

Resultaten uitvraag periodieke herbeoordeling WfZ deelnemers (uitvraag Q4 2022)

Inleiding

Deze rapportage geeft een beeld van de financiële ontwikkelingen bij WfZ deelnemers, op basis van de meest recente uitvraag voor de periodieke herbeoordeling. De analyse is gebaseerd op 278 deelnemende zorginstellingen, die informatie hebben verstrekt met betrekking tot het resultaat en de omzet tot en met het derde kwartaal van 2022, de jaarprognose voor 2022 en de begroting voor 2023. Op basis van de aangeleverde informatie is een analyse opgesteld ten aanzien van de verwachte resultaten voor 2022 en begrote resultaten voor 2023 op sectorniveau.

Samenvatting

Als gevolg van oplopende inflatie en blijvend hoog ziekteverzuim staan resultaten van zorginstellingen onder druk. Dat bevestigt ook de uitvraag voor de laatste periodieke herbeoordeling van het WfZ. De analyse van opgehaalde informatie laat zien dat zorginstellingen gedurende 2022 hun prognoses fors neerwaarts hebben bijgesteld.

- Waar in de begrotingen bij aanvang van 2022 nog werd uitgegaan van een gemiddeld resultaat van 1,2%, werd dit in juni al bijgesteld naar 0,8%. In december zijn de prognoses ten aanzien van de verwachte exploitatieresultaten over 2022 verder neerwaarts bijgesteld naar 0,6%.
- 93 instellingen (33% van het aantal deelnemers dat informatie heeft aangeleverd) verwachten een negatief resultaat te presenteren bij de publicatie van de jaarrekening over 2022. Vooral in de GGZ verwachten relatief veel instellingen over 2022 een negatief resultaat te presenteren in de jaarrekening: 13 van de 28 deelnemers (46%).
- Voor 2023 zijn instellingen gemiddeld iets optimistischer; de gemiddelde begroting gaat uit van een resultaat van 1,0%. Ook het aantal instellingen dat uitgaat van een verlieslatende exploitatie loopt terug: 9% van de deelnemende instellingen begroot voor 2023 een negatief exploitatieresultaat.
- Een kanttekening bij de begrotingen voor 2023 is dat in de periode van de uitvraag sprake was van substantiële onzekerheden (een deel van de deelnemers heeft een voorlopige begroting aangeleverd): de zorgcontractering voor 2023 was bij ziekenhuizen en GGZ-instellingen vaak nog niet afgerond en ook de effecten van nog af te sluiten cao's op de loonkosten waren nog onduidelijk. Met name de effecten van cao's kunnen veel impact hebben op het exploitatieresultaat voor 2023.

De volgende pagina's bevatten meer gedetailleerde informatie over de resultaten van de periodieke uitvraag per deelsector.

Verwachte resultaten voor 2022 en begrote resultaten voor 2023 per deelsector

Onderstaande tabel biedt per sector een weergave van het resultaat over 2021, de ontwikkeling van de prognoses over 2022 en het begrote exploitatieresultaat voor 2023.

Uitkomsten uitvraag herbeoordeling per sector (gewogen gemiddelde):

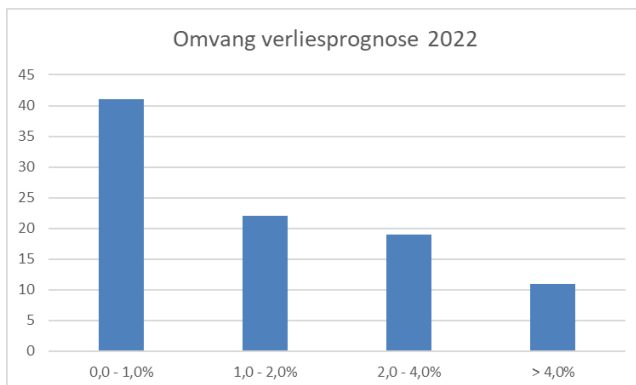
Sector	Resultaat 2021	2022			Begroot 2023
		Begroot	Prognose 06-2022	Prognose 12-2022	
Ziekenhuizen ¹	1,6%	1,2%	0,9%	0,9%	0,9%
Ouderenzorg	2,4%	1,5%	0,8%	0,5%	1,4%
Gehandicaptenzorg	1,9%	0,9%	0,5%	0,3%	0,7%
GGZ	2,6%	1,5%	0,6%	0,3%	1,1%
Totaal	2,0%	1,2%	0,8%	0,6%	1,0%

- Gemiddeld verwachten WfZ deelnemers voor 2022 een exploitatieresultaat van 0,6%. Gedurende het jaar zijn de verwachtingen gehalveerd ten opzichte van het aanvankelijk begrootte resultaat.
- 93 deelnemers (33% van het aantal deelnemers dat informatie heeft aangeleverd) verwachten een negatief resultaat te presenteren bij de publicatie van de jaarrekening over 2022.
- De ziekenhuizen hebben over het algemeen de minst negatieve verwachtingen (gemiddeld wordt een exploitatieresultaat van 0,9% verwacht voor 2022, 26% verwacht een negatief resultaat). Deelnemers uit de gehandicaptenzorg en de GGZ verwachten slechts een marginale plus voor 2022.
- Binnen de GGZ rekenen echter wel relatief meer deelnemers op een negatief resultaat over 2022; 46%.
- Onderstaande tabel geeft per deelsector een weergave van het relatieve aantal deelnemers dat over 2022 een negatief resultaat verwacht:

Sector	Prognose 2022 negatief
Ziekenhuizen ¹	26%
Ouderenzorg	33%
Gehandicaptenzorg	39%
GGZ	46%

¹ Inclusief revalidatie-instellingen en Radiotherapeutische instituten

- In de meeste gevallen zijn de verwachte verliezen voor 2022 relatief klein. De verwachte negatieve resultaten zijn als volgt verdeeld naar omvang:



- Voor 2023 worden over het algemeen positieve resultaten begroot. 24 deelnemers (9%) hebben voor 2023 een negatieve exploitatie begroot.
- Om de begrotingen te realiseren moet in de exploitatie over 2023 een aanzienlijke verbetering gerealiseerd worden ten opzichte van de realisatie in 2022.
- Een kanttekening ten aanzien van de begrotingen over 2023 is bovendien dat in de periode van de uitvraag sprake was van veel onzekerheden: Bij ziekenhuizen en GGZ-instellingen was de zorgcontractering voor 2023 vaak nog niet afgerond. Daarnaast hebben alle sectoren te maken met aflopende cao's of druk om lopende cao's open te breken tegen hogere kosten. Met name de effecten van cao's kunnen veel impact hebben op het exploitatieresultaat voor 2023. Ook de ontwikkeling van andere factoren zoals verzuimpercentages en energieprijzen zijn volatiel en lastig op voorhand in te schatten. Het WfZ verwacht dat het voor veel instellingen nog een flinke uitdaging zal zijn om de begroting voor 2023 te halen.

Verantwoording

- Het WfZ beoordeelt periodiek de situatie en ontwikkelingen bij alle aangesloten deelnemers, om de risico's op de lopende garanties te bewaken. Hiervoor wordt bij alle deelnemende zorginstellingen twee keer per jaar gevraagd om informatie aan te leveren via de zogenoemde herbeoordelingsapplicatie.
- De 2e periodieke uitvraag 2022 beperkt zich tot de uitvraag van het resultaat/omzet 3e kwartaal 2022, jaarprognose 2022, begroting 2023 en liquiditeit ultimo 2022 incl. R/C faciliteit.
- Deze analyse is gebaseerd op door de deelnemers ingevulde gegevens en alleen gecorrigeerd voor zichtbare onjuistheden (bijv. geen invoer in € 1000).
- 278 van de 291 aangeschreven WfZ deelnemers uit de genoemde sectoren hebben tijdig informatie aangeleverd voor deze periodieke herbeoordeling. Deelnemers die nog niet ingevuld hebben zijn niet meegenomen.
- Bij de berekening van het gewogen gemiddelde exploitatieresultaat is de wegingsfactor het relatieve aandeel van een individuele deelnemer in de totale omzet van alle WfZ-deelnemers in een sector. Een grote zorgaanbieder telt dus zwaarder mee dan een kleine zorgaanbieder.