

Rapport du Conseil de fondation relatif au budget 2015

Le budget de la Résidence « Les Martinets » présente un excédent de charges de Fr. 124'800.00. En comparaison avec le budget de l'exercice précédent (2014) qui présentait un déficit de Fr. 127'360.00, nous observons une « amélioration » de Fr. 2'560.00.

Ce résultat appelle les observations suivantes :

Le taux d'occupation retenu pour l'élaboration du budget 2015 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 2014, 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. 63'200.00, correspondant au correctif soin en notre faveur (Excédent de dépenses). 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 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. Ce montant, calculé au plus juste, couvre nos frais de fabrication et de charges associées. (Salle, nettoyage, vaisselle...)

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 » 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)

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 2015, les salaires de tous nos collaborateurs ne seront adaptés qu'au premier juillet 2015.

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, depuis septembre 2013, d'augmenter de 40 %, la dotation liée au personnel non certifié de la cuisine. (Compensation en recette sous « Autres produits »)

Dès 2015 la dotation en personnel de soins ne sera basée que sur notre nouvel outil d'évaluation des soins, le RAI. L'abandon de l'ancienne échelle fribourgeoise engendrera donc pour notre établissement une diminution de trois unités pleins temps.

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.

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, réalisée en 2014.

Enfin, pour l'ensemble des autres frais généraux, nous nous sommes efforcés autant que possible de les maintenir au même niveau qu'en 2014.

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.

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 2014. Le montant de Fr. 166'980.00 « Commune remboursement CODEMS » correspond aux intérêts et amortissements des investissements communaux 2008-2014 pour notre résidence et sera remboursé à notre commune.

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 engendrera probablement des corrections en notre défaveur. Toutefois, les terrains mis à disposition des EMS par les communes seraient intégrés à une nouvelle méthode de calcul. Dès 2015, ces derniers compenseraient partiellement ou intégralement la perte liée au changement du nouveau système de calcul.

La Fondation « Résidence Les Martinets » versera en 2015 un total de Fr. 568'180.00 à la commune de Villars-sur-Glâne, propriétaire des bâtiments et principal bailleur des nouveaux investissements

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

Contrevaleur : sous « CODEMS ».

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

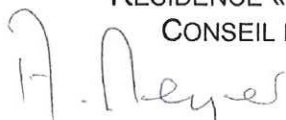
Du fait du programme d'économie défini par nos autorités cantonales, notre prix de pension est bloqué pour les années 2014 à 2016. L'équilibre des comptes devient de plus en plus difficile à réaliser.

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.

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



LA PRESIDENTE

Annelise Meyer-Glauser



LE SECRETAIRE

Marc Roder

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

Villars-sur-Glâne, le 6 octobre 2014