



RÉSEAU SANTÉ DE LA SARINE

Etats financiers 2021



Table des matières

Récapitulation des participations communales.....	4
Services transversaux comptes de fonctionnement.....	5 - 8
HMS comptes de fonctionnement.....	9 - 15
SASDS comptes de fonctionnement.....	16 - 19
SAS comptes de fonctionnement.....	20 - 22
Centre de coordination comptes de fonctionnement.....	23
PassePartout Sarine comptes de fonctionnement.....	24
Commission des indemnités forfaitaires comptes de fonctionnement.....	24
CODEMS comptes de fonctionnement.....	25
Rattrapage des frais financiers comptes de fonctionnement.....	25
Récapitulatif des comptes de fonctionnement par service.....	26 - 29
Récapitulatif des comptes de fonctionnement par nature.....	30 - 32
Comptes d'investissements.....	34 - 35
Bilan.....	37 - 40
Tableau des investissements.....	42 - 45
Tableau flux de trésorerie.....	47
HMS répartition par commune.....	49
SASDS répartition par commune.....	50
SAS répartition par commune.....	51
Centre de coordination répartition par commune.....	52
PassePartout Sarine répartition par commune.....	53
Commission des indemnités forfaitaires répartition par commune.....	54
CODEMS répartition par commune.....	55
Rattrapage des frais financiers répartition par commune.....	56
Total RSS.....	57



RÉSEAU SANTÉ DE LA SARINE

Comptes de fonctionnement 2021



Récapitulatif des participations communales

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
412 Home médicalisé de la Sarine (HMS)						
4140.4612.12 Report sur exercice suivant	220 777.19		59 300.00		53 271.44	
421 Service d'aide et de soins à domicile (SASDS)						
4140.4612.01 Subventions communales		5 264 863.96		5 705 300.00		4 998 220.58
422 Service d'ambulances de la Sarine (SAS)						
4229.4612.01 Subventions communales		537 577.01		1 507 700.00		1 199 016.47
490 Centre de coordination						
4900.4612.01 Subventions communales		473 256.35		492 200.00		454 853.73
533 PassePartout Sarine						
5339.4612.01 Subventions communales		54 264.92		56 300.00		55 543.96
579 Commission des indemnités forfaitaires						
5799.4612.01 Subventions communales		4 813 009.22		4 940 300.00		4 657 272.24
950 Commission des établissements médico-sociaux						
5339.4612.01 Subventions communales		10 490 475.79		8 931 600.00		9 610 138.02
961 Rattrapage des frais financiers des EMS						
9610.4632.01 Subventions communales		668 452.75		668 500.00		677 755.00
Total Réseau santé de la Sarine		22 301 900.00		22 301 900.00		21 652 800.00

Comptes de fonctionnement

		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
0	Administration générale	4 492 106.51	4 492 106.51	4 942 500.00	4 942 500.00	4 099 723.81	4 099 723.81
01	Législatif et Exécutif	39 190.60	39 190.60	47 800.00	47 800.00	52 345.46	52 345.46
012	Exécutif	39 190.60	39 190.60	47 800.00	47 800.00	52 345.46	52 345.46
0126.3000.01	Jetons de présence et honoraires commission	35 480.00		44 000.00		48 010.00	
0126.3050.01	Cotisations patronales, AVS, APG, AC, frais adm.	268.50		800.00		557.30	
0126.3170.01	Frais d'assemblées et autres frais	3 442.10		3 000.00		3 778.16	
0126.4911.01	Imp.Comité et commissions : salaires et prest. de services		39 190.60		47 800.00		52 345.46
02	Services transversaux	4 452 915.91	4 452 915.91	4 894 700.00	4 894 700.00	4 047 378.35	4 047 378.35
020	Direction générale (DG)	246 938.60	246 938.60	248 100.00	248 100.00	335 645.15	335 645.15
0200.3010.01	RSS Salaires du personnel	204 382.90		203 900.00		278 659.48	
0200.3040.01	Allocations d'employeur pour enfants	4 500.00		4 500.00		5 160.00	
0200.3049.03	Dédommagements pour véhicule privé et transports publ.	656.40		500.00		273.80	
0200.3050.01	Cotisations patronales, AVS, APG, AC, frais adm.	18 587.05		19 200.00		25 893.86	
0200.3050.02	Cotisations patronales, caisses de pension	15 021.95		15 000.00		20 481.26	
0200.3050.03	Cotisations patronales, assurances accidents	305.30		400.00		458.28	
0200.3050.05	Cotisations patronales, assurances indemnité journ. maladie	2 606.00		2 600.00		3 552.87	
0200.3099.01	Autres charges du personnel	879.00		2 000.00		1 165.60	
0200.4612.15	Encaissement jetons de présence		5 763.70		5 000.00		4 490.60
0200.4912.01	Imp. Direction générale : salaires et prest. de services		241 174.90		243 100.00		331 154.55
021	Finances	587 229.21	587 229.21	653 000.00	653 000.00	841 783.37	841 783.37
0210.3010.01	RSS Salaire du personnel	359 493.55		358 600.00		447 418.20	
0210.3010.33	Civilistes					8 251.20	
0210.3040.01	Allocations d'employeur pour enfants	3 600.00		3 600.00		4 575.00	
0210.3049.03	Dédommagements pour véhicule privé et transports publ.	292.30		500.00		340.55	
0210.3050.01	Cotisations patronales, AVS, APG, AC, frais adm.	33 286.45		33 800.00		42 117.60	
0210.3050.02	Cotisations patronales, caisses de pension	26 423.45		26 400.00		32 841.30	
0210.3050.03	Cotisations patronales, assurances accidents	740.55		700.00		921.70	
0210.3050.05	Cotisations patronales, assurances indemnité journ. maladie	4 583.90		4 600.00		5 704.50	
0210.3099.01	Autres charges du personnel	940.20		1 500.00		920.10	
0210.3100.01	Matériel de bureau et autres frais d'administration					107 428.79	
0210.3130.01	Honoraires et prestations de tiers, finances	60 031.90		70 000.00		41 074.76	
0210.3400.01	Frais bancaires	6 636.06		10 000.00		6 840.42	
0210.3406.01	Intérêts bancaires	91 200.85		143 300.00		143 349.25	

Comptes de fonctionnement

		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
0210.4903.01	Imp. Finances : matériel et marchandises						107 428.79
0210.4913.01	Imp. Finances : salaires et prestations de services		489 392.31		499 700.00		584 164.91
0210.4943.01	Imp. Finances : intérêts et charges financières		97 836.90		153 300.00		150 189.67
022	Service RH, Juridique et Informatique	3 618 748.10	3 618 748.10	3 993 600.00	3 993 600.00	2 869 949.83	2 869 949.83
0220	Ressources humaines et formation	515 828.95	515 828.95	578 900.00	578 900.00	386 469.27	386 469.27
0220.3010.01	RSS Salaires du personnel	288 646.25		283 400.00		262 044.20	
0220.3010.33	Civilistes			18 000.00			
0220.3040.01	Allocations d'employeur pour enfants	4 680.00		1 600.00		3 525.00	
0220.3049.03	Dédommagements pour véhicule privé et transports publ.	385.85		500.00		732.95	
0220.3050.01	Cotisations patronales, AVS, APG, AC, frais adm.	26 725.80		26 700.00		24 653.80	
0220.3050.02	Cotisations patronales, caisses de pension	20 882.10		20 800.00		19 260.20	
0220.3050.03	Cotisations patronales, assurances accidents	594.60		600.00		535.30	
0220.3050.05	Cotisations patronales, assurances indemnité journ. maladie	3 679.95		3 600.00		3 340.90	
0220.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	117 721.23		137 400.00		11 246.25	
0220.3091.01	Recrutement du personnel	19 889.38		25 000.00		17 292.57	
0220.3099.01	Autres charges du personnel	789.45		1 300.00		551.00	
0220.3099.03	Santé et sécurité au travail	16 975.02		45 000.00		7 132.00	
0220.3099.04	Manifestations en faveur du personnel	14 859.32		15 000.00		1 576.05	
0220.3130.01	Honoraires et prestations de tiers, ressources humaines					34 579.05	
0220.4914.01	Imp. RH : salaires et prestations de services		398 107.72		441 500.00		386 469.27
0220.4914.02	Imp. RH et formation : formation		117 721.23		137 400.00		
0221	Affaires juridiques, administration et communication	455 527.51	455 527.51	518 900.00	518 900.00	69 852.30	69 852.30
0221.3010.01	RSS Salaires du personnel	293 077.90		346 900.00		59 162.10	
0221.3040.01	Allocations d'employeur pour enfants	2 745.00		2 200.00			
0221.3049.03	Dédommagements pour véhicule privé et transports publ.			500.00			
0221.3050.01	Cotisations patronales, AVS, APG, AC, frais adm.	27 174.80		32 700.00		5 569.25	
0221.3050.02	Cotisations patronales, caisses de pension	21 548.80		25 500.00		4 176.90	
0221.3050.03	Cotisations patronales, assurances accidents	604.65		700.00		121.85	
0221.3050.05	Cotisations patronales, assurances indemnité journ. maladie	3 742.30		4 400.00		754.20	
0221.3099.01	Autres charges du personnel	112.20		1 000.00		68.00	
0221.3099.09	Frais de communication	30 454.66		25 000.00			
0221.3100.01	Matériel de bureau et autres frais d'administration	76 067.20		80 000.00			
0221.4612.02	Participation de l'association CO		44 150.60		49 700.00		25 198.60
0221.4905.02	Imp. Juridique, admin. et communication : mat. et march.		106 521.85		105 000.00		
0221.4915.01	Imp. Juridique : salaires et prestations de services		304 855.06		364 200.00		44 653.70

Comptes de fonctionnement

		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
0222	Systèmes d'informatique et des télécommunications	775 197.53	775 197.53	742 500.00	742 500.00	634 226.58	634 226.58
0222.3010.01	RSS Salaires du personnel	181 863.60		186 000.00		158 113.35	
0222.3010.24	RSS apprenti			3 000.00			
0222.3040.01	Allocations d'employeur pour enfants	4 860.00		4 500.00		2 160.00	
0222.3042.01	Indemnités de collations & repas	23.00					
0222.3049.03	Dédommagements pour véhicule privé et transports publ.	605.70		500.00		421.85	
0222.3050.01	Cotisations patronales, AVS, APG, AC, frais adm.	17 021.65		17 800.00		14 507.95	
0222.3050.02	Cotisations patronales, caisses de pension	13 512.15		13 700.00		9 899.85	
0222.3050.03	Cotisations patronales, assurances accidents	374.65		400.00		325.70	
0222.3050.05	Cotisations patronales, assurances indemnité journ. maladie	2 382.00		2 400.00		2 069.05	
0222.3099.01	Autres charges du personnel	184.85		500.00		26.80	
0222.3100.02	Télécommunications	106 186.27		113 000.00			
0222.3113.03	Matériel informatique	15 729.79		40 000.00		32 717.06	
0222.3118.01	Logiciels	316 170.90		250 000.00		258 233.88	
0222.3300.01	Amortissement hardware et serveur	33 280.45		33 300.00		57 547.47	
0222.3300.02	Amortissement software	83 002.52		77 400.00		98 203.62	
0222.4510.01	Prélèvement sur réserve mise en place du Réseau		15 692.25				
0222.4906.01	Imp. Informatique : matériel et marchandises		538 676.68		513 700.00		446 702.03
0222.4916.01	Imp. Informatique : salaires et prestations de services		220 828.60		228 800.00		187 524.55
0225	Maintenance et véhicules	1 872 194.11	1 872 194.11	2 153 300.00	2 153 300.00	1 779 401.68	1 779 401.68
0225.3010.01	RSS Salaires du personnel	271 795.90		296 500.00		274 499.53	
0225.3040.01	Allocations d'employeur pour enfants	1 877.25		1 400.00		1 556.70	
0225.3049.03	Dédommagements pour véhicule privé et transports publ.	204.25		500.00		273.80	
0225.3050.01	Cotisations patronales, AVS, APG, AC, frais adm.	25 246.70		27 900.00		26 216.73	
0225.3050.02	Cotisations patronales, caisses de pension	18 704.80		21 800.00		20 040.65	
0225.3050.03	Cotisations patronales, assurances accidents	561.75		600.00		571.22	
0225.3050.05	Cotisations patronales, assurances indemnité journ. maladie	3 476.65		3 800.00		3 550.90	
0225.3099.01	Autres charges du personnel	270.00		1 000.00		683.00	
0225.3100.01	Achat de mobilier, machine HMS	12 033.45		15 000.00		7 172.75	
0225.3111.01	Matériel d'atelier, outillage HMS	4 058.95		13 000.00		7 684.10	
0225.3120.01	Electricité	126 735.85		126 000.00		114 515.75	
0225.3120.02	Chauffage à distance	190 881.52		194 000.00		159 513.88	
0225.3120.03	Eau	13 068.60		20 000.00		8 074.95	
0225.3120.04	Elimination déchets et eaux usées	36 079.15		40 000.00		42 967.30	
0225.3130.01	Honoraires et prestations de tiers, service technique	9 516.45		12 000.00		13 028.99	
0225.3134.01	Primes assurances du bâtiment	29 061.15		41 000.00		28 171.50	
0225.3134.02	Primes assurances choses	18 591.20		17 000.00		13 254.20	

Comptes de fonctionnement

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
0225.3137.01	Taxes et redevances radio-TV	14 359.98		15 000.00		15 095.43
0225.3144.01	Entretien et réparation d'immeuble	129 204.88		275 000.00		199 476.52
0225.3150.01	Entretien et réparation mobilier HMS	56 335.55		100 000.00		78 840.91
0225.3151.01	Frais véhicules HMS	25 058.64		26 000.00		17 147.06
0225.3151.10	Frais utilisation véhicules privés SASDS	26 670.85		35 000.00		30 799.70
0225.3151.12	Frais véhicules Antenne II	1 587.12		8 000.00		5 032.62
0225.3151.13	Frais véhicules Antenne III	2 074.29		4 000.00		1 574.94
0225.3151.15	Frais véhicules Antenne V	24 797.88		24 000.00		19 109.98
0225.3151.17	Frais véhicules Antenne VII	1 378.35		4 000.00		2 648.88
0225.3151.20	Frais véhicules vélos électriques	6 000.45		5 200.00		3 826.65
0225.3300.02	Amortissement immeuble	668 332.10		664 500.00		537 180.00
0225.3300.03	Amortissement investissements HMS	80 977.29		80 800.00		81 470.15
0225.3300.04	Amortissement HMS non pris par Codems	56 127.46		57 500.00		54 045.58
0225.3300.21	Amortissement véhicules	17 125.65		22 800.00		11 377.31
0225.4220.15	Participation des résidents aux véhicules du HMS		5 379.15		1 000.00	3 412.70
0225.4260.01	Prestations aux résidents, tél. - TV		41 134.45		45 000.00	44 866.80
0225.4470.01	Location de parking		21 665.80		22 000.00	22 147.50
0225.4907.01	Imp. Maintenance et véhicules : matériel et marchandises		619 314.91		866 200.00	632 480.12
0225.4917.01	Imp. Maintenance et véhicules : salaires et prest. services		322 137.30		353 500.00	340 421.52
0225.4927.01	Imp. Maintenance et véhicules: loyers et frais d'utilisation		40 000.00		40 000.00	52 000.00
0225.4957.01	Imp. Maintenance et véhicules : amortissements		822 562.50		825 600.00	684 073.04

Comptes de fonctionnement

		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
4	Santé	34 412 862.94	34 412 862.94	36 338 500.00	36 338 500.00	35 477 944.96	35 477 944.96
41	HMS et Foyer de jour	14 798 688.38	14 798 688.38	16 116 500.00	16 116 500.00	16 814 172.94	16 814 172.94
412	Home médicalisé de la Sarine (HMS)	14 534 440.66	14 530 408.31	15 826 200.00	15 826 200.00	16 557 093.40	16 590 465.84
4120	HMS - Soins	8 686 739.93	8 686 739.93	9 159 800.00	9 159 800.00	7 678 600.76	7 623 600.76
4120.3010.15	HMS Salaires du personnel tertiaire	2 028 618.82		2 094 200.00		1 632 649.97	
4120.3010.16	HMS Salaires du personnel secondaire II	744 938.59		1 025 200.00		797 710.10	
4120.3010.17	HMS Salaires du personnel autres	3 698 335.89		4 007 300.00		3 116 511.07	
4120.3010.24	HMS Apprentis soins	109 727.96		106 900.00		98 273.83	
4120.3010.33	HMS Civilistes soins	2 109.00				4 979.90	
4120.3010.34	HMS Stagiaires soins	7 668.65				12 358.55	
4120.3010.51	HMS Salaires du personnel animation tertiaire	71 351.60		83 800.00		80 499.56	
4120.3010.52	HMS Salaires du personnel animation secondaire II	146 322.95		165 700.00		146 072.00	
4120.3010.53	HMS Salaires du personnel animation autres	78 776.09		67 800.00		92 807.95	
4120.3010.55	HMS Apprentis animation	12 114.10		9 400.00		22 351.25	
4120.3010.56	HMS Civilistes animation	15 139.90		18 000.00		5 468.30	
4120.3010.57	HMS Stagiaires animation			14 400.00		8 486.00	
4120.3010.90	Indemnité journalière CM/LAA						31 842.05
4120.3040.01	Allocations d'employeur pour enfants	78 931.40		65 000.00		45 737.50	
4120.3042.01	Indemnités de collations & repas	25 173.50		25 000.00		18 285.00	
4120.3050.01	Cotisations patronales, AVS, APG, AC, frais adm.	636 549.52		711 700.00		563 222.48	
4120.3050.02	Cotisations patronales, caisses de pension	495 608.93		547 100.00		423 621.78	
4120.3050.03	Cotisations patronales, assurances accidents	13 976.46		15 600.00		12 179.99	
4120.3050.05	Cotisations patronales, assurances indemnité journ. maladie	87 663.57		96 400.00		76 474.14	
4120.3064.01	Rentes transitoires, personnel de soins	11 103.75		19 000.00		19 035.00	
4120.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel					25 029.10	
4120.3090.02	Ecole professionnelle Santé (frais apprentis)					16 934.00	
4120.3090.03	Suivi démarche qualité	13 321.00		14 900.00			
4120.3099.01	Autres charges du personnel			5 000.00			
4120.3099.10	Frais examens COVID-19	563.00					
4120.3130.01	Honoraires et prestations de tiers, soins	273 992.05				383 504.00	
4120.3130.03	Convention psychiatrie RFSM	3 000.00		4 500.00		3 000.00	
4120.3158.01	Entretien logiciel RAI (SPS)	3 806.10				2 890.65	
4120.3811.00	Charges COVID-19	71 662.85				70 518.64	
4120.3906.01	Imp. Informatique : matériel et marchandises			1 900.00			
4120.3914.02	Imp. RH et formation : formation	48 419.20		57 200.00			
4120.3914.23	Imputations internes : service ressources humaines	7 865.05		3 800.00			
4120.4220.01	Taxes de soins LAMal (forfait caisses-maladie) RAI		4 894 085.00		5 793 800.00		4 255 232.00

Comptes de fonctionnement

		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
4120.4220.02	Taxes des frais d'accompagnement RAI		3 124 428.50		3 366 000.00		2 507 482.00
4120.4220.19	Correctif des comptes		668 226.43				829 044.71
4122	HMS - Pharmacie	69 250.85	69 250.85	145 800.00	145 800.00	152 113.71	128 191.54
4122.3106.05	Frais effectifs	14 475.96		35 000.00		20 739.14	
4122.3106.06	Matériel de soins selon LIMA (Fr. 2.20)	54 774.89		110 800.00		131 374.57	
4122.4220.08	Remboursement matériel de soins LIMA par le canton		69 250.85		145 800.00		128 191.54
4123	HMS - Cuisine	1 506 752.59	55 497.00	1 676 500.00	68 000.00	1 719 717.93	426 933.88
4123.3010.01	HMS Salaires du personnel	660 926.55		842 400.00		717 361.28	
4123.3010.24	HMS Apprentis cuisine	21 135.30		20 300.00		12 557.00	
4123.3010.33	HMS Civilistes Cuisine	2 749.30		18 000.00		1 733.50	
4123.3040.01	Allocations d'employeur pour enfants	9 091.45		9 400.00		8 370.00	
4123.3049.03	Dédommagements pour véhicule privé et transports publ.			500.00			
4123.3050.01	Cotisations patronales, AVS, APG, AC, frais adm.	63 961.49		81 200.00		69 432.04	
4123.3050.02	Cotisations patronales, caisses de pension	52 581.63		61 900.00		56 412.48	
4123.3050.03	Cotisations patronales, assurances accidents	1 415.07		1 800.00		1 511.56	
4123.3050.05	Cotisations patronales, assurances indemnité journ. maladie	8 881.21		11 000.00		9 404.05	
4123.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel					8 400.00	
4123.3090.02	Ecole professionnelle (frais apprentis)					445.00	
4123.3099.01	Autres charges du personnel	3 458.90		3 000.00		3 029.45	
4123.3101.51	Salle à manger / étages - Non-food	15 989.22		10 000.00		5 020.04	
4123.3105.51	Salle à manger / étages - Food	484 152.75		523 000.00		494 156.02	
4123.3105.52	Salle à manger / étages - Boissons	76 283.64		91 000.00		83 672.36	
4123.3130.01	Honoraires et prestations de tiers, cuisine	106 126.08		3 000.00		235 319.16	
4123.3150.01	Entretien mobilier et appareils de cuisine					12 893.99	
4123.4250.07	Livraisons repas appartements Rose d'Automne		55 497.00		68 000.00		61 516.00
4123.4908.01	Imp. Cuisine : matériel et marchandises						147 657.00
4123.4918.01	Imp. Cuisine : salaires et prest. Services						217 760.88
4124	HMS - Restaurant	229 322.15	157 367.85	345 900.00	326 000.00	302 483.75	171 788.84
4124.3010.01	HMS Salaires du personnel	112 360.11		151 700.00		145 867.45	
4124.3040.01	Allocations d'employeur pour enfants	1 050.00					
4124.3050.01	Cotisations patronales, AVS, APG, AC, frais adm.	10 342.74		14 300.00		13 794.64	
4124.3050.02	Cotisations patronales, caisses de pension	8 124.39		11 200.00		10 771.39	
4124.3050.03	Cotisations patronales, assurances accidents	230.30		300.00		301.95	
4124.3050.05	Cotisations patronales, assurances indemnité journ. maladie	1 425.48		1 900.00		1 868.45	

Comptes de fonctionnement

		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
4124.3099.01	Autres charges du personnel			500.00			
4124.3101.51	Restaurant Achat de marchandises - Non-food	1 298.23		10 000.00		5 520.95	
4124.3105.20	Achat Wending machines snacks et café	5 525.25		6 000.00		5 686.80	
4124.3105.51	Restaurant Achat de marchandises - Food	38 729.50		90 000.00		54 129.08	
4124.3105.52	Restaurant Achat de marchandises - Boissons	19 455.95		40 000.00		17 712.90	
4124.3111.01	Entretien machines cafétéria/restaurant	3 071.95		3 000.00		2 649.50	
4124.3130.01	Honoraires et prestations de tiers, restaurant	16 518.05				32 209.66	
4124.3137.01	Taxe d'exploitation cafétéria/restaurant	441.50		1 000.00		871.85	
4124.3137.02	TVA s/ventes cafétéria/restaurant	10 253.15		16 000.00		11 028.35	
4124.3400.03	Frais bancaires cartes de crédit	495.55				70.78	
4124.4250.01	Recettes cafétéria/restaurant		132 532.00		300 000.00		145 776.11
4124.4250.02	Ventes par cartes/chèques		13 013.15		8 000.00		8 949.85
4124.4250.06	Refacturation repas restaurant		11 822.70		18 000.00		17 062.88
4125	HMS - Intendance	1 221 622.57	4 631 407.25	1 322 300.00	5 311 000.00	999 066.65	4 010 163.40
4125.3010.01	HMS Salaires du personnel	883 687.95		984 200.00		722 189.60	
4125.3010.24	HMS Apprentis exploitation Intendance	13 629.85		15 300.00		9 749.60	
4125.3010.90	Indemnité journalière CM/LAA						2 193.25
4125.3040.01	Allocations d'employeur pour enfants	5 820.00		6 100.00		1 800.00	
4125.3049.03	Dédommagements pour véhicule privé et transports publ.	61.20		500.00			
4125.3050.01	Cotisations patronales, AVS, APG, AC, frais adm.	83 090.63		94 100.00		69 668.81	
4125.3050.02	Cotisations patronales, caisses de pension	63 744.29		72 300.00		47 656.31	
4125.3050.03	Cotisations patronales, assurances accidents	1 855.92		2 100.00		1 470.51	
4125.3050.05	Cotisations patronales, assurances indemnité journ. maladie	11 496.17		12 700.00		9 251.86	
4125.3090.02	Ecole professionnelle (frais apprentis)					470.00	
4125.3099.01	Autres charges du personnel			500.00			
4125.3101.01	Articles de ménage	39 738.05		42 000.00		26 791.60	
4125.3101.02	Matériel de nettoyage	3 234.10		8 500.00		5 014.00	
4125.3101.03	Produits de lessive	28 499.35		32 000.00		31 730.75	
4125.3101.04	Produits de nettoyage	23 199.75		41 000.00		31 699.50	
4125.3112.01	Textiles et substituts textiles	3 888.93		10 000.00		4 291.93	
4125.3112.02	Mercerie	1 225.36		1 000.00		1 136.99	
4125.3130.01	Honoraires et prestations de tiers, service de maison	58 451.02				36 145.19	
4125.4220.03	Taxe de pension		4 612 920.00		5 289 000.00		3 934 895.00
4125.4220.08	Prestation mercerie-lingerie-blanchissage pour tiers		14.25		1 000.00		224.15
4125.4220.11	Prestation mercerie-lingerie-blanchissage résidents		3 473.00		6 000.00		6 551.00
4125.4510.03	Dissolution réserve pour autres droits du personnel						21 300.00
4125.4980.02	Prestation interne blanchisserie SAS		15 000.00		15 000.00		15 000.00
4125.4980.03	Prestation interne blanchisserie Rose d'Automne						30 000.00

Comptes de fonctionnement

		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
4126	HMS - Maintenance	1 436 539.20	686 129.39	1 688 100.00	682 100.00	1 185 492.21	555 470.00
4126.3907.01	Imp. Maintenance et véhicules : matériel et marchandises	452 851.08		681 000.00		375 119.39	
4126.3917.01	Imp. Maintenance et véhicules : salaires et prest. Services	241 431.27		267 500.00		200 857.09	
4126.3957.01	Imp. Maintenance et véhicules : amortissements	686 129.39		682 100.00		555 470.15	
4126.3957.02	Imp. Maintenance et véhicules : amort. Non CODEMS	56 127.46		57 500.00		54 045.58	
4126.4980.52	Imp. CODEMS : participation aux amortissements		686 129.39		682 100.00		555 470.00
4127	HMS - Non soins (Direction/autres frais)	956 311.82	165 556.94	1 107 300.00	15 500.00	837 974.38	118 415.97
4127.3010.01	HMS Salaire du personnel	118 148.62		253 600.00		125 797.23	
4127.3049.03	Dédommagements pour véhicule privé et transports publ.	1 180.60		3 000.00		1 560.20	
4127.3050.01	Cotisations patronales, AVS, APG, AC, frais adm.	10 847.87		23 900.00		11 634.21	
4127.3050.02	Cotisations patronales, caisses de pension	8 684.49		18 600.00		9 148.08	
4127.3050.03	Cotisations patronales, assurances accidents	215.58		500.00		228.37	
4127.3050.05	Cotisations patronales, assurances indemnité journ. maladie	1 506.73		3 200.00		1 587.20	
4127.3099.01	Autres charges du personnel	2 159.75		2 500.00		2 486.75	
4127.3100.02	Communications					21 488.76	
4127.3100.03	Frais de port, taxes	7 729.05		11 000.00		8 013.85	
4127.3103.01	Journaux, revues spécialisées	87.00		1 500.00		516.60	
4127.3130.11	Cotisation AFIPA / AFRIDEMS / ARODEMS	16 635.60		20 000.00		12 497.20	
4127.3170.01	Frais de représentation	6 633.50		7 500.00		6 098.88	
4127.3181.01	Frais de poursuites, encaissements	671.50					
4127.3181.02	Pertes sur débiteurs	27 346.55				14 990.90	
4127.3601.01	Subventions soins du canton : correction année précédente		86 299.48			832.29	
4127.3810.00	Pertes extraordinaires	26 454.95				9 100.07	
4127.3811.00	Charges COVID-19	8 029.25				44 979.08	
4127.3903.01	Imp. Finances : matériel et marchandises					33 570.85	
4127.3905.02	Imp. Juridique, admin. et communication : mat. et march.	34 123.00		32 000.00			
4127.3906.01	Imp. Informatique : matériel et marchandises	114 482.75		112 700.00		102 093.78	
4127.3911.01	Imp. Comité et commissions : salaires et prest. de services	7 838.12		10 000.00		9 945.62	
4127.3912.01	Imp. Direction générale : salaires et prest. de services	24 117.49		24 300.00		77 171.34	
4127.3913.01	Imp. Finances : salaires et prestations de services	146 142.78		146 700.00		151 666.29	
4127.3914.01	Imp. RH : salaires et prestations de services	167 903.55		190 500.00		151 667.84	
4127.3914.02	Imp. RH et formation : formation	23 610.73		18 200.00			
4127.3915.01	Imp. Juridique : salaires et prestations de services	119 393.73		143 000.00		7 144.59	
4127.3916.01	Imp. Informatique : salaires et prestations de services	61 832.01		64 100.00		33 754.40	
4127.3919.01	Imp. CdC : salaires et prestations de services	20 536.62		20 500.00			
4127.4220.05	Participation résidents, travaux de gestion				500.00		240.00
4127.4309.01	Autres produits		24 489.20		15 000.00		26 542.90
4127.4309.03	Autre prestations médicales annexes		36 832.44				34 132.60

Comptes de fonctionnement

		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
4127.4390.21	Produits extraordinaires		17 935.82				7 608.47
4127.4980.52	Imp. CODEMS : participation aux amortissements						49 892.00
4128	HMS - Non soins (frais div. expl. & animation)	121 564.72	143.10	192 500.00	2 000.00	84 440.80	1 234.05
4128.3010.33	Civilistes	1 617.10				1 052.10	
4128.3010.60	Salaires aumônier, part hors soins	8 993.15		9 000.00		8 993.15	
4128.3106.01	Autre matériel de soins (HC)	44 589.40		105 000.00		30 069.02	
4128.3109.01	Décoration florale	3 823.20		4 500.00		2 211.45	
4128.3130.01	Frais d'animation	58 816.97		68 000.00		40 347.48	
4128.3134.01	Primes assurances RC	3 724.90		6 000.00		1 767.60	
4128.4250.25	Recettes animation		143.10		2 000.00		491.05
4128.4309.11	Produits d'hygiène et cosmétique						743.00
4129	HMS - Non soins (frais financiers et locations)	85 559.64	78 316.00	128 700.00	116 000.00	93 635.04	91 809.00
4129.3943.01	Imp. Finances : intérêts et charges financières	85 559.64		128 700.00		93 635.04	
4129.4980.50	Imputations internes : Frais financiers CODEMS		78 316.00		116 000.00		91 809.00
413	HMS - Foyer de jour	264 247.72	268 280.07	290 300.00	290 300.00	257 079.54	223 707.10
4130	HMS - Foyer de jour (soins)	208 848.47	255 360.57	224 400.00	269 300.00	208 824.39	212 502.10
4130.3010.01	HMS Salaires du personnel	175 936.86		173 100.00		176 270.19	
4130.3010.33	HMS Civilistes Foyer de jour			18 000.00			
4130.3049.03	Dédommagements pour véhicule privé et transports publ.	90.00					
4130.3050.01	Cotisations patronales, AVS, APG, AC, frais adm.	16 185.69		16 300.00		16 775.52	
4130.3050.02	Cotisations patronales, caisses de pension	12 846.90		12 700.00		13 141.40	
4130.3050.03	Cotisations patronales, assurances accidents	360.04		400.00		365.10	
4130.3050.05	Cotisations patronales, assurances indemnité journ. maladie	2 228.98		2 200.00		2 272.18	
4130.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel			500.00			
4130.3099.01	Autres charges du personnel	1 200.00		1 200.00			
4130.4220.06	Participation assureurs maladie Foyer de jour		22 982.40		42 000.00		20 486.40
4130.4220.09	Participations hôtes soins Foyer de jour		38 280.00		62 000.00		33 200.00
4130.4631.02	Subvention soins Foyer de jour		194 098.17		165 300.00		158 815.70
4131	HMS - Foyer de jour (hors soins)	55 399.25	12 919.50	65 900.00	21 000.00	48 255.15	11 205.00
4131.3101.01	Frais administratifs Foyer de jour	2 001.95		3 000.00		2 024.80	
4131.3101.02	Produits d'entretien Foyer de jour	1 006.30		1 500.00		1 172.90	
4131.3105.01	Facturation repas Foyer de jour	12 919.50		21 000.00		11 205.00	

Comptes de fonctionnement

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
4131.3130.01 Animation Foyer de jour	5 068.55		6 000.00		3 652.45	
4131.3906.01 Imp. Informatique : matériel et marchandises	6 500.00		6 500.00		6 500.00	
4131.3907.01 Imp. Maintenance et véhicules : matériel et marchandises	14 000.00		14 000.00		10 000.00	
4131.3913.01 Imp. Finances : salaires et prestations de services	3 839.25		3 800.00		3 800.00	
4131.3917.01 Imp Maintenance et véhicules : salaires et prest. Services	6 063.70		6 100.00		5 900.00	
4131.3927.01 Imp. Maintenance et véhicules : loyers et frais d'utilisation	4 000.00		4 000.00		4 000.00	
4131.4250.05 Participation repas & collations Foyer de jour		12 919.50		21 000.00		11 205.00
415 HMS - Rose d'Automne	0.00	0.00	0.00	0.00	3 450 296.73	3 462 858.40
4150 HMS - Rose d'Automne (soins)	0.00	0.00	0.00	0.00	2 303 533.40	2 113 533.40
4150.3010.15 RdA Salaires du personnel tertiaire					301 535.54	
4150.3010.16 RdA Salaires du personnel secondaire II					221 859.15	
4150.3010.17 RdA Salaires du personnel autres					1 071 913.20	
4150.3010.34 RdA Stagiaires soins					1 612.85	
4150.3010.90 Indemnité journalière CM/LAA						8 039.40
4150.3040.01 RdA Allocations d'employeur pour enfants					29 688.10	
4150.3042.01 Indemnités de collations & repas					8 314.50	
4150.3050.01 Cotisations patronales, AVS, APG, AC, frais adm.					152 053.56	
4150.3050.02 Cotisations patronales, caisses de pension					112 994.23	
4150.3050.03 Cotisations patronales, assurances accidents					3 253.40	
4150.3050.05 Cotisations patronales, assurances indemnité journ. maladie					20 595.12	
4150.3811.00 Charges COVID-19					33 923.81	
4150.4220.01 Taxes de soins LAMal (forfait caisses-maladie) RAI						1 300 584.00
4150.4220.02 Taxes des frais d'accompagnement RAI						804 910.00
4150.4220.19 Correctif des comptes					345 789.94	
4151 HMS - Rose d'Automne (non soins)	0.00	0.00	0.00	0.00	1 146 763.33	1 349 325.00
4151.3010.01 RdA Salaires du personnel intendance					262 141.70	
4151.3040.01 Allocations d'employeur pour enfants					2 880.00	
4151.3050.01 Cotisations patronales, AVS, APG, AC, frais adm.					24 644.30	
4151.3050.02 Cotisations patronales, caisses de pension					19 410.60	
4151.3050.03 Cotisations patronales, assurances accidents					539.30	
4151.3050.05 Cotisations patronales, assurances indemnité journ. maladie					3 338.20	
4151.3100.02 Communications					6 685.50	
4151.3100.03 Frais de port, taxes					1 209.65	
4151.3101.01 Articles de ménage					6 697.90	
4151.3101.02 Matériel de nettoyage					1 253.50	

Comptes de fonctionnement

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020		
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	
4151.3101.03	Produits de lessive				1 000.00		
4151.3101.04	Produits de nettoyage				10 566.00		
4151.3106.01	Autre matériel de soins (non LIMA)				10 023.00		
4151.3109.51	Autres frais d'exploitation				2 000.00		
4151.3130.02	Frais d'animation				13 505.50		
4151.3130.11	Cotisations AFIPA / AFRIDEMS / ARODEMS / taxes diverses				3 938.40		
4151.3134.01	Primes assurances RC				1 789.35		
4151.3811.00	Charges COVID-19				14 993.03		
4151.3903.01	Imp. Finances : matériel et marchandises				14 823.61		
4151.3906.01	Imp. Informatique : matériel et marchandises				16 481.23		
4151.3907.01	Imp. Maintenance et véhicules : matériel et marchandises				108 418.05		
4151.3908.01	Imp. Cuisine : matériel et marchandises				147 657.00		
4151.3911.01	Imp. Comité et commissions : salaires et prest. de services				1 046.91		
4151.3912.01	Imp. Direction générale : salaires et prest. de services				9 683.19		
4151.3913.01	Imp. Finances : salaires et prestations de services				37 740.71		
4151.3914.01	Imp. RH : salaires et prestations de services				38 282.57		
4151.3915.01	Imp. Juridique : salaires et prestations de services				4 465.37		
4151.3916.01	Imp. Informatique : salaires et prestations de services				18 752.46		
4151.3917.01	Imp. Maintenance et véhicules : salaires et prest. services				55 864.15		
4151.3918.01	Imp. Cuisine : salaires et prest. Services				217 760.88		
4151.3919.01	Imp. CdC : salaires et prestations de services				20 206.98		
4151.3943.01	Imp. Finances : intérêts et charges financières				38 964.29		
4151.3980.03	Imputations internes : blanchissage				30 000.00		
4151.4220.03	Taxe de pension					1 349 325.00	
414	Utilisation du résultat	220 777.19	0.00	59 300.00	0.00	53 271.44	0.00
4140.4612.12	Report sur l'exercice suivant	220 777.19		59 300.00		53 271.44	

Comptes de fonctionnement

		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
42	Soins ambulatoires	19 060 462.81	19 060 462.81	19 649 400.00	19 649 400.00	18 141 561.68	18 141 561.68
421	Service d'aide et de soins à domicile	14 140 369.82	14 140 369.82	14 510 500.00	14 510 500.00	13 153 006.68	13 153 006.68
4210	SASDS - Soins	11 987 626.38	8 305 098.14	12 273 600.00	8 254 500.00	11 209 692.16	7 766 324.65
4210.3010.15	SASDS Salaires du personnel tertiaire	5 071 980.56		5 039 900.00		4 401 916.73	
4210.3010.16	SASDS Salaires du personnel secondaire II	3 610 196.36		3 685 900.00		3 236 157.50	
4210.3010.17	SASDS Salaires du personnel autres	879 202.00		1 129 000.00		926 988.56	
4210.3010.24	SASDS Apprentis soins	26 928.34		22 800.00		28 548.31	
4210.3010.34	SASDS Stagiaires soins	1 200.00				5 477.90	
4210.3010.90	Indemnité journalière CM/LAA						16 375.65
4210.3040.01	Allocations d'employeur pour enfants	106 261.95		81 700.00		94 580.85	
4210.3049.03	Dédommagements pour véhicule privé et transports publ.	310 585.15		310 000.00		314 935.51	
4210.3050.01	Cotisations patronales, AVS, APG, AC, frais adm.	899 954.22		929 800.00		821 520.88	
4210.3050.02	Cotisations patronales, caisses de pension	705 644.79		724 300.00		630 856.12	
4210.3050.03	Cotisations patronales, assurances accidents	19 766.52		20 300.00		17 793.37	
4210.3050.05	Cotisations patronales, assurances indemnité journ. maladie	124 143.87		125 900.00		111 446.33	
4210.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel					16 893.75	
4210.3090.02	Ecole professionnelle (frais apprentis)					450.00	
4210.3099.01	Autres charges du personnel	653.45		6 000.00		66.00	
4210.3106.01	Achat matériel courant	154 099.33		140 000.00		138 470.17	
4210.3106.03	Remboursement matériel à des tiers	326.75		2 000.00		293.10	
4210.3130.01	Honoraires et prestations de tiers, SASDS soins	54 274.00		10 000.00		461 211.38	
4210.3130.05	Honoraires Caisse des médecins (diététique)	252.55					
4210.3181.00	Frais de poursuites et d'encaissements			1 000.00		116.65	
4210.3181.01	Pertes s/produits OPAS			5 000.00		1 618.55	
4210.3181.02	Pertes s/produits non-OPAS	361.49		1 000.00		350.50	
4210.3914.02	Imp. RH et formation : formation	21 795.05		39 000.00			
4210.4221.01	Evaluations et conseils OPAS 7		1 070 401.56		800 000.00		782 596.60
4210.4221.02	Facturation examens et soins OPAS 7		2 551 097.59		2 400 000.00		2 362 300.18
4210.4221.03	Facturation soins de base complexe OPAS 7		3 128 032.35		3 200 000.00		2 961 333.32
4210.4221.05	Autres recettes de prestations OPAS		4 636.00		5 000.00		4 982.00
4210.4221.06	Facturation économie familiale		93 251.00		115 000.00		91 455.85
4210.4221.08	Autres recettes de prestations non-OPAS		1 348.40		2 500.00		1 428.15
4210.4221.30	Facturation prestations diététiques		18 312.00		30 000.00		
4210.4260.03	Participation aux frais administratifs		2 798.95		6 000.00		3 096.90
4210.4260.04	Participation aux frais de déplacement		16 427.00		20 000.00		14 184.20
4210.4290.01	Frais récupérés s/enc. et poursuites		865.14				1 164.55
4210.4290.02	Pertes récupérées s/débiteurs						371.80
4210.4631.01	Subventions cantonales soins		1 417 928.15		1 676 000.00		1 527 035.45

Comptes de fonctionnement

		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
4211	SASDS - Ergothérapie	402 433.20	501 018.50	433 700.00	511 000.00	278 186.14	327 515.60
4211.3010.14	SASDS Salaires du personnel	305 937.05		334 100.00		213 369.20	
4211.3049.03	Dédommagements pour véhicule privé et transports publ.	19 936.05		27 000.00		14 820.90	
4211.3050.01	Cotisations patronales, AVS, APG, AC, frais adm.	28 320.65		31 500.00		20 189.35	
4211.3050.02	Cotisations patronales, caisses de pension	22 506.50		24 600.00		15 764.20	
4211.3050.03	Cotisations patronales, assurances accidents	630.05		700.00		439.55	
4211.3050.05	Cotisations patronales, assurances indemnité journ. maladie	3 900.10		4 300.00		2 734.80	
4211.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel					160.00	
4211.3099.01	Autres charges du personnel			1 000.00		1 105.35	
4211.3101.01	Achat de matériel courant Ergothérapie	13 627.55		9 000.00		9 138.39	
4211.3130.05	Honoraires Caisse des médecins (ergothérapie)	4 236.85					
4211.3181.02	Pertes sur débiteurs	19.40				464.40	
4211.3914.02	Imp. RH et formation : formation	3 319.00		1 500.00			
4211.4220.10	Facturation ergothérapie		491 497.75		506 000.00		323 738.75
4211.4250.12	Produits vente matériel ergothérapie		9 520.75		5 000.00		3 776.85
4215	SASDS - Direction et administration	1 147 524.25	44 590.00	1 171 000.00	28 700.00	1 008 436.12	40 924.40
4215.3010.01	SASDS Salaires du personnel	274 382.57		285 500.00		263 528.13	
4215.3040.01	Allocations d'employeur pour enfants	4 530.00		4 900.00		4 440.00	
4215.3049.03	Dédommagements pour véhicule privé et transports publ.	33.65		500.00		69.55	
4215.3050.01	Cotisations patronales, AVS, APG, AC, frais adm.	25 404.31		26 900.00		24 776.78	
4215.3050.02	Cotisations patronales, caisses de pension	20 167.11		21 000.00		19 369.91	
4215.3050.03	Cotisations patronales, assurances accidents	565.23		600.00		532.73	
4215.3050.05	Cotisations patronales, assurances indemnité journ. maladie	3 498.29		3 600.00		3 359.58	
4215.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel					2 032.70	
4215.3099.01	Autres charges du personnel	1 253.65		1 000.00		524.85	
4215.3906.01	Imp. Informatique : matériel et marchandises	285 769.70		256 300.00		215 592.95	
4215.3911.01	Imp. Comité et commissions : salaires et prest. de services	7 838.12		9 000.00		9 945.64	
4215.3912.01	Imp. Direction générale : salaires et prest. de services	45 823.23		46 200.00		68 263.86	
4215.3913.01	Imp. Finances : salaires et prest. de services	161 908.45		162 300.00		154 656.23	
4215.3914.01	Imp. RH : salaires et prestations de services	172 073.15		194 200.00		153 116.52	
4215.3914.02	Imp. RH et formation : formation	11 266.80		12 200.00			
4215.3915.01	Imp. Juridique : salaires et prestations de services	38 053.69		48 400.00		7 591.13	
4215.3916.01	Imp. Informatique : salaires et prestations de services	94 956.30		98 400.00		80 635.56	
4215.4250.20	Prestations pour tierces organisations		39 600.00		25 000.00		35 774.40
4215.4260.07	Refacturation location évolutive		1 680.00		1 700.00		1 680.00
4215.4612.15	Encaissement jetons de présence		3 310.00		2 000.00		3 470.00

Comptes de fonctionnement

		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
4216	SASDS - Charges d'exploitation	602 785.99	24 799.22	632 200.00	11 000.00	656 692.26	20 021.45
4216.3010.01	SASDS Salaires du personnel	17 781.20		22 500.00		18 713.30	
4216.3050.01	Cotisations patronales, AVS, APG, AC, frais adm.	1 646.00		2 100.00		1 761.20	
4216.3050.02	Cotisations patronales, caisses de pension	1 306.90		1 700.00		1 375.60	
4216.3050.03	Cotisations patronales, assurances accidents	36.60		100.00		38.55	
4216.3050.05	Cotisations patronales, assurances indemnité journ. maladie	226.95		300.00		238.40	
4216.3099.01	Autres charges du personnel	178.00		1 500.00		619.35	
4216.3103.01	Abonnements, littérature	1 597.84		2 000.00		1 786.35	
4216.3109.01	Téléphones, fax et Internet					46 848.21	
4216.3109.02	Taxes postales	12 900.70		15 000.00		11 439.40	
4216.3109.51	Autres frais d'exploitation	3 994.60		3 000.00		2 098.35	
4216.3110.01	Mobiliers, machines et appareils ./.. 1'000.00	11 429.22		20 000.00		17 568.50	
4216.3120.01	Entretien et nettoyage administration (refacturation)	1 302.25		2 500.00		1 916.65	
4216.3120.02	Eau, énergies et combustibles	5 469.45		6 000.00		4 611.50	
4216.3120.03	Frais de fonctionnement St-Nicolas de Flüe 2	18 294.40		14 000.00		15 703.00	
4216.3130.12	Cotisations AFAS	73 361.00		76 000.00		73 133.00	
4216.3130.21	Publicités et relations publiques	6 304.35		15 000.00		8 576.60	
4216.3132.07	Frais de traductions	2 263.30		500.00			
4216.3134.11	Ass. incendie, mobilier, machine, matériel	396.90		1 000.00		396.90	
4216.3134.12	Ass. RC entreprise	8 401.00		9 500.00		9 334.45	
4216.3137.11	Taxes et redevances diverses			1 000.00			
4216.3150.01	Entretien meubles et appareils de bureau	5 580.25		5 000.00		5 434.95	
4216.3160.00	Loyer administration, Quadrant Fribourg	47 301.00		48 000.00		40 808.40	
4216.3160.01	Loyer Antenne I, Péroilles	23 515.50		23 900.00		23 742.30	
4216.3160.02	Loyer Antenne II, Marly	43 080.00		44 000.00		43 080.00	
4216.3160.03	Loyer Antenne III, Quadrant Fribourg	43 611.00		45 000.00		43 611.00	
4216.3160.04	Loyer Antenne IV, Granges-Paccot	28 080.00		29 000.00		28 655.60	
4216.3160.05	Loyer Antenne V, Neyruz	30 840.00		31 000.00		29 254.65	
4216.3160.07	Loyer Antenne VII, Schoenberg	23 668.35		25 000.00		24 829.05	
4216.3810.00	Pertes extraordinaires	20 888.55				6 811.05	
4216.3811.00	Charges COVID-19	9 964.93				44 865.23	
4216.3903.01	Imp. Finances : matériel et marchandises					28 142.12	
4216.3905.02	Imp. Juridique, admin. et communication : mat. et march.	33 765.29		35 000.00			
4216.3907.01	Imp. Maintenance et véhicules : matériel et marchandises	62 508.94		80 200.00		62 992.77	
4216.3917.01	Imp. Maintenance et véhicules : salaires et prest. services	30 944.47		32 800.00		31 758.08	
4216.3927.01	Imp. Maintenance et véhicules : loyers et frais d'utilisation	12 000.00		12 000.00		12 000.00	
4216.3943.01	Imp. Finances : intérêts et charges financières	3 021.40		4 800.00		3 170.44	
4216.3957.01	Imp. Maintenance et véhicules : amortissements	17 125.65		22 800.00		11 377.31	
4216.4260.05	Remboursement des frais kilométriques par le personnel SASDS		1 281.50		1 000.00		1 351.05

Comptes de fonctionnement

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
4216.4260.06 Participations aux frais du Quadrant		8 908.80		10 000.00		10 987.80
4216.4309.01 Autres produits		1 526.07				1 169.55
4216.4390.21 Produits extraordinaires		13 082.85				6 513.05
4219 SASDS - Subventions communales	0.00	5 264 863.96	0.00	5 705 300.00	0.00	4 998 220.58
4219.4612.01 Subventions communales soins		5 264 863.96		5 705 300.00		4 998 220.58

Comptes de fonctionnement

		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
422	Service d'ambulances de la Sarine	4 920 092.99	4 920 092.99	5 138 900.00	5 138 900.00	4 988 555.00	4 988 555.00
4220	SAS - Soins	3 437 739.80	3 825 699.90	3 507 300.00	3 327 000.00	3 374 367.82	3 453 523.63
4220.3010.01	SAS Salaires du personnel	2 660 216.13		2 720 700.00		2 661 044.09	
4220.3010.34	SAS Stagiaire	13 230.05		13 000.00			
4220.3010.90	Indemnité journalière CM/LAA					- 2 536.35	
4220.3030.02	Honoraires médecins	39 996.00		40 000.00			
4220.3040.01	Allocations d'employeur pour enfants	24 300.00		23 000.00		22 320.00	
4220.3042.01	Indemnités de collation et repas	19 251.00		20 000.00		20 803.50	
4220.3049.03	Dédommagements pour véhicule privé et transports publ.	268.60		500.00		785.90	
4220.3050.01	Cotisations patronales, AVS, APG, AC, frais adm.	257 976.96		260 100.00		258 938.02	
4220.3050.02	Cotisations patronales, caisses de pension	207 362.75		202 200.00		205 160.95	
4220.3050.03	Cotisations patronales, assurances accidents	5 596.49		5 700.00		5 575.55	
4220.3050.05	Cotisations patronales, assurances indemnité journ. maladie	35 524.19		35 100.00		35 072.44	
4220.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	25 605.82		40 000.00		35 180.69	
4220.3099.01	Autres charges du personnel	1 738.55		2 000.00		1 751.10	
4220.3099.05	Vêtements de travail	25 275.14		30 000.00		17 895.90	
4220.3106.01	Pharmacie / O2	26 785.15		30 000.00		21 948.85	
4220.3106.02	Matériel d'intervention	42 515.15		35 000.00		42 474.60	
4220.3106.03	Matériel à usage unique	52 097.82		50 000.00		47 952.58	
4220.4221.20	Facturation, intervention d'urgence		2 635 818.35		2 320 000.00		2 360 554.55
4220.4221.21	Facturation, transferts interhospitaliers		823 330.00		650 000.00		741 895.00
4220.4221.22	Prestations externes		35 250.00		27 000.00		21 258.40
4220.4309.01	Autres produits		10 868.55		5 000.00		9 382.68
4220.4614.01	Refacturation salaires ambulanciers SMUR		320 433.00		325 000.00		320 433.00
4221	SAS - Non soins (Direction-administration)	925 302.71	0.00	949 500.00	0.00	948 412.62	0.00
4221.3010.01	SAS Salaires du personnel	305 732.65		314 400.00		351 314.00	
4221.3040.01	Allocations d'employeur pour enfants	4 560.00		3 600.00		5 700.00	
4221.3049.03	Dédommagements pour véhicule privé et transports publ.			500.00		402.25	
4221.3050.01	Cotisations patronales, AVS, APG, AC, frais adm.	28 530.55		29 600.00		28 913.15	
4221.3050.02	Cotisations patronales, caisses de pension	22 706.90		23 100.00		22 720.03	
4221.3050.03	Cotisations patronales, assurances accidents	630.00		700.00		573.03	
4221.3050.05	Cotisations patronales, assurances indemnité journ. maladie	3 928.75		4 000.00		3 941.22	
4221.3099.03	Frais de représentation	1 855.45		4 000.00		1 758.80	
4221.3100.02	Communications					15 197.94	
4221.3100.03	Frais de port, taxes, compte postal	7 642.30		9 000.00		9 376.55	
4221.3103.01	Journaux, revues spécialisées	583.25		500.00		290.00	
4221.3137.01	Reconnaissance IAS	2 300.00		2 500.00		2 532.20	

Comptes de fonctionnement

		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
4221.3181.01	Frais de poursuites, encaissements	32 631.65		34 000.00		42 395.02	
4221.3181.02	Pertes sur débiteurs	120 839.95		110 000.00		101 474.15	
4221.3903.01	Imp. Finances : matériel et marchandises					19 846.32	
4221.3905.02	Imp. Juridique, admin. et communication : mat. et march.	17 008.89		15 000.00			
4221.3906.01	Imp. Informatique : matériel et marchandises	86 101.18		89 000.00		62 780.77	
4221.3911.01	Imp. Comité et commissions : salaires et prest. de services	3 919.06		4 800.00		5 234.55	
4221.3912.01	Imp. Direction générale : salaires et prest. de services	45 823.23		46 200.00		63 810.11	
4221.3913.01	Imp. Finances : salaires et prestations de services	80 086.98		80 400.00		92 753.05	
4221.3914.01	Imp. RH : salaires et prestations de services	43 970.61		46 400.00		37 512.71	
4221.3914.02	Imp. RH et formation : formation	6 005.05		6 600.00			
4221.3915.01	Imp. Juridique : salaires et prestations de services	35 832.40		46 100.00		7 591.13	
4221.3916.01	Imp. Informatique : salaires et prestations de services	30 916.00		32 000.00		26 253.44	
4221.3917.01	Imp. Maintenance et véhicules : salaires et prest. Services	43 697.86		47 100.00		46 042.20	
4222	SAS - Non soins (frais généraux)	537 391.50	360 366.08	555 900.00	304 200.00	552 936.51	336 014.90
4222.3101.01	Produits de nettoyage	6 646.00		7 500.00		5 081.40	
4222.3101.02	Désinfection	1 357.00		3 000.00		3 405.15	
4222.3111.01	Matériel d'atelier, outillage	1 085.45		1 000.00		359.30	
4222.3113.01	Radio Polycom et accessoires	5 280.48		7 000.00		7 948.52	
4222.3134.03	Primes assurances, RC	2 100.25		2 200.00		2 333.60	
4222.3134.04	Taxes et redevances radio-TV			1 200.00			
4222.3150.01	Entretien et réparations mobilier	3 025.25		18 000.00		18 366.15	
4222.3150.02	Investissements mobilier (amort. direct)	233.20		5 000.00		1 967.55	
4222.3151.32	Frais véhicule VW T5 MESA 58	3 706.82				7 839.92	
4222.3151.35	Frais véhicule MESA 57	4 631.41		7 000.00		9 061.76	
4222.3151.36	Frais véhicule MESA 56	31 570.37		31 000.00		55 984.53	
4222.3151.37	Frais véhicule Mercedes I MESA 54	43 534.15		31 000.00		50 957.70	
4222.3151.38	Frais véhicule Mercedes II MESA 55	48 590.82		31 000.00		24 503.53	
4222.3151.40	Frais véhicule nouveau MESA 62	3 131.85		13 200.00		8 357.85	
4222.3151.41	Frais véhicule Mercedes III MESA 58	14 382.60		31 000.00			
4222.3300.02	Amortissement autres immobilisations	174 413.05		177 800.00		113 753.94	
4222.3810.00	Pertes extraordinaires	5 189.95				1 593.65	
4222.3811.00	Charges COVID-19	11 122.10				72 872.15	
4222.3907.01	Imp. Maintenance et véhicules : matériel et marchandises	89 954.89		91 000.00		75 949.91	
4222.3943.01	Imp. Finances : intérêts et charges financières	9 255.86		19 800.00		14 419.90	
4222.3957.01	Imp. Maintenance et véhicules : amortissements	63 180.00		63 200.00		63 180.00	
4222.3980.01	Imputations internes : Blanchissage	15 000.00		15 000.00		15 000.00	
4222.4290.01	Frais récupérés s/enc. et poursuites		13 036.28		14 000.00		12 434.45
4222.4290.02	Pertes récupérées s/débiteurs		30 106.10		20 000.00		34 282.30
4222.4309.02	Taxes kilométriques		313 038.80		270 000.00		284 731.00
4222.4309.05	Téléalarme		350.00		200.00		150.00

Comptes de fonctionnement

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
4222.4390.21 Produits extraordinaires		3 834.90				4 417.15
4223 SAS secteur événements particuliers	19 658.98	196 450.00	126 200.00	0.00	112 838.05	0.00
4223.3030.03 Appui psychologique	3 900.00		6 200.00		5 320.00	
4223.3090.01 Formation EVP			8 500.00			
4223.3106.02 Matériel d'intervention	5 009.58		5 000.00		1 535.30	
4223.3611.01 Dispositif sanitaire en cas de places sinistrées	10 749.40		106 500.00		105 982.75	
4223.4510.04 Dissolution solde dispositif sanitaire en cas de places sinistrées		196 450.00				
4229 SAS - Subventions communales	0.00	537 577.01	0.00	1 507 700.00	0.00	1 199 016.47
4229.4612.01 Subventions communales		537 577.01		1 507 700.00		1 199 016.47

Comptes de fonctionnement

		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	553 711.75	553 711.75	572 600.00	572 600.00	522 210.34	522 210.34
490	Centre de coordination	553 711.75	553 711.75	572 600.00	572 600.00	522 210.34	522 210.34
4900	Centre de coordination	553 711.75	80 455.40	572 600.00	80 400.00	522 210.34	67 356.61
4900.3010.01	Centre de coordination Salaires du personnel	385 553.81		390 100.00		375 862.58	
4900.3040.01	Allocations d'employeur pour enfants	6 660.00		5 600.00		6 255.00	
4900.3049.03	Dédommagements pour véhicule privé et transports publ.	3 438.10		4 000.00		3 740.70	
4900.3050.01	Cotisations patronales, AVS, APG, AC, frais adm.	35 857.30		36 700.00		36 715.34	
4900.3050.02	Cotisations patronales, caisses de pension	29 093.06		28 700.00		28 667.91	
4900.3050.03	Cotisations patronales, assurances accidents	797.69		800.00		774.26	
4900.3050.05	Cotisations patronales, assurances indemnité journ. maladie	4 936.83		5 000.00		4 973.44	
4900.3090.01	Formation et perfectionnement					190.00	
4900.3099.01	Autres charges du personnel	352.45		500.00		215.05	
4900.3130.21	Publicités et relations publiques			2 000.00		2 175.54	
4900.3160.00	Loyer administration CC	15 019.20		16 000.00		15 019.20	
4900.3300.01	Amortissement Projet concept communal pour personnes âgées	12 000.00		17 100.00			
4900.3905.02	Imp. Juridique, admin. et communication : mat. et march.	4 763.15		5 000.00			
4900.3906.01	Imp. Informatique : matériel et marchandises	24 657.30		27 500.00		25 673.95	
4900.3912.01	Imp. Direction générale : salaires et prest. de services	2 411.75		2 400.00		3 044.32	
4900.3913.01	Imp. Finances : salaires et prestations de services	1 704.66		1 700.00		3 324.61	
4900.3914.01	Imp. RH : salaires et prestations de services	6 295.36		6 600.00		5 889.63	
4900.3914.02	Imp. RH et formation : formation	2 105.40		1 500.00			
4900.3915.01	Imp. Juridique : salaires et prestations de services	7 024.26		10 000.00		312.58	
4900.3916.01	Imp. Informatique : salaires et prestations de services	11 041.43		11 400.00		9 376.23	
4900.4919.01	Imp. CC : salaires et prestations de services		68 455.40		68 400.00		67 356.61
4900.4929.01	Imp. CC : loyer et frais d'utilisation		12 000.00		12 000.00		
4909	Centre de coordination - Subventions communales	0.00	473 256.35	0.00	492 200.00	0.00	454 853.73
4900.4612.01	Subventions communales		473 256.35		492 200.00		454 853.73

Comptes de fonctionnement

		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
5	Prévoyance sociale	4 867 274.14	4 867 274.14	4 996 600.00	4 996 600.00	4 712 816.20	4 712 816.20
53	Vieillesse et survivants	54 264.92	54 264.92	56 300.00	56 300.00	55 543.96	55 543.96
533	Passepartout de la Sarine	54 264.92	54 264.92	56 300.00	56 300.00	55 543.96	55 543.96
5330	Passepartout de la Sarine	54 264.92	0.00	56 300.00	0.00	55 543.96	0.00
5330.3906.01	Imp. Informatique : matériel et marchandises	1 983.49		1 900.00		2 044.17	
5330.3913.01	Imp. Finances : salaires et prestations de services					41 499.79	
5330.3915.01	Imp. Juridique, admin. et com. : salaires et prest. de serv.	40 281.43		42 400.00			
5330.3927.01	Imp. Maintenance et véhicules :loyers et frais d'utilisation	12 000.00		12 000.00		12 000.00	
5339	Subventions communales Passepartout	0.00	54 264.92	0.00	56 300.00	0.00	55 543.96
5339.4612.01	Subventions communales soins		54 264.92		56 300.00		55 543.96
57	Indemnités forfaitaires (IF)	4 813 009.22	4 813 009.22	4 940 300.00	4 940 300.00	4 657 272.24	4 657 272.24
579	Indemnités forfaitaires versées	4 813 009.22	4 813 009.22	4 940 300.00	4 940 300.00	4 657 272.24	4 657 272.24
5790	Gestion des indemnités forfaitaires	4 813 009.22	0.00	4 940 300.00	0.00	4 657 272.24	0.00
5790.3707.01	Indemnités forfaitaires versées, année en cours	4 677 512.45		4 800 000.00		4 526 132.90	
5790.3903.01	Imp. Finances : matériel et marchandises					5 588.84	
5790.3905.02	Imp. Juridique, admin. et communication : mat. et march.	7 841.07		9 000.00			
5790.3906.01	Imp. Informatique : matériel et marchandises	9 591.13		9 000.00		7 767.59	
5790.3911.01	Imp. Comité et commissions : salaires et prest. de services	9 797.65		12 000.00		13 086.37	
5790.3912.01	Imp. Direction générale : salaires et prest. de services	12 058.75		12 200.00		24 207.97	
5790.3913.01	Imp. Finances : salaires et prestations de services	6 818.66		6 800.00		7 809.92	
5790.3915.01	Imp. Juridique : salaires et prestations de services	18 429.30		20 000.00		4 152.79	
5790.3916.01	Imp. Informatique : salaires et prestations de services	11 041.43		11 400.00		9 376.23	
5790.3919.01	Imp. CC : salaires et prestations de services	47 918.78		47 900.00		47 149.63	
5790.3927.01	Imp. Maintenance et véhicules :loyers et frais d'utilisation					12 000.00	
5790.3929.01	Imp. CC : loyer et frais d'utilisation	12 000.00		12 000.00			
5799	Subventions aux indemnités forfaitaires	0.00	4 813 009.22	0.00	4 940 300.00	0.00	4 657 272.24
5799.4612.01	Subventions communales		4 813 009.22		4 940 300.00		4 657 272.24

Comptes de fonctionnement

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
9 Finances	11 878 842.44	11 878 842.44	10 350 100.00	10 350 100.00	10 997 788.62	10 997 788.62
95 Quotes-parts, autres	11 210 389.69	11 210 389.69	9 681 600.00	9 681 600.00	10 320 033.62	10 320 033.62
950 Commission des établissements médico-sociaux	11 210 389.69	11 210 389.69	9 681 600.00	9 681 600.00	10 320 033.62	10 320 033.62
9500 Commission des établissements médico-sociaux	11 210 389.69	719 913.90	9 681 600.00	750 000.00	10 320 033.62	709 895.60
9500.3706.01 Frais financiers, EMS de la Sarine	7 039 345.80		7 366 000.00		7 504 530.05	
9500.3707.01 Frais financiers, EMS hors Sarine	1 047 180.80		1 200 000.00		1 171 372.10	
9500.3840.01 Provision rattrapage retards d'amortissement des EMS	2 062 294.81				709 989.05	
9500.3903.01 Imp. Finances : matériel et marchandises					5 457.05	
9500.3905.02 Imp. Juridique, admin. et communication : mat. et march.	9 020.45		9 000.00			
9500.3906.01 Imp. Informatique : matériel et marchandises	9 591.13		9 000.00		7 767.59	
9500.3911.01 Imp. Comité et commissions : salaires et prest. de services	9 797.65		12 000.00		13 086.37	
9500.3912.01 Imp. Direction générale : salaires et prest. de services	110 940.45		111 800.00		84 973.76	
9500.3913.01 Imp. Finances : salaires et prestations de services	88 891.53		98 000.00		90 914.31	
9500.3915.01 Imp. Juridique : salaires et prestations de services	45 840.25		54 300.00		13 396.11	
9500.3916.01 Imp. Informatique : salaires et prestations de services	11 041.43		11 400.00		9 376.23	
9500.3927.01 Imp. Maintenance et véhicules : loyers et frais d'utilisation	12 000.00		12 000.00		12 000.00	
9500.3980.50 Imputations internes : frais financiers HMS	78 316.00		116 000.00		91 809.00	
9500.3980.52 Imput. internes : participation CODEMS aux amortissements	686 129.39		682 100.00		605 362.00	
9500.4612.00 Subventions des autres districts		719 913.90		750 000.00		709 895.60
9500 Subventions communales CODEMS	0.00	10 490 475.79	0.00	8 931 600.00	0.00	9 610 138.02
9500.4612.01 Subventions communales		10 490 475.79		8 931 600.00		9 610 138.02
96 Administration de la dette	668 452.75	668 452.75	668 500.00	668 500.00	677 755.00	677 755.00
961 Rattrapage des frais financiers des EMS	668 452.75	668 452.75	668 500.00	668 500.00	677 755.00	677 755.00
9610 Rattrapage des frais financiers des EMS	668 452.75	0.00	668 500.00	0.00	677 755.00	0.00
9610.3300.01 Amortissement prêt rattrapage financier	650 000.00		650 000.00		650 000.00	
9610.3406.01 Intérêts passifs du prêt	18 452.75		18 500.00		27 755.00	
9610 Subventions communales rattrapage des frais financiers des EMS	0.00	668 452.75	0.00	668 500.00	0.00	677 755.00
9610.4612.01 Subventions communales		668 452.75		668 500.00		677 755.00

Récapitulatif des comptes de fonctionnement par service

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
Home médicalisé de la Sarine			
<u>Secteurs des soins</u>			
Taxes des soins et frais d'accompagnement	8 686 739.93	9 159 800.00	7 591 758.71
Charges de personnel	-8 615 077.08	-9 159 800.00	-7 576 240.07
Charges COVID-19	- 71 662.85	0.00	- 70 518.64
Résultat secteur des soins	0.00	0.00	- 55 000.00
<u>Pharmacie</u>			
Remboursement par la Canton / autres prestations	69 250.85	145 800.00	128 191.54
Matériel de soins LIMA / frais de gestion	- 69 250.85	- 145 800.00	- 152 113.71
Résultat pharmacie	0.00	0.00	- 23 922.17
<u>Pension</u>			
Produits d'exploitation	4 866 970.09	5 706 500.00	4 256 034.51
Charges du personnel	-3 110 354.72	-3 566 600.00	-2 770 855.40
Autres charges d'exploitation	-2 374 067.02	-2 878 700.00	-2 003 342.76
Dissolution réserve	0.00	0.00	21 300.00
Charges COVID-19	- 8 029.25	0.00	- 44 979.08
Participation CODEMS	764 445.39	798 100.00	697 171.00
Résultats extraordinaires	77 780.35	0.00	- 2 323.89
Résultat pension	216 744.84	59 300.00	153 004.38
<u>Foyer de jour de la Sarine</u>			
Participations et subventions	268 280.07	290 300.00	223 707.10
Charges de personnel	- 218 751.42	- 234 300.00	- 218 524.39
Autres charges d'exploitation	- 45 496.30	- 56 000.00	- 38 555.15
Résultat Foyer de jour de la Sarine	4 032.35	0.00	- 33 372.44

Récapitulatif des comptes de fonctionnement par service

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<u>Rose d'Automne</u>			
Taxes des soins, frais d'accompagnement et produits d'exploitation	0.00	0.00	3 109 029.06
Charges de personnel	0.00	0.00	-2 632 537.57
Autres charges d'exploitation	0.00	0.00	- 415 012.98
Charges COVID-19	0.00	0.00	- 48 916.84
Résultat Rose d'Automne	0.00	0.00	12 561.67
Résultat Home médicalisé de la Sarine	220 777.19	59 300.00	53 271.44
Service d'aide et de soins à domicile de la Sarine			
Produits d'exploitation	7 444 494.86	7 129 200.00	6 603 325.60
Suventions cantonales et communales	1 417 928.15	1 676 000.00	1 527 035.45
Charges de personnel	-13 076 736.33	-13 515 000.00	-12 138 623.91
Autres charges d'exploitation	-1 032 780.01	- 995 500.00	- 953 141.89
Charges COVID-19	- 9 964.93	0.00	- 44 865.23
Résultats extraordinaires	- 7 805.70	0.00	8 049.40
Résultat service d'aide et de soins à domicile de la Sarine	-5 264 863.96	-5 705 300.00	-4 998 220.58
Service d'ambulances de la Sarine			
Produits d'exploitation (nets)	4 061 391.13	3 521 200.00	3 471 681.73
Charges de personnel	-3 978 437.17	-4 096 500.00	-3 975 072.66
Autres charges d'exploitation	- 804 503.82	- 932 400.00	- 625 576.89
Dissolution solde dispositif sanitaire en cas de places sinistrées	196 450.00	0.00	0.00
Charges COVID-19	- 11 122.10	0.00	- 72 872.15
Résultats extraordinaires	- 1 355.05	0.00	2 823.50
Résultat service des ambulances de la Sarine	- 537 577.01	-1 507 700.00	-1 199 016.47

Récapitulatif des comptes de fonctionnement par service

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
Centre de coordination			
Charges de personnel	- 428 816.70	- 436 600.00	- 411 985.04
Autres charges d'exploitation	- 44 439.65	- 55 600.00	- 42 868.69
Résultat du centre de coordination	- 473 256.35	- 492 200.00	- 454 853.73
Passepartout de la Sarine			
Charges du personnel	- 52 281.43	- 54 400.00	- 53 499.79
Autres charges d'exploitation	- 1 983.49	- 1 900.00	- 2 044.17
Résultat Passepartout	- 54 264.92	- 56 300.00	- 55 543.96
Commission des indemnités forfaitaires			
Indemnités forfaitaires versées	-4 677 512.45	-4 800 000.00	-4 526 132.90
Charges du personnel	- 106 064.57	- 110 300.00	- 105 782.91
Autres charges d'exploitation	- 29 432.20	- 30 000.00	- 25 356.43
Résultat commission des indemnités forfaitaires	-4 813 009.22	-4 940 300.00	-4 657 272.24
Commission des établissements médico-sociaux			
Facturation frais financiers	719 913.90	750 000.00	709 895.60
Charges du personnel	- 266 511.31	- 287 500.00	- 211 746.78
Autres charges d'exploitation	- 30 611.58	- 30 000.00	- 25 224.64
Charges financières	-8 850 971.99	-9 364 100.00	-9 373 073.15
Provision rattrapage des retards d'amortissements des EMS	-2 062 294.81	0.00	- 709 989.05
Résultat CODEMS	-10 490 475.79	-8 931 600.00	-9 610 138.02



Récapitulatif des comptes de fonctionnement par service

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
Rattrapage des frais financiers des EMS			
Charges financières	- 668 452.75	- 668 500.00	- 677 755.00
Résultat rattrapage des frais financiers des EMS	- 668 452.75	- 668 500.00	- 677 755.00
Résultats positifs du HMS à reporter sur l'exercice suivant	- 220 777.19	- 59 300.00	- 53 271.44
MONTANT TOTAL A CHARGE DES COMMUNES	-22 301 900.00	-22 301 900.00	-21 652 800.00



Récapitulatif des comptes de fonctionnement par nature

		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3	Charges	55 430 308.84		56 568 400.00		54 830 761.86	
30	Charges du personnel	29 464 127.52		31 509 600.00		28 923 303.06	
300	Autorités et commissions	35 480.00		44 000.00		48 010.00	
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	24 109 785.16		25 778 700.00		23 714 203.68	
304	Allocations d'employeur pour enfants	263 557.05		217 100.00		238 748.15	
3049	Dédommagements pour véhicule privé et transports publics	337 647.85		349 500.00		338 357.96	
3050.01	Cotisations patronales, AVS, APG, AC, frais adm.	2 246 978.88		2 417 100.00		2 253 556.77	
3050.02	Cotisations patronales, caisses de pension	1 766 471.89		1 872 600.00		1 723 771.15	
3050.03	Cotisations patronales, assurances accidents	49 257.45		53 000.00		48 511.27	
3050.05	Cotisations patronales, assurances indemnité journ. maladie	309 831.92		327 000.00		305 529.83	
309	Autres charges du personnel	345 117.32		450 600.00		252 614.25	
31	Charges de biens et services et autres charges d'expl.	3 865 520.40		3 920 000.00		4 632 816.33	
310	Charges de matières et de marchandises	1 400 982.98		1 705 800.00		1 501 323.52	
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	361 941.03		345 000.00		332 589.78	
312	Eau, énergie, combustible	391 831.22		402 500.00		347 303.03	
313	Prestations de service et honoraires *	838 478.75		400 400.00		1 484 473.79	
314	Tavaux d'entretien	129 204.88		275 000.00		199 476.52	
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	306 095.95		378 400.00		357 239.32	
316	Loyers, leasing, taxes d'utilisations	255 115.05		261 900.00		249 000.20	
318	Pertes sur créances	181 870.54		151 000.00		161 410.17	
33	Amortissements du patrimoine administratif	1 125 258.52		1 131 200.00		953 578.07	
330	Amortissement des immobilisations corporelles du PA	1 125 258.52		1 131 200.00		953 578.07	
34	Charges financières	13 530 824.26		14 187 800.00		14 030 050.50	
340	Charges d'intérêts	116 785.21		171 800.00		178 015.45	
341	Amortissement prêt rattrapage frais financiers	650 000.00		650 000.00		650 000.00	
370	Frais financiers EMS	8 086 526.60		8 566 000.00		8 675 902.15	
371	Indemnités forfaitaires	4 677 512.45		4 800 000.00		4 526 132.90	
36	Charges de transferts	10 749.40		106 500.00		105 982.75	
361	Dispositif sanitaire en cas d'évènements majeurs	10 749.40		106 500.00		105 982.75	



Récapitulatif des comptes de fonctionnement par nature

		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
38	Charges extraordinaires	2 215 607.39		0.00		1 010 478.05	
381	Pertes extraordinaires	52 533.45				18 337.06	
382	Charges COVID-19	100 779.13				282 151.94	
384	Provision rattrapage des retards d'amortissements des EMS	2 062 294.81				709 989.05	
39	Imputations internes	5 218 221.35		5 713 300.00		5 174 553.10	
390	Imputations internes	5 218 221.35		5 713 300.00		5 174 553.10	

* La rubrique 313 "Prestations de service et honoraires" est composée pour plus de 80 % de personnel temporaire, dès le budget 2022 ces dépenses seront classées avec les charges de personnel dans le compte 303 "Travailleurs temporaires".



Récapitulatif des comptes de fonctionnement par nature

		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
4	Revenus		33 349 186.03		34 325 800.00		33 231 233.30
42	Taxes		24 769 600.48		25 327 300.00		24 888 503.35
422	Taxes, subventions aux frais de pension et facturation OPAS		24 378 314.06		24 762 600.00		24 479 531.36
425	Recettes sur ventes		275 048.20		447 000.00		284 552.14
426	Remboursement		72 230.70		83 700.00		76 166.75
429	Autres taxes		44 007.52		34 000.00		48 253.10
43	Revenus divers		387 105.06		290 200.00		356 851.73
430	Revenus d'exploitation divers		387 105.06		290 200.00		356 851.73
44	Revenus financiers		21 665.80		22 000.00		22 147.50
447	Revenus des immeuble PA		21 665.80		22 000.00		22 147.50
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		212 142.25		0.00		21 300.00
451	Prélèvements sur les financements spéciaux du capital propre		212 142.25				21 300.00
46	Revenus de transferts		2 705 597.52		2 973 000.00		2 749 338.95
461	Dédommagements des collectivités locales		1 093 571.20		1 131 700.00		1 063 487.80
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers		1 612 026.32		1 841 300.00		1 685 851.15
48	Produits extraordinaires		34 853.57		0.00		18 538.67
481	Produits extraordinaires		34 853.57				18 538.67
49	Imputations internes		5 218 221.35		5 713 300.00		5 174 553.10
498	Transferts		5 218 221.35		5 713 300.00		5 174 553.10
	Résultats positifs du HMS à reporter sur l'exercice suivant		220 777.19		59 300.00		53 271.44
	MONTANT A CHARGE DES COMMUNES		22 301 900.00		22 301 900.00		21 652 800.00



RÉSEAU SANTÉ DE LA SARINE

Comptes d'investissements 2021

Comptes d'investissements

		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	Total des investissements	2 486 351.80	0.00	751 000.00	0.00	6 166 628.01	67 500.00
0	Administration générale	2 117 714.05	0.00	424 000.00	0.00	5 752 334.24	2 500.00
02	Services transversaux	2 117 714.05	0.00	424 000.00	0.00	5 752 334.24	2 500.00
020	Direction générale (DG)	0.00	0.00	0.00	0.00	40 000.00	0.00
0200.5200.10	Projet concept communal pr les personnes âgées (2ème étape/AD 18.12.19)					40 000.00	
022	Service RH, informatique et maintenance et véhicules	2 117 714.05	0.00	424 000.00	0.00	5 712 334.24	2 500.00
0222	Informatique	251 145.55	0.00	299 500.00	0.00	87 288.09	0.00
0222.5200.11	Investissement 2019 Hardware pour le RSS (AD 12.12.18)					7 297.63	
0222.5200.12	Investissement 2019 Software pour le RSS (AD 12.12.18)	3 929.20				19 147.15	
0222.5200.14	Investissement 2020 Software pour le RSS (AD 18.12.19)					60 843.31	
0222.5200.15	Remplacement des tablettes pour le personnel soignant (AD 9.12.20)	117 737.18		140 000.00			
0222.5200.16	Investissement 2021 Hardware pour le RSS (AD 9.12.20)	129 479.17		159 500.00			
0225	Maintenance et véhicules	1 866 568.50	0.00	124 500.00	0.00	5 625 046.15	2 500.00
0225.5040.11	Achat du bâtiment de la Rose d'Automne (AD 25.09.19)					4 202 152.10	
0225.5040.12	Etudes et établissement devis rénovation agrand. HMS et SAS (AD 18.12.19)	1 671 698.05				1 380 155.65	
0225.5040.13	Agrandissement et rénovation HMS, FJ, admin. et SAS (AD 26.5.21)	176 508.35					
0225.5060.17	Achat 2019 d'un véhicule électrique pour le SASDS (AD 12.12.18)					21 394.20	
0225.5060.28	Achat 2020 d'un véhicule électrique pour le SASDS (AD 18.12.19)					21 344.20	2 500.00
0225.5060.30	Remplacement de l'autolaveuse du HMS (AD 9.12.20)	18 362.10		19 500.00			
0225.5060.31	Remplacement du bus pour le transport des résidents (AD 9.12.20)			85 000.00			
0225.5060.32	Achat 2021 d'un véhicule pour le SASDS (AD 9.12.20)			20 000.00			

Comptes d'investissements

		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
4	Santé	368 637.75	0.00	327 000.00	0.00	414 293.77	65 000.00
41	HMS et Foyer de jour	87 240.95	0.00	35 000.00	0.00	66 573.00	0.00
4120	HMS - Soins	16 155.20	0.00	20 000.00	0.00	0.00	0.00
4120.5060.33	Remplacement de 4 élévateurs avec sangles (AD 9.12.20)	16 155.20		20 000.00			
4126	HMS - Maintenance	56 687.05	0.00	0.00	0.00	7 444.80	0.00
4126.5040.03	Travaux en relation avec le chauffage au sol (AD 14.12.16)	7 212.35					
4126.5040.04	Divers travaux de rénovation du bâtiment (AD 14.12.16)	49 474.70					
4126.5040.09	Honoraires MEP (mandat d'étude parallèle) (AD 7.12.17)					7 444.80	
4127	HMS - Non soins (Direction/autres frais)	14 398.70	0.00	15 000.00	0.00	3 238.05	0.00
4127.5060.20	Vêtements de travail autre personnel intendance et cuisine (AD 12.12.18)					3 238.05	
4127.5060.36	Renouvellement du linge éponge pour le HMS (AD 9.12.20)	14 398.70		15 000.00			
4151	HMS - Rose d'Automne	0.00	0.00	0.00	0.00	55 890.15	0.00
4151.5060.21	Achat de linge plat pour la RdA (AD 18.12.19)					20 818.80	
4151.5060.22	Remplacement et complément du matériel de cuisine de la RdA (AD 18.12.19)					35 071.35	
42	Soins ambulatoires	281 396.80	0.00	292 000.00	0.00	347 720.77	65 000.00
422	Service d'ambulances de la Sarine	281 396.80	0.00	292 000.00	0.00	347 720.77	65 000.00
4220.5060.18	Remplacement MESA 62 (AD 12.12.18)					46 150.00	65 000.00
4220.5060.19	Remplacement MESA 57 avec brancard (AD 12.12.18)	77 192.97				204 457.16	
4220.5060.24	Remplacement du matériel d'intubation (5 pièces / AD 18.12.19)					45 772.50	
4220.5060.25	Remplacement de 2 appareils de massage cardiaque (AD 18.12.19)					36 183.41	
4220.5060.26	Achat de 5 pousse-seringues (AD 18.12.19)					15 157.70	
4220.5060.34	Remplacement MESA 57 (AD 9.12.20)	152 610.90		240 000.00			
4220.5060.35	Achat nouveau brancard pour MESA 57 (AD 9.12.20)	51 592.93		52 000.00			



RÉSEAU SANTÉ DE LA SARINE

Comptes de bilan 2021



Bilan

	31.12.2021	31.12.2020
Actif		
Patrimoine financier		
Disponibilités et placements à court terme		
Caisses	13 305.56	12 596.76
Compte postal	33 138.93	14 732.23
Banques	1 426 185.40	1 975 753.40
Total disponibilités et placements à court terme	1 472 629.89	2 003 082.39
Créances résultant de prestations envers des tiers		
Débiteurs résidents HMS	1 008 518.80	1 122 120.30
Débiteurs patients SAS	1 174 230.72	966 297.97
Débiteurs SASDS	961 135.15	1 059 189.57
Débiteurs frais financiers autres districts	206 315.40	171 562.00
Provision pour pertes sur débiteurs	-260 000.00	-260 000.00
Total créances résultant de prestations envers des tiers	3 090 200.07	3 059 169.84
Comptes courants avec tiers		
CODEMS, rattrapage frais financiers	426 496.60	1 076 496.60
Débiteurs divers	158 427.45	71 041.25
Total comptes courants avec tiers	584 924.05	1 147 537.85
Actifs de régularisation		
Actifs de régularisation	724 771.77	808 786.80
Fonds "en transit" frais financiers CODEMS	764 445.00	697 170.00
Total actifs de régularisation	1 489 216.77	1 505 956.80



Bilan

	31.12.2021	31.12.2020
Stocks de marchandises		
Stock de marchandises cuisine et restaurant	19 700.00	29 300.00
Stock matériel de bureau	9 000.00	13 300.00
Stock matériel maintenance et intendance	21 950.00	43 500.00
Stock médicaments et matériel de soins	11 570.00	19 750.00
Stock matériel d'intervention	26 900.00	30 100.00
Total stocks de marchandises	89 120.00	135 950.00
Total patrimoine financier	6 726 090.78	7 851 696.88
Patrimoine administratif		
Immeubles		
Immeuble HMS	10 901 256.11	9 470 362.66
Immeuble Rose d'Automne	4 071 000.00	4 202 152.10
Bâtiments SAS	485 210.00	548 390.00
Total immeubles	15 457 466.11	14 220 904.76
Biens meubles PA		
Investissements RSS	630 682.88	527 799.47
Investissements HMS	666 352.38	734 561.96
Investissements SAS	1 010 391.72	903 407.97
Investissement SASDS	69 224.11	86 349.76
Total biens meubles PA	2 376 651.09	2 252 119.16
Total patrimoine administratif	17 834 117.20	16 473 023.92
Total Actif	24 560 207.98	24 324 720.80



Bilan

	31.12.2021	31.12.2020
Passif		
Capitaux de tiers		
Engagements courants prov. de livraisons/prest. de tiers		
Créanciers/fournisseurs	1 145 089.80	1 404 825.78
Total engagements courants prov. de livraisons/prest. de tiers	1 145 089.80	1 404 825.78
Engagements envers des tiers		
Fonds déposés (par résident argent de poche)	1 280.00	4 545.00
Fonds, dépôts en faveur du personnel HMS	13 095.75	11 887.45
Fonds, dépôts en faveur du personnel SASDS	6 542.35	6 391.30
Fonds, dépôts en faveur du personnel SAS	1 958.20	332.45
Total engagements envers des tiers	22 876.30	23 156.20
Passifs de régularisation		
Passifs de régularisation	1 729 592.58	2 079 127.92
Total passifs de régularisation	1 729 592.58	2 079 127.92
Provisions à court terme		
Provision heures supplémentaires et vacances	99 013.82	146 174.17
Provision mise en place du Réseau Santé de la Sarine	22 105.10	37 797.35
Provision à court terme, déménagement	15 289.00	15 289.00
Provision à court terme pour autres droits du personnel	78 700.00	78 700.00
Total provisions à court terme	215 107.92	277 960.52



Bilan

	31.12.2021	31.12.2020
Engagements financiers à long terme		
BCF, avances à terme fixe	4 529 380.00	8 965 720.00
Crédit Suisse, avances à terme fixe	7 975 000.00	4 000 000.00
UBS, avances à terme fixe	2 122 000.00	3 036 000.00
Total engagements financiers à long terme	14 626 380.00	16 001 720.00
Provisions à long terme		
Provision pour retards d'amortissements des EMS	5 931 853.17	3 869 558.36
Total provisions à long terme	5 931 853.17	3 869 558.36
Total capitaux de tiers	23 670 899.77	23 656 348.78
Capital propre		
Réserves		
Avances des communes, réserve s/construction	76 856.75	76 856.75
Réserve (don) Antenne VII Schönberg FASDS	5 267.00	5 267.00
Réserve pour véhicules	2 685.75	2 685.75
Réserve pour animation	40 917.14	40 758.14
Réserve pour construction	36 615.85	36 615.85
Réserve diff. Codems	118 908.16	118 908.16
Réserve foyer de jour	10 355.70	10 355.70
Réserve charges extraordinaires ex-CS	10 000.00	10 000.00
Résultats reportés HMS	366 924.67	313 653.23
Résultat annuel du HMS	220 777.19	53 271.44
Total réserves	889 308.21	668 372.02
Total Capital propre	889 308.21	668 372.02
Total Passif	24 560 207.98	24 324 720.80



RÉSEAU SANTÉ DE LA SARINE

Tableau des investissements 2021

Tableau des investissements

	Numéro du compte	Date approbation par l'assemblée des délégués	Montant accepté par l'assemblée des délégués	Montants utilisés au 31.12.2021	Statut	Amort. [ans]	Amortissement 2021	Valeur au 31.12.2021
HMS Immeuble CODEMS (3%)								
Immobilisations de longue durée								
Immeuble 4ème étage (1994)					Terminé	33	-214 000.00	1 498 000.00
Agrandissement home (amort. dès 10 ans)					Terminé	33	-260 000.00	5 460 000.00
Etude sur optimisation du bâtiment	4126.5040.01	2.12.15/8.6.16	110 000.00	104 342.15	Terminé	33	-	104 342.15
Etudes liées phase préliminaire	4126.5040.02	14.12.16	196 000.00	98 437.60	Terminé	33	-	98 437.60
Travaux de chauffage au sol	4126.5040.03	14.12.16	117 000.00	79 606.05	Terminé	33	-	79 606.05
Divers travaux de rénovation	4126.5040.04	14.12.16	102 500.00	97 230.65	Terminé	33	-	97 230.65
Honoraires MEP	4126.5040.09	07.12.17	430 000.00	335 277.61	Terminé	33	-	335 277.61
Immeuble Rose d'automne yc frais d'achat	0225.5040.11	25.09.19	2 030 000.00	2 027 152.10	Terminé	33	-131 152.10	1 896 000.00
Terrain Rose d'automne	0225.5040.11	25.09.19	2 175 000.00	2 175 000.00	Terminé	33	-	2 175 000.00
Etudes et établissement d'un devis pour la rénovation	0225.5040.12	18.12.19	3 100 000.00	3 051 853.70	Terminé	33	-	3 051 853.70
Agrandissement et rénovation du Home Médicalisé de la Sarine, du Foyer de jour de la Sarine, de l'Administration du RSS et la construction de la Centrale des ambulances	0225.5040.13	26.05.21	49 740 720.00	176 508.35	En cours	33	-	176 508.35
Total Immeuble HMS CODEMS							-605 152.10	14 972 256.11
SAS Immeuble (3%)								
Immobilisations de longue durée								
Bâtiment des garages					Terminé	33	-53 580.00	372 760.00
Bâtiment pour bureaux et studios					Terminé	33	-9 600.00	112 450.00
Total Immeuble SAS							-63 180.00	485 210.00
HMS Informatique CODEMS								
A très court terme (25%) hardware								
Augmentation sécurité informatique en 2021 (50%)	0222.5200.01	09.12.20	50 000.00	19 979.17	En cours	4	-	19 979.17
Total informatique HMS CODEMS							-	19 979.17
RSS Informatique								
A court terme (15%) Software								
Software 2016	0222.5200.01	02.12.15	214 500.00	241 195.30	Terminé	7	-35 687.20	71 374.41
Software 2017	0222.5200.03	14.12.16	65 500.00	53 865.22	Terminé	7	-7 695.03	23 085.10
Software 2018	0222.5200.06	07.12.17	85 000.00	82 904.74	Terminé	7	-11 843.53	47 374.14
Wedo pour organe de coordination	0222.5200.07	07.12.17	45 100.00	46 220.00	Terminé	7	-6 602.86	26 411.43
Software 2019	0222.5200.12	12.12.18	49 000.00	41 741.46	Terminé	7	-5 963.07	35 778.39
Investissement 2020 Software pour le RSS	0222.5200.14	18.12.19	60 000.00	60 843.31	Terminé	4	-15 210.83	45 632.48
Total							-83 002.52	249 655.95

Tableau des investissements

	Numéro du compte	Date approbation par l'assemblée des délégués	Montant accepté par l'assemblée des délégués	Montants utilisés au 31.12.2021	Statut	Amort. [ans]	Amortissement 2021	Valeur au 31.12.2021
A très court terme (25%) hardware								
Hardware 2017	0222.5200.03	14.12.16	109 000.00	100 616.40	Terminé	4	-25 280.82	-
Hardware 2019	0222.5200.11	12.12.18	32 000.00	31 999.63	Terminé	4	-7 999.63	24 000.00
Tablettes pour personnel soignant en 2021	0222.5200.15	09.12.20	140 000.00	117 737.18	En cours	4		117 737.18
Augmentation sécurité informatique en 2021 (50%)	0222.5200.16	09.12.20	50 000.00	50 000.00	Terminé	4		50 000.00
Remplacement du Firewall en 2021	0222.5200.16	09.12.20	21 000.00	21 000.00	Terminé	4		21 000.00
Remplacement de plusieurs postes de travail 2021	0222.5200.16	09.12.20	38 500.00	38 500.00	Terminé	4		38 500.00
Total							-33 280.45	251 237.18
Total informatique RSS							-116 282.97	500 893.13
HMS autres immobilisations CODEMS								
A court terme (7%)								
Matelas anti escarres	4217.5060.12	12.12.18	11 000.00	6 728.55	Terminé	15	-448.57	5 831.41
Total							-448.57	5 831.41
A court terme (10%)								
Investissement annuel 2013					Terminé	10	-10 800.00	22 200.00
Achat d'un four de régénération	4123.5006.01	02.12.15	21 500.00	21 570.60	Terminé	10	-2 157.00	10 785.60
Achat d'un four à pâtisserie	41235060.01	02.12.15	16 500.00	16 653.60	Terminé	10	-1 665.00	8 328.60
Achat de 3 verticalisateurs	4127.5060.02	02.12.15	21 000.00	21 385.30	Terminé	10	-2 139.00	10 690.30
Machine à laver le linge	4127.5060.06	14.12.16	27 000.00	23 706.00	Terminé	10	-2 370.60	14 223.60
Calandre pour lingerie	4127.5060.05	14.12.16	18 000.00	16 200.00	Terminé	10	-1 620.00	9 720.00
Etudes + Appel malade et téléphonie IP	4126.5040.05/06/07	14.12.16/31.05.17/7 .7.17	478 000.00	500 683.31	Terminé	10	-50 068.33	350 478.32
2 centrales de repassage	4127.5060.15	12.12.18	15 500.00	15 498.00	Terminé	10	-1 549.80	12 398.40
Chariots de ménage	4127.5060.16	12.12.18	24 000.00	19 897.10	Terminé	10	-1 989.71	15 917.68
Remplacement matériel cuisine RDA	4151.5060.22	18.12.19	33 000.00	35 071.35	Terminé	10	-3 507.14	31 564.22
Remplacement autolaveuse	0225.5060.30	09.12.20	19 000.00	18 362.10	Terminé	10		18 362.10
Remplacement 4 élévateur avec sangles	4120.5060.33	09.12.20	25 000.00	16 155.20	Terminé	10		16 155.20
Total							-77 866.58	520 824.01
A très court terme (15%)								
Achat d'un nouveau véhicule	4127.50.09	07.07.17	18 000.00	18 635.00	Terminé	7	-2 662.14	10 648.58
Total							-2 662.14	10 648.58
Total autres Immobilisations HMS CODEMS							-80 977.29	537 304.00

Tableau des investissements

	Numéro du compte	Date approbation par l'assemblée des délégués	Montant accepté par l'assemblée des délégués	Montants utilisé au 31.12.2021	Statut	Amort. [ans]	Amortissement 2021	Valeur au 31.12.2021
HMS autres immobilisations NON CODEMS	1406.1406.05							
A court terme (10%)								
Reprise valeur au 31.12.2016					Terminé	10	-40 000.00	42 000.00
Chaises roulantes					Terminé	10	-1 947.70	9 737.85
Achat de linge plat pour la RDA	4151.5060.21	18.12.19	30 000.00	20 818.80	En cours	10	-2 081.88	18 736.92
Total							-44 029.58	70 474.77
A très court terme (25%)								
Achat vêtements de travail soins	4127.5060.07	14.12.16	32 000.00	32 000.00	Terminé	4	-8 000.00	16 000.00
Achat vêtements de travail autres	4127.5060.20	12.12.18	16 500.00	16 391.50	Terminé	4	-4 097.88	8 195.75
Vêtement de travail pour la RDA	4151.5060.23	18.12.19	13 000.00		En cours	4		-
Renouvellement linge éponge	4127.5060.33	09.12.20	15 000.00	14 398.70	Terminé	4		14 398.70
Total							-12 097.88	38 594.45
Total autres Immobilisations HMS NON CODEMS							-56 127.46	109 069.22
SASDS autres immobilisations	1406.1406.07							
A très court terme (15%)								
Reprise valeur au 31.12.2016					Terminé	7	-3 836.17	7 672.34
Achat de 2 voitures de services (2017)	4216.5060.08	14.12.16	30 000.00	21 720.00	Terminé	7	-3 102.86	9 308.58
Achat de 2 voitures de services (2018)	4216.5060.10	07.07.17	30 000.00	31 068.00	Terminé	7	-4 438.29	17 753.14
Achat d'un véhicule électrique (2019)	0225.5060.17	12.12.18	40 000.00	21 394.20	Terminé	7	-3 056.31	18 337.89
Achat d'un véhicule électrique (2020)	0225.5060.28	18.12.19	40 000.00	18 844.20	Terminé	7	-2 692.03	16 152.17
Achat d'un véhicule (2021)	0225.5060.32	09.12.20	20 000.00		En cours	7		
Total							-17 125.65	69 224.11
Total autres Immobilisations SASDS							-17 125.65	69 224.11

Tableau des investissements

	Numéro du compte	Date approbation par l'assemblée des délégués	Montant accepté par l'assemblée des délégués	Montants utilisés au 31.12.2021	Statut	Amort. [ans]	Amortissement 2021	Valeur au 31.12.2021
SAS autres immobilisations								
A court terme (15%)								
Achat ambulances	4220.5060.01	02.12.15	630 000.00	648 187.80	Terminé	7	-92 598.26	370 393.01
Remplacement des monitorings d'interventions	4220.5060.11	07.12.17	129 000.00	117 563.95	Terminé	7	-16 794.85	67 179.40
Véhicule MESA 62	4220.5060.18	18.12.18	65 000.00	62 823.10	Vendu pour CHF 65'000	7		
Véhicule MESA 62	4220.5060.18			46 150.00	Terminé	7	-6 550.00	39 600.00
Remplacement MESA 56	4220.5060.29	Dépense urgente		13 082.50	Terminé	3	-4 360.83	4 360.83
Véhicule MESA 57 avec brancard	4220.5060.19	18.12.18	270 000.00	281 650.13	Terminé	7	-40 235.73	241 414.40
Remplacement du matériel d'intubation (5 pièces)	4220.5060.24	18.12.19	60 000.00	45 772.50	Terminé	7	-6 538.93	39 233.57
Remplacement de 2 appareils de massage cardiaque	4220.5060.25	18.12.19	38 500.00	36 183.41	Terminé	7	-5 169.06	31 014.35
Achat de 5 pousse-seringues	4220.5060.26	18.12.19	17 000.00	15 157.70	Terminé	7	-2 165.39	12 992.31
Remplacement MESA 57	4220.5060.34	09.12.20	240 000.00	152 610.90	En cours	7		152 610.90
Achat nouveau brancard pour MESA 57	4220.5060.35	09.12.20	52 000.00	51 592.93	Terminé	10		51 592.93
Total							-174 413.05	1 010 391.70
Total autres Immobilisations SAS							-174 413.05	1 010 391.70
RSS autres immobilisations								
A court termes (15%)								
Etude plan mobilité RSS	4126.5010.01	02.12.15	25 000.00	16 718.40	En cours	7		16 718.40
Projet concept communal pour personnes âgées	0200.5200.08	07.12.17	40 000.00	40 000.00	Terminé	7	-4 000.00	36 000.00
Projet de mise en place d'un concept MSST	0222.5200.05	07.12.17	50 000.00	5 071.35	En cours	7		5 071.35
Projet concept communal pour personnes âgées	0200.5200.09	18.12.18	40 000.00	40 000.00	Terminé	7	-4 000.00	36 000.00
Projet concept communal pour personnes âgées	0200.5200.10	18.12.19	40 000.00	40 000.00	Terminé	7	-4 000.00	36 000.00
Total							-12 000.00	129 789.75
Total autres Immobilisations RSS							-12 000.00	129 789.75
TOTAL							-1 125 258.51	17 834 117.20



RÉSEAU SANTÉ DE LA SARINE

Tableau de flux de trésorerie 2021

Tableau des flux de trésorerie

Activité d'exploitation	2021	2020
Perte nette (résultat du compte de résultats)	-22 081 122.81	-21 599 528.56
+ amortissements du patrimoine administratif et subventions d'investissements planifiées, non planifiées, supplémentaires.	1 125 258.52	953 578.07
+ Acomptes des communes sur budget	22 301 900.00	21 652 800.00
+ Réévaluations Emprunt PA et participations PA		
- Augmentation/+ diminution des créances ou des engagements courants	531 583.57	808 989.86
Augmentation/+ diminution des marchandises et approvisionnements et - travaux en cours	46 830.00	-25 528.00
- Augmentation/+ diminution des actifs de régularisation	16 740.03	-442 173.99
+ Pertes / - bénéfices sur la vente du PA ou pertes / bénéfices de change		-2 176.90
+ Augmentation/- diminution des engagements courants (CC, créanciers)	-260 015.88	-1 039 964.34
+ Augmentation/- diminution des provisions	1 999 442.21	727 314.90
+ Augmentation/- diminution des passifs de régularisation	-349 535.34	1 808 451.72
+ Attribution/- prélèvements d'engagement pour les financements spéciaux fonds, préfinancement et divers Comptes de réserve du capital propre	159.00	464.65
Cash flow provenant de l'activité d'exploitation	3 331 239.30	2 842 227.41

Activités d'investissement	2021	2020
Dépenses	-2 486 351.80	-6 166 628.01
dont:		
- Immobilisations corporelles	-2 486 351.80	-6 166 628.01
- Installations de services		
- Prêts et participations		
- Propres subventions d'investissement		
- Subventions d'investissement redistribuées		
Recettes	0.00	67 500.00
dont:		
- Diminution d'immobilisations corporelles	0.00	67 500.00
- Remboursements de prêts et de participations		
- Subventions acquises		
- Subventions à redistribuer		
Cash Drain provenant de l'activité d'investissement	-2 486 351.80	-6 099 128.01

Excédent de financement **844 887.50** **-3 256 900.60**

Activité de financement	2021	2020
Augmentation/- diminution des engagements + financiers à long terme	-1 375 340.00	2 711 020.00
Augmentation/- diminution des engagements + financiers à court terme		
diminution/- augmentation des immobilisations + corporelles et financières du PF (à court terme)		
diminution/- augmentation des immobilisations + corporelles et financières du PF (à long terme)		
Cash Drain provenant de l'activité de financement	-1 375 340.00	2 711 020.00

Changement du fonds "Argent" **-530 452.50** **-545 880.60**



RÉSEAU SANTÉ DE LA SARINE

Répartitions par communes

HMS : Répartition 2021 selon clé de répartition

Comptes 2021								
Communes	population légale	IPF		Participation financière		TOTAL	Acomptes 2021	Solde à facturer / à rembourser (-)
	Au 31.12.2020	IPF 2021	Population pondérée	Selon population légale, 75 %	Selon IPF, 25 %			
Autigny	782	72.92	57 023.44	-	-	-		-
Avry	1 911	131.97	252 194.67	-	-	-		-
Belfaux	3 342	81.83	273 475.86	-	-	-		-
Chénens	843	76.70	64 658.10	-	-	-		-
Corminboeuf	2 794	124.93	349 054.42	-	-	-		-
Cottens (FR)	1 482	80.82	119 775.24	-	-	-		-
Ferpicloz	267	140.67	37 558.89	-	-	-		-
Fribourg / Freiburg	37 953	120.22	4 562 709.66	-	-	-		-
Givisiez	3 143	130.27	409 438.61	-	-	-		-
Granges-Paccot	3 839	134.83	517 612.37	-	-	-		-
Grolley	2 043	82.54	168 629.22	-	-	-		-
Marly	8 222	92.79	762 919.38	-	-	-		-
Matran	1 584	127.34	201 706.56	-	-	-		-
Neyruz (FR)	2 757	95.06	262 080.42	-	-	-		-
Pierrafortscha	157	141.36	22 193.52	-	-	-		-
Ponthaux	779	70.02	54 545.58	-	-	-		-
Le Mouret	3 148	80.56	253 602.88	-	-	-		-
Treyvaux	1 466	72.32	106 021.12	-	-	-		-
Villars-sur-Glâne	12 219	164.92	2 015 157.48	-	-	-		-
Villarsel-sur-Marly	75	84.24	6 318.00	-	-	-		-
Hauterive (FR)	2 597	90.08	233 937.76	-	-	-		-
La Brillaz	2 080	82.62	171 849.60	-	-	-		-
La Sonnaz	1 233	86.90	107 147.70	-	-	-		-
Gibloux	7 622	86.73	661 056.06	-	-	-		-
Prez	2 345	83.96	196 886.20	-	-	-		-
Bois-d'Amont	2 312	80.26	185 561.12	-	-	-		-
Totaux Sarine	106 995		12 053 113.86	-	-	-	-	-

CODEMS : Répartition 2021 selon clé de répartition

Comptes 2021						10 490 475.79		
Communes	population légale	IPF		Participation financière		TOTAL	Acomptes 2021	Solde à facturer / à rembourser (-)
	Au 31.12.2020	IPF 2021	Population pondérée	Selon population légale, 75 %	Selon IPF, 25 %			
Autigny	782	72.92	57 023.44	57 504.22	12 407.64	69 911.85	60 958.90	8 952.95
Avry	1 911	131.97	252 194.67	140 525.02	54 874.66	195 399.70	168 584.05	26 815.65
Belfaux	3 342	81.83	273 475.86	245 753.33	59 505.20	305 258.55	256 628.90	48 629.65
Chénens	843	76.70	64 658.10	61 989.84	14 068.86	76 058.70	65 074.25	10 984.45
Cominboeuf	2 794	124.93	349 054.42	205 456.26	75 950.23	281 406.50	234 382.95	47 023.55
Cottens (FR)	1 482	80.82	119 775.24	108 978.59	26 061.71	135 040.30	117 390.90	17 649.40
Ferpicloz	267	140.67	37 558.89	19 633.79	8 172.38	27 806.20	23 726.15	4 080.05
Fribourg / Freiburg	37 953	120.22	4 562 709.66	2 790 866.59	992 793.14	3 783 659.75	3 253 127.05	530 532.70
Givisiez	3 143	130.27	409 438.61	231 119.90	89 089.13	320 209.05	277 223.80	42 985.25
Granges-Paccot	3 839	134.83	517 612.37	282 300.13	112 626.50	394 926.65	332 433.95	62 492.70
Grolley	2 043	82.54	168 629.22	150 231.61	36 691.78	186 923.40	151 964.60	34 958.80
Marly	8 222	92.79	762 919.38	604 603.20	166 002.48	770 605.70	653 328.15	117 277.55
Matran	1 584	127.34	201 706.56	116 479.14	43 889.03	160 368.15	129 464.10	30 904.05
Neyruz (FR)	2 757	95.06	262 080.42	202 735.47	57 025.69	259 761.15	214 995.00	44 766.15
Pierrafortscha	157	141.36	22 193.52	11 544.96	4 829.05	16 374.00	14 291.90	2 082.10
Ponthaux	779	70.02	54 545.58	57 283.62	11 868.49	69 152.10	57 031.20	12 120.90
Le Mouret	3 148	80.56	253 602.88	231 487.58	55 181.07	286 668.65	244 542.70	42 125.95
Treyvaux	1 466	72.32	106 021.12	107 802.03	23 068.98	130 871.00	113 404.75	17 466.25
Villars-sur-Glâne	12 219	164.92	2 015 157.48	898 521.83	438 475.09	1 336 996.90	1 145 899.85	191 097.05
Villarsel-sur-Marly	75	84.24	6 318.00	5 515.11	1 374.72	6 889.85	5 665.60	1 224.25
Hauterive (FR)	2 597	90.08	233 937.76	190 969.90	50 902.17	241 872.05	201 914.55	39 957.50
La Brillaz	2 080	82.62	171 849.60	152 952.40	37 392.50	190 344.90	160 851.35	29 493.55
La Sonnaz	1 233	86.90	107 147.70	90 668.42	23 314.11	113 982.55	92 883.40	21 099.15
Gibloux	7 622	86.73	661 056.06	560 482.31	143 838.20	704 320.50	602 036.60	102 283.90
Prez	2 345	83.96	196 886.20	172 439.13	42 840.17	215 279.30	176 618.95	38 660.35
Bois-d'Amont	2 312	80.26	185 561.12	170 012.48	40 375.97	210 388.45	177 176.25	33 212.20
Totaux Sarine	106 995		12 053 113.86	7 867 856.84	2 622 618.95	10 490 475.90	8 931 599.85	1 558 876.05



Total 2021 Réseau Santé de la Sarine

Comptes 2021						22 301 900.00		
Communes	population légale	IPF		Participation financière		TOTAL	Acomptes 2021	Solde à facturer / à rembourser (-)
	Au 31.12.2020	IPF 2021	Population pondérée	Selon population légale, 75 %	Selon IPF, 25 %			
Autigny	782	72.92	57 023.44	122 249.30	26 377.65	148 626.95	152 212.30	-3 585.35
Avry	1 911	131.97	252 194.67	298 744.78	116 659.07	415 403.85	420 948.65	-5 544.80
Belfaux	3 342	81.83	273 475.86	522 451.63	126 503.23	648 954.85	640 793.55	8 161.30
Chénens	843	76.70	64 658.10	131 785.38	29 909.25	161 694.65	162 488.20	-793.55
Corminboeuf	2 794	124.93	349 054.42	436 783.32	161 464.02	598 247.35	585 246.25	13 001.10
Cottens (FR)	1 482	80.82	119 775.24	231 679.63	55 405.09	287 084.70	293 121.05	-6 036.35
Ferpicloz	267	140.67	37 558.89	41 739.85	17 373.82	59 113.65	59 243.35	-129.70
Fribourg / Freiburg	37 953	120.22	4 562 709.66	5 933 155.83	2 110 597.64	8 043 753.45	8 122 947.10	-79 193.65
Givisiez	3 143	130.27	409 438.61	491 342.15	189 396.26	680 738.40	692 218.35	-11 479.95
Granges-Paccot	3 839	134.83	517 612.37	600 147.16	239 434.79	839 581.95	830 076.15	9 505.80
Grolley	2 043	82.54	168 629.22	319 380.22	78 003.74	397 383.95	379 450.60	17 933.35
Marly	8 222	92.79	762 919.38	1 285 337.32	352 907.80	1 638 245.10	1 631 338.10	6 907.00
Matran	1 584	127.34	201 706.56	247 625.19	93 304.51	340 929.70	323 267.45	17 662.25
Neyruz (FR)	2 757	95.06	262 080.42	430 999.15	121 231.98	552 231.10	536 835.15	15 395.95
Pierrafortscha	157	141.36	22 193.52	24 543.66	10 266.18	34 809.85	35 686.45	-876.60
Ponthaux	779	70.02	54 545.58	121 780.32	25 231.45	147 011.75	142 404.95	4 606.80
Le Mouret	3 148	80.56	253 602.88	492 123.80	117 310.48	609 434.25	610 614.75	-1 180.50
Treyvaux	1 466	72.32	106 021.12	229 178.36	49 042.77	278 221.15	283 167.80	-4 946.65
Villars-sur-Glâne	12 219	164.92	2 015 157.48	1 910 184.47	932 162.45	2 842 346.90	2 861 272.75	-18 925.85
Villarsel-sur-Marly	75	84.24	6 318.00	11 724.68	2 922.55	14 647.25	14 146.85	500.40
Hauterive (FR)	2 597	90.08	233 937.76	405 986.50	108 213.87	514 200.35	504 173.75	10 026.60
La Brillaz	2 080	82.62	171 849.60	325 164.39	79 493.41	404 657.80	401 640.35	3 017.45
La Sonnaz	1 233	86.90	107 147.70	192 753.70	49 563.90	242 317.60	231 926.75	10 390.85
Gibloux	7 622	86.73	661 056.06	1 191 539.90	305 788.33	1 497 328.25	1 503 264.75	-5 936.50
Prez	2 345	83.96	196 886.20	366 591.58	91 074.73	457 666.30	441 011.45	16 654.85
Bois-d'Amont	2 312	80.26	185 561.12	361 432.73	85 836.03	447 268.75	442 403.05	4 865.70
Totaux Sarine	106 995	12 053 113.86	16 726 425.00	5 575 475.00	22 301 899.85	22 301 899.90		-0.05