

Trets remarcables de l'informe economicofinancer de les entitats sociosanitàries 2021

Anàlisi agregada

Central de Balanços



TRETS REMARCABLES DE LES ENTITATS SOCIO SANITÀRIES DE L'EXERCICI 2021		Pàg
INT	INTRODUCCIÓ	3
FR	FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS SOCIO SANITÀRIES EXERCICI 2021	4
TR	TRETS REMARCABLES ATENCIÓ SOCIO SANITÀRIA PERÍODE 2017-2021	20



INTRODUCCIÓ: Presentació i metodologia

La Central de Balanços es va crear l'any 1991 com un instrument, fruit del consens entre els hospitals i centres de la xarxa hospitalària d'utilització pública de Catalunya i el CatSalut, amb la voluntat d'assolir un nivell d'informació econòmica i financera que fos útil per millorar la gestió i l'eficiència dels centres, i també per disposar d'una informació agregada per a la planificació i la compra de serveis sanitaris.

En conseqüència, la Central de Balanços centra l'activitat fonamentalment en l'anàlisi i l'explotació de les dades dels comptes econòmics anuals – balanç i compte de resultats, principalment– dels centres hospitalaris, de salut mental i socio sanitaris del SISCAT. Té l'objectiu de generar informació sobre l'evolució de la situació economicofinancera del sector i la comparació de la situació de cada centre amb altres centres del sector.

Per dur a terme aquestes funcions, la Central de Balanços també recull determinada informació que no és de caràcter econòmic però que s'ha fet necessària per tal d'entendre i analitzar la situació econòmica del conjunt de centres i per tal d'homogeneïtzar els processos de comparació de dades entre centres. Així, la Central de Balanços també rep dels centres sanitaris informació sobre els volums i els tipus d'activitat que realitzen i sobre el personal que hi treballa. A partir d'aquesta informació, la Central de Balanços analitza l'evolució dels comptes anuals i elabora alguns indicadors d'ingressos i costos per activitat o sobre la productivitat del personal.

L'informe que es presenta recull principalment l'anàlisi dinàmica i l'explotació de les dades dels centres hospitalaris d'atenció especialitzada i hospitalària de l'exercici 2020 al 2016 per una mostra de cinquanta-set entitats proveïdores que es detallen a continuació. L'origen de les dades és l'aportació que en fa cada centre a partir de les bases d'informació definides per la Comissió Tècnica, òrgan de govern i direcció de la Central de Balanços, i pel seu Grup de Treball específic en matèria de personal.

La mostra de centres de l'informe economicofinancer de l'exercici 2021 correspon a un total de trenta-una entitats socio sanitàries. Tot i això, i per tal de fer la mostra de l'informe de Trets remarcables el més homogènia possible, s'ha procedit a presentar les dades en dues sèries diferenciades degut al canvi en el nombre d'entitats per baixes i noves incorporacions a la Central de Balanços en el període 2017-2021: 1) evolució de vint-i-vuit entitats de les quals es disposa de la informació dels últims cinc anys i 2) evolució de trenta-una entitats amb informació dels dos últims anys que es correspondria a les dades agregades l'informe de l'exercici 2021.

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS SOCIOSANITÀRIES EXERCICI 2021 (FR 1/16)

El present document mostra els resultats economicofinancers de l'any 2021 i la seva comparació en relació a l'any anterior d'una mostra de trenta-una entitats proveïdores de serveis d'atenció sociosanitària.

L'exercici 2020 va estar condicionat, a partir del mes de març, per la situació d'emergència sanitària produïda per la pandèmia de la COVID-19, i la declaració el 14 de març de l'estat d'alarma, que va comportat una situació d'excepcionalitat en el conjunt del sistema sanitari amb un impacte econòmic molt significatiu.

Per a l'any 2021, es proposa la creació d'un programa del Pla de Contingència en l'atenció intermèdia per la línia assistencial d'atenció sociosanitària.

D'aquesta manera, el Pla de Contingència en l'àmbit de l'atenció intermèdia presentat pel Servei Català de la Salut recull que les derivacions als centres sociosanitaris són claus per ajudar al manteniment de l'activitat hospitalària, així com també per a donar resposta a les residències i a l'atenció primària.

El programa finançarà la prestació de serveis sanitaris d'atenció intermèdia en estructures addicionals que els centres sociosanitaris activaran d'acord amb els criteris d'obertura i tancament definits a petició explícita del Servei Català de la Salut. L'objectiu del programa és disposar de capacitat addicional per a contenir la pandèmia o per a descongestionar el sistema sanitari. D'aquesta manera, aquests recursos addicionals poden ser ocupats tant per pacients amb COVID-19 com amb altres patologies que requereixen ser ingressats en una unitat de subaguts o de convalsència.

De manera excepcional el CatSalut ha aprovat que els centres sociosanitaris poden facturar el 70% de l'activitat de concert no realitzada corresponent a llarga estada, convalsència, mitja estada polivalent, cures paliatives, subaguts i hospital de dia per aquest any 2021, si l'activitat realitzada és igual o superior al 70% de la contractada.

Les mesures per poder donar resposta a la situació de crisi sanitària han comportat increments dels recursos amb la contractació de nou personal i la reorganització de la jornada de treball i s'han adoptat mesures urgents per habilitar nous espais.

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS SOCIOSANITÀRIES EXERCICI 2021 (FR 2/16)

Davant la crisi sanitària i social motivada per la pandèmia del coronavirus SARS-CoV-2, atesa la gran afectació a la salut de les persones vulnerables que viuen en centres residencials, des del Departament de Salut, mitjançant el Servei Català de la Salut i en coordinació amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies (actual Departament de Drets Socials) s'identifica la necessitat de garantir l'atenció sanitària en aquesta situació d'excepcionalitat. La resolució SLT/789/2020, de 27 de març, faculta al CatSalut per a l'adopció de mesures excepcionals d'ordenació i d'intervenció sanitària a les residències socials de Catalunya per a la prevenció i el control de la infecció per COVID-19.

Les principals mesures adoptades de la política de compra de serveis sanitaris del CatSalut per pal·liar l'efecte de la COVID-19 i les principals decisions en l'àmbit de les relacions laborals en les entitats sanitàries són uns dels factors determinants de l'evolució dels ingressos i les despeses. Tot això sense deixar de banda aquells aspectes d'inversió i de finançament que tenen un impacte en la situació econòmica i financera de les mateixes.

L'atenció sociosanitària comprèn el conjunt de cures destinades a aquelles persones malaltes, generalment amb caràcter crònic, i persones amb discapacitat que, per les seves característiques especials, poden beneficiar-se de l'actuació simultània dels serveis sanitaris i socials per potenciar la seva autonomia, pal·liar les seves limitacions o sofriments i facilitar la seva reinserció social. Inclou l'atenció a les persones amb demència, l'atenció a les persones amb malaltia neurològica que pot cursar amb discapacitat, l'atenció a la gent gran, la convalsència i les cures pal·liatives.

El CatSalut, com a garant de la prestació dels serveis sanitaris de cobertura pública, ofereix aquests serveis mitjançant els centres, serveis i establiments sociosanitaris integrats en el Sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya (SISCAT).

Les formes jurídiques de les entitats que presten serveis sociosanitaris són diverses, destacant fundacions i societats mercantils, tot i que també hi ha consorcis i empreses públiques encarregades de la gestió dels serveis sociosanitaris i socials per compte de la Generalitat. Algunes d'aquestes entitats són propietàries dels immobles que utilitzen per prestar els serveis i d'altres ho fan en immobles en règim de lloguer o mitjançant fórmules de concessió administrativa.

Les entitats que participen en aquest informe representen el 57% de l'activitat sociosanitària contractada pel CatSalut. Els hospitals d'atenció especialitzada i centres d'atenció a la salut mental realitzen de forma complementària el 36% d'aquesta activitat, inclosos en els altres informes específics de la Central de Balanços.

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS SOCIO SANITÀRIES EXERCICI 2021 (FR 3/16)

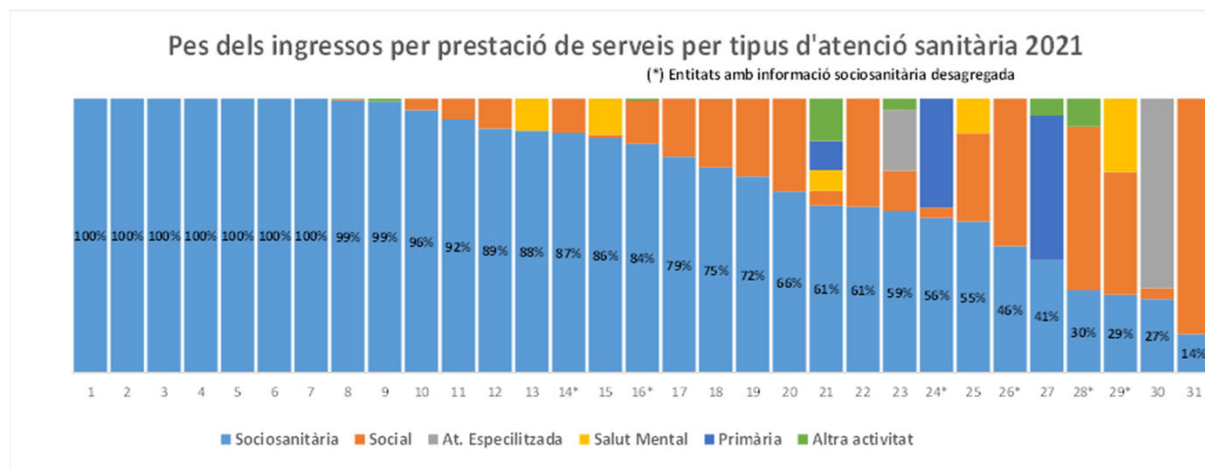
A l'any 2021, pel que fa a l'activitat assistencial de les entitats socio sanitàries incloses en aquest informe, un 62,62% dels ingressos per prestació de serveis assistencials correspon a l'atenció socio sanitària (62,58% en 2020); un 22,03% a l'atenció residencial i social (21,52% en 2020); un 4,23% a l'atenció a la salut mental (4,38% en 2020), un 6,56% a l'atenció primària (6,38% en 2020) i un 3,17% a l'atenció especialitzada (2,96% en 2020).

Els recursos socio sanitaris d'internament representen el 81,28% i els alternatius a l'internament (UFISS, PADES, EAIA i altra activitat socio sanitària) el 18,72% dels ingressos de l'atenció socio sanitària.

La variabilitat del pes de l'atenció socio sanitària de les entitats incloses en aquest informe és gran; en la gràfica següent es representa el pes dels ingressos per prestació de serveis per tipus atenció sanitària d'aquest exercici.

Actualment hi ha sis entitats proveïdores (amb * a la gràfica següent) que presenten de forma complementària informació desglossada de l'activitat socio sanitària dels centres que gestionen. Caldria disposar d'aquesta informació del major nombre possible d'entitats per poder realitzar una anàlisi més acurada de l'atenció socio sanitària.

Figura 1. Pes dels ingressos 2021 per la prestació de serveis (en %)



FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS SOCIOSANITÀRIES EXERCICI 2021 (FR 4/16)

Els ingressos d'exploració de les entitats sociosanitàries incrementen en un 3,52% per l'augment dels ingressos per la prestació de serveis assistencials i socials

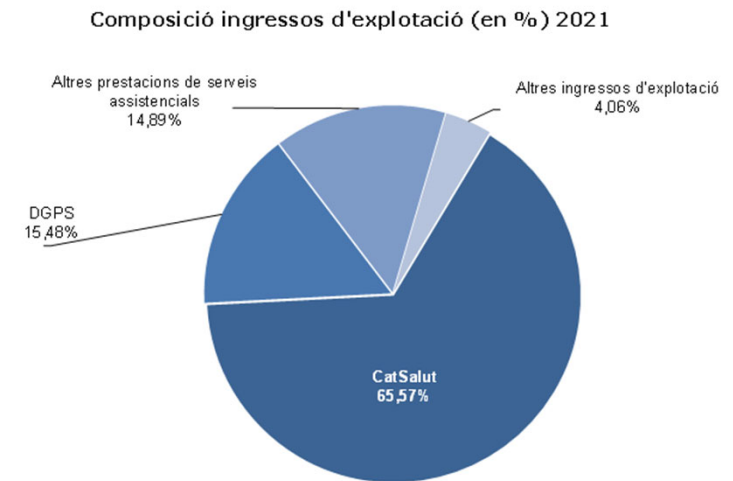
L'any 2021 els **ingressos d'exploració** de les entitats d'atenció sociosanitària d'aquest informe són de 504,6 M€, un 3,32% superiors als de l'any anterior. D'aquests, corresponen a ingressos per la prestació de serveis sanitaris i socials, 484,1 M€, augmentant en 20,6 M€, un 4,43% més que l'any anterior.

A continuació es detalla l'evolució i composició dels diferents ingressos:

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

	2021	variació 2021/2020	
	Milions d'euros	Milions d'euros	%
Prestació de serveis assistencials i socials	484,1	20,6	4,43%
Prestació de serveis assistencials al CatSalut	330,9	14,1	4,47%
Prestació de serveis socials a la Direcció General de Provisió de Serveis	78,1	6,4	8,83%
Altres prestacions de serveis assistencials	75,1	0,1	0,09%
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	7,4	0,6	8,54%
Subvencions d'exploració	7,4	1,6	27,07%
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	1,6	-0,2	-12,51%
Altres ingressos d'exploració	4,1	-6,4	-60,58%
Total Ingressos d'exploració	504,6	16,2	3,32%

Figura 2. Distribució dels ingressos 2021 per la prestació de serveis sanitaris i socials, atenent a la seva procedència (en %)



Els **ingressos provinents del CatSalut**, que al 2021 han estat de 330,9 M€, amb un pes respecte dels ingressos d'exploració del 65,60% (65,00% en 2020), han augmentat en 14,1 M€, un 4,47%.

En l'exercici 2020 es formalitzà el procés de reconversió del Programa d'integració assistencial (PIA) mitjançant un increment de preus per als diferents serveis sociosanitaris amb l'objectiu d'incorporar els imports d'aquest programa i, a la vegada, es realitza l'increment de tarifes del 2,77% i del 2,25% addicional aprovat en el Consell de Direcció del CatSalut de data 30 de desembre de 2020 amb efectes retroactius a l'1 de gener de 2020; aquests increments de tarifes s'ha mantingut per l'exercici 2021.

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS SOCIO SANITÀRIES EXERCICI 2021 (FR 5/16)

Es reforcen els dispositius dels equips domiciliaris de l'atenció intermèdia (PADES) que amplien la cobertura de l'atenció, tant per donar suport a residències com per l'hospitalització domiciliària de pacients aguts, convertint-se en una alternativa a l'hospitalització convencional.

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.

Les 31 entitats que han presentat informació econòmica, presenten un augment dels ingressos provinents de l'activitat assistencial de 20,5 M€, en relació als del 2020. D'aquest import 6,3 M€ d'euros són per l'ingrés del mòdul social des del Departament de Drets Socials. L'impacte de l'augment de l'activitat ordinària socio sanitària suposa uns 27,5M€ en el total dels ingressos d'activitat assistencial, mentre que l'activitat extraordinària COVID-19 socio sanitària ha disminuït en -7,5M€.

Així, les entitats que engloben els centres del SISCAT, mitjançant l'establiment de convenis i contractes de gestió de serveis sanitaris del CatSalut, reben uns ingressos per fer front a les despeses de gestió necessàries per prestar els serveis sanitaris a la ciutadania. 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. Mesures que han estat decisives per afrontar la pandèmia amb els recursos necessaris:

- l'ampliació de crèdits al Fons de Contingència per atendre despesa derivada de la COVID-19;
- enguany, la clàusula de garantia de facturació mínima segons import facturat durant l'exercici 2019, aprovada per Decret Llei 12/2020 no esta vigent;
- el CatSalut ha aprovat, excepcionalment, que els centres socio sanitaris puguin facturar el 70% de l'activitat del concert no realitzada corresponent a subaguts, convalescència, cures pal·liatives, polivalent, llarga estada i hospital de dia per aquest any 2021, si l'activitat realitzada és igual o superior al 70% de la contractada; i
- en l'exercici 2020 es va generar la clàusula de salvaguarda: "Després d'haver regularitzat la facturació de l'activitat ordinària i de l'activitat extraordinària prestada per a la lluita contra la COVID-19, el total d'ingressos del 2020 de les entitats del SISCAT no podrà ser inferior al seu total d'ingressos del 2019, incloses les recurrències dels contractes, sense tenir en compte l'actualització de tarifes, d'acord amb la normativa de contractació administrativa."

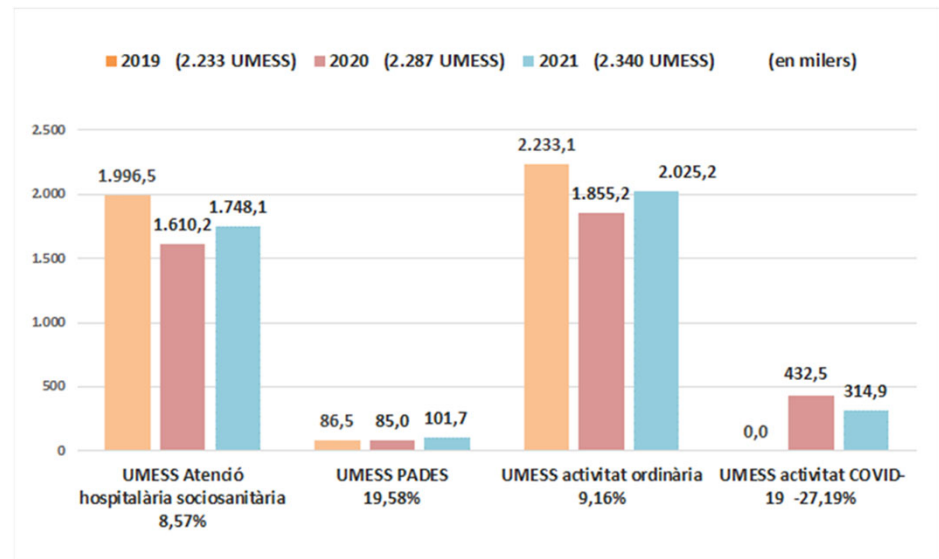
FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS SOCIO SANITÀRIES EXERCICI 2021 (FR 6/16)

La composició i evolució dels ingressos a compte del Servei Català de la Salut en el 2021, per línies d'atenció sanitària d'aquestes entitats, és la següent:

- l'atenció socio sanitària ordinària amb un pes del 75,74%, augmenta en 23,9 M€, un 10,53%. Els increments més significatius s'observen en l'internament en un 13,84% que suposa el 78,37% dels ingressos d'atenció socio sanitària (76,09 % al 2020). Cal indicar que el Pla de Contingència en aquest exercici referent a subaguts i convalsència ha representat, per les entitats d'aquest informe, un import de 4M€ i el Programa d'atenció domiciliària -equips suport (PADES)- presenta un augment d'1,7M€, un 26,59%,
- els ingressos derivats de la COVID-19 han representat un import de 33,2M€ (40,9 M€ al 2020) que representen un 10,03 % dels ingressos provinents del Catsalut i la clàusula de salvaguarda registrada per quatre entitats ha estat d'un import d'1,6M€ (4,9 M€ al 2020),
- l'atenció a la salut mental ordinària, bàsicament per l'atenció hospitalària en salut mental i el seguiment a la drogodependència (CAS), que representa un 2,59%, mostra valors similars al 2020, té un augment de 0,1 M€, un 1,33%,
- l'atenció sanitària pel tractament renal substitutori, que representa un 1,56%, té una disminució de 0,3 M€, un -5,52%, i
- l'atenció primària representa el 9,59% dels ingressos provinents del CatSalut i augmenta en 2,2 M€, un 7,35%, bàsicament per les necessitats assistencials sorgides per l'evolució de la societat en els últims anys. A l'agost del 2020 es posa en marxa el Pla d'enfortiment i Transformació de l'Atenció Primària i Comunitària i també per la necessitat conjuntural de donar resposta a la activitat generada per la pandèmia de COVID-19.

Pel que fa a l'activitat hospitalària socio sanitària mesurada en UMESS augmenta en un 8,57%, l'activitat PADES presenta un creixement del 19,58%, mentre que l'activitat COVID-19 presenta una disminució del -27,19%, essent l'augment total de l'activitat ordinària socio sanitària del 9,16%.

Figura 3. Activitat d'atenció socio sanitària 2019-2020-2021 en milers d'UMESS



FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS SOCIOSANITÀRIES EXERCICI 2021 (FR 7/16)

Els **ingressos per la prestació de serveis socials provinents de la Direcció General de Provisió de Serveis (DGPS)** representen el 15,47% del total dels ingressos d'exploració i augmenten al 2021 en 6,3 M€, un 8,83%. L'augment és a conseqüència de la recurrència de tot l'any dels nous serveis i noves places de residència, les principals han estat la Residència Poble Nou (novembre 2020), Residència Colisée Bagà (desembre 2020) Residència els Josepets i Residència Templis Atlantis (primer trimestre 2021) Residència ES Ramal (2021). Amb l'aplicació del Decret Llei 25/2021 de 2 de novembre, pel qual s'estableixen les mesures organitzatives en l'àmbit de l'atenció sociosanitària, a partir de l'1 de novembre de 2021, el Servei Català de la Salut es fa responsable del mòdul social de manera que s'integra aquest import en la tarifa sociosanitària.

El 32,59% dels ingressos de la DGPS es correspon al mòdul de suport social de l'atenció sociosanitària i a la salut mental i el 67,41% correspon a residències assistides, centres de dia i altres activitats socials.

Els **ingressos per la prestació de serveis assistencials a tercers** d'aquestes entitats, representen un 14,87% dels ingressos d'exploració i augmenten, en relació al 2020 en 0,1 M€, un 0,09%.

Els **altres ingressos d'exploració** representen un 4,06% dels ingressos disminuint en -4,4 M€. Això és degut fonamentalment a que al 2020 es produí un augment respecte al 2019 de 10,6M€ per la venda de l'edifici per part d'una entitat que es traslladarà a unes noves instal·lacions, en procés de construcció.

Les despeses d'exploració de les entitats sociosanitàries augmenten en un 4,08% al 2021 per l'increment de l'activitat i per la COVID-19 que ha comportat un creixement de la plantilla de personal i també d'aprovisionaments

L'any 2021, les despeses d'exploració de les entitats d'atenció sociosanitària d'aquest conjunt de centres han estat de 479,1 M€, un 3,87% superiors a les de l'any anterior, que s'explica per la situació d'emergència sanitària generada per la pandèmia per la COVID-19 que ha tingut un impacte significatiu en les despeses dels centres.

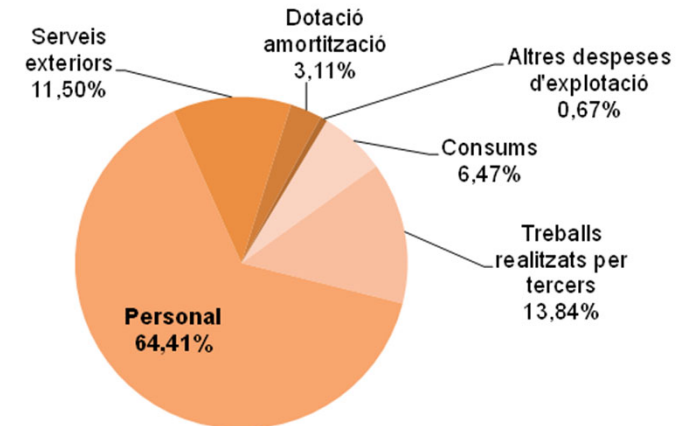
Cal indicar però, la limitació a l'hora d'analitzar l'evolució de les despeses de les entitats sociosanitàries d'aquest informe, atès que s'han de tenir en compte la reordenació de serveis i els canvis que es produeixen en la gestió dels centres, dispositius i residències assistides socials.

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS SOCIOSANITÀRIES EXERCICI 2021 (FR 8/16)

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

	2021	variació 2021-2020	
	Milions d'euros	Milions d'euros	%
Farmàcia	8,5	0,4	5,11%
Material sanitari	14,4	0,1	0,49%
Altres consums	8,1	-0,4	-4,94%
Treballs realitzats per tercers	66,3	6,0	10,13%
Personal	308,6	9,1	3,05%
Serveis exteriors	55,1	3,4	6,50%
Altres despeses d'exploració	2,5	-0,9	-28,13%
Dotació amortització	14,9	0,3	2,10%
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	0,1	0,0	0,00%
Altres resultats d'exploració negatius	0,6	-0,1	-14,29%
Despeses d'exploració	479,1	17,8	3,87%

Figura 4. Composició de les despeses d'exploració 2021 atenent a la seva naturalesa (en %)



La despesa de personal que representa el 64,41% de les despeses d'exploració (65,09% en 2020) ha incrementat en 9,1 M€, un 3,05% d'increment.

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.

Cal posar de manifest que en l'àmbit SISCAT i específicament en el de l'atenció sociosanitària, el sector no va realitzar cap ERTD (expedient de regulació temporal d'ocupació).

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS SOCIOSANITÀRIES EXERCICI 2021 (FR 9/16)

L'any 2021 es continua amb la creació d'ocupació en el conjunt d'aquestes entitats. El nombre mitjà de persones equivalents contractades al 2021 és de 8.632 (8.343 al 2019), amb un increment l'últim any de 289, un 3,46% superior al de l'any anterior.

L'observació de les plantilles de personal equivalent de convenis i jornades horaris diferents per el personal de serveis socials que presenten nou entitats i que representen el 90% de l'import de la xifra de facturació de l'activitat de residències assistides, l'increment de personal ha estat del 4,70%.

La plantilla estructural creix en 331,6 persones equivalents, un 5,17%, de les quals 224,3 són amb contractes indefinits i 107,3 amb contractes temporals; el personal de suplències també augmenta en 44,5 un 4,2%, mentre que el personal eventual disminueix en -87,6, un -10,0%. Això ens indica una promissió en l'estabilització de la plantilla estructural.

Quadre 3. Plantilla de Personal Equivalent (PPE) 2021-2020 i variació anual (en %)

	2021	2020	2021-2020	Var 21/20 %
PPE TOTAL	8.632,2	8.343,7	288,5	3,5%
PPE ESTRUCTURAL Fixos	6.112,9	5.888,6	224,3	3,8%
PPE ESTRUCTURAL Interins	621,7	514,4	107,3	20,9%
PPE SUPLÈNCIES	1.112,5	1.068,0	44,5	4,2%
PPE EVENTUALS	785,1	872,7	-87,6	-10,0%
Interins / Estructura (sense PPE formació)	8,77%	7,67%	1,10	
Interins, Suplències i Eventuals/ Total personal	28,90%	29,21%	-0,31	

Atenent a les diferents línies d'activitat assistencial, la variació de personal és de creixement en 241 professionals a l'atenció sociosanitària i social, 26 a l'atenció primària, 24 a altra activitat i de disminució en -3 a l'atenció a la salut mental.

El personal interí de la plantilla estructural augmenta, essent al 2021 d'un 8,77% de la plantilla estructural, 1,10 punts percentuals més respecte a l'any anterior.

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS SOCIOSANITÀRIES EXERCICI 2021 (FR 10/16)

Així, al 2021 el pes de la plantilla que no és fixa (interins, suplents i eventuais) en relació a la totalitat, sense tenir en compte el personal que es troba en període de formació postgraduada, és el 28,90%, -0,31 punts menys que el 2020.

Cal dir que els indicadors de productivitat, que relacionen l'activitat amb el nombre de professionals assistencials, presenten augments respecte a l'any anterior, essent l'augment del total personal assistencial del 5,10%.

Quadre 4. Productivitat en termes UMESS per Plantilla de Personal Equivalent 2021-2020

Productivitat en termes UMESS per PPE TOTAL estructurals, supències i eventuais	2.021	2.020	2021-2020
UMESS / Total personal SOCIO	460,0	457,0	3,0
UMESS/ Total personal assistencial SOCIO	558,0	552,9	5,1

No obstant, 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.

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.

Des de l'últim trimestre del 2021 s'ha produït un increment de preus dels materials, serveis i subministraments que impacten en l'estructura de costos d'aquestes entitats presentant una continuïtat en el pròxim exercici.

Al 2021 els aprovisionaments, és a dir, els consums i treballs realitzats per altres empreses, que tenen un pes del 20,39% de la despesa d'exploració, augmenten en 7,0M€, un 7,87% respecte el 2020, però les variacions de les despeses que la integren són diferents.

Els consums que representen un 6,54% de les despeses d'exploració, augmenten en 0,1 M€, un 0,20% respecte l'any anterior, bàsicament en el consum de fàrmacs.

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS SOCIOSANITÀRIES EXERCICI 2021 (FR 11/16)

Es van realitzar esforços per part de CatSalut per atendre el desabastiment generalitzat dels proveïdors habituals: mitjançant la central de l'ICS (Logaritme) es va subministrar material sanitari a centres del SISCAT que ho requerien. Aquesta activitat realitzada per l'ICS es dona per finalitzada a mitjans de 2021. Tot i això, l'ICS es va mantenir com a subministrador dels Test d'Antígens Ràpid (TAR) de tots els centres SISCAT i residències.

La despesa associada a treballs realitzats per altres empreses, tant de caràcter assistencial com no assistencial, amb un pes sobre les despeses d'explotació del 13,85%, ha augmentat en 6,1 M€, un 10,13% respecte a l'any anterior. L'evolució dels conceptes que la integren és diferent. Així, els serveis de restauració augmenten en 1M€, un 3,72% bàsicament per la recuperació d'activitat dels menjadors; els serveis de bugaderia, neteja i seguretat han augmentat en 0,4 M€, un 3,46%, motivats per la situació de pandèmia. Els serveis de caràcter assistencial augmenten en 4,1 M€ i la resta de serveis no assistencials en 0,5 M€. Pel que fa a la prestació de serveis assistencials, els serveis de laboratori augmenten en 1,3 M€, un 47,37%, conseqüència principalment de l'increment de la demanda de proves complementàries i altres exploracions externalitzades degut a la COVID-19 (PCR i altres).

La despesa de serveis exteriors que representa un 11,49% de les despeses d'explotació, augmenta en 3,4 M€, un 6,50%, fonamentalment per l'increment de la despesa en subministraments energètics per l'augment de preus dels mateixos, en 1,4 M€, un 14,43% respecte al 2020.

Les amortitzacions de l'immobilitzat, que representen un 3,12% de les despeses d'explotació, presenten imports similars al 2020.

El resultat de les entitats sociosanitàries van disminuir al 2021 fins a situar-se en un 3,97% dels ingressos

Al 2021 les entitats proveïdores de serveis sociosanitaris presenten un resultat de l'exercici de 20 M€, amb una disminució de 3,5 M€ respecte de l'any anterior, que representa un decrement de -14,73%.

Aquest decrement es concentra en el resultat d'explotació que passa de 27,1 M€ l'any 2020 a 25,5 M€ l'any 2021, amb una disminució de -6,02%. En aquest exercici l'increment dels ingressos d'explotació ha estat d'un 3,32%, -0,55 punts percentuals de diferència sobre l'augment de les despeses d'explotació, que ha estat d'un 3,87%.

Per interpretar el resultat d'explotació cal tenir en compte la situació d'emergència sanitària generada per la pandèmia de la COVID-19 que ha donat lloc a uns recursos excepcionals procedents del CatSalut que han finançat, a part de la despesa directa, els següents conceptes:

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS SOCIO SANITÀRIES EXERCICI 2021 (FR 12/16)

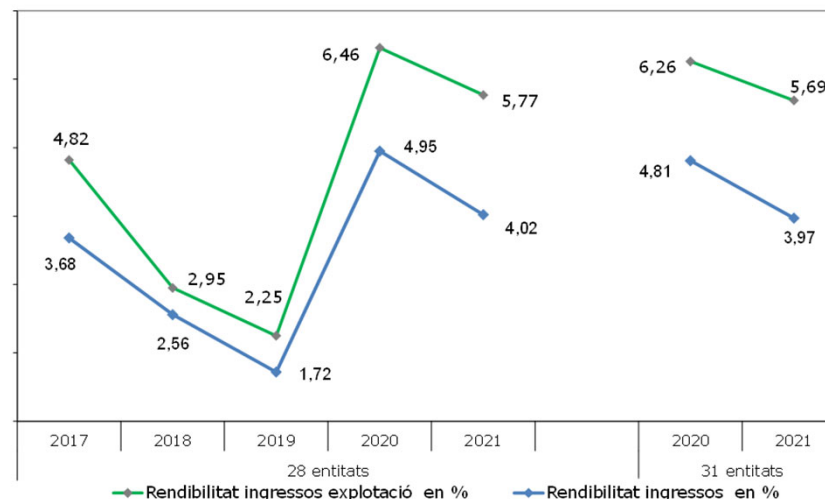
- l'increment de tarifes de 2,25% adicional aprovat en el Consell de Direcció del CatSalut de data 30 de desembre de 2020 per facilitar, d'una banda, l'equilibri pressupostari del sector concertat i la conseqüent equiparació amb tot el sector, i permetre per l'altra banda, la recuperació del nivell d'inversió en infraestructures, equipaments, tecnologia sanitària i de sistemes d'informació i nous canals de comunicació amb els usuaris, atès el seu caràcter estratègic que té una aplicació més enllà de l'exercici actual i el seu efecte es veurà a les inversions i a l'aplicació dels compromisos del conveni laboral en els propers exercicis, i
- l'increment de despeses indirectes a conseqüència de l'adaptació de procediments i protocols a la nova situació.

D'altra banda, cal recordar que en l'exercici 2020 es van generar uns recursos procedents de l'immobilitzat, que explicaven el 32,48% del resultat. No obstant això, l'anàlisi de vint entitats que gestionen fonamentalment centres socio sanitàris (amb un pes de l'atenció socio sanitària superior al 87%) o que proporcionen de forma complementària informació de costos d'aquesta línia, ens mostra, una millora del resultat d'explotació, situant-se en 5,2M€ (2,4M€ en 2020).

El resultat financer es manté passa d'-1,1 M€ l'any 2020 a -1,2 M€ l'any 2021.

Al 2021, la rendibilitat dels ingressos es situa al voltant del 3,97%, valor inferior al de l'exercici anterior, presentant una disminució de 0,84 punts percentuals.

Figura 5. Evolució de la rendibilitat dels ingressos en % 2017-2021 (dues mostres)

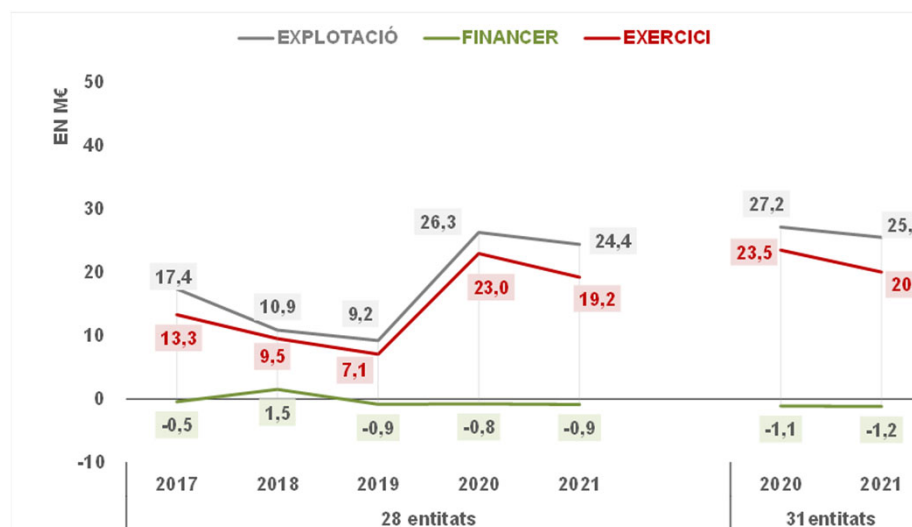


FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS SOCIO SANITÀRIES EXERCICI 2021 (FR 13/16)

El gràfic de l'evolució de resultats mostra dues sèries degut al canvi en el nombre d'entitats sanitàries en el període 2017-2021 per baixes i noves incorporacions a la Central de Balanços: evolució de vint-i-vuit entitats de les quals es disposa de la informació dels últims cinc anys i evolució de trenta-una entitats amb les dades dels dos últims anys.

De les trenta-una entitats d'aquest informe, n'hi ha divuit que milloren el seu resultat d'explotació i tretze que el disminueixen, no obstant només quatre entitats presenten resultats negatius.

Figura 6. Evolució dels resultats 2017-2021 (dues mostres)



Les inversions en les entitats socio sanitàries es financen amb recursos propis per la majoria d'entitats

Les inversions realitzades per les entitats socio sanitàries durant l'any 2021 han estat de 9,4 M€, que respecte a les de l'exercici anterior (11,3M€) significa una disminució del -15,98%.

La inversió de l'any 2021 en obres i equipaments dels centres ha estat de 9,1 M€; d'aquest import, el 16,19% correspon a instal·lacions tècniques, l'11,96% a equips processos d'informació, el 10,47% a construccions, el 34,79% a la resta d'equipaments (maquinària, mobiliari, utilitatge, etc.) i el 26,59% a inversions pendents de posar en funcionament. La inversió en immobilitzat intangible és de 0,4 M€, pràcticament la totalitat corresponen a aplicacions informàtiques.

Respecte a l'any anterior, s'ha produït una disminució significativa en immobilitzat intangible degut a que en l'exercici 2021 s'ha donat de baixa una concessió administrativa per la cessió en ús d'una finca per 3,5 M€ per a la futura construcció de un centre socio sanitari que ha estat tramesa a una altra Fundació que no forma part d'aquest informe.

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS SOCIOSANITÀRIES EXERCICI 2021 (FR 14/16)

En aquest exercici i en l'anterior les inversions han estat inferiors a la depreciació dels immobilitzats.

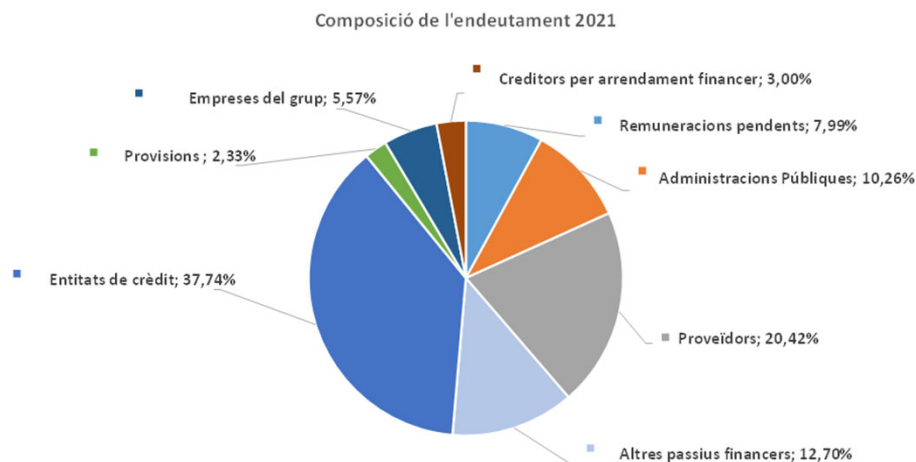
El finançament de les inversions ha estat divers: la font més utilitzada continua essent, per la majoria d'entitats, l'autofinançament i el finançament del grup, essent menys freqüent la utilització de l'endeutament amb entitats financeres.

Quadre 5. Composició i variació anual de les inversions 2021-2020

En euros	31 entitats		
	2020	2021	2021-2020
Immobilitzat intangible	257.618	374.498	116.881
Immobilitzat material	11.000.964	9.067.881	-1.933.084
Inversions immobiliàries	450	17.182	16.732
Total Inversions (a)	11.259.032	9.459.561	-1.799.471
Dotacions Amortitzacions (b)	14.632.293	14.939.835	307.542
Inversió neta (a-b)	-3.373.261	-5.480.274	-2.107.013

L'endeutament de les entitats sociosanitàries continua en valors baixos

Figura 7. Composició de l'endeutament 2021 atenent al tipus de deute (en %)



A l'any 2021, la ràtio d'endeutament –que mesura el passiu sobre el total del patrimoni net i passiu- del conjunt d'aquestes entitats sociosanitàries es va situar en el 39,34%, amb una disminució de -1,45 punts respecte de l'any anterior, minorant lleugerament el pes del finançament mitjançant recursos aliens, respecte al 2020.

El saldo de l'endeutament de les entitats sociosanitàries a 31 de desembre de 2021, respecte de la mateixa data de 2020, ha disminuït en 0,5 M€, un -0,27%.

Els canvis han estat:

- l'endeutament amb entitats financeres, que es destina fonamentalment al finançament d'obres, rehabilitació i reformes d'edificis i inversions en noves residències assistencials, és de 66,6 M€ i representa un 37,74% del finançament aliè, disminuint en 5,9 M€ en relació al 2020, un -8,20%. Aquest deute és un 81,79% a llarg termini mentre que el de curt termini és un 18,21%,

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS SOCIOSANITÀRIES EXERCICI 2021 (FR 15/16)

- el saldo de proveïdors de 36,0 M€ representa un 20,42% del finançament aliè i augmenta en 2,1 M€ en relació al 2020, una pujada del 6,24%.
- el saldo creditor amb les administracions públiques de 18,1 M€, disminueix en -3,7M€, i representa el 10,26% del total del deute, aquest decrement es degut a que en 2020 es va produir un augment corresponent al deute pels pagaments dels canons d'una concessió administrativa i que s'ha tramès a una altra Fundació que no forma part d'aquest informe en 2021 i a l'impost sobre valor afegit (IVA) per una operació de l'immobilitzat de la mateixa entitat.
- el saldo de les remuneracions pendents de pagament de 14,1 M€, representa el 7,99% del total de l'endeutament a 31 de desembre de 2021, import similar a l'any anterior,
- el deute amb empreses del grup de 9,8 M€ augmenta en 1,2 M€ respecte al 2020, un 14,54%,
- la resta del deute representa el 18,03% i correspon bàsicament a creditors per arrendaments financers, provisions i avançaments efectuats pel CatSalut a dues entitats.

A l'any 2021 en relació a l'any anterior, l'endeutament financer a llarg termini disminueix en 5,0 M€, i el de curt termini augmenta en 4,7 M€, un 4,80%. L'endeutament financer a curt, respecte al total, és del 58,29%, (55,47% al 2020). La qualitat del deute decau en 2,8 punts percentuals.

La situació financera de les entitats continua adequadament sanejada

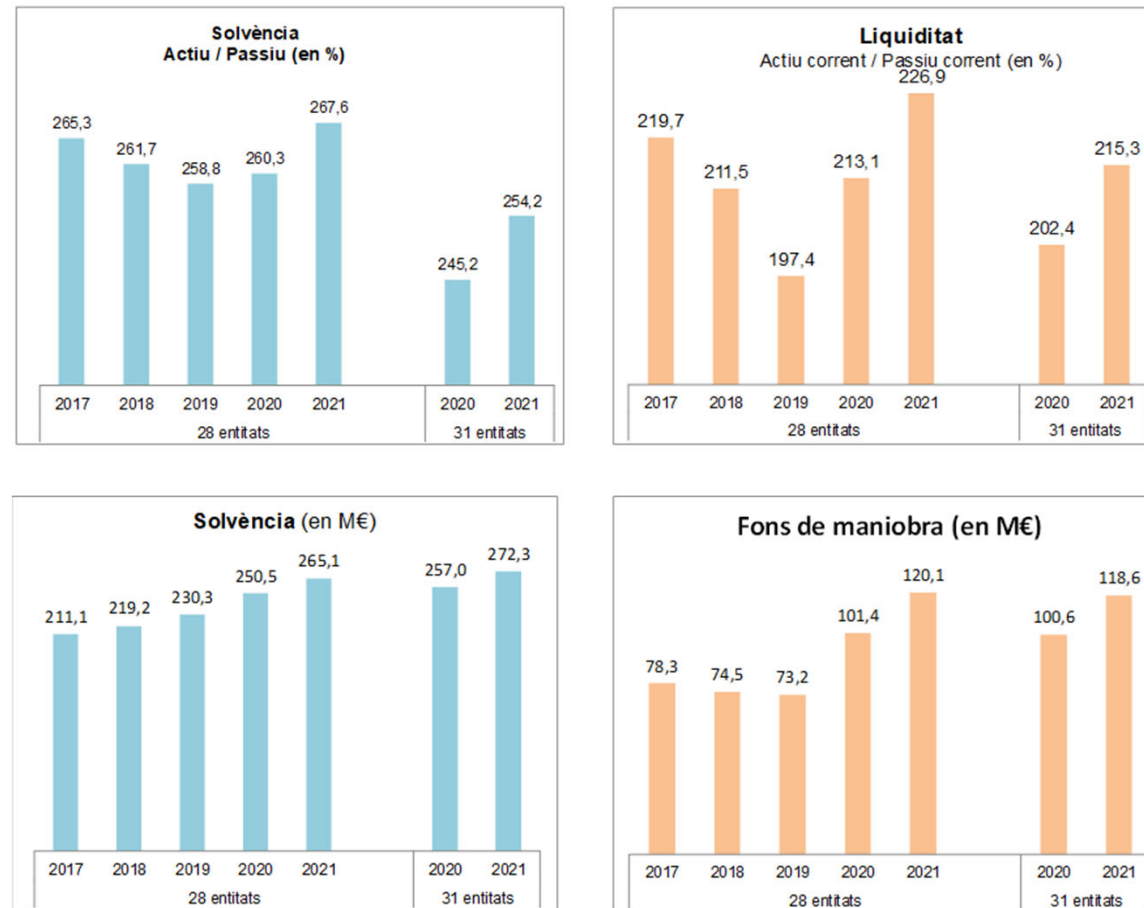
La ràtio de liquiditat (actiu corrent sobre passiu corrent) de les entitats sociosanitàries concertades amb el Servei Català de la Salut passa a ser del 215,28%, 12,88 punts percentuals més que l'any anterior. La situació financera a curt termini, presenta un fons de maniobra positiu de 118,6 M€, amb un augment del 17,98% respecte el 2020.

La ràtio de solvència -actiu total sobre recursos aliens- és del 254,23%, valor superior en 9,07 punts respecte a l'any anterior. Les entitats sociosanitàries presenten en l'exercici 2021 uns actius totals de 448,8 M€, enfront de 176,5 M€ de deute amb tercers exigible a llarg i curt termini.

En aquest exercici 2021 s'ha produït una augment del període de pagament a proveïdors, el període mitjà és de 86 dies, un dia menys que l'any anterior, i el període mitjà de cobrament es situa en 78 dies, quatre dies menys que l'any anterior.

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS SOCIO SANITÀRIES EXERCICI 2021 (FR 16/16)

Figura 8. Evolució dels indicadors de solvència (en M€ i %), liquiditat (en %) i fons de maniobra (en M€) 2020-2021 per una mostra de 28 entitats i 2017-2021 per una mostra de 31 entitats





TRETS REMARCABLES ATENCIÓ SOCIOSANITÀRIA PERÍODE 2017 - 2021		Pàg
M OS	MOSTRA DE CENTRES	21
ACT	ACTIVITAT ASSISTENCIAL	22
PERS	RECURSOS HUMANS	24
APU	ANÀLISI PER UMESS	26
IE	INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	28
DE	DESPESES D'EXPLOTACIÓ	30
RES	ANÀLISI DELS RESULTATS	33
SP	SITUACIÓ PATRIMONIAL	36
END	ANÀLISI DE L'ENDEUTAMENT	37
INV	ANÀLISI DE LA INVERSIÓ	39



MOSTRA DE CENTRES (MOS1) : Relació de les Entitats Sociosanitàries que configuren la mostra d'aquest informe

Entitat

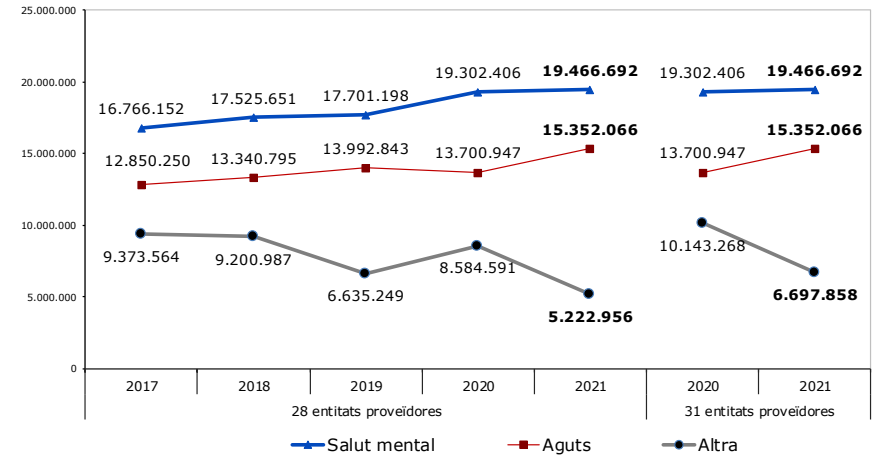
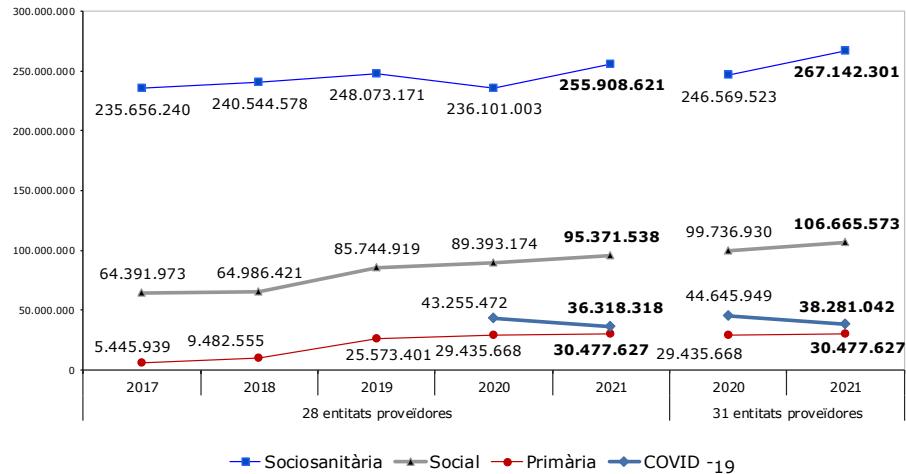
Hestia Balaguer, S.L.
SAR Residencial y Asistencial Sociosanitaria S.A.
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM
Gestió i Prestació Serveis de Salut
Fundació Sociosanitària i Social Santa Tecla (*dades 2020-2021*)
STS Gestió Serveis Sociosanitaris. S.L.
Policlínica Comarcal el Vendrell, S.L.
Consorti Sociosanitari de Vilafranca
Hospital de la Santa Creu
Fundació Vallparadís F. Privada Catalana
Fundació Sanitària Sant Josep (*dades 2020-2021*)
Centre Assistencial Prytanis Hospitalet
Hospital Sociosanitari de l'Hospitalet - CSI
Centre Sociosanitari Prytanis Sant Boi
St.Joan de Déu Serveis Sociosanitaris FP
Clínica Nostra Senyora de Guadalupe
Fundació Casal de Curació
Hestia Maresme,S.L.
Fundació Privada Sant Francesc d'Assís
Fundació Socio-Sanitària Santa Susanna (*dades 2019-2020-2021*)
Fundació Residència Santa Susanna (*dades 2016- 2018*)
Residència Geriàrica L'Estada S.A. (*dades 2020-2021*)
CSC Atenció Social, S.L.
CSC Vitae S.A. – CIS Cotxeres
Clínica Barceloneta
Fundació Privada Hospital Evangèlic
Fundació Esclerosi Múltiple
Hestia Palau SL
HUCASVE, S.L. - Clínica Sant Antoni
Mutuam - Mútua de Previsió Social
SSR, Hestia, SL:
Parc Sanitari Pere Virgili

Població

Balaguer
Lleida
Tortosa
Tarragona
Tarragona
Reus
El Vendrell
Vilafranca del Penedès
Vic
Terrassa
Igualada
l'Hospitalet de Llobregat
l'Hospitalet de Llobregat
Sant Boi de Llobregat
Esplugues de Llobregat
Esplugues de Llobregat
Vilassar de Mar
Mataró
Alella
Caldes de Montbui
Caldes de Montbui
Sant Andreu de Llavaner
Barcelona
Barcelona
Barcelona
Barcelona
Barcelona
Barcelona
Barcelona
Barcelona
Barcelona
Barcelona

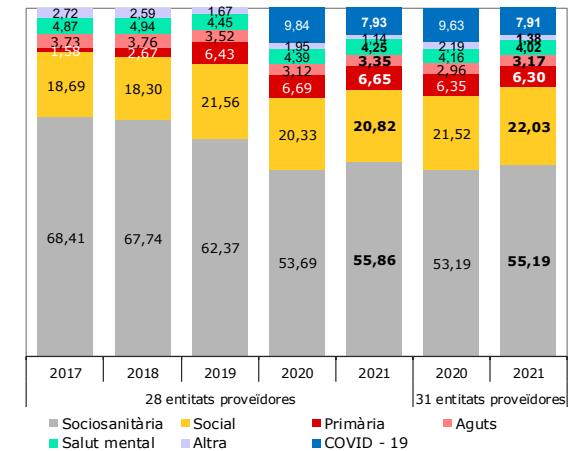
ACTIVITAT ASSISTENCIAL (ACT₁) : Evolució i composició de l'activitat assistencial

En euros	28 entitats proveïdores					31 entitats proveïdores		28 entitats				31 entitats	
	2017	2018	2019	2020	2021	2020	2021	Δ%	18/17	19/18	20/19	21/20	21/20
TOTAL ACTIV. ASSISTENCIAL	344.484.117	355.080.987	397.720.781	439.773.261	458.117.818	463.534.691	484.083.160		3,08	12,01	10,57	4,17	4,43



Composició activitat assistencial en percentatge

Activitat sociosanitària	28 entitats proveïdores					31 entitats proveïdores	
	2017	2018	2019	2020	2021	2020	2021
Estades llarga estada	896.010	898.524	899.325	711.366	719.876	777.762	785.303
Estades d'estada mitjana	699.028	714.030	717.336	620.997	717.330	635.032	732.532
Resta estades	15.443	18.801	19.522	15.320	17.131	15.320	17.131
Hospitalització de dia	184.073	189.595	189.490	91.922	99.556	96.461	112.620
UFISS	7	7	7	7	7	7	7
PADES	32	34	34	32	35	32	35
EAIA	8	8	8	8	9	9	11
Altes COVID - 19				11.367	5.271	11.571	5.479
PCR COVID-19				22.879	38.366	23.245	41.054



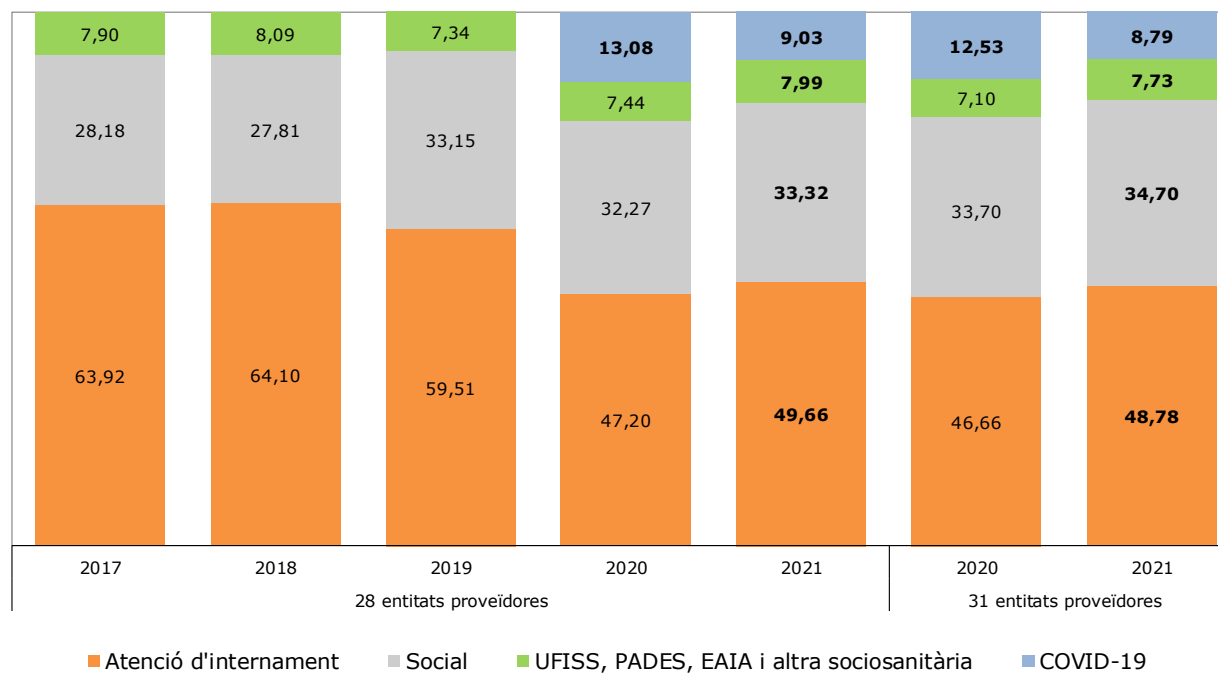
ACTIVITAT ASSISTENCIAL (ACT2) : Evolució i composició de l'activitat assistencial sociosanitària en UMESS

L'UMESS és un indicador que integra l'activitat sociosanitària global d'un centre, assignant pesos relatius a les diferents unitats de les línies de producció d'acord amb un paràmetre bàsic de mesura que és l'estada de llarga estada.

1 UMESS = 1 estada de llarga estada – essent el seus valors de 85,77€ pel 2021 i 2020, de 81,62€ pel 2019, 79,65€ pel 2018, i de 78,71€ pel 2017.

En UMESS	28 entitats proveïdores					31 entitats proveïdores		Δ%				31 entitats
	2017	2018	2019	2020	2021	2020	2021	18/17	19/18	20/19	21/20	Δ% 21/20
UMESS sociosanitària	2.086.822	2.092.923	2.113.309	2.126.435	2.216.353	2.287.708	2.340.122	0,29	0,97	0,62	4,23	2,29
UMESS social	818.091	815.900	1.050.538	1.042.243	1.111.945	1.162.842	1.243.623	-0,27	28,76	-0,79	6,69	6,95
UMESS activitat sociosanitària i social	2.904.914	2.908.823	3.163.847	3.168.678	3.328.298	3.450.549	3.583.745	0,13	8,77	0,15	5,04	3,86

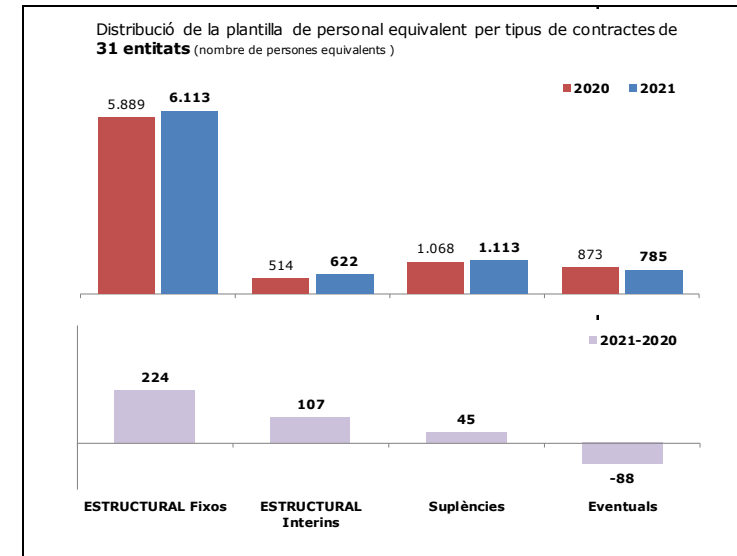
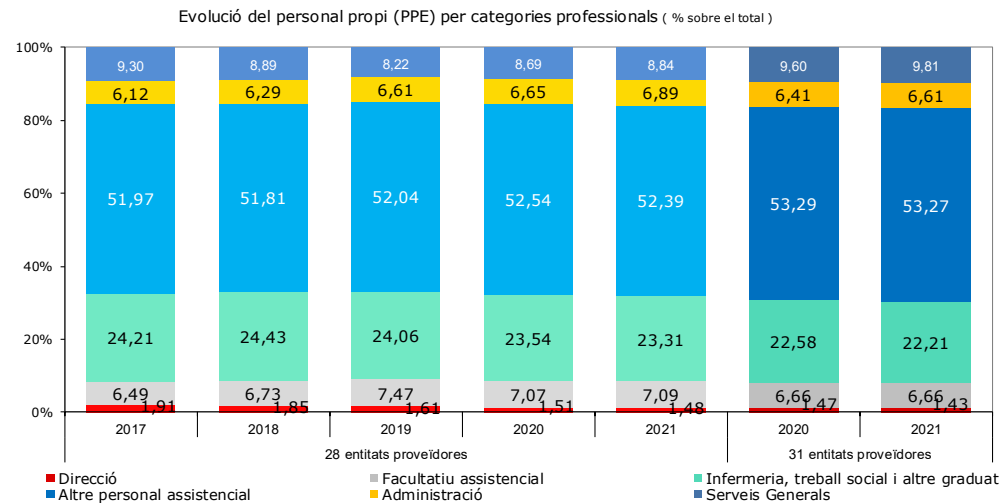
Evolució i composició de l'activitat en UMESS (en %)



RECURSOS HUMANS (PERS1): Evolució i composició de la plantilla persones equivalents (PPE) a Jornada Completa

	28 entitats proveïdores					31 entitats proveïdores		28 entitats	31 entitats	28 entitats proveïdores					31 entitats proveïdores		28 entitats	31 entitats
	2017	2018	2019	2020	2021	2020	2021	Δ% 21/20	Δ% 21/20	2017	2018	2019	2020	2021	2020	2021	Δ% 21/20	Δ% 21/20
	Estimació cost unitari (en euros)																	
Direcció	119,8	118,1	113,7	116,4	117,3	122,4	123,3	0,77	0,74	83.688	81.932	88.321	87.441	84.165	86.859	83.909	-3,7	-3,4
Personal Assistencial																		
Facultatiu assistencial	405,8	429,2	529,1	544,6	564,1	555,4	575,3	3,58	3,51	65.540	68.890	71.226	75.581	73.341	75.476	73.056	-3,0	-3,2
Infermeria, treball social i altre graduat	1.515,0	1.558,8	1.703,6	1.813,1	1.853,6	1.883,6	1.917,4	2,23	2,15	43.431	43.993	45.302	46.892	47.138	46.636	46.932	0,5	0,6
Tècnic assistencial	3.149,4	3.185,8	3.523,6	3.860,9	3.982,2	4.260,7	4.414,5	3,14	2,85	26.890	27.383	27.749	27.410	27.680	26.900	27.202	1,0	1,1
Altres personal assistencial	102,4	120,3	161,0	185,7	183,9	185,7	183,9	-0,97	-0,97	21.447	21.469	23.561	24.803	25.312	24.803	25.312	2,1	2,1
TOTAL Personal Assistencial	5.172,6	5.294,1	5.917,3	6.404,3	6.583,8	6.885,4	7.091,1	2,80	2,61	34.659	35.504	36.576	36.946	37.005	36.161	36.208	0,2	0,1
Administració	382,9	401,6	467,7	512,1	548,3	535,1	571,0	7,07	6,77	32.805	34.414	35.827	37.106	37.085	36.748	36.851	-0,1	0,3
Serveis Generals	582,0	567,1	581,7	669,7	702,9	800,8	846,8	4,96	4,15	25.002	26.991	25.626	25.596	25.255	24.556	24.058	-1,3	-2,0

(1) Persones plantilla equivalent a Jornada completa



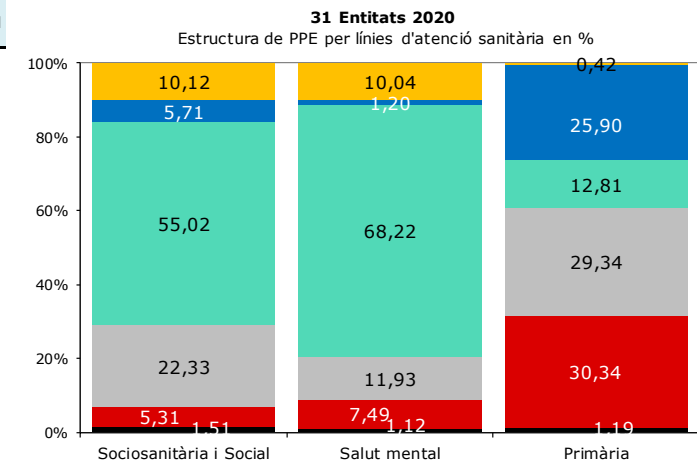
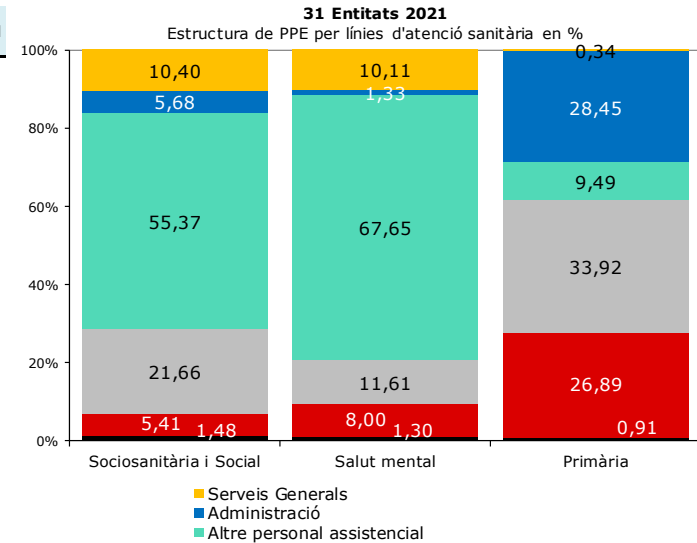
RECURSOS HUMANS (PERS2): Evolució i composició de la (PPE) a Jornada Completa per línies d'atenció sanitària

2021	31 Entitats	Aguts	Sociosanitària i Social	Salut mental	Primària	Altra	Total
PPE (1) Per línies d'atenció sanitària		28,1	7.790,7	346,2	385,6	81,6	8.632,2
Directius		0,0	115,3	4,5	3,5	0,0	123,3
Personal Assistencial							
Facultatiu assistencial		4,8	421,5	27,7	103,7	17,6	575,3
Infermeria, treball social i altre graduat		20,3	1.687,3	40,2	130,8	38,8	1.917,4
Tècnic assistencial		2,0	4.136,2	227,9	36,6	11,8	4.414,5
Altres personal assistencial		0,0	177,6	6,3	0,0	0,0	183,9
TOTAL Personal Assistencial		27,1	6.422,6	302,1	271,1	68,2	7.091,1
Administració		1,0	442,3	4,6	109,7	13,4	571,0
Serveis Generals		0,0	810,5	35,0	1,3	0,0	846,8

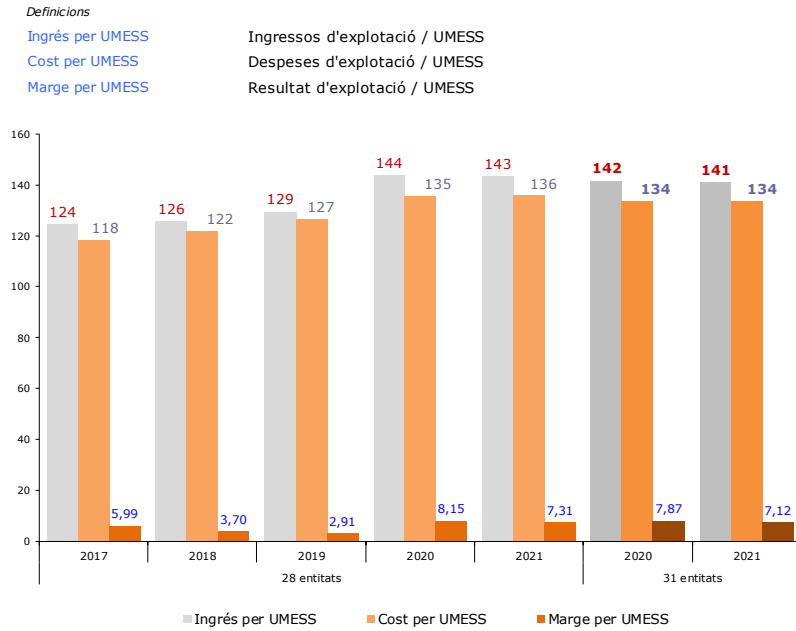
(1) Persones plantilla equivalent a Jornada completa

2020	31 Entitats	Aguts	Sociosanitària i Social	Salut mental	Primària	Altra	Total
PPE (1) Per línies d'atenció sanitària		23,2	7.549,7	348,6	359,9	62,3	8.343,7
Directius		0,0	114,2	3,9	4,3	0,0	122,4
Personal Assistencial							
Facultatiu assistencial		4,7	400,7	26,1	109,2	14,7	555,4
Infermeria, treball social i altre graduat		16,5	1.685,6	41,6	105,6	34,2	1.883,5
Tècnic assistencial		2,0	3.979,2	226,9	46,1	6,6	4.260,8
Altres personal assistencial		0,0	174,8	10,9	0,0	0,0	185,7
TOTAL Personal Assistencial		23,2	6.240,3	305,5	260,9	55,5	6.885,4
Administració		0,0	430,9	4,2	93,2	6,8	535,1
Serveis Generals		0,0	764,3	35,0	1,5	0,0	800,8

(1) Persones plantilla equivalent a Jornada completa



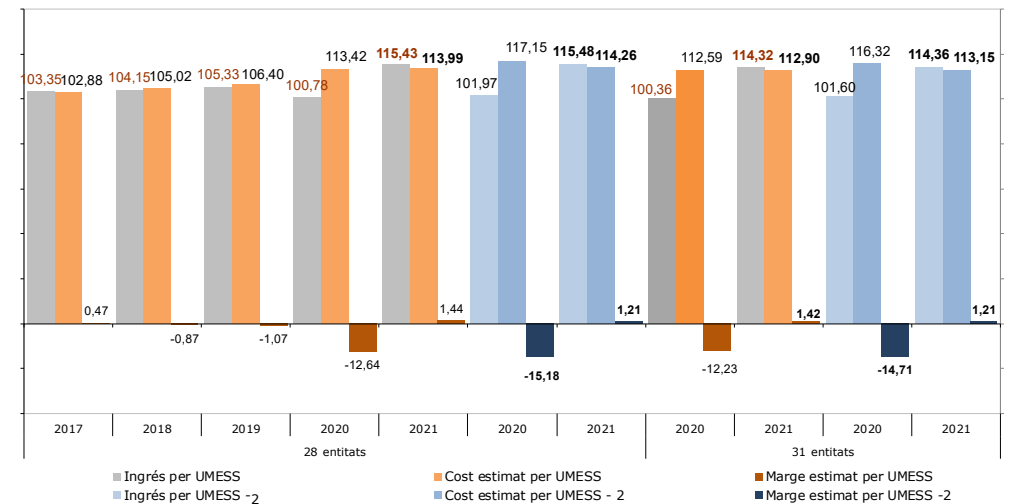
ANÀLISI DE L'INGRÉS, COST I MARGE PER UMESS I ESTIMATS PER UMESS



INGRÉS de la facturació d'atenció sociosanitària i social, COST i MARGE ESTIMATS per UMESS

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

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



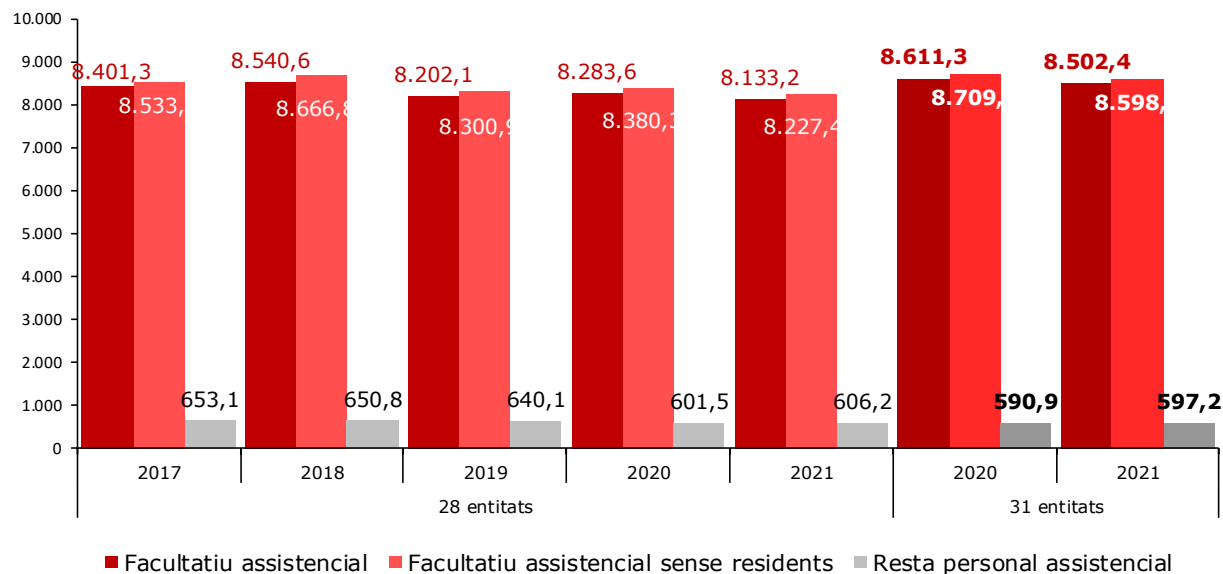
El marge estimat no es pot considerar representatiu degut a que les despeses no han estat ajustades per aquells conceptes que són finançats per ingressos accessoris, subvencions a l'explotació i ingressos per imputació de subvencions d'immobilitzat no financer.

ANÀLISI DE LA PRODUCTIVITAT : UMESS per PPE sociosanitària i social a Jornada Completa

En UMESS	28 entitats							31 entitats				
	2017	2018	2019	2020	2021	21-20	Δ %	2020	2021	21-20	Δ %	
UMESS / PPE (1)												
Total personal assistencial	606,00	604,80	593,80	560,80	564,10	3,30	0,59	552,90	558,00	5,10	0,92	
Personal assistencial:												
Facultatiu assistencial	8.401,30	8.540,60	8.202,10	8.283,60	8.133,20	-150,40	-1,82	8.611,30	8.502,40	-108,90	-1,26	
Infermeria, treball social i altre grad	2.030,80	2.052,10	2.080,40	1.999,70	2.055,50	55,80	2,79	2.047,10	2.124,00	76,90	3,76	
Tècnic assistencial	996,40	991,90	968,40	902,30	901,00	-1,30	-0,14	867,10	866,40	-0,70	-0,08	
Personal Administració	8.278,30	8.185,60	8.455,90	7.918,10	7.952,90	34,80	0,44	8.007,80	8.102,50	94,70	1,18	
Personal serveis generals	5.324,90	5.548,90	5.813,10	5.100,70	5.006,10	-94,60	-1,85	4.514,70	4.421,60	-93,10	-2,06	
TOTAL personal	500,70	501,80	498,20	467,50	469,30	1,80	0,39	457,00	460,00	3,00	0,66	

(1) Persones plantilla equivalent sociosanitària i social a Jornada Completa

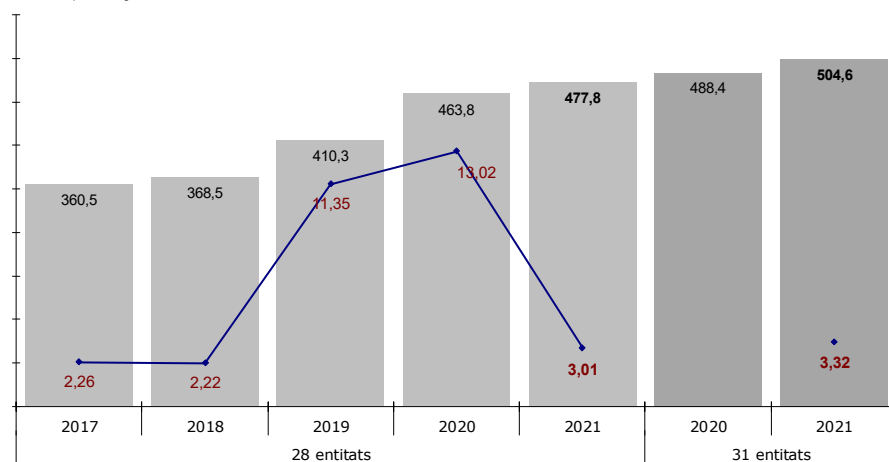
UMESS per Persona equivalent sociosanitària i social a Jornada Completa



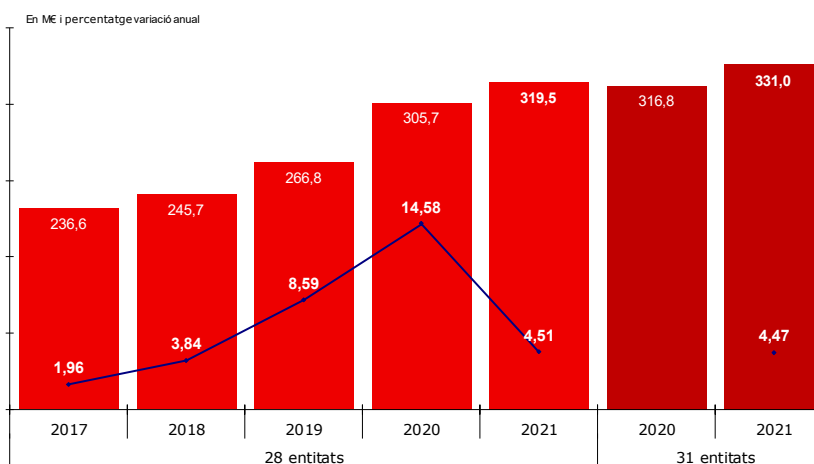
ANÀLISI DELS INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ (IE1): Evolució i composició dels ingressos d'exploració

Ingressos d'exploració (en euros)	28 entitats					31 entitats		28 entitats					31 entitats
	2017	2018	2019	2020	2021	2020	2021	Δ% 17/16	Δ% 18/17	19/18	20/19	21/20	Δ% 21/20
Prestació de serveis sanitaris i socials	344.484.117	355.080.987	397.720.781	439.773.261	458.120.017	463.534.691	484.085.359	1,14	3,08	12,01	10,57	4,17	4,43
Prestació de serveis assistencials al CatSalut	236.612.828	245.694.684	266.808.298	305.712.064	319.504.903	316.825.566	330.972.980	1,96	3,84	8,59	14,58	4,51	4,47
Prestació de serveis socials a SISAP / DGPS	58.831.875	59.976.038	64.273.419	66.355.023	72.113.276	71.720.365	78.056.769	-4,11	1,94	7,17	3,24	8,68	8,83
Altres prestacions de serveis assistencials	49.039.414	49.410.266	66.639.063	67.706.174	66.501.839	74.988.760	75.055.611	3,98	0,76	34,87	1,60	-1,78	0,09
Subvencions d'exploració	3.663.908	3.718.497	3.795.725	5.180.901	6.716.088	5.834.182	7.413.733	4,56	1,49	2,08	36,49	29,63	27,07
Altres ingressos d'exploració	5.580.353	5.893.851	5.950.525	7.095.853	7.570.645	7.126.998	7.570.908	11,69	5,62	0,96	19,25	6,69	6,23
Imputació de subvencions d'immob. no financer i altres	1.727.107	1.885.403	1.573.526	1.678.644	1.451.317	1.797.354	1.572.525	-1,75	9,17	-16,54	6,68	-13,54	-12,51
Beneficis procedents i reversió del deteriorament de l'imm	165.031	1.482.166	1.000.813	8.579.289	85.857	8.579.289	85.857	-86,42	798,12	-32,48	757,23	-99,00	-99,00
Altres resultats d'exploració positius	4.882.204	445.069	298.477	1.476.290	3.818.977	1.489.352	3.836.846	959,86	-90,88	-32,94	394,61	158,69	157,62
Ingressos d'exploració	360.502.720	368.505.973	410.339.846	463.784.238	477.762.901	488.361.866	504.565.229	2,26	2,22	11,35	13,02	3,01	3,32

Ingressos d'Exploració
En M€ i percentatge variació anual

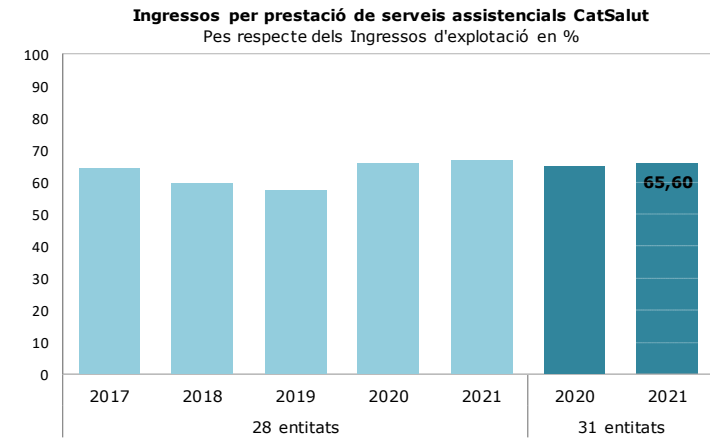


Prestació de serveis assistencials al CatSalut
En M€ i percentatge variació anual

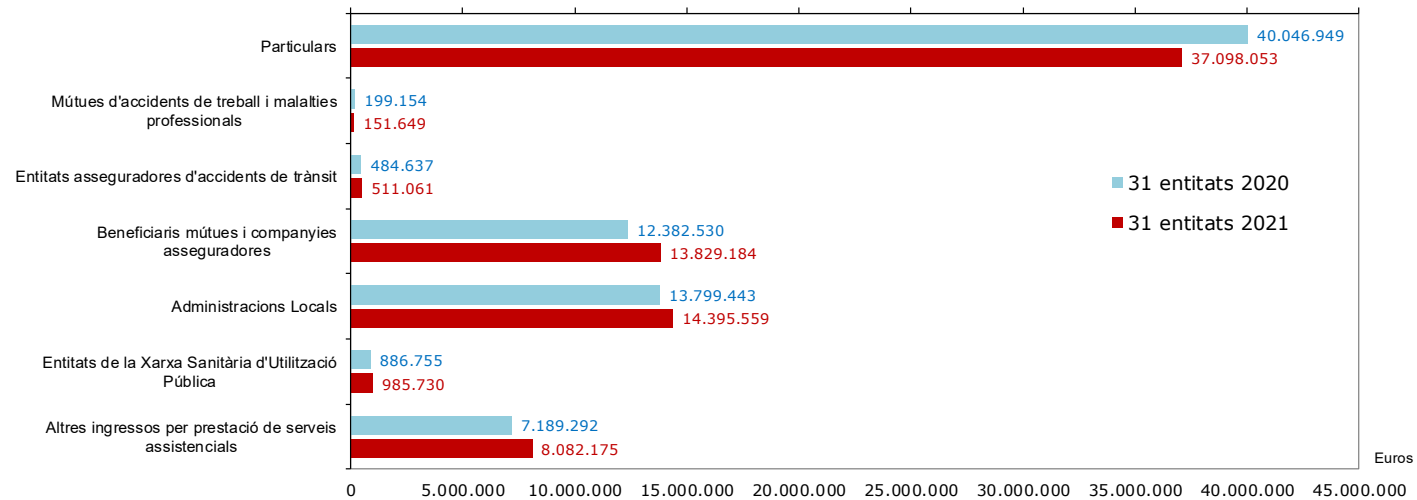


ANÀLISI DELS INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ (IE2): Evolució i composició dels ingressos d'exploració

Composició dels ingressos En %	28 entitats						
	2017	2018	2019	2020	2021		
Prestació de serveis sanitaris i socials	93,48	86,53	85,76	94,82	95,89	94,92	95,94
Prestació de serveis assistencials al CatSalut	64,21	59,88	57,53	65,92	66,88	64,88	65,60
Prestació de serveis assistencials a SISPA / DGPS	15,96	14,62	13,86	14,31	15,09	14,69	15,47
Altres prestacions de serveis assistencials	13,31	12,04	14,37	14,60	13,92	15,36	14,88
Subvencions d'exploració	0,99	0,91	0,82	1,12	1,41	1,19	1,47
Altres ingressos d'exploració	1,51	1,44	1,28	1,53	1,58	1,46	1,50
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer	0,47	0,46	0,34	0,36	0,30	0,37	0,31
Beneficis procedents i reversió del deteriorament de l'immobilitzat	0,04	0,36	0,22	1,85	0,02	1,76	0,02
Altres resultats d'exploració positius	1,32	0,11	0,06	0,32	0,80	0,30	0,76



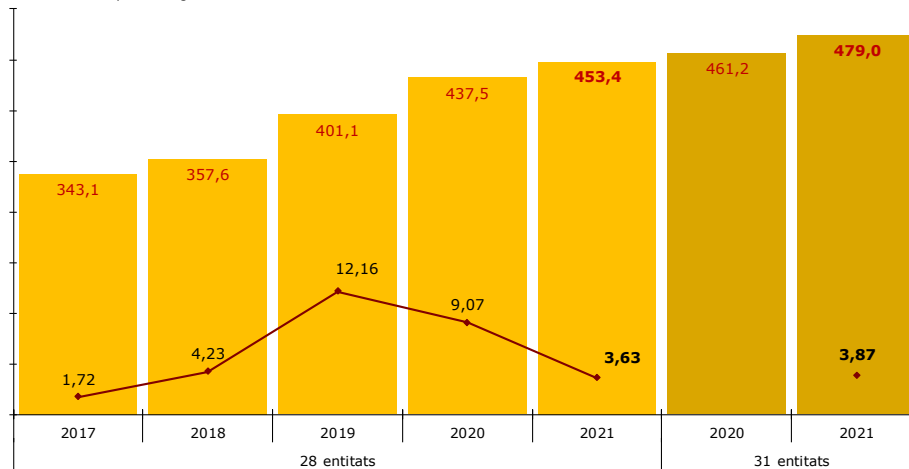
Altres ingressos per prestació de serveis assistencials (no CatSalut i DGPS)



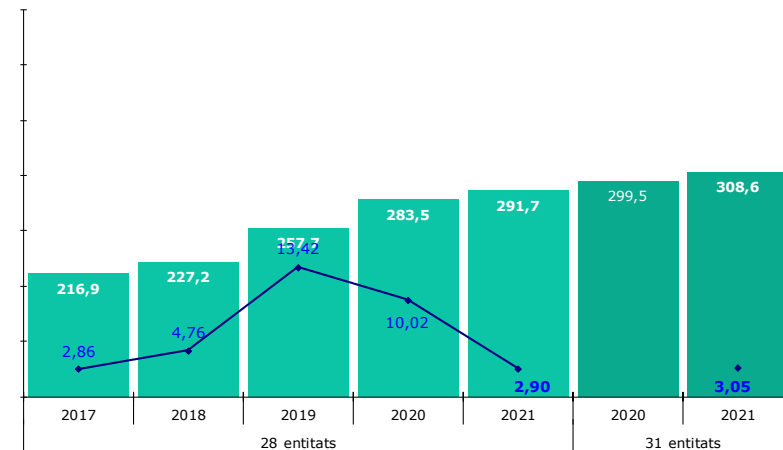
ANÀLISI DE LES DESPESES D'EXPLOTACIÓ (DE1): Evolució i composició de les despeses d'exploració

Despeses d'exploració <i>En euros</i>	28 entitats					31 entitats		28 entitats				31 entitats
	2017	2018	2019	2020	2021	2020	2021	Δ% 18/17	19/18	20/19	21/20	Δ% 21/20
Farmàcia	7.312.599	6.876.724	7.130.397	7.895.634	8.290.771	8.065.332	8.477.788	-5,96	3,69	10,73	5,00	5,11
Material sanitari	7.414.017	9.015.063	9.154.871	14.214.104	14.291.882	14.659.530	14.731.746	21,59	1,55	55,26	0,55	0,49
Altres consums	5.833.890	5.853.813	5.811.076	7.873.942	7.344.483	8.528.643	8.107.328	0,34	-0,73	35,50	-6,72	-4,94
Treballs realitzats per tercers	49.203.937	49.958.540	56.533.524	56.692.851	62.183.082	60.243.272	66.347.990	1,53	13,16	0,28	9,68	10,13
Personal	216.861.018	227.183.788	257.678.965	283.487.250	291.711.206	299.490.731	308.635.346	4,76	13,42	10,02	2,90	3,05
Dotació amortització	10.501.567	11.057.369	13.698.565	13.889.834	14.218.134	14.632.293	14.939.835	5,29	23,89	1,40	2,36	2,10
Serveis exteriors	42.275.023	44.130.970	48.414.871	49.573.727	52.640.052	51.692.813	55.051.906	4,39	9,71	2,39	6,19	6,50
Altres despeses d'exploració	3.209.625	3.102.082	2.235.395	3.176.997	1.987.567	3.213.103	2.064.531	-3,35	-27,94	42,12	-37,44	-35,75
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	345.840	216.854	42.889	5.080	53.678	5.080	53.678	-37,30	-80,22	-88,16	956,74	956,74
Altres resultats d'exploració negatius	164.401	240.764	412.374	675.886	636.790	677.809	636.790	46,45	71,28	63,90	-5,78	-6,05
Despeses d'exploració	343.121.915	357.635.967	401.112.925	437.485.306	453.357.645	461.208.606	479.046.939	4,23	12,16	9,07	3,63	3,87

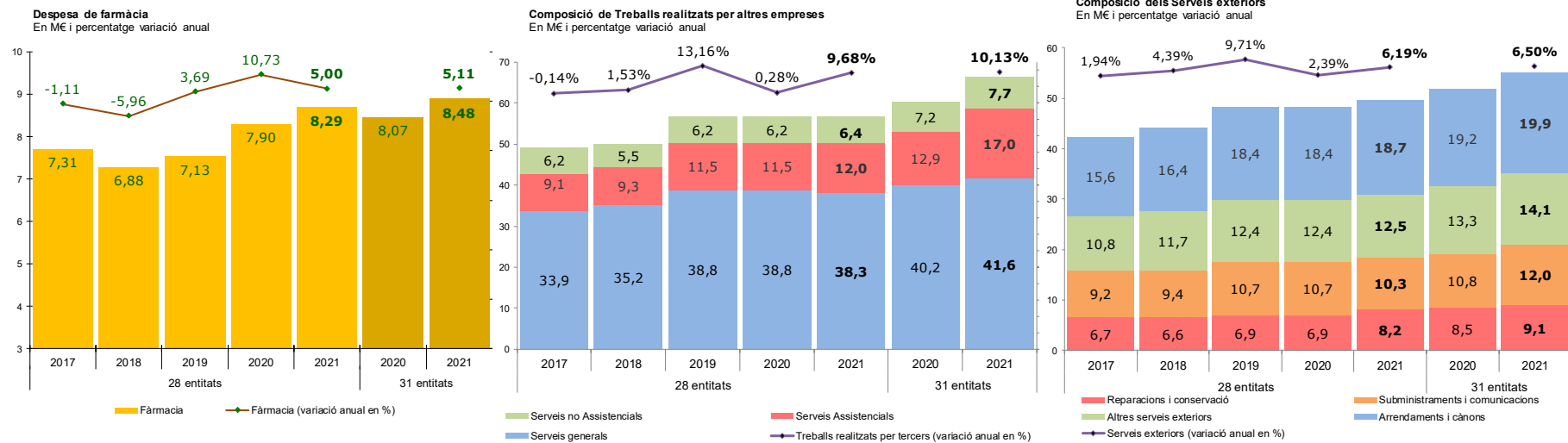
Despesa d'exploració
En M€ i percentatge variació anual



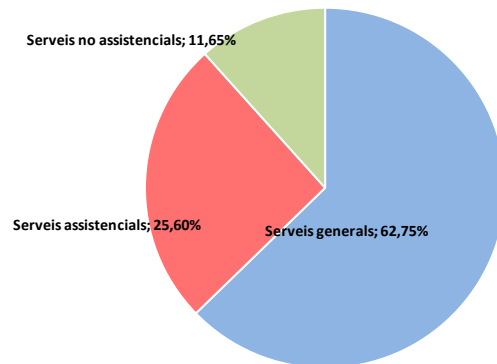
Despesa de personal
En euros i percentatge variació anual



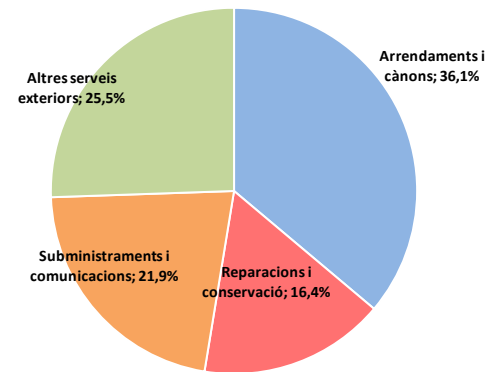
ANÀLISI DE LES DESPESES D'EXPLOTACIÓ (DE2): Evolució i composició de les despeses d'exploració



Treballs realitzats per altres empreses 2021
31 entitats



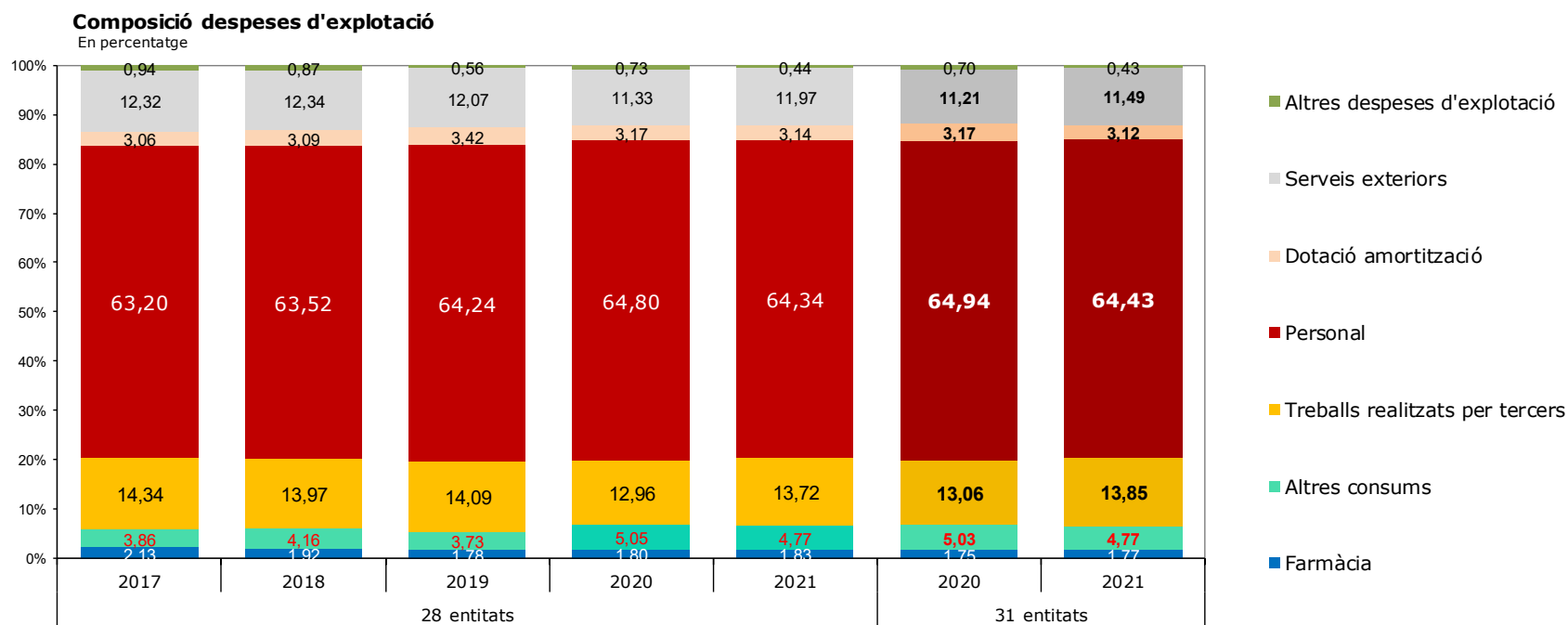
Serveis exteriors 2021
31 entitats





ANÀLISI DE LES DESPESES D'EXPLOTACIÓ (DE3): Evolució i composició de les despeses d'exploració

Composició de les despeses d'exploració En %	28 entitats					31 entitats	
	2017	2018	2019	2020	2021	2020	2021
Farmàcia	2,13	1,92	1,78	1,80	1,83	1,75	1,77
Altres consums	3,86	4,16	3,73	5,05	4,77	5,03	4,77
Treballs realitzats per tercers	14,34	13,97	14,09	12,96	13,72	13,06	13,85
Personal	63,20	63,52	64,24	64,80	64,34	64,94	64,43
Dotació amortització	3,06	3,09	3,42	3,17	3,14	3,17	3,12
Serveis exteriors	12,32	12,34	12,07	11,33	11,61	11,21	11,49
Altres despeses d'exploració	0,94	0,87	0,56	0,73	0,44	0,70	0,43
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	0,10	0,06	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01
Altres resultats d'exploració	0,05	0,07	0,10	0,15	0,14	0,15	0,13
Despeses d'exploració	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

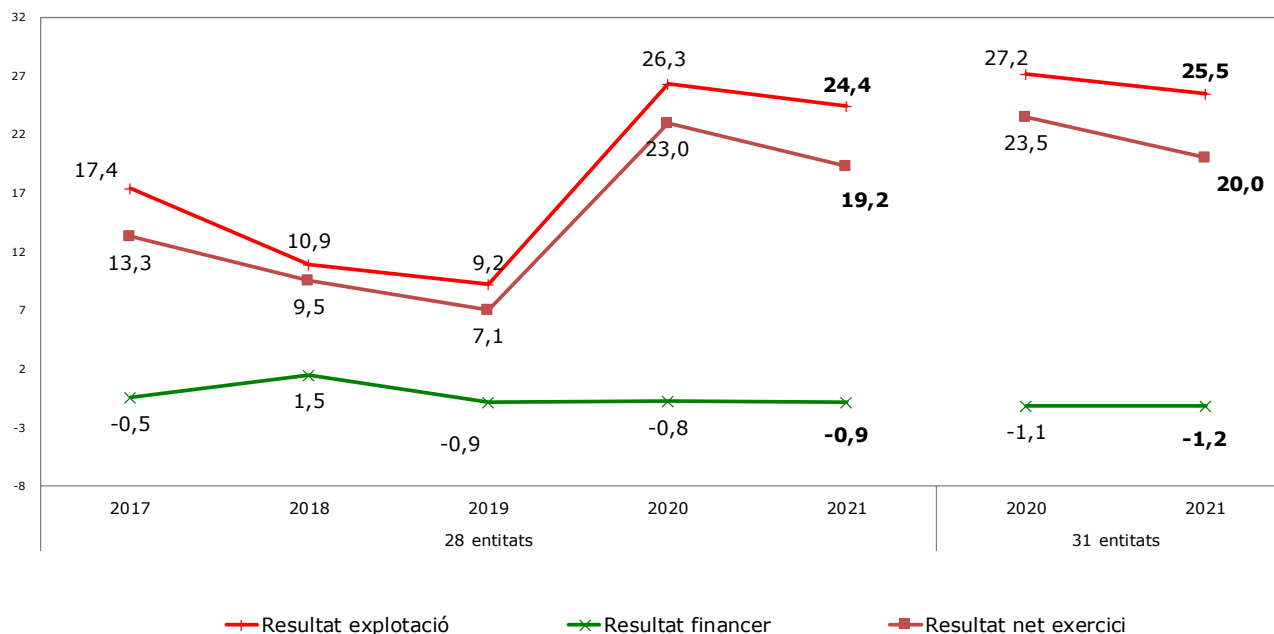




ANÀLISI DELS RESULTATS (RES1): Evolució dels resultats

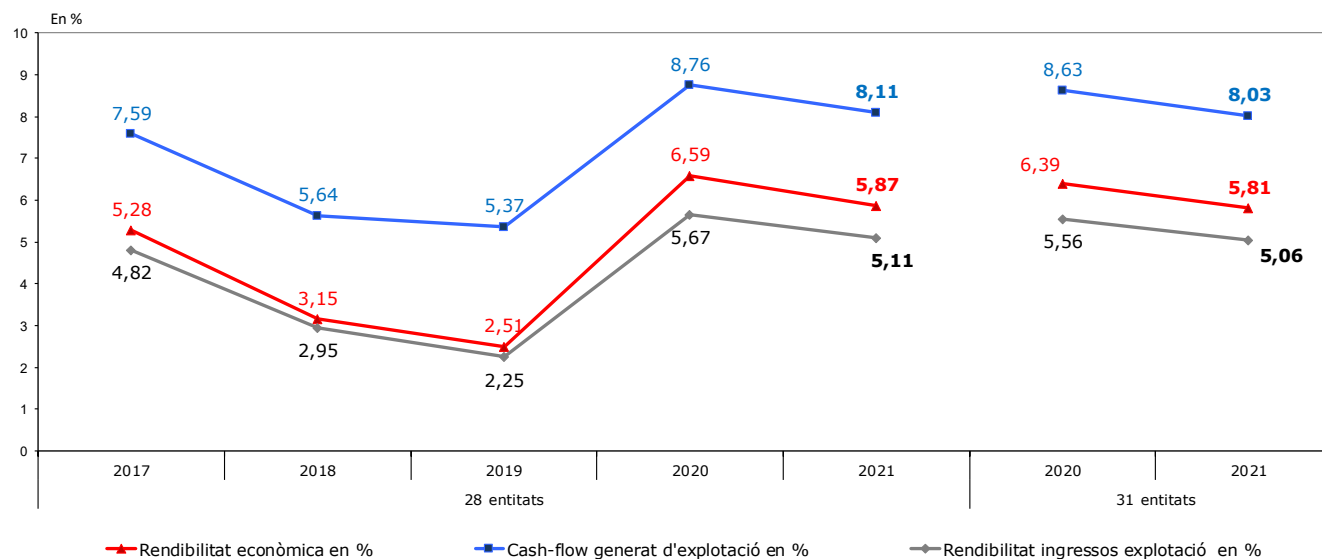
En euros	28 entitats					31 entitats		28 entitats				31 entitats
	2017	2018	2019	2020	2021	2020	2021	Δ% 18/17	19/18	20/19	21/20	Δ% 21/20
Resultat explotació	17.380.804	10.870.005	9.226.921	26.298.932	24.405.256	27.153.259	25.518.289	-37,46	-15,12	185,02	-7,20	-6,02
Resultat financer	-456.942	1.499.194	-862.927	-782.288	-880.375	-1.127.224	-1.202.776	428,09	#####	9,34	-12,54	-6,70
Resultat net exercici	13.294.558	9.520.471	7.064.208	22.989.078	19.245.497	23.498.470	20.036.129	-28,39	-25,80	225,43	-16,28	-14,73
Cash flow generat d'explotació	26.155.264	20.041.972	21.351.960	38.510.122	37.172.073	39.988.199	38.885.599	-23,37	6,54	80,36	-3,47	-2,76

Evolució de resultats en Mc



ANÀLISI DELS RESULTATS (RES2): Evolució de la rendibilitat

Rendibilitat (en %)	28 entitats					31 entitats		Definicions
	2017	2018	2019	2020	2021	2020	2021	
Rendibilitat econòmica	5,28	3,15	2,51	6,59	5,87	6,39	5,81	Resultat d'exploració / Actiu - Terrenys i bens naturals
Marge net d'exploració	5,05	3,06	2,32	5,98	5,33	5,86	5,27	Resultat net d'exploració / Import net de la xifra de facturació
Cash-flow generat d'exploració	7,59	5,64	5,37	8,76	8,11	8,63	8,03	Cash flow d'exploració / Import net de la xifra de facturació
Rendibilitat ingressos explotació	4,82	2,95	2,25	5,67	5,11	5,56	5,06	Resultat d'exploració / Ingressos d'exploració
Rotació de l'actiu	1,05	1,03	1,08	1,10	1,10	1,09	1,10	

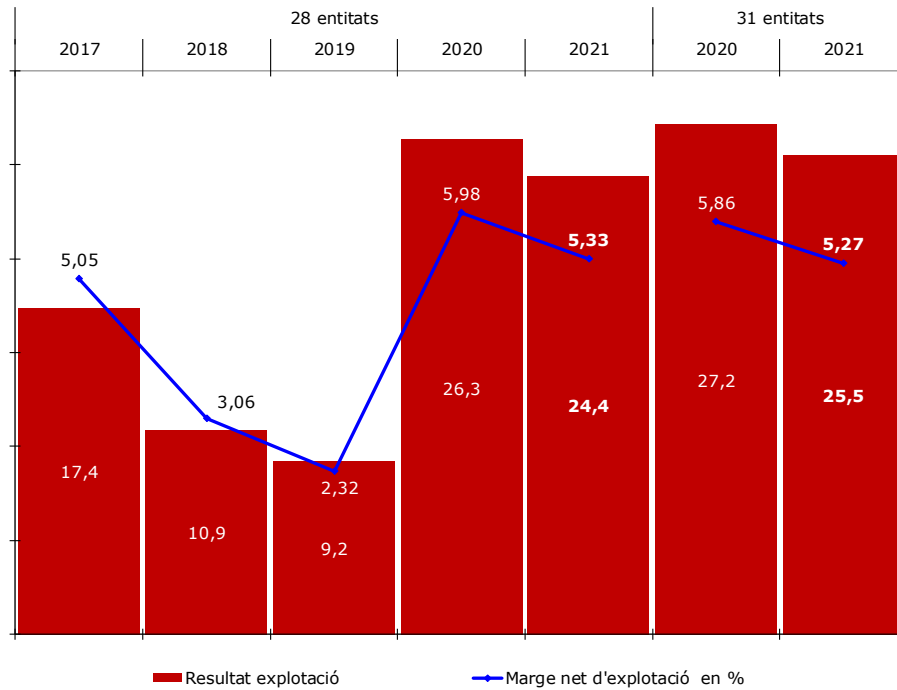


Variació anual dels ingressos i despeses d'exploració

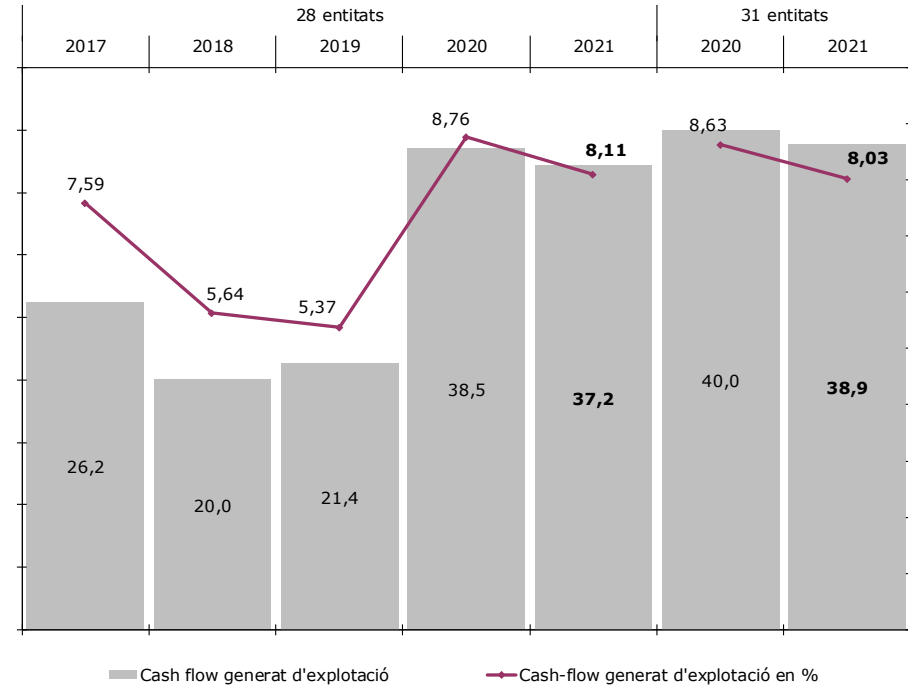
En percentatge	28 entitats				31 entitats
	Δ% 18/17	19/18	20/19	21/20	21/20
Ingressos d'exploració	2,22	11,35	13,02	3,01	3,32
Despeses d'exploració	4,23	12,16	9,07	3,63	3,87
Diferència	-2,01	-0,80	3,96	-0,61	-0,55

ANÀLISI DELS RESULTATS (RES3): Evolució del marge net i dels recursos generats

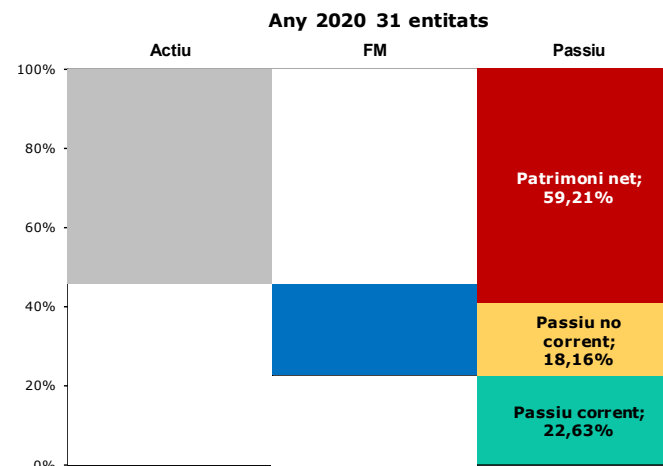
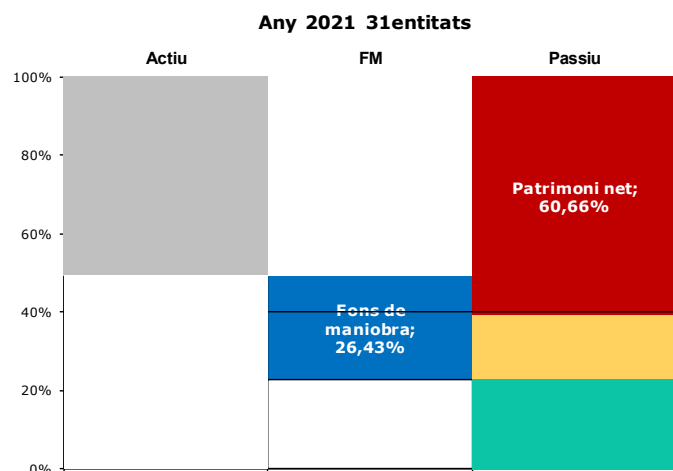
Evolució resultat d'explotació (en M€) i marge net (en%)



Evolució dels recursos generats d'explotació (en M€ i en %)



SITUACIÓ PATRIMONIAL (SP1): Composició masses patrimonials



Balanç de situació, a 31.12.2021

	2021
Actiu no corrent	227.273.341
Actiu corrent	221.558.611
Total Actiu	448.831.952

Fons maniobra 118.644.310

	2021
Patrimoni net	272.283.018
Passiu no corrent	73.634.633
Passiu corrent	102.914.301
Total Passiu	448.831.952

En euros

Balanç de situació, a 31.12.2020

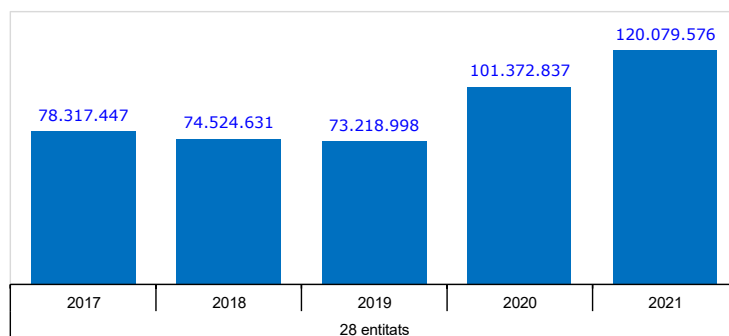
	2020
Actiu no corrent	235.251.965
Actiu corrent	198.764.873
Total Actiu	434.016.838

Fons maniobra 100.562.713

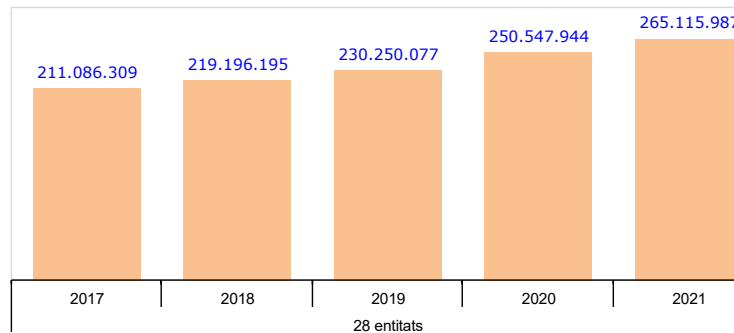
	2020
Patrimoni net	256.981.261
Passiu no corrent	78.833.417
Passiu corrent	98.202.161
Total Passiu	434.016.838

En euros

Evolució del Fons de Maniobra 28 entitats (euros)



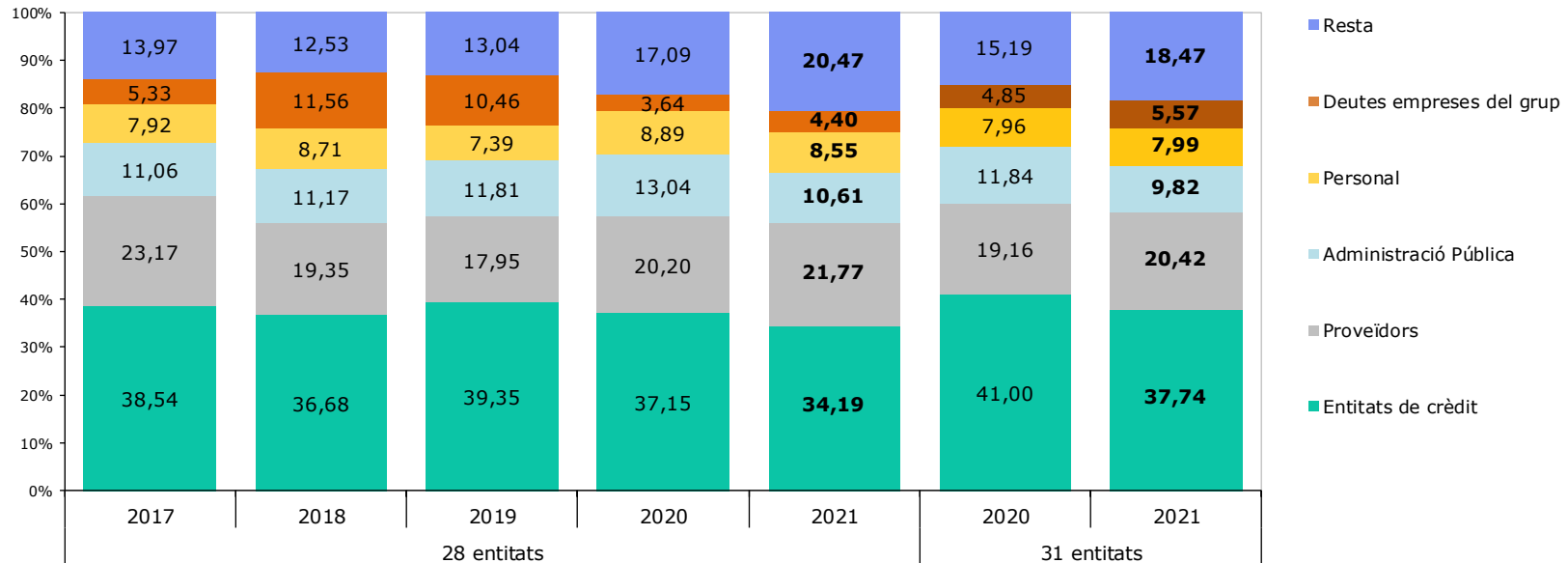
Evolució del Patrimoni net 28 entitats (euros)



ANÀLISI DE L'ENDEUTAMENT (END1): Evolució de la composició de l'endeutament

Dades en euros	28 entitats					31 entitats		28 entitats				31 entitat
	2017	2018	2019	2020	2021	2020	2021	Δ% 18/17	19/18	20/19	21/20	Δ% 21/20
Entitats de crèdit	49.206.458	49.723.650	57.046.206	58.062.386	54.088.017	72.577.540	66.624.353	1,05	14,73	1,78	-6,84	-8,20
Proveïdors i creditors comercials	29.586.394	26.231.222	26.023.819	31.579.703	34.444.315	33.926.938	36.045.640	-11,34	-0,79	21,35	9,07	6,24
Administració Pública	14.123.352	15.136.841	17.120.378	20.374.533	16.786.146	20.955.598	17.335.998	7,18	13,10	19,01	-17,61	-17,27
Deutes empreses del grup	6.809.445	15.672.982	15.167.247	5.684.443	6.962.081	8.584.443	9.832.379	130,17	-3,23	-62,52	22,48	14,54
Personal	10.111.210	11.810.719	10.708.862	13.894.662	13.528.171	14.093.765	14.101.227	16,81	-9,33	29,75	-2,64	0,05
Provisions	4.867.991	5.052.270	4.622.345	4.748.129	4.121.299	4.748.129	4.121.299	3,79	-8,51	2,72	-13,20	-13,20
Altres	12.965.602	11.931.311	14.284.969	21.956.813	28.254.287	22.149.164	28.488.039	-7,98	19,73	53,71	28,68	28,62
Total exigible	127.670.454	135.558.995	144.973.827	156.300.670	158.184.315	177.035.578	176.548.934	6,18	6,95	7,81	1,21	-0,27

Composició de l'endeutament total segons creditor
En percentatge



ANÀLISI DE L'ENDEUTAMENT (END2): Evolució de ràtios d'estructura i finançament

	2017	2018	2019	2020	2021	2020	2021
<i>En %</i>							
Endeutament	37,7	38,2	38,6	38,4	37,4	40,8	39,3
Qualitat del deute	51,3	49,3	51,8	57,1	59,8	55,5	58,3
Autonomia financera	165,3	161,7	158,8	160,3	167,6	145,2	154,2
Capacitat de crèdit	77,2	76,1	76,7	78,9	80,7	76,5	78,7
<i>En %</i>							
Disponibilitat	86,0	83,4	66,1	75,9	88,4	69,8	81,9
Liquiditat	219,7	211,5	197,4	213,6	226,9	202,4	215,3
Solvència	265,3	261,7	258,8	260,3	267,6	245,2	254,2
<i>En dies</i>							
Període de pagament a proveïdors	96	83	0	0	87	86	86
Període de cobrament de clients	69	68	75	81	78	82	78

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

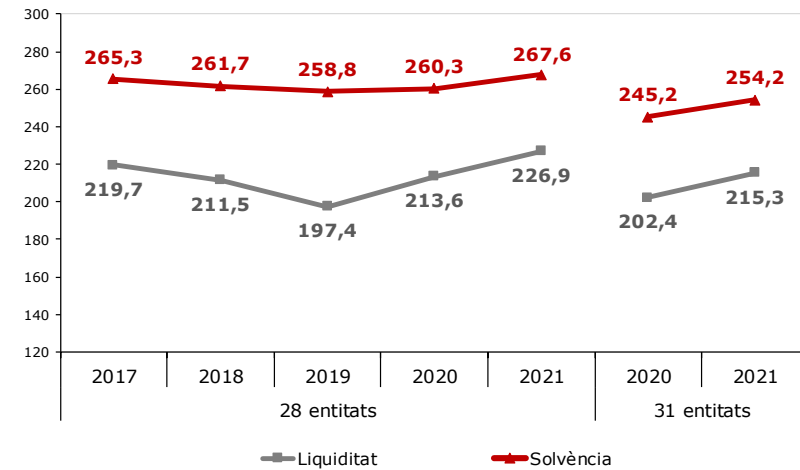
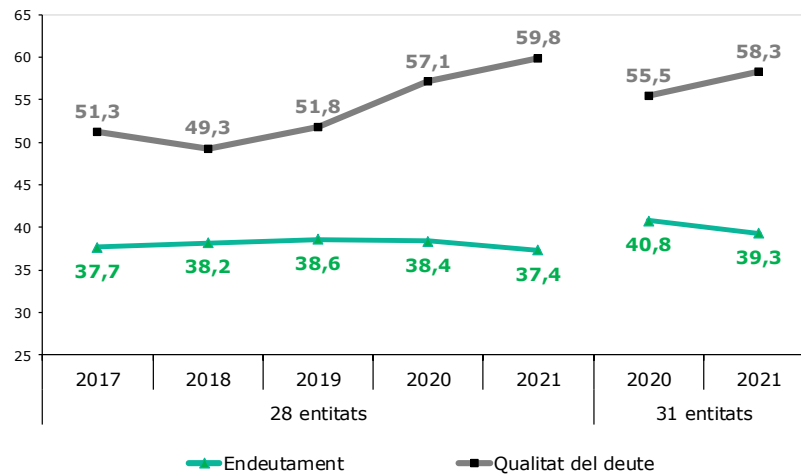
Efectiu i altres líquids equivalents / Passiu corrent

Actiu corrent / Passiu corrent

Actiu / Passiu no corrent + Passiu corrent

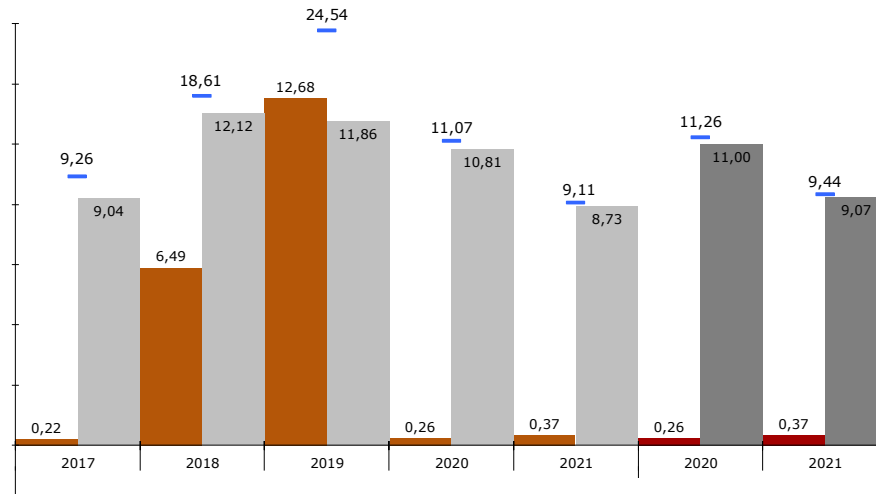
Proveïdors * 365 dies / Compres Netes

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

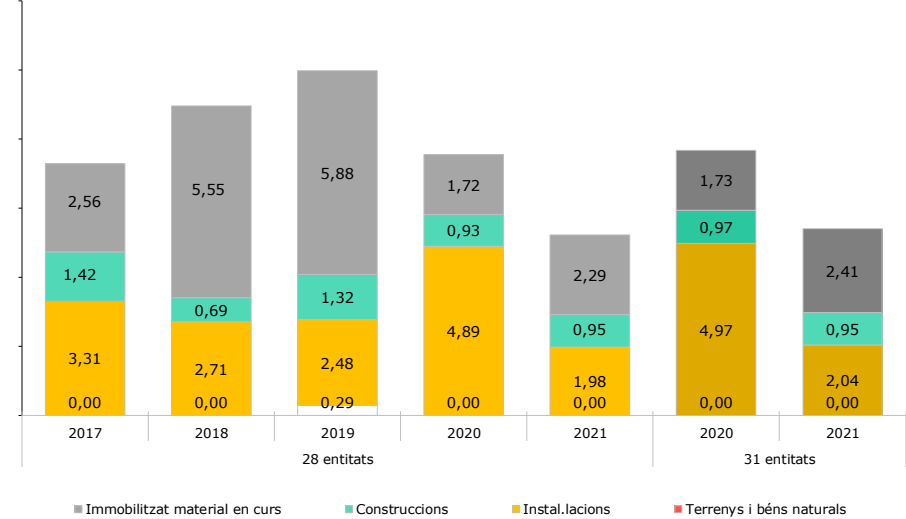


ANÀLISI DE LA INVERSIÓ (INV1): Evolució de la inversió anual en immobilitzat material i intangible

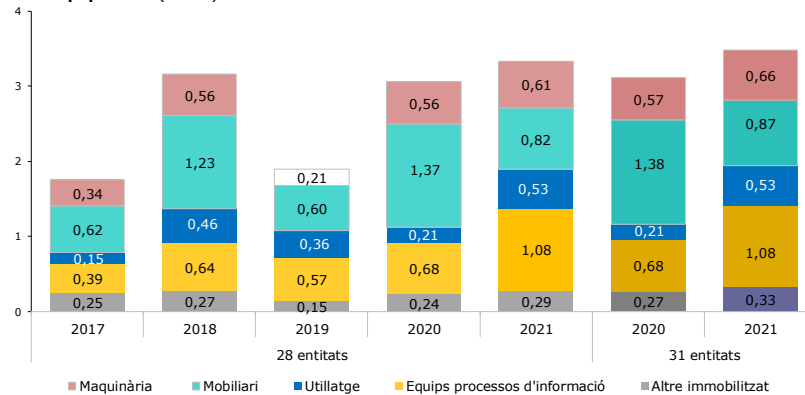
Inversió anual en immobilitzat material i intangible (en M€)



Construccions (en M€)



Equipament (en M€)



Inversions

En euros	28 entitats proveïdores					31 entitats	
	2017	2018	2019	2020	2021	2020	2021
Immobilitzat intangible	221.568	6.491.326	12.679.658	257.618	374.498	257.618	374.498
Immobilitzat material	9.040.727	12.120.762	11.859.270	10.810.241	8.732.215	11.000.964	9.067.881
Inversions immobiliàries	462.313	30.124	9.184	450	17.182	450	17.182
Total Inversions (a)	9.724.608	18.642.211	24.548.112	11.068.309	9.123.895	11.259.032	9.459.561
Dotacions Amortitzacions (b)	10.501.567	11.057.369	13.698.565	13.889.834	14.218.134	14.632.293	14.939.835
Inversió neta (a-b)	-776.959	7.584.842	10.849.548	-2.821.525	-5.094.239	-3.373.261	-5.480.274

ANÀLISI DE LA INVERSIÓ (INV2): Evolució del grau inversió per UMESS

En euros	28 entitats					31 entitats	
	2017	2018	2019	2020	2021	2020	2021
<i>Valor net comptable per UMESS</i>							
Maquinària	0,55	0,57	0,55	0,83	0,83	0,80	0,80
Mobiliari	2,70	2,53	2,30	2,25	2,06	2,20	1,99
Equips processos d'informació	0,40	0,46	0,38	0,42	0,54	0,40	0,51
Utilitatge	0,06	0,16	0,21	0,20	0,32	0,19	0,30
Equipament per UMESS	3,71	3,72	3,43	3,70	3,75	3,59	3,60

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

