

FONDATION DES MAISONS DE RETRAITE
DU DISTRICT D'AIGLE

RAPPORT D'ACTIVITÉ 2023



ems chablais

Aigle | Bex | Les Diablerets

ORGANES DE LA FONDATION

CONSEIL DE FONDATION

COMITÉ DE DIRECTION

Présidence

Mme Corinne Ballif Grognez, 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 Christine Christen
Gryon	M. Georges Vittoz
Lavey-Morcles	Mme Pascale Hauswirth Raoux
Leysin	Mme Laurence Habegger
Noville	Mme Corinne Ballif Grognez
Ollon	M. Philippe Pastor
Ormont-Dessous	Mme Raphaële Brugger
Ormont-Dessus	Mme Nicole Tougne-Genillard
Rennaz	M. Fabio Lecci
Roche	M. Eric Portner
Villeneuve	M. Léonard Studer
Yverne	M. Jean-Luc Berdoz

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

Secrétaire

Mme Caroline Romano, Bex

ORGANE DE RÉVISION

Fiduciaire :

BfB Fidam révision SA, Renens

RAPPORT DU PRÉSIDENT



Comme nous l'espérions, 2023 nous a permis d'amorcer un redressement de nos finances après le « trou » de 2022 consécutif aux problèmes engendrés par la pandémie que nous avons vécue.

L'an dernier, j'écrivais dans mon rapport que nous espérions un redressement en 2023 mais que nous pouvions, raisonnablement, espérer le retour aux chiffres noirs pour les comptes 2024. Une année plus tard, je dois constater que j'étais trop pessimiste.

Un bon travail de nos deux directeurs, soutenu par le comité de direction, a permis de réorganiser les trois établissements. Malgré le peu de marge de manœuvre que nous avons, les résultats se sont rapidement fait sentir. Vous le verrez lors de la présentation des comptes, le retour dans les chiffres noirs est déjà pour 2023.

En regardant de plus près nos résultats, nos établissements de Bex et de Aigle ont fait un bénéfice, par contre, l'établissement des Diablerets est encore déficitaire. Certes, le déficit a été diminué de moitié par rapport à 2022, mais ce n'est pas suffisant.

Depuis la nouvelle structure hospitalière du Chablais mise en place avec l'ouverture de l'hôpital de Rennaz, nous avons beaucoup moins de courts séjours aux Diablerets et ça se ressent dans nos résultats. C'est pourquoi nous redoublons d'efforts avec une réorganisation en profondeur de l'établissement qui devrait porter ses fruits en 2024 et nous permettre de retrouver les chiffres noirs cette année.

Le comité directeur s'occupe aussi beaucoup de l'avenir de notre fondation avec quelques dossiers qui avancent bien :

- En 2023, le projet du nouveau bâtiment pour remplacer l'EMS Grande Fontaine à Bex a obtenu un permis de construire.
- Comme le canton nous prédit un manque de lits d'EMS dans ces prochaines années et qu'une commune du Chablais a un terrain disponible et la volonté politique de construire un EMS, il est fort possible que, dans quelques années, nous ayons un 4^e établissement à Ollon. Le projet institutionnel indispensable au démarrage d'un tel projet va être fait prochainement.

Cette année encore, je tiens à relever le bon fonctionnement de notre fondation et je remercie tout le personnel, les deux directeurs et les membres du comité que je préside pour leur travail. Outre l'assemblée générale, ce dernier s'est réuni huit fois en 2023. Notre secrétaire, Madame Fabia Guerin, a quitté le comité à fin décembre. Depuis le début de l'année 2024, nous avons une nouvelle secrétaire en la personne de Madame Caroline Romano domiciliée à Bex.

Philippe Grobéty, président du comité de direction

RAPPORT DES DIRECTIONS

FONDATION

Les Directions des sites ont réalisé une évaluation des besoins d'aujourd'hui et du futur afin de se positionner sur les enjeux des EMS dans le Chablais vaudois. Ces démarches ont abouti sur une feuille de route comprenant les axes principaux qui orienteront les projets menés conjointement sur les 3 sites de la Fondation. Les plus importantes ont été la préparation de la migration de l'environnement informatique, la mutualisation des pratiques comptables et administratives, le renforcement des expertises professionnelles inter-sites ainsi que la mise en service du nouveau site internet <https://ems-chablais.ch/>.

AIGLE

La finition des travaux de l'agrandissement et de la rénovation de l'EMS ne sont pas totalement terminées. Une procédure juridique a été entamée tout en poursuivant les travaux des finitions là où la situation le permettait. Les organisations de travail interne à chaque service sont en place et la structure est totalement opérationnelle. Le taux de remplissage est de 70 résidents actuellement. Il reste 7 lits disponibles. Ceux-ci seront complétés lorsque les engagements du personnel auront pu être terminés, spécialement dans le service des soins (difficulté générale de recrutement dans la branche).

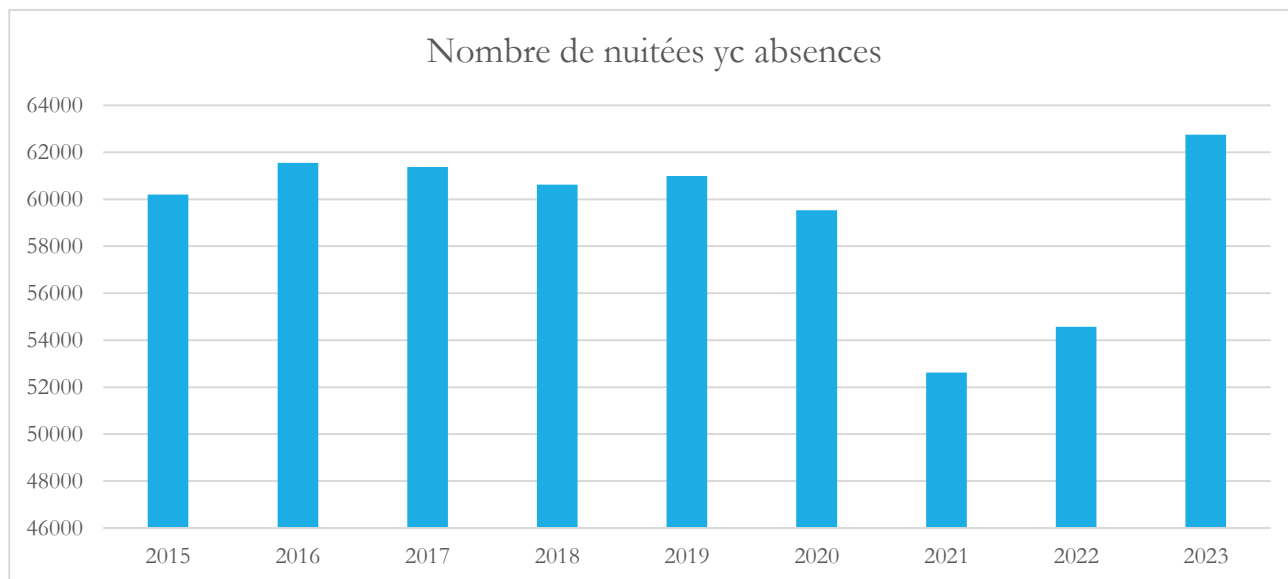
BEX

Nous avons fait évoluer nos pratiques durant l'année 2023 et ceci a permis de retrouver de bons résultats financiers. Cette nouvelle organisation a dû faire face au manque de personnel, à un turn-over plus important ainsi qu'aux problématiques liées aux chambres à deux lits. La qualité des prestations reste toutefois au cœur de nos préoccupations et les différentes enquêtes de satisfaction le prouvent. L'ensemble du personnel de l'EMS est maintenant focalisé sur le nouveau projet et les futures prestations qui y seront proposées.

LES DIABLERETS

L'année 2023 a été principalement consacrée à l'identification des activités à analyser ainsi qu'à la préparation des réorganisations des services des soins et hôtelier. Les nouvelles orientations organisationnelles ont suivi le rapport de contrôle du canton qui a été très positif. Les autres services du site seront également réorganisés dans une deuxième étape. Les effets des premières mesures prises se sont faits ressentir sur le résultat de l'exploitation. Cependant, la réflexion se poursuit sur plusieurs plans afin de poursuivre les efforts permettant de trouver le bon équilibre sanitaire, social et économique du site.

HEBERGEMENT



Années	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Nombre de lits	169.00	169.00	169.00	169.00	169.00	167.00	151.00	170.00	189.00
Long séjour	57 867.00	60 039.00	60 186.00	59 502.00	59 942.00	58 987.00	51 531.00	53 137.00	62 058.00
Court séjour	1 726.00	727.00	544.00	376.00	408.00	167.00	543.00	786.00	915.00
Absences/ Hospitalisation	609.00	786.00	648.00	745.00	635.00	380.00	543.00	647.00	692.00
Total	60 371.00	61 721.00	61 547.00	60 792.00	61 154.00	59 701.00	52 768.00	54 740.00	63 854.00
Taux d'occupation (YC absences)	0.9759585	0.99784388	0.9950231	0.9827835	0.98865202	0.97668772	0.95467659	0.87945205	0.92288179

Le taux d'occupation de Aigle est à 83.14% sur une exploitation de 76 lits alors que 70 ont été exploités. Cette situation est due à la difficulté de recrutement.

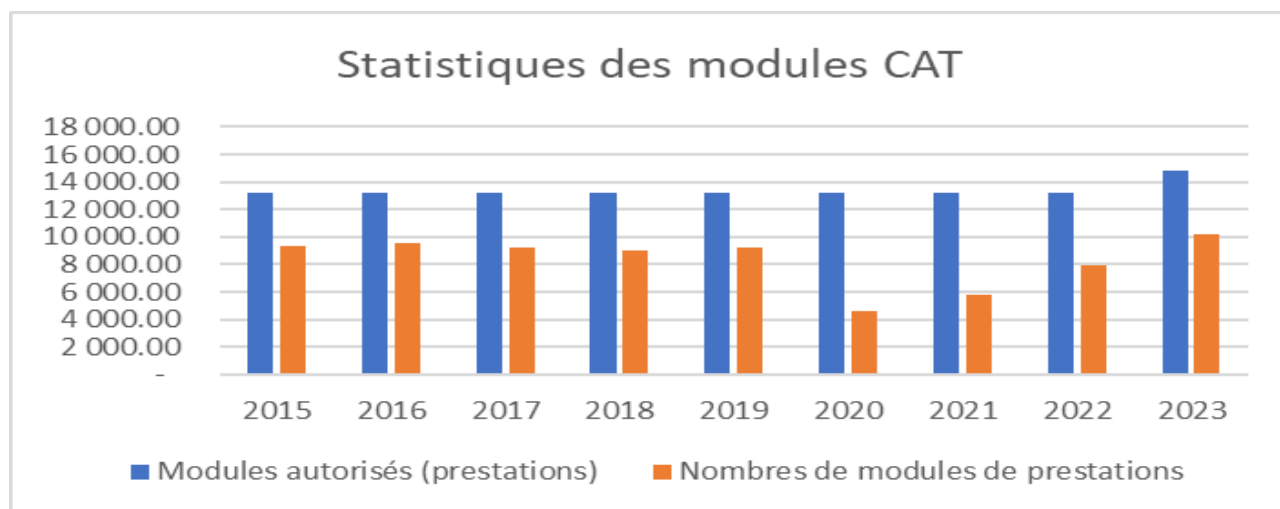
Le taux d'occupation de Bex est à 97.41% ce qui correspond au budget prévu. Il faut tenir compte que l'EMS propose majoritairement des chambres doubles et que la durée de séjour diminue d'où un nombre plus important d'entrées.

Les Diablerets ont vu le taux d'occupation passer de 86.89% en 2022 à 92.79% en 2023. Les effets des réorganisations des flux patients ont amélioré le taux d'occupation de 2023.

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

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)



Années	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Places autorisées	17.00	17.00	17.00	17.00	17.00	17.00	17.00	17.00	19.00
Modules autorisés (prestations)	13 260.00	13 260.00	13 260.00	13 260.00	13 260.00	13 260.00	13 260.00	13 260.00	14 820.00
Nombre d'usagers	96.00	109.00	110.00	102.00	100.00	88.00	58.00	97.00	106.00
Nombres de modules de prestation	9 289.00	9 581.00	9 265.00	9 035.00	9 181.00	4 596.00	5 752.00	7 922.00	10 245.00
% de prestations selon les modules	70.05279035	72.25490196	69.87179487	68.1372549	69.23831071	34.66063348	43.3785822	59.74358974	69.12955466

Le pourcentage des prestations journalières servies pour les bénéficiaires des CAT a augmenté de 10 points % en une année et atteint le taux de 2017.

RESSOURCES HUMAINES

Effectifs	Fondation	Aigle	Bex	Diablerets
Collaborateurs au 31.12	266	96	130	40
EPT (équivalent plein temps)	193.4	71	93.65	28.75
Apprentis	19	10	9	0
Nationalités	34	14	16	4

L'effectif des collaborateurs au sein de la Fondation a augmenté en lien avec l'ouverture des lits de Aigle et ce malgré la difficulté persistante de recrutement du personnel. Il est resté stable pour les sites de Bex et des Diablerets.

Entreprise formatrice

Le nombre de personnes en formation (apprentissage – stages – stages d'intégration) est en augmentation sur les sites de la Fondation.

FINANCES

2023	FONDATION	Aigle	Bex	Diablerets
Résultat d'exploitation	427 917.04	338 241.93	289 095.91	- 199 203.65
Résultat de l'exercice	372 820.30	248 555.80	312 158.15	- 187 893.65

Pour l'année 2023, le Fondation réalise un résultat bénéficiaire d'exploitation cumulé de CHF. 427 917.04, ce qui représente 1.95 % du total des produits d'exploitation.

Par rapport à l'année 2022, les résultats se sont grandement améliorés en raison des éléments ci-après :

- La fin de la mise en exploitation du site de Aigle a permis de mettre en production la nouvelle organisation des services.
- Le nombre de résidents accueillis est mis en équilibre avec la dotation du personnel.
- Le taux d'absentéisme pour raison maladie et accident a diminué.
- Premiers effets des prestations mutualisées entre les sites (informatique – administration – comptabilité).

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 36'305 repas soit une hausse de 381 repas par rapport à l'année précédente.

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

REMERCIEMENTS

Nous tenons à remercier les Comité de Direction pour l'excellente collaboration, confiance et soutien envers les Directions des sites, ainsi qu'au Conseil de Fondation.

Nos remerciements s'adressent également envers les familles des résidentes des EMS et CAT, pour leur confiance envers nos institutions et les très bonnes collaborations entretenues durant toute l'année.

Enfin nous adressons nos plus sincères témoignages de reconnaissance pour l'ensemble des collaboratrices et collaborateurs pour leur engagement dans un contexte professionnel complexe et soumis aux aléas du marché de l'emploi. Nous joignons à ces remerciements les intervenants externes sur les sites.

Les directeurs
Thierry Michel et Michel-Eric Lamon

Aigle, Bex, Les Diablerets, le 12 juin 2024

BILAN CONSOLIDE AU 31.12.2023

ACTIF	2023	2022
Liquidités	2 881 082.97	2 786 306.57
Débiteurs pour pensions	2 410 180.17	2 080 277.92
Autres débiteurs	209 109.00	320 811.91
Stocks	188 520.00	227 729.00
Autres actifs circulants	1 180 340.00	1 557 205.89
Actif mobilisé	6 869 232.14	6 972 3313.29
Immobilisations	25 009 005.88	23 268 664.64
Actif immobilisé	25 009 005.88	23 268 664.64
TOTAL DE L'ACTIF	31 878 238.02	30 240 995.93
PASSIF		
Créanciers - Fournisseurs	1 059 648.55	904 932.39
Dettes envers les résidents	439 878.86	439 878.86
Banques à CT	30 196.00	30 196.00
Passifs transitoires	421 036.97	312 153.00
Fonds étrangers à court terme	1 919 622.47	1 687 160.25
Dettes à long terme	24 325 391.49	22 987 634.52
Provisions	3 321 532.21	3 436 129.46
Fonds étrangers à long terme	27 646 923.70	26 423 763.98
Capital de Fondation	295 667.32	295 667.32
Autres réserves	2 903 184.19	2 734 384.34
Bénéfice/perte à reporter	- 887 159.66	- 899 979.96
Fonds propres	2 311 691.85	2 130 071.70
TOTAL DU PASSIF	31 878 238.02	30 240 995.93

COMPTES D'EXPLOITATION CONSOLIDÉS

	2023	2022
Taxes d'hébergement	19 713 576.98	17 269 762.50
Autres recettes d'exploitation	2 189 650.92	2 148 263.42
Produits d'exploitation	21 903 227.90	19 418 025.92
Salaires et charges sociales	16 897 365.33	15 786 078.67
Autres charges d'exploitation	4 577 945.53	4 445 658.25
Charges d'exploitation	21 475 310.86	20 231 736.92
RESULTAT D'EXPLOITATION	427 917.04	- 813 711.00

INVESTISSEMENT CONSOLIDE

	2023	2022
Mobilier	- 234 674.53	- 234 994.90
Entretien immobilier	86 510.70	293 415.60
Autre immobilier	- 67 721.70	13 229.35
CAT extra-muros mob./immob.	- 590.50	- 2 000.60
RESULTAT INVESTISSEMENT	- 216 476.03	69 649.45
RESULTAT HORS EXPLOITATION	- 144 418.11	3 558.41

PERTES ET PROFITS CONSOLIDES

	2023	2022
Résultat investissement	- 216 476.03	69 649.45
Résultat hors-exploitation	- 144 418.11	3 558.41
Résultat avant affectations	67 022.90	- 740 503.14
Attribution (-) / dissolution fonds mobilier	201 107.95	234 994.90
Attribution (-) / dissolution fonds immobilier	- 86 510.70	- 293 415.60
Résultat après affectations	181 620.15	- 798 923.84
Attribution (-) / dissolution diverses réserves	191 200.05	- 18 733.75
RESULTAT DE L'EXERCICE	372 820.30	- 817 657.59

COMPTES D'EXPLOITATION DES SITES

	Aigle	Bex	Diablerets
Lits	76	84	29
Taxe d'hébergement	7 241 378.98	9 327 088.95	3 145 109.05
Autres recettes d'exploitation	752 893.71	1 220 304.48	216 452.73
Produits d'Exploitation	7 994 272.69	10 547 393.43	3 361 561.78
Salaires et charges sociales	5 756 164.10	8 378 890.61	2 762 310.62
Autres charges	1 900 083.81	1 879 406.91	798 454.81
Charges d'exploitation	7 656 247.91	10 258 297.52	3 560 765.43
Résultat d'Exploitation	338 024.78	289 095.91	- 199 203.65
Résultat en %	4.22%	2.74%	- 5.59%

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@bfbd.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 2023.


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 2024

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