

Rapport du Conseil de fondation relatif au budget 2017

Le budget de la Résidence « Les Martinets » présente un excédent de produits de Fr. 20'400.00. En comparaison avec le budget de l'exercice précédent (2016) qui présentait un déficit de Fr. 99'984.00, nous observons une maîtrise de l'enveloppe budgétaire 2017.

Les travaux d'agrandissement seront terminés le 30 avril 2017.

Ce résultat appelle les observations suivantes :

2017 marquera avant tout l'intégration de nos trente-deux nouveaux lits médicalisés aux 71 déjà exploités.

Notre capacité d'hébergement passera donc à 103 lits. L'intégration des nouveaux résidents se réalisera en deux phases.

L'élaboration de ce budget a donc été relativement complexe à réaliser.

Nous avons échelonné l'accueil de 16 résidents dans le courant du mois de mai 2017 puis des 16 autres durant le mois de juillet 2017. Un taux d'occupation maximal de 100% a été retenu pour les 71 « anciens » lits. 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. Concernant les 32 nouveaux résidents, nous avons dupliqué le niveau de soins des résidents actuels de deux unités.

Produits

Notre budget tient compte d'un prix de pension inchangé, selon décision du Conseil d'Etat, (identique à 2016, soit Fr. 103.00 par jour et par résident).

Les recettes correspondantes aux « *frais financiers CODEMS** » (Fr. 501'970.00) sont liées à la prise en charge par cette dernière des intérêts, des amortissements relatifs aux travaux de rénovation exécutés avant 2016 (financement communal).

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. 423'300.00 correspondant au correctif « soins » en notre faveur. Cet important excédent de dépenses est dû principalement au fait que nous engagerons le personnel des nouvelles unités un mois avant l'arrivée des résidents, ceci avec l'accord du service de la prévoyance sociale. 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 ainsi que de 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 loyer du salon de coiffure, qui a été déplacé, rénové et entièrement rééquipé, a été adapté. La différence entre le budget 2016 et 2017 est de Fr. 4'200.00.

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 » est intégrée une 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

Les salaires sont adaptés à l'échelle des traitements de l'Etat de Fribourg. Ils le seront au premier janvier 2017, conformément aux décisions du Conseil d'Etat.

Pour pallier à l'augmentation du volume de travail, nous avons prévu d'engager durant le premier semestre 2017 un cuisinier CFC ainsi qu'une intendante pour le secteur hôtelier. Deux employées en lingerie ainsi que trois employées de collectivité renforceront le secteur de l'entretien. Une très légère adaptation des pourcentages de travail de nos collaboratrices de l'administration complétera ces corrections globales. Un total de 5.85 EPT, sera donc engagé et financé par notre prix de pension.

L'engagement d'une trentaine de soignants, représentant environ 28.5 EPT est planifié en 2 étapes. Un poste supplémentaire à l'animation est également prévu. Liée au niveau de soins de nos résidents, l'adaptation de la dotation en personnel soignant et d'animation demeure ouverte.

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.

Les engagements définis ci-dessus ont été acceptés par le Conseil de fondation des Martinets lors de sa séance du 8 septembre 2016.

Une augmentation du taux de cotisation LPP employeur de 1.24% nous contraint d'adapter le taux moyen correspondant aux charges sociales à 21%.

Enfin, pour l'ensemble des autres frais généraux, nous avons tenu compte des charges supplémentaires liées à l'agrandissement. Les montants ont été adaptés en conséquence, mais calculés au plus juste selon nos estimations.

Comme nous avons mis fin à notre collaboration avec « Les Blanchisseries Générales » et avons décidé de ne plus traiter de linge à l'extérieur de la résidence, le poste « Lingerie – vêtements de travail » se voit fortement réduit. La consommation de produits sera par contre un peu plus conséquente.

La connexion au chauffage à distance nous permet de stabiliser les charges liées aux énergies et ce malgré l'augmentation du volume des bâtiments.

Conformément au Règlement de la CODEMS, la méthode du loyer a été abandonnée. La commune de Villars-sur-Glâne récupérera, en 2017, un montant de Fr. 501'970.00 qui englobe l'intérêt sur le capital d'investissement et les amortissements communaux 2008-2016.

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 compensent que partiellement la perte liée au changement du nouveau système de calcul. La CODEMS ne devrait commencer à rembourser les intérêts ainsi que les amortissements des investissements liés à notre agrandissement qu'en 2018.

L'achat d'un nouveau véhicule de transport est prévu pour un montant d'environ Fr. 20'000.00.

Nos amortissements sont conformes au règlement pour les subventions de la CODEMS. Les anciens investissements ayant été entièrement amortis en 2016, il n'y a pas d'amortissement prévu pour 2017.

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

Les nombreuses adaptations liées à l'accueil des nouveaux résidents et collaborateurs nous ont obligés à préparer et à vous présenter un budget prudent.

RESIDENCE « LES MARTINETS »
CONSEIL DE FONDATION

Erika Schnyder
PRESIDENTE

Marc Roder
SECRETAIRE

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

Villars-sur-Glâne, le 18 novembre 2016

Résidence
"Les Martinets"

BUDGET 2017			
PRODUITS	COMPTES 2015	BUDGET 2016	BUDGET 2017
Repas et logement pensionnaires	2'660'799.00	2'676'000.00	3'382'000.00
CODEMS	611'060.00	590'650.00	501'970.00
Part Commune aux frais d'entretien	60'000.00	60'000.00	60'000.00
Soins médicaux et accompagnement	5'432'134.40	5'408'800.00	7'560'700.00
Médicaments, matériel médical	243'119.40	228'500.00	288'600.00
Autres prestations résidents	40'579.35	44'000.00	53'900.00
Cafétéria, foyer de jour	308'133.55	270'000.00	290'000.00
Loyers encaissés	34'000.00	34'000.00	38'200.00
Participation paroisse pour animation	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Recette animation	15'974.65	14'000.00	18'000.00
Autres produits	27'108.60	26'500.00	26'500.00
TOTAL DES PRODUITS	9'442'908.95	9'362'450.00	12'229'870.00
Résultat de l'exercice	-654.50	99'984.00	-20'400.00
	9'442'254.45	9'462'434.00	12'209'470.00
CHARGES			
Salaires soins	4'298'555.05	4'260'100.00	5'795'000.00
Salaires animation	177'654.90	199'600.00	283'600.00
Salaires administration	420'429.15	461'700.00	486'200.00
Salaires cuisine	752'008.65	727'500.00	591'500.00
Salaire intendance			799'300.00
Salaires service technique	586'547.05	574'900.00	179'200.00
Indemnités soins et animation	146'797.50	135'700.00	195'900.00
Indemnités autres secteurs	8'177.00	6'500.00	7'700.00
Charges sociales soins et animation	856'194.95	830'500.00	1'312'600.00
Charges sociales exploitation	349'442.15	320'400.00	429'800.00
Total charges salariales	7'564'476.85	7'516'900.00	10'080'800.00
Autres frais du personnel	103'482.65	91'700.00	114'000.00
Alimentation, boissons	401'570.12	413'000.00	570'000.00
Médicaments, matériel médical	228'025.11	215'000.00	276'000.00
Articles ménagers	29'063.00	41'000.00	46'500.00
Lingerie, vêtements de travail	56'773.32	67'000.00	22'000.00
Matériel, produits nettoyage et lessive	20'295.85	22'000.00	28'500.00
Commune remb. Codems	557'500.00	550'334.00	501'970.00
Achat, entretien, réparation équipements	113'028.61	127'500.00	135'500.00
Entretien, réparation immeuble	6'427.70	15'000.00	17'000.00
Electricité, gaz, eau	143'670.35	163'000.00	168'000.00
Assurances mobilier	9'790.10	10'000.00	12'000.00
Frais de véhicules	17'268.08	16'000.00	36'200.00
Frais de bureau	12'353.80	17'000.00	20'000.00
Frais de téléphones	9'286.70	10'000.00	15'000.00
Affranchissement, taxes CCP	4'203.35	5'000.00	6'000.00
Honoraires de révision	7'000.00	7'000.00	7'000.00
Indemnités Conseil de fondation	7'625.00	10'000.00	10'000.00
Frais informatique et administration	44'212.30	60'000.00	69'000.00
Frais animation	25'952.30	24'000.00	28'000.00
Journaux, documentation	4'562.00	5'000.00	5'000.00
Autres frais généraux	33'374.80	33'000.00	38'000.00
Intérêts, frais bancaires + autres intérêts	2'312.46	3'000.00	3'000.00
Amortissements	40'000.00	40'000.00	0.00
Total autres frais	1'877'777.60	1'945'534.00	2'128'670.00
TOTAL DES CHARGES	9'442'254.45	9'462'434.00	12'209'470.00