

Horizon Santé-Nord Assemblée annuelle 2024

Rapport financier

Kati McCartney



Health Sciences North
Horizon Santé-Nord

hsnsudbury.ca

Présentation financière
Trésorière – Kati McCartney
Assemblée annuelle – 12 juin 2024

Je m'appelle Kati McCartney. Je suis trésorière du conseil d'administration et présidente du Comité des finances du conseil. C'est à moi qu'il revient de présenter le rapport des auditeurs indépendants, KPMG, tel qu'il l'a été au Comités des finances et de vérification et au conseil.

Vous trouvez les états financiers sur notre site Web.

KPMG a transmis une opinion sans réserve ou favorable. Cela représente le plus haut niveau d'assurance aux termes des Normes canadiennes d'audit.

Les membres du Comité de vérification ont eu l'occasion de rencontrer les auditeurs, en compagnie de la direction et en son absence.

La version des états financiers est finale puisqu'elle a été approuvée par le conseil d'administration, le 4 juin.

Je m'attarderai uniquement à l'état des résultats de fonctionnement et à l'état de la situation financière.

L'état des résultats de fonctionnement :

- Les revenus totaux des activités courantes de l'hôpital se sont élevés à 665,2 M\$, plus 3 M\$ de revenus pour les répercussions de la pandémie et 17,4 M\$ de revenus pour les pressions salariales des années précédentes liées à la loi 124.
- Les revenus récurrents du Ministère ont augmenté de 73,4 M\$ ou 21,8 %, ce qui tient compte d'un financement de base supérieur de 26,9 M\$, d'un financement accru de 3,5 M\$ pour les interventions fondées sur la qualité et les programmes prioritaires, d'un financement de 11 M\$ de la capacité en lits qui était auparavant inclus dans le financement lié à la pandémie, d'un financement non renouvelable de 18,6 M\$ associé aux pressions salariales de l'année en cours liées à la loi 124 et des règlements de 10,3 M\$ pour l'année précédente.
- Le financement d'Action Cancer Ontario a augmenté de 7,6 M\$ ou 9,1 %, principalement en raison de revenus supérieurs (2,2 M\$) provenant du Programme de médicaments nouvellement admissibles, de revenus accrus pour les tests de laboratoire en pathologie (1,8 M\$) et de règlements de 1,8 M\$ pour l'année précédente.
- Les dépenses totales liées aux activités courantes l'hôpital ont augmenté de 61,6 M\$ ou 10 %, plus 4,4 M\$ supplémentaires associés aux obligations rétroactives liées à la loi 124 ayant trait aux hypothèses actualisées pour les pressions salariales des années précédentes.
- Les frais de personnel sont passés de 330,8 M\$ à 366,2 M\$, soit une augmentation de 35,5 M\$ ou 10,7 % tenant compte d'un accroissement de 1,9 % des heures

travaillées (6,8 M\$) et d'une hausse de 2,4 M\$ des dépenses liées à l'achat de services, le reste étant attribuable à des majorations tarifaires.

- Les fournitures générales et médico-chirurgicales ainsi que les dépenses en médicaments ont grimpé de 181,6 M\$ à 201,6 M\$, une hausse de 20 M\$ ou 11 % tenant compte des coûts opérationnels supérieurs liés au dossier de santé électronique ainsi que de l'augmentation des activités et de l'inflation.
- Le financement du Ministère lié à la pandémie a diminué de 45,9 M\$ alors que le soutien concernant la capacité en lits et les ressources humaines en santé est devenu un financement de base et un financement de fonctionnement ponctuel qui est aussi le reflet de l'interruption du financement progressif lié à la pandémie et de la diminution des activités de laboratoire associées à la pandémie durant l'année en cours.
- Le financement lié à la loi 124 associé aux obligations rétroactives de 17,4 M\$ et le montant additionnel de 4,4 M\$ en la matière pour les années précédentes ont été présentés de façon séparée dans l'état des résultats.
- Santé Ontario exige que les activités des hôpitaux n'engendrent pas une insuffisance de revenus par rapport aux dépenses avant l'amortissement net des bâtiments. C'est la ligne budgétaire que les hôpitaux doivent équilibrer.
- HSN termine l'exercice 2023-2024 avec un déficit de 10 M\$ des activités courantes l'hôpital, excluant les répercussions rétroactives liées à la loi 124 et l'amortissement net des bâtiments. Englobant les répercussions rétroactives liées à cette loi, l'excédent des activités de l'hôpital, avant l'amortissement net des bâtiments, est de 2,9 M\$, un montant supérieur à l'équilibre que l'hôpital doit atteindre.
- Le déficit global de l'exercice courant des activités de l'hôpital, y compris l'amortissement net des bâtiments, s'élève à 13,3 M\$, excluant l'excédent net pour les obligations rétroactives de 12,9 M\$ liées à la loi 124.
- Après avoir fait un déficit annuel de 8,9 M\$ en 2017-2018 découlant des activités de l'hôpital, HSN a affiché un excédent au titre de ses activités de 1,8 M\$ en 2018-2019, de 338 000 \$ en 2019-2020, de 2,9 M\$ en 2020-2021, de 1,9 M\$ en 2021-2022 et de 4,5 M\$ en 2022-2023, excluant les obligations liées à la loi 124.
- Puisque presque tous les hôpitaux ont eu une insuffisance globale de revenus par rapport aux dépenses durant l'année précédente en raison des obligations liées à la loi 124 alors reconnues, le financement rapporté durant l'exercice en cours, bon nombre d'entre eux indiquent une amélioration globale des résultats des activités durant l'année en cours comparativement à l'exercice précédent, ce qui comprend les écarts de temps associés aux répercussions rétroactives liées à la loi 124.

L'état de la situation financière :

- L'encaisse a augmenté de 63,9 M\$, reflétant un excédent de fonctionnement ajusté en espèces (excluant l'amortissement et les apports en capital reportés) de 12,9 M\$, des changements positifs de 47 M\$ au titre du fonds de roulement, des dépenses en immobilisations de 41,4 M\$, financées en partie par les dons et subventions à des fins d'immobilisations de 14,8 M\$ et une augmentation nette de la dette à long terme de 30,5 M\$.

- Les comptes clients ont diminué de 10,3 M\$, ce qui montre des paiements excédentaires recouvrables de 6,6 M\$ au titre du Healthcare of Ontario Pension Plan durant l'exercice précédent, mais pas durant celui en cours, ainsi qu'un débiteur inférieur de ONE Health Information Technology Services pour l'infrastructure et les services de mise en œuvre de Meditech Expanse de 4,1 M\$.
- Les immobilisations ont augmenté de 15,2 M\$, ce qui tient compte des dépenses d'investissement de 41,4 M\$ compensées par une charge d'amortissement de 26,1 M\$.
- Les comptes fournisseurs et les charges à payer ont augmenté de 48,2 M\$, soit un solde à payer accru de 18,1 M\$ au ministère, des comptes commerciaux à payer plus élevés à la fin de l'exercice s'élevant à 23,7 M\$, des salaires courus de 4,8 M\$ et des revenus reportés inférieurs de 3,7 M\$.
- Les apports en capital reportés ont augmenté de 749 000 \$, ce qui tient compte des apports de 14,8 M\$ reçus durant l'exercice, compensés par des apports de 14,0 M\$ reconnus à titre de revenus.
- Les obligations à long terme (y compris la portion de l'année) ont augmenté de 30,5 M\$, reflétant de nouveaux emprunts de 32,7 M\$ pour le projet de dossier de santé électronique et des remboursements du capital de 2,2 M\$.

Cela conclut mon survol des états financiers.

Le Comité des finances et le conseil d'administration passent annuellement en revue la situation et la performance financières d'HSN au moyen d'analyses comparatives rétrospectives depuis la création de l'association hospitalière en 1997 et de la comparaison de 22 indicateurs financiers et opérationnels avec ceux de 35 hôpitaux ontariens de taille similaire. Je souligne ce qui suit.

- Notre position de trésorerie (93,7 M\$) est à son point le plus élevé des 26 exercices financiers depuis la création de notre association hospitalière. Il y a 11 ans, nous n'avions pas d'argent en banque et notre dette bancaire s'élevait à 42 M\$.
- Notre dette nette est de 7,3 M\$. Cela témoigne d'une approche prudente par rapport aux répercussions rétroactives liées à la loi 124 puisque seul le financement des obligations qui a été attribué et payé à ce jour est indiqué dans les résultats des activités de l'exercice. Du point de vue de l'actif net, la situation financière d'HSN a été seulement positive lors de 6 des 25 exercices financiers de l'hôpital, la dette nette s'élevant à 59,2 M\$ il y a 10 ans et la dette nette médiane sur 25 ans atteignant 29,7 M\$.
- Un actif net de 89,7 M\$ en 2022-2023 constituait la médiane des hôpitaux de comparaison.
- Nos obligations à long terme, soit 61,1 M\$ ou 8,8 % de nos revenus, sont supérieures aujourd'hui à la moyenne des 10 dernières années, mais inférieures au maximum de 76,7 M\$ à la fin de l'exercice 2016-2017 et inférieures à la médiane des hôpitaux de comparaison, qui était de 83,5 M\$ en 2022-2023.
- Notre manque à gagner de 42,3 M\$ du fonds de roulement constitue une amélioration comparativement à celui d'il y a 11 ans qui se chiffrait à 102,3 M\$. Depuis, nous avons reçu 75,6 M\$ en allègement de fonds propres. En raison de

notre position de trésorerie solide, nous avons pu reporter les emprunts pour les dépenses en capital engagées dans le cadre de notre dossier de santé électronique régional jusqu'à la fin de l'exercice 2023-2024, ce qui nous a permis d'épargner environ 3 M\$ au cours des derniers exercices en frais d'intérêts inutiles.

- Un surplus du fonds de roulement de 28,4 millions en 2022-2023 constituait la médiane des hôpitaux de comparaison.

Cela conclut la présentation du rapport financier de l'exercice 2023-2024.