

Message

Message - Tableaux récapitulatifs

Frais généraux administratifs

N ^{os} comptes	Désignation	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
1600.900	Traitements	732'135.69	779'000.00	771'421.64
1600.910	Charges sociales	137'375.12	121'800.00	132'595.99
1600.911	Int. caisse pension 14-51	40'500.85	37'830.00	39'468.09
1600.912	Amort. caisse pension 14-51	15'377.49	14'360.00	14'155.32
1600.913	CP - mesures compensat. et plancher 2020	-	0.00	232'058.80
1600.914	Rente Pont AVS	-	0.00	8'377.10
1600.915	Jetons de présence	6'880.00	7'000.00	6'120.00
1600.916	Honoraires divers	15'907.30	38'860.00	23'696.35
1600.920	Déplacements	5'658.67	8'000.00	6'732.58
1600.930	Assurances	15'515.75	16'850.00	13'651.96
1600.940	Matériel et Imprimés	8'188.15	20'000.00	15'585.75
1600.941	Machines et Mobilier	1'953.95	41'390.00	1'654.55
1600.942	Informatique	96'301.25	78'700.00	88'526.70
1600.953	Amortissement	-	0.00	-
1600.990	Frais de banque	-0.09	0.00	-0.08
1600.998	Dépenses diverses	48'769.84	34'370.00	35'876.88
Total		1'124'563.97	1'198'160.00	1'389'921.63
Frais généraux Moosbrugger - participation	-	1'000.00	-1'000.00	-1'000.00
Frais généraux à répartir		1'123'563.97	1'197'160.00	1'388'921.63
Arrondi			1'198'000.00	

Répartition

N ^{os} comptes	Fondation	% dès 2021	Comptes 2021	% jusqu'en 2020	Budget 2021	Comptes 2020
900.282	HOPITAL	30%	337'369.19	30%	359'400.00	416'676.49
900.282	FONDS PIES	8%	89'965.12	8%	59'900.00	69'446.08
900.282	REGIE	47%	528'545.07	47%	599'000.00	833'352.98
900.282	ORPHELINAT	15%	168'684.60	15%	179'700.00	69'446.08
TOTAL			1'124'563.97		1'198'000.00	1'388'921.63

Forêts à répartir

<u>Charges</u>		COMPTES 2021	BUDGET 2021	COMPTES 2020
201	Salaires	478'624.50	435'370.00	461'262.50
210	Charges sociales	113'284.15	105'050.00	118'538.50
211	Int. caisse pension 2014-2051	25'228.95	27'900.00	27'279.16
212	Amort. caisse pension 2014-2051	9'579.01	10'590.00	9'783.73
213	Caisse pension - mesures compensatoires et de plancher 2020	0.00	0.00	162'196.75
217	Formation professionnelle	6'486.00	4'350.00	4'310.00
220	Déplacements	1'096.40	2'000.00	1'601.30
221	Prestations de tiers	152'357.20	83'000.00	125'131.47
221.1	Prest. tiers - bois centrale de chauffe à Bonnesfontaines	19'526.75	25'200.00	11'525.05
221.2	Prest. tiers - Elaboration plan de gestion 2020-2034	0.00	35'000.00	0.00
221.3	Prestations tiers : BATPOL	4'670.90	0.00	70'070.95
221.4	Achat divers pour travaux tiers	3'895.00	0.00	0.00
225	Dons et subventions	21'021.30	10'200.00	13'164.75
230	Assurances	351.95	300.00	292.85
231	Impôts	2'026.00	2'030.00	2'087.50
240	Matériel	28'129.09	30'900.00	19'075.95
2405	Plantation	12'896.25	0.00	0.00
241	Carburants - Huile	26'963.94	34'000.00	25'689.19
242	Entretien chemins	3'676.50	29'000.00	2'763.55
243	Véhicules - Roulottes	19'074.10	12'000.00	25'810.80
244	Entretien machines	3'355.40	6'730.00	12'655.45
245	Cabanés - Dépôts	0.00	0.00	194.50
253	Amortissements	71'576.95	67'680.00	52'810.00
294	Escomptes	5'833.87	7'000.00	8'234.47
296	Fonds du bois	3'452.50	1'500.00	1'035.00
298	Dépenses diverses	31'684.20	24'100.00	35'971.78
Total des charges		1'044'790.91	953'900.00	1'191'485.20

<u>Revenus</u>		COMPTES 2021	BUDGET 2021	COMPTES 2020
100	Ventes de bois	350'150.72	371'000.00	321'359.00
106	Vente bois chauffe Bonnesf.	84'403.55	88'200.00	64'583.35
107	Vente de bois BATPOL	73'923.70	0.00	95'063.15
150	Produits subsides indemnités	274'853.95	219'810.00	200'972.60
193	Produits sinistres	0.00	0.00	1'265.30
195	Travaux pour tiers	163'800.50	101'000.00	110'027.58
198	Recettes diverses	5'868.35	0.00	555.40
Totaux Revenus		953'000.77	780'010.00	793'826.38
Différences		-91'790.14	-173'890.00	-397'658.82

Ci-dessous, diverses charges et revenus non répartis :

<u>Charges</u>		COMPTES 2021	BUDGET 2021	COMPTES 2020
216	Honoraires divers	1'581.62	0.00	0.00
230	Assurances	233.70	1'920.00	186.95
231	Impôts	695.05	510.00	691.85
298	Dépenses diverses	3'361.45	0.00	4'649.30
Total des charges		5'871.82	2'430.00	5'528.10

<u>Revenus</u>		COMPTES 2021	BUDGET 2021	COMPTES 2020
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 2021	Bilan 2020	Bilan 2019	Bilan 2021	Bilan 2020	Bilan 2019	Bilan 2021	Bilan 2020	Bilan 2019	Bilan 2021	Bilan 2020	Bilan 2019
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	2'380'984.80	833'202.60	833'202.60	695'412.55
Fds d'amortissement	-409'756.20	-409'756.20	-409'756.20	-128'520.00	-128'520.00	-128'520.00	-2'383'339.18	-2'382'161.49	-2'380'983.80	-439'817.22	-426'038.21	-412'259.20
Valeur au bilan	900'253.85	900'253.85	900'253.85	1'161'436.95	1'161'436.95	1'161'436.95	27'087.87	28'265.56	1.00	393'385.38	407'164.39	283'153.35
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							-974'249.20	-952'754.35	-931'259.50
Valeur au bilan	2'177'714.50	2'177'714.50	2'177'714.50							872'333.00	893'827.85	915'322.70
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	551'441.75	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	1.00	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	6'433'372.85	6'230'676.40	6'230'676.40									
Fds d'amortissement	-5'508'213.55	-5'508'213.55	-5'508'213.55									
Valeur au bilan	925'159.30	722'462.85	722'462.85									
7) BATIMENTS												
Valeur brute	26'328'922.30	26'328'922.30	25'851'485.15				12'633'837.05	12'633'837.05	12'633'837.05	3'858'786.80	3'858'786.80	2'982'821.80
Fds d'amortissement	-7'841'389.83	-7'219'876.25	-6'616'188.00				-11'836'747.10	-11'836'747.10	-11'836'747.10	-3'044'138.36	-3'013'479.58	-2'982'820.80
Valeur au bilan	18'487'532.47	19'109'046.05	19'235'297.15				797'089.95	797'089.95	797'089.95	814'648.44	845'307.22	1.00
<i>Appart. seniors</i>												
Valeur brute										8'870'493.10		
Fds d'amortissement										0.00		
Valeur au bilan										8'870'493.10	0.00	0.00
8) BOURGUILLON												
Valeur brute				1'761'427.13	1'733'339.00	1'570'608.80						
Fds d'amortissement				-978'286.23	-976'349.38	-872'724.80						
Valeur au bilan				783'140.90	756'989.62	697'884.00						

Etat des investissements

Patrimoine	Investissements approuvés par l'Assemblée		TOTAL	Dépenses au 31.12.2021
	Date	Montants		
AF Chatalet-Champafion <i>AG du 06.07.1995 Constitution du Syndicat AF de Chatalet-Champafion</i>	27.06.1996		268'284.75	268'284.75
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	277'529.50
Les Bonnesfontaines, Résidence bourgeoisiale				
- Climatisations	24.05.2018	47'802.00	47'802.00	16'732.50
- Installation de panneaux photovoltaïques	24.05.2018	85'000.00	85'000.00	91'200.00
Vignes : - Achat de parcelles, cépages Calamin et Gamay	11.12.2019	192'000.00	192'000.00	202'265.25
Montagnes - Chalet du Chnewis : - Aménagements et rénovations	11.12.2019	40'000.00	40'000.00	-
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	21'231.30
Centre forestier de La Corbaz				
- Container à mazout	15.12.2021	20'000.00	20'000.00	-
- Scie mobile	15.12.2021	28'100.00	28'100.00	-
MZG Muscherental : - Assainissement de l'approvisionnement en eau	15.12.2021	70'000.00	70'000.00	-
TOTAL HOPITAL INVESTISSEMENTS			2'518'173.55	877'243.30
Domaine de Menziswil / EK-LM - Drainages	14.12.2011	125'000.00	125'000.00	-
Chapelle de Bourguillon : - Réparation et entretien mur d'enceinte, 2ème étape	20.01.2021	18'200.00	18'200.00	-
Chemin de la Chapelle : - Rénovation du chauffage				28'088.13
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	-
Bourguillon : - Développement de la parcelle 12011 RF	20.01.2021	220'000.00	220'000.00	30'430.80
TOTAL FONDS PIES INVESTISSEMENTS			457'200.00	58'518.93

Patrimoine	Investissements approuvés par l'Assemblée		TOTAL	Dépenses au 31.12.2021
	Date	Montants		
Ferme du Guintzet : - Rénovation des façades de la ferme	13.12.2018	145'000.00	145'000.00	-
BL / Rue des Alpes 10 : - Rénovation des bureaux de l'administration	20.01.2021	177'000.00	177'000.00	13'087.51
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	3'440'886.00	
- Emprunt BCF				998'104.75
Parc immobilier				
- Assainissement (expertise énergétique)	15.12.2021	150'000.00	150'000.00	-
Rue des Alpes 14				
- Transformation espace magasin et sous-sol (décision CB 11.05.2021)		41'442.96	41'442.96	70'891.65
TOTAL REGIE INVESTISSEMENTS			3'954'328.96	1'082'083.91
Complexes 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	875'965.00
Montagne - Lägerli				
- Assainissement de l'approvisionnement en eau au Lägerli	11.12.2019	35'000.00	35'000.00	10'000.00
Domaine de Villars-les-Joncs				
- Crédit-cadre d'étude et conception - projets de transformation de l'ancienne ferme et de la grange	20.01.2021	431'000.00	431'000.00	192'197.12
Appartements pour seniors à Torry : - Crédit d'étude	12.12.2013	500'000.00		
- Crédit d'ouvrage (emprunt CHF 5,6 mio)	24.05.2018	8'305'095.00	8'805'095.00	8'870'493.10
Bonnesfontaines				
- Requalification et développement du site des Bonnesfontaines	15.12.2021	21'000.00	21'000.00	-
TOTAL ORPHELINAT INVESTISSEMENTS			10'174'595.00	9'948'655.22

TOTAUX HB + FP + RE + OR	17'104'297.51	11'966'501.36
---------------------------------	----------------------	----------------------

Résultats par Institution

a) Comparaison comptes 2021, budget 2021 et comptes 2020

FONDATION	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
Hôpital des Bourgeois			
Charges	3'114'198.74	3'041'105.00	3'595'416.34
Revenus	<u>2'936'589.14</u>	<u>2'859'355.00</u>	<u>3'158'241.23</u>
<i>Perte de l'exercice</i>	P -177'609.60	P -181'750.00	P -437'175.11
Fonds Pies			
Charges	216'705.77	149'570.00	257'656.00
Revenus	<u>198'251.55</u>	<u>173'890.00</u>	<u>303'402.53</u>
<i>Perte de l'exercice</i>	P -18'454.22	B 24'320.00	B 45'746.53
Régie des Copropriétés			
Charges	1'324'566.80	1'352'160.00	1'498'953.74
Revenus	<u>1'263'262.47</u>	<u>1'197'440.00</u>	<u>1'384'086.98</u>
<i>Perte de l'exercice</i>	P -61'304.33	P -154'720.00	P -114'866.76
Orphelinat bourgeoisial			
Charges	860'309.61	801'590.00	648'064.98
Revenus	<u>1'293'945.80</u>	<u>1'227'300.00</u>	<u>957'435.67</u>
<i>Bénéfice de l'exercice</i>	B 433'636.19	B 425'710.00	B 309'370.69
TOTAL			
Charges	5'515'780.92	5'344'425.00	6'000'091.06
Revenus	<u>5'692'048.96</u>	<u>5'457'985.00</u>	<u>5'803'166.41</u>
<i>Bénéfice de l'exercice</i>	B 176'268.04	B 113'560.00	P -196'924.65

FONDATION	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
Caisse des Scholarques			
Charges	201'890.76	22'460.00	112'743.00
Revenus	<u>201'016.88</u>	<u>22'700.00</u>	<u>111'773.51</u>
<i>Perte de l'exercice</i>	P -873.88	B 240.00	P -969.49
C.-J. Moosbrugger			
Charges	135'638.22	24'200.00	103'066.73
Revenus	<u>136'721.68</u>	<u>24'500.00</u>	<u>98'452.41</u>
<i>Bénéfice de l'exercice</i>	B 1'083.46	B 300.00	P -4'614.32

TOTAL GENERAL			
Charges	5'853'309.90	5'391'085.00	6'215'900.79
Revenus	<u>6'029'787.52</u>	<u>5'505'185.00</u>	<u>6'013'392.33</u>
<i>Bénéfice de l'exercice</i>	B 176'477.62	B 114'100.00	P -202'508.46

B = Bénéfice

P = Perte

Résultats par institution

b) Comparaison comptes/budget entre les excédents des charges ou revenus pour les années 2012-2022

Années	Fondation de l'Hôpital		Fonds Pies		Régie des Copropriétés		Fondation de l'Orphelinat	
	Comptes	Budget	Comptes	Budget	Comptes	Budget	Comptes	Budget
2012	-1'916'861.84	-786'930.00	-27'752.40	33'810.00	45'877.17	32'060.00	317'157.97	328'250.00
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	-360'270.00	24'308.55	330.00	-238'141.33	-244'790.00	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		-297'175.10		-7'521.05		17'920.25		30'220.25

Années	Caisse des Scholarques		Fondation C.-J. Moosbrugger	
	Comptes	Budget	Comptes	Budget
2012	-65.70	880.00	93.15	200.00
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	-873.88	120.00	1'083.46	300.00
2021	-873.88	240.00	1'083.46	300.00
2022		240.00		200.00

Années	Total général des Fondations Hôpital+Fonds Pies+Régie+Orphelinat		Total général Toutes institutions confondues	
	Comptes	Budget	Comptes	Budget
2012	-1'581'579.10	-392'810.00	-1'581'551.65	-391'730.00
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	-361'950.00	-108'671.01	-361'100.00
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	-196'715.07	-581'720.00
2021	176'268.04	113'560.00	176'477.62	114'100.00
2022	0.00	-256'555.65	0.00	-256'115.65

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>	1'044'790.91	953'000.77	-91'790.14
FORETS diverses recettes et dépenses non réparties (primes ECAB, loyers divers, CIM)	5'871.82	11'731.65	5'859.83
DOMAINES	143'057.94	386'190.10	243'132.16
MONTAGNES exploitation forestière	14'278.78	9'857.20	-4'421.58
MONTAGNES	103'707.35	142'186.65	38'479.30
TERRAINS	12'525.05	424'705.20	412'180.15
TERRAINS - Réduction loyer Fondation logement	0.00	0.00	0.00
ESSERTS	3'149.05	800.45	-2'348.60
VIGNOBLES	0.00	0.00	0.00
VIN	842'921.71	806'996.26	-35'925.45
BATIMENTS LOCATIFS	1'544'445.06	2'817'279.86	1'272'834.80
BOURGUILLON	58'256.03	73'620.90	15'364.87
DIVERS :			
<i>Produits des titres</i>		1'887.05	1'887.05
<i>Recettes diverses</i>		4'914.40	4'914.40
Frais généraux administratifs	1'123'563.97		-1'123'563.97
Jetons de présence	240.00		-240.00
Rentiers passifs	6'754.20		-6'754.20
Dépenses diverses	3'124.75		-3'124.75
TOTAUX 1	4'906'686.62	5'633'170.49	726'483.87

Produits et charges diverses :			
<i>Intérêts prêt</i>		7'560.00	7'560.00
<i>Recettes 850ème</i>		0.00	0.00
<i>Fonds de réserve Legs Biemann - prélèvement</i>		-269.70	-269.70
<i>Fonds de rénovation - prélèvement</i>		0.00	0.00
<i>Fonds FFJ - prélèvement</i>		0.00	0.00
<i>Provisions - prélèvement</i>		7'100.00	7'100.00
<i>Produits extraordinaires</i>		44'488.17	44'488.17
Honoraires divers	4'200.00		-4'200.00
Dépenses Résidence bourg. Legs L. Biemann	0.00		0.00
Fds réserve legs L. Biemann - attribution	-269.70		269.70
Pertes sur débiteurs	0.00		0.00
Fonds FFJ - attribution	40'000.00		-40'000.00
Charges extraordinaires	10'064.00		-10'064.00
TOTAUX 2	53'994.30	58'878.47	4'884.17

	CHARGES	REVENUS	Différences
Dons, subventions et autres			
Participation aux frais d'exploitation des Bains de la Motta SA	50'000.00		-50'000.00
Animation résidents home	5'000.00		-5'000.00
Sœurs hospitalières de Ste-Marthe	2'100.00		-2'100.00
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	18'000.00		-18'000.00
TOTAUX 3	175'100.00		-175'100.00

TOTAUX 1 + 2 + 3	5'135'780.92	5'692'048.96	556'268.04
<i>Différence entre charges et revenus</i>	<i>556'268.04</i>		

4 - ATTRIBUTIONS A RESERVES SPECIALES

<i>Fondation de l'Hôpital</i>			
654. Fonds assainissement et rénovation	48'000.00		
655. Fonds climat	42'000.00		90'000.00
<i>Fondation des Fonds Pies</i>			
654. Fonds assainissement et rénovation	12'800.00		
655. Fonds climat	11'200.00		24'000.00
<i>Régie des Copropriétés</i>			
655. Fonds climat	65'800.00		
656. Réserve financement et sponsoring événements Ville FR	80'000.00		
657. Fonds assainissement et rénovation	75'200.00		221'000.00
<i>Fondation de l'Orphelinat</i>			
654. Fonds assainissement et rénovation	24'000.00		
655. Fonds climat	21'000.00		45'000.00
TOTAL 4			380'000.00

Différence entre charges et revenus	556'268.04
./. Attributions aux réserves spéciales	-380'000.00
Bénéfice de l'exercice 2021	176'268.04

Liquidités

	POSTFINANCE		BANQUE	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Fondation de l'Hôpital	642'781.40	1'133'797.67	-7'793'656.85	-8'629'032.10
Fondation des Fonds Pies	56'991.48	195'933.57	776'669.70	546'797.41
Régie des Copropriétés	-138'552.74	-226'333.37	7'379'592.39	7'085'882.18
Fondation de l'Orphelinat	70'366.07	11'794.22	5'020'179.06	6'603'350.36
TOTAL	631'586.21	1'115'192.09	5'382'784.30	5'606'997.85
Caisse des Scholarques	-613.05	0.00	52'980.51	35'952.94
Fondation C.-J. Moosbrugger	-579.90	0.00	63'569.35	147'249.09
TOTAL	-1'192.95	0.00	116'549.86	183'201.99

Placements

	31.12.2021	31.12.2020	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	2'362'864.86	2'240'707.51	
Fondation C.-J. Moosbrugger	1'879'564.33	1'684'317.17	
505 PRETS			
Fondation de l'Hôpital	0.00	0.00	
Fondation des Fonds Pies	0.00	0.00	
Régie des Copropriétés	336'000.00	378'000.00	Exploitant restaurant Aigle Noir (taux 2%)
Fondation de l'Orphelinat	36'000.00	45'000.00	Fermier Lägerli (partie technique dans la stabulation)
Total	372'000.00	423'000.00	
506.1 EPARGNE-BONUS			
Fondation de l'Hôpital	0.00	0.00	
Fondation des Fonds Pies	16'078.55	108'181.65	Restauration chapelle de Bourguillon
Régie des Copropriétés	0.00	0.00	
Fondation de l'Orphelinat	300'054.20	300'100.00	
Total	316'132.75	408'281.65	

Récapitulatif des amortissements
et des fonds de rénovation (opérations comptables)

Fondation	Objet	Amortissements	Fds rénovation
Hôpital des Bourgeois	La Corbaz	0.00	1'900.00
	Samaritaine 38	0.00	3'400.00
	* EMS Les Bonnesf.	621'513.58	0.00
	Béranges	0.00	5'000.00
	Riex immeuble	0.00	3'990.00
	Dacia 365628	10'640.00	
	Dacia 358932	10'460.00	
	Ford 44950	5'526.95	
	Ford 39336	3'690.00	
	HSM	32'000.00	
	Palms	9'260.00	
	Tourneo 92689	2'920.00	
	Mitsubishi 252542	11'636.00	
	Total		707'646.53
Fonds Pies	Bourguillon	1'936.85	3'100.00
Régie des Copropriétés	Rue des Alpes	0.00	31'000.00
	Pont-Muré 14	0.00	3'000.00
	Samaritaine 9	0.00	5'400.00
	Pont-Muré 16-18	0.00	7'900.00
	Planche-Supérieure 22	0.00	0.00
Total		0.00	47'300.00
Orphelinat bourgeoisial	Bonnesfontaines 28	0.00	0.00
	St-Pierre-Canisius	0.00	1'400.00
	Bonnesfontaines - centrale de chauffe	30'658.78	0.00
	Total		30'658.78
Total		740'242.16	66'090.00
TOTAL GENERAL		806'332.16	

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

Situation des Fonds de rénovation au 31.12.2021

Fondation	No compte	Libellé	Montants
Hôpital des Bourgeois	646	Fonds de rénovation montagnes	8'703.30
	647	Fonds de rénovation murs vignes	20'192.65
	686	Fonds de rénovation Résidence Bourgeoisiale	759'500.00
	687	Fonds de rénovation Riex	1'417.50
	688	Fonds de rénovation Béranges	62'300.00
	689	Fonds de rénovation Samaritaine 38	44'800.00
	690	Fonds de rénovation La Corbaz	30'400.00
		Total Hôpital	927'313.45
Fonds Pies	680	Fonds de rénovation Bourguillon	33'790.65
	681	Fonds de rénovation chapelle de Bourguillon	36'072.60
		Total Fonds Pies	69'863.25
Régie des Copropriétés	688	Fonds de rénovation Pont-Muré 16-18 Gothard	94'829.40
	689	Fonds de rénovation Rue des Alpes	60'700.00
	690	Fonds de rénovation Les Mueses	299'824.85
	691	Fonds de rénovation domaines	414'114.40
	692	Fonds de rénovation Pont-Muré 14	38'038.50
	693	Fonds de rénovation Samaritaine 9	35'000.00
		Total Régie des Copropriétés	942'507.15
Orphelinat bourgeoisial	692	Fonds de rénovation Foyer	753'222.80
	693	Fonds de rénovation St-Pierre-Canisius	41'500.00
		Total Orphelinat bourgeoisial	794'722.80

<u>RESUME GLOBAL</u>			
	Hôpital des Bourgeois		927'313.45
	Fonds Pies		69'863.25
	Régie des Copropriétés		942'507.15
	Orphelinat bourgeoisial		794'722.80
	TOTAL GLOBAL		2'734'406.65

Récapitulatifs par nature

Domaines

		COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Fondation de l'Hôpital des Bourgeois							
110	Schmitten	24'954.76	76'776.00	14'070.00	72'040.00	16'100.76	72'488.95
Fondation des Fonds Pies							
120	Friesenheit	23'286.48	61'166.00	14'640.00	56'660.00	2'945.25	56'666.00
121	Menziswil	12'457.14	53'400.00	12'270.00	53'400.00	8'740.70	58'478.05
Régie des Copropriétés bourgeoises							
130	Bertigny	23'483.95	46'370.00	16'610.00	46'370.00	8'969.44	49'866.30
132	Les Rittes	2'089.47	12'964.00	7'340.00	12'960.00	360.30	12'964.00
133	Windig	11'213.17	16'323.00	3'370.00	16'320.00	1'280.01	16'323.00
134	Les Muèses	13'815.81	62'340.00	14'990.00	62'340.00	8'233.30	62'581.40
135	Guinzet	8'657.17	21'012.00	9'800.00	21'010.00	490.85	21'012.00
Fondation de l'Orphelinat bourgeois							
140	Villars/Joncs	23'099.99	35'839.10	6'490.00	35'800.00	32'278.63	35'717.30
Totaux		143'057.94	386'190.10	99'580.00	376'900.00	79'399.24	386'097.00
<i>Différence</i>		<i>243'132.16</i>		<i>277'320.00</i>		<i>306'697.76</i>	
Totaux égaux		386'190.10	386'190.10	376'900.00	376'900.00	386'097.00	386'097.00

Montagnes - Exploitation forestière

		COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Fondation de l'Hôpital des Bourgeois							
		12'932.63	0.00	19'100.00	25'750.00	1'987.50	0.00
Fondation de l'Orphelinat bourgeois							
		1'346.15	9'857.20	26'530.00	32'900.00	1'728.00	3'379.75
Totaux		14'278.78	9'857.20	45'630.00	58'650.00	3'715.50	3'379.75
<i>Différence</i>			<i>4'421.58</i>	<i>13'020.00</i>			<i>335.75</i>
Totaux égaux		14'278.78	14'278.78	58'650.00	58'650.00	3'715.50	3'715.50

Montagnes

		COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Fondation de l'Hôpital des Bourgeois							
211	Chnewis	10'616.82	17'444.30	20'880.00	29'960.00	13'692.15	18'373.80
212	Gantrisch	41'384.37	53'370.35	30'350.00	47'700.00	17'524.84	61'704.00
213	Spitalvorsatz	7'277.39	37'860.00	10'080.00	37'860.00	5'415.85	38'210.00
214	Grossrieder-Kneuwiss	3'144.42	5'725.00	7'750.00	5'720.00	2'371.95	5'725.00
Fondation de l'Orphelinat bourgeois							
241	Lägerli	35'604.48	14'531.00	14'470.00	14'530.00	24'077.65	12'534.00
242	Bourlaya	5'679.87	13'256.00	6'820.00	13'250.00	2'622.70	13'256.00
Totaux		103'707.35	142'186.65	90'350.00	149'020.00	65'705.14	149'802.80
<i>Différence</i>		<i>38'479.30</i>		<i>58'670.00</i>		<i>84'097.66</i>	
Totaux égaux		142'186.65	142'186.65	149'020.00	149'020.00	149'802.80	149'802.80

Terrains

		COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Hôpital des Bourgeois	200.00	97'569.85	0.00	97'200.00	0.00	28'262.85
	Fonds Pies	0.00	2'166.00	0.00	2'160.00	0.00	2'166.00
	Régie des Copropriétés	12'325.05	324'376.35	7'900.00	324'720.00	8'959.15	325'082.40
	Orphelinat bourgeois	0.00	593.00	0.00	590.00	0.00	593.00
Totaux		12'525.05	424'705.20	7'900.00	424'670.00	8'959.15	356'104.25
<i>Différence</i>		<i>412'180.15</i>		<i>416'770.00</i>		<i>347'145.10</i>	
Totaux égaux		424'705.20	424'705.20	424'670.00	424'670.00	356'104.25	356'104.25

TERRAINS - Réduction

		BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
loyer Fondation logement							
	Hôpital des Bourgeois		0.00		-13'180.00		0.00
	Régie des Copropriétés		0.00		-86'730.00		0.00
Totaux		0.00	0.00	0.00	-99'910.00	0.00	0.00
<i>Différence</i>		<i>0.00</i>		<i>-99'910.00</i>		<i>0.00</i>	
Totaux égaux		0.00	0.00	-99'910.00	-99'910.00	0.00	0.00

Bâtiments locatifs

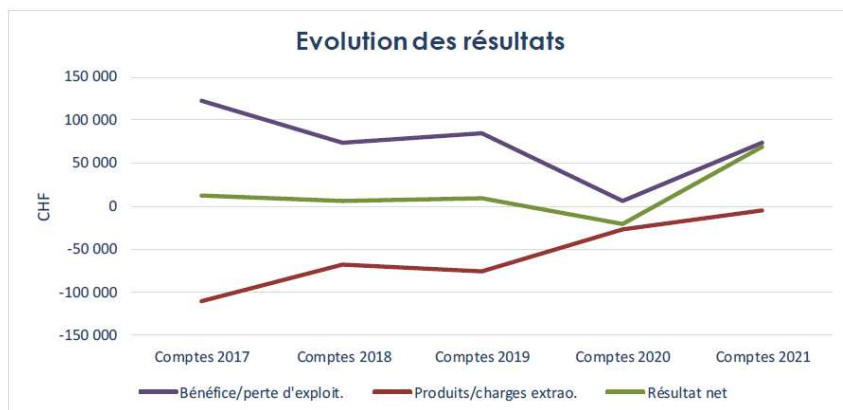
		COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Fondation de l'Hôpital des Bourgeois							
711	Riex	53'060.16	94'102.85	37'035.00	87'310.00	0.00	0.00
712	Béranges	36'456.16	95'536.90	56'380.00	110'350.00	0.00	0.00
714	La Corbaz	11'706.22	0.00	15'890.00	0.00	8'165.20	0.00
717	Samaritaine 38	17'411.81	63'096.25	27'680.00	68'650.00	17'793.22	69'226.50
718	Les Bonnesfontaines Résidence bourg.	806'172.40	800'780.01	798'790.00	791'100.00	849'552.95	799'414.12
Régie des Copropriétés bourgeoises							
736	Pont-Muré 14	28'926.01	90'107.85	23'650.00	77'160.00	22'162.55	80'412.95
737	Rue des Alpes (8-14)	132'547.49	329'641.34	272'030.00	345'400.00	277'687.18	401'227.77
738	Samaritaine 9	27'070.79	88'949.57	35'270.00	128'890.00	40'274.59	111'729.20
739	Pont-Muré 16-18	49'066.08	183'369.40	77'730.00	193'620.00	52'334.74	173'930.00
740	Planche-Supérieure 22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Orphelinat bourgeois							
735	Bonnesfontaines 28	0.00	0.00	28'000.00	0.00	1'195.90	0.00
747	Canisius 13	5'297.07	31'020.00	6'780.00	31'020.00	2'912.80	31'020.00
748	Bonnesf. 26-38	376'730.87	1'040'675.69	375'500.00	977'630.00	292'996.82	727'484.95
Totaux		1'544'445.06	2'817'279.86	1'754'735.00	2'811'130.00	1'565'075.95	2'394'445.49
<i>Différence</i>		<i>1'272'834.80</i>		<i>1'056'395.00</i>		<i>829'369.54</i>	
Totaux égaux		2'817'279.86	2'817'279.86	2'811'130.00	2'811'130.00	2'394'445.49	2'394'445.49

Les Bonnesfontaines, Résidence bourgeoisiale

Résultat et commentaire général

Le résultat des comptes de l'année 2021 se référant aux comptes d'exploitation est présenté et commenté ci-après.

	Comptes 2017	Comptes 2018	Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	Budget 2021
Total des recettes	10 468 328	10 260 494	10 690 481	10 718 472	10 888 092	10 482 093
Total des dépenses	10 345 142	10 186 492	10 597 798	10 711 926	10 813 919	10 588 993
Bénéfice/perte d'exploit.	123 186	74 003	84 916	6 546	74 173	-106 900
Produits/charges extrao.	-110 602	-68 750	-76 007	-26 721	-4 483	0
Résultat net	12 584	5 252	8 909	-20 175	69 690	-106 900



Commentaires relatifs aux comptes de pertes et profits

Le respect du budget 2021 aura été difficile tant les conditions de travail dues à la pandémie auront perturbé le fonctionnement de la maison. Alors qu'un retour progressif à la normale était attendu, les différents variants du virus n'auront pas permis de stabiliser l'organisation. Les incidences se sont fait sentir tant sur les recettes que sur les charges du compte de pertes et profits.

Finalement, Les Bonnesfontaines dégagent un bénéfice de CHF 69'690.08 grâce en particulier à trois événements fortuits : la prise en compte de coûts Covid par le Service de prévoyance sociale, les recettes de livraisons de repas non budgétées et un retour sur des charges de chauffage payées en trop.

Dans le total de Charges de CHF 10'813'919.04 et de Produits de CHF 10'888'092.22 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 CHF 6'826'762.00. Ils sont régulés par le Service de la prévoyance sociale via le Correctif des comptes.

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

1. Frais de Salaires

Malgré les changements d'organisation fréquents qui ont émaillé l'année 2021, les Frais de salaires ont été maîtrisés. Ils se situent légèrement en-dessous du budget (2.3%). Le montant habituellement réservé au repas du personnel qui a été annulé et un bon Kariyon de CHF 100.00 ont été versés équitablement aux collaborateur-trice-s. Les Frais de recherche du personnel ont augmenté du fait de redevances de formation payées à d'autres EMS pour l'engagement de deux infirmières.

2. Cafétéria, repas extérieurs et Produits alimentaires

Les recettes obtenues pour la confection et la livraison de repas à l'extérieur et de repas servis à la Fara ont augmenté d'une manière substantielle à CHF 300'188.35 (+75.5%). En voici les raisons principales :

- Les recettes des Accueils extrascolaires n'avaient été budgétées que jusqu'en juillet car la Ville de Fribourg avait informé que le contrat de fourniture de repas serait résilié alors que sa nouvelle organisation a finalement été repoussée d'une année.
- Les collaborateurs de la Fara qui mangent aux Bonnesfontaines sont plus nombreux depuis le mois d'août 2021.
- La crèche Croqu'lune a vu le nombre de ses enfants à charge augmenter quelque peu.

Toutefois, il faut déplorer une diminution des recettes de CHF 33'822.95 par rapport au budget (22.5 %) du fait de la faible fréquentation de la cafétéria en raison des contraintes liées à la pandémie.

3. Charges COVID

Les Charges dues au COVID (gants, désinfectant et surblouses) prises en compte par le SPS se montent à CHF 44'509.65. Cette recette n'avait pas été budgétée car le Canton n'avait pas communiqué sa décision au moment de l'élaboration du budget.

4. Charges d'énergie et charges ménagères

Les charges de Chauffage ont été calquées aux comptes 2020 en attendant le décompte de la Régie de Fribourg. La CODEMS a finalement accepté de financer la part qui concerne l'EMS pour le chauffage aux copeaux de bois ; ce financement est inscrit au compte 690000 Participation CODEMS pour un montant d'env. CHF 13'221.40.

Les Charges ménagères sont inférieures de CHF 22'221.65 en raison notamment de négociations de prix et du fait de la prise en charge de matériel par le SPS (gants médicaux).

5. Taxes d'hébergement

Du côté des recettes, il faut relever que les taxes d'hébergement se situent légèrement au niveau du budget à CHF 3'314'050.00. Cela est dû au fait que le nombre de décès a été un peu moins important que les années dernières et qu'il a été possible d'occuper assez rapidement les chambres.

6. Diverses autres charges et recettes

Les dépenses pour l'Entretien et réparation équipement sont plus élevées de CHF 16'935.45 en raisons de travaux qui ont pu être portés en compte et décidés par le Conseil des Bonnesfontaines (toiles de parasol, machine à café, aménagements divers).

Commentaires relatifs au bilan

Les mouvements des Provisions sont les suivantes :

1. Divers montants pour une somme de CHF 50'335.35 ont été prélevés des Provisions, soit :
 - a. De la Provision pour Débiteurs douteux, CHF 4'457.30 pour facture impayée d'une résidente décédée.

- b. De la Provision Risque Correctif, CHF 15'261.10 pour matériel de désinfection non pris en compte dans les frais COVID dans le correctif 2020.
- c. De la Provision Rénovation/ Achat d'Equipement : CHF 30'616.95 dont CHF 16'000.00 pour des frais d'étude de faisabilité pour la construction d'une unité supplémentaire.

2. Des provisions d'un montant de CHF 164'096.19 ont pu être constituées :

- a. La Provision équipement électronique est alimentée de CHF 5'000.00 chaque année sur la base des contributions des résidents.
- d. En application des dispositions du SPS, CHF 10'415.45 ont été attribués à la Provision Achat de matériel LIMA, ce montant correspond à la différence entre le montant dépensé et la participation du SPS.
- e. Selon l'usage, la taxe sur le CO2 de CHF 2'089.35 ristournée aux Bonnesfontaines en 2021 est attribuée à la Provision pour le Développement durable.
- f. CHF 33'894.99 dus aux performances boursières au 31.12.2021 ont été portés à la Provision pour pertes de cours boursiers.
- g. Un montant 2'696.40 provenant du partage des coûts fixes du minibus Mercedes avec le Manoir a été attribué à la Provision Parc automobile.
- h. Un montant de CHF 110'000.00 vient alimenter la Provision Organisation pour prendre en compte l'éventuel temps d'habillage pour le personnel d'exploitation dès 2021 et en vue des dépenses prévisibles pour la création d'une fondation.

Investissements financés par la CODEMS

Trois investissements, dont le total s'élève à CHF 42'082.40 ont été réalisés financés par la CODEMS pour :

- Le remplacement des voilages des chambres des résident-e-s (CHF 24'100.00)
- Une nouvelle station de repassage d'une valeur CHF 9'423.80
- Un ECG (électrocardiogramme) d'un montant de CHF 8'558.60.

xxx

2. Comptes des Institutions bourgeoises de l'exercice 2021

2.1 Investissements et message

Se référer au document « Message - Investissements »

3. Rapport de gestion 2021

Se référer au document « Rapport de gestion 2021 ».

4. Divers

Le Conseil communal n'a pas de proposition à faire à l'assemblée bourgeoise 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 26 avril 2022

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL DE LA VILLE DE FRIBOURG

Le Syndic-Président :

Le Secrétaire de Ville :

Thierry Steiert

David Stulz