

# **Informe economicofinancer de les entitats proveïdores de la xarxa d'atenció a la salut mental**

## **2018**

Anàlisi agregada

Central de Balanços





<b>I.</b>	<b>INTRODUCCIÓ</b>	<b>5</b>
	<b>1.1 Entorn econòmic de l'exercici 2018</b>	<b>7</b>
	<b>1.2 Presentació de la metodologia</b>	<b>11</b>
	Bases de presentació	11
	Requisits i premisses metodològiques	11
	Tipus d'informes	11
	Estructura i contingut dels informes	13
	Mostra de centres de l'exercici 2018	18
	Relació de centres	19
<b>II.</b>	<b>ASPECTES DERIVATS DE L'APLICACIÓ DE CANVIS DE CRITERI I CORRECCIÓ D'ERRORS RELATIUS A EXERCICIS ANTERIORS</b>	<b>21</b>
<b>III.</b>	<b>ANÀLISI DE L'AGREGAT</b>	<b>23</b>
	<b>Fets rellevants de l'anàlisi econòmicofinancera de les entitats proveïdores d'atenció a la salut mental exercici 2018</b>	<b>25</b>
	<b>Presentació dels Comptes Anuals</b>	<b>36</b>
	Balanç de Situació	36
	Compte de pèrdues i guanys	38
	Estat de Canvis en el Patrimoni Net	39
	Estat de Fluxos d'Efectiu	41
	<b>Ràtios</b>	<b>42</b>
	Estructura i finançament	42
	Rendibilitat	43
	Econòmiques	44
	Gestió-activitat	46
	Gestió-personal	47
	<b>Memòria econòmica</b>	<b>48</b>
	Activitat assistencial	48
	Immobilitzat intangible	55
	Immobilitzat material	57
	Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini	60
	Inversions financeres a llarg termini	62



Existències	64
Fons propis	66
Subvencions, donacions i llegats rebuts	68
Provisions	70
Deutes a llarg termini	76
Deutes a curt termini amb les Administracions Públiques	78
Ingressos i despeses	79
Despeses i plantilla de personal	82



## **I. INTRODUCCIÓ**

### **1.1 Entorn econòmic de l'exercici 2018**

#### **1.2 Presentació de la metodologia**

- Bases de presentació
- Requisits i premisses metodològiques
- Tipus d'informes
- Estructura i contingut dels informes
- Mostra de centres de l'exercici 2018
- Relació de centres





## 1.1 ENTORN ECONÒMIC DE L'EXERCICI 2018

### *Entorn econòmic general*

L'economia mundial va moderar durant el 2018 el dinamisme global observat l'any precedent, degut fonamentalment a les tensions comercials creixents i unes condicions financeres globals menys favorables. La producció mundial va decreïxer dues dècimes en relació a l'any 2017, si bé amb un ritme més intens que en el període 2012-2016. La zona euro va moderar el seu creixement econòmic cinc dècimes per sota del 2017 i es va situar en un creixement del PIB per sota del 2% per primer cop des del 2014.

L'economia catalana ha mostrat una bona capacitat per adaptar-se a situacions adverses i en particular després del col·lapse originat per la recessió. El 2018 va recuperar els valors del PIB previs a la crisi, amb un creixement significatiu d'un 2,6%, però més moderat que en anys anteriors a causa de l'entorn exterior menys favorable. El PIB per càpita de l'economia catalana continua sent superior a la mitjana europea, si bé encara lluny dels països i regions europeus més capdavanters. El 2018, els serveis i la construcció van mantenir una expansió significativa de la seva activitat econòmica (amb augments del 2,9% i 4,7%, respectivament). Dins dels serveis, va destacar el dinamisme de les activitats professionals, científiques i administratives.

El model de creixement econòmic a Catalunya previ a la crisi es va caracteritzar per una forta presència del sector de la construcció, alt endeutament i un ús intensiu en treball, que es va demostrar insostenible; el model actual és més productiu, més tecnològic i amb més presència del sector de serveis, però també menys intensiu en mà d'obra. En paral·lel, el procés de devaluació interna de l'economia amb la reforma laboral, al mateix temps que ha facilitat la competitivitat necessària per sortir de la crisi, ha comportat reduccions salarials i un increment de les desigualtats que, juntament, amb l'increment de l'atur han donat pas a un augment de les necessitats socials, amb uns recursos públics que s'han mostrat insuficients.

### *Entorn econòmic pressupostari i de la salut*

El 27 d'octubre de 2017 el Senat va autoritzar al govern de l'Estat la intervenció de l'autonomia de Catalunya mitjançant l'aplicació de l'article 155 de la Constitució. D'aquesta manera, el govern de l'Estat va ordenar el cessament dels membres del Govern de la Generalitat, l'assumpció de les competències de les conselleries per part dels ministeris corresponents, la dissolució del Parlament i la convocatòria d'eleccions al Parlament de Catalunya pel dia 21 de desembre del 2017. Per aquest motiu, va ser impossible la presentació del Projecte de Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2018 dins dels terminis necessaris. El 2018, els comptes públics es van regir per les condicions de la pròrroga pressupostària que estan recollides a la Instrucció 1/2017, de 12 de desembre, conjunta de la Direcció General de Pressupostos i la Intervenció General, per la qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017.



Els comptes de la Generalitat de Catalunya del 2018 van presentar un dèficit de 1.025 milions d'euros, equivalent a un 0,44% del PIB, un 17,6% inferior al de l'any anterior. L'esforç que ha fet la Generalitat els darrers anys per reduir el dèficit públic ha estat remarcable. S'ha reduït un 90% des del 2010. De fet, el 2018 la Generalitat de Catalunya va complir amb els tres objectius (dèficit, despesa i deute) establerts en la Llei orgànica d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera. El nivell de deute públic es va situar en el 34%, lleugerament per sota de l'objectiu del 34,1% i la taxa de variació de la despesa computable a efectes de compliment de la regla de despesa va ser de l'1,6%, creixement menor a la taxa de referència establerta, que era del 2,4%.

A 31 de desembre de 2018 el pressupost inicial del sector públic administratiu de la Generalitat es va modificar en 7.515,8 milions d'euros. Entre d'altres mesures, es van aprovar 394 milions d'euros d'incorporacions de romanents de crèdit, 4.471,4 milions d'euros de generacions de crèdit (1.089,3 milions d'euros tenen origen en l'ampliació de crèdit del Departament de Salut per comptabilitzar la despesa pendent d'imputar del CatSalut i de l'ICS, i 2.629,7 milions d'euros a la variació de passius financers de la secció del Deute procedents de l'ICO per atendre obligacions financeres) i 2.861,2 milions d'euros d'ampliacions de crèdits la majoria vinculades a operacions de deute.

En termes meritats, és a dir, sumant la despesa pendent de comptabilitzar i exclouent la despesa comptabilitzada durant l'any d'exercicis anteriors, la despesa del 2018 va augmentar un 2,9%, lleugerament per sobre de l'augment de les obligacions reconegudes, degut bàsicament a les compres de béns i serveis, que van créixer un 4,3%, en què la major part correspon als concerts sanitaris del CatSalut i als subministraments de l'ICS. En conjunt, les despeses no financeres meritades es van incrementar 733,6 milions d'euros, mentre que l'augment que es va observar en les obligacions reconegudes va ser de 508,1 milions d'euros.

La despesa en remuneracions de personal va augmentar en 317,8 milions d'euros, un 4,3% respecte de 2017, variació similar a les obligacions reconegudes. Poc més de la quarta part de l'augment s'explica per la variació de les retribucions, tant pels increments retributius com pel diferencial en el retorn parcial de la paga extra de 2012 que es va dur a terme en els dos exercicis. La resta de l'augment s'explica sobretot per la incorporació de personal docent i de l'ICS.

Les despeses corrents de béns i serveis van augmentar en 358,9 milions d'euros, un 4,3% respecte de 2017. La major part de l'increment de la despesa meritada correspon als concerts sanitaris del CatSalut. També destaca l'augment de la despesa meritada dels subministraments de l'ICS, bàsicament de material sanitari, productes farmacèutics i analítiques.

Les transferències corrents es van incrementar en 161 milions d'euros en termes meritats, un 2,1% respecte de 2017. Els principals increments es van produir en la Renda garantida a la ciutadania i en farmàcia.





Les inversions reals van disminuir en 33,1 milions d'euros, un 6,9% menys que en 2017, per una menor despesa en edificis i d'aportacions a Infraestructures.cat per part d'alguns departaments. Mentre que les transferències de capital van disminuir en 55,4 milions d'euros, un 10,5% menys que en 2017.

Pel que fa al Departament de Salut, el pressupost inicial prorrogat va ser de 8.806,7 milions d'euros, equivalent al crèdit inicial de 2017. Durant el mes de maig es va ampliar la partida de transferència al CatSalut en 941,6 milions d'euros, per la comptabilització de la despesa pendent d'imputar de farmàcia, concerts i prestacions de l'exercici anterior. La resta de mesos fins acabar l'any es va ampliar de nou aquesta partida en 147,7 milions d'euros fins completar un total d'ampliació de 1.089,3 milions d'euros.

Adicionalment, el mes de juliol es va modificar en 28,4 milions d'euros per les transferències de crèdit des de la secció de Despeses de diversos departaments per atendre el retorn de la paga extraordinària del 2012 del personal del CatSalut, de l'Institut Català de la Salut i d'altres entitats adscrites. Al mes de desembre, es van rebre des de la mateixa secció 46,9 milions d'euros per atendre els increments retributius dels anys 2017 i 2018 del personal de l'ICS. En total, es van rebre de la secció de Despeses de diversos departaments 76 milions d'euros. Així mateix, es van incorporar romanents de crèdit i es van generar crèdits amb relació a ingressos finalistes del Pla nacional sobre drogues, l'ús racional del medicament, malalties minoritàries i Pla nacional de medul·la òssia.

Tot i la recuperació de la despesa en salut, el nivell actual es troba encara per sota dels recursos addicionals que es calcula que necessita la sanitat de Catalunya per poder equiparar-se a la despesa dels països amb sistemes de salut homologables, si considerem el seu producte interior brut en termes reals i el nivell d'envelliment de la població.

Catalunya dedica a la sanitat pública uns recursos sobre el PIB al voltant d'1,4 punts percentuals per sota de la mitjana dels països desenvolupats. Alhora, es troba molt lluny de països com Dinamarca o Finlàndia. Espanya, dedica a la sanitat pública al voltant d'un punt del PIB per sobre de Catalunya, fet que s'explica pel sistema de finançament autonòmic, que es basa pràcticament en un repartiment per càpita i que penalitza les comunitats autònomes amb un desenvolupament econòmic i competencial més alt. El sistema de finançament de les comunitats autònomes és un element substantiu per explicar el dèficit crònic de la sanitat catalana, així com les diferències que es donen entre comunitats autònomes, ja que la despesa està molt més descentralitzada que no la capacitat d'obtenir recursos propis via impostos.



## Dades macroeconòmiques d'Espanya

		2017	2018
<b>Producte Interior Brut</b>	<b>Total economia</b>	<b>Variació anual</b>	<b>Variació anual</b>
	nominal	4,3	3,5
	real	2,9	2,4
	deflactor del PIB	1,4	1,1
	<b>Serveis</b>		
	nominal	4,0	3,5
<b>IPC (mitjana anual)</b>			
	<b>General</b>	2,0	1,7
	<b>Sanitat (Grup Medicina de l'IPC)</b>	0,4	0,9
	serveis mèdics i similars	1,4	1,8
	medicaments i mat. terapèutic	-0,3	0,4
<b>Costos laborals unitaris totals per persona</b>		-0,1	0,8
<b>Tipus interès</b>			
	<b>Euríbor a 1 any</b>	-0,15	-0,17
<b>Mercat de treball</b>			
	<b>Ocupació</b>	2,6	2,1
	<b>Taxa d'atur (ocup./s. pobl. activa)</b>	17,2	15,3

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

Dades actualitzades a gener de 2020



## 1.2. PRESENTACIÓ DE LA METODOLOGIA

### Bases de presentació

Els informes economicofinancers de l'exercici 2018 que es presenten s'han obtingut a partir de l'agregació de la informació facilitada pels centres sanitaris a la Central de Balanços del Servei Català de la Salut.

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

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

Els comptes anuals de l'exercici 2018 adjunts es presenten aplicant el Pla General de Comptabilitat, aprovat pel real Decret 1514/2007 de 16 de novembre.

### Requisits i premisses metodològiques

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

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

### Tipus d'informes

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



### *Informes agregats*

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

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

### *Informes Trets remarcables de l'exercici*

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

### *Informes comparatius*

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

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

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

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

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



### *Informes de comandament*

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

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

### *Informe de distribució de ràtios*

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

### *Informe de Recursos Humans*

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

### *Informes complementaris*

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

## **Estructura i contingut dels informes**

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

### *Balanç de situació*

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



### *Compte de pèrdues i guanys*

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

### *Estat de Canvis en el Patrimoni net*

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

La primera, denominada *Estat d'ingressos i despeses reconeguts*, recull els canvis en el patrimoni net derivats del resultat de l'exercici del compte de pèrdues i guany, dels ingressos i de les despeses que s'hagin d'imputar directament al patrimoni, i de les transferències realitzades al compte de pèrdues i guanys segons el que disposa el Pla general de comptabilitat.

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

### *Estat de Fluxos d'Efectiu*

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

### *Ràtios*

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

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



*a) Ràtios d'estructura i finançament*

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

*b) Ràtios de rendibilitat, gestió d'actius i terminis*

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

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

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

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

*c) Ràtios econòmiques*

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

*d) Ràtios de gestió en relació a l'activitat*

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

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

*e) Ràtios de gestió en relació al personal*

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



## Memòria econòmica

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

### \* Activitat assistencial

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

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

La Central de Balanços també presenta l'activitat sanitària dels centres de salut mental en termes d'UMEP realitzades. L'UMEP és un indicador que integra l'activitat global d'un centre psiquiàtric, assignant pesos relatius als diferents productes o serveis de l'activitat tant hospitalària com extrahospitalària en funció del consum de recursos i d'acord amb un paràmetre bàsic de mesura que és l'estada d'alta dependència psiquiàtrica, essent el valor d'aquesta de 71,43 euros al 2018 i 70,58 euros al 2017.

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

<b>Producte: unitat</b>	<b>Factor conversió</b>
Estada d'Alta Dependència Psiquiàtrica (ADP)	1,00
Estada aguts	2,07
Estada Unitat de crisi d'adolescents (UCA)	2,07
Estada subaguts	1,56
Estada Unitat de subaguts per adolescents	1,56
Estada Unitat de Patologia Dual	2,07
Estada Retard Mental	0,89
Estada Transtorn mental sever, pacients en procés d'estudi (NADP)	0,88
Estada serveis complementaris del procés de rehabilitació i reinserció dels pacients a la comunitat	0,15
Estada serveis especialitzats per a l'at. a persones amb retard mental i greus trastorns de conducta	1,27
Hospitalització parcial	0,93
CMS Adults i CSM Infantil	
a) Primera visita	0,71
b) Visites seguiment	0,35
c) Visites tractament	0,89
Serveis de rehabilitació	0,40

Les UMEP relatives a altra activitat de salut mental no especificada en termes d'unitats de producte, per exemple els programes especials, es calculen dividint el seu import de la xifra de facturació pel cost unitari estàndard del paràmetre bàsic de mesura, és a dir,





dels cost unitari de l'estada d'alta dependència psiquiàtrica. També es presenta l'activitat sociosanitària i social en termes UMEP, adoptant la xifra de facturació sociosanitària i social sense programes específics dividit pel cost unitari de l'estada d'alta dependència psiquiàtrica.

*\* Composició i moviment de determinades partides comptables*

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

- cost, amortització acumulada i deteriorament de valor de l'immobilitzat intangible i del material,
- cost i deteriorament de les inversions en empreses del grup i associades a llarg termini, de les inversions financeres a llarg termini,
- existències,
- fons propis,
- subvencions, donacions i llegats rebuts,
- provisions a llarg i curt termini i deteriorament de valor de crèdits comercials,
- deutes a llarg termini i amb empreses del grup i associades a llarg termini,
- deutes a curt termini amb les Administracions Públiques,
- ingressos per prestació de serveis assistencials,
- consum de fàrmacs i material sanitari,
- serveis exteriors i
- altres treballs realitzats per altres empreses o professionals.

El contingut de la memòria econòmica presenta, a més, unes notes explicatives sobre les polítiques comptables seguides pels centres per la valoració de determinades partides comptables.

A fi d'estudiar els moviments de les diferents partides comptables especificades als quadres de la memòria econòmica, s'incorpora una columna relativa a les modificacions per canvis de titularitat que contempla aquells imports conseqüència de situacions d'adscripcions, desagregacions o regularitzacions que no són producte d'altres i baixes de l'exercici realment produïdes. La composició de la columna de canvi de titularitat per a cadascun d'aquests conceptes es pot veure, si escau, a la nota explicativa dels quadres de la memòria que pertorqui.

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

- l'efecte dels canvis de criteri, correcció d'errors partint de l'import de l'informe de l'exercici anterior, i
- l'aplicació del resultat de l'exercici anterior, considerant també l'import destinat a dividends.



### *Despesa de personal i plantilla equivalent anual*

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

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

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

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

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

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

### *Consideracions finals a la presentació de la informació*

Cal assenyalar que els quadres emprats als diferents informes de la Central de Balanços per a la presentació dels resultats són molt similars, excepte que als informes comparatius no es presenten tots els quadres de detall de les partides de balanç i compte de pèrdues i guanys de la memòria econòmica. Així, la informació que es presenta a aquests informes és la següent: relació de centres de la mostra, activitat assistencial, balanç de situació, compte de pèrdues i guanys, ràtios d'estructura i finançament, ràtios de rendibilitat, ràtios econòmiques i ràtios de gestió activitat, despesa de personal i plantilla.

### **Mostra de centres de l'exercici 2018**

La mostra de centres de l'informe economicofinancer de l'exercici 2018 correspon a un total de catorze entitats proveïdors de serveis sanitaris, adreçats majoritàriament a l'atenció a la salut mental.



Aquestes entitats presten serveis assistencials a l'atenció a la salut mental molt complets i especialitzats, coordinats entre si i amb la resta de serveis i dispositius assistencials de la xarxa i amb una distribució al territori amb un alt grau de proximitat i resolució. Els serveis assistencials que presten són d'atenció hospitalària, atenció comunitària, programes especials, atenció a les addiccions, rehabilitació psicosocial i atenció als trastorns cognitius i psicogeriatrics, i es realitzen mitjançant diversos dispositius.

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

*Consideracions de la mostra a la presentació de dades:*

Degut a que hi ha un centre inclòs en aquest agregat que presenta memòria abreujada i que, per tant, no està obligat a informar del seu Estat de Fluxos d'Efectiu, o a que hi ha centres que presenten la informació desagregada d'una determinada entitat per la línia d'atenció en salut mental i que tampoc en disposen, l'Estat de Fluxos d'Efectiu fa referència únicament a 11 centres sobre els 14 inclosos en aquest informe.

## Relació de centres

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

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

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





## **II. ASPECTES DERIVATS DE L'APLICACIÓ DE CANVIS DE CRITERI I CORRECCIÓ D'ERRORS RELATIUS A EXERCICIS ANTERIORS**

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

### **Canvis de criteri**

Com a canvis de criteri, s'ha registrat com a subvencions corrents la denominada clàusula de traspàs d'un centre que fins al 2017 figurava com a ingressos per prestacions de serveis assistencials del CatSalut. Aquesta reclassificació s'havia efectuat per part del centre a l'exercici anterior però, la Central de Balanços l'ha realitzat aquest any per presentar dades comparatives en el seu informe agregat.

### **Correcció d'errors**

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

Les correccions d'errors que afecten el saldo inicial d'una entitat corresponen a la regularització patrimonial de béns adscrits d'una entitat que procedeix a registrar com a patrimoni en cessió d'ús imports que fins el moment eren considerats com transferències de capital, retrocedint els ingressos imputats a resultat d'exercicis anteriors.

S'han registrat a l'apartat d'empreses del grup unes inversions que fins el moment estaven registrades a l'epígraf general.





### III. ANÀLISI DE L'AGREGAT

#### Fets rellevants de l'anàlisi econòmicofinancera de les entitats proveïdores d'atenció a la salut mental exercici 2018

##### Presentació dels Comptes Anuals

- Balanç de Situació
- Compte de pèrdues i guanys
- Estat de Comptes en el Patrimoni Net
- Estat de Fluxos d'Efectiu

##### Ràtios

- Estructura i Finançament
- Rendibilitat
- Econòmiques
- Gestió - activitat
- Gestió - personal

##### Memòria econòmica

- Activitat assistencial
- Immobilitzat intangible
- Immobilitzat material
- Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini
- Inversions financeres a llarg termini
- Existències
- Fons propis
- Subvencions, donacions i llegats rebuts
- Provisions
- Deutes a llarg termini
- Deutes a curt termini amb les Administracions Públiques
- Ingressos i despeses
- Despesa i plantilla de personal







## **FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS PROVEÏDORES DE SERVEIS D'ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL EXERCICI 2018**

El present document mostra els resultats economicofinancers de l'any 2018 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.

Una de les principals prioritats del Departament de Salut i del CatSalut pels anys 2017 al 2019 és l'atenció a la salut mental. Per tal d'abordar els problemes relacionats amb la salut mental i les addiccions s'aposta per un model construït de manera participada amb el Consell Assessor de Salut Mental i Addiccions, i amb la implicació de professionals, clínics, famílies i moviments en primera persona, amb una vocació comunitària i intersectorial, que es centri en els col·lectius més vulnerables, i avanci en la integració dels equips d'atenció primària amb els restants dispositius que proporcionen atenció i serveis a la salut mental.



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

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

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

El CatSalut, mitjançant l'establiment de convenis i contractes de gestió de serveis sanitaris, dóna 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 no representen la totalitat 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 24% de l'activitat en salut mental del CatSalut, s'inclouen als informes de les línies d'atenció 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 7,91% el 2018 per l'augment de la prestació de serveis assistencials per compte del CatSalut**

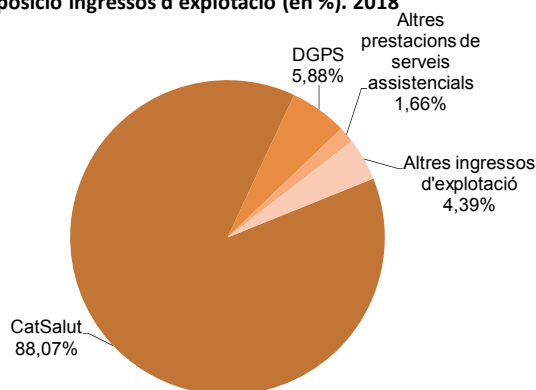
L'any 2018 els ingressos d'explotació de les entitats d'atenció a la salut mental d'aquest agregat són de 354,5 milions d'euros, un 7,91% superiors als de l'any anterior. Aquests ingressos es generen per la prestació de serveis sanitaris i socials, els quals representen al 2018 el 95,61% dels ingressos d'explotació, percentatge similar al de l'any anterior. A continuació es detalla l'evolució dels diferents ingressos:



**Ingressos d'explotació dels hospitals psiquiàtrics i centres de salut mental**

	2018		variació
	Milions d'euros		2018/2017
			%
Prestació de serveis assistencials i socials	339,0	25,5	8,13%
• CatSalut	312,2	23,7	8,23%
• DGPS	20,9	1,2	5,98%
• Altres	5,9	0,6	10,59%
Altres ingressos d'explotació	15,5	0,5	3,44%
<b>Ingressos d'explotació</b>	<b>354,5</b>	<b>26,0</b>	<b>7,91%</b>

Composició ingressos d'explotació (en %). 2018



Concretament, els *ingressos provinents del CatSalut*, que representen el 92,11% dels ingressos per la prestació de serveis i el 88,07% dels ingressos d'explotació, són de 312,2 milions d'euros al 2018. Aquests augmenten en 23,7 milions d'euros, un 8,23%, el major increment dels últims cinc anys, per l'augment de tarifes en un 1,20% i, fonamentalment, per la contractació dels recursos per portar a terme les accions prioritzades en el Pla integral d'atenció a les persones amb trastorns mentals i addiccions.

D'acord amb aquest Pla, s'impulsa la implantació a tot el territori de la cartera de serveis de salut mental i addiccions en l'atenció primària de salut, amb la col·laboració dels centres infantojuvenils (CSMIJ), dels centres per a adults (CSMA) i dels centres d'atenció i seguiment a les drogodependències (CAS) i es reforcen els equips amb professionals especialistes en salut mental. Tanmateix s'enfoquen els serveis especialitzats a la recuperació i inserció social de les persones amb trastorns mentals greus, s'incrementen els serveis de rehabilitació comunitària, es dota als equips d'un major nombre de professionals que fan acompanyament, s'estén el programa d'atenció a la psicosis incipient i es potencia l'atenció domiciliària. L'impacte de totes les adequacions organitzatives necessàries, dutes a terme al llarg dels dos darrers anys, per portar a terme les accions prioritzades en el Pla, ha estat important per als centres assistencials.

El Servei Català de la Salut augmenta la contractació de serveis, fonamentalment dels serveis ambulatoris i dels programes de salut mental. Els increments més significatius s'observen en els centres per a adults (CSMA), que augmenten en un 27,88%, els centres infantojuvenils (CSMIJ), en un 37,71%, l'hospitalització parcial en un 12,62%, els centres d'atenció i seguiment a la drogodependència (CAS) en un 9,96% i els programes de salut mental en un 7,89%. L'internament, que suposa el 45,80% dels ingressos d'atenció a la salut mental (48,39% al 2017), augmenta en un 3,00%.



Al 2018, els ingressos provinents de la *Direcció General de Protecció Social (DGPS)* per la prestació de serveis socials, representen un 5,88% del total dels ingressos d'exploració i augmenten en 1,2 milions d'euros, un 5,98%.

La resta dels ingressos per la prestació de serveis assistencials, fonamentalment de particulars i per convenis de col·laboració entre entitats, només representen un 1,66% dels ingressos d'exploració, i augmenten, en el seu conjunt, en 0,6 milions d'euros, un 10,59%.

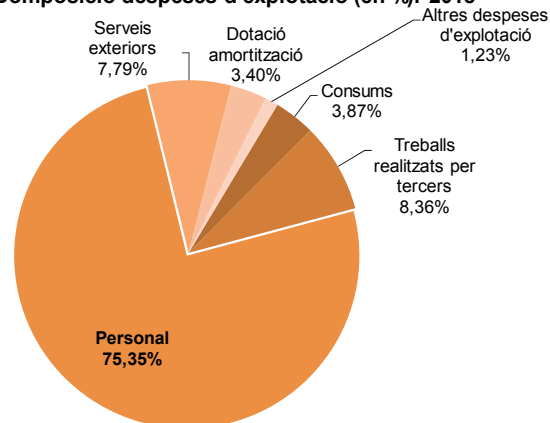
### Les despeses d'exploració dels centres d'atenció a la salut mental incrementen en un 7,85% al 2018 fonamentalment per la incorporació de més professionals sanitaris

L'any 2018, les despeses d'exploració de les entitats d'atenció a la salut mental d'aquest agregat són de 334,5 milions d'euros, un 7,85% superiors a les de l'any anterior. A continuació es detalla la composició i l'evolució de les diferents despeses:

#### Despeses d'exploració dels hospitals psiquiàtrics i centres de salut mental

	2018	variació	
	En milions d'euros	2018/2017	en %
Aprovisionaments	40,9	0,9	2,15%
Farmàcia	4,5	-0,1	-1,81%
Material sanitari	1,8	0,1	3,71%
Altres aprovisionaments	6,6	0,1	1,17%
Treballs realitzats per tercers	28,0	0,8	2,96%
Personal	252,0	21,1	9,12%
Serveis exteriors	26,1	2,7	11,56%
Altres despeses d'exploració	4,0	-1,1	-21,25%
Dotació amortització	11,4	0,9	8,90%
Deteriorament i pèrdues de l'immobilitzat	0,0	-0,1	-90,08%
Altres resultats d'exploració negatius	0,1	0,0	-40,44%
<b>DESPESES D'EXPLORACIÓ</b>	<b>334,5</b>	<b>24,4</b>	<b>7,85%</b>

#### Composició despeses d'exploració (en %). 2018



La *despesa de personal* que representa el 75,35% de les despeses d'exploració, és la més significativa. Durant el 2018 augmenta en 21,0 milions d'euros, un 9,12%, degut tant a l'augment de la plantilla, que explica al voltant del 79,56% de la variació de la despesa de personal, com a l'aplicació dels increments retributius derivats dels acords del II Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental.



L'any 2018 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 al 2018 és de 5.518 (5.115 al 2017), amb un augment l'últim any de 403, un 7,87% superior al de l'any anterior. La contractació ha estat principalment de personal fix que augmenta en 264 persones, un 6,83%, seguida de la contractació de personal eventual que augmenta en 134 persones, un 40,79%, mentre que la plantilla estructural interina i les suplències es mantenen.

Així, s'observa com l'estructura de personal d'aquestes entitats s'amplia, fonamentalment amb personal fix, guanyant estabilitat i reduint en -0,22 punts percentuals l'índex de temporalitat, que es situa al 2018 en l'11,75% (11,97% al 2017). En canvi, el creixement de la plantilla amb la incorporació de personal eventual fa augmentar la temporalitat del conjunt de la plantilla en 0,78 punts percentuals fins situar-se al 2018 en el 23,58%.

Cal dir que els indicadors de productivitat, que relacionen l'activitat amb el nombre de professionals, han disminuït al 2018 degut a una variació de la plantilla, superior a la variació de l'activitat mesurada en termes d'UMEP, que augmenta en el conjunt d'aquestes entitats en un 3,52%. S'ha de ser prudent però, a l'hora d'interpretar aquesta informació, degut a les limitacions que tenen les dades d'activitat amb criteris que són diferents als utilitzats com a paràmetres de la contractació. També caldria tenir en compte que el canvi d'orientació del model sanitari d'atenció a les persones amb trastorns mentals i addiccions, amb una vessant més atenció comunitària i d'integració, s'allunya dels registres d'activitat convencionals.

Per això, si s'analitza la productivitat des d'una altra aproximació, considerant els ingressos que es generen per la prestació de serveis assistencials en relació a la despesa de personal, presentaria un valor al 2018 d'1,22, igual que l'any anterior, deduint-se que el personal ha augmentat al mateix ritme que els ingressos, mantenint-se la productivitat.

L'augment de la despesa de personal, com s'ha comentat anteriorment, també es produeix per l'increment dels costos laborals, principalment per l'aplicació d'incrementos retributius derivats dels acords del II Conveni col·lectiu de treball, essent de l'1,70% amb efectes d'1 de gener, amb un increment adicional del 0,25% a partir de l'1 de juliol. Aquest increment ha comportat un augment de la despesa de 2,5 milions d'euros al 2018, que explica l'11,69% de la variació de la despesa de personal.



Al 2018 els *aprovisionaments*, és a dir, els consums i treballs realitzats per altres empreses, que tenen un pes del 12,22% en la despesa d'exploració, augmenten en 0,9 milions d'euros, un 2,15% respecte el 2017; el pes i les variacions de les despeses que la integren es detallen a continuació.

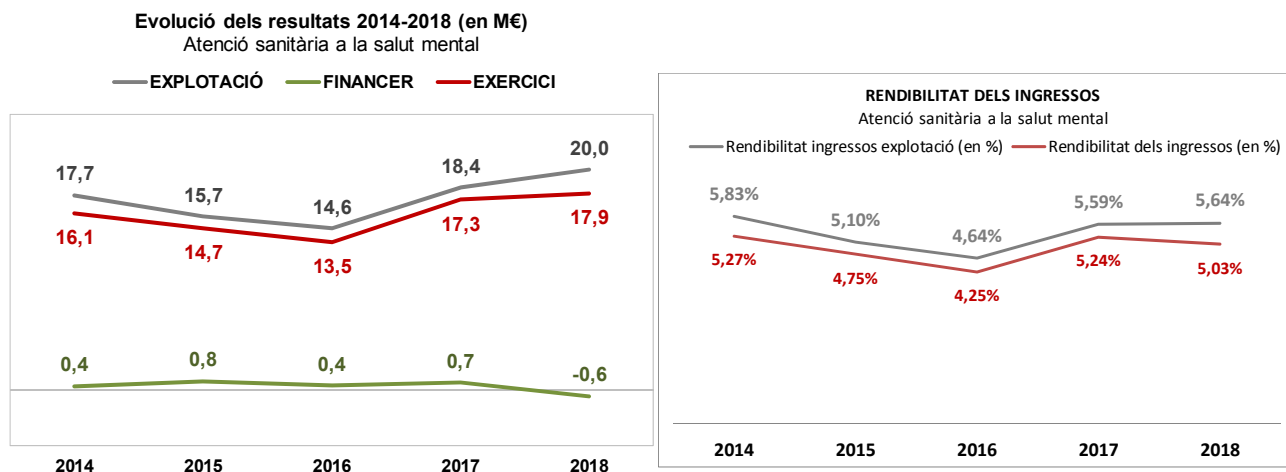
Els *consums*, amb un pes del 3,87%, pràcticament es mantenen, augmenten només en 0,1 milions d'euros, un 0,46%, per la disminució de la farmàcia que compensa l'augment de la resta.

La despesa de *treballs realitzats per tercers*, amb un pes del 8,36%, ha augmentat en 0,8 milions d'euros, un 2,96%. D'aquests, destaquen els serveis d'hoteleria (restauració, bugaderia, neteja i seguretat), que representen el 6,27% i augmenten en 0,6 milions, un 3,06%. La resta de serveis realitzats per tercers representen un 2,09% i augmenten en 0,2 milions d'euros, un 2,66%, per l'augment dels serveis de gestió i administració que es compensen amb la disminució dels serveis de caràcter assistencial.

La despesa de *serveis exteriors*, que representa un 7,79% de les despeses d'exploració, augmenta en 2,7 milions d'euros, un 11,56%, fonamentalment per la despesa vinculada a ampliar i condicionar espais per la prestació de serveis, com la de reparacions i conservació, la de subministraments energètics, la de serveis professionals independents, la d'assegurances i la d'arrendaments d'edificis i locals.

### **El resultat dels centres d'atenció a la salut mental és positiu i representa el 5,04% del ingressos d'exploració**

Al 2018 les entitats proveïdores de serveis d'atenció a la salut mental presenten un resultat de 17,9 milions d'euros que, respecte al 2017, augmenta en 0,6 milions d'euros, un 3,43%. Aquest augment es concentra en el resultat d'exploració, que passa de 18,4 milions d'euros l'any 2017 a 20,0 milions d'euros al 2018. L'evolució del resultat d'exploració s'explica per l'augment dels ingressos (7,91%) per sobre de l'increment de les despeses (7,85%). Al 2018 el resultat financer és negatiu de -0,6 milions d'euros i disminueix en -1,2 milions d'euros en relació al 2017 degut a la variació del valor raonable dels actius financers d'una entitat.

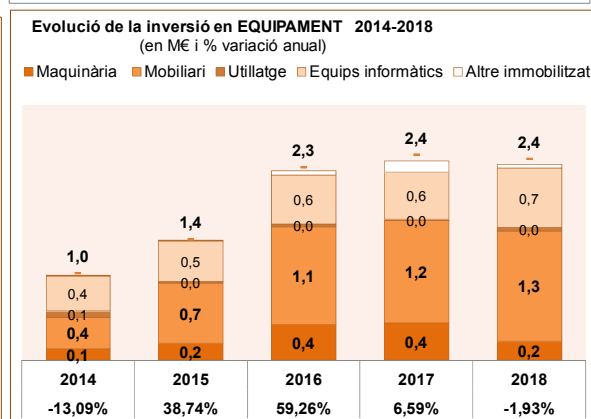
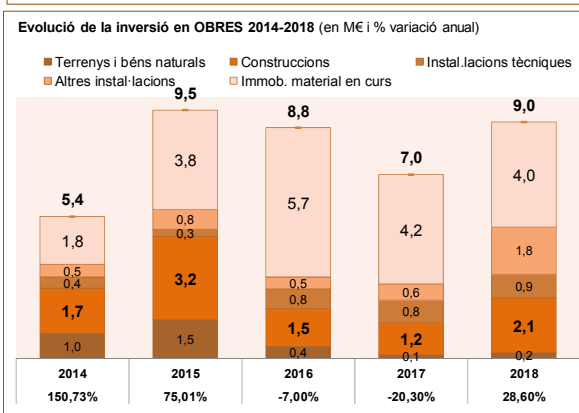
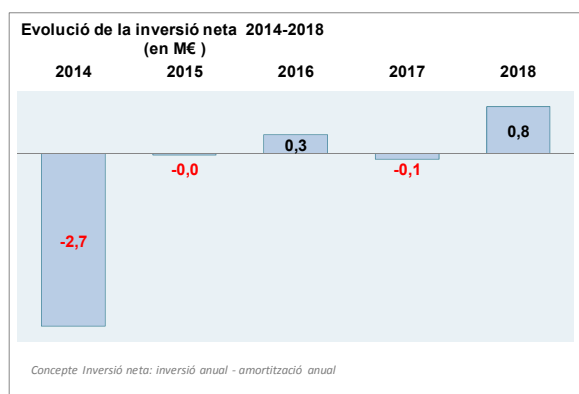
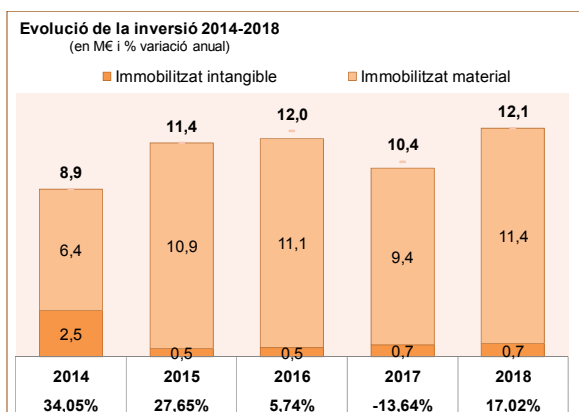


L'augment del resultat d'exploració que s'observa ve determinat per set entitats que el milloren i de les entitats que l'empitjoren, excepte una, presenten variacions poc significatives.

Al 2018, la rendibilitat dels ingressos es situa al voltant del 5,03%, valor lleugerament inferior al de l'exercici anterior, presentant una disminució de -0,21 punts percentuals.

### 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 2018 han estat de 12,1 milions d'euros (10,4 milions d'euros al 2017), superiors als de l'any anterior en un 17,02%. El creixement ha tornat a ser positiu i per sobre del valor de la depreciació dels béns per la seva utilització. Malgrat això, la sèrie històrica mostra uns valors similars des de l'any 2015 i una inversió que s'ajusta a la depreciació dels béns, evidenciant els esforços que es realitzen per no descapitalitzar els hospitals i renovar els espais i equipaments per adequar-los a les necessitats sanitàries.



Concretament, la inversió de 2018 en immobilitzat material arriba a 11,4 milions d'euros (9,4 milions d'euros al 2017), dels quals 5,0 s'han destinat a terrenys, construccions i instal·lacions, i 4 a obres i equipaments en curs pendents de posar en funcionament. Durant el 2018 s'han continuat les obres d'adequació i remodelació de les instal·lacions iniciades l'any anterior i s'ha adquirit un terreny i s'han fet les obres d'un Centre de salut mental infantil i juvenil (CSMIJ) i dos hospitals de dia. La inversió en sistemes informàtics és al 2018 de 0,7 milions d'euros, import similar als dels darrers anys.

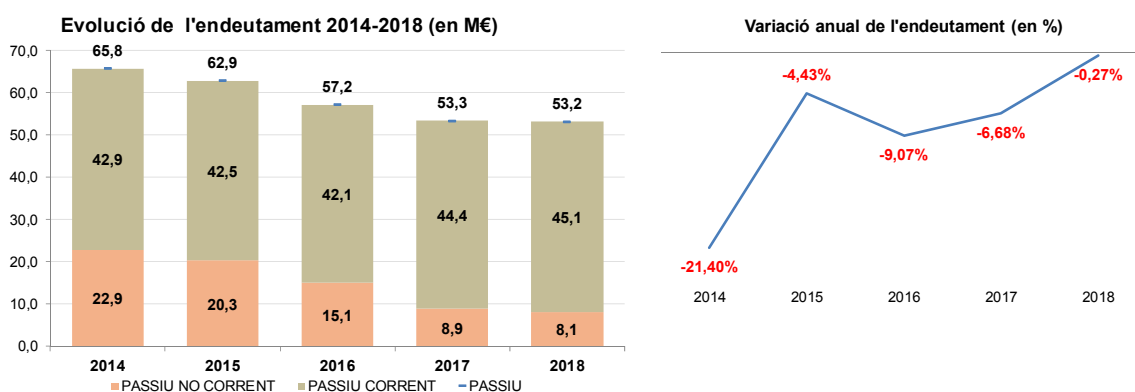
Al 2018, les inversions realitzades s'han finançat majoritàriament amb recursos generats. Cal tenir en compte la personalitat jurídica de les entitats que presten aquests serveis i la forma de finançament dels projectes d'inversions. Així, per exemple, els centres que depenen d'ordes religioses amb sistemes de gestió de tresoreria més o menys centralitzats, utilitzen fonamentalment finançament del grup, essent menys freqüent la utilització de fons de l'endeutament amb entitats financeres.





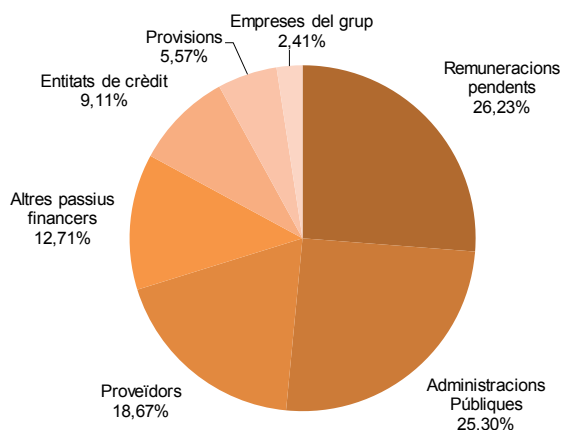
## L'endeutament de les entitats proveïdores de serveis a la salut mental es manté baix

L'endeutament de les entitats proveïdores d'atenció a la salut mental a 31 de desembre de 2018 és de 53,2 milions d'euros. En relació al 2017, es manté pràcticament constant, amb una lleugera disminució de -0,1 milions d'euros, un -0,27%. Concretament, l'endeutament amb un venciment superior a l'any disminueix en -0,9 milions d'euros, un -9,66%, continuant amb variacions negatives, en canvi, l'endeutament amb un venciment inferior als dotze mesos augmenta en 0,7 milions d'euros, un 1,63%.



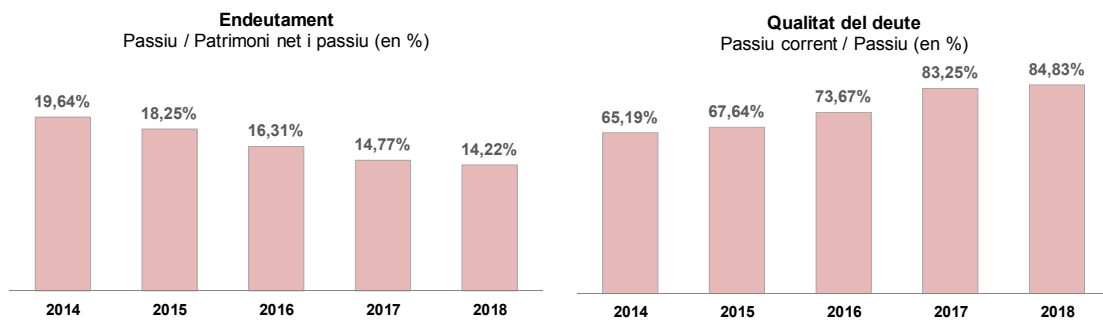
L'endeutament d'aquestes entitats és baix i correspon majoritàriament al generat per les operacions corrents de l'activitat: remuneracions pendents d'abonar al personal -fonamentalment per l'increment salarial de l'1,95% i les retribucions variables o DPO-, obligacions tributàries amb l'administració pública que es liquidaran a l'any següent i el deute amb els proveïdors i creditors. El deute per aquests conceptes representa el 70,16% del total de l'endeutament, els altres passius financers i empreses del grup el 15,12% i l'endeutament amb les entitats financeres el 9,11%. Pràcticament tots els conceptes de deute disminueixen, excepte les partides relacionades amb el personal.

### Composició de l'endeutament 2018





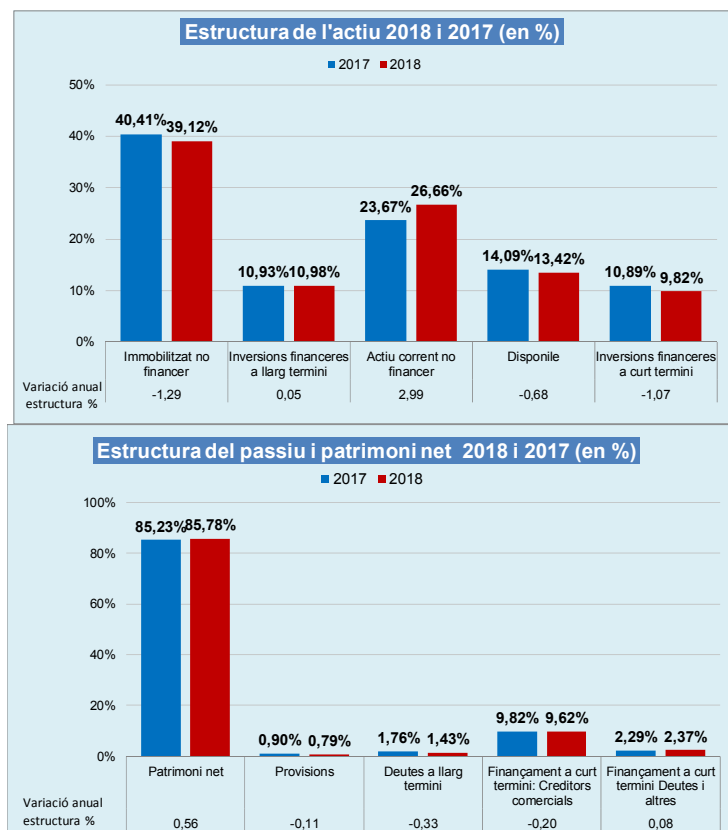
L'efecte de tot plegat és que al 2018, la ràtio d'endeutament -que mesura el passiu sobre el total del patrimoni net i passiu- del conjunt de les entitats d'atenció a la salut mental es va situar en el 14,22% (14,77% a l'exercici 2017). El pes del finançament amb recursos aliens al 2018 disminueix en relació a l'exercici anterior, però el pes de l'endeutament a curt termini continua augmentant, passat del 83,25% del 2017 al 84,83% al 2018. Aquests percentatges demostren una disminució de l'endeutament però la qualitat del deute empitjora.



### La situació financera de les entitats es manté sanejada

L'anàlisi de l'estructura financera presenta la política d'inversió en els diferents actius i la política de captació de finançament. Al 2018, pel conjunt de les entitats l'estructura de l'actiu va experimentar les variacions següents: la inversió en obres i equipaments continua essent la partida amb major pes de l'actiu i es situa en un 39,12%, 1,29 punts menys, seguida pel deute per la prestació de serveis que es cobrarà a curt termini i que augmenta quasi en 3 punts fins el 26,66%.

Pel que fa al finançament, l'estructura es manté pràcticament constant. La capitalització és bona, el pes relatiu dels recursos propis

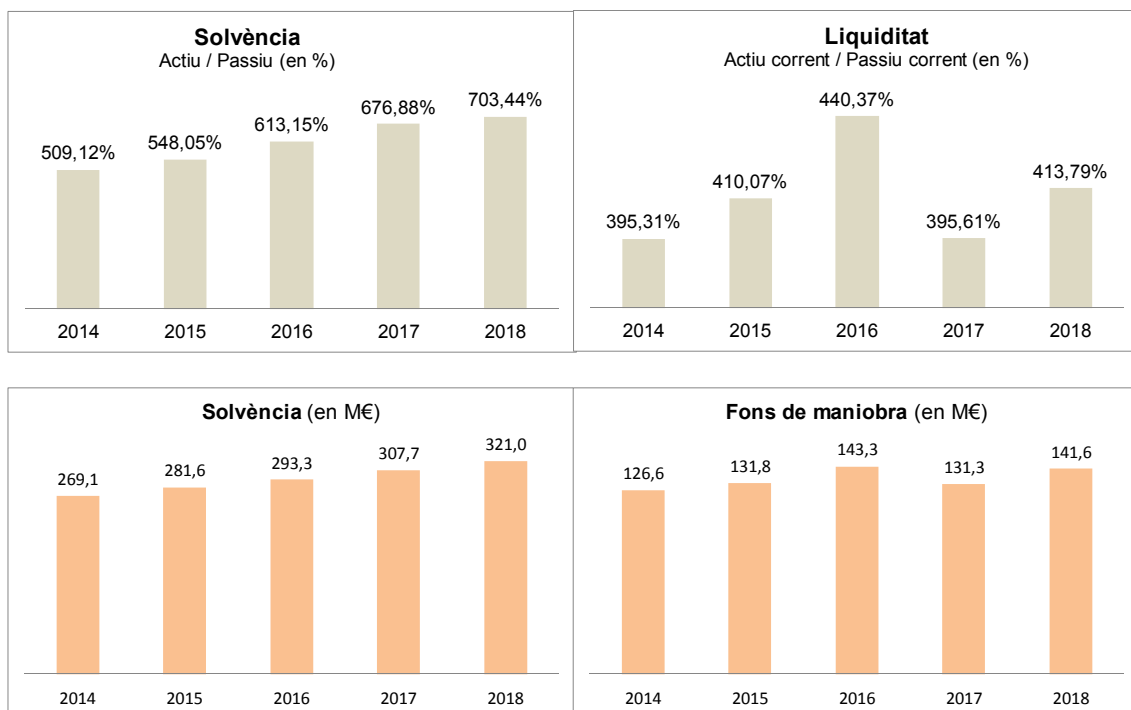




(patrimoni net) sobre el total del finançament es situa en el 85,78%, 0,56 punts més respecte l'any anterior, seguida amb diferència del deute amb els creditors comercials que representen el 9,62% de l'estructura financera amb una disminució de -0,20 punts.

Al 2018, la situació financera a curt termini millora amb un fons de maniobra que continua essent positiu de 141,6 milions d'euros (131,3 milions d'euros al 2017) i una ràtio de liquiditat (actiu corrent sobre el passiu corrent) de 413,79% (395,61% al 2017). El període mitjà de pagament a proveïdors disminueix en cinc dies, fins situar-se en 54 dies. Pel que fa al període mitjà de cobrament, aquest augmenta en 4 dies i es situa en 88 dies. Tant pel que fa al període mitjà de pagament com al període mitjà de cobrament, el 64,29% de les entitats el milloren o mantenen i el 35,71% l'empitjoren, algunes amb variacions no significatives.

La situació financera a llarg termini és manté en bons nivells amb un patrimoni net de 321 milions d'euros i una ràtio de solvència (actiu total sobre recursos aliens) que augmenta respecte de l'any anterior en 26,56 punts fins el 703,44% (676,88% al 2017).





**BALANÇ DE SITUACIÓ**

Agregat atenció a la salut mental

	31.12.18	%	31.12.17	%	Δ %
<b>ACTIU</b>					
<b>A. ACTIU NO CORRENT</b>	<b>187.480.319,93</b>	<b>50,10</b>	<b>185.367.864,09</b>	<b>51,34</b>	<b>1,14</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	<b>6.170.042,93</b>	<b>1,65</b>	<b>6.471.530,45</b>	<b>1,79</b>	<b>-4,66</b>
1. Desenvolupament	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Concessions	1.804.492,51	0,48	1.832.089,51	0,51	-1,51
3. Patents, llicències, marques i similars	753,52	0,00	853,73	0,00	-11,74
4. Fons de comerç	506.293,00	0,14	578.621,00	0,16	-12,50
5. Aplicacions informàtiques	3.663.746,15	0,98	3.913.914,66	1,08	-6,39
6. Altre immobilitzat intangible	194.757,75	0,05	146.051,55	0,04	33,35
<b>II. Immobilitzat material</b>	<b>139.471.991,87</b>	<b>37,27</b>	<b>138.672.258,30</b>	<b>38,41</b>	<b>0,58</b>
1. Terrenys i construccions	108.912.598,56	29,10	105.992.567,23	29,36	2,75
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	27.000.325,21	7,22	23.299.171,34	6,45	15,89
3. Immobilitzat en curs i avançaments	3.559.068,10	0,95	9.380.519,73	2,60	-62,06
<b>III. Inversions immobiliàries</b>	<b>738.243,32</b>	<b>0,20</b>	<b>751.946,34</b>	<b>0,21</b>	<b>-1,82</b>
1. Terrenys	223.177,48	0,06	223.177,48	0,06	0,00
2. Construccions	515.065,84	0,14	528.768,86	0,15	-2,59
<b>IV. Inversions a empreses del grup i associades a llarg termini</b>	<b>25.526.298,00</b>	<b>6,82</b>	<b>23.962.979,01</b>	<b>6,64</b>	<b>6,52</b>
1. Instruments de patrimoni	251.500,00	0,07	202.181,01	0,06	24,39
2. Crèdits a empreses	25.274.798,00	6,75	23.760.798,00	6,58	6,37
3. Valors representatius de deute	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. Derivats	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. Altres actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>V. Inversions financeres a llarg termini</b>	<b>14.595.370,29</b>	<b>3,90</b>	<b>14.327.643,36</b>	<b>3,97</b>	<b>1,87</b>
1. Instruments de patrimoni	5.389.342,15	1,44	2.397.369,96	0,66	124,80
2. Crèdits a empreses	7.113.966,69	1,90	6.638.663,50	1,84	7,16
3. Valors representatius de deute	41.352,74	0,01	42.475,09	0,01	-2,64
4. Derivats	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. Altres actius financers	2.050.708,71	0,55	5.249.134,81	1,45	-60,93
<b>VI. Actius per impost diferit</b>	<b>978.373,52</b>	<b>0,26</b>	<b>1.181.506,63</b>	<b>0,33</b>	<b>-17,19</b>
<b>B. ACTIU CORRENT</b>	<b>186.732.978,51</b>	<b>49,90</b>	<b>175.672.917,00</b>	<b>48,66</b>	<b>6,30</b>
<b>I. Actius no corrents mantinguts per a la venda</b>	<b>18.674,12</b>	<b>0,00</b>	<b>35.858,58</b>	<b>0,01</b>	<b>-47,92</b>
<b>II. Existències</b>	<b>908.388,72</b>	<b>0,24</b>	<b>836.639,98</b>	<b>0,23</b>	<b>8,58</b>
<b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>98.820.227,65</b>	<b>26,41</b>	<b>84.459.755,43</b>	<b>23,39</b>	<b>17,00</b>
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	81.150.289,14	21,69	70.886.627,43	19,63	14,48
2. Clients, empreses del grup i associades	865.603,45	0,23	1.203.387,60	0,33	-28,07
3. Deutors diversos	18.817.889,04	5,03	14.707.695,11	4,07	27,95
4. Personal	195.444,99	0,05	103.828,52	0,03	88,24
5. Actius per impost corrent	71.606,17	0,02	42.775,89	0,01	67,40
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	432.961,37	0,12	320.696,30	0,09	35,01
7. Accionistes (socis) per desemborsament exigits	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Deteriorament de valor de crèdits comercials	-2.713.566,51	-0,73	-2.805.255,42	-0,78	3,27
<b>IV. Inversions a empreses del grup i associades a curt termini</b>	<b>66.957,23</b>	<b>0,02</b>	<b>1.558.549,30</b>	<b>0,43</b>	<b>-95,70</b>
1. Instruments de patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Crèdits a empreses	66.957,23	0,02	1.558.549,30	0,43	-95,70
3. Valors representatius de deute	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. Derivats	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. Altres actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>V. Inversions financeres a curt termini</b>	<b>36.680.424,55</b>	<b>9,80</b>	<b>37.734.316,29</b>	<b>10,45</b>	<b>-2,79</b>
1. Instruments de patrimoni	8.559.805,81	2,29	5.597.755,58	1,55	52,91
2. Crèdits a empreses	4.764.510,91	1,27	2.535.774,68	0,70	87,89
3. Valors representatius de deute	266.127,06	0,07	1.530.804,38	0,42	-82,62
4. Derivats	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. Altres actius financers	23.089.980,77	6,17	28.069.981,65	7,77	-17,74
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>	<b>27.825,64</b>	<b>0,01</b>	<b>161.707,07</b>	<b>0,04</b>	<b>-82,79</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	<b>50.210.480,60</b>	<b>13,42</b>	<b>50.886.090,35</b>	<b>14,09</b>	<b>-1,33</b>
1. Tresoreria	50.051.748,30	13,38	50.727.358,05	14,05	-1,33
2. Altres actius líquids equivalents	158.732,30	0,04	158.732,30	0,04	0,00
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>374.213.298,44</b>	<b>100,00</b>	<b>361.040.781,09</b>	<b>100,00</b>	<b>3,65</b>

En euros



**BALANÇ DE SITUACIÓ**

Agregat atenció a la salut mental

	31.12.18	%	31.12.17	%	Δ %
<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>					
<b>A. PATRIMONI NET</b>	<b>321.015.923,68</b>	<b>85,78</b>	<b>307.701.926,91</b>	<b>85,23</b>	<b>4,33</b>
<b>A.1 Fons propis</b>	<b>310.402.360,90</b>	<b>82,95</b>	<b>296.640.853,48</b>	<b>82,16</b>	<b>4,64</b>
I. Capital o Patrimoni	166.117.657,06	44,39	161.470.586,17	44,72	2,88
II. Prima d'emissió	2.181.069,28	0,58	0,00	0,00	
III. Reserves	90.202.824,95	24,10	89.943.153,20	24,91	0,29
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)	-989.184,00	-0,26	-989.184,00	-0,27	0,00
V. Resultats d'exercicis anteriors	35.014.353,60	9,36	28.932.743,78	8,01	21,02
VI. Altres aportacions de socis	0,00	0,00	0,00	0,00	
VII. Resultat de l'exercici	17.875.640,01	4,78	17.283.554,33	4,79	3,43
VIII. (Dividend a compte)	0,00	0,00	0,00	0,00	
IX. Altres instruments de patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>A.2 Ajustaments per canvis de valor</b>	<b>-52.130,89</b>	<b>-0,01</b>	<b>14.638,76</b>	<b>0,00</b>	
I. Actius financers disponibles per a la venda	-52.130,89	-0,01	14.638,76	0,00	
II. Operacions de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	
III. Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>A.3 Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>10.665.693,67</b>	<b>2,85</b>	<b>11.046.434,67</b>	<b>3,06</b>	<b>-3,45</b>
<b>B. PASSIU NO CORRENT</b>	<b>8.070.110,06</b>	<b>2,16</b>	<b>8.933.334,43</b>	<b>2,47</b>	<b>-9,66</b>
<b>I. Provisions a llarg termini</b>	<b>2.710.461,25</b>	<b>0,72</b>	<b>2.573.005,48</b>	<b>0,71</b>	<b>5,34</b>
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	2.014.868,19	0,54	1.983.092,41	0,55	1,60
2. Actuacions medioambientals	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Provisions per reestructuració	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. Altres provisions	695.593,06	0,19	589.913,07	0,16	17,91
<b>II. Deutes a llarg termini</b>	<b>4.739.789,15</b>	<b>1,27</b>	<b>5.503.943,63</b>	<b>1,52</b>	<b>-13,88</b>
1. Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Deutes amb entitats de crèdit	2.643.223,58	0,71	2.739.643,44	0,76	-3,52
3. Creditors per arrendaments financer	21.309,00	0,01	0,00	0,00	
4. Derivats	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. Administració Pública	1.084.460,22	0,29	1.086.559,84	0,30	-0,19
6. Altres passius financers	990.796,35	0,26	1.677.740,35	0,46	-40,94
<b>III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini</b>	<b>361.100,97</b>	<b>0,10</b>	<b>567.445,62</b>	<b>0,16</b>	<b>-36,36</b>
<b>IV. Passius per impost diferit</b>	<b>258.758,69</b>	<b>0,07</b>	<b>288.939,70</b>	<b>0,08</b>	<b>-10,45</b>
<b>V. Periodificacions a llarg termini</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>C. PASSIU CORRENT</b>	<b>45.127.264,70</b>	<b>12,06</b>	<b>44.405.519,75</b>	<b>12,30</b>	<b>1,63</b>
<b>I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>II. Provisions a curt termini</b>	<b>252.274,29</b>	<b>0,07</b>	<b>677.304,48</b>	<b>0,19</b>	<b>-62,75</b>
<b>III. Deutes a curt termini</b>	<b>7.750.222,00</b>	<b>2,07</b>	<b>7.752.458,84</b>	<b>2,15</b>	<b>-0,03</b>
1. Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Deutes amb entitats de crèdit	2.200.193,19	0,59	2.479.732,94	0,69	-11,27
3. Creditors per arrendament financer	6.287,18	0,00	0,00	0,00	
4. Derivats	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. Altres passius financers	5.543.741,63	1,48	5.272.725,90	1,46	5,14
<b>IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini</b>	<b>922.945,65</b>	<b>0,25</b>	<b>502.955,65</b>	<b>0,14</b>	<b>83,50</b>
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>36.015.519,90</b>	<b>9,62</b>	<b>35.469.317,03</b>	<b>9,82</b>	<b>1,54</b>
1. Proveïdors	3.911.972,77	1,05	4.040.243,97	1,12	-3,17
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	129.128,90	0,03	442.813,80	0,12	-70,84
3. Creditors diversos	5.884.449,35	1,57	5.740.288,26	1,59	2,51
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	13.945.502,64	3,73	13.462.743,23	3,73	3,59
5. Passiu per impost corrent	64.047,01	0,02	440.721,88	0,12	-85,47
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	12.043.130,83	3,22	11.304.650,22	3,13	6,53
7. Avançaments de clients	37.288,40	0,01	37.855,67	0,01	-1,50
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>	<b>186.302,86</b>	<b>0,05</b>	<b>3.483,75</b>	<b>0,00</b>	<b>5.247,77</b>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>374.213.298,44</b>	<b>100,00</b>	<b>361.040.781,09</b>	<b>100,00</b>	<b>3,65</b>

En euros

**COMpte DE PERduES I GUANYs**

Agregat atenció a la salut mental

	2018	%	2017	%	Δ %
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>					
<b>1. Import net de la xifra de facturació</b>	<b>338.962.608,98</b>	<b>95,45</b>	<b>313.481.191,30</b>	<b>95,12</b>	<b>8,13</b>
a) Prestació de serveis assistencials al CatSalut	312.206.750,07	87,91	288.466.310,80	87,53	8,23
b) Prestació de serveis socials a la Direcció General de Protecció Social (DGPS)	20.858.024,53	5,87	19.681.579,31	5,97	5,98
c) Altres prestacions de serveis assistencials	5.897.834,38	1,66	5.333.301,19	1,62	10,59
d) Bonificacions	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.490,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu</b>	<b>2.745,00</b>	<b>0,00</b>	<b>278.895,00</b>	<b>0,08</b>	<b>-99,02</b>
<b>4. Aprovisionaments</b>	<b>-40.886.134,39</b>	<b>11,51</b>	<b>-40.023.625,83</b>	<b>12,14</b>	<b>2,15</b>
a) Consum de fàrmacs específics	-4.517.011,67	1,27	-4.600.145,33	1,40	-1,81
b) Consum de material sanitari	-1.828.172,11	0,51	-1.762.774,84	0,53	3,71
c) Consum d'altres aprovisionaments	-6.588.874,61	1,86	-6.512.492,71	1,98	1,17
d) Treballs realitzats per altres empreses	-27.952.076,00	7,87	-27.148.212,95	8,24	2,96
d.1 Restauració	-6.352.075,97	1,79	-6.222.349,85	1,89	2,08
d.2 Bugaderia	-1.396.147,80	0,39	-1.279.747,24	0,39	9,10
d.3 Neteja	-10.922.830,45	3,08	-10.592.382,80	3,21	3,12
d.4 Seguretat	-2.296.436,08	0,65	-2.250.435,57	0,68	2,04
d.5. Altres treballs o serveis	-6.984.585,70	1,97	-6.803.297,49	2,06	2,66
e) Deteriorament de productes farmacèutics, material sanitari i altres	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>5. Altres ingressos d'explotació</b>	<b>14.768.934,11</b>	<b>4,16</b>	<b>14.040.475,31</b>	<b>4,26</b>	<b>5,19</b>
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	4.718.471,65	1,33	4.401.284,14	1,34	7,21
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	10.050.462,46	2,83	9.639.191,17	2,92	4,27
<b>6. Despeses de personal</b>	<b>-252.049.542,83</b>	<b>70,97</b>	<b>-230.983.147,03</b>	<b>70,09</b>	<b>9,12</b>
a) Sous, salaris i assimilats	-197.996.651,39	55,75	-180.969.015,90	54,91	9,41
b) Carregues socials	-54.436.443,05	15,33	-49.944.997,88	15,16	8,99
c) Provisions	383.551,61	0,11	-69.133,25	0,02	
<b>7. Altres despeses d'explotació</b>	<b>-30.118.045,11</b>	<b>8,48</b>	<b>-28.509.302,32</b>	<b>8,65</b>	<b>5,64</b>
a) Serveis exteriors	-26.069.482,35	7,34	-23.368.444,26	7,09	11,56
b) Tributs	-456.968,31	0,13	-610.655,15	0,19	-25,17
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	-147.034,67	0,04	-680.494,76	0,21	-78,39
d) Altres despeses de gestió corrent	-3.444.559,78	0,97	-3.849.708,15	1,17	-10,52
<b>8. Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>-11.389.144,81</b>	<b>3,21</b>	<b>-10.458.370,19</b>	<b>3,17</b>	<b>8,90</b>
<b>9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres</b>	<b>380.741,00</b>	<b>0,11</b>	<b>818.012,34</b>	<b>0,25</b>	<b>-53,46</b>
<b>10. Excessos de provisions</b>	<b>456.304,48</b>	<b>0,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat</b>	<b>-87.991,38</b>	<b>0,02</b>	<b>-142.585,31</b>	<b>0,04</b>	<b>-38,29</b>
a) Deteriorament i pèrdues per alienacions d'immobilitzat	-1.324,00	0,00	0,00	0,00	
b) Resultats per alienacions d'immobilitzat i altres	-86.667,38	0,02	-142.585,31	0,04	-39,22
<b>12. Altres resultats d'explotació</b>	<b>-34.202,02</b>	<b>0,01</b>	<b>-138.079,11</b>	<b>0,04</b>	<b>-75,23</b>
<b>A.1 RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>20.006.273,03</b>	<b>5,63</b>	<b>18.368.954,16</b>	<b>5,57</b>	<b>8,91</b>
<b>13. Ingressos financers</b>	<b>515.838,50</b>	<b>0,15</b>	<b>597.342,94</b>	<b>0,18</b>	<b>-13,64</b>
<b>14. Despeses financeres</b>	<b>-196.094,47</b>	<b>0,06</b>	<b>-283.645,73</b>	<b>0,09</b>	<b>-30,87</b>
<b>15. Variació de valor raonable en instruments financers</b>	<b>-922.723,29</b>	<b>0,26</b>	<b>355.067,79</b>	<b>0,11</b>	
<b>16. Diferències de canvi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>17. Deteriorament i resultat per venda d'instruments financers</b>	<b>49.175,39</b>	<b>0,01</b>	<b>-4.878,95</b>	<b>0,00</b>	
<b>A.2 RESULTAT FINANCER</b>	<b>-553.803,87</b>	<b>0,16</b>	<b>663.886,05</b>	<b>0,20</b>	
<b>A.3 RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>	<b>19.452.469,16</b>	<b>5,48</b>	<b>19.032.840,21</b>	<b>5,78</b>	<b>2,20</b>
<b>18. Impost sobre beneficis</b>	<b>-1.576.829,15</b>	<b>0,44</b>	<b>-1.749.285,88</b>	<b>0,53</b>	<b>-9,86</b>
<b>A.4 RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES</b>	<b>17.875.640,01</b>	<b>5,03</b>	<b>17.283.554,33</b>	<b>5,24</b>	<b>3,43</b>
<b>B) OPERACIONS INTERROMPUDES</b>					
<b>19. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>A.5 RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>17.875.640,01</b>	<b>5,03</b>	<b>17.283.554,33</b>	<b>5,24</b>	<b>3,43</b>

En euros

% sobre total d'ingressos



**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**

Agregat atenció a la salut mental

<b>A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Δ %</b>
<b>A. RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>	<b>17.875.640,01</b>	<b>17.283.554,33</b>	<b>3,43</b>
<b>Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net</b>			
I. Per valoració instruments financers	-66.769,65	26.018,70	
1. Actius financers disponibles per a la venda	-66.769,65	26.018,70	
2. Altres ingressos / despeses	0,00	0,00	
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu	0,00	0,00	
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	-4.407,00	464.812,75	
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustaments	0,00	0,00	
V. Efecte impositiu	0,00	0,00	
<b>B. TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET</b>	<b>-71.176,65</b>	<b>490.831,45</b>	
<b>Transferències al compte de pèrdues i guanys</b>			
VI. Per valoració instruments financers	0,00	0,00	
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu	0,00	0,00	
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	-376.334,00	-813.605,25	53,74
IX. Efecte impositiu	0,00	0,00	
<b>C. TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>	<b>-376.334,00</b>	<b>-813.605,25</b>	<b>53,74</b>
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS</b>	<b>17.428.129,36</b>	<b>16.960.780,53</b>	<b>2,76</b>

En euros



**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**

Agregat atenció a la salut mental

<b>B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET</b>											
	Capital, fons social o patrimoni			Prima d'emissió	Reserves	(Accions i participacions en patrimoni pròpies)	Resultats d'exercicis anterior	Resultat de l'exercici	Ajustaments per canvi de valor	Subvencions donacions i legats rebuts	<b>TOTAL</b>
	Total	Pendent	Lliurat								
<b>A. SALDO FINAL DE L'ANY 2016</b>	<b>150.133.245,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>89.748.795,04</b>	<b>-989.184,00</b>	<b>28.339.988,41</b>	<b>13.454.809,79</b>	<b>-11.379,94</b>	<b>12.623.454,47</b>	<b>293.299.728,99</b>
I. Ajustaments per canvis de criteri 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errades 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017</b>	<b>150.133.245,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>89.748.795,04</b>	<b>-989.184,00</b>	<b>28.339.988,41</b>	<b>13.454.809,79</b>	<b>-11.379,94</b>	<b>12.623.454,47</b>	<b>293.299.728,99</b>
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.283.554,33	26.018,70	-348.792,59	16.960.780,44
II. Operacions amb socis o propietaris	2.330,71	0,00	0,00	0,00	-652.137,60	0,00	0,00	-1.893.448,00	0,00	0,00	-2.543.254,89
1. Augments de capital o fons o patrimoni	2.330,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.330,71
4. (-) Distribució de dividendes	0,00	0,00	0,00	0,00	-652.137,60	0,00	0,00	-1.893.448,00	0,00	0,00	-2.545.585,60
III. Altres variacions del patrimoni net	5.935.081,00	0,00	0,00	0,00	846.495,76	0,00	4.764.457,40	-11.561.361,79	0,00	0,00	-15.327,63
<b>SALDO FINAL DE L'ANY 2017</b>	<b>156.070.656,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>89.943.153,20</b>	<b>-989.184,00</b>	<b>33.104.445,81</b>	<b>17.283.554,33</b>	<b>14.638,76</b>	<b>12.274.661,88</b>	<b>307.701.926,91</b>
I. Ajustaments per canvis de criteri 2017	5.399.929,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.171.702,03	0,00	0,00	-1.228.227,21	0,00
II. Ajustaments per errades 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018</b>	<b>161.470.586,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>89.943.153,20</b>	<b>-989.184,00</b>	<b>28.932.743,78</b>	<b>17.283.554,33</b>	<b>14.638,76</b>	<b>11.046.434,67</b>	<b>307.701.926,91</b>
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.875.640,01	-66.769,65	-380.741,00	17.428.129,36
II. Operacions amb socis o propietaris	428.959,89	0,00	0,00	2.181.069,28	-652.137,60	0,00	0,00	-1.652.137,60	0,00	0,00	305.753,97
1. Augments de capital o fons o patrimoni	428.959,89	0,00	0,00	2.181.069,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.610.029,17
4. (-) Distribució de dividendes	0,00	0,00	0,00	0,00	-652.137,60	0,00	0,00	-1.652.137,60	0,00	0,00	-2.304.275,20
III. Altres variacions del patrimoni net	4.218.111,00	0,00	0,00	0,00	911.809,35	0,00	6.081.609,82	-15.631.416,73	0,00	0,00	-4.419.886,56
<b>SALDO FINAL DE L'ANY 2018</b>	<b>166.117.657,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.181.069,28</b>	<b>90.202.824,95</b>	<b>-989.184,00</b>	<b>35.014.353,60</b>	<b>17.875.640,01</b>	<b>-52.130,89</b>	<b>10.665.693,67</b>	<b>321.015.923,68</b>

En euros



**ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU**

Agregat atenció a la salut mental

	2018		2018
<b>A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>	
<b>1. Resultat de l'exercici abans dels impostos</b>	<b>12.825.345,28</b>	<b>9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>	<b>2.626.585,63</b>
<b>2. Ajustaments del resultat</b>	<b>7.003.332,54</b>	a) Emissió d'instruments de patrimoni	2.599.461,44
a) Amortització de l'immobilitzat	7.378.183,04	b) Amortització d'instruments de patrimoni	10.567,73
b) Correccions valoratives per deteriorament	2.910,18	c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi	0,00
c) Variació de provisions	-563.874,30	d) Alienació d'instruments de patrimoni propi	0,00
d) Imputació de subvencions	-215.356,06	e) Subvencions, donacions i llegats rebuts	16.556,46
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat	-11.753,08	<b>10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer</b>	<b>-392.833,96</b>
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers	-49.175,39	a) Emissió	1.323.604,27
g) Ingressos financers	-503.706,83	1. Obligacions i altres valors negociables	0,00
h) Despeses financeres	165.494,83	2. Deutes amb entitats de crèdit	1.319.916,18
i) Diferències de canvi	0,00	3. Deutes amb empreses del grup i associades	0,00
j) Variació del valor raonable en instruments financers	922.677,19	4. Altres deutes	3.688,09
k) Altres ingressos i despeses	-122.067,04	b) Devolució i amortització de	-1.716.438,23
<b>3. Canvis en el capital corrent</b>	<b>-9.895.206,26</b>	1. Obligacions i altres valors negociables	0,00
a) Existències	-55.165,86	2. Deutes amb entitats de crèdit	-1.184.807,29
b) Deutors i altres comptes a cobrar	-7.374.608,64	3. Deutes amb empreses del grup i associades	159.655,75
c) Altres actius corrents	-5.020.092,92	4. Altres deutes	-691.286,69
d) Creditors i altres comptes a pagar	1.415.692,00	<b>11. Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni</b>	<b>-2.299.074,98</b>
e) Altres passius corrents	210.901,05	a) Dividendes	-2.304.275,20
f) Altres actius i passius no corrents	928.068,11	b) Remuneració d'altres instruments de patrimoni	5.200,22
<b>4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació</b>	<b>-1.483.064,68</b>	<b>12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament</b>	<b>-65.323,31</b>
a) Pagaments d'interessos	-149.058,33		
b) Cobrament de dividendes	220.584,36	<b>D) EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI</b>	<b>0,00</b>
c) Cobrament d'interessos	250.159,15	<b>E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS</b>	<b>-3.304.123,72</b>
d) Cobrament (pagaments) per impost sobre beneficis	-1.819.379,80		
e) Altres pagaments (cobraments)	14.629,94	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	34.691.064,79
<b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació</b>	<b>8.450.406,88</b>	Efectiu o equivalents al final de l'exercici	31.386.941,07
		Variació d'efectiu o equivalents durant l'exercici	-3.304.123,72
<b>B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
<b>6. Pagaments per inversions</b>	<b>-13.141.077,69</b>		
a) Empreses del grup i associades	-1.564.000,00		
b) Immobilitzat intangible	-197.375,80		
c) Immobilitzat material	-10.366.065,54		
d) Inversions immobiliàries	-2.412,24		
e) Altres actius financers	-1.010.384,11		
f) Actius no corrents mantinguts per a venda	0,00		
g) Altres actius	-840,00		
<b>7. Cobraments per desinversions</b>	<b>1.451.870,40</b>		
a) Empreses del grup i associades	1.352.756,40		
b) Immobilitzat intangible	0,00		
c) Immobilitzat material	3.661,00		
d) Inversions immobiliàries	0,00		
e) Altres actius financers	95.453,00		
f) Actius no corrents mantinguts per a venda	0,00		
g) Altres actius	0,00		
<b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió</b>	<b>-11.689.207,29</b>		

En euros

En euros

**RÀTIOS D'ESTRUCTURA I FINANÇAMENT**

Agregat atenció a la salut mental

Ràtios de SOLVÈNCIA i LIQUIDITAT		2018	2017	2018-2017
<b>CONCEPTE</b>	<b>FÓRMULA</b>			
SOLVÈNCIA	Actiu / Passiu no corrent + Passiu corrent	703,44	676,88	26,56
LIQUIDITAT	Actiu corrent / Passiu corrent	413,79	395,61	18,18
TRESORERIA	Actiu corrent - Actius no corrents mantinguts per a la venda - Existències / Passiu corrent - Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda	411,74	393,65	18,09
DISPONIBILITAT	Efectiu i altres líquids equivalents / Passiu corrent	111,26	114,59	-3,33
FONS DE MANIOBRA	Actiu corrent - Passiu corrent / Import net de la xifra de facturació	41,78	41,87	-0,09
AUTONOMIA FINANCERA	Patrimoni net / Passiu no corrent + Passiu corrent	603,44	576,88	26,56
CAPACITAT de CRÈDIT	Patrimoni net / Patrimoni net + Passiu no corrent	97,55	97,18	0,37
RECURSOS PROPIS	Patrimoni net / Total patrimoni net i passiu	85,78	85,23	0,55
QUALITAT dels RECURSOS PROPIS	Subvencions, donacions i llegats rebuts / Patrimoni net	3,32	3,59	-0,27
<b>Ràtios d'ENDEUTAMENT</b>				
<b>CONCEPTE</b>	<b>FÓRMULA</b>			
ENDEUTAMENT	Passiu no corrent + Passiu corrent / Total Patrimoni net i Passiu	14,22	14,77	-0,55
GRAU D'ENDEUTAMENT A CURT TERMINI	Passiu corrent / Total Patrimoni net i Passiu	12,06	12,30	-0,24
GRAU D'ENDEUTAMENT A LLARG TERMINI	Passiu no corrent / Total Patrimoni net i Passiu	2,16	2,47	-0,31
QUALITAT del DEUTE	Passiu corrent / Passiu no corrent + Passiu corrent	84,83	83,25	1,58
DEUTE ENTITATS FINANCERES	Deutes amb entitats de crèdit a llarg termini + Creditors per arrendament financer a llarg termini + Deutes amb entitats de crèdit a curt termini + Creditors per arrendaments financer a curt termini / Passiu no corrent + Passiu corrent	9,16	9,79	-0,63
DEUTE ENTITATS FINANCERES amb derivats	Deutes amb entitats de crèdit a llarg termini + Creditors per arrendament financer a llarg termini + Derivats a llarg termini + Deutes amb entitats de crèdit a curt termini + Creditors per arrendaments financer a curt termini + Derivats a curt termini / Passiu no corrent + Passiu corrent	9,16	9,79	-0,63
COST del DEUTE FINANCER	Despesa financera per deutes amb tercers / Deutes amb entitats de crèdit a llarg termini + Creditors per arrendaments financer a llarg termini + Deutes amb entitats de crèdit a curt termini + Creditors per arrendaments financer a curt termini	3,45	4,62	-1,17
DEUTE PROVEÏDORS I CREDITORS COMERCIALS	Proveïdors + Proveïdors, empreses del grup i associades + Creditors diversos + Avançament de clients / Passiu no corrent + Passiu corrent	18,73	19,24	-0,51
DEUTE ADMINISTRACIÓ PÚBLICA	Deutes amb l'Administració Pública a llarg termini + Passius per impost diferit + Passius per impost corrent + Altres deutes amb les Administracions Públiques / Passiu no corrent + Passiu corrent	25,28	24,60	0,68
DEUTE ORGANISME SEGURETAT SOCIAL LLEI 41/94	Deutes amb l'Administració Pública a llarg i curt termini per Llei 41_94 / Passiu no corrent + Passiu corrent	2,01	2,01	0,00
GRAU D'ENDEUTAMENT FINANCER	Passiu no corrent + Passiu corrent - Provisions a llarg termini - Periodificacions a llarg termini - Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda - Provisions a curt termini - Periodificacions a curt termini / Total Patrimoni net i Passiu	13,37	13,87	-0,50
<b>Ràtios d'IMMOBILITZAT</b>				
<b>CONCEPTE</b>	<b>FÓRMULA</b>			
PES de l'IMMOBILITZAT	Actiu no corrent / Actiu	50,10	51,34	-1,24
GRAU OBSOLESCÈNCIA de l'IMMOBILITZAT	Amortització acumulada immobilitzat intangible + Amortització acumulada immobilitzat material + Amortització acumulada inversions immobiliàries / Cost immobilitzat intangible + Cost immobilitzat material + Cost inversions immobiliàries	56,16	54,76	1,40
TAXA ANUAL D'AMORTITZACIÓ	Amortització de l'immobilitzat / Cost immobilitzat intangible + Cost immobilitzat material + Cost inversions immobiliàries	3,41	3,24	0,17

En %

**RÀTIOS DE RENDIBILITAT, GESTIÓ D'ACTIUS I TERMINIS**

Agregat atenció a la salut mental

<b>Ràtios de RENDIBILITAT i CAPACITAT d'AUTOFINANÇAMENT</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2018-2017</b>
<b>CONCEPTE</b>	<b>FÓRMULA</b>			
RENDIBILITAT FINANCERA	Resultat / Patrimoni net	5,57	5,62	-0,05
RENDIBILITAT ECONÒMICA sense terrenys	Resultat / Actiu - Terrenys i béns naturals	4,97	4,99	-0,02
RENDIBILITAT ECONÒMICA d'EXPLOTACIÓ sense terrenys	Resultat d'exploració / Actiu - Terrenys i béns naturals	5,57	5,30	0,27
RENDIBILITAT ECONÒMICA explotació	Resultat d'exploració / Total Actiu	5,35	5,09	0,26
RENDIBILITAT dels INGRESSOS	Resultat / Ingressos Totals	5,03	5,24	-0,21
RENDIBILITAT dels INGRESSOS d'EXPLOTACIÓ	Resultat d'exploració / Ingressos d'Explotació	5,64	5,59	0,05
MARGE NET d'EXPLOTACIÓ	Resultat d'exploració / Import net xifra de facturació	5,90	5,86	0,04
AUTOFINANÇAMENT GENERAT	Recursos Generats (Resultat + Amortització + Deteriorament - Imputació subvencions +/- Provisions + Variacions de valor d'instruments financers) / Import Net Xifra de Facturació	9,00	8,67	0,33
AUTOFINANÇAMENT GENERAT sobre l'ACTIU	Recursos Generats (Resultat + Amortització + Deteriorament - Imputació subvencions +/- Provisions + Variacions de valor d'instruments financers) / Actiu	8,15	7,53	0,62
CASH FLOW GENERAT D'EXPLOTACIÓ	Cash flow (Resultat d'exploració + Amortitzacions - Imputació subvencions) / Import Net Xifra de Facturació	9,15	8,93	0,22
CAPACITAT de RETORN dels PRÈSTECES	Fluxos d'efectiu ó Recursos Generats (Resultat + Amortització + Deteriorament - Imputació subvencions +/- Provisions + Variacions de valor d'instruments financers) / Deutes amb Entitats de Crèdit	626,35	520,62	105,73
COBERTURA DESPESES FINANCERES	Resultat d'exploració / Despeses financeres	10.202,36	6.476,02	3.726,34
<b>Ràtios de GESTIÓ d'ACTIUS</b>				
<b>CONCEPTE</b>	<b>FÓRMULA</b>			
ROTACIÓ de l'ACTIU CORRENT	Import Net Xifra de Facturació / Actiu corrent	1,82	1,78	0,03
ROTACIÓ de l'ACTIU NO CORRENT	Import Net Xifra de Facturació / Actiu no corrent - Terrenys i béns naturals	1,96	1,83	0,13
ROTACIÓ de l'ACTIU	Import Net Xifra de Facturació / Actiu - Terrenys i béns naturals	0,94	0,90	0,04
ROTACIÓ d'EXISTÈNCIES	Consums / Existències finals	14,34	15,42	-1,08
ROTACIÓ de FÀRMACS	Consums de fàrmacs / Existències finals de fàrmacs	9,18	10,31	-1,13
ROTACIÓ de MATERIAL SANITARI	Consums de material sanitari / Existències finals de material sanitari	10,28	10,57	-0,29
ROTACIÓ d'ALTRES EXISTÈNCIES	Consums d'altres aprovisionaments / Existències finals altres aprovisionaments	28,41	29,32	-0,91
<b>Ràtios de TERMINIS</b>				
<b>CONCEPTE</b>	<b>FÓRMULA</b>			
PERÍODE de MADURACIÓ d'EXISTÈNCIES	Existències finals *365 dies / Consums	26	24	2 dies
PERÍODE de PAGAMENT a PROVEÏDORS	Proveïdors * 365 dies / Compres Netes	54	59	-5 dies
PERÍODE de COBRAMENT de CLIENTS	Clients * 365 dies / Ingressos per la prestació de serveis assistencials	88	84	4 dies
FINANÇAMENT de CLIENTS per CREDITORS	Creditors comercials / Deutors comercials	36,45	42,00	-5,55

En %



## RÀTIOS D'ESTRUCTURA ECONÒMICA

Agregat atenció a la salut mental

Ràtios d'ESTRUCTURA de les DESPESES	2018	2017	2018- 2017
<b>FÒRMULA</b>			
Personal / Despeses d'explotació	75,35	74,48	0,87
Consum fàrmacs / Despeses d'explotació	1,35	1,48	-0,13
Consum de fàrmacs intern / Despeses d'explotació	1,33	1,45	-0,12
Consum material sanitari / Despeses d'explotació	0,55	0,57	-0,02
Consum altres aprovisionaments / Despeses d'explotació	1,97	2,10	-0,13
Treballs altres empreses / Despeses d'explotació	8,36	8,75	-0,39
Treballs empreses assistencials / Despeses d'explotació	1,18	1,29	-0,11
Treballs empreses no assistencials / Despeses d'explotació	7,18	7,46	-0,28
Treballs tercers de Restauració, Bugaderia i Neteja / Despeses d'explotació	5,58	5,83	-0,25
Altres Treballs realitzats per tercers no assistencials / Despeses d'explotació	1,59	1,63	-0,04
Despeses d'explotació Serveis exteriors / Despeses d'explotació	7,79	7,53	0,26
Arrendaments i cànon / Despeses d'explotació	1,20	1,21	-0,01
Reparacions i conservació / Despeses d'explotació	2,05	2,02	0,03
Subministraments i comunicacions / Despeses d'explotació	1,93	1,92	0,01
Resta serveis exteriors / Despeses d'explotació	2,62	2,39	0,23
Amortització de l'immobilitzat / Despeses d'explotació	3,40	3,37	0,03
Altres despeses de gestió corrent / Despeses d'explotació	1,03	1,24	-0,21
Consums / Despeses d'explotació	3,87	4,15	-0,28
Personal i treballs de tercers / Despeses d'explotació	83,71	83,23	0,48
Despeses d'explotació / Total despeses	99,18	99,32	-0,14

En %



## RÀTIOS D'ESTRUCTURA ECONÒMICA

Agregat atenció a la salut mental

Ràtios d'ESTRUCTURA dels INGRESSOS	2018	2017	2018- 2017
<b>FÒRMULA</b>			
Prestació serveis assistencials CatSalut / Ingressos prestació serveis assistencials	92,11	92,02	0,09
Prestació de serveis assistencials / Ingressos d'explotació	95,61	95,42	0,19
Prestació serveis assistencials CatSalut / Ingressos d'explotació	88,07	87,81	0,26
Prestació serveis DGPS / Ingressos prestació serveis assistencials	6,15	6,28	-0,13
Altres prestacions de serveis assistencials / Ingressos prestació serveis assistencials	1,74	1,70	0,04
Particulars, mútues i entitats asseguradores / Ingressos prestació serveis assistencials	1,09	1,00	0,09
Altres ingressos per prestació de serveis assistencials / Ingressos prestació serveis assistencials	0,65	0,71	-0,06
Prestació serveis DGPS / Ingressos d'explotació	5,88	5,99	-0,11
Altres prestacions de serveis assistencials / Ingressos explotació	1,66	1,62	0,04
Subvencions d'explotació / Ingressos d'explotació	2,84	2,93	-0,09
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent / Ingressos d'explotació	1,33	1,34	-0,01
Ingressos d'explotació / Total ingressos	99,83	99,69	0,14
Ràtios de COBERTURA	2018	2017	2018- 2017
<b>FÒRMULA</b>			
Despeses personal / Import xifra de facturació	74,36	73,68	0,68
Aprovisionaments / Import xifra de facturació	12,06	12,77	-0,71
Treballs altres empreses / Import xifra de facturació	8,25	8,66	-0,41
Consum de fàrmacs / Import xifra de facturació	1,33	1,47	-0,14
Despeses d'explotació / Import xifra de facturació	98,69	98,94	-0,25
Despeses d'explotació / Import xifra facturació + subvenció	95,84	95,98	-0,14
Personal + Treballs altres empreses / Import xifra facturació	82,61	82,34	0,27
Personal + Treballs altres empreses / Import xifra facturació + subvenció	80,23	79,89	0,34

En %

**RÀTIOS DE GESTIÓ - ACTIVITAT**

Agregat atenció a la salut mental

CONCEPTE	FÒRMULA	2018	2017	2018-2017
DESPESES PER UMEP	Despeses personal / UMEP	83,66	79,21	4,45
	Treballs realitzats per altres empreses / UMEP	9,28	9,31	-0,03
	Despeses personal + Treballs realitzats per tercers / UMEP	92,94	88,52	4,42
	Consum de fàrmacs / UMEP	1,50	1,58	-0,08
	Consum de material sanitari / UMEP	0,61	0,60	0,01
	Consum d'altres aprovisionaments / UMEP	2,19	2,23	-0,04
	Serveis exteriors / UMEP	8,65	8,01	0,64
COST PER UMEP	Despeses d'explotació / UMEP	111,03	106,35	4,68
INGRESSOS PER UMEP	Ingressos prestació serveis assistencials / UMEP	112,51	107,50	5,01
MARGE PER UMEP	Resultat d'explotació / UMEP	6,64	6,30	0,34
GRAU D'INVERSIÓ PER UMEP	Immobilitzat material + Immobilitzat intangible / UMEP	48,34	49,77	-1,43
	Immobilitzat material + Immobilitzat intangible - Terrenys / UMEP	43,45	44,82	-1,37

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

COST PER UMEP estimat	Despeses d'explotació - Ingressos assistencials de l'activitat no traduïda a UMEP / UMEP	110,44	105,69	4,75
INGRÉS PER UMEP estimat	Ingressos per prestació de serveis assistencials de salut mental i d'atenció hospitalària sociosanitària / UMEP	111,92	106,83	5,09
MARGE PER UMEP estimat	Ingrés per UMEP estimat - Cost per UMEP estimat	1,48	1,14	0,34

En euros

**RÀTIOS DE GESTIÓ - PERSONAL**

Agregat atenció a la salut mental

Productivitat en termes d'UMEP		2018	2017	2018-2017
<b>CONCEPTE</b>	<b>FÒRMULA</b>			
UMEP DE SALUT MENTAL	UMEP / Total personal SM	529,1	551,3	-22,2
PER PERSONAL EQUIVALENT TOTAL DE SALUT MENTAL	UMEP / Total personal assistencial SM	633,6	661,0	-27,4
( estructurals, supències i eventuals )	UMEP / Titulats grau superior assistencials SM	2.271,1	2.395,6	-124,5
A JORNADA COMPLETA	UMEP / Titulats grau mitjà assistencial SM	2.068,3	2.216,1	-147,8
	UMEP / Formació professional assistencial SM	1.528,8	1.553,1	-24,3
	UMEP / Personal Administració SM	4.794,2	4.974,3	-180,1
	UMEP / Personal serveis generals SM	11.794,0	11.993,9	-199,9
	UMEP / Personal infermeria i auxiliar SM	878,7	912,9	-34,2

En unitats

Personal		2018	2017	2018-2017
<b>CONCEPTE</b>	<b>FÒRMULA</b>			
Estructura de Personal a Jornada Completa	Titulats grau superior assistencials / Total personal	23,23	22,98	0,25
(sense serveis generals)	Titulats grau mitjà assistencials / Total personal	26,64	25,93	0,71
	Formació professional assistencials / Total personal	38,20	39,16	-0,96
	Personal Administració / Total personal	10,90	10,97	-0,07
	Personal assistencial no Titulats Superiors / Total personal	64,87	65,11	-0,24
Contractació de Personal	Interins / Estructura (no PPE en formació)	11,75	11,97	-0,22
	Atenció continuada Titulats superiors	6,79	7,22	-0,43

En %



**ACTIVITAT ASSISTENCIAL**

Agregat atenció a la salut mental

**ACTIVITAT ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL**

	2018	%	2017	%	Δ %
1. Atenció hospitalària de salut mental	133.873.855	39,50	130.044.987	41,48	2,94
2. Hospitalització parcial de salut mental	21.316.059	6,29	18.931.289	6,04	12,60
3. Centres de salut mental adults (CSMA)	43.059.768	12,70	33.717.320	10,76	27,71
4. Centres de salut mental infantil i juvenil (CSMIJ)	14.898.979	4,40	10.819.177	3,45	37,71
5. Serveis de rehabilitació de salut mental	11.946.279	3,52	10.948.165	3,49	9,12
6. Altres salut mental	49.256.755	14,53	45.238.248	14,43	8,88
7. Altres programes específics	33.250.907	9,81	32.985.069	10,52	0,81
<b>TOTAL activitat salut mental</b>	<b>307.602.602</b>	<b>90,75</b>	<b>282.684.256</b>	<b>90,18</b>	<b>8,81</b>

**ACTIVITAT ATENCIÓ SOCIOSANITÀRIA**

1. Atenció hospitalària sociosanitària	16.827.045	4,96	16.422.618	5,24	2,46
2. Hospitalització de dia sociosanitària	1.776.750	0,52	1.867.944	0,60	-4,88
3. Unitats funcionals interdisciplinàries (UFISS)	580.790	0,17	573.968	0,18	1,19
4. Programa d'atenció domiciliària equips suport (PADES)	597.864	0,18	646.965	0,21	-7,59
5. Equips d'avaluació integral i ambulatòria (EAIA)	974.512	0,29	895.434	0,29	8,83
6. Altra activitat sociosanitària	1.043.435	0,31	918.302	0,29	13,63
7. Altres programes específics	4.279.737	1,26	4.281.017	1,37	-0,03
<b>Total activitat sociosanitària</b>	<b>26.080.133</b>	<b>7,69</b>	<b>25.606.248</b>	<b>8,17</b>	<b>1,85</b>

**ACTIVITAT ATENCIÓ SOCIAL**

1. Residència assistida	2.948.788	0,87	2.686.944	0,86	9,75
2. Centre de dia	0		0		
3. Altres	571.165	0,17	558.257	0,18	2,31
<b>Total activitat social</b>	<b>3.519.953</b>	<b>1,04</b>	<b>3.245.201</b>	<b>1,04</b>	<b>8,47</b>

**ALTRA ACTIVITAT**

<b>TOTAL Altra activitat</b>	<b>1.759.921</b>	<b>0,52</b>	<b>1.945.487</b>	<b>0,62</b>	<b>-9,54</b>
------------------------------	------------------	-------------	------------------	-------------	--------------

<b>TOTAL ACTIVITAT ASSISTENCIAL</b>	<b>338.962.609</b>	<b>100,00</b>	<b>313.481.191</b>	<b>100,00</b>	<b>8,13</b>
-------------------------------------	--------------------	---------------	--------------------	---------------	-------------

En euros





**ACTIVITAT ASSISTENCIAL**

Agregat atenció a la salut mental

**ACTIVITAT D'ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL**

**Atenció hospitalària**

en unitats

	2018				% (1)	2017				% (1)	Δ %
	CatSalut	DGPS	Altres	Total		CatSalut	DGPS	Altres	Total		
Estades d'aguts	151.946		3.830	155.776		149.331		4.305	153.636		1,39
Estades Unitats de Crisi per Adolescents (UCA)	6.412		0	6.412		7.046		0	7.046		-9,00
Estades de subaguts	201.207		36	201.243		195.212		0	195.212		3,09
Estades de subaguts per adolescents	8.502		0	8.502		5.355		0	5.355		58,77
Estades Unitat de Patologia Dual	27.871		0	27.871		28.816		0	28.816		-3,28
Estades Alta Dependència Psiquiàtrica (ADP)	366.508		362	366.870		358.234		362	358.596		2,31
Estades Retard Mental (greu i profund)	78.928		365	79.293		79.870		365	80.235		-1,17
Estades Trastorn mental sever, pacients en procés d'estudi (NADP)	158.026		1.003	159.029		172.179		1.095	173.274		-8,22
Estades Serveis complementaris del procés de rehabilitació i reinserció dels pacients a la comunitat	65.563		0	65.563		65.992		0	65.992		-0,65
Estades Serveis especialitzats per a l'atenció a persones amb retard mental i greus trastorns de conducta	17.021		0	17.021		11.719		0	11.719		45,24

**Atenció hospitalària (en euros)**

<b>133.202.999,17</b>	<b>0,00</b>	<b>670.855,50</b>	<b>133.873.854,67</b>	<b>43,52</b>	<b>129.321.549,86</b>	<b>0,00</b>	<b>723.437,33</b>	<b>130.044.987,19</b>	<b>46,00</b>	<b>2,94</b>
-----------------------	-------------	-------------------	-----------------------	--------------	-----------------------	-------------	-------------------	-----------------------	--------------	-------------

**Sessions d'Hospitalització parcial (en unitats)**

<b>161.373,00</b>	<b>0,00</b>	<b>161.373,00</b>	<b>158.478,00</b>	<b>12,00</b>	<b>158.490,00</b>	<b>1,82</b>
-------------------	-------------	-------------------	-------------------	--------------	-------------------	-------------

**Hospitalització parcial (en euros)**

<b>21.316.059,38</b>	<b>0,00</b>	<b>21.316.059,38</b>	<b>6,93</b>	<b>18.928.116,43</b>	<b>3.172,80</b>	<b>18.931.289,23</b>	<b>6,70</b>	<b>12,60</b>
----------------------	-------------	----------------------	-------------	----------------------	-----------------	----------------------	-------------	--------------

**Atenció especialitzada de suport a la primària**

**Centres de salut mental adults (CSMA) (en unitats)**

	2018			2017			Δ %
Nombre de CSMA			42			41	2
Primeres visites	43.423	101	43.524	41.211	86	41.297	5,39
Visites de seguiment	591.994	4.465	596.459	569.352	4.268	573.620	3,98
Visites per a tractament	42.459	0	42.459	37.954	0	37.954	11,87

**Centres de salut mental adults (en euros)**

<b>42.929.206,52</b>	<b>0,00</b>	<b>130.561,12</b>	<b>43.059.767,64</b>	<b>14,00</b>	<b>33.569.334,99</b>	<b>0,00</b>	<b>147.985,48</b>	<b>33.717.320,47</b>	<b>11,93</b>	<b>27,71</b>
----------------------	-------------	-------------------	----------------------	--------------	----------------------	-------------	-------------------	----------------------	--------------	--------------

**Centres de salut mental infantil i juvenil (CSMIJ) (en unitats)**

	2018			2017			Δ %
Nombre de CSMIJ			26			26	0
Primeres visites	10.204	0	10.204	10.457	0	10.457	-2,42
Visites de seguiment	102.264	0	102.264	106.965	0	106.965	-4,39
Visites per a tractament	33.527	0	33.527	27.281	0	27.281	22,90

**Centres de salut mental infantil i juvenil (en euros)**

<b>14.898.978,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.898.978,82</b>	<b>4,84</b>	<b>10.819.177,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.819.177,27</b>	<b>3,83</b>	<b>37,71</b>
----------------------	-------------	-------------	----------------------	-------------	----------------------	-------------	-------------	----------------------	-------------	--------------

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



**ACTIVITAT ASSISTENCIAL**

Agregat atenció a la salut mental

**Altra activitat de salut mental**

	2018				% (1)	2017				% (1)	Δ %
	CatSalut	DGPS	Altres	Total		CatSalut	DGPS	Altres	Total		
<b>Sessions serveis de rehabilitació</b>	347.279		0	347.279		335.619		0	335.619		3,47
<b>Serveis de rehabilitació (en euros)</b>	<b>11.886.182,09</b>	<b>60.097,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.946.279,09</b>	<b>3,88</b>	<b>10.948.165,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.948.165,04</b>	<b>3,87</b>	<b>9,12</b>
Docència i investigació	1.888.493,67	0,00	21.957,85	1.910.451,52	0,62	1.698.183,09	0,00	27.354,00	1.725.537,09	0,61	10,72
Programes de Salut mental	13.946.432,81	0,00	22.845,05	13.969.277,86	4,54	12.422.669,35	0,00	0,00	12.422.669,35	4,39	12,45
Centre d'Atenció i seguiment a la drogodependència (CAS)	10.456.355,60	0,00	0,00	10.456.355,60	3,40	9.509.067,04	0,00	0,00	9.509.067,04	3,36	9,96
Altres	7.036.405,52	14.438.831,15	1.445.433,13	22.920.669,80	7,45	7.024.896,93	13.618.054,42	938.022,78	21.580.974,13	7,63	6,21
<b>Total Altres salut mental (en euros)</b>	<b>33.327.687,60</b>	<b>14.438.831,15</b>	<b>1.490.236,03</b>	<b>49.256.754,78</b>	<b>16,01</b>	<b>30.654.816,41</b>	<b>13.618.054,42</b>	<b>965.376,78</b>	<b>45.238.247,61</b>	<b>16,00</b>	<b>8,88</b>
<b>Altres programes específics (en euros)</b>	<b>33.250.907,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.250.907,33</b>	<b>10,81</b>	<b>32.985.068,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.985.068,76</b>	<b>11,67</b>	<b>0,81</b>
<b>TOTAL ACTIVITAT D'ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL</b>	<b>290.812.020,91</b>	<b>14.498.928,15</b>	<b>2.291.652,65</b>	<b>307.602.601,71</b>	<b>100,00</b>	<b>267.226.228,76</b>	<b>13.618.054,42</b>	<b>1.839.972,39</b>	<b>282.684.255,57</b>	<b>100,00</b>	<b>8,81</b>

En euros

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

**ACTIVITAT ASSISTENCIAL**

Agregat atenció a la salut mental

**Activitat assistencial realitzada en UMEP**

Detall de l'activitat a l'atenció a la salut mental expressada en UMEPs:

	2018	%	%	2017	%	%	Δ %
<b>1. Atenció hospitalària</b>							
Aguts	322.456	12,13		318.027	12,38		1,39
Unitat de crisi d'adolescents (UCA)	13.273	0,50		14.585	0,57		(9,00)
Subaguts	313.939	11,81		304.531	11,86		3,09
Unitat de subaguts per adolescents	13.263	0,50		8.354	0,33		58,77
Unitat de Patologia Dual	57.693	2,17		59.649	2,32		(3,28)
Alta Dependència Psiquiàtrica (ADP)	366.870	13,80		358.596	13,96		2,31
Retard Mental	70.571	2,65		71.409	2,78		(1,17)
Transtorn mental sever, pacients en procés d'estudi (NADP)	139.946	5,26		152.481	5,94		(8,22)
Serveis complementaris del procés de rehabilitació i reinserció dels pacients a la comunitat	9.834	0,37		9.899	0,39		(0,65)
Serveis especialitzats per a l'atenció a persones amb retard mental i greus trastorns de conducta	21.617	0,81		14.883	0,58		45,24
<b>Total Atenció hospitalària</b>	<b>1.329.462</b>	<b>50,01</b>		<b>1.312.414</b>	<b>51,11</b>		<b>1,30</b>
<b>2. Hospitalització parcial de salut mental</b>	<b>150.077</b>	<b>5,65</b>		<b>147.396</b>	<b>5,74</b>		<b>1,82</b>
<b>3. Centres salut mental adults (CSMA)</b>							
Primeres visites	30.902	1,16		29.321	1,14		5,39
Visites de seguiment	208.761	7,85		200.767	7,82		3,98
Visites per a tractament	37.789	1,42		33.779	1,32		11,87
<b>Total CSMA</b>	<b>277.451</b>	<b>10,44</b>		<b>263.867</b>	<b>10,28</b>		<b>5,15</b>
<b>4. Centres salut mental infantil i juvenil (CSMIJ)</b>							
Primeres visites	7.245	0,27		7.425	0,29		(2,42)
Visites de seguiment	35.792	1,35		37.438	1,46		(4,39)
Visites per a tractament	29.839	1,12		24.280	0,95		22,89
<b>Total CSMIJ</b>	<b>72.876</b>	<b>2,74</b>		<b>69.142</b>	<b>2,69</b>		<b>5,40</b>
<b>5. Serveis de rehabilitació de salut mental</b>	<b>138.912</b>	<b>5,23</b>		<b>134.248</b>	<b>5,23</b>		<b>3,47</b>
<b>6. Docència i investigació</b>	<b>26.746</b>	<b>1,01</b>		<b>24.448</b>	<b>0,95</b>		<b>9,40</b>
<b>7. Programes de salut mental</b>	<b>195.566</b>	<b>7,36</b>		<b>176.008</b>	<b>6,85</b>		<b>11,11</b>
<b>8. Centre d'Atenció i seguiment a la drogodependència (CAS)</b>	<b>146.386</b>	<b>5,51</b>		<b>134.728</b>	<b>5,25</b>		<b>8,65</b>
<b>9. Altres salut mental</b>	<b>320.883</b>	<b>12,07</b>		<b>305.766</b>	<b>11,91</b>		<b>4,94</b>
<b>TOTAL UMEP DE SALUT MENTAL (1+2+3+4+5+6+7+8+9)</b>	<b>2.658.359</b>	<b>100,00</b>	<b>88,23</b>	<b>2.568.016</b>	<b>100,00</b>	<b>88,06</b>	<b>3,52</b>
<b>10. Activitat sociosanitària i social</b>	<b>354.478</b>		<b>11,77</b>	<b>348.122</b>		<b>11,94</b>	<b>1,83</b>
<b>TOTAL UMEP DE SALUT MENTAL I SOCIO SANITÀRIA I SOCIAL (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)</b>	<b>3.012.836</b>		<b>100,00</b>	<b>2.916.138</b>		<b>100,00</b>	<b>3,32</b>

**ACTIVITAT ASSISTENCIAL**

Agregat atenció a la salut mental

**ACTIVITAT D'ATENCIÓ SOCIO SANITÀRIA**

**Atenció hospitalària**

en estades

	2018				2017				
	CatSalut	DGPS	Altres	Total	CatSalut	DGPS	Altres	Total	Δ%
Activitat llarga estada	131.719		3.471	135.190	130.027		1.635	131.662	2,68
Activitat d'estada mitjana	56.657		0	56.657	56.876		0	56.876	(0,39)
Convalescència	37.945		0	37.945	36.751		0	36.751	3,25
Cures pal·liatives	2.182		0	2.182	2.278		0	2.278	(4,21)
Polivalent	16.494		0	16.494	17.847		0	17.847	(7,58)
Subaguts	36		0	36	0		0	0	
Activitat d'atenció a malalts de SIDA	0		0	0	0		0	0	
Altra activitat d'hospitalització	0		0	0	5.464		0	5.464	(100,00)
<b>TOTAL atenció hospitalària</b>	<b>188.376</b>		<b>3.471</b>	<b>191.847</b>	<b>192.367</b>		<b>1.635</b>	<b>194.002</b>	<b>(1,11)</b>
Activitat d'hospitalització de dia	40.398		0	40.398	41.211		0	41.211	(1,97)
<small>En estades</small>									
en Altes	6		0	6	0		0	0	
<small>En altes</small>									

en euros

	CatSalut	DGPS	Altres	Total	CatSalut	DGPS	Altres	Total	Δ%
Activitat llarga estada	8.019.942,50	2.673.856,51	447.709,00	11.141.508,01	7.946.640,25	2.564.368,21	349.456,00	10.860.464,46	2,59
Activitat d'estada mitjana	5.284.038,44		5.612,00	5.289.650,44	5.163.646,35		0,00	5.163.646,35	2,44
Convalescència	3.543.982,44		5.612,00	3.549.594,44	3.386.162,35		0,00	3.386.162,35	4,83
Cures pal·liatives	208.490,00		0,00	208.490,00	209.005,00		0,00	209.005,00	(0,25)
Polivalent	1.522.756,00		0,00	1.522.756,00	1.568.479,00		0,00	1.568.479,00	(2,92)
Subaguts	8.810,00		0,00	8.810,00	0,00		0,00	0,00	
Activitat d'atenció a malalts de SIDA	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Altra activitat d'hospitalització	0,00	395.887,00	0,00	395.887,00	0,00	398.507,00	0,00	398.507,00	(0,66)
<b>TOTAL atenció hospitalària</b>	<b>13.303.980,94</b>	<b>3.069.743,51</b>	<b>453.321,00</b>	<b>16.827.045,45</b>	<b>13.110.286,60</b>	<b>2.962.875,21</b>	<b>349.456,00</b>	<b>16.422.617,81</b>	<b>2,46</b>
Activitat d'hospitalització de dia	1.485.159,50	185.408,87	106.182,00	1.776.750,37	1.488.080,60	197.899,04	181.964,00	1.867.943,64	(4,88)
<small>En euros</small>									

**Unitats funcionals interdisciplinàries socio sanitàries (UFISS)**

Nombre d'UFISS	2			2					
Facturació de l'UFISS	580.789,92	0,00	0,00	580.789,92	573.968,44	0,00	0,00	573.968,44	1,19
<small>En euros</small>									

**Programa d'atenció domiciliària - equips suport (PADES)**

Nombre de PADES	4			4					
Facturació de PADES	540.828,00	57.036,00	0,00	597.864,00	561.412,76	85.552,64	0,00	646.965,40	(7,59)
<small>En euros</small>									

	2018				2017				
	CatSalut	DGPS	Altres	Total	CatSalut	DGPS	Altres	Total	Δ%
<b>Equips d'avaluació integral ambulatoria (EAIA)</b>									
Nombre d'EAIA	3				4				
Visites d'avaluació i seguiment d'EAIA	6.940		0	6.940	7.780		0	7.780	(10,80)
	<small>En visites</small>				<small>En visites</small>				
<b>Facturació visites d'EAIA</b>	407.269,80	0,00	274,00	407.543,80	342.401,52	0,00	0,00	342.401,52	19,03
	<small>En euros</small>				<small>En euros</small>				
<b>Processos d'atenció multidisciplinària d'EAIA</b>									
Geriatrica	74		0	74	62		0	62	19,35
En cures pal.liatives	0		0	0	0		0	0	
De trastorns cognitius	2.868		0	2.868	2.961		0	2.961	(3,14)
	<small>En processos</small>				<small>En processos</small>				
<b>Facturació d'atenció multidisciplinària d'EAIA</b>									
Geriatrica	10.852,00	0,00	0,00	10.852,00	8.071,00	0,00	0,00	8.071,00	34,46
En cures pal.liatives	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
De trastorns cognitius	556.115,92	0,00	0,00	556.115,92	544.961,16	0,00	0,00	544.961,16	2,05
<b>Total facturació d'EAIA (en euros)</b>	974.237,72	0,00	274,00	974.511,72	895.433,68	0,00	0,00	895.433,68	8,83
<b>Altra activitat sociosanitària</b>									
Piuc	45.783,00	0,00	0,00	45.783,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Objectius Pla de Salut	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Altres	4.397,15	0,00	993.255,00	997.652,15	33.539,94	0,00	884.761,70	918.301,64	8,64
<b>Total Altra activitat sociosanitària (en euros)</b>	50.180,15	0,00	993.255,00	1.043.435,15	33.539,94	0,00	884.761,70	918.301,64	13,63
<b>Activitat social</b>									
Residències assistides	119				102				
Centre de dia	0,00	2.522.694,00	426.094,00	2.948.788,00	0,00	2.315.204,00	371.740,00	2.686.944,00	9,75
Altres	0,00	524.214,00	46.951,00	571.165,00	0,00	501.994,00	56.263,00	558.257,00	2,31
<b>Total Activitat social (en euros)</b>	0,00	3.046.908,00	473.045,00	3.519.953,00	0,00	2.817.198,00	428.003,00	3.245.201,00	8,47
<b>Total programes específics (en euros)</b>	4.279.736,84	0,00	0,00	4.279.736,84	4.281.017,02	0,00	0,00	4.281.017,02	(0,03)
<b>TOTAL ACTIVITAT SOCIOSANITÀRIA I SOCIAL</b>	21.214.913,07	6.359.096,38	2.026.077,00	29.600.086,45	20.943.739,04	6.063.524,89	1.844.184,70	28.851.448,63	2,59
	<small>En euros</small>				<small>En euros</small>				



**ACTIVITAT ASSISTENCIAL**

Agregat atenció a la salut mental

**ACTIVITAT D'ATENCIÓ PRIMÀRIA**

	2018			2017			Δ%		
	Població assignada	CatSalut	Altres	Total	Població assignada	CatSalut		Altres	Total
<b>EAP</b>									
	0				0				
Visites al centre		0	0	0		0	0		
Visites a domicili		0	0	0		0	0		
<b>Total visites (en unitats)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		
		<small>Visites</small>				<small>Visites</small>			
<b>Atenció primària</b>									
I) Atenció Especialitzada Familiar i Comunitària i de Salut Pública		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
II) Serveis, dispositius i programes específics		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
III) Docència		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
IV) Contraprestació per resultats		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
<b>TOTAL ATENCIÓ PRIMÀRIA (en euros)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<small>En euros</small>				<small>En euros</small>			
<b>ALTRA ACTIVITAT</b>									
<b>TOTAL ALTRA ACTIVITAT (en euros)</b>		<b>179.816,09</b>	<b>1.580.104,73</b>	<b>1.759.920,82</b>		<b>296.343,00</b>	<b>1.649.144,10</b>	<b>1.945.487,10</b>	<b>(9,54)</b>
		<small>En euros</small>				<small>En euros</small>			
<b>TOTAL ACTIVITAT ASSISTENCIAL</b>	<b>CatSalut</b>	<b>DGPS</b>	<b>Altres</b>	<b>Total</b>	<b>CatSalut</b>	<b>DGPS</b>	<b>Altres</b>	<b>Total</b>	<b>Δ%</b>
	<b>312.206.750,07</b>	<b>20.858.024,53</b>	<b>5.897.834,38</b>	<b>338.962.608,98</b>	<b>288.466.310,80</b>	<b>19.681.579,31</b>	<b>5.333.301,19</b>	<b>313.481.191,30</b>	<b>8,13</b>
	<small>En euros</small>								



**IMMOBILITZAT INTANGIBLE**

Agregat atenció a la salut mental

Anàlisi del moviment del cost de cada partida de l'immobilitzat intangible i de les seves corresponents amortitzacions acumulades i deterioraments durant l'exercici:

**Detall del cost**

Partides	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Recerca i desenvolupament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions administratives	1.975.072,00	0,00	0,00	0,00	1.975.072,00
Patents, llicències, marques i similars	5.072,47	0,00	0,00	0,00	5.072,47
Fons de comerç	723.276,00	0,00	0,00	0,00	723.276,00
Drets de traspàs	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
Aplicacions informàtiques	11.794.821,20	678.000,99	18.033,00	185.914,89	12.640.704,08
Avançaments per a immobilitzacions intangibles	131.051,55	48.706,20	0,00	0,00	179.757,75
<b>TOTAL COST IMMOBILITZAT INTANGIBLE</b>	<b>14.644.293,22</b>	<b>726.707,19</b>	<b>18.033,00</b>	<b>185.914,89</b>	<b>15.538.882,30</b>

En euros

**Detall de l'amortització acumulada**

Partides	Saldo inicial	Dotacions de l'exercici	Baixes	Traspassos	Saldo final
Recerca i desenvolupament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions administratives	142.982,49	27.597,00	0,00	0,00	170.579,49
Patents, llicències, marques i similars	4.218,74	100,21	0,00	0,00	4.318,95
Fons de comerç	144.655,00	72.328,00	0,00	0,00	216.983,00
Drets de traspàs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicacions informàtiques	7.880.906,54	1.114.084,39	18.033,00	0,00	8.976.957,93
<b>TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA IMMOBILITZAT INTANGIBLE</b>	<b>8.172.762,77</b>	<b>1.214.109,60</b>	<b>18.033,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.368.839,37</b>

En euros

	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
<b>VNC IMMOBILITZAT INTANGIBLE</b>	<b>6.471.530,45</b>	<b>-487.402,41</b>	<b>0,00</b>	<b>185.914,89</b>	<b>6.170.042,93</b>

En euros



## Immobilitzat intangible

L'import a 31.12.18 de l'immobilitzat intangible és de 6.170.042,93'- euros. Les partides més significatives corresponen a aplicacions informàtiques i concessions administratives, que representen el 59,38% i el 29,25% del valor net comptable total, respectivament.

El cost a 31.12.18 de les concessions administratives per 1.975.072,00'- euros correspon a la valoració, a valor raonable, de la cessió per part de l'Ajuntament de Barcelona del dret de superfície d'un edifici a una entitat.

La *inversió* realitzada durant l'any en l'immobilitzat intangible ha estat de 726.707,19'- euros, dels quals 678.000,99'- euros corresponen a aplicacions informàtiques i 48.706,20'- euros a avançaments a compte.

S'han registrat *baixes* per obsolescència d'aplicacions informàtiques per import de 18.033,00'- euros, en cost i amortització.





## IMMOBILITZAT MATERIAL

Agregat atenció a la salut mental

Anàlisi del moviment del cost de cada partida de l'immobilitzat material i de les seves corresponents amortitzacions acumulades i deterioraments durant l'exercici:

### Detall del cost

Partides	Saldo inicial	Compres i Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Terrenys i béns naturals	14.575.410,08	206.000,77	0,00	110.721,00	14.892.131,85
Construccions	162.689.418,45	2.110.559,70	5.320,83	4.966.945,14	169.761.602,46
Instal·lacions tècniques	35.168.125,59	909.776,11	161.722,63	1.071.047,24	36.987.226,31
Maquinària	10.694.045,88	226.914,20	28.539,76	12.032,00	10.904.452,32
Mobiliari	26.570.460,18	1.293.270,45	190.789,30	40.221,00	27.713.162,33
Utilitatge	890.778,78	37.940,75	2.246,78	0,00	926.472,75
Altres instal·lacions	37.066.151,86	1.793.734,55	138.421,38	3.452.015,36	42.173.480,39
Equips processos d'informació	8.311.602,17	704.052,49	198.502,68	0,00	8.817.151,98
Elements de transport	943.241,14	66.053,98	0,00	0,00	1.009.295,12
Altre immobilitzat	1.121.036,31	42.000,97	11.382,52	0,00	1.151.654,76
Immobilitzat material en curs	9.380.519,73	4.019.901,00	2.456,00	-9.838.896,63	3.559.068,10
Avançaments per a immobilitzacions materials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL COST DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL</b>	<b>307.410.790,17</b>	<b>11.410.204,97</b>	<b>739.381,88</b>	<b>-185.914,89</b>	<b>317.895.698,37</b>

En euros

Detall de l'amortització acumulada

Partides	Saldo inicial	Dotacions de l'exercici	Baixes	Traspassos	Saldo final
Construccions	71.126.326,18	4.469.975,17	1.100,72	0,00	75.595.200,63
Instal·lacions tècniques	25.000.787,26	1.852.967,00	149.619,24	0,00	26.704.135,02
Maquinària	9.092.303,91	408.867,61	23.242,45	0,00	9.477.929,07
Mobiliari	22.449.489,55	1.121.527,86	96.772,61	0,00	23.474.244,80
Utilatge	649.307,48	63.806,56	1.301,00	0,00	711.813,04
Altres instal·lacions	31.494.922,28	1.672.704,56	20.664,34	0,00	33.146.962,50
Equips processos d'informació	7.359.739,45	477.552,05	182.368,96	0,00	7.654.922,54
Elements de transport	847.771,74	40.061,97	0,00	0,00	887.833,71
Altre immobilitzat	571.948,90	51.457,17	0,00	0,00	623.406,07
<b>TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA IMMOBILITZAT MATERIAL</b>	<b>168.592.596,75</b>	<b>10.158.919,95</b>	<b>475.069,32</b>	<b>0,00</b>	<b>178.276.447,38</b>

En euros

Partides	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Terrenys i béns naturals	145.935,12	0,00	0,00	0,00	145.935,12
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maquinària	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliari	0,00	1.324,00	0,00	0,00	1.324,00
Utilatge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres instal·lacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equips processos d'informació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Elements de transport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre immobilitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DETERIORAMENT IMMOBILITZAT MATERIAL</b>	<b>145.935,12</b>	<b>1.324,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>147.259,12</b>

<b>VNC IMMOBILITZAT MATERIAL</b>	<b>138.672.258,30</b>	<b>1.249.961,02</b>	<b>264.312,56</b>	<b>-185.914,89</b>	<b>139.471.991,87</b>
----------------------------------	-----------------------	---------------------	-------------------	--------------------	-----------------------

En euros



## Immobilitzat material

L'import de l'immobilitzat material a 31.12.18 és de 139.471.991,87'- euros, essent la partida amb major pes específic de l'actiu, representant el 37,27% respecte del total i el 74,39% de l'actiu no corrent.

Les partides més significatives de l'immobilitzat material corresponen a construccions, terrenys i instal·lacions, que representen el 67,52%, 10,57% i el 13,84%, respectivament, del valor net comptable de la informació detallada dels centres sanitaris.

Les *inversions* realitzades durant l'any han estat d'11.410.204,97'- euros, el que representa un increment del 21,67% respecte l'exercici anterior (9.377.860,75'- euros l'any 2017). Les inversions de l'any s'han destinat el 26,47% a construccions i instal·lacions i el 19,83% a l'equipament dels centres, inclosos els equips informàtics. A més, les inversions de l'any pendents de posar en funcionament, que es reflecteixen al concepte d'immobilitzat en curs, representen el 35,23% del total de les inversions de l'exercici.

A l'any 2018, en general, les inversions més significatives s'han produït en l'immobilitzat en curs, ocasionades principalment pel condicionament d'instal·lacions. La resta d'inversions corresponen a reposicions de mobiliari o equipament que havia quedat obsolet pel desgast de la pròpia activitat.

Les inversions més significatives han estat:

- construcció i equipament d'un CSMIJ i dos centres d'hospital de dia, així com la rehabilitació d'espais a l'Hospital Sant Joan de Reus i a Tarragona per desplegar territorialment serveis de salut mental de l'Institut Pere Mata,
- obres d'adequació de l'edifici de la Fundació Hospital Sant Pere Claver,
- obres realitzades en les unitats assistencials D i E, del recinte de Benito Menni – Complex Assistencial en Salut Mental,
- reformes a la nova sala de calderes i ampliació de la residència de les germanes de l'Hospital Sagrat Cor – Salut Mental,
- adequació d'instal·lacions i adquisició d'equipament divers de Parc Sanitari Sant Joan de Déu – Salut mental, i
- reformes realitzades al CSMA de Calella i adquisició d'equipament divers de la Comunitat Terapèutica del Maresme.



## INVERSIONS EN EMPRESAS DEL GRUP I ASSOCIADAS A LLARG TERMINI

Agregat atenció a la salut mental

### Detall del cost

Partides	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspasos a curt termini	Traspasos	Saldo Final
Participacions a llarg termini en empreses del grup i associades	202.181,01	50.000,00	681,01	0,00	0,00	251.500,00
Crèdits a llarg termini a empreses del grup i associades	23.760.798,00	1.514.000,00	0,00	0,00	0,00	25.274.798,00
Valors representatius de deute a llarg termini d'empreses del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats en empreses del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres actius financers en empreses del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI EN EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADAS</b>	<b>23.962.979,01</b>	<b>1.564.000,00</b>	<b>681,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.526.298,00</b>

En euros



### **Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini**

L'import de les inversions en empreses del grup i associades a llarg termini a 31.12.18 és de 25.526.298,00'- euros, el 13,62% de l'actiu no corrent, essent 25.274.798,00'- euros crèdits a llarg termini i 251.500,00'- euros participacions en entitats vinculades.

Els crèdits per 25.274.798,00'- euros correspon a imports lliurats a entitats vinculades per operacions de finançament, essent el 97,47% d'aquest valor de tres entitats. Durant el 2018 s'han produït nous crèdits a entitats vinculades per 1.514.000,00'- euros.

Les participacions per 251.500,00'- euros corresponen fonamentalment a una entitat que té el 100% de les participacions d'una societat creada durant l'exercici 2016 amb l'objectiu de millorar la qualitat de vida i la salut mental d'adolescents i joves. Al 2018 s'ha fet una ampliació del capital social per 50.000'- euros, essent el seu valor a final d'any de 250.000'- euros.



**INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI**

Agregat atenció a la salut mental

**Detall del cost**

<b>Partides</b>	<b>Saldo inicial</b>	<b>Altes</b>	<b>Baixes</b>	<b>Traspasos a curt termini</b>	<b>Saldo Final</b>
Inversions financeres a llarg termini en instruments de patrimoni	2.397.369,96	3.073.741,84	81.769,65	0,00	5.389.342,15
Valors representatius de deute a llarg termini	42.475,09	0,00	1.122,35	0,00	41.352,74
Crèdits a llarg termini per alienació d'immobilitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crèdits a llarg termini al personal	14.663,50	8.303,19	0,00	0,00	22.966,69
Altres crèdits a llarg termini	6.624.000,00	1.600.000,00	0,00	1.133.000,00	7.091.000,00
Actius per derivats financers a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposicions a llarg termini	4.500.000,00	800.000,00	4.000.000,00	0,00	1.300.000,00
Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini	749.134,81	107.022,62	105.448,72	0,00	750.708,71
<b>INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI</b>	<b>14.327.643,36</b>	<b>5.589.067,65</b>	<b>4.188.340,72</b>	<b>1.133.000,00</b>	<b>14.595.370,29</b>

En euros



## Inversions financeres a llarg termini

L'import a 31.12.18 de les inversions financeres a llarg termini és de 14.595.370,29'- euros. Les partides més significatives corresponen a altres crèdits, inversions financeres en instruments de patrimoni i imposicions a llarg termini, que representen el 48,58%, 36,93% i 8,91% del total de les inversions financeres a llarg termini, respectivament. Les fiances i els dipòsits constituïts, que de forma generalitzada tenen les entitats, representen el 5,14%.

Les *inversions* realitzades durant l'exercici 2018 han estat de 5.589.067,65'- euros, majoritàriament en instruments de patrimoni i en altres crèdits a llarg termini.

Les *baixes* produïdes durant l'exercici ascendeixen a 4.188.340,72'- euros, fonamentalment d'imposicions a llarg termini.



## EXISTÈNCIES

Agregat atenció a la salut mental

Partides	Existències a 31.12.18	Existències a 31.12.17
Fàrmacs específics	492.245,65	446.248,24
Material sanitari	177.832,33	166.837,63
Altre aprovisionament	117.824,48	101.741,71
Productes alimentaris	46.544,10	62.582,46
Instrumental i petit utilatge	4.261,11	1.663,97
Vestuari	63.321,05	56.159,97
Productes per a la producció de medicaments	0,00	0,00
Avançaments a proveïdors	6.360,00	1.406,00
Deteriorament de valor d'existències	0,00	0,00
<b>TOTAL EXISTÈNCIES</b>	<b>908.388,72</b>	<b>836.639,98</b>

En euros





## Existències

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

La partida més significativa d'aquest compte correspon a fàrmacs específics, que representa el 54,19%, el material sanitari representa el 19,58% i la resta d'existències constitueixen el 26,23% del saldo d'existències a 31.12.18.

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

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



## Fons propis

Els fons propis a 31.12.18 són de 310.402.360,90'- euros, representen el 82,95% de l'estructura financera i el 17,73% del patrimoni net.

Els moviments experimentats durant l'exercici, per les partides que componen els fons propis, són els següents:

Partides	Saldo inicial	Aplicació del resultat 2017	Augments / Disminucions	Traspassos	Saldo final
<b>I. Capital, fons social o patrimoni</b>	<b>161.470.586,17</b>	<b>3.084.111,00</b>	<b>428.959,89</b>	<b>1.134.000,00</b>	<b>166.117.657,06</b>
A. Capital o Patrimoni	161.470.586,17	3.084.111,00	428.959,89	1.134.000,00	166.117.657,06
1. Capital o fons social/patrimonial	141.785.774,27	3.084.111,00	428.959,89	1.134.000,00	146.432.845,16
2. Patrimoni en cessió d'ús	19.684.811,90	0,00	0,00	0,00	19.684.811,90
<b>II. Prima d'emissió</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.181.069,28</b>	<b>0,00</b>	<b>2.181.069,28</b>
<b>III. Reserves</b>	<b>89.943.153,20</b>	<b>6.465.695,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.206.024,16</b>	<b>90.202.824,95</b>
1. Reserva legal	6.400.507,33	413.253,99	0,00	0,00	6.813.761,32
2. Reserves estatutàries	1.377.946,37	0,00	0,00	0,00	1.377.946,37
3. Altres reserves	82.164.699,50	6.052.441,92	0,00	-6.206.024,16	82.011.117,26
<b>IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)</b>	<b>-989.184,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-989.184,00</b>
<b>V. Resultat d'exercicis anteriors</b>	<b>28.932.743,78</b>	<b>6.081.609,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35.014.353,60</b>
1. Romanent	29.368.534,55	6.027.996,64	0,00	0,00	35.396.531,19
2. Resultats negatius d'altres exercicis	-435.790,77	53.613,18	0,00	0,00	-382.177,59
<b>VII. Resultat de l'exercici</b>	<b>17.283.554,33</b>	<b>-17.283.554,33</b>	<b>17.875.640,01</b>	<b>0,00</b>	<b>17.875.640,01</b>
<b>VIII. (Dividend a compte)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.652.137,60</b>	<b>-2.304.275,20</b>	<b>652.137,60</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL FONS PROPIS</b>	<b>296.640.853,48</b>	<b>0,00</b>	<b>18.181.393,98</b>	<b>-4.419.886,56</b>	<b>310.402.360,90</b>

Els fons propis augmenten al 2018 en 13.761.507,42'- euros. Les variacions més significatives per *augments* i *disminucions* corresponen als conceptes següents:

- el resultat positiu de l'exercici per 17.875.640,01'- euros,
- les ampliacions de capital amb prima d'emissió i les aportacions de nous socis per 2.610.029,17'- euros,
- la distribució de dividends de dues entitats, per -2.304.275,20'- euros, i
- la disminució de reserves per aportacions a altres centres d'una mateixa entitat que no s'inclouen en aquest agregat, per -4.419.886,56- euros.

L'excedent de l'exercici anterior s'aplica a augmentar el capital, les reserves o els resultats d'exercicis anteriors; només dues entitats distribueixen dividends. D'acord amb Llei de societats de capital, s'estableix que com a mínim el 10% dels beneficis de cada exercici s'han de destinar a la constitució de una reserva legal, fins que aquesta reserva arribi, com a mínim, al 20% del capital social. Mentre tant, no és distribuïble als accionistes i només es podrà destinar, en cas de no tenir altres reserves disponibles, a la compensació de pèrdues o a augmentar el capital social.



Tal i com es detalla a l'apartat específic sobre *canvis de criteri i correcció d'errors*, durant l'exercici 2018 una entitat ha registrat a patrimoni en cessió d'ús imports que fins el moment eren considerats com transferències de capital, augmentant el saldo inicial dels fons propis per valor de 1.228.227,21'- euros.

**SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS**

Entitat subvencionadora	Saldo 31.12.17	Ajustaments per canvis de criteri	Saldo inicial	Traspàs a resultat exercici	Saldo final
Aportacions patrimonials del CatSalut	7.447.333,66	-1.228.227,21	6.219.106,45	182.818,08	6.036.288,37
Altres CatSalut / Departament de Salut	115.690,24	0,00	115.690,24	4.639,92	111.050,32
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	730.263,00	0,00	730.263,00	69.243,00	661.020,00
Altres Departaments de la Generalitat de Catalunya	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajuntaments	2.522.403,73	0,00	2.522.403,73	30.180,00	2.492.223,73
Diputacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres entitats públiques	1.944,25	0,00	1.944,25	0,00	1.944,25
Altres total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL SUBVENCIONS OFICIALS DE CAPITAL</b>	<b>10.817.634,88</b>	<b>-1.228.227,21</b>	<b>9.589.407,67</b>	<b>286.881,00</b>	<b>9.302.526,67</b>
Entitats financeres	1.436.210,00	0,00	1.436.210,00	90.078,00	1.346.132,00
Fundacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Universitats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Particulars	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL</b>	<b>1.436.210,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.436.210,00</b>	<b>90.078,00</b>	<b>1.346.132,00</b>
<b>ALTRES SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS</b>	<b>20.817,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.817,00</b>	<b>3.782,00</b>	<b>17.035,00</b>
<b>TOTAL SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS</b>	<b>12.274.661,88</b>	<b>-1.228.227,21</b>	<b>11.046.434,67</b>	<b>380.741,00</b>	<b>10.665.693,67</b>

En euros



## Subvencions, donacions i llegats rebuts

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

L'import a 31.12.18 de les Subvencions, donacions i llegats és de 10.665.693,67'- euros. El 87,22% correspon a subvencions oficials de capital, el 12,62% a donacions i llegats de capital i el 0,16% restant són altres subvencions, donacions i llegats.

L'import de les *subvencions oficials de capital* pendent de traspasar al resultat a 31.12.2018 és de 9.302.526,67'- euros; el 66,08% corresponen a aportacions de capital i/o subvencions atorgades pel CatSalut/Departament de Salut per fer front a inversions en infraestructures sanitàries, el 26,79% a cessions de drets de superfície o d'immobles dels Ajuntaments per portar a terme les actuacions sanitàries i el 7,11% a la Direcció General de Protecció Social (DGPS) que, en alguns projectes, participa en el 33% del cost de la inversió.

L'import de les *donacions i llegats de capital* pendent de traspasar al resultat a 31.12.2018 és d'1.346.132,00'- euros, que corresponen majoritàriament a donacions rebudes per part d'una entitat financera per cobrir el cost de la inversió d'una nova Unitat Polivalent a l'Hospitalet de Llobregat, i l'import d'*altres subvencions, donacions i llegats* és de 17.035, 00'- euros, que correspon a la subvenció concedida a una entitat per la compra d'una furgoneta adaptada.

Durant l'any no s'han atorgat subvencions noves als centres i l'import traspassat com ingrés al resultat de l'exercici de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció ha estat de 380.741,00'- euros.

Tal i com es detalla a l'apartat específic, s'han realitzat una sèrie d'*ajustaments per canvis de criteri i correccions d'errors* que afecten a la partida de Subvencions, donacions i llegats. L'impacte d'aquests ajustaments és una disminució de - 1.228.227,21'- euros sobre el saldo inicial, procedents de correccions d'errors.



## PROVISIONS A LLARG TERMINI

Agregat atenció a la salut mental

Concepte	Saldo inicial	Dotacions	Aplicacions	Excés de provisió	Saldo final
Per premi de fidelització i jubilació	1.694.102,33	898.389,00	931.706,80	0,00	1.660.784,53
Per contingències amb el personal en matèria de vacances	188.982,10	56.920,58	0,00	0,00	245.902,68
Per altres retribucions a llarg termini al personal	100.007,98	8.173,00	0,00	0,00	108.180,98
Per impostos	248.708,18	0,00	0,00	0,00	248.708,18
Altres provisions a llarg termini	341.204,89	116.247,72	10.567,73	0,00	446.884,88
<b>TOTAL PROVISIONS A LLARG TERMINI</b>	<b>2.573.005,48</b>	<b>1.079.730,30</b>	<b>942.274,53</b>	<b>0,00</b>	<b>2.710.461,25</b>

En euros



**PROVISIONS A CURT TERMINI**

Agregat atenció a la salut mental

Concepte	Saldo inicial	Dotacions	Aplicacions	Excés de provisió	Saldo final
Per premi de fidelització i jubilació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per contingències amb el personal en matèria de vacances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per altres retribucions a curt termini al personal	456.304,48	0,00	0,00	456.304,48	0,00
Per impostos	0,00	40.389,91	0,00	0,00	40.389,91
Per altres responsabilitats	170.000,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00
Per desmantellament, retirament o rehabilitació de l'immobilitzat	51.000,00	0,00	9.115,62	0,00	41.884,38
<b>TOTAL PROVISIONS A CURT TERMINI</b>	<b>677.304,48</b>	<b>40.389,91</b>	<b>9.115,62</b>	<b>456.304,48</b>	<b>252.274,29</b>

En euros



### DETERIORAMENT DE VALOR DE CRÈDITS COMERCIALS

Agregat atenció a la salut mental

Partides	Saldo inicial	Dotacions	Aplicacions	Cancel·lacions	Saldo final
Usuaris particulars de dubtós cobrament	60.016,56	9.263,77	0,00	31,00	69.249,33
Mútues d'accidents de treball i malalties professionals de dubtós cobrament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entitats asseguradores d'accidents de trànsit de dubtós cobrament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficiaris de mútues i companyies asseguradores de dubtós cobrament	20.949,52	18.537,20	11.321,86	0,00	28.164,86
Altres de dubtós cobrament	2.724.289,34	2.132.633,46	2.236.441,31	4.329,17	2.616.152,32
<b>TOTAL DETERIORAMENT DE VALOR DE CRÈDITS COMERCIALS</b>	<b>2.805.255,42</b>	<b>2.160.434,43</b>	<b>2.247.763,17</b>	<b>4.360,17</b>	<b>2.713.566,51</b>

En euros

Pèrdues de crèdits comercials incobrables

234.363,41





## Provisions

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

### Provisions a llarg i curt termini

El 57,14% de les entitats d'aquest agregat tenen creada alguna provisió a curt i/o llarg termini. Els conceptes d'aquestes provisions són els següents:

#### *a) Provisions per premi de fidelització i jubilació*

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

Les provisions per premi de fidelització i jubilació per 1.660.784,53'- euros de cinc entitats representen el 56,06% de l'import total de les provisions a 31.12.18. Aquesta provisió es troba íntegrament registrada a llarg termini.

#### *b) Provisions per contingències amb el personal per conceptes variables del mes de vacances*

La provisió variable del mes de vacances és l'import per la reclamació judicial referent a la inclusió en el pagament de la nòmina de vacances de la part proporcional dels conceptes variables (guàrdies, plusos festius, dissabtes, diumenges,...).

Les provisions per aquest concepte per 245.902,68'- euros d'una entitat representen el 8,30% de l'import total de les provisions a 31.12.18. En l'exercici 2018 s'han dotat un total de 56.920,58'- euros. Aquesta provisió es troba íntegrament registrada a llarg termini.

Adicionalment hi ha una entitat que manté una remuneració pendent per aquest concepte per valor de 354.313,00'- euros.



*c) Provisions per altres retribucions al personal*

Les provisions per retribucions al personal són provisions de caràcter laboral i corresponen a obligacions legals, contractuals o implícites amb el personal, per conceptes diversos no especificats a altres apartats. Aquestes provisions per 108.180,98'- euros corresponen a una entitat i representen el 3,65% del total de les provisions a 31.12.18.

*d) Provisions per a Impostos*

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

Les provisions per impostos per 289.098,09'- euros de tres entitats representen el 9,76% de l'import total de les provisions a 31.12.18 i corresponen a litigis per impostos i taxes, un per possibles contingències derivades de l'aplicació de l'IVA a les factures per serveis de neteja als diferents edificis i locals ocupats i l'altre per litigis per taxes amb un ajuntament pendents de resolució a la data de tancament de l'exercici.

*e) Provisions per altres responsabilitats*

Les provisions per a altres responsabilitats a curt termini per 170.000,00'- euros corresponen a la dotació efectuada per una entitat a l'any 2011 per obligacions de quantia indeterminada per tal d'indemnitzar els danys i responsabilitats civils derivades dels fets que s'estan valorant a un jutjat d'instrucció i representen el 5,74% de l'import total de les provisions a 31.12.18. Aquesta provisió es troba íntegrament registrada a curt termini.

*f) Provisions per desmantellament, retirament o rehabilitació de l'immobilitzat*

Aquesta provisió recull l'import estimat dels costos per desmantellament o retirament de l'immobilitzat, així com la rehabilitació del lloc sobre el qual s'assenta.

Les provisions per desmantellament, retirament o rehabilitació de l'immobilitzat a curt termini són les constituïdes per una entitat per un import de 41.884,38'- euros i representen l'1,41% de l'import total de les provisions a 31.12.18 i corresponen a l'import per a la reparació de la façana d'un edifici. Aquesta provisió es troba íntegrament registrada a curt termini.



g) *Altres provisions*

Les altres provisions ascendeixen a 446.884,88'- euros i representen el 15,08% de l'import total de les provisions a 31.12.18; es troben íntegrament registrades a llarg termini i corresponen a una entitat per a fons d'educació, formació i promoció d'un centre.

**Deteriorament de valor de crèdits comercials**

Aquesta provisió d'actiu presenta les correccions valoratives per deteriorament de crèdits incobrables, amb origen en operacions de trànsit.

L'import aprovisionat com a deteriorament de valor de crèdits comercials a 31.12.18 és de 2.713.566,51'- euros i representa el 3,34% del saldo de clients per vendes i prestacions de serveis.



## Deutes a llarg termini

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

Els deutes a llarg termini a 31.12.2018, inclòs el deute amb empreses del grup, per 5.100.890,12'- euros corresponen a vuit entitats. Els conceptes d'aquests són els següents:

Concepte	Saldo inicial	Addicions	Cancel·lacions	Traspasat a curt	Saldo final
2. Deutes amb entitats de crèdit	2.739.643,44	562.456,35	84.039,06	574.837,15	2.643.223,58
3. Creditors per arrendaments financer	0,00	21.309,00	0,00	0,00	21.309,00
5. Administració Pública	1.086.559,84	0,00	2.099,62	0,00	1.084.460,22
a. Organisme Seguretat Social creditor llarg termini per Llei 41/94 dels PGE 1995	1.070.793,95	0,00	1.438,98	0,00	1.069.354,97
d. Altres Organismes Públics creditors llarg termini	15.765,89	0,00	660,64	0,00	15.105,25
8. Altres passius financers	1.677.740,35	840,00	1.800,00	685.984,00	990.796,35
<b>DEUTES A LLARG TERMINI</b>	<b>5.503.943,63</b>	<b>584.605,35</b>	<b>87.938,68</b>	<b>1.260.821,15</b>	<b>4.739.789,15</b>
<b>DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES LLARG TERMINI</b>	<b>567.445,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>206.344,65</b>	<b>361.100,97</b>

### a) Deutes amb entitats de crèdit a llarg termini

Els deutes a llarg termini amb entitats financeres a 31.12.2018 per 2.643.223,58'- euros corresponen a quatre entitats, i representen el 51,82% de l'import de deutes a llarg termini, inclòs el deute amb empreses del grup.

Durant l'exercici hi ha nous préstecs per 562.456,35'- euros que es destinen, majoritàriament, a finançar inversions d'immobilitzat i s'han traspasat a curt termini 574.837,15'- euros els que corresponen a la part del deute amb un venciment inferior als dotze mesos des de la data del tancament de l'exercici.

### b) Creditors per arrendaments financers a llarg termini

Els creditors per arrendaments financers són deutes amb altres entitats en qualitat de cedents de l'ús de béns. El passiu per aquest concepte amb venciment superior a dotze mesos és de 21.309,00'- euros.

### c) Administració Pública a llarg termini

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



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

Algunes entitats es van acollir en el seu dia a la moratòria de deutes amb la Seguretat Social establerta en la disposició addicional trentena de la Llei 41/94, de 30 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a 1995, per la qual s'ajornà el deute, causat fins el 31 de desembre de 1994, establint-se un període de deu anys, amb tres anys de carència i la condonació dels interessos acreditats per aquest deute. Posteriorment, les entitats s'han anat acollint a successives ampliacions dels períodes de manca i moratòria recollides en Lleis de Pressupostos Generals de l'Estat per als exercicis compromesos entre 1995 i 2018. En l'any 2018 es va sol·licitar una nova ampliació dels esmentats períodes, d'acord amb la disposició addicional novena de la Llei 6/2018, de 3 de juliol, de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2018.

Al tancament de l'exercici 2018, el deute per aquest concepte de dues entitats és d'1.069.354,97'- euros.

- *Altres Organismes Públics creditors llarg termini*

Al tancament de l'exercici el deute amb altres organismes públics a llarg termini per 15.105,25'- euros correspon al valor actual dels pagaments anuals a un ajuntament durant el període de cessió d'un edifici.

*d) Altres passius financers a llarg termini*

Es consideren altres passius financers a llarg termini aquells contrets amb tercers, amb venciment superior a un exercici econòmic i que no estan inclosos en els altres subgrups. L'import a 31.12.2018 ascendeix a 990.796,35'- euros i durant l'exercici s'han produït traspassos a curt termini per import de 685.984,00'- euros.

*e) Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini*

Són deutes el venciment dels quals s'hagi de produir en un termini superior a un any, contrets amb empreses del grup, multigrup, associacions i altres parts vinculades, inclosos els interessos meritats amb venciment superior a un any.

Els deutes a llarg termini amb empreses del grup i associades a 31.12.18 per 361.100,97'- euros corresponen a una entitat per la gestió centralitzada de recursos financers. Durant el 2018 s'han produït traspassos a curt termini per 206.344,65'- euros.



## Deutes a curt termini amb les Administracions Públiques

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

<b>ALTRES DEUTES AMB LES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES curt termini</b>		
<b>Partides</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Organisme Seguretat Social creditor curt termini	6.289.716,33	6.082.116,72
Hisenda Pública creditora curt termini	5.710.739,20	5.081.212,01
Altres Organismes Públics creditors curt termini	42.675,30	141.321,49
<b>TOTAL ALTRES DEUTES AMB LES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES</b>	<b>12.043.130,83</b>	<b>11.304.650,22</b>

### *Organisme de la Seguretat Social creditor a curt termini*

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

Al tancament de l'exercici 2018 el deute amb la Seguretat Social a curt termini és de 6.289.716,33'- euros que correspon, majoritàriament, a la última liquidació pendent de pagament de l'exercici 2018 de les entitats.

### *Hisenda Pública creditora a curt termini*

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

Al tancament de l'exercici 2018 el deute amb Hisenda Pública a curt termini és de 5.710.739,20'- euros i correspon, majoritàriament, a la última liquidació pendent de pagament, tant de les retencions tributàries com de l'IVA, de l'exercici 2018 de les entitats.

### *Altres Organismes Públics creditors a curt termini*

Al tancament de l'exercici 2018 el deute amb altres Organismes Públics a curt termini és de 42.675,30'- euros i correspon, majoritàriament, a tributs pendents de pagament.



### INGRESSOS per PRESTACIÓ de SERVEIS ASSISTENCIALS

Agregat atenció a la salut mental

	2018	2017	Δ%
CatSalut	312.206.750,07	288.466.310,80	8,23
Direcció General de Protecció Social (DGPS)	20.858.024,53	19.681.579,31	5,98
Particulars	2.977.758,08	2.519.150,66	18,20
Mútues d'accidents de treball i malalties professionals	0,00	0,00	
Entitats asseguradores d'accidents de trànsit	10.749,00	0,00	
Beneficiaris mútues i companyies asseguradores	689.676,62	602.562,75	14,46
Administracions Locals	0,00	14.730,81	
SEM (Serveis d'Emergències Mèdiques)	0,00	0,00	
Entitats de la Xarxa Sanitària d'Utilització Pública	1.199.827,88	1.283.012,45	-6,48
Altres ingressos per prestació de serveis assistencials	1.019.822,80	913.844,52	11,60
<b>TOTAL</b>	<b>338.962.608,98</b>	<b>313.481.191,30</b>	<b>8,13</b>

En euros

### CONSUM DE FÀRMACS I MATERIAL SANITARI

Agregat atenció a la salut mental

	2018	2017	Δ%
<b>Farmàcia consum intern</b>	<b>4.463.018,67</b>	<b>4.507.532,33</b>	<b>-0,99</b>
<b>Medicació hospitalària de dispensació ambulatoria</b>	<b>53.993,00</b>	<b>92.613,00</b>	<b>-41,70</b>
Productes de nutrició enteral i parenteral	53.993,00	68.510,00	-21,19
Medicaments estrangers	0,00	24.103,00	
<b>Resta de material sanitari</b>	<b>1.828.172,11</b>	<b>1.762.774,84</b>	<b>3,71</b>
<b>TOTAL</b>	<b>6.345.183,78</b>	<b>6.362.920,17</b>	<b>-0,28</b>

En euros



**ALTRES TREBALLS O SERVEIS**

Agregat atenció a la salut mental

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Δ%</b>
<b>Serveis Assistencials</b>	<b>3.950.020,76</b>	<b>4.004.080,74</b>	<b>-1,35</b>
Professionals sanitaris externs	861.512,05	902.071,75	-4,50
Radiodiagnòstic	105.283,35	133.395,53	-21,07
Laboratori	1.025.319,06	1.041.746,29	-1,58
Rehabilitació	0,00	0,00	
Transport sanitari	404,00	195,00	107,18
Serveis docents	0,00	0,00	
Gestió d'arxius, històries clíniques	31.600,00	21,00	150.376,19
Gestió de residus	471.764,03	442.059,27	6,72
Conveni d'Oncologia	0,00	0,00	
Altres serveis assistencials	1.454.138,27	1.484.591,90	-2,05
<b>Serveis no Assistencials</b>	<b>3.034.564,94</b>	<b>2.799.216,75</b>	<b>8,41</b>
Serveis de manteniment d'equipament assistencial	683.536,00	644.043,00	6,13
Servei d'informàtica	1.114.503,35	920.392,31	21,09
Serveis de logística i magatzem	37.749,95	59.607,83	-36,67
Servei de direcció, gestió i/o administratius	137.043,96	124.745,72	9,86
Altres serveis no assistencials	1.061.731,68	1.050.427,89	1,08
<b>TOTAL</b>	<b>6.984.585,70</b>	<b>6.803.297,49</b>	<b>2,66</b>

En euros





**SERVEIS EXTERIORS**

Agregat atenció a la salut mental

	2018	2017	Δ%
Despeses d'investigació i desenvolupament	13.255,26	45.983,00	-71,17
Arrendaments i cànons	4.005.934,15	3.738.567,36	7,15
a. Arrendaments edificis i locals	3.785.885,67	3.535.545,46	7,08
b. Arrendaments equips i aparells	205.736,38	189.230,40	8,72
c. Cànons	14.312,10	13.791,50	3,77
Reparacions i conservació	6.855.717,00	6.266.192,87	9,41
Serveis de professionals independents	1.911.868,31	1.514.293,72	26,25
Transports	68.218,10	83.834,33	-18,63
Primes d'assegurances	948.125,70	739.086,30	28,28
Serveis bancaris i similars	84.590,54	76.064,69	11,21
Publicitat, propaganda i relacions públiques	547.316,08	458.144,38	19,46
Subministraments	5.266.882,57	4.865.642,51	8,25
a. Electricitat	3.099.285,04	2.979.453,22	4,02
b. Aigua	704.619,90	713.840,62	-1,29
c. Gas	1.340.216,14	1.085.333,21	23,48
d. Altres subministraments	122.761,49	87.015,46	41,08
Comunicacions	1.173.444,61	1.085.200,82	8,13
Altres serveis exteriors	5.194.130,03	4.495.434,28	15,54
Formació i docència externa	451.481,99	501.509,30	-9,98
Dietes i Desplaçaments	372.294,18	308.986,39	20,49
Correus i missatgeria	89.600,01	89.249,85	0,39
Despeses de sel·lecció de personal	33.706,00	14.881,00	126,50
Quotes d'afiliacions i subscripcions	331.134,34	288.659,69	14,71
Altres	3.915.913,51	3.292.148,05	18,95
<b>TOTAL</b>	<b>26.069.482,35</b>	<b>23.368.444,26</b>	<b>11,56</b>

En euros

**DESPESA DE PERSONAL**

Agregat atenció a la salut mental

	ESTRUCTURALS			Suplències	EVENTUALS		Altres	Total retribucions	Total Org. Seguretat Social	Total centres 2018	Total centres 2017
	Sous, compl. plus i pagues extres	Guàrdies	Hores Extres		Guàrdies	Altres					
<b>1. Personal de Direcció</b>	<b>4.716.585,68</b>	<b>14.155,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.316,79</b>	<b>4.762.057,59</b>	<b>730.475,79</b>	<b>5.492.533,38</b>	<b>4.983.350,55</b>
<b>2. Personal Assistencial</b>	<b>157.647.815,73</b>	<b>3.058.122,75</b>	<b>408.250,78</b>	<b>4.300.256,93</b>	<b>71.945,58</b>	<b>4.080.208,79</b>	<b>1.406.851,94</b>	<b>170.973.452,50</b>	<b>46.556.970,50</b>	<b>217.530.423,00</b>	<b>199.184.143,54</b>
a) Titulats de grau superior	65.970.825,81	2.814.867,49	56.074,38	271.720,50	71.945,58	323.221,46	41.429,77	69.550.084,99	16.477.965,74	86.028.050,73	80.114.082,76
- Facultatius en plantilla	63.848.743,48	2.280.280,40	21.655,61	271.720,50	71.945,58	323.221,46	41.429,77	66.858.996,80	15.545.319,17	82.404.315,97	76.349.430,84
- Facultatius en formació	2.122.082,33	534.587,09	34.418,77	0,00	0,00	0,00	0,00	2.691.088,19	932.646,57	3.623.734,76	3.764.651,92
b) Titulats de grau mitjà	47.121.057,90	191.974,81	163.002,20	1.434.493,94	0,00	1.463.584,78	435.676,90	50.809.790,53	15.001.329,45	65.811.119,98	58.594.379,49
- Diplomats i / o graus en plantilla	46.695.864,36	189.840,36	162.896,20	1.434.493,94	0,00	1.463.584,78	435.676,90	50.382.356,54	14.863.450,22	65.245.806,76	58.081.777,81
- Diplomats i / o graus en formació	425.193,54	2.134,45	106,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427.433,99	137.879,23	565.313,22	512.601,68
c) Formació professional i / o tècnica	44.531.050,22	51.280,45	189.124,20	2.593.130,47	0,00	2.293.318,55	929.745,27	50.587.649,16	15.070.154,45	65.657.803,61	60.453.098,63
- Nivell I	42.115.772,97	41.085,50	165.888,20	2.501.662,52	0,00	2.199.586,96	929.740,93	47.953.737,08	14.247.033,82	62.200.770,90	57.276.480,12
- Nivell II	2.415.277,25	10.194,95	23.236,00	91.467,95	0,00	93.731,59	4,34	2.633.912,08	823.120,63	3.457.032,71	3.176.618,51
d) Altre personal assistencial	24.881,80	0,00	50,00	912,02	0,00	84,00	0,00	25.927,82	7.520,86	33.448,68	22.582,66
<b>3. Personal d'Administració</b>	<b>15.975.495,43</b>	<b>64.000,71</b>	<b>18.125,10</b>	<b>289.120,20</b>	<b>128,19</b>	<b>253.896,00</b>	<b>41.902,52</b>	<b>16.642.668,15</b>	<b>4.881.770,24</b>	<b>21.524.438,39</b>	<b>19.503.934,56</b>
<b>4. Personal de Serveis Generals</b>	<b>5.009.638,30</b>	<b>37.637,00</b>	<b>27.604,10</b>	<b>303.459,28</b>	<b>0,00</b>	<b>163.747,73</b>	<b>1.990,18</b>	<b>5.544.076,59</b>	<b>1.699.503,97</b>	<b>7.243.580,56</b>	<b>6.822.015,73</b>
<b>TOTAL (a)</b>	<b>183.349.535,14</b>	<b>3.173.915,58</b>	<b>453.979,98</b>	<b>4.892.836,41</b>	<b>72.073,77</b>	<b>4.497.852,52</b>	<b>1.482.061,43</b>	<b>197.922.254,83</b>	<b>53.868.720,50</b>	<b>251.790.975,33</b>	<b>230.493.444,38</b>

En euros

Retribucions a llarg termini mitjançant sistemes d'aportació / prestació definida (b1)

Altres càrregues socials (b2)

0,00	0,00	0,00	0,00
74.396,56	567.722,55	642.119,11	517.911,40

**TOTAL (a+b)**

<b>197.996.651,39</b>	<b>54.436.443,05</b>	<b>252.433.094,44</b>	<b>231.011.355,78</b>
-----------------------	----------------------	-----------------------	-----------------------

**c) Provisions**

-383.551,61	-28.208,75
-------------	------------

**TOTAL (a+b+c)**

<b>252.049.542,83</b>	<b>230.983.147,03</b>
-----------------------	-----------------------



**PLANTILLA EQUIVALENT**

Agregat atenció a la salut mental

**Personal Equivalent a Jornada completa**

	ESTRUCTURAL		SUPLÈNCIES	EVENTUALS	TOTAL centres 2018	TOTAL centres 2017
	Fixos	Interins				
<b>1. Personal de Direcció</b>	<b>52,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,2</b>	<b>52,9</b>	<b>46,5</b>
<b>2. Personal Assistencial</b>	<b>3.413,0</b>	<b>577,0</b>	<b>244,0</b>	<b>420,2</b>	<b>4.654,2</b>	<b>4.308,4</b>
a) Titulats de grau superior	982,3	171,0	17,3	56,6	1.227,2	1.123,9
- Facultatius en plantilla	982,3	81,6	17,3	38,6	1.119,8	1.020,0
- Facultatius en formació	0,0	89,4	0,0	18,0	107,4	103,9
b) Titulats de grau mitjà	1.058,0	202,5	53,3	93,8	1.407,6	1.268,6
- Diplomats i / o graus en plantilla	1.058,0	178,7	53,3	90,8	1.380,8	1.245,3
- Diplomats i / o graus en formació	0,0	23,8	0,0	3,0	26,8	23,2
c) Formació professional i / o tècnica	1.371,7	203,4	173,4	269,8	2.018,3	1.915,2
- Nivell I	1.278,4	192,7	169,2	265,7	1.906,0	1.814,7
- Nivell II	93,3	10,7	4,2	4,1	112,3	100,5
d) Altre personal assistencial	1,0	0,1	0,0	0,0	1,1	0,7
<b>3. Personal d'Administració</b>	<b>463,5</b>	<b>75,0</b>	<b>15,7</b>	<b>21,7</b>	<b>575,9</b>	<b>536,4</b>
<b>4. Personal de Serveis Generals</b>	<b>185,2</b>	<b>9,0</b>	<b>21,3</b>	<b>19,4</b>	<b>234,9</b>	<b>223,8</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4.114,4</b>	<b>661,0</b>	<b>281,0</b>	<b>461,5</b>	<b>5.517,9</b>	<b>5.115,2</b>



**PLANTILLA EQUIVALENT en %**

Agregat atenció a la salut mental

	ESTABLES		SUPLÈNCIES	EVENTUALS	TOTAL centres 2018	TOTAL centres 2017
	Fixes	Temp. / Interins				
<b>1. Personal de Direcció</b>	<b>0,96</b>			<b>0,00</b>	<b>0,96</b>	<b>0,91</b>
<b>2. Personal Assistencial</b>	<b>61,85</b>	<b>10,46</b>	<b>4,42</b>	<b>7,62</b>	<b>84,35</b>	<b>84,23</b>
a) Titulats de grau superior	17,80	3,10	0,31	1,03	22,24	21,97
- Facultatius en plantilla	17,80	1,48	0,31	0,70	20,29	19,94
- Facultatius en formació		1,62		0,33	1,95	2,03
b) Titulats de grau mitjà	19,17	3,67	0,97	1,70	25,51	24,80
- Diplomats i / o graus en plantilla	19,17	3,24	0,97	1,65	25,02	24,35
- Diplomats i / o graus en formació		0,43		0,05	0,49	0,45
c) Formació professional i / o tècnica	24,86	3,69	3,14	4,89	36,58	37,44
- Nivell I	23,17	3,49	3,07	4,82	34,54	35,48
- Nivell II	1,69	0,19	0,08	0,07	2,04	1,96
d) Altre personal assistencial	0,02	0,00			0,02	0,01
<b>3. Personal d'Administració</b>	<b>8,40</b>	<b>1,36</b>	<b>0,28</b>	<b>0,39</b>	<b>10,44</b>	<b>10,49</b>
<b>4. Personal de Serveis Generals</b>	<b>3,36</b>	<b>0,16</b>	<b>0,39</b>	<b>0,35</b>	<b>4,26</b>	<b>4,38</b>
<b>TOTAL</b>	<b>74,56</b>	<b>11,98</b>	<b>5,09</b>	<b>8,36</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

% sobre el total de personal



**PERSONAL**

Agregat atenció a la salut mental

**DESPESA de PERSONAL**

**PLANTILLA EQUIVALENT  
a Jornada Completa**

	2018	2017	Δ %	2018	2017	Δ %
<b>1. Personal de Direcció</b>	<b>5.492.533,38</b>	<b>4.983.350,55</b>	<b>10,22</b>	<b>52,9</b>	<b>46,5</b>	<b>13,8</b>
<b>2. Personal Assistencial</b>	<b>217.530.423,00</b>	<b>199.184.143,54</b>	<b>9,21</b>	<b>4.654,2</b>	<b>4.308,4</b>	<b>8,0</b>
<b>a) Titulats de grau superior</b>	<b>86.028.050,73</b>	<b>80.114.082,76</b>	<b>7,38</b>	<b>1.227,2</b>	<b>1.123,9</b>	<b>9,2</b>
- Facultatius en plantilla	82.404.315,97	76.349.430,84	7,93	1.119,8	1.020,0	9,8
- Facultatius en formació	3.623.734,76	3.764.651,92	-3,74	107,4	103,9	3,4
<b>b) Titulats de grau mitjà</b>	<b>65.811.119,98</b>	<b>58.594.379,49</b>	<b>12,32</b>	<b>1.407,6</b>	<b>1.268,6</b>	<b>11,0</b>
- Diplomats i / o graus en plantilla	65.245.806,76	58.081.777,81	12,33	1.380,8	1.245,3	10,9
- Diplomats i / o graus en formació	565.313,22	512.601,68	10,28	26,8	23,2	15,5
<b>c) Formació professional i / o tècnica</b>	<b>65.657.803,61</b>	<b>60.453.098,63</b>	<b>8,61</b>	<b>2.018,3</b>	<b>1.915,2</b>	<b>5,4</b>
- Nivell I	62.200.770,90	57.276.480,12	8,60	1.906,0	1.814,7	5,0
- Nivell II	3.457.032,71	3.176.618,51	8,83	112,3	100,5	11,7
<b>d) Altre personal assistencial</b>	<b>33.448,68</b>	<b>22.582,66</b>	<b>48,12</b>	<b>1,1</b>	<b>0,7</b>	<b>57,1</b>
<b>3. Personal d'Administració</b>	<b>21.524.438,39</b>	<b>19.503.934,56</b>	<b>10,36</b>	<b>575,9</b>	<b>536,4</b>	<b>7,4</b>
<b>4. Personal de Serveis Generals</b>	<b>7.243.580,56</b>	<b>6.822.015,73</b>	<b>6,18</b>	<b>234,9</b>	<b>223,8</b>	<b>5,0</b>
<b>TOTAL (a)</b>	<b>251.790.975,33</b>	<b>230.493.444,38</b>	<b>9,24</b>	<b>5.517,9</b>	<b>5.115,2</b>	<b>7,9</b>

En euros

Retribucions a llarg termini mitjançant sistemes d'aportació / prestació definida (b1)

0,00	0,00	
642.119,11	517.911,40	23,98

Altres càrregues socials (b2)

**TOTAL (a+b)**

<b>252.433.094,44</b>	<b>231.011.355,78</b>	<b>9,27</b>
-----------------------	-----------------------	-------------

**c) Provisions**

-383.551,61	-28.208,75	-1.259,69
-------------	------------	-----------

**TOTAL (a+b+c)**

<b>252.049.542,83</b>	<b>230.983.147,03</b>	<b>9,12</b>
-----------------------	-----------------------	-------------



**PLANTILLA EQUIVALENT PER LÍNIES D'ATENCIÓ SANITÀRIA 2018**

Agregat atenció a la salut mental

**Personal Equivalent a Jornada completa 2018**

	Aguts	Sociosanitària i Social	Salut mental	Primària	Altra	2018 TOTAL
<b>1. Personal de Direcció</b>	<b>0,0</b>	<b>3,4</b>	<b>48,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,9</b>	<b>52,9</b>
<b>2. Personal Assistencial</b>	<b>0,0</b>	<b>433,8</b>	<b>4.195,8</b>	<b>0,0</b>	<b>24,6</b>	<b>4.654,2</b>
a) Titulats de grau superior	<b>0,0</b>	<b>41,6</b>	<b>1.170,5</b>	<b>0,0</b>	<b>15,1</b>	<b>1.227,2</b>
- Facultatius en plantilla	0,0	40,0	1.064,7	0,0	15,1	1.119,8
- Facultatius en formació	0,0	1,6	105,8	0,0	0,0	107,4
b) Titulats de grau mitjà	<b>0,0</b>	<b>117,8</b>	<b>1.285,3</b>	<b>0,0</b>	<b>4,5</b>	<b>1.407,6</b>
- Diplomats i / o graus en plantilla	0,0	116,0	1.260,3	0,0	4,5	1.380,8
- Diplomats i / o graus en formació	0,0	1,8	25,0	0,0	0,0	26,8
c) Formació professional i / o tècnica	<b>0,0</b>	<b>274,4</b>	<b>1.738,9</b>	<b>0,0</b>	<b>5,0</b>	<b>2.018,3</b>
- Nivell I	0,0	263,5	1.639,0	0,0	3,5	1.906,0
- Nivell II	0,0	10,9	99,9	0,0	1,5	112,3
d) Altre personal assistencial	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1,1</b>
<b>3. Personal d'Administració</b>	<b>0,0</b>	<b>21,4</b>	<b>554,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>575,9</b>
<b>4. Personal de Serveis Generals</b>	<b>0,0</b>	<b>9,5</b>	<b>225,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>234,9</b>
<b>TOTAL 2018</b>	<b>0,0</b>	<b>468,1</b>	<b>5.024,3</b>	<b>0,0</b>	<b>25,5</b>	<b>5.517,9</b>
<b>Pes PPE per Línia assistencial (%)</b>	<b>0,0</b>	<b>8,5</b>	<b>91,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,5</b>	<b>100,0</b>



**PLANTILLA EQUIVALENT PER LÍNIES D'ATENCIÓ SANITÀRIA 2017**

Agregat atenció a la salut mental

**Personal Equivalent a Jornada completa 2017**

	Aguts	Sociosanitària i Social	Salut mental	Primària	Altra	2017 TOTAL
<b>1. Personal de Direcció</b>	<b>0,0</b>	<b>2,5</b>	<b>43,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,9</b>	<b>46,5</b>
<b>2. Personal Assistencial</b>	<b>0,0</b>	<b>400,2</b>	<b>3.885,0</b>	<b>0,0</b>	<b>23,1</b>	<b>4.308,4</b>
a) Titulats de grau superior	<b>0,0</b>	<b>39,5</b>	<b>1.072,0</b>	<b>0,0</b>	<b>12,4</b>	<b>1.123,9</b>
- Facultatius en plantilla	0,0	38,1	969,5	0,0	12,4	1.020,0
- Facultatius en formació	0,0	1,4	102,5	0,0	0,0	103,9
b) Titulats de grau mitjà	<b>0,0</b>	<b>104,7</b>	<b>1.158,8</b>	<b>0,0</b>	<b>5,0</b>	<b>1.268,5</b>
- Diplomats i / o graus en plantilla	0,0	103,0	1.137,3	0,0	5,0	1.245,3
- Diplomats i / o graus en formació	0,0	1,7	21,5	0,0	0,0	23,2
c) Formació professional i / o tècnica	<b>0,0</b>	<b>256,0</b>	<b>1.653,5</b>	<b>0,0</b>	<b>5,7</b>	<b>1.915,2</b>
- Nivell I	0,0	245,3	1.565,4	0,0	4,0	1.814,7
- Nivell II	0,0	10,7	88,1	0,0	1,7	100,5
d) Altre personal assistencial	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,7</b>
<b>3. Personal d'Administració</b>	<b>0,0</b>	<b>20,1</b>	<b>516,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>536,4</b>
<b>4. Personal de Serveis Generals</b>	<b>0,0</b>	<b>9,7</b>	<b>214,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>223,8</b>
<b>TOTAL 2017</b>	<b>0,0</b>	<b>432,6</b>	<b>4.658,5</b>	<b>0,0</b>	<b>24,0</b>	<b>5.115,0</b>

**Pes PPE per Línia assistencial (%)**      **0,0**      **8,5**      **91,1**      **0,0**      **0,5**      **100,0**



**PLANTILLA EQUIVALENT PER GÈNERE 2018**

**Personal Equivalent a Jornada completa 2018**

	ESTRUCTURAL Fixos		ESTRUCTURAL Interins		SUPLÈNCIES		EVENTUALS		TOTAL		TOTAL PPE 2018
	Dones	Homes	Dones	Homes	Dones	Homes	Dones	Homes	Dones	Homes	
<b>1. Personal de Direcció</b>	<b>21,7</b>	<b>31,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,2</b>	<b>21,7</b>	<b>31,2</b>	<b>52,9</b>
<b>2. Personal Assistencial</b>	<b>2.437,4</b>	<b>975,6</b>	<b>400,5</b>	<b>176,5</b>	<b>173,8</b>	<b>70,2</b>	<b>310,1</b>	<b>110,1</b>	<b>3.321,8</b>	<b>1.332,4</b>	<b>4.654,2</b>
a) Titulats de grau superior	670,5	311,8	121,3	49,7	13,1	4,2	43,5	13,1	848,4	378,8	1.227,2
- Facultatius en plantilla	670,5	311,8	57,2	24,4	13,1	4,2	29,9	8,7	770,7	349,1	1.119,8
- Facultatius en formació	0,0	0,0	64,1	25,3	0,0	0,0	13,6	4,4	77,7	29,7	107,4
b) Titulats de grau mitjà	784,4	273,6	150,5	52,0	39,9	13,4	70,9	22,9	1.045,7	361,9	1.407,6
- Diplomats i / o graus en plantilla	784,4	273,6	129,9	48,8	39,9	13,4	68,7	22,1	1.022,9	357,9	1.380,8
- Diplomats i / o graus en formació	0,0	0,0	20,6	3,2	0,0	0,0	2,2	0,8	22,8	4,0	26,8
c) Formació professional i / o tècnica	982,5	389,2	128,6	74,8	120,8	52,6	195,7	74,1	1.427,6	590,7	2.018,3
- Nivell I	918,3	360,1	121,7	71,0	117,9	51,3	192,6	73,1	1.350,5	555,5	1.906,0
- Nivell II	64,2	29,1	6,9	3,8	2,9	1,3	3,1	1,0	77,1	35,2	112,3
d) Altre personal assistencial	0,0	1,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	1,0	1,1
<b>3. Personal d'Administració</b>	<b>369,5</b>	<b>94,0</b>	<b>58,9</b>	<b>16,1</b>	<b>13,8</b>	<b>1,9</b>	<b>16,4</b>	<b>5,3</b>	<b>458,6</b>	<b>117,3</b>	<b>575,9</b>
<b>4. Personal de Serveis Generals</b>	<b>92,6</b>	<b>92,6</b>	<b>4,9</b>	<b>4,1</b>	<b>15,1</b>	<b>6,2</b>	<b>12,5</b>	<b>6,9</b>	<b>125,1</b>	<b>109,8</b>	<b>234,9</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.921,2</b>	<b>1.193,2</b>	<b>464,3</b>	<b>196,7</b>	<b>202,7</b>	<b>78,3</b>	<b>339,0</b>	<b>122,5</b>	<b>3.927,2</b>	<b>1.590,7</b>	<b>5.517,9</b>





### ATENCIÓ CONTINUADA I HORES EXTRES

Agregat atenció a la salut mental

	HORES D'ATENCIÓ CONTINUADA (AC) 2018				2018 HORES EXTRES	Pes de l'Atenció continuada i les hores extres *				
	HORES CONTRACTADES GUÀRDIES	HORES GUÀRDIES DE PRESENCIA	HORES GUÀRDIES DE CRIDA O LOCALITZACIÓ	HORES PPE ESTRUCTURAL per cobrir Urgències		HORES CONTRACTADES GUÀRDIES	HORES GUÀRDIES DE PRESENCIA	HORES GUÀRDIES DE CRIDA O LOCALITZACIÓ	HORES PPE ESTRUCTURAL per cobrir Urgències	HORES EXTRES
<b>1. Personal de Direcció</b>	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
<b>2. Personal Assistencial</b>	6.581	134.676	14.118	10.489	22.407	0,1%	1,8%	0,2%	0,1%	0,3%
a) Titulats de grau superior	6.581	124.299	9.912	1.729	2.795	0,3%	6,1%	0,5%	0,1%	0,1%
- Facultatius en plantilla	6.581	84.568	9.912	1.729	496	0,4%	4,5%	0,5%	0,1%	0,0%
- Facultatius en formació	0	39.731	0	0	2.299	0,0%	22,2%	0,0%	0,0%	1,3%
b) Titulats de grau mitjà	0	5.955	4.206	8.760	8.347	0,0%	0,3%	0,2%	0,4%	0,4%
- Diplomats i / o graus en plantilla	0	5.955	4.206	8.760	8.339	0,0%	0,3%	0,2%	0,4%	0,4%
- Diplomats i / o graus en formació	0	0	0	0	8	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
c) Formació professional i / o tècnica	0	4.422	0	0	11.260	0,0%	0,1%	0,0%	0,0%	0,3%
- Nivell I	0	3.216	0	0	9.719	0,0%	0,1%	0,0%	0,0%	0,3%
- Nivell II	0	1.206	0	0	1.541	0,0%	0,7%	0,0%	0,0%	0,8%
d) Altre personal assistencial	0	0	0	0	5	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,3%
<b>3. Personal d'Administració</b>	0	3	7.103	2.964	1.047	0,0%	0,0%	0,7%	0,3%	0,1%
<b>4. Personal de Serveis Generals</b>	0	483	5.333	0	1.397	0,0%	0,1%	1,4%	0,0%	0,4%
<b>TOTAL</b>	<b>6.581</b>	<b>135.162</b>	<b>26.554</b>	<b>13.453</b>	<b>24.851</b>	<b>0,1%</b>	<b>1,5%</b>	<b>0,3%</b>	<b>0,1%</b>	<b>0,3%</b>

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

