



Maha-analyse 2018

Algemene ziekenhuizen

Brussel, 10 oktober





- Scope van de studie
- Context
- Analyse
 - Balans en investeringen
 - Liquiditeit – Solvabiliteit - Financiële schuldgraad
 - Resultatenrekening
 - Activiteit
- Conclusie



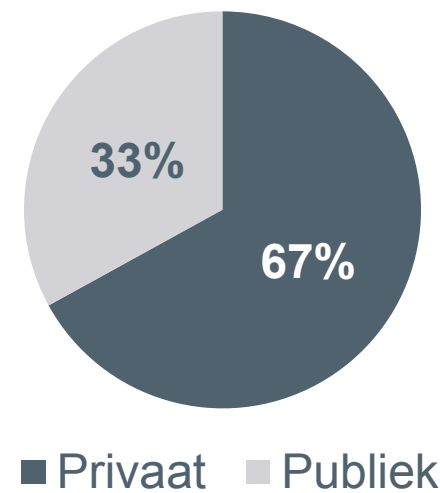
Steekproef van de studie

Algemene ziekenhuizen: **100 %**

Universitaire ziekenhuizen: 100%

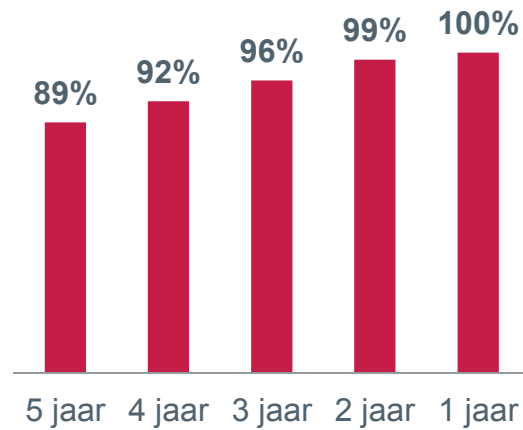
2017	Bedden	Inst.	% totaal bedden
Vlaanderen	25 386	51	57%
Wallonië	14 471	34	33%
Brussel	4 460	7	10%
Totaal AZ	44 317	92	100%

% totaal bedden



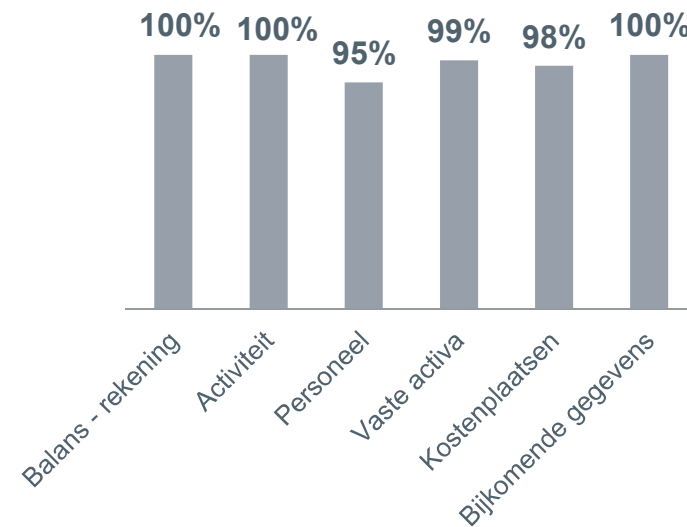
Steekproef van de studie

Steekproef historisch constant



Steekproef op 1 jaar: 92 instellingen
Steekproef op 2 jaren: 91 instellingen

Steekproef volgens type gegevens





Context



Context

MACRO-ECONOMISCHE CONTEXT

- Inflatie neemt lichtjes toe : 2 % (gezondheidsindex)
- Zwakke groei : + 1,5 % van het BBP
- Historisch lage rente (< 0 %!)

BUDGETTAIRE CONTEXT

Belgisch engagement t.o.v. Europa:

- Structureel evenwicht tegen 2020: saldo = 0% v.h. BBP
- Nieuwe structurele doelen: 0,18% v.h. BBP tussen 2018 en 2019
0,61% v.h. BBP tussen 2019 en 2020



Context

EVOLUTIE WERKINGSKADER

- Digitalisering en robotisering (E-Health, EPD, ...)
- Accreditatieproces loopt
- Demografische evolutie
- Ambulante zorg

SAMENLOOP HERVORMINGEN IN DE ZIEKENHUISSECTOR

- Netwerken
- Financiering per cluster
- Infrastructuur
- IFIC



ZOOM OP ...



Balans en investeringen



Liquiditeit



Solvabiliteit



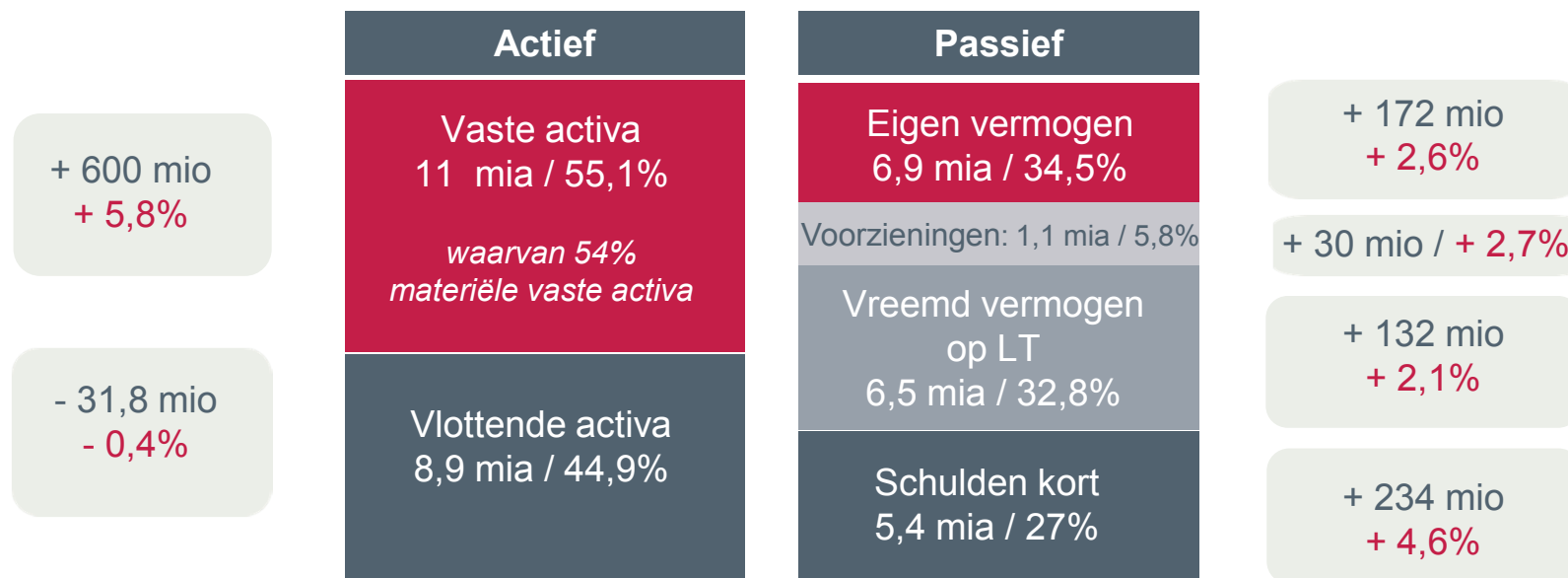
Financiële schuldgraad



Evolutie balans

Δ 2016-2017

Balans 2017 (AZ) : 19,9 mia / + 2,9%



Balans – Activa

in mio

Activa	2016	2017
Vaste activa	10 376	10 976
Materiële vaste activa	10 150	10 721
- Terreinen en gebouwen	7 120	8 006
- Medische uitrusting	781	824
- Niet-medische uitrusting	535	569
- Vaste activa in aanbouw	1 583	1 195
Vlottende activa	8 967	8 936
Vorderingen > 1 jaar	975	983
Vorraden	288	310
Vorderingen < 1 jaar	4 781	4 824
- patiënten	442	464
- verzekeringsinstellingen	3 147	3 108
- inhaalbedragen	328	310
- overige vorderingen	771	823
Beleggingen en liquide middelen	2750	2 657
Overlopende rekeningen	174	162
Totaal	19 343	19 912

+ 886 mio / + 12,4%

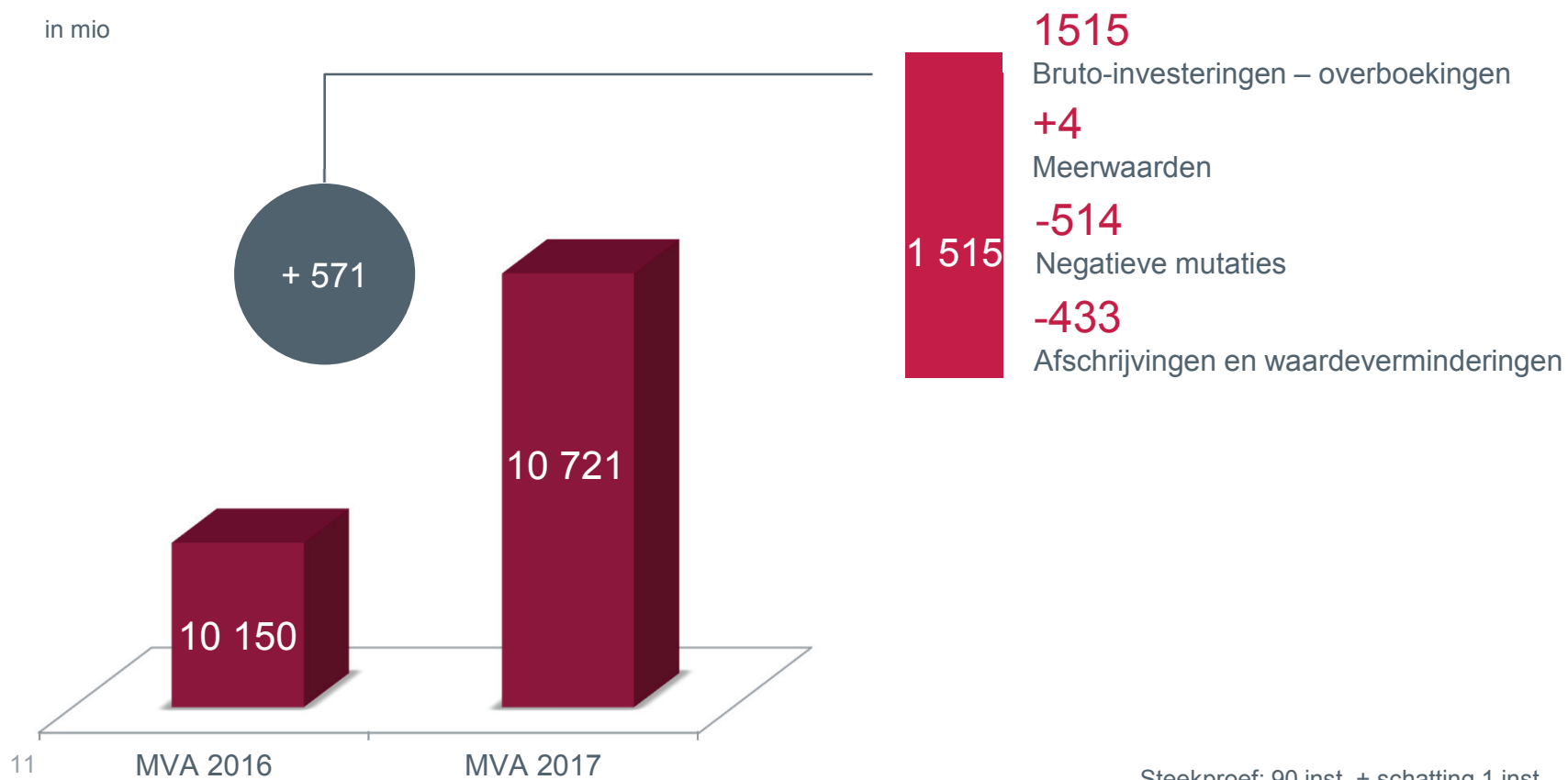
- 387 mio / - 24,5%

- 92 mio / - 3,4%



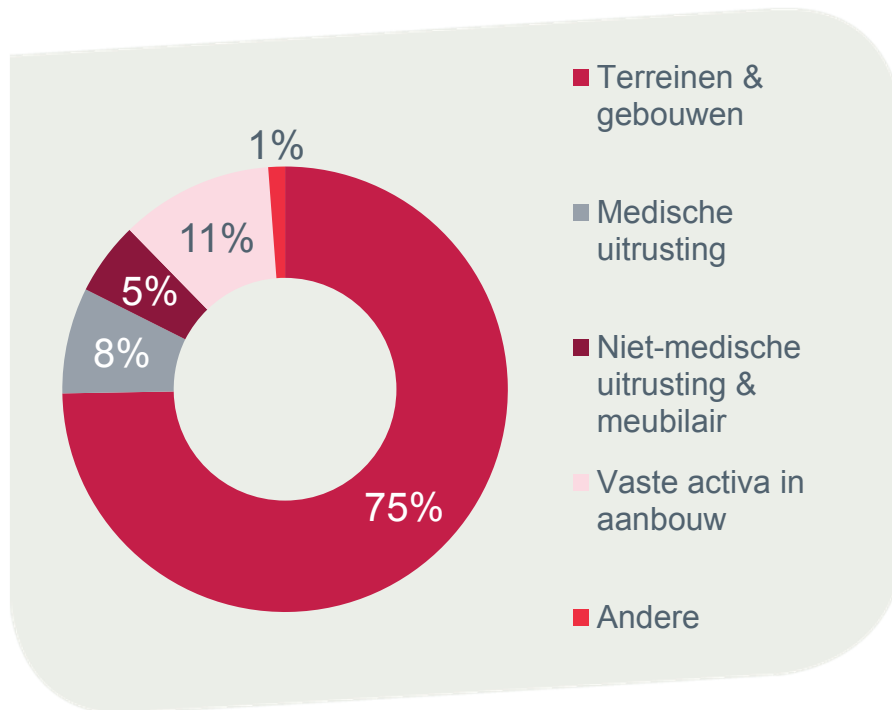
Evolutie materiële vaste activa

in mio

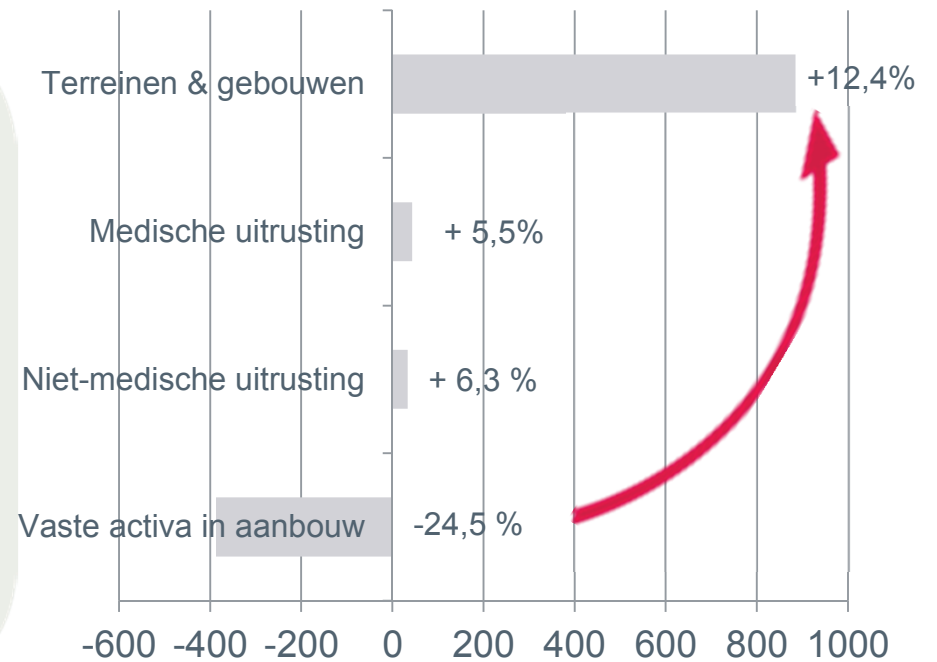


Evolutie materiële vaste activa

Per type



Evolutie 2016-2017 (in mio en %)



Balans – Passiva

in mio

Passiva	2016	2017
Eigen vermogen	6 687	6 859
Investeringssubsidies	2 331	2 328
Voorzeningen	1 118	1 148
Schulden lang	6 399	6 531
Financiële LT-schuld	6 085	6 194
Schulden kort	4 909	5 102
Vervallende LT-schuld	627	653
Financiële KT-schuld	370	303
Lopende schulden	2 512	2 653
Bezoldigingen en sociale lasten	1 069	1 170
Andere schulden	297	300
Overlopende rekeningen	231	271
Totaal	19 343	19 912

+ 172 Mio / +2,6%

+132 Mio / + 2,1%

+ 193 Mio / +3,9%

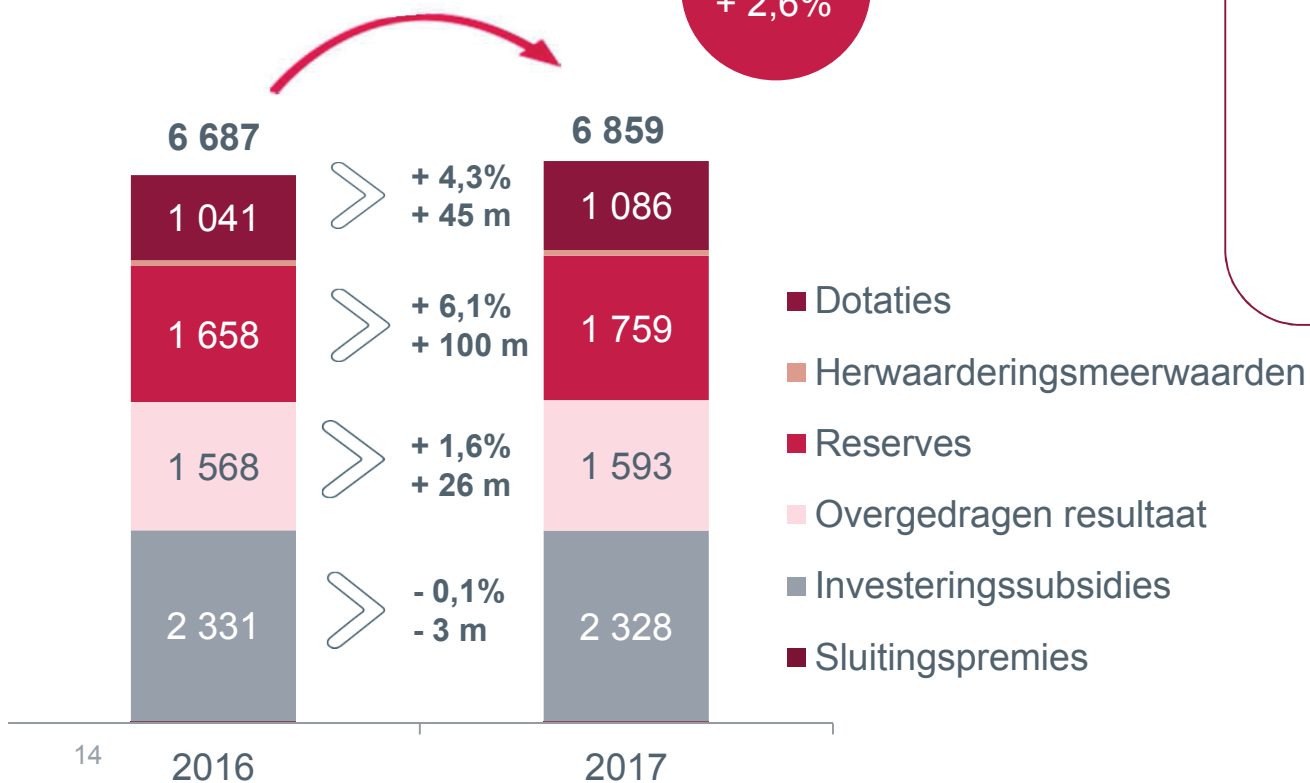
+ 141 Mio / +5,6%



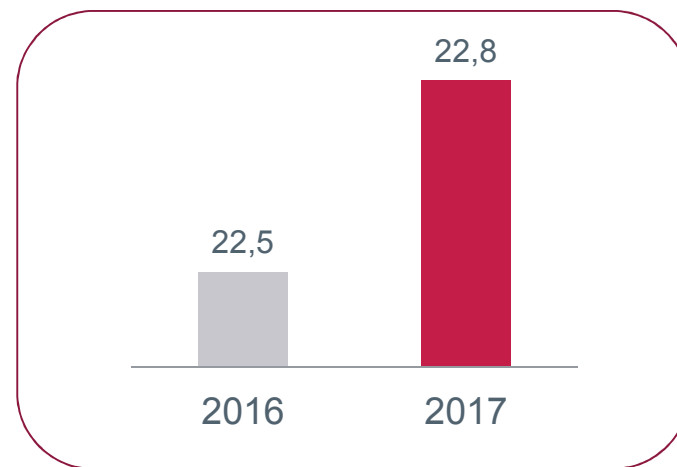
Eigen vermogen: componenten

in mio

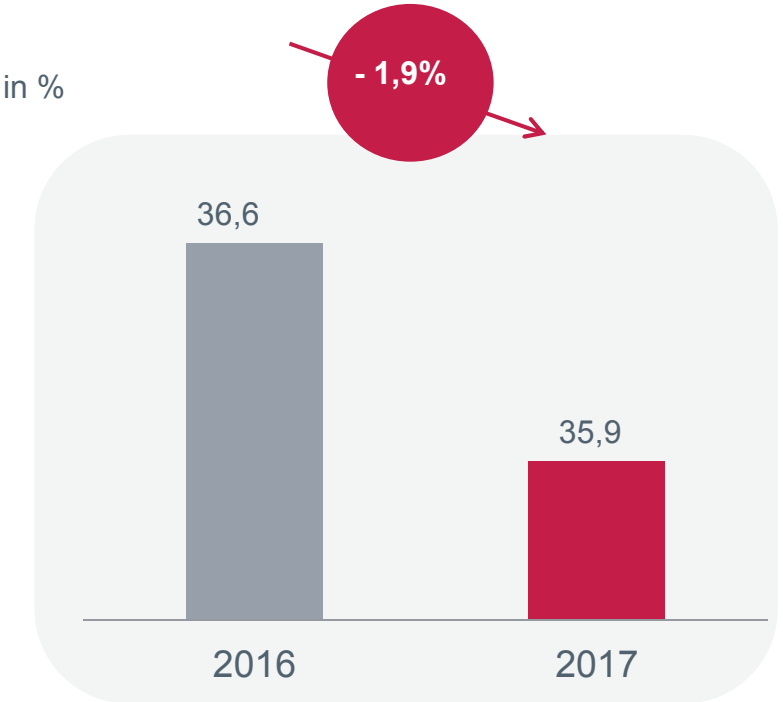
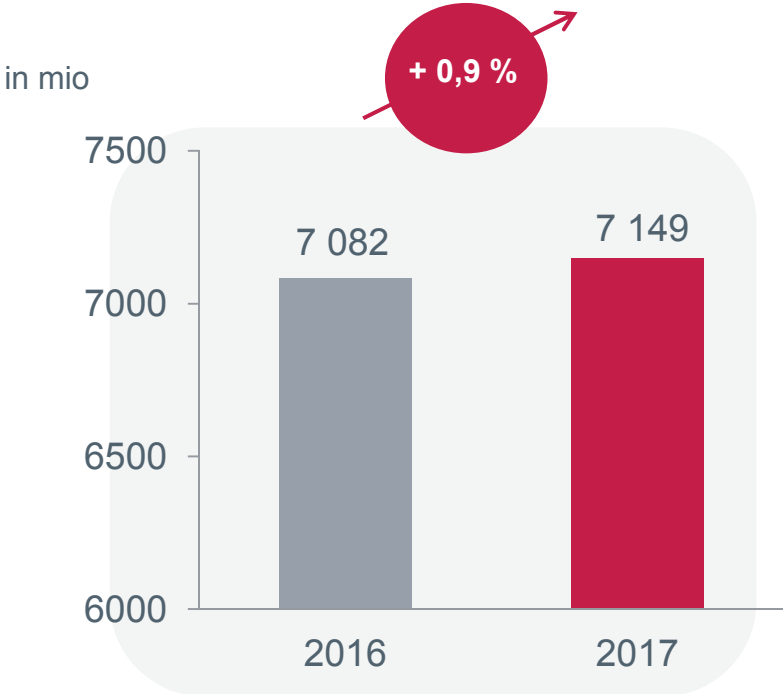
+ 172 m
+ 2,6%



Evolutie EV zonder subsidies



Financiële schulden



ZOOM OP ...



Resultatenrekening



Rentabiliteit



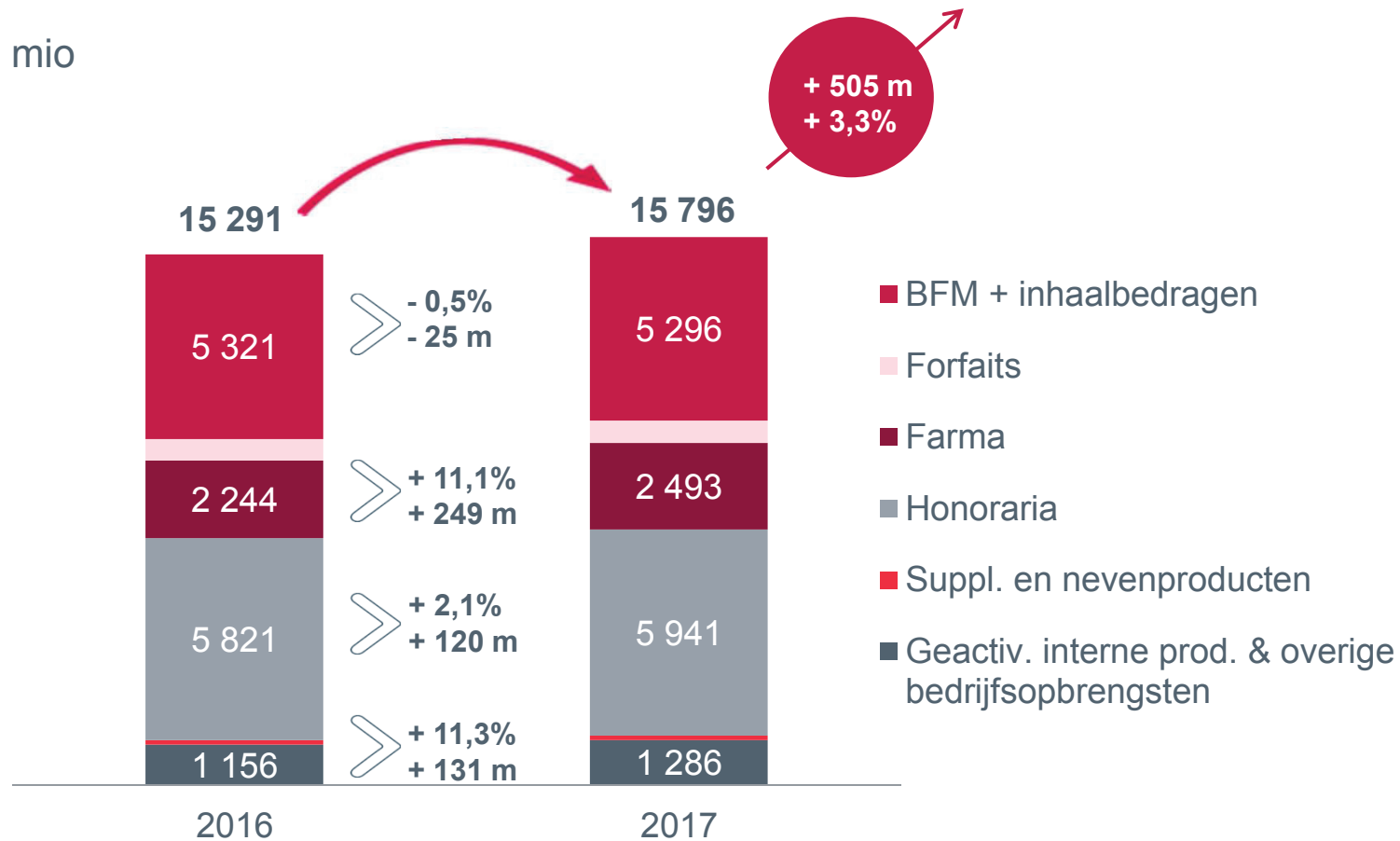
Resultatenrekening - Bedrijfsopbrengsten

	Geagg. gem. %		Abs. mio.		Δ % abs.
	2016	2017	2016	2017	
Bedrijfsopbrengsten	108,2	108,9	15 291	15 796	3,3
Omzet	100	100	14 135	14 510	2,7
BFM en inhaalbedragen	37,7	36,5	5 321	5 296	-0,5
Forfaits	4,4	4,5	617	646	4,7
Farmaceutische producten	15,9	17,2	2 244	2 493	11,1
Honoraria	41,2	40,9	5 821	5 941	2,1
Suppl. & nevenproducten	0,9	0,9	132	133	1,2
Geactiveerde interne productie	0,1	0,1	17	19	12,1
Overige bedrijfsopbrengsten	8,1	8,7	1 139	1 267	11,3



Toename van de bedrijfsopbrengsten

In mio



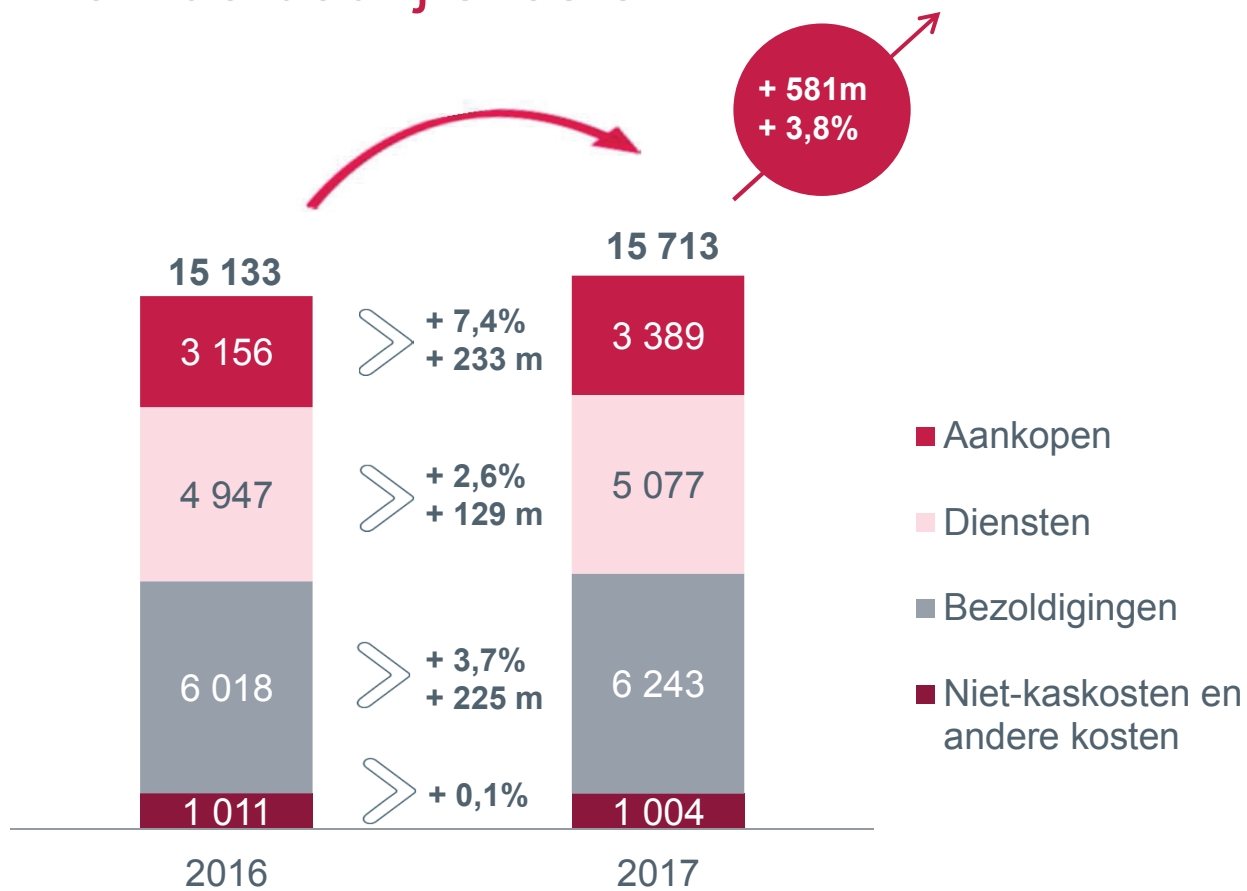
Resultatenrekening – Bedrijfsresultaat

	Geagg. gem. %		Abs. mio.		Δ % abs.
	2016	2017	2016	2017	
Omzet	100	100	14 135	14 510	2,7
Aankopen, voorraden, diensten	57,3	58,3	8 103	8 466	4,5
Aankopen + voorraadwiz.	22,3	23,4	3 156	3 389	7,4
- Aankopen	22,4	23,5	3 166	3 414	7,8
Diensten & leveringen	35	35	4 947	5 077	2,6
- Bezoldigingen geneesheren	25,4	25,4	3 597	3 689	2,6
Bruto marge	50,8	50,5	7 187	7 330	2
Bezoldigingen	42,6	43	6 018	6 243	3,7
Niet-kaskosten	6,3	6,1	885	886	0,1
Andere bedrijfskosten	0,9	0,8	127	118	- 6,8
Bedrijfsresultaat	1,1	0,6	158	82	- 47,7



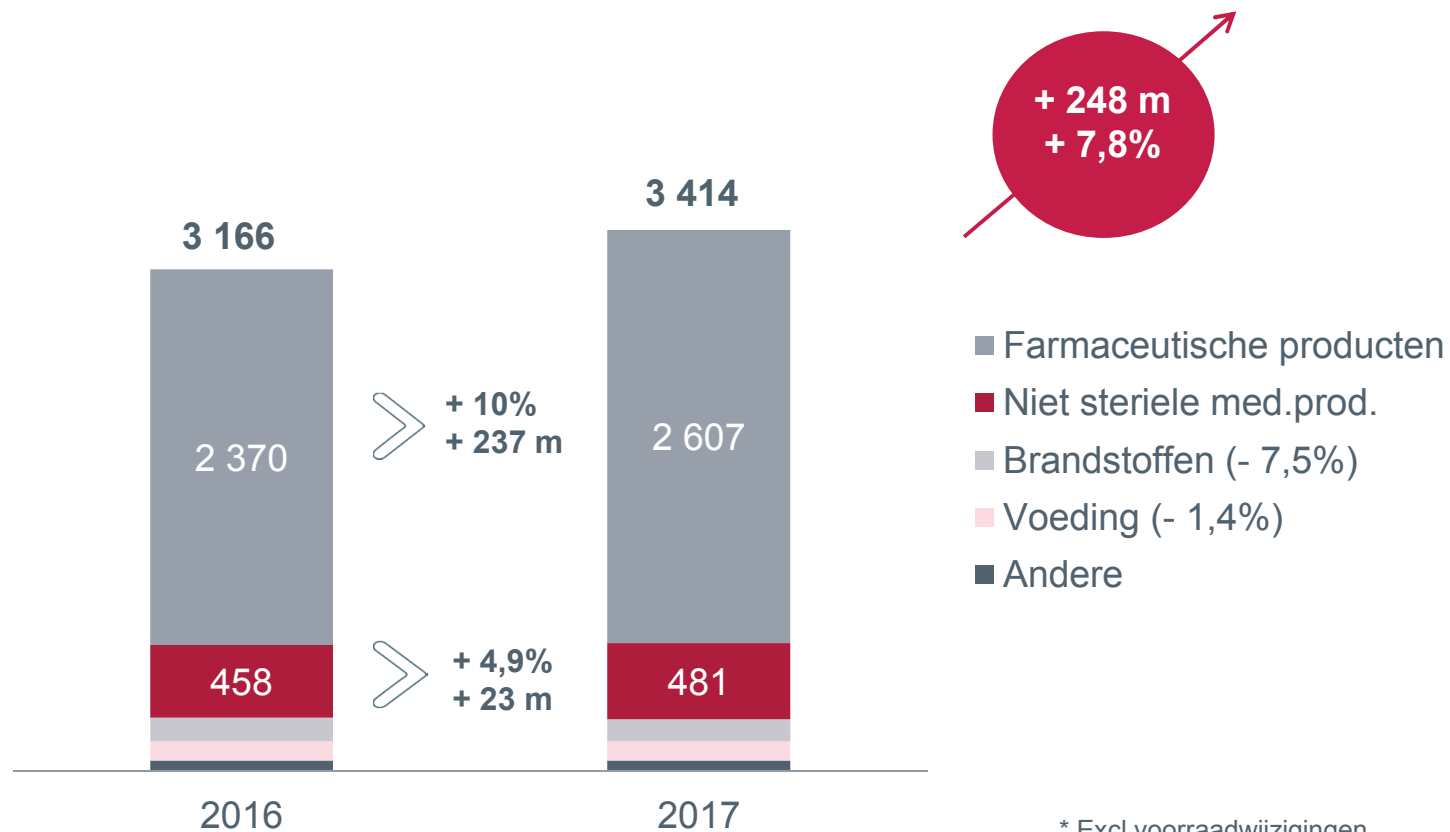
Groei van de bedrijfskosten

In mio



Bedrijfskosten – Detail aankopen *

In mio

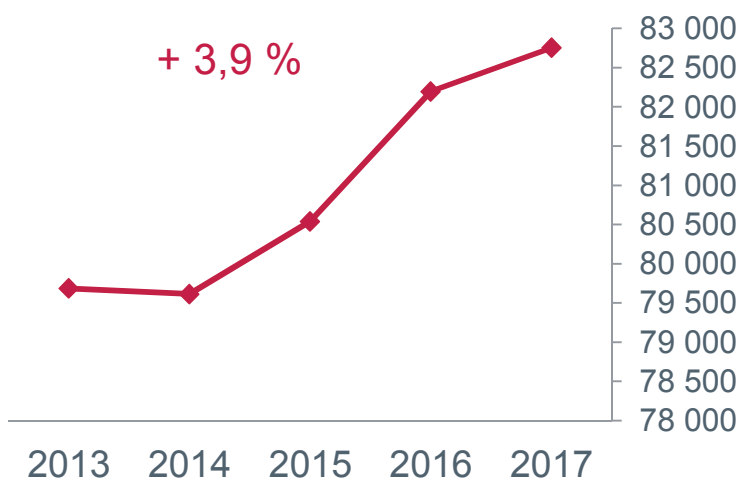




Evolutie personeel (2013-2017)

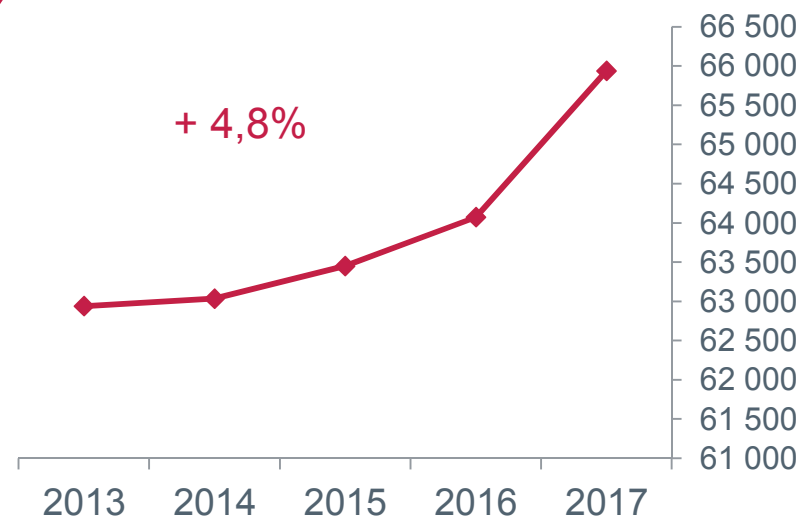
FTE en kosten excl. geneesheren

FTE



Kosten:
+ 8,8%

Kost/FTE



Bedrijfskosten - bezoldigingen

Kosten (in mio)



Prijs effect
Gezondheidsindex
= 2 %

FTE



2016

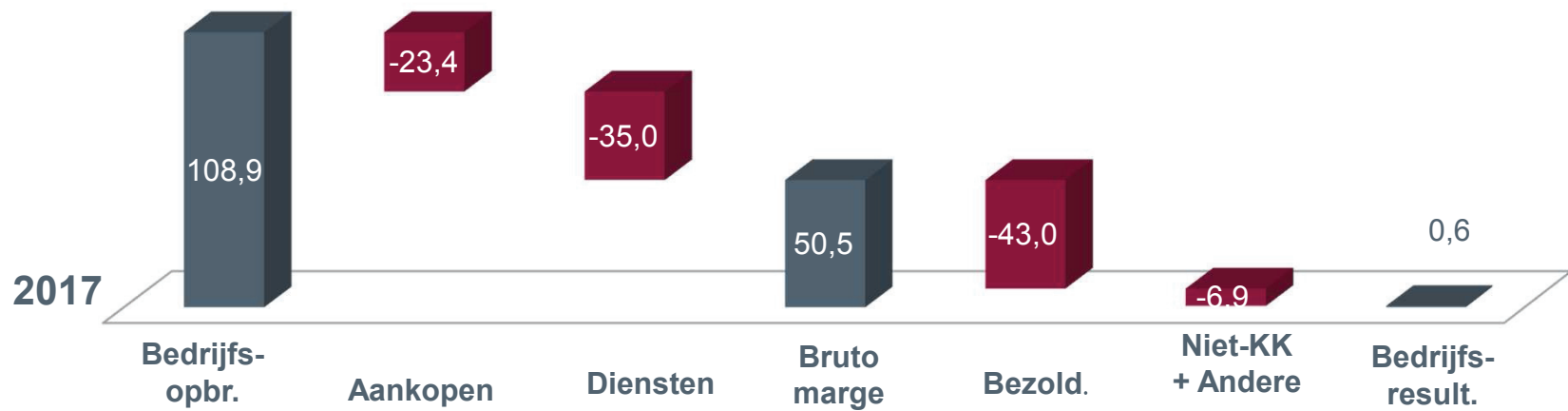
2017

2016

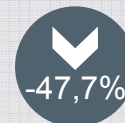
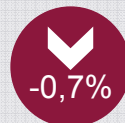
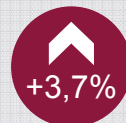
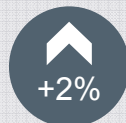
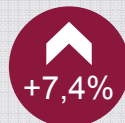
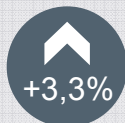
2017



Van bedrijfsopbrengsten naar bedrijfsresultaat (in % van de omzet)



Δ 2016 – 2017 (Abs. waarden)

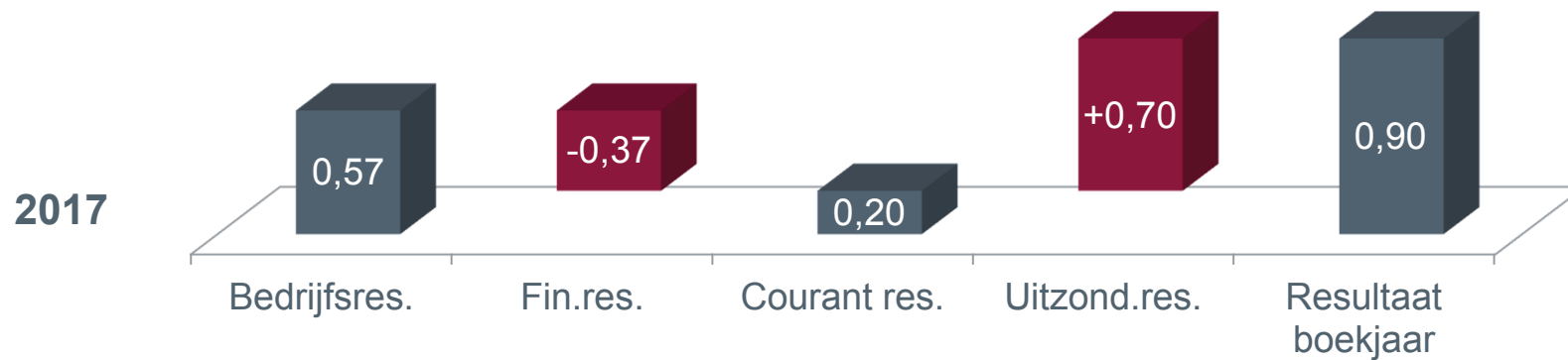


Resultatenrekening – Resultaat v/h boekjaar

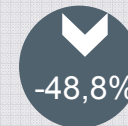
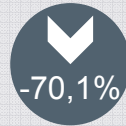
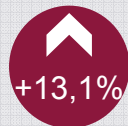
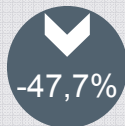
	Geagg. gem. %		Abs. mio.		Δ % abs.
	2016	2017	2016	2017	
Omzet	100	100	14 135	14 510	2,7
Bedrijfsresultaat	1,1	0,6	158	82	-47,7
Financiële opbrengsten	1	1	138	144	4,2
Financiële kosten	1,4	1,4	200	198	-1,2
Financieel resultaat	-0,4	-0,4	-62	-54	+13,1
Courant resultaat	0,7	0,2	96	29	-70,1
Uitzonderlijke opbrengsten	3,1	2,6	433	374	-13
Uitzonderlijke kosten	1,9	1,9	274	273	-0,6
Uitzonderlijk resultaat	1,1	0,7	158	101	-35,9
Resultaat boekjaar	1,8	0,9	254	130	-48,8



Van bedrijfsresultaat naar resultaat v.h. boekjaar (in % v.d. omzet)



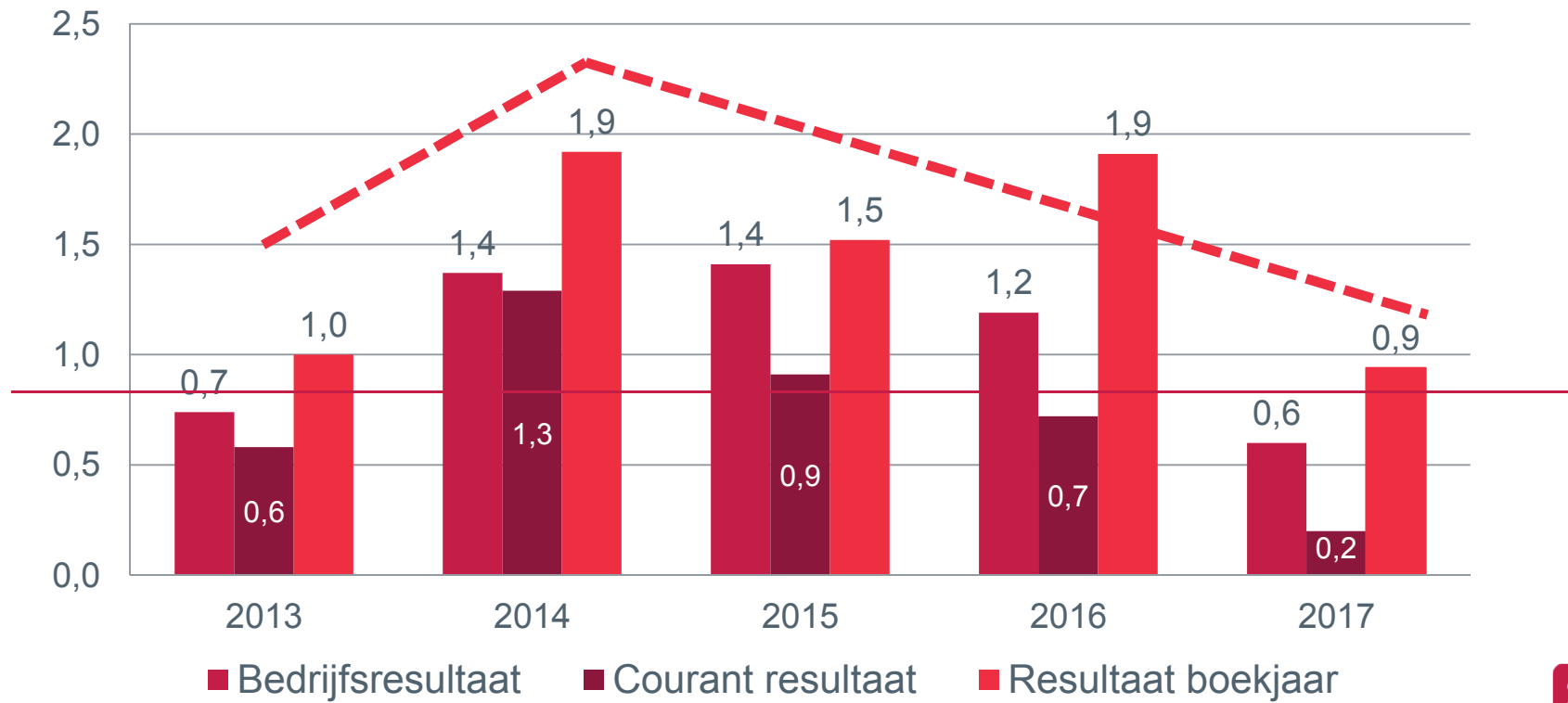
Δ 2016 – 2017 (Abs. waarden)





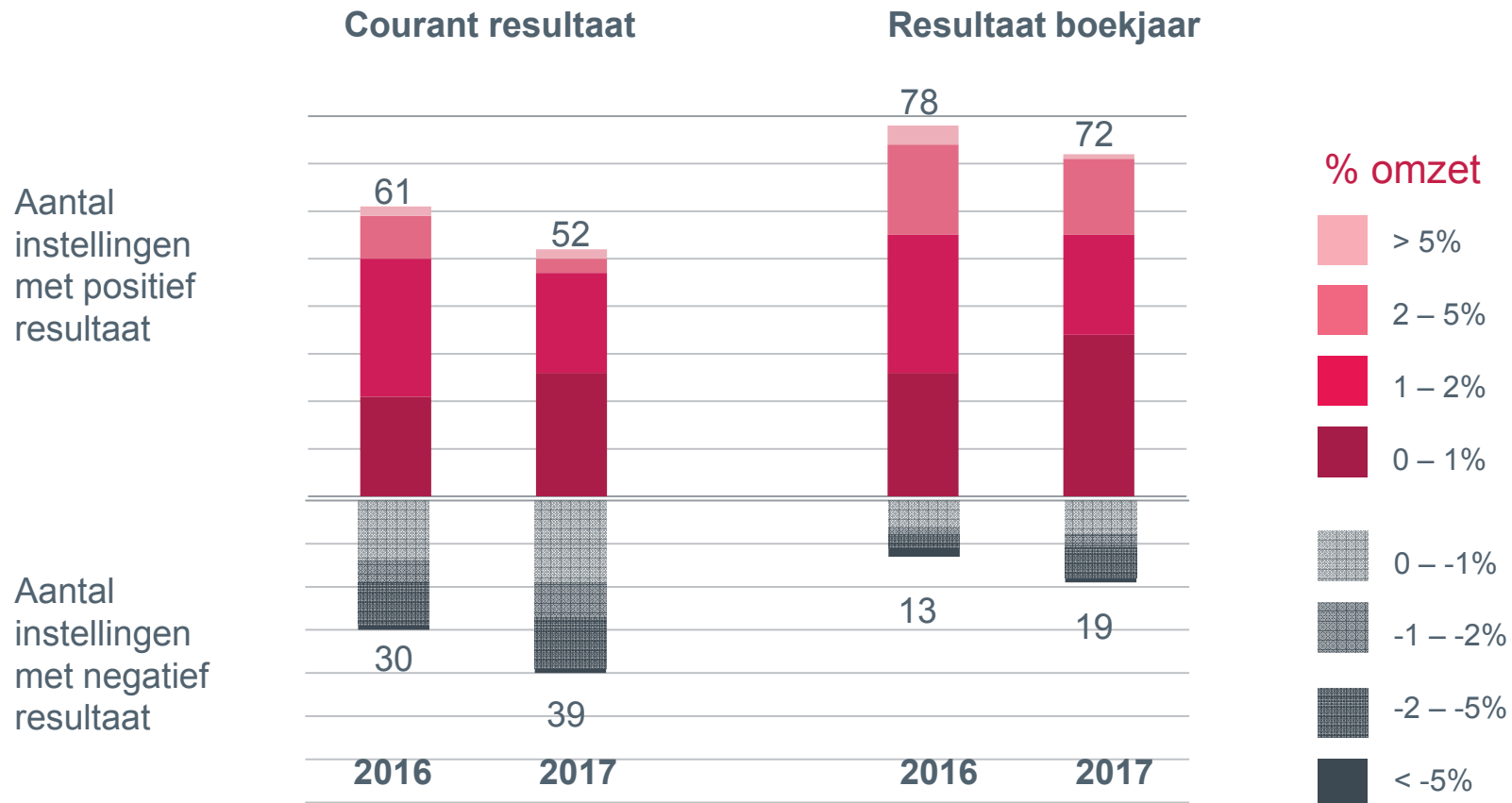
Evolutie resultaat over 5 jaren

In % van de omzet



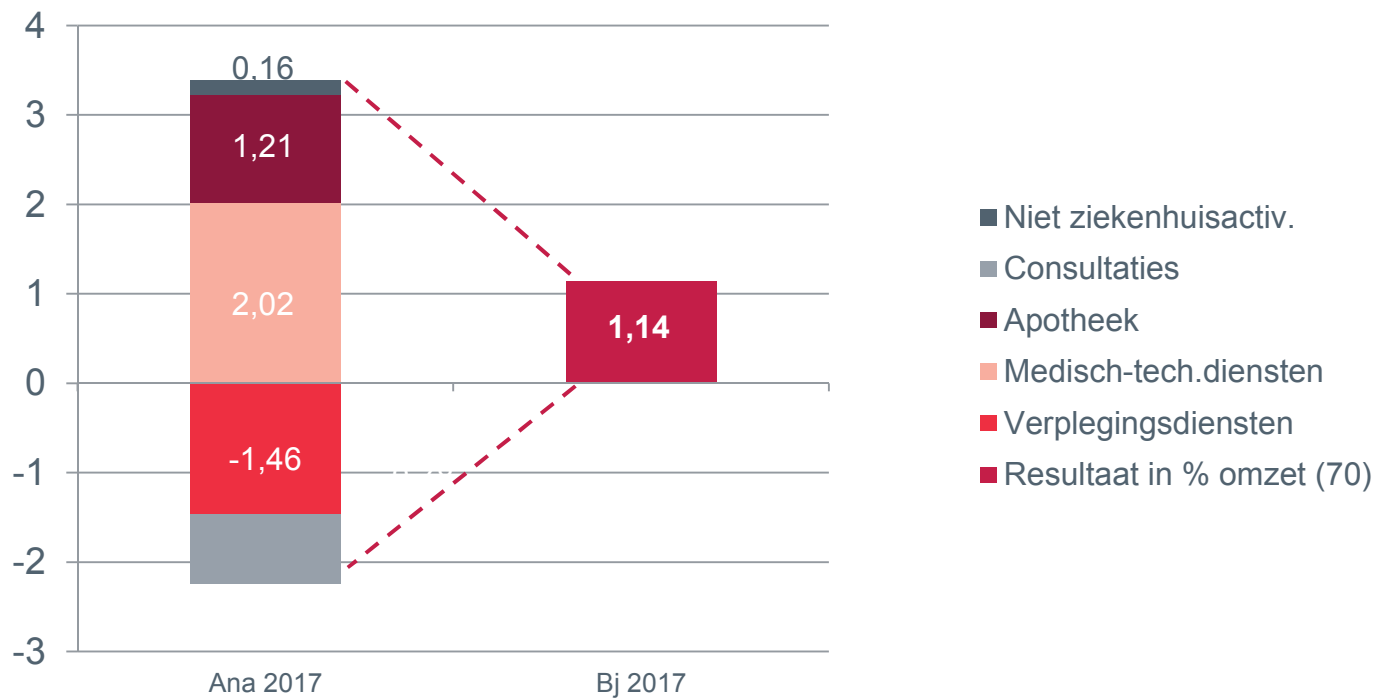


Evolutie courant resultaat en resultaat boekjaar over 2 jaren



Resultatenrekening analytische boekhouding

In % van de omzet



Steekproef: 87 inst.



Cash Flow

Cashflow / vervallende LT-schuld binnen het jaar

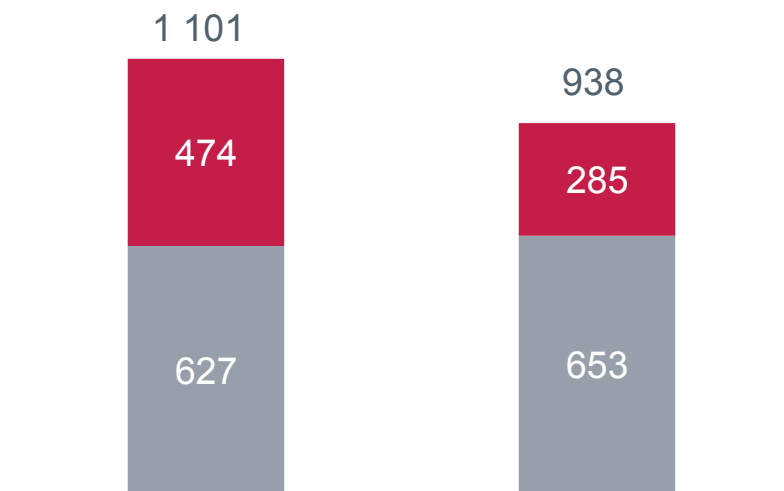
= indicator voor de terugbetalings-
capaciteit van de LT-schuld

Norm: $>1,1$



Cash flow / vervallende LT-schuld

Analyse gerealiseerde cash flow (in mio)



■ Schulden > 1 j.vervall. < 1 j ■ Besch.marge

Aantal instellingen met onvoldoende cashflow

	2016	2017
CF > 0 <1,1	16	24
CF negatief	1	0



ZOOM OP...



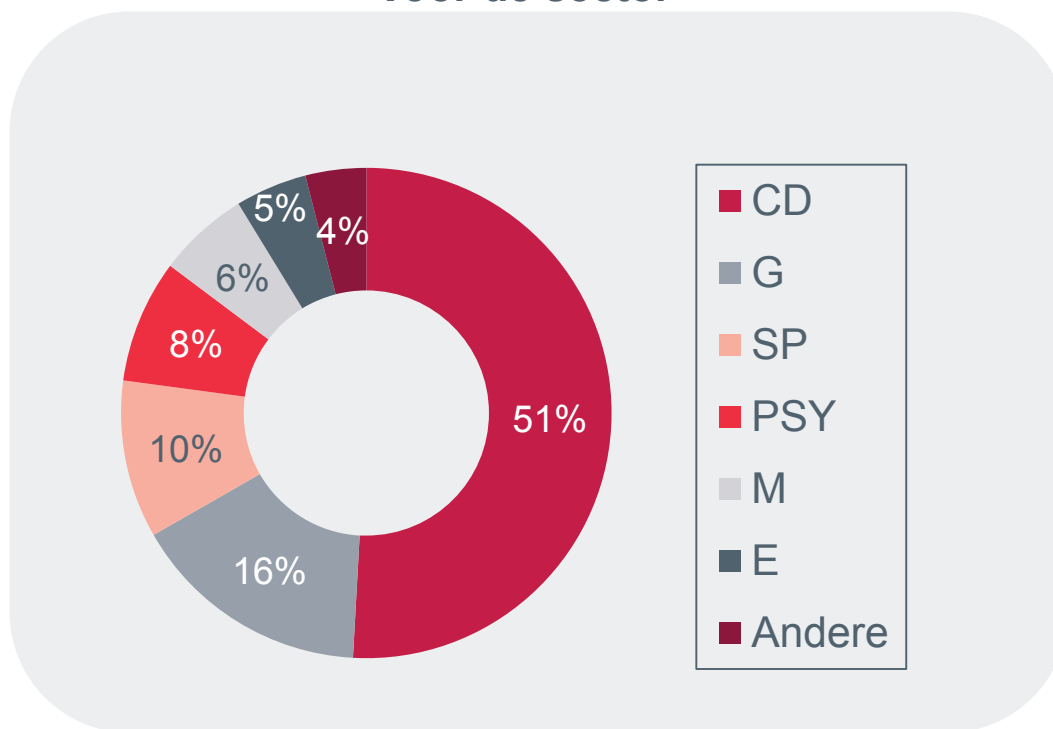
Activiteit van de diensten



Verdeling erkende bedden per type

In %

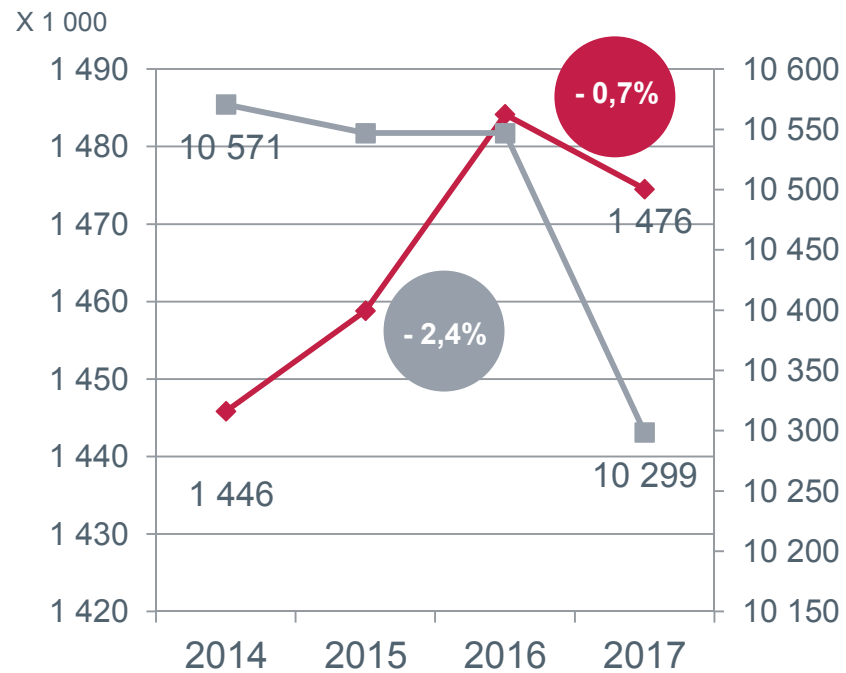
Voor de sector





Evolutie activiteit

Gerealiseerde ligdagen en opnames (excl. chirurgische daghospitalisatie)



Opnames chirurgische daghospitalisatie



◆ opnames (excl. DH) ■ Gerealiseerde ligdagen (excl. DH)

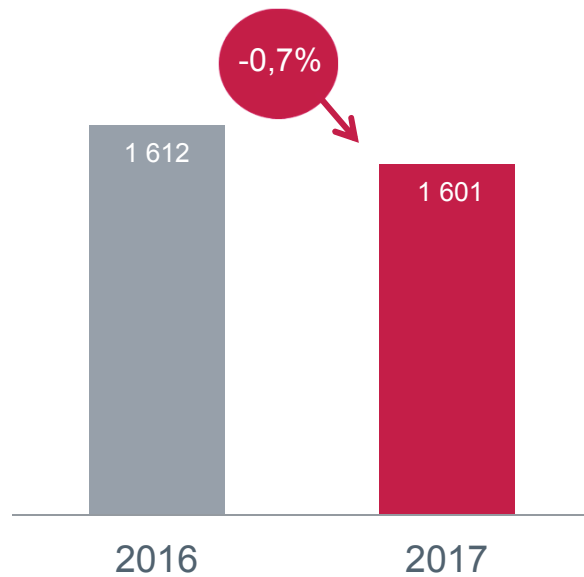


Activiteit van de diensten 2017

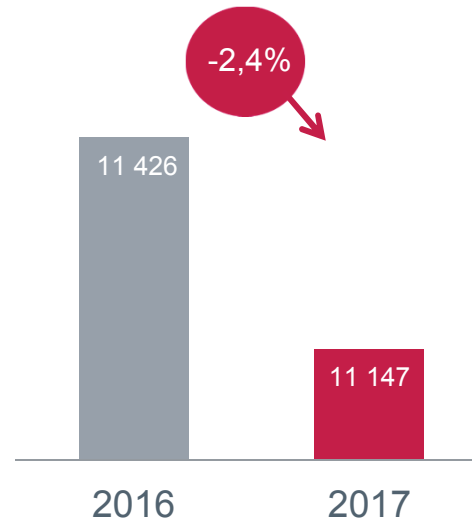
Alle types bedden

x 1 000

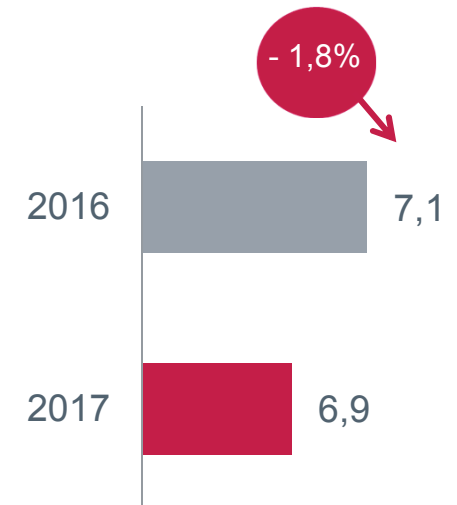
Opcodes



Gerealiseerde ligdagen



Verblijfsduur

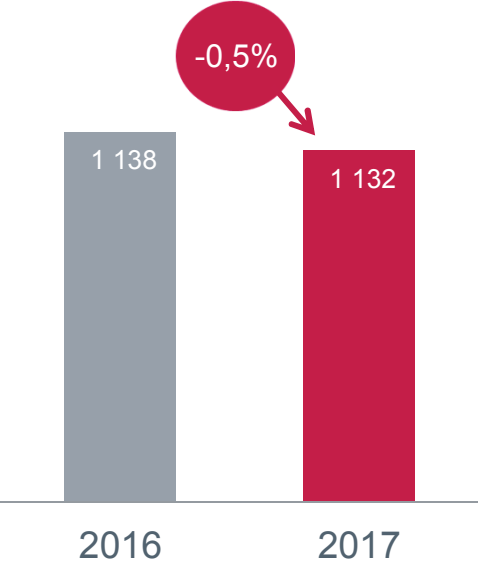


Activiteit van de diensten 2017

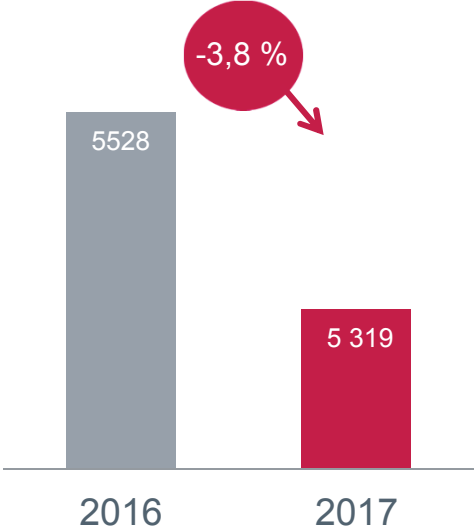
CD-bedden

X 1 000

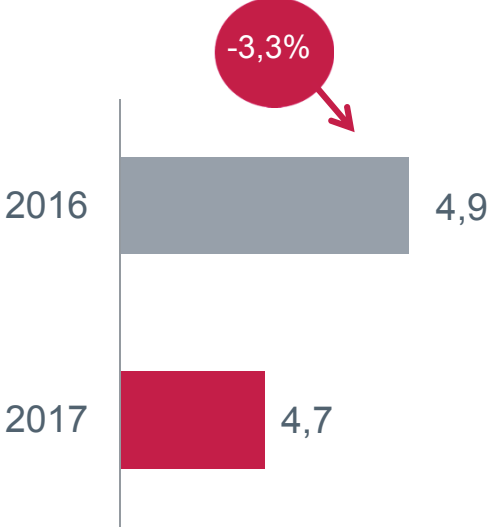
Opnames



Gerealiseerde ligdagen



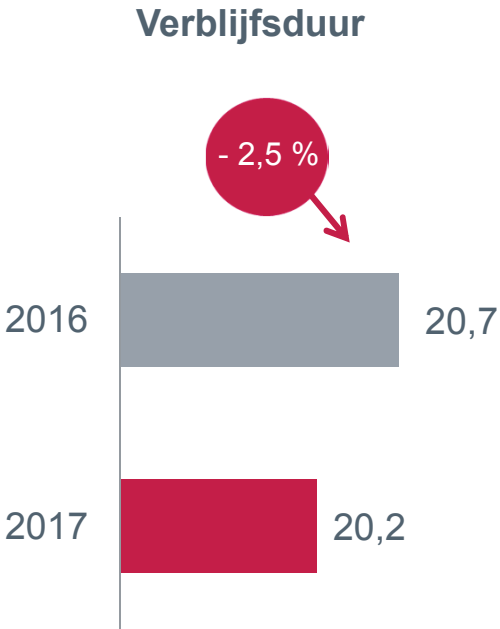
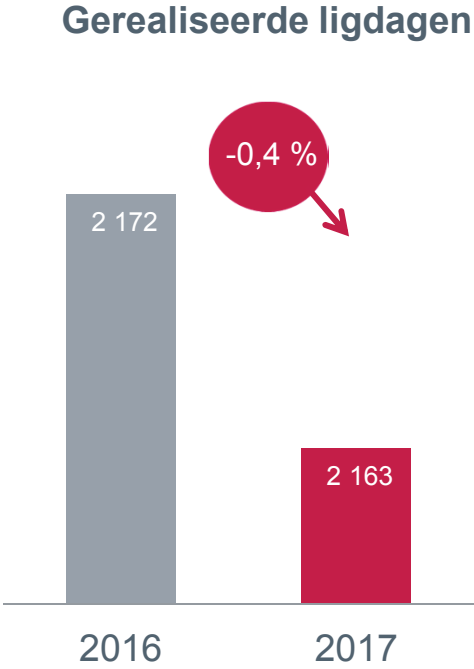
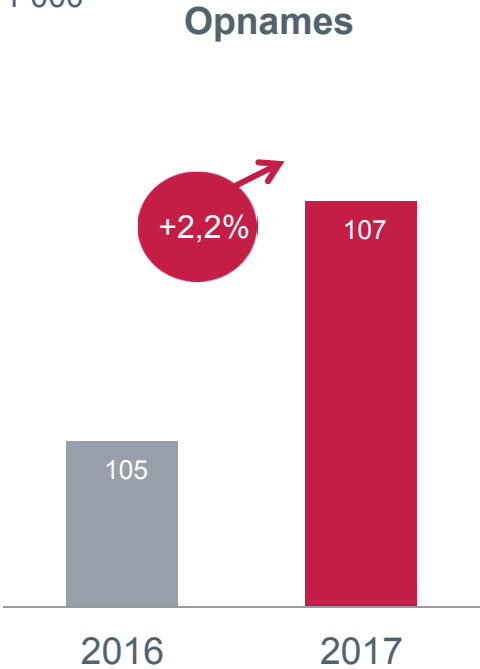
Verblijfsduur



Activiteit van de diensten 2017

G-bedden

X 1 000





Conclusie & uitdagingen



Conclusie

Solvabiliteit

34,1%

Investerings-
subsidies

Einde van
de stijging

Thesaurie

Dalend

Cash Flow

24 inst. met
onvoldoende
CF

Courant
resultaat

0,2% v.d.
omzet

Resultaat
boekjaar

0,9% v.d.
omzet

Opnames

Dalend



Uitdagingen

Organisatorisch : uitwerking van de netwerken

Structureel : regionalisering van de infrastructuur
financiering

Financieel : budgettaire inkrimping en
nieuwe pathologie financiering (laag variabele zorg)

Technologisch : EPD en verdere digitalisering

Maatschappelijk : rol van de patiënt in de gezondheidszorg

