

### Rapport du Conseil de fondation relatif au budget 2019

Le budget 2019 de la Résidence « Les Martinets » présente un **excédent de recettes de Fr. 188'710.00**. En comparaison avec le budget de l'année précédente (2018), qui présentait un excédent de recettes de Fr. 250'000.00, nous observons une diminution desdites recettes, mais nous gardons néanmoins la maîtrise de l'enveloppe budgétaire 2019.

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. Notre capacité d'hébergement est de 103 lits. L'institution est fortement 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

Au jour de l'élaboration du budget, nous n'avons pas reçu la confirmation d'un éventuel ajustement des prix de pension\*. Ce dernier, bloqué depuis de 2012 par le Conseil d'Etat, ne couvre toujours pas l'adaptation naturelle des salaires du personnel d'exploitation, même si l'excédent de recettes se confirme une nouvelle fois cette année, ce qui implique une importante compression des dépenses, l'échelonnement des investissements et le recours au financement de ceux-ci par le biais de la CODEMS, lorsque c'est possible.

Nos recettes « CODEMS » correspondent au remboursement, par cette dernière, des amortissements et intérêts liés aux investissements financés directement par notre fondation. Dès 2019, la commune de Villars-sur-Glâne encaissera directement, sans passer par les comptes de notre institution, le remboursement des intérêts et amortissements des frais financiers (amortissement et intérêts) en lien avec l'immeuble et les autres immobilisations. C'est donc en 2019 que s'effectuera le premier amortissement, par la CODEMS, au service des finances de Villars-sur-Glâne, des conséquents investissements liés à notre agrandissement, terminés en 2017.

L'accueil de 20 résidents dans l'unité spéciale démence nous a permis d'améliorer nos recettes liées aux frais d'accompagnement.

Le forfait médicaments/matériel, financé jusqu'en juin 2018 par les assureurs maladie, a pris fin. Pour rappel, ce forfait nous permettait de recourir à l'achat global de médicaments pour l'ensemble des résidents et de les répartir en fonction des besoins. Depuis lors, les médicaments sont livrés par notre pharmacie de référence, individuellement pour chaque résident, conformément aux prescriptions médicales délivrées au cas par cas par les médecins. De plus, depuis août 2018, suite à plusieurs arrêts du Tribunal administratif fédéral, le matériel des soins

ne peut plus être facturé à part. Il est désormais compris dans le coût des soins, le surplus devant être pris en charge par la collectivité publique (canton, commune). En ce qui concerne les EMS, un forfait de 2.37 est prévu pour le matériel. Selon les informations provisoires à disposition, ce montant sera dorénavant remboursé par le Service de la prévoyance sociale.

Depuis 2018, la Résidence prend 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 116 « équivalents plein temps », soit environ 160 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.

En 2019, le total des charges salariales sera supérieur de Fr. 269'200.00 par rapport à 2018. S'agissant des charges sociales, notre personnel est affilié à la Caisse de prévoyance de l'Etat de Fribourg. Comme on a pu le lire dans la presse, celle-ci fait actuellement l'objet de mesures de restructuration et de recapitalisation qui auront des effets financiers non négligeables pour la Résidence et le Conseil de fondation sera particulièrement attentif aux corrections et conséquences apportées au mode de financement. A ce stade, nous n'avons aucune information concrète, mais devons nous attendre, ces prochaines années, à devoir verser un montant non négligeable au titre de capital de couverture.

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 :

- Les honoraires du pharmacien responsable ont été supprimés au mois de juillet 2018, du fait du nouveau mode d'approvisionnement des médicaments.
- Pour rappel, notre institution bénéficie du chauffage à distance. Les charges liées aux énergies sont stables.
- Nos amortissements sont conformes au règlement pour les subventions de la CODEMS.
- Une diminution du nombre d'enfants dinant à la Résidence à midi est effective depuis la réouverture de l'école de Cormanon. Un nouveau contrat de collaboration a été signé avec la Fondation pour les structures d'accueil extra familial de la Commune.

**Depuis près de dix années, nos comptes sont équilibrés. Quelques légers excédents ont même pu 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'améliore et se confirme dans le temps.**

**Comme toujours, notre Conseil de fondation désire voir 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, a engendré quelques modifications significatives dans le Réseau Santé Sarine. Le centre de coordination pour les listes d'attente, (Réseau santé de la Sarine) n'a pas engendré, pour notre institution, des coûts financiers supplémentaires. Une diminution de la charge administrative interne liée à sa gestion a même été observée et appréciée.**

**\* Information importante : au moment de la mise sous presse, nous apprenons que l'Etat a décidé d'adapter le prix de pension à Fr. 104.-/jour pour 2019 et à Fr. 105.-/jour pour 2020, soit une augmentation de 1 francs par année pour les 2 années à venir. En ce qui nous concerne, le bénéfice d'exploitation sera amélioré de Fr. 37'595.- pour 2019. Il y aura lieu, à cet égard, de profiter de cet état de fait pour prévoir une réserve pour le financement de la recapitalisation de la caisse de pensions, au moment de la clôture des comptes et en fonction du bénéfice effectivement réalisé.**

Résidence « Les Martinets »  
Conseil de Fondation

  
Erika Schnyder  
Présidente

  
Marc Rader  
Secrétaire

CODEMS : Commission des établissements médico-sociaux de la Sarine

Villars-sur-Glâne, le 13 octobre 2018