



ETUDE SECTORIELLE MAHA HG 2025

Arnaud Dessoy
Dimi Jottier

=

Échantillon

Activités

Résultats

Personnel

Bilan et investissements

Conclusions

= Échantillon

- 80 **Hôpitaux généraux** (les 7 hôpitaux universitaires ne sont pas compris)
- Comptes 2024: Tableaux Finhosta (reporting SPF Santé publique)
 - **100%** de participation
- **Enquête** notamment pour les chiffres du 1^{er} semestre 2025
 - Taux de réponse = 61 HG (76%), mais l'échantillon diffère selon les volets de l'enquête

	Institutions	Nombre de lits agréés	Pourcentage lits agréés
Bruxelles	7	4 550	10,4%
Flandre	45	25 119	57,4%
Wallonie	28	14 069	32,2%
Total HG	80	43 738	100%



ACTIVITÉS

- = L'hospitalisation de jour croît en 2024 par rapport à 2023
- = L'activité classique stagne.....

Nombre admissions 2024

Classique

1.579.560

Chirurg. HJ

764.153

Non-chirurg. HJ

1.674.604

2023-2024

0,8%

2023-2024

2,9%

2023-2024

6,1%

Nombre journées 2024

Classique

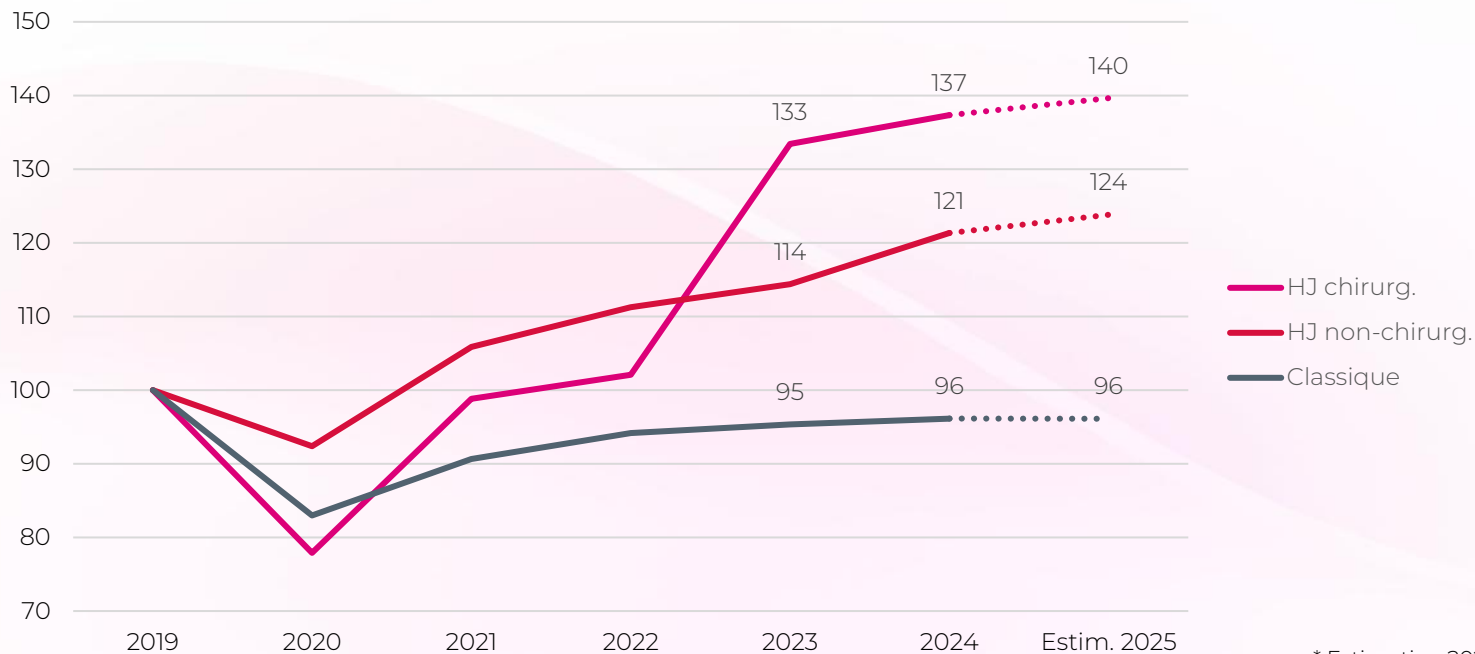
10.122.379

2023-2024

-0,7%

= La croissance des **admissions** dans l'hospitalisation de jour

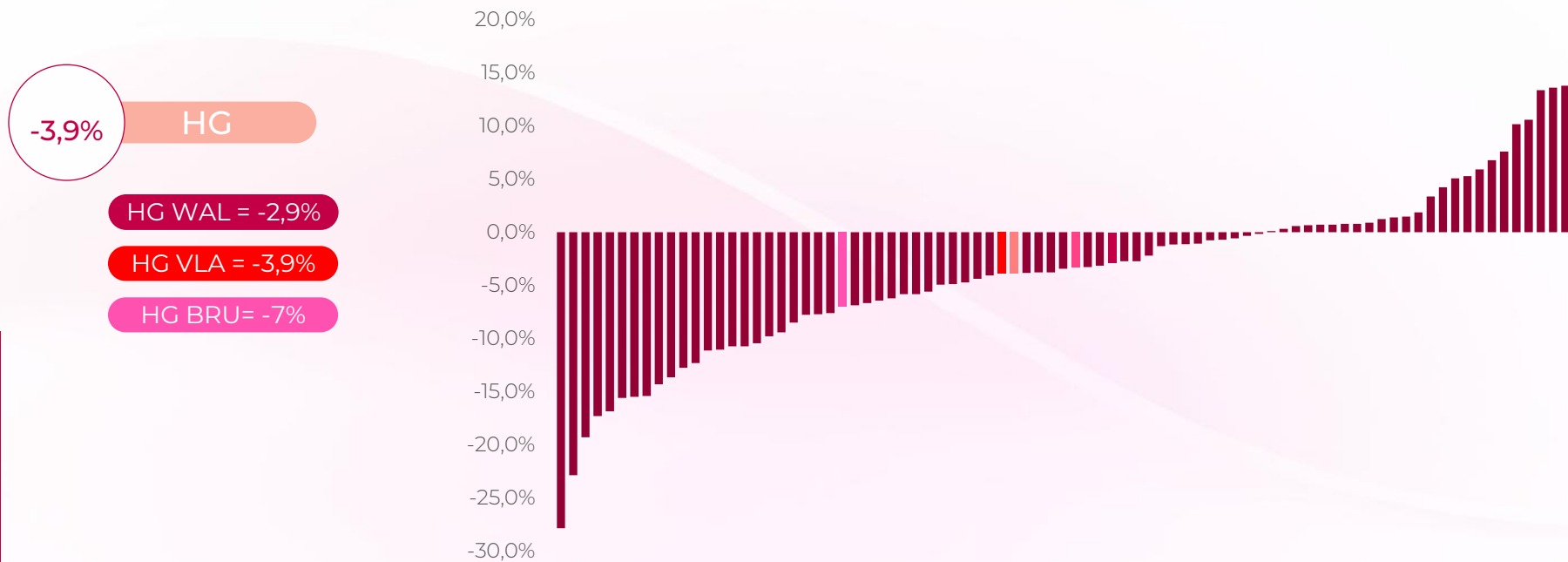
Évolution des admissions 2019-2025 (2019 = 100)



* Estimation 2025: basée sur données au 1^{er} semestre pour 75% du secteur

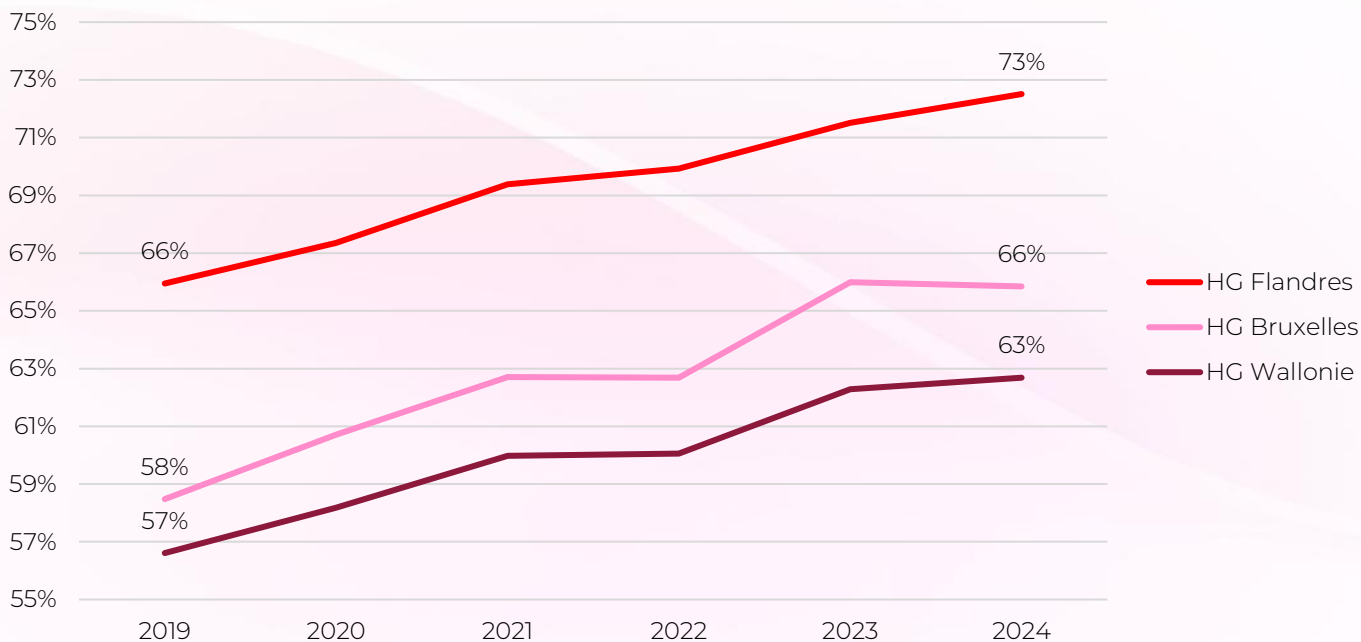
= Les **admissions classiques** se situent pour la majorité des hôpitaux à un niveau plus bas qu'en 2019

Évolution par rapport à 2019

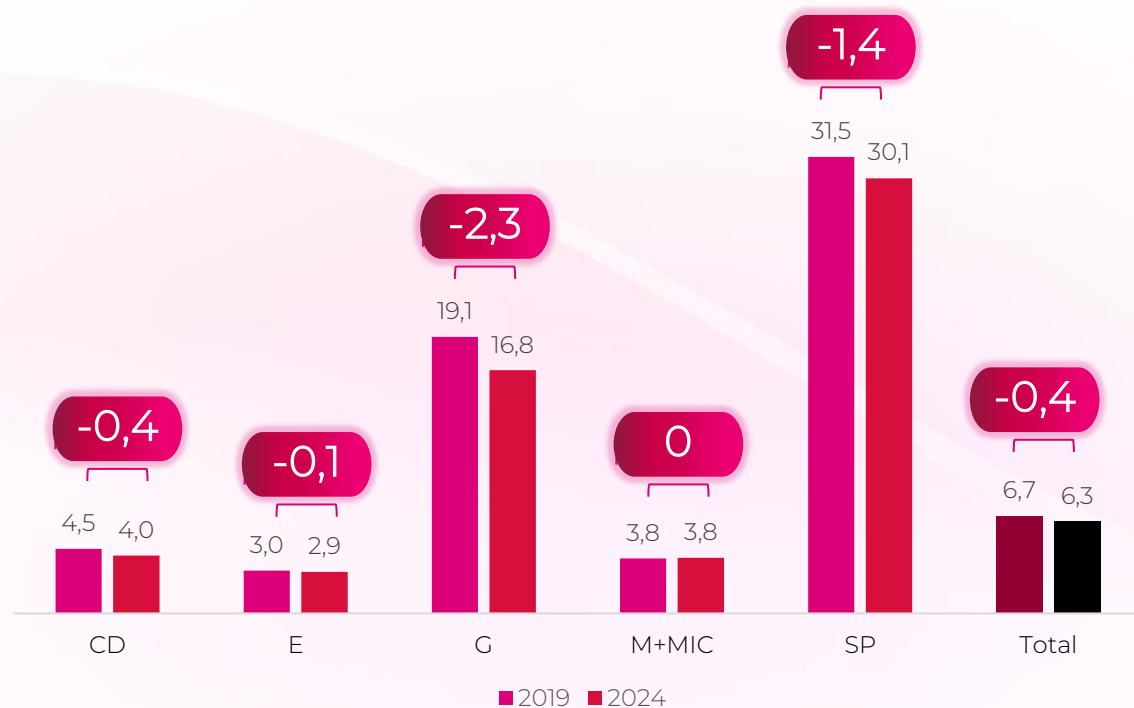


= Les **disparités régionales** dans l'évolution de l'hospitalisation de jour se maintiennent

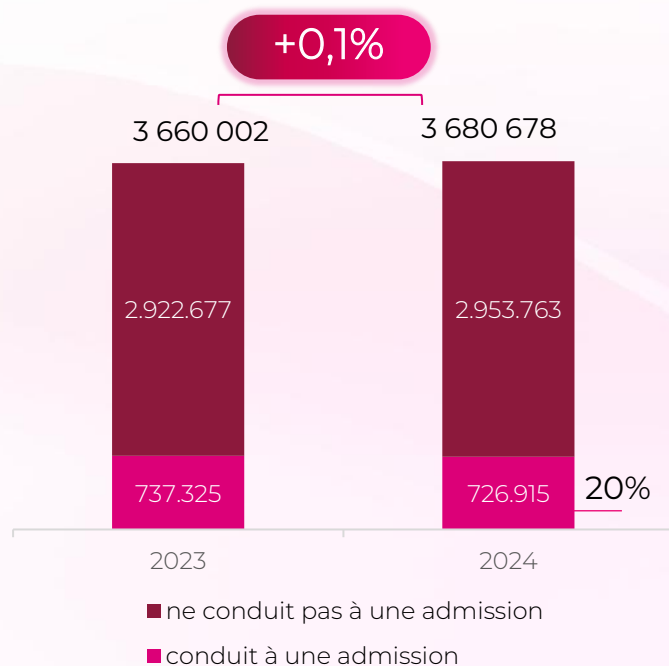
Admissions en hospitalisation de jour (chirurgical et non-chirurgical) / total des admissions (hospitalisation de jour + admissions CD)



= La durée de séjour diminue pour tous les types de lit



= Environ 20% des inscriptions via les urgences conduisent à une admission



46,02 % admissions non programmées* in 2024

* (Admissions après inscription Urgences / nombre total d'admissions classiques)



COMPTE DE RÉSULTATS

= Compte de résultats

Chiffre d'affaires

Résultat
d'exploitation

Résultat courant

Résultat d'exercice

21,8 milliards

-29 millions

-42 millions

247 millions

2024

+6,3%

2024

-0,1%

2024

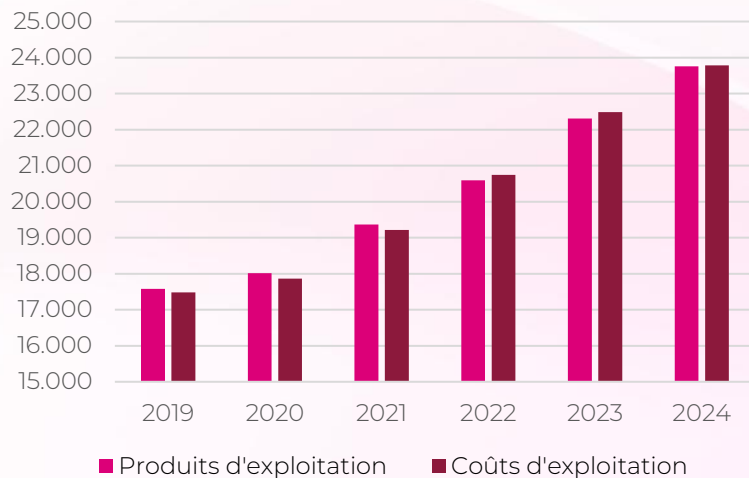
-0,2%

2024

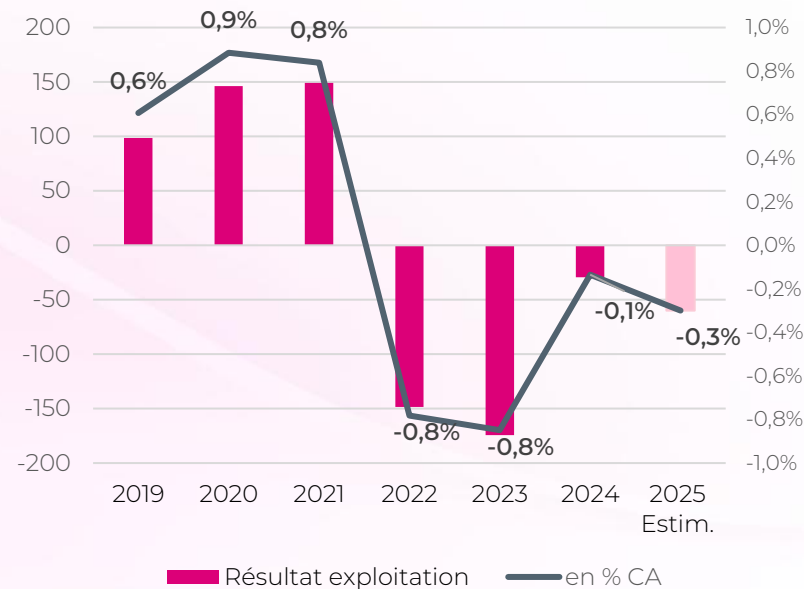
1,1%

= Le **résultat d'exploitation** se redresse en 2024 (% CA) mais reste légèrement négatif

En mio EUR



En mio EUR



Produits d'exploitation

Progression limitée du BMF (+2,6%)

Honoraires (et MGP) et produits pharma soutiennent l'augmentation du chiffre d'affaires (+8 à 9%)

	En % CA		En mio		
	2023	2024	2023	2024	Évolution 2023-2024
Chiffre d'affaires	100.0%	100.0%	20.529	21.824	6,3%
Budget moyens financiers	36.9%	35.6%	7.576	7.775	2,6%
Rattrapage estimé	-0.8%	-0.8%	-172	-185	-7,6%
Financement entités fédérées	0.4%	0.4%	81	94	15,7%
Forfaits	4.3%	4.4%	880	963	9,3%
Produits pharmaceutiques	20.1%	20.6%	4.135	4.492	8,6%
Honoraires	35.8%	36.5%	7.355	7.968	8,3%
Suppléments et produits accessoires	0.7%	0.7%	145	159	9,1%
Montant global prospectif	2.6%	2.6%	528	560	6,0%
Prod. Immob. et autres prod. expl.	8.7%	8.9%	1.782	1.933	8,5%
Produits d'exploitation	108.7%	108.9%	22.311	23.757	6,5%

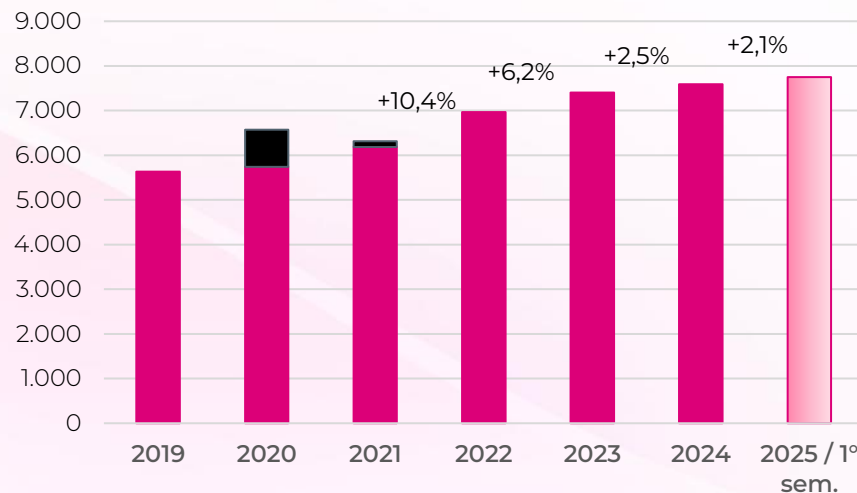
= BMF - Ralentissement de sa progression suite à la réduction de l'inflation

7.590 mio

34,8%
du CA

BMF (ratt.estimés incl.)

En mio EUR



■ BMF (yc Rattrapages estimés) ■ Aides fédérales

2024

Indexation : + 3,3%

Mesures spécifiques :

- Transport inter-hospitalier (B1)
- Transfert maxi-forfaits (B2)
- Budgets "Cybersécurité" et « Dossier patient informatisé" (B4)
- Décomptes définitifs – IFFE (C2)
- Rattrapages 2016-2017 et récupération IFIC (C2)

2025

Indexation : +1,5%

= Honoraires

L'évolution des honoraires fortement influencée par le décalage de l'indexation

7.968 mio

39,1%
CA

Indexation honoraires 2023 - 2025

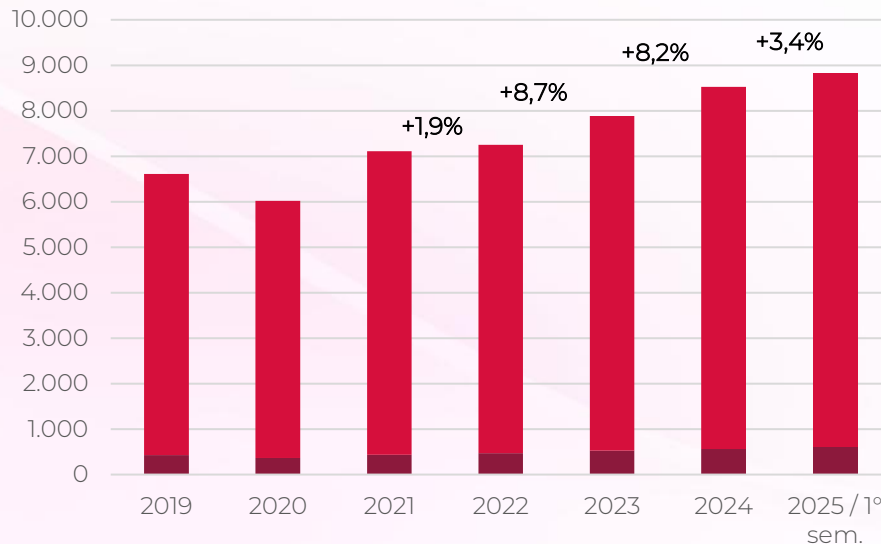
01/01/2023: 7,11%
dont 2% déjà appliqué au 01 juin 2022

01/01/2024: 6,05%

01/01/2025 : 3,22%

Honoraires (y.c. MGP)

En mio EUR



■ MONTANT GLOBAL PROSPECTIF (707) ■ HONORAIRES (708/709)



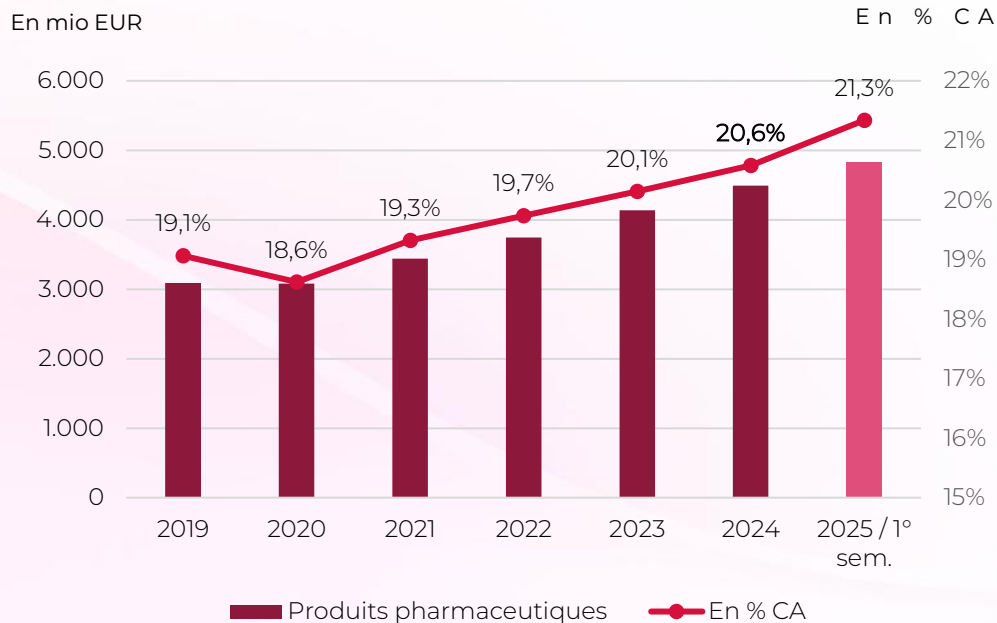
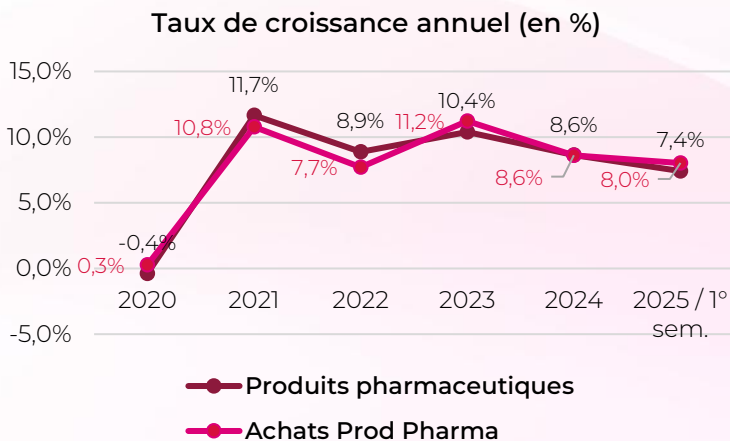
Produits pharmaceutiques

Poids croissant des produits Pharma dans le CA (20,6% en 2024)

Évolution correspondante des achats Pharma (+7,7% par an depuis 2019)

4.492 mio

20,6%
du CA



Taux de croissance annuel moyen (2019-2025)

- **Produits** : +7,7% par an
- **Achats** : +7,7% par an

= Coûts d'exploitation

Progression des coûts (+5,8%) inférieure à celle du chiffre d'affaires

	En % CA		En mio		
	2023	2024	2023	2024	Évolution 2023-2024
Produits d'exploitation	108.7%	108.9%	22.311	23.757	6,5%
Coûts d'exploitation	109.5%	109.0%	22.486	23.787	5,8%
Achats	26.6%	26.2%	5.458	5.721	4,8%
Services	33.7%	34.1%	6.911	7.432	7,5%
Rétributions médecins	23.9%	24.2%	4.901	5.288	7,9%
Rémunérations	43.6%	42.9%	8.961	9.359	4,4%
Autres charges d'exploitation	0.8%	0.8%	156	181	15,6%

= Charges d'exploitation Coûts du personnel (Rubr.62 + 617)

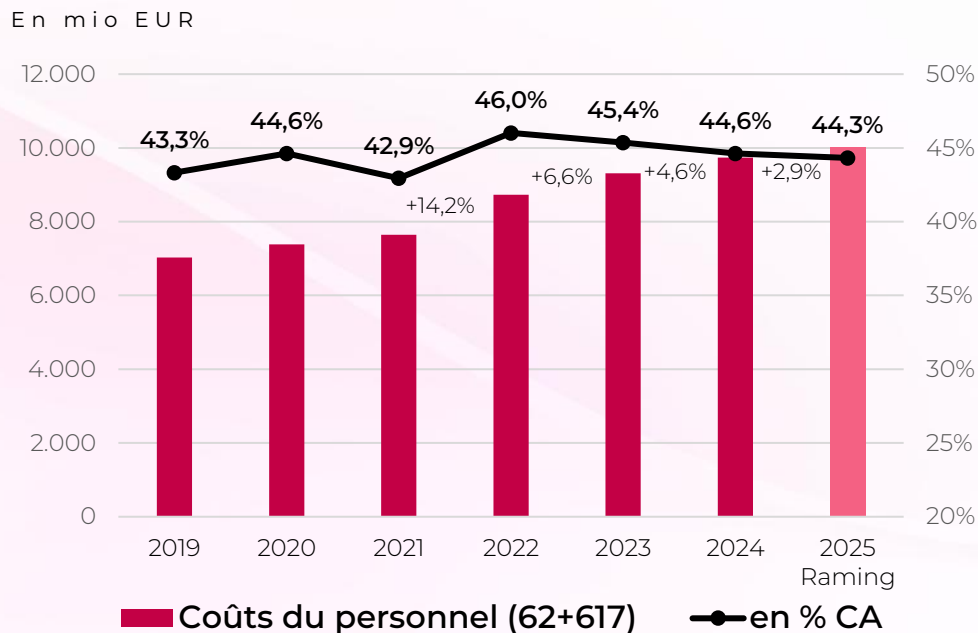
9.740 mio

44,6%
du CA

Taux de **croissance** historique en 2022 en raison de l'inflation (+14,2%)

Ralentissement progressif (+4,6% en 2024, +2,9% en 2025)

< taux de croissance du CA





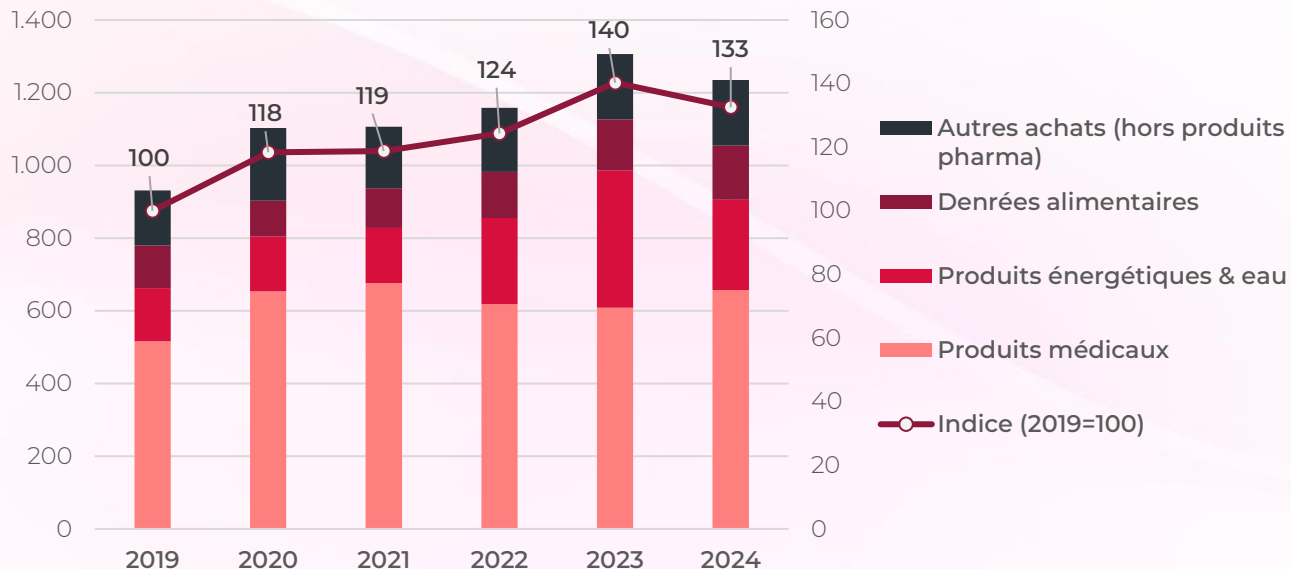
Charges d'exploitation

Achats (hors produits pharma)

Importante volatilité des coûts des produits médicaux (période Covid), de l'énergie et des denrées alimentaires

1.235 mio 5,7%
du CA

En mio EUR



= Charges d'exploitation

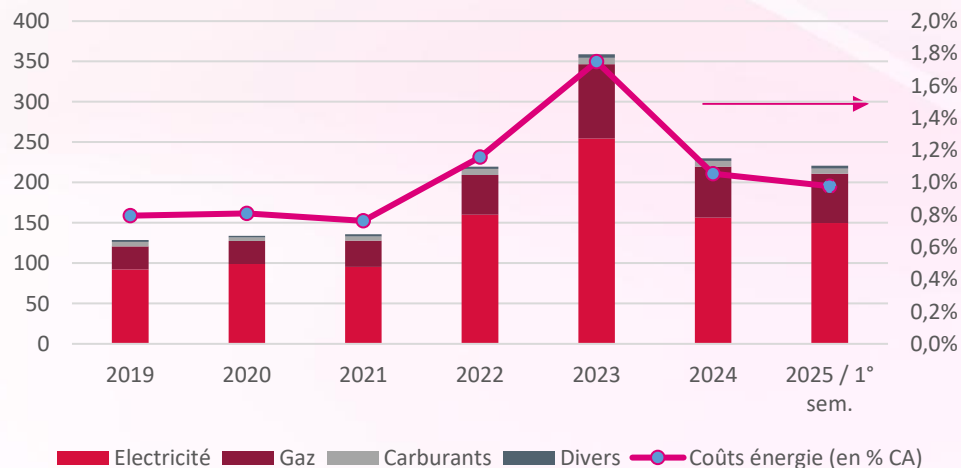
= Coûts énergétiques (% du CA)

- Important recul après la crise énergétique de 2022-2023
- Stabilisation en 2025 mais à un niveau supérieur
- Importantes disparités d'évolution selon les régions

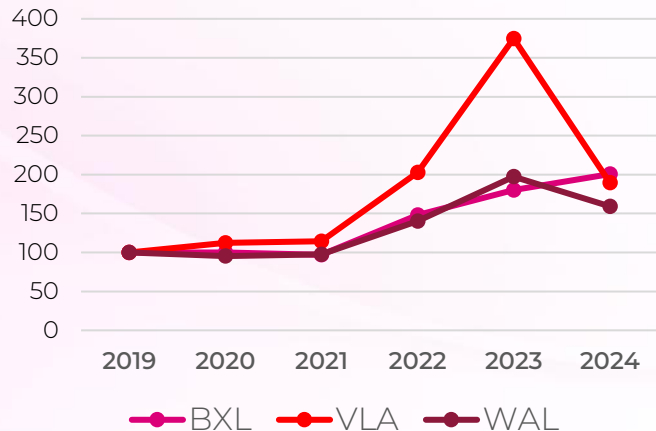
230 mio

1,1%
omzet

En mio EUR



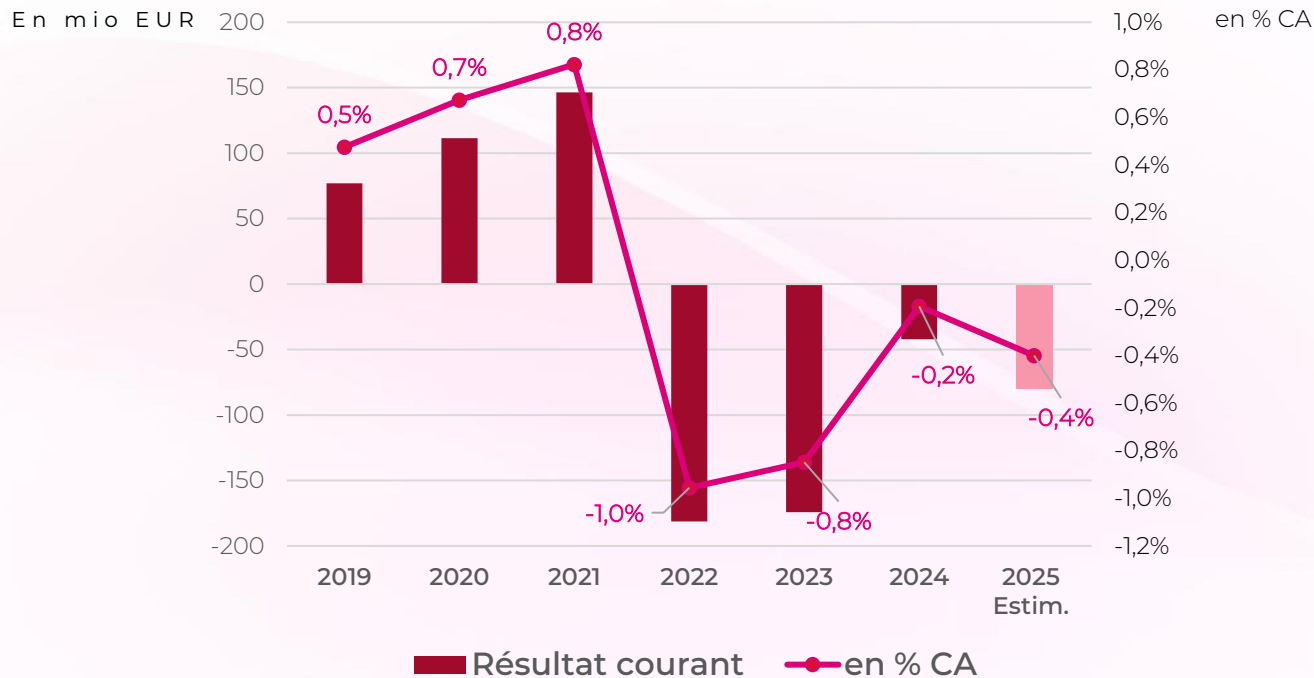
Évolution des coûts de l'énergie selon les régions (2019=100)



= Le **résultat exceptionnel** (+289 mio EUR) permet de redresser **le résultat de l'exercice** (+247 mio EUR, +1,1% du CA)

	En % CA		En mio		
	2023	2024	2023	2024	Évolution 2023-2024
Résultat d'exploitation	-0.8%	-0.1%	-174	-29	83,1%
Résultat financier	0.0%	-0.1%	0	-13	/
Résultat courant	-0.8%	-0.2%	-174	-42	75,8%
Résultat exceptionnel	1.2%	1.3%	256	289	12,7%
Produits exceptionnels	2.6%	2.9%	532	638	19,9%
Charges exceptionnelles	1.3%	1.6%	275	349	26,6%
Résultat de l'exercice	0.4%	1.1%	82	247	200,1%

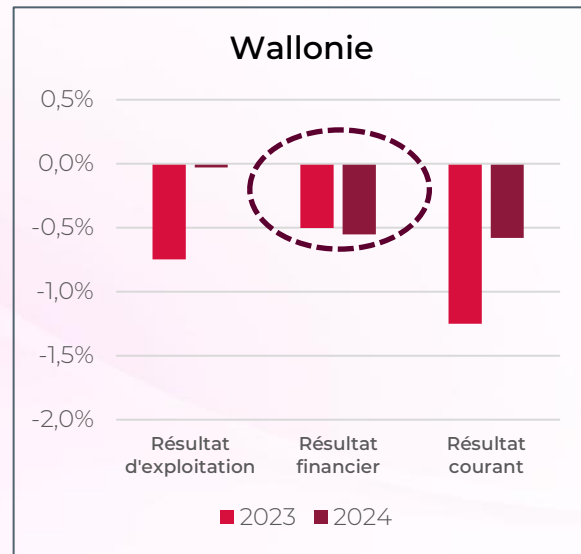
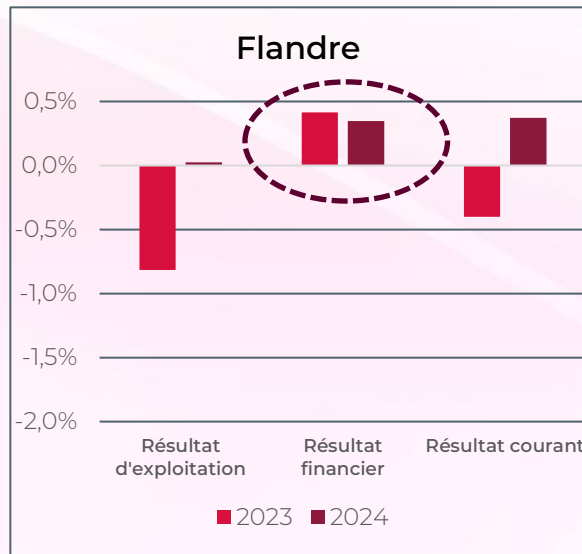
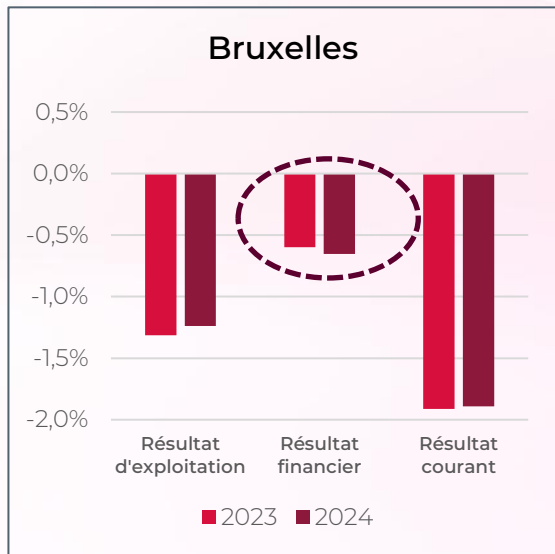
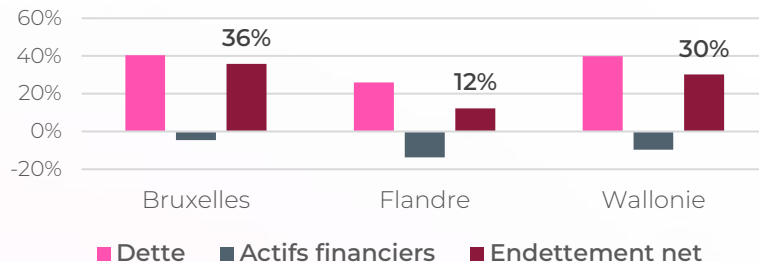
= Le **résultat courant** fortement dégradé en 2022 se redresse légèrement en 2024 mais reste déficitaire (-0,2% CA)



= Résultat courant (en % CA)

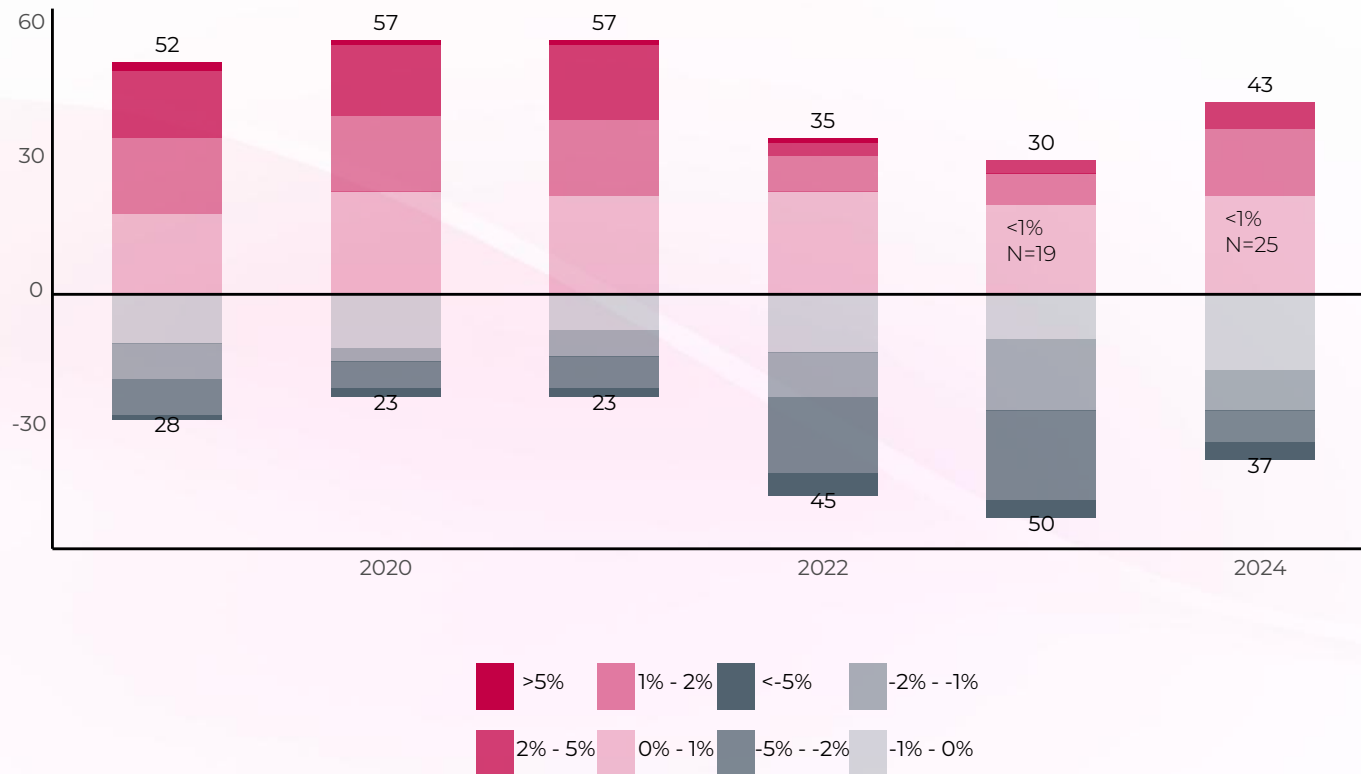
Évolution contrastée selon les régions
principalement en raison du **résultat financier**

Endettement net selon les régions (en % Bilan)



= Évolution du **résultat courant** sur 5 ans

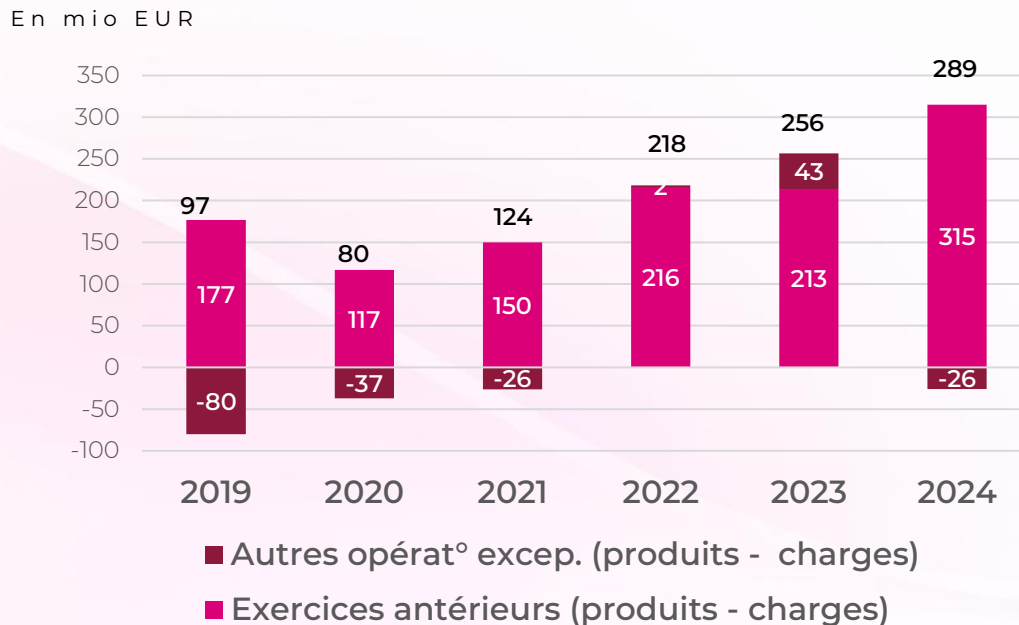
Évolution nombre d'institutions



= Apport déterminant du **résultat exceptionnel**

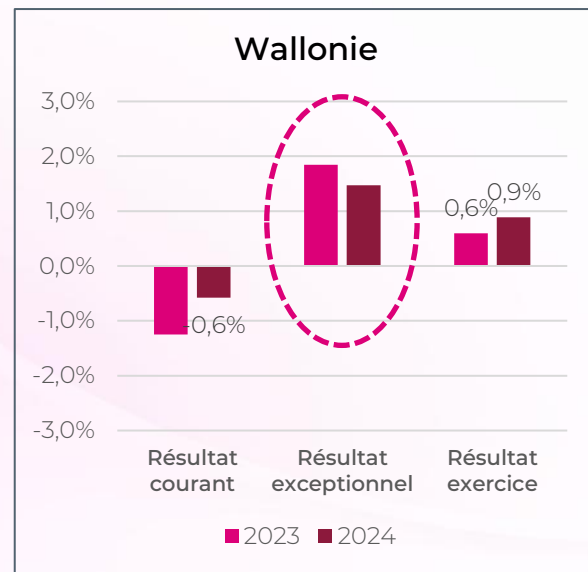
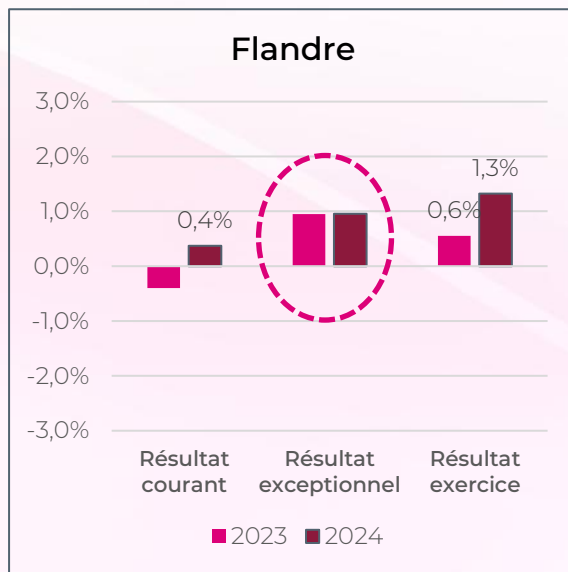
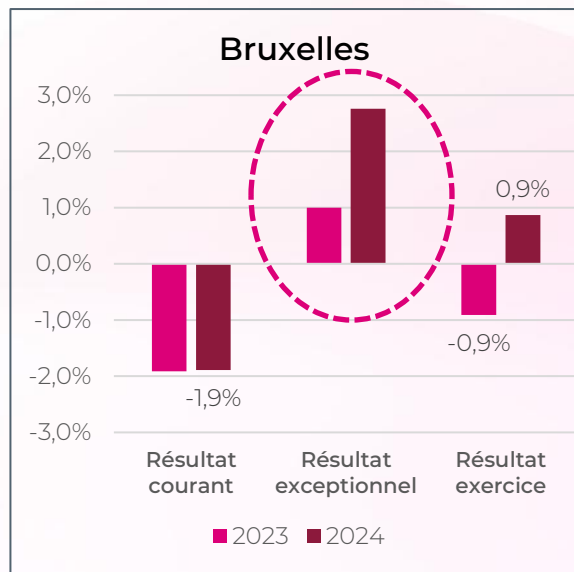
- Poids croissant du **résultat exceptionnel** au niveau du **résultat de l'exercice**
- Généré majoritairement par le résultat relatif aux **exercices antérieurs (279-269)**
- Impact important de la **régularisation IFFE en 2024** (apport net de +265 mio EUR selon Enquête)

Composantes du résultat exceptionnel 2019-2024



= Poids relatif du **résultat exceptionnel** variable selon les régions

En % CA

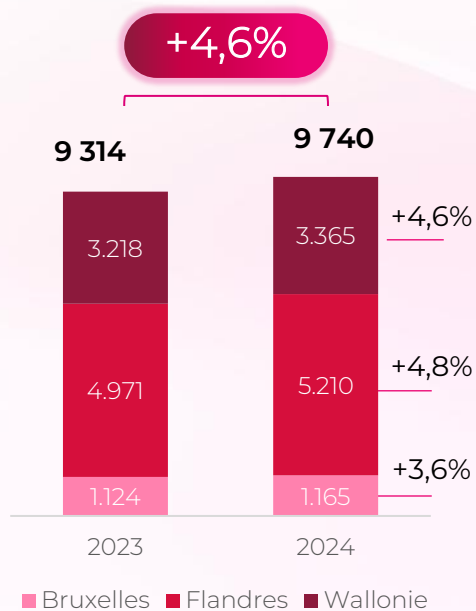




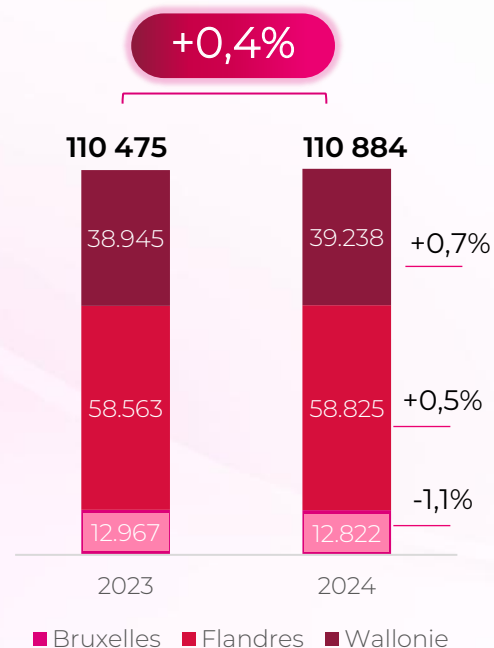
PERSONNEL

= Coût du personnel: croissance modérée en 2024

Coût du personnel (62+617) en millions euro



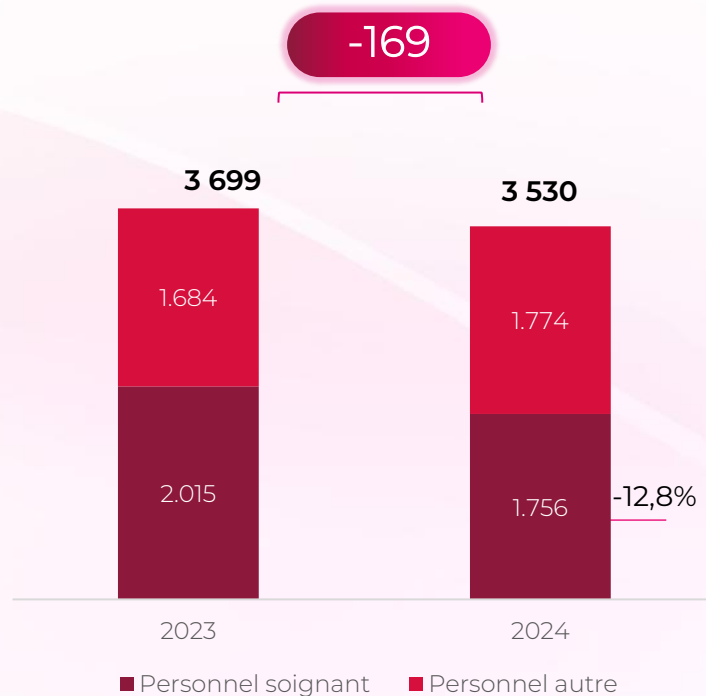
Effectif du personnel en ETP (interim et Mâd inclus)



Index 2024

3%

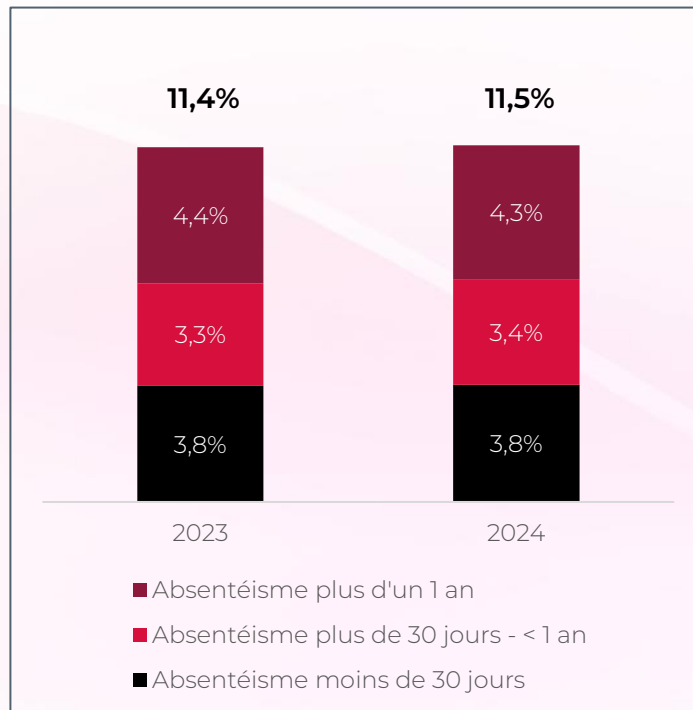
= Le nombre de **places vacantes** pour le personnel soignant se réduit



* Extrapolation basée sur un échantillon de 54% des hôpitaux

= L'absentéisme se maintient au niveau de 2023

Dans les hôpitaux généraux



Absentéisme global

2019: **8,4%**

2024: **10,3%**

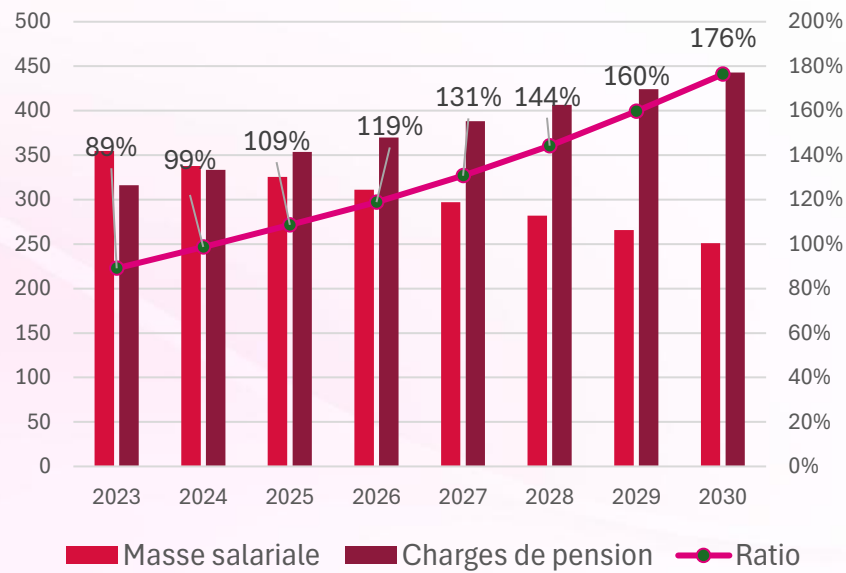
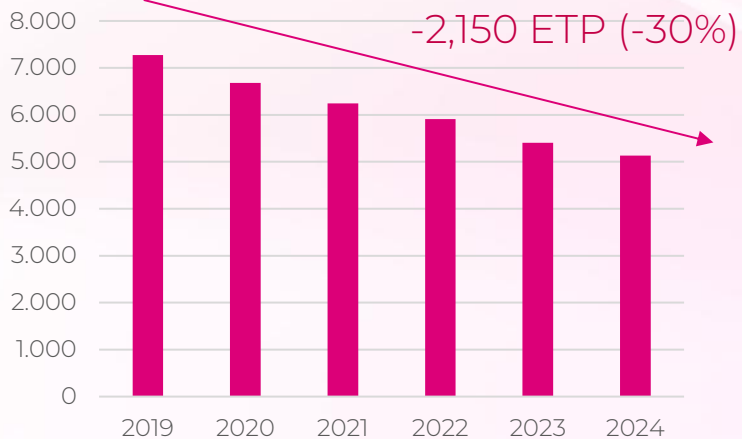
Source:
SD Worx.

Les pensions

= La forte progression des charges de pension du personnel statutaires **menace la survie de certaines institutions**

L'importante réduction du nombre de cotisants détériore la capacité de financement des charges de pension

Statutaires (ETP)



Source : projections (2024-2030) du Comité de gestion du Fonds de pension solidarisé des administrations locales (N= 27 HG)

Source : Finhosta (Tableau 13)

Les pensions

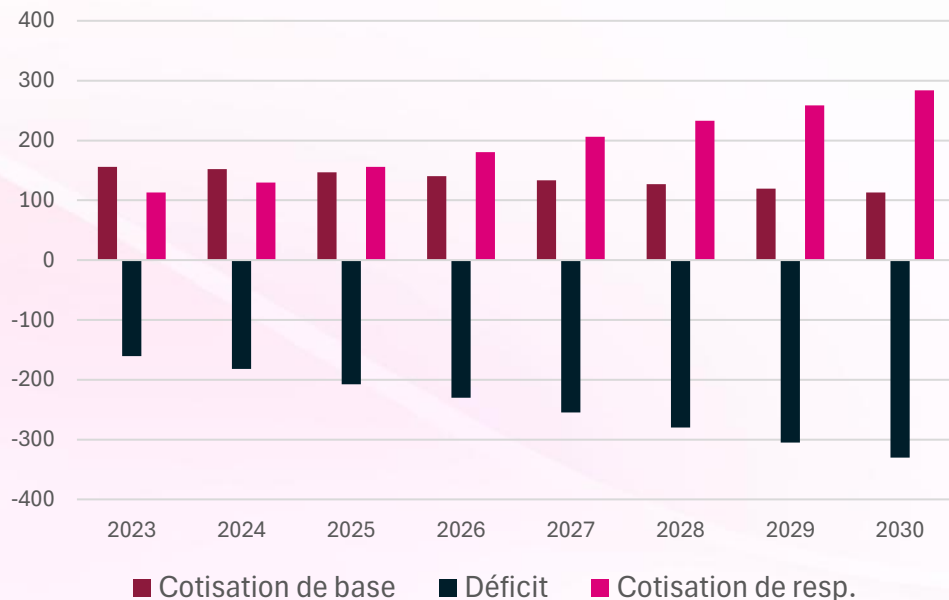
- Le déficit de financement entraîne mécaniquement une hausse continue de la **cotisation de responsabilisation**

Taux de cotisation (base + responsabilisation)

	Cotisation de base	Cotisation de responsabilisation
2021	41,5%	50,0%
2024	45,0%	71,6%
2025	45,0%	75,5%
2026	45,0%	78,7%
2027	45,0%	81,5%
2028	45,0%	83,8%
2029	45,0%	85,4%
2030	45,0%	86,5%

Montants de cotisation (base + responsabilisation)

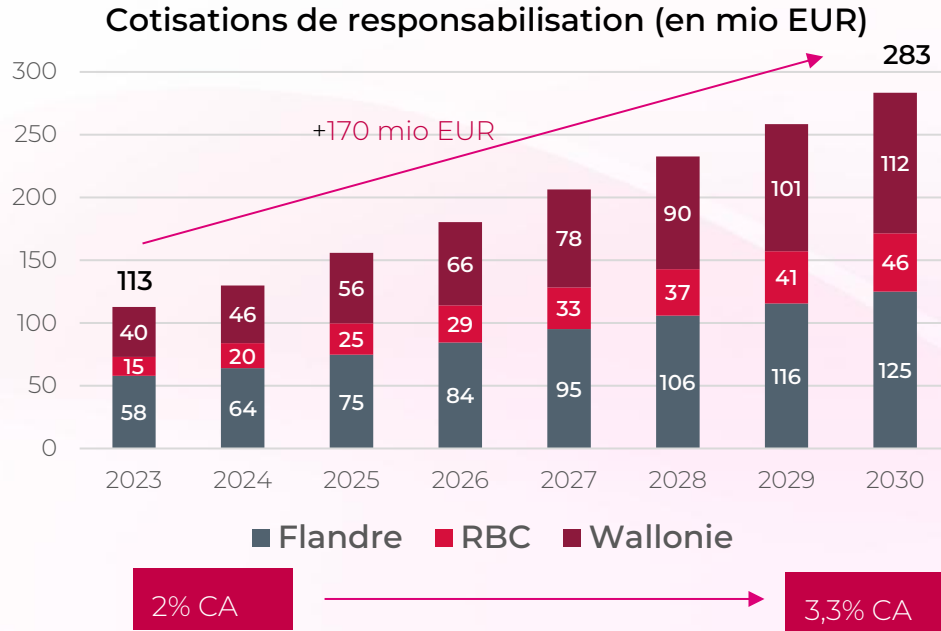
en millions EUR



Source : projections (2024-2030) du Comité de gestion du Fonds de pension solidarisé des administrations locales (N= 27 HG)

Les pensions

Évolution des cotisations de responsabilisation par région



Prise en charge par le Fédéral ?

- Intervention au niveau du BMF (B4)
- Proposition en cours sur intervention partielle pour les hôpitaux situés sur entités communales de + de 100.000 hab?

Prise en charge
de 50% par la
Région
flamande



BILAN ET INVESTISSEMENTS

= Bilan

en millions €

Actif	2023	2024	Évolution
Actifs immobilisés	12.748	13.065	2,5%
Immobilisations corporelles	12.406	12.701	2,4%
Terrains et bâtiments	9.579	10.116	5,6%
Équipement médical	948	1.015	7,1%
Équipement non-médical	653	686	5,0%
Immobilisations en cours	1.135	787	-30,7%
Actifs circulants	10.864	10.989	1,2%
Créances à plus d'un an	695	615	-11,5%
Stocks et commandes en cours	492	536	8,9%
Créances sur prestations	5.542	5.900	6,4%
Patients	514	543	5,6%
Organismes assureurs	4.539	4.917	8,3%
Montants de rattrapage	300	254	-15,2%
Médecins	105	99	-5,6%
Valeurs disponibles	1.431	1.162	-18,8%
Placements	1.495	1.553	3,9%
Total de l'actif	23.612	24.054	1,9%

= De fortes différences dans les **réserves**

Les 20 % HG disposant des réserves de trésorerie les plus importantes possèdent plus de la moitié (54 %) du total.



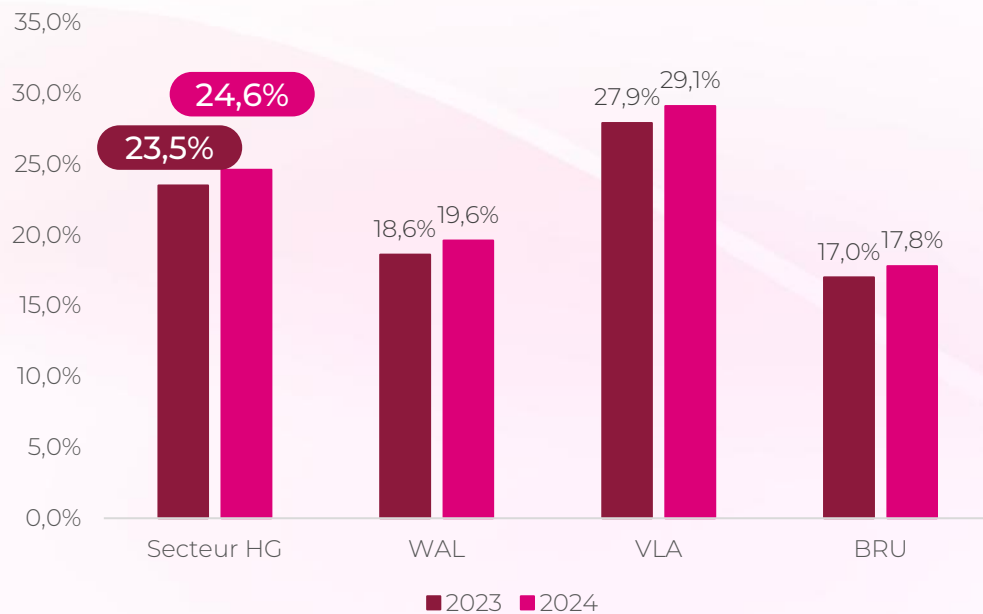
= Bilan

en millions €

Passif	2023	2024	Évolution
Capitaux propres	7.586	7.914	4,3%
Subsides d'investissement	2.025	1.975	-2,5%
Provisions pour risques et charges	1.084	1.040	-4,1%
Dettes	14.942	15.161	1,5%
Dettes à plus d'un an	7.329	7.502	2,4%
Dettes financières à LT	6.520	6.796	4,2%
Dettes diverses	658	560	-14,9%
Dettes à un an au plus	7.197	7.283	1,2%
Dettes LT à échéance	651	666	2,2%
Dettes financières à CT	473	289	-38,8%
Dettes courantes	4.056	4.228	4,2%
Montants de rattrapage	854	887	3,9%
Dettes fiscales, salariales et sociales	1.566	1.601	2,2%
Autres dettes CT	451	500	10,8%
Total du passif	23.612	24.115	2,1%

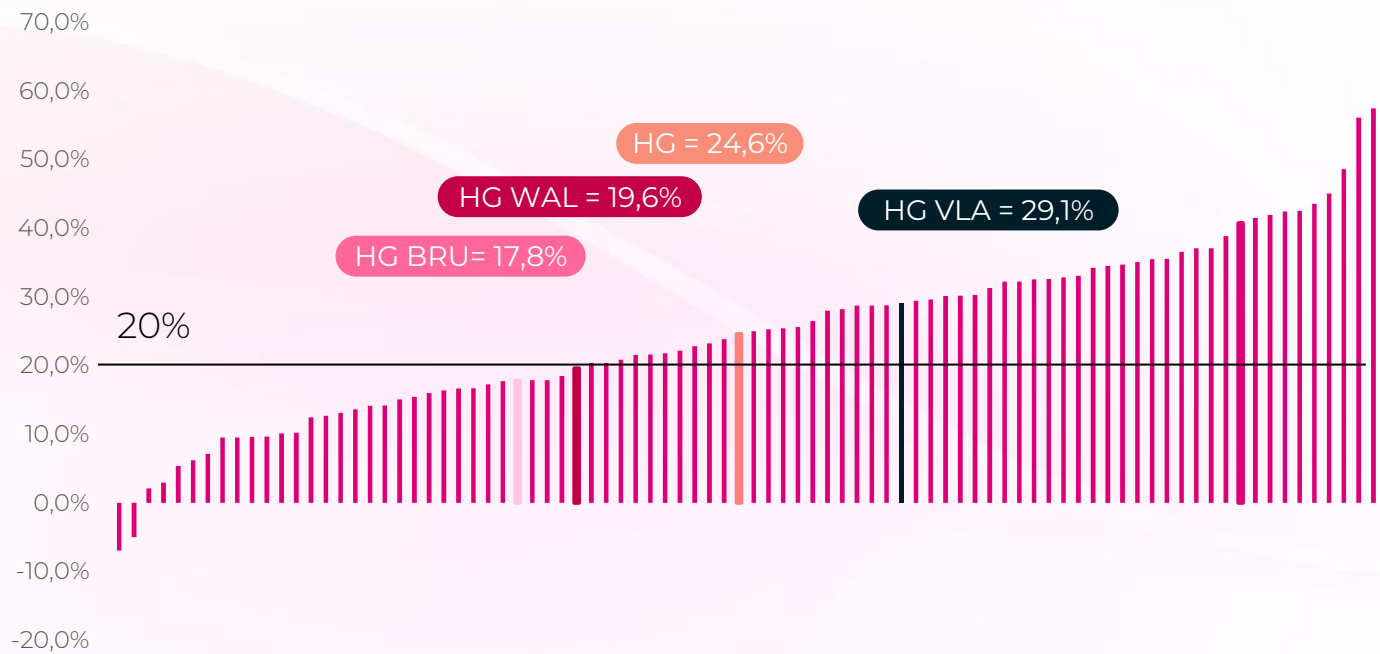
= La solvabilité reste sous pression

Évolution fonds propres hors subsides d'investissement



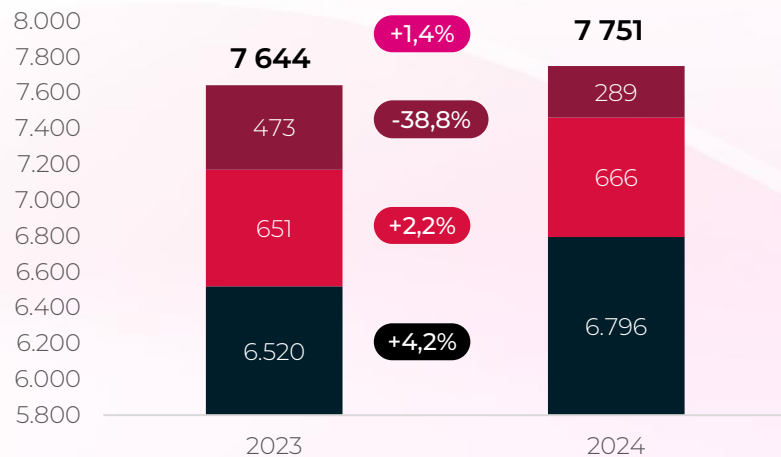
= Fonds propres hors subsides d'investissement 2024

Solvabilité par hôpital

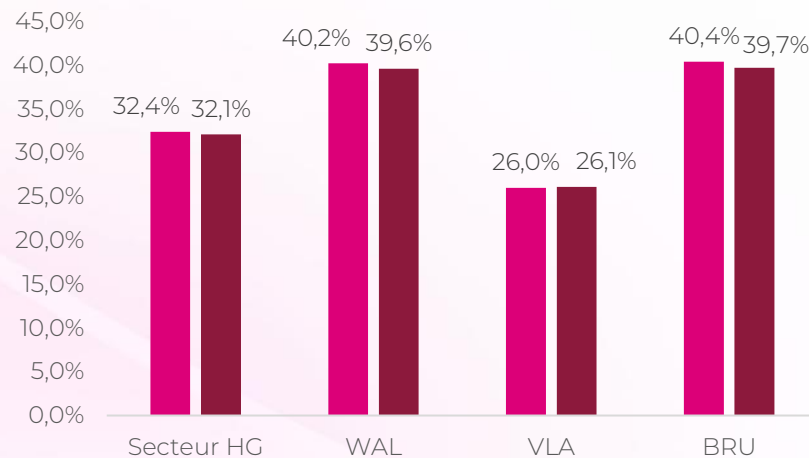


= Dette financière

en millions €



- Dettes financières à CT
- Dettes financières à un an au plus
- Dettes financières à LT

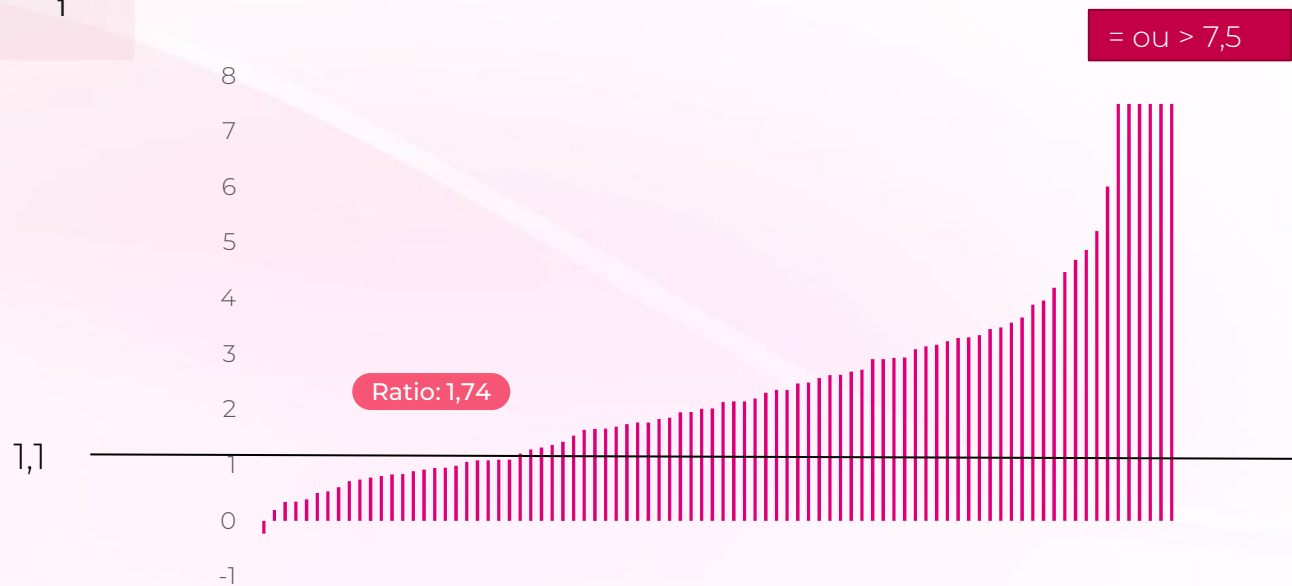


■ 2023 ■ 2024

= Cash flow/dette LT à échéance Dispersion

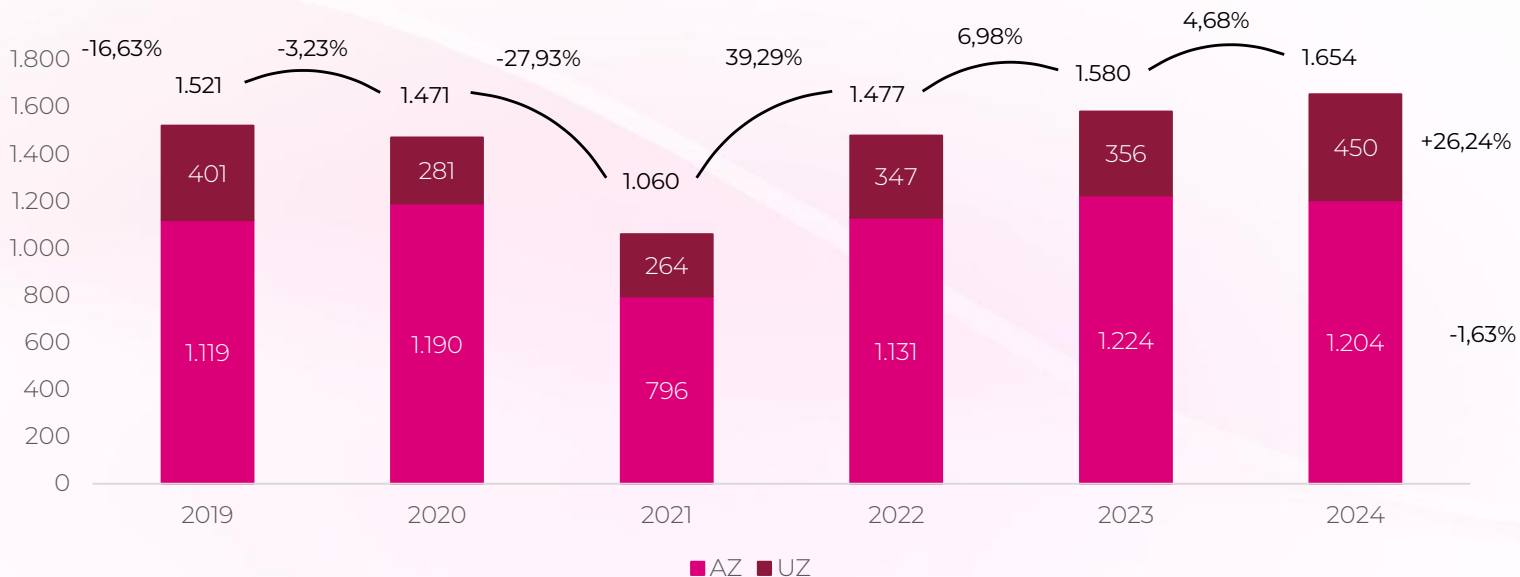
CF insuffisant 2023 2024

➤ CF > 0 et < 1	24	18
➤ CF négatif	8	1



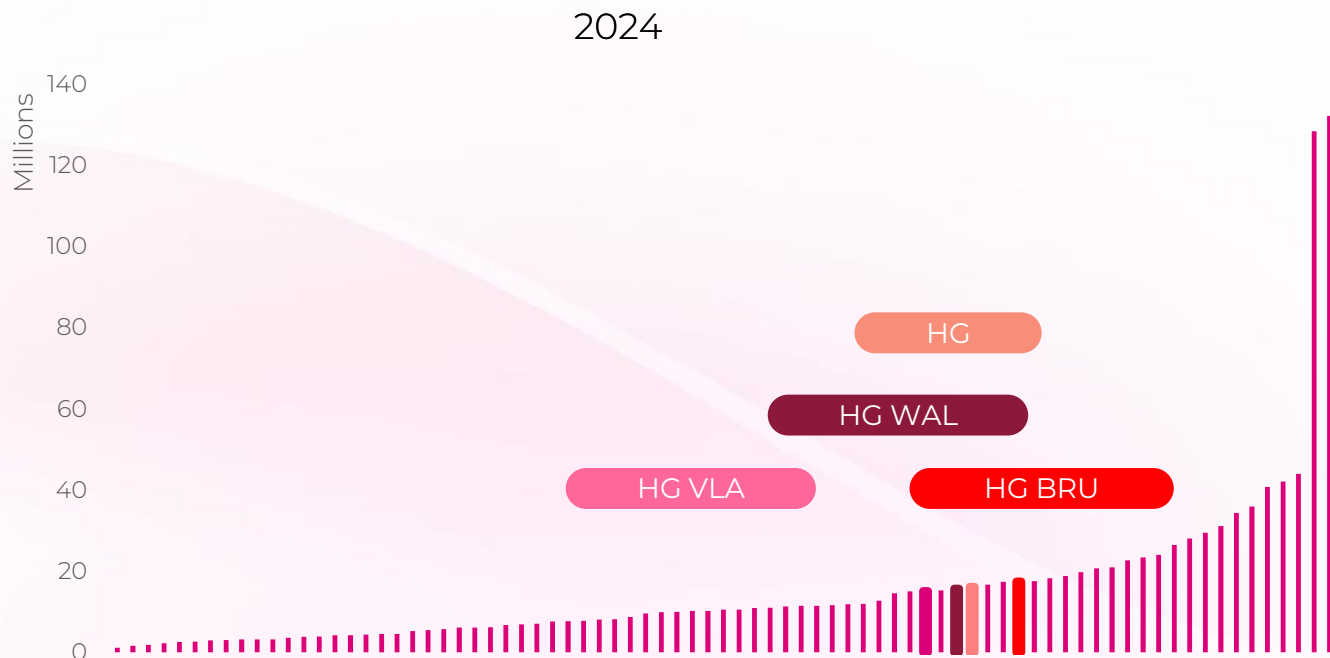
= Évolution des investissements bruts sur 6 ans

en millions €



Bilan des mutations : mutations (-)/(+) au cours de l'exercice comptable

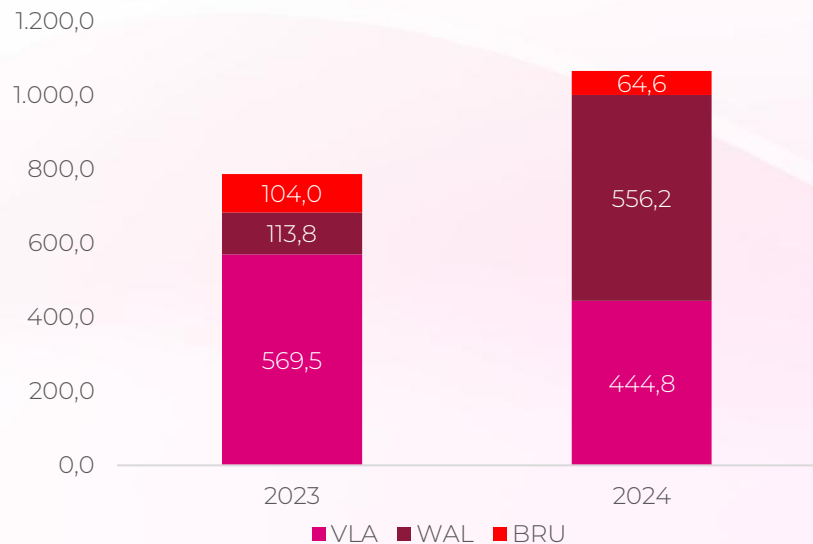
= Investissements bruts par hôpital



Bilan des mutations : mutations (-)/(+) au cours de l'exercice comptable

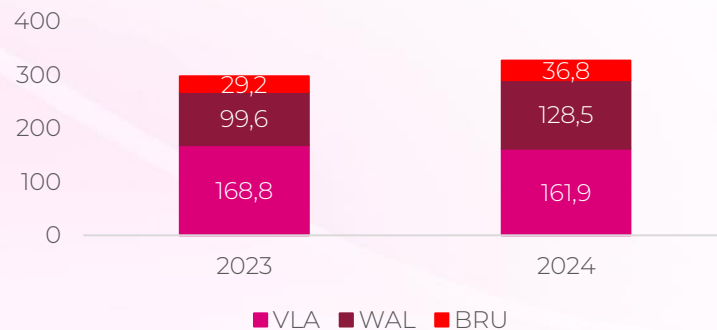
= Terrains et constructions par région

En millions €



Matériel médical par région

En millions €





CONCLUSION



Une année de très léger répit...
avant une zone de fortes turbulences ?

= Un secteur face à des défis nombreux et variés

Le système de santé doit se **renforcer** pour faire face aux incertitudes, aux risques et aux défis futurs.

DÉFIS

Personnel
Cotisation
responsabilisation

Rôle
dans la
chaîne
des
soins

IT
IA
Sécurité
NIIS 2

Médecine
de qualité

Durabilité
Transition
énergétique

Infra –
structures

ALORS QUE LES DIFFÉRENTS NIVEAUX DE POUVOIRS SONT CONTRAINTS D'ASSAINIR LEURS COMPTES PUBLICS

=

MAHA 2025