

Table des matières

Introduction : HFR – diminution des lits sur Siviriez – Covid – Lits W

1. Compte de pension

1.1 Charges d'exploitation

1.2 Produits d'exploitation

2. Frais d'accompagnement (soins)

3. Compte pharmacie

4. Lits W

5. Frais financiers

6. Aide et soins à domicile

6.1 Charges d'exploitation

6.2 Produits d'exploitation

7. Ambulances du Sud fribourgeois (ASF)

8. Contributions des communes



Budget 2021 : message

Introduction

Le Réseau Santé de la Glâne a vécu une période mouvementée depuis le printemps dernier, de par la situation exceptionnelle liée à la pandémie du Coronavirus qui a malheureusement touché tous nos EMS.

La structure de conduite du Réseau Santé de la Glâne a dû être adaptée et la situation actuelle aura des incidences directes sur le budget que nous vous présentons.

Le budget 2021 est largement influencé par 4 éléments développés ci-dessous mais comporte également quelques inconnues quant à l'évolution de ces points.

HFR- vision 2030 et incidences

| | | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecart |
|------|----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | Recettes | | | |
| 4300 | Repas aux patients HFR | 320'000.00 | 800'000.00 | -480'000.00 |
| 4301 | Repas au personnel | 50'000 | 110'000.00 | -60'000.00 |
| 42 | Cafétéria HFR | 120'000.00 | 160'000.00 | -40'000.00 |
| | Charges | | | |
| 3220 | Achats marchandises (HFR) | 110'000.00 | 320'000.00 | -210'000.00 |
| | | | | |
| | Perte projetée 2021 | 380'000.00 | 750'000.00 | -370'000.00 |

Le site hospitalier de Billens est exploité depuis 2010 par l'HFR (Hôpital fribourgeois) comme centre de réadaptation (générale, respiratoire et musculo-squelettique). La réadaptation cardio-vasculaire a été déplacée sur le site de Meyriez au début de l'année 2020. Dans sa stratégie HFR 2030 propose une restructuration assez importante avec une concentration de ses activités et de ses prestations, ceci avec une diminution de prestations du RSG vis-à-vis de l'HFR. Le site de Billens ne sera plus occupé par l'HFR à l'horizon de la fin de l'année 2022. Cette même stratégie propose que des centres de santé (prestations pluridisciplinaires) soient implantés dans les régions, sous la responsabilité des acteurs locaux, publics ou privés.

Un groupe de projet a été créé avec le mandat de poser de nouvelles missions afin de réaffecter les locaux et installations du site. De plus, les Préfets des trois districts du Sud travaillent sur un projet de collaboration afin d'avoir un centre de santé fort dans le Sud et qui répond aux besoins réels de la population.

Durant l'année 2020, le premier effet déjà ressenti est la perte de produit d'exploitation liée à une baisse importante du nombre de forfaits journaliers facturés à l'HFR pour les prestations de repas fournis par les cuisines du RSG pour environ CHF 365'000.00

Budget 2021 : message

Diminution de 7 lits de soins de longue durée pour le Foyer Notre Dame Auxiliatrice de Siviriez

| | | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecart |
|------|--------------------|----------------|----------------|--------------------|
| 4001 | Taxes journalières | 7'850'000.00 | 8'050'000.00 | -200'000.00 |

Suite à la situation pandémique vécue à la fin du mois d'août 2020 sur le site de Siviriez, il a été décidé de diminuer le nombre de lits à 50 lits. L'objectif principal étant d'éliminer les chambres à 2 lits et 2 très petites chambres dans les étages qui ne répondent plus aux exigences actuelles en termes d'espace et d'hygiène pour les résidents.

Il s'agit d'une mesure sanitaire préventive qui a comme effet direct une baisse de facturation des journées.

Gestion de la pandémie du Covid-19

| | | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecart |
|--|-------|----------------|----------------|-------------------|
| | Covid | 100'000.00 | 0.00 | 100'000.00 |

Depuis la première vague pandémique qui nous a atteints au printemps 2020, et qui va nous accompagner en 2021, nous tenons une comptabilité liée aux incidences financières dues à la gestion de la crise.

Un montant de CHF 100'000.00 est budgétisé pour l'année prochaine et compte entre autres :

- Produits de désinfection et matériel de nettoyage pour CHF 20'000.00
- Frais de personnel à charge du compte de pension pour CHF 60'000.00
- Frais de tests Covid pour CHF 10'000.00
- Divers pour CHF 10'000.00

Budget 2021 : message

Création d'une unité de lits d'attente de placement (lits W)

| | | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecart |
|------|---------------------------------|----------------|----------------|------------|
| | Recettes | | | |
| 4306 | Lits W – charges cuisine | 210'000.00 | 0.00 | 210'000.00 |
| 4307 | Lits W – charges administrative | 95'000.00 | 0.00 | 95'000.00 |
| | Charges | | | |
| 3220 | Achats marchandises et divers | 80'000.00 | 0.00 | 80'000.00 |
| | Produits 2021 | 225'000.00 | 0.00 | 225'000.00 |

Lors de la séance du mercredi 16 septembre 2020, à la Direction de la Santé publique et des affaires sociales, Madame Anne-Claude Demierre, Conseillère d'Etat, a confirmé que l'hôpital fribourgeois avait reçu un mandat pour la création d'une unité de lit d'attente de placement pour les « EMS ». L'hôpital fribourgeois souhaite que le Réseau Santé de la Glâne gère cette unité au sein de l'HFR Billens, dès le 1^{er} décembre 2020.

Ces lits sont gérés comme des lits de courts séjours et les résidents y séjourneront pour une durée d'environ 15 jours avant d'être orientés vers un EMS du canton selon disponibilité des places. Le RSG s'occupera de la gestion complète de cette unité et facturera la prestation à l'hôpital fribourgeois. La gestion du flux des patients (entrées et sorties) reste de la responsabilité du service de liaison de l'HFR.

Une partie des salaires et des charges de la cuisine et de l'administration peut être pris en charge par cette nouvelle unité.

Il n'y aura aucun coût pour le Réseau Santé de la Glâne.

1. Compte de pension

1.1 CHARGES

Le compte pension présente une augmentation dans les charges de CHF 54'000.- par rapport au budget 2020.

| | | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecart |
|-----|------------------------------|----------------|----------------|------------|
| 300 | Salaires et charges sociales | 6'855'000.00 | 6'662'000.00 | 193'000.00 |

Les charges salariales, ont été calculées en fonction des augmentations de paliers avec 0.5% d'augmentation pour le coût de la vie et une mise à niveau des salaires des personnes assumant de nouvelles responsabilités dans la conduite. Au niveau des charges sociales, à noter une augmentation des assurances perte de gain maladie et accident.

| | | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecart |
|-----|-------------------------------|----------------|----------------|------------|
| 321 | Eau-Energie-ordures ménagères | 540'000.00 | 573'000.00 | -33'000.00 |

Il s'agit d'une adaptation du budget par rapport aux charges effectives en 2019.

| | | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecart |
|-----|-----------------------|----------------|----------------|-------------|
| 322 | Gestion de la cuisine | 1'457'000.00 | 1'633'000.00 | -176'000.00 |

La diminution des journées de l'HFR et la création de la nouvelle unité lits W ont une incidence sur ce poste comme expliqué dans les commentaires précédents.

Budget 2021 : message

| | | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecart |
|-----|-------------------------|----------------|----------------|-----------|
| 323 | Gestion des équipements | 215'000.00 | 189'000.00 | 26'000.00 |

Il s'agit de l'augmentation des amortissements des équipements (techniques, mobiliers et équipement de soins), suite aux divers investissements effectués en 2020 et 2021.

| | | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecart |
|------|-----------------------|----------------|----------------|-----------|
| 3241 | Gestion des immeubles | 260'000.00 | 220'000.00 | 40'000.00 |

Il s'agit d'une adaptation du budget par rapport aux charges effectives en 2019. La tendance se confirme pour l'année 2020.

1.2 PRODUITS

| | | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecart |
|------|---------------------|--------------|----------------|-------------|
| 4001 | Taxes d'hébergement | 7'850'000.00 | 8'050'000.00 | -200'000.00 |

Le prix de pension est toujours à CHF 105.00 par jour.
L'écart correspond à la diminution du nombre de lits sur le site de Siviriez.

| | | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecart |
|----|-------------------------|-------------|----------------|------------|
| 42 | Gestion de la cafétéria | 249'000.00 | 314'000.00 | -65'000.00 |

La cafétéria prévoit une fois de plus une diminution des produits directement liée à la diminution des visites et des collaborateurs de l'HFR. Celle-ci est compensée par une diminution au niveau des charges (achats de marchandise)

| | | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecart |
|----|-----------------|--------------|----------------|-------------|
| 43 | Autres recettes | 1'361'000.00 | 1'581'000.00 | -220'000.00 |

Aux chiffres 4300 (repas patients HFR) et 4301 (repas collaborateurs HFR et visites), on enregistre une diminution importante pour l'année prochaine.

Budget 2021 : message

Résultat du compte de pension :
Excédent de charges : CHF 566'000.00

2. Frais d'accompagnement

| | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecart |
|-----------------------------|----------------|----------------|-----------|
| Excédent charges / produits | -40'000.00 | -30'000.00 | 10'000.00 |

Pour ce qui est des frais d'accompagnement, il n'y a rien de spécial à signaler.
Nous sommes dans la même confirmation que les années précédentes.

Résultat :
Excédent de charge : CHF 40'000.00

3. Compte pharmacie

| | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecart |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------|
| Excédent charges / produits | 37'000.00 | 35'000.00 | 2'000.00 |

L'augmentation toujours plus importante du matériel non-lima, nous oblige à estimer un excédent de charges de CHF 37'000.00.

4. Lits W (unité d'attente de placement)

Bien que l'excédent de charges/produits soit à CHF 0.00, cette nouvelle unité nous permet de diluer une partie des charges salariales de la cuisine principale et l'administration, ainsi que des charges diverses.

Budget 2021 : message

Récapitulation pour le compte d'exploitation

Total des charges : CHF 10'066'000.00

+ charges COVID : CHF 100'000.00

Total des produits : CHF 9'600'000.00

Résultat :

Le budget 2021 présente un excédent de charges de CHF 566'000.00

5. Les frais financiers

| | | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecart |
|------|------------------------------------|----------------|----------------|-----------|
| 5700 | Amortissements des investissements | 326'500.00 | 246'000.00 | 80'500.00 |

Plusieurs investissements importants doivent être effectués selon le tableau des investissements non compris dans le compte exploitation.

| | | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecart |
|------|---------------------------------------|----------------|----------------|-----------|
| 6411 | Résidents d'autres districts – Lits W | 90'000.00 | 0.00 | 90'000.00 |

Cette nouvelle unité d'attente de placement est prévue pour accueillir des résidents venant de tous les districts du canton. Nous allons de ce fait pouvoir facturer les frais financiers pour ces résidents hors district durant le séjour à Billens.

6. Aide et soins à domicile

6.1 CHARGES

| | | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecart |
|---|----------------------|----------------|----------------|------------|
| 3 | Charges du personnel | 5'638'650.00 | 5'658'250.00 | -19'600.00 |

Pour l'année à venir, le service a fait une demande de 2 EPT, à savoir 1 EPT infirmier et 1 EPT aide avec CFC. Cette demande correspond à l'évolution des effectifs comme prévu dans la planification des soins de longue durée 2021-2025.

Comme pour le compte de pension des EMS, le calcul tient compte de l'augmentation de palier et d'une estimation de 0.5% d'indexation au coût de la vie.

| | | | | |
|---|---------------------|-----------|-----------|------------|
| 4 | Charges de matériel | 13'000.00 | 48'000.00 | -35'000.00 |
|---|---------------------|-----------|-----------|------------|

Les coûts en lien avec le matériel LIMA ne sont plus budgétisés comme cela a été le cas les années précédentes. Le Conseil fédéral a modifié la loi fédérale sur l'assurance maladie. Les caisses maladies devront désormais rémunérer tout le matériel de soins sans faire de distinction. Ce changement entraîne une réduction de la charge financière pour les communes.

| | | | | |
|---|--------------------------------|--------------|--------------|-----------|
| 5 | Autres charges d'exploitations | 1'432'600.00 | 1'393'400.00 | 39'200.00 |
|---|--------------------------------|--------------|--------------|-----------|

Cette hausse est comme chaque année liée à l'augmentation des indemnités forfaitaires.

Budget 2021 : message

6.2 PRODUITS

| | | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecart |
|-----|-------------------------------|----------------|----------------|-------|
| 600 | Produits des prestations OPAS | 2'800'000.00 | 2'800'000.00 | 0.00 |

Nous avons tenu compte des 2 postes de travail demandés et de la situation financière au 30 juin 2020 (Covid 19). Nous prévoyons une stabilisation des produits restons de ce fait prudents sur leur évolution pour l'année à venir.

| | | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecart |
|-----|--|----------------|----------------|-----------|
| 620 | Produits de prestations aide au ménage | 71'000.00 | 80'000.00 | -9'000.00 |

Comme chaque année, on relève une diminution de ces prestations.

Le chiffre 6900 « contributions communales » présente une diminution de la part des communes de **CHF 66'400** par rapport au budget 2020.

7. Ambulances du Sud fribourgeois (ASF)

Le dossier explicatif du budget de l'ASF donne toutes les informations nécessaires relatives à l'établissement de la prévision pour l'année prochaine.

A retenir un coût par habitant qui diminue CHF 16.39 à CHF 11.88.

Ceci représente un montant de CHF 292'577.00 pour le district de la Glâne.

8. Contribution des communes (selon tableau synoptique)

La contribution des communes pour l'année 2021 est budgétisée à **CHF 6'935'250.00** à répartir selon la clé glânoise.

Xavier Buchmann,
Directeur du Réseau Santé de la Glâne