

## Foyer Saint-Vincent

### Commentaires du Budget 2019

**Observation N°1 :** Le budget de la colonne soins s'équilibre dans l'absolu avec le correctif des comptes. Il existe un décalage systématique de 2 ans.

**Observation N°2 :** Il ne me semble pas judicieux de comparer le budget 2019 à celui de 2018, mon prédécesseur n'a pas pu tenir compte des conséquences et de l'implication des synergies et de la mise en place de la fusion.

**Observation N°3 :** La flèche «  » signifie augmentation de charge en comparaison du budget 2018 comme demandé, il convient néanmoins de remettre ce point en lien avec mon observation N°2

**Observation N°4 :** L'engagement d'un Directeur pour 2 sites n'entraîne pas une baisse significative des charges administratives, au contraire, le Directeur n'est plus en mesure d'assumer les tâches administratives de base

**Comptes 33 à 35 :** Comparée aux comptes 2017, la baisse des postes 33 à 35 est de Fr. 50'384,80.

**3300**  **Fr. 49'200,--** Cette hausse est comparée au budget 2018, néanmoins, il semble intéressant de la comparer aussi aux comptes 2017 et dans ce cas, la différence est de Fr. 8'141,20. La diminution d'un poste de Directeur pour 2 sites ne doit pas être perçue comme une économie- En effet, la charge de travail est multipliée en raison de la fusion et de la remise à niveau de l'établissement.

**3420**  **Fr. 5'100,--** Reventilation du poste de l'intendante dans le 3420 et le 3500. La baisse par rapport à 2017 est consécutive de la sous-traitance des blouses et du licenciement d'un EPT en buanderie. Pour mémoire, le poste de l'intendante est justifié par la nécessité d'avoir une experte dans le secteur de l'intendance et afin d'avoir une personne de référence pour la mise en place de la Qualité (QUAFIPA).

L'intendante s'attache entre autres à compléter un logiciel qui calcul, selon les méthodes de travail qui doivent être unifiées, le nombre d'EPT nécessaire dans l'intendance. L'aboutissement de ce travail se fera à la fin du 1<sup>er</sup> trimestre 2019, dès lors, si une économie était possible, elle serait répercutée sur le budget 2020.

**3500** ↑ **29'400.-** Reventilation intendante + renfort avec l'engagement en soutien de H. Ruffieux

**Comptes 36 :** Ce compte suit l'évolution des comptes 33 à 35.

**Comptes 38 :** Augmentation de **Fr. 12'200,--** par rapport au budget 2017 suivant la poursuite de notre politique de formation et de la démarche qualité.

**3810** ↑ **Fr. 15'000,--** Poursuite de la politique de formation.

**3890** ↑ **.... Fr. 3'000,--** Poursuite de la démarche qualité sur 2 sites.

**Comptes 39 :** Abandon du modèle de la pharmacie.

**3900** ↓ **...Fr. 18'800,--** Suite au changement du modèle pharmacie, l'assistance pharmaceutique disparaît.

**Comptes 41 :** Selon comptes 2017 économie de **Fr. 19'569,40**.

**Comptes 42 :** Augmentation de **Fr. 54'139,34** par rapport aux comptes 2017 : conséquence de la sous-traitance du linge à mettre en adéquation avec la baisse des salaires du 3420. Basculement au fonctionnement d'achats figurant habituellement au budget d'investissement.

**4200** ↑ **....Fr. 4'500,--** Ce compte vient à décharge des investissements

**4230** ↑ **....Fr.2'000,--** Suit les comptes 2017

**4250** ↑ **....Fr. 20'000,--** En 2018 la sous-traitance a débuté en avril, l'augmentation tient compte des 12 mois.

**Comptes 43 :** Comparée aux comptes 2017, l'augmentation est de **Fr. 10'089.12**.

**4300** ↑ **....Fr. 16'000,--** L'établissement est vieillissant et demande chaque année plus d'entretien et de réparation. Investissements passés au fonctionnement (lavabos, réfection chambres).

**4310** ↑ **....Fr. 1'000,--** Selon compte 2017.

**4320** ↑ **....Fr. 6'400,--** Les assurances et impôts des plaques minéralogiques ont été incluses dans ce poste.

**Comptes 44 :** Hausse de **Fr.28'819,49** par rapport aux comptes 2017 et **Fr.33'836,10** selon budget 2018 selon respect des règles d'amortissement des communes.

**Comptes 45 :** augmentation de **Fr. 8'500,--** dépendant des prix du pétrole et de l'électricité.

**Comptes 47 :** La diminution est de **Fr. 700,--** par rapport au budget 2018 et une augmentation de **Fr. 10'559,30** selon comptes 2017.

**4750** ↑ **.Fr.18'000,--** Cette augmentation entrainera par la suite une baisse des coûts « cachés » (temps à recopier ou envoyer par mail des données utilisées sur les 2 EMS). Avec la mise en place d'un serveur commun au 2 entités, nous pourrons déposer et consulter sur les 2 sites les informations communes. Pour des raisons de sécurité, il n'est pas possible de posséder un simple NAS (disque dur amélioré). Notre serveur traite aussi la téléphonie, les alarmes etc...D'autres part le budget alloué à l'informatique est très largement inférieur à ce qui se fait dans les autres établissements.

**4751** ↑ **.....Fr.5'000,--** Provision pour mandat externe lié à la fusion.

**Comptes 49 :** Augmentation par rapport au budget 2018 de **Fr. 3'400,--**

**4950** ↑ **.....Fr. 1'000,--** Selon compte 2017 et anticipation aux besoins réels du service.

**4955** ↑ **.....Fr.6'000,--** Création de poste, au même titre que chaque secteur, l'animation est pourvue d'un budget, à contrario, le financement du secteur se faisait initialement par un compte caisse qui ne figurait pas dans la comptabilité générale et qui provenait de dons. Dès 2019, les dons rentrent dans la comptabilité générale et le poste est couvert.

**Comptes 62 :** Suppression du forfait.

**Comptes 66 :** Arrêt probable de l'AES en juin 2019

**Comptes 67 à 68 :** Selon budget 2018 diminution des produits de **Fr. 12'500,--** suite à l'arrêt du service traiteur, des repas de l'Accueil extra-scolaire et de la refacturation des uniformes des collaborateurs.