

## Message comptes 2025

### Préambule

Vous avez reçu les comptes 2025 détaillés avec en comparaison le budget 2025 et les comptes 2024. Le présent message apporte des explications complémentaires mettant en évidence les points principaux. De manière générale, les cotisations LAA et APM sont inférieures à celles prévues dans le budget initial. Cette situation s'explique par un changement d'assurance intervenu au 1<sup>er</sup> janvier 2025, après l'élaboration du budget 2025. Les comptes ont été présentés et validés par la fiduciaire et une présentation a eu lieu le 22 avril 2026 auprès de la commission financière du RSG.

### Administration générale

#### 0110 Comité de direction et commissions

|                                         | Budget 2025 |           | Comptes 2025 |           | Comptes 2024 |           |
|-----------------------------------------|-------------|-----------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|                                         | CHARGES     | PRODUITS  | CHARGES      | PRODUITS  | CHARGES      | PRODUITS  |
| 0110 Comité de direction et commissions | 95 000,00   | 95 000,00 | 50 385,75    | 50 385,75 | 48 548,10    | 48 548,10 |

Le nombre de séances du comité et des commissions a été inférieur à ce qui avait été prévu lors de l'établissement du budget.

#### 0210 Administration des finances

|                                  | Budget 2025  |              | Comptes 2025 |              | Comptes 2024 |              |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                  | CHARGES      | PRODUITS     | CHARGES      | PRODUITS     | CHARGES      | PRODUITS     |
| 0210 Administration des finances | 2 242 700,00 | 2 242 700,00 | 2 075 171,71 | 2 075 171,71 | 1 998 616,39 | 1 998 616,39 |

Plusieurs postes sont restés vacants durant l'année avec des entrées en fonction plus tardives que prévues au budget.

Le poste d'informaticien n'a pas été pourvu en 2025 mais a été reporté au 1<sup>er</sup> janvier 2026.

#### 0220 Services généraux

|                        | Budget 2025 |           | Comptes 2025 |           | Comptes 2024 |          |
|------------------------|-------------|-----------|--------------|-----------|--------------|----------|
|                        | CHARGES     | PRODUITS  | CHARGES      | PRODUITS  | CHARGES      | PRODUITS |
| 0220 Services généraux | 18 000,00   | 18 000,00 | 16 521,80    | 16 521,80 |              |          |

Le plan de mobilité selon la Loi sur la mobilité du canton de Fribourg (LMob, RSF 780.1) a été concrétisé en 2025.

Pour rappel, toute entreprise et administration publique de plus de 50 employés doit disposer d'un plan mobilité.

Le plan mobilité est disponible sur notre site internet ainsi que dans les communes où siège un de nos EMS.

## 0290 Immeubles administratifs

|      |                          | Budget 2025  |            | Comptes 2025 |            | Comptes 2024 |            |
|------|--------------------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|
|      |                          | CHARGES      | PRODUITS   | CHARGES      | PRODUITS   | CHARGES      | PRODUITS   |
| 0290 | Immeubles administratifs | 2 261 400,00 | 758 000,00 | 2 245 370,56 | 789 621,40 | 1 917 432,73 | 566 667,25 |

Les encaissements de loyers sont supérieurs au budget à hauteur de CHF 15'289.-. Les charges réelles refacturées sont également plus hautes que le budget pour un montant de CHF 15'301.-.

Pour ce qui est de l'entretien et réparation des immeubles, un montant de CHF 10'220.- a été engagé pour une panne sur la pompe à chaleur à Vuisternens-devant-Romont.

|      |            | Budget 2025 |           | Comptes 2025 |           | Comptes 2024 |           |
|------|------------|-------------|-----------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|      |            | CHARGES     | PRODUITS  | CHARGES      | PRODUITS  | CHARGES      | PRODUITS  |
| 0291 | Source eau | 46 040,00   | 43 300,00 | 32 298,20    | 46 145,70 | 41 124,55    | 42 002,60 |

Des frais inférieurs aux prévisions combinés à des ventes d'eau plus élevée permettent de dégager un résultat positif pour ce compte.

## Santé

### 4120 EMS - Soins

|      |             | Budget 2025   |               | Comptes 2025  |               | Comptes 2024  |               |
|------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      |             | CHARGES       | PRODUITS      | CHARGES       | PRODUITS      | CHARGES       | PRODUITS      |
| 4120 | EMS - Soins | 17 886 875,00 | 17 848 875,00 | 21 180 683,67 | 21 140 569,75 | 20 028 293,08 | 19 997 044,18 |

Hormis pour les comptes 4120.3091.01 (CHF 4'080.-) et 4120.3158.02 (CHF 43'756.-), toutes les charges sont prises en compte par le SPS. L'augmentation du montant pour l'entretien du logiciel Carefolio s'explique par la hausse du prix des licences et l'ouverture progressive du foyer de jour.

Pour le compte 4120.3130.01 honoraires et prestations de tiers, l'augmentation significative est liée à la hausse des factures en lien avec la santé mentale et la convention avec le Réseau fribourgeois de santé mentale mais également les subventions du SEO (CHF 251'935.-) qui sont comptabilisées dans ce compte puis remboursées via le correctif des comptes.

### 4121 EMS - Frais médicaux

|      |                      | Budget 2025 |            | Comptes 2025 |            | Comptes 2024 |            |
|------|----------------------|-------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|
|      |                      | CHARGES     | PRODUITS   | CHARGES      | PRODUITS   | CHARGES      | PRODUITS   |
| 4121 | EMS - Frais médicaux | 206 000,00  | 160 000,00 | 287 286,52   | 230 210,25 | 250 779,78   | 221 315,40 |

La différence d'un peu plus de CHF 11'000.- à charge des communes entre le budget et les comptes correspond à la facturation des produits non-Lima non remboursables auprès des assurances ou résident-e-s. Pour rappel cela correspond à du matériel à usage unique non identifiable à un-e résident-e.

Dès 2026, le forfait fribourgeois (CHF 0.80 par jour et par résident-e) sera intégré dans ce compte (actuellement dans le correctif des comptes au 4120).

## 4122 EMS - Cuisine

|                    | Budget 2025  |            | Comptes 2025 |            | Comptes 2024 |            |
|--------------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|
|                    | CHARGES      | PRODUITS   | CHARGES      | PRODUITS   | CHARGES      | PRODUITS   |
| 4122 EMS - Cuisine | 4 005 500,00 | 495 000,00 | 4 151 094,24 | 692 665,00 | 3 899 759,72 | 677 360,70 |

L'augmentation des denrées alimentaires est proportionnelle à l'augmentation des ventes de repas à domicile et pour nos collaborateurs. Le nombre de repas pour les résidents a également augmenté (taux d'occupation des lits plus élevé que le budget). L'accroissement du nombre de repas servis dans nos cafétérias génère également une hausse du volume de vaisselle à nettoyer et donc de l'utilisation de produits de nettoyage.

## 4123 EMS - Cafétéria

|                      | Budget 2025 |            | Comptes 2025 |            | Comptes 2024 |            |
|----------------------|-------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|
|                      | CHARGES     | PRODUITS   | CHARGES      | PRODUITS   | CHARGES      | PRODUITS   |
| 4123 EMS - Cafétéria | 641 700,00  | 438 000,00 | 672 229,50   | 538 902,98 | 686 088,91   | 479 828,90 |

Augmentation dans le compte achats de marchandises liée à des ventes plus importantes que prévues ce qui génère également une augmentation du montant prévu pour la TVA. Ce résultat fait écho à l'occupation de nos cafétérias par les familles, les proches mais également par les visiteurs de l'EMS de Sorens et une augmentation des visites sur le site de Siviriez.

## 4124 EMS - Intendance

|                       | Budget 2025  |               | Comptes 2025 |               | Comptes 2024 |              |
|-----------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
|                       | CHARGES      | PRODUITS      | CHARGES      | PRODUITS      | CHARGES      | PRODUITS     |
| 4124 EMS - Intendance | 2 689 600,00 | 10 072 300,00 | 2 751 127,09 | 10 494 938,05 | 2 470 990,27 | 9 660 183,00 |

L'augmentation liée aux comptes articles de ménage, matériel de nettoyage et produits de nettoyage s'explique principalement par une hausse importante du mono-usage dans le secteur du CSSF ainsi que des épisodes de gastro-entérite qui nous obligent à modifier nos pratiques durant ces périodes et donc d'augmenter nos consommables. Nous avons également été victime d'une augmentation des prix de la part de nos fournisseurs durant cette année 2025.

Les taxes de pension pour l'année 2025 atteignent CHF 418'881.- de plus que le budget alloué. L'explication étant liée au taux d'occupation réel pour un taux d'occupation budgétisé à 98%.

## 4125 EMS - Blanchisserie

|                          | Budget 2025 |           | Comptes 2025 |            | Comptes 2024 |           |
|--------------------------|-------------|-----------|--------------|------------|--------------|-----------|
|                          | CHARGES     | PRODUITS  | CHARGES      | PRODUITS   | CHARGES      | PRODUITS  |
| 4125 EMS - Blanchisserie | 652 500,00  | 50 000,00 | 593 412,38   | 103 857,15 | 661 715,68   | 64 871,15 |

Rien de particulier pour ce compte qui se révèle en dessous des prévisions budgétaires.

## 4126 EMS - Maintenance et véhicules

|                                     | Budget 2025  |            | Comptes 2025 |            | Comptes 2024 |            |
|-------------------------------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|
|                                     | CHARGES      | PRODUITS   | CHARGES      | PRODUITS   | CHARGES      | PRODUITS   |
| 4126 EMS - Maintenance et véhicules | 2 662 500,00 | 145 000,00 | 2 472 019,23 | 167 132,60 | 2 446 873,98 | 141 033,85 |

Le compte 4126.3100.01 est en dépassement. Une machine multiusage LIPS de la cuisine à Billens est tombée en panne et aucune opération de maintenance et réparation n'était possible, l'équipement ayant plus de 20 ans. Son remplacement d'un montant de CHF 17'000.- non budgétisé a été effectué après la validation du comité et information à la commission financière.

Les comptes électricité, chauffage et eau affichent une diminution. Cela s'explique par une année complète de fonctionnement des panneaux solaires à Vuisternens-devant-Romont et Siviriez.

## 4127 EMS - Non soins (Direction/autres frais)

|                                               | Budget 2025  |            | Comptes 2025 |            | Comptes 2024 |            |
|-----------------------------------------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|
|                                               | CHARGES      | PRODUITS   | CHARGES      | PRODUITS   | CHARGES      | PRODUITS   |
| 4127 EMS - Non soins (Direction/autres frais) | 3 200 700,00 | 367 500,00 | 2 816 048,32 | 569 221,86 | 2 792 786,73 | 377 290,89 |

Le compte autres charges du personnel termine avec une augmentation de CHF 14'171.- liée à la clôture d'un litige géré par notre avocat.

Le compte matériel informatique et logiciel présente une diminution de CHF 83'267.-. Cela est dû à une gestion scrupuleuse de ce domaine et à des achats non concrétisés par rapport à ce qui avait été prévu.

Pertes sur débiteurs, le montant mentionné dans les comptes équivaut entre autres à l'ajustement de la provision.

Une augmentation des charges pour les résident-e-s glânois-e-s hors district pour un montant de CHF 86'273.- mais des recettes supplémentaires concernant les résident-e-s d'autres districts hébergé-e-s au sein du RSG pour CHF 155'252.-.

Dans le compte des autres recettes, l'augmentation de CHF 41'609.- s'explique par une correction de TVA payée en trop en 2024 ainsi que le remboursement d'avance de frais de tribunaux pour donner suite à la fermeture de dossier auprès de notre avocat. Une redevance de formation a également été encaissée.

## 4128 EMS - Non soins (exploitation & animation)

|                                                 | Budget 2025 |           | Comptes 2025 |           | Comptes 2024 |           |
|-------------------------------------------------|-------------|-----------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|                                                 | CHARGES     | PRODUITS  | CHARGES      | PRODUITS  | CHARGES      | PRODUITS  |
| 4128 EMS - Non soins (exploitation & animation) | 82 000,00   | 16 000,00 | 80 795,06    | 14 252,55 | 85 677,72    | 31 778,45 |

Rien de particulier pour ce compte qui est conforme au budget.

## 4210 ASDG - soins

|                   | Budget 2025  |              | Comptes 2025 |              | Comptes 2024 |              |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                   | CHARGES      | PRODUITS     | CHARGES      | PRODUITS     | CHARGES      | PRODUITS     |
| 4210 ASDG - soins | 5 723 300,00 | 3 511 695,00 | 6 008 123,62 | 3 977 128,55 | 5 896 253,35 | 3 733 048,49 |

Malgré l'accord du canton pour l'engagement de personnel, nous engageons les EPT octroyés dans le courant de l'année en fonction des situations effectives de soins.

Une augmentation de CHF 140'634.- est observée concernant les produits résultant de prestations OPAS ce qui explique une augmentation de l'activité.

## 4215 ASDG - Direction et administration

|                                         | Budget 2025 |          | Comptes 2025 |          | Comptes 2024 |          |
|-----------------------------------------|-------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|
|                                         | CHARGES     | PRODUITS | CHARGES      | PRODUITS | CHARGES      | PRODUITS |
| 4215 ASDG - Direction et administration | 784 100,00  |          | 621 720,15   |          | 654 841,95   |          |

Salaires plus bas liés à un engagement différé avec une classe salariale plus basse.

Matériel informatique et logiciel en diminution de CHF 78'763.-. Cela est dû à une gestion scrupuleuse de ce domaine et à des achats non concrétisés par rapport à ce qui avait été prévu.

## 4216 ASDG - Charges d'exploitation

|                                    | Budget 2025 |          | Comptes 2025 |          | Comptes 2024 |          |
|------------------------------------|-------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|
|                                    | CHARGES     | PRODUITS | CHARGES      | PRODUITS | CHARGES      | PRODUITS |
| 4216 ASDG - Charges d'exploitation | 148 700,00  |          | 161 963,73   | 1 414,00 | 143 326,04   |          |

Autres frais : charges extraordinaires de CHF 24'612.- correspondant à la différence liée à la provision de la subvention cantonale 2024 (salaire d'une puéricultrice dans le calcul). En effet, jusqu'en 2024, le SPS prenait en charge le salaire d'une puéricultrice et nous recevions une subvention de CHF 1.00/habitant.

Dès 2024, nous recevons uniquement CHF 1.00/habitant. Le salaire de la puéricultrice n'est plus pris en charge. Nous n'avons pas pris en compte ce changement dans les comptes 2024 et le SPS a effectué une correction rétroactive.

## 4218 Indemnités forfaitaires versées

|                                      | Budget 2025  |          | Comptes 2025 |          | Comptes 2024 |          |
|--------------------------------------|--------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|
|                                      | CHARGES      | PRODUITS | CHARGES      | PRODUITS | CHARGES      | PRODUITS |
| 4218 Indemnités forfaitaires versées | 1 250 000,00 |          | 1 426 797,50 |          | 1 236 930,00 |          |

Augmentation du nombre de bénéficiaires, cette tendance devrait se confirmer ces prochaines années.

74 nouvelles demandes ont été déposées en 2025 et 46 ont été acceptées par la Commission de district.

## 4900 SEO - mandat cantonal

|      |                       | Budget 2025 |            | Comptes 2025 |            | Comptes 2024 |            |
|------|-----------------------|-------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|
|      |                       | CHARGES     | PRODUITS   | CHARGES      | PRODUITS   | CHARGES      | PRODUITS   |
| 4900 | SEO - mandat cantonal | 553 300,00  | 553 300,00 | 531 871,00   | 535 336,00 | 452 711,00   | 459 380,00 |

Le résultat de ce compte montre que la mise en place de ce mandat ne provoque pas de charges aux communes au niveau du fonctionnement.

Le taux d'occupation effectif est plus bas que ce que nous avons prévu (taxes de pension plus basses). Ce taux d'occupation inférieur au budget est compensé par la subvention relative aux lits vides.

## Prévoyance sociale

|      |                       | Budget 2025 |            | Comptes 2025 |            | Comptes 2024 |          |
|------|-----------------------|-------------|------------|--------------|------------|--------------|----------|
|      |                       | CHARGES     | PRODUITS   | CHARGES      | PRODUITS   | CHARGES      | PRODUITS |
| 5340 | Foyer de jour - Soins | 115 520,00  | 115 520,00 | 129 302,00   | 124 300,50 |              |          |

Le budget du foyer de jour a été établi avec une ouverture projetée sur trois jours et un taux d'occupation de 50%. Nous avons pu dès la mi-année ouvrir un quatrième jour et le taux d'occupation annuel s'élève à 89.28%, ce qui est réjouissant.

Nous avons prévu 612 journées et avons terminé l'année avec 1'229 journées ce qui montre un besoin pour la Glâne.

|      |                                                      | Budget 2025 |           | Comptes 2025 |            | Comptes 2024 |          |
|------|------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------------|------------|--------------|----------|
|      |                                                      | CHARGES     | PRODUITS  | CHARGES      | PRODUITS   | CHARGES      | PRODUITS |
| 5341 | Foyer de jour - Non soins (exploitation & animation) | 84 800,00   | 49 500,00 | 97 217,80    | 113 647,15 |              |          |

La réalité du fonctionnement en 2025 montre des écarts importants par rapport au budget dans les différents comptes : salaire du personnel, facturation des repas, salaire d'intendance mais également dans l'augmentation des produits. L'évolution du nombre de journées d'ouverture et le nombre d'accueils explique ces différents écarts.

|      |                           | Budget 2025 |          | Comptes 2025 |          | Comptes 2024 |          |
|------|---------------------------|-------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|
|      |                           | CHARGES     | PRODUITS | CHARGES      | PRODUITS | CHARGES      | PRODUITS |
| 5350 | Prestations de vieillesse | 140 000,00  |          | 129 574,70   |          | 67 076,10    |          |

Pour rappel, nous sommes accompagnés de Pro Senectute pour cette prestation en lien avec Bien vieillir en Glâne. Le budget a été respecté.

## Finances et impôts

### 9610 Intérêts

|      |          | Budget 2025 |          | Comptes 2025 |          | Comptes 2024 |          |
|------|----------|-------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|
|      |          | CHARGES     | PRODUITS | CHARGES      | PRODUITS | CHARGES      | PRODUITS |
| 9610 | Intérêts | 733 700,00  |          | 740 179,75   |          | 240 071,73   |          |

Renouvellement d'un emprunt de CHF 9'000'000.- avec un taux plus élevé.

## Récapitulatif

| Compte de résultats, participations communales |                                                               |             |              |              |               |              |              |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
|                                                |                                                               | Budget 2025 |              | Comptes 2025 |               | Comptes 2024 |              |
|                                                |                                                               | CHARGES     | PRODUITS     | CHARGES      | PRODUITS      | CHARGES      | PRODUITS     |
| 029                                            | Immeubles administratifs                                      |             |              |              |               |              |              |
| 0293.4612.01                                   | Participations communales Immeubles administratifs            |             | 1506 140,00  |              | 1506 140,00   |              | 1296 040,00  |
|                                                | Découvert (+)/excédent (-) à répartir Immeubles admin         |             |              |              | -64 238,34    |              | 53 847,43    |
| 412                                            | Homes médicalisés de la Glâne                                 |             |              |              |               |              |              |
| 4123.4612.01                                   | Participations communales EMS                                 |             | 2 434 700,00 |              | 2 434 700,00  |              | 2 310 100,00 |
|                                                | Découvert (+)/excédent (-) à répartir EMS                     |             |              |              | -1 381 754,18 |              | -637 840,75  |
| 421                                            | Service d'aide et de soins à domicile                         |             |              |              |               |              |              |
| 4217.4612.01                                   | Participations communales ASDG                                |             | 3 246 405,00 |              | 3 246 405,00  |              | 3 336 315,00 |
|                                                | Découvert (+)/excédent (-) à répartir ASDG                    |             |              |              | -334 435,65   |              | -274 415,65  |
| 4219.4612.01                                   | Participations communales Indemnités forfaitaires             |             | 1250 000,00  |              | 1250 000,00   |              | 1200 000,00  |
|                                                | Découvert (+)/excédent (-) à répartir Indemnités forfaitaires |             |              |              | 176 797,50    |              | 36 930,00    |
| 490                                            | SEO - mandat cantonal                                         |             |              |              |               |              |              |
| 4903.4612.01                                   | Participations communales SEO                                 |             |              |              |               |              |              |
|                                                | Découvert (+)/excédent (-) à répartir SEO                     |             |              |              | -3 465,00     |              | -6 669,00    |
| 534                                            | Foyer de jour de la Glâne                                     |             |              |              |               |              |              |
| 5343.4612.01                                   | Participations communales Foyer de jour                       |             | 35 300,00    |              | 35 300,00     |              |              |
|                                                |                                                               |             |              |              | -46 727,65    |              |              |
| 535                                            | Prestations de vieillesse (Séniors+)                          |             |              |              |               |              |              |
| 5353.4612.01                                   | Participations communales Séniors+                            |             | 140 000,00   |              | 140 000,00    |              | 105 000,00   |
|                                                | Découvert (+)/excédent (-) à répartir Séniors+                |             |              |              | -10 425,30    |              | -37 923,90   |
| 961                                            | Intérêts                                                      |             |              |              |               |              |              |
| 9613.4612.01                                   | Participations communales Intérêts                            |             | 733 700,00   |              | 733 700,00    |              | 226 000,00   |
|                                                | Découvert (+)/excédent (-) à répartir Intérêts                |             |              |              | 6 479,75      |              | 14 071,73    |
| TOTAL RESEAU SANTE DE LA GLANE                 |                                                               |             | 9 346 245,00 |              | 9 346 245,00  |              | 8 473 455,00 |
|                                                | Résultat à répartir                                           |             |              |              | -1 657 823,07 |              | -852 000,14  |

Remboursement selon la clé glânoise.



## Dépassements crédits supplémentaires

Selon l'art. 36 al.3 LFCo, le comité établit une liste motivée de tous ces dépassements et les soumet globalement à l'assemblée.

L'art. 36 al.2 LFCo précise que les dépassements sont autorisés s'ils sont compensés par des revenus supplémentaires concernant le même objet dans le même exercice.

L'assemblée n'a pas à se prononcer sur ces dépassements compensés par des revenus.

Selon l'art 6 de notre RFin, la limite est de 20% mais au maximum CHF 50'000.-.

Art. 6 c) Crédit supplémentaire (art. 36 al. 3 LFCo, art. 33 OFCo)

Le comité de direction est compétent pour décider un crédit supplémentaire pour autant que ce dernier ne dépasse pas 20% du crédit budgétaire concerné, à condition que le montant du crédit supplémentaire soit inférieur à CHF 50'000.-. L'article 36 al. 2 et 3 LFCo demeure réservé.

Vous trouverez ci-dessous les comptes où le dépassement est supérieur à 20%. Plusieurs explications font partie intégrante de ce document dans les comptes respectifs.

### Compte de résultats, dépassements - crédits supplémentaires (dès 20%, maximum 50'000 francs)

| N° compte    | Intitulé                                          | Budget 2025 |          | Comptes 2025 |          | Diff. > 20% |
|--------------|---------------------------------------------------|-------------|----------|--------------|----------|-------------|
|              |                                                   | CHARGES     | PRODUITS | CHARGES      | PRODUITS |             |
| 0291.3130.01 | Frais d'analyse d'eau                             | 1 500.00    |          | 2 406.55     |          | 60%         |
| 4120.3158.02 | Entretien logiciel Carefolio                      | 35 000.00   |          | 43 756.00    |          | 25%         |
| 4122.3040.01 | Allocations pour enfants : Cuisine                | 32 000.00   |          | 45 185.00    |          | 41%         |
| 4122.3101.04 | Produits de nettoyage : Cuisine                   | 32 000.00   |          | 40 238.73    |          | 26%         |
| 4124.3010.33 | Civilistes : Intendance                           | 2 000.00    |          | 5 186.40     |          | 159%        |
| 4124.3101.02 | Matériel de nettoyage                             | 10 600.00   |          | 21 977.93    |          | 107%        |
| 4124.3101.04 | Produits de nettoyage                             | 20 000.00   |          | 34 101.95    |          | 71%         |
| 4125.3111.01 | Entretien et réparations matériel : Blanchisserie | 18 400.00   |          | 22 453.15    |          | 22%         |
| 4126.3010.33 | Civilistes : Maintenance                          | 5 000.00    |          | 10 402.40    |          | 108%        |
| 4126.3050.02 | Allocations patronales : LPP Maintenance          | 33 800.00   |          | 43 495.25    |          | 29%         |
| 4127.3099.01 | Autres charges du personnel                       | 51 500.00   |          | 65 671.50    |          | 28%         |
| 4127.3103.01 | Journaux, revues spécialisées                     | 1 500.00    |          | 3 514.90     |          | 134%        |
| 4210.3064.02 | Retraites anticipés                               |             |          | 1 540.00     |          |             |
| 4216.3109.51 | Autres frais                                      | 2 200.00    |          | 25 907.70    |          | 1078%       |
| 5341.3010.02 | Salaires Intendance Foyer de jour                 | 14 500.00   |          | 22 500.00    |          | 55%         |
| 5341.3040.01 | Allocations pour enfants : non Soins              |             |          | 540.00       |          |             |
| 5341.3050.01 | Allocations patronales : AVS non Soins            |             |          | 3 309.55     |          |             |
| 5341.3050.02 | Allocations patronales : LPP non Soins            |             |          | 1 474.15     |          |             |
| 5341.3050.03 | Allocations patronales : LAA non Soins            |             |          | 245.75       |          |             |
| 5341.3050.05 | Allocations patronales : APGM non Soins           |             |          | 725.25       |          |             |
| 9610.3406.02 | Intérêts bancaires Transbill                      | 34 000.00   |          | 42 613.90    |          | 25%         |



## Investissements

|           |                                                                        | Décision assemblée<br>délégues | Etat au<br>31.12.2025 |                                                                       |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| N° compte | Investissement                                                         | Date                           | Budget                | Comptes Statut                                                        |
| 114077    | Projet pharmacie Galenicare                                            | 16.11.2022                     | 65 000.00             | 64 400.10 Terminé                                                     |
| 114079    | Siviriez, mise en exploitation site                                    | 15.11.2023                     | 1 350 000.00          | 1 353 372.29 Finalisation sera effectuée en même temps que Transhomes |
| 114082    | Concept protection incendie documents                                  | 15.11.2023                     | 50 000.00             | 13 198.14 Terminé                                                     |
| 114083    | Mise aux normes incendie Billens                                       | 15.11.2023                     | 150 000.00            | 40 032.28 En cours, report 2026 (mesures urgentes)                    |
| 114084    | Remplacements tubes par LED                                            | 15.11.2023                     | 125 000.00            | 8 664.20 En cours, report 2026 (mesures urgentes)                     |
| 114087    | Rénovation sol cuisine                                                 | 15.11.2023                     | 45 000.00             | 15 553.50 Terminé                                                     |
| 114088    | Chariots transport blanchisserie                                       | 15.11.2023                     | 55 000.00             | Report à 2026                                                         |
| 114089    | Informatique - équipements et migrations                               | 15.11.2023                     | 80 000.00             | 79 944.75 Terminé                                                     |
| 114090    | Bus animation                                                          | 15.11.2023                     | 150 000.00            | 106 083.18 Terminé                                                    |
| 114091    | Billens, nouvelle centrale radio Gets-GEC                              | 30.10.2024                     | 180 000.00            | 165 256.80 Terminé                                                    |
| 114092    | Renouvellement des lits (90 lits)                                      | 30.10.2024                     | 540 000.00            | Report à 2026                                                         |
| 114093    | Billens, mandat d'étude, analyse bâtiments                             | 30.10.2024                     | 210 000.00            | 112 761.35 Terminé                                                    |
| 114094    | Vuistemens, Bâtiment - supervision chauffage, ventilation, électricité | 30.10.2024                     | 80 000.00             | 66 281.35 Terminé                                                     |
| 114095    | Mise aux normes incendie Billens                                       | 30.10.2024                     | 150 000.00            | Report 2026 (mesures urgentes)                                        |
| 114096    | Remplacements tubes par LED Billens                                    | 30.10.2024                     | 125 000.00            | 8 800.00 En cours, report 2026 (mesures urgentes)                     |
| 114097    | CSSF - Travaux étage E                                                 | 30.10.2024                     | 250 000.00            | 7 450.00 Terminé                                                      |
| 114098    | Renouvellement de matériel électrique                                  | 30.10.2024                     | 100 000.00            | 99 929.02 Terminé                                                     |
| 114099    | Renouvellement du parc (fauteuils, rollators, autres)                  | 30.10.2024                     | 60 000.00             | 59 746.65 Terminé                                                     |
| 114100    | Renouvellement et acquisition tapis d'alarmes, montres                 | 30.10.2024                     | 55 000.00             | Report à 2026                                                         |
| 114101    | Matériels repas à domicile                                             | 30.10.2024                     | 100 000.00            | Report à 2026                                                         |
| 114102    | Bomes de régénération Billens                                          | 30.10.2024                     | 250 000.00            | Terminé. Pas réalisé                                                  |
| 114103    | Informatique - équipements et migrations                               | 30.10.2024                     | 70 000.00             | 26 784.85 En cours, report à 2026                                     |
| 114104    | Informatique - développement Carefolio/WEDO                            | 30.10.2024                     | 80 000.00             | 48 222.06 En cours, report à 2026                                     |
| 114105    | 1 bus animation                                                        | 30.10.2024                     | 150 000.00            | 103 607.71 Terminé                                                    |

Plusieurs investissements sont terminés et d'autres se termineront en 2026.

- Siviriez, mise en exploitation : le compte sera bouclé/consolidé en même temps que Transhomes lors de la présentation des budgets 2027 à l'assemblée d'automne.
- Mise aux normes incendie : les travaux vont se poursuivre sur 2026. Ils se limitent aux mesures urgentes validées dans le cadre du budget 2026.
- Remplacements des tubes LED : les travaux vont se poursuivre sur 2026. Ils se limitent aux mesures urgentes validées dans le cadre du budget 2026.
- Chariots transport blanchisserie : la réalisation de cet investissement est reportée en 2026.
- Renouvellement des lits : le remplacement se fera en 2026. Suite à la procédure d'appel d'offre, nous avons été contraints d'attendre la détermination du Tribunal Cantonal à la suite d'un recours.
- Renouvellement et acquisition de tapis d'alarmes, montres : report en 2026.
- Matériel de repas à domicile : report en 2026.

- Bornes de régénération à Billens : investissement non réalisé.  
Après analyse de la situation par notre responsable hôtellerie et logistique, il s'avère que le besoin actuel de cet investissement n'est pas utile.  
Cependant, une réflexion s'est portée sur l'adaptation de l'organisation et des équipements selon les exigences du service du médecin cantonal et du système HACCP (système d'analyse des dangers et points critiques appliqué à la sécurité alimentaire) et une demande de remplacement de cet investissement vous sera présentée lors de l'assemblée des délégué-e-s. (message crédit d'engagement)
- Informatique, équipements et migrations et développement Carefolio/WEDO : se poursuivront sur l'année 2026.