

Trets remarcables de l'informe economicofinancer de les entitats proveïdores la xarxa de salut mental 2021

Anàlisi agregada

Central de Balanços



TRETS REMARCABLES DE LES ENTITATS D'ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL EXERCICI 2021 Pàg

INT	INTRODUCCIÓ	3
MOS	MOSTRA DE CENTRES	5
FR	FETS RELLEVANTS DE LA L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS PROVEÏDORES DE SERVEIS D'ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL EXERCICI 2021	6
TR	TRETS REMARCABLES DE LES ENTITATS DE LA XARXA D'ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL PERÍODE 2017-2021	19

INTRODUCCIÓ (INT 1): Presentació i metodologia

La Central de Balanços es constituí amb el propòsit essencial de promoure un millor coneixement i una capacitat de diagnòstic més bona sobre l'evolució i situació economicofinancera dels centres proveïdors de serveis sanitaris de cobertura pública a Catalunya. La raó última de l'existència de la Central de Balanços és la creació i el manteniment de bases de dades d'informació economicofinancera que permetin l'elaboració d'informes i conèixer, per a cadascun dels centres, la seva situació economicofinancera en relació a la resta de centres del sistema.

La Central de Balanços ha fet possible el desenvolupament d'un sistema d'informació economicofinancera que té un potencial important per millorar el coneixement que els centres sanitaris tenen del seu propi entorn, el que facilita la presa de decisions dels centres, tant des de la perspectiva estratègica com des de la de gestió.

En el sector sanitari, l'existència de la Central de Balanços és una experiència pionera i única. El seu funcionament està sustentat per uns principis bàsics que són: la voluntarietat de col·laboració dels centres, la direcció participativa del projecte i la confidencialitat de les dades.

Els centres que col·laboren amb la Central de Balanços ho fan voluntàriament. La col·laboració dels centres, es fonamenta en una relació de confiança i d'interès mutu. Els centres que participen en el projecte, tenen la seguretat que la informació subministrada serà tractada confidencialment, com a contrapartida, obtenen una informació agregada i comparativa, homogènia i significativa –impossible d'obtenir mitjançant altres fonts d'informació–, que els permet conèixer la seva situació en relació a la resta de centres més similars.

La participació dels centres al projecte no es limita només a l'aportació de la informació, sinó que, aquests tenen un paper actiu mitjançant la seva representació en la Comissió Tècnica. A més a més, s'estableix un contacte directe entre els centres que col·laboren en el projecte i l'equip de treball de la Central de Balanços, la qual cosa permet captar tots els suggeriments i modificacions necessaris a fi de tenir més i millor informació.

En aquest sentit, la Central de Balanços es constitueix com un projecte dinàmic, flexible i en constant creixement i evolució, en funció de les necessitats d'informació de les entitats que hi participen i d'acord amb la demanda d'informació que realitzen a cada moment en concret.

La Comissió Tècnica de la Central de Balanços determina les necessitats d'informació i aprova anualment el qüestionari normalitzat de recollida de dades, anomenat Bases d'informació econòmica. El contingut d'aquestes es correspon, pràcticament, a la que constitueix l'estat de comptes anuals: balanç de situació, compte de pèrdues i guanys i memòria econòmica, amb el detall d'alguns conceptes o partides comptables més específiques del sector.

INTRODUCCIÓ (INT 2): Presentació i metodologia

A més, es demana altra informació no comptable d'interès per l'anàlisi comparativa dels centres, com poden ser l'activitat assistencial realitzada durant l'exercici - quantificada a més en termes d'unitats de mesura estandarditzades - o els recursos humans disposats per portar a terme l'activitat.

La Central de Balanços disposa d'una aplicació informàtica pròpia com a instrument de gestió de la informació i de recollida i explotació de dades dels centres proveïdors de serveis sanitaris.

La Central de Balanços procedeix a la revisió de les dades de cadascun dels centres sanitaris a fi d'aconseguir una adequada homogeneïtzació comptable i eliminar possibles errades en la introducció de la informació. D'altra banda, la informació aportada pels centres ha de presentar una certa homogeneïtat en el temps, essent necessària la revisió de la informació des del aspecte temporal, és a dir, l'anàlisi de la sèrie històrica de la informació subministrada pel centre al llarg del temps. També es té en compte l'impacte (quan és significatiu) de tots els recursos materials disposats pel centre per a dur a terme la seva activitat, independentment de la titularitat, o del fet que el centre tingui o no, personalitat jurídica.

Els problemes d'homogeneïtzació i coherència de dades es resolen mitjançant el contacte directe de la Central de Balanços amb els centres i sempre es modifiquen les dades amb el consentiment dels centres. Aquesta homogeneïtzació és necessària per tal de fer possible l'agregació dels comptes de cada centre amb els de la resta i poder realitzar els informes. Cal tenir en compte que fins que no s'han registrat, revisat, homogeneïtzat i validat les dades de tots els centres no es poden fer els informes.

Els informes que presenta la Central de Balanços es poden classificar de forma molt esquemàtica entre informes d'anàlisi agregada, informes de trets remarcables, informes de comandament, informes comparatius, informes de distribució de ràtios i informes específics.

L'informe dels trets remarcables que es presenta, recull d'una forma gràfica i resumida els aspectes més destacables de l'evolució dels últims cinc anys de l'agregat del centres d'atenció psiquiàtrica i de salut mental. L'informe segueix l'estructura següent: (a) Quina activitat es realitza, amb quins recursos humans i amb quin grau d'eficiència, (b) Quins ingressos es generen, en quines despeses es concorren i quins són els resultats econòmics que s'obtenen, (c) Quina és la situació patrimonial i d'endeutament de l'agregat dels centres i (d) Quina inversió es realitza.

Així aquest informe presenta l'anàlisi dinàmica dels exercicis 2017 al 2021 per una mostra de catorze entitats adreçades majoritàriament a l'atenció a la salut mental.



MOSTRA DE CENTRES (MOS1): Mostra de centres d'atenció a la salut mental

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

Fundació Pere Mata Terres de l'Ebre	Amposta
Institut Pere Mata	Reus
Villablanca Serveis Assistencials	Reus
Hospital Psiquiàtric de Salt – IAS 1	Salt
Parc Sanitari Sant Joan de Déu – Salut mental 1	Sant Boi de Llobregat
Benito Menni, Complex Assistencial en Salut Mental	Sant Boi de Llobregat
Hospital Sagrat Cor	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
Centre Psicoteràpia Barcelona	Barcelona
Hospital Mare de Déu de la Mercè	Barcelona
Institut de Neuropsiquiatria i Addiccions – CMPSB 1	Barcelona

(1) Cal esmentar que hi ha entitats proveïdores que presenten la informació desagregada dels seus centres psiquiàtrics i de salut mental per tal d'incloure'ls a aquest agregat.

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS PROVEÏDORES DE SERVEIS D'ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL EXERCICI 2021 (FR 1/13)

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 estratègies 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.

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS PROVEÏDORES DE SERVEIS D'ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL EXERCICI 2021 (FR 2/13)

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.

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS PROVEÏDORES DE SERVEIS D'ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL EXERCICI 2021 (FR 3/13)

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:

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.

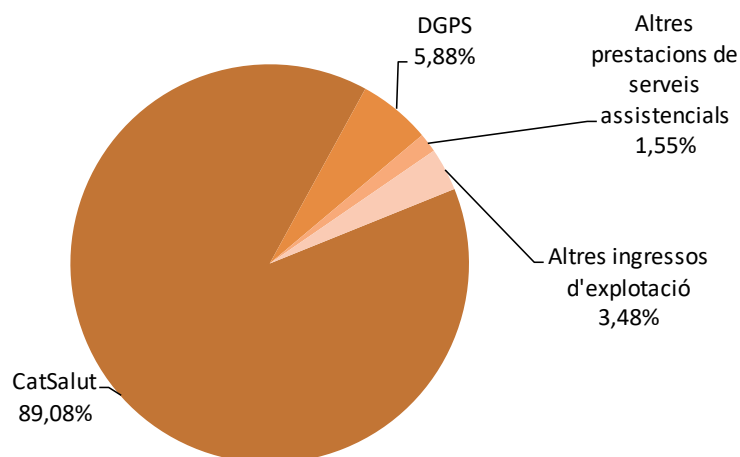
El detall de l'evolució dels diferents ingressos és:

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS PROVEÏDORES DE SERVEIS D'ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL EXERCICI 2021 (FR 4/13)

Quadre 1. Ingressos d'exploració 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'exploració	14,3	-0,4	-3,04%
Ingressos d'exploració	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'exploració, 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.

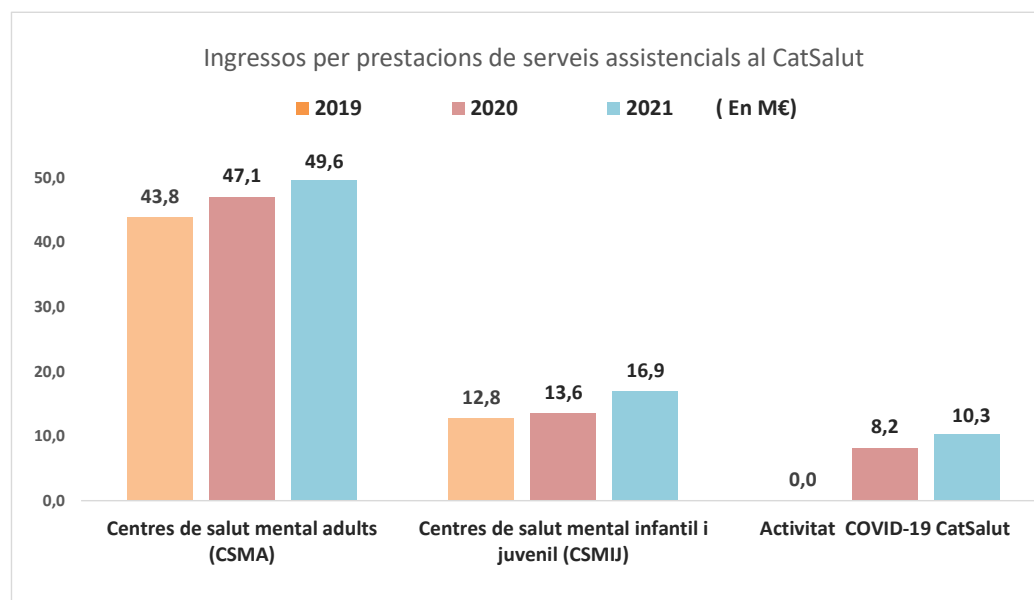
Així, per tal d'ajustar l'activitat a les necessitats sanitàries derivades de la pandèmia, al 2020 i 2021 es van modificar els sistemes de facturació, l'activitat contractada i els programes especials, i es van ampliar els crèdits del Fons de Contingència per atendre la despesa derivada de la COVID-19.

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS PROVEÏDORES DE SERVEIS D'ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL EXERCICI 2021 (FR 5/13)

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'exploració.

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'exploració i augmenten, en el seu conjunt, en 1,2M€, un 23,53%.

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS PROVEÏDORES DE SERVEIS D'ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL EXERCICI 2021 (FR 6/13)

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

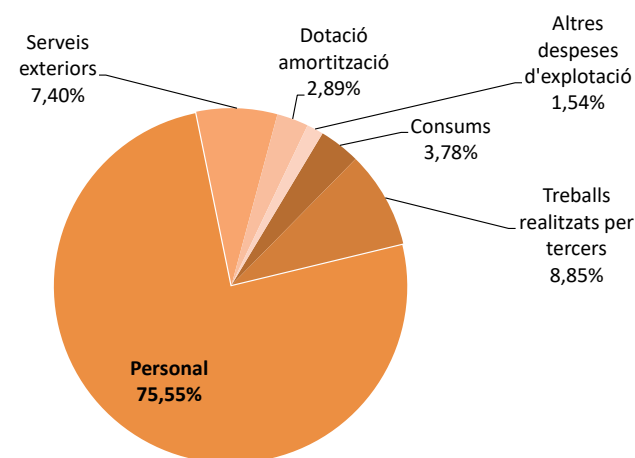
L'any 2021, les despeses d'exploració de les entitats d'atenció a la salut mental d'aquest agregat són de 387,6M€, un 2,15% superiors a les de l'any anterior.

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

Quadre 2. Despeses d'exploració 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'exploració	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'exploració negatius	0,1	0,1	177,34%	
DESPESES D'EXPLORACIÓ	387,6	8,2	2,15%	

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



La despesa de personal representa el 75,55% de les despeses d'exploració, 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:

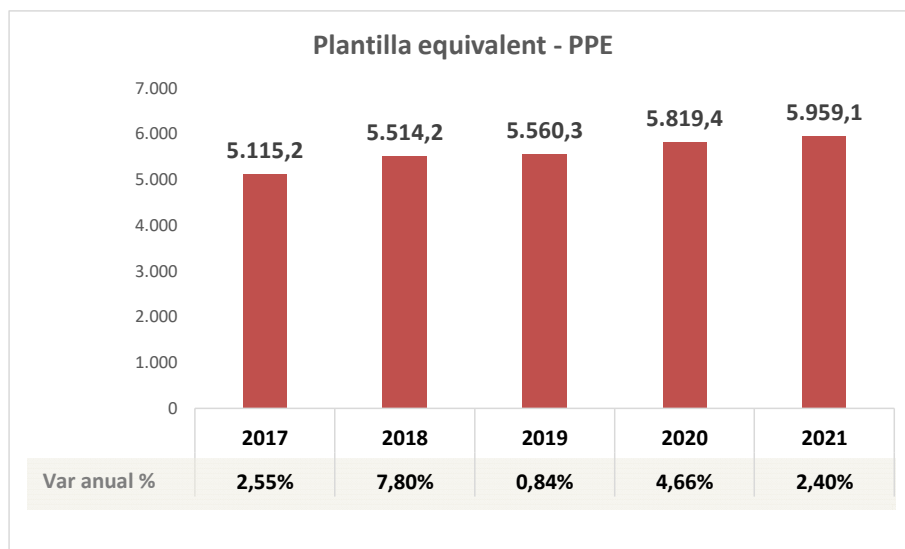
- els increments retributius establerts en el II Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut que es va signar a finals de l'exercici 2018. Al 2021 l'increment retributiu 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

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS PROVEÏDORES DE SERVEIS D'ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL EXERCICI 2021 (FR 7/13)

- 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 terme 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.

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS PROVEÏDORES DE SERVEIS D'ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL EXERCICI 2021 (FR 8/13)

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.

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%).

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS PROVEÏDORES DE SERVEIS D'ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL EXERCICI 2021 (FR 9/13)

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

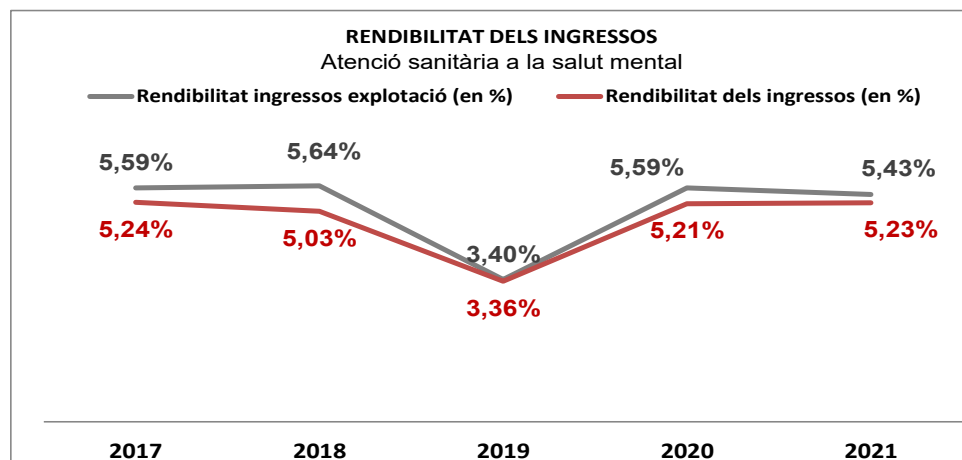
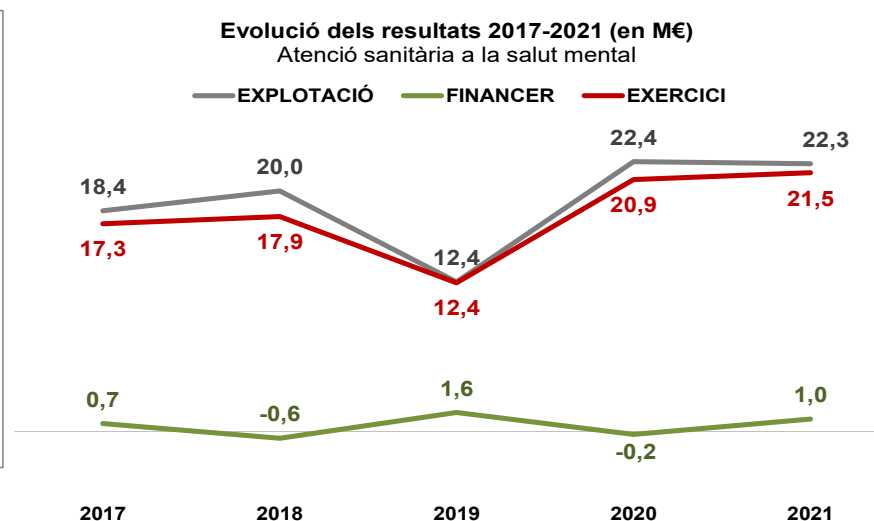


Figura 6. Evolució dels resultats 2017-2021 (en M€)



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.

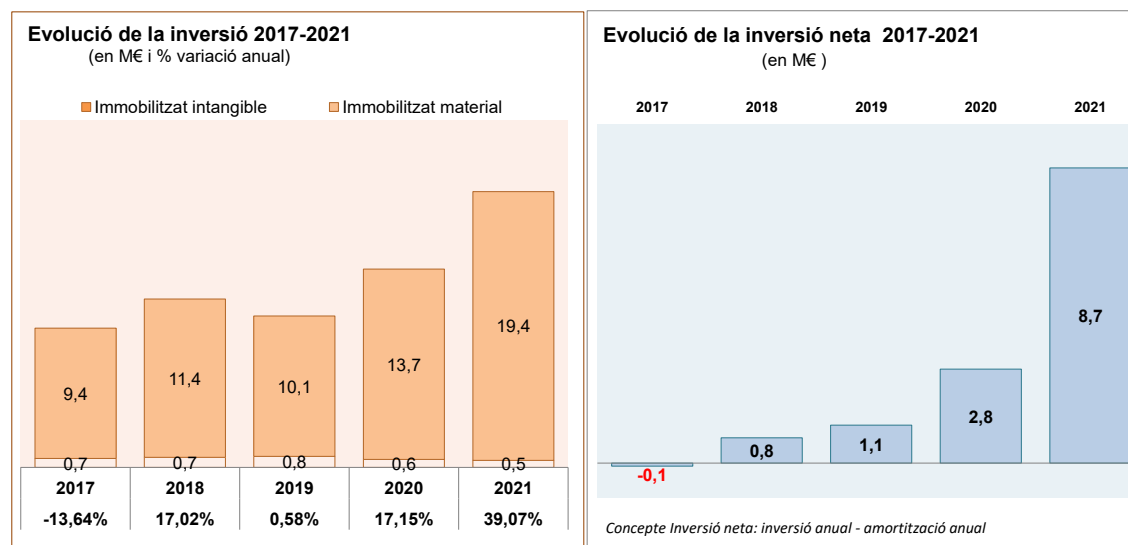
FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS PROVEÏDORES DE SERVEIS D'ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL EXERCICI 2021 (FR 10/13)

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 %



FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS PROVEÏDORES DE SERVEIS D'ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL EXERCICI 2021 (FR 11/13)

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%.

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

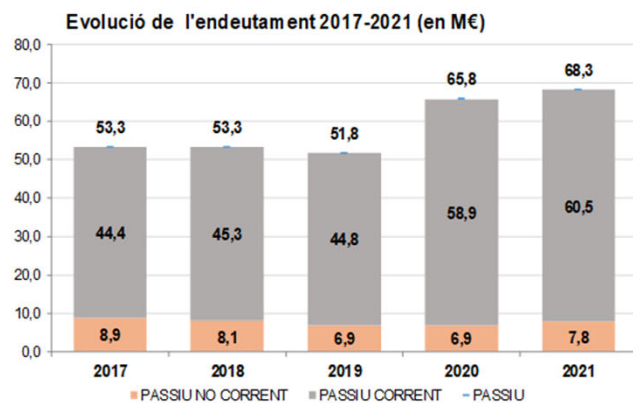
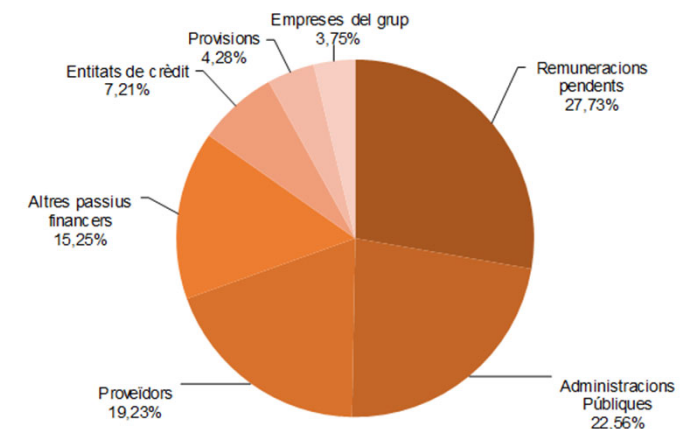
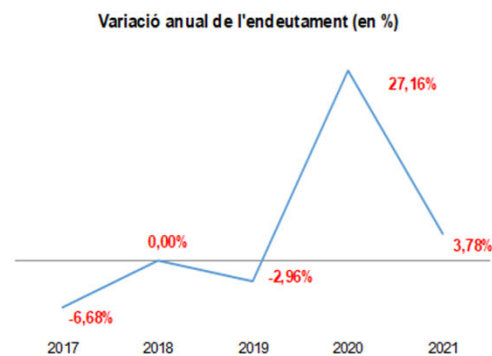
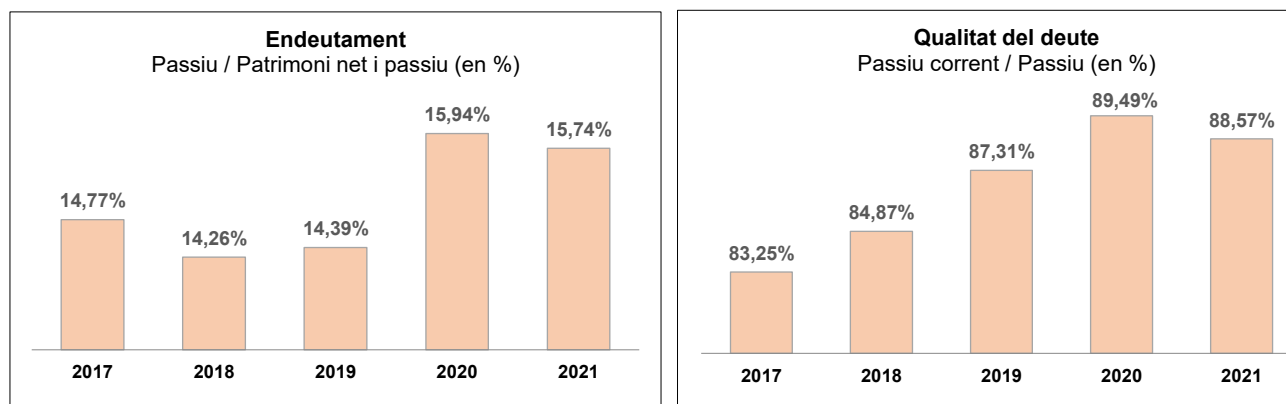


Figura 9. Composició de l'endeutament 2021 atenent amb tipus de deute (en %)



FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS PROVEÏDORES DE SERVEIS D'ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL EXERCICI 2021 (FR 12/13)

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



La situació financera de les entitats es manté sanejada

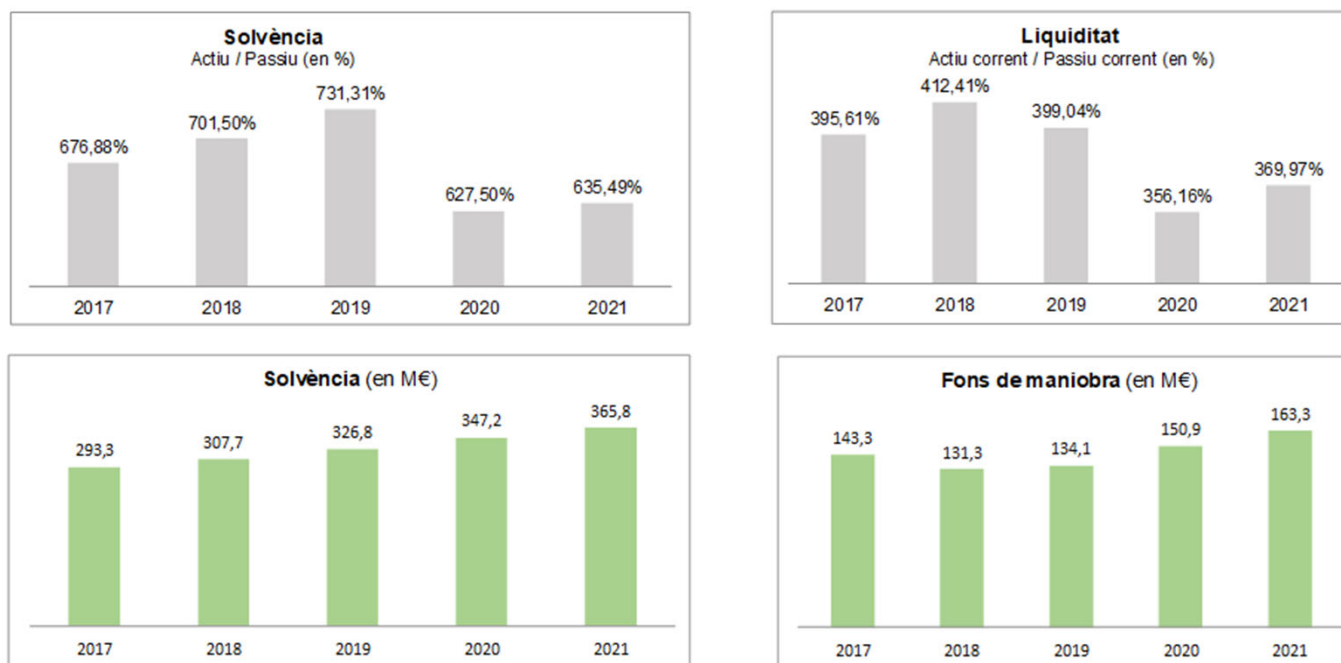
La ràtio de liquiditat (actiu corrent sobre passiu corrent) del conjunt d'aquestes entitats concertades amb el Servei Català de la Salut passa a ser del 369,97%, 13,81 punts percentuals més que l'any anterior. La situació financera a curt termini, presenta un fons de maniobra positiu de 163,3 M€, amb 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.

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS PROVEÏDORES DE SERVEIS D'ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL EXERCICI 2021 (FR 13/13)

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





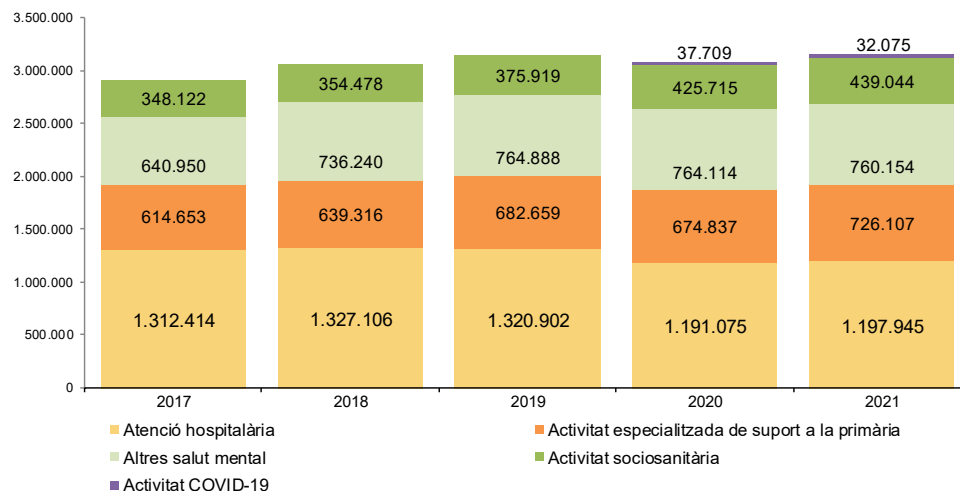
TRETS REMARCABLES ENTITATS ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL PERÍODE 2017-2021 Pàg

ACT	ACTIVITAT ASSISTENCIAL	20
PERS	PERSONAL	21
APU	ANÀLISI PER UMEP	23
IE	INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	25
DE	DESPESES D'EXPLOTACIÓ	27
RES	ANÀLISI DELS RESULTATS	30
SP	SITUACIÓ PATRIMONIAL	33
END	ANÀLISI DE L'ENDEUTAMENT	34
INV	ANÀLISI DE LA INVERSIÓ	36

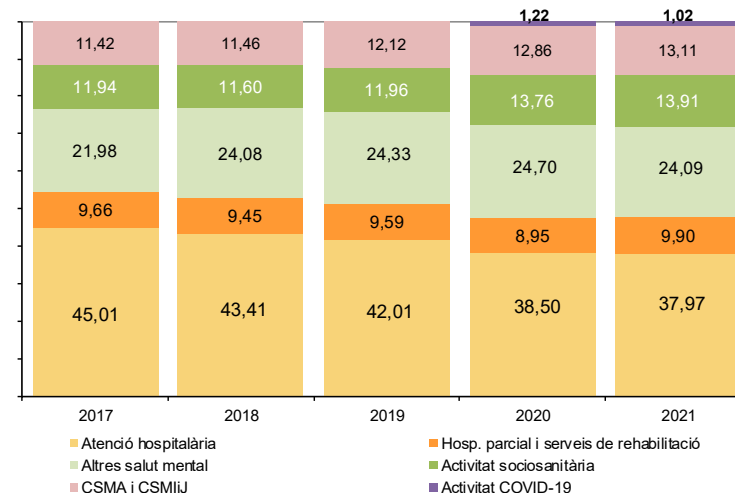
ACTIVITAT ASSISTENCIAL (ACT 1): Evolució i composició de l'activitat assistencial en UMEP

En UMEP	2017	2018	2019	2020	2021	Variació anual en %				Període 21/17
						18/17	19/18	20/19	21/20	
Atenció hospitalària	1.312.414	1.327.106	1.320.902	1.191.075	1.197.945	1,12	-0,47	-9,83	0,58	-2,15
Hospitalització parcial	147.396	150.077	161.294	147.664	166.342	1,82	7,47	-8,45	12,65	3,37
Centres salut mental adults	263.867	277.451	295.871	310.701	317.472	5,15	6,64	5,01	2,18	4,74
Centres sm infantil i juvenil	69.142	72.876	85.281	87.169	96.239	5,40	17,02	2,21	10,41	8,76
Serveis de rehabilitació	134.248	138.912	140.214	129.304	146.055	3,47	0,94	-7,78	12,95	2,40
Altres salut mental	640.950	736.240	764.888	764.114	760.154	14,87	3,89	-0,10	-0,52	4,53
Total UMEP d'activitat ordinària de salut mental	2.568.016	2.702.662	2.768.449	2.630.026	2.684.206	5,24	2,43	-5,00	2,06	1,18
Activitat COVID-19				37.709	32.075				-14,94	
Activitat sociosanitària	348.122	354.478	375.919	425.715	439.044	1,83	6,05	13,25	3,13	6,06
Total UMEP sm i sociosanitària	2.916.138	3.057.140	3.144.368	3.093.449	3.155.325	4,84	2,85	-1,62	2,00	2,02
Pes atenció salut mental %	90,18	90,75	90,53	89,06	90,09					

Evolució de l'activitat en UMEP



Evolució i composició de l'activitat (en %)



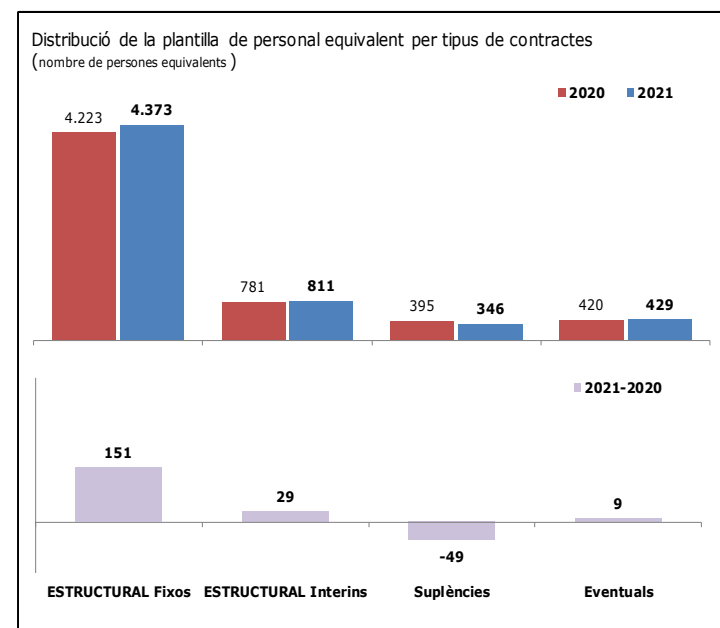
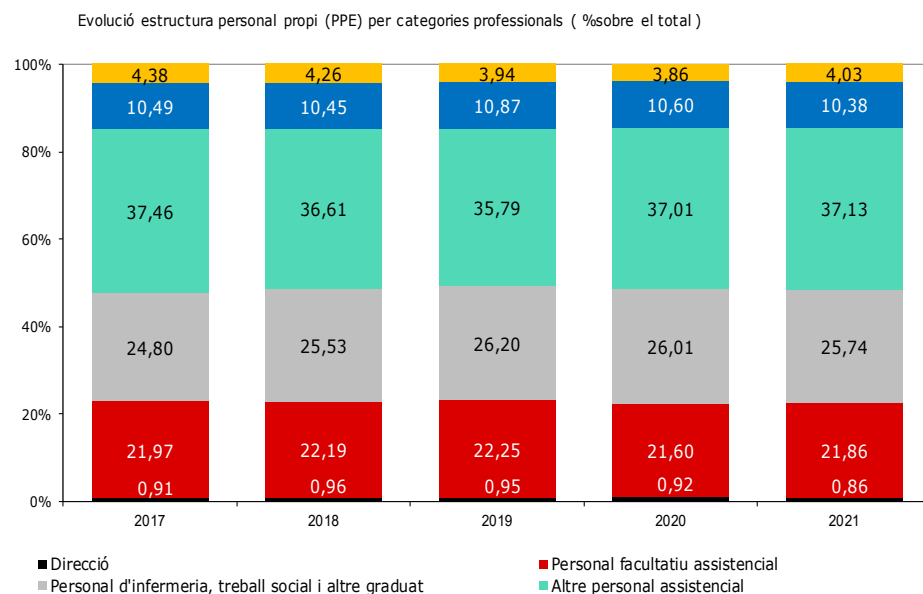
L'UMEP és un indicador que integra l'activitat global d'un centre psiquiàtric, assignant pesos relatius als diferents productes o serveis en funció del consum de recursos en relació a l'estada d'alta dependència psiquiàtrica. A partir de 2016 es canvia el criteri de càlcul de les UMEP inclouent-hi, pel seu caràcter psicossocial, tota l'activitat sociosanitària realitzada per aquestes entitats.

1 UMEP = 1 estada d'alta dependència psiquiàtrica – essent el seus valors de 76,91€ pel 2021 i 2020, de 73,19€ pel 2019, 71,43€ pel 2018 i pel 70,58€ pel 2017

RECURSOS HUMANS (PERS 1) : Evolució i composició de la plantilla persones equivalents (PPE) a Jornada Completa

	2017	2018	2019	2020	2021	21-20	Δ %	2017	2018	2019	2020	2021	21-20	Δ %	
Plantilla equivalent - PPE (1)	5.115,2	5.514,2	5.560,3	5.819,4	5.959,1	###	2,40	Estimació cost unitari (en euros)							
Direcció	46,5	52,9	52,8	53,5	51,0	-2,5	-4,67	107.169	103.829	107.700	103.243	109.033	5.790	5,61	
Personal Assistencial															
Personal facultatiu assistencial	1.123,9	1.223,5	1.237,2	1.256,7	1.302,9	46,2	3,68	71.282	70.313	74.800	77.175	76.863	-312	-0,40	
en plantilla	1.020	1.116	1.129	1.146	1.170	24	2,12	74.852	73.832	78.326	80.781	81.294	513	0,64	
en formació	104	107	108	111	133	22	19,71	36.233	33.741	37.934	39.996	37.888	-2.108	-5,27	
Personal d'infermeria, treball social i altre gradu	1.268,6	1.407,9	1.456,8	1.513,8	1.533,9	20,1	1,33	46.188	46.744	48.980	50.658	51.311	653	1,29	
en plantilla	1.245	1.381	1.423	1.483	1.501	18	1,21	46.641	47.242	49.629	51.141	51.926	785	1,53	
en formació	23	27	34	31	33	2	7,12	22.095	21.094	21.591	27.468	23.442	-4.026	-14,66	
Personal tècnic assistencial	1.915,2	2.017,9	1.988,7	2.151,6	2.209,4	57,8	2,69	31.565	32.538	34.185	34.363	34.376	13	0,04	
Altres personal assistencial	0,7	1,1	1,3	2,0	3,1	1,1	55,00	32.261	30.408	29.684	38.398	30.262	-8.136	-21,19	
TOTAL Personal Assistencial	4.308,4	4.650,4	4.684,0	4.924,1	5.049,3	125,2	2,54	46.232	46.777	49.513	50.300	50.481	181	0,36	
Administració	536,4	576,0	604,3	617,0	618,6	1,6	0,26	36.361	37.369	38.259	38.297	39.189	891	2,33	
Serveis Generals	223,8	234,9	219,2	224,8	240,2	15,4	6,85	30.483	30.837	32.902	31.936	31.879	-57	-0,18	

(1) Persones plantilla equivalent a Jornada completa



RECURSOS HUMANS (PERS 2) : Evolució i composició de la PPE a Jornada Completa per línies d'atenció sanitària

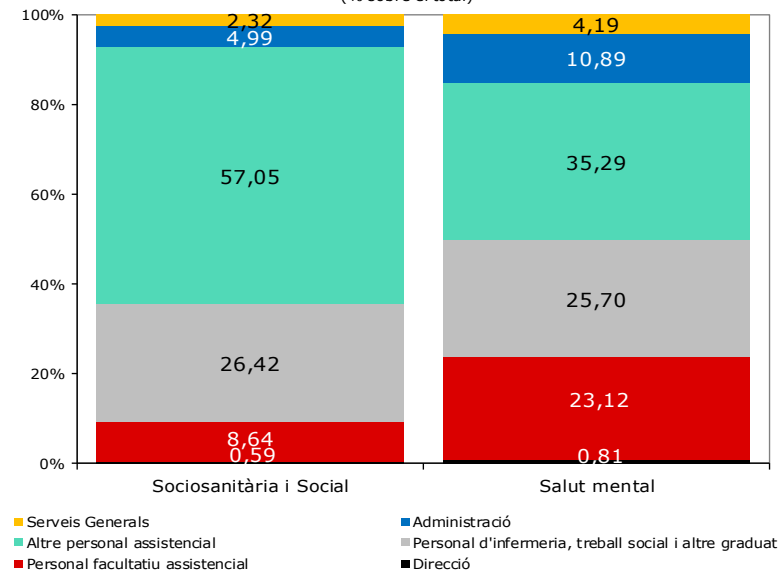
2021	Sociosanitària i Social	Salut mental	Total
PPE (1) Per línies d'atenció sanitària	509,4	5.445,7	5.959,1
Direcció	3,0	44,0	51,0
Personal Assistencial			
Personal facultatiu assistencial	44,0	1.258,9	1.302,9
en plantilla	42,1	1.127,8	1.169,9
en formació	1,9	131,1	133,0
Personal d'infermeria, treball social i altre gradu	134,6	1.399,3	1.533,9
en plantilla	133,3	1.367,5	1.500,8
en formació	1,3	31,8	33,1
Personal tècnic assistencial	290,6	1.918,8	2.209,4
Altres personal assistencial	0,0	3,1	3,1
TOTAL Personal Assistencial	469,2	4.580,1	5.049,3
Administració	25,4	593,2	618,6
Serveis Generals	11,8	228,4	240,2

(1) Persones plantilla equivalent a Jornada completa

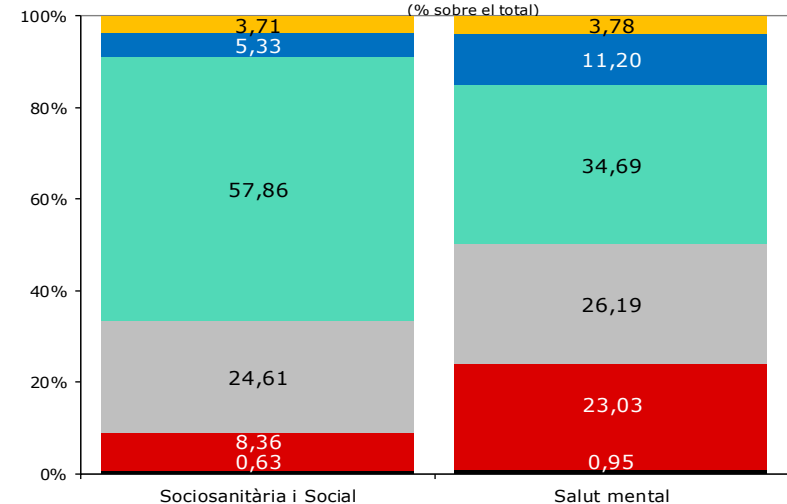
2020	Sociosanitària i Social	Salut mental	Total
PPE (1) Per línies d'atenció sanitària	587,6	5.228,1	5.815,7
Direcció	3,7	49,8	53,5
Personal Assistencial			
Personal facultatiu assistencial	49,1	1.204,0	1.253,1
en plantilla	47,5	1.094,5	1.142,0
en formació	1,6	109,5	111,1
Personal d'infermeria, treball social i altre gradu	144,6	1.369,2	1.513,8
en plantilla	143,1	1.339,8	1.482,9
en formació	1,5	29,4	30,9
Personal tècnic assistencial	340,0	1.811,5	2.151,5
Altres personal assistencial	0,0	2,0	2,0
TOTAL Personal Assistencial	533,7	4.386,7	4.920,4
Administració	31,3	585,7	617,0
Serveis Generals	18,9	205,9	224,8

(1) Persones plantilla equivalent a Jornada completa

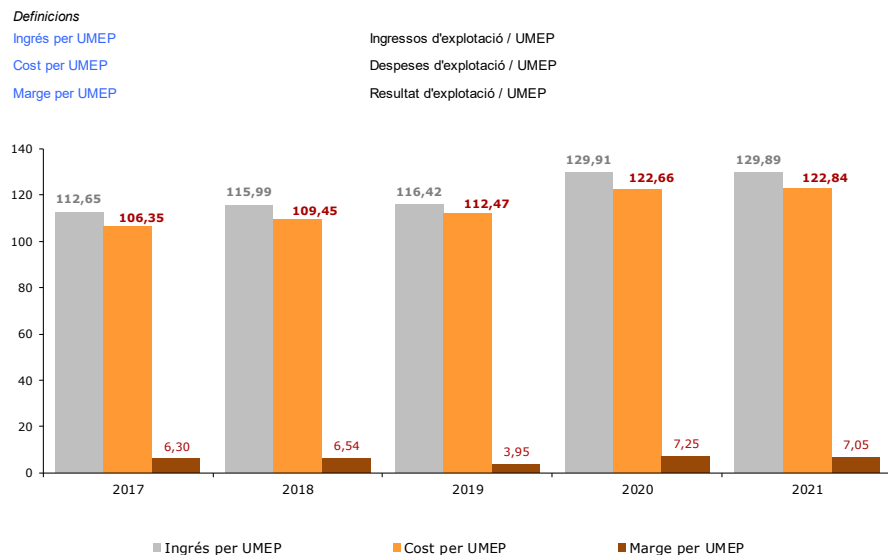
2021 Estructura de PPE per línies d'atenció sanitària
(% sobre el total)



2020 Estructura de PPE per línies d'atenció sanitària
(% sobre el total)



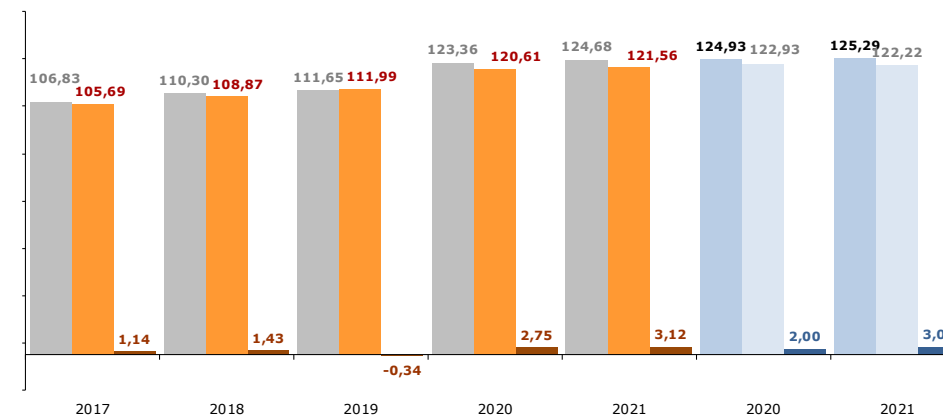
ANÀLISI DE L'INGRÉS, COST I MARGE PER UMEP I ESTIMATS PER UMEP



INGRÉS de la facturació d'atenció a la salut mental (inclosa l'atenció sociosanitària d'internament), COST i MARGE ESTIMATS per UMEP

En aquesta anàlisi s'estima el cost per UMEP restant de les despeses d'explotació els ingressos corresponents a altres activitats no traduïdes a UMEP. Així, es busca obtenir les despeses imputables a l'activitat de salut mental, considerant que la resta d'activitats presenten una situació de dèficit igual a zero.

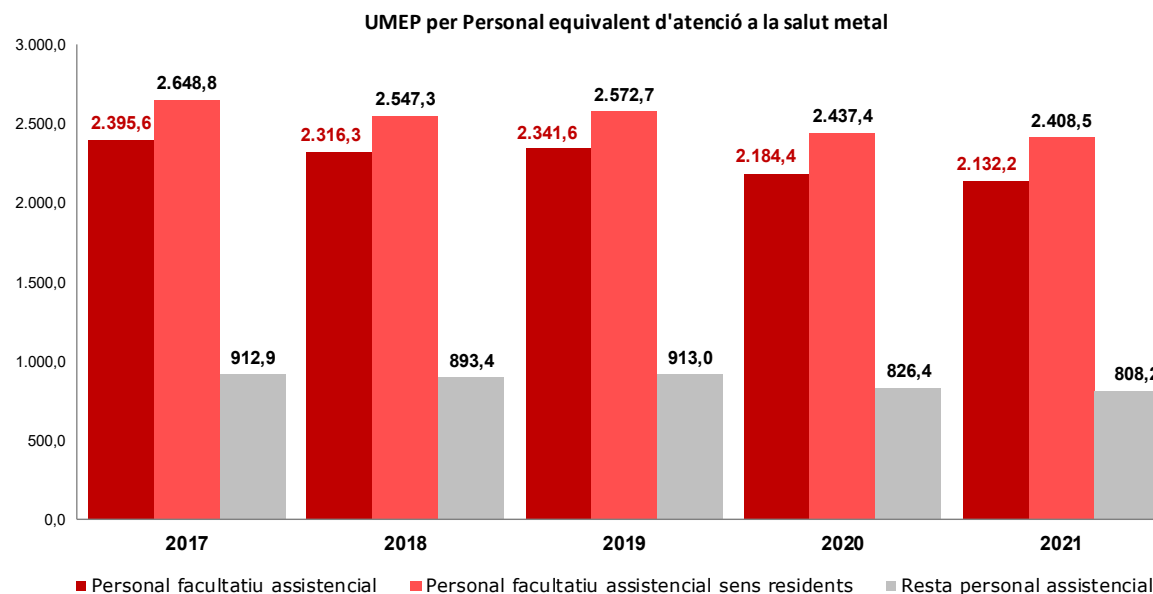
(a) Ingrés per UMEP	Ingressos per prestació de serveis assistencials a la salut mental i activitat sociosanitària (sense programa d'habilitació d'espais) / UMEP
(b) Cost estimat per UMEP	Despeses d'explotació - Ingressos de l'activitat no traduïda a UMEP / UMEP
(a-b) Marge estimat per UMEP	Ingrés per UMEP - Cost estimat per UMEP
(c) Ingrés per UMEP (2)	Ingressos per prestació de serveis assistencials a la salut mental i activitat sociosanitària (sense programa d'habilitació d'espais) + Paga extra COVID-19 / UMEP
(d) Cost estimat per UMEP (2)	Despeses d'explotació + Material subministrat per l'ICS + Paga extra COVID-19 - Ingressos assistencials de l'activitat no traduïda a UMEP / UMEP
(c-d) Marge estimat per UMEP (2)	Ingrés per UMEP (2) - Cost estimat per UMEP (2)



ANÀLISI DE LA PRODUCTIVITAT : UMEP de salut mental per PPE de salut mental a Jornada Completa

En UMEP	2017	2018	2019	2020	2021	21-20	Δ %
UMEP / PPE (1)							
Total personal assistencial	661,0	644,7	656,9	599,5	586,1	-13,40	-2,24%
Personal assistencial:							
Personal facultatiu assistencial	2.395,6	2.316,3	2.341,6	2.184,4	2.132,2	-52,20	-2,39%
Personal d'infermeria, treball social i altre graduat	2.216,1	2.102,3	2.095,1	1.920,8	1.918,2	-2,60	-0,14%
Personal tècnic assistencial	1.553,1	1.554,6	1.619,3	1.451,8	1.398,9	-52,90	-3,64%
Personal Administració	4.974,3	4.873,2	4.773,2	4.490,4	4.525,0	34,60	0,77%
Personal serveis generals	11.993,9	11.990,5	13.316,3	12.773,3	11.752,2	-1.021,10	-7,99%
TOTAL personal	551,3	538,3	548,1	503,1	492,9	-10,20	-2,03%

(1) Persones plantilla equivalent d'atenció a la salut mental a Jornada Completa



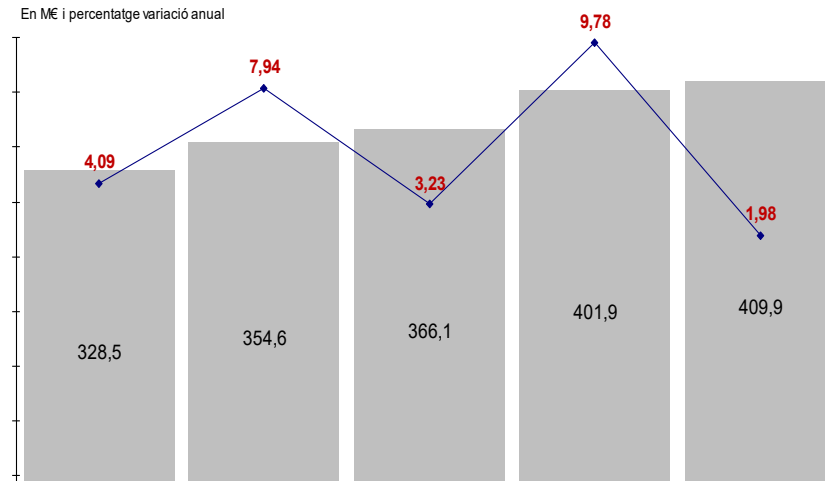
ANÀLISI DELS INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ (IE 1): Evolució dels ingressos d'explotació

Ingressos d'explotació (en euros)

	2017	2018	2019	2020	2021	Variació anual en %					Mitàjana creixement Període 21/16
						17/16	18/17	19/18	20/19	21/20	
Prestació de serveis sanitaris i socials	313.481.191	338.962.609	352.549.073	387.203.068	395.649.939	1,72	8,13	4,01	9,83	2,18	5,17
Prestació de serveis assistencials al CatSalut	288.466.311	312.206.750	325.185.755	358.558.739	365.158.956	1,97	8,23	4,16	10,26	1,84	
Prestació de serveis socials a SISAPAP / DGPS	19.681.579	20.858.025	21.397.804	23.487.961	24.121.374	0,18	5,98	2,59	9,77	2,70	
Particulars, mútues i asseguradores	3.121.713	3.647.879	3.589.646	3.259.530	3.855.822	-11,03	16,86	-1,60	-9,20	18,29	
Altres prestacions de serveis assistencials	2.211.588	2.249.956	2.375.868	1.896.838	2.513.786	4,29	1,73	5,60	-20,16	32,53	
Subvencions d'explotació	9.639.191	10.050.462	7.423.058	7.675.309	6.749.828	451,60	4,27	-26,14	3,40	-12,06	
Ingressos accessoris, Treballs realitzats per a l'actiu i Excessos de provision	4.685.975	5.177.521	5.269.855	6.599.707	6.730.517	-1,56	10,49	1,78	25,24	1,98	
Imputació de subvencions d'immob. no financer i altres	818.012	380.741	786.221	425.084	861.431	1,01	-53,46	106,50	-45,93	102,65	
Beneficis procedents i reversió del deteriorament de l'immobilitzat	-65.485	0	0	9.500	1.200						-87,37
Altres resultats d'explotació positius	-45.023	38.825	47.364	-27.941	-133.745	-173,90	-186,23	21,99	-158,99	378,67	
Ingressos d'explotació	328.513.861	354.610.159	366.075.571	401.884.727	409.859.169	4,09	7,94	3,23	9,78	1,98	5,41

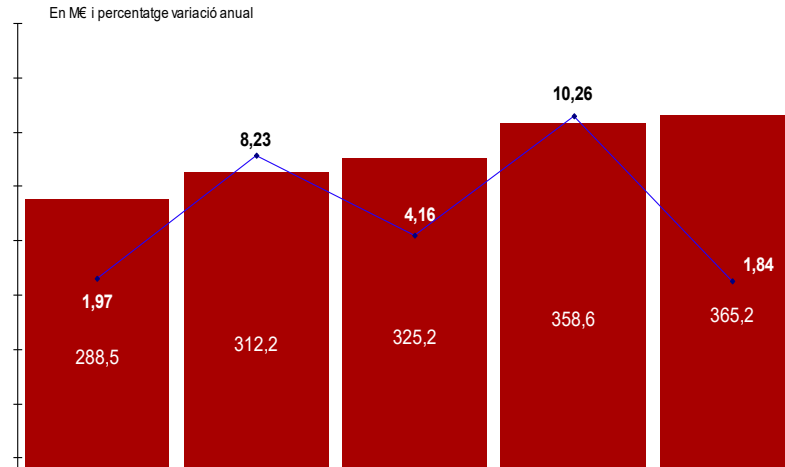
Ingressos d'Explotació

En M€ i percentatge variació anual



Prestació de serveis assistencials al CatSalut

En M€ i percentatge variació anual



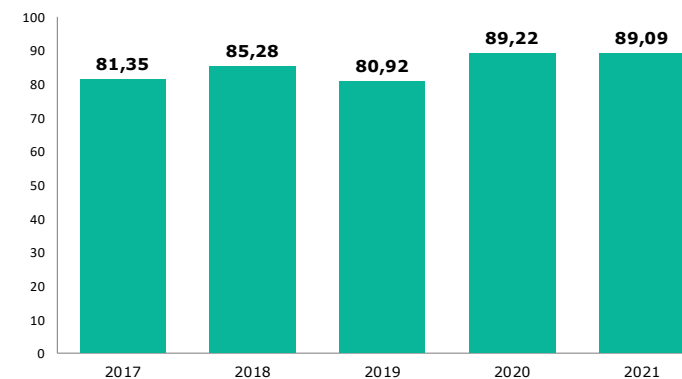
ANÀLISI DELS INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ (IE 2): Evolució i composició dels ingressos d'exploació

Composició dels ingressos

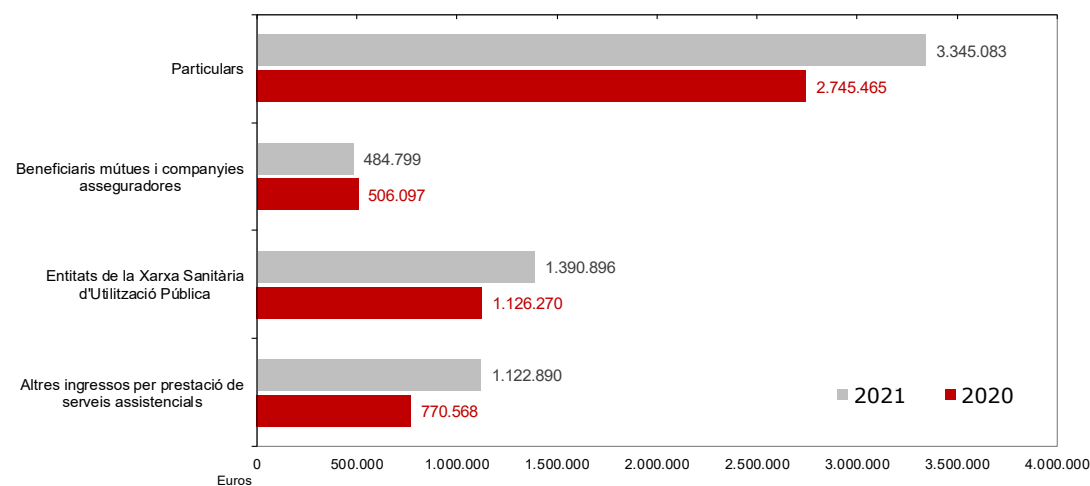
En %	2017	2018	2019	2020	2021
Prestació de serveis assistencials al CatSalut	88,40	92,59	87,72	96,35	96,53
Prestació de serveis assistencials al CatSalut	81,35	85,28	80,92	89,22	89,09
Prestació de serveis socials a SISAP / DGPS	5,55	5,70	5,32	5,84	5,89
Particulars, mútues i asseguradores	0,88	1,00	0,89	0,81	0,94
Altres prestacions de serveis assistencials	0,62	0,61	0,59	0,47	0,61
Subvencions d'exploació	2,72	2,75	1,85	1,91	1,65
Ingressos accessoris, Treballs realitzats per a l'actiu i Excessos de provisions	1,32	1,41	1,31	1,64	1,64
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	0,23	0,10	0,20	0,11	0,21
Beneficis procedents i reversió del deteriorament de l'immobilitzat	-0,02	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres resultats d'exploació positius	-0,01	0,01	0,01	-0,01	-0,03
Ingressos d'exploació	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Ingressos per prestació de serveis assistencials al CatSalut

Pes respecte dels ingressos d'exploació (en %)

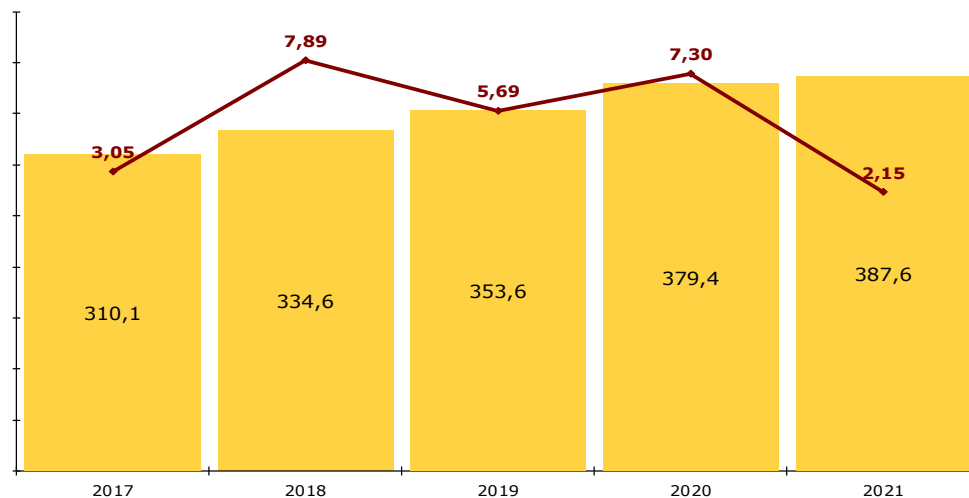
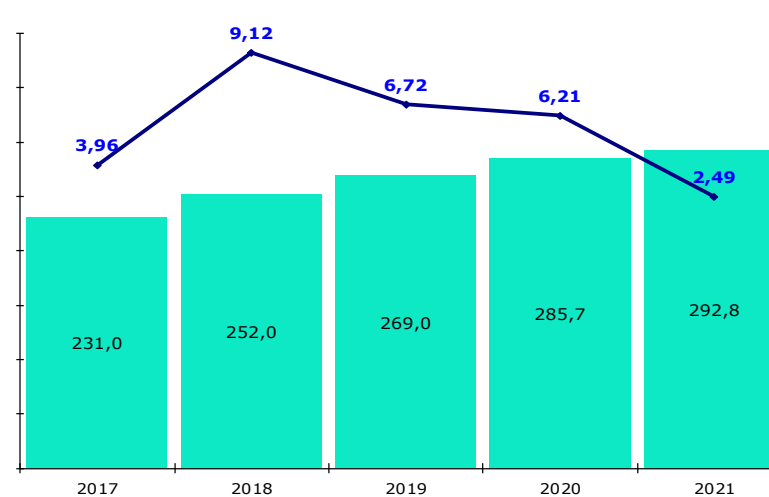


Composició Altres ingressos per prestació de serveis assistencials (no CatSalut i DGPS)



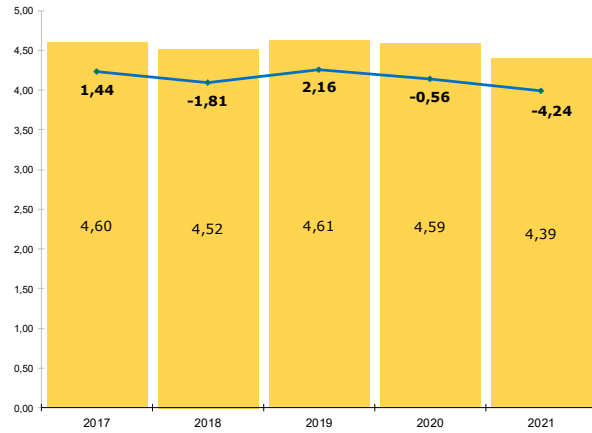
ANÀLISI DE LES DESPESES D'EXPLOTACIÓ (DE 1): Evolució de les despeses d'exploració I

Despeses d'exploració						Variació anual en %					Mitjana creixement
	En euros	2017	2018	2019	2020	2021	17/16	18/17	19/18	20/19	21/20
Farmàcia	4.600.145	4.517.012	4.614.682	4.588.617	4.394.072	1,44	-1,81	2,16	-0,56	-4,24	-0,60
Material sanitari	1.762.775	1.828.172	1.878.595	4.251.611	3.502.315	2,49	3,71	2,76	126,32	-17,62	23,53
Altres consums	6.512.799	6.588.875	6.450.982	6.979.315	6.739.782	-3,05	1,17	-2,09	8,19	-3,43	0,16
Treballs realitzats per tercers	27.148.213	27.952.076	29.532.522	33.055.947	34.309.638	3,24	2,96	5,65	11,93	3,79	5,52
Personal	230.983.147	252.049.543	268.976.463	285.686.019	292.808.462	3,96	9,12	6,72	6,21	2,49	5,70
Dotació amortització	10.458.370	11.389.145	11.084.052	11.528.945	11.182.592	-10,63	8,90	-2,68	4,01	-3,00	-0,68
Serveis exteriors	23.368.444	26.069.482	26.427.840	26.711.186	28.694.708	-2,47	11,56	1,37	1,07	7,43	3,79
Altres despeses d'exploració	5.140.858	4.048.563	4.438.155	6.512.599	5.746.000	33,79	-21,25	9,62	46,74	-11,77	11,43
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	77.100	87.991	1.783	84.837	106.197	428,37	14,13	-97,97	4.659,23	25,18	1.005,79
Altres resultats d'exploració negatius	93.056	73.027	227.017	37.637	104.381	20.080,84	-21,52	210,87	-83,42	177,34	4.072,82
Despeses d'exploració	310.144.907	334.603.886	353.632.093	379.436.714	387.588.148	3,05	7,89	5,69	7,30	2,15	5,21

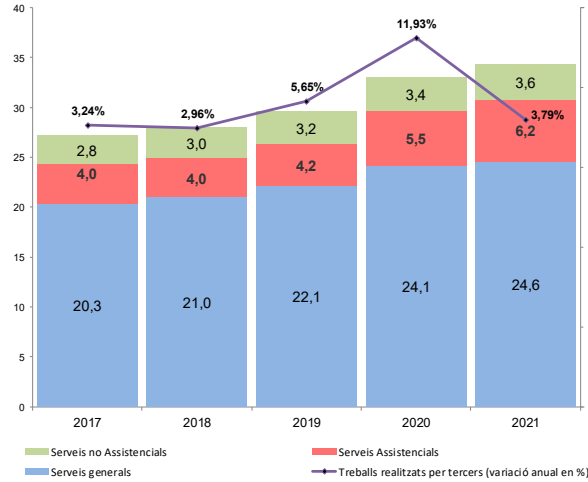
Despesa d'exploració
En MC i percentatge variació anualDespesa de personal
En MC i percentatge variació anual

ANÀLISI DE LES DESPESES D'EXPLOTACIÓ (DE 2): Evolució de les despeses d'exploració II

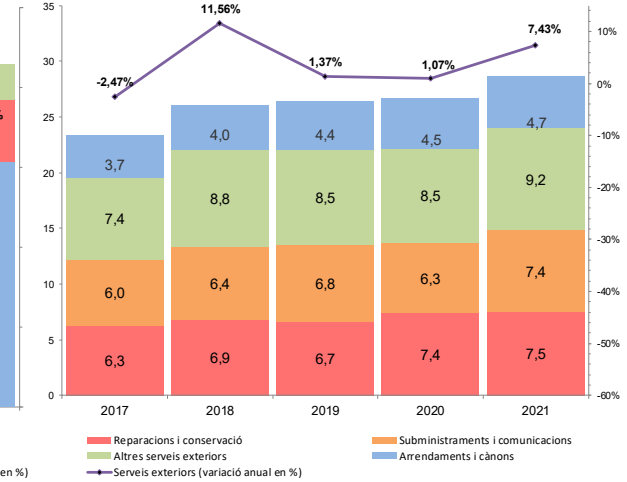
Despesa de farmàcia en M€ i percentatge variació anual



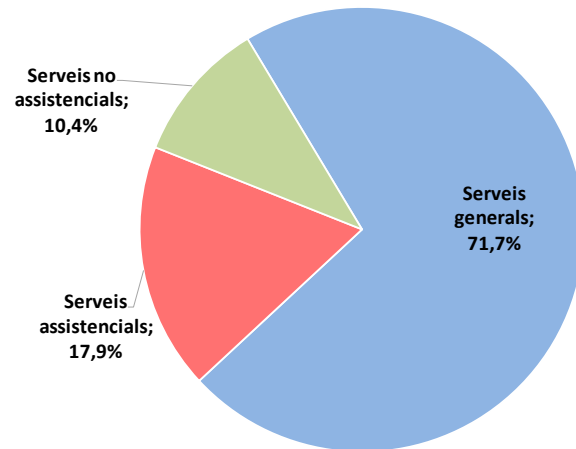
Composició de Treballs realitzats per altres empreses
En M€ i percentatge variació anual



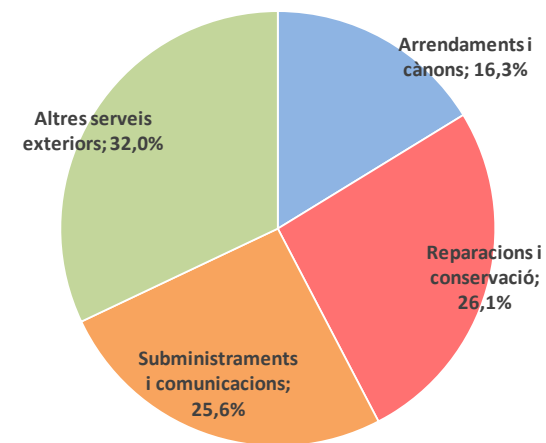
Composició dels Serveis exteriors
En M€ i percentatge variació anual



Treballs realitzats per altres empreses 2021



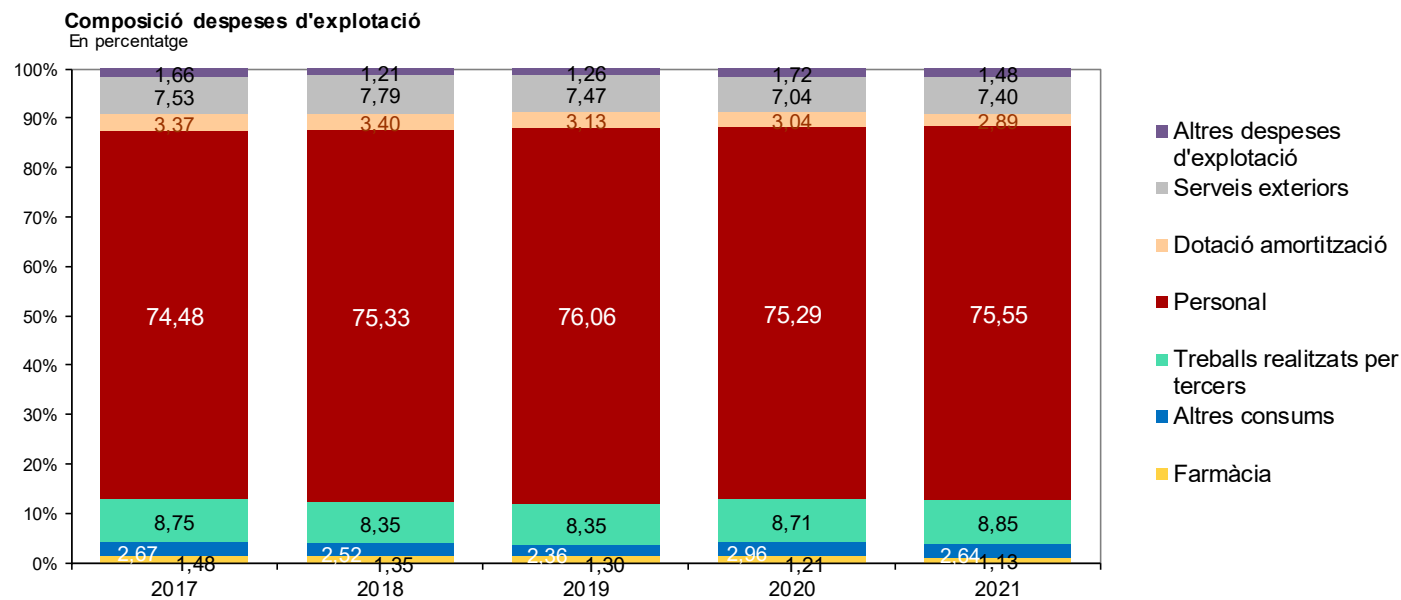
Serveis exteriors 2021



ANÀLISI DE LES DESPESES D'EXPLOTACIÓ (DE 3): Composició de les despeses d'explotació

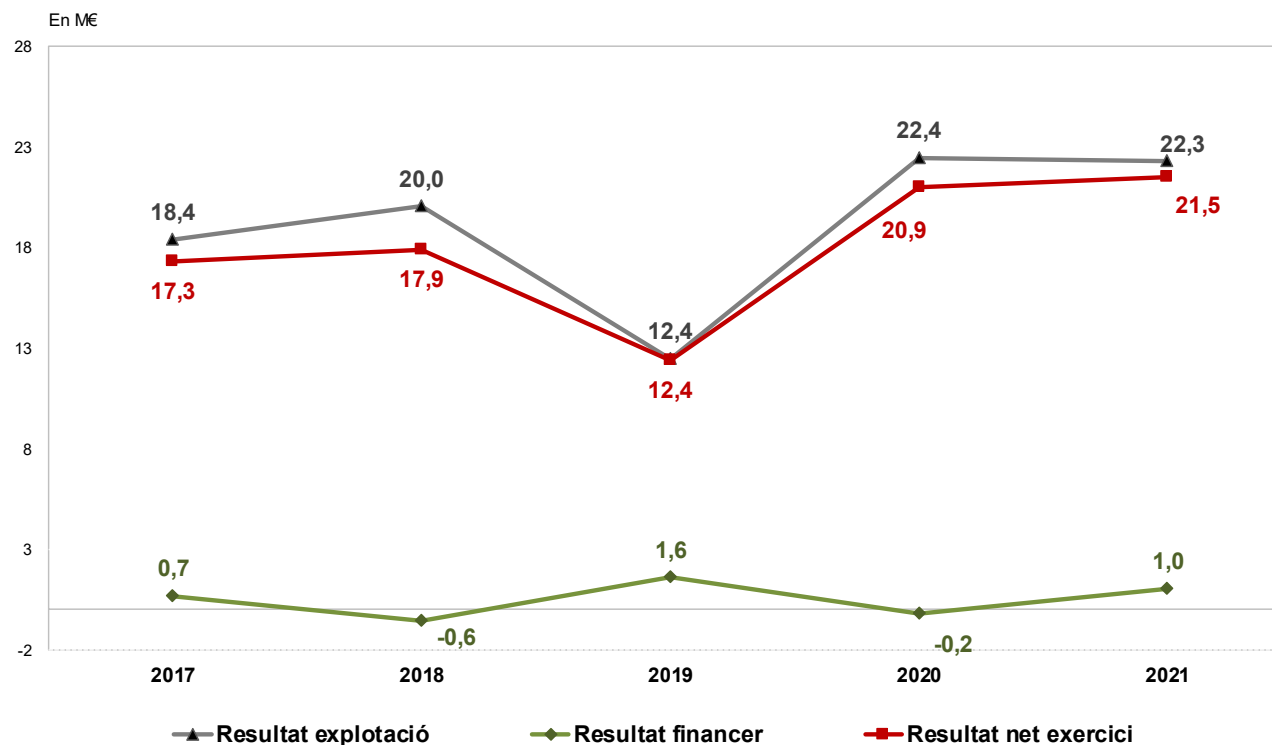
Composició de les despeses d'explotació

En %	2017	2018	2019	2020	2021
Farmàcia	1,48	1,35	1,30	1,21	1,13
Altres consums	2,67	2,52	2,36	2,96	2,64
Treballs realitzats per tercers	8,75	8,35	8,35	8,71	8,85
Personal	74,48	75,33	76,06	75,29	75,55
Dotació amortització	3,37	3,40	3,13	3,04	2,89
Serveis exteriors	7,53	7,79	7,47	7,04	7,40
Altres despeses d'explotació	1,66	1,21	1,26	1,72	1,48
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	0,02	0,03	0,00	0,02	0,03
Variacions de les provisions de l'immobilitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pèrdues procedents de l'immobilitzat	0,02	0,03	0,00	0,02	0,03
Altres resultats d'explotació	0,03	0,02	0,06	0,01	0,03
Despeses d'explotació	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00



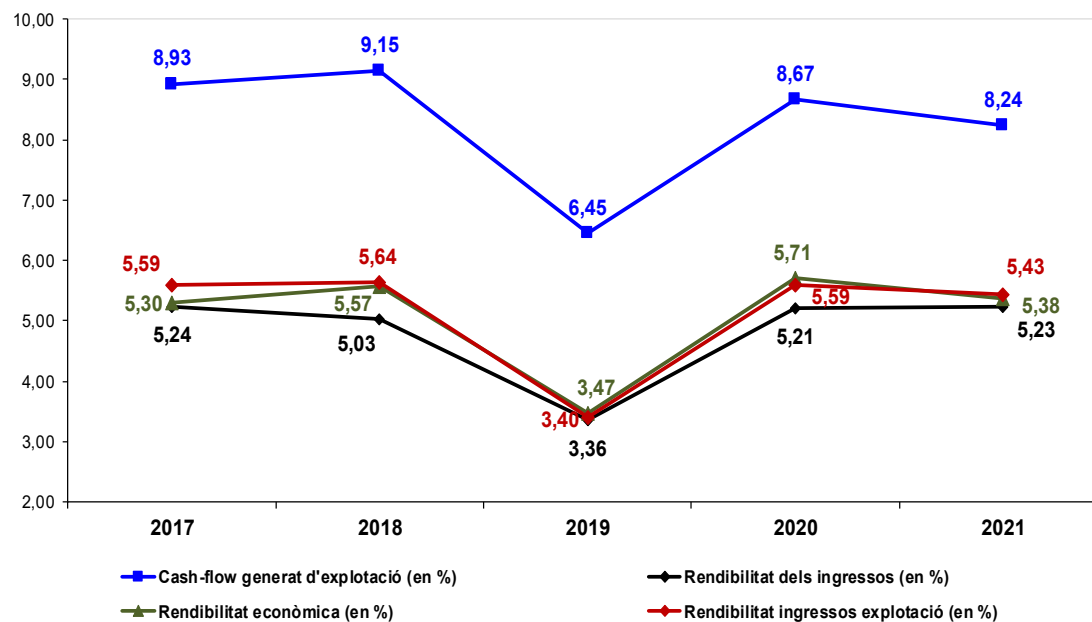
ANÀLISI DELS RESULTATS (RES 1): Evolució dels resultats

En euros	2017	2018	2019	2020	2021	Variació anual en %				Mitjana de creixement període 21/17
						18/17	19/18	20/19	21/20	
Resultat explotació	18.368.954	20.006.273	12.443.479	22.448.013	22.271.022	8,91	-37,80	80,40	-0,79	12,68
Resultat financer	663.886	-553.804	1.588.157	-237.953	1.041.848	-183,42	386,77	-114,98	537,84	156,55
Resultat net exercici	17.283.554	17.875.640	12.366.584	20.948.288	21.512.060	3,43	-30,82	69,39	2,69	11,17
Cash flow generat d'explotació	28.009.312	31.014.677	22.741.310	33.551.874	32.592.183	10,73	-26,68	47,54	-2,86	7,18



ANÀLISI DELS RESULTATS (RES 2): Evolució de la rendibilitat

Rendibilitat	2017	2018	2019	2020	2021	Definicions
Rendibilitat econòmica (en %)	5,30	5,57	3,47	5,71	5,38	Resultat d'explotació / Actiu - Terrenys i bens naturals
Marge net d'explotació (en %)	5,86	5,90	3,53	5,80	5,63	Resultat net d'explotació / Import net de la xifra de facturació
Cash-flow generat d'explotació (en %)	8,93	9,15	6,45	8,67	8,24	Cash flow d'explotació/ Import net de la xifra de facturació
Rendibilitat ingressos explotació (en %)	5,59	5,64	3,4	5,59	5,43	Resultat d'explotació / Ingressos d'explotació
Rendibilitat dels ingressos (en %)	5,24	5,03	3,36	5,21	5,23	Resultat / Ingressos Totals
Rotació de l'actiu	0,90	0,94	0,98	0,99	0,96	Import Net Xifra de Facturació / Actiu - Terrenys i bens naturals

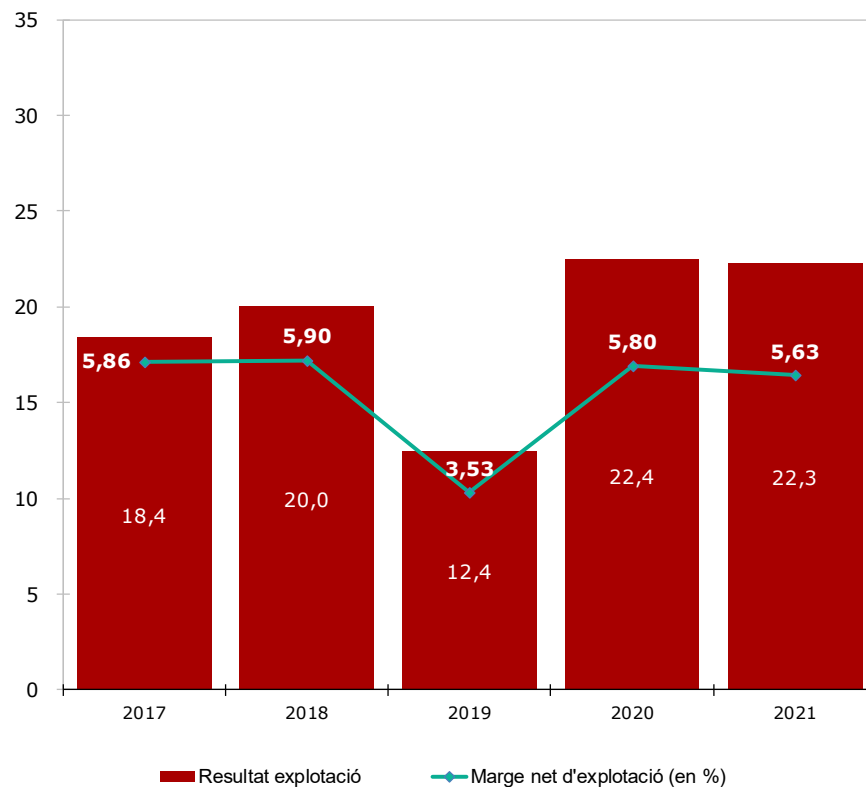


Variació anual dels ingressos i despeses d'explotació

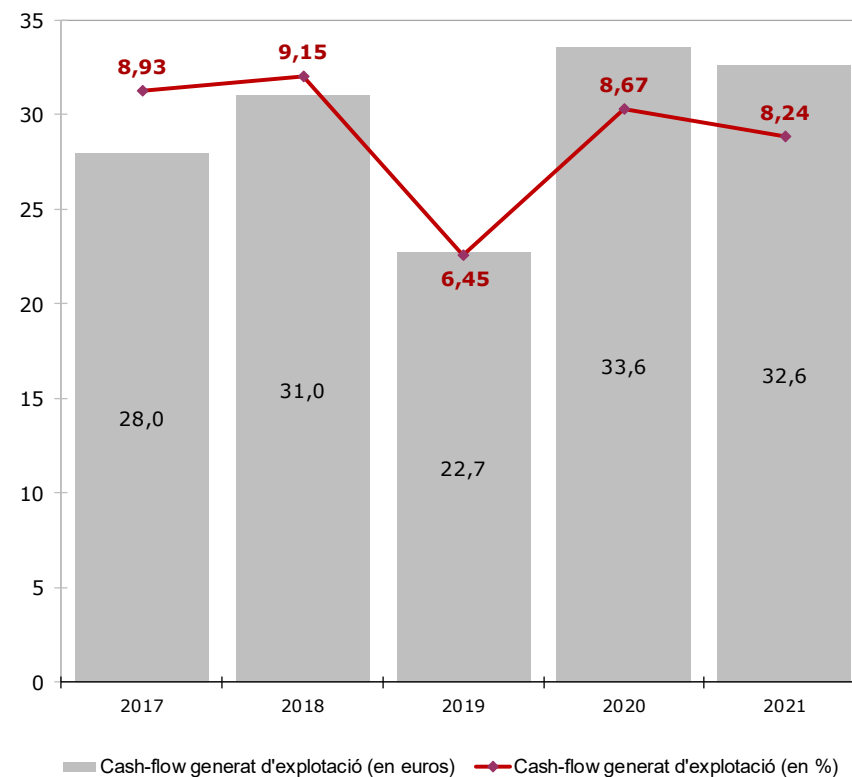
En percentatge	2018-2017	2019-2018	2020-2019	2021-2020
Ingressos d'explotació	7,94	3,23	9,78	1,98
Despeses d'explotació	7,89	5,69	7,30	2,15
Diferència	0,06	-2,45	2,48	-0,16

ANÀLISI DELS RESULTATS (RES 3): Evolució del marge net i dels recursos generats d'exploració

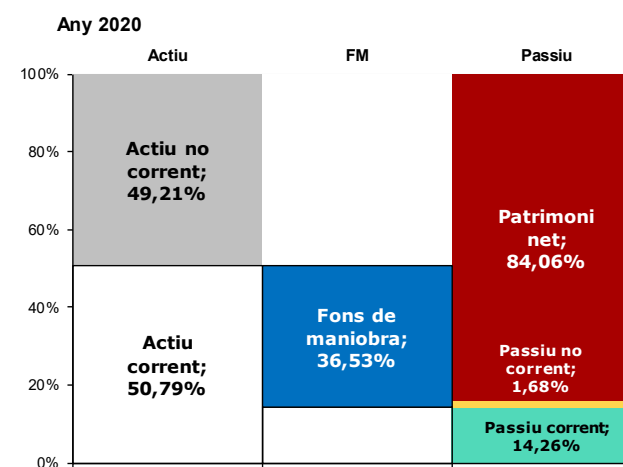
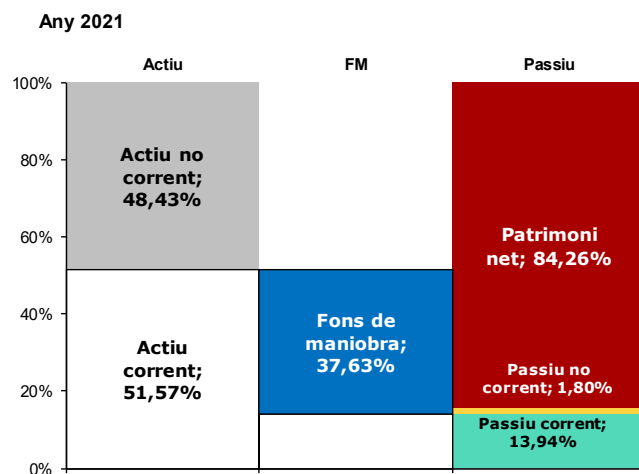
Evolució resultat d'exploració en M€ i marge net en %



Evolució dels recursos generats d'exploració en M€ i %



SITUACIÓ PATRIMONIAL (SP1) : Composició masses patrimonials



Balanç de situació, a 31.12.2021

	2021
Actiu no corrent	210.251.555
Actiu corrent	223.838.592
Total Actiu	434.090.147

Fons maniobra **163.337.545**

	2021
Patrimoni net	365.782.082
Passiu no corrent	7.807.017
Passiu corrent	60.501.047
Total Passiu	434.090.147

En euros

Balanç de situació, a 31.12.2020

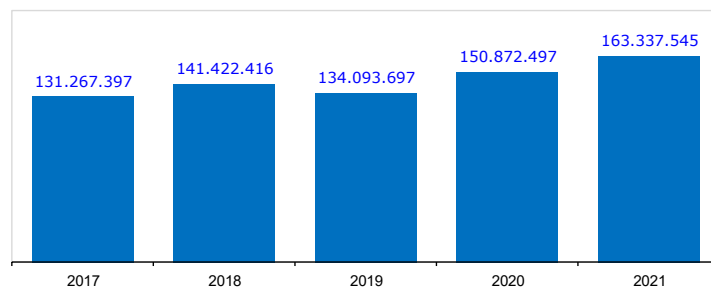
	2020
Actiu no corrent	203.237.208
Actiu corrent	209.770.814
Total Actiu	413.008.021

Fons maniobra **150.872.497**

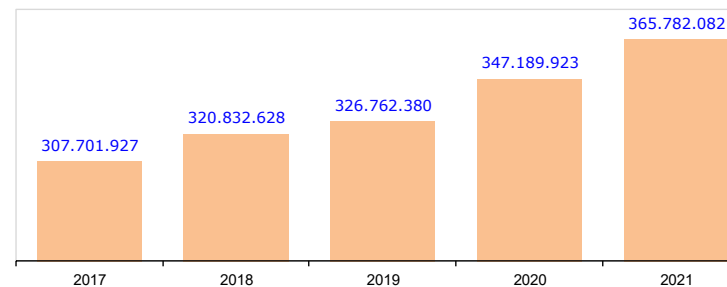
	2020
Patrimoni net	347.189.923
Passiu no corrent	6.919.782
Passiu corrent	58.898.317
Total Passiu	413.008.021

En euros

Evolució del Fons de Maniobra



Evolució del Patrimoni net

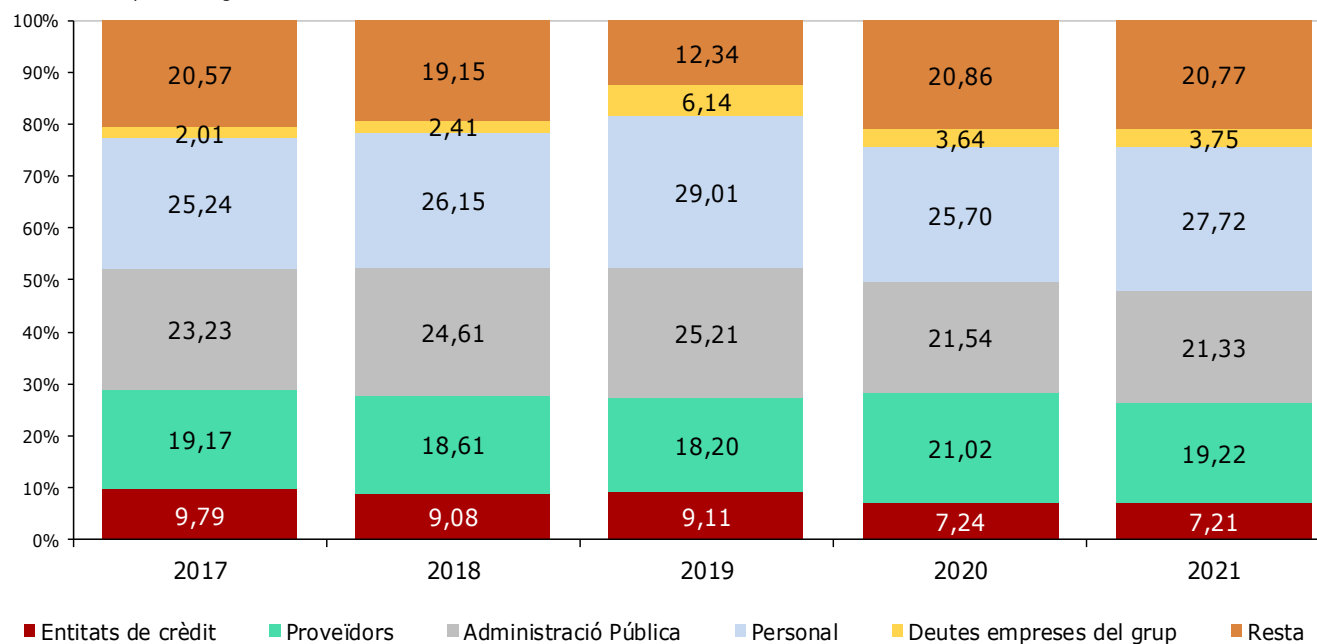


ANÀLISI DE L'ENDEUTAMENT (END 1): Evolució de la composició de l'endeutament

Dades en euros	2017	2018	2019	2020	2021	Variació anual %			
						18/17	19/18	20/19	21/20
Entitats de crèdit	5.219.376	4.843.417	4.712.959	4.763.636	4.922.617	-7,20	-2,69	1,08	3,34
Proveïdors i creditors comercials	10.223.346	9.925.554	9.419.859	13.835.824	13.130.926	-2,91	-5,09	46,88	-5,09
Administració Pública	12.391.210	13.127.592	13.050.133	14.174.749	14.568.607	5,94	-0,59	8,62	2,78
Deutes empreses del grup	1.070.401	1.284.047	3.175.537	2.396.118	2.558.387	19,96	147,31	-24,54	6,77
Personal	13.462.743	13.945.503	15.016.377	16.915.779	18.937.869	3,59	7,68	12,65	11,95
Provisions	3.250.310	2.920.851	2.847.079	2.948.353	2.923.520	-10,14	-2,53	3,56	-0,84
Altres	7.721.467	7.291.825	3.537.733	10.783.640	11.266.140	-5,56	-51,48	204,82	4,47
Total exigible	53.338.854	53.338.788	51.759.678	65.818.098	68.308.065	0,00	-2,96	27,16	3,78

Composició de l'endeutament total segons creditor

En percentatge



←
ANÀLISI DE L'ENDEUTAMENT (END 2): Evolució de ràtios d'estructura i finançament

	2017	2018	2019	2020	2021
En %					
Endeutament	14,8	14,3	13,7	15,9	15,7
Qualitat del deute	83,3	84,9	86,6	89,5	88,6
Autonomia financera	576,9	601,5	631,3	527,5	535,5
Capacitat de crèdit	97,2	97,6	97,9	98,1	97,9
En %					
Disponibilitat	114,6	110,9	97,8	133,8	149,5
Liquiditat	395,6	412,4	399,0	356,2	370,0
Solvència	676,9	701,5	731,3	627,5	635,5
En dies					
Període de pagament a proveïdors	59	54	50	67	62
Període de cobrament de clients	84	88	98	89	92

Definicions

Passiu no corrent + Passiu corrent / Total Patrimoni net i Passiu

Passiu corrent / Passiu no corrent + Passiu corrent

Patrimoni net / Passiu no corrent + Passiu corrent

Patrimoni net / Patrimoni net + Passiu no corrent

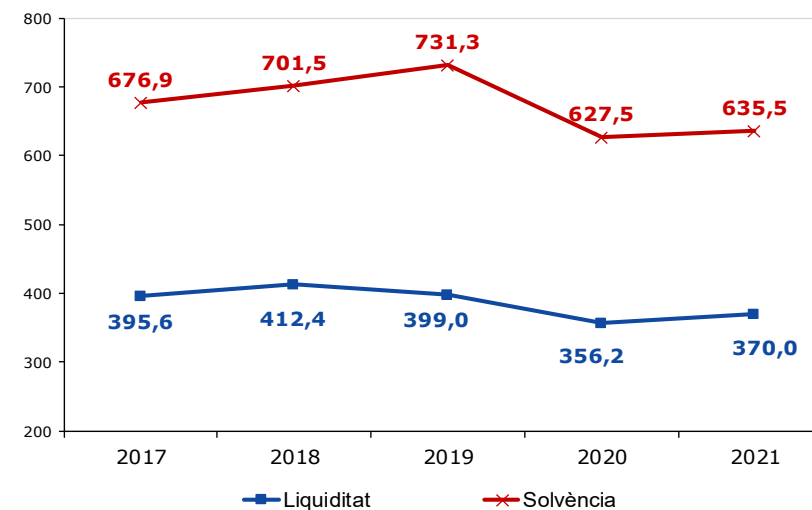
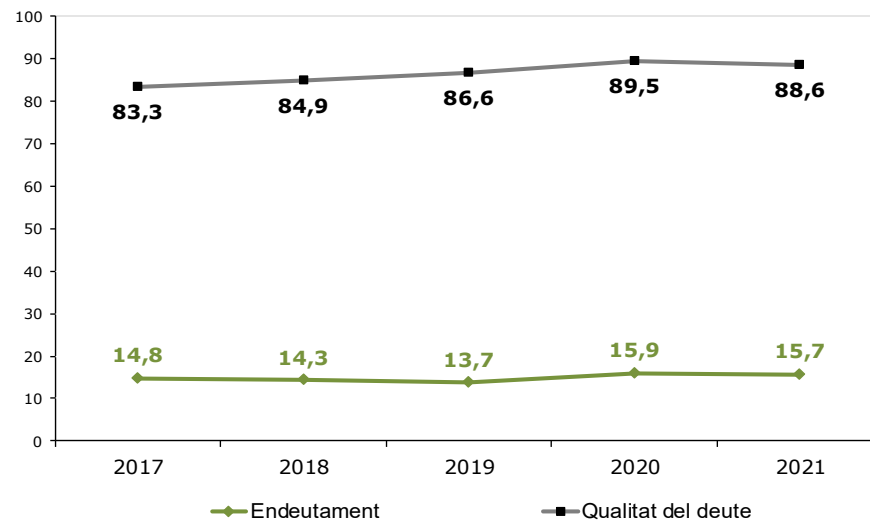
Efectiu i altres líquids equivalents / Passiu corrent

Actiu corrent / Passiu corrent

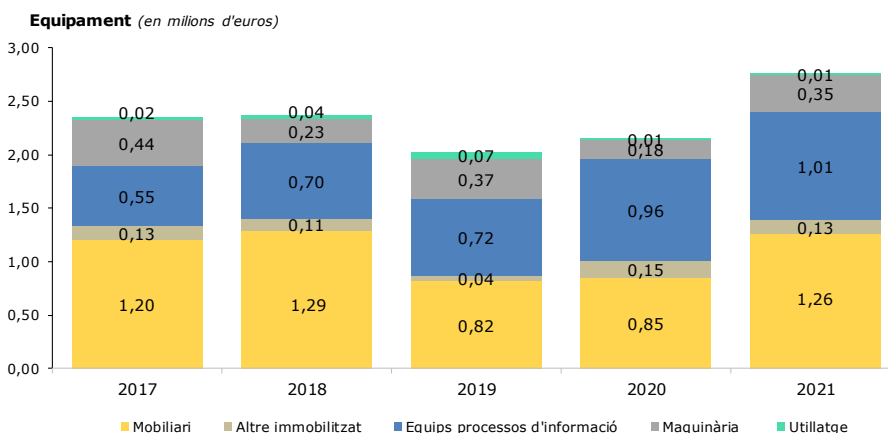
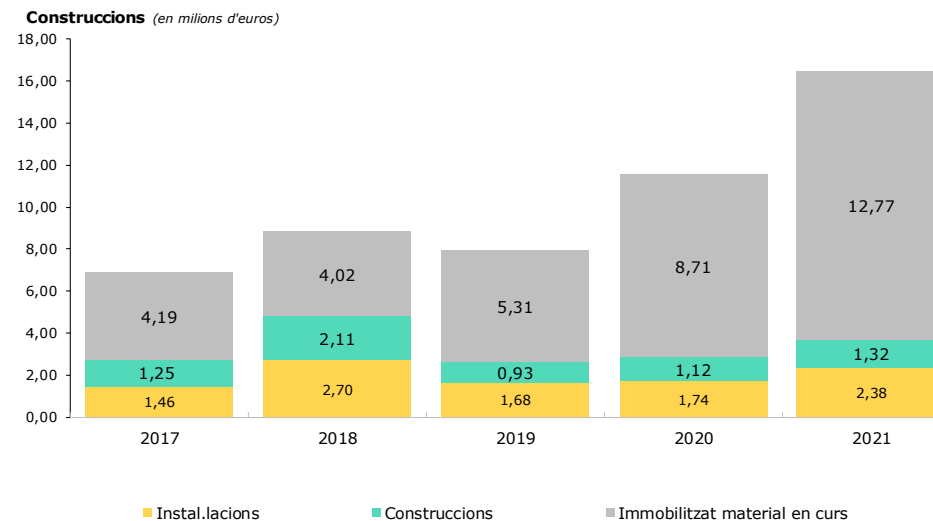
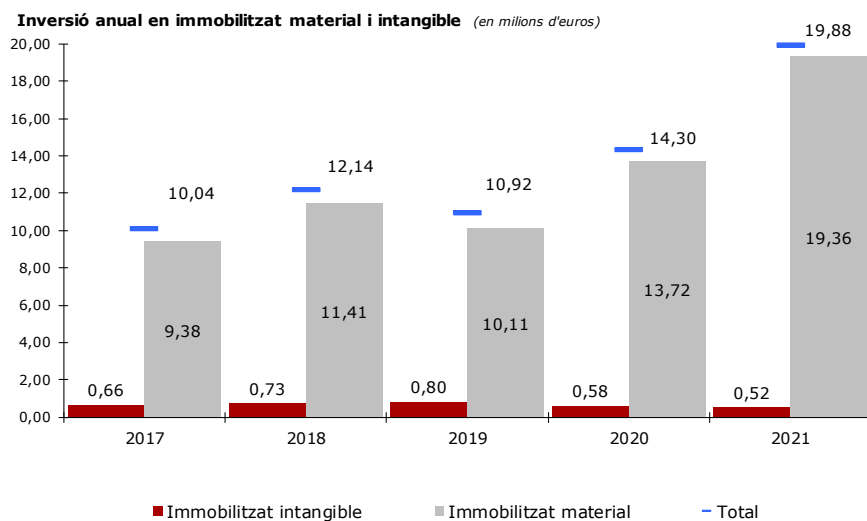
Actiu / Passiu no corrent + Passiu corrent

Proveïdors * 365 dies / Compres Netes

Clients * 365 dies / Ingressos per la prestació de serveis assistencials



ANÀLISI DE LA INVERSIÓ (INV 1): Evolució de la inversió anual en immobilitzat material i intangible



Inversions

En euros	2017	2018	2019	2020	2021
Immobilitzat intangible	659.969	726.707	804.197	583.299	518.864
Immobilitzat material	9.377.861	11.410.205	10.114.795	13.720.055	19.358.371
Inversions immobiliàries	335.520	2.412	1.290.410	0	13.749
Total Inversions (a)	10.373.350	12.139.324	12.209.402	14.303.355	19.890.983
Dotacions Amortitzacions (b)	10.458.370	11.389.145	11.084.052	11.528.945	11.182.592
Inversió neta (a-b)	-85.020	750.180	1.125.350	2.774.409	8.708.391



ANÀLISI DE LA INVERSIÓ (INV 2): Evolució del grau d'inversió per UMEP

<i>En euros</i>	2017	2018	2019	2020	2021
<i>Valor net comptable per UMEP</i>					
Maquinària	0,55	0,47	0,48	0,44	0,44
Mobiliari	1,41	1,39	1,35	1,36	1,42
Equips processos d'informació	0,33	0,38	0,44	0,61	0,72
Utilitatge	0,08	0,07	0,07	0,05	0,07
Equipament per UMEP	2,37	2,30	2,34	2,45	2,65

VNC Immobilitzat material i intangible per UMEP
(amb i sense valor dels terrenys)

