

### **Rapport du Conseil de fondation relatif au budget 2020**

Le budget 2020 de la Résidence « Les Martinets » présente un **excédent de recettes de Fr. 258'500.00**. En comparaison avec le budget de l'année précédente (2019), qui présentait un excédent de recettes de Fr. 188'710.00, nous observons une augmentation desdites recettes. Nous devrions maîtriser, comme ces dernières années, l'enveloppe budgétaire 2020.

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. L'exploitation de notre unité spéciale démence est conforme à nos attentes mais nécessite des capacités d'adaptation constantes de type managérial.

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 du prix de pension. Ce dernier a bénéficié d'une appréciable augmentation de deux francs par jour en 2019. Il ne devrait donc pas être corrigé en 2020. Toutefois, malgré sa récente augmentation, il ne couvre toujours pas l'adaptation annuelle liée aux annuités 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. Depuis 2019, la commune de Villars-sur-Glâne encaisse directement, sans passer par les comptes de notre institution, le remboursement des intérêts et amortissements des frais financiers (amortissements et intérêts) en lien avec l'immeuble et les autres immobilisations.

Les recettes liées aux soins médicaux et aux frais d'accompagnement correspondent aux niveaux de soins des résidents accueillis à ce jour.

Pour rappel, le forfait médicaments/matériel, financé par les assureurs maladie, n'est malheureusement plus d'actualité. Pourtant, ce forfait était particulièrement apprécié, tant au niveau de la qualité des prestations, du partenariat et de l'économicité. 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 est prévu pour le matériel. Selon les informations provisoires à disposition, ce montant sera dorénavant remboursé par le Service de la prévoyance sociale.

La Résidence prend en charge la totalité des frais d'entretien liés à son bâtiment. Les dépenses importantes liées à son bâtiment sont pris en charge par le propriétaire des bâtiments, soit la commune de Villars sur Glâne.

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 2020, le total des charges salariales sera supérieur de Fr. 567'300.00 par rapport à 2019. (Y compris les différences liées au correctif des comptes soins).

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. Comme déjà signalé l'année dernière, à ce stade, nous n'avons aucune décision concrète, mais devons nous attendre, ces prochaines années, à devoir verser un montant non négligeable au titre de capital de couverture. Toutefois, les réflexions et décisions liées à ce dossier devraient aboutir prochainement. A ce titre, Le Conseil de fondation de la Résidence, a décidé, lors de sa séance du 3 avril 2019, de provisionner le montant de CHF 368'318.84, correspondant à son bénéfice 2018, et de l'intégrer au poste figurant au bilan « Réserve personnel, ancienneté, avance AVS, LPP ».

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 :

- 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 augmentation significative du nombre d'enfants d'inant à la Résidence est effective depuis la rentrée scolaire 2019-2020. Une nouvelle convention sera signée avec la Fondation pour les structures d'accueil extrafamilial de la Commune.
- Contrairement à 2019, Le Conseil de fondation ne souhaite pas, en l'état, attribuer un montant de CHF 30'000.00 au Fonds de rénovation. Les réalités engendrées par les conséquences des décisions liées à la Caisse de Prévoyance dicteront son choix.

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 résultat financier s'équilibre 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 de la 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.

Résidence « Les Martinets »  
Conseil de Fondation



Erika Schnyder  
Présidente



Marc Roder  
Secrétaire

CODEMS : Commission des établissements médico-sociaux de la Sarine

Villars-sur-Glâne, le 15 septembre 2019