



Réseau  
Santé Glâne

**BUDGET 2026**

RECAPITULATIF - Résumé							
		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
TOTAL		48 669 832,50	48 669 832,50	46 350 935,00	46 350 935,00	46 146 935,31	46 146 935,31
0	ADMINISTRATION GENERALE	4 883 840,00	4 883 840,00	4 663 140,00	4 663 140,00	4 005 721,77	4 005 721,77
01	Législatif et Exécutif	66 000,00	66 000,00	95 000,00	95 000,00	48 548,10	48 548,10
02	Services généraux	4 817 840,00	4 817 840,00	4 568 140,00	4 568 140,00	3 957 173,67	3 957 173,67
4	SANTE	42 459 932,50	42 459 932,50	40 613 775,00	40 613 775,00	41 834 065,71	41 834 065,71
41	EMS	33 448 297,50	33 448 297,50	32 027 375,00	32 027 375,00	33 322 965,87	33 322 965,87
42	Soins ambulatoires	8 452 335,00	8 452 335,00	8 033 100,00	8 033 100,00	8 058 388,84	8 058 388,84
49	SEO - mandat cantonal	559 300,00	559 300,00	553 300,00	553 300,00	452 711,00	452 711,00
5	PREVOYANCE SOCIALE	488 060,00	488 060,00	340 320,00	340 320,00	67 076,10	67 076,10
534	Foyer de jour de la Glâne	338 060,00	338 060,00	200 320,00	200 320,00		
535	Prestations de vieillesse (Séniors+, BVG)	150 000,00	150 000,00	140 000,00	140 000,00	67 076,10	67 076,10
9	FINANCES ET IMPÔTS	838 000,00	838 000,00	733 700,00	733 700,00	240 071,73	240 071,73
96	Administration de la fortune et de la dette	838 000,00	838 000,00	733 700,00	733 700,00	240 071,73	240 071,73

## Budget détaillé

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>						
<b>0110</b>	<b>Comité de direction et commissions</b>	<b>66 000,00</b>	<b>66 000,00</b>	<b>95 000,00</b>	<b>95 000,00</b>	<b>48 548,10</b>	<b>48 548,10</b>
0110.3000.00	Indemnités : Comité de direction et commissions	50 000,00		80 000,00		32 657,40	
0110.3132.00	Honoraires de l'organe de révision	16 000,00		15 000,00		15 890,70	
0110.4911.01	Imp. comité de direction et commissions : salaires et prest. service		66 000,00		95 000,00		48 548,10

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
<b>0210</b>	<b>Administration des finances</b>	<b>2 489 600,00</b>	<b>2 489 600,00</b>	<b>2 242 700,00</b>	<b>2 242 700,00</b>	<b>1 998 616,39</b>	<b>1 998 616,39</b>
0210.3010.01	Salaire du personnel : Administration	2 058 500,00		1 839 000,00		1 657 922,72	
0210.3010.99	Salaire du personnel : Récupération Administration						27 465,02
0210.3040.01	Allocations pour enfants: Administration	31 900,00		27 700,00		24 596,15	
0210.3050.01	Cotisations patronales : AVS Administration	193 500,00		173 000,00		142 078,27	
0210.3050.02	Cotisations patronales : LPP Administration	140 000,00		126 000,00		109 537,98	
0210.3050.03	Cotisations patronales : LAA Administration	16 700,00		26 500,00		21 270,73	
0210.3050.05	Cotisations patronales : APM Administration	49 000,00		50 500,00		43 210,54	
0210.4912.01	Imp. administration des finances : salaires et prestations service		2 489 600,00		2 242 700,00		1 971 151,37

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
<b>0220</b>	<b>Services généraux</b>			<b>18 000,00</b>	<b>18 000,00</b>		
0220.3130.01	Etude plan mobilité			18 000,00			
0220.4912.02	Imp. Services généraux				18 000,00		

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
<b>0290</b>	<b>Immeubles administratifs</b>	<b>2 272 200,00</b>	<b>768 500,00</b>	<b>2 261 400,00</b>	<b>758 000,00</b>	<b>1 917 432,73</b>	<b>566 667,25</b>
0290.3144.01	Entretien et réparation d'immeubles	345 700,00		334 900,00		288 996,75	
0290.3300.02	Amortissement des immeubles - EMS	1 603 000,00		1 603 000,00		1 305 029,11	
0290.3300.03	Amortissement immeuble Transbill	323 500,00		323 500,00		323 406,87	
0290.4470.00	Loyers Epicentre (CSSF)						
0290.4470.01	Loyers, divers, logement du personnel, ASDG		72 000,00		67 000,00		77 145,60
0290.4470.02	Loyers CSSF		191 000,00		191 000,00		189 290,00
0290.4470.03	Loyers ORS						63 800,00
0290.4470.04	Charges refacturées loyers CSSF		45 500,00		42 000,00		45 370,00
0290.4470.05	Charges refacturées loyers Epicentre		50 000,00		48 000,00		54 397,65
0290.4470.06	Loyers Sorens		300 000,00		300 000,00		100 000,00
0290.4470.07	Charges refacturées loyers Sorens		110 000,00		110 000,00		36 664,00

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
<b>0291</b>	<b>Source eau</b>	<b>56 040,00</b>	<b>43 300,00</b>	<b>46 040,00</b>	<b>43 300,00</b>	<b>41 124,55</b>	<b>42 002,60</b>
0291.3101.00	Produits d'entretien	1 000,00		1 000,00			
0291.3120.00	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	6 440,00		6 440,00		2 024,95	
0291.3130.00	Prestations de tiers - EauSud	21 000,00		21 000,00		18 188,05	
0291.3130.01	Frais d'analyse d'eau	1 500,00		1 500,00		1 410,75	
0291.3143.00	Entretien du réseau d'eau - installations	16 100,00		6 100,00		9 500,80	
0291.3510.00	Attribution au financement spécial maintien de la valeur (FSMV)	10 000,00		10 000,00		10 000,00	
0291.4120.00	Eau, refacturation interne (Réseau, CSSF)		18 600,00		18 600,00		18 600,00
0291.4240.01	Vente d'eau aux communes		24 700,00		24 700,00		23 402,60

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
<b>0299</b>	<b>Participations communales Immeubles administratifs</b>	<b>1 516 440,00</b>		<b>1 506 140,00</b>		<b>1 349 887,43</b>	
0299.4612.01	Participations communales Immeubles administratifs	1 516 440,00		1 506 140,00		1 349 887,43	

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
<b>4</b>	<b>SANTE</b>						
<b>4120</b>	<b>EMS - Soins</b>	<b>18 645 787,50</b>	<b>18 605 587,50</b>	<b>17 886 875,00</b>	<b>17 848 875,00</b>	<b>20 028 293,08</b>	<b>19 997 044,18</b>
4120.3010.11	Salaire du personnel : Soins	14 765 000,00		14 250 000,00		14 647 384,03	
4120.3010.99	Salaire du personnel : Récupération Soins					390 327,18	
4120.3040.01	Allocations pour enfants : Soins	230 000,00		230 000,00		232 664,40	
4120.3050.01	Allocations patronales : AVS Soins	1 387 910,00		1 339 500,00		1 308 347,15	
4120.3050.02	Allocations patronales : LPP Soins	1 004 020,00		969 000,00		896 118,30	
4120.3050.03	Allocations patronales : LAA Soins	177 180,00		199 500,00		186 901,47	
4120.3050.05	Allocations patronales : APM Soins	346 977,50		391 875,00		390 272,95	
4120.3064.01	Retraites anticipées : Soins	85 500,00		165 000,00		207 952,75	
4120.3090.01	Frais de formation : Soins	117 000,00		90 000,00		100 690,25	
4120.3091.01	Recrutement du personnel	3 000,00		3 000,00		2 059,30	
4120.3130.01	Honoraires et prestations de tiers : Soins	410 000,00		206 000,00		434 927,55	
4120.3158.01	Entretien logiciel RAI (SPS)	12 000,00		8 000,00		11 070,95	
4120.3158.02	Entretien logiciel Carefolio	37 200,00		35 000,00		29 189,60	
4120.3811.00	Charges COVID à charge de l'Etat					20 990,57	
4120.4220.01	Taxes de soins LaMal (forfait caisses-maladies) RAI	12 105 587,50		11 348 875,00		13 101 412,00	
4120.4220.02	Taxes des frais d'accompagnement RAI	6 500 000,00		6 500 000,00		6 505 305,00	
4120.4220.19	Correctif des comptes	70 000,00				1 559 723,81	
4120.4390.01	Frais de formation Soins - à charges compte exploitation						

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
<b>4121</b>	<b>EMS - Frais médicaux</b>	<b>285 000,00</b>	<b>285 000,00</b>	<b>206 000,00</b>	<b>160 000,00</b>	<b>250 779,78</b>	<b>221 315,40</b>
4121.3106.05	Frais effectifs	285 000,00		206 000,00		250 779,78	
4121.4220.08	Remboursement du matériel de soins LIMA	285 000,00		160 000,00		221 315,40	

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
<b>4122</b>	<b>EMS - Cuisine</b>	<b>4 058 800,00</b>	<b>621 000,00</b>	<b>4 005 500,00</b>	<b>495 000,00</b>	<b>3 899 759,72</b>	<b>677 360,70</b>
4122.3010.01	Salaire du personnel : Cuisine	1 860 000,00		1 843 000,00		1 750 987,05	
4122.3010.33	Civilistes : Cuisine	2 500,00		2 500,00		541,50	
4122.3010.99	Salaire du personnel : Récupération Cuisine						56 504,90
4122.3040.01	Allocations pour enfants : Cuisine	45 000,00		32 000,00		34 683,00	
4122.3050.01	Allocations patronales : AVS Cuisine	175 000,00		173 500,00		150 438,47	
4122.3050.02	Allocations patronales : LPP Cuisine	126 500,00		125 500,00		114 280,35	
4122.3050.03	Allocations patronales : LAA Cuisine	15 000,00		26 000,00		22 195,64	
4122.3050.05	Allocations patronales : APGM Cuisine	43 800,00		51 000,00		45 091,55	
4122.3101.04	Produits de nettoyage : Cuisine	36 000,00		32 000,00		34 764,00	
4122.3101.05	Vaisselle : Cuisine	65 000,00		65 000,00		60 875,06	
4122.3105.01	Denrées Alimentaires: Cuisine	1 630 000,00		1 595 000,00		1 627 369,15	
4122.3111.01	Entretien et réparations matériel : Cuisine	60 000,00		60 000,00		58 533,95	
4122.4250.04	Ventes : Repas à domicile		358 000,00		280 000,00		288 404,30
4122.4250.07	Ventes : Repas ORS						78 707,60
4122.4250.08	Ventes : Vaisselle à usage unique + locations		28 000,00		15 000,00		23 650,40
4122.4250.09	Ventes : Repas personnel-privés		235 000,00		200 000,00		230 093,50

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
<b>4123</b>	<b>EMS - Cafétéria</b>	<b>696 100,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>641 700,00</b>	<b>438 000,00</b>	<b>686 088,91</b>	<b>479 828,90</b>
4123.3010.01	Salaire du personnel : Cafétéria	379 000,00		345 000,00		357 195,15	
4123.3010.99	Salaire du personnel : Récupération Cafétéria						
4123.3040.01	Allocations pour enfants : Cafétéria	1 800,00					
4123.3050.01	Allocations patronales : AVS Cafétéria	35 700,00		32 500,00		32 082,82	
4123.3050.02	Allocations patronales : LPP Cafétéria	25 800,00		23 500,00		24 077,73	
4123.3050.03	Allocations patronales : LAA Cafétéria	3 100,00		5 000,00		4 676,40	
4123.3050.05	Allocations patronales : APGM Cafétéria	9 000,00		9 500,00		9 500,34	
4123.3105.01	Achats marchandises : Cafétéria	176 000,00		165 000,00		175 696,86	
4123.3111.01	Entretien et réparations matériel : Cafétéria	21 700,00		19 200,00		17 090,84	
4123.3137.01	TVA s/ventes : Cafétéria	44 000,00		42 000,00		65 768,77	
4123.4250.01	Ventes : Cafétéria		470 000,00		420 000,00		449 945,60
4123.4250.02	Ventes : Kiosque		30 000,00		18 000,00		29 883,30

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
4124	EMS - Intendance	2 791 500,00	10 060 000,00	2 689 600,00	10 072 300,00	2 470 990,27	9 660 183,00
4124.3010.01	Salaire du personnel : Intendance	2 138 000,00		2 025 000,00		1 867 733,30	
4124.3010.33	Civilistes : Intendance	5 000,00		2 000,00		13 385,40	
4124.3010.99	Salaire du personnel : Récupération Intendance						62 950,00
4124.3040.01	Allocations pour enfants : Intendance	47 000,00		40 500,00		39 592,70	
4124.3050.01	Allocations patronales : AVS Intendance	201 000,00		191 000,00		161 136,28	
4124.3050.02	Allocations patronales : LPP Intendance	146 000,00		138 000,00		121 656,44	
4124.3050.03	Allocations patronales : LAA Intendance	17 100,00		28 500,00		23 628,22	
4124.3050.05	Allocations patronales : APGM Intendance	50 300,00		56 000,00		48 001,93	
4124.3064.01	Retraites anticipées : Intendance	35 000,00		58 000,00		72 139,30	
4124.3064.02	Retraites anticipées non covid	14 000,00		14 000,00			
4124.3101.01	Articles de ménage	77 500,00		76 000,00		64 530,95	
4124.3101.02	Matériel de nettoyage	9 600,00		10 600,00		11 824,03	
4124.3101.04	Produits de nettoyage	19 000,00		20 000,00		20 330,04	
4124.3101.05	Désinfection des lits	3 000,00		3 000,00		2 444,73	
4124.3101.06	Décoration de table	13 000,00		13 000,00		12 568,05	
4124.3101.07	Vaisselle : Soins	4 000,00		4 000,00			
4124.3112.01	Textiles et tissus	12 000,00		10 000,00		12 018,90	
4124.4220.03	Taxe de pension		9 000 000,00		8 960 000,00		8 935 467,00
4124.4220.04	Taxe de pension Sorens		410 000,00		434 000,00		102 865,00
4124.4220.08	Prestations d'intendance à des tiers		38 000,00		60 000,00		38 425,70
4124.4364.02	Dissolution réserves : Retraites anticipées Mesures volontaires		35 000,00		58 000,00		72 139,30
4124.4912.01	Prestations d'intendance SEO		508 000,00		508 000,00		366 208,00
4124.4912.02	Prestations d'intendance FJ		31 200,00		14 500,00		
4124.4912.03	Prix par lits vides SEO		37 800,00		37 800,00		82 128,00

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
4125	EMS - Blanchisserie	658 300,00	52 000,00	652 500,00	50 000,00	661 715,68	64 871,15
4125.3010.01	Salaire du personnel : Blanchisserie	470 500,00		463 000,00		488 078,80	
4125.3010.33	Civilistes : Blanchisserie	1 000,00		1 000,00			
4125.3010.99	Salaire du personnel : Récupération Blanchisserie						12 842,15
4125.3040.01	Allocations pour enfants : Blanchisserie	6 700,00		6 700,00		7 605,00	
4125.3050.01	Allocations patronales : AVS Blanchisserie	44 200,00		43 500,00		42 919,46	
4125.3050.02	Allocations patronales : LPP Blanchisserie	32 000,00		31 500,00		32 034,62	



Réseau Santé de la Glâne

Budget 2026

4125.3050.03	Allocations patronales : LAA Blanchisserie	3 800,00	6 500,00	6 221,79
4125.3050.05	Allocations patronales : APM Blanchisserie	11 000,00	12 800,00	12 639,89
4125.3101.03	Produits de lessive : Blanchisserie	50 000,00	55 000,00	35 932,97
4125.3111.01	Entretien et réparations matériel : Blanchisserie	25 000,00	18 400,00	23 125,75
4125.3112.01	Entretien textiles et tissus : Blanchisserie	14 100,00	14 100,00	13 157,40
4125.4220.04	Recettes : Blanchisserie	52 000,00	50 000,00	52 029,00

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
4126	EMS - Maintenance et véhicules	2 923 760,00	140 000,00	2 662 500,00	145 000,00	2 446 873,98	141 033,95
4126.3010.01	Salaire du personnel : Maintenance	492 000,00		496 000,00		553 413,55	
4126.3010.33	Civilistes : Maintenance	5 000,00		5 000,00		10 002,40	
4126.3010.99	Salaire du personnel : Récupération Maintenance						2 044,90
4126.3040.01	Allocations pour enfants : Maintenance	7 200,00		10 800,00		12 690,00	
4126.3049.03		20 000,00		20 000,00		17 961,90	
	Dédommagements pour véhicules privés et transports publ.						
4126.3050.01	Allocations patronales : AVS Maintenance	46 500,00		47 000,00		49 956,46	
4126.3050.02	Allocations patronales : LPP Maintenance	33 500,00		33 800,00		37 166,53	
4126.3050.03	Allocations patronales : LAA Maintenance	4 000,00		7 000,00		7 218,52	
4126.3050.05	Allocations patronales : APM Maintenance	11 500,00		13 700,00		14 664,78	
4126.3100.01	Achats de mobilier, machines	240 000,00		249 000,00		261 212,00	
4126.3111.01	Entretien et réparations matériel (y.c. CSSF)	96 000,00		84 000,00		92 533,62	
4126.3111.02	Achas outillages et matériel divers (y.c. CSSF)	21 000,00		21 000,00		24 766,07	
4126.3120.01	Electricité (y.c. CSSF)	337 000,00		342 000,00		320 467,30	
4126.3120.02	Chauffage (y.c. CSSF)	463 100,00		468 100,00		440 730,70	
4126.3120.03	Eau	62 700,00		64 700,00		47 224,40	
4126.3120.04	Elimination des déchets (y.c. CSSF)	84 000,00		84 000,00		67 724,08	
4126.3120.05	Epuration (y.c. CSSF)	57 000,00		72 000,00		45 105,80	
4126.3134.01	Primes assurances du bâtiment (y.c. CSSF)	96 000,00		95 000,00		76 999,25	
4126.3134.02	Primes assurances choses (y.c. CSSF)	50 000,00		43 000,00		45 827,00	
4126.3137.01	Taxes et redevances TV	77 000,00		68 500,00		70 736,67	
4126.3151.01	Frais de véhicule	48 000,00		49 000,00		36 219,47	
4126.3300.03	Amortissement des investissements	672 260,00		388 900,00		214 253,48	
4126.4010.01	Refacturation Maintenance		5 000,00		5 000,00		5 000,00
4126.4120.02	Refacturation électricité		10 000,00		15 000,00		10 000,00
4126.4220.08	Prestations Maintenance à des tiers						2 321,45
4126.4260.01	Prestations aux résidents, tél. + TV		80 000,00		80 000,00		80 132,95
4126.4260.02	Participation des résidents : prestations supp.		45 000,00		45 000,00		41 534,65



		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
<b>4127</b>	<b>EMS - Non soins (Direction/autres frais)</b>	<b>3 307 050,00</b>	<b>427 500,00</b>	<b>3 200 700,00</b>	<b>367 500,00</b>	<b>2 792 786,73</b>	<b>377 290,89</b>
4127.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	75 000,00		75 000,00		24 727,23	
4127.3091.01	Recrutement du personnel	5 000,00		5 000,00		3 219,85	
4127.3099.01	Autres charges du personnel	74 750,00		51 500,00		55 516,80	
4127.3099.03	Santé et sécurité au travail	30 000,00		30 000,00		14 730,60	
4127.3100.01	Matériel de bureau + autres frais d'administration	105 500,00		111 500,00		112 029,89	
4127.3100.03	Frais de téléphone, port et taxes	51 000,00		37 000,00		49 918,29	
4127.3103.01	Journaux, revues spécialisées	1 500,00		1 500,00		1 311,00	
4127.3103.13	Matériel informatique et logiciels	222 000,00		312 000,00		271 624,38	
4127.3130.11	Cotisations payées à d'autres associations	32 000,00		32 000,00		29 816,20	
4127.3181.02	Pertes sur débiteurs - répudiations de succession	30 000,00		30 000,00		12 817,99	
4127.3181.03	Pertes sur débiteurs - procédures en cours	70 000,00		70 000,00		111 290,00	
4127.3300.01	Amortissement informatique					4 253,14	
4127.3400.01	Frais bancaires	5 000,00		5 000,00		1 998,49	
4127.3610.02	Résidents Glânois Hors-District	402 700,00		407 000,00		393 848,40	
4127.3911.01	Imp. Comité et commissions : salaires et prest. services	57 500,00		90 000,00		43 548,10	
4127.3912.01	Imp. Administration des finances : salaires et prest. de service	2 145 100,00		1 925 200,00		1 662 136,37	
4127.3912.02	Imp. Services généraux - équilibre			18 000,00			
4127.4309.01	Autres recettes		45 000,00		50 000,00		58 457,24
4127.4406.01	Commission impôts à la source		1 500,00		1 500,00		6 850,00
4127.4610.02	Résidents d'autres Districts		381 000,00		316 000,00		311 983,65

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
<b>4128</b>	<b>EMS - Non soins (exploitation &amp; animation)</b>	<b>82 000,00</b>	<b>16 000,00</b>	<b>82 000,00</b>	<b>16 000,00</b>	<b>85 677,72</b>	<b>31 778,45</b>
4128.3130.01	Frais d'animation	82 000,00		82 000,00		85 677,72	
4128.4130.01	Recettes animation		16 000,00		16 000,00		31 778,45

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
<b>4129</b>	<b>Participations communales Soins</b>		<b>2 741 210,00</b>		<b>2 434 700,00</b>		<b>1 672 259,25</b>
4129.4612.01	Participations communales Soins		2 741 210,00		2 434 700,00		1 672 259,25

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
4210	ASDG - soins	6 078 495,00	3 710 638,50	5 723 300,00	3 511 695,00	5 896 253,35	3 733 048,49
4210.3010.15	ASDG - salaires du personnel	4 756 925,00		4 426 300,00		4 586 703,95	
4210.3010.99	Salaires du personnel - Récupérations Soins						106 611,40
4210.3040.01	Allocations d'employeur pour enfants	66 870,00		56 500,00		68 438,55	
4210.3049.03	Dédommagemnet pour véhicule privé	297 800,00		295 000,00		295 366,20	
4210.3050.01	Cotisation patronales AVS	447 000,00		416 000,00		405 337,67	
4210.3050.02	Cotisation patronales LPP	323 000,00		301 000,00		316 530,25	
4210.3050.03	Cotisation patronales LAA	38 000,00		62 000,00		59 906,91	
4210.3050.05	Cotisation partronales APGM	112 000,00		122 000,00		122 199,12	
4210.3064.02	Retraites anticipés					9 891,00	
4210.3090.01	Frais de formation et perfectionnement	20 200,00		30 000,00		19 884,45	
4210.3099.01	Autres charges du personnel	11 200,00		8 000,00		7 954,80	
4210.3106.01	Achat matériel	5 500,00		6 500,00		4 040,45	
4210.4090.01	Produits résultant de prestations de formation		15 000,00		16 000,00		14 170,00
4210.4106.01	Vente matériel		2 000,00		2 000,00		1 837,00
4210.4221.01	Produits résultant de prestations OPAS		2 520 000,00		2 400 000,00		2 452 089,60
4210.4221.02	Produits provenant de l'économie domestique		118 000,00		115 000,00		121 255,85
4210.4221.03	Produits prestation de soins spécialisés						3 404,00
4210.4309.01	Autres produits						27 252,64
4210.4631.01	Subventions cantonales soins		1 055 638,50		978 695,00		1 006 428,00

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
4211	ASDG - Puériculture	127 100,00	26 500,00	127 000,00	25 000,00	127 037,50	26 511,00
4211.3010.14	ASDG - salaires du personnel	106 400,00		105 500,00		105 271,80	
4210.3010.99	ASDG - salaires du personnel : Récupération soins						
4211.3050.01	Cotisation patronales AVS	10 000,00		9 900,00		9 756,05	
4211.3050.02	Cotisation patronales LPP	7 300,00		7 200,00		7 746,60	
4211.3050.03	Cotisation patronales LAA	900,00		1 500,00		1 410,30	
4211.3050.05	Cotisation partronales APGM	2 500,00		2 900,00		2 852,75	
4211.4631.01	Subventions cantonales		26 500,00		25 000,00		26 511,00

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
<b>4215</b>	<b>ASDG - Direction et administration</b>	<b>702 040,00</b>		<b>784 100,00</b>		<b>654 841,95</b>	
4215.3010.01	ASDG- salaires du personnel	172 700,00		171 500,00		112 612,50	
4215.3010.99	Salaires du personnel - Récupérations Soins						
4215.3040.01	Allocations d'employeur pour enfants	2 340,00		2 500,00		2 880,00	
4215.3050.01	Cotisation patronales AVS	16 300,00		16 200,00		10 970,85	
4215.3050.02	Cotisation patronales LPP	11 700,00		11 700,00		6 802,05	
4212.3050.03	Cotisation patronales LAA	1 400,00		2 400,00		1 586,05	
4215.3050.05	Cotisation patronales APGM	4 100,00		4 800,00		3 142,05	
4215.3103.16	Frais informatique ; matériel et logiciel	156 000,00		265 000,00		207 208,45	
4215.3911.01	Imp. Comité et commissions : salaires et prest. services	8 500,00		5 000,00		5 000,00	
4215.3912.01	Imp. Administration des finances : salaires et prest. de service	329 000,00		305 000,00		304 640,00	

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
<b>4216</b>	<b>ASDG - Charges d'exploitation</b>	<b>144 700,00</b>		<b>148 700,00</b>		<b>143 326,04</b>	
4216.3100.03	Frais de téléphone, port et taxes	46 500,00		46 000,00		48 496,79	
4216.3109.51	Autres frais	2 200,00		2 200,00		880,80	
4216.3110.01	Mobiliers, machines et appareils	3 000,00		3 000,00		5 092,05	
4216.3120.01	Entretien et nettoyage adm.						
4216.3120.02	Charges d'énergie	10 000,00		15 000,00		10 000,00	
4216.3130.21	Charges publicitaire et relations publiques	1 000,00		2 000,00		358,80	
4216.3134.11	Assurances choses et RC	4 000,00		6 500,00		2 270,00	
4216.3137.11	Taxes et redevances diverses	20 000,00		20 000,00		18 368,20	
4216.3150.01	Entretien meubles et appareils	19 000,00		15 000,00		18 859,40	
4216.3300.03	Amortissement des investissements						
4216.3470.01	Loyer	39 000,00		39 000,00		39 000,00	

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
<b>4217</b>	<b>Participations communales ASDG</b>		<b>3 315 196,50</b>		<b>3 246 405,00</b>		<b>3 061 899,35</b>
4217.4612.01	Participations communales ASDG		3 315 196,50		3 246 405,00		3 061 899,35

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
<b>4218</b>	<b>Indemnités forfaitaires versées</b>	<b>1 400 000,00</b>		<b>1 250 000,00</b>		<b>1 236 930,00</b>	
4218.3707.01	Indemnités forfaitaires versées, année en cours	1 400 000,00		1 250 000,00		1 236 930,00	

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
<b>4219</b>	<b>Participations communales IF</b>	<b>1 400 000,00</b>		<b>1 250 000,00</b>		<b>1 236 930,00</b>	
4219.4612.01	Participations communales Indemnités forfaitaires	1 400 000,00		1 250 000,00		1 236 930,00	

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
<b>4900</b>	<b>SEO - mandat cantonal</b>	<b>559 300,00</b>	<b>561 100,00</b>	<b>553 300,00</b>	<b>553 300,00</b>	<b>452 711,00</b>	<b>459 380,00</b>
4900.3111.01	Entretien et réparations matériel						
4900.3111.02	Achat outillages et matériel divers						
4900.3912.01	Imputations internes - intendance, coût lits EMS occupés	508 000,00		508 000,00		366 208,00	
4900.3912.02	Imputations internes - prix par lits vides	37 800,00		37 800,00		82 128,00	
4900.3912.03	Imputations internes - administration	13 500,00		7 500,00		4 375,00	
4900.4220.01	Taxes de soins LaMal ( forfait caisses-maladies) RAI						
4900.4220.02	Taxes des frais d'accompagnement RAI						
4900.4220.03	Taxe de pension		459 000,00		425 000,00		330 838,00
4900.4220.04	Remboursement du matériel de soins LIMA						
4900.4260.01	Prestations aux résidents, tél. + TV				3 900,00		
4900.4260.02	Participation des résidents : prestations supp.				22 600,00		
4900.4631.01	Subvention cantonale, garantie lits vides		37 800,00		37 800,00		82 128,00
4900.4631.02	Subvention cantonale, perte par lit EMS		48 600,00		48 500,00		35 059,00
4900.4631.03	Subvention cantonale, frais administratifs		15 700,00		15 500,00		11 355,00

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
<b>4909</b>	<b>Participations communales SEO</b>		<b>-1 800,00</b>				<b>-6 669,00</b>
4909.4612.01	Participations communales SEO		-1 800,00				-6669

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
<b>5</b>	<b>PREVOYANCE SOCIALE</b>						
<b>5340</b>	<b>Foyer de jour - Soins</b>	<b>169 260,00</b>	<b>224 000,00</b>	<b>115 520,00</b>	<b>134 820,00</b>		
5340.3010.11	Salaire du personnel : Soins	136 780,00		91 000,00			
5340.3040.01	Allocations pour enfants : Soins	1 080,00					
5340.3050.01	Allocations patronales : AVS Soins	12 400,00		8 500,00			
5340.3050.02	Allocations patronales : LPP Soins	8 900,00		5 800,00			
5340.3050.03	Allocations patronales : LAA Soins	1 050,00		1 300,00			
5340.3050.05	Allocations patronales : APM Soins	3 100,00		2 200,00			
5340.3090.01	Frais de formation : Soins	950,00		720,00			
5340.3106.01	Autres frais : Soins	3 000,00		1 000,00			
5340.3158.01	Autres charges d'exploitation (outil RAI)	2 000,00		5 000,00			
5340.4220.01	Taxes de soins LaMal (forfait caisses-maladies) RAI		169 300,00		115 520,00		
5340.4220.19	Correctif des comptes						
5340.4631.01	Subventions SPS soins Foyer de jour		54 700,00		19 300,00		

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
<b>5341</b>	<b>Foyer de jour - Non soins (exploitation &amp; animation)</b>	<b>168 800,00</b>	<b>85 500,00</b>	<b>84 800,00</b>	<b>30 200,00</b>		
5341.3010.01	Salaire personnel accompagnement Foyer de jour	88 200,00		28 500,00			
5341.3010.02	Salaire intendance Foyer de jour	30 700,00		14 500,00			
5341.3100.01	Frais administratifs Foyer de jour	1 000,00		1 000,00			
5341.3101.01	Produits d'entretien Foyer de jour	4 000,00		5 000,00			
5341.3103.01	Frais informatiques Foyer de jour	3 000,00		3 000,00			
5341.3105.01	Facturation repas Foyer de jour	23 500,00		5 500,00			
5341.3111.01	Entretien, réparation ST	3 000,00		3 000,00			
5341.3120.01	Charges d'énergie	8 400,00		17 300,00			
5341.3130.01	Frais d'animation Foyer de jour	5 000,00		2 000,00			
5341.3912.01	Imp. Admin des finances : Salaires admin/RH/direction Foyer de jour	2 000,00		5 000,00			
5341.4130.01	Recettes animation Foyer de jour						
5341.4220.01	Taxe pension Foyer de jour		85 500,00		30 200,00		

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
5349	Participations communales Foyer de jour	28 560,00		35 300,00			
5349.4612.01	Participations communales Foyer de jour	28 560,00		35 300,00			

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
5350	Prestations de vieillesse	150 000,00		140 000,00		67 076,10	
5350.3000.00	Sénior+	140 000,00		140 000,00		67 076,10	
5350.3000.01	Bien vieillir en Glâne (BVG)	10 000,00					

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
5359	Participations communales Prestations de vieillesse	150 000,00		140 000,00		67 076,10	
5359.4612.01	Participations communales Prestations de vieillesse	150 000,00		140 000,00		67 076,10	

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
9	FINANCES ET IMPÔTS						
9610	Intérêts	838 000,00		733 700,00		240 071,73	
9610.3406.01	Intérêts bancaires	795 000,00		699 700,00		197 355,03	
9610.3406.02	Intérêts bancaires Transbill	43 000,00		34 000,00		42 716,70	

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
9619	Participations communales Intérêts	838 000,00		733 700,00		240 071,73	
9619.4612.01	Participations communales Intérêts	838 000,00		733 700,00		240 071,73	

Compte de résultats, participations communales

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
029	Immeubles administratifs						
0299.4612.01	Participations communales Immeubles administratifs		1 516 440,00		1 506 140,00		1 349 887,43
	Dont amortissements		1 926 500,00		1 926 500,00		1 628 435,98
412	Homes médicalisés de la Glâne						
4129.4612.01	Participations communales Soins		2 741 210,00		2 434 700,00		1 672 259,25
	Dont amortissements		672 260,00		388 900,00		214 253,48
421	Service d'aide et de soins à domicile						
4217.4612.01	Participations communales ASDG		3 315 196,50		3 246 405,00		3 061 899,35
4219.4612.01	Participations communales Indemnités forfaitaires		1 400 000,00		1 250 000,00		1 236 930,00
490	SEO - mandat cantonal						
4909.4612.01	Participations communales SEO		-1 800,00				-6 669,00
534	Foyer de jour de la Glâne						
5349.4612.01	Participations communales Foyer de jour		28 560,00		35 300,00		
535	Prestations de vieillesse (Séniors+, BVG)						
5359.4612.01	Participations communales Prestations de vieillesse		150 000,00		140 000,00		67 076,10
961	Intérêts						
9619.4612.01	Participations communales Intérêts		838 000,00		733 700,00		240 071,73
TOTAL RESEAU SANTE DE LA GLANE			9 987 606,50		9 346 245,00		7 621 454,86

Participation communales - analyse différence Budget 26/Budget 25

		Budget 2026	Budget 2025	Diff. 26/25	Part liée, pas d'influence		Total sans
					dont amort/int.	dont IF	amort./Int./IF
0299.4612.01	Participations communales Immeubles administratifs	1 516 440,00	1 506 140,00	10 300,00	0,00		10 300,00
4129.4612.01	Participations communales Soins	2 741 210,00	2 434 700,00	306 510,00	283 360,00		23 150,00
4217.4612.01	Participations communales ASDG	3 315 196,50	3 246 405,00	68 791,50			68 791,50
4219.4612.01	Participations communales Indemnités forfaitaires	1 400 000,00	1 250 000,00	150 000,00		150 000,00	0,00
4909.4612.01	Participations communales SEO	-1 800,00		-1 800,00			-1 800,00
5349.4612.01	Participations communales Foyer de jour	28 560,00	35 300,00	-6 740,00			-6 740,00
5359.4612.01	Participations communales Prestations de vieillesse	150 000,00	140 000,00	10 000,00			10 000,00
9619.4612.01	Participations communales Intérêts	838 000,00	733 700,00	104 300,00	104 300,00		0,00
Total		9 987 606,50	9 346 245,00	641 361,50	387 660,00	150 000,00	103 701,50
				6,9%	4,1%	1,6%	1,1%



**INVESTISSEMENTS - VUE ENSEMBLE (non compris dans le compte de résultats)**

N°	Secteur	Intitulé	Descriptif	Budget 2026
1	Soins	Matériel électrique	Remplacement du matériel électrique	110 000,00
2	Soins	Matériel de mobilisation	Remplacement du matériel de mobilisation (chaises, rolateurs, SARA, etc)	82 000,00
3	Soins	Renouvellement lits	Renouvellement des 90 lits de Vuisternens	400 000,00
4	ST	Véhicule de livraison	Camion 3,5T à batterie électrique	110 000,00
5	ST	Portes sorties de secours Vuisternens	9 portes à remplacer à Vuisternens	83 000,00
6	Direction	Informatique	Equipements et migrations	90 000,00
7	Cuisine	Matériel cuisine	four rational 20 niveaux, frigo, machine à laver et socle rouleur	54 000,00
8	Blanchisserie	Matériel blanchisserie	Sèches-linge et plieuse	51 000,00
9	Direction	Billens, mesures urgentes	Mesures urgentes à mettre en place dans les deux années à venir	462 000,00
10	Direction	Mandat projet architecte	Etude préliminaire (définition projet et étude faisabilité)	52 000,00
<b>TOTAL</b>				<b>1 494 000,00</b>

## Budget 2026

Comptes RSG		0299.4612.01	4129.4612.01	4217.4612.01	4219.4612.01	4909.4612.01	5349.4612.01	5359.4612.01	9619.4612.01	
Comptes communes		4120.3612.00	4120.3612.00	4210.3612.00	4210.3612.01	4909.3612.01	5349.3612.01	5359.3612.01	4120.3612.00	
Communes	Part communale selon tableau	Immeubles administratifs	EMS de la Glâne	ASDG	Ind. forfaitaires	SEO - mandat cantonal	Foyer de jour de la Glâne	Séniors+	Intérêts	Total
		Fr. 1 516 440,00	Fr. 2 741 210,00	Fr. 3 315 196,50	Fr. 1 400 000,00	-Fr. 1 800,00	Fr. 28 560,00	Fr. 150 000,00	Fr. 838 000,00	Fr. 9 987 606,50
2063 Billens-Hennens	3,216 %	48 763,80	88 148,40	106 605,95	45 019,45	-57,90	918,40	4 823,50	26 947,35	321 168,95
2067 Le Châtelard	1,234 %	18 720,10	33 839,60	40 925,35	17 282,70	-22,20	352,55	1 851,70	10 344,90	123 294,70
2068 Châtonnaye	3,121 %	47 323,55	85 544,95	103 457,35	43 689,80	-56,15	891,25	4 681,05	26 151,45	311 683,25
2079 Grangettes	0,792 %	12 006,15	21 703,10	26 247,55	11 084,25	-14,25	226,10	1 187,60	6 634,75	79 075,25
2086 Massonnens	2,089 %	31 674,70	57 257,15	69 246,35	29 242,55	-37,60	596,55	3 133,15	17 503,75	208 616,60
2087 Mézières	4,185 %	63 460,30	114 714,70	138 735,00	58 587,50	-75,35	1 195,20	6 277,25	35 068,80	417 963,40
2096 Romont	23,349 %	354 079,75	640 056,30	774 078,75	326 891,70	-420,30	6 668,60	35 024,10	195 668,05	2 332 046,95
2097 Rue (ACER)	10,284 %	155 945,50	281 896,65	340 923,45	143 971,20	-185,10	2 937,00	15 425,50	86 177,05	1 027 091,25
2099 Siviriez	9,479 %	143 749,00	259 849,50	314 259,80	132 711,20	-170,65	2 707,30	14 219,05	79 437,15	946 762,35
2102 Ursy (avec Montet)	15,045 %	228 153,35	412 423,95	498 782,10	210 634,55	-270,80	4 296,95	22 568,00	126 079,85	1 502 667,95
2117 Villaz	8,719 %	132 210,85	238 992,45	289 035,50	122 059,05	-156,95	2 490,00	13 077,75	73 061,05	870 769,70
2113 Vuisternens-dvt-R	8,669 %	131 467,70	237 649,10	287 410,85	121 372,95	-156,05	2 476,00	13 004,25	72 650,40	865 875,20
2114 Villorsonnens	5,742 %	87 071,75	157 396,20	190 353,65	80 385,90	-103,35	1 639,85	8 612,80	48 116,70	573 473,50
2115 Tornay	4,076 %	61 813,50	111 737,90	135 134,85	57 067,15	-73,35	1 164,15	6 114,35	34 158,75	407 117,30
	100,000 %	1 516 440,00	2 741 210,00	3 315 196,50	1 400 000,00	-1 800,00	28 560,00	150 000,00	838 000,00	9 987 606,50



Réseau  
Santé Glâne

**Budget 2026**

**Messages pour les crédits  
d'engagement**

## **Budget 2026 - Message N° 1/2025 pour un crédit d'engagement de CHF 110'000.-**

Le Comité de direction du RSG soumet pour approbation à l'Assemblée des délégué.e.s son message N°1/2025 pour l'octroi du crédit d'engagement suivant :

### **Matériel électrique**

Le renouvellement du matériel électrique, dont la durée de vie est limitée, se fait par achats échelonnés au fil des années. Ce matériel comprend diverses offres demandées et regroupe les prix les plus compétitifs, tout en prenant en compte la marque déjà présente au RSG, afin d'assurer la continuité du service, la sécurité des bénéficiaires et une gestion efficace de la maintenance. En ce qui concerne les chaises de douche électriques, une seule offre a été reçue, et celle-ci est donc prise en compte.

Les coûts de l'investissement proposé se composent des éléments suivants :

Détails	Dépenses	Recettes	Commentaires
Hill-room	30 000,00		
Meditec	18 000,00		
Linde	5 000,00		
Arjo	21 000,00		
Anandic	26 000,00		
10% de marge	10 000,00		
Total	110 000,00	0,00	

**Solde à charge du RSG**

**110 000,00**

Plan de financement :

Détails	Montant	Commentaires
Liquidités	110 000,00	

Frais	Taux	Montant	Commentaires
Amortissements	10%	11 000,00	planifié dès 2027
Charge annuelle d'intérêts	2%		

Au vu de ce qui précède, le Comité de direction du RSG sollicite votre autorisation pour engager un montant de CHF 110'000.- destiné à l'acquisition de matériel électrique.

## **Budget 2026 - Message N° 2/2025 pour un crédit d'engagement de CHF 82'000.-**

Le Comité de direction du RSG soumet pour approbation à l'Assemblée des délégué.e.s son message N°2/2025 pour l'octroi du crédit d'engagement suivant :

### **Matériel de mobilisation**

Le renouvellement du matériel de mobilisation, dont la durée de vie est limitée, se fait par achats échelonnés au fil des années. Ce matériel comprend diverses offres demandées et regroupe les prix les plus compétitifs, tout en prenant en compte la marque déjà présente au RSG, afin d'assurer la continuité du service, la sécurité des bénéficiaires et une gestion efficace de la maintenance par le ST.

Les coûts de l'investissement proposé se composent des éléments suivants :

Détails	Dépenses	Recettes	Commentaires
Meditec	65 000,00		
Arjo	9 000,00		
10% de marge	8 000,00		
<b>Total</b>	<b>82 000,00</b>	<b>0,00</b>	

**Solde à charge du RSG**

**82 000,00**

Plan de financement :

Détails	Montant	Commentaires
Liquidités	82 000,00	

Frais	Taux	Montant	Commentaires
Amortissements	10%	8 200,00	planifié dès 2027
Charge annuelle d'intérêts	2%		

Au vu de ce qui précède, le Comité de direction du RSG sollicite votre autorisation pour engager un montant de CHF 82'000 destiné à l'acquisition de matériel de mobilisation.

## **Budget 2026 - Message N° 3/2025 pour un crédit d'engagement de CHF 400'000.-**

Le Comité de direction du RSG soumet pour approbation à l'Assemblée des délégué.e.s son message N°3/2025 pour l'octroi du crédit d'engagement suivant :

### **Renouvellement des lits Vuisternens**

Renouvellement de la totalité des lits, barrières, matelas, tables de nuit et protège-barrières.

Les coûts de l'investissement proposé se composent des éléments suivants :

Détails	Dépenses	Recettes	Commentaires
Renouvellement de lits Vuisternens	400 000,00		Selon offres SIMAP
<b>Total</b>	<b>400 000,00</b>	<b>0,00</b>	

**Solde à charge du RSG**

**400 000,00**

Plan de financement :

Détails	Montant	Commentaires
Liquidités	400 000,00	

Frais	Taux	Montant	Commentaires
Amortissements	10%	40 000,00	planifié dès 2027
Charge annuelle d'intérêts	2%		

Au vu de ce qui précède, le Comité de direction du RSG sollicite votre autorisation pour engager un montant de CHF 400'000.- destiné à l'acquisition de lits.

## **Budget 2026 - Message N° 4/2025 pour un crédit d'engagement de CHF 110'000.-**

---

Le Comité de direction du RSG soumet pour approbation à l'Assemblée des délégué.e.s son message N°4/2025 pour l'octroi du crédit d'engagement suivant :

### **Véhicule de livraison**

---

Remplacement de l'actuel véhicule de livraison des transports de linge et de l'intersite par un véhicule électrique. Argumentaire:

#### **1. Réduction des coûts d'énergie grâce à nos panneaux solaires**

Nous disposons déjà d'une installation photovoltaïque qui permet de produire une partie, voire la totalité, de l'électricité nécessaire à la recharge du véhicule électrique. Cela se traduit par :

- Une quasi-gratuité de l'énergie utilisée pour les trajets.
- Une indépendance vis-à-vis des fluctuations du prix du carburant.
- Une valorisation accrue de notre investissement solaire, en maximisant son utilisation.

#### **2. Entretien largement réduit par rapport à un véhicule thermique**

Les véhicules électriques nécessitent beaucoup moins d'entretien que les véhicules à moteur thermique. En particulier :

- Pas de vidange, pas de changement de filtres à huile, ni de courroie de distribution.
- Moins d'usure sur les freins grâce au freinage régénératif.
- Moins de pannes mécaniques, car le moteur électrique a moins de pièces mobiles.
- Des coûts d'entretien réduits
- Moins d'immobilisations dues aux réparations ou entretiens lourds.

#### **3. Remplacement d'un véhicule thermique vieillissant et coûteux**

Notre véhicule thermique actuel affiche 150 000 km, ce qui entraîne :

- Une augmentation significative des coûts d'entretien et de réparations à mesure qu'il vieillit.
- Une consommation de carburant plus élevée.
- Un risque accru de pannes imprévues.
- Une valeur résiduelle faible, rendant une revente peu avantageuse.

Le passage à un véhicule électrique permettrait donc de réduire nos dépenses à moyen terme tout en modernisant notre flotte.



#### 4. Impact environnemental positif et image éco-responsable

- En combinant mobilité électrique et énergie solaire, nous nous inscrivons dans une démarche écologique forte pour le RSG.
- Cela améliore notre image et valorisant nos engagements en faveur du développement durable.
- Nous contribuons activement à réduire nos émissions de CO<sub>2</sub> et à respecter les normes environnementales de plus en plus strictes.

#### Conclusion

L'achat d'un véhicule électrique est un choix logique, économique et durable et en vogue dans les communes :

- Nous rentabilisons davantage notre installation solaire.
- Nous réduisons significativement nos coûts d'usage.
- Nous anticipons les contraintes à venir sur les véhicules thermiques (zones à faibles émissions, restrictions, fiscalité).
- Et nous renforçons notre engagement environnemental.

Il s'agit donc d'un investissement stratégique et cohérent avec notre vision à long terme.

Les coûts de l'investissement proposé se composent des éléments suivants :

Détails	Dépenses	Recettes	Commentaires
Véhicule	100 000,00		
2 bornes de recharges électriques	10 000,00		
<b>Total</b>	<b>110 000,00</b>	<b>0,00</b>	

**Solde à charge du RSG**

**110 000,00**

Plan de financement :

Détails	Montant	Commentaires
Liquidités	110 000,00	

Frais	Taux	Montant	Commentaires
Amortissements	10%	11 000,00	planifié dès 2027
Charge annuelle d'intérêts	2%		

Au vu de ce qui précède, le Comité de direction du RSG sollicite votre autorisation pour engager un montant de CHF 110'000.- destiné à l'acquisition d'un véhicule de livraison.

## **Budget 2026 - Message N° 5/2025 pour un crédit d'engagement de CHF 83'000.-**

Le Comité de direction du RSG soumet pour approbation à l'Assemblée des délégué.e.s son message N°5/2025 pour l'octroi du crédit d'engagement suivant :

### **Portes sorties de secours Vuisternens**

Remplacement de 9 portes de sorties de secours en bois à Vuisternens qui ne sont pas conformes. Il est difficile, voire impossible de les ouvrir en cas de nécessité. Ceci est dû à un défaut de conception dès le départ. Ces portes sont beaucoup trop lourdes (et trop hautes) et se déforment sous leur propre poids. Les ferrures ne tiennent pas la charge. De ce fait, elle ne remplissent pas leur rôle de sécurité en cas d'incendie. Solution de remplacement par des portes en aluminium, moins hautes et plus légères (comme déjà réalisé pour la porte de l'entrée secondaire).

**Important:** mise en conformité légale car les portes de sorties de secours doivent être fonctionnelles et praticable en tout temps.

Les coûts de l'investissement proposé se composent des éléments suivants :

Détails	Dépenses	Recettes	Commentaires
remplacement des portes	79 800,00		
9 demis cylindres extérieurs	3 200,00		
<b>Total</b>	<b>83 000,00</b>	<b>0,00</b>	

**Solde à charge du RSG**

**83 000,00**

Plan de financement :

Détails	Montant	Commentaires
Liquidités	83 000,00	

Frais	Taux	Montant	Commentaires
Amortissements	3%	2 490,00	planifié dès 2027
Charge annuelle d'intérêts	2%		

Au vu de ce qui précède, le Comité de direction du RSG sollicite votre autorisation pour engager un montant de CHF 83'000.- destiné à la mise en conformité des portes de secours de Vuisternens.

## **Budget 2026 - Message N° 6/2025 pour un crédit d'engagement de CHF 90'000.-**

Le Comité de direction du RSG soumet pour approbation à l'Assemblée des délégué.e.s son message N°6/2025 pour l'octroi du crédit d'engagement suivant :

### **Informatique**

Selon la Road Map de notre fournisseur, plusieurs développements auront lieu en 2026 : plan de migration des postes de travail (roulement sur 5 ans), plan de migration 1/3 des tablettes ASDG, Migration du firewall du site de Vuisternens-devant-Romont et migration de l'environnement de serveurs physiques du site de Billens.

Les coûts de l'investissement proposé se composent des éléments suivants :

Détails	Dépenses	Recettes	Commentaires
Plan de migration des postes	30 000,00		
Plan de migration tablettes ASDG	20 000,00		
Migration du firewall	20 000,00		
Migration serveurs Billens	20 000,00		
<b>Total</b>	<b>90 000,00</b>	<b>0,00</b>	

**Solde à charge du RSG**

**90 000,00**

Plan de financement :

Détails	Montant	Commentaires
Liquidités	90 000,00	

Frais	Taux	Montant	Commentaires
Amortissements	25%	22 500,00	planifié dès 2027
Charge annuelle d'intérêts	2%		

Au vu de ce qui précède, le Comité de direction du RSG sollicite votre autorisation pour engager un montant de CHF 90'000.00 destiné aux différentes migrations nécessaires.

## **Budget 2026 - Message N° 7/2025 pour un crédit d'engagement de CHF 54'000.-**

Le Comité de direction du RSG soumet pour approbation à l'Assemblée des délégué.e.s son message N°7/2025 pour l'octroi du crédit d'engagement suivant :

### **Matériel cuisine**

Suite à un constat de vétusté avancée, les équipements suivants sont à remplacer :

- Four Rational 20 niveaux : appareil obsolète, présentant des signes de dysfonctionnement fréquents et une consommation énergétique non optimale.
- Réfrigérateur : perte d'efficacité frigorifique, usure des joints et bruits anormaux.
- Machine à laver : cycles irréguliers, consommation excessive d'eau et pannes récurrentes.
- Socle rouleau : structure affaiblie, roues endommagées, sécurité compromise.

Ces remplacements sont nécessaires afin d'assurer la continuité de service, de répondre aux normes d'hygiène et de sécurité, et d'améliorer l'efficacité énergétique globale.

Les coûts de l'investissement proposé se composent des éléments suivants :

Détails	Dépenses	Recettes	Commentaires
Matériel cuisine	54 000,00		
Total	54 000,00	0,00	

**Solde à charge du RSG**

**54 000,00**

Plan de financement :

Détails	Montant	Commentaires
Liquidités	54 000,00	

Frais	Taux	Montant	Commentaires
Amortissements	10%	5 400,00	planifié dès 2027
Charge annuelle d'intérêts	2%		

Au vu de ce qui précède, le Comité de direction du RSG sollicite votre autorisation pour engager un montant de CHF 54'000.00 destiné à du matériel de cuisine.

## **Budget 2026 - Message N° 8/2025 pour un crédit d'engagement de CHF 51'000.-**

Le Comité de direction du RSG soumet pour approbation à l'Assemblée des délégué.e.s son message N°8/2025 pour l'octroi du crédit d'engagement suivant :

### **Matériel blanchisserie**

Suite à un constat de vétusté avancée, les équipements suivants sont à remplacer :

#### **1) Remplacement des colonnes de lavage**

Les colonnes actuellement en place sont vieillissantes et entraînent une consommation énergétique excessive. Leur vétusté augmente également le risque de panne, ce qui pourrait impacter la continuité du service et générer des coûts supplémentaires en réparations ou en arrêts techniques. Le remplacement de ces colonnes par des équipements plus récents et plus performants permettrait de réduire significativement la consommation d'eau et d'énergie, tout en assurant une meilleure fiabilité et une durabilité accrue.

#### **2) Installation d'une plieuse pour la blanchisserie**

La blanchisserie traite environ 320 000 serviettes par an. L'installation d'une plieuse automatique représente donc un investissement pertinent. Cet équipement permettrait un gain de temps considérable, en améliorant la productivité et en libérant du personnel pour d'autres tâches à valeur ajoutée. De plus, la qualité du pliage serait constante, renforçant l'image professionnelle du service. Enfin, l'automatisation de cette tâche répétitive réduirait le risque de troubles musculo-squelettiques et d'accidents liés aux mouvements répétitifs, améliorant ainsi les conditions de travail.

Conclusion :

Le remplacement des colonnes de lavage et l'acquisition d'une plieuse pour les serviettes constituent deux investissements stratégiques. Ils permettraient non seulement de moderniser le matériel et de réaliser des économies d'énergie, mais aussi d'optimiser l'organisation du travail et de renforcer la sécurité des équipes. Ces améliorations conjuguent performance, qualité et prévention des risques, et s'inscrivent dans une logique durable et responsable.

Les coûts de l'investissement proposé se composent des éléments suivants :

Détails	Dépenses	Recettes	Commentaires
Matériel blanchisserie	51 000,00		
Total	51 000,00	0,00	

**Solde à charge du RSG**

**51 000,00**

Plan de financement :

Détails	Montant	Commentaires
Liquidités	51 000,00	

Frais	Taux	Montant	Commentaires
Amortissements	10%	5 100,00	planifié dès 2027
Charge annuelle d'intérêts	2%		

Au vu de ce qui précède, le Comité de direction du RSG sollicite votre autorisation pour engager un montant de CHF 51'000.00 destiné à du matériel de blanchisserie.

## Budget 2026 - Message N° 9/2025 pour un crédit d'engagement de CHF 462'000.-

Le Comité de direction du RSG soumet pour approbation à l'Assemblée des délégué.e.s son message N°9/2025 pour l'octroi du crédit d'engagement suivant :

### Mesures urgentes site de Billens

Suite au crédit d'investissement octroyé en 2025 afin de recevoir un rapport d'analyse sur les bâtiments de Billens, des mesures urgentes doivent être entreprises afin d'assurer la sécurité et le fonctionnement du site.

Certains travaux seront intégrés dans les budgets d'investissements octroyés en 2024/2025.

Les coûts de l'investissement proposé se composent des éléments suivants :

N°	Problématique	Total (CHF)	Budget 26	Budget 24/25	Remarques
1	Problèmes structurels au sous-sol du château	20 000,00	20 000,00		
2	Infiltrations d'eau du bassin de la piscine	35 000,00	35 000,00		
3	Carrelage piscine	80 000,00	80 000,00		
4	Sécurité incendie				
4	Obturation coupe-feu	65 000,00		65 000,00	Invest. 114095 Mise aux normes incendie (solde 150'000.-)
4	Installations électriques <i>Eclairages de sécurité + signalisation de secours</i>	150 000,00		65 000,00	Invest. 114084 rempl. LED (solde de 65'000.-)
				85 000,00	Invest. 114096 rempl. LED (solde de 125'000.-)
4	Ouvrages métalliques <i>Remplacement des portes coupe-feu</i>	120 000,00		100 000,00	Invest. 114083 Mise aux normes incendie (solde 100'000.-)
				20 000,00	Invest. 114095 Mise aux normes incendie (solde 150'000.-)



N°	Problématique	Total (CHF)	Budget 26	Budget 24/25	Remarques
4	Menuiserie en bois <i>Remplacement des portes coupe-feu et armoires dans voies d'évacuation horizontales (couloirs)</i>	85 000,00	20 000,00	65 000,00	Invest. 114095 Mise aux normes incendie (solde 150'000.-)
5	Faux plafonds	20 000,00	20 000,00		
5	Traitements de surfaces	15 000,00	15 000,00		
5	Éclairage et ventilation de la cuisine	50 000,00	10 000,00	40 000,00	Invest. 114096 rempl. LED (solde de 125'000.-)
6	Réfection de la centrale de ventilation du RSG (1988)	165 000,00	165 000,00		
7	Divers et imprévus				
8	Honoraires mandataires	97 000,00	97 000,00		
<b>Total</b>		<b>902 000,00</b>	462 000,00	440 000,00	

Plan de financement :

Détails	Montant	Commentaires
Emprunt	462 000,00	

Frais	Taux	Montant	Commentaires
Amortissements	10%	46 200,00	planifié dès 2027
Charge annuelle d'intérêts	2%	9 240,00	

Au vu de ce qui précède, le Comité de direction du RSG sollicite votre autorisation pour engager un montant de CHF 462'000.00 destiné aux mesures urgentes de Billens.

## **Budget 2026 - Message N° 10/2025 pour un crédit d'engagement de CHF 52'000.-**

Le Comité de direction du RSG soumet pour approbation à l'Assemblée des délégué.e.s son message N°10/2025 pour l'octroi du crédit d'engagement suivant :

### **Etude préliminaire - site de Billens**

Suite à l'analyse des bâtiments, l'étude nous permettra de définir les possibilités que le site de Billens pourra fournir en terme d'augmentation de sa capacité en lits. Cette analyse permettra au comité d'avoir une vision sur les possibilités de rénovation, modification, construction, etc. sur le site de Billens.

Les coûts de l'investissement proposé se composent des éléments suivants :

Détails	Dépenses	Recettes	Commentaires
Etude préliminaire	52 000,00		
<b>Total</b>	<b>52 000,00</b>	<b>0,00</b>	

**Solde à charge du RSG**

**52 000,00**

Plan de financement :

Détails	Montant	Commentaires
Liquidités	52 000,00	

Frais	Taux	Montant	Commentaires
Amortissements	10%	5 200,00	planifié dès 2027
Charge annuelle d'intérêts	2%		

Au vu de ce qui précède, le Comité de direction du RSG sollicite votre autorisation pour engager un montant de CHF 52'000.00 destiné à l'étude préliminaire du site de Billens.