

Rapport du Conseil de fondation relatif au budget 2016

Le budget de la Résidence « Les Martinets » présente un excédent de charges de Fr. 99'984.00. En comparaison avec le budget de l'exercice précédent (2015) qui présentait un déficit de Fr. 112'000.00, nous observons une « amélioration » de Fr. 12'016.00.

Ce résultat appelle les observations suivantes :

Le taux d'occupation retenu pour l'élaboration du budget 2016 est basé sur une occupation maximale de nos lits, soit 71 lits à 100%. La répartition des résidents dans les différents niveaux de soins est celle que nous connaissons effectivement au moment de l'élaboration du budget et peut de ce fait fortement évoluer.

Il est important de relever que conformément aux planifications définies par la CODEMS Sarine, nos 32 nouveaux lits médicalisés ne seront « ouverts » qu'en 2017. Le budget 2017 sera donc fondamentalement adapté.

Produits

Selon les mesures d'économie proposées par le Conseil d'Etat Fribourgeois, notre budget tient compte d'un prix de pension non adapté (identique à 2015, soit Fr. 103.00 par jour et par résident).

Les recettes correspondantes aux « *frais financiers CODEMS** » (Fr. 590'650.00) sont liées à la prise en charge par cette dernière du loyer, des amortissements relatifs aux travaux de rénovation exécutés avant 2008 (Fonds d'amortissement Martinets) ainsi que ceux effectués après 2008 (financement communal ou institutionnel).

Le poste « Soins médicaux et accompagnement » calculé sur la base de notre nouvel outil d'évaluation du niveau des soins RAI intègre un montant de Fr. 34'300.00, correspondant au correctif soins en notre défaveur (Excédent de recettes). Les produits liés à l'assistance pharmaceutique (Fr. 1.30 par jour et par résident, versés par les assureurs maladies) sont, eux, intégrés au compte « Médicaments, matériel médical ».

Les recettes liées à la « Cafétéria » intègrent les revenus correspondants aux foyers de jour et une augmentation des montants liés à l'accueil des enfants des écoles de la commune de Villars-sur-Glâne consommant un repas à midi, cinq jours par semaine (20 à 68 enfants).

Il est à relever que la moyenne des enfants accueillis quotidiennement est stable par rapport à l'année dernière. Le prix facturé aux parents est de Fr. 8.00 par repas. Ce montant, calculé au plus juste, couvre nos frais de fabrication.

Le poste « Participation paroisse pour animation » tient compte d'une subvention annuelle de Fr. 10'000.00 versée par la Paroisse de Villars-sur-Glâne pour l'animation.

Au poste « Autres produits » nous avons intégré une nouvelle recette correspondant à la participation de la commune de Villars-sur-Glâne au service des repas des classes enfantines et primaires (Fr. 2'000.00/mois).

Charges

Nos salaires sont adaptés à l'échelle des traitements de l'Etat de Fribourg. Le Conseil de fondation des Martinets a décidé dans sa séance du 10 septembre 2013 de suivre les propositions du Conseil d'Etat du canton de Fribourg définies dans son programme d'économie. De ce fait, et compte tenu du prix de pension non valorisé pour 2016, les salaires de tous nos collaborateurs ne seront adaptés qu'au premier juillet 2016 (sauf décision contraire du Conseil d'Etat, non encore connue au moment de la rédaction de ce budget).

Aucune augmentation de poste de travail n'est prévue pour le personnel technique, administratif et hôtelier. Les adaptations importantes de postes liées à l'agrandissement seront planifiées en 2016. Toutefois les engagements de nouveaux collaborateurs/trices devraient se concrétiser au cours du premier trimestre 2017.

Liée au niveau de soins de nos résidents, l'adaptation de la dotation en personnel soignant et d'animation reste possible. Notre institution est de plus en plus médicalisée.

Pour rappel, la prise en charge des salaires du personnel d'animation et de soins est principalement financée par le canton de Fribourg par le biais de subventions qui nous sont versées trimestriellement.

Le taux moyen correspondant aux charges sociales est de 18.10 %.

Enfin, pour l'ensemble des autres frais généraux, nous nous sommes efforcés autant que possible de les maintenir au même niveau qu'en 2015.

Le poste « Lingerie – vêtements de travail » intègre les factures de la buanderie industrielle de Marsens. Cette dernière a récemment été rachetée par l'entreprise privée « Les Blanchisseries Générales (LBG SA) ».

Du fait de la rénovation complète de nos installations de lingerie, (Rénovation Martinets 2015), notre Conseil de fondation a validé notre volonté d'indépendance. De ce fait, progressivement, nous mettrons fin à cette collaboration externe. D'ici à 2017, nous devrions traiter la totalité de notre linge en interne. Quelques corrections de postes en lingerie nous permettront de réussir cet important challenge.

Les charges liées aux énergies demeurent stables. Toutefois, nous serons particulièrement attentifs aux modifications de consommation liées au changement de notre source de chauffage (abandon du gaz et connexion au chauffage à distance dès le 15 octobre 2015).

Conformément au Règlement de la CODEMS, la méthode du loyer a été abandonnée. La commune de Villars-sur-Glâne récupérera, en 2016, un montant de Fr. 550'334.00 qui englobe l'intérêt sur le capital d'investissement et les amortissements communaux 2008-2015.

Les différents montants sont définis dans un document officiel CODEMS, adapté annuellement aux nouvelles réalités. Ce dernier est transmis au service des finances communales de Villars-sur-Glâne. L'abandon par la CODEMS de la méthode de financement basée sur le loyer n'engendrera à court terme que peu de corrections.

Les terrains mis à disposition des EMS par les communes sont intégrés à la nouvelle méthode de calcul. Dès 2016, ces derniers ne compenseront que partiellement la perte liée au changement du nouveau système de calcul.

Nos amortissements sont conformes au règlement pour les subventions de la CODEMS.

Le Conseil de fondation poursuit ses efforts pour équilibrer à long terme les comptes de la Résidence « Les Martinets ».

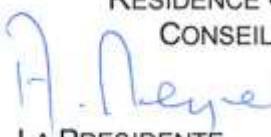

Du fait du programme d'économie défini par nos autorités cantonales, notre prix de pension demeure bloqué. Equilibrer les comptes reste un objectif prioritaire.

Fort heureusement, l'intégration de deux nouvelles unités à nos structures actuelles, prévue en 2017, devrait nous permettre d'optimiser notre organisation et, nous l'espérons, nos comptes d'exploitation...

Nous accueillerons ainsi 32 nouveaux résidents. Notre capacité d'hébergement sera de 103 lits. Par contre, c'est en 2016 que nous débiterons les travaux de rénovation de nos quatre unités actuelles. Une fois les nouvelles chambres mises en service (juin-juillet 2016) nos résidents seront déplacés.

Cet important défi nécessitera une parfaite organisation. Notre Conseil de fondation comme nos collaborateurs/trices sont prêts à le relever.

RESIDENCE « LES MARTINETS »
CONSEIL DE FONDATION

 LA PRESIDENTE Annelise Meyer-Glauser	 LE SECRETAIRE Marc Roder
---	--

* CODEMS : Commission des établissements médico-sociaux de la Sarine

Villars-sur-Glâne, le 6 octobre 2015