



Analyse MAHA 2023

Chiffres 2022 et premières estimations 2023

14 novembre 2023

Belfius

2022-2023

Un contexte macroéconomique très perturbé après 2 ans de crise sanitaire



Crise sanitaire

- Plans d'urgence
- Réduction de l'activité des hôpitaux

Contexte macroéconomique très perturbé

- Inflation historiquement élevée
- Prix de l'énergie
- Coûts des matériaux de construction
- Taux d'intérêt
- Déficit / dette publique

Impact financier pour les hôpitaux ?

MAHA
2023

Échantillon

Activités

Résultats 2022 et perspectives 2023

Focus sur le personnel

Bilans & Investissements

Conclusions



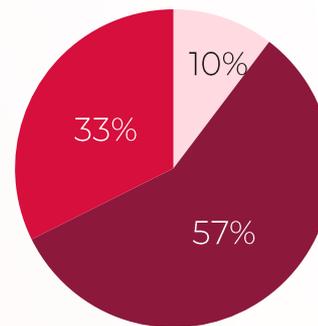
Échantillon de l'analyse

100% HG*

	Hôpitaux
Bruxelles	7
Flandre	48
Wallonie	31
Total HG	86

86 HG (*93 nombre d'agrément)

Nombre de lits (agrés)



■ HG-Bruxelles ■ HG-Flandre
■ HG-Wallonie

* Echantillon = Hôpitaux généraux uniquement
(donc hors hôpitaux universitaires et psychiatriques)



MAHA
2023

Échantillon

Activités

Résultats 2022 et perspectives 2023

Focus sur le personnel

Bilans & Investissements

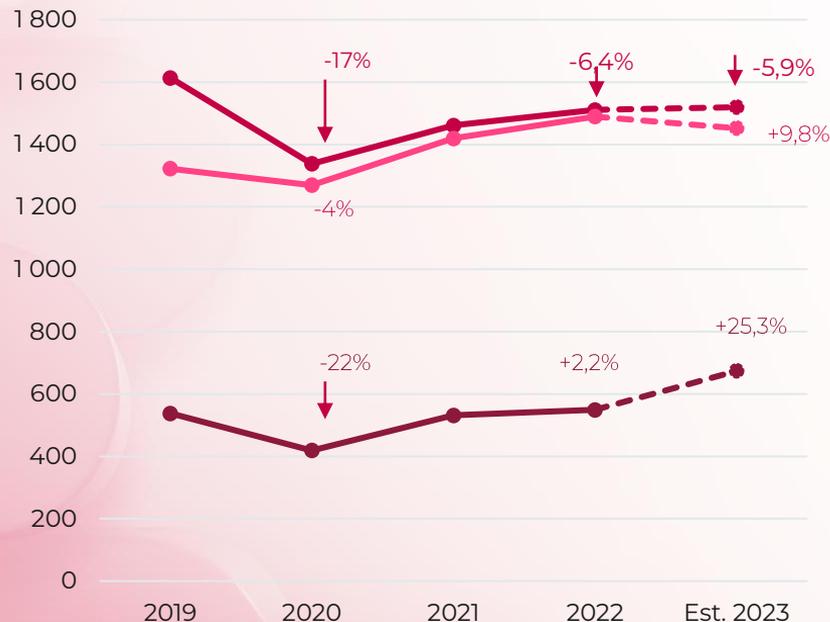
Conclusions



Activités

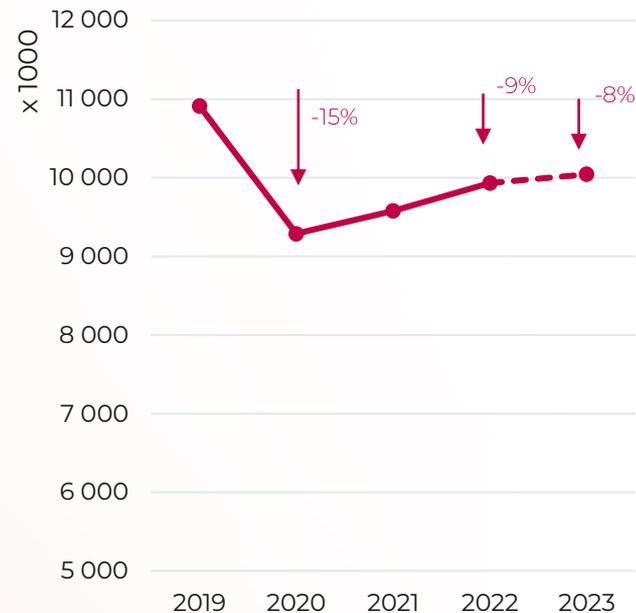
2022 - Les hospitalisations classiques toujours pas au niveau de 2019

Admissions



- Hosp clas. (hors CJ)
- Chirurgical de jour
- Hosp jour non chirurgical (hors mini-forfaits)

Journées réalisées



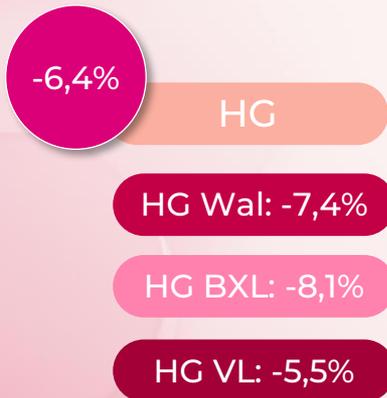
Est

Estimation 2023: sur base de l'évolution observée au 1^{er} semestre

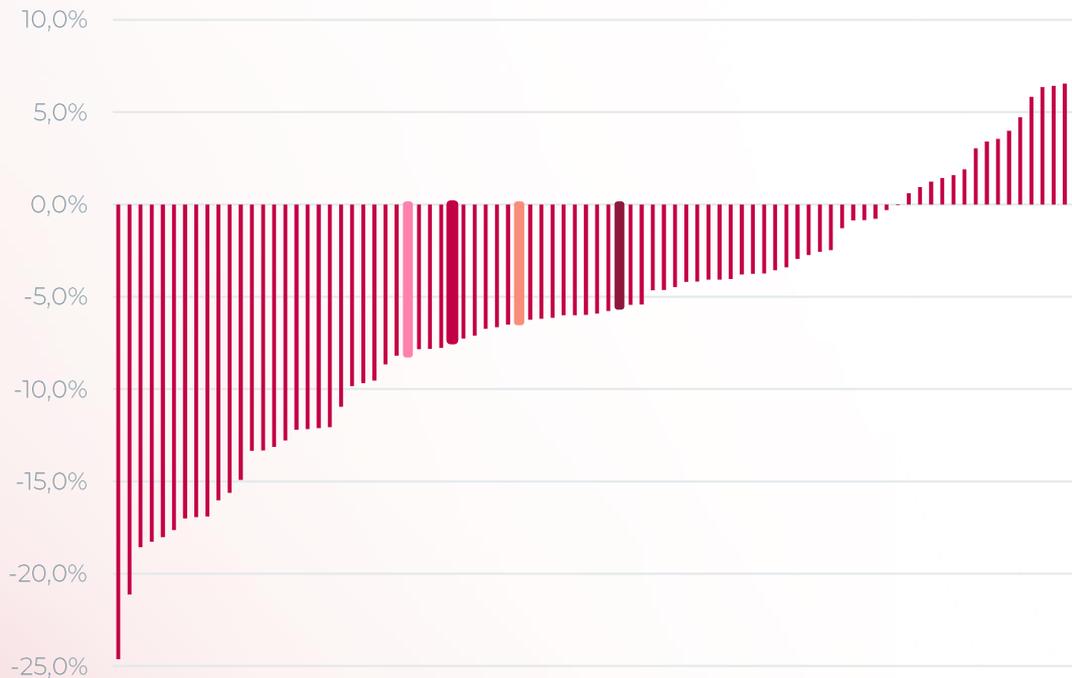


Activités

Seulement 20% des hôpitaux ont augmenté leurs admissions classiques par rapport à 2019



Évolution admissions classiques (hors CJ)
2022 vs 2019

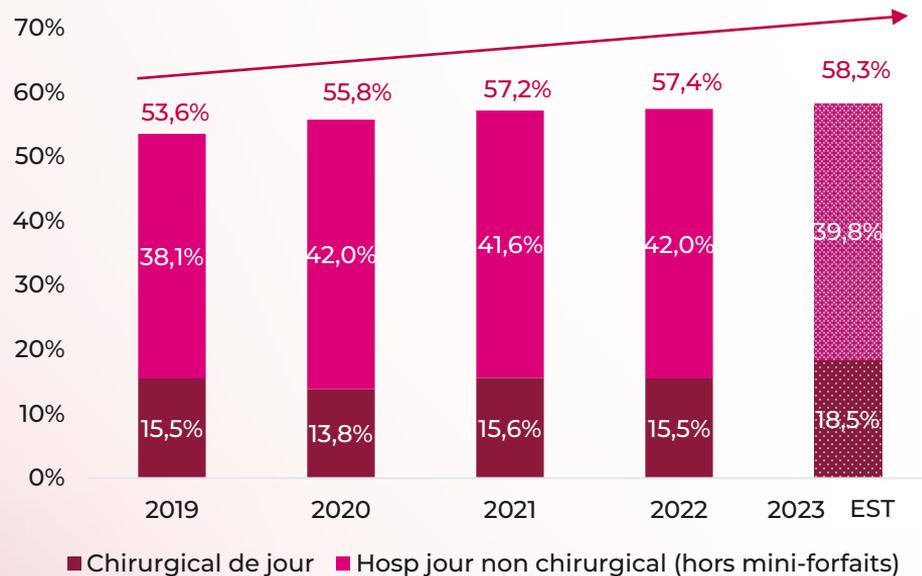


Activités

Le poids croissant de l'hôpital de jour

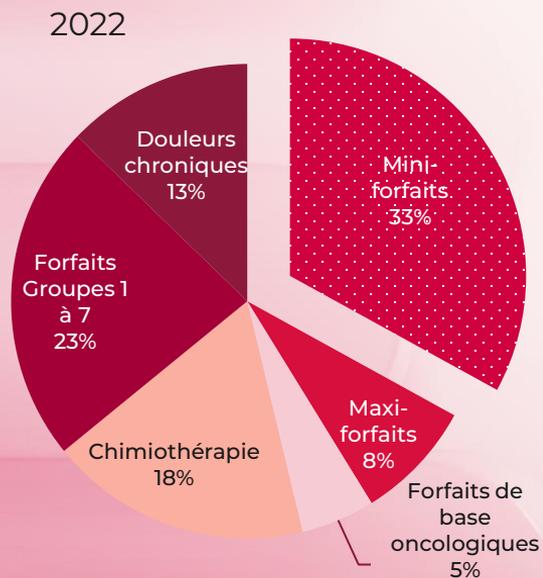
Admissions (Hosp jour HG)

(En % du total des admissions)

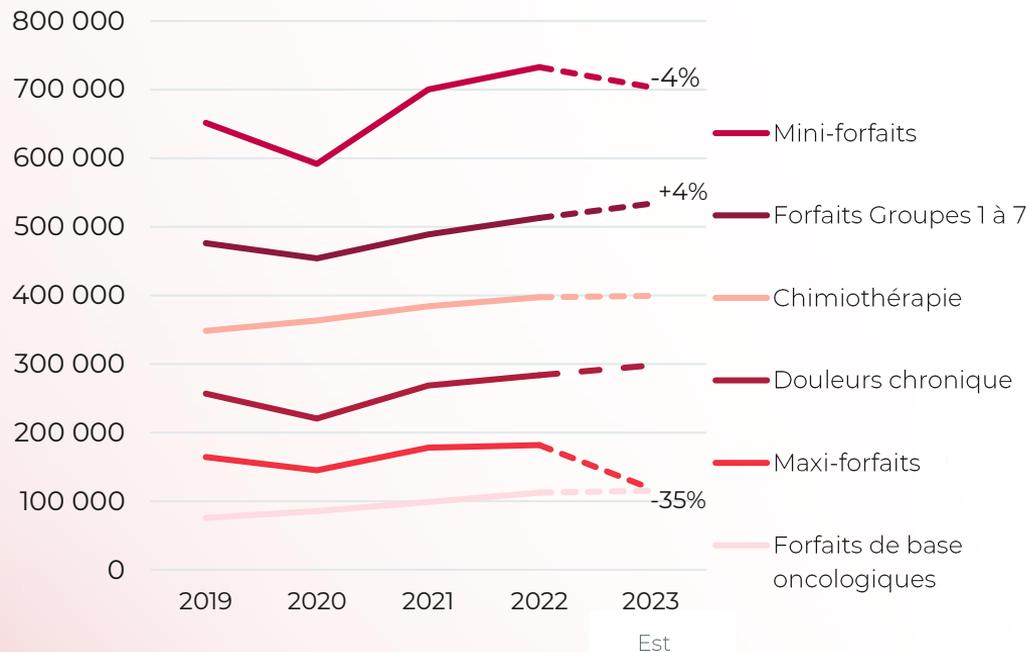


Activités

Évolution de l'hôpital de jour (non chirurgical)



Hosp. de jour non chirurgical



Importantes disparités des hôpitaux dans le virage ambulatoire

Part de l'hôpital de jour (CJ+med J – hors mini-forfaits) / Total admissions*

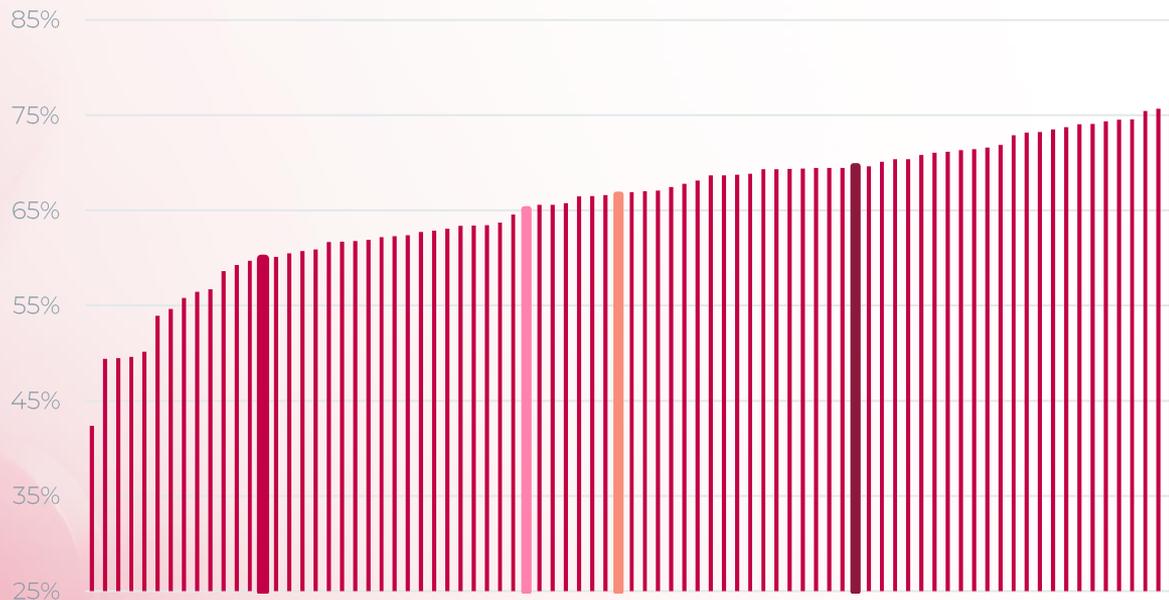
66,6
%

HG

HG BXL: 65,8%

HG Wal: 59,5%

HG VL: 69,6%



* Hosp Jour = Chirurg J+med J (hors mini-forfaits) Hosp class. = admissions CD



MAHA
2023

Échantillon

Activités

Résultats 2022 et perspectives 2023

Focus sur le personnel

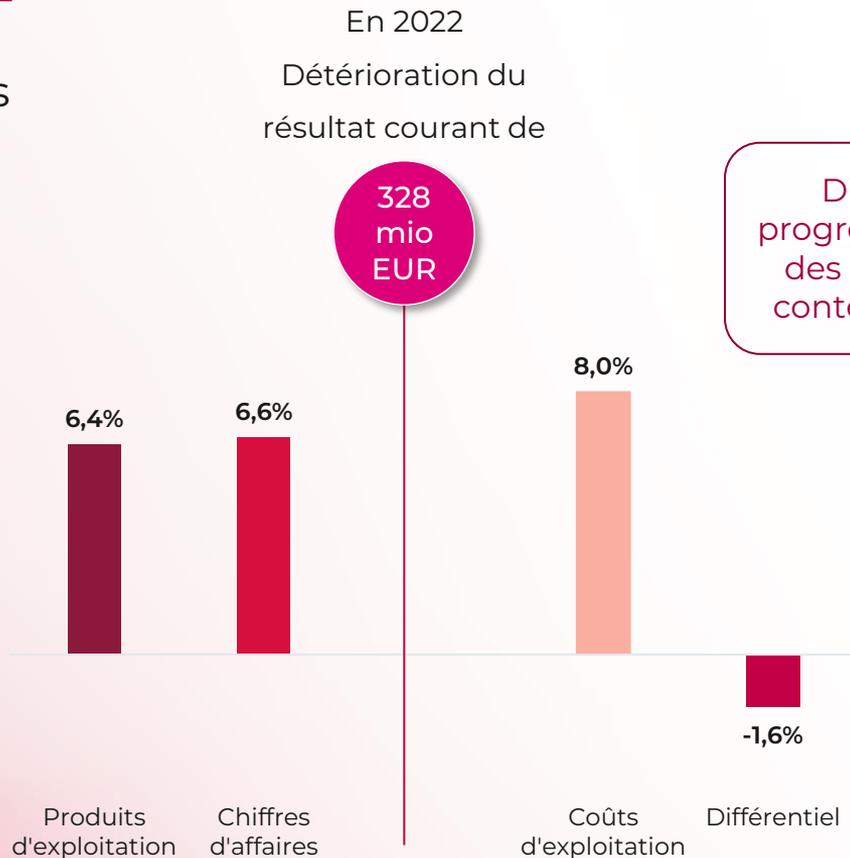
Bilans & Investissements

Conclusions

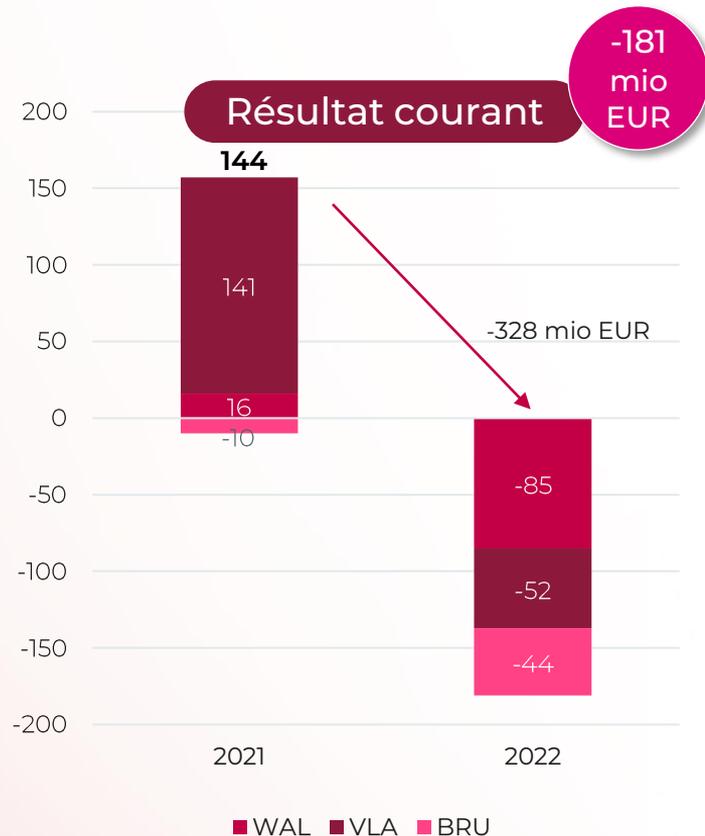
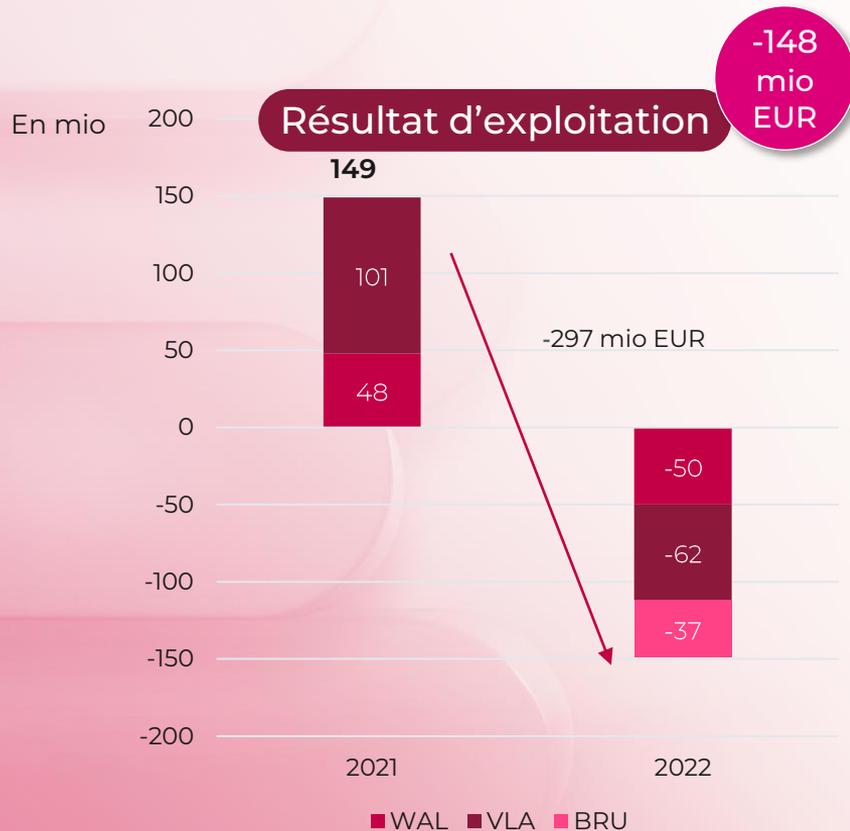


Compte de résultats 2022

Progression soutenue du chiffre d'affaires (+6,6%) mais inférieure à celle des coûts (+8,0%)



Le résultat courant tombe à -181 millions, une évolution inquiétante



Résultat courant 2022

HG

En EUR

20 000 000

10 000 000

0

-10 000 000

-20 000 000

-30 000 000

-40 000 000

HG

-2 100 000

HG VLA: -1 090 000

HG WAL: -2 735 000

HG BXL: -6 300 000

Produits d'exploitation (+6,4%)

BMF et produits pharma à l'origine de l'augmentation du chiffre d'affaires

	2021	2022	% Évolution
Chiffre d'affaires	17 807	18 980	6,6%
BMF (yc rattrapages est.)	6 312	6 969	10,4% ●
Forfaits et conventions INAMI	766	817	6,6%
Produits pharmaceutiques	3 440	3 746	8,9% ●
Financement infras. entités fédérées	61	71	16,6%
Montant global prospectif	437	471	7,8%
Honoraires	6 676	6 780	1,6% ●
Suppléments de chambre	82	91	11,4%
Autres produits d'exploitation	1 598	1 665	4,2%
Total produits d'exploitation	19 376	20 611	6,4%

Coûts d'exploitation (+8,0%)

Progression très soutenue suite
au choc inflationniste

	2021	2022	% Évolution
Chiffres d'affaires	17 807	18 980	6,6%
Achats & Fournitures	4 573	4 899	7,1%
Produits pharmaceutiques	3 524	3 795	7,7%
Autres achats (hors variat. stocks)	1 107	1 158	4,7%
Services et biens divers	6 083	6 294	3,5%
Rétributions médecins	4 301	4 403	2,4%
Marge brute	8 719	9 419	8,0%
Rémunérations et charges sociales	7 340	8 408	14,5%
Charges non décaissées et autres charges	1 230	1 159	-5,8%
Total coûts d'exploitation	19 227	20 760	8,0%

Coûts d'exploitation 2022

Impact progressif de la hausse des **coûts**

énergétiques

Recul des **produits**

médicaux (post-Covid)

2022 vs 2021

Énergie

+62%

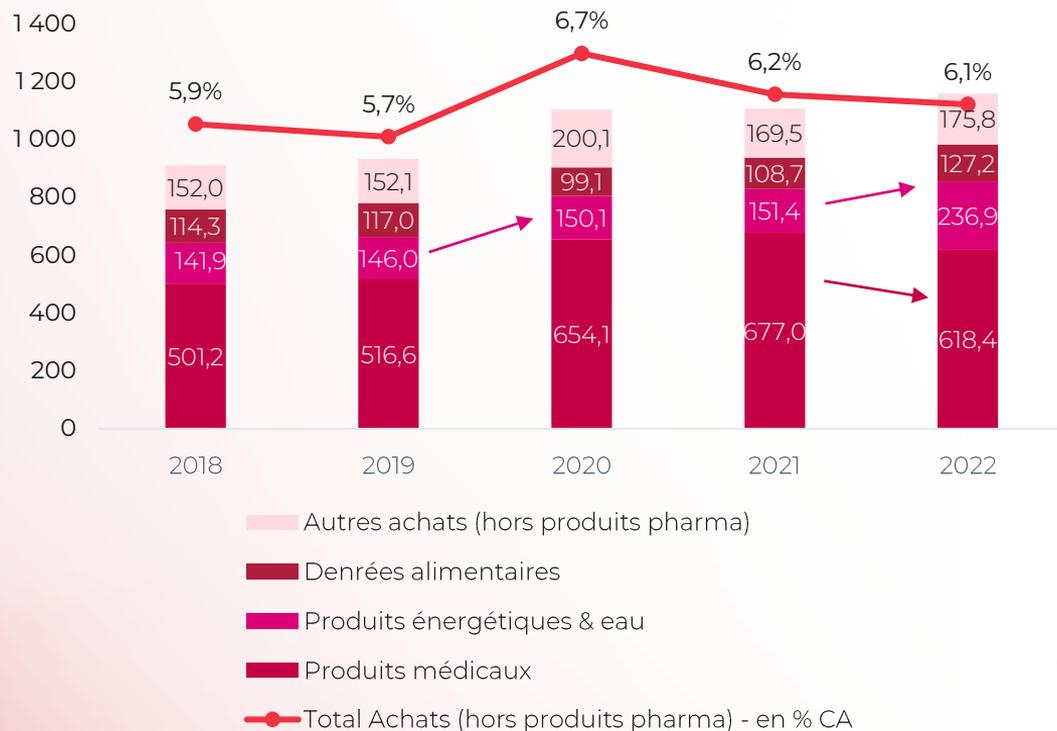
Produits méd.

-8,7%

Denrées alim.

+17%

Évolution des achats (hors produits pharma)



Coûts d'exploitation

2022 – impact partiel de la flambée des **coûts énergétiques**

Surcoûts 2023 (p/r à 2021)

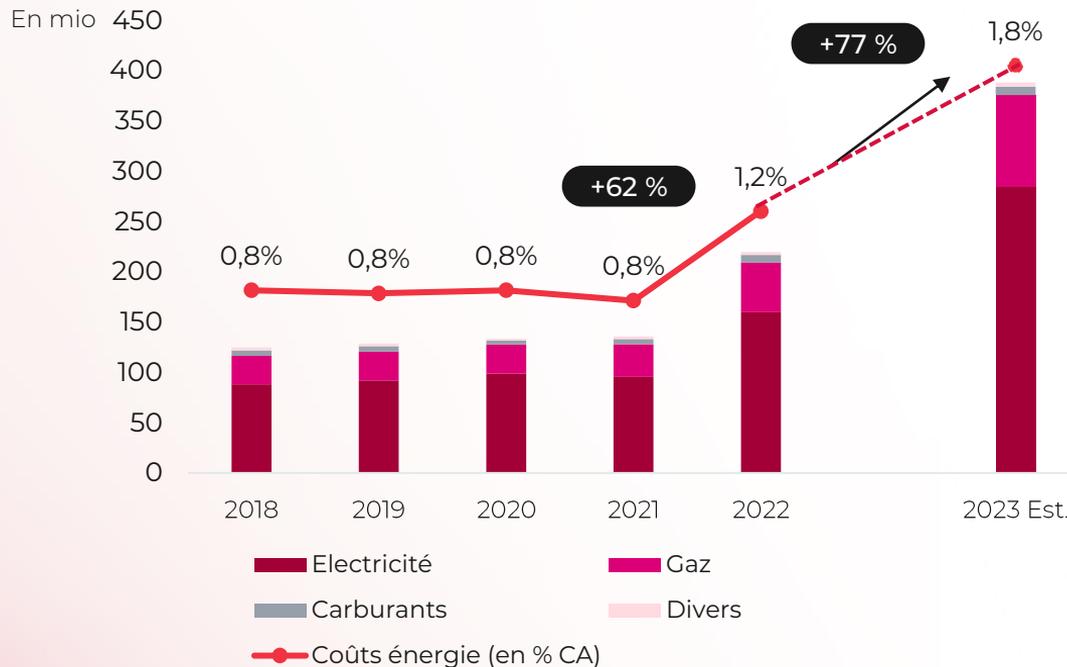
+253 mio

+186%

+1,0% CA

Intervention Féd.: 72 mio au 1er sem. 2023

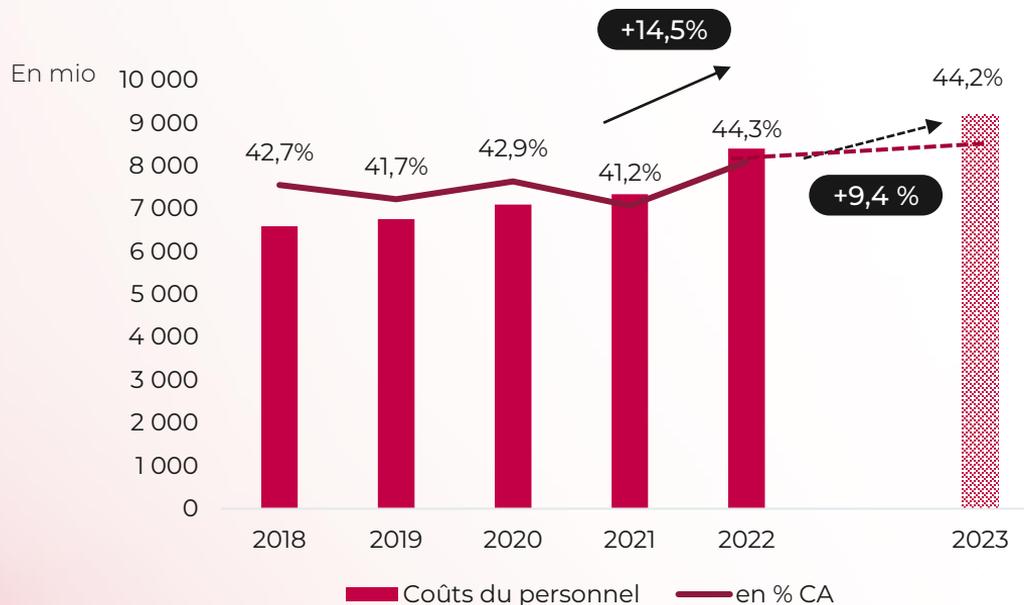
Coûts énergétiques



Coûts d'exploitation

- 2022 – Progression historique des **coûts du personnel** (+14,5%) suite au choc inflationniste
- 2023 – ralentissement mais la progression reste élevée (+9,4%)

Coûts du personnel



Coûts d'exploitation

Personnel

Impact déterminant du choc inflationniste de 2022

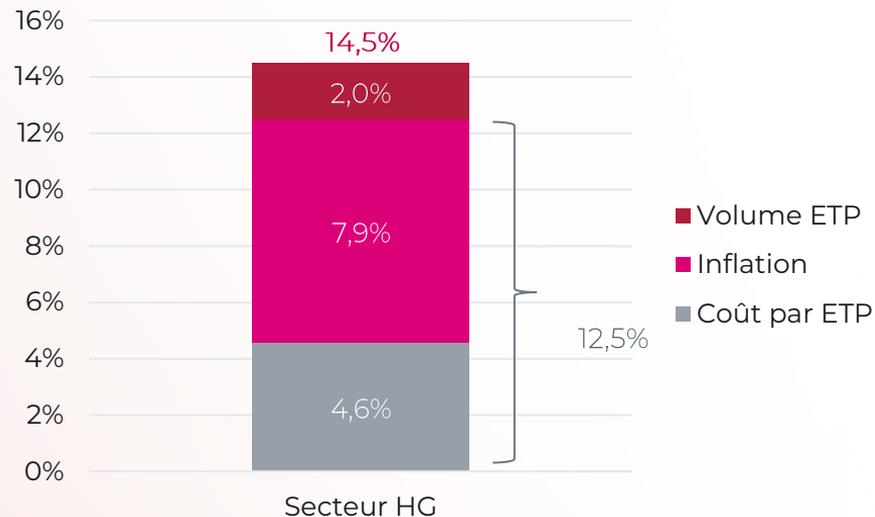
Éléments de l'effet prix:

- Indexation (près de 8%)
- Évolution barémique
- IFIC
- Prime d'encouragement
- ...

Effet volume limité (+2%)

- FBB

Coûts du personnel: effet prix et volume (p/r 2021)



	2021	2022	Évolution
Nombre ETP	105 654	107 788	+2 134
			+2,0%

Compte de résultats

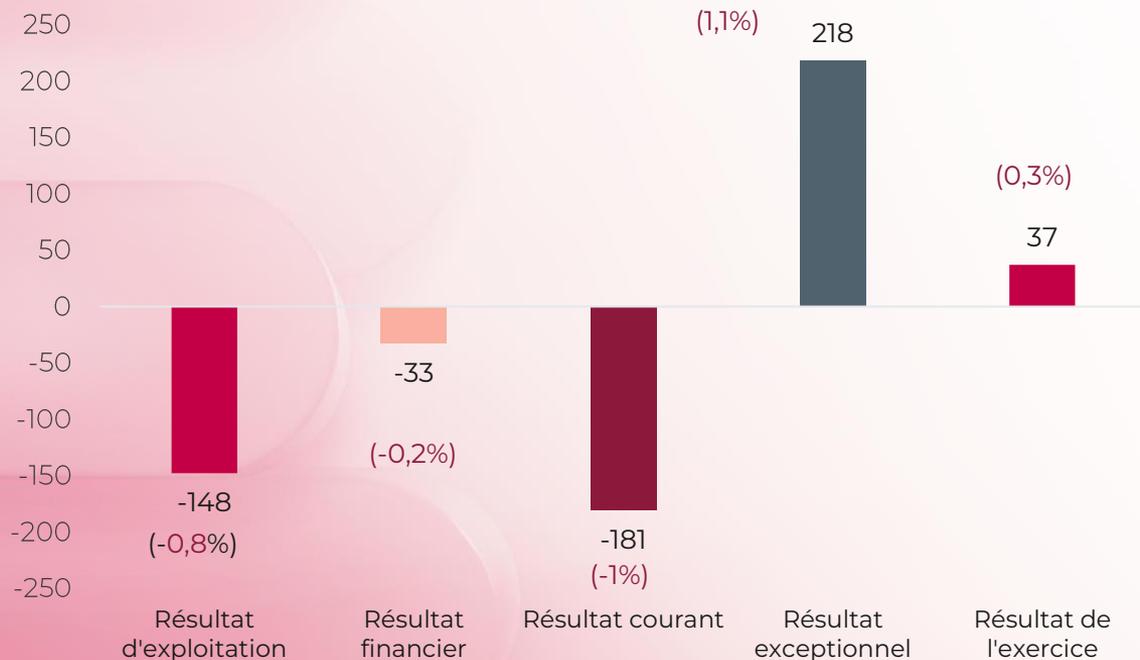
Résultats courant et de l'exercice

	En % du chiffre d'affaires			En millions		
	2021	2022	Évolution 2021-2022	2021	2022	Évolution 2021-2022
Résultat exploitation	0.8%	-0.8%	-1,6%	149	-148	-297
Résultat financier	0,0%	-0,2%	-0,2%	-3	-33	-30
Produits financiers	1.0%	1.0%		188	190	+2
Charges financières	1.1%	1.2%		190	223	+33
Résultat courant	0.8%	-1,0%	-1,8%	147	-181	-328
Résultat exceptionnel	0.7%	1,1%	+0,4%	124	218	+94
Produits exceptionnels	2,0%	2,6%		362	496	+134
Charges exceptionnelles	1,3%	1,5%		238	277	+39
Résultat exercice	1.5%	0,2%	-1,3%	270	37	-234

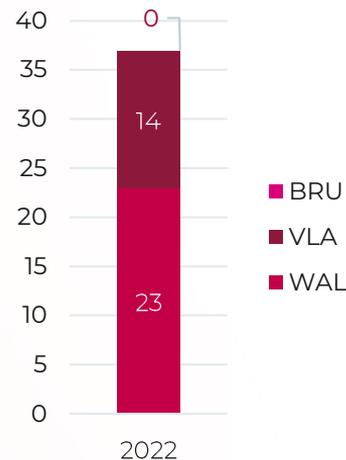
Compte de résultats - 2022

Un résultat exceptionnel pour
« réanimer » le résultat de l'exercice

En mio EUR et % du CA



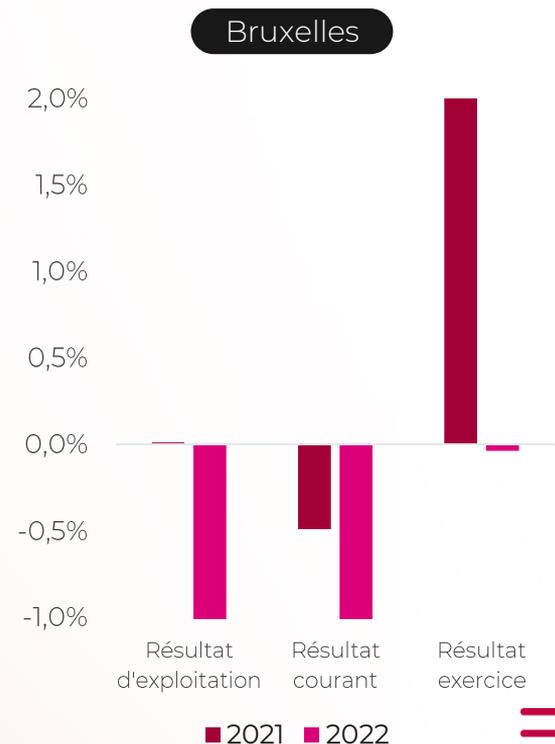
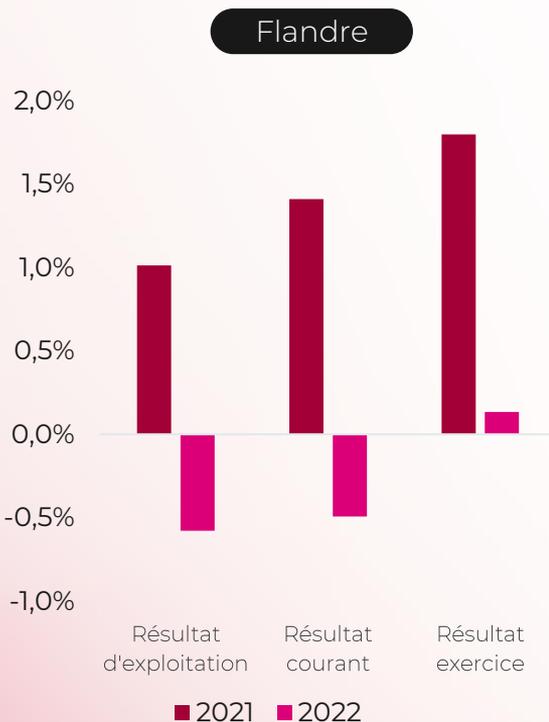
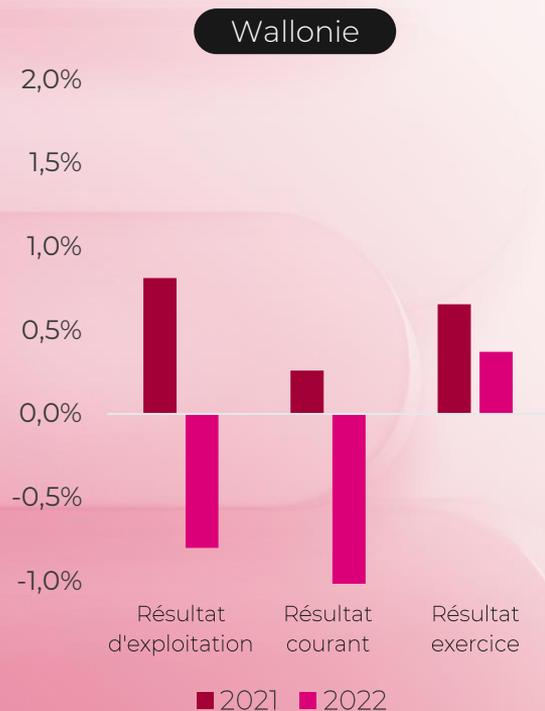
Résultat de l'exercice par Région



Compte de résultats

Nette détérioration des résultats dans les trois régions du pays

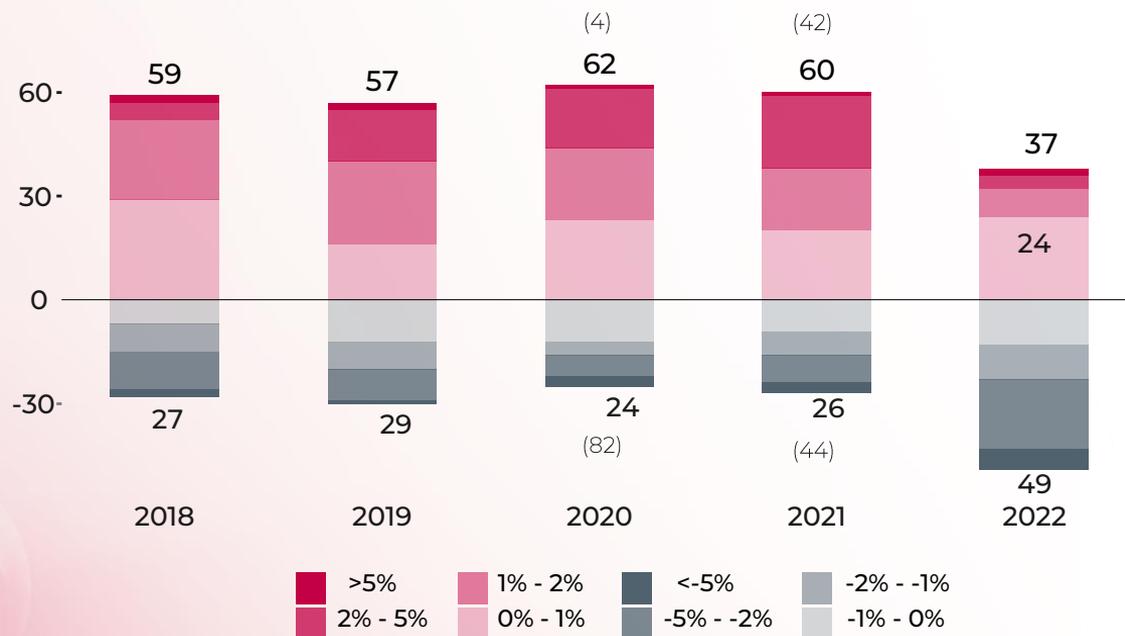
En % du chiffre d'affaires



Évolution du résultat courant sur 5 ans

En % du chiffre d'affaires

Répartition des hôpitaux avec un résultat courant + ou -



(sans avances COVID fédérales)

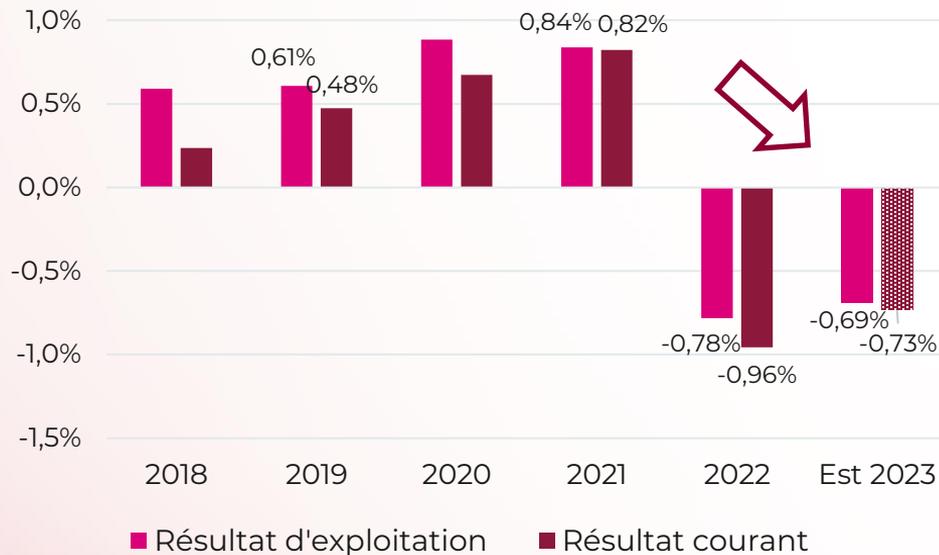


Compte de résultats

Quelles perspectives pour 2023 ?

L'estimation pour 2023 confirme un déficit courant du secteur

Évolution des résultats (en % CA)

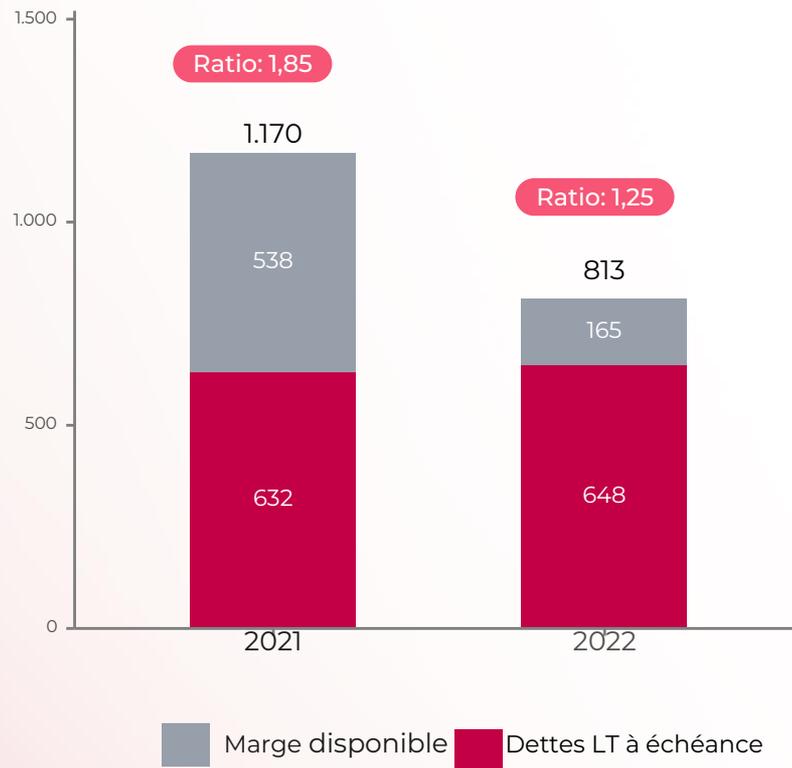


Cash flow/dettes LT à échéance

- Réduction du cash flow de 357 mio EUR
- Doublement du nombre d'institutions avec un CF insuffisant

CF insuffisant	2021	2022
➤ CF > 0 et < 1	10	20
➤ CF négatif	3	6

Analyse du cash flow réalisé (en mio €)



MAHA
2023

Échantillon

Activités

Résultats 2022 et perspectives 2023

Focus sur le personnel

Bilans & Investissements

Conclusions

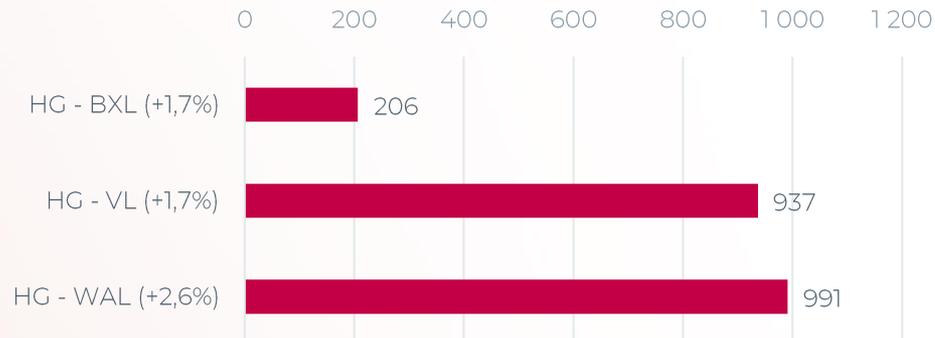


Personnel

Progression modérée du
nombre d'ETP en 2022
(+2,0%)

Wallonie : +2,6%

Évolution du nombre d'ETP* (2022 p/r à 2021)



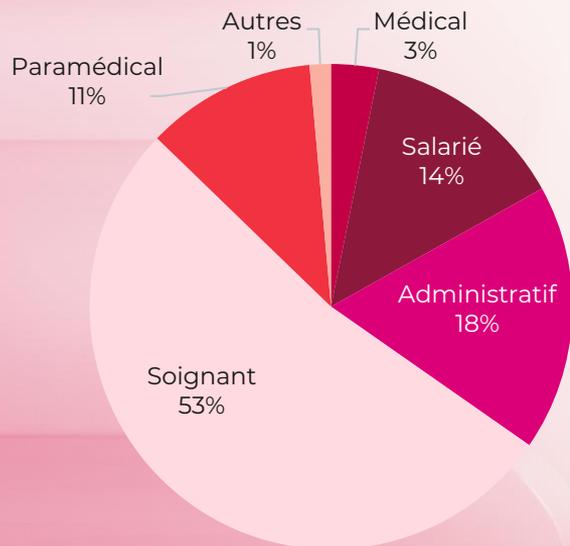
	2021	2022	Évolution
Nombre ETP - HG	105 654	107 788	+ 2 134 +2,0%

* Sans le personnel intérimaire

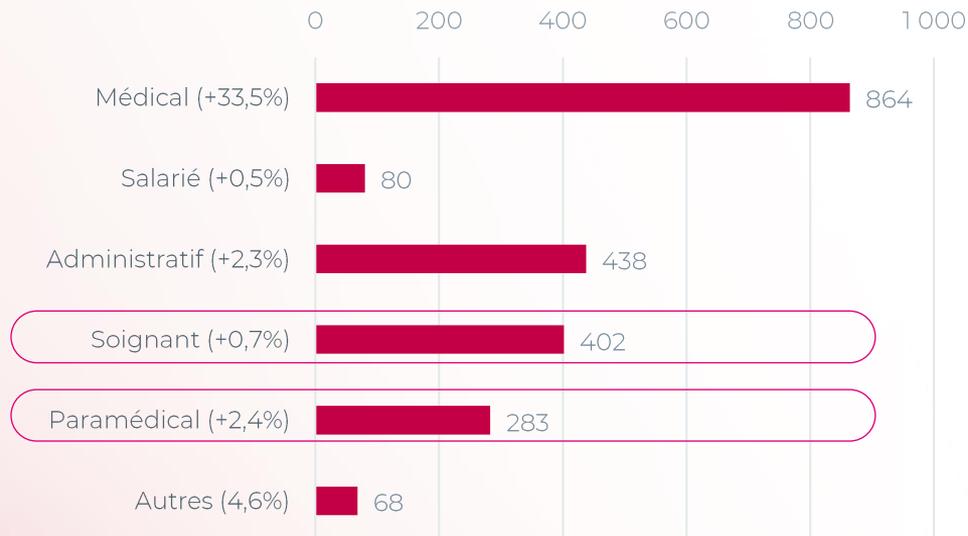


Personnel

Progression du **personnel soignant** plus faible (+0,7%) que les autres catégories



Évolution des ETP par fonction (2022 p/r à 2021)



Personnel

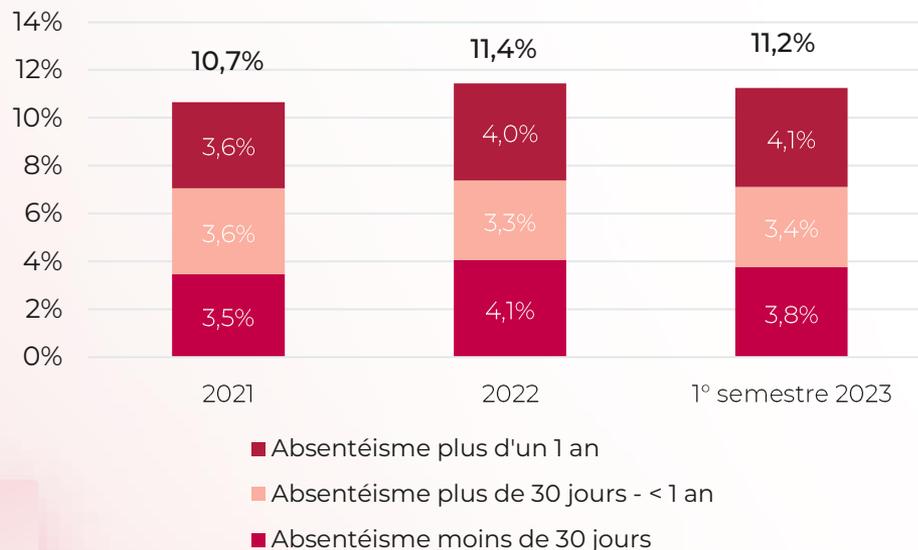
Depuis la crise sanitaire, le **taux d'absentéisme** continue d'augmenter

Le taux d'absentéisme longue durée > à 4%

* Taux absentéisme

% du nombre de jours d'absence (non programmés, c-à-d. hors congés légaux, syndicaux, formation...) par rapport au nombre de jours théoriquement travaillés sur une année.

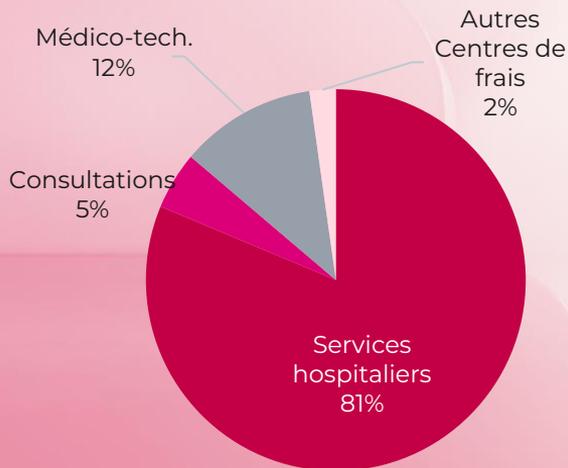
Évolution taux d'absentéisme*



Personnel

Malgré des mesures pour améliorer l'attractivité pour le **personnel soignant**, le nombre d'ETP ne progresse que légèrement (+3,7% depuis 2018)

ETP soignant par CF (2022)



Évolution ETP personnel soignant (2018-2022)

+ 2 028 ETP (+3,7%)

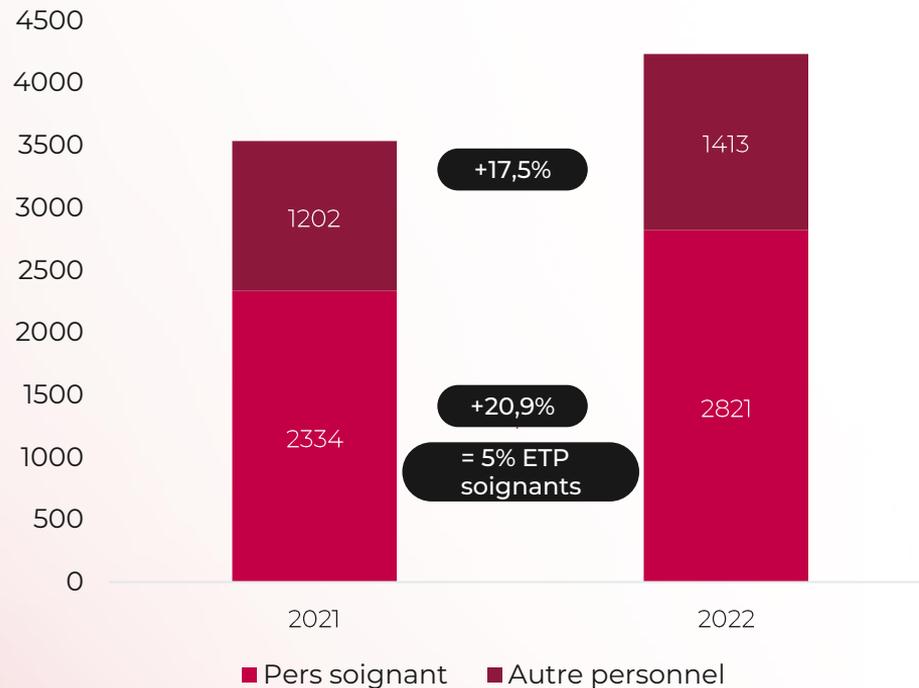


Personnel

Pénurie du personnel

Près de 2 800 emplois de personnel soignant vacants en 2022

Estimation nombre emplois vacants*
2021-2022



* Source : extrapolation à partir de l'enquête complémentaire / N=47 HG

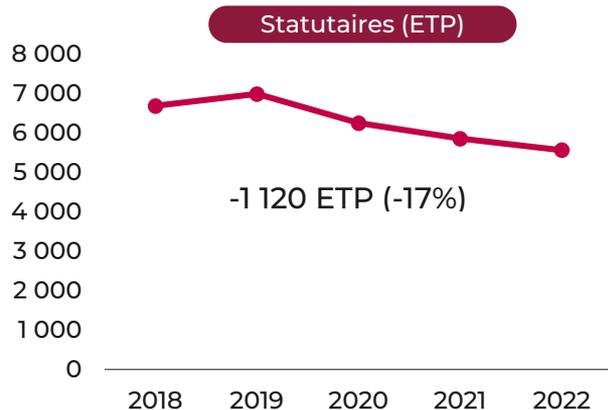


Personnel

Problématique des pensions (personnel statutaire)

1

Réduction importante du nombre de statutaires
→ diminution de la base de cotisation



2

Hausse prévue du taux de cotisation (base + responsabilisation)

	Cotisation de base	Cotisation de responsabilisation
2021	41,5%	50%
2022	43,0%	50%
2023	44,0%	66%
2024	45,0%	75%
2025	45,0%	78%
2026	45,0%	81%
2027	45,0%	84%

3

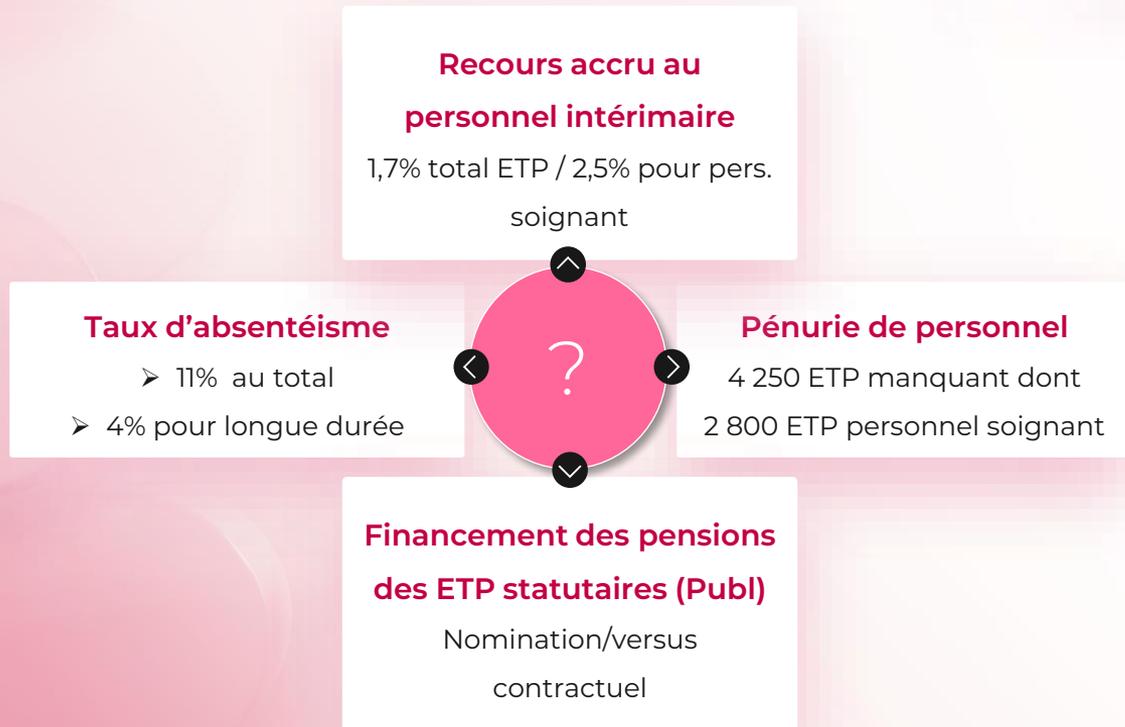
Majoration complémentaire pour les hôpitaux sans 2^e pilier (bonus/malus) → taux CR = **100%**

Forte progression attendue des montants de cotisations de responsabilisation (près de 70 millions EUR en 2022 / plus de 135 millions EUR en 2025 (hors bonus/malus 2^e pilier)

Problématique du personnel

La quadrature du cercle pour les hôpitaux

Quel impact sur le niveau d'activités des hôpitaux ?



MAHA
2023

Échantillon

Activités

Résultats 2022 et perspectives 2023

Focus sur le personnel

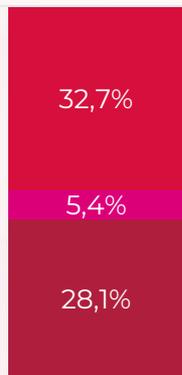
Bilans & Investissements

Conclusions



Bilan - Passif

2022

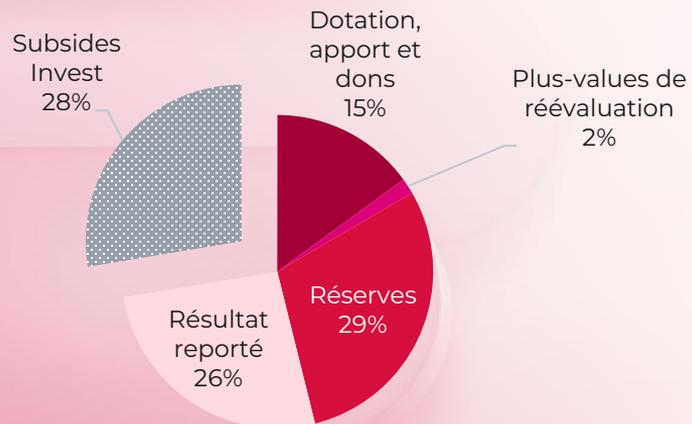


- Autres dettes
- Dettes financières LT
- Provisions pour risques et charges
- Capitaux propres

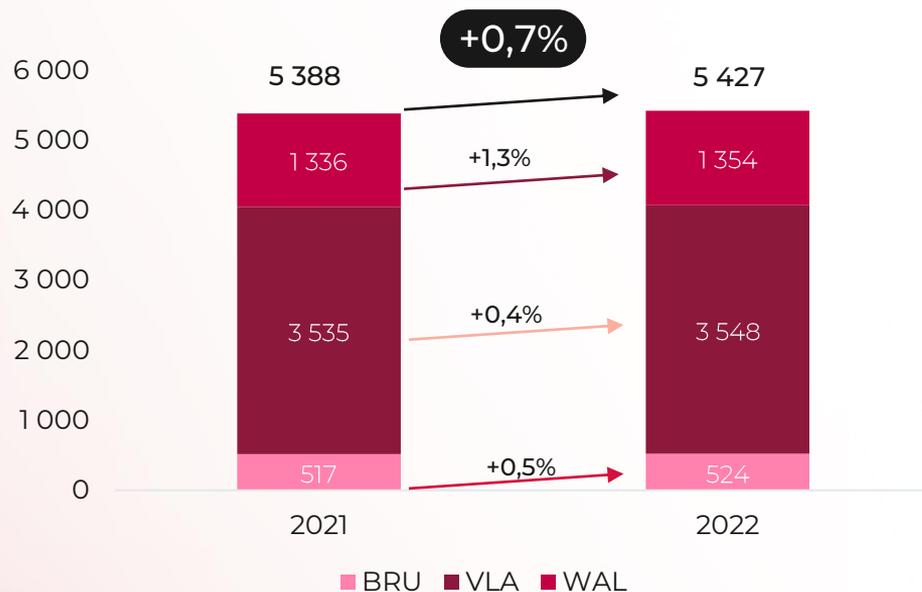
Évolution et structure du passif

Passif	2021	2022	Évolution
Capitaux propres	7.362	7.368	0,1%
Subsides d'investissement	2.040	2.007	-1,6%
Provisions pour risques et charges	1.282	1.181	-7,9%
Dettes à plus d'un an	7.098	7.150	0,7%
Dettes financières à LT	6.172	6.350	2,9%
Dettes diverses	752	641	-14,8%
Dettes à un an au plus	5.857	6.481	10,6%
Dettes LT à échéance	632	648	2,5%
Dettes financières à CT	187	231	23,5%
Dettes courantes	3.336	3.596	7,8%
Rattrapages	601	721	20%
Dettes fiscales, salariales et sociales	1.254	1.577	25,7%
Autres dettes CT	448	429	-4,2%
Comptes de régularisation	398	410	3,0%
Total du passif	21.997	22.589	2,7%

Fonds propres



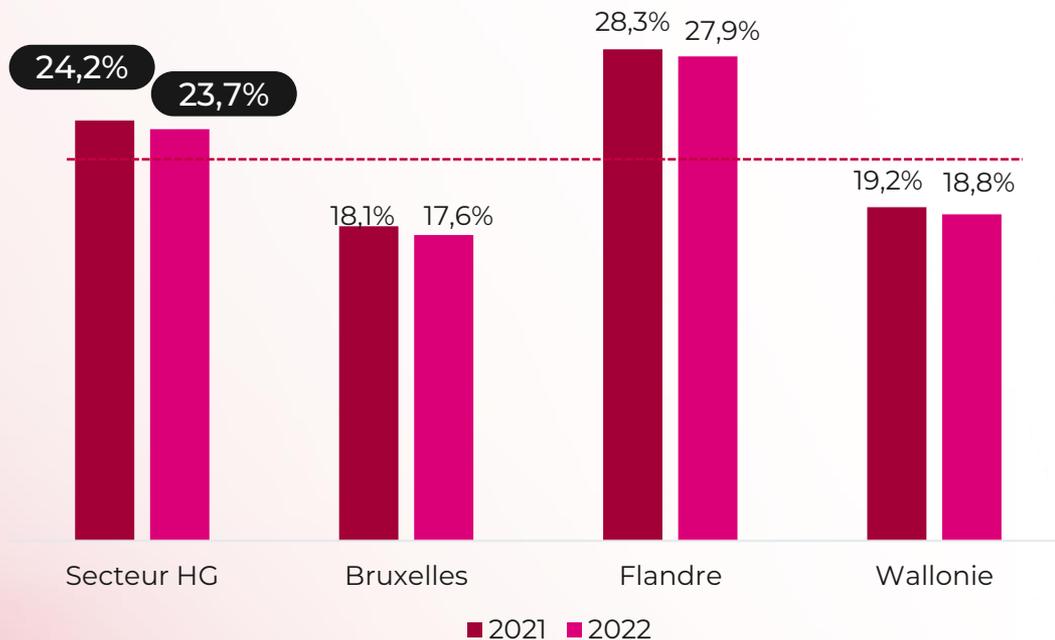
Évolution des fonds propres (hors subsides)



Solvabilité

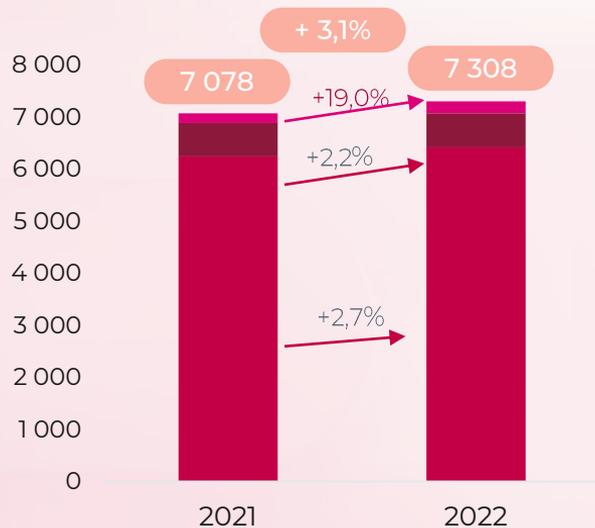
Sous pression pour la première fois

Ratio de solvabilité (hors subsides)



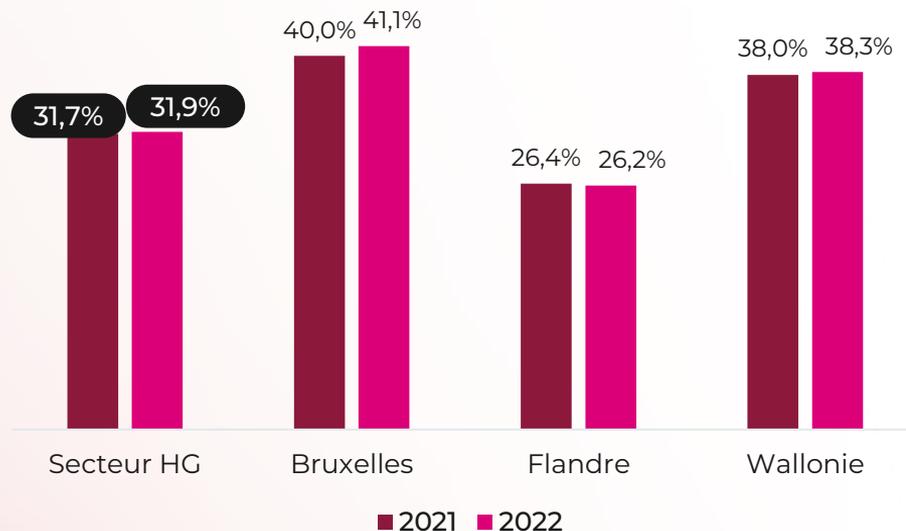
Dettes financières

Endettement global stable
mais progression de la
dette CT de près de 20%



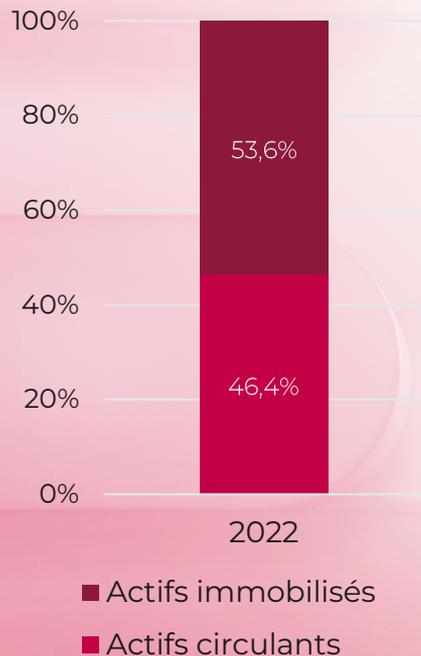
- Dettes CT
- Dettes échéant dans l'année
- Dettes financières LT

Ratio d'endettement (financier)



Évolution et structure de l'actif

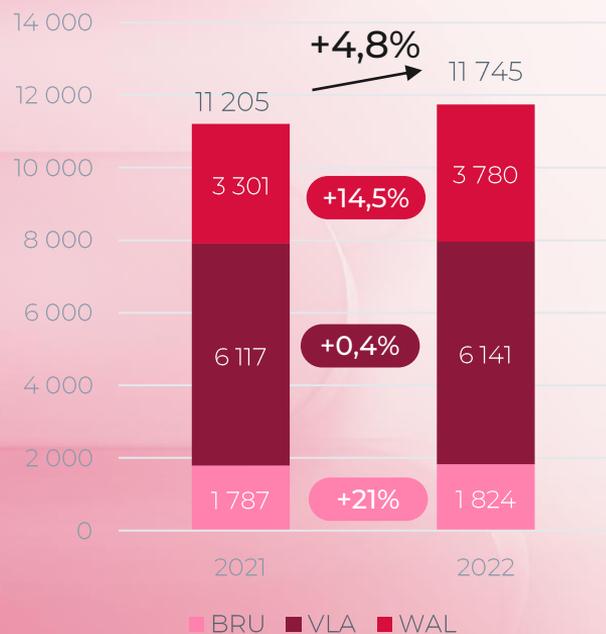
Bilan – Actif



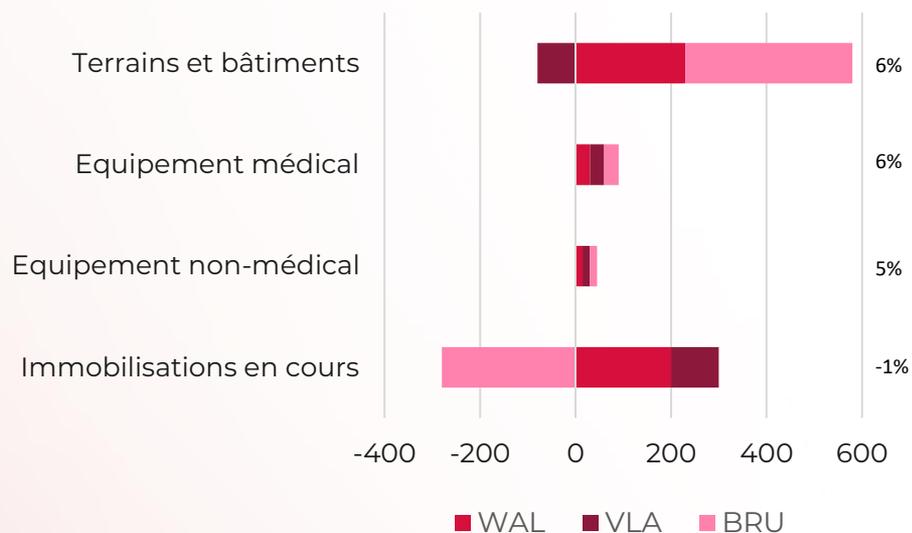
Actif	2021	2022	Évolution
Actifs immobilisés	11.512	12.098	5,1%
Immobilisations corporelles	11.205	11.745	4,8%
Terrains et bâtiments	8.521	9.039	6,1%
Équipement médical	856	905	5,8%
Équipement non-médical	623	652	4,6%
Immobilisations en cours	1.066	1.051	-1,4%
Actifs circulants	10.485	10.492	0,1%
Créances à plus d'un an	1.012	708	-30,0%
Stocks et commandes en cours	465	468	0,7%
Créances sur prestations	4.836	5.364	10,9%
Patients	532	518	-2,8%
Organismes assureurs	3.939	4.377	11,1%
Montants de rattrapage	262	315	20,2%
Médecins	94	89	-5,4%
Valeurs disponibles et placements	2.008	1.605	-20,1%
Total de l'actif	21.997	22.589	2,7%

Évolution des immobilisations corporelles

Par Région



Évolution 2021 - 2022

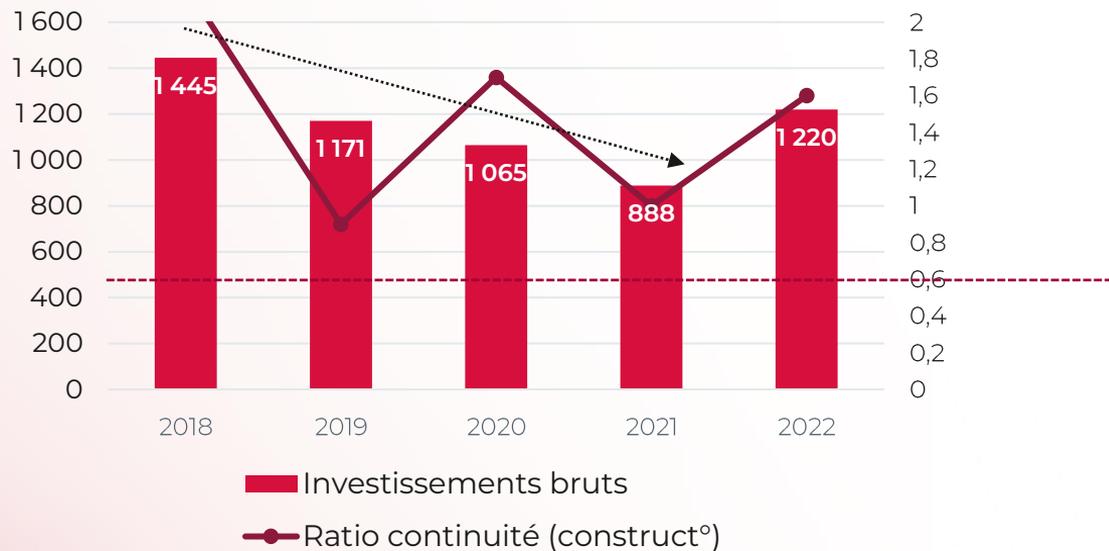


Évolution des investissements

Recul structurel des investissements depuis 2018

Reprise en 2022 (mais liée à la réalisation d'un grand projet)

Investissements bruts et ratio de continuité (construction)



MAHA
2023

Échantillon

Activités

Résultats 2022 et perspectives 2023

Focus sur le personnel

Bilans & Investissements

Conclusions





Conclusions

Key points 2022

- Le **niveau d'activité** peine à retrouver son niveau antérieur à la crise sanitaire mais le **virage ambulatoire** se renforce.
- Le **choc inflationniste et énergétique** a entraîné une **nette détérioration des résultats courant et d'exploitation** dans les trois régions du pays. Le résultat d'exercice atteint juste l'équilibre grâce à un important résultat exceptionnel.
- La problématique du **personnel soignant** reste toujours aussi aiguë avec des implications concrètes sur le **niveau d'activités des hôpitaux**.
- La **structure bilantaire** (et notamment la solvabilité) reste globalement **solide** mais pourrait se fragiliser si les résultats restent déficitaires au cours de ces prochaines années.
- Les chiffres agrégés pour l'ensemble du secteur masquent de **grandes disparités** entre hôpitaux.



Conclusions

La traduction de vos défis hospitaliers, de vos contraintes dans un plan financier pérenne sur un horizon de 20 ans!

Plan financier

- Cash flow
- Solvabilité

I Ressources humaines

Attractivité –Pensions

II Offre de soins

- Virage ambulatoire
- Adaptabilité
- Mutualisation

III Régulateurs

- Vision
- Stabilité
- Lisibilité

IV Contraintes (internes et externes)

- IT et sécurité=> NIS
- Simplification
- Durabilité => ESG / RSE