

Trets remarcables de l'informe economicofinancer de les entitats sociosanitàries 2018

Anàlisi agregada

Central de Balanços



TRETS REMARCABLES DE LES ENTITATS SOCIO SANITÀRIES DE L'EXERCICI 2018		Pàg
INT	INTRODUCCIÓ	3
FR	FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS SOCIO SANITÀRIES EXERCICI 2018	5
TR	TRETS REMARCABLES ATENCIÓ SOCIO SANITÀRIA PERÍODE 2014-2018	13

INTRODUCCIÓ: 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 participen en 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.

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.

INTRODUCCIÓ: Presentació i metodologia (continuació)

La Central de Balanços disposa d'una aplicació informàtica pròpia com a instrument de gestió de la informació i de recollida i explotació de les 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 de l'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 sociosanitària. 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.

Mostra de centres

La mostra de centres de l'informe economicofinancer de l'exercici 2018 correspon a un total de trenta entitats sociosanitàries.

Degut al canvi en el nombre d'entitats sociosanitàries durant en el període 2014-2018, per nova incorporació a la Central de Balanços, les dades de informe de Trets remarcables presenten dues sèries: (a) l'evolució de vint-i-nou entitats de les quals es disposa de la informació dels últims cinc anys i (b) l'evolució de trenta entitats amb dades dels dos últims anys que corresponen als valors de l'informe agregat 2018.

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS SOCIOSANITÀRIES 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 d'una mostra de trenta entitats proveïdores de serveis d'atenció sociosanitària.

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

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

El CatSalut, mitjançant l'establiment de convenis i contractes de gestió, dona resposta a les necessitats de serveis d'atenció sociosanitària 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 sociosanitaris.

Les formes jurídiques de les entitats que presten serveis sociosanitaris són diverses, destacant fundacions i societats mercantils, no obstant també hi ha consorcis i empreses públiques encarregades de la gestió dels serveis sociosanitaris i socials per compte de la Generalitat. Algunes d'aquestes entitats són propietàries dels immobles i d'altres són gestores dels serveis que es presten en immobles en règim de lloguer o concessió administrativa.

Les entitats que participen en aquest informe representen el 58% de l'activitat sociosanitària contractada pel CatSalut. Els hospitals d'atenció especialitzada i centres d'atenció a la salut mental realitzen de forma complementària el 34% d'aquesta activitat.

A l'any 2018, pel que fa a l'activitat assistencial de les entitats sociosanitàries incloses en aquest informe, un 66,37% dels ingressos per prestació de serveis assistencials correspon a l'atenció sociosanitària; un 20,20% a l'atenció residencial i social; un 4,56% a l'atenció a la salut mental, un 3,46% a l'atenció especialitzada i un 2,47% a l'atenció primària.

Els recursos sociosanitaris d'internament representen el 89,07% i els alternatius a l'internament (UFISS, PADES, EAIA i altra activitat sociosanitària) el 10,93% dels ingressos de l'atenció sociosanitària.

Cal tenir en compte, a l'hora d'analitzar l'evolució de 2018 la integració en una entitat d'aquest agregat dels serveis d'atenció primària i d'atenció continuada que fins el moment realitzava PAMEM a Barcelona ciutat, així com els canvis en la gestió de centres, dispositius i residències assistides que es produeixen.

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS SOCIO SANITÀRIES EXERCICI 2018 (FR 2/8)

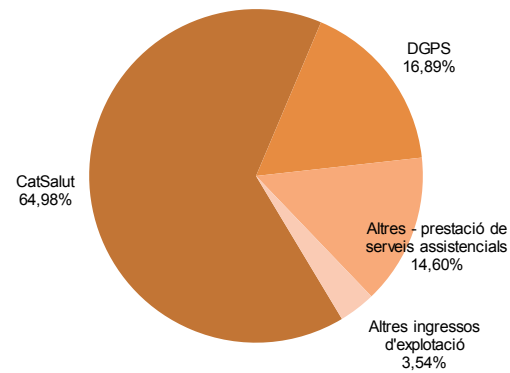
Els ingressos per la prestació de serveis socio sanitàris i socials augmenten en un 2,92%

L'any 2018 els ingressos d'exploració de les entitats d'atenció socio sanitàries d'aquest informe són de 398,3 milions d'euros, un 2,13% superiors als de l'any anterior, essent el cinquè any consecutiu de creixement des de l'inici de la crisi. A continuació es detalla l'evolució dels diferents ingressos.

Ingressos d'exploració de les Entitats socio sanitàries

	2018		variació 2018/2017	
	Milions d'euros			%
Prestació de serveis assistencials i socials	384,2	10,9		2,92%
• CatSalut	258,8	9,0		3,61%
• DGPS	67,3	1,8		2,68%
• Altres prestacions de serveis assistencials	58,1	0,1		0,21%
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	5,7	0,3		4,60%
Subvencions d'exploració	4,2	0,1		1,99%
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer	2,1	0,1		6,58%
Altres ingressos d'exploració	2,2	-3,0		-58,46%
Ingressos d'exploració	398,3	8,3		2,13%

Composició ingressos d'exploració (en %). 2018



Durant l'exercici 2018, els ingressos per la prestació de serveis sanitaris i socials han augmentat en 10,9 milions d'euros, un 2,92% respecte de l'any anterior.

Concretament els *ingressos provinents del CatSalut*, que al 2018 han estat de 258,8 milions d'euros, amb un pes respecte dels ingressos d'exploració del 64,98%, han augmentat en 9,1 milions d'euros, un 3,61%. Aquest increment correspon principalment a l'augment de les tarifes en un 1,2% en el 2018, a les noves accions acordades en la contractació i a la integració dels serveis d'atenció primària en una entitat d'aquest agregat, comentada anteriorment.

La composició i evolució dels ingressos del Servei Català de la Salut en el 2018, per línies d'atenció sanitària d'aquestes entitats, és la següent:

- l'atenció a l'activitat socio sanitària amb un pes del 89,26%, augmenta 4,6 milions d'euros, un 2,04%, per la contractació de serveis, fonamentalment dels serveis alternatius a l'internament i dels serveis per donar resposta a les necessitats urgents d'atenció socio sanitària en el període d'hivern. Els increments més significatius s'observen en el PIUC, que augmenta un 26,44%, en els PADES, un 7,04% i en l'hospitalització de dia, un 3,95%. L'internament, que suposa el 58,10% dels ingressos d'atenció socio sanitària (58,27% al 2017), augmenta en un 1,75%, fonamentalment per l'ingrés en unitats de mitjana estada, mentre que els serveis de llarga estada es mantenen constants,

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS SOCIOSANITÀRIES EXERCICI 2018 (FR 3/8)

- l'atenció a la salut mental, que representa un 3,08%, té un augment de 0,4 milions d'euros, un 4,76%, bàsicament per serveis d'atenció i seguiment a la drogodependència (CAS),
- l'atenció sanitària pel tractament renal substitutori, que representa un 1,88%, es manté pràcticament constant, i
- l'atenció primària passa a representar el 3,66% dels ingressos d'aquestes entitats provinents del CatSalut i augmenta en 4,0 milions d'euros, un 74,12%.

Els ingressos per la prestació de serveis socials provinents de la Direcció General de Protecció Social (DGPS) representen el 16,89% del total dels ingressos d'explotació, i augmenten al 2018, en 1,8 milions d'euros, un 2,68%. L'augment és degut a la gestió de noves places en residències i a que part dels ingressos de mútues i companyies d'assegurances i empreses del grup d'una entitat s'han classificat com aportacions de programes assistencials i beneficiaris de la DGPS.. El 37,42% dels ingressos de la DGPS es corresponen al mòdul de suport social de l'atenció sociosanitària i en salut mental i el 62,58% corresponen a residències assistides, centres de dia i altres activitats socials.

Els ingressos per la prestació de serveis assistencials a tercers d'aquestes entitats, representen un 14,59% dels ingressos d'explotació i augmenten, en relació al 2017, en 0,1 milions d'euros, un 0,21%, a conseqüència de l'augment de l'activitat per la posada en funcionament de nous serveis i places de residència que compensen la reclassificació a la DGPS comptable d'una entitat, que si no es tingués en compte augmentarien en un 2,10%.

La resta d'ingressos d'explotació representen un 3,54% dels ingressos d'explotació, i disminueixen en -2,6 milions d'euros, degut fonamentalment a que al 2017 una entitat va registrar com altres resultats d'explotació un ingrés extraordinari d'exercicis anteriors.

Les despeses d'explotació de les entitats sociosanitàries augmenten en un 4,06% al 2018 per l'augment de l'activitat que ha comportat augments de plantilla de personal.

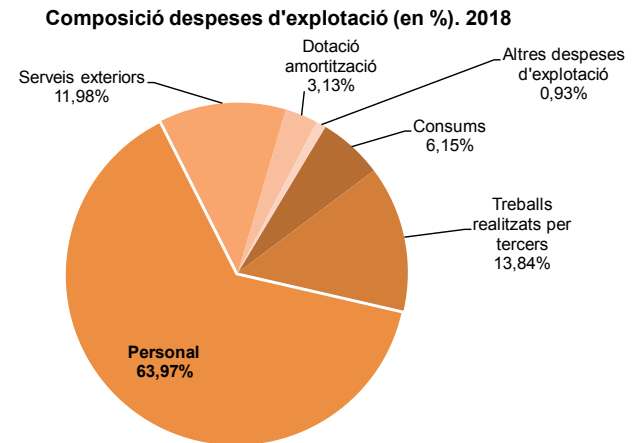
L'any 2018, les despeses d'explotació de les entitats d'atenció sociosanitàries d'aquest agregat són de 387,2 milions d'euros, un 4,06% superiors a les de l'any anterior. A continuació es detalla l'evolució de les diferents despeses.

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

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS SOCIOSANITÀRIES EXERCICI 2018 (FR 4/8)

Despeses d'explotació de les Entitats d'atenció sociosanitària

	2018	variació 2018-2017	
	Milions d'euros	Milions d'euros	%
Farmàcia	7,3	-0,4	-5,63%
Material sanitari	9,6	1,6	20,52%
Altres consums	6,9	0,1	1,09%
Treballs realitzats per tercers	53,6	0,6	1,09%
Personal	247,7	10,9	4,64%
Serveis exteriors	46,4	1,9	4,23%
Altres despeses d'explotació	3,2	-0,1	-1,45%
Dotació amortització	12,1	0,5	4,62%
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	0,2	-0,1	-34,12%
Altres resultats d'explotació negatius	0,2	0,1	13,76%
Despeses d'explotació	387,2	15,1	4,06%



La *despesa de personal* que representa el 63,98% de les despeses d'explotació ha incrementat en 10,9 milions d'euros, un 4,64%, degut a l'augment de la plantilla, que explica aproximadament el 49% de la variació de la despesa de personal, i a l'increment retributiu per al 2018 i el regim de millores de la prestació econòmica d'incapacitat temporal aplicable al personal del sector públic.

L'any 2018 es continua amb la creació d'ocupació en el conjunt d'aquestes entitats. El nombre mig de persones equivalents contractades al 2018 és de 7.119 (6.983 al 2017), amb un augment l'últim any de 135,8, un 1,94% superior al de l'any anterior. La contractació ha estat sobretot temporal i la plantilla estructural fixa es manté pràcticament igual a l'exercici anterior.

La taxa de temporalitat de la plantilla estructural disminueix, essent al 2018 d'un 4,14% de la plantilla estructural (5,98% en 2017). No obstant la temporalitat de la plantilla, considerant interins, suplències i eventuais, sobre el total de la plantilla augmenta en 1,48 punts percentuals respecte al 2017.

Cal dir que els indicadors de productivitat, que relacionen l'activitat amb el nombre de professionals assistencials, es mantenen pràcticament constants.

L'augment de la despesa de personal també es produeix per l'increment dels costos laborals, principalment de l'1,70% amb efectes d'1 de gener de 2018, un 0,25% adicional amb efectes d'1 de juliol 2018. Aquest increment també afecta a les retribucions variables en funció d'objectius. Per altra banda s'autoritza un increment retributiu adicional del 0,2% de la massa salarial a concretar en cada àmbit de negociació col·lectiva i pot ser destinat a revisions de complements salarials entre altres mesures. Aquest increment ha comportat un augment de la despesa de 1,4 milions

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS SOCIOSANITÀRIES EXERCICI 2018 (FR 5/8)

d'euros al 2018, que explica el 12,85% de la variació de la despesa de personal. La resta de despeses de personal que compren conceptes com antiguitat, promoció, hores extres, indemnitzacions, increments bases de cotització etc. ha significat una variació de 4,2 milions d'euros, el 38,2%.

Al 2018 els *aprovisionaments*, és a dir, els consums i treballs realitzats per altres empreses, que tenen un pes del 19,97% de la despesa d'explotació, augmenten en 1,9 milions d'euros, un 2,45% respecte el 2017, però les variacions de les despeses que la integren són diferents.

Els *consums* que representen un 6,12% de les despeses d'explotació, augmenten en 1,3 milions d'euros, un 5,66% respecte l'any anterior, no obstant el consum de fàrmacs ha disminuït en 0,4 milions i el de material sanitari ha augmentat en 1,6 milions d'euros bàsicament per l'efecte d'una entitat que registra al 2018 la despesa excepcional ocasionada per l'anul·lació d'un contracte de subministrament de material fungible.

La despesa associada a treballs realitzats per altres empreses, tant de caràcter assistencial com no assistencial, amb un pes sobre les despeses d'explotació del 13,85%, ha augmentat en 0,6 milions d'euros, un 1,09% respecte a l'any anterior, degut bàsicament a canvis organitzatius produïts en les entitats. Aquests canvis comporten en alguns casos la integració de serveis i en d'altres l'externalització dels mateixos, amb l'objectiu de millorar la qualitat i l'eficiència dels serveis que es presten. Els serveis de restauració, bugaderia, neteja i seguretat han augmentat en 1,4 milions d'euros, un 3,77%, bàsicament per l'externalització del servei de restauració i per realització de nova activitat. Els serveis de caràcter assistencial disminueixen en -0,1 milions d'euros i la resta de serveis no assistencials en -0,7 milions d'euros.

La despesa de *serveis exteriors* que representa un 11,97% de les despeses d'explotació, augmenta en 1,9 milions d'euros, un 4,23%, fonamentalment per l'augment de la despesa dels arrendaments en 0,8 milions d'euros, un 4,84% i dels serveis professionals independents en 0,4 milions d'euros un 6.52%.

Les *amortitzacions* de l'immobilitzat, que representen un 3,13% de les despeses d'explotació, nivell similar a l'exercici 2017 (3,11%), augmenten en 0,5 milions d'euros, un 4,62%.

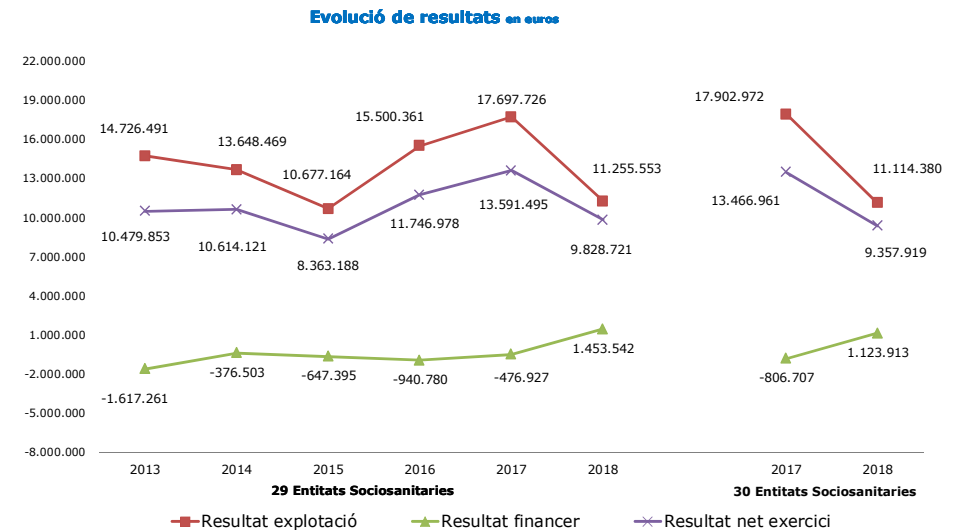
El resultat de les entitats sociosanitàries va disminuir al 2018 fins a situar-se en un 2,33% dels ingressos

Al 2018 les entitats proveïdores de serveis sociosanitaris presenten un resultat de l'exercici de 9,4 milions d'euros, amb una disminució de -4,1 milions d'euros respecte de l'any anterior, que representa un decrement dels resultats del -30,51%. Aquest decrement es concentra en el resultat d'explotació que passa de 17,9 milions d'euros l'any 2017 a 11,1 milions d'euros l'any 2018, amb una disminució del 37,92%. En aquest exercici l'increment dels ingressos d'explotació ha estat d'un 2,13%, -1,93 punts percentuals de diferència sobre l'augment de les despeses d'explotació, que ha estat d'un 4,06%. El resultat financer passa de -0,8 milions d'euros l'any 2017 a 1,1 milions d'euros l'any 2018, degut bàsicament per la venda a un tercer del 100% de la participació d'una empresa del grup d'una entitat.

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS SOCIOSANITÀRIES EXERCICI 2018 (FR 6/8)

Al 2018, la rendibilitat dels ingressos es situa al voltant del 2,33%, valor inferior al de l'exercici anterior, presentant una disminució de -1,11 punts percentuals.

La disminució del resultat d'exploració que s'observa en el conjunt de les entitats ha estat generalitzada. Així, de les trenta entitats d'aquest informe, només n'hi ha set que milloren el seu resultat d'exploració i vint-i-tres l'empitjoren, algunes amb variacions no significatives. Cal destacar que un fet extraordinari d'una entitat explica una reducció del una variació positiva del resultat d'exploració de 4,4 milions d'euros en 2017. Cal destacar que al 2017 es va produir un fet extraordinari que va generar uns ingressos de 4,4 milions d'euros que expliquen la variació del resultat d'exploració del 2018.



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

Les inversions realitzades per les entitats sociosanitàries durant l'any 2018 han estat de 19,3 milions d'euros, que respecte a les de l'exercici anterior (15,8 milions d'euros) significa un increment del 22,34%.

La inversió de l'any 2018 en obres i equipaments dels centres és de 12,8 milions d'euros el 6,00% correspon a construccions, el 17,12% a instal·lacions tècniques, el 45,80% a inversions pendents de posar en funcionament i el 31,08% a la resta d'equipaments (maquinària, mobiliari, utilitatge, equips de processos d'informació, etc.). La inversió en immobilitzat intangible és de 6,5 milions d'euros, dels quals el 89,90% correspon a concessions administratives i el 8,53% a aplicacions informàtiques. Cal indicar que respecte a l'any anterior, el fons de comerç ha augmentat en 5,8 milions per l'adquisició de dos residències assistides.

De la mateixa manera que en 2017, en aquest exercici les inversions també han estat superiors a la depreciació dels immobilitzats.

El finançament de les inversions ha estat divers; la font utilitzada continua essent per la majoria d'entitats l'autofinançament per la generació de recursos. Cal tenir en compte la personalitat jurídica de les entitats que presten aquests serveis i la forma de finançament dels projectes d'inversions, doncs utilitzen fonamentalment finançament del grup, essent menys freqüent la utilització de fons de l'endeutament amb entitats financeres.

FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS SOCIOSANITÀRIES EXERCICI 2018 (FR 7/8)

L'endeutament de les entitats sociosanitàries es manté en valors baixos

A l'any 2018, la ràtio d'endeutament –que mesura el passiu sobre el total del patrimoni net i passiu- del conjunt d'aquestes entitats sociosanitàries es va situar en el 39,96%, amb una disminució de -0,08 punts respecte de l'any anterior, minorant lleugerament el pes del finançament mitjançant recursos aliens, respecte al 2017.

El saldo de l'endeutament de les entitats sociosanitàries a 31 de desembre del 2018, respecte de la mateixa data de 2017, ha augmentat en 4,4 milions d'euros, un 2,85%.

Els canvis més significatius han estat:

- l'endeutament amb entitats financeres de 66,4 milions d'euros representa un 42,04% del finançament aliè i disminueix en -1,4 milions d'euros en relació al 2017, un -2,12%, fonamentalment per l'amortització de l'annualitat dels préstecs. Aquest deute és un 83,34% a llarg termini mentre que el de curt termini és del 16,66%,
- els crèdits per arrendament financer a llarg termini són de 4,4 milions d'euros, mantenint-se pràcticament amb el mateix nivell que l'any anterior,
- el saldo pendent dels proveïdors i creditors diversos de 28,2 milions d'euros representa el 17,8% del total del deute i disminueix en un -11,27% en relació al 2017,
- el saldo creditor amb les administracions públiques de 16,8 milions d'euros és similar al 2017 i representa el 10,6% del total del deute,
- el saldo de les remuneracions pendents de pagament de 12,1 milions d'euros, representa el 7,66% del total de l'endeutament a 31 de desembre de 2018 i augmenta en 1,2 milions d'euros respecte de l'any anterior, un 11,44%, fonamentalment per l'increment salarial i les retribucions variables o DPO que es liquiden a l'any següent,
- el deute amb empreses del grup és de 17,5 milions d'euros, amb un increment respecte de l'any anterior de 7,4 milions d'euros, un 73,22% i representa l'11,04% del finançament aliè.

En síntesi, a l'any 2018 en relació a l'any anterior, l'endeutament financer a llarg termini augmenta en 5,7 milions d'euros, un 7,32%, i el de curt termini disminueix en -1,3 milions d'euros, un -1,75%. L'endeutament financer a curt, respecte al total, és del 47,10%, (49,30% al 2017). La qualitat del deute millora en 2,2 punts percentuals.

La situació financera de les entitats continua sanejada

La ràtio de liquiditat (actiu corrent sobre passiu corrent) de les entitats sociosanitàries concertades amb el Servei Català de la Salut passa a ser del 198,91%, -4,5 punts percentuals menys que l'any anterior. La situació financera a curt termini, presenta un fons de maniobra positiu de 73,6 milions d'euros, amb una disminució del -6,09% respecte el 2017. Les entitats sociosanitàries presenten, en l'exercici 2018, uns actius totals de 395,4 milions d'euros, enfront de 158,0 milions de deute amb tercers exigible a llarg i curt termini.



FETS RELLEVANTS DE L'ANÀLISI ECONOMICOFINANCERA DE LES ENTITATS SOCIOSANITÀRIES EXERCICI 2018 (FR 8/8)

La ràtio de solvència -actiu total sobre recursos aliens- és del 250,23%, valor superior en 0,5 punts respecte a l'any anterior.

A l'any 2018 els centres han mantingut la situació de tresoreria. S'ha produït una disminució del període de cobrament de clients i del de pagament a proveïdors. El període mig de cobrament es situa en 68 dies –tres dies menys que l'any anterior- i el període mig de pagament a proveïdors en 83 dies, catorze dies menys que l'any anterior.



TRETS REMARCABLES ATENCIÓ SOCIOSANITÀRIA PERÍODE 2014 - 2018		Pàg
MOS	MOSTRA DE CENTRES	14
ACT	ACTIVITAT ASSISTENCIAL	15
PERS	RECURSOS HUMANS	17
APU	ANÀLISI PER UMESS	19
IE	INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	21
DE	DESPESES D'EXPLOTACIÓ	23
RES	ANÀLISI DELS RESULTATS	26
SP	SITUACIÓ PATRIMONIAL	29
END	ANÀLISI DE L'ENDEUTAMENT	30
INV	ANÀLISI DE LA INVERSIÓ	32



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

Entitat

Hestia Balaguer, S.L.
SAR Residencial y Asistencial Sociosanitaria S.A.
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM
Gestió i Prestació Serveis de Salut
Fundació Sociosanitària i Social Santa Tecla (*dades 2017- 2018*)
STS Gestió Serveis Sociosanitaris. S.L.
Policlínica Comarcal el Vendrell, S.L.
Consorci Sociosanitari de Vilafranca
Fundació Privada Sant Andreu Salut (*abans Fundació Sociosanitària de Manresa*)
Hospital de la Santa Creu
Fundació Vallparadís F. Privada Catalana
Centre Assistencial Prytanis Hospitalet
Hospital Sociosanitari de l'Hospitalet - CSI
Centre Sociosanitari Prytanis Sant Boi
St.Joan de Déu Serveis Sociosanitaris FP
Clínica Nostra Senyora de Guadalupe
Fundació Casal de Curació
Hestia Maresme,S.L.
Fundació Privada Sant Francesc d'Assís
Fundació Privada Residència Santa Susanna
CSC Atenció Social, S.L.
CSC Vitae S.A. – CIS Cotxeres
Clínica Barceloneta
Fundació Privada Hospital Evangèlic
Fundació Esclerosi Múltiple
Hestia Palau SL
HUCASVE, S.L. - Clínica Sant Antoni
Mutuam - Mútua de Previsió Social
SSR, Hestia, SL:
- Clínica Residencial Geriàtrica (*dades 2014 - 2015*)
- Fundació Hestia (*dades 2014 - 2015*)
Parc Sanitari Pere Virgili

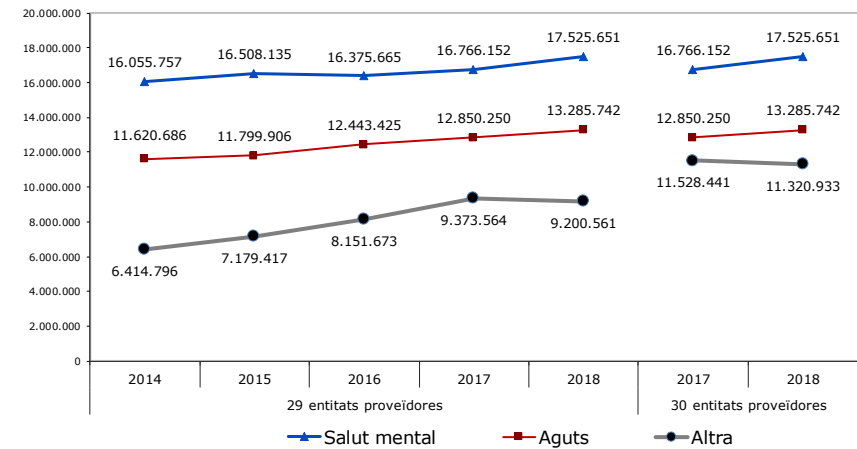
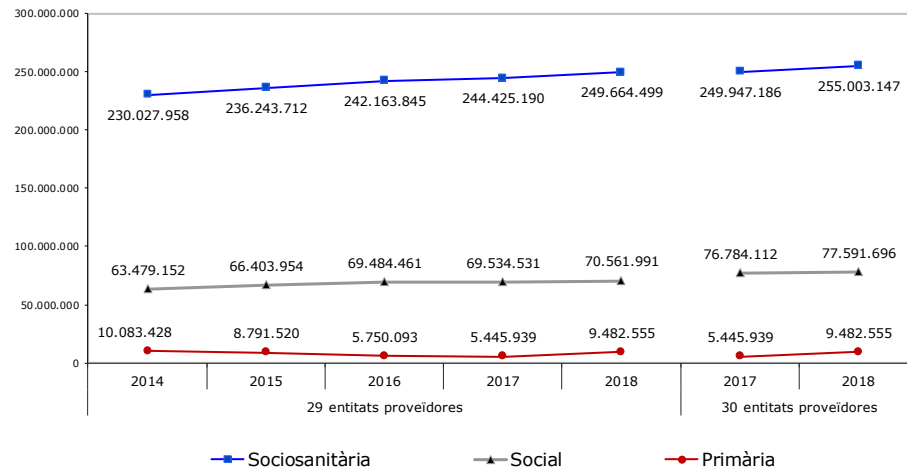
Població

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

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

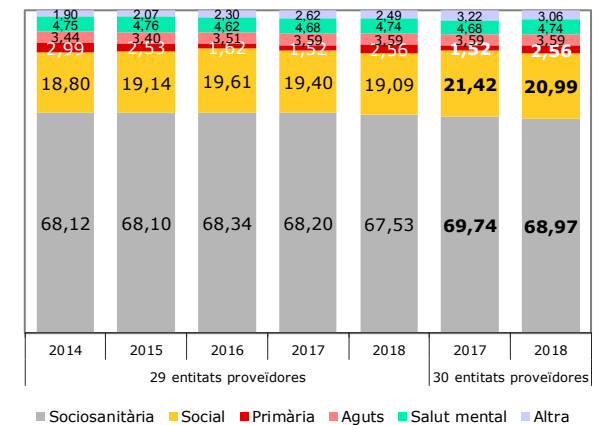
EVOLUCIÓ DE L'ACTIVITAT ASSISTENCIAL

En euros	29 entitats proveïdores					30 entitats proveïdores		29 entitats				30 entitats
	2014	2015	2016	2017	2018	2017	2018	Δ% 15/14	16/15	17/16	18/17	18/17
TOTAL ACTIVITAT ASSISTENCIAL	337.681.777	346.926.643	354.369.162	358.395.625	369.720.999	373.322.079	384.209.724	2,74	2,15	1,14	3,16	2,92



Composició activitat assistencial en percentatge

Activitat sociosanitària	29 entitats proveïdores					30 entitats proveïdores	
	2014	2015	2016	2017	2018	2017	2018
Estades llarga estada	982.912	947.375	937.752	919.704	916.484	947.924	945.248
Estades d'estada mitjana	638.078	701.315	714.378	729.069	744.325	740.797	758.402
Resta estades	53.411	18.446	19.778	15.443	18.801	15.443	18.801
Hospitalització de dia	200.370	200.173	200.220	198.731	204.277	203.464	208.636
UFISS	8	8	8	8	8	9	9
PADES	21	23	29	33	35	33	35
EAIA	11	11	11	11	11	11	11

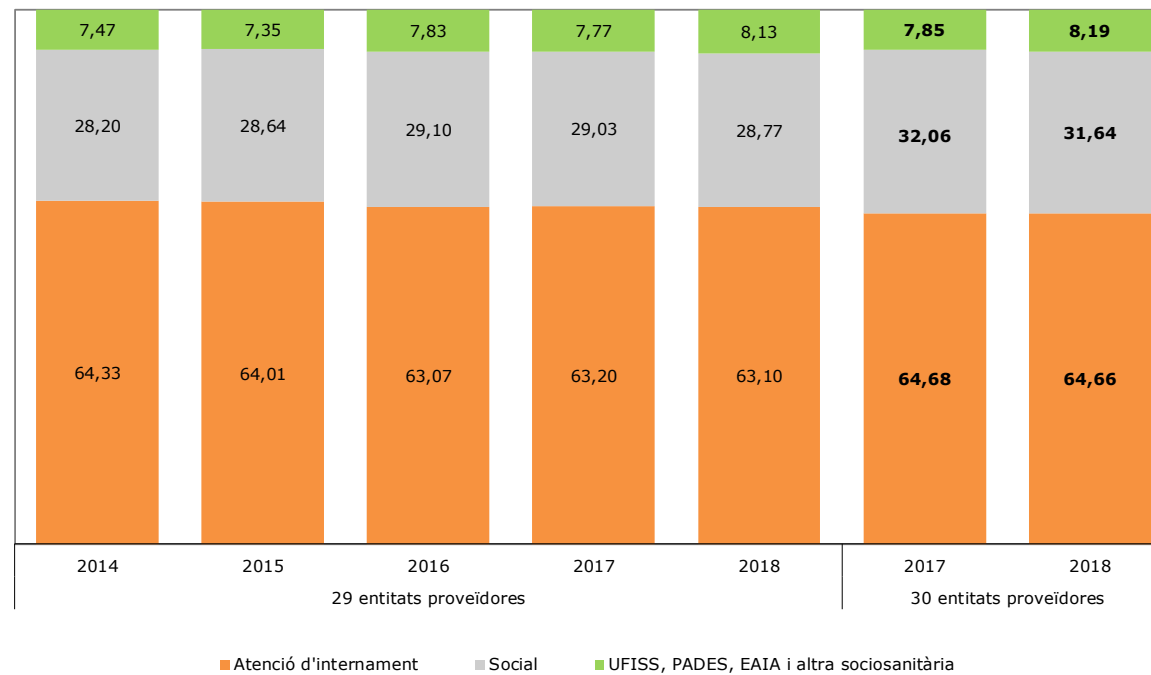




ACTIVITAT ASSISTENCIAL (ACT2): Evolució i composició de l'activitat assistencial sociosanitària en UMESS

En UMESS	29 entitats proveïdores					30 entitats proveïdores		Δ%				30 entitats
	2014	2015	2016	2017	2018	2017	2018	15/14	16/15	17/16	18/17	Δ% 18/17
Atenció d'internament	1.918.134	1.918.033	1.925.462	1.923.453	1.942.916	1.968.328	1.990.916	-0,01	0,39	-0,10	1,01	1,15
UFISS, PADES, EAIA i altra ss	222.861	220.371	239.199	236.400	250.368	238.753	252.144	-1,12	8,54	-1,17	5,91	5,61
UMESS sociosanitàries	2.140.995	2.138.404	2.164.662	2.159.853	2.193.284	2.207.081	2.243.060	###	1,23	-0,22	1,55	1,63
UMESS social	840.783	858.154	888.321	883.427	885.901	975.532	974.158	2,07	3,52	-0,55	0,28	-0,14
Total UMESS	2.981.779	2.996.558	3.052.983	3.043.280	3.079.185	3.182.612	3.217.219	0,50	1,88	-0,32	1,18	1,09

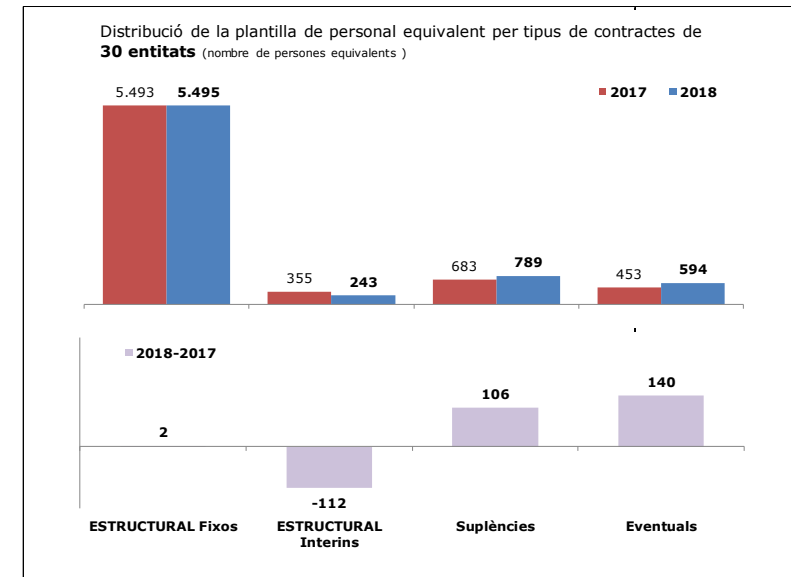
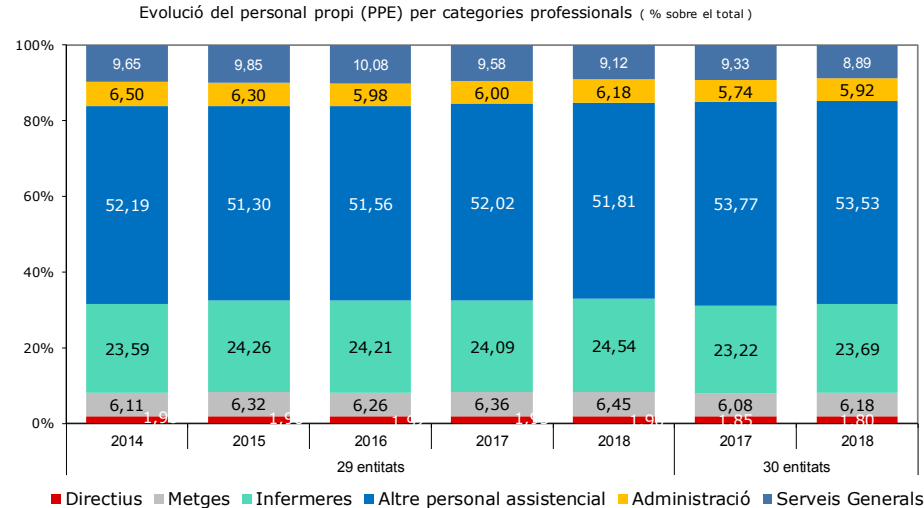
Evolució i composició de l'activitat (en %)



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

	29 entitats proveïdores					30 entitats proveïdores		29 entitats	30 entitats	29 entitats proveïdores					30 entitats proveïdores		29 entitats	30 entitats
	2014	2015	2016	2017	2018	2017	2018	Δ% 18/17	Δ% 18/17	2014	2015	2016	2017	2018	2017	2018	Δ% 18/17	Δ% 18/17
Plantilla equivalent - PPE (1)	6.195,2	6.310,3	6.451,1	6.562,9	6.706,6	6.983,8	7.119,6	2,19	1,94									
Directius	121,2	123,9	123,6	128,3	127,1	129,3	128,1	-0,94	-0,93	78.028	80.727	79.508	83.788	80.827	83.722	80.815	-3,5	-3,5
Personal Assistencial																		
Titulats grau superior	378,7	398,5	403,8	417,3	432,3	424,8	439,8	3,59	3,53	66.113	64.817	65.303	65.832	70.540	66.068	70.718	7,2	7,0
Titulats grau mitjà	1.461,5	1.531,1	1.561,5	1.580,9	1.646,1	1.621,5	1.686,6	4,12	4,02	40.593	40.822	41.629	43.204	43.255	43.178	43.255	0,1	0,2
Formació professional	3.122,1	3.148,1	3.235,2	3.311,3	3.354,7	3.554,0	3.592,7	1,31	1,22	25.825	26.539	26.792	26.852	27.317	26.446	26.951	1,7	1,9
Altres personal assistencial	111,3	89,4	91,1	102,4	120,3	201,4	218,3	17,48	8,89	21.239	26.673	25.592	21.447	21.469	19.254	19.705	0,1	2,3
TOTAL Personal Assistencial	5.073,6	5.167,1	5.291,6	5.411,9	5.553,4	5.801,7	5.937,4	2,61	2,44	32.986	33.726	34.088	34.532	35.280	33.774	34.558	2,2	2,3
Administració	402,4	397,8	385,7	393,9	414,2	400,9	421,2	5,15	5,06	32.111	34.630	36.207	33.145	34.712	32.936	34.495	4,7	4,7
Serveis Generals	597,9	621,5	650,2	628,8	611,9	651,9	632,9	-2,69	-2,59	24.019	25.139	24.853	24.792	26.697	25.025	26.978	7,7	7,8

(1) Persones plantilla equivalent a Jornada completa



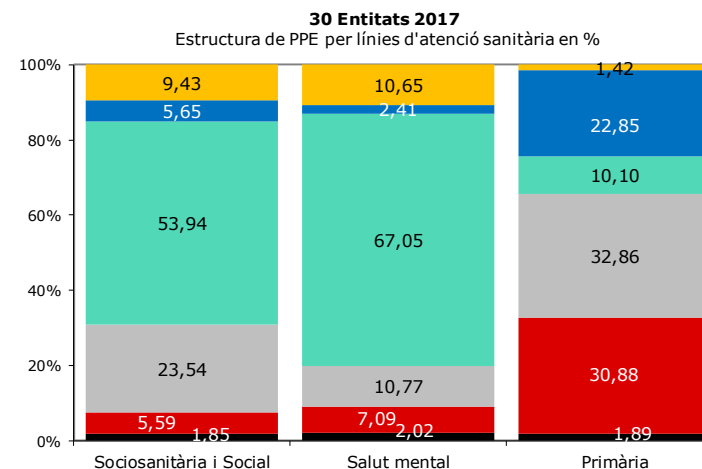
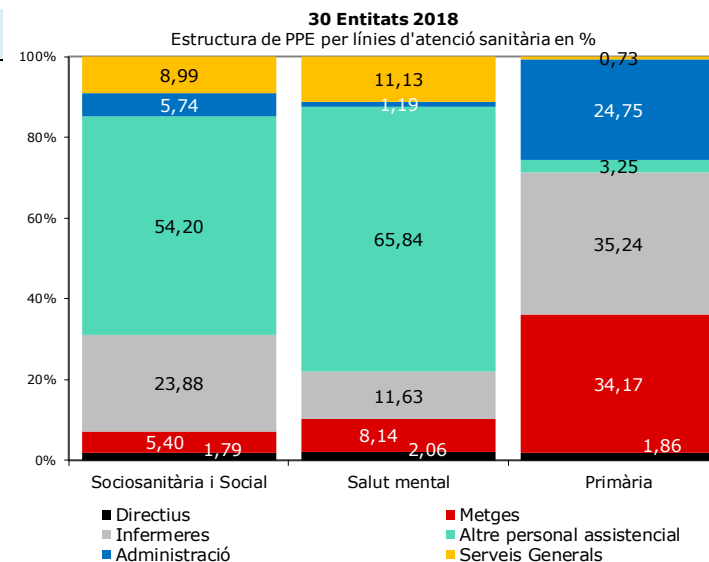
RECURSOS HUMANS (PERS 2): Evolució i composició de la (PPE) a Jornada Completa per línies d'atenció sanitària

2018	30 Entitats	Aguts	Sociosanitària i Social	Salut mental	Primària	Altra	Total
PPE (1) Per línies d'atenció sanitària		20,0	6.613,7	335,2	150,7	0,0	7.119,6
Directius		0,0	118,4	6,9	2,8	0,0	128,1
Personal Assistencial							
Titulats grau superior		4,0	357,0	27,3	51,5	0,0	439,8
Titulats grau mitjà		15,0	1.579,5	39,0	53,1	0,0	1.686,6
Formació professional		1,0	3.366,2	220,6	4,9	0,0	3.592,7
Altres personal assistencial		0,0	218,2	0,1	0,0	0,0	218,3
TOTAL Personal Assistencial		20,0	5.520,9	287,0	109,5	0,0	5.937,4
Administració		0,0	379,9	4,0	37,3	0,0	421,2
Serveis Generals		0,0	594,5	37,3	1,1	0,0	632,9

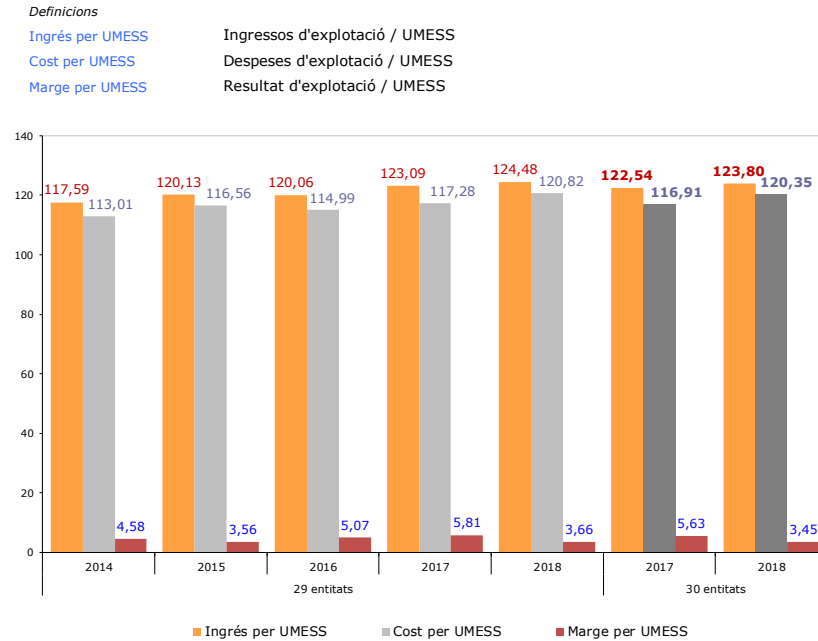
(1) Persones plantilla equivalent a Jornada completa

2017	30 Entitats	Aguts	Sociosanitària i Social	Salut mental	Primària	Altra	Total
PPE (1) Per línies d'atenció sanitària		22,1	6.524,5	331,4	105,9	0,0	6.983,9
Directius		0,0	120,6	6,7	2,0	0,0	129,3
Personal Assistencial							
Titulats grau superior		4,0	364,6	23,5	32,7	0,0	424,8
Titulats grau mitjà		15,0	1.536,0	35,7	34,8	0,0	1.621,5
Formació professional		3,1	3.318,1	222,2	10,7	0,0	3.554,1
Altres personal assistencial		0,0	201,4	0,0	0,0	0,0	201,4
TOTAL Personal Assistencial		22,1	5.420,1	281,4	78,2	0,0	5.801,8
Administració		0,0	368,7	8,0	24,2	0,0	400,9
Serveis Generals		0,0	615,1	35,3	1,5	0,0	651,9

(1) Persones plantilla equivalent a Jornada completa



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

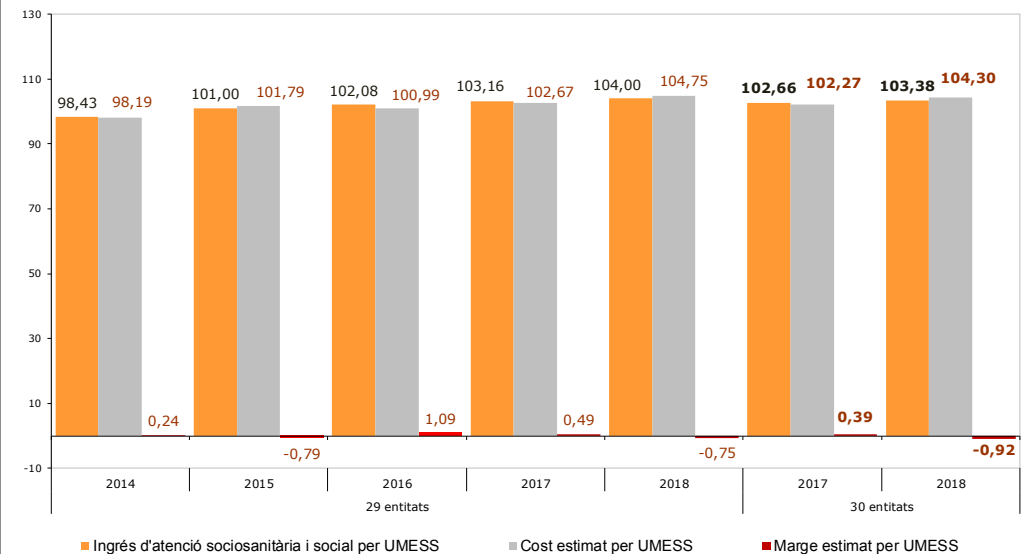


INGRÉS de la facturació d'atenció sociosanitària i social, COST i MARGE ESTIMATS per UMESS

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

Definicions

- Ingrés d'atenció sociosanitària per UMESS: Ingressos per prestació de serveis assistencials sociosanitaris i socials / UMESS
- Cost estimat per UMESS: Despeses d'explotació - Ingressos de l'activitat no traduïda a UMESS / UMESS
- Marge estimat per UMESS: Ingrés d'atenció sociosanitària per UMESS - Cost estimat per UMESS



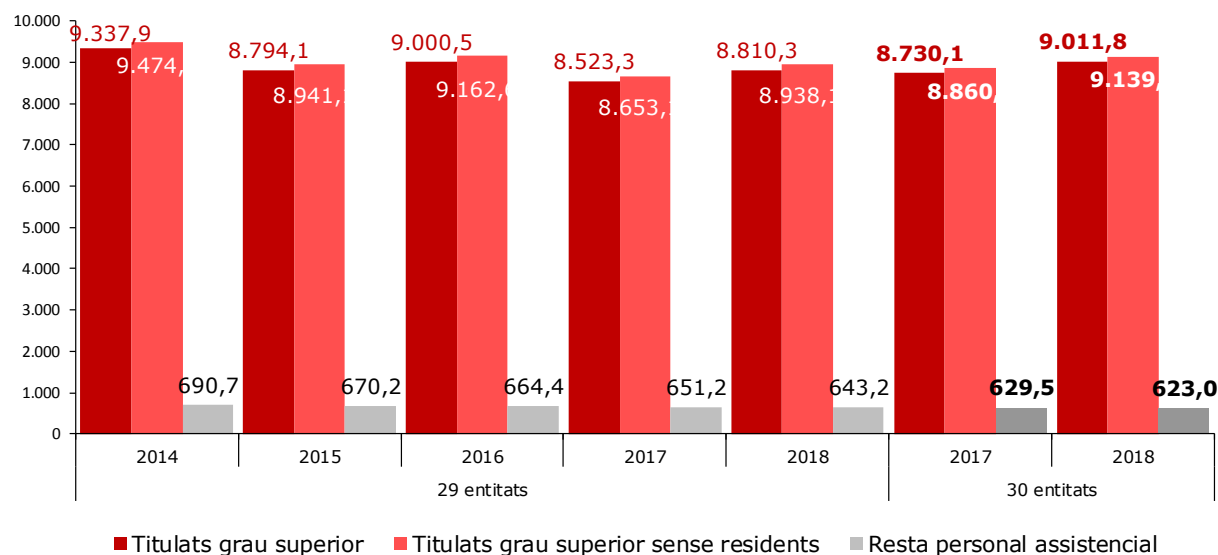
El marge estimat no es pot considerar representatiu degut a que les despeses no han estat ajustades per aquells conceptes que són finançats per ingressos accessoris, subvencions a l'explotació i ingressos per imputació de subvencions d'immobilitzat no financer.

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

En UMESS	29 entitats							30 entitats				
	2014	2015	2016	2017	2018	18-17	Δ %	2017	2018	18-17	Δ %	
UMESS / PPE (1)												
Total personal assistencial	643,1	622,8	618,7	605,00	599,40	-5,60	-0,93	587,20	582,70	-4,50	-0,77	
Personal assistencial:												
Titulats grau superior	9.337,9	8.794,1	9.000,5	8.523,30	8.810,30	287,00	3,37	8.730,10	9.011,80	281,70	3,23	
Titulats grau mitjà	2.190,5	2.070,7	2.058,5	2.035,00	2.000,80	-34,20	-1,68	2.072,00	2.036,90	-35,10	-1,69	
Formació professional	1.046,7	1.020,3	1.010,5	989,60	984,30	-5,30	-0,54	959,20	955,70	-3,50	-0,36	
Personal Administració	8.732,3	8.039,9	8.487,6	8.414,10	8.257,40	-156,70	-1,86	8.632,20	8.468,60	-163,60	-1,90	
Personal serveis generals	5.379,9	5.092,7	4.956,1	5.140,70	5.369,10	228,40	4,44	5.174,10	5.411,60	237,50	4,59	
TOTAL personal	528,3	508,8	506,6	498,60	496,60	-2,00	-0,40	487,80	486,40	-1,40	-0,29	

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

UMESS per Persona equivalent sociosanitària i social a Jornada Completa

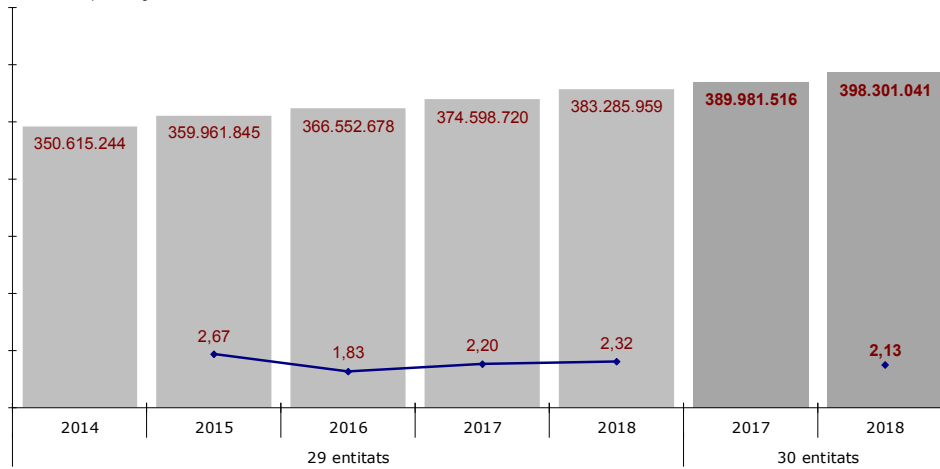




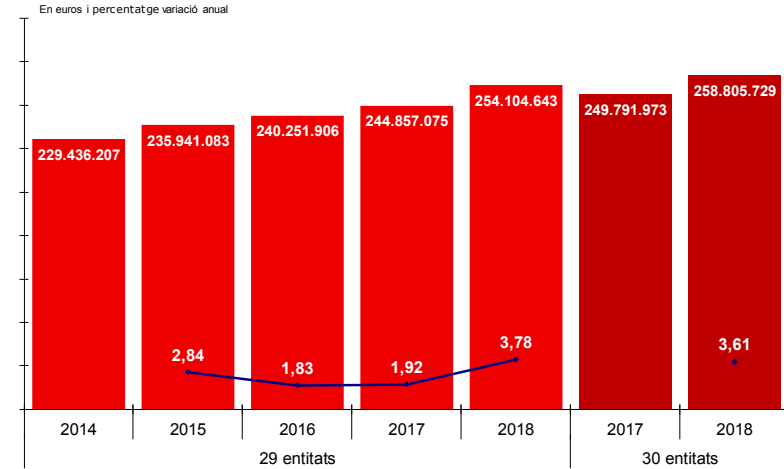
ANÀLISI DELS INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ (IE): Evolució i composició dels ingressos d'exploració

Ingressos d'exploració (en euros)	29 entitats					30 entitats		29 entitats				30 entitats
	2014	2015	2016	2017	2018	2017	2018	Δ% 15/14	16/15	17/16	18/17	Δ% 18/17
Prestació de serveis assistencials al CatSalut	229.436.207	235.941.083	240.251.906	244.857.075	254.104.643	249.791.973	258.805.729	2,84	1,83	1,92	3,78	3,61
Prestació de serveis assistencials a l'ICASS / SISPA / DGPS	66.426.719	65.907.561	65.112.025	62.572.889	63.917.475	65.505.842	67.259.574	-0,78	-1,21	-3,90	2,15	2,68
Altres prestacions de serveis assistencials	41.818.851	45.078.000	49.005.230	50.965.662	51.698.880	58.024.265	58.144.420	7,79	8,71	4,00	1,44	0,21
Subvencions d'exploració	4.369.728	3.986.459	3.577.174	3.747.739	3.791.476	4.081.870	4.163.238	-8,77	-10,27	4,77	1,17	1,99
Altres ingressos d'exploració	5.503.920	6.136.970	5.011.537	5.591.297	5.926.126	5.591.297	5.926.126	11,50	-18,34	11,57	5,99	5,99
Imputació de subvencions d'immob. no financer i altres	2.084.203	2.002.633	1.912.501	1.814.594	1.925.649	1.936.805	2.064.274	-3,91	-4,50	-5,12	6,12	6,58
Beneficis procedents i reversió del deteriorament de l'immob.	599.208	26.259	1.214.848	165.031	1.481.445	165.031	1.481.445	-95,62	4.526,33	-86,42	797,68	797,68
Altres resultats d'exploració positius	376.409	882.880	467.455	4.884.435	440.265	4.884.435	456.235	134,55	-47,05	944,90	-90,99	-90,66
Ingressos d'exploració	350.615.244	359.961.845	366.552.678	374.598.720	383.285.959	389.981.516	398.301.041	2,67	1,83	2,20	2,32	2,13

Ingressos d'Exploració
En euros i percentatge variació anual

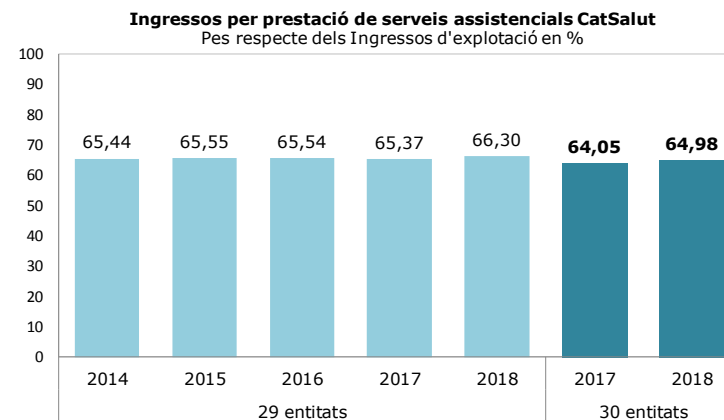


Prestació de serveis assistencials al CatSalut
En euros i percentatge variació anual

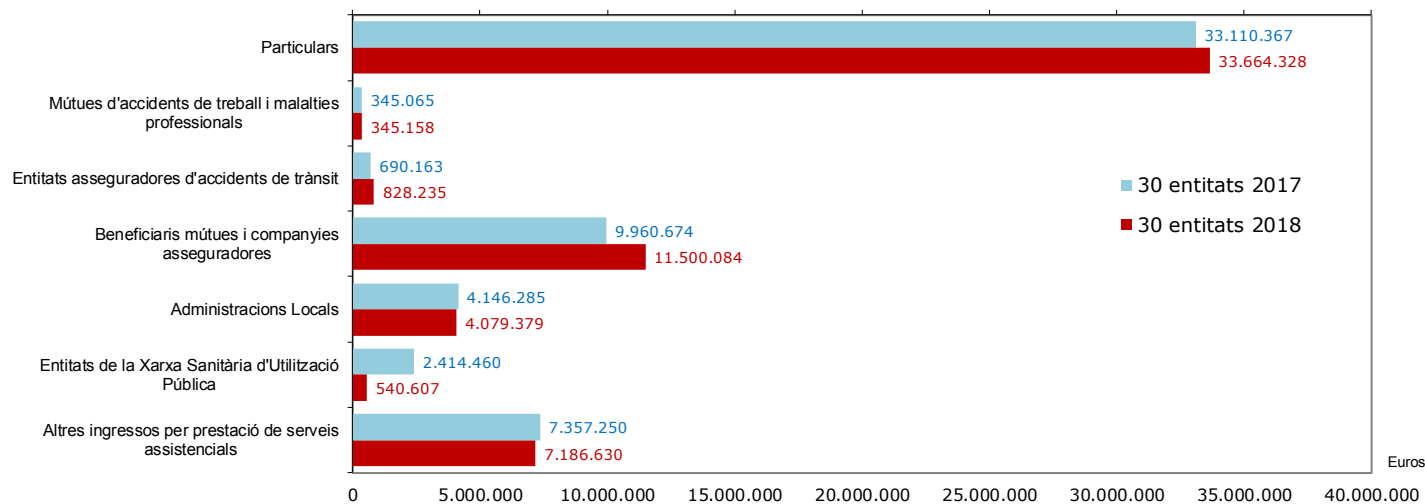


ANÀLISI DELS INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ (IE 2): Evolució i composició dels ingressos d'exploració

Composició dels ingressos En %	29 entitats					30 entitats	
	2014	2015	2016	2017	2018	2017	2018
Prestació de serveis assistencials al CatSalut	65,44	65,55	65,54	65,37	66,30	64,05	64,98
Prestació de serveis assistencials a l'ICASS / SISAP / DGPS	18,95	18,31	17,76	16,70	16,68	16,80	16,89
Altres prestacions de serveis	11,93	12,52	13,37	13,61	13,49	14,88	14,60
Subvencions d'exploració	1,25	1,11	0,98	1,00	0,99	1,05	1,05
Altres ingressos d'exploració	1,57	1,70	1,37	1,49	1,55	1,43	1,49
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer	0,59	0,56	0,52	0,48	0,50	0,50	0,52
l'immobilitzat	0,17	0,01	0,33	0,04	0,39	0,04	0,37
Altres resultats d'exploració positius	0,11	0,25	0,13	1,30	0,11	1,25	0,11



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

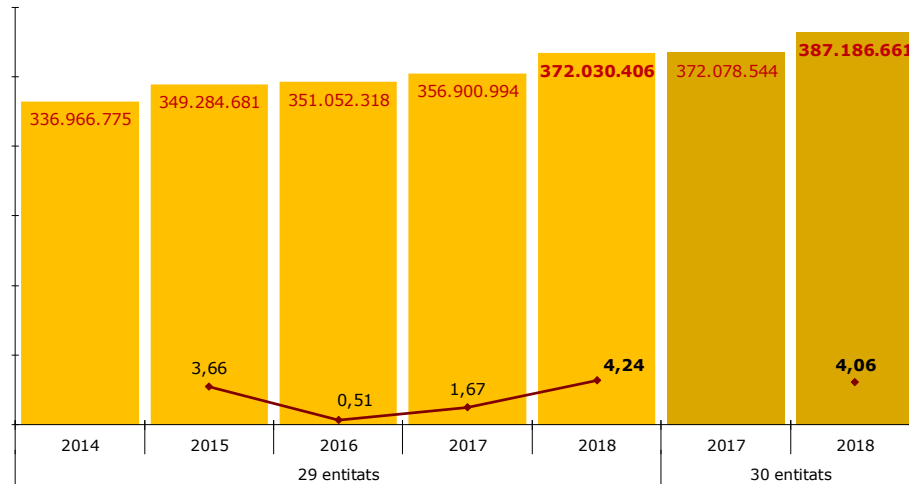




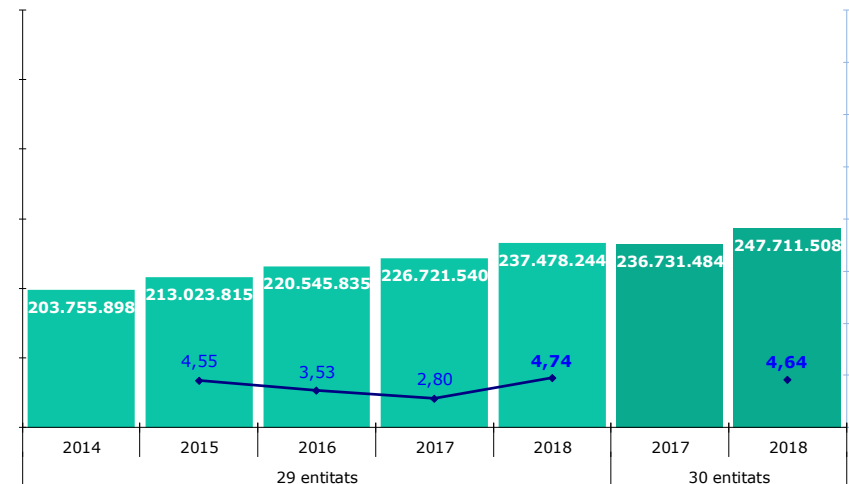
ANÀLISI DE LES DESPESES D'EXPLOTACIÓ (DE 1): Evolució i composició de les despeses d'exploració

Despeses d'exploració <i>En euros</i>	29 entitats					30 entitats		29 entitats				30 entitats
	2014	2015	2016	2017	2018	2017	2018	Δ% 15/14	16/15	17/16	18/17	Δ% 18/17
Farmàcia	7.293.959	7.704.605	7.640.131	7.551.340	7.105.983	7.704.863	7.271.312	5,63	-0,84	-1,16	-5,90	-5,63
Material sanitari	7.156.979	7.746.559	7.762.838	7.643.402	9.231.971	7.944.626	9.574.745	8,24	0,21	-1,54	20,78	20,52
Altres consums	5.933.181	6.346.985	6.424.461	6.191.472	6.269.935	6.776.212	6.849.950	6,97	1,22	-3,63	1,27	1,09
Treballs realitzats per tercers	50.012.302	54.047.069	50.942.332	50.795.762	51.598.901	53.055.476	53.634.941	8,07	-5,74	-0,29	1,58	1,09
Personal	203.755.898	213.023.815	220.545.835	226.721.540	237.478.244	236.731.484	247.711.508	4,55	3,53	2,80	4,74	4,64
Dotació amortització	11.532.240	11.291.126	11.336.363	11.053.937	11.555.262	11.576.561	12.111.468	-2,09	0,40	-2,49	4,54	4,62
Serveis exteriors	44.897.439	44.918.992	42.422.387	43.177.929	45.129.975	44.472.164	46.352.339	0,05	-5,56	1,78	4,52	4,23
Altres despeses d'exploració	3.750.114	3.659.716	3.295.859	3.250.585	3.196.706	3.264.140	3.216.879	-2,41	-9,94	-1,37	-1,66	-1,45
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	2.425.965	133.874	490.139	345.840	227.736	345.840	227.827	-94,48	266,12	-29,44	-34,15	-34,12
Altres resultats d'exploració negatius	208.699	411.940	191.974	169.189	235.691	207.179	235.691	97,38	-53,40	-11,87	39,31	13,76
Despeses d'exploració	336.966.775	349.284.681	351.052.318	356.900.994	372.030.406	372.078.544	387.186.661	3,66	0,51	1,67	4,24	4,06

Despesa d'exploració
En euros i percentatge variació anual

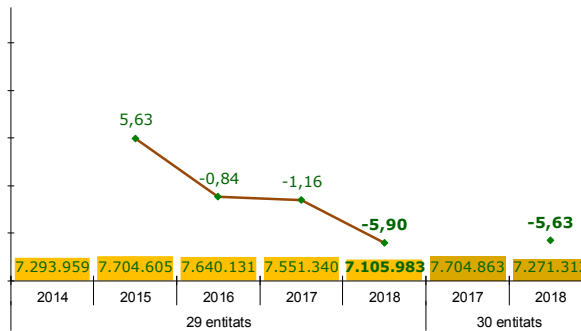


Despesa de personal
En euros i percentatge variació anual



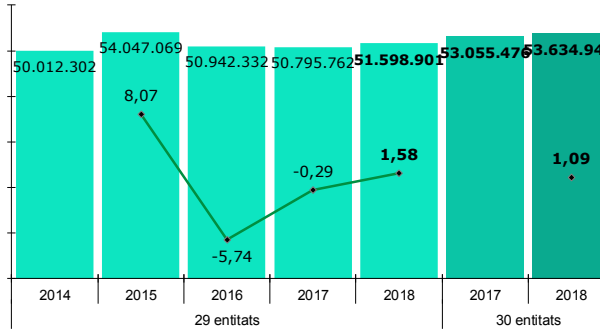
ANÀLISI DE LES DESPESES D'EXPLOTACIÓ (DE 2): Evolució i composició de les despeses d'exploració

Despesa de farmàcia en euros i percentatge variació anual



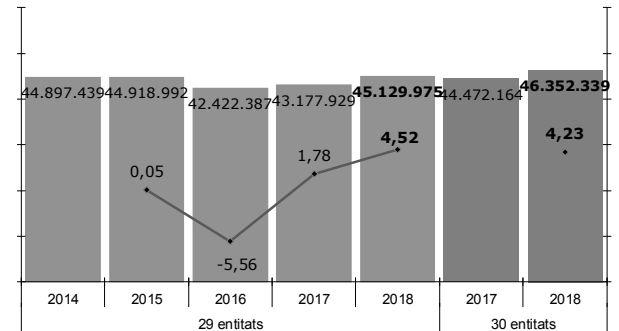
Treballs realitzats per altres empreses

En euros i percentatge variació anual



Serveis exteriors

En euros i percentatge variació anual



Treballs realitzats per altres empreses

	30 Entitats		Dif	Δ %
	2018	2017		
Restauració	-26.225.469	-25.567.028	-658.442	2,58
Bugaderia	-2.511.832	-2.321.536	-190.296	8,20
Neteja	-7.519.141	-7.074.726	-444.415	6,28
Seguretat	-1.393.232	-1.320.204	-73.028	5,53
Serveis Assistencials	-9.679.024	-9.732.337	53.313	-0,55
Professionals sanitaris externs	-2.752.899	-2.898.544	145.645	-5,02
Radiodiagnòstic	-576.495	-540.155	-36.340	6,73
Laboratori	-1.520.340	-1.399.474	-120.866	8,64
Rehabilitació	-260.324	-285.722	25.398	-8,89
Transport sanitari	-47.577	-40.794	-6.783	16,63
Serveis docents	-43.739	-28.120	-15.619	55,54
Gestió d'arxius, històries clíniques	0	0	0	
Gestió de residus	-366.338	-348.259	-18.079	5,19
Conveni d'Oncologia	0	0	0	
Altres serveis assistencials	-4.111.312	-4.191.269	79.957	-1,91
Serveis no Assistencials	-6.306.243	-7.039.645	733.402	-10,42
Serveis de manteniment d'equipament assistencial	-800.809	-879.698	78.889	-8,97
Servei d'informàtica	-614.495	-583.949	-30.546	5,23
Serveis de logística i magatzem	-818.985	-857.602	38.617	
Servei de direcció, gestió i/o administratius	-3.137.122	-3.969.002	831.880	-20,96
Altres serveis no assistencials	-934.833	-749.394	-185.439	24,75
TOTAL	-53.634.941	-53.055.476	-579.465	1,09

En euros

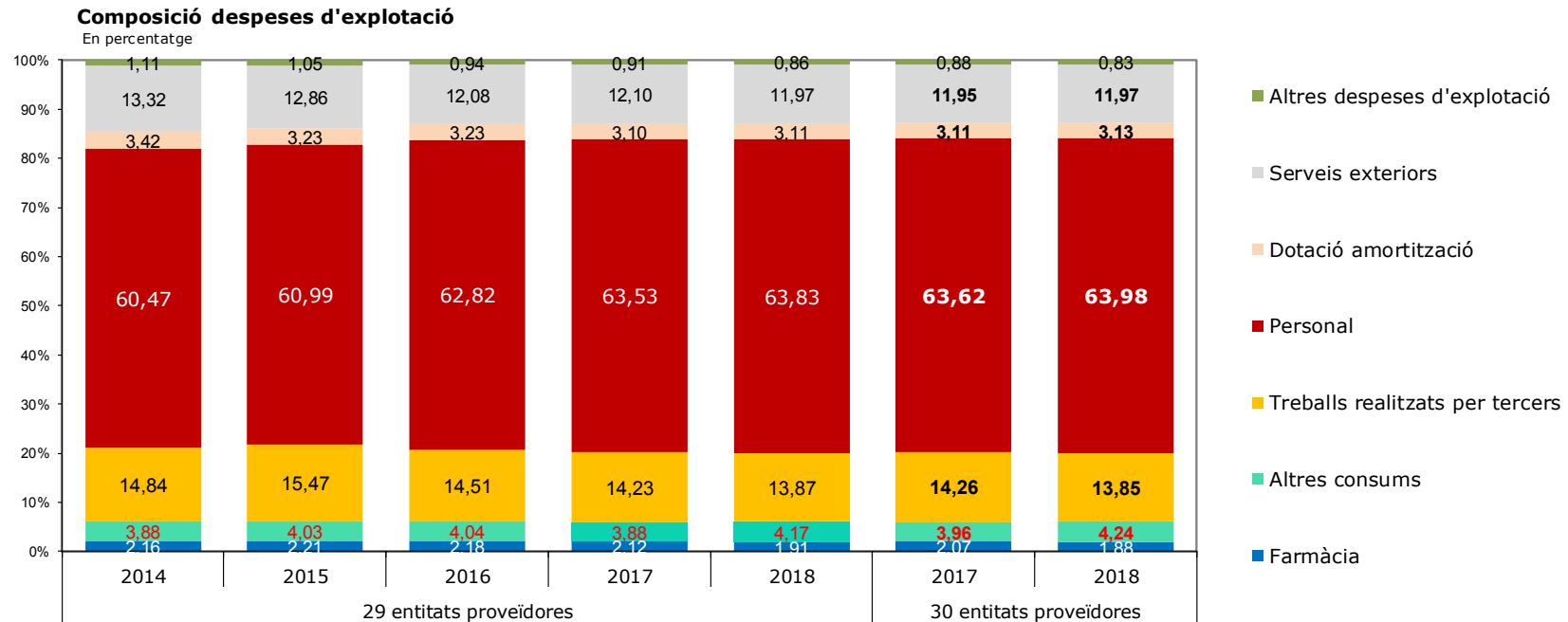
Serveis exteriors

	30 Entitats		Dif	Δ %
	2018	2017		
Despeses d'investigació i desenvolupament	-58.370	-60.473	2.102	-3,48
Arrendaments i cànons	-16.834.430	-16.057.411	-777.019	4,84
a. Arrendaments edificis i locals	-16.504.562	-15.748.266	-756.297	4,80
b. Arrendaments equips i aparells	-306.771	-284.787	-21.984	7,72
c. Cànons	-23.097	-24.358	1.261	-5,18
Reparacions i conservació	-6.868.756	-6.936.885	68.129	-0,98
Serveis de professionals independents	-7.286.272	-6.840.252	-446.020	6,52
Transports	-237.247	-176.424	-60.824	34,48
Primes d'assegurances	-1.177.440	-956.598	-220.841	23,09
Serveis bancaris i similars	-494.336	-487.855	-6.481	1,33
Publicitat, propaganda i relacions públiques	-368.635	-340.204	-28.431	8,36
Subministraments	-9.334.383	-9.077.276	-257.108	2,83
a. Electricitat	-5.342.968	-5.251.721	-91.246	1,74
b. Aigua	-1.530.874	-1.518.642	-12.232	0,81
c. Gas	-2.300.900	-2.086.884	-214.016	10,26
d. Altres subministraments	-159.642	-220.029	60.387	-27,45
Comunicacions	-987.223	-989.440	2.216	-0,22
Altres serveis exteriors	-2.705.245	-2.549.348	-155.897	6,12
Formació i docència externa	-150.562	-93.400	-57.162	61,20
Diètes i Desplaçaments	-453.688	-395.629	-58.059	14,68
Correus i missatgeria	-113.200	-108.355	-4.845	4,47
Despeses de sel·lecció de personal	-10.556	-2.345	-8.211	350,13
Quotes d'afiliacions i subscripcions	-299.262	-311.250	11.988	-3,85
Altres total	-1.677.977	-1.638.368	-39.609	2,42
TOTAL	-46.352.339	-44.472.164	-1.880.174	4,23

En euros

ANÀLISI DE LES DESPESES D'EXPLOTACIÓ (DE 3): Evolució i composició de les despeses d'exploració

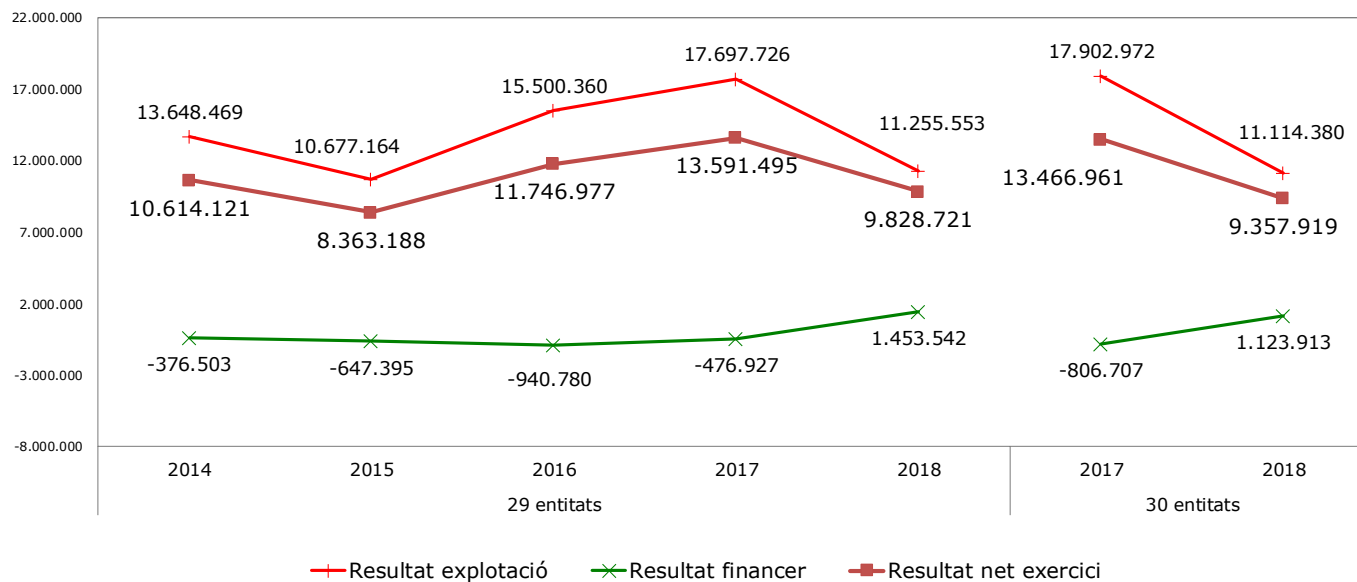
Composició de les despeses d'exploració En %	29 entitats proveïdores					30 entitats proveïdores	
	2014	2015	2016	2017	2018	2017	2018
Farmàcia	2,16	2,21	2,18	2,12	1,91	2,07	1,88
Altres consums	3,88	4,03	4,04	3,88	4,17	3,96	4,24
Treballs realitzats per tercers	14,84	15,47	14,51	14,23	13,87	14,26	13,85
Personal	60,47	60,99	62,82	63,53	63,83	63,62	63,98
Dotació amortització	3,42	3,23	3,23	3,10	3,11	3,11	3,13
Serveis exteriors	13,32	12,86	12,08	12,10	12,13	11,95	11,97
Altres despeses d'exploració l'immobilitzat	1,11	1,05	0,94	0,91	0,86	0,88	0,83
Variacions de les provisions de l'immobilitzat	0,72	0,04	0,14	0,10	0,06	0,09	0,06
Pèrdues procedents de l'immobilitzat	0,68	0,00	0,06	0,07	0,00	0,07	0,00
Altres resultats d'exploració	0,04	0,04	0,08	0,02	0,06	0,02	0,06
Altres resultats d'exploració	0,06	0,12	0,05	0,05	0,06	0,06	0,06
Despeses d'exploració	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00



ANÀLISI DELS RESULTATS (RES 1): Evolució dels resultats

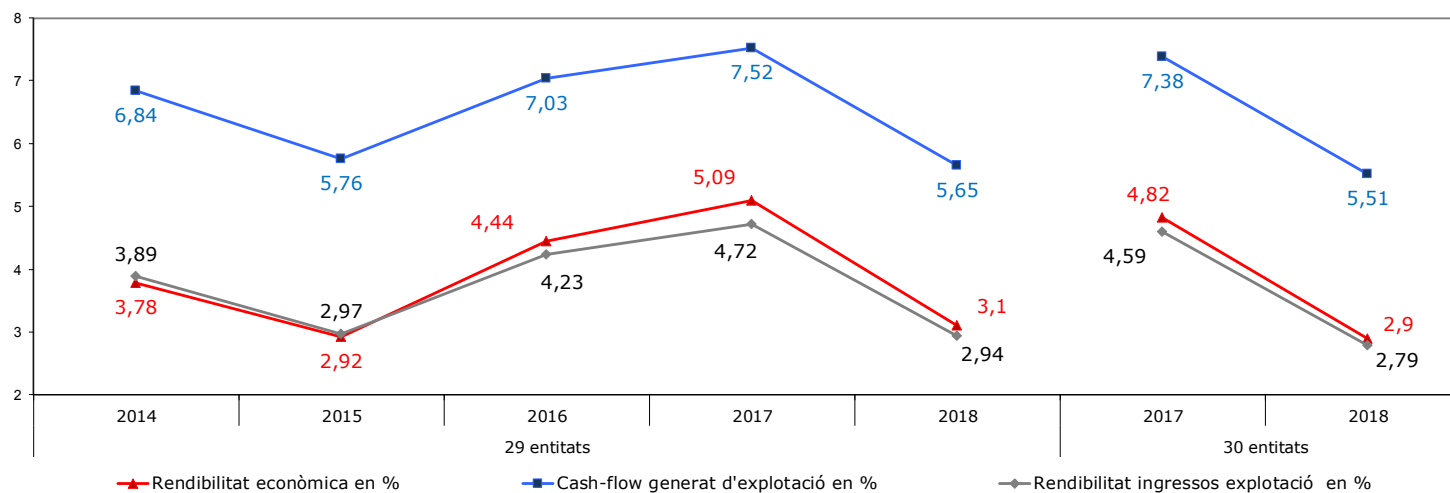
En euros	29 entitats					30 entitats		29 entitats				30 entitats
	2014	2015	2016	2017	2018	2017	2018	Δ% 15/14	16/15	17/16	18/17	Δ% 18/17
Resultat explotació	13.648.469	10.677.164	15.500.360	17.697.726	11.255.553	17.902.972	11.114.380	-21,77	45,17	14,18	-36,40	-37,92
Resultat financer	-376.503	-647.395	-940.780	-476.927	1.453.542	-806.707	1.123.913	-71,95	-45,32	49,31	404,77	239,32
Resultat net exercici	10.614.121	8.363.188	11.746.977	13.591.495	9.828.721	13.466.961	9.357.919	-21,21	40,46	15,70	-27,68	-30,51
Cash flow generat d'explotació	23.096.506	19.965.657	24.924.221	26.937.069	20.885.166	27.542.728	21.161.574	-13,56	24,84	8,08	-22,47	-23,17

Evolució de resultats en euros



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

Rendibilitat (en %)	29 entitats					30 entitats		Definicions
	2014	2015	2016	2017	2018	2017	2018	
Rendibilitat econòmica	3,78	2,92	4,44	5,09	3,1	4,82	2,9	Rendibilitat econòmica Resultat d'exploració / Actiu - Terrenys i bens naturals
Marge net d'exploració	4,04	3,08	4,37	4,94	3,04	4,80	2,89	Marge net d'exploració Resultat net d'exploració / Import net de la xifra de facturació
Cash-flow generat d'exploració	6,84	5,76	7,03	7,52	5,65	7,38	5,51	Cash-flow generat d'exploració Cash flow d'exploració / Import net de la xifra de facturació
Rendibilitat ingressos explotació	3,89	2,97	4,23	4,72	2,94	4,59	2,79	Rendibilitat ingressos d'exploració Resultat d'exploració / Ingressos d'exploració
Rotació de l'actiu	0,93	0,95	1,02	1,03	1,02	1,00	1,00	

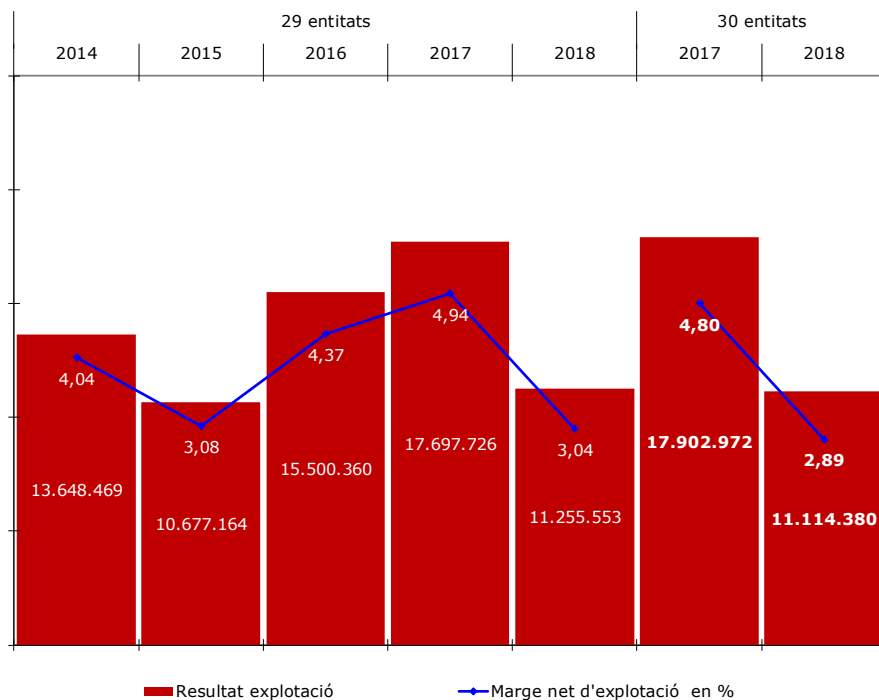


Variació anual dels ingressos i despeses d'exploració

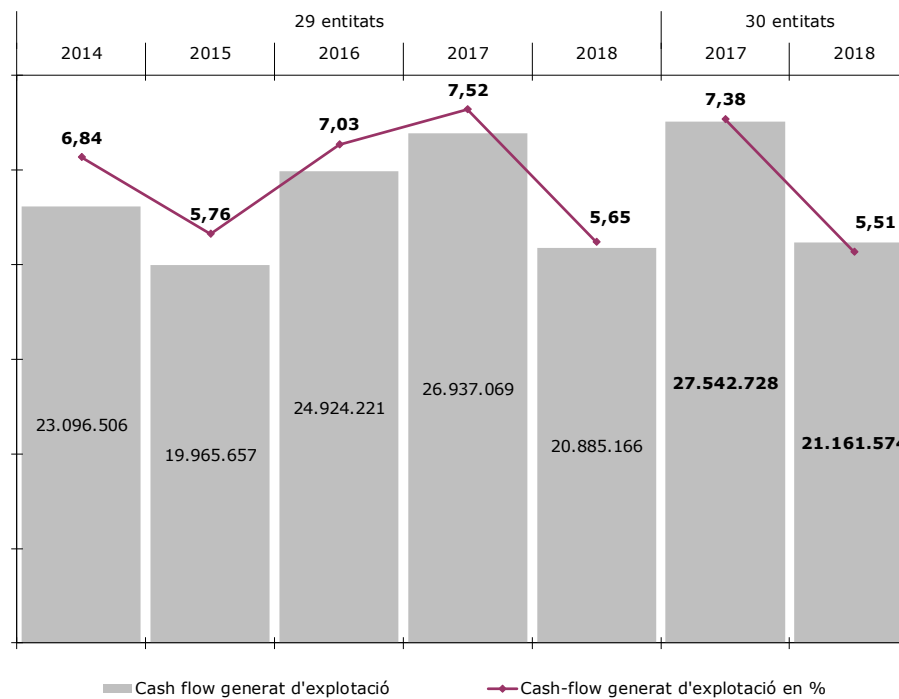
En percentatge	29 entitats				30 entitats
	Δ%	15/14	16/15	17/16	18/17
Ingressos d'exploració		2,67	1,83	2,20	2,32
Despeses d'exploració		3,66	0,51	1,67	4,24
Diferència		-0,99	1,32	0,53	-1,92

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

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

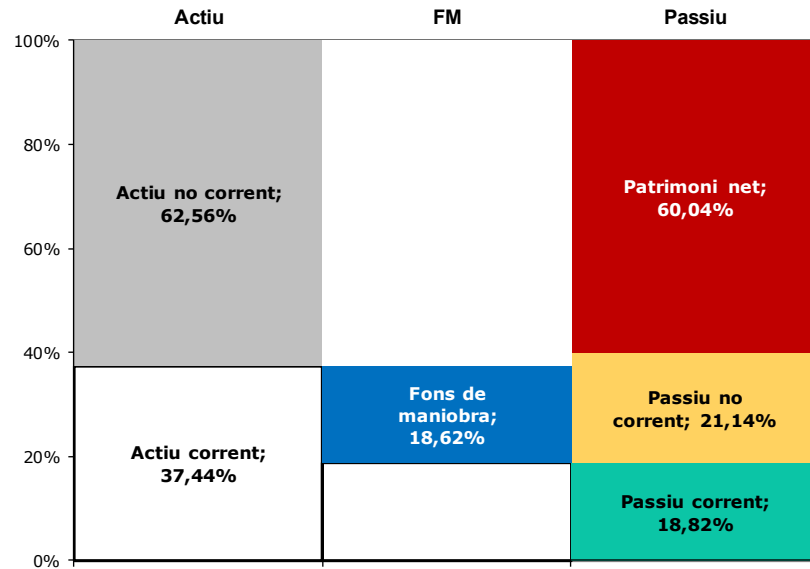


Evolució dels recursos generats d'explotació

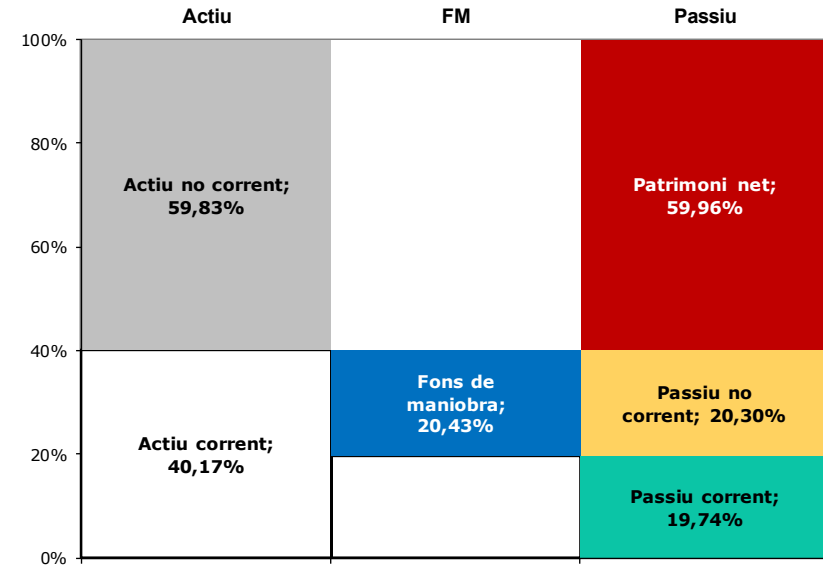


SITUACIÓ PATRIMONIAL (SP1): Composició masses patrimonials

Any 2018 30 entitats



Any 2017 30 entitats



Balanç de situació, a 31.12.2018

	2018
Actiu no corrent	247.362.586
Actiu corrent	148.038.157
Total Actiu	395.400.743

Fons maniobra 73.612.496

	2018
Patrimoni net	237.382.891
Passiu no corrent	83.592.191
Passiu corrent	74.425.661
Total Passiu	395.400.743

En euros

Balanç de situació, a 31.12.2017

	2017
Actiu no corrent	229.534.523
Actiu corrent	154.131.533
Total Actiu	383.666.056

Fons maniobra 78.383.734

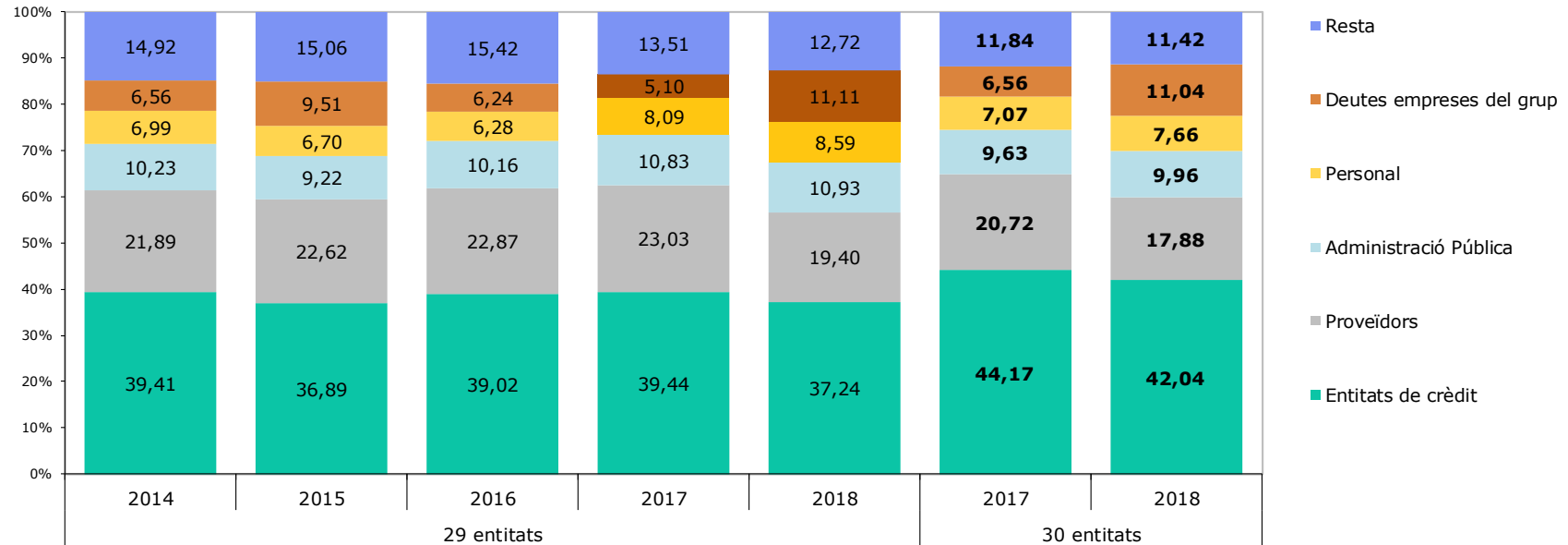
	2017
Patrimoni net	230.029.005
Passiu no corrent	77.889.252
Passiu corrent	75.747.799
Total Passiu	383.666.056

En euros

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

Dades en euros	29 entitats					30 entitats		29 entitats				30 entitats
	2014	2015	2016	2017	2018	2017	2018	Δ% 15/14	16/15	17/16	18/17	Δ% 18/17
Entitats de crèdit	62.191.755	58.993.311	56.608.596	52.792.122	52.511.410	67.867.537	66.428.345	-5,14	-4,04	-6,74	-0,53	-2,12
Proveïdors i creditors comercials	34.541.963	36.171.951	33.182.901	30.825.390	27.362.370	31.835.823	28.248.833	4,72	-8,26	-7,10	-11,23	-11,27
Administració Pública	16.139.748	14.748.212	14.743.685	14.497.719	15.417.800	14.799.594	15.733.714	-8,62	-0,03	-1,67	6,35	6,31
Deutes empreses del grup	10.355.100	15.201.172	9.049.511	6.825.243	15.672.982	10.075.243	17.452.478	46,80	-40,47	-24,58	129,63	73,22
Personal	11.036.836	10.714.441	9.116.099	10.836.390	12.108.248	10.866.503	12.109.627	-2,92	-14,92	18,87	11,74	11,44
Provisions	4.686.523	3.334.348	3.727.128	4.867.991	5.747.173	4.867.991	5.747.173	-28,85	11,78	30,61	18,06	18,06
Altres	18.851.207	20.739.799	18.644.301	13.224.393	12.194.636	13.324.359	12.297.681	10,02	-10,10	-29,07	-7,79	-7,71
Total exigible	157.803.133	159.903.234	145.072.222	133.869.249	141.014.620	153.637.051	158.017.852	1,33	-9,27	-7,72	5,34	2,85

Composició de l'endeutament total segons creditor
En percentatge



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

	2014	2015	2016	2017	2018	2017	2018
<i>En %</i>							
Endeutament	42,4	42,4	40,4	37,4	37,8	40,0	40,0
Qualitat del deute	51,4	54,1	52,3	51,8	49,4	49,3	47,1
Autonomia financera	136,0	136,0	147,5	167,3	164,5	149,7	150,2
Capacitat de crèdit	73,7	74,8	75,6	77,6	76,5	74,7	74,0
<i>En %</i>							
Disponibilitat	42,1	63,6	74,1	82,7	80,6	76,6	76,1
Liquiditat	195,6	197,0	199,4	213,7	208,3	203,5	198,9
Solvència	236,0	236,0	247,5	267,3	264,5	249,7	250,2
<i>En dies</i>							
Període de pagament a proveïdors	109	109	105	97	84	97	83
Període de cobrament de clients	95	75	73	70	69	72	68

Definicions

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

Passiu corrent / Passiu no corrent + Passiu corrent

Patrimoni net / Passiu no corrent + Passiu corrent

Patrimoni net / Patrimoni net + Passiu no corrent

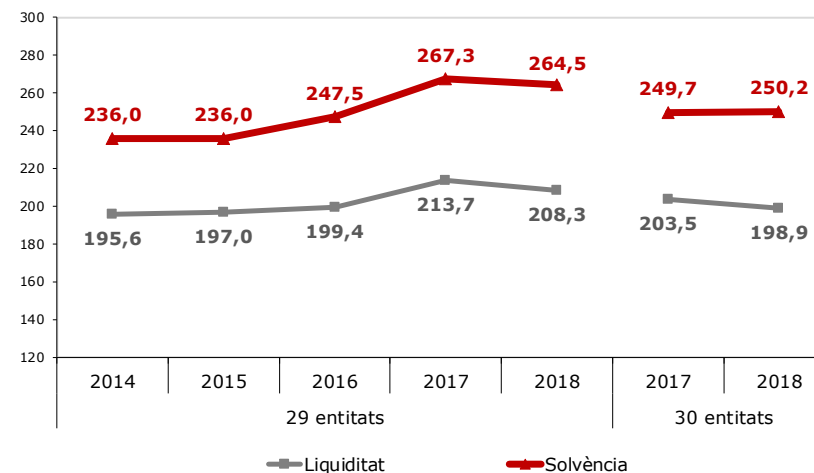
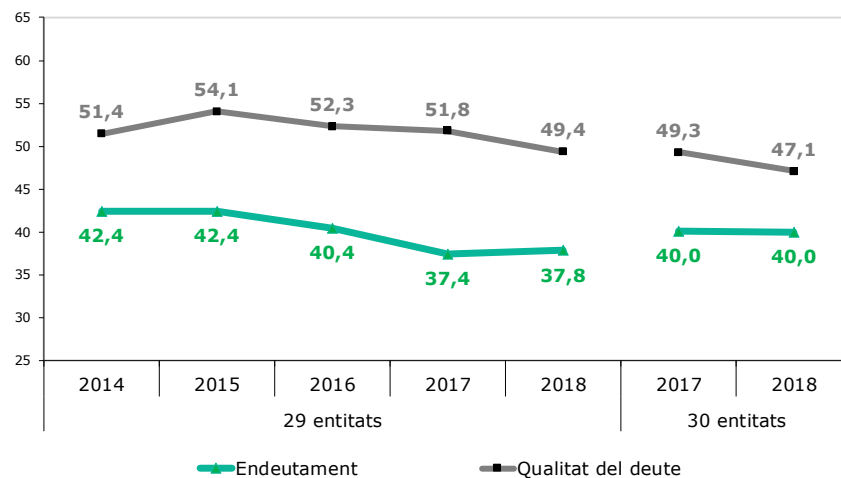
Efectiu i altres líquids equivalents / Passiu corrent

Actiu corrent / Passiu corrent

Actiu / Passiu no corrent + Passiu corrent

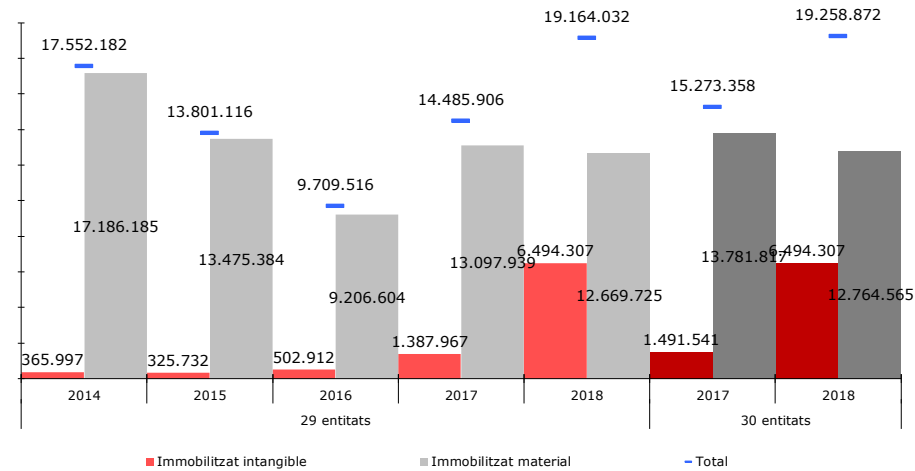
Proveïdors * 365 dies / Compres Netes

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

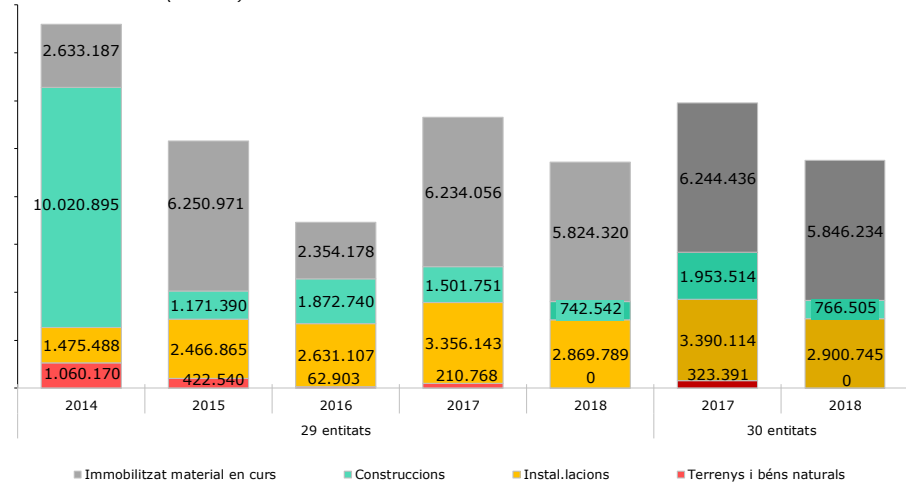


ANÀLISI DE LA INVERSIÓ (INV 1): Evolució de la inversió anual en immobilitzat material i intangible

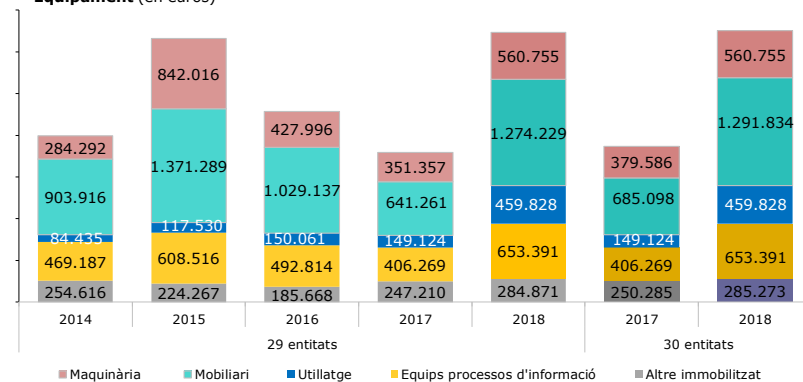
Inversió anual en immobilitzat material i intangible (en euros)



Construccions (en euros)



Equipament (en euros)



Inversions

En euros	29 entitats proveïdores					30 entitats proveïdores	
	2014	2015	2016	2017	2018	2017	2018
Immobilitzat intangible	365.997	325.732	502.912	1.387.967	6.494.307	1.491.541	6.494.307
Immobilitzat material	17.186.185	13.475.384	9.206.604	13.097.939	12.669.725	13.781.817	12.764.565
Inversions immobiliàries	12.264	744.591	409.938	493.313	30.124	493.313	30.124
Total Inversions (a)	17.564.446	14.545.707	10.119.454	14.979.219	19.194.156	15.766.671	19.288.996
Dotacions Amortitzacions (b)	11.407.488	11.291.126	11.336.362	11.053.937	11.555.262	11.576.561	12.111.468
Inversió neta (a-b)	6.156.958	3.254.581	-1.216.909	3.925.282	7.638.894	4.190.110	7.177.528



ANÀLISI DE LA INVERSIÓ (INV 2): Evolució del grau inversió per UMESS

En euros	29 entitats					30 entitats	
	2014	2015	2016	2017	2018	2017	2018
<i>Valor net comptable per UMESS</i>							
Maquinària	0,62	0,78	0,73	0,69	0,57	0,70	0,56
Mobiliari	3,11	3,09	2,81	2,58	2,59	2,70	2,61
Equips processos d'informació	0,41	0,46	0,48	0,45	0,45	0,44	0,43
Utilatge	0,16	0,10	0,11	0,12	0,18	0,12	0,18
Equipament per UMESS	4,31	4,43	4,14	3,84	3,79	3,96	3,77

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

