

Veterinary Practice Management

Gestion d'une clinique vétérinaire

Keeping up with the Joneses – Comparison of fees

Comparaison des honoraires entre les provinces

Darren Osborne

Dollar for dollar, the provinces with the highest veterinary fees in Canada are the conspicuous ones — Alberta with its oil-fueled hyperinflation, and Ontario with its long history of economic research and fee guides. However, most provinces have similar fees after adjustments have been made for differences in cost of living. In 4 of the 7 provinces studied, the cost of living adjusted companion animal fees differed by only 1%.

Information for this article is from the 2006 CVMA provincial economic surveys. Provincial surveys were undertaken through the joint partnerships of the CVMA Business Management Program, individual provinces, and the following corporate sponsors: Hill's Pet Nutrition Canada, Petplan Insurance, Scotiabank, and Schering-Plough Animal Health.

The comparison of fees includes all provinces, except Manitoba, New Brunswick, and Newfoundland. Provincial economic surveys are currently underway in these provinces and future articles will include their data. There were 604 hospitals that responded to their provincial survey for an average provincial response rate of 35%. The figures in this report are generally accurate to $\pm 4.6\%$, 19 times out of 20.

Hospital fee guides are comprised of hundreds of individual procedure fees. Consequently, it is impossible to gauge the level of fees for a hospital or group of hospitals by examining the fee guide in its entirety. However, to simplify fee comparison, a representative sample of 23 companion animal procedures and markups was used to gauge the overall level of companion animal fees. Collectively, these fees represent more than 75% of practice revenue in companion animal hospitals. To further simplify comparison, a single Companion Animal Fee Index was developed, using a weighted average of the 23 fees and their relative importance to practice revenue. Procedures that were done more often in practice contributed more to the index.

Bovine and equine fee indices were constructed by using a weighted average of commonly used professional fees. Markups on medications were not included in the fee indices.

This article is provided as part of the CVMA Business Management Program, which is co-sponsored by Hill's Pet Nutrition Canada Inc., Petplan Insurance, Schering-Plough Animal Health, and Scotiabank.

Address all correspondence to the CVMA Business Management Committee; e-mail: admin@cvma-acmv.org



Business Management Program sponsors from the left: Dr. Frank Richardson, chair, CVMA Business Management Committee; Mr. John Jamieson, Scotiabank; Dr. Clayton MacKay, Hill's Pet Nutrition Canada Inc.; Mr. Randy Valpy, Petplan Insurance; Mr. Paul Ray, Schering-Plough Animal Health; and, Dr. Paul Boutet, CVMA President.

Commanditaires du Programme de gestion commerciale (de gauche à droite) : Dr Frank Richardson, président, Comité de la gestion commerciale de l'ACMV; M. John Jamieson, Banque Scotia; Dr Clayton MacKay, Les aliments pour animaux domestiques Hill's Canada Inc.; M. Randy Valpy, Petplan Insurance; M. Paul Ray, Schering-Plough Santé Animale; et Dr Paul Boutet, président de l'ACMV.

Dollar pour dollar, les provinces avec les honoraires vétérinaires les plus élevés au Canada sont celles qui sautent aux yeux : l'Alberta avec son hyperinflation alimentée par le pétrole et l'Ontario avec sa longue tradition de recherche financière et de guides d'honoraires. Cependant, la plupart des provinces présentent des honoraires semblables une fois que des rajustements

Le présent article est rédigé dans le cadre du Programme de gestion commerciale de l'ACMV, qui est cocommandité par Les aliments pour animaux domestiques Hill's Canada Inc., Petplan Insurance, Schering-Plough Santé Animale et la Banque Scotia.

Veuillez adresser toute correspondance au Comité de la gestion commerciale de l'ACMV; courriel : admin@cvma-acmv.org

To ease comparison of the indices, a base of 100 was set as the national average for 2006. If the fee index in a province was higher than 100, then the 2006 level of fees for that province would be higher than the national average for 2006. Conversely, if the fee index was lower than 100, the fees in that province would be lower than the national average. For example, the province with the highest Companion Animal Fee Index was Ontario with an index of 122. This index shows that the average level of companion animal fees was 22% higher than the national average. The province with the second highest fees was Alberta with a Companion Animal Fee Index of 114. Average fees in Alberta were 14% above the national average in 2006. The differences in provincial companion animal fees varied greatly in 2006; from the highest in Ontario, to lowest in Prince Edward Island. The difference in average companion animal fees was 52%.

All provinces use the same currency, but a dollar goes a lot farther in some provinces than in others. Inflation and input costs are lower in some provinces and, as a result, the cost of living (for pet owners) is different from province to province. To measure differences in cost of living in the provinces, an adjustment was made based on average family expenditure in each province (1). The cost of living adjustment levels out the importance of veterinary expenditures in each of the provinces. For example, the average family in Ontario spends much more each year than the average family in Prince Edward Island. Because more is spent in Ontario, the relative importance of 1 dollar spent on veterinary medicine is lower in Ontario than in Prince Edward Island.

After the cost of living adjustment has been made, the ranking changes dramatically. Ontario falls from having the highest fees to 3rd place after Nova Scotia and Alberta. Before having made any cost of living adjustments, the companion animal fees in Nova Scotia were 1% above the national average. After the cost of living was taken into account, companion animal fees in Nova Scotia soared to 20% above the adjusted national average.

Companion animal fees may also be adjusted by the cost of living in major provincial cities. This adjustment is done to compare the importance of companion animal fees in the urban centers around the country. After fees have been adjusted by using an Urban Cost of Living adjustment, most of the differences disappear. The province with the lowest urban companion animal fees is still Prince Edward Island, but it is only 10% below the national average. There is very little difference in the relative importance of companion animal fees in most cities across Canada. In fact, the province with the highest Urban Cost of Living Adjusted Fee Index (1% above the national average) is Saskatchewan.

Unfortunately, Saskatchewan quickly falls to the bottom when bovine fees are compared. When provinces that do not have subsidy programs for large animal practices are compared, the province with the highest bovine fees is British Columbia, and the lowest is Saskatchewan.

Comparing bovine fees is not as easy as comparing companion animal fees. With the exception of heartworm, most companion animal procedures are performed in the same fashion and the same number of times from province to province. Differences between dairy and beef production, however, can

sont apportés pour tenir compte des différences du coût de la vie. Dans quatre des sept provinces étudiées, les honoraires pour animaux de compagnie rajustés en fonction du coût de la vie différaient de seulement 1 %.

L'information utilisée pour le présent article provient des sondages financiers provinciaux 2006 de l'ACMV. Les sondages provinciaux ont été entrepris dans le cadre des partenariats avec le Programme de gestion commerciale de l'ACMV, les provinces individuelles et les commanditaires suivants : Les aliments pour animaux domestiques Hill's Canada, Petplan Insurance, Banque Scotia et Schering-Plough Santé Animale.

La comparaison des honoraires incluent toutes les provinces, sauf pour le Manitoba, le Nouveau-Brunswick et Terre-Neuve. Des sondages financiers provinciaux sont actuellement en cours dans ces provinces et des articles ultérieurs présenteront leurs données. Il y a 604 cliniques qui ont répondu au sondage provincial, pour un taux de réponse provincial total de 35 %. Les données du présent rapport sont généralement exactes jusqu'à $\pm 4,6$ %, 19 fois sur 20.

Les guides d'honoraires des cliniques comprennent les honoraires pour des centaines d'interventions. Par conséquent, il est impossible d'évaluer le niveau des honoraires pour une clinique ou un groupe de cliniques en examinant le guide d'honoraires dans son ensemble. Cependant, pour simplifier la comparaison des honoraires, un échantillon représentatif de 23 interventions et marges de profit pour animaux de compagnie a été utilisé afin d'évaluer le niveau global des honoraires pour animaux de compagnie. Collectivement, ces honoraires représentent plus de 75 % des recettes des cliniques pour animaux de compagnie. Afin de simplifier encore plus la comparaison, un seul indice des honoraires pour animaux de compagnie a été créé à l'aide d'une moyenne pondérée de 23 honoraires et de leur importance relative dans les recettes de la clinique. Les interventions qui ont été effectuées le plus souvent dans la clinique ont contribué de manière plus importante à l'indice.

Les indices pour les honoraires bovins et équins ont été établis en utilisant une moyenne pondérée des honoraires couramment utilisés. Les marges de profit des médicaments n'étaient pas incluses dans les indices des honoraires.

Pour faciliter la comparaison des indices, une base de référence de 100 a été établie comme la moyenne nationale pour 2006. Si l'indice des honoraires d'une province était supérieur à 100, alors les honoraires de 2006 de cette province étaient supérieurs à la moyenne nationale pour 2006. À l'inverse, si l'indice des honoraires était inférieur à 100, alors les honoraires de cette province étaient inférieurs à la moyenne nationale. Par exemple, la province avec l'indice des honoraires pour animaux de compagnie le plus élevé était l'Ontario, avec un indice de 122. Cet indice montre que le niveau moyen des honoraires pour animaux de compagnie était de 22 % supérieur à la moyenne nationale. La province au deuxième rang pour les honoraires pour animaux de compagnie était l'Alberta, avec un indice de 114. En 2006, les honoraires moyens en Alberta étaient de 14 % supérieurs à la moyenne nationale. Les différences des honoraires provinciaux pour animaux de compagnie ont grandement varié en 2006; l'Ontario présentait les honoraires les plus élevés, tandis que c'est à l'Île-du-Prince-Édouard qu'ils étaient les plus bas. Pour

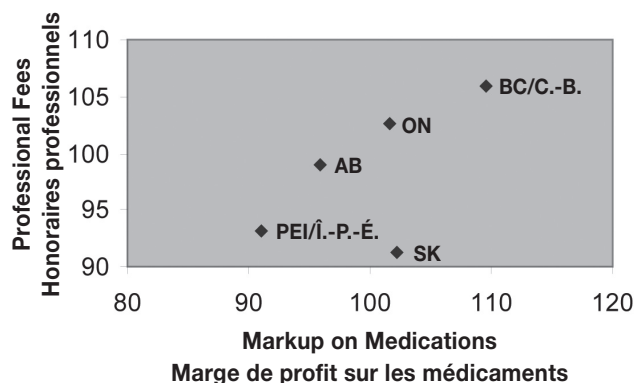


Figure 1. Markup on medications and professional fees./Marge de profit sur les médicaments et honoraires professionnels.

create vast differences in large animal practice fees across the country. Veterinarians in provinces that are predominantly dairy (Prince Edward Island, Ontario, and British Columbia) use hourly rates more than provinces with a beef predominance, where fees are normally charged by the procedure. The weighting procedure used for the Bovine Fee Index has incorporated both pricing systems.

Analysis of bovine fees yielded 2 very disturbing findings. Ironically, the dairy provinces, where veterinarians rely mostly on hourly rates, had the lowest hourly rates. The highest dairy province hourly rate was in Ontario at only \$0.18 above the national average.

Differences in the cost of living were not used with bovine and equine fees, because farm input costs are considered more homogeneous than household spending.

The 2nd disturbing finding was the relationship between bovine professional fees and markups. The highest markups on medications were found in British Columbia, where the average markup (indexed) was 9% higher than the national average. Veterinarians in British Columbia also had the highest fees at 6% above the national average. With the exception of Saskatchewan, most provinces exhibited an alarming tendency to charge lower fees alongside lower markups on medications (Figure 1). Economically speaking, there should be an inverse relationship between markups on medications and professional fees. As markups on medications lower, the amount spent by the producer decreases, thereby freeing up more to be spent on professional fees. Clearly, that is not happening. Why?

Many mixed animal practices in Canada are still reeling from bovine spongiform encephalopathy (BSE) and pricing is still not yet back to pre-BSE levels. The chart showing the alarming relationship between professional fees and markups suggests that some provinces have a long way to go.

Echoing the findings in bovine fees, equine fees and markups on medications were highest in British Columbia. Since many veterinarians in provinces such as Prince Edward Island and Saskatchewan practice equine medicine from a mixed animal practice, it is not surprising that the hourly rate is similar for both species.

les animaux de compagnie, la différence entre les honoraires moyens était de 52 %.

Toutes les provinces utilisent la même monnaie, mais un dollar peut acheter beaucoup plus dans certaines provinces. L'inflation et les coûts à l'unité sont inférieurs dans certaines provinces et, par conséquent, le coût de la vie (pour les propriétaires d'animaux) est différent d'une province à l'autre. Un rajustement a été effectué en fonction des dépenses familiales moyennes dans chaque province afin de mesurer les différences provinciales du coût de la vie (1). Le rajustement du coût de la vie nivelle l'importance des dépenses vétérinaires dans chaque province. Par exemple, en Ontario, une famille moyenne dépense beaucoup plus chaque année que la famille moyenne à l'Île-du-Prince-Édouard. Parce que l'on dépense plus en Ontario, l'importance relative d'un dollar dépensé en soins vétérinaires en Ontario est inférieure à celle d'un dollar dépensé à l'Île-du-Prince-Édouard.

Après le rajustement du coût de la vie, le classement change considérablement. L'Ontario passe de la première à la troisième place, derrière la Nouvelle-Écosse et l'Alberta. Avant le rajustement du coût de la vie, les honoraires pour animaux de compagnie de la Nouvelle-Écosse étaient de 1 % supérieurs à la moyenne nationale, mais, après ce rajustement, ces mêmes honoraires ont grimpé à 20 % au-dessus de la moyenne nationale rajustée.

Les honoraires pour animaux de compagnie peuvent aussi être rajustés en fonction du coût de la vie dans les principales agglomérations du pays afin de comparer leur importance relative. Après le rajustement des honoraires à l'aide de la correction du coût de la vie urbaine, la plupart des différences disparaissent. La province affichant les honoraires pour animaux de compagnie les plus bas en région urbaine demeure l'Île-du-Prince-Édouard, quoique qu'elle se situe seulement 10 % sous la moyenne nationale. Il y a très peu de différence au niveau de l'importance relative des honoraires pour animaux de compagnie dans la plupart des villes au Canada. En fait, c'est la Saskatchewan qui est la province qui a l'indice des honoraires rajusté en fonction du coût de la vie le plus élevé en région urbaine (1 % au-dessus de la moyenne nationale).

Malheureusement, la Saskatchewan se retrouve rapidement au bas de la liste lorsque les honoraires pour bovins sont confrontés. Lorsque l'on compare les provinces qui n'ont pas de programmes de subvention destinés aux cliniques pour grands animaux, c'est la Colombie-Britannique qui affiche les honoraires pour bovins les plus élevés et les honoraires les bas se trouvent en Saskatchewan.

Il n'est pas aussi facile de comparer les honoraires pour bovins que ceux pour animaux de compagnie. Sauf pour le ver du cœur, la plupart des interventions pour animaux de compagnie sont réalisées de la même manière et le même nombre de fois d'une province à l'autre. Cependant, les différences entre la production laitière et bovine peuvent exposer de vastes écarts entre les diverses régions du pays. Les vétérinaires des provinces où la production est principalement laitière (l'Île-du-Prince-Édouard, l'Ontario et la Colombie-Britannique) facturent plus souvent en fonction d'un taux horaire que les provinces où la production est principalement bovine et les

So is Saskatchewan the envy of companion animal veterinarians? Hardly. Most veterinarians know they have to increase their fees every year to keep up with inflation. Some have done better than others, and some have had an easier ride, due to weaker provincial inflation. Veterinarians in British Columbia have done the best job of protecting their fees post BSE, but what effect has that had on net incomes? How do incomes compare around the provinces? Stay tuned, the CVMA Business Management

Program will answer this and other management questions in this new series that compares the results of the economic surveys from province to province.

Reference

1. Statistics Canada, [homepage on the Internet] c2006. Average household expenditures, by province and territory. Available from <http://www40.statcan.ca/01/cst01/famil16d.htm> Last accessed 29 January 2007. ■

honoraires sont facturés à l'intervention. La méthode de pondération utilisée pour l'indice des honoraires pour bovins a intégré les deux systèmes d'établissement des prix.

L'analyse des honoraires pour bovins a permis de dégager deux constatations très troublantes. Ironiquement, les provinces laitières, où les vétérinaires s'appuient surtout sur les taux horaires, affichaient les taux horaires les plus bas. Le taux horaire laitier le plus élevé se trouvait en Ontario, mais il s'établissait seulement 0,18 \$ au-dessus de la moyenne nationale.

Les différences du coût de la vie n'ont pas été utilisées avec les honoraires pour bovins et pour équins parce que les coûts à l'unité à la ferme sont considérés comme étant plus homogènes que les dépenses des ménages.

La deuxième constatation perturbante est la relation entre les honoraires professionnels et les marges de profit. Les marges les plus élevées sur les médicaments se trouvaient en Colombie-Britannique, où la marge de profit moyenne (ajustée) était de 9 % supérieure à la moyenne nationale. Les vétérinaires de la Colombie-Britannique facturaient aussi les honoraires les plus élevés, soit 6 % au-dessus de la moyenne nationale. À l'exception de la Saskatchewan, la plupart des provinces manifestaient une tendance alarmante à facturer des honoraires réduits, avec une marge de profit amoindrie sur les médicaments (figure 1). Sur le plan financier, il devrait y avoir une relation inverse entre les marges sur les médicaments et les honoraires professionnels. Si les marges de profit sur les médicaments sont réduites, le producteur dépensera moins, ce qui libérera plus de fonds à consacrer aux honoraires professionnels. Clairement, cela ne se produit pas. Pourquoi?

Beaucoup de cliniques mixtes au Canada sont toujours aux prises avec les répercussions de l'encéphalopathie spongiforme

bovine (ESB) et le prix n'est toujours pas revenu aux niveaux d'avant l'ESB. Le tableau illustrant la relation alarmante entre les honoraires professionnels et les marges de profit suggère que certaines provinces ont beaucoup de chemin à parcourir.

À l'instar des honoraires pour bovins, les honoraires et les marges de profit sur les médicaments pour équins étaient les plus élevés en Colombie-Britannique. Vu que beaucoup de vétérinaires dans des provinces comme l'Île-du-Prince-Édouard et la Saskatchewan exercent la médecine équine dans une clinique mixte, il n'est pas surprenant que le taux horaire soit semblable pour les deux espèces.

Alors, la Saskatchewan fait-elle l'envie des vétérinaires pour animaux de compagnie? Certainement pas. La plupart des vétérinaires savent qu'ils doivent majorer chaque année leurs honoraires afin de suivre l'inflation. Certains ont mieux réussi que d'autres et certains ont eu la vie plus facile, en raison d'une inflation provinciale réduite. Les vétérinaires en Colombie-Britannique ont effectué le meilleur travail pour protéger leurs honoraires après l'ESB, mais quel a été l'effet sur leur bénéfice net? Comment les bénéfices se comparent-ils entre les provinces? Restez à l'écoute car le Programme de gestion commerciale de l'ACMV répondra à cette question ainsi qu'à d'autres questions de gestion dans cette nouvelle série qui compare les résultats des sondages financiers dans les provinces.

Renvoi

1. Statistique Canada [page d'accueil sur Internet] c2006. Dépenses moyennes des ménages, par province et territoire. Disponible au http://www40.statcan.ca/102/cst01/famil16a_f.htm Dernière consultation le 29 janvier 2007. ■