

INTERCOMMUNALE DU CENTRE D'ACCUEIL
LES HEURES CLAIRES

ASSEMBLEE GENERALE DU 28 JUIN 2006

RAPPORT DE GESTION 2005



RAPPORT DE GESTION 2005

Depuis novembre 2004, l'Intercommunale du Centre d'Accueil « Les Heures Claires » a malheureusement dû faire face à des évènements difficiles. Il est tout à l'honneur de l'ensemble des membres du personnel d'avoir surmonté ces moments sans que les Résidents n'en souffrent d'aucune manière que ce soit. Le Conseil d'Administration tient à féliciter l'ensemble des membres du personnel pour le dévouement dont ils ont fait preuve durant cette période particulièrement pénible.

Le Conseil d'Administration.

Comptes 2005

1. CHARGES	Comptes 2005
<u>1.1. Fournitures</u>	
601 Produits et Matériel Médicaux	163.626,04
602 Fournitures Diverses	1.426,16
603 Produits et Fournitures Entretien	47.198,55
604 Denrées et Fournitures Cuisine.	289.376,49
605 Linge / Literie	51.519,93
Total Fournitures	553.147,17
<u>1.2. Services</u>	
610 Locations et Charges Locatives	43.634,88
611 Entretien et Réparations	54.858,28
612 Fournitures faites à l'Entreprise	243.272,91
613 Serv. Extérieurs - Rétrib de Tiers	69.422,29
614 Assur non relatives au Personnel	14.671,36
615 Frais Généraux Divers	43.191,67
616 Transports par Tiers	11.777,97
617 Intérim et Pers Mises à Disposition.	27.683,63
618 Rémun Admin. - Hono. Coord	14.666,40
619 Débours refacturés	105.136,38
Total Services	628.315,77
<u>1.3. Charges salariales</u>	
620 Rémunérations brutes	2.341.278,20
621 Charges patronales	612.570,36
623 Autres frais personnel	71.715,04
625 Provisions PFA + DPV	16.464,91
Total Charges salariales	3.042.028,51
<u>1.4. Amortissements</u>	
630 Amortissements	351.062,15
634 Réd. valeur s/créances	13.825,85
Total Amort. Réd. Val. Prv.	364.888,00
<u>1.5. Autres charges</u>	
640 Charges fiscales	85,01
643 Charges diverses	347,50
Total Autres charges	432,51
<u>1.6. Charges Financières</u>	
650 Charges financ.	20.652,15
Total Charges financières	20.652,15
TOTAL CHARGES	4.609.464,11

2. PRODUITS	Comptes 2.005
<u>2.1. Chiffre d'affaires</u>	
700 Prix héberg CONVA/MR/MRS	2.189.536,28
702 Soins Infirmiers Convalescence	130.836,64
703 Forfaits INAMI	1.329.838,32
703 Inami 3ème volet	169.847,40
704 Produits Accessoires	229.154,63
709 Débours refacturés	122.221,22
Total chiffre d'affaires	4.171.434,49
<u>2.2. Autres recettes</u>	
743 Récupérations diverses	273.699,98
744 Produits divers	144.277,19
751/752 Produits financiers.	41.106,82
753 Amortissements subsides	18.282,72
Total autres recettes	477.366,71
TOTAL PRODUITS	4.648.801,20
Résultat Courant (2-1)	39.337,09
670 Précompte Mobilier	1.314,88
663 Moins-values	
669 Charges Ex. Ant.	207.118,64
Charges exceptionnelles	208.433,52
769 Reprise prov	
764 Produits Exceptionnels	50.813,47
769 Produits Ex. Antér.	247.155,31
Produits exceptionnels	297.968,78
RESULTAT DE L'EXERCICE	128.872,35

Remarque :

Les différents montants sont ventilés sur base du nouveau plan comptable, appliqué à partir de 2006. Ceci afin d'avoir des éléments de comparaison.

La construction de la nouvelle aile de l'établissement s'est poursuivie tout au long de cette année. La mise en activité a débuté au 1^{er} mai 2006. La nouvelle aile permet la diversification de l'offre de service de l'Intercommunale aux Personnes Agées, au travers d'appartements Résidence-Service ainsi que d'une unité d'accueil pour personnes désorientées.

La Résidence-Service dispose de 11 appartements dont un appartement à deux chambres sera destiné à l'accueil d'une cellule familiale, couple de personnes âgées avec un enfant handicapé. Ce type d'accueil permet d'éviter une rupture de la cellule familiale.

L'unité d'accueil pour personnes désorientées permettra la prise en charge de personnes principalement atteintes de la maladie d'Alzheimer. Cette prise en charge sera axée sur la stimulation de la réalisation des actes de la vie journalière.

Le Bilan :

De manière générale, les indicateurs de gestion illustrent la stabilité dont l'Institution bénéficie. Le taux d'occupation, supérieur à 95 %, pour l'année 2005 est très satisfaisant.

L'analyse du bilan démontre en effet une proportion de fonds propres équivalant à 70 % du total du passif du bilan. De plus, les actifs circulants permettant de couvrir plus de deux fois les dettes à court terme, la liquidité demeure de bon aloi. Cela permet d'envisager l'avenir de l'Intercommunale de manière sereine tout en continuant une gestion rigoureuse.

Le Compte de résultat :

Le Compte de résultat se clôture par un résultat d'exploitation en équilibre. Il est à rappeler que l'investissement sur fonds propres, réalisé pour la construction de la nouvelle aile aura un impact très important sur le compte de résultat 2006 (amortissement : 89.360 € - charges d'intérêts 100.350 €) et suivants (amortissement : 134.050 € - charges d'intérêts : 155.500 €).

Les pistes de réflexions pour atteindre l'équilibre budgétaire sont :

- Une gestion rigoureuse en matière des coûts de personnel.
- Une politique d'achat basée sur des cahiers des charges et permettant de maintenir les prix pendant un laps de temps déterminé
- L'obtention de la part du Ministère de la Région Wallonne de 30 lits « maison de repos »

En matière de gestion du personnel, en prévision des 30 lits supplémentaires, l'Intercommunale a engagé 4 personnes dans le domaine des soins durant le second semestre 2005, principalement pour la fonction d'infirmière. En regard de cet investissement humain (Coût pour 2006 de 155.682 €), la non obtention de lits de maison de repos handicaperait fortement l'Institution.

La rationalisation concernant l'engagement sous contrat d'étudiant durant la période des mois de juillet et août permettra une économie non négligeable.

En matière d'achat, l'objectif à atteindre est la mise en place de cahiers des charges et soumissions pour les dépenses importantes, notamment l'alimentation, le matériel d'incontinence et le petit matériel médical. Vu les montants financiers disponibles, l'escompte sera utilisé autant que possible.

En 2005, le cash-flow hors éléments exceptionnels s'élève à un montant de l'ordre de 350.000 €

BUDGET 2006

<u>1. CHARGES</u>	Budget 2006	<u>2. PRODUITS</u>	Budget 2006
<u>1.1. Fournitures</u>		<u>2.1. Chiffre d'affaires</u>	
601 Produits et Matériel Médicaux	167.500,00	700 Prix héberg CONVA/MR/MRS	2.400.000,00
602 Fournitures Diverses	1.000,00	701 Loyers Résidences Services	52.000,00
603 Produits et Fournitures Entretien	51.000,00	702 Soins Infirmiers Convalescence	140.000,00
604 Denrées et Fournitures Cuisine.	323.500,00	703 Forfaits INAMI	1.321.000,00
605 Linge / Literie	53.000,00	703 Inami 3ème volet	75.000,00
Total Fournitures	596.000,00	703 Aménag. fin de carrière	25.000,00
<u>1.2. Services</u>		704 Produits Accessoires	250.000,00
610 Locations et Charges Locatives	39.500,00	709 Débours refacturés	125.000,00
611 Entretien et Réparations	52.000,00	Total chiffre d'affaires	4.388.000,00
612 Fournitures faites à l'Entreprise	285.750,00	<u>2.2. Autres recettes</u>	
613 Serv. Extérieurs - Rétrib de Tiers	77.600,00	743 Récupérations diverses	356.000,00
614 Assur non relatives au Personnel	16.000,00	744 Produits divers	140.000,00
615 Frais Généraux Divers	30.000,00	751/752 Produits financiers.	45.000,00
616 Transports par Tiers	16.000,00	753 Amortissements subsides	19.000,00
617 Intérim et Pers Mises à Disposition.	14.000,00	Total autres recettes	560.000,00
618 Rémun Admin. - Hono. Coord	15.000,00	TOTAL PRODUITS	
619 Débours refacturés	132.000,00	4.948.000,00	
Total Services	677.850,00	Résultat Courant (2-1)	
<u>1.3. Charges salariales</u>		-65.250,00	
620 Rémunérations brutes	2.479.500,00	670 Précompte Mobilier	1.400,00
621 Charges patronales	646.880,00	663 Moins-values	
623 Autres frais personnel	70.520,00	669 Charges Ex. Ant.	
625 Provisions PFA + DPV		Charges exceptionnelles	1.400,00
Total Charges salariales	3.196.900,00	769 Reprise prov	
<u>1.4. Amortissements</u>		764 Produits Exceptionnels	
630 Amortissements	437.000,00	769 Produits Ex. Antér.	
634 Réd. valeur s/créances		Produits exceptionnels	
Total Amort. Réd. Val. Prv.	437.000,00	RESULTAT DE L'EXERCICE	
<u>1.5. Autres charges</u>		-66.650,00	
640 Charges fiscales			
643 Charges diverses			
Total Autres charges			
<u>1.6. Charges Financières</u>			
650 Charges financ.	105.500,00		
Total Charges financières	105.500,00		
TOTAL CHARGES	5.013.250,00		

- Le budget pour l'année 2006 a été réalisé sur base des éléments connus à ce jour, à savoir :
- Le prix moyen de la journée d'hébergement calculé sur base des nuitées et montants d'hébergement pour l'année 2005.
 - Le forfait INAMI connu à ce jour.
 - Occupation de chaque appartement pour une période de 6 mois durant 2006.
 - Occupation à 95 % des 30 lits de convalescence au 01^{er} juin 2006.
 - Les comptes 60 ont été extrapolés par rapport à l'année 2005, le premier trimestre 2006 et l'hypothèse d'occupation susmentionnée pour la nouvelle aile.

Le compte de résultat 2006 devrait afficher un résultat négatif de l'ordre de 67.000 €, pour les raisons suivantes :

- Augmentation des charges en matière de personnel. Les 4 membres du personnel de soins engagés courant 2005 seront présents pour toute l'année 2006. Deux membres du personnel à mi-temps ont été engagés pour le service d'entretien. Augmentation d'un mi-temps pour un membre du personnel paramédical, afin d'assurer la coordination de l'unité d'accueil pour personnes désorientées.
- Augmentation du coût de l'énergie.
- Prudence dans l'évaluation des produits liés au « 3^{ème} volet » et à l'aménagement fin de carrière (INAMI)
- Prudence en matière de taux d'occupation pour l'occupation de la nouvelle aile.

Risques et incertitudes

A ce jour, l'obtention d'un accord de principe pour 30 lits « maison de repos » supplémentaires constitue la principale incertitude.

Le financement INAMI de l'harmonisation des barèmes et de l'augmentation des barèmes dans certaines institutions de soins, plus communément appelé « le 3^{ème} volet », fait partie d'une enveloppe budgétaire fédérale fermée. Dans l'hypothèse où le montant de ce budget fédéral devait être dépassé, un coefficient réducteur serait appliqué. De ce fait, le calcul de ce financement pour l'Intercommunale ne peut se faire de manière certaine.

L'Intercommunale traite toujours deux litiges, à savoir :

- Un montant d'environ 200.000 € dû à l'Intercommunale « provisionné » à concurrence de 150.000 € et pour lequel une saisie immobilière conservatoire a été réalisée.
- Un dossier à caractère social en degrés d'appel, pour lequel le jugement en première instance a été favorable à l'Intercommunale.

Conclusions

Atteindre un équilibre budgétaire en supportant le coût financier de la construction sur fonds propres de la nouvelle aile constitue un objectif primordial.

Les pistes de réflexion évoquées ci-avant ainsi qu'une rigueur dans la gestion doivent permettre d'atteindre cet objectif.

La structure du bilan de l'Intercommunale permet d'envisager de manière sereine l'extension de l'Intercommunale.

Le Conseil d'Administration.