

FONDATION DES MAISONS DE RETRAITE
DU DISTRICT D'AIGLE

RAPPORT D'ACTIVITÉ 2022



ems chablais
Aigle | Bex | Les Diablerets

ORGANES DE LA FONDATION

CONSEIL DE FONDATION

COMITÉ DE DIRECTION

Présidence

Mme Corinne Ballif Grognoz, Noville

M. Philippe Grobéty, Vers-L'Eglise

Vice-présidence

Mme Maude Allora, Aigle

Mme Caroline Emery, Aigle

Membres

Aigle	Mme Maude Allora
Bex	Mme Carmen Dubois
Chessel	Mme Séverine Stettler
Corbeyrier	Mme Déborah Segui
Gryon	M. Georges Vittoz
Lavey-Morcles	Mme Pascale Hauswirth Raoux
Leyzin	Mme Laurence Habegger
Noville	Mme Corinne Ballif Grognoz
Ollon	Mme Caroline Ganz de Meyer
Ormont-Dessous	Mme Raphaële Brugger
Ormont-Dessus	Mme Nicole Tougne-Genillard
Rennaz	M. Fabio Lecci
Roche	Mme Aurélie Tulot
Villeneuve	M. Léonard Studer
Yverne	M. Maxime Isoz

Mme Dominique Ghiringhelli, Aigle
Mme Sandrine Moesching-Hubert, Bex
M. Jean-Michel Clerc, Villars
M. Dario Pernet, Ormont-Dessus
M. Daniel Wettstein, Aigle
M. Oliver Pyroth, Aigle
M. Alexandre Flückiger, Bex

Secrétaire

Mme Fabia Guérin, Bex

ORGANE DE RÉVISION

Fiduciaire :

BfB Fidam révision SA, Renens

RAPPORT DU PRÉSIDENT



En 2022, nous avons eu un allègement des mesures COVID. La maladie est toujours là, mais nous apprenons à vivre avec. Ce n'est pas toujours facile dans les EMS et ça reste une préoccupation pour tout le personnel.

Les conséquences du COVID ont eu un effet direct sur nos comptes qui, comme vous le verrez, sont mauvais. La perte de plus de 817'000.- francs représente 4.2 % du total des produits d'exploitations. Il y a plusieurs raisons pour expliquer cette perte :

- Il y a eu beaucoup de lits disponibles dans les différents EMS du Réseau Santé Haut Léman. Retrouver rapidement des nouveaux pensionnaires est devenu plus difficile, en particulier dans les chambres doubles comme nous en avons beaucoup à Bex.
- Des rentrées à l'EMS plus nombreuses provoquent une surcharge de travail.
- Les conséquences postCOVID sur le personnel ont augmenté le taux d'absentéisme
- L'impossibilité de remplir toutes les nouvelles chambres de l'EMS d'Aigle à cause du manque de personnel
- Contrairement aux 2 années précédentes, il n'y a pas eu d'aide financière du canton en rapport aux difficultés liées au COVID

Même si notre marge de manœuvre est faible, la direction, avec l'appui du comité directeur, a mis en place plusieurs mesures pour corriger ces chiffres :

- Réorganisation du site des Diablerets
- Réorganisation du site d'Aigle avec l'ouverture de l'agrandissement
- Réorganisation du secteur soin de Bex
- Réorganisation stratégique et mutualisation (comptabilité, sécurité, informatique...)

L'impact sur nos comptes ne sera pas direct, les résultats 2023 seront certainement meilleurs, mais encore décevants. Notre objectif est de retrouver les chiffres noirs en 2024.

Outre le projet de reconstruction de l'EMS de Bex qui continue d'avancer, deux événements importants ont marqué la vie de la fondation en 2022 :

- L'inauguration de l'EMS d'Aigle agrandi et rénové
- Le changement de directeur des EMS d'Aigle et des Diablerets avec le départ à la retraite de Bernard Laurent et l'arrivée de Michel Lamon

Une fois de plus, je tiens à relever le bon fonctionnement de notre fondation et je tiens à remercier tout le personnel, les deux directeurs et les membres du comité directeur pour leur travail. Outre l'assemblée générale, le comité directeur s'est réuni huit fois en 2022. Monsieur Daniel Wettstein a quitté le comité de direction. Il a été remplacé par Monsieur Alexandre Flückiger, domicilié à Bex qui a été nommé à la dernière assemblée générale. Il nous permet de garder des compétences financières dans notre comité.

Philippe Grobéty, président du comité de direction

RAPPORT DES DIRECTIONS

FONDATION

Suite au départ en retraite de Monsieur Laurent, La Fondation a accueilli dès le 1^{er} juillet 2022 M. Michel-Eric Lamon en qualité de directeur des EMS d'Aigle et des Diablerets.

Les EMS de la Fondation ont migré sur des nouveaux logiciels informatiques comptables et gestion RH. Ces changements influencent la comparaison des chiffres RH entre 2022 et 2021.

AIGLE

Comme informé lors du rapport 2021, les retards pris lors de l'exécution des travaux n'a pas permis de mettre en exploitation le nouveau site en avril 2022. Il a pu être utilisé dès juin 2022. Le site d'Aigle rénové et agrandi a été inauguré le 30 septembre 2022.

BEX

L'année 2022 aura été marquée par une période « post-COVID » importante ayant pour conséquence un fort taux d'absentéisme et une difficulté à remplir l'établissement en lien avec de nombreuses chambres doubles ainsi que l'offre supplémentaire de lits (+50 lits) durant l'année dans le réseau RSHL.

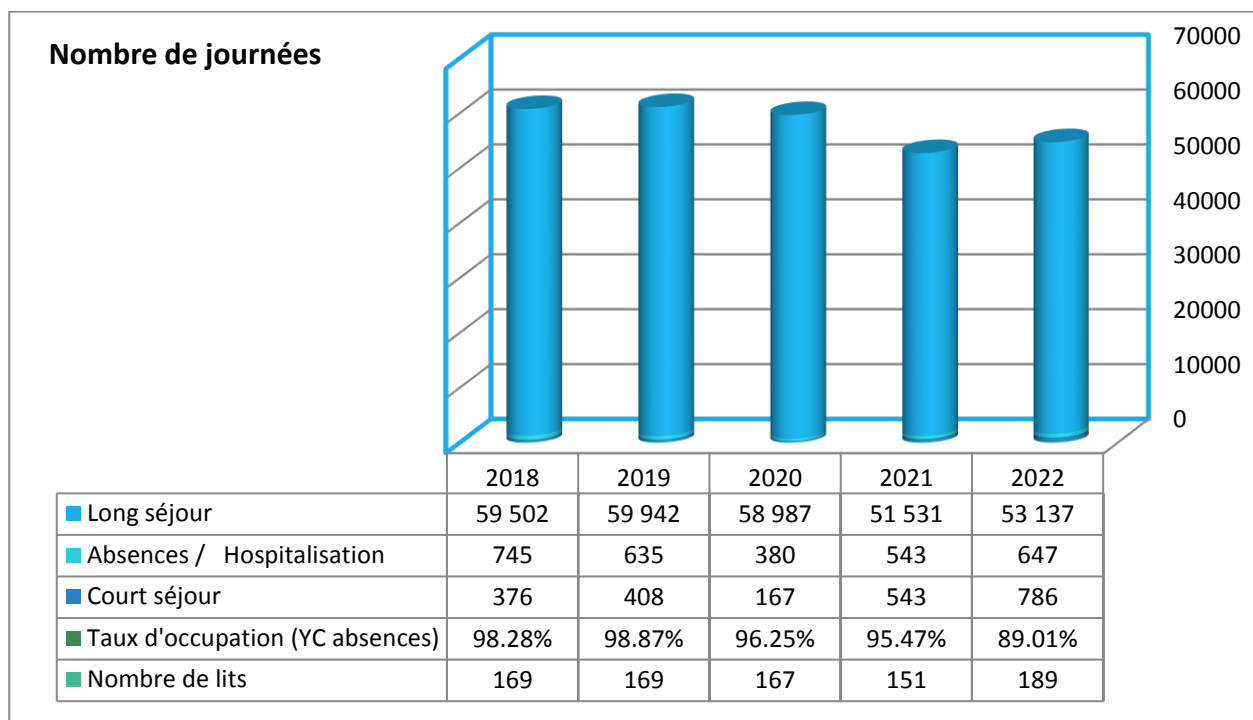
Les résidents restent moins longtemps et le nombre d'entrée à augmenter (+20%) créant ainsi une période d'inactivité entre deux séjours. Le taux d'activité en témoigne et les résultats financiers sont très en dessous des prévisions.

LES DIABLERETS

L'année a été marquée par le départ de cadres infirmiers dans la première partie, dont celui de Madame Nathalie Vallet, Cheffe du service des soins nommée en 2021. Une nouvelle équipe de soignants a été nommée avec Madame Estelle Métraux qui a repris le poste de Cheffe de service.

L'activité a été fortement impactée par la baisse des demandes d'hébergement tant en longs qu'en courts séjours suite à la situation sanitaire et l'ouverture d'établissements rénovés ou construits sur la Riviera. La réorganisation des structures intermédiaires de réadaptation sont également un frein à l'entrée en court séjour.

HEBERGEMENT



Le taux d'occupation d'Aigle est à 77.04% sur une exploitation de 76 lits alors que seulement 60 ont été exploités en lien avec la difficulté de recrutement.

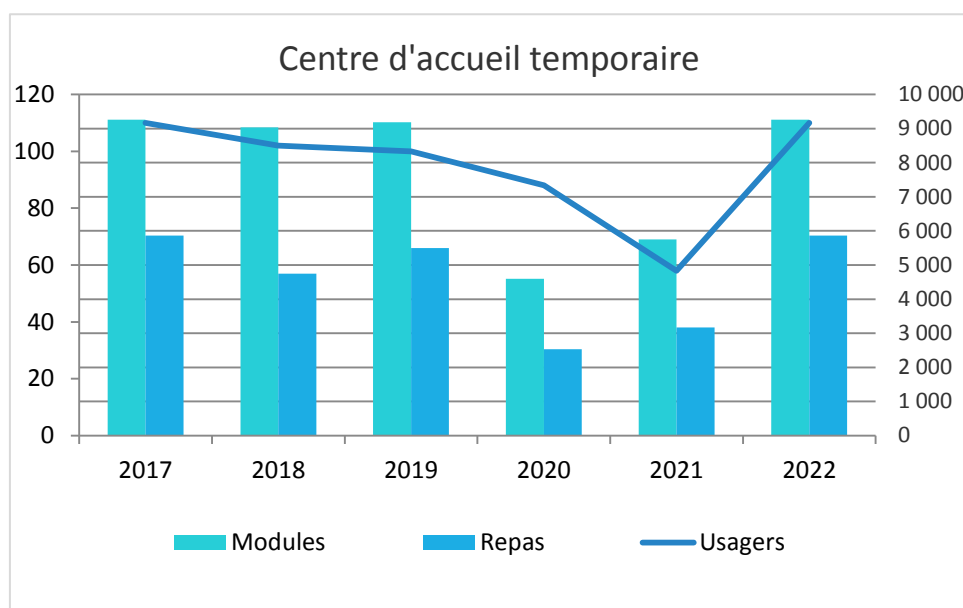
Le taux d'occupation de Bex (96.65%) est inférieur au budget (98%). Ceci est dû en partie au nombre de nouvelles chambres disponibles dans le réseau (+50), au fait que nous avons majoritairement des chambres doubles et que la durée de séjour diminue d'où un nombre plus important d'entrées.

Les Diablerets avec un taux d'occupation de 86.89% est en dessous du budget depuis 2021 mais les premiers mois 2023 montrent une nette amélioration, avec un taux d'occupation de 91,79 % pour les 4 premiers mois de l'année 2023.

Sur l'ensemble de la Fondation on voit une augmentation constante depuis trois ans du nombre d'hospitalisations.

Les moyennes plaisir sont restées stables pour Aigle et Bex. On note une baisse de près de 10 points pour les Diablerets

CENTRE D'ACCUEIL TEMPORAIRE (CAT)



Les Centre d'Accueil Temporaire (CAT) ont repris leurs activités comme dans les années avant la pandémie. Les activités des CAT sont importantes dans le chablais et positionne la Fondation comme un acteur du maintien à domicile.

RESSOURCES HUMAINES

Effectifs	Fondation	Aigle	Bex	Diablerets
Collaborateurs au 31.12	251	81	130	40
EPT (équivalent plein temps)	187.4	64.15	93.65	29.56
Apprentis	17	8	9	0
Nationalités	23	13	16	4

L'effectif des collaborateurs au sein de la Fondation a augmenté en lien avec l'ouverture des lits d'Aigle et ce malgré la difficulté persistante de recrutement du personnel. L'EMS de Bex peine également à harmoniser son nombre d'EPT en lien avec la suppression des 16 lits en 2021.

Entreprise formatrice

Notre volonté de formation d'apprentis, tant dans les domaines des soins, de l'hôtellerie et de la restauration, de la technique que dans le domaine administratif est de plus en plus soutenue, notamment en acceptant des stages de découvertes des métiers.

FINANCES

2022	FONDATION	Aigle	Bex	Diablerets
Résultat d'exploitation	- 813 711.00	- 15 232.99	- 433 243.61	- 365 234.40
Résultat de l'exercice	- 817 657.59	- 5 617.69	-458 710.50	- 353 329.40
Bénéfice / Perte reportée	- 82 322.37	- 44 823.20	58 606.62	- 96 105.79

Nous obtenons une perte cumulée de CHF. 817'657.59 qui représente 4.2% du total des produits d'exploitation.

Ces mauvais résultats ont été en lien avec les éléments suivants:

- Difficulté à remplir les établissements (nouveau lits, chambre doubles pour Bex) d'où un taux d'occupation important
- Des entrées toujours plus nombreuses (augmentation de la charge de travail) mais toujours plus courtes. (augmentation des lits libres)
- Des conséquences post COVID sur le personnel qui ont augmenté le taux d'absentéisme notamment à Bex.
- La réorganisation du Site d'Aigle avec la difficulté à ouvrir des chambres en lien avec le manque de personnel
- Pas d'aide financière du canton sur cette année en lien avec la période post-COVID.

PRESTATIONS EXTERNES

Les cuisines des trois établissements de la Fondation confectionnent chaque année les repas pour le domicile sur commande des centres médico-sociaux. Cette année le nombre s'est élevé à 35'924 repas soit une baisse de 3'672 repas par rapport à l'année précédente.

Nous tenons à relever l'excellente collaboration avec les centres médico-sociaux qui coordonnent les commandes et la facturation et les convoyeurs des repas à domicile qui livrent les repas aux bénéficiaires.

REMERCIEMENTS

Nous exprimons notre sincère reconnaissance aux résidents et à leurs familles, aux bénéficiaires des centres d'accueil ainsi qu'à toutes les personnes qui soutiennent nos activités, nos projets et animations pour l'excellente collaboration et la confiance qu'ils nous témoignent.

Nous adressons nos vifs remerciements à tous les collaborateurs et collaboratrices, membres du corps médical, représentants des Eglises et bénévoles pour leurs conseils, leur engagement constant et leur fidélité. Notre reconnaissance s'adresse également aux membres des conseils de Fondation et de direction et à leurs présidents pour leur soutien et disponibilité tout au long de cette année.

Et à tous les partenaires, aux convoyeuses des repas à domicile, fournisseurs, sociétés locales et rédactions des médias de notre région nous adressons nos sincères remerciements pour leur précieuse collaboration.

Les directeurs
Thierry Michel et Michel-Eric Lamon

Aigle, Bex, Les Diablerets, 5 juin 2023

BILAN CONSOLIDE AU 31.12.2022

ACTIF	2022	2021
Liquidités	2 786 306.57	4 618 406.93
Débiteurs pour pensions	2 080 277.92	1 839 162.55
Autres débiteurs	320 811.91	354 759.11
Stocks	227 729.00	218 280.00
Autres actifs circulants	1 557 205.89	1 090 057.49
Actif mobilisé	6 972 3313.29	8 120 666.08
Immobilisations	23 268 664.64	17 731 698.41
Actif immobilisé	23 268 664.64	17 731 698.41
TOTAL DE L'ACTIF	30 240 995.93	25 852 364.49
PASSIF		
Créanciers - Fournisseurs	904 932.39	979 801.42
Dettes envers les résidents	439 878.86	454 087.50
Banques à CT	30 196.00	30 197.70
Passifs transitoires	312 153.00	222 695.25
Fonds étrangers à court terme	1 687 160.25	1 686 781.87
Dettes à long terme	22 987 634.52	17 858 878.32
Provisions	3 436 129.46	3 377 708.76
Fonds étrangers à long terme	26 423 763.98	21 236 587.08
Capital de Fondation	295 667.32	295 667.32
Autres réserves	2 734 384.34	2 715 650.59
Bénéfice/perte à reporter	- 899 979.96	- 82 322.37
Fonds propres	2 130 071.70	2 928 995.54
TOTAL DU PASSIF	30 240 995.93	25 852 364.49

COMPTES D'EXPLOITATION CONSOLIDÉS

	2022	2021
Taxes d'hébergement	17 269 762.50	16 684 970.83
Autres recettes d'exploitation	2 148 263.42	2 474 152.62
Produits d'exploitation	19 418 025.92	19 159 123.45
Salaires et charges sociales	15 786 078.67	15 019 742.50
Autres charges d'exploitation	4 445 658.25	4 221 343.74
Charges d'exploitation	20 231 736.92	19 241 086.24
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 813 711.00	- 81 962.79

INVESTISSEMENT CONSOLIDE

	2022	2021
Mobilier	- 234 994.90	- 84 200.94
Entretien immobilier	293 415.60	275 668.47
Autre immobilier	13 229.35	22 693.35
CAT extra-muros mob./immob.	- 2 000.60	204.35
RESULTAT INVESTISSEMENT	69 649.45	214 365.23
RESULTAT HORS EXPLOITATION	3 558.41	23 681.09

PERTES ET PROFITS CONSOLIDES

	2022	2021
Résultat investissement	69 649.45	214 365.23
Résultat hors-exploitation	3 558.41	23 681.09
Résultat avant affectations	- 740 503.14	156 083.53
Attribution (-) / dissolution fonds mobilier	234 994.90	- 82 823.40
Attribution (-) / dissolution fonds immobilier	- 293 415.60	- 335 658.25
Résultat après affectations	- 798 923.84	- 262 398.12
Attribution (-) / dissolution diverses réserves	- 18 733.75	- 5 244.95
RESULTAT DE L'EXERCICE	- 817 657.59	- 267 643.07

COMPTES D'EXPLOITATION DES SITES

	Aigle	Bex	Diablerets
Lits	76	84	29
Taxe d'hébergement	5 250 781.00	9 124 865.70	2 894 115.80
Autres recettes d'exploitation	1 131 509.60	861 749.02	155 004.80
Produits d'Exploitation	6 382 290.60	9 986 614.72	3 049 120.60
Salaires et charges sociales	4 614 633.50	8 502 044.11	2 669 401.06
Autres charges	1 782 890.09	1 917 814.22	744 953.94
Charges d'exploitation	6 397 523.59	10 419 858.33	3 414 355.00
Résultat d'Exploitation	- 15 232.99	- 433 243.61	- 365 234.40
Résultat en %	-0.2%	-4.3%	-12.0%

BfB Fidam révision SA
Avenue des Baumettes 23
Case postale 183
CH-1020 Renens VD 1

Téléphone +41 (0)21 641 46 46
Téléfax +41 (0)21 641 46 40
E-mail : contact@bfbvd.ch

Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint
au Conseil de fondation de la
Fondation des Maisons de retraite du district d'Aigle
Aigle

BfB

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe), de la Fondation des Maisons de retraite du district d'Aigle pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2022.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe au Conseil de fondation, alors que notre mission consiste à contrôler ces comptes. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément et d'indépendance.

Notre contrôle a été effectué selon la Norme suisse relative au contrôle restreint. Cette norme requiert de planifier et de réaliser le contrôle de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes annuels puissent être constatées. Un contrôle restreint englobe principalement des auditions, des opérations de contrôle analytiques ainsi que des vérifications détaillées appropriées des documents disponibles dans l'entité contrôlée. En revanche, des vérifications des flux d'exploitation et du système de contrôle interne ainsi que des auditions et d'autres opérations de contrôle destinées à détecter des fraudes ou d'autres violations de la loi ne font pas partie de ce contrôle.

Lors de notre contrôle, nous n'avons pas rencontré d'élément nous permettant de conclure que les comptes annuels ne sont pas conformes à la loi suisse, à l'acte de fondation et aux statuts.

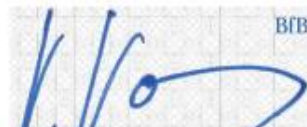
Renens, le 24 mai 2023

BfB Fidam révision SA



BfB

Georges Fourel
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable



BfB

Vincent Vocat
Expert-réviseur agréé

Annexes :

Comptes annuels comprenant :
- bilan
- compte de résultat
- annexe





FONDATION DES MAISONS DE RETRAITE DU DISTRICT D'AIGLE
CHEMIN DU SILLON 7 – 1860 AIGLE

www.ems-chablais.ch