

Compte de résultat au 31 décembre 2023

en francs suisses

	2023	2022
Produits envers les patients	37'838'316	37'064'580
Autres recettes	2'163'865	2'234'998
Pertes sur débiteurs	177'239	-53'680
Participation de l'Etat	35'344'304	34'732'220
Prestations propres inscrites à l'actif	311'668	222'891
Produits d'exploitation	75'835'392	74'201'009
Charges de personnel	-65'645'932	-64'919'295
Matériel médical d'exploitation	-983'848	-1'094'406
Autres charges pour biens et services	-9'532'932	-9'370'573
Charges de personnel et pour biens et services	-76'162'712	-75'384'274
Résultat d'exploitation avant intérêts, impôts et amortissements (EBITDA)	-327'320	-1'183'265
Amortissements sur immobilisations corporelles	-3'277'437	-3'580'817
Résultats d'exploitation avant impôts et intérêts (EBIT)	-3'604'757	-4'764'082
Charges financières	-1'309'113	-797'071
Résultat financier	-1'309'113	-797'071
Résultat ordinaire	-4'913'870	-5'561'153
Produits extraordinaires	501'592	5'611'859
Charges extraordinaires	-2'648'201	-7'501'500
Résultat de l'exercice	-7'060'479	-7'450'794

Compte de résultat

Le CNP boucle l'exercice 2023 avec un déficit de 7.0mio. Ce déficit découle principalement de recettes ambulatoires qui n'ont pas atteint les objectifs fixés, conjuguées à une hausse des charges d'exploitation liée à l'inflation.

Recettes

Hôpital

La suppression de 11 lits hospitaliers en début 2023 a permis d'atteindre l'objectif d'un taux d'occupation moyen de 100% pour l'année 2023.

Ambulatoire

Bien que la facturation ambulatoire 2023 soit supérieure à celle de 2022, elle n'atteint pas encore les objectifs fixés.

Cette diminution des recettes est à mettre en lien, principalement, avec la pénurie du personnel soignant et un absentéisme important due à la surcharge des équipes en place par rapport aux manques d'effectifs. Le problème de la pénurie de personnel soignant et de l'absentéisme est connu depuis plusieurs années. Il touche par ailleurs tous les hôpitaux en Suisse.

La tempête du 24 juillet qui a sévèrement atteint notre bâtiment de la Chaux-de-Fonds et entraîné sa fermeture a eu également un impact important sur la diminution du nombre des consultations ambulatoires. Il a fallu attendre le 1^{er} novembre pour que tous-tes les collaborateurs-s soient relogé-e-s et que la reprise de leur activité soit faite dans des conditions, certes pas idéales, mais acceptables.

Subventions

Les subventions étatiques ont augmenté en 2023. Ces augmentations sont liées :

- à l'adaptation de la subvention PIG par la reconnaissance des prestations d'intérêt général dans le domaine des consultations ambulatoire,
- au financement du développement des équipes mobiles.

Charges d'exploitation

Charges salariales

L'augmentation des charges salariales en 2023 par rapport à 2022 est liée à l'indexation des salaires en lien avec le renchérissement du coût de la vie (+2%). La difficulté de recrutements du personnel soignant est toujours un point critique. Le CNP a dû recourir à l'engagement de personnel temporaire par l'intermédiaire des agences de placement, ce qui engendre un coût supplémentaire.

Autres charges d'exploitation

La hausse principale des coûts concerne les charges financières consécutives à la fin des intérêts négatifs.

Charges et produits extraordinaires

Des constitutions de réserves ont été effectuées durant l'exercice 2023.

Maria Biundo

Directrice des finances et de l'exploitation