

Rapport du Conseil de fondation relatif au budget 2014

Le budget de la Résidence « Les Martinets » présente un excédent de charges de Fr. 127'360.00. En comparaison avec le budget de l'exercice précédent (2013) qui présentait un excédent de recettes de Fr. 15'920.00, nous observons une détérioration de Fr. 143'280.00.

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 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. Un effort tout particulier sera réalisé pour diminuer, autant que possible, le nombre de journées libres, donc non-facturées, consécutives à l'accueil de nouveaux résidents.

Produits

Conformément aux mesures d'économie proposées par le Conseil d'Etat Fribourgeois, notre budget tient compte d'un prix de pension non adapté. (Identique à 2013, soit Fr. 103.00 par jour et par résident).

Les recettes correspondants aux « *frais financiers CODEMS* »* (Fr. 612'720.00) sont liées à la prise en charge par cette dernière du loyer, des amortissements 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. 595'100.00, correspondant au correctif soin en notre défaveur (Excédent de recettes) ainsi que les produits liés à l'assistance pharmaceutique (Fr. 1.30 par jour et par résident, versés par les assureurs maladies).

Au poste « Autres prestations résidents », 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)

Les recettes liées à la « Cafétéria » intègrent une diminution des revenus correspondants aux foyers de jour et une augmentation des montants liés aux enfants des classes d'accueil 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 en nette augmentation par rapport à l'année dernière. Le prix des repas facturé aux parents est de Fr. 8.00 par repas. Afin d'équilibrer les frais liés à ce service communal, nous espérons voir ce prix de vente revalorisé pour la rentrée scolaire 2014-2015.

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 du poste « Autres produits » correspond à l'intégration dans notre budget des amortissements CODEMS liés aux années 2008 à 2012. (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. 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 2014, les salaires de tous nos collaborateurs seront identiques à ceux définis pour 2013. Aucune annuité ni indexation ne seront versées. Une contribution de solidarité de 1,3 % est intégrée à notre budget 2014. (Part supérieure à Fr 39'000.00)

Aucune augmentation de poste de travail n'est prévue pour le personnel technique, administratif et hôtelier. Toutefois, afin de tenir compte du travail important réalisé pour concocter les repas destinés aux enfants des classes d'accueil, le Conseil de fondation des Martinets a décidé d'augmenter de 40 %, la dotation liée au personnel non certifié de la cuisine. (Compensation en recette sous « Autres prestations résidents »)

Liée au degré de dépendance 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.

L'augmentation importante de la masse salariale du « personnel administration », (comptes 2012 – budget 2014) est causée par le transfert du 60 % du salaire de l'infirmière-chef 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-chef : 90 %.

Le taux moyen correspondant aux charges sociales est de 21.50 %. Il tient compte d'une augmentation de 0.5 % de nos cotisations à la caisse de prévoyance.

Enfin, pour l'ensemble des autres frais généraux, nous nous sommes efforcés autant que possible de les maintenir au même niveau qu'en 2013.

L'adaptation importante des « Autres frais du personnel » par rapport aux comptes 2012, soit Fr. 11'767.75 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 des soins (0,5 % de la masse salariale des soins).

Le poste « Lingerie – vêtements de travail » intègre 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 remplacement de nos chaudières, rendu obligatoire par l'office de l'environnement, sera intégré à notre projet d'agrandissement.

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 2013. Le montant de Fr. 166'980.00 « Commune remboursement CODEMS » correspond aux intérêts et amortissements de nos investissements 2008-2012 et sera remboursé à notre commune.

Les différents montants versés à notre commune 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.

La Fondation « Résidence Les Martinets » versera en 2014 un total de Fr. 568'180.00 à la commune de Villars-sur-Glâne, propriétaire des bâtiments et principal bailleur des nouveaux investissements (soit une diminution de Fr. 25'225.00 par rapport à 2013 et plus de Fr 18'787.50 par rapport à 2012).

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

Contrevaleur : sous « Autres produits ».

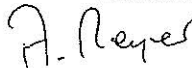
Le Conseil de fondation poursuit ses efforts pour équilibrer à long terme les comptes de la Résidence « Les Martinets ».

Compréhensif..., le Conseil d'Etat demeure insensible à nos justes revendications. Seul un prix de pension adapté individuellement aux caractéristiques de **chaque institution** permettrait l'équilibre des comptes et le financement d'éventuels investissements propres.

2014 correspondra au début des travaux liés à notre projet d'agrandissement.

Conformément aux dernières années, nous espérons tenir nos engagements, poursuivre l'adaptation de nos structures et ainsi continuer à équilibrer nos comptes.

RESIDENCE « LES MARTINETS »
CONSEIL DE FONDATION


Annelise Meyer
PRESIDENTE


Marc Roder
SECRETAIRE

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

Villars-sur-Glâne, le 17 septembre 2013

BUDGET 2014

PRODUITS	COMPTES 2012	BUDGET 2013	BUDGET 2014
Repas et logement pensionnaires	2'612'487.50	2'581'000.00	2'669'000.00
CODEMS	594'000.00	641'725.00	612'720.00
Part Commune aux frais d'entretien	60'000.00	60'000.00	60'000.00
Soins médicaux et accompagnement	5'486'555.55	5'875'900.00	5'694'600.00
Médicaments, matériel médical	242'874.20	221'300.00	227'600.00
Autres prestations résidents	42'967.30	39'000.00	63'000.00
Cafétéria, foyer de jour	235'214.85	247'000.00	250'000.00
Loyers encaissés	34'000.00	34'000.00	34'000.00
Participation paroisse pour animation	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Recette animation	36'217.75	14'000.00	14'000.00
Autres produits	11'123.55	186'189.80	190'500.00
TOTAL DES PRODUITS	9'365'440.70	9'910'114.80	9'825'420.00
Résultat de l'exercice	-94'879.89	-15'920.00	127'360.00
	9'270'560.81	9'894'194.80	9'952'780.00
CHARGES			
Salaires soins	4'371'263.30	4'382'400.00	4'456'800.00
Salaires animation	143'472.55	156'200.00	151'600.00
Salaires administration	351'364.60	448'800.00	447'600.00
Salaires cuisine et service	672'624.15	696'900.00	722'400.00
Salaires intendance et conciergerie	564'364.00	574'900.00	571'500.00
Indemnités soins et animation	145'100.75	137'000.00	136'700.00
Indemnités autres secteurs	6'683.10	6'700.00	6'700.00
Part aux mesures d'économies – soins – animation	0.00	0.00	-29'000.00
Part aux mesures d'économies – exploitation	0.00	0.00	-10'600.00
Remboursements assurances	0.00	0.00	0.00
Charges sociales soins et animation	892'885.55	997'400.00	1'012'300.00
Charges sociales exploitation	298'575.30	371'300.00	375'800.00
Total charges salariales	7'446'333.30	7'771'600.00	7'841'800.00
Autres frais du personnel	84'432.25	94'800.00	96'200.00
Alimentation, boissons	370'857.07	412'000.00	412'000.00
Médicaments, matériel médical	198'904.19	210'600.00	216'000.00
Articles ménagers	26'366.95	28'000.00	41'000.00
Lingerie, vêtements de travail	63'411.90	72'000.00	67'000.00
Matériel, produits nettoyage et lessive	18'787.45	22'000.00	22'000.00
Loyer immeuble	401'200.00	401'200.00	401'200.00
Commune remboursement Codems	148'192.50	192'205.00	166'980.00
Achat, entretien, réparation équipements	124'691.55	134'500.00	134'500.00
Entretien, réparation immeuble	14'558.55	17'000.00	17'000.00
Electricité, gaz, eau	154'182.10	164'000.00	164'000.00
Assurances mobilier	2'246.00	8'100.00	8'100.00
Frais de véhicules	15'202.45	15'000.00	15'000.00
Frais de bureau	16'055.85	16'000.00	16'000.00
Frais de téléphones	8'939.70	17'000.00	10'000.00
Affranchissement, taxes CCP	4'234.00	5'500.00	5'000.00
Honoraires de révision	7'000.00	7'000.00	7'000.00
Indemnités Conseil de fondation	5'625.00	8'000.00	10'000.00
Frais informatique et administration	36'269.75	43'000.00	43'000.00
Frais animation	38'489.60	24'000.00	24'000.00
Journaux, documentation	4'362.75	5'000.00	5'000.00
Autres frais généraux	31'833.70	36'000.00	36'000.00
Intérêts, frais bancaires + autres intérêts	5'384.20	4'000.00	4'000.00
Amortissements	43'000.00	185'689.80	190'000.00
Total autres frais	1'824'227.51	2'122'594.80	2'110'980.00
TOTAL DES CHARGES	9'270'560.81	9'894'194.80	9'952'780.00