

# Message



Message - Tableaux récapitulatifs

Frais généraux administratifs (CHF)

N <sup>os</sup> comptes	Désignation	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
1600.900	Traitements	921'212.00	917'500.00	858'902.33
1600.910	Charges sociales	185'736.45	215'740.00	167'059.21
1600.911	Int. caisse pension 14-51	43'497.55	35'600.00	41'774.58
1600.912	Amort. caisse pension 14-51	18'560.66	15'200.00	16'806.40
1600.913	CP - mesures compensat. et plancher 2020	-	0.00	0.00
1600.914	Rente Pont AVS	16'590.00	0.00	95'069.55
1600.915	Jetons de présence	6'979.20	7'000.00	5'180.00
1600.916	Honoraires divers	218'802.00	91'000.00	21'053.35
1600.920	Déplacements	7'932.87	8'000.00	4'054.88
1600.930	Assurances	14'307.40	19'300.00	16'439.86
1600.940	Matériel et Imprimés	6'186.09	15'000.00	5'961.46
1600.941	Machines et Mobilier	6'035.50	48'000.00	1'431.59
1600.942	Informatique	153'996.38	105'000.00	130'714.29
1600.953	Amortissement	4'305.00	10'330.00	4'305.00
1600.990	Frais de banque	-2'193.27	0.00	-0.07
1600.998	Dépenses diverses	54'064.89	41'925.00	38'059.43
<b>Total I</b>		<b>1'656'012.72</b>	<b>1'529'595.00</b>	<b>1'406'811.86</b>
Frais généraux Moosbrugger - participation	-	1'000.00	-1'000.00	-1'000.00
<b>Total II</b>		<b>1'655'012.72</b>	<b>1'528'595.00</b>	<b>1'405'811.86</b>
<b>Total arrondi</b>			<b>1'528'600.00</b>	

Répartition

N <sup>os</sup> comptes	Fondation	%	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
900.282	HOPITAL	30%	496'503.82	458'580.00	421'743.56
900.282	FONDS PIES	8%	132'401.02	122'288.00	112'464.95
900.282	REGIE	47%	777'855.98	718'442.00	660'731.57
900.282	ORPHELINAT	15%	248'251.91	229'290.00	210'871.78
<b>TOTAL</b>			<b>1'655'012.72</b>	<b>1'528'600.00</b>	<b>1'405'811.86</b>

**Forêts à répartir - Charges (CHF)**

		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Comptes 2022</b>
201	Salaires	508'188.45	476'000.00	450'297.60
210	Charges sociales	115'302.20	125'840.00	110'268.45
211	Intérêts Caisse pension 2014-2051	20'065.86	28'000.00	22'894.57
212	Amortissement Caisse pension 2014-2051	8'562.23	12'000.00	9'210.75
216	Honoraires divers	10'770.00	0.00	63.85
217	Formation professionnelle	4'546.60	10'000.00	4'530.45
220	Déplacements	1'200.00	1'500.00	1'200.00
221	Prestations de tiers	259'439.25	166'400.00	198'370.91
221.1	Prestations de tiers - Bois centrale de chauffe à Bonnesfontaines	17'788.15	25'200.00	21'019.15
221.2	Prestations de tiers - Elaboration du plan de gestion 2020-2034	0.00	0.00	0.00
221.3	Prestations tiers : BATPOL	1'758.55	0.00	0.00
221.4	Prestations tiers : Achat divers pour travaux pour tiers	45'891.43	12'000.00	20'967.92
221.5	Prestations tiers : Vallée du Gottéron	305.85	5'000.00	10'606.90
224.1	Frais entretien CAD Bonnesfontaines	0.00	0.00	0.00
225	Dons et subventions	40'387.75	25'000.00	16'755.80
227	Coûts travaux scie mobile	4'983.10	6'370.00	1'708.80
230	Assurances	1'300.85	1'200.00	1'147.60
231	Impôts	3'182.00	2'300.00	2'300.00
240	Matériel	29'907.50	23'300.00	23'489.55
240.1	Matériel de sécurité	264.00	2'100.00	2'050.70
240.2	Programme informatique	1'109.30	600.00	592.35
240.5	Plantations	7'294.55	6'500.00	10'099.15
241	Carburants - Huile	35'143.16	44'000.00	31'393.13
242	Entretien chemins	32'081.40	35'000.00	4'335.05
243	Véhicules - Roulottes	21'181.15	6'100.00	9'332.50
243.1	HSM	20'328.20	11'300.00	81'292.45
244	Entretien machines	892.25	8'300.00	5'432.75
245	Cabane-Dépôt	3'724.85	0.00	586.15
252	La Corbaz - Réparations	0.00	10'500.00	0.00
253	Amortissements	46'405.00	56'840.00	55'894.70
290	Fonds pour forêts	1'900.00	1'900.00	1'940.00
294	Escomptes	5'237.92	7'000.00	5'105.66
296	Fonds du bois	3'174.50	750.00	3'449.50
298	Dépenses diverses	54'550.44	45'900.00	45'292.26
<b>Total des Charges</b>		<b>1'306'866.49</b>	<b>1'156'900.00</b>	<b>1'151'628.65</b>

**Forêts à répartir - Revenus (CHF)**

		Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
100	Ventes de bois	428'502.35	467'500.00	315'197.25
106	Vente bois de chauffe à Bonnesfontaines	62'944.05	85'800.00	71'729.80
107	Vente de bois BATPOL	0.00	0.00	0.00
108	Produits travaux scie mobile	26'183.20	6'000.00	12'770.50
150	Produits subsides - indemnités	285'394.17	190'850.00	263'518.95
193	Produits sinistres	0.00	0.00	0.00
195	Travaux pour tiers et internes	415'690.20	114'000.00	270'656.80
198	Recettes diverses	6'335.75	4'000.00	22'830.70
<b>Totaux Revenus</b>		<b>1'225'049.72</b>	<b>868'150.00</b>	<b>956'704.00</b>
<b>Différences</b>		<b>-81'816.77</b>	<b>-288'750.00</b>	<b>-194'924.65</b>

**Forêts - Charges et revenus non répartis (CHF)**

*Charges*

		Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
216	Honoraires divers	0.00	0.00	63.85
230	Assurances	264.90	230.00	233.70
231	Impôts	572.10	650.00	703.25
298	Dépenses diverses	2'606.30	2'000.00	3'536.69
<b>Total des Charges</b>		<b>3'443.30</b>	<b>2'880.00</b>	<b>4'537.49</b>

*Revenus*

		Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
125	Loyers - Fermages	10'567.65	10'585.00	10'529.65
150	Produits subsides et indemnités	1'162.00	1'160.00	1'162.00
198	Recettes diverses	40.00	40.00	40.00
<b>Total des Revenus</b>		<b>11'769.65</b>	<b>11'785.00</b>	<b>11'731.65</b>

Indications sur les rubriques du bilan

	HOPITAL			FONDS PIES			REGIE			ORPHELINAT		
	Bilan 2023	Bilan 2022	Bilan 2021	Bilan 2023	Bilan 2022	Bilan 2021	Bilan 2023	Bilan 2022	Bilan 2021	Bilan 2023	Bilan 2022	Bilan 2021
<b>1) FORETS</b>												
Valeur brute	1'471'426.45	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
<b>Valeur au bilan</b>	<b>426'426.45</b>	<b>398'808.60</b>	<b>398'808.60</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>155'531.60</b>	<b>155'531.60</b>	<b>155'531.60</b>
<b>2) DOMAINES</b>												
Valeur brute	1'301'555.05	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	1'065'212.42	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	-2'385'694.56	-2'384'516.87	-2'383'339.18	-467'375.24	-453'596.23	-439'817.22
<b>Valeur au bilan</b>	<b>891'798.85</b>	<b>900'253.85</b>	<b>900'253.85</b>	<b>1'161'436.95</b>	<b>1'161'436.95</b>	<b>1'161'436.95</b>	<b>24'732.49</b>	<b>25'910.18</b>	<b>27'087.87</b>	<b>597'837.18</b>	<b>379'606.37</b>	<b>393'385.38</b>
<b>3) MONTAGNES</b>												
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							-1'017'238.90	-995'744.05	-974'249.20
<b>Valeur au bilan</b>	<b>2'177'714.50</b>	<b>2'177'714.50</b>	<b>2'177'714.50</b>							<b>829'343.30</b>	<b>850'838.15</b>	<b>872'333.00</b>
<b>4) TERRAINS</b>												
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
<b>Valeur au bilan</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>149'434.30</b>	<b>149'434.30</b>	<b>149'434.30</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>
<b>5) ESSERTS</b>												
Valeur brute							33'355.45	33'355.45	33'355.45			
Fds d'amortissement							-33'354.45	-33'354.45	-33'354.45			
<b>Valeur au bilan</b>							<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>			
<b>6) VIGNES</b>												
Valeur brute	7'150'662.20	6'777'120.00	6'433'372.85									
Fds d'amortissement	-5'514'963.34	-5'514'963.34	-5'508'213.55									
<b>Valeur au bilan</b>	<b>1'635'698.86</b>	<b>1'262'156.66</b>	<b>925'159.30</b>									
<b>7) BATIMENTS</b>												
Valeur brute	26'440'819.00	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	-9'075'376.25	-8'473'433.90	-7'841'389.83				-11'836'747.10	-11'836'747.10	-11'836'747.10	-3'105'455.92	-3'074'797.14	-3'044'138.36
<b>Valeur au bilan</b>	<b>17'365'442.75</b>	<b>17'855'488.40</b>	<b>18'487'532.47</b>				<b>797'089.95</b>	<b>797'089.95</b>	<b>797'089.95</b>	<b>753'330.88</b>	<b>783'989.66</b>	<b>814'648.44</b>
<i>Appart. seniors</i>												
Valeur brute										9'245'247.55	9'265'944.25	8'870'493.10
Fds d'amortissement										-555'956.66	-277'978.33	
<b>Valeur au bilan</b>										<b>8'689'290.89</b>	<b>8'987'965.92</b>	<b>8'870'493.10</b>
<i>Site Bonnesfontaines</i>												
Valeur brute										0.00		
Fds d'amortissement										20'282.00		
<b>Valeur au bilan</b>										<b>20'282.00</b>		
<b>8) BOURGUILLON</b>												
Valeur brute				1'779'927.13	1'779'927.13	1'761'427.13						
Fds d'amortissement				-983'927.57	-981'106.90	-978'286.23						
<b>Valeur au bilan</b>				<b>795'999.56</b>	<b>798'820.23</b>	<b>783'140.90</b>						

Etat des investissements

Patrimoine	Investissements approuvés par l'Assemblée		TOTAL	Dépenses de l'investissement au 31.12.2023
	Date	Montants		
<b>Les Bonnesfontaines, Résidence bourgeoise</b>				
- Installation de panneaux photovoltaïques	24.05.2018	85'000.00	85'000.00	111'896.70
- Climatisations	24.05.2018	47'802.00	47'802.00	16'732.50
<b>Domaine de Schmiten - Elaboration d'un PAD au lieu-dit "Schmiedmatte"</b>				
	14.12.2011	40'000.00		
	12.12.2012	1'300'000.00	1'340'000.00	277'529.50
<b>Montagnes - Chalet du Chnewis</b>				
- Aménagements et rénovations	11.12.2019	40'000.00	40'000.00	6'462.00
<b>Vignes - Domaine de Béranges</b>				
- 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	373'542.20
<b>MZG Muscherntal</b>				
- Assainissement approvisionnement en eau	15.12.2021	70'000.00	70'000.00	50'000.00
<b>Montagnes - Spitalvorsatz</b>				
- Infiltration et drainage de l'aire de sortie pour chevaux	24.05.2022	60'000.00	60'000.00	-
<b>Centre forestier de La Corbaz</b>				
- Rénovation du dépôt à carburant de Cudré	14.12.2022	28'000.00	28'000.00	27'617.85
- Aménagement d'une route forestière au Bois de l'Hôpital à Courtepin	14.12.2022	45'000.00	45'000.00	47'722.00
<b>TOTAL INVESTISSEMENTS FONDATION DE L'HOPITAL</b>			<b>2'142'788.80</b>	<b>911'502.75</b>

Patrimoine	Investissements approuvés par l'Assemblée		TOTAL	Dépenses de l'investissement au 31.12.2023
	Date	Montants		
<b>Domaine de Menziswil / EK-LM - Drainages</b>	14.12.2011	125'000.00	125'000.00	4'924.10
<b>Domaine de Friesenheit</b> - 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
<b>Bourguillon</b> - Crédit planification établissement avant projet, parcelle 12011 RF	13.12.2023	335'000.00	335'000.00	980.00
<b>TOTAL INVESTISSEMENTS FONDATION DES FONDS PIES</b>			<b>554'000.00</b>	<b>16'523.50</b>
<b>Ferme du Guintzet</b> - Rénovation des façades de la ferme	13.12.2018	145'000.00	145'000.00	-
<b>Planche-Supérieure 22</b> - Acquisition de l'immeuble - Travaux de transformation et mise en valeur du bâtiment destiné à la location	20.01.2021 20.01.2021	686'800.00 2'754'086.00	3'617'886.00	2'999'259.30
<b>Bâtiment locatif / Rue des Alpes 10</b> - Rénovation des bureaux de l'administration	20.01.2021	177'000.00	177'000.00	19'123.01
<b>Parc immobilier</b> - Assainissement (expertise énergétique)	15.12.2021	150'000.00	150'000.00	108'738.05
<b>Bâtiment locatif / Rue du Pont-Muré 14</b> - 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	-
<b>Domaine - Ferme du Guintzet</b> - Crédit d'étude, mandat d'étude parallèle sur invitation	24.05.2022	84'750.00	84'750.00	-
<b>Domaine du Windig</b> - Assainissement de la route du Windig (construction nouvelle chaussée et travaux de terrassement)	24.05.2022	275'000.00	275'000.00	861.60
<b>Domaine des Muèses</b> - Rénovation de la toiture du bâtiment principal	14.12.2022	330'000.00	330'000.00	28'724.90
<b>Bâtiment locatif / Rue des Alpes 14</b> - Transformation espace magasin et sous-sol	13.12.2023	1'400'000.00	1'400'000.00	148'210.01
<b>TOTAL INVESTISSEMENTS REGIE DES COPROPRIETES</b>			<b>6'999'636.00</b>	<b>3'304'916.87</b>



Patrimoine	Investissements approuvés par l'Assemblée		TOTAL	Dépenses de l'investissement au 31.12.2023
	Date	Montants		
<b>Montagne - Lägerli</b> - Assainissement de l'approvisionnement en eau au Lägerli	11.12.2019	35'000.00	35'000.00	10'000.00
<b>Domaine de Villars-les-Joncs</b> - 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	232'321.82
<b>Bonnesfontaines</b> - 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	
- Crédit-cadre d'étude d'avant-projet pour le développement du site des Bonnesfontaines - Art. 6522 RF Commune Fribourg	13.12.2023	135'000.00	135'000.00	25'358.00
<b>TOTAL INVESTISSEMENTS FONDATION DE L'ORPHELINAT</b>			<b>622'000.00</b>	<b>267'679.82</b>
<b>TOTAUX HB + FP + RE + OR</b>			<b>10'318'424.80</b>	<b>4'500'622.94</b>

Résultats par Institution

a) Comparaison comptes 2023, budget 2023 et comptes 2022

FONDATION	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
<b>Hôpital des Bourgeois</b>			
Charges	3'669'882.63	3'554'707.00	3'368'749.04
Revenus	3'299'634.99	3'159'930.00	2'974'210.75
<i>Perte de l'exercice</i>	<b>P -370'247.64</b>	<b>P -394'777.00</b>	<b>P -394'538.29</b>
<b>Fonds Pies</b>			
Charges	364'491.29	209'476.00	263'547.07
Revenus	197'050.44	176'352.00	236'954.44
<i>Perte de l'exercice</i>	<b>P -167'440.85</b>	<b>P -33'124.00</b>	<b>P -26'592.63</b>
<b>Régie des Copropriétés</b>			
Charges	1'364'514.98	1'349'676.00	1'210'464.58
Revenus	1'489'000.07	1'406'898.00	1'264'473.87
<i>Bénéfice de l'exercice</i>	<b>B 124'485.09</b>	<b>B 57'222.00</b>	<b>B 54'009.29</b>
<b>Orphelinat bourgeoisial</b>			
Charges	1'404'578.52	1'375'289.00	964'381.30
Revenus	1'514'797.02	1'485'257.00	1'040'042.76
<i>Bénéfice de l'exercice</i>	<b>B 110'218.50</b>	<b>B 109'968.00</b>	<b>B 75'661.46</b>
<b>TOTAL</b>			
Charges	6'803'467.42	6'489'148.00	5'807'141.99
Revenus	6'500'482.52	6'228'437.00	5'515'681.82
<i>Perte de l'exercice</i>	<b>P -302'984.90</b>	<b>P -260'711.00</b>	<b>P -291'460.17</b>

FONDATION	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
<b>Caisse des Scholarques</b>			
Charges	92'757.79	39'980.00	65'725.10
Revenus	85'835.53	40'100.00	64'862.64
<i>Perte de l'exercice</i>	<b>P -6'922.26</b>	<b>B 120.00</b>	<b>P -862.46</b>
<b>C.-J. Moosbrugger</b>			
Charges	122'341.18	49'700.00	55'011.43
Revenus	123'236.76	50'000.00	52'657.08
<i>Perte de l'exercice</i>	<b>B 895.58</b>	<b>B 300.00</b>	<b>P -2'354.35</b>

<b>TOTAL GENERAL</b>			
Charges	7'018'566.39	6'578'828.00	5'927'878.52
Revenus	6'709'554.81	6'318'537.00	5'633'201.54
<i>Perte de l'exercice</i>	<b>P -309'011.58</b>	<b>P -260'291.00</b>	<b>P -294'676.98</b>

B = Bénéfice

P = Perte

Résultats par institution

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

Années	Fondation de l'Hôpital		Fondation des Fonds Pies		Régie des Copropriétés		Fondation de l'Orphelinat	
	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
<b>2023</b>	<b>-370'247.64</b>	<b>-394'777.00</b>	<b>-167'440.85</b>	<b>-33'124.00</b>	<b>124'485.09</b>	<b>57'222.00</b>	<b>110'218.50</b>	<b>109'968.00</b>

Années	Caisse des Scholarques		Fondation C.-J. Moosbrugger	
	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
<b>2023</b>	<b>-6'922.26</b>	<b>120.00</b>	<b>895.58</b>	<b>300.00</b>

Années	Total général des Fondations Hôpital+Fonds Pies+Régie+Orphelinat		Total général Toutes institutions confondues	
	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
<b>2023</b>	<b>-302'984.90</b>	<b>-260'711.00</b>	<b>-309'011.58</b>	<b>-260'291.00</b>

**Récapitulation générale toutes Institutions confondues**

(HB, FP, RE et OR)

	CHARGES	REVENUS	Différences
FORETS A REPARTIR <i>y.c. CHF 21'021.30 (charges pour dons et subventions)</i>	1'306'866.49	1'225'049.72	-81'816.77
FORETS diverses recettes et dépenses non réparties (primes ECAB, loyers divers, CIM)	3'443.30	11'769.65	8'326.35
DOMAINES	256'576.35	391'726.75	135'150.40
MONTAGNES exploitation forestière	68'527.00	61'043.38	-7'483.62
MONTAGNES	552'886.30	523'087.77	-29'798.53
TERRAINS	-3'637.65	409'441.25	413'078.90
ESSERTS	1'032.40	0.00	-1'032.40
VIN	905'981.20	748'690.48	-157'290.72
BATIMENTS LOCATIFS	1'871'811.99	2'977'706.04	1'105'894.05
BOURGUILLON	55'568.67	74'340.65	18'771.98
<b>DIVERS :</b>			
<i>Produits des titres</i>		3'079.30	3'079.30
<i>Recettes diverses</i>		0.00	0.00
Frais généraux administratifs	1'655'012.72		-1'655'012.72
Rentiers passifs	7'218.90		-7'218.90
Dépenses diverses	643.35		-643.35
<b>TOTAUX 1</b>	<b>6'681'931.02</b>	<b>6'425'934.99</b>	<b>-255'996.03</b>

<b>Produits et charges diverses :</b>			
<i>Intérêts prêt</i>		5'880.00	5'880.00
<i>Recettes 850ème</i>		25.35	25.35
<i>Produits nets Résidence bourg. - legs L. Biemann</i>		16'549.06	16'549.06
<i>Fonds de réserve Legs Biemann - prélèvement</i>		2'927.34	2'927.34
<i>Fonds de rénovation - prélèvement</i>		0.00	0.00
<i>Fonds FFJ - prélèvement</i>		0.00	0.00
<i>Provisions - prélèvement</i>		-4'860.00	-4'860.00
<i>Produits extraordinaires</i>		54'025.78	54'025.78
Honoraires divers	0.00		0.00
Dépenses Résidence bourg. Legs L. Biemann	19'476.40		-19'476.40
Fds réserve legs L. Biemann - attribution	0.00		0.00
Pertes sur débiteurs	0.00		0.00
Fonds FFJ - attribution	0.00		0.00
Charges extraordinaires	560.00		-560.00
<b>TOTAUX 2</b>	<b>20'036.40</b>	<b>74'547.53</b>	<b>54'511.13</b>

	CHARGES	REVENUS	Différences
<b>Dons, subventions et autres :</b>			
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	25'000.00		-25'000.00
Subsides au Foyer St-Louis	0.00		0.00
Subside à la Fondation St-Louis (Aigle Noir)	25'000.00		-25'000.00
Dons et subventions	45'500.00		-45'500.00
<b>TOTAUX 3</b>	<b>101'500.00</b>		<b>-101'500.00</b>

<b>TOTAUX 1 + 2 + 3</b>	<b>6'803'467.42</b>	<b>6'500'482.52</b>	<b>-302'984.90</b>
<i>Différence entre charges et revenus</i>		302'984.90	

Liquidités

	POSTFINANCE		BANQUE	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Fondation de l'Hôpital	733'733.02	186'166.21	-8'607'791.58	-9'033'925.46
Fondation des Fonds Pies	154'418.40	34'273.21	469'518.68	316'498.20
Régie des Copropriétés	187'521.57	-82'859.01	7'138'810.73	7'493'610.48
Fondation de l'Orphelinat	303'824.88	221'789.03	5'459'950.62	4'565'370.13
<b>TOTAL</b>	<b>1'379'497.87</b>	<b>359'369.44</b>	<b>4'460'488.45</b>	<b>3'341'553.35</b>
Caisse des Scholarques	0.00	0.00	7'748.74	213'799.26
Fondation C.-J. Moosbrugger	0.00	0.00	1'314.94	325'064.62
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9'063.68</b>	<b>538'863.88</b>

Placements

	31.12.2023	31.12.2022	Remarques
<b>502 TITRES</b>			
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	
<b>Total</b>	<b>8.00</b>	<b>8.00</b>	
Caisse des Scholarques	2'154'110.60	1'907'299.78	
Fondation C.-J. Moosbrugger	1'724'134.10	1'340'473.29	
<b>505 PRETS</b>			
Fondation de l'Hôpital	0.00	0.00	
Fondation des Fonds Pies	0.00	0.00	
Régie des Copropriétés	252'000.00	294'000.00	Exploitant restaurant Aigle Noir (taux 2%)
Fondation de l'Orphelinat	18'000.00	27'000.00	Fermier Lägerli (partie technique dans la stabulation)
<b>Total</b>	<b>270'000.00</b>	<b>321'000.00</b>	
<b>506.1 EPARGNE-BONUS</b>			
Fondation de l'Hôpital	0.00	0.00	
Fondation des Fonds Pies	66'220.80	56'081.10	Restauration chapelle de Bourguillon
Régie des Copropriétés	0.00	0.00	
Fondation de l'Orphelinat	300'858.35	300'099.20	
<b>Total</b>	<b>367'079.15</b>	<b>356'180.30</b>	

Récapitulatif des amortissements

Fondation	Objet	Amortissements
Hôpital des Bourgeois	Dacia 365628	3'830.00
	Dacia 358932	3'770.00
	HSM 904	32'000.00
	Palms	3'340.00
	Mitsubishi 252 542	4'190.00
	Calamin (30 ans)	0.00
	La Corbaz	0.00
	Samaritaine 38	0.00
	* EMS Les Bonnesf.	634'942.35
	Béranges	0.00
	Riex immeuble	0.00
	Tourneo 92689	2'630.00
	<b>Total</b>	<b>684'702.35</b>
Fonds Pies	Bourguillon	<b>2'820.67</b>
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
	<b>Total</b>	<b>5'482.69</b>
Orphelinat bourgeoisial	Transformation ancienne ferme & grange	13'779.10
	Lägerli - Ecurie	21'494.85
	Bonnesfontaines 28	277'978.33
	St-Pierre-Canisius	0.00
	Bonnesfontaines 26-38 - Centrale de chauffe	30'658.78
	<b>Total</b>	<b>343'911.06</b>
<b>Total</b>	<b>1'036'916.77</b>	

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

Situation des fonds de rénovation au 31.12.2023

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	19'225.50
	688	Fonds de rénovation Béranges	64'586.00
	689	Fonds de rénovation Samaritaine 38	53'200.00
	690	Fonds de rénovation La Corbaz	34'240.00
	<b>Total Hôpital des Bourgeois</b>		<b>950'944.15</b>
Fonds Pies	680	Fonds de rénovation Bourguillon	39'990.65
	681	Fonds de rénovation chapelle de Bourguillon	76'220.80
	<b>Total Fonds Pies</b>		<b>116'211.45</b>
Régie des Copropriétés	688	Fonds de rénovation Pont-Muré 16-18 (Gothard)	110'029.40
	689	Fonds de rénovation Rue des Alpes	28'700.00
	690	Fonds de rénovation Les Muèses	290'024.85
	691	Fonds de rénovation domaines	414'114.40
	692	Fonds de rénovation Pont-Muré 14	44'138.50
	693	Fonds de rénovation Samaritaine 9	17'000.00
<b>Total Régie des Copropriétés</b>		<b>904'007.15</b>	
Orphelinat bourgeoisial	692	Fonds de rénovation Foyer	753'322.80
	693	Fonds de rénovation St-Pierre-Canisius	44'300.00
	<b>Total Orphelinat bourgeoisial</b>		<b>797'622.80</b>

<u>RESUME GLOBAL</u>			
		Hôpital des Bourgeois	950'944.15
		Fonds Pies	116'211.45
		Régie des Copropriétés	904'007.15
		Orphelinat bourgeoisial	797'622.80
		<b>TOTAL GLOBAL</b>	<b>2'768'785.55</b>

Récapitulatifs par nature

Domaines

		COMPTES 2023		BUDGET 2023		COMPTES 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>Fondation de l'Hôpital des Bourgeois</b>							
110	Schmitten	15'715.50	76'851.35	11'230.00	72'500.00	6'851.10	71'916.25
<b>Fondation des Fonds Pies</b>							
120	Friesenheim	58'720.60	56'666.00	12'697.00	56'666.00	19'870.40	64'001.00
121	Menziswil	106'831.05	53'400.00	22'296.00	53'400.00	62'819.55	92'565.00
<b>Régie des Copropriétés bourgeoises</b>							
130	Bertigny	26'197.59	46'370.00	12'680.00	46'370.00	52'356.14	79'538.56
132	Les Rittes	1'497.30	12'998.00	2'063.00	12'964.00	989.70	12'964.00
133	Windig	1'595.00	16'432.25	1'878.00	16'395.00	11'532.85	16'323.00
134	Les Muèses	24'625.45	72'140.00	8'285.00	62'340.00	5'866.75	62'340.00
135	Guinzet	1'238.85	21'012.00	8'668.00	21'012.00	5'617.75	21'012.00
<b>Fondation de l'Orphelinat bourgeois</b>							
140	Villars/Joncs	20'155.01	35'857.15	20'416.00	35'707.00	28'274.66	35'657.00
<b>Totaux</b>		<b>256'576.35</b>	<b>391'726.75</b>	<b>100'213.00</b>	<b>377'354.00</b>	<b>194'178.90</b>	<b>456'316.81</b>
<i>Différence</i>		<i>135'150.40</i>		<i>277'141.00</i>		<i>262'137.91</i>	
<b>Totaux égaux</b>		<b>391'726.75</b>	<b>391'726.75</b>	<b>377'354.00</b>	<b>377'354.00</b>	<b>456'316.81</b>	<b>456'316.81</b>

Montagnes - Exploitation forestière

		COMPTES 2023		BUDGET 2023		COMPTES 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>Fondation de l'Hôpital des Bourgeois</b>							
		130.00	0.00	130.00	0.00	130.00	0.00
<b>Fondation de l'Orphelinat bourgeois</b>							
		68'397.00	61'043.38	75'727.00	59'650.00	1'974.40	650.00
<b>Totaux</b>		<b>68'527.00</b>	<b>61'043.38</b>	<b>75'857.00</b>	<b>59'650.00</b>	<b>2'104.40</b>	<b>650.00</b>
<i>Différence</i>			<i>7'483.62</i>		<i>16'207.00</i>		<i>1'454.40</i>
<b>Totaux égaux</b>		<b>68'527.00</b>	<b>68'527.00</b>	<b>75'857.00</b>	<b>75'857.00</b>	<b>2'104.40</b>	<b>2'104.40</b>

Montagnes

		COMPTES 2023		BUDGET 2023		COMPTES 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>Fondation de l'Hôpital des Bourgeois</b>							
211	Chnewis	22'772.00	22'927.95	17'199.00	16'961.00	12'715.07	18'194.00
212	Gantrisch	261'301.30	232'034.57	270'110.00	220'514.00	185'989.75	183'579.95
213	Spitalvorsatz	15'334.40	37'860.00	18'210.00	38'210.00	12'753.15	38'457.00
214	Grossrieder-Kneuwiss	84'303.25	75'872.78	84'670.00	63'725.00	12'174.50	5'725.00
<b>Fondation de l'Orphelinat bourgeois</b>							
241	Lägerli	84'464.80	66'796.13	100'641.00	69'531.00	27'000.20	14'531.00
242	Bourlaya	84'710.55	87'596.34	93'010.00	80'256.00	4'964.40	13'548.40
<b>Totaux</b>		<b>552'886.30</b>	<b>523'087.77</b>	<b>583'840.00</b>	<b>489'197.00</b>	<b>255'597.07</b>	<b>274'035.35</b>
<i>Différence</i>			<i>29'798.53</i>		<i>94'643.00</i>		<i>18'438.28</i>
<b>Totaux égaux</b>		<b>552'886.30</b>	<b>552'886.30</b>	<b>583'840.00</b>	<b>583'840.00</b>	<b>274'035.35</b>	<b>274'035.35</b>

Terrains

		COMPTES 2023		BUDGET 2023		COMPTES 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Hôpital des Bourgeois		0.00	97'711.95	0.00	97'217.00	68'902.00	104'841.80
Fonds Pies		0.00	2'166.00	0.00	2'166.00	0.00	2'166.00
Régie des Copropriétés		-3'637.65	308'967.45	7'700.00	301'454.00	7'821.15	303'822.80
Orphelinat bourgeois		0.00	595.85	0.00	593.00	0.00	593.00
<b>Totaux</b>		<b>-3'637.65</b>	<b>409'441.25</b>	<b>7'700.00</b>	<b>401'430.00</b>	<b>76'723.15</b>	<b>411'423.60</b>
<i>Différence</i>		<i>413'078.90</i>		<i>393'730.00</i>		<i>334'700.45</i>	
<b>Totaux égaux</b>		<b>409'441.25</b>	<b>409'441.25</b>	<b>401'430.00</b>	<b>401'430.00</b>	<b>411'423.60</b>	<b>411'423.60</b>

Bâtiments locatifs

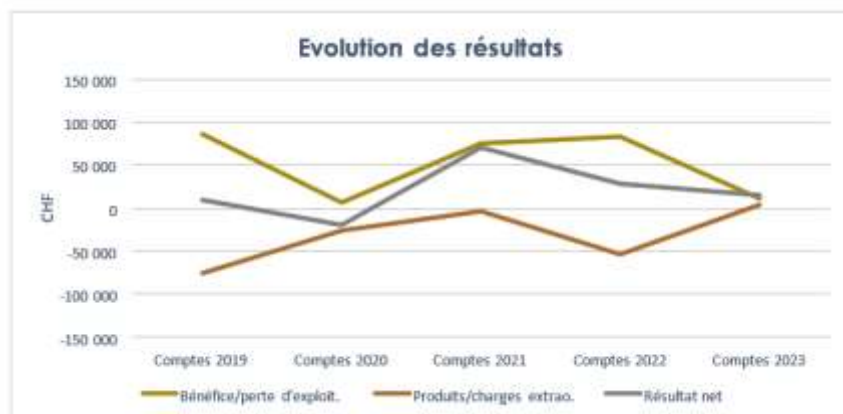
		COMPTES 2023		BUDGET 2023		COMPTES 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>Fondation de l'Hôpital des Bourgeois</b>							
711	Riex	25'982.29	80'098.45	29'064.00	90'710.00	24'298.71	79'822.40
712	Béranges	19'645.92	114'843.45	39'790.00	135'240.00	64'107.52	124'425.10
717	Samaritaine 38	37'907.85	64'750.05	20'311.00	68'850.00	9'837.15	65'166.00
718	Les Bonnesfontaines Résidence bourg.	746'223.40	739'559.74	804'283.00	804'228.00	761'289.77	768'106.75
<b>Régie des Copropriétés bourgeoises</b>							
736	Pont-Muré 14	15'652.30	79'817.65	16'253.00	78'520.00	17'019.90	80'260.00
737	Rue des Alpes (8-14)	227'585.55	426'144.70	183'552.00	379'457.00	162'299.40	302'767.60
738	Samaritaine 9	50'250.04	114'313.80	33'420.00	118'500.00	37'087.01	114'129.60
739	Pont-Muré 16-18	71'933.28	199'161.85	39'023.00	192'936.00	50'324.00	188'999.45
740	Planche-Supérieure 22	14'588.60	86'250.15	125'360.00	105'860.00	1'432.20	0.00
<b>Orphelinat bourgeois</b>							
735	Bonnesfontaines 28	383'503.78	339'326.60	362'085.00	309'024.00	306'767.03	326'447.85
747	Canisius 13	2'868.55	31'155.00	3'735.00	31'020.00	3'171.15	31'020.00
748	Bonnesf. 26-38	275'670.43	702'284.60	276'295.00	764'560.00	168'085.38	468'249.96
<b>Totaux</b>		<b>1'871'811.99</b>	<b>2'977'706.04</b>	<b>1'933'171.00</b>	<b>3'078'905.00</b>	<b>1'605'719.22</b>	<b>2'549'394.71</b>
<i>Différence</i>		<i>1'105'894.05</i>		<i>1'145'734.00</i>		<i>943'675.49</i>	
<b>Totaux égaux</b>		<b>2'977'706.04</b>	<b>2'977'706.04</b>	<b>3'078'905.00</b>	<b>3'078'905.00</b>	<b>2'549'394.71</b>	<b>2'549'394.71</b>

## Les Bonnesfontaines, Résidence bourgeoisiale

### Résultat et commentaire général

Le résultat des comptes de l'année 2023 se référant aux comptes d'exploitation est présenté et commenté ci-après.

	Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	Comptes 2022	Comptes 2023	Budget 2023
Total des recettes	10 690 481	10 718 472	10 888 092	10 799 255	11 144 710	11 073 934
Total des dépenses	10 597 798	10 711 926	10 813 919	10 717 508	11 133 526	11 148 177
Bénéfice/perte d'exploit.	84 916	6 546	74 173	81 747	11 184	-74 243
Produits/charges extrao.	-76 007	-26 721	-4 483	-54 223	3 096	0
<b>Résultat net</b>	<b>8 909</b>	<b>-20 175</b>	<b>69 690</b>	<b>27 524</b>	<b>14 279</b>	<b>-74 243</b>



### Commentaires relatifs au compte de pertes et profits

Il n'a pas été aisé de contenir les charges d'exploitation 2023 tant les prix ont augmenté. Il sied de relever les efforts importants et continus de la direction et des responsables de service pour maîtriser les augmentations de charges de salaires et de coûts annoncés par tous les fournisseurs.

Contrairement aux prévisions, les comptes d'exploitation 2023 laissent voir un bénéfice net de CHF 14'279.24 alors qu'un déficit de CHF 74'243.17 a été annoncé au budget. Ce résultat, qui peut donc être qualifié de bon au vu des conditions particulières auxquelles l'Institution a été confrontée, tient essentiellement à la maîtrise des charges, aux diminutions des coûts de l'énergie et à la forte augmentation des recettes en cafétéria.

Dans le total des charges de CHF 11'133'526.38 et de produits de CHF 11'144'709.94 figurent les coûts et les produits générés par l'Exploitation et les Soins. Ces derniers (Total soins et accompagnement) se retrouvent en charges et en recettes pour les mêmes montants, soit CHF 7'097'352.29 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. Les charges d'« Eau et Energie »

Pour ce qui est de l'Electricité tout d'abord et malgré les tendances haussières du marché, ces charges de CHF 45'415.55 sont en diminution de CHF 17'584.45 par rapport au budget 2023, les raisons principales sont les suivantes :

- Les Bonnesfontaines bénéficient jusqu'à fin 2023 d'un contrat de fourniture avantageux à 5.99 ct. le kWh ;
- La gestion centralisée des luminaires a été modifiée avec le Groupe e ; l'intensité de l'éclairage des espaces communs a été réduite de 10% et la lumière en soirée diminuée plus tôt sans inconfort pour les personnes ;
- Les panneaux photovoltaïques produisent maintenant à leur plein rendement ;



- Enfin, en raison du rationnement de l'électricité dont la Confédération avait largement évoqué l'éventualité, un document sensibilisant aux économies d'électricité a été rédigé à l'intention du personnel (éviter l'ascenseur, éteindre les lumières, les ordinateurs, etc.). Cette sensibilisation et la solidarité du personnel à cette cause ont probablement aussi porté leurs fruits.

Pour ce qui est du compte « Chauffage », la charge comptable se monte à CHF 77'372.30 en diminution de CHF 85'627.70. Cette importante diminution est due aux raisons suivantes :

- Les montants comptabilisés ne reflètent pas la consommation réelle de kWh de chauffage, ils sont à la fois des estimations de prix pour l'année 2023 (CHF 125'000.00) et des ajustements en fonction du décompte 2022 parvenu après le bouclage de cette même année ;
- En raison du manque d'informations, le budget 2023 avait été estimé de manière prudente eu égard aux données effectives connues de 2021. Au final, les augmentations attendues n'ont pas eu lieu puisqu'une diminution de quelque 10% de la consommation de chauffage a pu être constatée en 2022.

## 2. Les recettes de « Cafétéria »

La pandémie qui sévissait encore au début de l'année 2022 laissait présager une reprise légère de la fréquentation. Dans les faits, cette reprise a été plus rapide et plus importante que prévue. Estimée à CHF 140'000.00 (CHF 116'177.05 en 2021), les recettes se sont montées à CHF 183'201.43 (+ CHF 43'201.43). La qualité du service, les augmentations de prix et les diverses promotions ont aussi contribué à cette amélioration.

## 3. Entretien et réparation immeuble et extérieur

Ce poste se monte à CHF 110'027.20 en augmentation de CHF 50'027.20. Cela est dû aux travaux d'entretien qui ne cessent d'évoluer, aux changements de stores extérieurs tombés en panne et surtout aux travaux de peinture de tous les espaces communs décidés par le Conseil des Bonnesfontaines et qui avaient été refusés par la CODEMS.

## 4. Amortissement Equipement/informatique hors CODEMS

Les travaux d'installation de panneaux/rideaux de nuit décidés par le Conseil des Bonnesfontaines justifie ce montant.

### Commentaires relatifs au bilan

Les passifs transitoires s'élèvent à CHF 259'651.80. Ils comportent un montant de CHF 104'311.14 versés par le SPS sur décision du Grand Conseil pour couvrir les pertes en cafétéria et les surcoûts socio-hôtelières dus au COVID19. Ce montant important, néanmoins en-dessous des pertes réelles, est mis en compte pour 2024 ou les années suivantes en fonction des résultats financiers obtenus.

Les mouvements relatifs aux « Provisions » et aux « Réserves » sont les suivants.

- a. Un montant de CHF 6'531.98 a été prélevé de la Provision pour Débiteurs douteux.
- b. Selon l'usage, CHF 4'807.35 issus de la taxe sur le CO2 ont été portés à la Provision pour développement durable.
- c. Profitant d'une situation haussière au 31 décembre 2023, un montant de CHF 4'000.00 a pu être affecté à la Provision pour fluctuation boursière.
- d. Un montant de CHF 2'535.05 provenant du partage des coûts fixes du minibus Mercedes avec le Manoir a été attribué à la Provision Parc automobile.
- e. La Provision équipement électronique est alimentée de CHF 5'000.00 chaque année sur la base des contributions des résidents.

Les exigences du Contrat de mandat de prestations du Réseau de santé de la Sarine du 20.11.2021, sont remplies. 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, représentant au minimum 5% du montant des débiteurs résidents ouverts au 31 décembre.*

Le montant à prévoir s'élevant à CHF 25'256.30 selon analyse des postes ouverts à risque, la Provision pour pertes sur débiteurs qui s'élève à CHF 196'472.77 est donc suffisante.

- b. *Les charges pour infrastructure et équipement pour les investissements propres non pris en charge par la CODEMS.*
- c. Les Provisions Renovation/Achat d'équipements (CHF 282'178.09), Equipement électronique (CHF 33'203.00) et Parc automobile (CHF 33'317.95) suffisent pour répondre à cette exigence.
- d. *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.*
- e. La Provision pour déficits éventuels (selon risques inventoriés) se monte à de CHF 435'000.00. La contrepartie financière étant assurée dans l'Actif du bilan, sous Titres et placements.

### **Investissements financés par la CODEMS**

Trois projets d'investissements ont fait l'objet d'une décision positive de la part de la CODEMS, soit :

- CHF 18'548.40 pour la mise à jour du système de diffusion d'informations par les écrans.
- CHF 75'000.00 pour l'achat d'un véhicule électrique pour le transport de résident en chaise roulante et pour l'installation d'une borne de recharge électrique.
- CHF 6'583.20 pour l'acquisition d'un module Opale relatif à l'envoi des factures aux assurances maladies au format XML.

x x x

### **3. Investissements**

#### **Fondation de l'Hôpital des Bourgeois**

- Route des Bonnesfontaines 24  
Agrandissement de la Résidence bourgeoise Les Bonnesfontaines

La Fondation de l'Hôpital des Bourgeois est propriétaire de la Résidence bourgeoise Les Bonnesfontaines sis sur la parcelle n° 6545 à Fribourg. Les quelques 87 chambres actuelles en unités de soins ne suffisent plus à répondre à la forte demande des prestations et aspirations dans le domaine des soins des personnes âgées.

Une étude de faisabilité mise sur pied en 2021 a démontré un réel potentiel et un besoin avéré en unités de soins supplémentaires spécialisés en lien avec l'exploitation de l'EMS existant. Il est à noter, dans ce contexte, qu'un manque chronique de lits dans un horizon proche (dès 2025) est démontré. La variante retenue consiste en une extension comprenant 24 lits supplémentaires, ce nombre est en relation avec les possibilités techniques, administratives et de gouvernance déjà en place. Une étude sur le plan financier a également démontré le ratio intéressant entre investissement et coût idéal par chambre avec le potentiel d'une extension à 24 chambres.

Ce projet permettra de générer l'équivalent de 12 lits en unité spécialisée en démence et 12 lits en unité de soins répartis sur 2 étages distincts. Cette demande est également soutenue mais aussi financée par le Réseau Santé de la Sarine.

Le financement sera à charge de la Bourgeoisie de Fribourg avec un remboursement intégral par la CODEMS tant au niveau des frais annexes, des diverses études que des crédits d'investissement et de construction.

#### **Demande de crédit d'étude**

Pour exécuter ces travaux importants, plusieurs processus sont nécessaires dont le premier consiste en une étude de faisabilité comme précité, ce dernier ayant démontré le potentiel positif de cette extension.

Un projet d'étude mené par un bureau d'architecture à Fribourg aura pour but d'exécuter les 3 phases SIA 31-32-33, cruciales pour figer l'avant-projet, l'obtention d'un coût de construction et d'une demande de permis de construire. Au stade actuel, le montant total de l'agrandissement est estimé à +/- 25% à CHF 8'165'000.- TTC. Ce montant sera à affiner dans la phase de demande de crédit.

La Bourgeoisie, en sa qualité de propriétaire d'entité publique, est soumise aux règles en matière de marchés publics. Dans la première phase d'avant-projet, une adjudication en procédure de gré à gré pourra avoir lieu. Au vu des montants d'honoraires architecturaux et des divers bureaux spécifiques à adjuger pour les phases suivantes (phases de réalisation SIA 4 et 5), une procédure d'appel d'offres, en principe en procédure ouverte, sera nécessaire.

Il est primordial pour le propriétaire de garantir les moyens financiers, mais également de contrôler les investissements à chaque phase importante d'un projet de construction, ce qui est possible avec la mise en concours de certaines prestations en fonction de l'avancement du projet.

Au stade actuel, une demande de crédit d'étude est indispensable pour la suite des travaux afin de pouvoir maintenir le planning prévu et garantir l'accès aux marchés publics des divers mandataires intéressés. Un bureau d'assistance au maître de l'ouvrage, basé à Fribourg, permettra de procéder de manière officielle à un appel d'offres public de prestations d'architecte et d'assister le maître de l'ouvrage durant les diverses phases d'adjudications.

### Planning estimatif des demandes et autorisations

- Demande du crédit d'étude (AB) : 21 mai 2024
- Procédure d'autorisation préliminaire (permis préalable) : septembre - décembre 2024
- Appel d'offres phase SIA (4 et 5) : juin 2024 - septembre 2025
- Demande du crédit de construction (AB) : 11 décembre 2024
- Adjudication du mandat d'exécution SIA (4 et 5) : octobre - janvier 2025
- Dépôt permis de construire : janvier 2025

### Devis du crédit d'étude

▪ CFC 1 Travaux préparatoires (Relevés des installations du bâtiment, gabarits etc.)	CHF	6'850.-
▪ CFC 2 Bâtiment (Architecte, ingénieur civil, ingénieur CVS+E, spécialistes, etc.)	CHF	339'820.-
▪ CFC 50 Frais secondaires (Organisation appel d'offres avec un BAMO (SIA 4-5), etc.)	CHF	30'260.-
▪ CFC 51 Autorisations taxes (Autorisations, procédures, etc.)	CHF	21'620.-
▪ CFC 52 Documentations et présentations (Reproductions diverses, etc.)	CHF	10'550.-
▪ CFC 58 Provisions et réserves (Réserves pour imprévus 2% et arrondis, etc.)	CHF	<u>8'880.-</u>
<b>TOTAL TTC</b>		<b><u>CHF 417'980.-</u></b>

**Compte tenu de ce qui précède, le Conseil bourgeoisial et le Conseil communal demandent à l'assemblée bourgeoise :**

- **L'octroi d'un crédit arrondi s'élevant à CHF 418'000.- TTC pour le crédit d'étude et de l'appel d'offre public prestations d'architecture.**

Annexe 1 – plans de situation



Rez de chaussée supérieur :  
12 lits unité de soins



1<sup>er</sup> étage : 12 lits en unité spécialisée  
en démente



### Fondation de l'Hôpital des Bourgeois

- Forêts - Acquisition d'un tracteur Valtra

### Introduction

L'équipe forestière de la Bourgeoisie de Fribourg s'est perfectionnée dans ses méthodes de travail, tant au niveau des travaux pour des tiers que pour la récolte du bois, améliorant ainsi son efficacité.

Depuis 2020, durant les périodes des coupes hivernales, un tracteur agricole modifié pour la forêt a pu être loué, un Valtra N143 (Fig.1), au tarif de CHF 70.-/heure, auprès d'un entrepreneur. A la saison froide, il utilise habituellement son porteur pour effectuer des travaux forestiers avec la Bourgeoisie de Fribourg, ce qui rend le tracteur disponible à la location.

L'entrepreneur qui prendra sa retraite en novembre 2024, envisage de vendre son entreprise de débardage. Il a proposé au service forestier de la Bourgeoisie d'acheter ledit tracteur au prix de CHF 110'000.-.



Figure 1: Valtra N143

### Avantages de l'acquisition du Valtra N143

1. **Augmentation de la productivité** : Un tracteur forestier supplémentaire permet de faciliter et d'améliorer les opérations forestières en divisant le travail et en couvrant plus de terrain simultanément. Cela entraîne une augmentation de la quantité de bois abattu et débardé par nos soins.

En effet, auparavant, une seule machine forestière était utilisée, ce qui signifiait que lorsqu'un arbre devait être câblé pour l'abattage, l'équipe forestière devait attendre que le HSM 904 revienne du chemin carrossable pour effectuer l'abattage.

Avec l'ajout de la deuxième machine, le HSM dispose désormais d'une boucle de travail fermée, lui permettant de se concentrer sur le débusquage du bois et l'empilage de celui-ci au chemin carrossable.

Le Valtra, quant à lui, facilitera l'abattage et le débardage du bois sur les layons. Cette combinaison est particulièrement efficace lorsque la coupe nécessite la participation de l'ensemble de l'équipe forestière et que la distance de débardage est importante.

Un autre avantage majeur est la possibilité de diviser l'équipe en deux. Le Valtra est utilisé lorsque des coupes sont réalisées et que le bois peut être billonné, tandis que le HSM est privilégié pour le bois long. Au cours des quatre dernières années, les deux machines ont été utilisées sans interruption pendant toute la période de coupes hivernales.

Il convient également de noter la différence de coût entre les deux machines, le HSM étant tarifé à CHF 150.- par heure et le Valtra à CHF 70.- par heure. De plus, celui-ci culmine à une vitesse de pointe de 40km/h, ce qui est idéal pour se déplacer rapidement et faire des transports de machines, de bois, etc.

2. **Flexibilité opérationnelle** : En ayant deux machines disponibles, l'équipe forestière peut facilement s'adapter aux fluctuations de la demande, aux variations des conditions météorologiques et aux exigences spécifiques des chantiers. Le Valtra permet de faire des travaux dans des conditions humides et mouillées, grâce à son faible poids (11 t.), tout en limitant le tassement du sol. De plus, du fait d'un tracteur agricole modifié comprenant un blindage du châssis, le maniement de celui-ci peut être effectué par tous les collaborateurs forestiers.

3. **Réduction des temps d'attente** : Avec deux machines, il y a moins de temps d'attente pour effectuer des tâches telles que le câblage des arbres, ce qui permet une utilisation plus efficace du temps de travail.
4. **Amélioration de la sécurité** : En répartissant les tâches entre deux machines, les risques pour les collaborateurs sont réduits, car ils peuvent se concentrer sur des aspects spécifiques du travail sans être surchargés. De plus, en raison du réchauffement climatique, l'abattage des arbres est devenu plus difficile dû à la présence croissante d'arbres secs et dangereux pour les bûcherons. Pour des raisons de sécurité, ces derniers laissent désormais une charnière plus grande lors de l'abattage et évitent de taper les coins, ce qui pourrait faire tomber des branches. Ainsi, l'utilisation du câble pour l'abattage est devenue plus fréquente.
5. **Optimisation des coûts** : Bien que l'investissement initial dans une deuxième machine puisse sembler élevé, à long terme, l'augmentation de la productivité et l'optimisation des opérations entraîneront des économies significatives.
6. **Diversification des tâches** : Deux machines permettent une diversification des activités, en prenant en charge des chantiers de différentes tailles et natures, ce qui peut contribuer à réduire la dépendance à l'égard de travaux spécifiques. Du fait de sa petite taille, la réalisation de travaux dans des endroits plus étroits est possible avec le Valtra en raison de son rayon de braquage accru. De plus, grâce à sa bonne adhérence, il a la capacité d'aller dans des endroits escarpés et en fortes pentes. Enfin, son frontal a la faculté de réaliser beaucoup de travaux de levage pour des chantiers variés. De par ces différentes capacités, un large éventail de travaux pour tiers est réalisable.
7. **Meilleure gestion des ressources** : En utilisant deux tracteurs forestiers, la charge de travail peut être répartie de manière plus équilibrée, évitant ainsi la surutilisation d'une seule machine et la surcharge d'heures du machiniste du HSM.

#### Prix de vente

La valeur du marché d'occasion du Valtra est actuellement estimée à CHF 110'000.-. L'objectif sera de négocier une remise supplémentaire, étant donné qu'il sort du service.

Après consultation et discussion avec différents vendeurs, une étude de marché a permis d'établir que le prix constitue une opportunité à saisir, le prix d'un tracteur neuf s'élevant à CHF 245'000.-.

**Compte tenu de ce qui précède, le Conseil bourgeoisial et le Conseil communal demandent à l'assemblée bourgeoisiale :**

- **L'approbation de l'achat d'un tracteur Valtra N143 pour un montant de CHF 110'000.-.**

\*\*\*

#### 4. Rapport de gestion 2023

Se référer au document « Rapport de gestion 2023 ».

#### 5. 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 16 avril 2024

**AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL DE LA VILLE DE FRIBOURG**

Le Syndic-Président :

Le Secrétaire de Ville :

Thierry Steiert

David Stulz