.00	40.00	40.00
Total des Revenus		**11'731.65**	**11'720.00**	**11'731.65**

Indications sur les rubriques du bilan

	HOPITAL			FONDS PIES			REGIE			ORPHELINAT		
	Bilan 2022	Bilan 2021	Bilan 2020	**Bilan 2022**	Bilan 2021	Bilan 2020	**Bilan 2022**	Bilan 2021	Bilan 2020	**Bilan 2022**	Bilan 2021	Bilan 2020
1) FORETS												
Valeur brute	1'443'808.60	1'443'808.60	1'443'808.60	12'854.00	12'854.00	12'854.00	96'878.05	96'878.05	96'878.05	645'531.60	645'531.60	645'531.60
Fds d'amortissement	-1'045'000.00	-1'045'000.00	-1'045'000.00	-12'853.00	-12'853.00	-12'853.00	-96'877.05	-96'877.05	-96'877.05	-490'000.00	-490'000.00	-490'000.00
Valeur au bilan	**398'808.60**	**398'808.60**	**398'808.60**	**1.00**	**1.00**	**1.00**	**1.00**	**1.00**	**1.00**	**155'531.60**	**155'531.60**	**155'531.60**
2) DOMAINES												
Valeur brute	1'310'010.05	1'310'010.05	1'310'010.05	1'289'956.95	1'289'956.95	1'289'956.95	2'410'427.05	2'410'427.05	2'410'427.05	833'202.60	833'202.60	833'202.60
Fds d'amortissement	-409'756.20	-409'756.20	-409'756.20	-128'520.00	-128'520.00	-128'520.00	-2'384'516.87	-2'383'339.18	-2'382'161.49	-453'596.23	-439'817.22	-426'038.21
Valeur au bilan	**900'253.85**	**900'253.85**	**900'253.85**	**1'161'436.95**	**1'161'436.95**	**1'161'436.95**	**25'910.18**	**27'087.87**	**28'265.56**	**379'606.37**	**393'385.38**	**407'164.39**
3) MONTAGNES												
Valeur brute	2'767'528.30	2'767'528.30	2'767'528.30							1'846'582.20	1'846'582.20	1'846'582.20
Fds d'amortissement	-589'813.80	-589'813.80	-589'813.80							-995'744.05	-974'249.20	-952'754.35
Valeur au bilan	**2'177'714.50**	**2'177'714.50**	**2'177'714.50**							**850'838.15**	**872'333.00**	**893'827.85**
4) TERRAINS												
Valeur brute	32'223.80	32'223.80	32'223.80	6'676.20	6'676.20	6'676.20	700'875.05	700'875.05	700'875.05	741.50	741.50	741.50
Fds d'amortissement	-32'222.80	-32'222.80	-32'222.80	-6'675.20	-6'675.20	-6'675.20	-551'440.75	-551'440.75	-551'440.75	-740.50	-740.50	-740.50
Valeur au bilan	**1.00**	**1.00**	**1.00**	**1.00**	**1.00**	**1.00**	**149'434.30**	**149'434.30**	**149'434.30**	**1.00**	**1.00**	**1.00**
5) ESSERTS												
Valeur brute							33'355.45	33'355.45	33'355.45			
Fds d'amortissement							-33'354.45	-33'354.45	-33'354.45			
Valeur au bilan							**1.00**	**1.00**	**1.00**			
6) VIGNES												
Valeur brute	6'777'120.00	6'433'372.85	6'230'676.40									
Fds d'amortissement	-5'514'963.34	-5'508'213.55	-5'508'213.55									
Valeur au bilan	**1'262'156.66**	**925'159.30**	**722'462.85**									
7) BATIMENTS												
Valeur brute	26'328'922.30	26'328'922.30	26'328'922.30				12'633'837.05	12'633'837.05	12'633'837.05	3'858'786.80	3'858'786.80	3'858'786.80
Fds d'amortissement	-8'473'433.90	-7'841'389.83	-7'219'876.25				-11'836'747.10	-11'836'747.10	-11'836'747.10	-3'074'797.14	-3'044'138.36	-3'013'479.58
Valeur au bilan	**17'855'488.40**	**18'487'532.47**	**19'109'046.05**				**797'089.95**	**797'089.95**	**797'089.95**	**783'989.66**	**814'648.44**	**845'307.22**
Appart. seniors												
Valeur brute										9'265'944.25	8'870'493.10	
Fds d'amortissement										-277'978.33	0.00	
Valeur au bilan										**8'987'965.92**	**8'870'493.10**	**0.00**
8) BOURGUILLON												
Valeur brute				1'779'927.13	1'761'427.13	1'733'339.00						
Fds d'amortissement				-981'106.90	-978'286.23	-976'349.38						
Valeur au bilan				**798'820.23**	**783'140.90**	**756'989.62**						

Etat des investissements

Patrimoine	Investissements approuvés par l'Assemblée		*TOTAL*	Dépenses de l'investissement au 31.12.2022
	Date	Montants		
Les Bonnesfontaines, Résidence bourgeoisiale				
- Installation de panneaux photovoltaïques	24.05.2018	85'000.00	*85'000.00*	**91'200.00**
- Climatisations	24.05.2018	47'802.00	*47'802.00*	**16'732.50**
AF Chatalet-Champaflon / *Assemblée générale du 06.07.1995 Constitution du Syndicat AF de Chatalet-Champaflon*	27.06.1996		*268'284.75*	**343'747.23**
y.c. Facture finale chapitre 217 (CHF 386.88)				
y.c. Facture finale chapitre 65 (CHF 75'075.60)				
Domaine de Schmitten - Elaboration d'un PAD au lieu-dit "Schmiedmatte"	14.12.2011	40'000.00		
	12.12.2012	1'300'000.00	*1'340'000.00*	**277'529.50**
Vignes				
- Achat de parcelles, cépages Calamin et Gamay	11.12.2019	192'000.00	*192'000.00*	**-**
Vignes - Domaine de Béranges				
- Transformation complète du caveau existant et dans le bâtiment principal avec l'aménagement d'un appartement de 2.5 pièces	20.01.2021	388'236.00		
- Assainissement des pieds de façades	20.01.2021	9'516.10		
- Transformation de la partie annexe avec l'aménagement d'un studio	20.01.2021	29'234.70	*426'986.80*	**339'594.20**
MZG Muscherntal				
- Assainissement approvisionnement en eau	15.12.2021	70'000.00	*70'000.00*	**50'000.00**
Forêts - Centre forestier				
- Acquisition d'une scie mobile	15.12.2021	28'100.00	*28'100.00*	**34'605.00**
- Container à mazout	15.12.2021	20'000.00	*20'000.00*	**-**
Montagnes - Chalet du Chnewis				
- Aménagements et rénovations	11.12.2019	40'000.00	*40'000.00*	**6'462.00**
Boutique en ligne (e-shop vente de vin)				**25'974.90**
Montagnes - Spitalvorsatz				
- Infiltration et drainage de l'aire de sortie pour chevaux	24.05.2022	60'000.00	*60'000.00*	**-**
Centre forestier de La Corbaz				
- Rénovation du dépôt à carburant de Cudré	14.12.2022	28'000.00	*28'000.00*	**-**
- Aménagement d'une route forestière au Bois de l'Hôpital à Courtepin	14.12.2022	45'000.00	*45'000.00*	**-**
TOTAL INVESTISSEMENTS FONDATION DE L'HOPITAL			***2'651'173.55***	***1'185'845.33***

Patrimoine	Investissements approuvés par l'Assemblée		*TOTAL*	Dépenses de l'investissement au 31.12.2022
	Date	Montants		
Chemin de la Chapelle				
- Rénovation du chauffage				**-**
Bourguillon				
- Développement de la parcelle 12011 RF	27.05.2021	360'000.00	*360'000.00*	**409'313.85**
Domaine de Friesenheit				
- Frais de rénovation de la partie séjour de la ferme d'habitation et assainissement partiel des façades ainsi que du balcon du rez	20.01.2021	94'000.00	*94'000.00*	**10'619.40**
Domaine de Menziswil / EK-LM - Drainages	14.12.2011	125'000.00	*125'000.00*	**4'924.10**
Chapelle de Bourguillon (cimetière)				
- Réparation et entretien du mur d'enceinte, 2ème étape	20.01.2021	18'200.00	*18'200.00*	**18'500.00**
TOTAL INVESTISSEMENTS FONDATION DES FONDS PIES			***597'200.00***	***443'357.35***
Planche-Supérieure 22				
- Acquisition de l'immeuble	20.01.2021	686'800.00		
- Travaux de transformation et mise en valeur du bâtiment destiné à la location	20.01.2021	2'754'086.00	*3'617'886.00*	**2'408'256.70**
Bâtiment locatif / Rue des Alpes 10				
- Rénovation des bureaux de l'administration	20.01.2021	177'000.00	*177'000.00*	**19'123.01**
Bâtiment locatif / Rue des Alpes 14				
- Transformation espace magasin et sous-sol (décision Conseil bourgeoisial 11.05.2021)			*41'442.96*	**83'103.00**
Domaine du Windig				
- Assainissement de la route du Windig (construction nouvelle chaussée et travaux de terrassement)	24.05.2022	275'000.00	*275'000.00*	**861.60**
Parc immobilier				
- Assainissement (expertise énergétique)	15.12.2021	150'000.00	*150'000.00*	**18'732.05**
Domaine des Muèses				
- Rénovation de la toiture du bâtiment principal	14.12.2022	330'000.00	*330'000.00*	**28'724.90**
Ferme du Guintzet				
- Rénovation des façades de la ferme	13.12.2018	145'000.00	*145'000.00*	**-**
Bâtiment locatif / Rue du Pont-Muré 14				
- Crédit de construction pour l'assainissement énergétique et la création d'un appartement dans les combles	24.05.2022	820'000.00	*820'000.00*	**-**
Domaine - Ferme du Guintzet				
- Crédit d'étude, mandat d'étude parallèle sur invitation	24.05.2022	84'750.00	*84'750.00*	**-**
TOTAL INVESTISSEMENTS REGIE DES COPROPRIETES			***5'641'078.96***	***2'558'801.26***

Patrimoine	Investissements approuvés par l'Assemblée		TOTAL	Dépenses de l'investissement au 31.12.2022
	Date	Montants		
Domaine de Villars-les-Joncs				
- Crédit-cadre d'étude et conception - projets de transformation de l'ancienne ferme de la grange phase 1	20.01.2021	431'000.00	*431'000.00*	**203'015.82**
Montagne - Lägerli				
- Assainissement de l'approvisionnement en eau au Lägerli	11.12.2019	35'000.00	*35'000.00*	**10'000.00**
Appartements pour seniors				
- Crédit d'étude	12.12.2013	500'000.00		
- Crédit d'ouvrage (emprunt CHF 5'600'000.-)	24.05.2018	8'305'095.00	*8'805'095.00*	**9'265'944.25**
Complexe des Bonnesfontaines à Torry / Construction d'une centrale de chauffe à plaquettes forestières				
- Crédit d'étude	11.12.2014	12'500.00		
- Crédit d'ouvrage	21.12.2017	870'000.00	*882'500.00*	**-**
Bonnesfontaines				**-**
- Requalification et développement du site des Bonnesfontaines (total de l'investissement arrondi CHF 42'000.-; 50% pris en charge par la Bourgeoisie et 50% pris en charge par la FFJ)	15.12.2021	21'000.00	*21'000.00*	**14'425.00**
TOTAL INVESTISSEMENTS FONDATION DE L'ORPHELINAT			***10'174'595.00***	***9'493'385.07***

TOTAUX HB + FP + RE + OR	***19'064'047.51***	***13'681'389.01***

Résultats par Institution

a) Comparaison comptes 2022, budget 2022 et comptes 2021

FONDATION		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021
Hôpital des Bourgeois						
Charges		**3'368'749.04**		3'021'284.33		3'114'198.74
Revenus		**2'974'210.75**		2'724'109.23		2'936'589.14
Perte de l'exercice	**P**	**-394'538.29**	**P**	**-297'175.10**	**P**	**-177'609.60**
Fonds Pies						
Charges		**263'547.07**		182'012.30		216'705.77
Revenus		**236'954.44**		174'491.25		198'251.55
Perte de l'exercice	**P**	**-26'592.63**	**P**	**-7'521.05**	**P**	**-18'454.22**
Régie des Copropriétés						
Charges		**1'210'464.58**		1'313'732.35		1'324'566.80
Revenus		**1'264'473.87**		1'331'652.60		1'263'262.47
Bénéfice de l'exercice	**B**	**54'009.29**	**B**	**17'920.25**	**P**	**-61'304.33**
Orphelinat bourgeoisial						
Charges		**964'381.30**		1'251'915.70		860'309.61
Revenus		**1'040'042.76**		1'282'135.95		1'293'945.80
Bénéfice de l'exercice	**B**	**75'661.46**	**B**	**30'220.25**	**B**	**433'636.19**
TOTAL						
Charges		**5'807'141.99**		5'768'944.68		5'515'780.92
Revenus		**5'515'681.82**		5'512'389.03		5'692'048.96
Perte de l'exercice	**P**	**-291'460.17**	**P**	**-256'555.65**	**B**	**176'268.04**

FONDATION		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021
Caisse des Scholarques						
Charges		**65'725.10**		22'460.00		201'890.76
Revenus		**64'862.64**		22'700.00		201'016.88
Perte de l'exercice	**P**	**-862.46**	**B**	**240.00**	**P**	**-873.88**
C.-J. Moosbrugger						
Charges		**55'011.43**		29'500.00		135'638.22
Revenus		**52'657.08**		29'700.00		136'721.68
Perte de l'exercice	**P**	**-2'354.35**	**B**	**200.00**	**B**	**1'083.46**

TOTAL GENERAL						
Charges		**5'927'878.52**		5'820'904.68		5'853'309.90
Revenus		**5'633'201.54**		5'564'789.03		6'029'787.52
Perte de l'exercice	**P**	**-294'676.98**	**P**	**-256'115.65**	**B**	**176'477.62**

B = Bénéfice

P = Perte

Résultats par institution

b) Comparaison comptes/budget entre les excédents des charges ou revenus pour les années 2013-2023

	Fondation de l'Hôpital		Fondation des Fonds Pies		Régie des Copropriétés		Fondation de l'Orphelinat	
Années	Comptes	*Budget*	Comptes	*Budget*	Comptes	*Budget*	Comptes	*Budget*
2013	-84'257.01	*-370'790.00*	53'556.80	*43'950.00*	74'266.32	*-24'740.00*	24'512.01	*379'050.00*
2014	-202'102.14	*-384'310.00*	51'354.25	*39'990.00*	8'917.82	*-5'060.00*	27'944.19	*377'400.00*
2015	-191'942.26	*-335'025.00*	48'791.25	*38'390.00*	-384'147.77	*-273'460.00*	55'385.07	*315'130.00*
2016	-250'839.57	*-369'740.00*	4'070.80	*-9'690.00*	-82'813.45	*-153'550.00*	307'249.20	*317'610.00*
2017	-211'331.77	*-360'260.00*	24'308.55	*330.00*	-238'141.33	*-244'720.00*	315'146.28	*242'780.00*
2018	-332'053.71	*-340'520.00*	9'861.30	*31'510.00*	-151'983.88	*-203'930.00*	180'126.14	*260'780.00*
2019	-209'921.12	*-305'260.00*	61'415.05	*38'300.00*	-179'091.61	*-170'540.00*	346'031.31	*322'440.00*
2020	-437'175.11	*-573'590.00*	45'746.53	*28'860.00*	-114'866.76	*-301'030.00*	309'370.69	*263'620.00*
2021	-177'609.60	*-181'750.00*	-18'454.22	*24'320.00*	-61'304.33	*-154'720.00*	433'636.19	*425'710.00*
2022	**-394'538.29**	*-297'175.10*	**-26'592.63**	*-7'521.05*	**54'009.29**	*17'920.25*	**75'661.46**	*30'220.25*
2023		*-394'777.00*		*-33'124.00*		*57'222.00*		*109'968.00*

	Caisse des Scholarques		Fondation C.-J. Moosbrugger	
Années	Comptes	*Budget*	Comptes	*Budget*
2013	38.45	*40.00*	84.10	*150.00*
2014	24.30	*50.00*	974.29	*50.00*
2015	38'690.00	*4'500.00*	-9'503.42	*11'300.00*
2016	700.10	*1'050.00*	2'756.34	*1'000.00*
2017	581.25	*100.00*	766.01	*750.00*
2018	-520.00	*0.00*	-25'355.56	*0.00*
2019	949.30	*200.00*	1'264.45	*200.00*
2020	-969.49	*120.00*	-4'614.32	*300.00*
2021	-873.88	*240.00*	1'083.46	*300.00*
2022	**-862.46**	*240.00*	**-2'354.35**	*200.00*
2023		*120.00*		*300.00*

	Total général des Fondations *Hôpital+Fonds Pies+Régie+Orphelinat*		Total général *Toutes institutions confondues*	
Années	Comptes	*Budget*	Comptes	*Budget*
2013	68'078.12	*27'470.00*	68'200.67	*27'660.00*
2014	-113'885.88	*28'020.00*	-112'887.29	*28'120.00*
2015	-471'913.71	*-254'965.00*	-442'727.13	*-239'165.00*
2016	-22'333.02	*-215'370.00*	-18'876.58	*-213'320.00*
2017	-110'018.27	*-361'870.00*	-108'671.01	*-361'020.00*
2018	-294'050.15	*-252'160.00*	-319'925.71	*-252'160.00*
2019	18'433.63	*-115'060.00*	20'647.38	*-114'660.00*
2020	-196'924.65	*-582'140.00*	-202'508.46	*-581'720.00*
2021	176'268.04	*113'560.00*	176'477.62	*114'100.00*
2022	**-291'460.17**	*-256'555.65*	**-294'676.98**	*-256'115.65*
2023		*-260'711.00*		*-260'291.00*

Récapitulation générale toutes Institutions confondues
(HB, FP, RE et OR)

	CHARGES	*REVENUS*	Différences
FORETS A REPARTIR *y.c. CHF 21'021.30 (charges pour dons et subventions)*	1'151'628.65	*956'704.00*	-194'924.65
FORETS diverses recettes et dépenses non réparties (primes ECAB, loyers divers, CIM)	4'537.49	*11'731.65*	7'194.16
DOMAINES	194'178.90	*456'316.81*	262'137.91
MONTAGNES exploitation forestière	2'104.40	*650.00*	-1'454.40
MONTAGNES	255'597.07	*274'035.35*	18'438.28
TERRAINS	76'723.15	*411'423.60*	334'700.45
ESSERTS	771.00	*0.00*	-771.00
VIN	797'665.69	*694'107.68*	-103'558.01
BATIMENTS LOCATIFS	1'605'719.22	*2'549'394.71*	943'675.49
BOURGUILLON	58'690.12	*70'222.60*	11'532.48
DIVERS :			
Produits des titres		*1'853.55*	1'853.55
Recettes diverses		*0.00*	0.00
Frais généraux administratifs	1'405'811.86		-1'405'811.86
Jetons de présence	1'200.00		-1'200.00
Rentiers passifs	7'122.30		-7'122.30
Dépenses diverses	645.21		-645.21
TOTAUX 1	**5'562'395.06**	**5'426'439.95**	**-135'955.11**

	CHARGES	*REVENUS*	Différences
Dons, subventions et autres			
Participation aux frais d'exploitation des Bains de la Motta SA	0.00		0.00
Animation résidents home	5'000.00		-5'000.00
Sœurs hospitalières de Ste-Marthe	1'000.00		-1'000.00
Archives de la Ville	50'000.00		-50'000.00
Subsides au Foyer St-Louis	25'000.00		-25'000.00
Subside à la Fondation St-Louis (Aigle Noir)	25'000.00		-25'000.00
Dons et subventions	46'000.00		-46'000.00
TOTAUX 3	**152'000.00**		**-152'000.00**

TOTAUX 1 + 2 + 3	**5'807'141.99**	***5'515'681.82***	**-291'460.17**
Différence entre charges et revenus	*-291'460.17*		

Produits et charges diverses :			
Intérêts prêt		*6'720.00*	6'720.00
Recettes 850ème		*63.40*	63.40
Fonds de réserve Legs Bielmann - prélèvement		*44'324.13*	44'324.13
Fonds de rénovation - prélèvement		*0.00*	0.00
Fonds FFJ - prélèvement		*0.00*	0.00
Provisions - prélèvement		*-4'100.00*	-4'100.00
Produits extraordinaires		*42'234.34*	42'234.34
Honoraires divers	0.00		0.00
Dépenses Résidence bourg. Legs L. Bielmann	44'324.13		-44'324.13
Fds réserve legs L. Bielmann - attribution	0.00		0.00
Pertes sur débiteurs	2'240.15		-2'240.15
Fonds FFJ - attribution	0.00		0.00
Charges extraordinaires	46'182.65		-46'182.65
TOTAUX 2	**92'746.93**	**89'241.87**	**-3'505.06**

Liquidités

	POSTFINANCE		BANQUE	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Fondation de l'Hôpital	186'166.21	642'781.40	-9'033'925.46	-7'793'656.85
Fondation des Fonds Pies	34'273.21	56'991.48	316'498.20	760'591.15
Régie des Copropriétés	-82'859.01	-138'552.74	7'493'610.48	7'379'592.39
Fondation de l'Orphelinat	221'789.03	70'366.07	4'565'370.13	4'720'124.86
TOTAL	***359'369.44***	***631'586.21***	***3'341'553.35***	***5'066'651.55***
Caisse des Scholarques	*0.00*	*-613.05*	*213'799.26*	*52'980.51*
Fondation C.-J. Moosbrugger	*0.00*	*-579.90*	*325'064.62*	*63'569.35*
TOTAL	***0.00***	***-1'192.95***	***538'863.88***	***116'549.86***

Placements

	31.12.2022	31.12.2021	*Remarques*
502 TITRES			
Fondation de l'Hôpital	3.00	3.00	
Fondation des Fonds Pies	0.00	0.00	
Régie des Copropriétés	4.00	4.00	
Fondation de l'Orphelinat	1.00	1.00	
Total	***8.00***	***8.00***	
Caisse des Scholarques	*1'907'299.78*	*2'362'864.86*	
Fondation C.-J. Moosbrugger	*1'340'473.29*	*1'879'564.33*	
505 PRETS			
Fondation de l'Hôpital	0.00	0.00	
Fondation des Fonds Pies	0.00	0.00	
Régie des Copropriétés	294'000.00	336'000.00	*Exploitant restaurant Aigle Noir (taux 2%)*
Fondation de l'Orphelinat	27'000.00	36'000.00	*Fermier Lägerli (partie technique dans la stabulation)*
Total	***321'000.00***	***372'000.00***	
506.1 EPARGNE-BONUS			
Fondation de l'Hôpital	0.00	0.00	
Fondation des Fonds Pies	56'081.10	16'078.55	*Restauration chapelle de Bourguillon*
Régie des Copropriétés	0.00	0.00	
Fondation de l'Orphelinat	300'099.20	300'054.20	
Total	***356'180.30***	***316'132.75***	

Récapitulation des amortissements

Fondation	Objet	Amortissements
Hôpital des Bourgeois	Dacia 365628	6'380.00
	Dacia 358932	6'280.00
	Ford 39336	5'674.70
	HSM 904	32'000.00
	Palms	5'560.00
	Calamin (30 ans)	6'749.79
	La Corbaz	0.00
	Samaritaine 38	0.00
	* EMS Les Bonnesf.	632'044.07
	Béranges	0.00
	Riex immeuble	0.00
	Tourneo 92689	0.00
	Total	**694'688.56**
Fonds Pies	Bourguillon	**2'820.67**
Régie des Copropriétés	Chauffage Bertigny	1'177.69
	Pont-Muré 14	0.00
	Rue des Alpes	0.00
	Samaritaine 9	0.00
	Pont-Muré 16-18	0.00
	Planche-Supérieure 22	0.00
	Véhicule service	4'305.00
	Total	**5'482.69**
Orphelinat bourgeoisial	Transformation ancienne ferme & grange	13'779.01
	Lägerli - Ecurie	21'494.85
	Bonnesfontaines 28	277'978.33
	St-Pierre-Canisius	0.00
	Bonnesfontaines - Centrale de chauffe	30'658.78
	Total	**343'910.97**
Total		**1'046'902.89**

*Dont CHF 618'500.00 sont pris en charge par la CODEMS

Bourgeoisie
Ville de Fribourg

Situation des fonds de rénovation au 31.12.2022

Fondation	No compte	Libellé	Montants
Hôpital des Bourgeois	646	Fonds de rénovation montagnes	0.00
	647	Fonds de rénovation murs vignes	20'192.65
	686	Fonds de rénovation Résidence Bourgeoisiale	759'500.00
	687	Fonds de rénovation Riex	10'025.50
	688	Fonds de rénovation Béranges	68'286.00
	689	Fonds de rénovation Samaritaine 38	49'000.00
	690	Fonds de rénovation La Corbaz	32'340.00
		Total Hôpital des Bourgeois	**939'344.15**
Fonds Pies	680	Fonds de rénovation Bourguillon	36'890.65
	681	Fonds de rénovation chapelle de Bourguillon	56'081.10
		Total Fonds Pies	**92'971.75**
Régie des Copropriétés	688	Fonds de rénovation Pont-Muré 16-18 (Gothard)	102'129.40
	689	Fonds de rénovation Rue des Alpes	91'700.00
	690	Fonds de rénovation Les Muèses	299'824.85
	691	Fonds de rénovation domaines	414'114.40
	692	Fonds de rénovation Pont-Muré 14	41'138.50
	693	Fonds de rénovation Samaritaine 9	36'600.00
		Total Régie des Copropriétés	**985'507.15**
Orphelinat bourgeoisial	692	Fonds de rénovation Foyer	753'322.80
	693	Fonds de rénovation St-Pierre-Canisius	42'900.00
		Total Orphelinat bourgeoisial	**796'222.80**

RESUME GLOBAL	Hôpital des Bourgeois	939'344.15
	Fonds Pies	92'971.75
	Régie des Copropriétés	985'507.15
	Orphelinat bourgeoisial	796'222.80
	TOTAL GLOBAL	**2'814'045.85**

Récapitulations par nature

Domaines

		COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Fondation de l'Hôpital des Bourgeois							
110	Schmitten	6'851.10	71'916.25	13'265.00	72'500.00	24'954.76	76'776.00
Fondation des Fonds Pies							
120	Friesenheit	19'870.40	64'001.00	7'745.00	56'666.00	23'286.48	61'166.00
121	Menziswil	62'819.55	92'565.00	9'320.00	53'400.00	12'457.14	53'400.00
Régie des Copropriétés bourgeoisiales							
130	Bertigny	52'356.14	79'538.56	23'715.00	46'370.00	23'483.95	46'370.00
132	Les Rittes	989.70	12'964.00	2'015.00	12'964.00	2'089.47	12'964.00
133	Windig	11'532.85	16'323.00	12'835.00	16'398.00	11'213.17	16'323.00
134	Les Muèses	5'866.75	62'340.00	9'705.00	62'340.00	13'815.81	62'340.00
135	Guintzet	5'617.75	21'012.00	10'680.00	21'012.00	8'657.17	21'012.00
Fondation de l'Orphelinat bourgeoisial							
140	Villars/Joncs	28'274.66	35'657.00	20'411.00	35'707.00	23'099.99	35'839.10
Totaux		**194'178.90**	**456'316.81**	**109'691.00**	**377'357.00**	**143'057.94**	**386'190.10**
Différence		*262'137.91*		*267'666.00*		*243'132.16*	
Totaux égaux		**456'316.81**	**456'316.81**	**377'357.00**	**377'357.00**	**386'190.10**	**386'190.10**

Montagnes - Exploitation forestière

	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Fondation de l'Hôpital des Bourgeois						
	130.00	0.00	100.00	0.00	12'932.63	0.00
Fondation de l'Orphelinat bourgeoisial						
	1'974.40	650.00	1'727.00	650.00	1'346.15	9'857.20
Totaux	**2'104.40**	**650.00**	**1'827.00**	**650.00**	**14'278.78**	**9'857.20**
Différence		*1'454.40*		*1'177.00*		*4'421.58*
Totaux égaux	**2'104.40**	**2'104.40**	**1'827.00**	**1'827.00**	**14'278.78**	**14'278.78**

Montagnes

		COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Fondation de l'Hôpital des Bourgeois							
211	Chnewis	12'715.07	18'194.00	13'811.95	19'961.00	10'616.82	17'444.30
212	Gantrisch	185'989.75	183'579.95	22'013.00	47'924.00	41'384.37	53'370.35
213	Spitalvorsatz	12'753.15	38'457.00	6'228.00	38'210.00	7'277.39	37'860.00
214	Grossrieder-Kneuwiss	12'174.50	5'725.00	9'819.00	5'725.00	3'144.42	5'725.00
Fondation de l'Orphelinat bourgeoisial							
241	Lägerli	27'000.20	14'531.00	27'046.00	14'531.00	35'604.48	14'531.00
242	Bourlaya	4'964.40	13'548.40	4'897.00	13'256.00	5'679.87	13'256.00
Totaux		**255'597.07**	**274'035.35**	**83'814.95**	**139'607.00**	**103'707.35**	**142'186.65**
Différence		*18'438.28*		*55'792.05*		*38'479.30*	
Totaux égaux		**274'035.35**	**274'035.35**	**139'607.00**	**139'607.00**	**142'186.65**	**142'186.65**

Terrains

	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Hôpital des Bourgeois	68'902.00	104'841.80	0.00	97'117.00	200.00	97'569.85
Fonds Pies	0.00	2'166.00	0.00	2'166.00	0.00	2'166.00
Régie des Copropriétés	7'821.15	303'822.80	7'700.00	300'888.50	12'325.05	324'376.35
Orphelinat bourgeoisial	0.00	593.00	0.00	593.00	0.00	593.00
Totaux	**76'723.15**	**411'423.60**	**7'700.00**	**400'764.50**	**12'525.05**	**424'705.20**
Différence	*334'700.45*		*393'064.50*		*412'180.15*	
Totaux égaux	**411'423.60**	**411'423.60**	**400'764.50**	**400'764.50**	**424'705.20**	**424'705.20**

Bâtiments locatifs

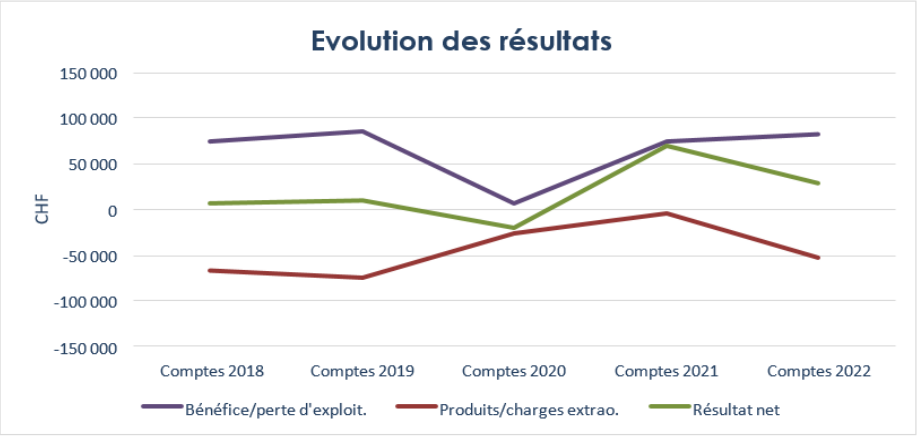
		COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Fondation de l'Hôpital des Bourgeois							
711	Riex	24'298.71	79'822.40	35'088.00	87'216.00	53'060.16	94'102.85
712	Béranges	64'107.52	124'425.10	55'312.60	128'550.00	36'456.16	95'536.90
714	La Corbaz	0.00	0.00	0.00	0.00	11'706.22	0.00
717	Samaritaine 38	9'837.15	65'166.00	22'535.00	68'850.00	17'411.81	63'096.25
718	Les Bonnesfontaines Résidence bourg.	761'289.77	768'106.75	804'293.53	804'228.53	806'172.40	800'780.01
Régie des Copropriétés bourgeoisiales							
736	Pont-Muré 14	17'019.90	80'260.00	25'901.00	78'620.00	28'926.01	90'107.85
737	Rue des Alpes (8-14)	162'299.40	302'767.60	194'035.00	356'335.00	132'547.49	329'641.34
738	Samaritaine 9	37'087.01	114'129.60	40'295.00	118'500.00	27'070.79	88'949.57
739	Pont-Muré 16-18	50'324.00	188'999.45	56'495.00	193'620.00	49'066.08	183'369.40
740	Planche-Supérieure 22	1'432.20	0.00	65'073.00	65'520.00	0.00	0.00
Orphelinat bourgeoisial							
735	Bonnesfontaines 28	306'767.03	326'447.85	416'100.00	367'440.00	0.00	0.00
747	Canisius 13	3'171.15	31'020.00	3'119.00	31'020.00	5'297.07	31'020.00
748	Bonnesf. 26-38	168'085.38	468'249.96	372'730.00	709'160.00	376'730.87	1'040'675.69
Totaux		**1'605'719.22**	**2'549'394.71**	**2'090'977.13**	**3'009'059.53**	**1'544'445.06**	**2'817'279.86**
Différence		*943'675.49*		*918'082.40*		*1'272'834.80*	
Totaux égaux		**2'549'394.71**	**2'549'394.71**	**3'009'059.53**	**3'009'059.53**	**2'817'279.86**	**2'817'279.86**

Les Bonnesfontaines, Résidence bourgeoisiale

Résultat et commentaire général

Le résultat des comptes de l'année 2022 se référant aux comptes d'exploitation est présenté et commenté ci-après.

	Comptes 2018	Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2022
Total des recettes	10 260 494	10 690 481	10 718 472	10 888 092	10 740 105	10 619 942
Total des dépenses	10 186 492	10 597 798	10 711 926	10 813 919	10 658 358	10 658 942
Bénéfice/perte d'exploit.	74 003	84 916	6 546	74 173	81 747	-39 000
Produits/charges extrao.	-68 750	-76 007	-26 721	-4 483	-54 223	0
Résultat net	**5 252**	**8 909**	**-20 175**	**69 690**	**27 524**	**-39 000**



Commentaires relatifs au compte de pertes et profits

Malgré les événements particuliers qui ont émaillé l'année écoulée, les comptes d'exploitation 2022 laissent apparaître un bénéfice net de CHF 27'523.96. Ce résultat peut être qualifié de bon au vu des conditions particulières auxquelles l'Institution a été confrontée.

En effet, les facteurs externes ont influencé les résultats de l'EMS. La pandémie a encore sévi en début d'année influençant négativement la fréquentation de la cafétéria. La guerre en Ukraine et l'inflation grandissante ont eu des conséquences sur les prix de très nombreux biens et services, la plupart des fournisseurs ayant annoncé des augmentations en cours d'années.

Les Bonnesfontaines dégagent un résultat positif en raison de quelques facteurs particuliers que sont la prise en charge de dépenses COVID par le SPS, d'une augmentation dès l'été 2022 du chiffre d'affaires des ventes en cafétéria et cuisine et du contrat de fourniture électrique avec le Groupe E qui a évité des charges d'énergie supplémentaires.

Dans le total des *Charges* de CHF 10'658'358.16 et de *Produits* de CHF 10'740'104.76 figurent les coûts et les produits générés par l'*Exploitation et les Soins*. Ces derniers se retrouvent en charges et en recettes pour les mêmes montants, soit quelque CHF 6'735'762.21 sous réserve de montants non pris en considération par le Service de prévoyance sociale, qui seraient alors imputés à l'*Exploitation*, au travers du *Correctif des comptes*.

Les principales fluctuations constatées dans le compte de *Pertes et profits* sont les suivantes :

1. Frais de salaires

Les *Frais de salaires* ont été maîtrisés. Ils se situent légèrement en-dessous du budget (-1.8%). Les *Frais de formation du personnel non soignant* sont toutefois supérieurs aux prévisions en raison d'un engagement supplémentaire du formateur mandaté par Les Bonnesfontaines pour les *Evaluations des prestations professionnelles collectives* (+ CHF 8'867.00).

2. Charges d'Eau et d'Energie

Ces postes de charges évoluent de manière différente.
L'électricité coûte CHF 10'277.45 de moins que prévu. Cela est dû au fait que le prix est resté identique à l'année passée en raison d'un contrat d'approvisionnement qui court jusqu'en 2024, aux effets de la production de courant des panneaux photovoltaïques sur toute l'année et enfin à la révision du programme d'éclairage dans la maison visant à réduire les kWh consommés. Alors que de nombreux établissements enregistrent une hausse importante de ce poste de charges, la Résidence bourgeoisiale s'en tire bien.

Les comptes de *Chauffage et d'Eau* dépendent bien sûr de la consommation de kWh et de m^3. Toutefois ces charges sont décomptées par la Régie de Fribourg qui transmettra encore ces informations ultérieurement. Les montants comptabilisés sont donc une addition d'une part, des estimations de consommation 2022 et, d'autre part, de l'ajustement en fonction du décompte 2021 parvenu après le bouclement de cette même année. L'augmentation de ces deux postes s'élève à CHF 22'092.05 pour se porter à CHF 177'592.05.

3. Cafétéria, Ventes cuisine et Produits alimentaires

Les recettes de la *Cafétéria* s'élèvent finalement à un bon niveau (+ CHF 8'964.45) grâce à une bonne reprise de la fréquentation depuis la fin de l'été. Les *Ventes par la cuisine* sont inférieures aux attentes (- CHF12'872.60) mais se situent à un bon niveau (CHF 227'127.40). Il est à relever la parfaite tenue budgétaire des *Produits alimentaires* à CHF 515'563.01 alors que ce secteur a été passablement chahuté par les augmentations de prix.

4. Charges COVID et matériel non LIMA

Les *Charges COVID* de CHF 34'207.05 sont payées par le Canton, ce qui constitue un allègement bienvenu quant à ces dépenses de gants et de matériel de protection. Pour ce qui est du *Matériel de soins non LIMA* (c'est-à-dire non pris en charge par la LAMAL via la liste officielle du matériel de soins), il est pris en charge à raison de CHF 0.80 par jour et par résident. Le montant qui dépasse ce forfait, soit CHF 2'420.20, est imputé à l'EMS.

5. Taxes d'hébergement et Corrections des déductions APGM-LAA

Du côté des recettes, il faut relever que les *Taxes d'hébergement* se situent légèrement au-dessus du niveau du budget à CHF 3'314'255.00 et que les *Corrections des déductions APGM-LAA* sont supérieures de CHF 19'046.61 à ce qui était prévu en raison d'absences maladie-accidents maternités plus nombreuses que budgétées.

<u>Commentaires relatifs au bilan</u>

Les mouvements relatifs aux *Provisions* et aux *Réserves* sont les suivants.

1. Divers montants pour une somme de CHF 47'093.55 ont été prélevés des Provisions, soit :

   a. De la *Provision pour Débiteurs douteux*, CHF 1'994.40 pour facture impayée d'une résidente décédée.
   b. De la *Provision Risque Correctif*, CHF 1'329.54 non pris en considération par le Service de prévoyance sociale.
   c. De la *Provision pour cours boursier* de CHF 43'769.61 en raison de la situation fonds sous gestion au 31.12.2022.

2. Des provisions d'un montant de CHF 103'516.95 ont pu être constituées (voir encore ci-dessous, point 3) :

   d. Selon l'usage, la taxe sur le CO^2 de CHF 6'235.10 ristournée aux Bonnesfontaines en 2022, est attribuée à la *Provision pour le Développement durable*.
   e. Pour prendre en compte toute dépense qui ne serait pas acceptée par le SPS, la provision *Risque Correctif* est renforcée de CHF 30'000.00.
   f. CHF 60'000.00 ont été portés à la *Provision pour pertes de cours boursiers* pour faire face d'éventuelles nouvelles chutes des marchés.
   g. Un montant CHF 2'281.85 provenant du partage des coûts fixes du minibus Mercedes avec le Manoir a été attribué à la *Provision Parc automobile*.
   h. La *Provision équipement électronique* est alimentée de CHF 5'000.00 chaque année sur la base des contributions des résidents.

3. De manière à répondre aux exigences du contrat de mandat de prestations du Réseau de santé de la Sarine du 20.11.2021, diverses écritures doivent être opérées. En effet, le point 7.1. (Gestion des risques) demande que des provisions avec contrepartie financière à l'actif du bilan soit constituées de manière à ce que :

   a. *Les pertes sur débiteurs d'un montant équivalent aux risques économiques, représentent au minimum 5% du montant des débiteurs résidents ouverts au 31 décembre.*
   Le montant à prévoir s'élevant à CHF 22'595.10 (5% de CHF 451'901.45), la *Provision pour pertes sur débiteurs* qui s'élève à CHF 203'004.75 est donc suffisante. Aucune écriture n'est donc à envisager.
   b. *Les charges pour infrastructure et équipement pour les investissements propres non pris en charge par la CODEMS.*
   Les *Provisions Rénovation/Achat d'équipements* (CHF 282'178.09), *Equipement électronique* (CHF 28'203.00) et *Parc automobile* (CHF 30'782.90) suffisent pour répondre à cette exigence.
   c. *Les pertes futures engendrées par un éventuel déficit ou perte d'exercice. Des montants devraient être affectés progressivement à ce poste lorsque le compte d'exploitation annuel le permet, jusqu'à atteindre au minimum CHF 5'000.00 par lit reconnu,* soit, pour les Bonnesfontaines : CHF 435'000.00.
   Aussi, nous proposons de la création d'une nouvelle *Provision pour déficits éventuels* (selon les risques inventoriés dans la matrice des risques) d'un montant de CHF 435'000.00 créée à partir des *Réserves libres*. La contrepartie financière étant assurée dans l'*Actif* du bilan, sous *Titres et placements*.

Investissements financés par la CODEMS

Dans le but de renforcer la sécurité et la stabilité et de mettre à niveau le parc informatique, des investissements, dont le total s'élève à CHF 60'186.00, ont été réalisés et financés par la CODEMS. Il s'agit notamment d'une acquisition d'un troisième serveur, de la mise à jour de licences et du passage à Microsoft Office 2021.

×××

3. Rapport de gestion 2022

Se référer au document « Rapport de gestion 2022 ».

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 25 avril 2023

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL DE LA VILLE DE FRIBOURG

Le Syndic-Président :	Le Secrétaire de Ville :
Thierry Steiert	David Stulz