

L'équilibre financier en ligne de mire

L'année 2023 se termine sur un déficit de 2,7 millions de francs. Plusieurs mesures sont en cours pour renouer avec l'équilibre. Le point avec John Grosset, responsable des finances.



« Malgré cette perte, des motifs de réjouissance existent. La quasi-totalité des CMS enregistre une hausse autour de 3%. »

En 2023, ASANTE SANA a enregistré une perte de 2,7 millions de francs, malgré des prestations en hausse de 3% par rapport à 2022. Une des causes principales tient dans notre façon de relever notre activité. Trop souvent, l'activité n'est pas correctement valorisée. Conséquences: il n'y a ni facturation ni subvention, alors que des prestations ont été délivrées.

Boom de l'ergothérapie

Malgré cette perte, des motifs de réjouissance existent. La quasi-totalité des CMS enregistre une hausse autour de 3%. En matière de prestations, l'ergothérapie connaît une excellente augmentation, de 18%. Si le lancement de nouvelles prestations comme l'ergothérapie de groupe en 2022 ou la réadaptation à domicile en 2023 (lire à ce sujet la page 7) ont favorisé ce bon résultat, il faut également souligner le travail réalisé sur le terrain pour présenter cette discipline. L'ergothérapie, qui vise à faciliter l'indépendance et l'autonomie des patient·e·s, s'inscrit parfaitement dans le cadre du programme cantonal Vieillir 2030 (lire à ce sujet la page 6).

Mobilisation du personnel

Le Conseil de direction a choisi d'être transparent par rapport au résultat financier. Les cadres de proximité et, en cascade, leurs équipes sur le terrain sont informé·e·s. Depuis l'automne 2023, plusieurs groupes de travail pluridisciplinaires sont à pied d'œuvre. Pour ce qui concerne les finances, on constate une prise de conscience par rapport aux relevés d'activité et davantage de précision dans la facturation. Tout le monde se mobilise pour améliorer les résultats. Le déficit n'est donc pas une fatalité!

L'ANNÉE 2023 EN CHIFFRES

2,7 Déficit en millions de CHF

+ 3% Évolution de l'activité par rapport à 2022

6 245 Nombre de personnes ayant reçu des prestations

807 595 Total des prestations prodiguées

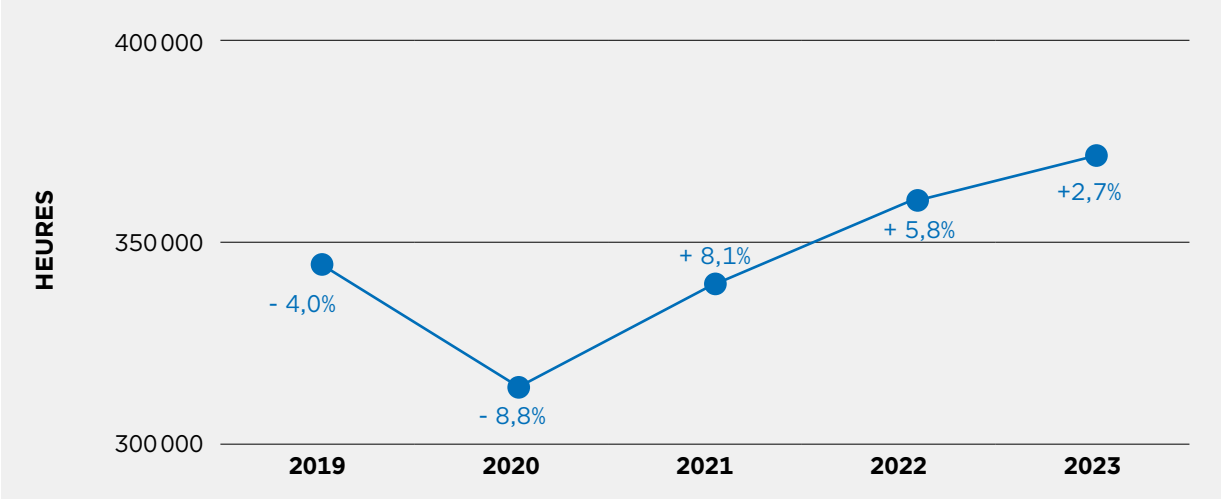
61,3% Part des personnes de plus de 80 ans

84% Les frais de personnel dans les charges

Évolution de l'activité

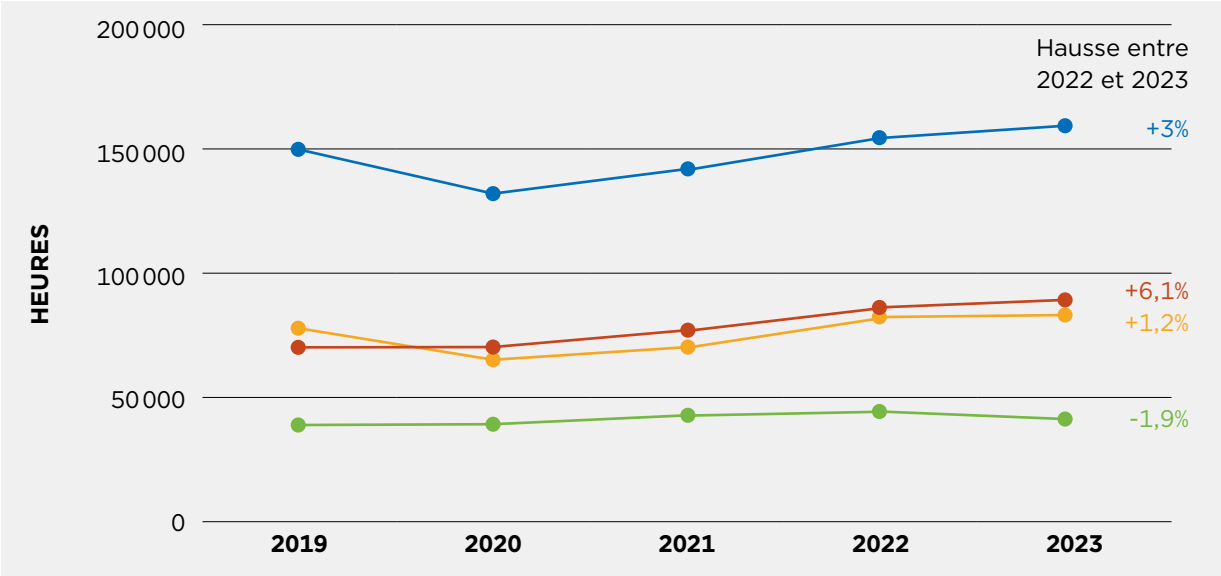
ÉVOLUTION GLOBALE DE L'ACTIVITÉ (en heures)

	2019	2020	2021	2022	2023
Heures d'activité	344 448	314 296	339 873	359 444	369 195



ÉVOLUTION PAR TYPE DE PRESTATION (en heures)

	2019	2020	2021	2022	2023
Soins de base	151 912	134 049	144 034	152 555	157 204
Soins infirmiers	72 047	72 165	78 983	81 708	86 728
Évaluation, réévaluation	40 717	41 040	44 644	45 067	44 201
Autres	79 772	67 038	72 212	80 114	81 062

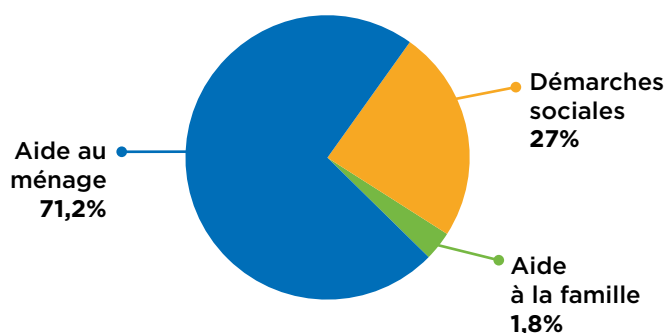


Évolution des prestations de soutien

PRESTATIONS DE SOUTIEN (en heures)

	2022	2023	Évolution
Démarches sociales	17 346	16 070	-7,4%
Aide à la famille	1 543	1 084	-29,7%
Aide au ménage	41 375	42 457	+2,6%

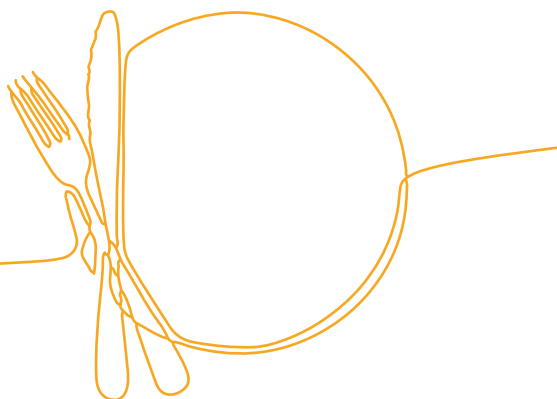
L'activité «Démarches sociales» est en diminution en raison d'un changement dans le relevé de cette activité.



REPAS À DOMICILE

	2022	2023	Évolution
Riviera	78 701	82 955	+5,4%
Chablais	50 358	47 789	-5,1%
Total	129 059	130 744	+1,3%

La demande pour la livraison de repas est en légère augmentation en 2023. La Riviera connaît une augmentation de 5,4% alors que le Chablais enregistre une diminution de 5,1%.



PRESTATIONS DE PETITE ENFANCE

	2022	2023
Nombre de naissances	1 222	1 188
Nombre d'enfants ayant bénéficié de prestations PE	1 401	1 693
Rencontre parents-enfants	783	1 070
Animations avec partenaires	26	34

1 693 enfants et leurs familles ont bénéficié de prestations en 2023, soit 21% de plus qu'en 2022. Cette hausse s'explique par la mise en œuvre des projets «9 mois» et «18 mois», rendus possibles grâce aux dotations allouées. La fréquentation des rencontres parents-enfants a augmenté de 36%.

TRANSPORT DES PERSONNES À MOBILITÉ RÉDUITE DANS L'EST VAUDOIS

Nombre de client·e-s et classes d'âge

	0-19	20-64	65-84	85 et +	Total
2022	13	324	788	623	1 748
2023	26	410	1 027	832	2 295
Évolution					+31%

Courses réalisées

	Thérapeutiques	Loisirs	Total
2022	27 006	9 998	37 004
2023	35 529	6 574	42 103
Évolution			+13,8%

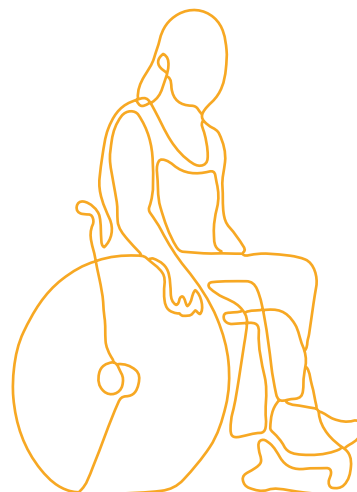
Évolution des bénéficiaires

En 2023, 6 245 personnes ont reçu des prestations. Les personnes âgées de 80 ans et plus représentent plus de 60% de la clientèle.

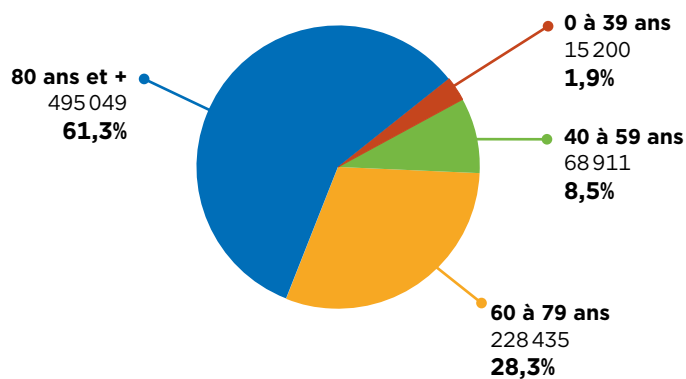
NOMBRE DE CLIENT·E·S

	2022	2023	Évolution
Nombre de client·e·s	6 062	6 245	+3%
Nombre mensuel moyen de client·e·s	2 982	3 099	+3,9%

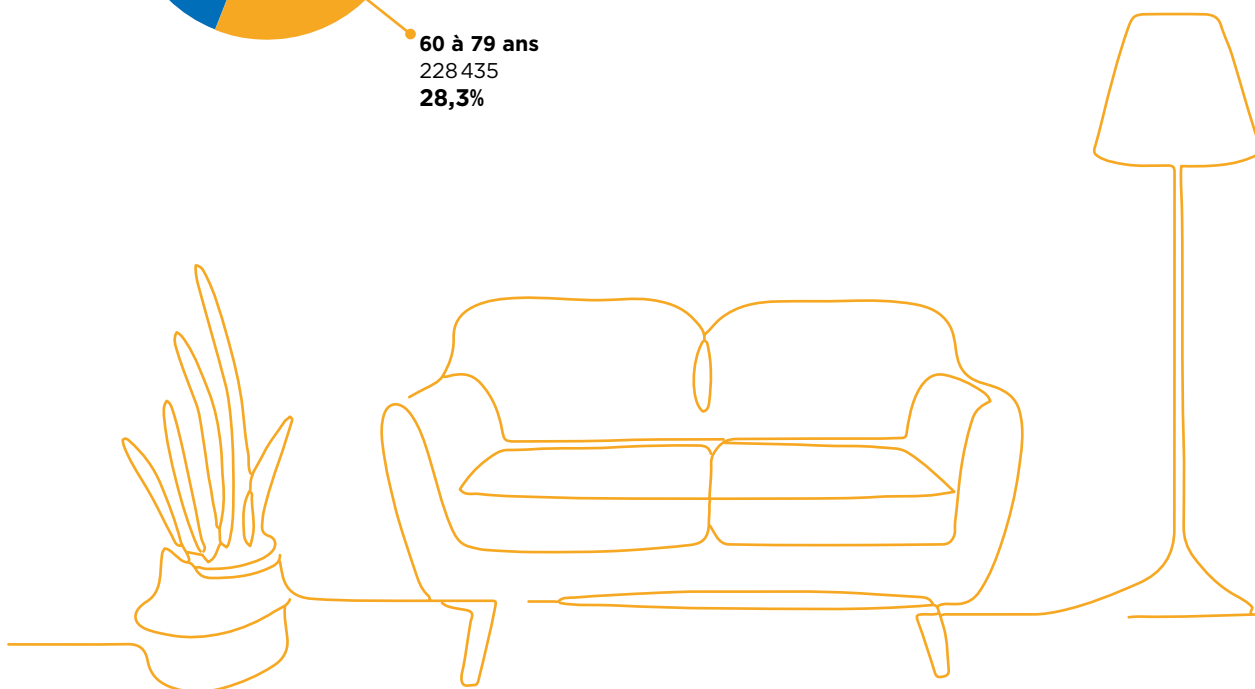
En moyenne, nos équipes accompagnent chaque mois 3 099 personnes.



RÉPARTITION DU NOMBRE DE PRESTATIONS SELON L'ÂGE DES CLIENT·E·S



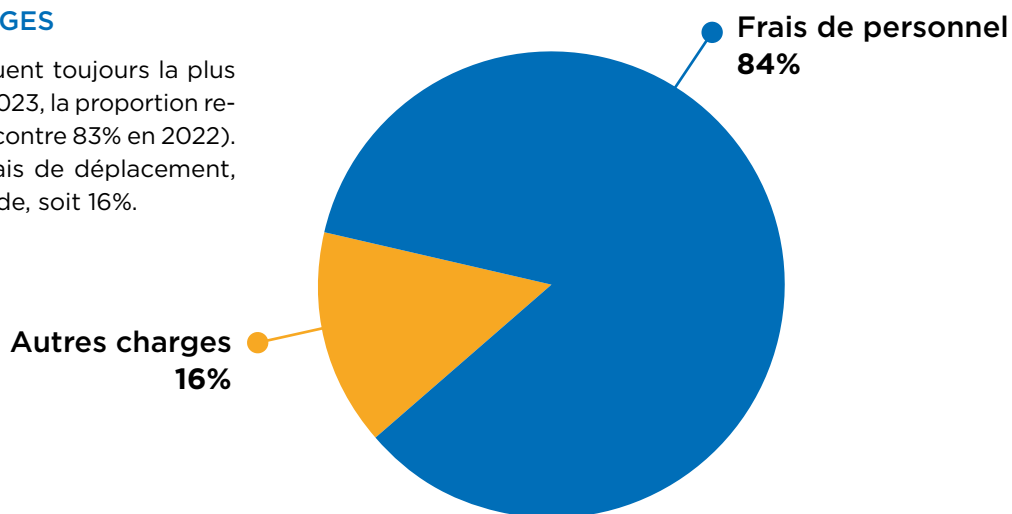
Mises bout à bout, les prestations prodiguées en 2023 atteignent le chiffre de 807 595.



Répartition des charges et des produits

| RÉPARTITION DES CHARGES

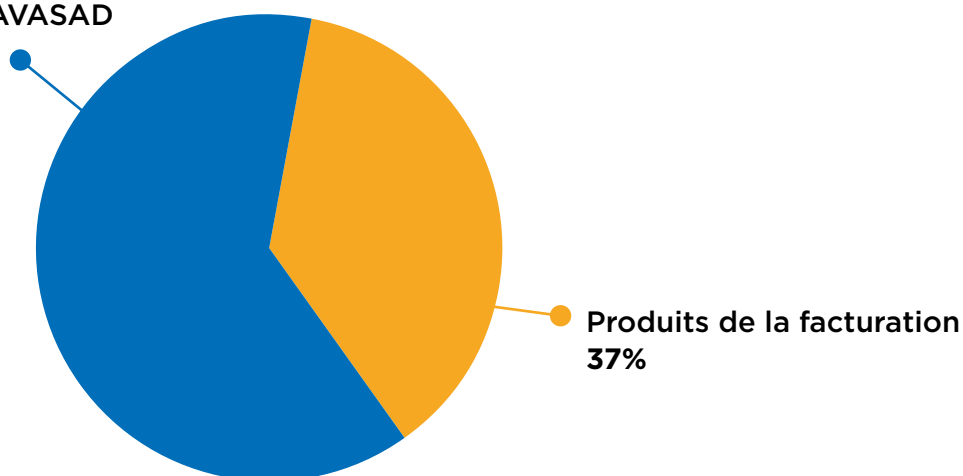
Les frais de personnel constituent toujours la plus grande partie des charges. En 2023, la proportion représente 84% de nos charges (contre 83% en 2022). Les autres charges (loyers, frais de déplacement, repas, etc.) représentent le solde, soit 16%.



| RÉPARTITION DES PRODUITS

37% de nos recettes proviennent de la facturation aux assurances et aux particuliers. C'est le même taux que l'année précédente. Les subventions publiques du Canton représentent 63%.

Financement par l'AVASAD
63%



Bilan

En milliers de CHF

ACTIF	31.12.2022	31.12.2023
Actif circulant	6 028	5 532
Liquidités	1 851	773
Créances résultant de livraisons et de prestations	3 692	4 250
Tiers	3 688	4 246
Entités membres	4	4
Autres créances à court terme	270	236
Comptes de régularisation des actifs	215	272
Actif immobilisé	85	61
Immobilisations corporelles	81	61
Immobilisations financières	4	0
Total actif	6 113	5 592

PASSIF	31.12.2022	31.12.2023
Engagements à court terme	5 739	5 453
Dettes financières à court terme portant intérêt	2 584	2 610
Dettes résultant de livraisons et de prestations	757	687
Tiers	638	607
Collectivités publiques	50	39
Entités membres	69	41
Autres dettes à court terme	541	501
Provisions à court terme	1 412	1 145
Comptes de régularisation des passifs	445	510
Capital des fonds (fonds affectés)	96	123
Fonds affectés	96	123
Capital de l'organisation	279	17
Capital libre (résultats reportés)	0	-103
Capital lié	279	120
Total passif	6 113	5 592

L'établissement des comptes de l'AVASAD se base sur les recommandations des Swiss GAAP RPC. Les éléments financiers présentés ici constituent un condensé des comptes annuels de l'année 2023 révisés par Mazars SA.

Les comptes annuels détaillés sont disponibles auprès de l'AVASAD ou sur le site web www.cms-vaud.ch.

Compte de résultat

En milliers de CHF

	31.12.2022	31.12.2023
Produits	55 949	58 987
Produits de collecte de fonds	38	61
Dons / Legs	5	7
Dons Loterie Romande	0	17
Cotisations des membres	33	37
Produits de prestations fournies	55 911	58 926
Mandats publics	18	55
Mandats de tiers	78	37
Produits de livraisons et de prestations	55 355	58 387
Prestations de services	18 867	19 807
Livraisons	863	824
Financement par l'AVASAD	35 625	37 755
Autres produits d'exploitation	460	448
Charges	-56 489	-59 223
Frais de personnel	-47 149	-49 528
Honoraires et prestations de tiers	-2 848	-3 141
Frais de déplacement	-2 528	-2 625
Charges d'exploitation	-3 939	-3 909
Amortissements	-24	-21
Résultats d'exploitation	-540	-236
Résultat financier	-11	0
Produits financiers	0	8
Charges financières	-11	-7
Autres résultats	107	0
Produits exercices précédents	347	0
Charges exercices précédents	-240	0
Résultat avant mouvements de fonds et de capitaux	-444	-235
Variation des fonds affectés	-21	-27
Attribution aux fonds affectés	-38	-61
Utilisation des fonds affectés	17	34
Résultat de l'exercice avant mouvements des capitaux propres	-465	-262
Attributions	465	262
Attribution (-) / Utilisation (+) du capital lié	465	160
Attribution (-) / Utilisation (+) du capital libre (résultats reportés)	0	103
Résultat de l'exercice	0	0

Le résultat de l'exercice est systématiquement à 0 selon la norme RPC 21 relative à l'établissement des comptes des organisations d'utilité publique à but non lucratif. Le résultat de l'année est affecté au capital d'ASANTE SANA.