

Rapport du Conseil de fondation relatif au budget 2013

Le budget de la Résidence « Les Martinets » présente un excédent de recettes de Fr. 15'920.00. En comparaison avec le budget de l'exercice précédent (2012) qui présentait une perte de Fr. 150'292.50, nous observons une amélioration de Fr. 166'212.50.

Ce résultat appelle les observations suivantes :

Le taux d'occupation retenu pour l'élaboration du budget 2013 est basé sur une occupation maximale de nos lits, soit 71 lits à 98%. La répartition des résidents dans les différents degrés de dépendance est celle que nous connaissons effectivement au moment de l'élaboration du budget. Un effort tout particulier a été réalisé pour diminuer, autant que possible, le nombre de journées libres, donc non-facturées, consécutives à l'accueil de nouveaux résidents.

Produits

Ce budget ne tient pas compte de la probable adaptation de Fr. 1.00 par jour du prix de pension. En cas d'adaptation confirmée par le Conseil d'Etat, cette augmentation améliorerait nos produits liés aux repas et logements de Fr. 25'000.00 par rapport à 2012.

L'amélioration de nos recettes « Participation commune, frais financiers CODEMS »* (Fr. 641'725.00) est liée à la prise en charge par cette dernière du loyer de l'amortissement et des intérêts de retard, relatifs aux travaux de rénovation exécutés avant 2008 (Fond 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. 216'100.00, correspondant au correctif soin en notre faveur ainsi qu'une augmentation des recettes liée à l'assistance pharmaceutique (plus Fr. 0.30 par jour et par résident).

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

L'augmentation importante du poste « Autres produits » correspond à l'intégration dans notre budget des amortissements CODEMS liés aux années 2008 à 2011. (Contrevaleur sous charges : « Amortissement » et de Fr. 500.00 « Recettes diverses »).

Charges

Nos salaires sont adaptés à l'échelle des traitements de l'Etat de Fribourg. L'adaptation des salaires à la hausse tient compte de l'octroi, à nos collaborateurs concernés, d'une augmentation d'un palier supplémentaire. Le taux provisoire d'indexation des salaires dans le budget 2013 est de 1 %. L'intégration définitive de cette indexation aux salaires 2013 dépendra de la décision officielle du Conseil d'Etat, décision qui ne sera communiquée qu'à la fin de cette année.

Aucune augmentation de poste de travail n'est prévue pour le personnel technique, administratif, hôtelier et de cuisine. Liée au degré de dépendance de nos résidents, l'adaptation de la dotation en personnel soignant et d'animation reste possible.

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

L'augmentation importante de la masse salariale du « personnel administration » est causée par le transfert du 70 % du salaire de l'infirmière-cheffe au personnel administratif. Seule la part restante, soit 30 % de son salaire, est subventionnée par le canton, comme pour le personnel des soins et d'animation. Pour information : taux de travail actuel de notre infirmière-cheffe : 90 %.

Le taux moyen correspondant aux charges sociales est de 21.50 %.

Enfin, pour l'ensemble des autres frais généraux, nous nous sommes efforcés autant que possible de les maintenir au même niveau qu'en 2012.

L'adaptation importante des « Autres frais du personnel » par rapport au budget 2012, soit Fr. 11'300.00 correspond à l'intégration de l'augmentation des honoraires de notre pharmacienne-conseil ainsi que des dépenses liées à l'organisation de notre souper du personnel de fin d'année, souper qui enregistre depuis quelques années beaucoup de succès.

Pour rappel, les coûts de formation liés à notre personnel soignant sont pris en charge par le canton par le biais du correctif soin (0,5 % de la masse salariale soins).

Le poste « Lingerie – vêtements de travail » intègre partiellement les factures de la buanderie industrielle de Marsens. Le Conseil d'Etat du canton de Fribourg devrait, nous l'espérons, décider prochainement de son avenir. La collaboration avec cette buanderie est excellente et leurs prestations de grande qualité.

Les charges liées aux énergies demeurent stables. Le tarif de l'électricité devrait même diminuer légèrement. Le remplacement de nos chaudières, rendu obligatoire par l'office de l'environnement, sera intégré à notre projet d'agrandissement.

Ce présent budget tient également compte des recettes (Fr. 39'200.00) et des charges (Fr. 27'300.00) liées aux repas servis 4 jours par semaine aux enfants des classes d'accueil extrascolaire de la commune de Villars-sur-Glâne. Il est à relever que la moyenne des enfants accueillis quotidiennement est en augmentation par rapport à l'année dernière. Le prix des repas facturé aux enfants passera de Fr. 7.50 à Fr. 8.00 dès la rentrée scolaire 2012. La Résidence couvre ses frais avec le service des repas aux enfants.

Conformément au Règlement de la CODEMS, le loyer versé à la commune de Villars-sur-Glâne, propriétaire, sera de Fr. 401'200.00. Il est identique au loyer versé en 2012. Les investissements 2011 n'influenceront « négativement » notre loyer versé à la commune qu'en 2014.

Le montant de Fr. 192'205.00 « Commune remboursement CODEMS » correspond aux intérêts et amortissements de nos investissements 2008-2011 et sera remboursé à notre commune-propriétaire.

Les différents montants versés à notre commune sont définis dans un document officiel CODEMS, annuellement adapté aux nouvelles réalités. Ce dernier est transmis au service des finances communales de Villars-sur-Glâne.

La Fondation « Résidence Les Martinets » versera en 2013 un total de Fr. 593'405.00 à la commune de Villars-sur-Glâne, propriétaire des bâtiments et principal bailleur des nouveaux investissements (soit plus Fr. 44'012.50 par rapport à 2012).

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

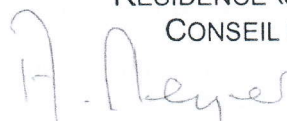
Contrevaleur : sous « Autres produits ».

Le Conseil de fondation poursuit ses efforts pour équilibrer les comptes de la Résidence « Les Martinets ». L'adaptation probable, mais non budgétisée de Fr. 1.00 du prix de pension pour 2013, demeure insuffisante. Le Conseil d'Etat est toujours insensible à nos justes revendications. Seul un prix de pension adapté individuellement aux caractéristiques de chaque institution permettra un équilibre des comptes.

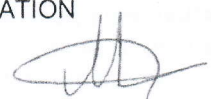
Grâce aux compétences professionnelles de nos collaborateurs, à l'efficace gestion interne de nos secteurs et à l'appréciable collaboration qui nous unit avec nos différents partenaires communaux, nos trois derniers exercices comptables ont été bouclés avec un léger excédent de recettes.

Ces derniers furent intégralement reversés à notre commune. Nous espérons en 2013 tenir nos engagements et ainsi continuer à équilibrer nos comptes.

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 24 septembre 2012