

Rapport du Conseil de fondation relatif aux comptes 2012

Au 31 décembre 2012, la Résidence « Les Martinets » boucle les comptes de son 23^{ème} exercice. Le résultat se solde par un excédent de recettes de Fr. 94'879.89, alors que le budget prévoyait un excédent de dépenses de Fr. 150'292.50. Par rapport à l'excédent de recettes des comptes 2011, le gain de ce dernier exercice est supérieur de Fr. 70'175.31. Les utilisateurs de notre logiciel comptable Opale confirment la fiabilité de ce dernier. Le choix d'acquérir ce logiciel, il y bientôt trois ans, s'est avéré judicieux.

PRODUITS

Les recettes de « Repas et logement » sont supérieures de Fr. 28'487.50 par rapport au budget et supérieures de Fr. 15'333.85 par rapport aux comptes de l'année 2011. Le prix de pension facturé en 2012 a bénéficié d'une adaptation de Fr. 1.00 par jour.

Cette amélioration constante de nos recettes « Repas et logement » est, entre autres, le résultat des efforts effectués par nos équipes pour, compte tenu des nombreuses personnes en attente de placement en EMS, raccourcir au maximum les journées libres séparant le départ de l'arrivée d'un nouveau résident.

Afin de couvrir un éventuel risque de pertes sur débiteurs, la provision sur débiteurs a été augmentée en 2012 de Fr. 38'000.00 pour atteindre au 31 décembre 2012 le montant de Fr. 75'000.00.

Conscients de l'importance de ce risque lié principalement au long délai nécessaire au service de la caisse de compensation pour décider ou non de l'octroi de prestations complémentaires, nous confirmons que la gestion des débiteurs fait l'objet d'une surveillance particulière de la part de notre service administratif.

La participation des communes de la Sarine pour les frais financiers est conforme au décompte annuel de la CODEMS (Commission des établissements médicaux-sociaux).

La contribution financière de la commune de Villars-sur-Glâne est identique aux précédentes années, soit Fr. 60'000.00.

Ce montant permet d'assumer des frais généraux liés aux bâtiments et installations dont la responsabilité incombe à notre commune propriétaire des bâtiments.

Les recettes de « Soins médicaux et accompagnement » sont supérieures de Fr. 143'555.55 aux estimations du budget. Celles-ci sont dépendantes du niveau des soins de nos résidents, donc difficilement prévisibles avant leur admission dans notre institution. Il est à relever qu'en 2012, un nouvel outil d'évaluation des soins a été introduit. Contrairement au précédent système qui définissait quatre degrés, le RAI en compte douze et aura besoin de quelques années de rodage pour donner entière satisfaction.

Les recettes relatives au poste « Médicaments » correspondent au forfait journalier de Fr. 7.50 par résident à charge des assureurs-maladie.

Depuis le 1^{er} juillet 2012, le forfait pour l'assistance pharmaceutique a été augmenté et est donc passé de Fr. 1.00 à Fr. 1.30 par jour et par résident, montant aussi à charge des assureurs-maladie.

Les recettes « Cafétéria » sont inférieures de Fr. 8'785.15 par rapport au budget mais demeurent proches du résultat de l'année 2011 (Fr. -3'190.50).

L'accueil extrascolaire des enfants des classes de Villars-sur-Glâne s'est poursuivi à la satisfaction de tous. Chaque jour ouvrable, la Résidence accueille entre trente et quarante-cinq enfants. Le prix de vente des repas a été augmenté de Fr. 0.50 au 1^{er} août 2012 (Fr. 7.50 à Fr. 8.00).

Globalement, les produits ont augmenté de Fr. 113'889.60 par rapport au budget et sont supérieurs de Fr. 219'797.75 par rapport aux comptes 2011.

CHARGES

Les charges salariales globales sont inférieures de Fr. 7'466.70 par rapport au budget.

Ce n'est qu'en 2014, que la dotation en personnel soignant tiendra compte du RAI. Aujourd'hui, et pour la dernière année, notre dotation est dépendante de notre ancienne évaluation de dépendance, la grille fribourgeoise du service du médecin cantonal.

Les dotations des secteurs liés à l'exploitation de l'intendance et de la cuisine sont demeurées conformes aux dotations définies par notre Conseil de fondation.

Toutefois, il est à relever que la restructuration du personnel administratif a entraîné une économie de salaire de plus de Fr. 20'000.00. Généralement, les avances AVS octroyées aux collaborateurs désireux de bénéficier d'une pré-retraite sont autofinancées par l'économie effectuée par l'échelon salarial du nouvel engagé. En 2011, une provision pour avances AVS a été constituée pour pallier, si nécessaire, à cette réalité.

Les salaires du personnel soignant, comme ceux de l'animation, sont pris en charge par des subventions cantonales. Nous regrettons que seulement 30% du salaire de l'infirmière-chef soit financé par le canton. Le 70% restant est pris en charge par notre budget d'exploitation.

Les charges relatives aux « Autres frais du personnel » concernent principalement les frais relatifs à la formation permanente de nos collaborateurs, aux honoraires de notre pharmacienne-conseil, à la psychiatrie de liaison ainsi qu'à d'autres charges.

Ces différentes dépenses sont stables. Les frais relatifs à la formation du personnel de soins, soit Fr. 42'284.85 sont supérieurs de Fr. 15'484.85 par rapport au budget. Toutefois, ce montant important est récupéré dans notre correctif « soins » à charge du canton (0,5% de la masse salariale soins).

Les dépenses liées à l'« Alimentation et boissons » sont inférieures de Fr. 41'142.93 par rapport au budget 2012. Cette économie est le résultat du travail de qualité de gestionnaire de nos cuisiniers.

Les postes « Médicaments, matériel médical » demeurent stables. L'économie de Fr. 2'335.30 par rapport aux comptes 2011 confirme que les conditions d'achat de nos médicaments et matériel de soins demeurent contenues et parfaitement négociées.

Une fois de plus, les dépenses liées aux « Articles ménagers - Lingerie - Matériel de bureau » sont inférieures de plus de Fr. 10'165.30 par rapport au budget 2012. Comme l'année dernière, du fait de la centralisation d'une partie de ces achats, nos dépenses sont raisonnables.

Le loyer versé à la commune pour la location de nos bâtiments est conforme au budget et au décompte CODEMS, soit Fr. 401'200.00.

Les différents amortissements et intérêts liés aux investissements communaux 2008 – 2011 sont conformes aux décomptes CODEMS. Ainsi un total de Fr. 148'192.50 a été versé à notre commune.

Au 31 décembre 2012 notre poste « Créancier commune Villars-sur-Glâne » se monte à Fr. 865'004.25 au bilan.

Nos dépenses liées aux énergies sont inférieures de Fr. 9'817.90 par rapport au budget.

Pour rappel, comme les années précédentes, le Conseil de fondation a poursuivi sa politique d'amortissement basée sur les recommandations de notre organe de révision. Les taux pratiqués tiennent donc compte de ceux définis dans le règlement de la CODEMS.

Globalement les charges sont inférieures de Fr. 131'282.79 par rapport au budget 2012, et supérieures de Fr. 149'622.44 par rapport aux comptes 2011.

CONCLUSION

Par ce résultat financier de qualité, notre Conseil de fondation confirme que le travail effectué ces dernières années par ses collaborateurs porte ses fruits. Pour la quatrième année consécutive notre résultat présente un excédent de recettes.

Toutefois, ce résultat, aussi encourageant soit-il, doit être interprété avec prudence. Notre objectif à long terme demeure l'équilibre financier. L'adaptation de Fr. 0.50 par jour et par résident en 2013 du prix de pension nous laisse perplexe.

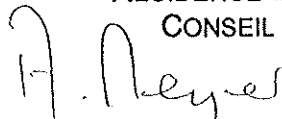
Nous souhaitons toujours que le canton réexamine sa politique du prix de pension, actuellement identique à tous les établissements.

En 2012, notre institution a terminé la restructuration de ses différents secteurs, restructuration débutée en 2008.

Nos objectifs 2012 sont pour la plupart atteints.

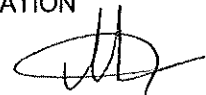
RESIDENCE « LES MARTINETS »

CONSEIL DE FONDATION



LA PRESIDENTE

Annelise Meyer-Glauser



LE SECRETAIRE

Marc Roder

COMPTE DE PERTES ET PROFITS 2012			
PRODUITS	Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Repas et logement pensionnaires	2'612'487.50	2'584'000.00	2'597'153.65
CODEMS	594'000.00	594'000.00	570'800.00
Part Commune aux frais d'entretien	60'000.00	60'000.00	60'000.00
Soins médicaux et accompagnement	5'486'555.55	5'343'000.00	5'346'364.50
Médicaments, matériel médical	242'874.20	214'200.00	212'170.90
Autres prestations résidents	42'967.30	39'000.00	44'592.15
Cafétéria, foyer de jour	235'214.85	244'000.00	238'405.35
Loyers encaissés	34'000.00	34'000.00	31'333.35
Participation paroisse pour animation	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Recette animation	36'217.75	14'000.00	19'216.60
Autres produits	11'123.55	115'351.10	15'606.45
TOTAL DES PRODUITS	9'365'440.70	9'251'551.10	9'145'642.95
Excédent de dépenses		150'292.50	
	9'365'440.70	9'401'843.60	9'145'642.95
CHARGES			
Salaires soins	4'371'263.30	4'293'100.00	4'309'230.35
Salaires animation	143'472.55	151'400.00	152'070.85
Salaires administration	351'364.60	373'000.00	365'236.35
Salaires cuisine et service	672'624.15	668'500.00	684'781.15
Salaires intendance et conciergerie	564'364.00	574'400.00	553'478.20
Indemnités soins et animation	145'100.75	121'500.00	129'826.70
Indemnités autres secteurs	6'683.10	6'700.00	7'346.65
Remboursements assurances	-	-	-22'481.00
Charges sociales soins et animation	892'885.55	932'600.00	-
Charges sociales autres secteurs	298'575.30	332'600.00	1'148'625.45
Total charges salariales	7'446'333.30	7'453'800.00	7'328'114.70
Autres frais du personnel	84'432.25	83'500.00	87'052.40
Alimentation, boissons	370'857.07	412'000.00	390'922.12
Médicaments, matériel médical	198'904.19	189'000.00	201'239.49
Articles ménagers	26'366.95	28'000.00	26'231.65
Lingerie, vêtements de travail	63'411.90	72'000.00	69'539.00
Matériel, produits nettoyage et lessive	18'787.45	22'000.00	19'008.60
Loyer immeuble	401'200.00	401'200.00	404'520.00
Commune remboursement Codems	148'192.50	148'192.50	95'745.15
Achat, entretien, réparation équipements	124'691.55	114'500.00	115'933.29
Entretien, réparation immeuble	14'558.55	17'000.00	15'901.60
Electricité, gaz, eau	154'182.10	164'000.00	156'438.50
Assurances mobilier	2'246.00	8'100.00	8'266.90
Frais de véhicules	15'202.45	13'200.00	14'007.95
Frais de bureau	16'055.85	16'000.00	14'577.77
Frais de téléphones	8'939.70	17'000.00	9'122.00
Affranchissement, taxes CCP	4'234.00	4'500.00	5'279.60
Honoraires de revision	7'000.00	7'000.00	7'000.00
Indemnités Conseil de fondation	5'625.00	8'000.00	6'250.00
Frais informatique et administration	36'269.75	40'000.00	42'873.55
Frais animation	38'489.60	24'000.00	29'216.70
Journaux, documentation	4'362.75	5'000.00	4'189.70
Autres frais généraux	31'833.70	36'000.00	28'373.05
Intérêts, frais bancaires + autres intérêts	5'384.20	3'000.00	3'124.65
Amortissements	43'000.00	114'851.10	38'010.00
Total autres frais	1'824'227.51	1'948'043.60	1'792'823.67
TOTAL DES CHARGES	9'270'560.81	9'401'843.60	9'120'938.37
Excédent de recettes	94'879.89		24'704.58
	9'365'440.70		9'145'642.95

Villars-sur-Glâne, le 16 avril 2013

BILAN AU 31 DECEMBRE 2012		
	2012	2011
ACTIF		
Caisses et CCP	46'544.80	33'667.55
Banques	235'327.55	540'200.36
Débiteurs pensionnaires-CM-SPS	1'510'828.75	1'288'066.45
Provision perte sur débiteur	-75'000.00	-37'000.00
Autres débiteurs	16'064.80	9'632.50
Stocks	65'065.00	63'880.00
Appareils et installations	106'500.00	129'500.00
Mobilier	-	-
Investissements équipements 2008 - Commune	249'000.00	290'500.00
Investissements équipements 2009 - Commune	252'000.00	288'000.00
Investissements équipements 2010 - Commune	148'500.00	148'500.00
Investissements informatique 2010	72'000.00	92'000.00
Investissements équipements 2011 - Commune	167'049.80	13'189.80
Investissements équipements 2012 - Commune	48'454.45	-
Véhicules	-	-
Provisions correctifs santé publique et médicaments	137'374.55	170'318.55
Actifs transitoires	76'199.45	52'912.75
TOTAL DE L'ACTIF	3'055'909.15	3'083'367.96
Excédent de dépenses	-	-
PASSIF		
Créanciers fournisseurs	219'060.56	91'116.22
Créanciers Commune Villars-sur-Glâne	865'004.25	740'189.80
Santé publique	585'000.00	475'000.00
Autres créanciers	24'788.05	36'668.10
Passifs transitoires	39'241.30	489'467.51
Fonds Marguerite Clerc	43'417.95	42'204.60
Capital dons	45'358.70	45'358.70
Autres passifs	47'488.35	46'988.35
Capital de dotation	1'091'670.10	1'091'670.10
TOTAL DU PASSIF	2'961'029.26	3'058'663.38
Excédent de recettes	94'879.89	24'704.58
	3'055'909.15	3'083'367.96

