



INFORME ECONOMICOFINANCER DE LES ENTITATS DE LA XARXA DE SALUT MENTAL 2021

Anàlisi agregada

Central de balanços

Índex de continguts

1. INTRODUCCIÓ.....	3
1.1 ENTORN ECONÒMIC DE L'EXERCIC 2021	3
1.2 METODOLOGIA.....	7
2. MOSTRA I RELACIÓ DE CENTRES	14
3. FETS RELLEVANTS DE L'EXERCICI 2021	16
4. DADES AGREGADES, exercici 2021	28
4.1. PRESENTACIÓ COMPTES ANUALS	29
4.2 RÀTIOS	35
4.3 MEMÒRIA ECONÒMICA.....	43
5. CANVIS DE CRITERI I CORRECCIÓ D'ERRORS RELATIUS A EXERCICIS ANTERIORS.....	81

1. INTRODUCCIÓ

1.1 ENTORN ECONÒMIC DE L'EXERCIC 2021

Entorn econòmic general

L'any 2021 es va caracteritzar per una millora de l'activitat econòmica a nivell mundial després de la forta contracció del 2020. No només es va recuperar el nivell previ a la pandèmia, si no que es va mostrar un creixement elevat del PIB, del 6,1%, gràcies a un context sanitari més favorable. D'altra banda, la zona euro va créixer un 5,4% i va recuperar el nivell prepandèmia el quart trimestre del 2021, mentre l'economia espanyola, més afectada per la crisi de la COVID-19, recuperaria els nivells previs a la pandèmia uns mesos després.

L'evolució sanitària favorable i els progressos en la vacunació a partir de la primavera del 2021 van permetre l'aixecament de restriccions, i això va ajudar a reactivar l'economia catalana de forma més notable a partir del segon trimestre. Més enllà de la millora epidemiològica, la reactivació també va ser possible gràcies a la política econòmica expansiva que, amb estímuls monetaris, ajuts directes, moratòries d'impostos, ERTO i altres mesures, va contribuir a mantenir el teixit productiu.

En el conjunt del 2021, el PIB català va créixer un 5,8%, per sobre de la zona euro (5,4%) i el conjunt de l'Estat (5,1%). Tots els grans sectors econòmics van créixer el 2021, amb un increment destacat dels serveis (6,3%) i de la indústria (5,3%), si bé en la segona meitat de l'any els serveis van mostrar-se molt més dinàmics, sobretot aquells que són presencials (com l'hostaleria i el lleure). Aquests serveis es van veure especialment beneficiats per la reducció de les restriccions i la mobilització de l'estalvi acumulat.

Entorn econòmic pressupostari i de la salut

L'exercici 2021 la Generalitat de Catalunya va prorrogar els pressupostos de 2020, aprovats per la Llei 4/2020, del 29 d'abril, atès que per diferents motius no va estar possible presentar i aprovar un nou pressupost, entre d'altres arran de la convocatòria d'eleccions.

L'any va seguir condicionat per la pandèmia de la COVID-19, que va arribar a Catalunya el març del 2020 i en la segona quinzena del mes es van començar a generalitzar els contagis i els ingressos hospitalaris. Amb el Real Decret 463/2020, de 14 de març es va declarar l'estat d'alarma que a Catalunya va estar vigent fins al 21 de juny, i un nou estat d'alarma el 25 d'octubre que va afectar Catalunya fins al 9 de maig de 2021. L'emergència sanitària, i els seus efectes en l'economia i la societat, van tenir un impacte excepcional en les finances de la Generalitat des d'aleshores. Es van intensificar les actuacions públiques en l'àmbit de la salut i dels serveis socials, així com les ajudes d'urgència social i a les persones autònomes, treballadores en ERTO i a empreses, programes per a la reactivació econòmica i la compra de material sanitari de prevenció, entre d'altres.

En conjunt, pel que fa a les **finances públiques de Catalunya**, el 2021 es va caracteritzar per la persistència de les despeses extraordinàries per la COVID-19 i l'inici de l'arribada dels fons europeus Next Generation EU (NGEU).

El saldo d'operacions corrents del sector públic administratiu de la Generalitat de Catalunya l'any 2021 va ser de -862,4 milions d'euros i el d'operacions de capital de 300,4 milions d'euros, que globalment va resultar en un dèficit de les operacions no financeres de -562 milions d'euros. Si s'exclouen els interessos del deute, el saldo primari d'operacions corrents va ser de -166,1 milions d'euros, fet que indica l'existència d'un dèficit corrent primari.

Els ingressos no financers al 2021 van estar de 34.252,2 milions d'euros, amb un creixement d'un 13,1%, principalment per transferències extraordinàries per a fer front a la pandèmia i la reactivació econòmica. En menor mesura, els ingressos tributaris i de les taxes i altres ingressos van incrementar-se en comparar-se amb un període més afectat per les restriccions derivades de la crisi sanitària.

D'altra banda, les despeses no financeres van ser de 34.814,2 milions d'euros, un 8,3% superiors a 2020. Part de l'increment s'explica per les actuacions per pal·liar els efectes de la pandèmia de la COVID-19 com els ajuts concedits a empreses i treballadors en ERTO i els ajuts a la solvència financera. També es van renovar els programes temporals de personal, en l'àmbit de salut, d'educació i serveis socials, entre altres.

Les remuneracions de personal es van incrementar en 784,9 milions d'euros, un 8,9% respecte de 2020. S'explica per l'increment de personal, pels programes temporals COVID-19 i pels increments retributius del 0,9% i el retorn del 100% de la paga extraordinària de 2014. En concret, va augmentar la despesa del personal sanitari per l'increment de places de l'ICS i de personal del Departament de Salut per fer front a l'emergència sanitària de la COVID-19. El personal docent va augmentar per l'increment dels efectius i també per la reposició de les jubilacions.

Les despeses en béns i serveis van augmentar en 320 milions d'euros, un 2,9% respecte de 2020. Va augmentar la despesa de la compra de serveis sanitaris (concerts sanitaris) del CatSalut, dels concerts socials i de la gestió de centres i serveis de l'àmbit social per l'impacte de la pandèmia.

Les transferències corrents van augmentar en 1.657,5 milions d'euros, un 16,3% respecte de 2020. Principalment pels ajuts de solvència financera, els ajuts a treballadors autònoms i als que estan en situació d'ERTO

Les inversions reals van disminuir 62,3 milions d'euros, un -8,6% respecte de 2020. S'observa com van ser menors les inversions en edificis i maquinària i utilitatge destinats a salut degut al gran esforç de les inversions derivades de l'emergència sanitària de la COVID-19, que al 2020 van suposar una despesa superior a la de 2021.

En l'**àmbit de salut**, l'exercici 2021 va estar condicionat per la pandèmia de la COVID-19, amb un impacte excepcional en la despesa. En aquest context de la pandèmia, l'any va estar marcat per l'estratègia de vacunació front a la COVID-19, que va contribuir a

la prevenció i control de la pandèmia mitjançant l'administració progressiva de la vacuna, d'acord amb criteris de prioritització clínica i de salut pública.

Malgrat els alts nivells de vacunació assolits, l'impacte sobre el sistema sanitari va ser molt significatiu com a conseqüència de l'arribada de noves variants del virus, especialment la variant òmicron que, amb una transmissibilitat més alta, va afectar a més persones susceptibles de patir la malaltia i per tant, un major nombre de pacients que van tenir impacte sobre l'activitat assistencial.

El pressupost inicial del Departament de Salut per a l'any 2021 va ser de 9.715,9 milions d'euros, pràcticament el mateix import que el 2020 degut a la pròrroga pressupostària. Si bé, al llarg de l'exercici, es va ampliar el seu crèdit per un total de 4.136,9 milions d'euros, dels quals 1.470,2 milions d'euros van ser per comptabilitzar despeses d'exercicis anteriors, el gruix de la resta van correspondre bàsicament a transferències de fons extraordinaris per valor de 2.295,6 milions d'euros (sobre tot recursos per combatre la Covid-19) i a les transferències des del Fons de Contingència per un total de 106 milions d'euros destinat al CatSalut per tal d'augmentar els fons destinats a la compra de serveis sanitaris i disminuir el volum de despesa pendent.

La despesa del Departament de Salut durant el 2021 ha estat de 13.837,3 milions d'euros, un import superior al de l'any 2020 en 444,9 milions d'euros. El gruix de la despesa del Departament s'explica per les transferències al CatSalut, que van augmentar respecte el 2020 en 387,5 milions d'euros i l'increment de 63,4 milions d'euros de la despesa en Salut Pública, que respon, principalment, als programes de personal creats amb motiu de la pandèmia de la COVID-19. El 2021 el Departament de Salut ha destinat 1.855,6 milions d'euros a despeses derivades de la pandèmia, bàsicament a l'activitat extraordinària que el CatSalut finança amb tarifes covid, al material sanitari i test de coronavirus i a l'habilitació de nous espais i inversions en equipament sanitari, sense oblidar també la despesa derivada dels programes de recuperació de l'activitat i sobrecost d'activitat, que tenen per finalitat ser un incentiu als gestors per a recuperar el volum d'activitat ordinària que no es va dur a terme durant l'exercici 2020 a conseqüència de la COVID-19. Aquest conjunt d'àmbits lligats a la pandèmia, ha provocat que la reducció de la despesa COVID-19 durant el 2021 només fos del 4,8% en termes homogenis.

Dades macroeconòmiques d'Espanya

		2020	2021
Producte Interior Brut	Total economia	Variació anual	Variació anual
	nominal	-10,2	7,9
	real	-11,3	5,5
	deflactor del PIB	1,2	2,3
	Serveis		
	nominal	-10,2	6,7
IPC (mitjana anual)			
	General	-0,3	3,1
	Sanitat	0,4	0,7
	serveis mèdics i similars	1,8	2,1
	medicaments i mat. terapèutic	-0,2	0,1
Costos laborals unitaris		5,2	0,8
Tipus interès			
	Euríbor a 1 any	-0,30	-0,49
Mercat de treball			
	Ocupació	-2,9	3,0
	Taxa d'atur (ocup./s. pobl. activa)	15,5	14,8

Font: INE, Banco de Espanya i Ministerio de Asuntos Económicos y Transformación Digital.

1.2 METODOLOGIA

Bases de presentació

Els informes economicofinancers de l'exercici 2021 que es presenten s'han obtingut a partir de l'agregació de la informació facilitada pels centres sanitaris a la Central de Balanços del Servei Català de la Salut.

La Central de Balanços recull directa i voluntàriament una informació individualitzada i, mitjançant l'homologació comptable, la homogeneïtat de la mostra i el tractament comparatiu de les dades comptables, retorna una informació agregada que és normalitzada i coherent, amb l'objectiu de servei d'informació als centres, perquè posa a l'abast d'aquests, un instrument d'ajuda per a la seva gestió al facilitar informació economicofinancera del sector on desenvolupa la seva activitat, a més de disposar d'una anàlisi comparativa de la seva situació en relació a la resta de centres.

S'ha de tenir en compte que la Central de Balanços no té com a finalitat avaluar la situació economicofinancera individualitzada ni realitzar procediments d'auditoria dels centres sanitaris que col·laboren en el projecte. La seva tasca fonamental consisteix, en crear i mantenir bases de dades d'informació economicofinancera dels centres sanitaris de cobertura pública de Catalunya per a la realització d'informes agregats.

Els comptes anuals de l'exercici 2021 adjunts es presenten aplicant el Pla General de Comptabilitat, aprovat pel Reial decret 1514/2007 de 16 de novembre.

Requisits i premisses metodològiques

No s'ha d'oblidar a l'hora d'analitzar la informació econòmica presentada per la Central de Balanços que, a més de complir els principis de comptabilitat generalment acceptats, ha d'adaptar-se als requisits i premisses metodològiques que en el seu dia la Comissió Tècnica va adoptar per tal de garantir l'anàlisi comparativa.

A més, la Central de Balanços mitjançant el seu procés de revisió realitza, amb l'aprovació dels centres, les reclassificacions de comptes que siguin adients per tal de fer comparativa la informació.

Tipus d'informes

Els informes que presenta la Central de Balanços es poden classificar de forma esquemàtica en informes agregats, informes comparatius, informes de comandament i informes de distribució de ràtios i informes complementaris.

Informes agregats

La Central de Balanços realitza, actualment, uns informes agregats basats en tres tipus de mostres: els centres hospitalaris d'atenció sanitària a malalts aguts, els centres hospitalaris de la xarxa de salut mental i el centres d'atenció sociosanitària. Cada centre disposa de l'informe del conjunt de centres al qual s'assigna en funció de la línia d'atenció sanitària que realitza majoritàriament.

En els informes agregats figuren, per a cada partida les xifres, expressades en unitats d'euros, de l'exercici que es tanca i les corresponents a l'exercici immediatament anterior. Per a les partides del Patrimoni Net, figuren, a més de les xifres de l'exercici que es tanca, les de l'exercici anterior que, un cop realitzats els pertinents ajustaments procedents de canvis de criteris, correcció d'errors i noves incorporacions, afecten el saldo inicial de l'exercici. Així mateix, es mostra el detall i les notes descriptives de les partides més significatives dels estats de comptes de l'agregat.

Informe Trets remarcables de l'exercici

Els informes de Trets remarcables presenten de forma gràfica i resumida els aspectes més destacats de l'evolució dels últims cinc anys de l'agregat dels centres, segons la línia assistencial.

Informes comparatius

Els informes comparatius són informes individualitzats que rep cadascun dels centres que participen en la Central de Balanços, on es presenten els valors obtinguts de les diferents agrupacions de centres, com també les dades del centre i la desviació en termes percentuals d'aquestes, en relació al grup al qual pertany.

Els centres són els únics destinataris de l'informe comparatiu.

Aquest informe presenta les dades de dues agrupacions de centres, denominades grups de tipologia econòmica i grups de tipologia d'activitat, que responen als resultats obtinguts de l'observació d'un conjunt de variables, en el primer cas, variables expressives de la dimensió econòmica dels centres i, en el segon, variables relacionades amb l'activitat realitzada pels centres.

Aquestes agrupacions responen a dos enfocaments diferents: la tipologia econòmica a *Quina activitat es realitza amb una estructura econòmica determinada?*, i la tipologia d'activitat a *Quina estructura econòmica s'utilitza per realitzar una activitat determinada?* Els dos enfocaments són complementaris i presenten una visió més completa de la comparació dels centres.

Aquest exercici no s'aprecien diferències significatives per separar l'agrupació segons tipologia econòmica i la d'activitat de forma que es presenta una única agrupació.

Informes de comandament

Els informes de comandament són informes individualitzats que rep cadascun dels centres que participen en la Central de Balanços, on es presenten de forma més gràfica i resumida, els trets més destacats de l'evolució del centre i es comparen les seves dades amb les agrupacions de tipologia econòmica i d'activitat.

Els centres són els únics destinataris de l'informe de comandament.

Informe de distribució de ràtios

L'objectiu d'aquest informe és presentar de manera gràfica i visual el comportament i la variabilitat del conjunt de centres de l'agregat objecte d'estudi. En aquest sentit, es presenta de forma gràfica una distribució de valors individuals, ordenats de menor a major, de cadascuna de les ràtios o valors i els valors mitjans d'aquests agrupats per nivells. D'aquesta forma, cada centre pot tenir una referència d'ubicació en la distribució de valors individuals.

Informe de Recursos Humans

Aquest informe presenta les dades de la plantilla de personal de cada centre en relació a l'agregat del conjunt de centres i a l'agrupació a la qual pertany, presentant també de forma gràfica la distribució de valors individuals dels centres del conjunt de l'agregat.

Informes complementaris

Aquests informes són específics i complementen la informació presentada en els informes anteriors per la Central de Balanços. Els informes complementaris permeten aprofundir i realitzar una anàlisi més exhaustiva sobre temes que poden ser d'interès pels centres.

Estructura i contingut dels informes agregats

Tot seguit es descriu el contingut dels quadres emprats per a la presentació de la informació:

Balanç de situació

Es detallen els imports agregats, en euros, de les principals partides del balanç de situació i els percentatges que representen aquestes respecte del total de l'actiu o del patrimoni net i passiu, per a dos exercicis consecutius, especificant la variació percentual experimentada per cadascuna de les partides.

Compte de pèrdues i guanys

Es detalla la informació de les principals partides que integren el compte de pèrdues i guanys, en euros, i els percentatges respecte del total de despeses o del total d'ingressos, per a dos exercicis consecutius, especificant la variació percentual experimentada per cadascuna de les partides.

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

Es detallen els imports agregats, en euros, de les partides que componen l'estat de canvis en el patrimoni. Aquest estat té dues parts:

- a) La primera, denominada Estat d'ingressos i despeses reconeguts, recull els canvis en el patrimoni net derivats del resultat de l'exercici del compte de pèrdues i guany, dels ingressos i de les despeses que s'hagin d'imputar

directament al patrimoni, i de les transferències realitzades al compte de pèrdues i guanys segons el que disposa el Pla general de comptabilitat.

- b) La segona, denominada Estat total de canvis en el patrimoni net, informa de tots els canvis haguts en el patrimoni net derivats del saldo total dels ingressos i despeses reconeguts, de les variacions originades en el patrimoni net per operacions amb els socis, de les restants variacions que es produeixen en el patrimoni net, com també dels ajustos al patrimoni net deguts a canvis en criteris comptables i correccions d'errors.

Estat de Fluxos d'Efectiu

Es detallen els imports agregats, en euros, de les partides que componen l'estat de fluxos d'efectiu. Aquest estat informa sobre l'origen i la utilització dels actius monetaris representatius i altres actius líquids equivalents, classifica els moviments per activitats i indica la variació neta de l'esmentada magnitud en l'exercici.

L'Estat de Fluxos d'Efectiu no correspon al total dels centres de l'agregat. No inclou aquelles entitats que presenten memòria abreujada i que, per tant, no estan obligades a informar-lo i tampoc aquelles que han desagregat els seus estats de comptes per tal de presentar l'activitat en atenció a la salut mental dels diferents centres que gestionen.

Ràtios

Es presenta un conjunt de ràtios per a dos exercicis consecutius així com la diferència entre ambdós períodes, agrupades segons el seu contingut en els quadres següents: ràtios d'estructura i finançament, ràtios de rendibilitat, rotació d'actius i terminis, ràtios econòmiques, ràtios de gestió-activitat que relacionen les dades econòmiques i de recursos humans amb l'activitat expressada en termes d'UMEP (Unitat de Mesura Estandarditzada Psiquiàtrica) i les ràtios de personal.

Per a cada ràtio s'exposa al quadre el contingut del numerador i del denominador, la qual cosa facilita la seva interpretació. El valor d'aquestes ràtios s'ha obtingut utilitzant les dades agregades de les diferents partides que componen cada ràtio.

a) Ràtios d'estructura i finançament

Es presenta una relació de ràtios que permeten realitzar l'anàlisi financera de l'agregat objecte d'estudi, mitjançant la relació de les diferents masses patrimonials d'actiu i/o de patrimoni net i passiu, per tal de determinar l'equilibri financer o conèixer la composició relativa de les diferents fonts de finançament que s'han utilitzat.

b) Ràtios de rendibilitat, rotació d'actius i terminis

Un dels aspectes més importants en el diagnòstic economicofinancer de qualsevol agregat o centre objecte d'estudi és l'anàlisi de la rendibilitat, mesurada en funció dels mitjans utilitzats, dels ingressos generats i del capital invertit.

En el cas dels centres assistencials de la mostra, entitats sense ànim de lucre, el resultat econòmic no constitueix una mesura única de la bona gestió, però sí que és necessari mesurar l'eficiència a fi d'optimitzar la utilització dels recursos.

Es presenta una relació de ràtios que permeten realitzar l'anàlisi econòmica de l'agregat objecte d'estudi, mitjançant la relació entre el resultat i els mitjans utilitzats per aconseguir-lo, els ingressos generats i el capital invertit.

A més, es presenta el càlcul de la rotació de determinats actius i els períodes de maduració d'existències, de pagament als proveïdors i creditors i de cobraments, així com determinades ràtios que fan referència al cost de l'endeutament financer.

c) Ràtios d'estructura econòmica

Es presenta un conjunt de ràtios relatives a la composició de les despeses i dels ingressos d'explotació, com també, la relació de les principals partides de despesa respecte de l'import de la xifra de facturació.

d) Ràtios de gestió en relació a l'activitat

Es presenta un conjunt de ràtios que relacionen conceptes de despesa, d'ingressos, i d'inversió (mesurada aquesta en termes d'increment net d'immobilitzat, amb i sense terrenys), en relació a l'activitat desenvolupada pel centre en termes d'UMEP.

Les ràtios de gestió referides a les despeses, als ingressos i al grau d'inversió s'expressen en unitats d'euros.

e) Ràtios de gestió en relació al personal

Es presenta un conjunt de ràtios que relacionen l'activitat desenvolupada en termes d'UMEP en relació al personal equivalent segons grups professionals i presenten l'estructura de personal que es disposa per aquestes agrupacions.

f) Ràtios de personal

Es presenta un conjunt de ràtios que mostren l'estructura de la plantilla equivalent per grups professionals, per tipus de contractes, per línies d'atenció sanitària i el cost mitjà de personal per grups professionals.

Memòria econòmica

En aquest apartat es presenten un conjunt de quadres i notes explicatives que ajuden a interpretar la informació dels estats de comptes dels centres.

* Activitat assistencial

La activitat en salut mental contempla les següents línies d'atenció hospitalària: hospitalització, atenció especialitzada de suport a la primària, hospitalització parcial, serveis de rehabilitació i altra activitat. Per cadascuna d'aquestes línies d'atenció sanitària s'especifica l'activitat realitzada en unitats i euros.

Igualment es presenta l'activitat realitzada en unitats i euros de l'activitat hospitalària sociosanitària, així com la dels equips d'avaluació i suport sociosanitaris. L'altra activitat assistencial que realitzen els centres és expressada en euros.

La Central de Balanços també presenta l'activitat sanitària dels centres de salut mental en termes d'UMEP realitzades. L'UMEP és un indicador que integra l'activitat global d'un centre psiquiàtric, assignant pesos relatius als diferents productes o serveis de l'atenció a la salut mental en funció del consum de recursos i d'acord amb un paràmetre bàsic de mesura que és l'estada d'alta dependència psiquiàtrica, essent el valor d'aquesta de 76,91 euros al 2021 i 2020.

Els factors de conversió que s'han utilitzat pel càlcul de les UMEP de cadascuna de les unitats de producte han estat els següents:

Valor UMEP	2021-2020	76,91
Taula d'equivalència a UMEP de l'activitat ordinària de salut mental		Factor de conversió
Estada d'Alta Dependència Psiquiàtrica (ADP)		1,00
Estada aguts		2,07
Estada Unitat de crisi d'adolescents (UCA)		2,07
Estada subaguts		1,56
Estada Unitat de subaguts per adolescents		1,56
Estada Unitat de Patologia Dual		2,07
Estada Retard Mental		0,89
Estada Transtorn mental sever, pacients en procés d'estudi (NADP)		0,88
Estada serveis complementaris del procés de rehabilitació i reinserció dels pacients a la comunitat		0,15
Estada serveis especialitzats per a l'at. a persones amb retard mental i greus trastorns de conducta		1,27
Hospitalització parcial		0,93
CMS Adults i CSM Infantil		
a) Primera visita		0,71
b) Visites successives		0,35
c) Visites tractament i altres		0,89
Serveis de rehabilitació		0,40
Taula d'equivalència en UMEP de l'activitat extraordinària COVID-19		
Alta hospitalària COVID-19 sense UCI estada < o = 72h		20,80
Alta hospitalària COVID-19 sense UCI estada > 72h o èxitus		66,96
Alta mitja estada sociosanitària COVID-19 prové d'alta < o = 72h		54,61
Alta mitja estada sociosanitària COVID-19 prové d'alta > 72h		39,01
Llarga estada sociosanitària COVID-19		1,11
Prova PCR		0,98
Vacunació COVID -19		0,05

Es calculen les UMEP de l'activitat ordinària de salut mental aplicant els factors de conversió per a cada tipus de prestació de servei realitzat.

Les UMEP relatives a altra activitat ordinària de salut mental no especificada en termes d'unitats de servei realitzat, per exemple els programes especials, es calculen dividint

l'import en euros de la contraprestació rebuda pel servei realitzat pel cost unitari estàndard del paràmetre bàsic de mesura, és a dir, del cost unitari de l'estada d'alta dependència psiquiàtrica ADP (UMEP 2021 i 2020: 76,91€).

També es presenta l'activitat sociosanitària i social en termes UMEP, adoptant el mateix càlcul que els programes.

L'activitat extraordinària realitzada amb motiu de la pandèmia COVID-19 es pondera en funció del factor de conversió de cada activitat, excepte en el cas del programa hotels salut i l'altra activitat COVID-19 no CatSalut que es tradueixen a UMEP considerant l'import de la contraprestació en relació al valor d'una UMEP.

* Composició i moviment de determinades partides comptables

Es presenta la composició, i en alguns casos els moviments, de les següents partides comptables:

- cost, amortització acumulada i deteriorament de valor de l'immobilitzat intangible, del material i de les inversions immobiliàries,
- cost i deteriorament de les inversions en empreses del grup i associades a llarg termini, de les inversions financeres a llarg termini i dels actius no corrents mantinguts per a la venda,
- existències,
- fons propis,
- subvencions, donacions i llegats rebuts,
- provisions a llarg i a curt termini
- deutes a llarg termini, deutes a llarg termini amb empreses del grup i associades i deutes a curt termini amb Administracions Públiques,
- passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda,
- ingressos per prestació de serveis assistencials,
- consum de fàrmacs,
- consum de material sanitari,
- serveis exteriors,
- altres treballs realitzats per altres empreses o professionals,
- deteriorament i resultat per alienació d'immobilitzat,
- altres resultats d'explotació, i
- ingressos i despeses financeres.

A fi d'estudiar els moviments de les diferents partides comptables especificades als quadres de la memòria econòmica, s'incorpora una columna relativa a les modificacions per canvis de titularitat i altres conceptes, de forma que les altes i baixes de l'exercici siguin les realment produïdes, a banda dels traspassos. La composició de la columna de canvi de titularitat per a cadascun d'aquests conceptes es pot veure, si escau, a la nota explicativa dels quadres de la memòria que pertoqui.

El quadre de fons propis, a part dels moviments de les partides iguals que a la resta de quadres de la memòria econòmica i, a fi de separar aquest dels valors d'augment i disminucions de fons propis produïts durant l'exercici, presenta dues altres columnes que fan referència a:

- l'efecte dels canvis de criteri, correcció d'errors i noves incorporacions partint de l'import de l'informe de l'exercici anterior, i

- l'aplicació del resultat de l'exercici anterior.

* Despesa de personal i plantilla equivalent anual

S'incorpora una informació sobre els diferents conceptes de despesa de personal i la plantilla equivalent anual a jornada completa.

La informació de la plantilla presenta les dades de plantilla equivalent a jornada completa (PEJC) a les diferents hores de jornada anual establertes al Conveni o Condicions laborals vigents de les entitats incloses a l'informe.

Així, es classifica la plantilla equivalent d'acord amb el criteri d'ocupació d'un lloc de treball estructural o no i s'identifica a més, el personal per suplències, que és aquell contractat per fer substitucions per incapacitat temporal, maternitat, permisos retribuïts,...; i el personal eventual, que es contracta per cobrir puntes d'activitat, acumulació de tasques, feines extraordinàries, vacances,....

La informació relativa tant de despesa com de plantilla equivalent es presenta per quatre troncs bàsics: direcció, assistència, administració i serveis generals; a més es detallen les diferents agrupacions professionals dins de l'àmbit assistencial, que es desglossen en personal en formació i personal en plantilla pels titulats de grau superior i de grau mitjà i, pel personal amb titulació de formació professional, s'indica el seu grau d'especificació tècnica.

També es presenta la plantilla equivalent distribuïda per línies d'atenció sanitària de les entitats incloses a l'informe: atenció especialitzada, sociosanitària i social, a la salut mental, primària i altra activitat assistencial.

Des de l'exercici 2018 s'ha incorporat la plantilla equivalent distribuïda per gènere segons agrupacions professionals i tipologia de contracte d'acord amb els criteris de la Central de Balanços.

2. MOSTRA I RELACIÓ DE CENTRES

La mostra de centres de l'informe economicofinancer de l'exercici 2021 correspon a un total de catorze entitats proveïdors de serveis sanitaris, adreçats majoritàriament a l'atenció a la salut mental.

Aquestes entitats presten serveis assistencials a l'atenció a la salut mental molt complets i especialitzats, coordinats entre si i amb la resta de serveis i dispositius assistencials de la xarxa i amb una distribució al territori amb un alt grau de proximitat

i resolució. Els serveis assistencials que presten són d'atenció hospitalària, atenció comunitària, programes especials, atenció a les addiccions, rehabilitació psicosocial i atenció als trastorns cognitius i psicogeriàtrics, i es realitzen mitjançant diversos dispositius.

Cal esmentar que la mostra de l'informe recull els centres psiquiàtrics i de salut mental de tres entitats proveïdores que presenten la informació desagregada d'aquesta línia d'atenció sanitària per tal d'incloure'ls en aquest agregat.

Consideracions de la mostra a la presentació de dades:

Degut a que hi ha un centre inclòs en aquest agregat que presenta memòria abreujada i que, per tant, no està obligat a informar del seu Estat de Fluxos d'Efectiu, o a que hi ha centres que presenten la informació desagregada d'una determinada entitat per la línia d'atenció a la salut mental i que tampoc en disposen, l'Estat de Fluxos d'Efectiu fa referència únicament a 12 centres sobre els 14 inclosos en aquest informe.

Relació de centres

Relació de centres de la xarxa de salut mental que configuren la mostra d'aquest informe:

Entitat proveïdora	Població
Institut Pere Mata	Reus
Villablanca Serveis Assistencials	Reus
Fundació Pere Mata Terres de l'Ebre	Ampostà
Hospital Psiquiàtric de Salt – IAS ¹	Salt
Parc Sanitari Sant Joan de Déu - Salut mental ¹	Sant Boi de Llobregat
Benito Menni, Complex Assistencial	Sant Boi de Llobregat
Hospital Sagrat Cor (antic Sagrat Cor, Serveis de Salut Mental)	Martorell
Comunitat Terapèutica del Maresme	Malgrat de Mar
Fundació Sanitària Sant Pere Claver	Barcelona
Fundació Eulàlia Torras de Beà	Barcelona
Fundació Vidal i Barraquer	Barcelona
Institut de Neuropsiquiatria i Addiccions C. Mar Parc de Salut ¹	Barcelona
Centre Psicoteràpia Barcelona	Barcelona
Hospital Mare de Déu de la Mercè	Barcelona

(1) Centres psiquiàtrics i de salut mental d'entitats proveïdores que presenten la informació desagregada d'aquesta línia d'atenció sanitària per tal d'incloure'ls a aquest agregat.

3. FETS RELLEVANTS DE L'EXERCICI 2021

El present document mostra els resultats economicofinancers de l'any 2021 i la seva comparació en relació a l'any anterior de catorze entitats proveïdores que tenen contracte de prestació de serveis d'atenció a la salut mental amb el CatSalut.

Al llarg de la història, l'atenció a la salut mental ha estat condicionada a voluntats socials altruistes o actuacions de marcat caràcter benèfic. La incorporació de la salut mental als sistemes nacionals de salut va suposar un salt quantitatiu, tant social com de recursos. A Catalunya, els avenços han estat notables i el procés d'adequació dels recursos per donar resposta als canvis i al creixement de les necessitats sanitàries i socials és continu.

Fruït de raons històriques, la xarxa de salut mental a Catalunya ha propiciat la interacció i coexistència de nombroses institucions i equipaments. Les formes jurídiques de les entitats que presten serveis de salut mental són diverses. Destaquen les institucions d'ordes religiosos i les societats i fundacions privades sense ànim de lucre, que també coexisteixen amb consorcis, empreses públiques i cooperatives de treballadors.

En conseqüència cal tenir en compte la diversitat d'organitzacions de la xarxa de serveis de salut mental segons territoris. Així, a Tarragona i a Girona, si bé amb diferents formes jurídiques, una sola institució és, pràcticament, la responsable de l'atenció en salut mental per a tot l'àmbit territorial. A Lleida, a partir de les especialitats d'infantil i d'adults, hi ha principalment dues entitats proveïdores. A Barcelona, en canvi, s'hi concentren gran nombre de proveïdors.

Les línies estratègiques 2017-2020 van ser un impuls important en l'àmbit de la salut mental infantil i juvenil que ha donat fruits objectivables, tant en la millora de la dotació dels diferents equips en tot el territori, com en la millora del diagnòstic i homogeneïtzació de pràctiques assistencials en patologies concretes, sobretot en trastorn del espectre del autisme.

La demanda sobrevinguda per la COVID-19 va fer necessari suspendre pràcticament tota l'activitat sanitària programada i part de la urgent, amb el conseqüent impacte psicològic i en la salut mental i física de la població general. Durant la pandèmia es va limitar l'atenció presencial als serveis comunitaris de salut mental i addiccions, i es van potenciar les eines de comunicació no presencials, sempre que la situació clínica ho va permetre.

El Pla de salut 2021-2025 identifica salut mental i addiccions com un àmbit de transformació del serveis de salut, i planteja un conjunt d'actuacions per reforçar l'enfoc comunitari, orientar els serveis a la prevenció, la cura i la rehabilitació per aconseguir una atenció més accessible, més proactiva, més propera, més resolutiva, més longitudinal i que apoderi i potenciï l'autonomia de les persones i la recuperació de les persones més greument afectades.

El Pla de salut remarca l'atenció a la salut mental dels infants i joves com a àmbit prioritari i d'especial rellevància, on preveu entre d'altres desplegar equips interdisciplinaris d'intervenció en crisi a domicili destinats a infants i joves en situació de crisi psicopatològica emergents i que donin cobertura a tot el territori.

En aquets exercici 2021 els efectes de la pandèmia generada per la COVID-19 han posat de manifest la necessitat de incrementar recursos a l'atenció a la salut mental per els propers exercicis.

L'impacte de la pandèmia de la COVID-19 en la salut mental és un dels indicadors de salut més rellevants que s'han produït en el darrer any. L'Enquesta de Salut de Catalunya (ESCA) de 2020 mostra uns resultats significatius en relació als obtinguts l'any 2019, abans de la pandèmia.

Durant la pandèmia, els Centres de Salut Mental Infantil i Juvenil (CSMIJ) van augmentar els casos atesos de trastorn del comportament alimentari alhora que també es van incrementar les urgències psiquiàtriques en joves per intent d'autòlisi, autolesions i alteracions de conducta, i les hospitalitzacions d'adults.

El Departament de Salut s'ha marcat com a objectiu prioritari potenciar estratègies que permetin un abordatge preventiu de la salut mental, més accessible i proactiu, enfocat a la comunitat i orientat a la recuperació de les persones que pateixen aquestes malalties. En aquest sentit, al 2021, el Departament de Salut incrementa en 80 M€ el pressupost destinat a la salut mental, una inversió que suposa un augment del 17,5% del pressupost de salut mental en relació al 2020, que va ser de 457,5 M€.

El Departament de Salut també ha iniciat ja el desplegament de dos importants programes de promoció i prevenció de la salut mental i addiccions. Un és el Pla de Prevenció del Suïcidi (PLAPRESC) 2021-2025 que té per objectiu reduir la taxa de temptatives i mort per suïcidi, així com reduir l'estigma social mitjançant actuacions de tipus comunitari. Es continuarà avançant en la implementació d'aquest programa potenciant accions de prevenció del suïcidi en centres educatius dins Salut i Escola, incorporant l'atenció a supervivents i articulant el servei del 061 Salut Respon com a via per a l'atenció no presencial al suport a l'acompanyament en casos de risc de suïcidi, entre altres actuacions previstes.

L'atenció a la salut mental prioritza la inserció a la comunitat i combina diverses possibilitats d'atenció en l'àmbit ambulatori, comunitari, de rehabilitació, d'internament i d'atenció a les addiccions, tenint en compte les necessitats dels pacients i de les seves famílies.

El model preveu doncs una atenció interdisciplinària amb equips formats per professionals de la psiquiatria, la psicologia, el treball social i la infermeria, entre d'altres.

El CatSalut, com a garant de la prestació dels serveis sanitaris de cobertura pública, ofereix aquests serveis a la ciutadania, amb caràcter general, a través dels centres,

serveis i establiments sanitaris integrats en el Sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya (SISCAT).

El CatSalut, mitjançant l'establiment de convenis i contractes de gestió de serveis sanitaris, dona resposta a les necessitats de salut de la ciutadania de Catalunya. D'acord amb les normes i procediments de contractació, els centres del SISCAT reben uns ingressos per poder fer front a les despeses de gestió dels recursos necessaris per prestar els serveis sanitaris.

Les entitats que participen en aquest informe representen el 67,44% dels serveis sanitaris i socials en salut mental prestats pels centres del SISCAT. Aquells serveis i dispositius de salut mental que són gestionats per hospitals generals o centres sociosanitaris autoritzats, que representen aproximadament el 25% de l'activitat en salut mental del CatSalut, s'inclouen als informes de les línies d'atenció hospitalària especialitzada i sociosanitària de la Central de Balanços. Hi ha però tres entitats proveïdores de l'àmbit d'hospitals d'atenció a malats aguts, com activitat principal, que presenten la informació desagregada dels seus centres psiquiàtrics i de salut mental per tal d'incloure-la a aquest agregat.

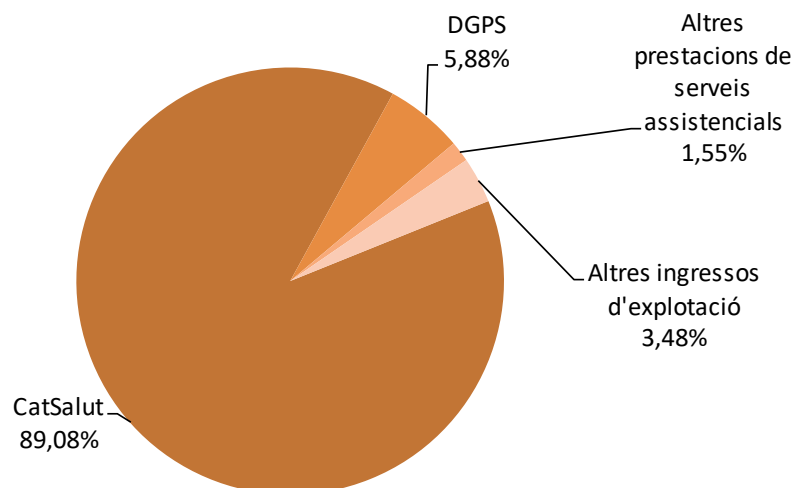
Els ingressos d'explotació dels centres d'atenció a la salut mental augmenten en un 1,99%

L'any 2021 els ingressos d'explotació de les entitats d'atenció a la salut mental d'aquest agregat són de 409,9 M€, un 1,99% superiors als de l'any anterior. Aquests ingressos es generen per la prestació de serveis sanitaris i socials, els quals representen al 2021 el 96,52% dels ingressos d'explotació, valor similar al de l'exercici anterior. El detall de l'evolució dels diferents ingressos és:

Quadre 1. Ingressos d'explotació 2021 i variació anual (en M€ i %)

	2021	Variació 2021/2020	
	Milions d'euros		%
Prestació de serveis assistencials i socials	395,6	8,4	2,18%
CatSalut	365,2	6,6	1,84%
DGPS	24,1	0,6	2,70%
Altres prestacions de serveis assistencials	6,4	1,2	23,53%
Altres ingressos d'explotació	14,3	-0,4	-3,04%
Ingressos d'explotació	409,9	8,0	1,99%

Figura 1. Distribució dels ingressos 2021 per la prestació de serveis sanitaris i socials, atenent a la procedència (en %)



Concretament, **els ingressos provinents del CatSalut**, que representen el 92,29% dels ingressos per la prestació de serveis i el 89,09% dels ingressos d'explotació, són de 395,6 M€ al 2021. Aquests augmenten en 6,6M€, un 1,84%.

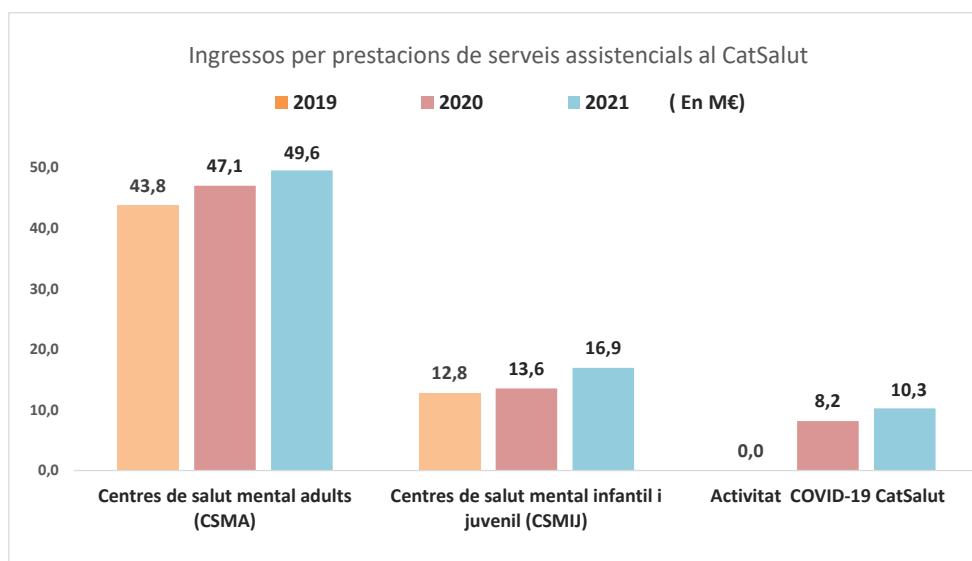
El Consell de Direcció del CatSalut de data 30 de desembre de 2020 amb efectes retroactius a l'1 de gener de 2020 va aprovar un increment de tarifes del 2,77% i del 2,25% addicional que s'han prorrogat per l'exercici 2021.

La Generalitat de Catalunya, amb l'objecte de pal·liar els efectes de la pandèmia generada per la COVID-19 en el Sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya, mitjançant el Decret Llei 8/2021, de 16 de febrer, que modifica el Decret Llei 12/2020, de 10 d'abril, continua aplicant una sèrie de mesures pressupostàries per finançar l'activitat i fer front als increments de costos derivats de l'atenció a la COVID-19.

Així, per tal d'ajustar l'activitat a les necessitats sanitàries derivades de la pandèmia, al 2020 i 2021 es van modificar els sistemes de facturació, l'activitat contractada i els programes especials, i es van ampliar els crèdits del Fons de Contingència per atendre la despesa derivada de la COVID-19.

Els ingressos derivats de la COVID 19 han representat un import de 13,4 M€, un 3,67% dels ingressos provinents del CatSalut.

El Servei Català de la Salut augmenta la contractació de serveis de salut mental mantenint la tendència de creixement, fonamentalment els Centres de salut mental infantil i juvenil (CSMIJ) i Centres de salut mental adults (CSMA), en 24,99% i 5,48% respectivament. L'atenció sociosanitària a compte del CatSalut, representa el 7,16%, i disminueix en 0,5M€, un -2,19% per l'activitat extraordinària sociosanitària COVID-19 i l'activitat d'hospitalització de llarga estada.

Figura 2. Evolució dels ingressos per la prestació de serveis assistencials al Catsalut 2019-2021 (en M€)

Al 2021, els ingressos provinents del Departament de Drets Socials–DGPS augmenten en 0,6 M€, un 2,70% i representen un 5,89% del total dels ingressos d'exploació.

La resta dels ingressos per la prestació de serveis assistencials, fonamentalment de particulars i per convenis de col·laboració entre entitats, només representen un 1,28% dels ingressos d'exploació i augmenten, en el seu conjunt, en 1,2M€, un 23,53%.

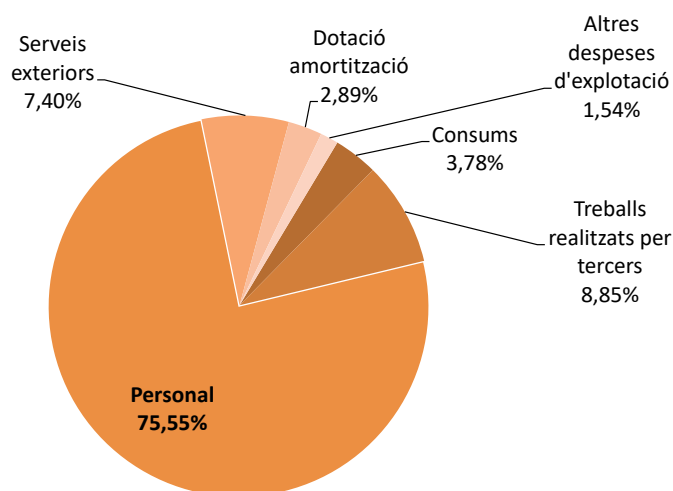
Les despeses d'exploació dels centres d'atenció a la salut mental incrementen en un 2,15% al 2021

L'any 2021, les despeses d'exploació de les entitats d'atenció a la salut mental d'aquest agregat són de 387,6M€, un 2,15% superiors a les de l'any anterior.

A continuació es detalla la composició i l'evolució de les diferents despeses:

Quadre 2. Despeses d'exploació 2021 i variació anual (en M€ i %)

	2021	variació 2021/2020	
	En milions d'euros		en %
Aprovisionaments	48,9	0,1	0,14%
Farmàcia	4,4	-0,2	-4,24%
Material sanitari	3,5	-0,7	-17,62%
Altres aprovisionaments	6,7	-0,2	-3,43%
Treballs realitzats per tercers	34,3	1,3	3,79%
Personal	292,8	7,1	2,49%
Serveis exteriors	28,7	2,0	7,43%
Altres despeses d'exploació	5,7	-0,8	-11,77%
Dotació amortització	11,2	-0,3	-3,00%
Deteriorament i pèrdues de l'immobilitzat	0,1	0,0	25,18%
Altres resultats d'exploació negatius	0,1	0,1	177,34%
DESPESES D'EXPLOTACIÓ	387,6	8,2	2,15%

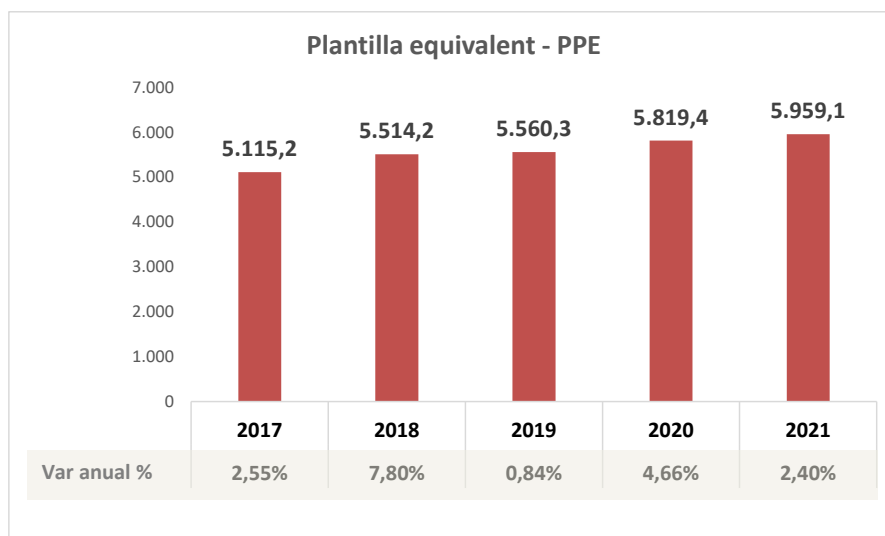
Figura 3. Distribució de les despeses 2021 atenen a la seva naturalesa (en %)

La despesa de personal representa el 75,55% de les despeses d'explotació, essent la més significativa. Durant el 2021, aquesta augmenta en 7,1M€ milions d'euros, un 2,49%.

Les principals causes de l'augment de la despesa de personal han estat:

- els increments retributius establerts en el *II Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut* que es va signar a finals de l'exercici 2018. Al 2021 l'increment retributiu es fixa en el 0,9% en tots els conceptes salarials des de l'1 de gener de 2021 (2,30% al 2020, 2,625% al 2019, 1,825% al 2018 i 1% al 2017), i
- la incorporació de nous recursos lligats a les línies prioritàries i a noves accions del CatSalut així com de l'augment d'activitat residencial i serveis socials i l'augment de la contractació per suplències per malaltia comuna.

L'any 2021 es continua amb l'augment de la contractació de personal per portar a termes les noves actuacions sanitàries per abordar els problemes relacionats amb la salut mental i les addiccions. El nombre mitjà de persones equivalents contractades en l'agregat d'aquest informe en el 2021 és de 5.959 PPE (5.819 al 2020), amb un augment l'últim any de 140, un 2,40% superior al de l'any anterior. La contractació ha estat principalment de personal estructural fixe que augmenta en 151 persones, un 3,57%, mentre que la plantilla estructural interina augmenta en 29 persones, el personal eventual augmenta en 9 persones i el personal de suplències disminueix en 49 persones.

Figura 4. Evolució de la plantilla de personal equivalent 2017-2021 (en PPE i % variació anual)

La situació d'excepcionalitat generada per de l'activitat COVID-19 ha comportat una organització del treball diferent a l'habitual. La incorporació en les dinàmiques de treball de protocols de seguretat i instruccions rebudes de fonts oficials pel funcionament intern, diferents a les habituals, ha comportat un alentiment dels processos assistencials i una major utilització de recursos, afectant a àmbits diversos de les organitzacions (salut laboral, infeccions, procediments i tractaments assistencials i gestió de les dades, ...) i a la productivitat.

Cal dir que els indicadors de productivitat, que relacionen l'activitat amb el nombre de professionals assistencials, presenten disminucions respecte a l'any anterior, essent la disminució del total personal assistencial del -2,03%, degut a la situació d'excepcionalitat de pandèmia que ha comportat una reducció de l'activat ordinària i un major nombre de professionals per cobrir les necessitats generades i fer front a l'augment de l'absentisme.

Per tant, cal ser prudents a l'hora d'interpretar els indicadors de la productivitat perquè aquests no són sensibles a l'esforç que han hagut de fer els professionals dels àmbits sanitaris i socials per poder donar resposta a la pressió assistencial i al dèficit de professionals.

Pel que fa a les altres despeses, al 2021 els aprovisionaments, és a dir, els consums i treballs realitzats per altres empreses, que tenen un pes del 12,63% en la despesa d'explotació, es mantenen al mateix nivell, augmentant només en 0,1M€, un 0,14% respecte el 2020. El pes i les variacions de les despeses que els integren es detallen a continuació.

Els consums, amb un pes del 3,78%, disminueix en un -1,2M€, principalment en material sanitari.

La despesa de treballs realitzats per tercers, amb un pes del 8,85%, ha augmentat en 1,3M€, un 3,79%. D'aquests, destaquen els serveis de bugaderia i neteja que representen el 3,97% i augmenten en 0,4M€ un 2,86%. La resta de serveis realitzats

per tercers representen un 4,88% i augmenten en 0,8M€, un 4,57%, essent l'augment dels serveis de caràcter assistencial (professionals sanitaris externs, laboratori i altres assistencials ...) del 11,47% i els no assistencials (serveis d'informàtica, logística, gestió, altres no assistencials ...) del 4,36%.

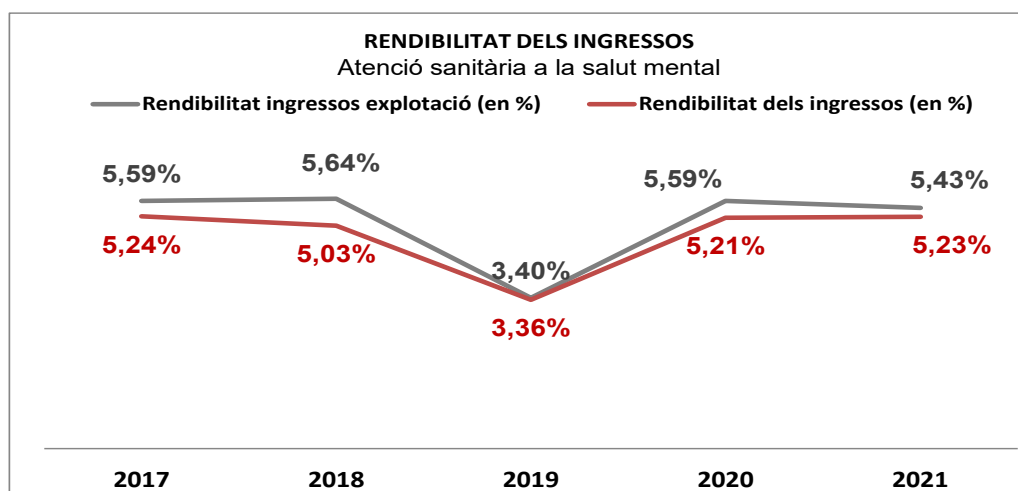
La despesa de serveis exteriors, que representa un 7,40% de les despeses d'explotació, augmenta en 2,0M€, un 7,43%, fonamentalment per l'increment de la despesa en subministraments energètics per l'augment de preus dels mateixos, en 1,0 M€, un 20,77% respecte al 2020.

Les amortitzacions de l'immobilitzat, que representen un 2,89% de les despeses d'explotació, presenten imports similars al 2020.

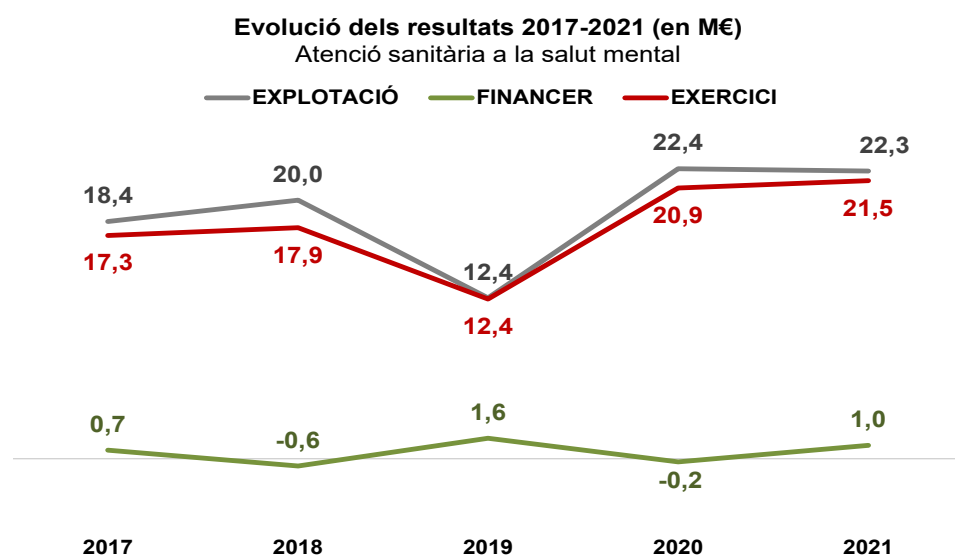
El resultat dels centres d'atenció a la salut mental és positiu i representa el 5,43% del ingressos d'explotació

Al 2021 les entitats proveïdores de serveis d'atenció a la salut mental presenten un resultat de 21,5M€ que, respecte al 2020, augmenta en 0,6M€, un 2,69%. Aquest augment es concentra en el resultat d'explotació, que passa de 22,5M€ l'any 2020 a 22,3 milions d'euros al 2021. L'evolució del resultat d'explotació s'explica per l'augment dels ingressos (1,98%) per sota de l'increment de les despeses (2,15%). Al 2020 el resultat financer és positiu de 1,0M€ i augmenta en 1,3M€ en relació al 2020, degut principalment a la variació del valor raonable dels actius financers d'una entitat.

Figura 5. Evolució de la rendibilitat dels ingressos en % 2017-2021



La rendibilitat dels ingressos reflecteix l'evolució del resultat de l'exercici, seguint-ne la mateixa tendència. Al 2021, la rendibilitat dels ingressos es situa al voltant del 5,23%, valor similar al de l'exercici anterior (5,21%).

Figura 6. Evolució dels resultats 2017-2021 (en M€)

Les inversions en els centres d'atenció a la salut mental es financen amb recursos propis

Disposar d'espais i centres adequats per a la prestació de serveis ha estat un esforç constant d'aquestes entitats que han anat ampliant i adaptant les seves infraestructures a les modalitats de prestació de serveis, creant espais més versàtils i polivalents, disminuint les sales d'hospitalització i apropant els serveis a la població a fi de prestar un millor servei i fer front a les necessitats assistencials.

Així, els recursos destinats a millorar els espais i els equipaments dels centres d'atenció sanitària a la salut mental al 2021 han estat de 19,9M€ (14,3M€ al 2020), superior als de l'any anterior en un 39,07%. El creixement ha sigut positiu per sobre de la depreciació dels béns per la seva utilització. La inversió s'ajusta a la depreciació dels béns, evidenciant els esforços que es realitzen per no descapitalitzar els hospitals i renovar els espais i equipaments per adequar-los a les necessitats sanitàries.

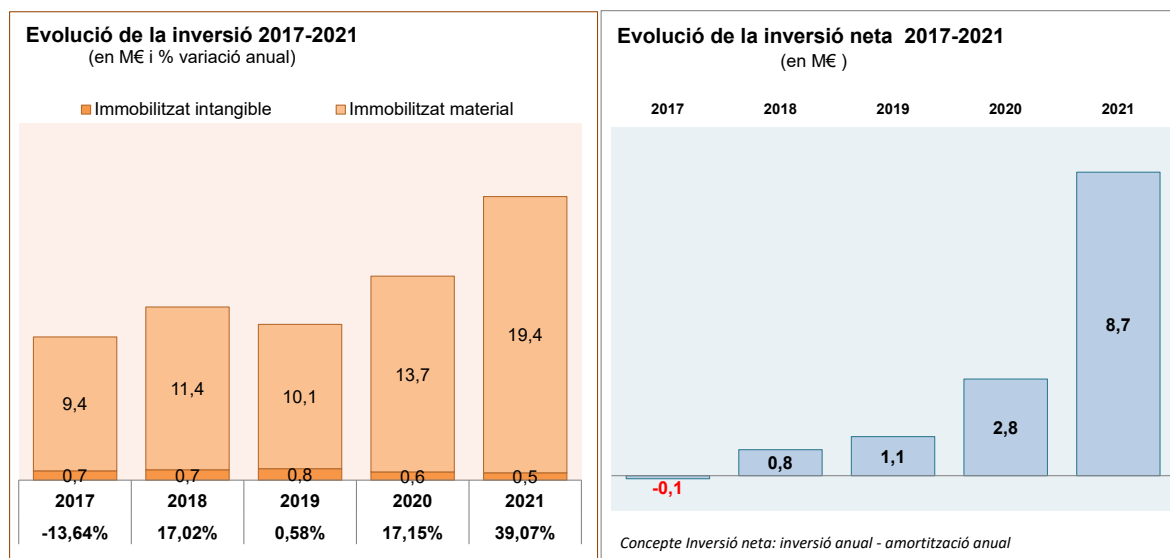
Concretament, la inversió de 2021 en immobilitzat material arriba a 19,4M€ (13,7M€ al 2020), dels quals 5,4M€ s'han destinat a terrenys, construccions, instal·lacions i mobiliari i 12,7M€ a obres i equipaments en curs pendents de posar en funcionament. La inversió en sistemes informàtics és al 2021 de 1,0M€, import similar als dels darrers anys.

La **inversió neta**, entesa com la inversió un cop deduïda la depreciació anual de l'immobilitzat, és positiva des de l'exercici 2018.

A l'any 2021, en general, les inversions més significatives s'han produït en l'immobilitzat en curs, ocasionades principalment pel condicionament d'instal·lacions i la realització de noves construccions. La resta d'inversions corresponen a reposicions de mobiliari o equipament que havia quedat obsolet pel desgast de la pròpia activitat. Al 2021, les inversions realitzades s'han finançat majoritàriament amb recursos generats. Cal tenir en compte la personalitat jurídica de les entitats que presten aquests serveis i la forma

de finançament dels projectes d'inversions. Així, per exemple, els centres que depenen d'ordes religioses amb sistemes de gestió de tresoreria més o menys centralitzats, utilitzen fonamentalment finançament del grup, essent menys freqüent la utilització de fons d'endeutament amb entitats financeres.

Figura 7. Evolució de la inversió 2017-2021 en M€ i variació en %



L'endeutament de les entitats proveïdores de serveis a la salut mental augmenta

L'endeutament de les entitats proveïdores d'atenció a la salut mental a 31 de desembre de 2021 és de 68,3M€. En relació al 2020, augmenta en 2,5M€, un 3,78%. Concretament, l'endeutament amb un venciment inferior a l'any es manté constant, en canvi, l'endeutament amb un venciment superior als dotze mesos augmenta un 12,82%.

Figura 8. Evolució de l'endeutament 2017-2021 en M€ i variació anual (en %)

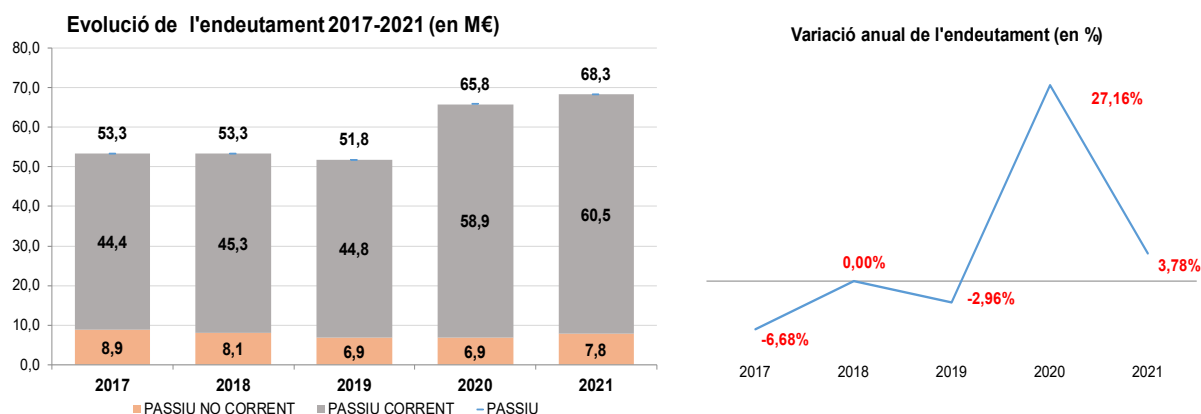
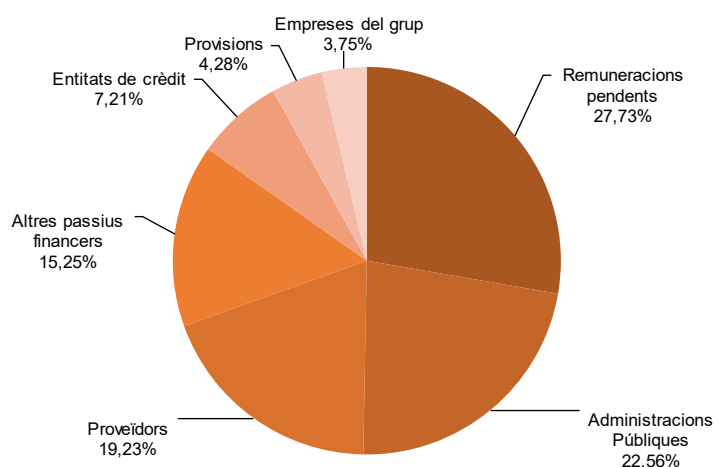


Figura 9. Composició de l'endeutament 2021 atenent amb tipus de deute (en %)

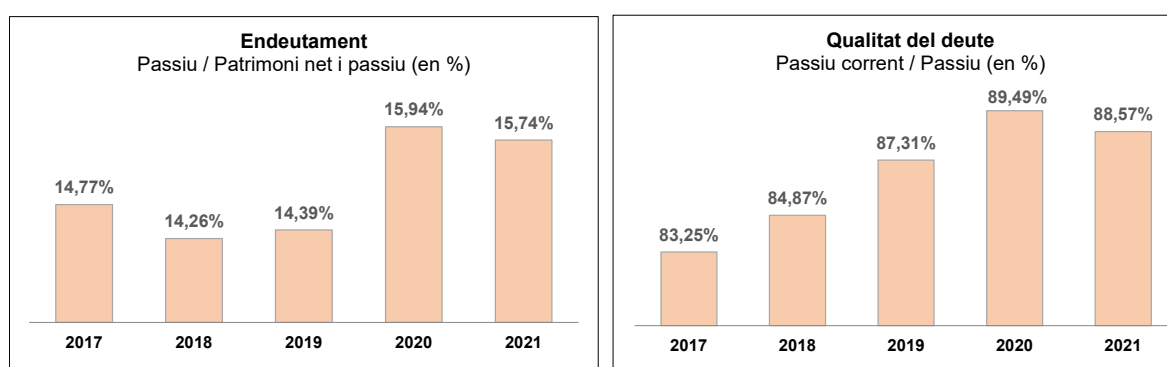


L'endeutament d'aquestes entitats ha augmentat i correspon majoritàriament al generat per les operacions corrents de l'activitat: remuneracions pendents d'abonar al personal -fonamentalment per l'increment salarial i les retribucions variables o DPO-, obligacions tributàries amb l'Administració Pública que es liquidaran a l'any següent i el deute amb els proveïdors i creditors. El deute per aquests conceptes representa el 69,51% del total de l'endeutament, els altres passius financers i empreses del grup el 19,00% i l'endeutament amb les entitats financeres el 7,21%.

L'efecte de tot plegat és que al 2021, la ràtio d'endeutament -que mesura el passiu sobre el total del patrimoni net i passiu- del conjunt de les entitats d'atenció a la salut mental es va situar en el 15,74% (15,94% a l'exercici 2020).

El pes de l'endeutament a curt termini disminueix lleugerament, passant del 89,49% del 2020 al 88,57% al 2021, comportant una millora de la qualitat del deute.

Figura 10. Evolució 2017-2021 dels indicadors d'endeutament i qualitat del deute (en %)



La situació financera de les entitats es manté sanejada

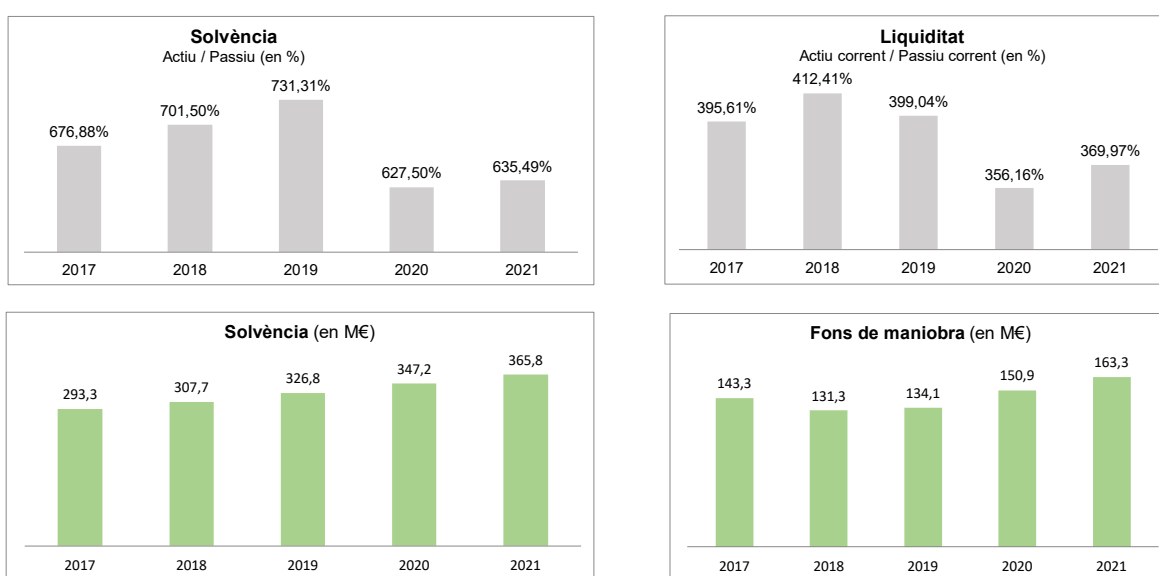
La ràtio de liquiditat (actiu corrent sobre passiu corrent) del conjunt d'aquestes entitats concertades amb el Servei Català de la Salut passa a ser del 369,97%, 13,81 punts percentuals més que l'any anterior. La situació financera a curt termini, presenta un

fons de maniobra positiu de 163,3 M€, amb un augment del 8,26% respecte el 2020.

La ràtio de solvència -actiu total sobre recursos aliens és del 635,49%, valor superior en 7,99 punts respecte a l'any anterior. Les entitats en atenció a la salut mental presenten, en l'exercici 2021, uns actius totals de 434,1 M€, en front de 68,3 M€ de deute amb tercers exigible a llarg i curt termini.

En aquest exercici 2021, s'ha produït una disminució del període de pagament a proveïdors, el període mitjà és de 62 dies, quatre dies menys que l'any anterior, i el període mitjà de cobrament es situa en 92 dies, 3 dies més que l'any anterior.

Figura 11. Evolució 2017-2021 dels indicadors de solvència (en % i M€), liquiditat (en %) i fons de maniobra (en M€)



4. DADES AGREGADES, exercici 2021

4.1. PRESENTACIÓ COMPTES ANUALS

Balanç de situació

ACTIU	31.12.21		31.12.20		Δ %
		%		%	
A. ACTIU NO CORRENT	210.251.554,62	48,43	203.237.207,66	49,21	3,45
I. Immobilitzat intangible	4.486.859,54	1,03	5.040.483,81	1,22	-10,98
1. Desenvolupament	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Concessions	1.721.687,51	0,40	1.749.290,51	0,42	-1,58
3. Patents, llicències, marques i similars	41.264,78	0,01	5.887,95	0,00	600,83
4. Fons de comerç	289.310,20	0,07	361.637,85	0,09	-20,00
5. Aplicacions informàtiques	2.312.707,75	0,53	2.823.543,70	0,68	-18,09
6. Altre immobilitzat intangible	121.889,30	0,03	100.123,80	0,02	21,74
II. Immobilitzat material	157.490.708,67	36,28	148.266.783,41	35,90	6,22
1. Terrenys i construccions	109.446.352,99	25,21	111.428.070,23	26,98	-1,78
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	30.686.324,06	7,07	28.246.026,36	6,84	8,64
3. Immobilitzat en curs i avançaments	17.358.031,62	4,00	8.592.686,82	2,08	102,01
III. Inversions immobiliàries	1.949.001,05	0,45	1.972.866,51	0,48	-1,21
1. Terrenys	653.314,15	0,15	653.314,15	0,16	0,00
2. Construccions	1.295.686,90	0,30	1.319.552,36	0,32	-1,81
IV. Inversions a empreses del grup i associades a llarg termini	23.612.298,00	5,44	27.262.298,00	6,60	-13,39
1. Instruments de patrimoni	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
2. Crèdits a empreses	23.610.798,00	5,44	27.260.798,00	6,60	-13,39
3. Valors representatius de deute	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. Derivats	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. Altres actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	
V. Inversions financeres a llarg termini	21.397.644,33	4,93	19.668.960,90	4,76	8,79
1. Instruments de patrimoni	10.245.418,18	2,36	7.574.598,52	1,83	35,26
2. Crèdits a empreses	10.385.369,09	2,39	11.326.190,44	2,74	-8,31
3. Valors representatius de deute	45.126,39	0,01	44.239,64	0,01	2,00
4. Derivats	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. Altres actius financers	721.730,67	0,17	723.932,30	0,18	-0,30
VI. Actius per impost diferit	1.315.043,03	0,30	1.025.815,03	0,25	28,19
B. ACTIU CORRENT	223.838.591,97	51,57	209.770.813,66	50,79	6,71
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda	6.608,88	0,00	6.850,08	0,00	-3,52
II. Existències	1.981.681,91	0,46	2.661.830,83	0,64	-25,55
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	116.688.013,69	26,88	112.910.696,50	27,34	3,35
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	102.048.812,69	23,51	96.975.704,13	23,48	5,23
2. Clients, empreses del grup i associades	970.156,22	0,22	1.174.211,40	0,28	-17,38
3. Deutors diversos	17.395.790,90	4,01	17.624.223,81	4,27	-1,30
4. Personal	185.598,44	0,04	245.424,86	0,06	-24,38
5. Actius per impost corrent	16.864,55	0,00	23.444,45	0,01	-28,07
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	489.694,41	0,11	191.674,77	0,05	155,48
7. Accionistes (socis) per desemborsament exigits	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Deteriorament de valor de crèdits comercials	-4.418.903,52	-1,02	-3.323.986,92	-0,80	-32,94
IV. Inversions a empreses del grup i associades a curt termini	250.018,00	0,06	545.426,00	0,13	-54,16
1. Instruments de patrimoni	250.000,00	0,06	0,00	0,00	
2. Crèdits a empreses	18,00	0,00	545.426,00	0,13	-100,00
3. Valors representatius de deute	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. Derivats	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. Altres actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	
V. Inversions financeres a curt termini	14.306.891,74	3,30	14.715.582,00	3,56	-2,78
1. Instruments de patrimoni	7.521.874,67	1,73	4.887.385,57	1,18	53,90
2. Crèdits a empreses	4.260.179,84	0,98	4.268.970,76	1,03	-0,21
3. Valors representatius de deute	277.114,46	0,06	241.596,54	0,06	14,70
4. Derivats	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. Altres actius financers	2.247.722,77	0,52	5.317.629,13	1,29	-57,73
VI. Periodificacions a curt termini	134.398,71	0,03	114.103,87	0,03	17,79
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	90.470.979,04	20,84	78.816.324,38	19,08	14,79
1. Tresoreria	83.370.630,43	19,21	75.519.838,23	18,29	10,40
2. Altres actius líquids equivalents	7.100.348,61	1,64	3.296.486,15	0,80	115,39
TOTAL ACTIU	434.090.146,59	100,00	413.008.021,32	100,00	5,10

En euros

	31.12.21	%	31.12.20	%	Δ %
PATRIMONI NET I PASSIU					
A. PATRIMONI NET	365.782.082,02	84,26	347.189.922,96	84,06	5,36
A.1 Fons propis	355.902.958,16	81,99	336.819.388,02	81,55	5,67
I. Capital o Patrimoni	176.850.903,26	40,74	171.628.464,63	41,56	3,04
II. Prima d'emissió	2.181.069,28	0,50	2.181.069,28	0,53	0,00
III. Reserves	104.387.446,75	24,05	95.901.995,13	23,22	8,85
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)	-1.489.758,00	-0,34	-1.489.758,00	-0,36	0,00
V. Resultats d'exercicis anteriors	52.461.237,05	12,09	47.649.329,42	11,54	10,10
VI. Altres aportacions de socis	0,00	0,00	0,00	0,00	
VII. Resultat de l'exercici	21.512.059,82	4,96	20.948.287,56	5,07	2,69
VIII. (Dividend a compte)	0,00	0,00	0,00	0,00	
IX. Altres instruments de patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.2 Ajustaments per canvis de valor	0,00	0,00	73.926,49	0,02	
I. Actius financers disponibles per a la venda	0,00	0,00	73.926,49	0,02	
II. Operacions de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	
III. Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.3 Subvencions, donacions i llegats rebuts	9.879.123,86	2,28	10.296.608,45	2,49	-4,05
B. PASSIU NO CORRENT	7.807.017,40	1,80	6.919.781,76	1,68	12,82
I. Provisions a llarg termini	2.713.129,99	0,63	2.698.770,18	0,65	0,53
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	1.855.031,33	0,43	1.855.259,94	0,45	-0,01
2. Actuacions medioambientals	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Provisions per reestructuració	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. Altres provisions	858.098,66	0,20	843.510,24	0,20	1,73
II. Deutes a llarg termini	4.905.841,94	1,13	4.015.755,98	0,97	22,16
1. Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Deutes amb entitats de crèdit	3.414.462,99	0,79	2.457.211,49	0,59	38,96
3. Creditors per arrendaments financer	1.460,97	0,00	8.108,27	0,00	-81,98
4. Derivats	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. Administració Pública	1.082.831,77	0,25	1.083.350,01	0,26	-0,05
6. Altres passius financers	407.086,21	0,09	467.086,21	0,11	-12,85
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	1.451,00	0,00	0,00	0,00	
IV. Passius per impost diferit	186.594,47	0,04	205.255,60	0,05	-9,09
V. Periodificacions a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	
C. PASSIU CORRENT	60.501.047,17	13,94	58.898.316,60	14,26	2,72
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00	0,00	0,00	
II. Provisions a curt termini	210.389,91	0,05	249.583,21	0,06	-15,70
III. Deutes a curt termini	7.804.644,15	1,80	8.207.806,61	1,99	-4,91
1. Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Deutes amb entitats de crèdit	1.508.153,56	0,35	2.306.424,17	0,56	-34,61
3. Creditors per arrendament financer	5.699,45	0,00	6.707,55	0,00	-15,03
4. Derivats	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. Altres passius financers	6.290.791,14	1,45	5.894.674,89	1,43	6,72
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	2.556.935,79	0,59	2.396.117,61	0,58	6,71
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	49.841.461,99	11,48	47.928.032,88	11,60	3,99
1. Proveïdors	4.159.883,09	0,96	4.250.763,00	1,03	-2,14
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	230.778,94	0,05	180.318,33	0,04	27,98
3. Creditors diversos	8.740.264,00	2,01	9.404.742,59	2,28	-7,07
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	18.937.868,60	4,36	16.915.779,08	4,10	11,95
5. Passiu per impost corrent	654.929,64	0,15	534.114,20	0,13	22,62
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	13.485.774,84	3,11	13.091.398,59	3,17	3,01
7. Avançaments de clients	3.631.962,88	0,84	3.550.917,09	0,86	2,28
VI. Periodificacions a curt termini	87.615,33	0,02	116.776,29	0,03	-24,97
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	434.090.146,59	100,00	413.008.021,32	100,00	5,10

En euros

Compte de pèrdues i guanys

	2021	%	2020	%	Δ %
A) OPERACIONS CONTINUADES					
1. Import net de la xifra de facturació	395.649.938,67	96,25	387.203.067,60	96,24	2,18
a) Prestació de serveis assistencials al CatSalut	365.158.956,27	88,83	358.558.738,57	89,12	1,84
b) Departament de Drets Socials – DGPS	24.121.374,47	5,87	23.487.960,81	5,84	2,70
c) Altres prestacions de serveis assistencials	6.369.607,93	1,55	5.156.368,22	1,28	23,53
d) Bonificacions	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	2.384,00	0,00	2.526,00	0,00	-5,62
4. Aprovisionaments	-48.945.807,41	11,91	-48.875.489,92	12,15	0,14
a) Consum de fàrmacs específics	-4.394.071,96	1,07	-4.588.616,89	1,14	-4,24
b) Consum de material sanitari	-3.502.315,12	0,85	-4.251.610,60	1,06	-17,62
c) Consum d'altres aprovisionaments	-6.739.781,98	1,64	-6.979.315,01	1,73	-3,43
d) Treballs realitzats per altres empreses	-34.309.638,35	8,35	-33.055.947,42	8,22	3,79
d.1 Restauració	-6.513.697,17	1,58	-6.498.525,11	1,62	0,23
d.2 Bugaderia	-2.518.705,45	0,61	-2.332.357,05	0,58	7,99
d.3 Neteja	-12.882.751,53	3,13	-12.641.269,34	3,14	1,91
d.4 Seguretat	-2.683.176,32	0,65	-2.654.243,93	0,66	1,09
d.5. Altres treballs o serveis	-9.711.307,88	2,36	-8.929.551,99	2,22	8,75
e) Deteriorament de productes farmacèutics, material sanitari i altres	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. Altres ingressos d'explotació	13.477.960,93	3,28	14.272.489,53	3,55	-5,57
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	6.728.132,98	1,64	6.597.180,85	1,64	1,98
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	6.749.827,95	1,64	7.675.308,68	1,91	-12,06
6. Despeses de personal	-292.808.462,18	71,23	-285.686.019,12	71,01	2,49
a) Sous, salaris i assimilats	-228.697.384,19	55,63	-222.029.536,75	55,19	3,00
b) Carregues socials	-64.040.682,58	15,58	-62.220.823,12	15,47	2,92
c) Provisions	-70.395,41	0,02	-1.435.659,25	0,36	-95,10
7. Altres despeses d'explotació	-34.440.707,97	8,38	-33.223.785,49	8,26	3,66
a) Serveis exteriors	-28.694.707,57	6,98	-26.711.186,00	6,64	7,43
b) Tributs	-674.937,60	0,16	-640.757,32	0,16	5,33
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	-1.590.505,92	0,39	-356.299,81	0,09	346,40
d) Altres despeses de gestió corrent	-3.480.556,88	0,85	-5.515.542,36	1,37	-36,90
8. Amortització de l'immobilitzat	-11.182.592,35	2,72	-11.528.945,24	2,87	-3,00
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	861.430,54	0,21	425.084,10	0,11	102,65
10. Excessos de provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	-104.996,69	0,03	-75.337,13	0,02	39,37
a) Deteriorament i pèrdues per alienacions d'immobilitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	
b) Resultats per alienacions d'immobilitzat i altres	-104.996,69	0,03	-75.337,13	0,02	39,37
12. Altres resultats d'explotació	-238.125,98	0,06	-65.577,35	0,02	263,12
A.1 RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	22.271.021,56	5,42	22.448.012,98	5,58	-0,79
13. Ingressos financers	546.974,07	0,13	430.374,25	0,11	27,09
14. Despeses financeres	-205.269,88	0,05	-227.423,54	0,06	-9,74
15. Variació de valor raonable en instruments financers	707.107,23	0,17	-309.565,06	0,08	
16. Diferències de canvi	0,00	0,00	0,00	0,00	
17. Deteriorament i resultat per venda d' instruments financers	-6.963,87	0,00	-131.339,11	0,03	-94,70
A.2 RESULTAT FINANCER	1.041.847,55	0,25	-237.953,46	0,06	
A.3 RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	23.312.869,11	5,67	22.210.059,52	5,52	4,97
18. Impost sobre beneficis	-1.800.809,29	0,44	-1.261.771,96	0,31	42,72
A.4 RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES	21.512.059,82	5,23	20.948.287,56	5,21	2,69
B) OPERACIONS INTERROMPUDES					
19. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.5 RESULTAT DE L'EXERCICI	21.512.059,82	5,23	20.948.287,56	5,21	2,69

En euros

% sobre total d'ingressos

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	2021	2020	Δ %
A. RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	21.512.059,82	20.948.287,56	2,69
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
I. Per valoració instruments financers	-73.926,49	40.880,53	
1. Actius financers disponibles per a la venda	-73.926,49	40.880,53	
2. Altres ingressos / despeses	0,00	0,00	
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu	0,00	0,00	
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	439.538,95	350.649,32	25,35
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustaments	0,00	0,00	
V. Efecte impositiu	0,00	0,00	
B. TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET	365.612,46	391.529,85	-6,62
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VI. Per valoració instruments financers	0,00	0,00	
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu	0,00	0,00	
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	-746.927,76	-420.677,10	-77,55
IX. Efecte impositiu	0,00	0,00	
C. TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	-746.927,76	-420.677,10	-77,55
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	21.130.744,52	20.919.140,31	1,01

En euros

B) Estat de canvis en el patrimoni net

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET												
	Capital, fons social o patrimoni			Prima d'emissió	Reserves	(Accions i participacions en patrimoni pròpies)	Resultats d'exercicis anterior	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Ajustaments per canvi de valor	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendent	Lliurat									
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2019	170.691.262,72	0,00	0,00	2.181.069,28	87.109.614,71	-989.184,00	42.255.560,64	0,00	12.366.584,70	33.045,96	10.366.636,23	324.014.590,24
I. Ajustaments per canvis de criteri 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errades 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.747.789,50	0,00	0,00	0,00	0,00	2.747.789,50
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020	170.691.262,72	0,00	0,00	2.181.069,28	87.109.614,71	-989.184,00	45.003.350,14	0,00	12.366.584,70	33.045,96	10.366.636,23	326.762.379,74
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.700.569,54	40.880,53	-70.027,78	20.671.422,29
II. Operacions amb socis o propietaris	8.976,91	0,00	0,00	0,00	0,00	-500.574,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-491.597,09
1. Augments de capital o fons o patrimoni	8.976,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.976,91
2. (-) Reduccions de capital o fons o patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribució de dividends	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	928.225,00	0,00	0,00	0,00	8.792.380,42	0,00	2.645.979,28	0,00	-12.366.584,70	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL DE L'ANY 2020	171.628.464,63	0,00	0,00	2.181.069,28	95.901.995,13	-1.489.758,00	47.649.329,42	0,00	20.700.569,54	73.926,49	10.296.608,45	346.942.204,94
I. Ajustaments per canvis de criteri 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errades 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247.718,02	0,00	0,00	247.718,02
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021	171.628.464,63	0,00	0,00	2.181.069,28	95.901.995,13	-1.489.758,00	47.649.329,42	0,00	20.948.287,56	73.926,49	10.296.608,45	347.189.922,96
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00	0,00	297.510,36	0,00	0,00	0,00	21.512.059,82	-73.926,49	-417.484,59	21.318.159,10
II. Operacions amb socis o propietaris	7.056,63	0,00	0,00	0,00	-1.288.467,60	0,00	0,00	0,00	-1.444.233,80	0,00	0,00	-2.725.644,77
1. Augments de capital o fons o patrimoni	18.085,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.085,68
2. (-) Reduccions de capital o fons o patrimoni	-11.029,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.029,05
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribució de dividends	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.288.467,60	0,00	0,00	0,00	-1.444.233,80	0,00	0,00	-2.732.701,40
7. Altres operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	5.215.382,00	0,00	0,00	0,00	9.476.408,86	0,00	4.811.907,63	0,00	-19.504.053,76	0,00	0,00	-355,27
SALDO FINAL DE L'ANY 2021	176.850.903,26	0,00	0,00	2.181.069,28	104.387.446,75	-1.489.758,00	52.461.237,05	0,00	21.512.059,82	0,00	9.879.123,86	365.782.082,02

En euros

Estat de fluxos d'efectiu

	2021
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos	13.881.029,84
2. Ajustaments del resultat	7.907.318,87
a) Amortització de l'immobilitzat	7.603.778,09
b) Correccions valoratives per deteriorament	85.462,89
c) Variació de provisions	1.474.627,94
d) Imputació de subvencions	-432.532,56
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat	13.842,58
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers	0,00
g) Ingressos financers	-544.756,62
h) Despeses financeres	178.315,19
i) Diferències de canvi	-434.489,02
j) Variació del valor raonable en instruments financers	-307.618,21
k) Altres ingressos i despeses	270.688,59
3. Canvis en el capital corrent	-571.176,18
a) Existències	584.199,80
b) Deutors i altres comptes a cobrar	-711.210,77
c) Altres actius corrents	-2.210.552,47
d) Creditors i altres comptes a pagar	1.405.797,42
e) Altres passius corrents	-11.218,53
f) Altres actius i passius no corrents	371.808,37
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	-1.186.543,90
a) Pagaments d'interessos	-159.432,61
b) Cobrament de dividendes	293.514,24
c) Cobrament d'interessos	219.999,22
d) Cobrament (pagaments) per impost sobre beneficis	-1.851.651,88
e) Altres pagaments (cobraments)	311.027,13
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	20.030.628,63
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ	
6. Pagaments per inversions	-19.063.729,71
a) Empreses del grup i associades	0,00
b) Immobilitzat intangible	-260.099,51
c) Immobilitzat material	-16.975.233,66
d) Inversions immobiliàries	-13.748,99
e) Altres actius financers	-1.133.095,21
f) Actius no corrents mantinguts per a venda	-681.552,34
g) Altres actius	0,00
7. Cobraments per desinversions	5.374.493,40
a) Empreses del grup i associades	4.100.465,00
b) Immobilitzat intangible	0,00
c) Immobilitzat material	1.880,72
d) Inversions immobiliàries	0,00
e) Altres actius financers	983.495,22
f) Actius no corrents mantinguts per a venda	262.156,46
g) Altres actius	26.496,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió	-13.689.236,31

En euros

	2021
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT	
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	-143.310,81
a) Emissió d'instruments de patrimoni	250.000,00
b) Amortització d'instruments de patrimoni	7.056,63
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi	-500.000,00
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi	0,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts	99.632,56
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	661.053,76
a) Emissió	3.480.825,88
1. Obligacions i altres valors negociables	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit	2.907.757,56
3. Deutes amb empreses del grup i associades	566.939,69
4. Altres deutes	6.128,63
b) Devolució i amortització de	-2.819.772,12
1. Obligacions i altres valors negociables	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit	-2.372.801,95
3. Deutes amb empreses del grup i associades	0,00
4. Altres deutes	-446.970,17
11. Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni	-2.732.701,40
a) Dividendes	-2.732.701,40
b) Remuneració d'altres instruments de patrimoni	0,00
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament	-2.214.958,45
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI	0,00
E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS	4.126.433,87
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	40.834.640,37
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	44.961.074,24
Variació d'efectiu o equivalents durant l'exercici	4.126.433,87

En euros

4.2 RÀTIOS

Ràtios d'estructura i finançament

Ràtios de SOLVÈNCIA i LIQUIDITAT		2021	2020	2021-2020
CONCEPTE	FÒRMULA			
SOLVÈNCIA	Actiu / Passiu no corrent + Passiu corrent	635,49	627,50	7,99
LIQUIDITAT	Actiu corrent / Passiu corrent	369,97	356,16	13,81
TRESORERIA	Actiu corrent - Actius no corrents mantinguts per a la venda - Existències / Passiu corrent - Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda	366,69	351,63	15,06
DISPONIBILITAT	Efectiu i altres líquids equivalents / Passiu corrent	149,54	133,82	15,72
FONS DE MANIOBRA	Actiu corrent - Passiu corrent / Import net de la xifra de facturació	41,28	38,96	2,32
AUTONOMIA FINANCERA	Patrimoni net / Passiu no corrent + Passiu corrent	535,49	527,50	7,99
CAPACITAT de CRÈDIT	Patrimoni net / Patrimoni net + Passiu no corrent	97,91	98,05	-0,14
RECURSOS PROPIS	Patrimoni net / Total patrimoni net i passiu	84,26	84,06	0,20
QUALITAT dels RECURSOS PROPIS	Subvencions, donacions i llegats rebuts / Patrimoni net	2,70	2,97	-0,27
Ràtios d'ENDEUTAMENT				
CONCEPTE	FÒRMULA			
ENDEUTAMENT	Passiu no corrent + Passiu corrent / Total Patrimoni net i Passiu	15,74	15,94	-0,20
GRAU D'ENDEUTAMENT A CURT TERMINI	Passiu corrent / Total Patrimoni net i Passiu	13,94	14,26	-0,32
GRAU D'ENDEUTAMENT A LLARG TERMINI	Passiu no corrent / Total Patrimoni net i Passiu	1,80	1,68	0,12
QUALITAT del DEUTE	Passiu corrent / Passiu no corrent + Passiu corrent	88,57	89,49	-0,92
DEUTE ENTITATS FINANCERES	Deutes amb entitats de crèdit a llarg termini + Creditors per arrendament financer a llarg termini + Deutes amb entitats de crèdit a curt termini + Creditors per arrendaments financer a curt termini / Passiu no corrent + Passiu corrent	7,22	7,26	-0,04
DEUTE ENTITATS FINANCERES amb derivats	Deutes amb entitats de crèdit a llarg termini + Creditors per arrendament financer a llarg termini + Derivats a llarg termini + Deutes amb entitats de crèdit a curt termini + Creditors per arrendaments financer a curt termini + Derivats a curt termini / Passiu no corrent + Passiu corrent	7,22	7,26	-0,04
COST del DEUTE FINANCER	Despesa financera per deutes amb tercers / Deutes amb entitats de crèdit a llarg termini + Creditors per arrendaments financer a llarg termini + Deutes amb entitats de crèdit a curt termini + Creditors per arrendaments financer a curt termini	3,83	4,59	-0,76
DEUTE PROVEÏDORS I CREDITORS COMERCIALS	Proveïdors + Proveïdors, empreses del grup i associades + Creditors diversos + Avançament de clients / Passiu no corrent + Passiu corrent	24,54	26,42	-1,88
DEUTE ADMINISTRACIÓ PÚBLICA	Deutes amb l'Administració Pública a llarg termini + Passius per impost diferit + Passius per impost corrent + Altres deutes amb les Administracions Públiques / Passiu no corrent + Passiu corrent	22,56	22,66	-0,10
DEUTE ORGANISME SEGURETAT SOCIAL LLEI 41/94	Deutes amb l'Administració Pública a llarg i curt termini per Llei 41_94 / Passiu no corrent + Passiu corrent	1,57	1,62	-0,05
GRAU D'ENDEUTAMENT FINANCER	Passiu no corrent + Passiu corrent - Provisions a llarg termini - Periodificacions a llarg termini - Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda - Provisions a curt termini - Periodificacions a curt termini / Total Patrimoni net i Passiu	15,04	15,19	-0,15
Ràtios d'IMMOBILITZAT				
CONCEPTE	FÒRMULA			
PES de l'IMMOBILITZAT	Actiu no corrent / Actiu	48,43	49,21	-0,78
GRAU OBSOLESCÈNCIA de l'IMMOBILITZAT	Amortització acumulada immobilitzat intangible + Amortització acumulada immobilitzat material + Amortització acumulada inversions immobiliàries / Cost immobilitzat intangible + Cost immobilitzat material + Cost inversions immobiliàries	56,69	56,92	-0,23
TAXA ANUAL D'AMORTITZACIÓ	Amortització de l'immobilitzat / Cost immobilitzat intangible + Cost immobilitzat material + Cost inversions immobiliàries	2,95	3,20	-0,25

En %

Ràtios de rendibilitat, rotació d'actius i terminis

Ràtios de RENDIBILITAT I CAPACITAT d'AUTOFINANÇAMENT		2021	2020	2021-2020
CONCEPTE	FÒRMULA			
RENDIBILITAT FINANCERA	Resultat / Patrimoni net	5,88	6,03	-0,15
RENDIBILITAT ECONÒMICA sense terrenys	Resultat / Actiu - Terrenys i béns naturals	5,20	5,33	-0,13
RENDIBILITAT ECONÒMICA d'EXPLOTACIÓ sense terrenys	Resultat d'explotació / Actiu - Terrenys i béns naturals	5,38	5,71	-0,33
RENDIBILITAT ECONÒMICA explotació	Resultat d'explotació / Total Actiu	5,13	5,44	-0,31
RENDIBILITAT dels INGRESSOS	Resultat / Ingressos Totals	5,23	5,21	0,02
RENDIBILITAT dels INGRESSOS d'EXPLOTACIÓ	Resultat d'explotació / Ingressos d'Explotació	5,43	5,59	-0,16
MARGE NET d'EXPLOTACIÓ	Resultat d'explotació / Import net xifra de facturació	5,63	5,80	-0,17
AUTOFINANÇAMENT GENERAT	Recursos Generats (Resultat + Amortització + Deteriorament - Imputació subvencions +/- Provisions + Variacions de valor d'instruments financers) / Import Net Xifra de Facturació	7,91	8,48	-0,57
AUTOFINANÇAMENT GENERAT sobre l'ACTIU	Recursos Generats (Resultat + Amortització + Deteriorament - Imputació subvencions +/- Provisions + Variacions de valor d'instruments financers) / Actiu	7,21	7,95	-0,74
CASH FLOW GENERAT D'EXPLOTACIÓ	Cash flow (Resultat d'explotació + Amortitzacions - Imputació subvencions) / Import Net Xifra de Facturació	8,24	8,67	-0,43
CAPACITAT de RETORN dels PRÈSTECES	Fluxos d'efectiu ó Recursos Generats (Resultat + Amortització + Deteriorament - Imputació subvencions +/- Provisions + Variacions de valor d'instruments financers) / Deutes amb Entitats de Crèdit	634,85	687,52	-52,67
COBERTURA DESPESES FINANCERES	Resultat d'explotació / Despeses financeres	10.849,63	9.870,58	979,05
Ràtios de GESTIÓ d'ACTIUS				
CONCEPTE	FÒRMULA			
ROTACIÓ de l'ACTIU CORRENT	Import Net Xifra de Facturació / Actiu corrent	1,77	1,85	-0,08
ROTACIÓ de l'ACTIU NO CORRENT	Import Net Xifra de Facturació / Actiu no corrent - Terrenys i béns naturals	2,08	2,11	-0,03
ROTACIÓ de l'ACTIU	Import Net Xifra de Facturació / Actiu - Terrenys i béns naturals	0,96	0,99	-0,03
ROTACIÓ d'EXISTÈNCIES	Consums / Existències finals	7,39	5,95	1,45
ROTACIÓ de FÀRMACS	Consums de fàrmacs / Existències finals de fàrmacs	7,66	7,82	-0,17
ROTACIÓ de MATERIAL SANITARI	Consums de material sanitari / Existències finals de material sanitari	3,28	2,47	0,80
ROTACIÓ d'ALTRES EXISTÈNCIES	Consums d'altres aprovisionaments / Existències finals altres aprovisionaments	20,04	19,71	0,33
Ràtios de TERMINIS				
CONCEPTE	FÒRMULA			
PERÍODE de MADURACIÓ d'EXISTÈNCIES	Existències finals *365 dies / Consums	49	61	-12 dies
PERÍODE de PAGAMENT a PROVEÏDORS	Proveïdors * 365 dies / Compres Netes	62	67	-4 dies
PERÍODE de COBRAMENT de CLIENTS	Clients * 365 dies / Ingressos per la prestació de serveis assistencials	92	89	3 dies
FINANÇAMENT de CLIENTS per CREDITORS	Creditors comercials / Deutors comercials	42,71	42,45	0,26

En %

Ràtios d'estructura econòmica

Ràtios d'ESTRUCTURA de les DESPESES	2021	2020	2021- 2020
FÓRMULA			
Personal / Despeses d'explotació	75,55	75,29	0,26
Consum fàrmacs / Despeses d'explotació	1,13	1,21	-0,08
Consum de fàrmacs intern / Despeses d'explotació	1,12	1,20	-0,08
Consum material sanitari / Despeses d'explotació	0,90	1,12	-0,22
Pròtesis / Despeses d'explotació	0,00	0,00	0,00
Consum altres aprovisionaments / Despeses d'explotació	1,74	1,84	-0,10
Treballs altres empreses / Despeses d'explotació	8,85	8,71	0,14
Treballs empreses assistencials / Despeses d'explotació	1,59	1,45	0,14
Treballs empreses no assistencials / Despeses d'explotació	7,26	7,26	0,00
Treballs tercers de Restauració, Bugaderia i Neteja / Despeses d'explotació	5,65	5,66	-0,01
Altres Treballs realitzats per tercers no assistencials / Despeses d'explotació	1,61	1,60	0,01
Serveis exteriors / Despeses d'explotació	7,40	7,04	0,36
Arrendaments i cànon / Despeses d'explotació	1,20	1,19	0,01
Reparacions i conservació / Despeses d'explotació	1,93	1,95	-0,02
Subministraments i comunicacions / Despeses d'explotació	1,90	1,66	0,24
Resta serveis exteriors / Despeses d'explotació	2,37	2,25	0,12
Amortització de l'immobilitzat / Despeses d'explotació	2,89	3,04	-0,15
Altres despeses de gestió corrent / Despeses d'explotació	0,90	1,45	-0,55
Consums / Despeses d'explotació	3,78	4,17	-0,39
Personal i treballs de tercers / Despeses d'explotació	84,40	84,00	0,40
Despeses d'explotació - MHDA / Despeses d'explotació	99,99	99,99	0,00
Despeses d'explotació / Total despeses	99,49	99,49	0,00

En %

Ràtios d'ESTRUCTURA dels INGRESSOS	2021	2020	2021- 2020
FÒRMULA			
Prestació serveis assistencials CatSalut / Ingressos prestació serveis assistencials	92,29	92,60	-0,31
Prestació de serveis assistencials / Ingressos d'explotació	96,53	96,35	0,18
Prestació serveis assistencials CatSalut / Ingressos d'explotació	89,09	89,22	-0,13
Prestació serveis DGPS / Ingressos prestació serveis assistencials	6,10	6,07	0,03
Altres prestacions de serveis assistencials / Ingressos prestació serveis assistencials	1,61	1,33	0,28
Particulars, mútues i entitats asseguradores / Ingressos prestació serveis assistencials	0,97	0,84	0,13
Altres ingressos per prestació de serveis assistencials / Ingressos prestació serveis assistencials	0,64	0,49	0,15
Prestació serveis DGPS / Ingressos d'explotació	5,89	5,84	0,05
Altres prestacions de serveis assistencials / Ingressos explotació	1,55	1,28	0,27
Subvencions d'explotació / Ingressos d'explotació	1,65	1,91	-0,26
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent / Ingressos d'explotació	1,64	1,64	0,00
Ingressos d'explotació / Total ingressos	99,70	99,89	-0,19
Ràtios de COBERTURA	2021	2020	2021- 2020
FÒRMULA			
Despeses personal / Import xifra de facturació	74,01	73,78	0,23
Aprovisionaments / Import xifra de facturació	12,37	12,62	-0,25
Treballs altres empreses / Import xifra de facturació	8,67	8,54	0,13
Consum de fàrmacs / Import xifra de facturació	1,11	1,19	-0,08
Despeses d'explotació / Import xifra de facturació	97,96	97,99	-0,03
Despeses d'explotació / Import xifra facturació + subvenció	96,32	96,09	0,23
Personal + Treballs altres empreses / Import xifra facturació	82,68	82,32	0,36
Personal + Treballs altres empreses / Import xifra facturació + subvenció	81,29	80,72	0,57

En %

Ràtios de gestió-activitat

		2021	2020	2021-2020
CONCEPTE	FÓRMULA			
DESPESES PER UMEP	Despeses personal / UMEP	92,80	92,35	0,45
	Treballs realitzats per altres empreses / UMEP	10,87	10,69	0,18
	Despeses personal + Treballs realitzats per tercers / UMEP	103,67	103,04	0,63
	Consum de fàrmacs / UMEP	1,39	1,48	-0,09
	Consum de material sanitari / UMEP	1,11	1,37	-0,26
	Consum d'altres aprovisionaments / UMEP	2,14	2,26	-0,12
	Serveis exteriors / UMEP	9,09	8,63	0,46
COST PER UMEP	Despeses d'explotació / UMEP	122,84	122,66	0,18
INGRESSOS PER UMEP	Ingressos prestació serveis assistencials / UMEP	125,39	125,17	0,22
MARGE PER UMEP	Resultat d'explotació / UMEP	7,06	7,26	-0,20
GRAU D'INVERSIÓ PER UMEP	Immobilitzat material + Immobilitzat intangible / UMEP	51,33	49,56	1,77
	Immobilitzat material + Immobilitzat intangible - Terrenys / UMEP	44,92	43,06	1,86

Valors estimats de les ràtios sense tenir en compte l'activitat que no és de salut mental ni d'atenció hospitalària sociosanitària

INGRÉS PER UMEP estimat	Ingressos per prestació de serveis assistencials de salut mental i d'atenció hospitalària sociosanitària (sense programa d'habilitació d'espais) / UMEP	124,68	123,36	1,32
COST PER UMEP estimat	Despeses d'explotació - Ingressos assistencials de l'activitat no traduïda a UMEP / UMEP	121,56	120,61	0,95
MARGE PER UMEP estimat	Ingrés per UMEP estimat - Cost per UMEP estimat	3,12	2,75	0,37
INGRÉS PER UMEP estimat (2)	Ingressos per prestació de serveis assistencials de salut mental i d'atenció hospitalària sociosanitària (sense programa d'habilitació d'espais) + Paga extra COVID-19 / UMEP	125,29	124,93	0,36
COST PER UMEP estimat (2)	Despeses d'explotació + Material subministrat per l'ICS + Paga extra COVID-19 - Ingressos assistencials de l'activitat no traduïda a UMEP / UMEP	122,22	122,93	-0,70
MARGE PER UMEP estimat (2)	Ingrés per UMEP estimat (2) - Cost per UMEP estimat (2)	3,07	2,00	1,07

En euros

Ràtios de gestió-personal

Productivitat en termes d'UMEP		2021	2020	2021-2020
CONCEPTE	FÓRMULA			
UMEP DE SALUT MENTAL	UMEP / Total personal SM	492,9	503,1	-10,2
PER PERSONAL EQUIVALENT TOTAL DE SALUT MENTAL	UMEP / Total personal assistencial SM	586,1	599,5	-13,4
(estructurals, supències i eventuals)	UMEP / Personal facultatiu assistencial SM	2.132,2	2.184,4	-52,2
A JORNADA COMPLETA	UMEP / Personal d'infermeria, treball social i altre graduat SM	1.918,2	1.920,8	-2,6
	UMEP / Personal tècnic assistencial SM	1.398,9	1.451,8	-52,9
	UMEP / Personal Administració SM	4.525,0	4.490,4	34,6
	UMEP / Personal serveis generals SM	11.752,2	12.773,3	-1.021,1
	UMEP / Personal infermeria i auxiliar SM	808,2	826,4	-18,2

En unitats

Ràtios de personal

ESTRUCTURA DE PERSONAL a jornada completa (en %)	2021	2020	2021-2020
FÓRMULA			
Personal assistencial / Total personal	84,73%	84,62%	0,11
Personal facultatiu assistencial / Total personal	21,86%	21,60%	0,26
Personal d'infermeria, treball social i altre graduat / Total personal	25,74%	26,01%	-0,27
Personal tècnic assistencial / Total personal	37,08%	36,97%	0,11
Personal d'Administració / Total personal	10,38%	10,60%	-0,22
Personal Serveis Generals / Total personal	4,03%	3,86%	0,17
Personal assistencial no FA / Total personal	62,87%	63,02%	-0,15
ESTRUCTURA DE PERSONAL a JC sense PPE de serveis generals (en %)			
FÓRMULA			
Personal facultatiu assistencial / Total personal (sense SG)	22,78%	22,46%	0,32
Personal d'infermeria, treball social i altre graduat / Total personal (sense SG)	26,82%	27,06%	-0,24
Personal tècnic assistencial / Total personal (sense SG)	38,63%	38,46%	0,17
Personal d'Administració / Total personal (sense SG)	10,82%	11,03%	-0,21
Personal assistencial no Facultatiu/ Total personal (sense SG)	65,51%	65,55%	-0,04
CONTRACTACIÓ (en %)			
FÓRMULA			
Fixos / Total personal	73,39%	72,56%	0,83
Interins / Total personal	13,61%	13,43%	0,18
Eventuals / Total personal	7,20%	7,22%	-0,02
Suplències / Total personal	5,81%	6,79%	-0,98
Interins / Estructura (no PPE en formació)	24,57%	25,63%	-1,06
Interins+Eventuals+Suplències (no PPE en formació) / Total personal (no PPE en formació)	12,94%	13,16%	-0,22

RELACIÓ PERSONAL ASSISTENCIAL per línies d'atenció sanitària (sense personal en formació) en PPE	2021	2020	2021-2020
FÓRMULA			
Personal d'infermeria, treball social i altre graduat / Personal facultatiu assistencial			
PGA / PFA- Salut mental	1,21	1,22	-0,01
PGA / PFA - Sociosanitària i Social	3,17	3,01	0,15
PGA / PFA - Total	1,28	1,30	-0,02
Personal Assistencial no PFA / Personal facultatiu assistencial			
PA no PFA / PFA - Salut mental	2,94	2,91	0,04
PA no PFA / PFA - Sociosanitària i Social	10,10	10,20	-0,10
PA no PFA / PFA - Total	3,20	3,21	-0,01
COST MITJÀ per PPE (en euros)			
FÓRMULA			
Personal facultatiu assistencial en plantilla	81.294,02	80.780,71	513,31
Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en plantilla	51.926,08	51.141,19	784,89
Personal tècnic assistencial	34.376,14	34.362,99	13,15
Altres assistencials	30.261,83	38.397,70	-8.135,87
Administració	39.188,58	38.297,09	891,49
Serveis Generals	31.878,98	31.936,37	-57,39

4.3 MEMÒRIA ECONÒMICA

Activitat assistencial

ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL		2021		2020	
1. Atenció hospitalària de salut mental	146.001.389	36,90	144.108.286	37,22	1,31
2. Hospitalització parcial de salut mental	23.787.999	6,01	22.675.123	5,86	4,91
3. Centres de salut mental adults (CSMA)	49.760.003	12,58	47.175.304	12,18	5,48
4. Centres de salut mental infantil i juvenil (CSMIJ)	16.945.660	4,28	13.557.527	3,50	24,99
5. Serveis de rehabilitació de salut mental	12.873.713	3,25	12.202.808	3,15	5,50
6. Altres salut mental	58.463.434	14,78	58.767.979	15,18	-0,52
7. Altres programes específics	38.343.105	9,69	38.182.552	9,86	0,42
TOTAL activitat ordinària salut mental	346.175.302	87,50	336.669.579	86,95	2,82
8. Activitat extraordinària COVID-19 CatSalut	2.546.718	0,64	2.800.391	0,72	-9,06
9. Programes extraordinaris COVID-19 CatSalut	7.720.466	1,95	5.364.576	1,39	43,92
10. Activitat extraordinària COVID-19 Altres no CatSalut	5.120	0,00	0		
TOTAL activitat extraordinària COVID-19 ASM	10.272.304	2,60	8.164.967	2,11	25,81
TOTAL activitat ordinària i extraordinària COVID-19 ASM	356.447.607	90,09	344.834.546	89,06	3,37
ATENCIÓ SOCIOSANITÀRIA					
1. Atenció hospitalària sociosanitària	21.202.413	5,36	22.350.810	5,77	-5,14
2. Hospitalització de dia sociosanitària	1.581.113	0,40	966.570	0,25	63,58
3. Unitats funcionals interdisciplinàries (UFISS)	687.999	0,17	678.138	0,18	1,45
4. Programa d'atenció domiciliària equips suport (PADES)	1.058.798	0,27	783.099	0,20	35,21
5. Equips d'avaluació integral i ambulàtoria (EAIA)	1.310.552	0,33	1.353.772	0,35	-3,19
6. Altra activitat sociosanitària	997.546	0,25	962.187	0,25	3,67
7. Altres programes específics	151.402	0,04	-742.959		-120,38
Total activitat ordinària sociosanitària	26.989.822	6,82	26.351.617	6,81	2,42
8. Activitat extraordinària COVID-19 CatSalut	2.288.364	0,58	3.190.267	0,82	-28,27
9. Programes extraordinaris COVID-19 CatSalut	844.011	0,21	1.938.679	0,50	-56,46
10. Activitat extraordinària COVID-19 Altres no CatSalut	0		0		
TOTAL activitat extraordinària COVID-19 AS	3.132.375	0,79	5.128.946	1,32	-38,93
TOTAL activitat ordinària i extraordinària COVID-19 AS	30.122.197	7,61	31.480.563	8,13	-4,31
ATENCIÓ SOCIAL					
1. Residència assistida	6.265.530	1,58	4.985.068	1,29	25,69
2. Centre de dia	0		41.380	0,01	-100,00
3. Altres	662.893	0,17	620.695	0,16	6,80
Total activitat social	6.928.423	1,75	5.647.143	1,46	22,69
ATENCIÓ PRIMÀRIA					
TOTAL activitat primària	0		0		
ALTRA ACTIVITAT					
TOTAL Altra activitat	2.151.711	0,54	5.240.815	1,35	-58,94
TOTAL ACTIVITAT ASSISTENCIAL	395.649.939	100,00	387.203.068	100,00	2,18

En euros

Activitat assistencial a la salut mental (en unitats i euros)

	2021				% (1)	2020				% (1)	Δ %
	CatSalut	DGPS	Altres	Total		CatSalut	DGPS	Altres	Total		
Atenció hospitalària (en unitats)											
Estades d'aguts	137.306		1.677	138.983		133.296		2.072	135.368		2,67
Estades Unitats de Crisi per Adolescents (UCA)	8.465		0	8.465		7.904		0	7.904		7,10
Estades de subaguts	175.012		0	175.012		173.660		12	173.672		0,77
Estades de subaguts per adolescents	8.614		61	8.675		6.800		50	6.850		26,64
Estades Unitat de Patologia Dual	17.424		16	17.440		14.572		0	14.572		19,68
Estades Alta Dependència Psiquiàtrica (ADP)	357.006		365	357.371		359.065		366	359.431		-0,57
Estades Retard Mental (greu i profund)	71.653		365	72.018		74.322		366	74.688		-3,57
Estades Trastorn mental sever, pacients en procés d'estudi (NADP)	124.705		0	124.705		134.841		0	134.841		-7,52
Estades Serveis complementaris del procés de rehabilitació i reinserció dels pacients a la comunitat	62.913		0	62.913		61.285		0	61.285		2,66
Estades Serveis especialitzats per a l'atenció a persones amb retard mental i greus trastorns de conducta	23.174		0	23.174		22.809		0	22.809		1,60
Atenció hospitalària (en euros)	145.583.965,39	0,00	417.423,84	146.001.389,23	40,96	143.743.430,61	0,00	364.855,65	144.108.286,26	42,80	1,31
Sessions d'Hospitalització parcial (en unitats)	178.862,00		0,00	178.862,00		158.778,00		0,00	158.778,00		12,65
Hospitalització parcial (en euros)	23.787.998,70		0,00	23.787.998,70	6,67	22.675.123,32		0,00	22.675.123,32	6,74	4,91
Centres de salut mental adults (CSMA) (en unitats)											
Nombre de CSMA				42					42		0
Primeres visites	41.984		138	42.122		36.480		111	36.591		15,12
Visites successives	695.670		4.792	700.462		696.215		3.545	699.760		0,10
Visites per a tractament i altres	47.644		0	47.644		44.725		0	44.725		6,53
Centres de salut mental adults (en euros)	49.587.949,68	0,00	172.053,19	49.760.002,87	13,96	47.054.310,35	0,00	120.993,72	47.175.304,07	14,01	5,48
Centres de salut mental infantil i juvenil (CSMIJ) (en unitats)											
Nombre de CSMIJ				26					26		0
Primeres visites	11.233		0	11.233		8.338		0	8.338		34,72
Visites successives	119.482		0	119.482		110.710		0	110.710		7,92
Visites per a tractament i altres	52.185		0	52.185		47.753		0	47.753		9,28
Centres de salut mental infantil i juvenil (en euros)	16.945.659,73	0,00	0,00	16.945.659,73	4,75	13.557.526,59	0,00	0,00	13.557.526,59	4,03	24,99

(1) pes relatiu sobre el total de l'activitat de salut mental

	2021				-1%	2020				% (1)	Δ %
	CatSalut	DGPS	Altres	Total		CatSalut	DGPS	Altres	Total		
Sessions serveis de rehabilitació (en unitats)	365.138		0	365.138		323.260		0	323.260		12,95
Serveis de rehabilitació (en euros)	12.749.916,40	123.797,00	0,00	12.873.713,40	3,61	12.079.010,82	123.797,00	0,00	12.202.807,82	3,62	5,50
Docència i investigació	2.802.588,34	0,00	9.459,07	2.812.047,41	0,81	2.251.042,51	0,00	13.352,50	2.264.395,01	0,67	24,19
Programes de Salut mental	16.377.535,75	0,00	22.701,42	16.400.237,17	4,74	16.031.985,51	0,00	19.627,98	16.051.613,49	4,77	2,17
Centre d'Atenció i seguiment a la drogodependència (CAS)	12.981.372,25	0,00	0,00	12.981.372,25	3,75	12.889.594,85	0,00	0,00	12.889.594,85	3,83	0,71
Altres	9.300.525,25	15.631.537,57	1.337.714,26	26.269.777,08	7,59	11.144.138,52	15.251.407,48	1.166.829,57	27.562.375,57	8,19	-4,69
Total Altres salut mental (en euros)	41.462.021,59	15.631.537,57	1.369.874,75	58.463.433,91	16,40	42.316.761,39	15.251.407,48	1.199.810,05	58.767.978,92	17,46	-0,52
Total programes específics (en euros)	38.343.104,64	0,00	0,00	38.343.104,64	10,76	38.182.552,12	0,00	0,00	38.182.552,12	11,34	0,42
TOTAL ACTIVITAT ORDINÀRIA D'ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL	328.460.616,13	15.755.334,57	1.959.351,78	346.175.302,48	97,12	319.608.715,20	15.375.204,48	1.685.659,42	336.669.579,10	100,00	2,82
TOTAL ACTIVITAT EXTRAORDINÀRIA COVID-19 SM	10.267.184,10		5.120,00	10.272.304,10	2,88	8.164.967,00		0,00	8.164.967,00	2,43	25,81
TOTAL ACTIVITAT ORDINÀRIA I EXTRAORDINÀRIA COVID-19 SM	338.727.800,23	15.755.334,57	1.964.471,78	356.447.606,58	100,00	327.773.682,20	15.375.204,48	1.685.659,42	344.834.546,10	102,43	3,37

En euros

(1) pes relatiu sobre el total de l'activitat de salut mental

Activitat atenció a la salut mental en UMEP

A1) Activitat ordinària d'atenció a la salut mental

	2021	%	%	2020	%	%	Δ %
1. Atenció hospitalària							
Aguts	287.695	10,72		280.212	10,65		2,67
Unitat de crisi d'adolescents (UCA)	17.523	0,65		16.361	0,62		7,10
Subaguts	273.019	10,17		270.928	10,30		0,77
Unitat de subaguts per adolescents	13.533	0,50		10.686	0,41		26,64
Unitat de Patologia Dual	36.101	1,34		30.164	1,15		19,68
Alta Dependència Psiquiàtrica (ADP)	357.371	13,31		359.431	13,67		(0,57)
Retard Mental	64.096	2,39		66.472	2,53		(3,57)
Transtorn mental sever, pacients en procés d'estudi (NADP)	109.740	4,09		118.660	4,51		(7,52)
Serveis complementaris del procés de rehabilitació i reinserció dels pacients a la comunitat	9.437	0,35		9.193	0,35		2,66
Serveis especialitzats per a l'atenció a persones amb retard mental i greus trastorns de conducta	29.431	1,10		28.967	1,10		1,60
Total Atenció hospitalària	1.197.945	44,63		1.191.075	45,29		0,58
2. Hospitalització parcial de salut mental	166.342	6,20		147.664	5,61		12,65
3. Centres salut mental adults (CSMA)							
Primeres visites	29.907	1,11		25.980	0,99		15,12
Visites de seguiment	245.162	9,13		244.916	9,31		0,10
Visites per a tractament	42.403	1,58		39.805	1,51		6,53
Total CSMA	317.472	11,83		310.701	11,81		2,18
4. Centres salut mental infantil i juvenil (CSMIJ)							
Primeres visites	7.975	0,30		5.920	0,23		34,72
Visites de seguiment	41.819	1,56		38.749	1,47		7,92
Visites per a tractament	46.445	1,73		42.500	1,62		9,28
Total CSMIJ	96.239	3,59		87.169	3,31		10,41
5. Serveis de rehabilitació de salut mental	146.055	5,44		129.304	4,92		12,95
6. Docència i investigació	36.563	1,36		29.442	1,12		24,19
7. Programes de salut mental	213.239	7,94		208.707	7,94		2,17
8. Centre d'atenció i seguiment a la drogodependència (CAS)	168.787	6,29		167.593	6,37		0,71
9. Altres salut mental	341.565	12,72		358.372	13,63		(4,69)
A1) UMEP d'activitat ordinària (1 al 9)	2.684.206	100,00	98,82	2.630.026	100,00	98,59	2,06
A2) UMEP d'activitat COVID-19	32.075		1,18	37.709		1,41	85,06
A) UMEP d'activitat d'atenció a la salut mental (A1+A2)	2.716.281		86,09	2.667.735		86,24	1,82
B) Activitat sociosanitària	439.044		13,91	425.715		13,76	3,13
TOTAL UMEP DE SALUT MENTAL I SOCIOSANITÀRIA (A+B)	3.155.325		100,00	3.093.449		100,00	2,00

Activitat assistencial socio sanitària (en unitats i euros)

Atenció hospitalària

en estades

	2021				2020				
	CatSalut	DGPS	Altres	Total	CatSalut	DGPS	Altres	Total	Δ%
Activitat llarga estada	103.308		2.695	106.003	111.474		3.006	114.480	(7,40)
Activitat d'estada mitjana	57.020		4	57.024	54.829		0	54.829	4,00
Convalescència	17.853		0	17.853	17.012		0	17.012	4,94
Cures pal·liatives	0		0	0	0		0	0	
Polivalent	37.097		4	37.101	35.620		0	35.620	4,16
Subaguts	2.070		0	2.070	2.197		0	2.197	(5,78)
Activitat d'atenció a malalts de SIDA	157		0	157	0		0	0	
Altra activitat d'hospitalització	0		0	0	0		0	0	
TOTAL atenció hospitalària	160.485		2.699	163.184	166.303		3.006	169.309	(3,62)
Activitat d'hospitalització de dia	28.125		0	28.125	14.479		0	14.479	94,25
<small>En estades</small>									
<u>en Altes</u>									
Atenció a subaguts	195		0	195	220		0	220	(11,36)
<small>En altes</small>									

en euros

Activitat llarga estada	9.706.133,02	2.062.221,67	326.632,00	12.094.986,69	10.405.625,84	2.697.713,83	353.883,50	13.457.223,17	(10,12)
Activitat d'estada mitjana	8.674.927,01		465,00	8.675.392,01	8.501.829,47		0,00	8.501.829,47	2,04
Convalescència	2.606.627,01		0,00	2.606.627,01	2.543.840,83		0,00	2.543.840,83	2,47
Cures pal·liatives	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Polivalent	5.582.807,00		465,00	5.583.272,00	5.516.757,64		0,00	5.516.757,64	1,21
Subaguts	485.493,00		0,00	485.493,00	441.231,00		0,00	441.231,00	10,03
Activitat d'atenció a malalts de SIDA	26.847,00		0,00	26.847,00	0,00		0,00	0,00	
Altra activitat d'hospitalització	0,00	405.187,00	0,00	405.187,00	0,00	391.757,00	0,00	391.757,00	3,43
TOTAL atenció hospitalària	18.407.907,03	2.467.408,67	327.097,00	21.202.412,70	18.907.455,31	3.089.470,83	353.883,50	22.350.809,64	(5,14)
Activitat d'hospitalització de dia	1.465.029,08	100.301,62	15.781,94	1.581.112,64	696.399,49	244.270,45	25.900,00	966.569,94	63,58
<small>En euros</small>									
Unitats funcionals interdisciplinàries socio sanitàries (UFISS)									
Nombre d'UFISS	2				2				
Facturació de l'UFISS	687.998,96	0,00	0,00	687.998,96	678.138,17	0,00	0,00	678.138,17	1,45
<small>En euros</small>									
Programa d'atenció domiciliària - equips suport (PADES)									
Nombre de PADES	4				4				
Facturació de PADES	1.006.515,00	52.283,00	0,00	1.058.798,00	726.063,00	57.036,00	0,00	783.099,00	35,21
<small>En euros</small>									

	2021				2020					
	CatSalut	DGPS	Altres	Total	CatSalut	DGPS	Altres	Total	Δ%	
Equips d'avaluació integral ambulatoria (EAIA)										
Nombre d"EAIA	3				3					
Visites d'avaluació i seguiment d'EAIA	6.040		0	6.040	6.616		0	6.616	(8,71)	
Processos d'atenció multidisciplinària d'EAIA										
Geriatríca	65		0	65	38		0	38	71,05	
En cures pal.liatives	57		0	57	3		0	3	1.800,00	
De trastorns cognitius	2.783		0	2.783	2.739		0	2.739	1,61	
	En unitats				En unitats					
Facturació d'atenció multidisciplinària d'EAIA										
Visites d'EAIA	512.152,15	0,00	0,00	512.152,15	560.038,71	0,00	0,00	560.038,71	(8,55)	
Geriatríca	8.395,00	0,00	0,00	8.395,00	7.899,00	0,00	0,00	7.899,00	6,28	
En cures pal.liatives	12.473,00	0,00	0,00	12.473,00	635,00	0,00	0,00	635,00	1.864,25	
De trastorns cognitius	777.532,04	0,00	0,00	777.532,04	785.199,35	0,00	0,00	785.199,35	(0,98)	
Total facturació d'EAIA (en euros)	1.310.552,19	0,00	0,00	1.310.552,19	1.353.772,06	0,00	0,00	1.353.772,06	(3,19)	
Altra activitat socio sanitària										
Piuc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Objectius Pla de Salut	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Altres	0,00	0,00	997.546,00	997.546,00	0,00	0,00	962.187,00	962.187,00	3,67	
Total Altra activitat socio sanitària (en euros)	0,00	0,00	997.546,00	997.546,00	0,00	0,00	962.187,00	962.187,00	3,67	
Programes específics										
Altres programes específics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Programa d'integració assistencial	151.402,00	0,00	0,00	151.402,00	-742.959,22	0,00	0,00	-742.959,22		
Clàusula de salvaguarda de l'atenció socio sanitària	0,00			0,00	0,00			0,00		
Total programes específics (en euros)	151.402,00	0,00	0,00	151.402,00	-742.959,22	0,00	0,00	-742.959,22		
TOTAL ACTIVITAT ORDINÀRIA SOCIO SANITÀRIA	23.029.404,26	2.619.993,29	1.340.424,94	26.989.822,49	21.618.868,81	3.390.777,28	1.341.970,50	26.351.616,59	2,42	
TOTAL ACTIVITAT EXTRAORDINÀRIA COVID-19 SOCIO SANITÀRIA	3.132.374,82		0,00	3.132.374,82	5.128.946,25		0,00	5.128.946,25		
TOTAL ACTIVITAT ORDINÀRIA I EXTRAORDINÀRIA COVID-19 SOCIO SANITÀRIA	26.161.779,08	2.619.993,29	1.340.424,94	30.122.197,31	26.747.815,06	3.390.777,28	1.341.970,50	31.480.562,84		
Activitat social										
Residències assistides	289				275					
Centre de dia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.380,00	0,00	41.380,00	(100,00)	
Altres	0,00	627.524,31	35.368,66	662.892,97	0,00	586.099,29	34.595,58	620.694,87	6,80	
Total Activitat social (en euros)	79.752,00	5.746.046,61	1.102.624,68	6.928.423,29	270.053,00	4.721.979,05	655.111,30	5.647.143,35	22,69	
TOTAL ACTIVITAT SOCIO SANITÀRIA I SOCIAL	26.241.531,08	8.366.039,90	2.443.049,62	37.050.620,60	27.017.868,06	8.112.756,33	1.997.081,80	37.127.706,19	(0,21)	
	En euros				En euros					

Activitat extraordinària COVID-19 (detall)

	2021		2021		2021		2020		2020		2020	
	Atenció a la salut mental		Atenció socio sanitària		TOTAL ACTIVITAT ASSISTENCIAL EXTRAORDINÀRIA COVID-19		Atenció a la salut mental		Atenció socio sanitària		TOTAL ACTIVITAT ASSISTENCIAL EXTRAORDINÀRIA COVID-19	
	Activitat	Euros	Activitat	Euros	Activitat	Euros	Activitat	Euros	Activitat	Euros	Activitat	Euros
CATSALUT												
ACTIVITAT EXTRAORDINÀRIA COVID 19												
Alta hospitalària COVID19 UCI					0	0,00					0	0,00
Alta hospitalària COVID19 sense UCI estada < o = 72h	7	14.000,00	86	438.433,00	93	452.433,00	8	20.000,00	1	5.700,00	9	25.700,00
Alta hospitalària COVID19 sense UCI estada > 72h o èxits	344	1.801.450,00	130	677.933,00	474	2.479.383,00	392	1.943.150,00	326	1.877.500,00	718	3.820.650,00
Alta convalescència COVID19 hospitals campanya (pavellons)					0	0,00					0	0,00
Alta mitja estada socio sanitària COVID19 prové d'alta < o = 72h	30	126.000,00	32	134.400,00	62	260.400,00	6	25.200,00	133	671.617,00	139	696.817,00
Alta mitja estada socio sanitària COVID19 prové d'alta > 72h	5	15.000,00	124	380.433,00	129	395.433,00	6	16.007,40	113	333.818,20	119	349.825,60
Llarga estada socio sanitària COVID19	0	0,00	0	0,00	0	0,00	626	53.854,30	0	0,00	626	53.854,30
Prova PCR	7.138	588.015,00	2.768	657.165,00	9.906	1.245.180,00	8.805	742.179,00	2.253	301.632,00	11.058	1.043.811,00
Prova de seqüenciació genòmica					0	0,00					0	0,00
Vacunació COVID-19	0	2.253	0	0	0	2.253,00	0	0	0	0	0	0,00
Total		2.546.718,00		2.288.364,00		4.835.082,00		2.800.390,70		3.190.267,20		5.990.657,90
PROGRAMES EXTRAORDINARIS COVID 19												
Programa de sobre cost		7.618.972,60		435.748,16		8.054.720,76		5.004.472,55		278.231,05		5.282.703,60
Programa de recuperació de l'activitat ordinària						0,00						0,00
Pagament addicional per compliment terminis garantia												0,00
Programa Col·laboració Eix												0,00
Programa recuperació de l'activitat diagnòstica i control de malalties												0,00
Programa hotel salut		0,00		404.385,00		404.385,00		0,00		1.660.448,00		1.660.448,00
Llit reservat per contingència		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
Programa habilitació d'espais		101.493,50		3.877,66		105.371,16		360.103,75		0,00		360.103,75
Total		7.720.466,10		844.010,82		8.564.476,92		5.364.576,30		1.938.679,05		7.303.255,35
ALTRES NO CATSALUT												
Prova PCR no CatSalut	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Altra activitat extraordinària COVID 19 no Catsby		5.120,00		0,00		5.120,00		0,00		0,00		0,00
Complement sobre cost COVID-19 Altres no CatSalut		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
Total		5.120,00		0,00		5.120,00		0,00		0,00		0,00
TOTAL ACTIVITAT ASSISTENCIAL EXTRAORDINÀRIA COVID-19		10.272.304,10		3.132.374,82		13.404.678,92		8.164.967,00		5.128.946,25		13.293.913,25
		euros		euros		euros		euros		euros		euros

Immobilitzat intangible

Es presenta el moviment en l'exercici 2021 dels comptes que s'inclouen en l'epígraf immobilitzat intangible del balanç de situació.

	Saldo inicial	Altes	Traspassos	Saldo final
Recerca i desenvolupament	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions administratives	1.975.072,00	0,00	0,00	1.975.072,00
Patents, llicències, marques i similars	10.229,25	3.584,79	53.868,74	67.682,78
Fons de comerç	723.275,50	0,00	0,00	723.275,50
Drets de traspàs	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
Aplicacions informàtiques	13.912.544,48	486.337,21	25.110,27	14.423.991,96
Avançaments per a immobilitzacions intangibles	85.123,80	28.941,50	-7.176,00	106.889,30
VALOR BRUT IMMOBILITZAT INTANGIBLE	16.721.245,03	518.863,50	71.803,01	17.311.911,54
Recerca i desenvolupament	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions administratives	225.781,49	27.603,00	0,00	253.384,49
Patents, llicències, marques i similars	4.341,30	12.111,70	9.965,00	26.418,00
Fons de comerç	361.637,65	72.327,65	0,00	433.965,30
Drets de traspàs	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicacions informàtiques	11.089.000,78	1.032.248,43	-9.965,00	12.111.284,21
AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT INTANGIBLE	11.680.761,22	1.144.290,78	0,00	12.825.052,00
Aplicacions informàtiques	0	0	0	0
DETERIORAMENT IMMOBILITZAT INTANGIBLE	0,00	0,00	0,00	0,00
VALOR NET IMMOBILITZAT INTANGIBLE	5.040.483,81	-625.427,28	71.803,01	4.486.859,54

En euros

Immobilitzat intangible

L'import a 31.12.21 de l'immobilitzat intangible és de 4.486.859,54'- euros. Les partides més significatives corresponen a aplicacions informàtiques i concessions administratives, que representen el 51,54% i el 38,37% del valor net comptable total, respectivament.

El cost a 31.12.21 de les concessions administratives per 1.721.687,51'- euros correspon a la valoració, a valor raonable, de la cessió per part de l'Ajuntament de Barcelona del dret de superfície d'un edifici a una entitat.

La **inversió** realitzada durant l'any en l'immobilitzat intangible ha estat de 518.863,50'- euros, dels quals 486.337,21'- euros corresponen a aplicacions informàtiques i 28.941,500'- euros a avançaments a compte.

A 31 de desembre, **les aplicacions informàtiques totalment amortitzades i en ús** són de 8.616.573,86'- euros (7.848.121,88'- euros a 31.12.2020); considerant que hi ha una entitat que presenta informació desagregada de salut mental i que no disposa d'aquesta informació, el percentatge de les aplicacions informàtiques en ús que es troben totalment amortitzades representen el 59,74% del seu valor d'adquisició (56,41% al 2020).

Immobilitzat material

Es presenta el moviment en l'exercici 2021 dels comptes que s'inclouen en l'epígraf de l'immobilitzat material del balanç de situació.

VALOR BRUT IMMOBILITZAT MATERIAL	Saldo inicial	Compres i Altes	Baixes	Vendes	Traspassos	Saldo final
Terrenys i béns naturals	20.251.095,06	124.800,00	0,00	0,00	0,00	20.375.895,06
Construccions	175.696.046,78	1.315.581,82	10.004,94	0,00	910.497,73	177.912.121,39
Instal·lacions tècniques	36.223.791,12	1.765.692,80	48.605,21	0,00	1.780.098,85	39.720.977,56
Maquinària	11.409.311,57	354.187,05	12.334,16	89.854,00	64.006,69	11.725.317,15
Mobiliari	29.651.952,85	1.258.391,55	1.250.871,92	0,00	116.833,14	29.776.305,62
Utilatge	999.253,49	11.624,39	7.363,07	0,00	87.037,32	1.090.552,13
Altres instal·lacions	46.314.953,02	617.478,16	0,00	0,00	620.878,22	47.553.309,40
Equips processos d'informació	10.580.205,38	1.012.151,94	406.968,12	0,00	23.030,70	11.208.419,90
Elements de transport	1.129.177,13	19.749,00	4.330,00	0,00	0,00	1.144.596,13
Altre immobilitzat	1.178.067,57	106.919,26	30.898,56	0,00	324.000,46	1.578.088,73
Immobilitzat material en curs	8.584.423,13	12.771.794,61	0,00	0,00	-3.998.186,12	17.358.031,62
Avançaments per a immobilitzacions materials	8.263,69	0,00	8.263,69	0,00	0,00	0,00
VALOR BRUT IMMOBILITZAT MATERIAL	342.026.540,79	19.358.370,58	1.779.639,67	89.854,00	-71.803,01	359.443.614,69

En euros

Detall de l'amortització acumulada

AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT MATERIAL	Saldo inicial	Dotacions de l'exercici	Baixes	Vendes	Traspassos	Saldo final
Construccions	84.373.136,49	4.320.353,94	0,00	0,00	2.237,91	88.695.728,34
Instal·lacions tècniques	25.543.014,64	1.661.924,29	46.657,91	0,00	-226.757,98	26.931.523,04
Maquinària	10.062.129,06	365.546,72	9.934,16	89.854,00	0,00	10.327.887,62
Mobiliari	25.459.017,12	937.601,13	1.239.521,92	0,00	131.944,86	25.289.041,19
Utilitatge	836.201,46	52.264,87	7.363,07	0,00	0,00	881.103,26
Altres instal·lacions	36.960.823,33	1.920.090,72	0,00	0,00	28.347,46	38.909.261,51
Equips processos d'informació	8.690.082,83	604.765,07	406.939,12	0,00	39.964,06	8.927.872,84
Elements de transport	961.011,25	43.161,15	4.330,00	0,00	0,00	999.842,40
Altres immobilitzat	728.406,08	92.040,93	0,00	0,00	24.263,69	844.710,70
AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT MATERIAL	193.613.822,26	9.997.748,82	1.714.746,18	89.854,00	0,00	201.806.970,90
DETERIORAMENT IMMOBILITZAT MATERIAL	Saldo inicial	Altes	Baixes	Vendes	Traspassos	Saldo final
Terrenys i béns naturals	145.935,12	0,00	0,00	0,00	0,00	145.935,12
DETERIORAMENT IMMOBILITZAT MATERIAL	145.935,12	0,00	0,00	0,00	0,00	145.935,12
VALOR NET IMMOBILITZAT MATERIAL	148.266.783,41	9.360.621,76	64.893,49	0,00	-71.803,01	157.490.708,67

En euros

Immobilitzat material

L'import de l'immobilitzat material a 31.12.21 és de 157.490.708,67'- euros, essent la partida amb major pes específic de l'actiu, representant el 36,28% respecte del total i el 74,91 % de l'actiu no corrent.

Les partides més significatives de l'immobilitzat material corresponen a construccions, terrenys i instal·lacions, que representen el 56,65%, el 12,85% i el 8,12% respectivament, del valor net comptable detallada de l'immobilitzat material del conjunt dels centres sanitaris.

Les **inversions** realitzades durant l'any han estat de 19.358.370,58'- euros, el que representa un augment del 41,10% respecte l'exercici anterior (13.720.055,27'- euros l'any 2020). Les inversions de l'any s'han destinat el 15,92% a construccions i instal·lacions i el 17,46% a l'equipament dels centres, inclosos els equips informàtics. A més, les inversions de l'any pendents de posar en funcionament, que es reflecteixen al concepte d'immobilitzat en curs, representen el 65,98% del total de les inversions de l'exercici.

A l'any 2021, en general, les inversions més significatives s'han produït en l'immobilitzat en curs, ocasionades principalment pel condicionament d'instal·lacions i la realització de noves construccions. La resta d'inversions corresponen a reposicions de mobiliari o equipament que havia quedat obsolet pel desgast de la pròpia activitat.

Les inversions més significatives aquest any han estat:

- la construcció d'un nou edifici assistencial que substituirà altres edificacions i reforma de la cuina de l'Hospital Sagrat Cor-Salut Mental,
- la rehabilitació d'un nou espai cedit a l'Hospital de l'Esperança per l'Hospital Mare de Déu de la Mercè que es va posar en funcionament a l'abril de 2021 ha comportat l'alta d'instal·lacions tècniques, maquinària i mobiliari,
- obres realitzades per l'entitat Benito Menni per desenvolupar l'activitat d'atenció a pacients subaguts en l'edifici de l'Hospital de Granollers,
- instal·lacions tècniques i equips de processos d'informació de l'Institut Pere Mata S.A.,
- obres de rehabilitació i instal·lacions tècniques de la unitat de mitja i llarga estada en el complex assistencial Villablanca Serveis Assistencials, i
- instal·lacions diverses, mobiliari i equips informàtics del Parc Sanitari Sant Joan de Déu.

Al 2021 les **baixes** d'immobilitzat material han estat de 1.779.639,67'- euros de cost i 1.714.746,18'- euros d'amortització acumulada, principalment en mobiliari i en equips informàtics que han quedat obsolets.

A 31 de desembre 2021, els béns en ús de l'immobilitzat material totalment amortitzats són de 89.994.863,97'- euros (86.277.973,49'- euros a 31.12.2020). considerant que hi ha una entitat que presenta informació desagregada de salut mental i que no disposa d'aquesta informació, el percentatge dels béns de l'immobilitzat material en ús que es troben totalment amortitzats representen el 27,97% del seu valor d'adquisició (27,55% al 2020), tot i que hi ha diferències significatives en funció de la naturalesa dels béns.

Inversions financeres empreses grup a llarg termini

Es presenta el moviment en l'exercici 2021 dels comptes que s'inclouen en l'epígraf inversions financeres empreses grup del balanç de situació.

Partides	Saldo inicial	Altes	Baixes	Saldo Final
Participacions a llarg termini en empreses del grup i associades	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
Crèdits a llarg termini a empreses del grup i associades	27.260.798,00	500.000,00	4.150.000,00	23.610.798,00
VALOR BRUT INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI EN EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES	27.262.298,00	500.000,00	4.150.000,00	23.612.298,00

En euros

Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini

L'import de les inversions en empreses del grup i associades a llarg termini a 31.12.21 és de 23.612.298,00'- euros, l'11,23% de l'actiu no corrent, essent - 23.610.798,00'- euros crèdits a llarg termini i 1.500,00'- euros participacions en entitats vinculades.

Els crèdits per 23.610.798,00'- euros corresponen a imports lliurats a entitats vinculades per operacions de finançament de quatre entitats.

El valor net de les baixes produïts durant l'exercici ascendeixen a 4.150.00,00'- euros, corresponents majoritàriament a moviments de tresoreria de dues entitats vinculades d'un mateix grup.

Inversions financeres a llarg termini

Es presenta el moviment en l'exercici 2021 dels comptes que s'inclouen en l'epígraf inversions financeres a llarg termini del balanç de situació.

Partides	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspasos a curt termini	Saldo Final
Inversions financeres a llarg termini en instruments de patrimoni	7.574.598,52	2.670.893,71	74,05	0,00	10.245.418,18
Valors representatius de deute a llarg termini	44.239,64	886,75	0,00	0,00	45.126,39
Crèdits a llarg termini al personal	6.190,44	2.178,65	0,00	0,00	8.369,09
Altres crèdits a llarg termini	11.410.000,00	2.700.000,00	35.000,00	3.608.000,00	10.467.000,00
Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini	723.932,30	22.788,14	24.989,77	0,00	721.730,67
TOTAL VALOR BRUT ALTRES INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI	19.758.960,90	5.396.747,25	60.063,82	3.608.000,00	21.487.644,33
Deteriorament de valor de crèdits a llarg termini	90.000,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00
VALOR NET COMPTABLE INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI	19.668.960,90	5.396.747,25	60.063,82	3.608.000,00	21.397.644,33

En euros

Inversions financeres a llarg termini

L'import a 31.12.21 de les inversions financeres a llarg termini és de 21.397.644,33'- euros. Les partides més significatives corresponen a altres crèdits, inversions financeres en instruments de patrimoni i fiances i dipòsits constituïts a llarg termini, que representen el 48,71%, 47,68% i 3,36% del total de les inversions financeres a llarg termini, respectivament.

Les **inversions** realitzades durant l'exercici 2021 han estat de 5.396.747,25'- euros, majoritàriament en altres crèdits a llarg termini i en instruments de patrimoni i un **traspàs** a curt termini d'un import de 3.608.000'- euros, d'altres crèdits a llarg termini, que correspon a inversions en societats vinculades d'una entitat.

Existències

Detall de les existències a 31 de desembre de 2021 i a 31 de desembre de 2020.

Partides	Existències a 31.12.21	Existències a 31.12.20
Fàrmacs específics	573.997,71	586.662,15
Material sanitari	1.068.928,41	1.718.363,60
Altre aprovisionament	158.209,57	175.304,49
Productes alimentaris	71.490,57	57.974,61
Instrumental i petit utilatge	10.142,52	9.626,37
Vestuari	96.553,13	111.239,61
Productes per a la producció de medicaments	0,00	0,00
Avançaments a proveïdors	2.360,00	2.660,00
Deteriorament de valor d'existències	0,00	0,00
TOTAL EXISTÈNCIES	1.981.681,91	2.661.830,83

En euros

Les existències són actius disponibles per ser venuts en el curs normal de l'exploració, en procés de producció o en forma de materials o subministraments per ser consumits en el procés de producció o en la prestació de serveis.

La partida més significativa d'aquest compte correspon a material sanitari que representa el 53,94%, fàrmacs específics representa el 28,97% i la resta d'existències constitueixen el 17,09% del saldo d'existències a 31.12.21.

Segons el Pla Comptable els béns compresos en les existències han de ser valorats pel preu d'adquisició o pel cost de producció; quan aquests no siguin identificables de manera individualitzada, s'adoptarà amb caràcter general el mètode del preu mitjà o cost mig ponderat. El mètode FIFO és acceptable i es pot adoptar si el centre ho considera més adient per a la seva gestió.

Alguns centres informen que realitzen correccions valoratives a la partida d'existències creant la corresponent provisió, quan el valor de mercat (el menor del preu de reposició i el valor net de realització) de les existències és inferior al d'adquisició.

Fons propis

Es presenta el moviment en l'exercici 2021 dels comptes que s'inclouen en l'epígraf de fons propis del balanç de situació.

Partides	Saldo 31.12.20	Ajustaments per canvis de criteri	Saldo inicial	Aplicació resultats	Augments	Disminucions	Saldo final
I. Capital, fons social o patrimoni	171.628.464,63	0,00	171.628.464,63	5.215.382,00	18.085,68	11.029,05	176.850.903,26
A. Capital o Patrimoni	171.628.464,63	0,00	171.628.464,63	5.215.382,00	18.085,68	11.029,05	176.850.903,26
1. Capital o fons social/patrimonial	151.973.652,73	0,00	151.973.652,73	5.215.382,00	18.085,68	11.029,05	157.196.091,36
2. Patrimoni en cessió d'ús	19.654.811,90	0,00	19.654.811,90	0,00	0,00	0,00	19.654.811,90
II. Prima d'emissió	2.181.069,28	0,00	2.181.069,28	0,00	0,00	0,00	2.181.069,28
III. Reserves	95.901.995,13	0,00	95.901.995,13	9.476.764,13	297.510,36	1.288.822,87	104.387.446,75
1. Reserva legal	7.853.008,09	0,00	7.853.008,09	321.164,26	0,00	0,00	8.174.172,35
2. Reserves estatutàries	1.377.946,37	0,00	1.377.946,37	0,00	0,00	0,00	1.377.946,37
3. Altres reserves	86.671.040,67	0,00	86.671.040,67	9.155.599,87	297.510,36	1.288.822,87	94.835.328,03
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)	-1.489.758,00	0,00	-1.489.758,00	0,00	0,00	0,00	-1.489.758,00
V. Resultat d'exercicis anteriors	47.649.329,42	0,00	47.649.329,42	4.811.907,63	0,00	0,00	52.461.237,05
1. Romanent	48.004.251,72	0,00	48.004.251,72	4.811.907,63	0,00	0,00	52.816.159,35
2. Resultats negatius d'altres exercicis	-354.922,30	0,00	-354.922,30	0,00	0,00	0,00	-354.922,30
VI. Altres aportacions de socis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici	20.700.569,54	247.718,02	20.948.287,56	-20.948.287,56	21.512.059,82	0,00	21.512.059,82
TOTAL FONS PROPIS	336.571.670,00	247.718,02	336.819.388,02	0,00	21.827.655,86	2.744.085,72	355.902.958,16

En euros

Fons propis

Els fons propis augmenten al 2021 en 19.083.570,14'- euros. Les variacions més significatives per **augmentos** i **disminucions** corresponen principalment als conceptes següents:

- el resultat positiu de l'exercici per 21.512.059,82'- euros,
- registres en l'exercici actual d'ajustaments corresponents a exercicis anteriors de 297.510,36'- euros i
- la distribució de dividendes de dues entitats per -2.732.701,40'- euros.

L'excedent de l'exercici anterior s'aplica a augmentar el capital, les reserves o els resultats d'exercicis anteriors.

Tal i com es detalla a l'apartat específic sobre **canvis de criteri i correcció d'errors**, durant l'exercici 2021, una entitat que ha detectat ingressos que la seva meritació correspon a exercicis anteriors, realitza una correcció retroactiva amb abonament a resultats d'exercicis anteriors per un import de 247.718,02'- euros.

Subvencions, donacions i llegats

Es presenta el moviment en l'exercici 2021 dels comptes que s'inclouen en l'epígraf de subvencions, donacions i llegats del balanç de situació.

Entitat subvencionadora	Saldo 31.12.20	Saldo inicial	Atorgades l'any	Traspàs a resultat exercici	Saldo final
Aportacions patrimonials del CatSalut	5.906.163,51	5.906.163,51	194.878,46	509.658,73	5.591.383,24
Altres CatSalut / Departament de Salut	111.050,32	111.050,32	249.067,49	55.047,89	305.069,92
Departament de Drets Socials	619.529,00	619.529,00	0,00	166.244,00	453.285,00
Altres Departaments de la Generalitat de Catalunya	10.200,00	10.200,00	0,00	1.800,00	8.400,00
Ajuntaments	2.422.582,89	2.422.582,89	0,00	34.819,92	2.387.762,97
Altres entitats públiques	51.635,73	51.635,73	0,00	0,00	51.635,73
TOTAL SUBVENCIONS OFICIALS DE CAPITAL	9.121.161,45	9.121.161,45	443.945,95	767.570,54	8.797.536,86
Entitats financeres	1.165.976,00	1.165.976,00	0,00	90.078,00	1.075.898,00
DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL	1.165.976,00	1.165.976,00	0,00	90.078,00	1.075.898,00
ALTRES SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS	9.471,00	9.471,00	0,00	3.782,00	5.689,00
TOTAL SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REE	10.296.608,45	10.296.608,45	443.945,95	861.430,54	9.879.123,86

En euros

Subvencions, donacions i llegats rebuts

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos de forma correlacionada amb les despeses o inversió objecte de la subvenció.

L'import a 31.12.21 de les Subvencions, donacions i llegats és de 9.879.123,86'-euros. El 89,05% correspon a subvencions oficials de capital, el 10,89% a donacions i llegats de capital i el 0,06% restant són altres subvencions, donacions i llegats.

L'import de les **subvencions oficials de capital** pendent de traspasar al resultat a 31.12.2021 és de 8.797.536,86'- euros; el 67,02% corresponen a aportacions de capital i/o subvencions atorgades pel CatSalut/Departament de Salut per fer front a inversions en infraestructures sanitàries, el 27,14% a cessions de drets de superfície o d'immobles dels Ajuntaments per portar a terme les actuacions sanitàries i el 5,15% a la Direcció General de Provisió de Serveis (DGPS).

L'import de les **donacions i llegats de capital** pendent de traspasar al resultat a 31.12.2021 és d'1.075.898,00'- euros, que corresponen majoritàriament a donacions rebudes per part d'una entitat financera per cobrir el cost de la inversió d'una nova Unitat Polivalent a l'Hospitalet de Llobregat, i l'import d'**altres subvencions, donacions i llegats** és de 5.689,00'- euros, que correspon a la subvenció concedida a una entitat per la compra d'una furgoneta adaptada.

Durant l'any s'han atorgat subvencions als centres per import de 443.945,95'- euros corresponen en un 43,90% a les aportacions patrimonials compromeses per desenvolupar les actuacions del pla d'inversions d'obra i equipament del Parc Hospitalari d'una entitat que presenta informació desagregada i en un 56,10% a aportacions del CatSalut per rehabilitar espais de l'hospital de dia d'una entitat. El traspasat com ingrés al resultat de l'exercici de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció ha estat de 861.430,54'- euros.

Provisions i contingències

Es presenta el moviment en l'exercici 2021 dels comptes que s'inclouen en l'epígraf **provisions a llarg termini** del balanç de situació.

Concepte	Saldo inicial	Dotacions	Aplicacions	Actualització de valors	Traspassos	Saldo final
Per premi de fidelització i jubilació	1.854.785,55	35.572,42	42.793,67	-55.264,97	62.732,00	1.855.031,33
Per contingències amb el personal en matèria de vacances	474,39	0,00	474,39	0,00	0,00	0,00
Per impostos	248.708,18	0,00	0,00	0,00	0,00	248.708,18
Altres provisions a llarg termini	594.802,06	23.086,47	8.498,05	0,00	0,00	609.390,48
TOTAL PROVISIONS A LLARG TERMINI	2.698.770,18	58.658,89	51.766,11	-55.264,97	62.732,00	2.713.129,99

En euros

Es presenta el moviment en l'exercici 2021 dels comptes que s'inclouen en l'epígraf **provisions a curt termini** del balanç de situació.

Concepte	Saldo inicial	Aplicacions	Saldo final
Per altres retribucions a curt termini al personal	39.193,30	39.193,30	0,00
Per impostos	40.389,91	0,00	40.389,91
Per altres responsabilitats	170.000,00	0,00	170.000,00
TOTAL PROVISIONS A CURT TERMINI	249.583,21	39.193,30	210.389,91

En euros

Provisions i contingències

Les provisions són obligacions expresses o tàcites, clarament especificades quant a la seva naturalesa, però que, en la data de tancament de l'exercici, són indeterminades quant al seu import exacte o a la data en què s'han de produir.

Provisions a llarg i curt termini

La meitat de les entitats d'aquest agregat tenen creada alguna provisió a curt i/o llarg termini. Els conceptes més significatius d'aquestes provisions són els següents:

a) Provisions per premi de fidelització i jubilació

El primer Conveni Col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut regula a l'article 29.4 un premi de fidelització a que tindrà dret el personal que presti serveis a l'empresa durant 25 anys, per una sola vegada, al consolidar aquesta antiguitat. Aquest premi consisteix en un mes de vacances addicional, a gaudir en aquell any, i no es podrà substituir per una compensació en metàl·lic, excepte casos excepcionals, que hauran de ser autoritzats per la Comissió Paritària del conveni. En cas que sigui autoritzada, la compensació serà equivalent a l'import d'una mensualitat de la Retribució Anual Fixa. Les entitats provisionen, seguint els criteris de meritació i d'antiguitat, el passiu corresponent a aquest dret meritat pels seus treballadors.

Les provisions per premi de fidelització i jubilació per 1.855.031,33'- euros de cinc entitats representen el 63,45% de l'import total de les provisions a 31.12.21. Aquesta provisió es troba íntegrament registrada a llarg termini.

b) Provisions per a impostos

Les provisions per a impostos són l'import estimat de deutes tributaris el pagament dels quals està indeterminat quant al seu import exacte o en la data en què s'ha de produir, depenent del compliment o no de determinades condicions.

Les provisions per impostos per 289.098,09'- euros de tres entitats representen el 9,89% de l'import total de les provisions a 31.12.21 i corresponen a litigis per impostos i taxes, un per possibles contingències derivades de l'aplicació de l'IVA a les factures per serveis de neteja als diferents edificis i locals ocupats i l'altre per litigis per taxes amb un ajuntament pendents de resolució a la data de tancament de l'exercici.

c) Provisions per altres responsabilitats

Les provisions per a altres responsabilitats a curt termini per 170.000,00'- euros corresponen a la dotació efectuada per una entitat a l'any 2011 per obligacions de quantia indeterminada per tal d'indemnitzar els danys i responsabilitats civils derivades dels fets que s'estan valorant a un jutjat d'instrucció i representen el

5,81% de l'import total de les provisions a 31.12.21. Aquesta provisió es troba íntegrament registrada a curt termini.

d) **Altres provisions**

Les altres provisions ascendeixen a 609.390,48'- euros i representen el 20,84% de l'import total de les provisions a 31.12.21; es troben íntegrament registrades a llarg termini i corresponen bàsicament a una entitat per a fons d'educació, formació i promoció d'un centre.

Deutes a llarg termini

Es presenta el moviment en l'exercici 2021 dels comptes que s'inclouen en l'epígraf deutes a llarg termini i deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini del balanç de situació.

Concepte	Saldo inicial	Addicions	Traspassat a curt	Saldo final
2. Deutes amb entitats de crèdit	2.457.211,49	1.282.451,54	325.200,04	3.414.462,99
3. Creditors per arrendaments financer	8.108,27	0,00	6.647,30	1.460,97
5. Administració Pública	1.083.350,01	77,89	596,13	1.082.831,77
a. Organisme Seguretat Social creditor llarg termini per Llei 41/94 dels PGE 1995	1.069.354,97	0,00	0,00	1.069.354,97
d. Altres Organismes Públics creditors llarg termini	13.995,04	77,89	596,13	13.476,80
8. Altres passius financers	467.086,21	0,00	60.000,00	407.086,21
TOTAL DEUTES A LLARG TERMINI	4.015.755,98	1.282.529,43	392.443,47	4.905.841,94

Concepte	Saldo inicial	Addicions	Traspassat a curt	Saldo final
Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	0,00	1.451,00	0,00	1.451,00
TOTAL DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES LLARG TERMINI	0,00	1.451,00	0,00	1.451,00

En euros

Deutes a llarg termini

Els deutes a llarg termini són el finançament aliè contret amb tercers, tinguin la qualificació o no de parts vinculades, el venciment dels quals s'ha de produir en un termini superior a un any.

Els deutes a llarg termini a 31.12.2021, per 4.907.292,94'- euros corresponen a deu entitats. Els conceptes d'aquests són els següents:

a) Deutes amb entitats de crèdit a llarg termini

Els deutes a llarg termini amb entitats financeres a 31.12.2021 per 3.414.462,99'- euros corresponen a cinc entitats, i representen el 69,58% de l'import de deutes a llarg termini.

Durant l'exercici hi ha noves pòlisses de crèdit per un import d'1.050.000,00'- euros que es destinen a necessitats de tresoreria i s'han traspassat a curt termini 325.200,04'- euros els que corresponen a la part del deute amb un venciment inferior als dotze mesos des de la data del tancament de l'exercici.

b) Creditors per arrendaments financers a llarg termini

Els creditors per arrendaments financers són deutes amb altres entitats en qualitat de cedents de l'ús de béns. El passiu per aquest concepte amb venciment superior a dotze mesos és de 1.460,97'- euros.

c) Administració Pública a llarg termini

El deute a llarg termini amb l'Administració Pública inclou els conceptes següents:

Organisme de la Seguretat Social creditor a llarg termini per la Llei 41/94 dels PGE de 1995

Algunes entitats es van acollir en el seu dia a la moratòria establerta en la disposició addicional trentena de la Llei 41/94, de 30 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a 1995, referida als deutes, causats fins el 31 de desembre de 1994, que mantenien les institucions sanitàries sense ànim de lucre amb la Seguretat Social, per la qual s'ajornà el deute establint-se un període de deu anys, amb tres anys de carència i la condonació dels interessos acreditats per aquest deute.

Posteriorment, les entitats s'han anat acollint a successives ampliacions dels períodes de mancaça i moratòria recollides en Lleis de Pressupostos Generals de l'Estat per als exercicis compromesos entre 1995 i 2021.

Al tancament de l'exercici 2021 el deute, per aquest concepte, de dues entitats és d'1.069.354,97'- euros.

Altres Organismes Públics creditors llarg termini

Al tancament de l'exercici el deute amb altres organismes públics a llarg termini per 13.476,80'- euros correspon al valor actual dels pagaments anuals a un Ajuntament durant el període de cessió d'un edifici.

d) Altres passius financers a llarg termini

Es consideren altres passius financers a llarg termini aquells contrets amb tercers, amb venciment superior a un exercici econòmic i que no estan inclosos en els altres subgrups. L'import a 31.12.2021 ascendeix a 407.086,21'- euros i durant l'exercici s'han produït traspassos a curt termini per import de 60.000,00'- euros.

Deutes a curt termini amb les Administracions Públiques

Aquest quadre presenta el deute amb l'Administració Pública a curt termini, diferenciant entre l'Organisme de la Seguretat Social, Hisenda Pública i Altres.

ALTRES DEUTES AMB LES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES		
Partides	2021	2020
Organisme Seguretat Social creditor curt termini	7.390.114,23	6.887.612,44
Hisenda Pública creditora curt termini	5.983.023,61	6.101.116,15
Altres Organismes Públics creditors curt termini	112.637,00	102.670,00
TOTAL ALTRES DEUTES AMB LES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	13.485.774,84	13.091.398,59

En euros

Organisme de la Seguretat Social creditor a curt termini

Són els deutes pendents amb organismes de la Seguretat Social com a conseqüència de les presentacions que els centres realitzen.

Al tancament de l'exercici 2021 el deute amb l'Organisme de la Seguretat Social a curt termini és de 7.390.114,23'- euros que correspon, majoritàriament, a la última liquidació pendent de pagament de l'exercici 2021 de les entitats.

Hisenda Pública creditora a curt termini

Aquest passiu inclou l'import de les retencions tributàries efectuades pendents de pagament a la Hisenda Pública per part dels centre i l'IVA meritat amb motiu del lliurament de béns o de la prestació de serveis i d'altres operacions compreses en el text legal.

Al tancament de l'exercici 2021 el deute amb Hisenda Pública a curt termini és de 5.983.023,61'- euros i correspon, majoritàriament, a la última liquidació pendent de pagament, tant de les retencions tributàries com de l'IVA, de l'exercici 2021 de les entitats.

Altres Organismes Públics creditors a curt termini

Al tancament de l'exercici 2021 el deute amb altres Organismes Públics a curt termini és de 112.637,00'- euros i correspon, majoritàriament, a tributs pendents de pagament.

Ingressos i despeses

Ingressos per prestació de serveis assistencials

	2021	2020	Δ%
CatSalut	365.158.956,27	358.558.738,57	1,84
Direcció General de Provisió de Serveis (DGPS)	24.121.374,47	23.487.960,81	2,70
Particulars	3.345.082,59	2.745.464,81	21,84
Mútues d'accidents de treball i malalties professionals	24.341,00	0,00	
Entitats asseguradores d'accidents de trànsit	1.599,00	7.969,00	-79,93
Beneficiaris mútues i companyies asseguradores	484.799,45	506.096,59	-4,21
Entitats de la Xarxa Sanitària d'Utilització Pública	1.390.895,52	1.126.269,64	23,50
Altres ingressos per prestació de serveis assistencials	1.122.890,37	770.568,18	45,72
TOTAL	395.649.938,67	387.203.067,60	2,18

En euros

Treballs o serveis realitzats per tercers

	2021	2020	Δ%
Restauració	6.513.697,17	6.498.525,11	0,23
Bugaderia	2.518.705,45	2.332.357,05	7,99
Neteja	12.882.751,53	12.641.269,34	1,91
Seguretat	2.683.176,32	2.654.243,93	1,09
Altres treballs o serveis	9.711.307,88	8.929.551,99	8,75
Serveis Assistencials	6.151.557,85	5.518.581,92	11,47
Professionals sanitaris externs	869.843,52	740.870,03	17,41
Radiodiagnòstic	105.122,25	105.952,85	-0,78
Laboratori	2.689.650,52	1.952.991,84	37,72
Transport sanitari	370,00	1.108,00	-66,61
Serveis docents	16.995,21	12.146,47	39,92
Gestió d'arxius, històries clíniques	11.072,00	37.605,77	-70,56
Gestió de residus	618.189,08	610.815,42	1,21
Altres serveis assistencials	1.840.315,27	2.057.091,54	-10,54
Serveis no Assistencials	3.559.750,03	3.410.970,07	4,36
Serveis de manteniment d'equipament assistencial	752.095,00	709.944,00	5,94
Servei d'informàtica	1.562.193,10	1.351.416,92	15,60
Serveis de logística i magatzem	50.963,32	23.608,30	115,87
Servei de direcció, gestió i/o administratiu	177.612,36	174.861,26	1,57
Altres serveis no assistencials	1.016.886,25	1.151.139,59	-11,66
TOTAL TREBALLS O SERVEIS REALITZATS PER TERCERS	34.309.638,35	33.055.947,42	3,79

En euros

Serveis exteriors

	2021	2020	Δ%
Despeses d'investigació i desenvolupament	6.000,00	15.281,00	-60,74
Arrendaments i cànon	4.663.618,64	4.516.195,52	3,26
a. Arrendaments edificis i locals	4.411.953,07	4.290.078,01	2,84
b. Arrendaments equips i aparells	237.513,27	211.852,33	12,11
c. Cànon	14.152,30	14.265,18	-0,79
Reparacions i conservació	7.485.441,89	7.386.674,02	1,34
Serveis de professionals independents	2.156.033,82	2.132.210,68	1,12
Transports	109.367,35	57.178,31	91,27
Primes d'assegurances	819.162,19	832.528,65	-1,61
Serveis bancaris i similars	101.299,39	92.162,90	9,91
Publicitat, propaganda i relacions públiques	327.988,14	225.382,77	45,52
Subministraments	5.947.636,97	4.924.954,75	20,77
a. Electricitat	3.756.671,55	2.889.809,09	30,00
b. Aigua	800.606,39	698.853,76	14,56
c. Gas	1.188.449,97	1.217.972,66	-2,42
d. Altres subministraments	201.909,06	118.319,24	70,65
Comunicacions	1.406.011,63	1.355.701,78	3,71
Altres serveis exteriors	5.672.147,55	5.172.915,62	9,65
Formació i docència externa	441.343,30	194.324,52	127,12
Dietes i Desplaçaments	240.979,64	235.251,90	2,43
Correus i missatgeria	118.768,87	108.173,73	9,79
Despeses de selecció de personal	37.929,29	22.192,68	70,91
Quotes d'afiliacions i subscripcions	310.502,04	305.869,65	1,51
Altres	4.522.624,41	4.307.103,14	5,00
TOTAL SERVEIS EXTERIORS	28.694.707,57	26.711.186,00	7,43

En euros

Despeses de personal i plantilla equivalent

	ESTRUCTURALS		Hores Extres	Suplències	EVENTUALS		Altres	Total retribucions	Total Org. Seguretat Social	Total centres 2021	Total centres 2020
	Sous, compl. plus i pagues extres	Guàrdies			Guàrdies	Altres					
1. Personal de Direcció	4.830.646,01	14.184,93	1.702,50	0,00	0,00	6.107,61	28.062,79	4.880.703,84	679.995,29	5.560.699,13	5.523.499,81
2. Personal Assistencial	179.855.377,16	4.042.929,68	555.675,26	8.907.468,81	84.602,14	5.805.853,63	74.545,98	199.326.452,66	55.569.593,75	254.896.046,41	247.684.148,68
a) Personal facultatiu assistencial	75.993.232,87	3.720.667,44	23.899,75	872.684,26	83.804,14	409.466,17	4.769,01	81.108.523,64	19.036.495,42	100.145.019,06	96.985.913,64
- Personal facultatiu assistencial en plantilla	73.071.028,96	2.846.398,38	21.956,75	872.953,60	76.177,36	409.466,17	4.769,01	77.302.750,23	17.803.123,60	95.105.873,83	92.542.378,16
- Personal facultatiu assistencial en formació	2.922.203,91	874.269,06	1.943,00	-269,34	7.626,78	0,00	0,00	3.805.773,41	1.233.371,82	5.039.145,23	4.443.535,48
b) Personal d'infermeria, treball social i altre graduat	56.759.633,14	295.577,92	273.599,51	2.229.390,42	798,00	880.617,14	18.190,63	60.457.806,76	18.248.770,51	78.706.577,27	76.686.024,22
- Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en plantilla	56.198.593,12	268.259,51	272.262,40	2.229.390,42	798,00	880.617,14	18.190,63	59.868.111,22	18.062.546,34	77.930.657,56	75.837.265,14
- Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en formació	561.040,02	27.318,41	1.337,11	0,00	0,00	0,00	0,00	589.695,54	186.224,17	775.919,71	848.759,08
c) Personal tècnic assistencial	47.035.062,69	26.684,32	258.117,00	5.799.365,93	0,00	4.515.548,32	51.586,34	57.686.364,60	18.264.273,82	75.950.638,42	73.935.415,42
- Personal tècnic en cures auxiliars d'infermeria	43.738.638,04	26.684,32	233.212,00	5.576.798,35	0,00	4.423.160,41	51.582,97	54.050.076,09	17.172.593,46	71.222.669,55	69.486.603,85
- Personal tècnic especialista sanitari grau superior	3.296.424,65	0,00	24.905,00	222.567,58	0,00	92.387,91	3,37	3.636.288,51	1.091.680,36	4.727.968,87	4.448.811,57
d) Altre personal assistencial	67.448,46	0,00	59,00	6.028,20	0,00	222,00	0,00	73.757,66	20.054,00	93.811,66	76.795,40
3. Personal d'Administració	17.804.601,08	73.057,96	19.473,73	576.669,84	46,22	272.575,23	5.796,10	18.752.220,16	5.489.838,00	24.242.058,16	23.629.304,81
4. Personal de Serveis Generals	4.747.033,76	38.789,00	39.726,30	538.002,56	0,00	363.758,50	5.207,23	5.732.517,35	1.924.814,41	7.657.331,76	7.179.295,87
TOTAL (a)	207.237.658,01	4.168.961,57	616.577,79	10.022.141,21	84.648,36	6.448.294,97	113.612,10	228.691.894,01	63.664.241,45	292.356.135,46	284.016.249,17

En euros

Retribucions a llarg termini mitjançant sistemes d'aportació / prestació definida (b1)	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres càrregues socials (b2)	5.490,18	376.441,13	381.931,31	234.110,70
TOTAL (a+b)	228.697.384,19	64.040.682,58	292.738.066,77	284.250.359,87
c) Provisions		70.395,41		1.435.659,25
TOTAL (a+b+c)		292.808.462,18		285.686.019,12

Plantilla equivalent

Personal Equivalent a Jornada completa

	ESTRUCTURAL				SUPLÈNCIES		EVENTUALS		TOTAL		TOTAL	
	Fixos	%	Interins	%		%		%	centres 2021	%	centres 2020	%
1. Personal de Direcció	50,9	0,85	0,0		0,0		0,1	0,00	51,0	0,86	53,5	0,92
2. Personal Assistencial	3.637,7	61,04	713,7	11,98	307,1	5,15	390,8	6,56	5.049,3	84,73	4.924,1	84,62
a) Personal facultatiu assistencial	948,8	15,92	297,9	5,00	37,8	0,63	18,4	0,31	1.302,9	21,86	1.256,7	21,60
- Personal facultatiu assistencial en plantilla	947,4	15,90	166,3	2,79	37,8	0,63	18,4	0,31	1.169,9	19,63	1.145,6	19,69
- Personal facultatiu assistencial en formació	1,4	0,02	131,6	2,21	0,0		0,0		133,0	2,23	111,1	1,91
b) Personal d'infermeria, treball social i altre graduat	1.211,1	20,32	192,1	3,22	62,7	1,05	68,0	1,14	1.533,9	25,74	1.513,8	26,01
- Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en plantilla	1.208,6	20,28	162,4	2,73	62,7	1,05	67,1	1,13	1.500,8	25,19	1.482,9	25,48
- Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en formació	2,5	0,04	29,7	0,50	0,0		0,9	0,02	33,1	0,56	30,9	0,53
c) Personal tècnic assistencial	1.476,2	24,77	222,8	3,74	206,0	3,46	304,4	5,11	2.209,4	37,08	2.151,6	36,97
- Personal tècnic en cures auxiliars d'infermeria	1.388,8	23,31	205,9	3,46	197,3	3,31	298,3	5,01	2.090,3	35,08	2.038,5	35,03
- Personal tècnic especialista sanitari grau superior	87,4	1,47	16,9	0,28	8,7	0,15	6,1	0,10	119,1	2,00	113,1	1,94
d) Altre personal assistencial	1,6	0,03	0,9	0,02	0,6	0,01	0,0		3,1	0,05	2,0	0,03
3. Personal d'Administració	496,4	8,33	81,8	1,37	16,7	0,28	23,7	0,40	618,6	10,38	617,0	10,60
4. Personal de Serveis Generals	188,2	3,16	15,3	0,26	22,2	0,37	14,5	0,24	240,2	4,03	224,8	3,86
TOTAL	4.373,2	73,39	810,8	13,61	346,0	5,81	429,1	7,20	5.959,1	100,00	5.819,4	100,00

Despesa de personal i plantilla equivalent 2021 i 2020

	DESPESA de PERSONAL					PLANTILLA EQUIVALENT a Jornada Completa				
	2021	%	2020	%	Δ %	2021	2020	Δ %		
1. Personal de Direcció	5.560.699,13	1,90	5.523.499,81	1,93	0,67	51,0	0,86	53,5	0,92	-4,67
2. Personal Assistencial	254.896.046,41	87,05	247.684.148,68	86,70	2,91	5.049,3	84,73	4.924,1	84,62	2,54
a) Personal facultatiu assistencial	100.145.019,06	34,20	96.985.913,64	33,95	3,26	1.302,9	21,86	1.256,7	21,60	3,68
- Personal facultatiu assistencial en plantilla	95.105.873,83	32,48	92.542.378,16	32,39	2,77	1.169,9	19,63	1.145,6	19,69	2,12
- Personal facultatiu assistencial en formació	5.039.145,23	1,72	4.443.535,48	1,56	13,40	133,0	2,23	111,1	1,91	19,71
b) Personal d'infermeria, treball social i altre graduat	78.706.577,27	26,88	76.686.024,22	26,84	2,63	1.533,9	25,74	1.513,8	26,01	1,33
- Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en plantilla	77.930.657,56	26,61	75.837.265,14	26,55	2,76	1.500,8	25,19	1.482,9	25,48	1,21
- Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en formació	775.919,71	0,26	848.759,08	0,30	-8,58	33,1	0,56	30,9	0,53	7,12
c) Personal tècnic assistencial	75.950.638,42	25,94	73.935.415,42	25,88	2,73	2.209,4	37,08	2.151,6	36,97	2,69
- Personal tècnic en cures auxiliars d'infermeria	71.222.669,55	24,32	69.486.603,85	24,32	2,50	2.090,3	35,08	2.038,5	35,03	2,54
- Personal tècnic especialista sanitari grau superior	4.727.968,87	1,61	4.448.811,57	1,56	6,27	119,1	2,00	113,1	1,94	5,31
d) Altre personal assistencial	93.811,66	0,03	76.795,40	0,03	22,16	3,1	0,05	2,0	0,03	55,00
3. Personal d'Administració	24.242.058,16	8,28	23.629.304,81	8,27	2,59	618,6	10,38	617,0	10,60	0,26
4. Personal de Serveis Generals	7.657.331,76	2,62	7.179.295,87	2,51	6,66	240,2	4,03	224,8	3,86	6,85
TOTAL (a)	292.356.135,46	99,85	284.016.249,17	99,42	2,94	5.959,1	100,00	5.819,4	100,00	2,40
b1. Retribucions a llarg termini mitjançant sistemes d'aportació / prestació definida	0,00	0,00	0,00	0,00						
b2. Altres càrregues socials	381.931,31	0,13	234.110,70	0,08	63,14					
TOTAL (a+b)	292.738.066,77	99,98	284.250.359,87	99,50	2,99					
c) Provisions	70.395,41	0,02	1.435.659,25	0,50	-95,10					
TOTAL (a+b+c)	292.808.462,18	100,00	285.686.019,12	100,00	2,49					

Atenció continuada i hores extres

	HORES D'ATENCIÓ CONTINUADA (AC) 2021			2021 HORES EXTRES	Pes de l'Atenció continuada i les hores extres *			
	HORES GUÀRDIES DE PRESENCIA	HORES GUÀRDIES DE LOCALITZACIÓ	HORES ATENCIÓ CONTINUADA		HORES GUÀRDIES DE PRESENCIA	HORES GUÀRDIES DE LOCALITZACIÓ	HORES ATENCIÓ CONTINUADA	HORES EXTRES
1. Personal de Direcció	599	0	599	0	0,7%	0,0%	0,7%	0,0%
2. Personal Assistencial	147.733	17.357	165.090	42.142	1,8%	0,2%	2,0%	0,5%
a) Personal facultatiu assistencial	133.920	8.478	142.398	2.217	6,2%	0,4%	6,6%	0,1%
- Personal facultatiu assistencial en plantilla	87.445	8.478	95.923	484	4,5%	0,4%	4,9%	0,0%
- Personal facultatiu assistencial en formació	46.475	0	46.475	1.733	21,1%	0,0%	21,1%	0,8%
b) Personal d'infermeria, treball social i altre graduat	9.391	8.879	18.270	24.344	0,4%	0,4%	0,7%	1,0%
- Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en plantilla	7.087	8.879	15.966	23.843	0,3%	0,4%	0,7%	1,0%
- Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en formació	2.304	0	2.304	501	4,3%	0,0%	4,3%	0,9%
c) Personal tècnic assistencial	4.422	0	4.422	15.577	0,1%	0,0%	0,1%	0,4%
- Personal tècnic en cures auxiliars d'infermeria	4.422	0	4.422	1.286	0,1%	0,0%	0,1%	0,0%
- Personal tècnic especialista sanitari grau superior	0	0	0	14.291	0,0%	0,0%	0,0%	7,5%
d) Altre personal assistencial	0	0	0	4	0,0%	0,0%	0,0%	0,1%
3. Personal d'Administració	3	9.883	9.886	1.676	0,0%	1,0%	1,0%	0,2%
4. Personal de Serveis Generals	589	5.293	5.882	2.715	0,2%	1,4%	1,5%	0,7%
TOTAL	148.924	32.533	181.457	46.533	1,5%	0,3%	1,9%	0,5%

(*) Hores Atenció Continuada i Hores extres / Hores PPE a JC * 100 de cadascuna de les categories

Plantilla equivalent per línies d'atenció sanitària

Plantilla equivalent per línies d'atenció sanitària exercici 2021

Personal Equivalent a Jornada completa

	Aguts	Sociosanitària i Social	Salut mental	Primària	Altra	2021 TOTAL
1. Personal de Direcció	4,0	3,0	44,0	0,0	0,0	51,0
2. Personal Assistencial	0,0	469,2	4.580,1	0,0	0,0	5.049,3
a) Personal facultatiu assistencial	0,0	44,0	1.258,9	0,0	0,0	1.302,9
- Personal facultatiu assistencial en plantilla	0,0	42,1	1.127,8	0,0	0,0	1.169,9
- Personal facultatiu assistencial en formació	0,0	1,9	131,1	0,0	0,0	133,0
b) Personal d'infermeria, treball social i altre graduat	0,0	134,6	1.399,3	0,0	0,0	1.533,9
- Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en plantilla	0,0	133,3	1.367,5	0,0	0,0	1.500,8
- Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en formació	0,0	1,3	31,8	0,0	0,0	33,1
c) Personal tècnic assistencial	0,0	290,6	1.918,8	0,0	0,0	2.209,4
- Personal tècnic en cures auxiliars d'infermeria	0,0	287,8	1.802,5	0,0	0,0	2.090,3
- Personal tècnic especialista sanitari grau superior	0,0	2,8	116,3	0,0	0,0	119,1
d) Altre personal assistencial	0,0	0,0	3,1	0,0	0,0	3,1
3. Personal d'Administració	0,0	25,4	593,2	0,0	0,0	618,6
4. Personal de Serveis Generals	0,0	11,8	228,4	0,0	0,0	240,2
TOTAL 2020	4,0	509,4	5.445,7	0,0	0,0	5.959,1
Pes PPE per Línia assistencial (%)	0,1	8,5	91,4	0,0	0,0	100,0

Plantilla equivalent per línies d'atenció sanitària exercici 2020

Personal Equivalent a Jornada completa

	Aguts	Sociosanitària i Social	Salut mental	Primària	Altra	2020 TOTAL
1. Personal de Direcció	0,0	3,7	49,8	0,0	0,0	53,5
2. Personal Assistencial	0,0	533,7	4.386,7	0,0	0,0	4.920,4
a) Personal facultatiu assistencial	0,0	49,1	1.204,0	0,0	0,0	1.253,1
- Personal facultatiu assistencial en plantilla	0,0	47,5	1.094,5	0,0	0,0	1.142,0
- Personal facultatiu assistencial en formació	0,0	1,6	109,5	0,0	0,0	111,1
b) Personal d'infermeria, treball social i altre graduat	0,0	144,6	1.369,2	0,0	0,0	1.513,8
- Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en plantilla	0,0	143,1	1.339,8	0,0	0,0	1.482,9
- Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en formació	0,0	1,5	29,4	0,0	0,0	30,9
c) Personal tècnic assistencial	0,0	340,0	1.811,5	0,0	0,0	2.151,5
- Personal tècnic en cures auxiliars d'infermeria	0,0	337,4	1.701,0	0,0	0,0	2.038,4
- Personal tècnic especialista sanitari grau superior	0,0	2,6	110,5	0,0	0,0	113,1
d) Altre personal assistencial	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	2,0
3. Personal d'Administració	0,0	31,3	585,7	0,0	0,0	617,0
4. Personal de Serveis Generals	0,0	18,9	205,9	0,0	0,0	224,8
TOTAL 2019	0,0	587,6	5.228,1	0,0	0,0	5.815,7
Pes PPE per Línia assistencial (%)	0,0	10,1	89,9	0,0	0,0	100,0

Plantilla equivalent per gènere

Plantilla equivalent per gènere exercici 2021

Personal Equivalent a Jornada completa

	ESTRUCTURAL Fixos		ESTRUCTURAL Interins		SUPLÈNCIES		EVENTUALS		TOTAL 2021		TAXA DE FEMINITZACIÓ
	Dones	Homes	Dones	Homes	Dones	Homes	Dones	Homes	Dones	Homes	
1. Personal de Direcció	19,9	31,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	19,9	31,1	39,02%
2. Personal Assistencial	2.544,0	1.093,7	522,5	191,2	235,6	71,5	299,4	91,4	3.601,5	1.447,8	71,33%
a) Personal facultatiu assistencial	655,3	293,5	221,6	76,3	26,6	11,2	12,3	6,1	915,8	387,1	70,29%
- Personal facultatiu assistencial en plantilla	654,2	293,2	121,5	44,8	26,6	11,2	12,3	6,1	814,6	355,3	69,63%
- Personal facultatiu assistencial en formació	1,1	0,3	100,1	31,5	0,0	0,0	0,0	0,0	101,2	31,8	76,09%
b) Personal d'infermeria, treball social i altre graduat	904,3	306,8	149,7	42,4	51,4	11,3	52,2	15,8	1.157,6	376,3	75,47%
- Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en plantilla	901,9	306,7	122,2	40,2	51,4	11,3	51,3	15,8	1.126,8	374,0	75,08%
- Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en formació	2,4	0,1	27,5	2,2	0,0	0,0	0,9	0,0	30,8	2,3	93,05%
c) Personal tècnic assistencial	983,4	492,8	151,2	71,6	157,6	48,4	234,9	69,5	1.527,1	682,3	69,12%
- Personal tècnic en cures auxiliars d'infermeria	926,6	462,2	140,0	65,9	152,2	45,1	231,5	66,8	1.450,3	640,0	69,38%
- Personal tècnic especialista sanitari grau superior	56,8	30,6	11,2	5,7	5,4	3,3	3,4	2,7	76,8	42,3	64,48%
d) Altre personal assistencial	1,0	0,6	0,0	0,9	0,0	0,6	0,0	0,0	1,0	2,1	32,26%
3. Personal d'Administració	390,2	106,2	67,3	14,5	14,6	2,1	17,0	6,7	489,1	129,5	79,07%
4. Personal de Serveis Generals	100,4	87,9	7,1	8,2	11,4	10,8	5,3	9,2	124,2	116,1	51,69%
TOTAL	3.054,5	1.318,8	596,9	213,9	261,6	84,4	321,7	107,4	4.234,7	1.724,5	71,06%

Plantilla equivalent per gènere exercici 2020

Personal Equivalent a Jornada completa

	ESTRUCTURAL Fixos		ESTRUCTURAL Interins		SUPLÈNCIES		EVENTUALS		TOTAL 2020		TAXA DE FEMINITZACIÓ
	Dones	Homes	Dones	Homes	Dones	Homes	Dones	Homes	Dones	Homes	
1. Personal de Direcció	19,8	33,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	19,8	33,7	37,01%
2. Personal Assistencial	2.512,9	974,1	498,5	197,5	264,3	87,4	300,6	85,1	3.576,3	1.344,1	72,68%
a) Personal facultatiu assistencial	620,9	299,2	203,8	76,8	28,6	7,1	13,1	3,6	866,4	386,7	69,14%
- Personal facultatiu assistencial en plantilla	620,9	299,2	121,7	47,8	28,6	7,1	13,1	3,6	784,3	357,7	68,68%
- Personal facultatiu assistencial en formació	0,0	0,0	82,1	29,0	0,0	0,0	0,0	0,0	82,1	29,0	73,90%
b) Personal d'infermeria, treball social i altre graduat	869,2	296,0	145,3	49,5	52,0	16,2	65,6	20,0	1.132,1	381,7	74,79%
- Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en plantilla	869,2	296,0	119,6	44,6	52,0	16,2	65,3	20,0	1.106,1	376,8	74,59%
- Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en formació	0,0	0,0	25,7	4,9	0,0	0,0	0,3	0,0	26,0	4,9	84,14%
c) Personal tècnic assistencial	1.022,0	378,3	149,4	70,8	183,7	63,9	221,9	61,5	1.577,0	574,5	73,30%
- Personal tècnic en cures auxiliars d'infermeria	964,9	348,2	137,3	67,1	179,6	62,0	219,1	60,2	1.500,9	537,5	73,63%
- Personal tècnic especialista sanitari grau superior	57,1	30,1	12,1	3,7	4,1	1,9	2,8	1,3	76,1	37,0	67,29%
d) Altre personal assistencial	0,8	0,6	0,0	0,4	0,0	0,2	0,0	0,0	0,8	1,2	40,00%
3. Personal d'Administració	402,0	102,1	56,6	14,6	17,0	3,3	14,5	6,9	490,1	126,9	79,43%
4. Personal de Serveis Generals	85,8	88,9	6,8	7,4	12,5	10,7	5,7	6,9	110,8	113,9	49,31%
TOTAL	3.020,5	1.198,6	561,9	219,5	293,8	101,4	320,8	99,1	4.197,0	1.618,6	72,17%

5. CANVIS DE CRITERI I CORRECCIÓ D'ERRORS RELATIUS A EXERCICIS ANTERIORS

A efectes de mostrar les xifres de l'exercici anterior comparatives a les de l'exercici actual, les entitats apliquen canvis de criteris i/o correccions d'errors que afecten als saldos inicials dels Estats Financers segons estableix la norma 22a de registres i valoració.

Correcció d'errors

El Pla General de Comptabilitat estableix a la norma 22a de registres i valoració que, quan es produeix una esmena d'errors relatius a exercicis anteriors, s'ha d'aplicar de forma retroactiva i el seu efecte s'ha de calcular des de l'exercici més antic que es disposi d'informació.

Les correccions d'errors que afecten el saldo inicial corresponen a:

- una entitat que ha detectat ingressos que la seva meritació corresponen a exercicis anteriors, realitza una correcció retroactiva del valor del deutors i passius per impost corrent amb abonament a resultat exercicis anteriors.

Al quadre següent es presenten els ajustaments per correccions d'errors:

ACTIU	Saldo a 31/12/2020	Efecte correcció d'errors	Saldo a 01/01/2021
A. ACTIU NO CORRENT	203.237.211	0	203.237.211
I. Immobilitzat intangible	5.040.484	0	5.040.484
II. Immobilitzat material	148.266.786	0	148.266.786
III. Inversions immobiliàries	1.972.867	0	1.972.867
IV. Inversions a empreses del grup i associades a llarg termini	27.262.298	0	27.262.298
V. Inversions financeres a llarg termini	19.668.961	0	19.668.961
VI. Actius per impost diferit	1.025.815	0	1.025.815
B. ACTIU CORRENT	209.440.521	330.291	209.770.812
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda	6.850	0	6.850
II. Existències	2.661.831	0	2.661.831
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	112.580.406	330.291	112.910.697
IV. Inversions a empreses del grup i associades a curt termini	545.427	0	545.427
V. Inversions financeres a curt termini	14.715.582	0	14.715.582
VI. Periodificacions a curt termini	114.104	0	114.104
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	78.816.322	0	78.816.321
TOTAL ACTIU (A+B)	412.677.732	330.290	413.008.022

En euros

PATRIMONI NET I PASSIU	Saldo a 31/12/2020	Efecte correcció d'errors	Saldo a 01/01/2021
A. PATRIMONI NET	346.942.205	247.718	347.189.923
A.1 Fons propis	336.571.670	247.718	336.819.388
A.2 Ajustaments per canvis de valor	73.926	0	73.926
A.3 Subvencions, donacions i llegats rebuts	10.296.608	0	10.296.608
B. PASSIU NO CORRENT	6.919.782	0	6.919.782
I. Provisions a llarg termini	2.698.770	0	2.698.770
II. Deutes a llarg termini	4.015.756	0	4.015.756
IV. Passius per impost diferit	205.256	0	205.256
C. PASSIU CORRENT	58.815.745	82.573	58.898.318
II. Provisions a curt termini	249.583	0	249.583
III. Deutes a curt termini	8.207.806	0	8.207.807
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	2.396.118	0	2.396.118
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	47.845.461	82.572	47.928.034
VI. Periodificacions a curt termini	116.776	0	116.776
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	412.677.732	330.290	413.008.022

En euros

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Saldo a 31/12/2020	Efecte correcció d'errors	Saldo a 01/01/2021
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de facturació	386.872.777	330.291	387.203.068
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	2.526	0	2.526
4. Aprovisionaments	-48.875.490	0	-48.875.490
5. Altres ingressos d'explotació	14.272.490	0	14.272.490
6. Despeses de personal	-286.059.019	0	-286.059.019
7. Altres despeses d'explotació	-32.850.785	0	-32.850.785
8. Amortització de l'immobilitzat	-11.528.945	0	-11.528.945
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	425.084	0	425.084
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	-75.337	0	-75.337
12. Altres resultats d'explotació	-65.577	0	-65.577
A.1 RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	22.117.722	330.291	22.448.013
13. Ingressos financers	430.374	0	430.374
14. Despeses financeres	-227.424	0	-227.424
15. Variació de valor raonable en instruments financers	-309.565	0	-309.565
17. Deteriorament i resultat per venda d'instruments financers	-131.339	0	-131.339
A.2 RESULTAT FINANCER (13+14+15+16+17)	-237.953	0	-237.953
A.3 RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)	21.879.769	330.291	22.210.060
18. Impost sobre beneficis	-1.179.199	-82.573	-1.261.772
A.4 RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3+18)	20.700.570	247.718	20.948.288
A.5 RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4+19)	20.700.570	247.718	20.948.288

En euros