

Trets remarcables de l'informe economicofinancer de les entitats proveïdores de la xarxa d'atenció a la salut mental 2018

Anàlisi agregada

Central de Balanços



Generalitat de Catalunya
Departament de Salut



CatSalut

Servei Català
de la Salut



Agència de Qualitat
i Avaluació Sanitàries de Catalunya



TRETS DESTACABLES DE L'EXERCICI 2018		Pàg
INT	INTRODUCCIÓ	3
MOS	MOSTRA DE CENTRES	5
FR	FETS RELLEVANTS DE LA L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS PROVEÏDORES DE SERVEIS D'ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL EXERCICI 2018	6
TR	TRETS DESTACABLES DE LES ENTITATS DE LA XARXA D'ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL PERÍODE 2014-2018	14

INTRODUCCIÓ (INT 1): Presentació i metodologia

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

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

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

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

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

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

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

INTRODUCCIÓ (INT 2): Presentació i metodologia

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

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

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

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

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

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

Així aquest informe presenta l'anàlisi dinàmica dels exercicis 2014 al 2018 per una mostra de catorze entitats adreçades majoritàriament a l'atenció a la salut mental.



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

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

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

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

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS PROVEÏDORES DE SERVEIS D'ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL EXERCICI 2018 (FR 1/8)

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.

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS PROVEÏDORES DE SERVEIS D'ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL EXERCICI 2018 (FR 2/8)

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

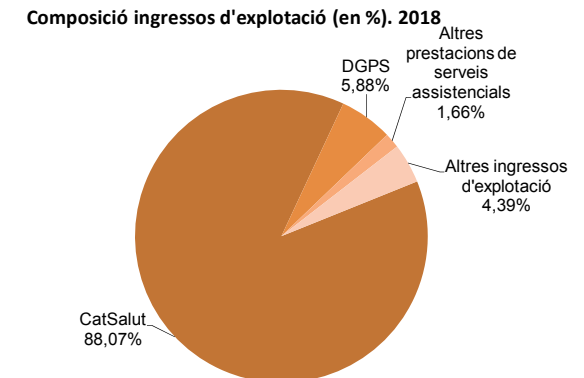
El CatSalut, mitjançant l'establiment de convenis i contractes de gestió de serveis sanitaris, dona resposta a les necessitats de salut de la ciutadania de Catalunya. D'acord amb les normes i procediments de contractació, els centres del SISCAT reben uns ingressos per poder fer front a les despeses de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

Les entitats que participen en aquest informe 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 incrementen 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:

	2018		variació 2018/2017	
	Milions d'euros		%	
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%	
Ingressos d'explotació	354,5	26,0	7,91%	



FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS PROVEÏDORES DE SERVEIS D'ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL EXERCICI 2018 (FR 3/8)

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 addicions.

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 psicosi 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'explotació 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'explotació, i augmenten, en el seu conjunt, en 0,6 milions d'euros, un 10,59%.

Les despeses d'explotació 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'explotació 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:

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS PROVEÏDORES DE SERVEIS D'ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL EXERCICI 2018 (FR 4/8)

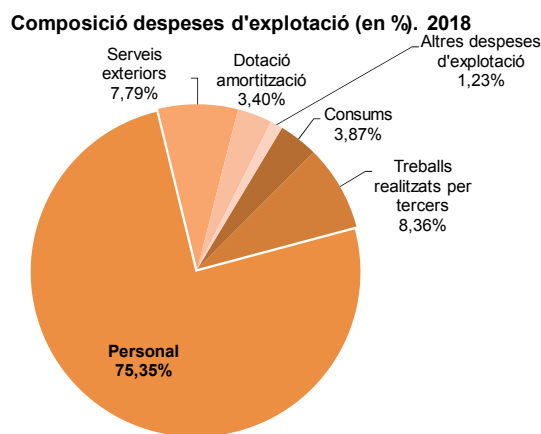
La *despesa de personal* que representa el 75,35% de les despeses d'exploració, és la més significativa. Durant el 2018 augmenta en 21,0 milions d'euros, un 9,12%, degut tant a l'augment de la plantilla, que explica al voltant del 79,56% de la variació de la despesa de personal, com a l'aplicació dels 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%.

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

	2018		variació 2018/2017	
	En milions d'euros	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%	
DESPESES D'EXPLORACIÓ	334,5	24,4	7,85%	



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.

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS PROVEÏDORES DE SERVEIS D'ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL EXERCICI 2018 (FR 5/8)

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 addicional 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'explotació, 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'explotació, 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'explotació

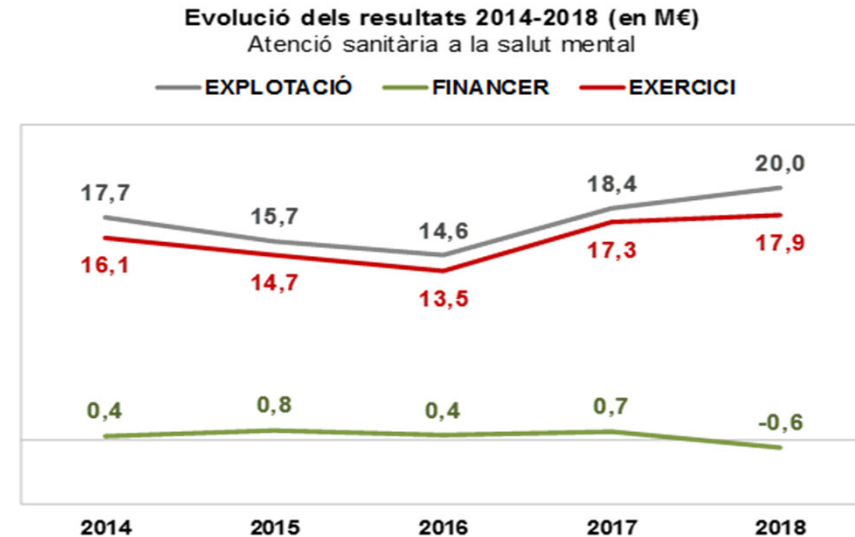
Al 2018 les entitats proveïdores de serveis d'atenció a la salut mental presenten un resultat de 17,9 milions d'euros que, respecte al 2017, augmenta en 0,6 milions d'euros, un 3,43%. Aquest augment es concentra en el resultat d'explotació, que passa de 18,4 milions d'euros l'any 2017 a 20,0 milions d'euros al 2018. L'evolució del resultat d'explotació s'explica per l'augment dels ingressos (7,91%) per sobre de l'increment de

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS PROVEÏDORES DE SERVEIS D'ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL EXERCICI 2018 (FR 6/8)

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'explotació 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.

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS PROVEÏDORES DE SERVEIS D'ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL EXERCICI 2018 (FR 7/8)

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.

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%.



FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS PROVEÏDORES DE SERVEIS D'ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL EXERCICI 2018 (FR 8/8)

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).



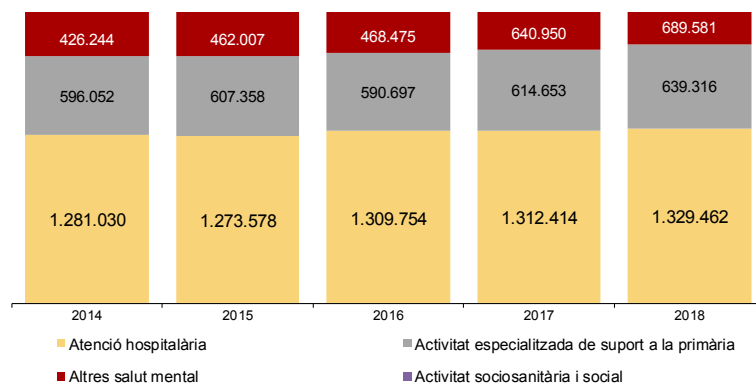
TRETS REMARCABLES DE LES ENTITATS D'ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL PERÍODE 2014-2018 Pàg

ACT	ACTIVITAT ASSISTENCIAL	15
PERS	PERSONAL	16
APU	ANÀLISI PER UMEP	18
IE	INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	20
DE	DESPESES D'EXPLOTACIÓ	22
RES	ANÀLISI DELS RESULTATS	25
SP	SITUACIÓ PATRIMONIAL	28
END	ANÀLISI DE L'ENDEUTAMENT	29
INV	ANÀLISI DE LA INVERSIÓ	31

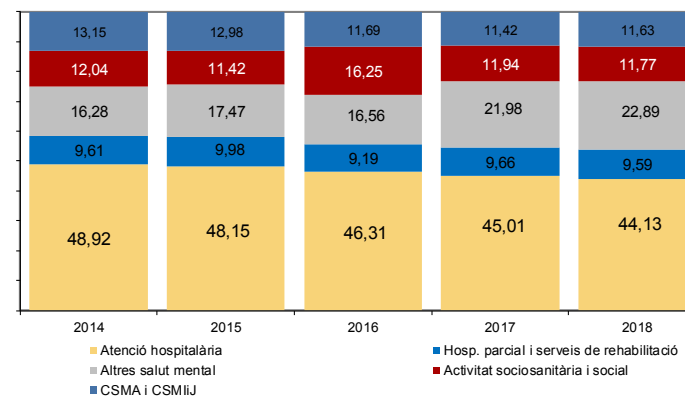
ACTIVITAT ASSISTENCIAL (ACT 1): Evolució i composició de l'activitat assistencial en UMEP

En UMEP	2014	2015	2016	2017	2018	Variació anual en %				Període 18/14
						15/14	16/15	17/16	18/17	
Atenció hospitalària	1.281.030	1.273.578	1.309.754	1.312.414	1.329.462	-0,58	2,84	0,20	1,30	0,94
Hospitalització parcial	132.463	141.548	134.884	147.396	150.077	6,86	-4,71	9,28	1,82	3,31
Centres salut mental adults	263.341	261.321	264.979	263.867	277.451	-0,77	1,40	-0,42	5,15	1,34
Centres sm infantil i juvenil	81.127	81.941	65.737	69.142	72.876	1,00	-19,78	5,18	5,40	-2,05
Serveis de rehabilitació	119.122	122.548	125.098	134.248	138.912	2,88	2,08	7,31	3,47	3,94
Altres salut mental	426.244	462.007	468.475	640.950	689.581	8,39	1,40	36,82	7,59	13,55
Total UMEP salut mental	2.303.326	2.342.943	2.368.925	2.568.016	2.658.359	1,72	1,11	8,40	3,52	3,69
Activitat sociosanitària i social	315.250	301.998	459.549	348.122	354.478	-4,20	52,17	-24,25	1,83	6,39
Total UMEP sm i sociosanitària i social	2.618.576	2.644.941	2.828.474	2.916.138	3.012.836	1,01	6,94	3,10	3,32	3,59
Pes atenció salut mental %	85,26	85,26	85,22	90,18	90,75					

Evolució de l'activitat en UMEP



Evolució i composició de l'activitat (en %)



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

exercici 2018

Producte d'hospitalització: unitat	Factor de conversió a UMEP
Alta Dependència Psiquiàtrica (ADP):estada (71,43 euros)	1
Aguts: estada	2,07
Subaguts: estada	1,56
Unitat de Patologia Dual: estada	2,07
Retard Mental: estada	0,89
Retard Mental: estada	0,89
Altres NADP: estada	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

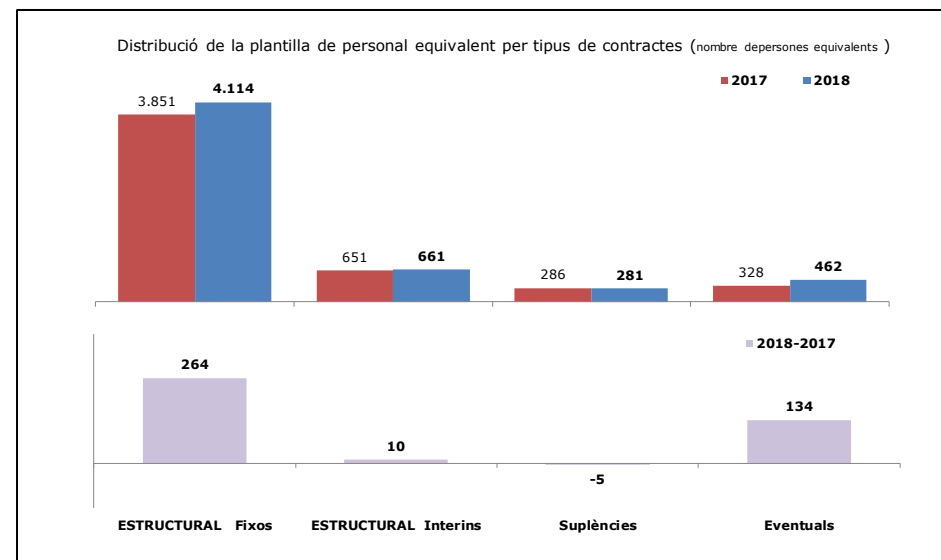
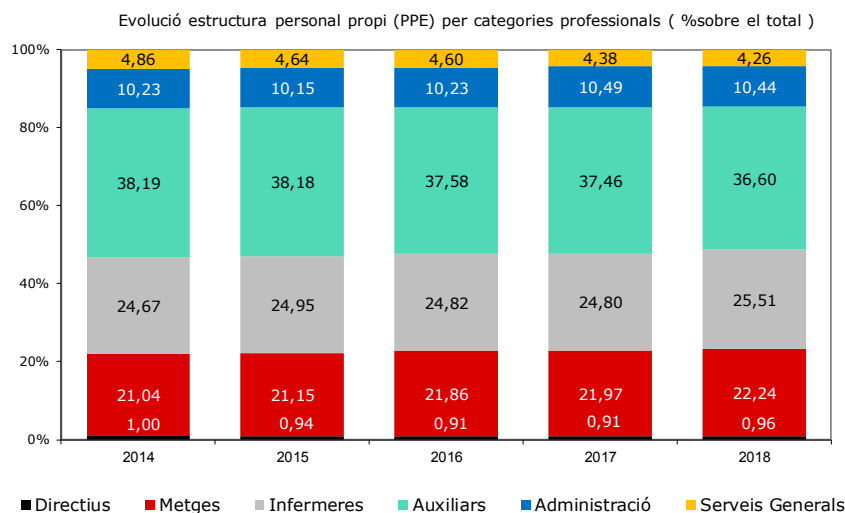
exercici 2018

Producte: unitat	Factor de conversió a UMEP
CSM Adults i	
Primera visita	0,71
Visita seguiment	0,35
Visita tractament	0,89
Hospitalització parcial: sessió	0,93
Serveis de rehabilitació: sessió	0,40

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

	2014	2015	2016	2017	2018	18-17	Δ %		2014	2015	2016	2017	2018	18-17	Δ %
Plantilla equivalent - PPE (1)	4.896,1	4.929,1	4.988,0	5.115,2	5.517,9	402,7	7,87	Estimació cost unitari (en euros)							
Directius	49,2	46,1	45,4	46,5	52,9	6,4	13,76	Directius	101.664	107.347	107.945	107.169	103.829	-3.340	-3,12
Personal Assistencial								Personal Assistencial							
Titulats grau superior	1.030,1	1.042,3	1.090,5	1.123,9	1.227,2	103,3	9,19	Titulats grau superior	66.857	68.856	69.062	71.282	70.101	-1.181	-1,66
en plantilla	925	948	984	1.020	1.120	100	9,78	en plantilla	70.782	72.210	72.970	74.852	73.588	-1.264	-1,69
en formació	105	94	107	104	107	4	3,37	en formació	32.435	35.066	32.984	36.233	33.741	-2.493	-6,88
Titulats grau mitjà	1.208,1	1.229,7	1.238,1	1.268,6	1.407,6	139,0	10,96	Titulats grau mitjà	42.933	44.521	45.648	46.188	46.754	566	1,23
en plantilla	1.182	1.204	1.212	1.245	1.381	136	10,88	en plantilla	43.451	45.061	46.201	46.641	47.252	611	1,31
en formació	27	26	26	23	27	4	15,52	en formació	19.915	19.717	20.060	22.095	21.094	-1.001	-4,53
Formació professional	1.811,6	1.879,0	1.873,7	1.915,2	2.018,3	103,1	5,38	Formació professional	30.168	30.972	31.724	31.565	32.531	966	3,06
Altre personal assistencial	58,3	2,8	0,7	0,7	1,1	0,4	57,14	Altre personal assistencial	29.383	25.557	31.290	32.261	30.408	-1.853	-5,74
TOTAL Personal Assistencial	4.108,1	4.153,9	4.202,9	4.308,4	4.654,2	345,8	8,03	TOTAL Personal Assistencial	43.111	44.485	45.514	46.232	46.739	507	1,10
Administració	500,7	500,5	510,1	536,4	575,9	39,5	7,36	Administració	34.451	35.190	36.166	36.361	37.375	1.015	2,79
Serveis Generals	238,0	228,7	229,6	223,8	234,9	11,1	4,96	Serveis Generals	29.781	29.849	31.435	30.483	30.837	354	1,16

(1) Persones plantilla equivalent a Jornada completa



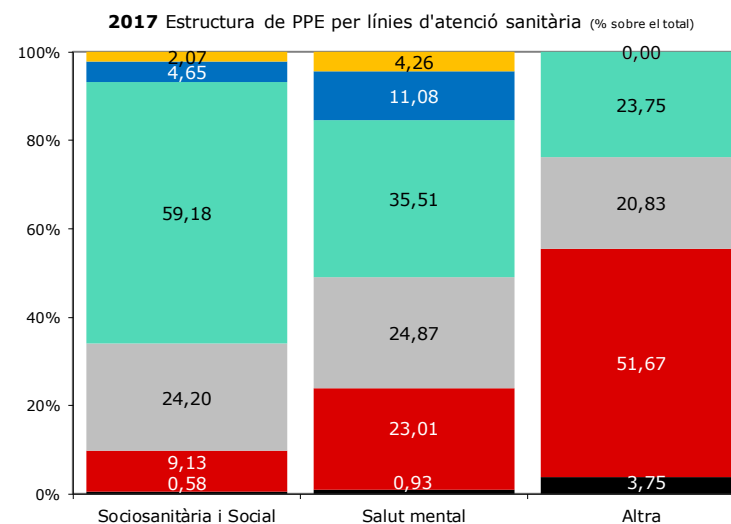
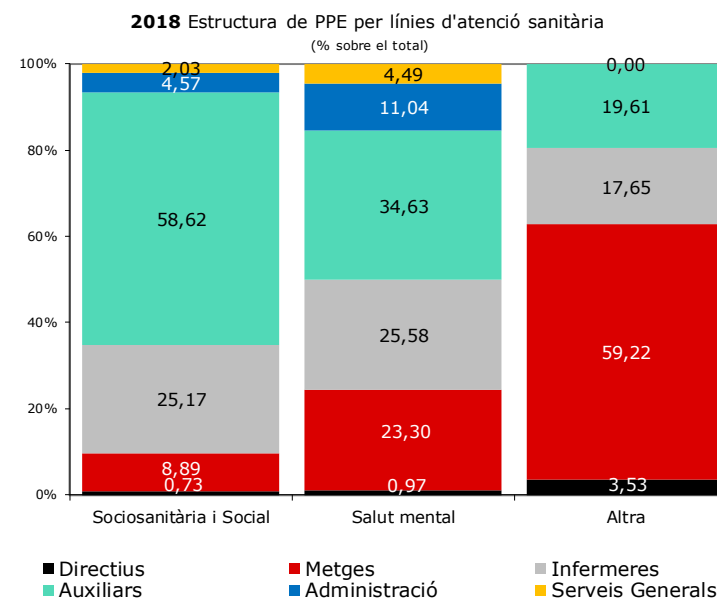
RECURSOS HUMANS (PERS 2): Evolució i composició de la PPE a Jornada Completa per línies d'atenció sanitària

2018	Sociosanitària i Social	Salut mental	Altra	Total
PPE (1) Per línies d'atenció sanitària	468,1	5.024,3	25,5	5.517,9
Directius	3,4	48,6	0,9	52,9
Personal Assistencial				
Titulats grau superior	41,6	1.170,5	15,1	1.227,2
en plantilla	40,0	1.064,7	15,1	1.119,8
en formació	1,6	105,8	0,0	107,4
Titulats grau mitjà	117,8	1.285,3	4,5	1.407,6
en plantilla	116,0	1.260,3	4,5	1.380,8
en formació	1,8	25,0	0,0	26,8
Formació professional	274,4	1.738,9	5,0	2.018,3
Altres personal assistencial	0,0	1,1	0,0	1,1
TOTAL Personal Assistencial	433,8	4.195,8	24,6	4.654,2
Administració	21,4	554,5	0,0	575,9
Serveis Generals	9,5	225,4	0,0	234,9

(1) Persones plantilla equivalent a Jornada completa

2017	Sociosanitària i Social	Salut mental	Altra	Total
PPE (1) Per línies d'atenció sanitària	432,6	4.658,5	24,0	5.115,0
Directius	2,5	43,1	0,9	46,5
Personal Assistencial				
Titulats grau superior	39,5	1.072,0	12,4	1.123,9
en plantilla	38,1	969,5	12,4	1.020,0
en formació	1,4	102,5	0,0	103,9
Titulats grau mitjà	104,7	1.158,8	5,0	1.268,5
en plantilla	103,0	1.137,3	5,0	1.245,3
en formació	1,7	21,5	0,0	23,2
Formació professional	256,0	1.653,5	5,7	1.915,2
Altres personal assistencial	0,0	0,7	0,0	0,7
TOTAL Personal Assistencial	400,2	3.885,0	23,1	4.308,4
Administració	20,1	516,3	0,0	536,4
Serveis Generals	9,7	214,1	0,0	223,8

(1) Persones plantilla equivalent a Jornada completa



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

Definicions

Ingrés per UMEP

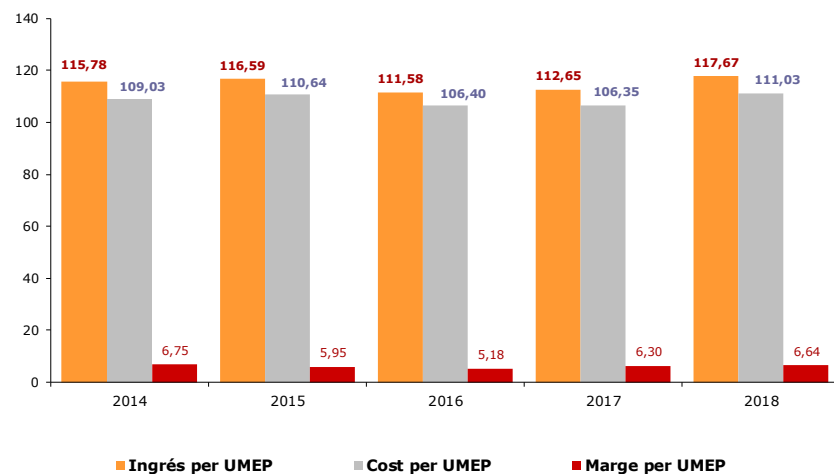
Cost per UMEP

Marge per UMEP

Ingressos d'explotació / UMEP

Despeses d'explotació / UMEP

Resultat d'explotació / UMEP



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

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

Definicions

Ingrés de salut mental per UMEP

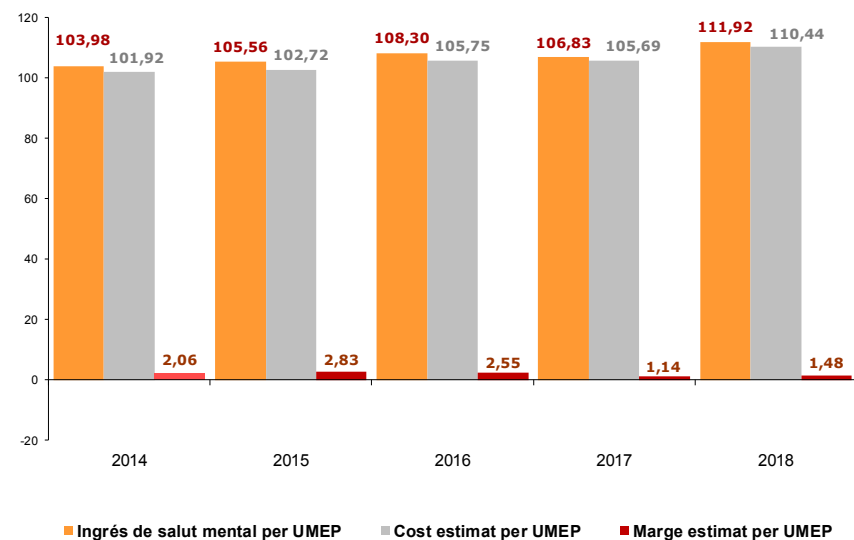
Cost estimat per UMEP

Marge estimat per UMEP

Ingressos per prestació de serveis assistencials de salut mental i activitat socio sanitària / UMEP

Despeses d'explotació - Ingressos de l'activitat no traduïda a UMEP / UMEP

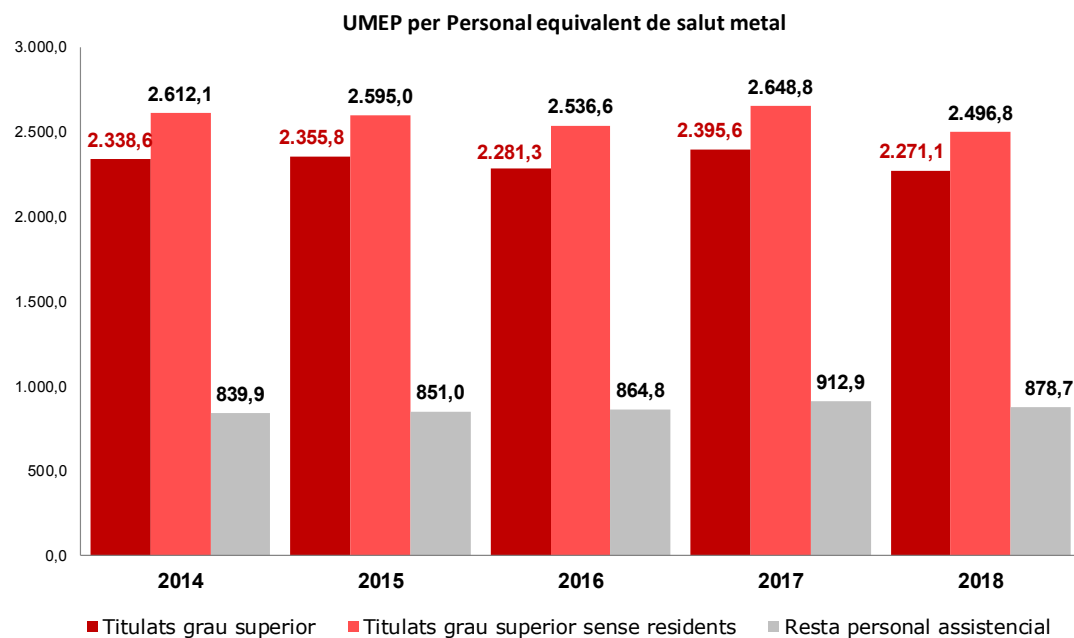
Ingrés de salut mental per UMEP - Cost estimat per UMEP



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

En UMEP	2014	2015	2016	2017	2018	18-17	Δ %
UMEP / PPE (1)							
Total personal assistencial	618,0	625,2	627,1	661,0	633,6	-27,40	-4,15%
Personal assistencial:							
Titulats grau superior	2.338,6	2.355,8	2.281,3	2.395,6	2.271,1	-124,50	-5,20%
Titulats grau mitjà	2.082,1	2.083,9	2.098,4	2.216,1	2.068,3	-147,80	-6,67%
Formació professional	1.459,8	1.441,0	1.471,5	1.553,1	1.528,8	-24,30	-1,56%
Personal Administració	4.843,0	4.933,3	4.893,5	4.974,3	4.794,2	-180,10	-3,62%
Personal serveis generals	10.206,7	10.818,4	10.936,9	11.993,9	11.794,0	-199,90	-1,67%
TOTAL personal	514,8	522,8	524,1	551,3	529,1	-22,20	-4,03%

(1) Persones plantilla equivalent de salut mental a Jornada Completa

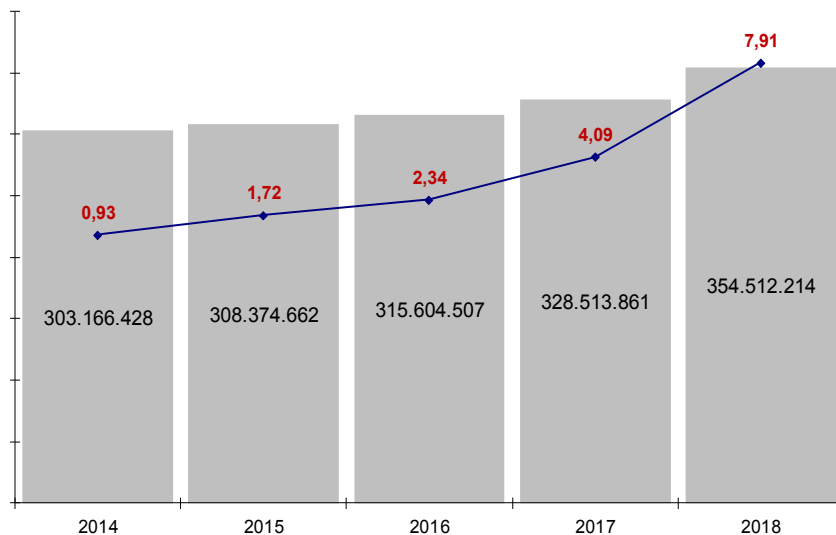


ANÀLISI DELS INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ (IE 1): Evolució dels ingressos d'explotació

Ingressos d'explotació (en euros)	2014	2015	2016	2017	2018	Variació anual en %					Mitjana creixement Període 18/13
						14/13	15/14	16/15	17/16	18/17	
Prestació de serveis assistencials al CatSalut	266.039.235	274.751.396	282.903.301	288.466.311	312.206.750	3,00	3,27	2,97	1,97	8,23	3,89
Prestació de serveis assistencials a l'ICASS / SISAP / DGPS	18.745.737	19.620.914	19.646.789	19.681.579	20.858.025	-3,45	4,67	0,13	0,18	5,98	
Altres prestacions de serveis assistencials	6.114.103	5.764.075	5.629.163	5.333.301	5.897.834	4,85	-5,72	-2,34	-5,26	10,59	
Subvencions d'explotació	5.337.259	2.196.603	1.747.497	9.639.191	10.050.462	-45,81	-58,84	-20,45	451,60	4,27	
Ingressos accessoris, Treballs realitzats per a l'actiu i Excessos de provisions	5.155.555	5.110.400	4.760.473	4.685.975	5.177.521	-13,12	-0,88	-6,85	-1,56	10,49	
Imputació de subvencions d'immob. no financer i altres	1.322.328	856.676	809.860	818.012	380.741	41,45	-35,21	-5,46	1,01	-53,46	
Beneficis procedents i reversió del deteriorament de l'immobilitzat	0	0	46.500	-65.485	-80.342					22,69	
Altres resultats d'explotació positius	452.210	74.599	60.924	-45.023	21.223	233,97	-83,50	-18,33	-173,90	-147,14	
Ingressos d'explotació	303.166.428	308.374.662	315.604.507	328.513.861	354.512.214	0,93	1,72	2,34	4,09	7,91	3,40

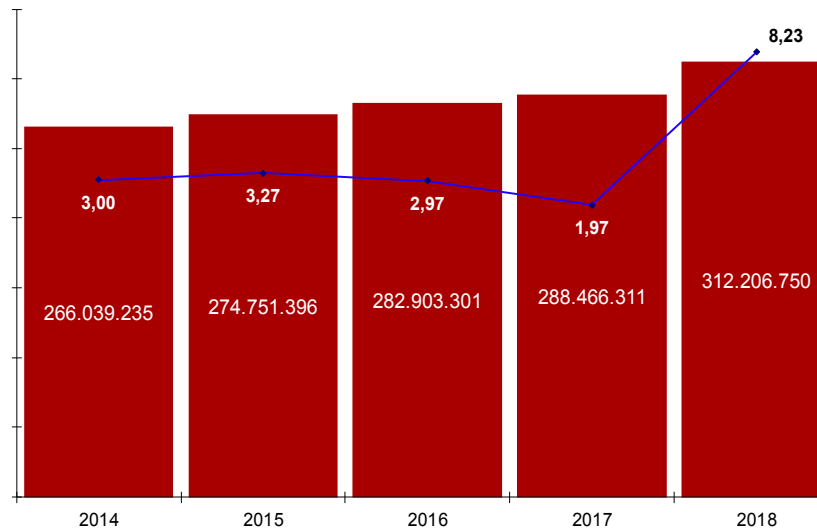
Ingressos d'Explotació

En euros i percentatge variació anual



Prestació de serveis assistencials al CatSalut

En euros i percentatge variació anual



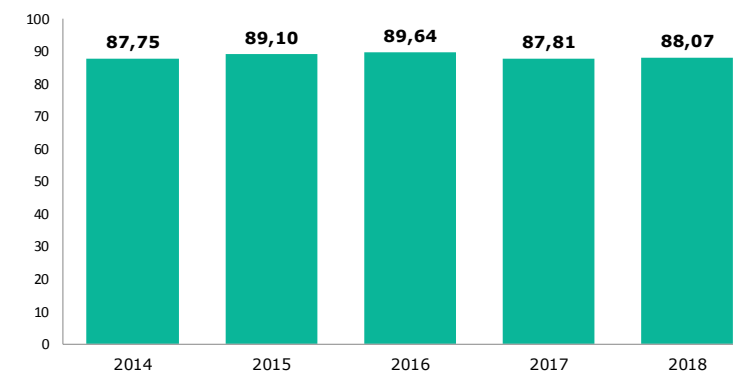
ANÀLISI DELS INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ (IE 2): Evolució i composició dels ingressos d'exploació

Composició dels ingressos

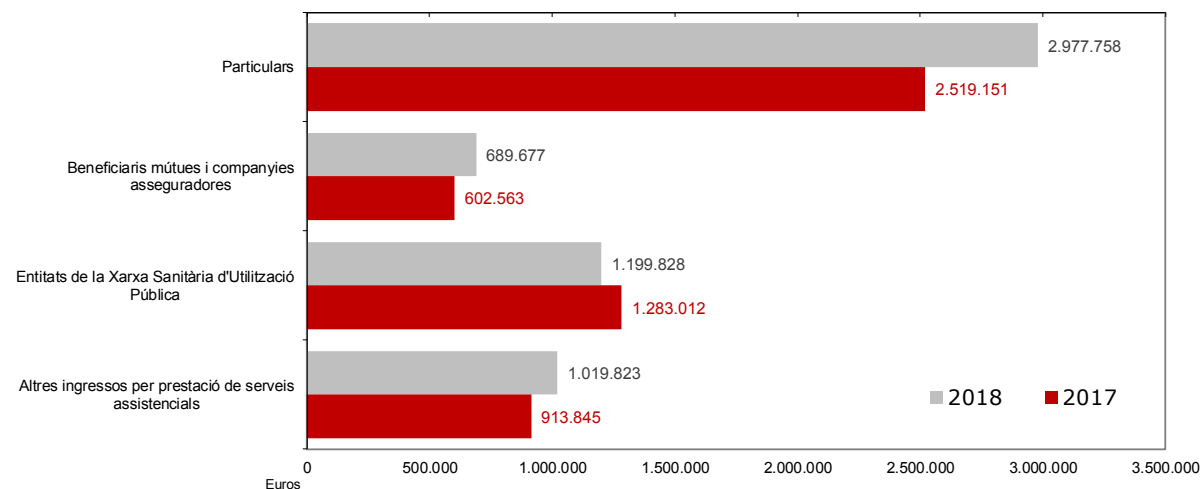
En %	2014	2015	2016	2017	2018
Prestació de serveis assistencials al CatSalut	87,75	89,10	89,64	87,81	88,07
Prestació de serveis assistencials a l'ICASS / SISPA / DGPS	6,18	6,36	6,23	5,99	5,88
Altres prestacions de serveis	2,02	1,87	1,78	1,62	1,66
Subvencions d'exploació	1,76	0,71	0,55	2,93	2,84
Ingressos accessoris, Treballs realitzats per a l'actiu i Excessos de provisions	1,70	1,66	1,51	1,43	1,46
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	0,44	0,28	0,26	0,25	0,11
Beneficis procedents i reversió del deteriorament de l'immobilitzat	0,00	0,00	0,01	-0,02	-0,02
Altres resultats d'exploació positius	0,15	0,02	0,02	-0,01	0,01
Ingressos d'exploació	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Ingressos per prestació de serveis assistencials al CatSalut

Pes respecte dels ingressos d'exploació (en %)



Composició d'altres ingressos per prestació de serveis assistencials (no CatSalut i DGPS)



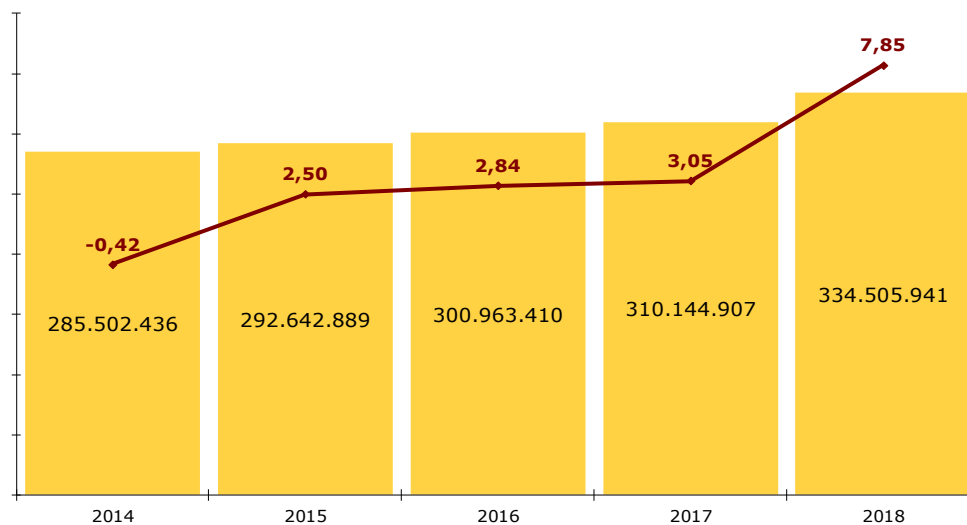
ANÀLISI DE LES DESPESES D'EXPLOTACIÓ (DE 1): Evolució de les despeses d'exploració I

Despeses d'exploració

En euros	2014	2015	2016	2017	2018	Variació anual en %					Mjana creixement Període 18/13
						14/13	15/14	16/15	17/16	18/17	
Farmàcia	4.549.196	4.361.298	4.535.012	4.600.145	4.517.012	1,06	-4,13	3,98	1,44	-1,81	0,11
Material sanitari	1.687.316	1.700.846	1.719.930	1.762.775	1.828.172	3,23	0,80	1,12	2,49	3,71	2,27
Altres consums	5.866.367	6.115.772	6.717.755	6.512.799	6.588.875	-0,53	4,25	9,84	-3,05	1,17	2,34
Treballs realitzats per tercers	25.854.035	25.115.243	26.295.602	27.148.213	27.952.076	-0,79	-2,86	4,70	3,24	2,96	1,45
Personal	206.711.457	214.330.573	222.174.783	230.983.147	252.049.543	-0,20	3,69	3,66	3,96	9,12	4,05
Dotació amortització	11.647.925	11.375.783	11.702.607	10.458.370	11.389.145	0,68	-2,34	2,87	-10,63	8,90	-0,10
Serveis exteriors	24.316.745	23.555.680	23.960.137	23.368.444	26.069.482	-1,59	-3,13	1,72	-2,47	11,56	1,22
Altres despeses d'exploració	4.520.297	6.022.321	3.842.531	5.140.858	4.048.563	-10,02	33,23	-36,20	33,79	-21,25	-0,09
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	351.244	79.282	14.592	77.100	7.649	120,62	-77,43	-81,59	428,37	-90,08	59,98
Altres resultats d'exploració negatius	-2.145	-13.908	461	93.056	55.425	-105,28	548,32	-103,32	20.080,84	-40,44	4.076,03
Despeses d'exploració	285.502.436	292.642.889	300.963.410	310.144.907	334.505.941	-0,42	2,50	2,84	3,05	7,85	3,17

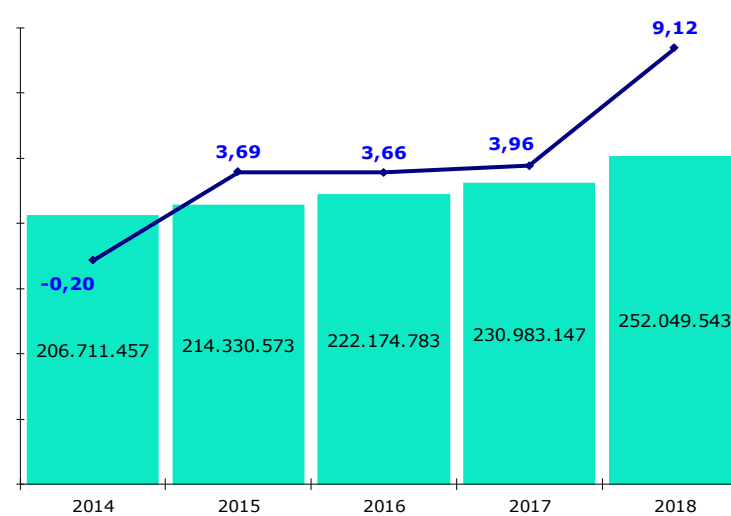
Despesa d'exploració

En euros i percentatge variació anual



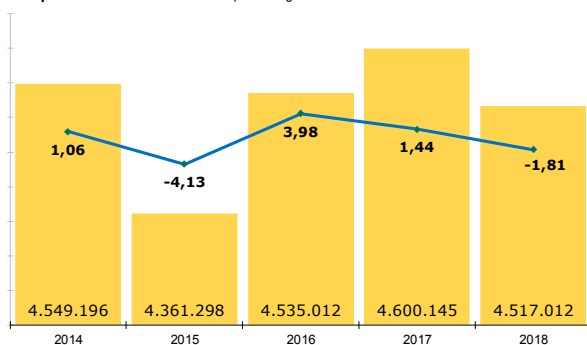
Despesa de personal

En euros i percentatge variació anual

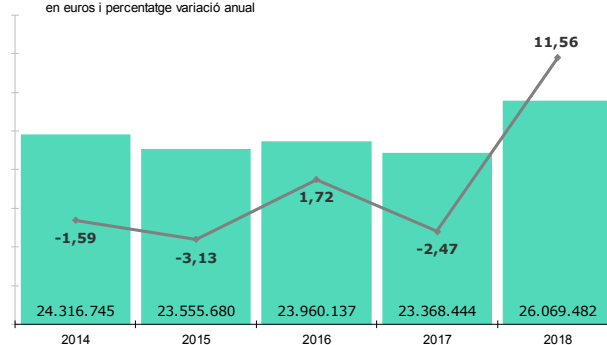


ANÀLISI DE LES DESPESES D'EXPLOTACIÓ (DE 2): Evolució de les despeses d'exploració II

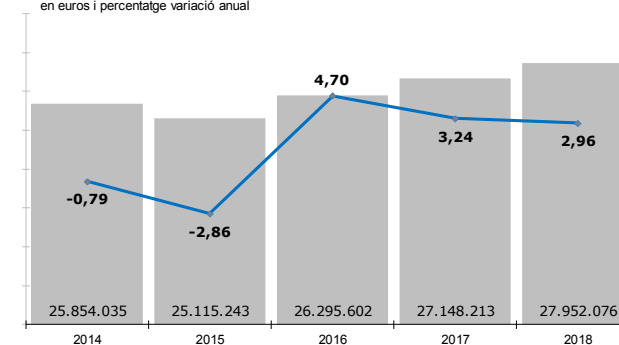
Despesa de farmàcia en euros i percentatge variació anual



Serveis exteriors en euros i percentatge variació anual



Treballs realitzats per tercers en euros i percentatge variació anual



Serveis exteriors

	2018	2017	Δ %
Despeses d'investigació i desenvolupament	13.255	45.983	-71,17
Arrendaments i cànons	4.005.934	3.738.567	7,15
a. Arrendaments edificis i locals	3.785.886	3.535.545	7,08
b. Arrendaments equips i aparells	205.736	189.230	8,72
c. Cànons	14.312	13.792	3,77
Reparacions i conservació	6.855.717	6.266.193	9,41
Serveis de professionals independents	1.911.868	1.514.294	26,25
Transports	68.218	83.834	-18,63
Primes d'assegurances	948.126	739.086	28,28
Serveis bancaris i similars	84.591	76.065	11,21
Publicitat, propaganda i relacions públiques	547.316	458.144	19,46
Subministraments	5.266.883	4.865.643	8,25
a. Electricitat	3.099.285	2.979.453	4,02
b. Aigua	704.620	713.841	-1,29
c. Gas	1.340.216	1.085.333	23,48
d. Altres subministraments	122.761	87.015	41,08
Comunicacions	1.173.445	1.085.201	8,13
Altres serveis exteriors	5.194.130	4.495.434	15,54
TOTAL	26.069.482	23.368.444	11,56

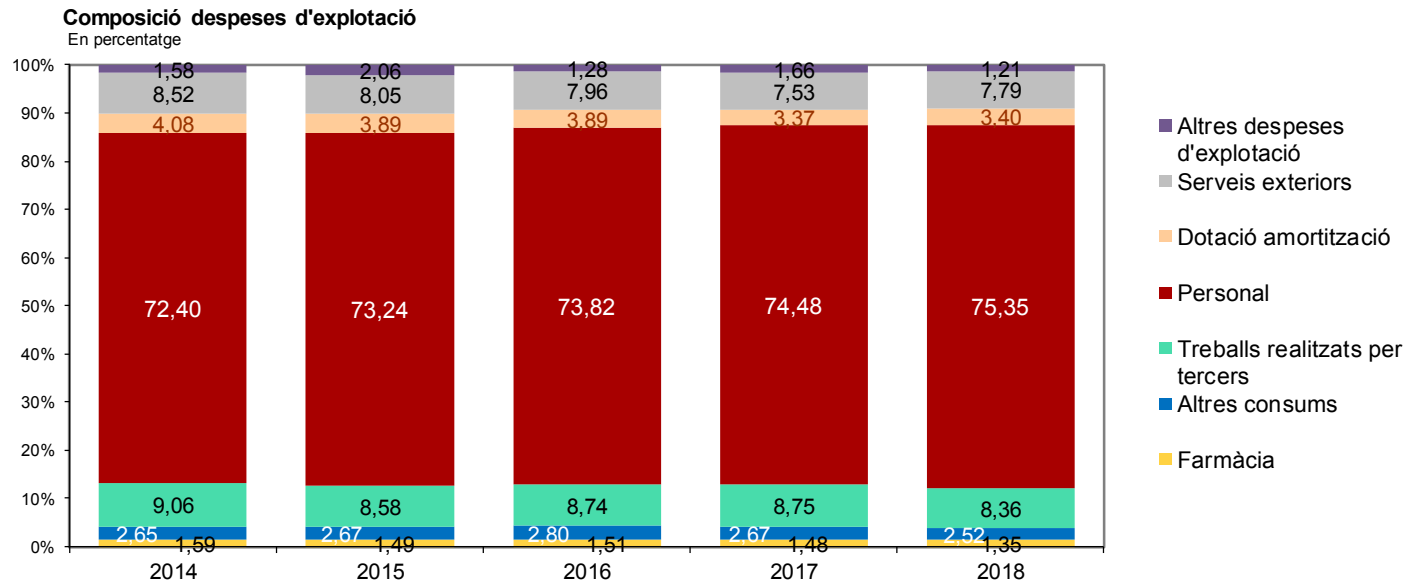
Treballs realitzats per altres empreses

	2018	2017	Δ %
Restauració	6.352.076	6.222.350	2,08
Bugaderia	1.396.148	1.279.747	9,10
Neteja	10.922.830	10.592.383	3,12
Seguretat	2.296.436	2.250.436	2,04
Serveis Assistencials	3.950.021	4.004.081	-1,35
Professionals sanitaris externs	861.512	902.072	-4,50
Radiodiagnòstic	105.283	133.396	-21,07
Laboratori	1.025.319	1.041.746	-1,58
Rehabilitació	0	0	
Transport sanitari	404	195	107,18
Serveis docents	0	0	
Gestió d'arxius, històries clíniques	31.600	21	150.376,19
Gestió de residus	471.764	442.059	6,72
Conveni d'Oncologia	0	0	
Altres serveis assistencials	1.454.138	1.484.592	-2,05
Serveis no Assistencials	3.034.565	2.799.217	8,41
Serveis de manteniment d'equipament assistencial	683.536	644.043	6,13
Servei d'informàtica	1.114.503	920.392	21,09
Serveis de logística i magatzem	37.750	59.608	-36,67
Servei de direcció, gestió i/o administratiu	137.044	124.746	9,86
Altres serveis no assistencials	1.061.732	1.050.428	1,08
TOTAL	27.952.076	27.148.213	2,96

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

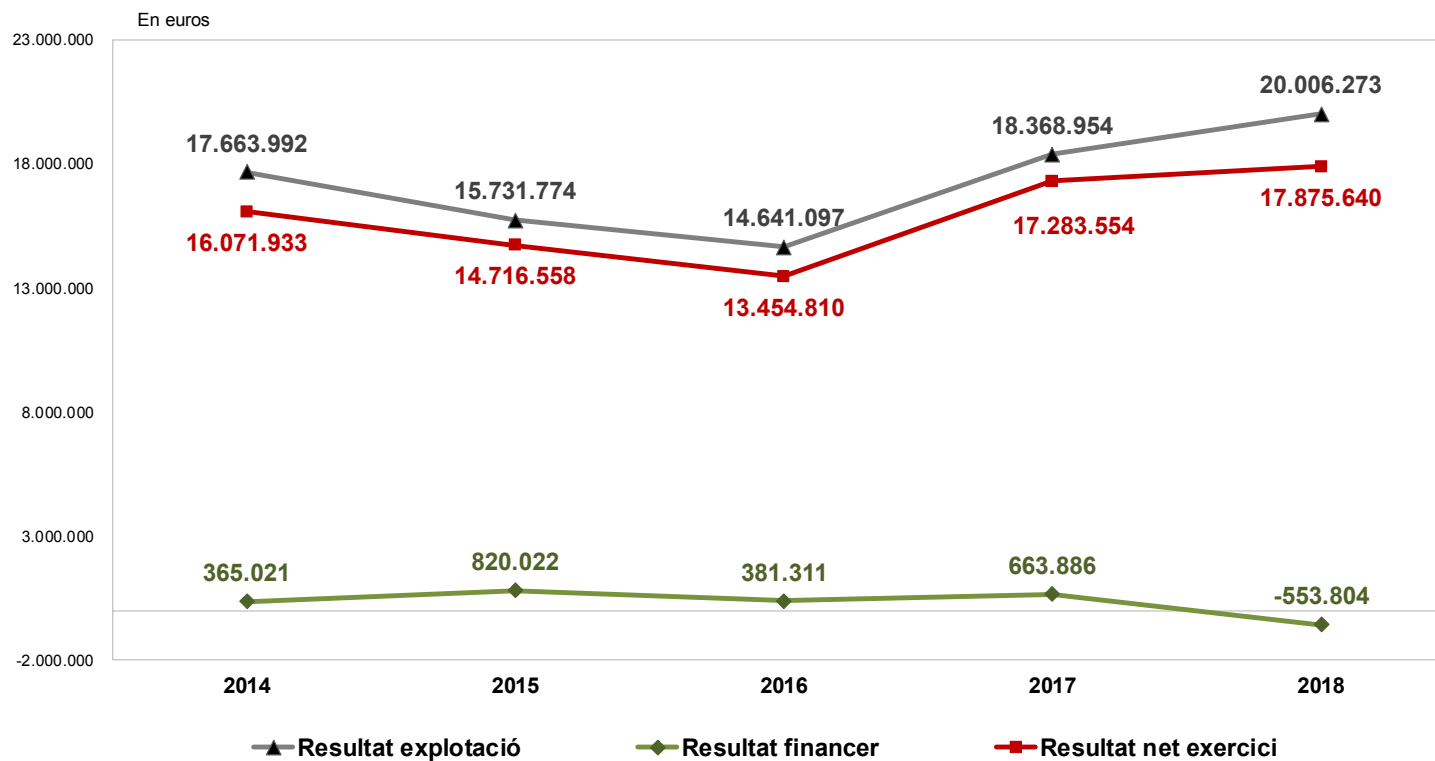
Composició de les despeses d'explotació

En %	2014	2015	2016	2017	2018
Farmàcia	1,59	1,49	1,51	1,48	1,35
Altres consums	2,65	2,67	2,80	2,67	2,52
Treballs realitzats per tercers	9,06	8,58	8,74	8,75	8,36
Personal	72,40	73,24	73,82	74,48	75,35
Dotació amortització	4,08	3,89	3,89	3,37	3,40
Serveis exteriors	8,52	8,05	7,96	7,53	7,79
Altres despeses d'explotació	1,58	2,06	1,28	1,66	1,21
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	0,12	0,03	0,00	0,02	0,00
Variacions de les provisions de l'immobilitzat	0,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Pèrdues procedents de l'immobilitzat	0,00	0,03	0,00	0,02	0,00
Altres resultats d'explotació	0,00	0,00	0,00	0,03	0,02
Despeses d'explotació	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00



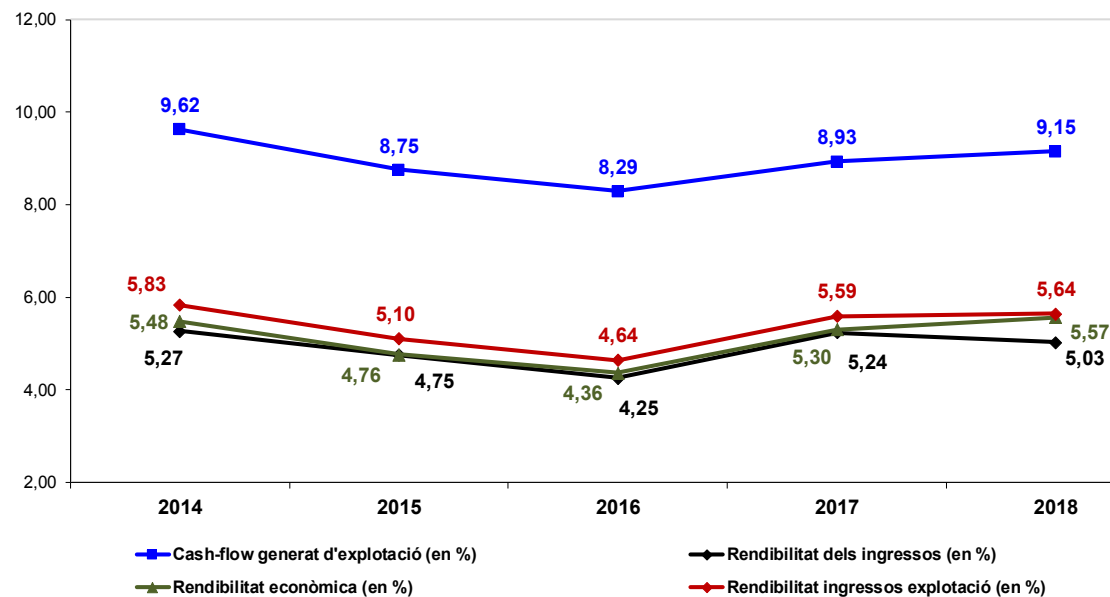
ANÀLISI DELS RESULTATS (RES 1): Evolució dels resultats

En euros	2014	2015	2016	2017	2018	Variació anual en %				Mitjana de creixement període 18/14
						15/14	16/15	17/16	18/17	
Resultat explotació	17.663.992	15.731.774	14.641.097	18.368.954	20.006.273	-10,94	-6,93	25,46	8,91	4,13
Resultat financer	365.021	820.022	381.311	663.886	-553.804	124,65	-53,50	74,11	-183,42	-9,54
Resultat net exercici	16.071.933	14.716.558	13.454.810	17.283.554	17.875.640	-8,43	-8,57	28,46	3,43	3,72
Cash flow generat d'explotació	27.989.588	26.250.881	25.533.845	28.009.312	31.014.677	-6,21	-2,73	9,69	10,73	2,87



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

Rendibilitat	2014	2015	2016	2017	2018	Definicions
Rendibilitat econòmica (en %)	5,48	4,76	4,36	5,30	5,57	Resultat d'explotació / Actiu - Terrenys i bens naturals
Marge net d'explotació (en %)	6,07	5,24	4,75	5,86	5,90	Resultat net d'explotació / Import net de la xifra de facturació
Cash-flow generat d'explotació (en %)	9,62	8,75	8,29	8,93	9,15	Cash flow d'explotació/ Import net de la xifra de facturació
Rendibilitat ingressos explotació (en %)	5,83	5,10	4,64	5,59	5,64	Resultat d'explotació / Ingressos d'explotació
Rendibilitat dels ingressos (en %)	5,27	4,75	4,25	5,24	5,03	Resultat / Ingressos Totals
Rotació de l'actiu	0,90	0,91	0,92	0,91	0,94	Import Net Xifra de Facturació / Actiu - Terrenys i bens naturals

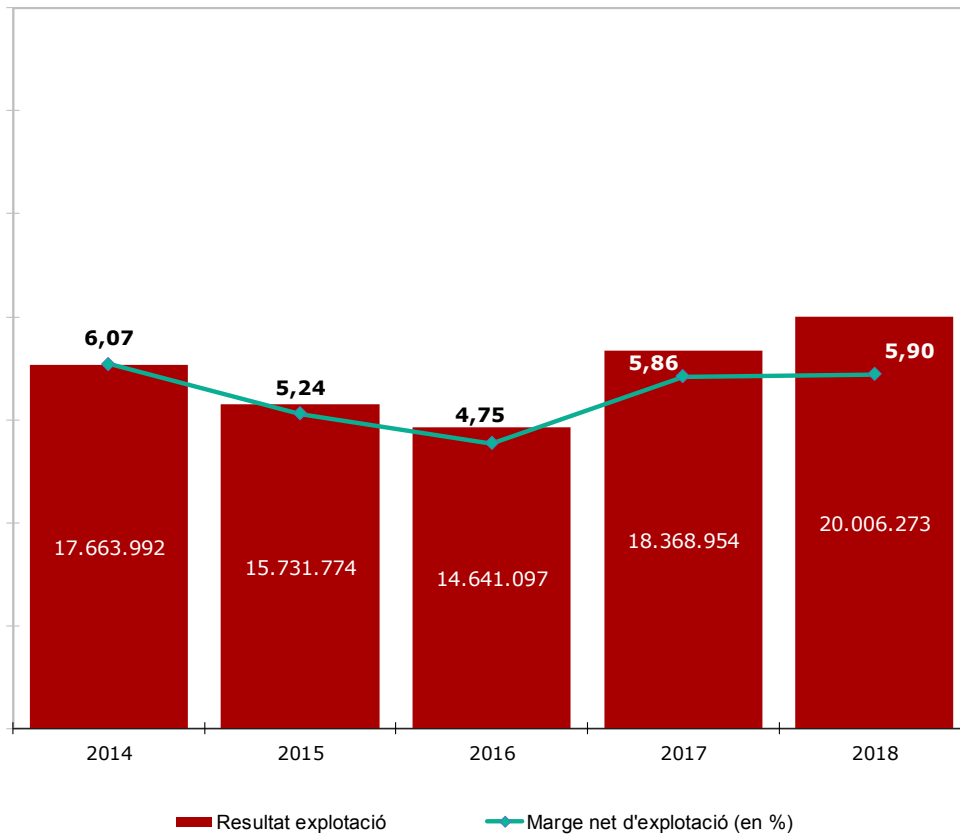


Variació anual dels ingressos i despeses d'explotació

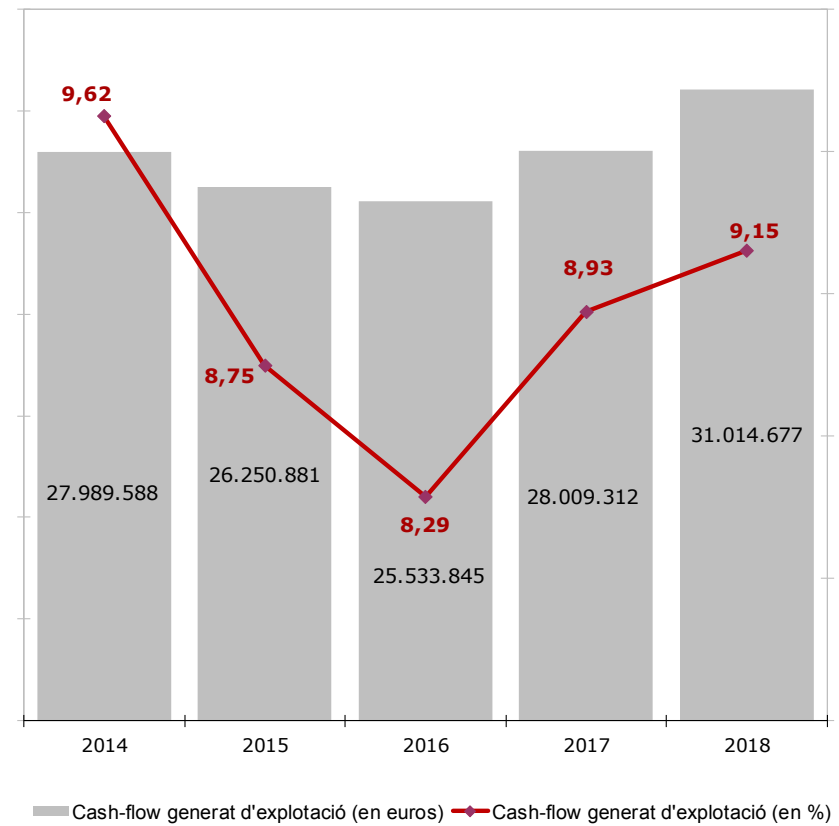
En percentatge	2015-2014	2016-2015	2017-2016	2018-2017
Ingressos d'explotació	1,72	2,34	4,09	7,91
Despeses d'explotació	2,50	2,84	3,05	7,85
Diferència	-0,78	-0,50	1,04	0,06

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

Evolució resultat d'exploració i marge net

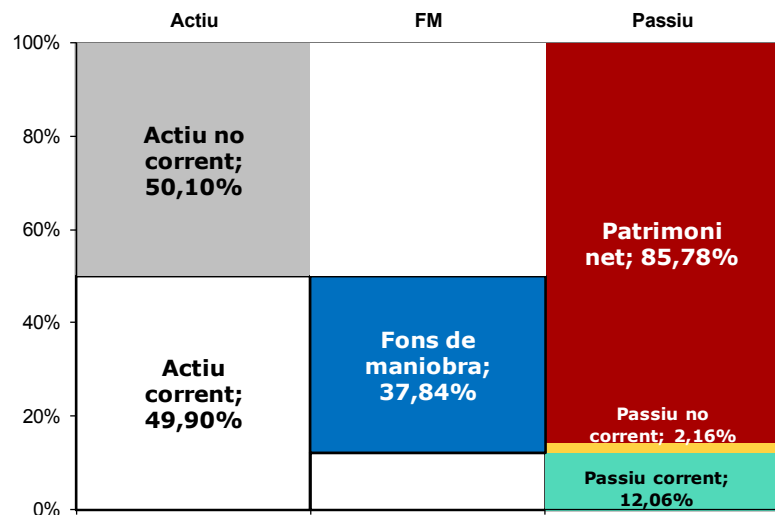


Evolució dels recursos generats d'exploració

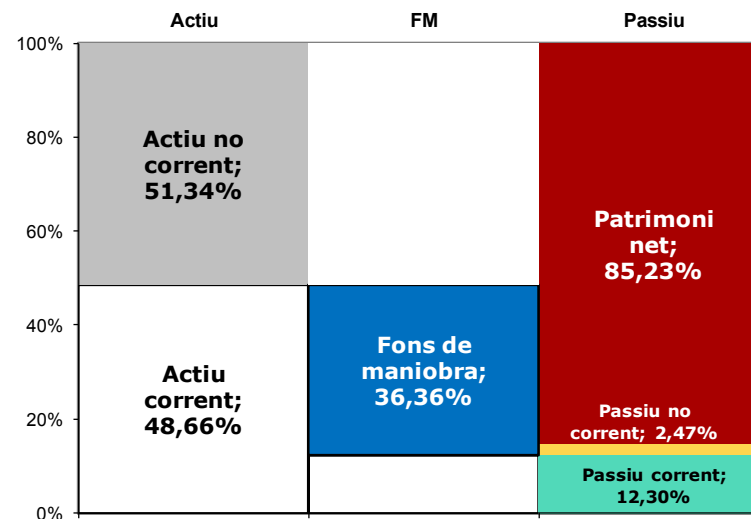


SITUACIÓ PATRIMONIAL (SP1) : Composició masses patrimonials

Any 2018



Any 2017



Balanç de situació, a 31.12.2018

	2018
Actiu no corrent	187.480.320
Actiu corrent	186.732.979
Total Actiu	374.213.298

Fons maniobra 141.605.714

	2018
Patrimoni net	321.015.924
Passiu no corrent	8.070.110
Passiu corrent	45.127.265
Total Passiu	374.213.298

En euros

Balanç de situació, a 31.12.2017

	2017
Actiu no corrent	185.367.864
Actiu corrent	175.672.917
Total Actiu	361.040.781

Fons maniobra 131.267.397

	2017
Patrimoni net	307.701.927
Passiu no corrent	8.933.334
Passiu corrent	44.405.520
Total Passiu	361.040.781

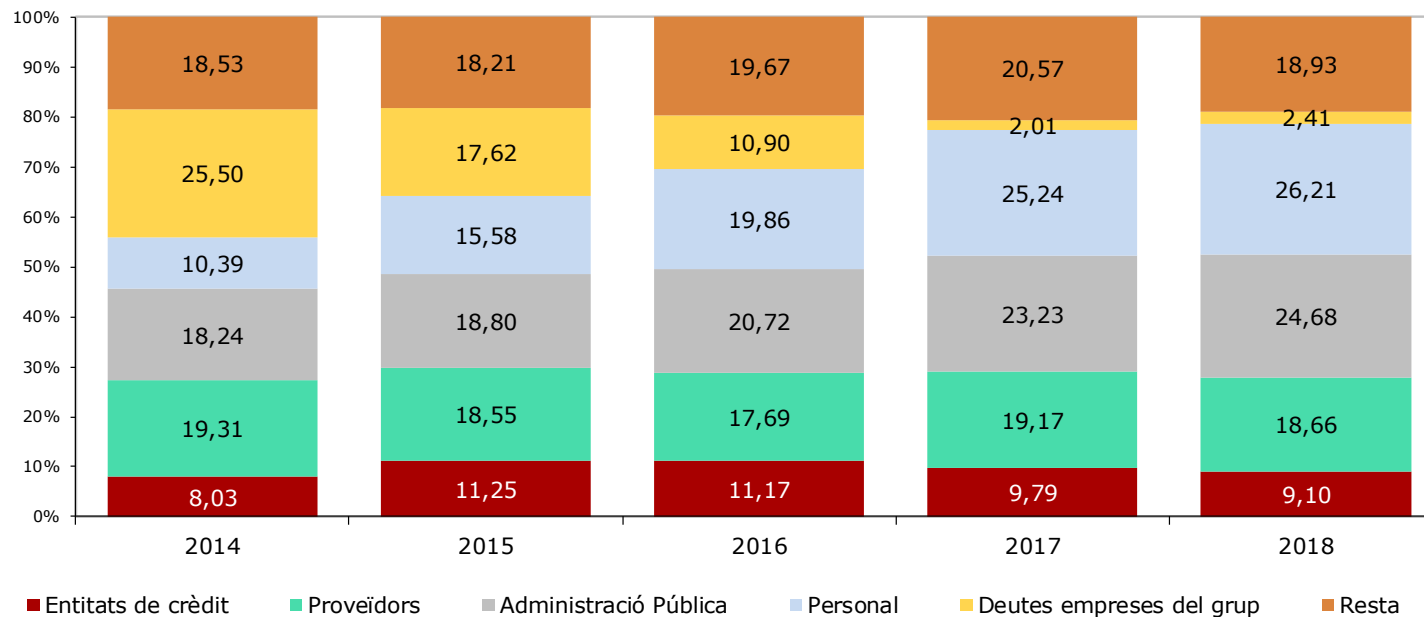
En euros

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

Dades en euros	2014	2015	2016	2017	2018	Variació anual %			
						15/14	16/15	17/16	18/17
Entitats de crèdit	5.279.346	7.073.309	6.382.285	5.219.376	4.843.417	33,98	-9,77	-18,22	-7,20
Proveïdors i creditors comercials	12.699.838	11.658.827	10.110.286	10.223.346	9.925.551	-8,20	-13,28	1,12	-2,91
Administració Pública	11.995.225	11.814.749	11.841.253	12.391.210	13.127.591	-1,50	0,22	4,64	5,94
Deutes empreses del grup	16.773.055	11.073.770	6.227.530	1.070.401	1.284.047	-33,98	-43,76	-82,81	19,96
Personal	6.836.747	9.791.957	11.350.198	13.462.743	13.945.503	43,23	15,91	18,61	3,59
Provisions	4.814.003	3.712.861	3.512.520	3.250.310	2.962.736	-22,87	-5,40	-7,47	-8,85
Altres	7.373.468	7.735.306	7.732.849	7.721.467	7.108.531	4,91	-0,03	-0,15	-7,94
Total exigible	65.771.681	62.860.779	57.156.922	53.338.854	53.197.375	-4,43	-9,07	-6,68	-0,27

Composició de l'endeutament total segons creditor

En percentatge



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

	2014	2015	2016	2017	2018
En %					
Endeutament	19,6	18,3	16,3	14,8	14,2
Qualitat del deute	65,2	67,6	73,7	83,3	84,8
Autonomia financera	409,1	448,1	513,2	576,9	603,4
Capacitat de crèdit	92,2	93,3	95,1	97,2	97,6
En %					
Disponibilitat	80,4	107,9	122,3	114,6	111,3
Liquiditat	395,3	410,1	440,4	395,6	413,8
Solvència	509,1	548,1	613,2	676,9	703,4
En dies					
Període de pagament a proveïdors	74	71	58	59	54
Període de cobrament de clients	102	77	75	84	88

Definicions

$\frac{\text{Passiu no corrent} + \text{Passiu corrent}}{\text{Total Patrimoni net} + \text{Passiu}}$

$\frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Passiu no corrent} + \text{Passiu corrent}}$

$\frac{\text{Patrimoni net}}{\text{Passiu no corrent} + \text{Passiu corrent}}$

$\frac{\text{Patrimoni net}}{\text{Patrimoni net} + \text{Passiu no corrent}}$

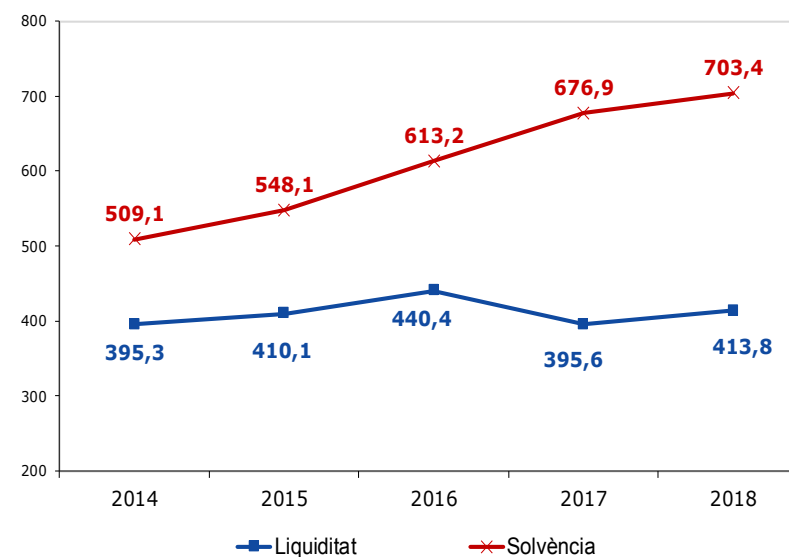
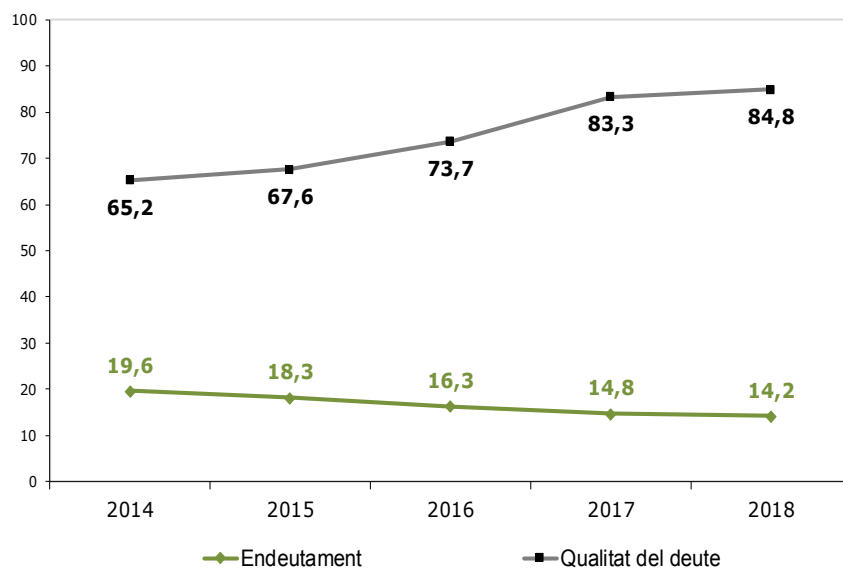
$\frac{\text{Efectiu i altres líquids equivalents}}{\text{Passiu corrent}}$

$\frac{\text{Actiu corrent}}{\text{Passiu corrent}}$

$\frac{\text{Actiu}}{\text{Passiu no corrent} + \text{Passiu corrent}}$

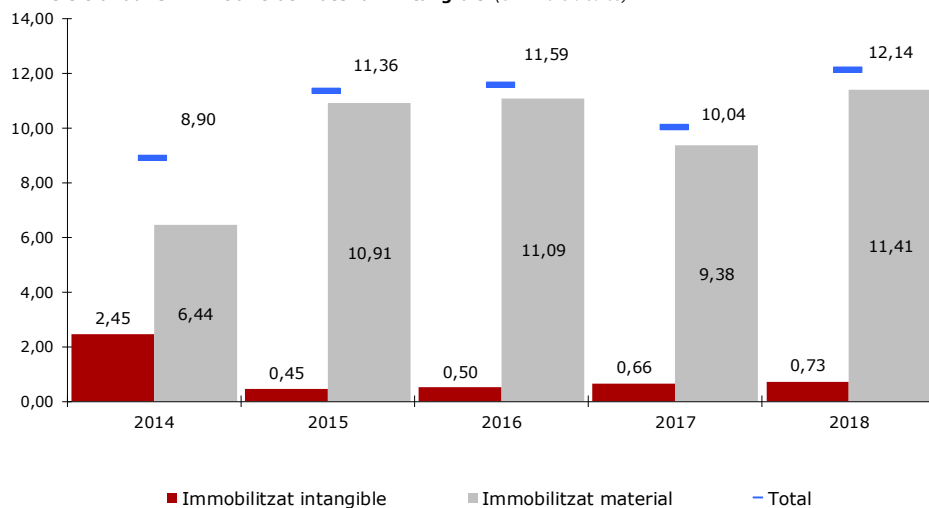
$\frac{\text{Proveïdors} * 365 \text{ dies}}{\text{Compres Netes}}$

$\frac{\text{Clients} * 365 \text{ dies}}{\text{Ingressos per la prestació de serveis assistencials}}$

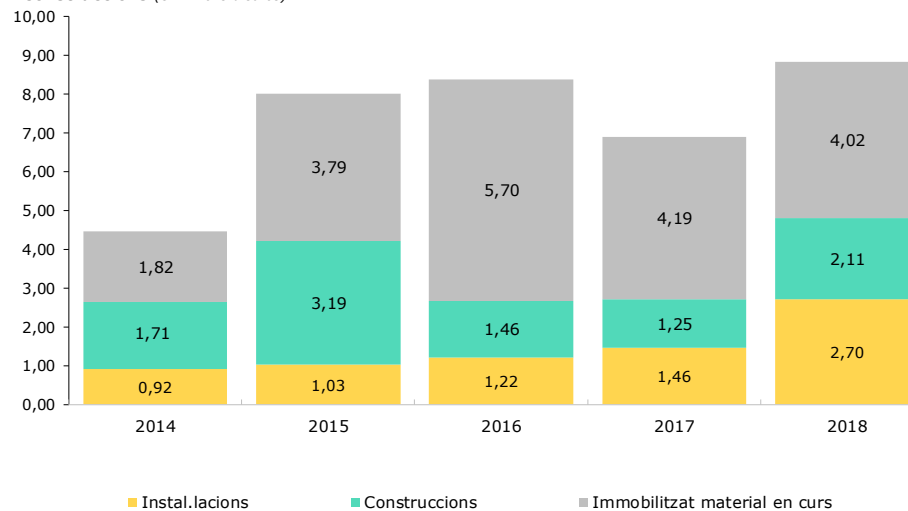


ANÀLISI DE LA INVERSIÓ (INV 1): Evolució de la inversió anual en immobilitzat material i intangible

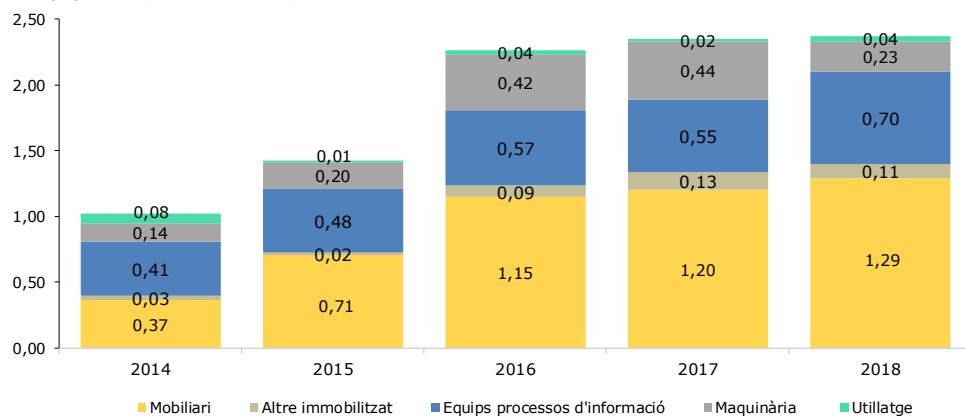
Inversió anual en immobilitzat material i intangible (en milions d'euros)



Construccions (en milions d'euros)



Equipament (en milions d'euros)



Inversions

En milions d'euros	2014	2015	2016	2017	2018
Immobilitzat intangible	2,5	0,5	0,5	0,7	0,7
Immobilitzat material	6,4	10,9	11,1	9,4	11,4
Inversions immobiliàries	0,0	0,0	0,4	0,3	0,0
Total Inversions (a)	8,9	11,4	12,0	10,4	12,1
Dotacions Amortitzacion:	11,6	11,4	11,7	10,5	11,4
Inversió neta (a-b)	-2,7	0,0	0,3	-0,1	0,8

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

<i>En euros</i>	2014	2015	2016	2017	2018
<i>Valor net comptable per UMEP</i>					
Maquinària	1,10	1,29	0,52	0,55	0,47
Mobiliari	1,61	1,80	1,43	1,41	1,41
Equips processos d'informació	0,32	0,34	0,30	0,33	0,39
Utilitatge	0,14	0,12	0,10	0,08	0,07
Equipament per UMEP	3,17	3,54	2,35	2,37	2,34

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

