

### **Rapport du Conseil de fondation relatif au budget 2018**

Le budget 2018 de la Résidence « Les Martinets » présente un **excédent de recette de Fr. 250'000.00**. En comparaison avec le budget de l'année précédente (2017), qui présentait un excédent de recette de Fr. 20'400.00, nous observons une maîtrise de l'enveloppe budgétaire 2018.

Ce résultat particulièrement favorable appelle les observations suivantes :

Le taux d'occupation de nos chambres pris en considération pour l'élaboration du présent budget est basé sur un taux de 100 %, conforme à celui enregistré ces dernières années. Nos nouvelles capacités d'hébergement sont de 103 lits. L'institution est très médicalisée. La répartition des résidents dans les différents niveaux de soins est celle que nous connaissons effectivement au moment de l'élaboration du présent budget.

Au vu des nombreuses demandes d'admission qui nous sont quotidiennement transmises, nous nous efforçons de réduire au maximum le nombre de journées libres, non facturables par définition.

#### **Produits**

A ce jour nous n'avons toujours pas reçu la confirmation d'un éventuel ajustement de notre prix de pension. Ce dernier, bloqué depuis de trop nombreuses années par le Conseil d'Etat, ne couvre toujours pas l'adaptation naturelle des salaires du personnel d'exploitation.

Nos recettes bénéficient de notoires augmentations liées à l'accueil de 32 résidents supplémentaires.

Nos recettes « CODEMS » correspondent au remboursement par cette dernière des amortissements et intérêts liés au bâtiment et aux équipements. Nos derniers amortissements de lourds équipements ayant été effectués en 2017, les produits encaissés au titre de remboursement CODEMS se voient diminuer de Fr 91'780.00 par rapport à 2017. Les premiers amortissements CODEMS liés à l'agrandissement et la rénovation de notre institution, terminés en 2017, débiteront en 2019.

Dès 2018, la Résidence prendra en charge la totalité de frais d'entretien liés à son bâtiment.

Les autres postes de « produits » n'appellent aucun commentaire particulier.

#### **Charges**

Les salaires de nos 112 « équivalents plein temps », soit 150 collaborateurs, sont adaptés à l'échelle des traitements de l'Etat de Fribourg. Notre budget n'intègre aucune augmentation salariale particulière liée à l'indexation ou à d'éventuelles corrections dues aux efforts d'économie du personnel de l'Etat réalisés ces dernières années. (Informations non connues à ce jour)

Seules les annuités seront confirmées aux collaborateurs concernés.

Au vu de l'augmentation importante de nos capacités d'accueil, (travaux 2014-2017) de nombreux nouveaux collaborateurs ont été engagés en 2017, soit dans les équipes de soins ou d'exploitation.

Ces engagements proposés par la Direction ont été validés par le Conseil de fondation.

En 2018, le total des charges salariales sera supérieur de Fr. 426'400.00 par rapport à 2017.

Enfin, pour l'ensemble des autres frais généraux, nous nous sommes efforcés, autant que possible de les adapter au plus juste de nos estimations.

Quelques informations générales :

- Le Conseil de fondation a validé l'achat d'un nouveau bus pour notre service d'animation. L'ancien, âgé de 16 ans, sera vendu ou éliminé. Son achat sera enregistré au bilan et amorti en 10 ans. Une demande de remboursement sera établie pour la CODEMS Sarine. (Fr. 100'000.00)
- Une somme de Fr. 20'000.00 demeure disponible dans le poste « achat véhicule », d'occasion pour remplacer un nos véhicules handicapés, léger.
- Nos installations de lingerie sont, pour ainsi dire, neuves. De ce fait, notre équipe de buanderie gère la totalité du linge sale, c'est-à-dire, le linge de lit, les blouses du personnel et le linge des résidents.
- Pour rappel, notre institution bénéficie du chauffage à distance.
- La commune de Villars sur Glâne, récupérera, à titre de loyer, le montant de Fr. 410'190.00 versé par la CODEMS.
- Nos amortissements sont conformes au règlement pour les subventions de la CODEMS.

***Il est important de signaler que 2018, sera effectivement une année particulière, une année comptable complète, basée sur nos nouvelles conditions d'exploitation.***

***Depuis près de dix années, nos comptes sont équilibrés. Quelques légers excédents ont même pus être enregistrés. De par l'augmentation de notre capacité globale d'hébergement, de l'augmentation importante de nos produits et de la meilleure gestion possible de nos charges d'exploitation, nous constatons avec plaisir que notre situation financière s'annonce améliorée.***

***Plus que jamais, notre Conseil de fondation désire voire ces estimations confirmées au terme du prochain exercice comptable. L'établissement du budget est un travail difficile. Le Conseil de fondation souhaite que la bonne gestion financière de son établissement aille de pair avec la qualité des prestations offertes aux résidents et aux collaborateurs de la Résidence les Martinets. Ces deux objectifs sont prioritaires.***

***La mise en place en 2018 de Senior + dans notre canton engendrera quelques modifications significatives dans le Réseau Santé Sarine. Nous souhaitons rapidement obtenir des informations sur les conséquences financières de son introduction pour les communes de la Sarine.***

Résidence « Les Martinets »  
Conseil de Fondation

Erika Schnyder  
Présidente

Marc Roder  
Secrétaire

CODEMS : Commission des établissements médico-sociaux de la Sarine

Villars-sur-Glâne, le 13 octobre 2017

## BUDGET 2018

PRODUITS	COMPTES 2016	BUDGET 2017	BUDGET 2018
Repas et logement pensionnaires	2 665 401.90	3 382 000.00	3 837 000.00
CODEMS	582 790.00	501 970.00	410 190.00
Part Commune aux frais d'entretien	60 000.00	60 000.00	0.00
Soins médicaux et accompagnement	5 740 161.75	7 560 700.00	8 071 300.00
Médicaments, matériel médical	295 093.35	288 600.00	330 700.00
Autres prestations résidents	42 995.90	53 900.00	61 500.00
Cafétéria, foyer de jour	310 167.85	290 000.00	318 600.00
Loyers encaissés	34 350.00	38 200.00	38 200.00
Participation paroisse pour animation	10 000.00	10 000.00	10 000.00
Recette animation	13 943.95	18 000.00	18 000.00
Autres produits	26 964.60	26 500.00	26 500.00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>9 781 869.30</b>	<b>12 229 870.00</b>	<b>13 121 990.00</b>
Résultat de l'exercice	-114 139.87	-20 400.00	<b>-250 000.00</b>
	<b>9 667 729.43</b>	<b>12 209 470.00</b>	<b>12 871 990.00</b>
CHARGES			
Salaires soins	4 362 808.10	5 795 000.00	5 872 700.00
Salaires animation	230 056.20	283 600.00	392 100.00
Salaires administration	455 961.55	486 200.00	492 900.00
Salaires cuisine	759 099.60	591 500.00	633 500.00
Salairé intendance		799 300.00	997 200.00
Salaires service technique	579 744.00	179 200.00	179 900.00
Indemnités soins et animation	145 148.95	195 900.00	260 300.00
Indemnités autres secteurs	8 666.25	7 700.00	11 900.00
Remboursements assurances	-22 073.35	0.00	0.00
Charges sociales soins et animation	910 334.65	1 312 600.00	1 227 800.00
Charges sociales exploitation	336 679.10	429 800.00	438 900.00
<b>Total charges salariales</b>	<b>7 766 425.05</b>	<b>10 080 800.00</b>	<b>10 507 200.00</b>
Autres frais du personnel	105 312.40	114 000.00	143 000.00
Alimentation, boissons	419 386.94	570 000.00	630 000.00
Médicaments, matériel médical	278 505.79	276 000.00	321 900.00
Articles ménagers	34 536.35	46 500.00	78 000.00
Lingerie, vêtements de travail	42 938.50	22 000.00	30 000.00
Matériel, produits nettoyage et lessive	21 188.75	28 500.00	43 000.00
Commune remb. Codems - loyer	538 014.00	501 970.00	410 190.00
Achat, entretien, réparation équipements	80 853.09	135 500.00	180 000.00
Entretien, réparation immeuble	5 384.95	17 000.00	20 000.00
Electricité, gaz, eau	140 387.66	168 000.00	185 000.00
Assurances mobilier	9 186.90	12 000.00	14 500.00
Frais de véhicules	24 980.20	36 200.00	40 000.00
Frais de bureau	16 326.90	20 000.00	30 000.00
Frais de téléphones	7 346.00	15 000.00	15 000.00
Affranchissement, taxes CCP	4 559.05	6 000.00	7 400.00
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	59 646.85	69 000.00	70 000.00
Frais animation	23 387.54	28 000.00	45 000.00
Journaux, documentation	5 040.85	5 000.00	5 000.00
Autres frais généraux	27 291.85	38 000.00	50 000.00
Intérêts, frais bancaires + autres intérêts	2 404.81	3 000.00	3 000.00
Attribution au fond de rénovation	0.00	0.00	26 800.00
Amortissements	40 000.00	0.00	0.00
<b>Total autres frais</b>	<b>1 901 304.38</b>	<b>2 128 670.00</b>	<b>2 364 790.00</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>9 667 729.43</b>	<b>12 209 470.00</b>	<b>12 871 990.00</b>