

Informe economicofinancer de les entitats socio sanitàries 2009

Anàlisi agregada

Central de Balanços



CatSalut

Servei Català
de la Salut



Generalitat de Catalunya
Departament de Salut



ÍNDEX

I.	INTRODUCCIÓ	4
	1.1 Entorn econòmic de l'exercici 2009	5
	1.2 Presentació de la metodologia	13
	Bases de presentació	13
	Comparació de la informació	13
	Tipus d'informes	14
	Requisits i premisses metodològiques	15
	Mostra de centres de l'exercici 2009	16
	Estructura i contingut dels informes	16
	Relació de centres	20
II.	ASPECTES DERIVATS DE LA TRANSICIÓ A LES NOVES NORMES COMPTABLES	22
III.	ASPECTES DERIVATS DE L'APLICACIÓ DE CANVIS DE CRITERI SOBRE EL TRACTAMENT DE LES APORTACIONS REBUDES DEL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	23
IV.	ASPECTES DERIVATS DE LA CORRECCIÓ D'ERRORS RELATIUS A EXERCICIS ANTERIORS	24
V.	ANÀLISI DE L'AGREGAT DE LES ENTITAS SOCIOSANITÀRIES	25
	Presentació dels Comptes Anuals	26
	Balanç de Situació	26
	Compte de pèrdues i guanys	28
	Estat de Canvis en el Patrimoni Net	29
	Estat de Fluxos d'Efectiu	31
	Ràtios	32
	Estructura i finançament	32
	Rendibilitat	33
	Econòmiques	34
	Memòria econòmica	35
	Activitat assistencial	35
	Immobilitzat intangible	41
	Immobilitzat material	44
	Inversions immobiliàries	47
	Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini	49
	Inversions financeres a llarg termini	51
	Existències	53
	Fons propis	55



Subvencions, donacions i llegats rebuts	58
Provisions	60
Deutes a llarg termini	64
Deutes a curt termini amb les Administracions Públiques	65
Ingressos i despeses	69

VI. ANÀLISI COMPLEMENTÀRIA DE L'AGREGAT DE 30 CENTRES SOCIO SANITARIS **75**

Mostra de centres	76
Compte de Perdues i guanys	77
Ràtios	78
Memòria Econòmica	82



I. INTRODUCCIÓ

1.1 Entorn econòmic de l'exercici 2009

1.2 Presentació de la metodologia

Bases de presentació

Comparació de la informació

Tipus d'informes

Requisits i premisses metodològiques

Mostra de centres de l'exercici 2009

Estructura i contingut dels informes

Relació de centres



1.1 ENTORN ECONÒMIC DE L'EXERCICI 2009

Entorn econòmic general

L'any 2009 l'economia mundial va viure la pertorbació més greu des de la Segona Guerra Mundial. Les respostes de la política econòmica van tenir un abast fins ara desconegut, aconseguint activar l'inici de la recuperació en molts països, encara que l'herència del que ha succeït tindrà repercussions importants durant molt de temps i en diverses dimensions.

El creixement del PIB mundial es va situar, en mitjana anual, a l'entorn del $-0,6\%$, ja que el PIB de les economies desenvolupades van experimentar un creixement negatiu del $-3,1\%$ i el de les emergents va créixer únicament un $2,3\%$. Per la seva banda, les taxes d'inflació van retrocedir fins a nivells molt moderats, o fins i tot negatius en el cas de les economies avançades, com a reflex de l'abaratiment de les matèries primeres i de la deterioració de la situació econòmica.

No obstant això, el perfil de creixement al llarg de l'any va ser de suau recuperació, gràcies sobretot a la reacció ràpida i contundent de les polítiques econòmiques, que tot i que no es van adoptar simultàniament, van anar dirigides, en general, a donar suport al sistema financer, a sostenir la confiança dels agents i a estimular la demanda agregada. Així, la recuperació que es va experimentar en la segona part de l'any va ser desigual per àrees geogràfiques, més robusta als països emergents (especialment, Àsia) i més feble en els desenvolupats.

A la Zona Euro la fase recessiva va ser especialment intensa els primers mesos de 2009. A partir de llavors, els efectes de les mesures de política monetària i fiscal adoptades, l'estabilització dels mercats financers internacionals i la reactivació de l'economia mundial i dels fluxos de comerç internacional van confluïr per moderar el recés de la despesa interior i impulsar les exportacions. D'aquesta manera, encara que en el conjunt de l'any el PIB es va contreure un 4% , en el segon semestre es van observar ja taxes intertrimestrals de creixement reduïdes, però positives.

L'economia espanyola va experimentar l'any 2009 la major caiguda de l'activitat de les últimes dècades, amb un descens anual del PIB del $3,7\%$, que es va anar atenuant al llarg de l'any.

La forta caiguda de la despesa interna va contribuir de manera molt significativa a reduir la necessitat de finançament d'Espanya en termes del PIB i a modificar la dinàmica de la inflació, que durant la major part de l'any va registrar valors negatius, influïda també pels descensos en els preus de l'energia en relació amb els nivells de l'any anterior. Així la taxa de creixement de l'IPC a final d'any es va situar en el $0,8\%$.



Però el tret més negatiu de l'economia espanyola durant la crisi ha estat la magnitud del procés de destrucció de llocs de treball i de l'increment de la desocupació, que ha incidit amb especial gravetat sobre determinats col·lectius, i que ha provocat, al seu torn, un sever deteriorament de les finances públiques com a conseqüència de la contracció de l'activitat i de les mesures excepcionals d'estímul. D'aquesta manera, el dèficit públic s'ha convertit en estructural i provoca que la consolidació fiscal sigui imprescindible per tal d'evitar que la càrrega del deute s'incrementi i que els mercats, fortament sensibilitzats, castiguin encara més les finances públiques.

La contracció de la despesa interna ha estat d'una gran magnitud. La desacceleració de la renda, la reducció de la riquesa, l'enduriment de les condicions de finançament i la incertesa sobre les perspectives laborals han provocat una caiguda del consum, així com de la inversió empresarial. Un dels sectors més afectats és l'immobiliari, on l'ajust que va començar sent gradual, s'ha tornat abrupte incidint, principalment, sobre l'activitat del sector i, en menor mesura, sobre els preus.

A Catalunya, la davallada de l'economia en el conjunt del 2009 assoleix valors històrics. El PIB va retrocedir un 4,0%, tot i que a mesura que avançava l'any es va començar a deixar enrere la fase recessiva més aguda. La recuperació però, serà lenta per l'ajustament derivat de la crisi immobiliària, per l'elevat endeutament assolit per les famílies i les empreses en la fase de creixement anterior i pel deteriorament de les finances públiques catalanes.

Des del vessant de l'oferta, l'any 2009, tots els sectors, menys l'agrari, van experimentar una forta retallada en la producció. En el cas del sector industrial, el desplom del comerç mundial va provocar una caiguda del 12,9%, mentre que el col·lapse immobiliari va arrossegar l'activitat de la construcció amb una davallada del valor afegit brut d'un 6,6%. El sector serveis, tradicionalment molt més estable, globalment va caure un 1,2%, en part com a conseqüència de la disminució d'un 9,5% de l'afluència de turisme internacional i d'un 6% de la despesa turística.

L'any 2009, la demanda interna es va contraure un 6,3% de mitjana anual. El consum de les llars va caure un 5,4% en el conjunt de l'any, com a conseqüència de la disminució de les remuneracions dels assalariats per la forta destrucció d'ocupació de l'economia i l'increment de la taxa d'estalvi. Al seu torn, la despesa en consum de les administracions públiques va augmentar un 4,7% en el conjunt del 2009. El paper anticíclic de la despesa pública es manifesta en aquestes despeses però també per les prestacions socials en efectiu a les famílies que, en part, han pal·liat la reducció dels seus ingressos i han evitat caigudes superiors del consum privat. La formació bruta de capital és la que va rebre el 2009 el xoc negatiu més important en caure un 14,3%, arrossegada per la crisi de la construcció i la caiguda de la demanda. La inversió en béns d'equipament es va contraure el 2009 un 18,7% i la inversió en construcció un 11,1%.



L'evolució de la demanda exterior va ajudar el 2009 a moderar el daltabaix de la demanda interna aportant 2,1 punts positius a l'evolució del PIB, ja que es va produir una reducció més acusada de les importacions que de les exportacions.

D'altra banda, la inflació va recuperar a finals del 2009 valors positius després de caure durant sis mesos consecutius com a conseqüència de la caiguda del preu del petroli i de l'enfonsament del consum. D'aquesta manera, la taxa anual 2009 de l'IPC es va situar en l'1,2% i la mitjana anual va ser només del 0,2%.

El pressupost de despeses del CatSalut / ICS

La despesa liquidada consolidada del CatSalut i l'ICS per al 2009 assoleix l'import d'11.953.262.454,63 euros, el qual comporta un increment d'un 33,12% en relació amb la despesa comptabilitzada de l'exercici anterior. Aquest fort increment s'explica per l'augment de la dotació com a conseqüència de la concessió d'un crèdit extraordinari i un suplement de crèdit que han permès incorporar als comptes del 2009 els recursos addicionals provinents del nou model de finançament. Aquests recursos han permès resoldre les insuficiències inicials dels pressupostos del 2009, finançar noves polítiques que ja s'havien posat en marxa durant el 2009 i també regularitzar les finances de la Generalitat pel que fa a la despesa desplaçada d'anys anteriors.

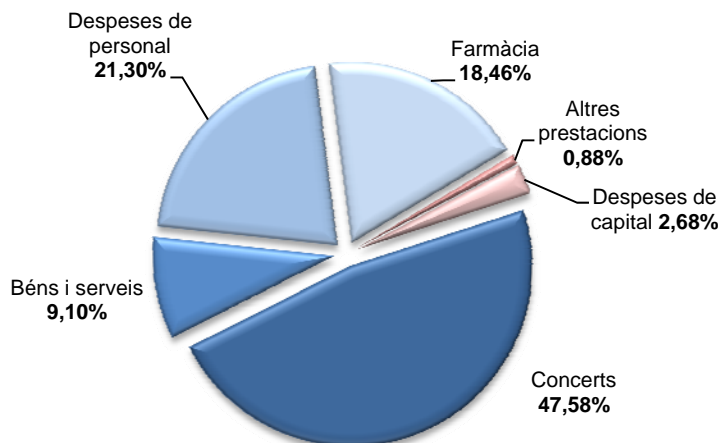
Si no tenim en compte el suplement de crèdit, que es correspon als recursos per eixugar la despesa desplaçada d'anys anteriors, l'increment resultant de la despesa comptabilitzada el 2009 respecte a la despesa comptabilitzada del 2008 va ser del 12,51%.

Del total de les obligacions reconegudes en el 2009, les operacions corrents signifiquen un 97,32%, les operacions de capital un 2,68% i les operacions financeres un 0,001%.

Pel que fa a la distribució per capítols econòmics de la despesa liquidada del consolidat CatSalut/ICS, un 47,58% es destina a compra de serveis sanitaris (concerts), un 18,46% a farmàcia –receptes mèdiques–, un 21,30% es destina a despeses de personal, un 9,10% a béns i serveis, un 2,68% a les despeses de capital i un 0,88% a altres prestacions.



Estructura econòmica de les despeses consolidades CatSalut / ICS 2009



Les despeses de personal, que fonamentalment corresponen a l'ICS, van assolir la xifra de 2.152.004.565,32 euros, un 5,64% més que en l'anterior exercici. Els sous van suposar 1.773.309.414,14 euros, amb un increment d'un 5,46% respecte l'exercici anterior.

Amb aquest augment es van fer efectius els compromisos assolits en l'Acord de la Mesa General de Negociació de 24 de novembre de 2009 sobre retribucions del personal funcionari i estatutari al servei de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, on s'acordà aplicar un increment global del 3%.

D'altra banda, en el decurs de 2009 es van fer efectius els pagaments de l'ICS corresponents a les despeses originades per les actuacions adreçades a minimitzar la temporalitat de la contractació de personal, per la contractació de nous residents, per la posada en funcionament de nous equips d'atenció primària, així com pel nou model de l'atenció continuada i les urgències de base territorial a l'atenció primària.

Les despeses de béns i serveis, (excepte concerts), van suposar 919.361.923,92 euros, un 21,85% més que l'exercici anterior. Dins la despesa de béns i serveis de l'ICS, destaca la despesa en medicació hospitalària de dispensació ambulatoria. L'augment d'aquestes despeses també s'explica com a conseqüència dels increments generals de preus i de les millores dels equipaments assistencials i prestacions de serveis als ciutadans que van suposar un increment de les despeses de subministraments energètics, neteja, bugaderia, seguretat, comunicacions, manteniments, etc. A més, l'any 2009 es van incorporar les despeses dels serveis logístics d'emmagatzematge i custòdia efectuats per l'empresa pública Logaritme AIE en l'àmbit de l'atenció primària de Catalunya Central, Camp de Tarragona, Terres de l'Ebre i Metropolitana Nord i en l'àmbit hospitalari les dels centres Verge de la Cinta de Tortosa i l'Hospital de Viladecans.



Les despeses en compra de serveis sanitaris (concerts), assoleixen la xifra de 4.806.271.849,26 euros, un 10,99% més que l'any 2008.

L'any 2009, la despesa en la compra de serveis sanitaris incorpora l'actualització del 2,00% dels preus i les tarifes per a la contraprestació dels serveis sanitaris de totes les línies de concerts. D'altra banda, també inclou els recursos econòmics necessaris per donar compliment a les disposicions del VII conveni col·lectiu dels hospitals de la Xarxa hospitalària d'utilització pública (XHUP) i dels centres d'atenció primària concertats, el qual va introduir un conjunt de millores pel que fa a l'equiparació laboral i a l'adaptació de les condicions laborals a les necessitats existents. Per tal de fer front a aquestes millores, el Govern de la Generalitat va autoritzar al Departament de Salut a donar suport a l'aplicació dels compromisos adquirits, amb el finançament de 315 milions d'euros l'any 2009.

Altres aspectes significatius que han incidit en l'evolució de la compra de serveis han estat:

- S'ha iniciat el tractament quirúrgic dels trastorns d'identitat de gènere, i en concret s'han realitzat trenta intervencions de canvi de gènere.
- S'ha implantat l'atenció podològica a pacients diabètics amb patologies vasculares i neuropàtiques cròniques com a prestació complementària a les prestacions comunes del Sistema Nacional de Salut en l'exercici 2009. També s'ha aprovat els nous catàlegs de pròtesis quirúrgiques fixes o implants quirúrgics.
- També l'any 2009, s'ha continuat amb la promoció d'activitats per a la salut bucodental infantil, i s'ha ampliat el grup de població de set a deu anys (cal recordar que l'any 2008 el grup de població era de set i vuit anys i que està previst arribar fins els 15 anys).
- Continuant amb el desplegament de l'atenció al part natural, s'ha ampliat el nombre d'hospitals que disposen de l'estructura per a l'assistència al part natural. En concret l'any 2009 són 15 els hospitals que disposen d'aquesta dotació.

En general s'observa un augment de l'activitat en les consultes externes, en el nombre de sessions d'hospital de dia i, en menor mesura, en la cirurgia menor ambulatoria.

D'altra banda s'ha continuat amb l'esforç de contenció de les llistes d'espera, així el volum de pacients en llista d'espera a desembre de 2009 (50.705) es manté pràcticament estable respecte al desembre de 2008 (50.717). Pel que fa al temps mitjà de resolució, es manté estable també en els 3,80 mesos. Pel que fa a les proves diagnòstiques monitorades, el volum de pacients en llista d'espera al desembre de 2009 (122.891) ha disminuït en 7.363 pacients respecte al desembre de 2008 (130.254), la qual cosa representa un 5,66% menys.



Pel que fa a l'atenció socio sanitària, com a noves accions iniciades durant l'any 2009 destaquen la posada en funcionament de les instal·lacions de l'edifici Xaloc del Parc Sanitari Pere Virgili, amb 105 llits de convalescència; l'obertura del nou edifici socio sanitari dins del parc hospitalari Martí i Julià, amb 40 llits de convalescència, i la posada en funcionament del nou centre socio sanitari Güell de MUTUAM, amb un increment de 21 llits de convalescència, 8 de cures pal·liatives i un equip d'avaluació integral (EAIA) de geriatria. L'increment de 350 places de mitjana estada amb les tres modalitats de contractació: convalescència, cures pal·liatives i mitjana estada polivalent i també l'ampliació de 5 places d'hospitalització de dia a la Fundació Esclerosi Múltiple de Reus, 5 llits de llarga estada al centre socio sanitari Ciutat de Reus i 5 llits de llarga estada al centre socio sanitari de Salou. També s'han posat en funcionament nous equips PADES de suport geriàtric a la població institucionalitzada a les residències de Barcelona.

Pel que fa a l'àmbit de salut mental, destaquen l'increment de 6 llits per a la nova unitat de subaguts del Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell, l'ampliació de 12 llits d'aguts de l'Hospital Sant Rafael, l'increment en 41 llits al centre assistencial Emili Mira, l'increment de 20 places com a conseqüència de la contractació d'un nou hospital de dia infantil i juvenil a Granollers (Hospital Sant Joan de Déu) i l'increment en 10 altes en la contractació de l'Hospital de Dia d'adults de Girona (IAS) i l'increment en un 13,37% en la contractació de nous residents. Cal destacar, a més, la creació d'una nova unitat de referència per a tot Catalunya d'hospitalització psiquiàtrica penitenciària a Brians II, amb un total de 22 llits.

En relació a la despesa de farmàcia (facturació dels Col·legis Oficials de Farmacèutics per la dispensació de productes farmacèutics), cal destacar que Catalunya en el 2009 novament ha enregistrat uns dels creixements més baixos en relació a la resta de les comunitats autònomes, amb un creixement del 2,35%, quan la mitjana espanyola ha estat del 4,47%.

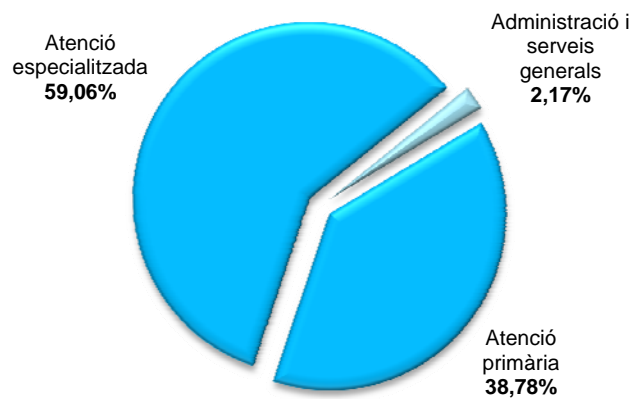
L'import total de les operacions de capital del CatSalut/ICS aprovat per a l'exercici 2009 ha estat de 294.857.248,27 euros, i l'import adjudicat ha estat de 292.889.605,54 euros, la qual cosa representa un 99,33% del pressupost aprovat.

De l'import autoritzat, es destinen 198.259.890,55 euros al capítol VI d'inversions reals (67,69%), les transferències de capital suposen 25.024.918 euros (el 8,54%) i les aportacions de capital un total de 69.604.796,99 euros (23,76%).

Segons la classificació funcional de l'import adjudicat, el 38,78% correspon a inversions en atenció primària; el 59,06% en atenció especialitzada, i el 2,17% a administració i serveis generals.



Estructura funcional de les despeses de capital consolidades CatSalut/ICS, 2009





Dades macroeconòmiques d'Espanya

Creixements en %

	2008	2009
Producte Interior Brut		
Total economia		
nominal	3,3	-3,1
real	0,9	-3,7
deflactor del PIB	2,4	0,6
Serveis		
nominal	6,9	1,7
IPC (mitjana anual)		
general	4,1	-0,3
serveis	3,9	2,4
sanitat (Grup Medicina de l'IPC)	0,2	-0,7
serveis mèdics	4,1	3,9
medicaments i mat. terapèutic	-3,0	-3,5
Increment sous PGE	2,0	2,0
Costos laborals unitaris totals	4,8	3,5
Tipus interès		
Mibor a 1 any	4,81	1,62
Mercat de treball		
Ocupació	-0,5	-6,8
Taxa d'atur (ocup./s. Pobl. Activa)	11,3	18,0

Font: INE i Ministeri d'Economia i Hisenda



1.2 PRESENTACIÓ DE LA METODOLOGIA

Bases de presentació

Els informes economicofinancers de l'exercici 2009 que es presenten s'han obtingut a partir de l'agregació de la informació facilitada pels centres sanitaris a la Central de Balanços del Servei Català de la Salut.

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

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

Els comptes anuals de l'exercici 2009 adjunts són els segons que es presenten aplicant el Pla General de Comptabilitat, aprovat pel reial Decret 1514/2007 de 16 de novembre si bé hi ha 4 centres que han aplicat el nou Pla General Comptable per primera vegada a l'exercici 2009 degut a que en l'exercici anterior no estaven obligats per la seva forma jurídica.

Degut a que hi ha centres inclosos a l'agregat que presenten memòria abreujada, i que, per tant, no estan obligats a informar dels seu Estat de Fluxos d'Efectiu, i que tampoc disposen d'ell, l'informe agregat sobre aquest document fa referència únicament a 19 centres sobre els 25 centres inclosos a l'informe agregat.

Comparació de la informació

Per tal de poder fer l'anàlisi evolutiva, dels centres que han aplicat aquest exercici per primera vegada el Nou Pla General de Comptabilitat, i d'aquells que han aplicat la instrucció conjunta de la Intervenció General de la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de 15 de juliol sobre el tractament de les aportacions rebudes del Servei Català de la Salut, s'han adaptat les dades del Balanç de Situació i del Compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici 2008, de manera que l'exercici 2009 i 2008 ajustats resulten comparables entre sí.



Tipus d'informes

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

Informes agregats

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

En els informes agregats figuren, per a cada partida, a més de les xifres, expressades en unitats d'euros, de l'exercici que es tanca, les corresponents a l'exercici immediatament anterior. Per a les partides del Patrimoni Net, figuren, a més de les xifres de l'exercici que es tanca, les de l'exercici anterior, un cop realitzats els pertinents ajustaments procedents de l'aplicació de la instrucció conjunta de la Intervenció General de la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de 15 de juliol sobre el tractament de les aportacions rebudes del Servei Català de la Salut. Així mateix, es mostra el detall i les notes descriptives de les partides més significatives dels estats de comptes de l'agregat.

Informe Trets remarcables de l'exercici

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

Informes comparatius

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

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

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



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

Informes de comandament

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

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

Informe de distribució de ràtios

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

Informes complementaris

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

Requisits i premisses metodològiques

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

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



Mostra de centres de l'exercici 2009

La mostra de centres de l'informe economicofinancer de l'exercici 2009 correspon a un total de vint-i-cinc entitats socio sanitàries. Respecte la mostra de l'any anterior de vint-i-sis entitats socio sanitàries, s'ha donat de baixa un centre, degut a que la seva activitat ha estat subrogada a un consorci sanitari.

Estructura i contingut dels informes

L'informe que es presenta s'estructura en dues parts, una primera que correspon a l'agregació de les vint-i-cinc entitats proveïdores amb tot el contingut que es detalla a continuació i una segona que presenta les dades del compte de pèrdues i guanys, amb el detall d'algunes partides i les ràtios econòmiques i de gestió de vint-i-nou centres socio sanitàris.

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

Balanç de situació

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

Compte de pèrdues i guanys

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

Ràtios

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

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



a) Ràtios d'estructura i finançament

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

b) Ràtios de rendibilitat

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

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

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

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

c) Ràtios econòmiques

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

d) Ràtios de gestió en relació a l'activitat

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

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

e) Ràtios de gestió en relació al personal

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



Memòria econòmica

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

*Activitat assistencial

La activitat socio sanitària contempla les línies d'atenció sanitària següents: hospitalització, hospitalització de dia, UFISS, PADES i equips d'avaluació integral ambulatoria (EAIA) i altra activitat socio sanitària. Per cadascuna d'aquestes línies d'atenció sanitària s'especifica l'activitat realitzada en unitats i euros.

També es presenta l'activitat realitzada en euros de l'activitat hospitalària d'aguts, salut mental i primària que realitzen els centres objectes d'estudi. L'altra activitat assistencial i social que realitzen els centres és expressada en euros.

La Central de Balanços també presenta l'activitat sanitària dels centres socio sanitaris en termes d'UMESS realitzades. L'UMESS és un indicador que integra l'activitat socio sanitària global d'un centre, assignant pesos relatius a les diferents unitats de les línies de producció d'acord amb un paràmetre bàsic de mesura que és l'estada de llarga estada - 1 UMESS = 1 estada de llarga estada – i essent el seu valor de 81,62'-euros per l'any 2009.

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

Factors de conversió de les UMESS	
Llarga estada	1,00
Convalescència	1,20
Cures pal·liatives	1,20
Mitja estada polivalent	1,20
SIDA	1,57
Hospitalització de dia	0,57
EAIA	
Visita	0,60
Procés geriatria	1,91
Procés cures pal·liatives	1,91
Procés trastorns cognitius	2,67

Les UMESS relatives a UFISS, PADES, subaguts i altra activitat socio sanitària i social es calculen dividint el seu import de la xifra de facturació pel cost unitari estàndard del paràmetre bàsic de mesura, és a dir, dels cost unitari de l'estada de llarga estada. També es presenta de la mateixa forma l'activitat social en termes UMESS.



* Composició i moviment de determinades partides comptables

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

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

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

A fi d'estudiar els moviments de les diferents partides comptables especificades als quadres de la memòria econòmica, s'incorpora una columna relativa a les modificacions per canvis de titularitat - noves incorporacions i afloraments de determinades partides-, de forma que les altes i baixes de l'exercici siguin les realment produïdes. La composició de la columna de canvi de titularitat per a cadascun d'aquests conceptes es pot veure, si escau, a la nota explicativa dels quadres de la memòria que pertoqui.

El quadre de fons propis presenta, a part dels moviments de les partides iguals que a la resta de quadres de la memòria econòmica, una altra columna que fa referència a l'aplicació del resultat de l'exercici anterior, considerant també l'import destinat a dividends, a fi de separar aquest dels valors d'augment i disminucions de fons propis produïts durant l'exercici.

Despesa de personal i plantilla equivalent anual

S'incorpora una informació sobre els diferents conceptes de despesa de personal i el càlcul de la plantilla equivalent anual. Així, es classifica la plantilla equivalent d'acord amb el criteri d'ocupació d'un lloc de treball estructural o no, i s'identifica, a més, el



personal per suplències; s'adopta per fer el càlcul de la plantilla equivalent el conveni de la XHUP, segons el qual la jornada màxima ordinària anual és de 1.620 hores.

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

Consideracions finals a la presentació de la informació

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

Relació de centres

Relació de les 25 entitats sociosanitàries que configuren la mostra d'aquest informe:

Entitat	Població
Centre Sociosanitari de Balaguer, S.L.	Balaguer
Hospital de la Santa Creu de Jesús	Tortosa
Hospital Sociosanitari Francolí	Tarragona
STS Gestió Serveis Sociosanitaris. S.L.	Reus
Centre Sociosanitari de Vilafranca	Vilafranca del Penedès
Fundació Sociosanitària de Manresa	Manresa
Hospital de la Santa Creu	Vic
Fundació Vallparadís F. Privada Catalana	Terrassa
Centre Assitencial Prytanis Hospitalet	l'Hospitalet de Ll.
Centre Sociosanitari de l'Hospitalet	l'Hospitalet de Ll.
Centre Sociosanitari Prytanis Sant Boi	Sant Boi de Ll.
Clínica Nostra Senyora de Guadalupe	Esplugues de Llobregat
Fundació Casal de Curació	Vilassar de Mar
Geriàtric del Maresme 1986,S.L.	Mataró
Fundació Privada Sant Francesc d'Assis	Alella
Fundació Privada Residència Santa Susanna	Santa Susanna
Centre Sociosanitari Palau	Barcelona
CHC Personalía, Fundació Privada	Barcelona



Clínica Barceloneta	Barcelona
Clínica Figarola	Barcelona
Clínica Provença	Barcelona
Clínica Secretario Coloma S.L.	Barcelona
Clínica Residencial Geriàtrica	Barcelona
Mutuam - Mútua de Previsió Social	Barcelona
Fundació Socio sanitària de Barcelona	Barcelona

Les entitats proveïdores que han presentat de forma complementària la informació dels seus centres socio sanitàris, són les següents:

Entitat proveïdora

Centre Socio sanitari

[Clínica Barceloneta](#)

Centre Socio sanitari Barceloneta
Centre Socio sanitari Barceloneta-Bonanova

[Mutuam - Mútua de Previsió Social](#)

Centre Socio sanitari Mutuam Güell
Centre Socio sanitari Mutuam Girona
Centre Socio sanitari Eixample

[Fundació P. St Francesc d'Assis](#)

Residència Can Torras

[Fundació Vallparadis F.P. Catalana](#)

Centre Socio sanitari Vallparadis

[CHC Personalia, Fundació Privada](#)

Centre Socio sanitari Sant Jordi
Centre Socio sanitari Fredreric Montseny

[Fundació Socio sanitària de Manresa](#)

Fundació Socio sanitària de Manresa - activitat socio sanitària desagregada



II. ASPECTES DERIVATS DE LA TRANSICIÓ A LES NOVES NORMES COMPTABLES

L'aplicació dels criteris continguts en el nou Pla General de Comptabilitat (NPGC), ha suposat que d'acord amb les Regles generals per l'aplicació en el primer exercici (Disposició transitòria primera), el balanç d'obertura de l'exercici 2008 s'hagi elaborat d'acord amb les regles següents:

- S'han registrat tots els actius i passius el reconeixement dels quals exigeix el Nou Pla General de Comptabilitat.
- S'han donat de baixa tots els actius i passius el reconeixement dels quals no està permès pel Nou Pla General de Comptabilitat.
- S'han reclassificat els elements patrimonials en base a les definicions i els criteris fixats en el Nou Pla General de Comptabilitat.
- La totalitat d'elements patrimonials han estat valorats de conformitat amb les normes contingudes en el Nou Pla General de Comptabilitat.

La contrapartida dels ajustos que s'han realitzat per donar compliment a la primera aplicació ha estat imputada contra el compte de reserves en una partida específica denominada "Reserva per Aplicació del Nou Pla General de Comptabilitat"

La conciliació entre el tancament realitzat en l'exercici 2008 i el balanç ajustat a la mateixa data realitzada per un centre és el que es presenta a continuació:

	Efecte canvi de criteri aplicació NPGC 31.12.2008
ACTIU	0
A. ACTIU NO CORRENT	0
B. ACTIU CORRENT	0
PATRIMONI NET I PASSIU	0
A. PATRIMONI NET	70.117
A.1 Fons propis	70.117
III. Reserves	70.117
B. PASSIU NO CORRENT	-70.117
II. Deutes a llarg termini	-70.117
C. PASSIU CORRENT	0



III. ASPECTES DERIVATS DE L'APLICACIÓ DE CANVIS DE CRITERI SOBRE EL TRACTAMENT DE LES APORTACIONS REBUES DEL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT

Com a conseqüència de la Instrucció conjunta de la Intervenció General de la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de 15 de juliol de 2009 que estableix que les aportacions rebudes del Servei Català de la Salut, per tal de col·laborar en el finançament de les actuacions en infraestructura sanitària, s'han de tractar com a subvencions de capital, i no com aportacions de capital, s'ha procedit a reclassificar els imports rebuts com a subvencions de capital, el que ha comportat que la part amortitzada dels elements finançats amb aquestes aportacions, i la càrrega financera coberta per aquestes aportacions, hagin estat considerades com ingressos per imputació de subvencions de capital de l'exercici en que es van produir, i per tant s'ha modificat la composició del patrimoni net de les entitats.

L'aplicació d'aquest canvi de criteri afecta a un total de un centre i el seu efecte és el que es detalla a continuació:

	Efecte canvi de criteri tractament aportacions CatSalut 31.12.2008
BALANÇ	
ACTIU	0
PATRIMONI NET I PASSIU	0
A.1 Fons propis	-10.148.883
I. Capital o Patrimoni	-13.281.255
III. Reserves	2.304.415
VII. Resultat de l'exercici	827.957
A.3 Subvencions, donacions i llegats rebuts	10.148.883

	Efecte canvi de criteri tractament aportacions CatSalut 31.12.2008
Compte de Resultats	
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	827.957
TOTAL	827.957



IV. ASPECTES DERIVATS DE LA CORRECCIÓ D'ERRORS RELATIUS A EXERCICIS ANTERIORS

El Nou Pla General de Comptabilitat estableix a la norma 22a de registres i valoració que quan es produexi una esmena d'errors relatius a exercicis anteriors, s'ha d'aplicar el mateix criteri que per als canvis de criteris comptables; és a dir, s'ha d'aplicar de forma retroactiva i el seu efecte s'ha de calcular des de l'exercici més antic per al qual es disposi d'informació.

Durant l'exercici actual s'han detectat errors que afecten als saldos de l'exercici anterior, d'un centre motivats pel coneixement de noves circumstàncies que han fet alterar les estimacions realitzades en el seu dia.

L'efecte de l'aplicació d'aquesta correcció d'errors és el que es detalla a continuació:

	Efecte correcció d'errors 31.12.2008
BALANÇ	
ACTIU	0
PATRIMONI NET I PASSIU	0
A. PATRIMONI NET	-456.623
A.1 Fons propis	-456.623
V. Resultats d'exercicis anteriors	-456.623
B. PASSIU NO CORRENT	456.623
II. Deutes a llarg termini	456.623



V. ANÀLISI DE L'AGREGAT DE LES ENTITATS SOCIO SANITÀRIES

a. Presentació dels Comptes Anuals

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

b. Ràtios

- Estructura i Finançament
- Rendibilitat
- Econòmiques

c. Memòria econòmica

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

**BALANÇ DE SITUACIÓ**

Agregat atenció sociosanitària - 25 entitats

	31.12.09	%	31.12.08	%	Δ %
ACTIU					
A. ACTIU NO CORRENT	118.806.862	52,45	111.905.817	54,47	6,17
I. Immobilitzat intangible	2.596.649	1,15	2.628.000	1,28	-1,19
1. Desenvolupament	0	0,00	0	0,00	
2. Concessions	2.019.401	0,89	2.163.644	1,05	-6,67
3. Patents, llicències, marques i similars	4.118	0,00	4.941	0,00	-16,66
4. Fons de comerç	0	0,00	0	0,00	
5. Aplicacions informàtiques	482.862	0,21	440.415	0,21	9,64
6. Altre immobilitzat intangible	90.268	0,04	19.000	0,01	375,09
II. Immobilitzat material	89.557.960	39,54	86.031.561	41,88	4,10
1. Terrenys i construccions	60.386.583	26,66	56.844.016	27,67	6,23
2. Instal.lacions tècniques i altre immobilitzat material	25.875.923	11,42	24.729.162	12,04	4,64
3. Immobilitzat en curs i avançaments	3.295.454	1,45	4.458.383	2,17	-26,08
III. Inversions immobiliàries	5.539.632	2,45	4.352.603	2,12	27,27
1. Terrenys	741.424	0,33	165.052	0,08	349,21
2. Construccions	4.798.208	2,12	4.187.551	2,04	14,58
IV. Inversions a empreses del grup i associades a llarg termini	13.218.361	5,84	13.696.111	6,67	-3,49
1. Instruments de patrimoni	8.466.842	3,74	8.298.386	4,04	2,03
2. Crèdits a empreses	2.771.380	1,22	3.366.469	1,64	-17,68
3. Valors representatius de deute	0	0,00	0	0,00	
4. Derivats	0	0,00	0	0,00	
5. Altres actius financers	1.980.139	0,87	2.031.256	0,99	-2,52
V. Inversions financeres a llarg termini	7.697.555	3,40	4.860.695	2,37	58,36
1. Instruments de patrimoni	1.057.491	0,47	1.802.828	0,88	-41,34
2. Crèdits a empreses	2.256.843	1,00	2.000.000	0,97	12,84
3. Valors representatius de deute	338.910	0,15	67.274	0,03	403,78
4. Derivats	0	0,00	0	0,00	
5. Altres actius financers	4.044.311	1,79	990.593	0,48	308,27
VI. Actius per impost diferit	196.705	0,09	336.847	0,16	-41,60
B. ACTIU CORRENT	107.689.261	47,55	93.528.808	45,53	15,14
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda	0	0,00	0	0,00	
II. Existències	1.302.210	0,57	1.165.137	0,57	11,76
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	75.546.801	33,35	66.781.614	32,51	13,13
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	66.103.621	29,19	57.463.295	27,97	15,04
2. Clients, empreses del grup i associades	8.022.745	3,54	7.778.919	3,79	3,13
3. Deutors diversos	2.867.086	1,27	411.236	0,20	597,19
4. Personal	47.523	0,02	54.368	0,03	-12,59
5. Actius per impost corrent	10.787	0,00	71.488	0,03	-84,91
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	236.045	0,10	224.127	0,11	5,32
7. Accionistes (socis) per desemborsament exigits	0	0,00	1.412.426	0,69	
8. Deteriorament de valor de crèdits comercials	-1.741.006	-0,77	-634.245	-0,31	-174,50
IV. Inversions a empreses del grup i associades a curt termini	4.319.407	1,91	4.549.296	2,21	-5,05
1. Instruments de patrimoni	0	0,00	0	0,00	
2. Crèdits a empreses	4.300.907	1,90	4.474.950	2,18	-3,89
3. Valors representatius de deute	0	0,00	0	0,00	
4. Derivats	0	0,00	0	0,00	
5. Altres actius financers	18.500	0,01	74.346	0,04	-75,12
V. Inversions financeres a curt termini	8.957.999	3,96	6.979.760	3,40	28,34
1. Instruments de patrimoni	12.946	0,01	0	0,00	
2. Crèdits a empreses	1.121.026	0,49	1.108.261	0,54	1,15
3. Valors representatius de deute	8.867	0,00	2.433.389	1,18	-99,64
4. Derivats	0	0,00	0	0,00	
5. Altres actius financers	7.815.160	3,45	3.438.110	1,67	127,31
VI. Periodificacions a curt termini	165.595	0,07	144.411	0,07	14,67
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	17.397.249	7,68	13.908.590	6,77	25,08
1. Tresoreria	16.050.616	7,09	11.704.590	5,70	37,13
2. Altres actius líquids equivalents	1.346.633	0,59	2.204.000	1,07	-38,90
TOTAL ACTIU	226.496.123	100,00	205.434.625	100,00	10,25

En euros

ba

**BALANÇ DE SITUACIÓ**

Agregat atenció socio sanitària - 25 entitats

	31.12.09	%	31.12.08	%	Δ %
PATRIMONI NET I PASSIU					
A. PATRIMONI NET	101.675.452	44,89	88.332.766	43,00	15,11
A.1 Fons propis	84.112.515	37,14	72.833.101	35,45	15,49
I. Capital o Patrimoni	20.819.582	9,19	18.982.430	9,24	9,68
1. Capital o Patrimoni	20.819.582	9,19	18.982.430	9,24	9,68
2. (Aport. capital o fons social/patrimonial pendent de desemborsar)	0	0,00	0	0,00	
3. (Patrimoni lliurat)	0	0,00	0	0,00	
II. Prima d'emissió	2.060.458	0,91	2.060.458	1,00	0,00
III. Reserves	44.353.932	19,58	36.842.431	17,93	20,39
1. Legal i estatutàries	450.375	0,20	433.077	0,21	3,99
2. Altres reserves	43.903.557	19,38	36.409.354	17,72	20,58
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)	0	0,00	0	0,00	
V. Resultats d'exercicis anteriors	7.223.684	3,19	8.590.577	4,18	-15,91
VI. Altres aportacions de socis	0	0,00	0	0,00	
VII. Resultat de l'exercici	10.555.859	4,66	6.357.205	3,09	66,05
VIII. (Dividend a compte)	-901.000	-0,40	0	0,00	
IX. Altres instruments de patrimoni	0	0,00	0	0,00	
A.2 Ajustaments per canvis de valor	175.515	0,08	97.515	0,05	79,99
I. Actius financers disponibles per a la venda	175.515	0,08	97.515	0,05	79,99
II. Operacions de cobertura	0	0,00	0	0,00	
III. Altres	0	0,00	0	0,00	
A.3 Subvencions, donacions i llegats rebuts	17.387.422	7,68	15.402.150	7,50	12,89
B. PASSIU NO CORRENT	55.708.916	24,60	55.008.779	26,78	1,27
I. Provisions a llarg termini	1.342.520	0,59	1.883.620	0,92	-28,73
1. Obligacions per préstecs a llarg termini al personal	1.330.207	0,59	1.283.620	0,62	3,63
2. Actuacions medioambientals	0	0,00	0	0,00	
3. Provisions per reestructuració	0	0,00	0	0,00	
4. Altres provisions	12.313	0,01	600.000	0,29	-97,95
II. Deutes a llarg termini	53.014.325	23,41	51.597.344	25,12	2,75
1. Obligacions i altres valors negociables	0	0,00	17.385	0,01	
2. Deutes amb entitats de crèdit	45.780.953	20,21	43.565.644	21,21	5,08
3. Creditors per arrendaments financer	494.407	0,22	560.659	0,27	-11,82
4. Derivats	0	0,00	0	0,00	
5. Administració Pública	4.809.218	2,12	4.719.285	2,30	1,91
6. Altres passius financers	1.929.747	0,85	2.734.371	1,33	-29,43
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	779.199	0,34	1.225.106	0,60	-36,40
IV. Passius per impost diferit	572.872	0,25	302.709	0,15	89,25
V. Periodificacions a llarg termini	0	0,00	0	0,00	
C. PASSIU CORRENT	69.111.755	30,51	62.093.080	30,23	11,30
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda	0	0,00	0	0,00	
II. Provisions a curt termini	1.322.997	0,58	940.494	0,46	40,67
III. Deutes a curt termini	9.807.756	4,33	11.372.001	5,54	-13,76
1. Obligacions i altres valors negociables	0	0,00	0	0,00	
2. Deutes amb entitats de crèdit	7.609.587	3,36	9.956.322	4,85	-23,57
3. Creditors per arrendament financer	67.985	0,03	113.548	0,06	-40,13
4. Derivats	0	0,00	0	0,00	
5. Altres passius financers	2.130.184	0,94	1.302.131	0,63	63,59
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	1.987.799	0,88	2.578.754	1,26	-22,92
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	55.963.234	24,71	47.069.674	22,91	18,89
1. Proveïdors	14.832.404	6,55	15.416.142	7,50	-3,79
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	1.619.493	0,72	1.173.907	0,57	37,96
3. Creditors diversos	12.403.625	5,48	10.782.015	5,25	15,04
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	9.876.499	4,36	7.381.828	3,59	33,79
5. Passiu per impost corrent	494.941	0,22	625.983	0,30	-20,93
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	8.712.036	3,85	8.080.799	3,93	7,81
7. Avançaments de clients	8.024.236	3,54	3.609.000	1,76	122,34
VI. Periodificacions a curt termini	29.969	0,01	132.157	0,06	-77,32
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	226.496.123	100,00	205.434.625	100,00	10,25

En euros

baj

COMPTE DE PERDUES I GUANYS

Agregat atenció socio sanitària - 25 entitats

	2009	%	2008	%	Δ %
A) OPERACIONS CONTINUADES					
1. Import net de la xifra de facturació	286.452.918	97,26	262.976.918	97,34	8,93
a) Prestació de serveis assistencials al CatSalut	198.290.519	67,33	175.546.307	64,98	12,96
b) Prestació de serveis socials a l'ICASS	60.377.468	20,50	58.281.312	21,57	3,60
c) Altres prestacions de serveis assistencials	27.784.931	9,43	29.151.147	10,79	-4,69
d) Bonificacions	0	0,00	-1.848	0,00	
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	-195	0,00	64.349	0,02	
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	0	0,00	0	0,00	
4. Aprovisionaments	-61.317.502	20,82	-60.465.353	22,38	1,41
a) Consum de fàrmacs específics	-6.380.397	2,17	-6.340.819	2,35	0,62
b) Consum de material sanitari	-6.863.697	2,33	-6.497.228	2,40	5,64
c) Consum d'altres aprovisionaments	-5.591.540	1,90	-5.555.397	2,06	0,65
d) Treballs realitzats per altres empreses	-42.481.868	14,42	-42.071.909	15,57	0,97
d.1 Restauració	-18.978.839	6,44	-17.993.836	6,66	5,47
d.2 Bugaderia	-2.283.810	0,78	-2.183.443	0,81	4,60
d.3 Neteja	-6.460.407	2,19	-5.605.823	2,07	15,24
d.4 Seguretat	-771.803	0,26	-939.102	0,35	-17,81
d.5. Altres treballs o serveis	-13.987.009	4,75	-15.349.705	5,68	-8,88
e) Deteriorament de productes farmacèutics, material sanitari i altres aprovisionaments	0	0,00	0	0,00	
5. Altres ingressos d'explotació	4.949.169	1,68	4.216.721	1,56	17,37
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	3.100.652	1,05	2.083.745	0,77	48,80
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	1.848.517	0,63	2.132.976	0,79	-13,34
6. Despeses de personal	-174.049.011	59,09	-156.372.224	57,88	11,30
a) Sous, salaris i assimilats	-137.178.643	46,58	-122.813.289	45,46	11,70
b) Carregues socials	-37.198.949	12,63	-34.057.332	12,61	9,22
c) Provisions	328.581	0,11	498.397	0,18	-34,07
7. Altres despeses d'explotació	-37.911.459	12,87	-31.665.463	11,72	19,72
a) Serveis exteriors	-34.306.577	11,65	-30.326.833	11,23	13,12
b) Tributs	-1.287.835	0,44	-1.381.963	0,51	-6,81
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	-1.676.621	0,57	756.659	0,28	
d) Altres despeses de gestió corrent	-640.426	0,22	-713.326	0,26	-10,22
8. Amortització de l'immobilitzat	-6.306.587	2,14	-6.147.836	2,28	2,58
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	806.585	0,27	1.222.093	0,45	-34,00
10. Excessos de provisions	586.930	0,20	260.525	0,10	125,29
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	71.207	0,02	-550.247	0,20	
a) Deteriorament i pèrdues	4.707	0,00	33.701	0,01	-86,03
b) Resultats per alienacions i altres	66.500	0,02	-583.948	0,22	
12. Altres resultats d'explotació	661.037	0,22	-105.889	0,04	
A.1 RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	13.943.092	4,73	13.433.594	4,97	3,79
13. Ingressos financers	742.842	0,25	997.761	0,37	
14. Despeses financeres	-1.895.256	0,64	-3.037.353	1,12	-37,60
15. Variació de valor raonable en instruments financers	-3.630	0,00	-3.691	0,00	-1,65
16. Diferències de canvi	0	0,00	0	0,00	
17. Deteriorament i resultat per venda d'instruments financers	154.032	0,05	-3.222.091	1,19	
A.2 RESULTAT FINANCER	-1.002.012	0,34	-5.265.374	1,95	-80,97
A.3 RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	12.941.080	4,39	8.168.220	3,02	58,43
18. Impost sobre beneficis	-2.385.221	0,81	-1.811.015	0,67	31,71
A.4 RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES	10.555.859	3,58	6.357.205	2,35	66,05
B) OPERACIONS INTERROMPUDES					
19. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos	0	0,00	0	0,00	
A.5 RESULTAT DE L'EXERCICI	10.555.859	3,58	6.357.205	2,35	66,05

En euros

% sobre total d'ingressos

pigaj



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

Agregat atenció socio sanitària - 25 entitats

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	2009	2008	Δ %
A. RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES	10.555.859	6.357.204	66,05
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
I. Per valoració instruments financers	78.001	97.514	-20,01
1. Actius financers disponibles per a la venda	78.001	97.514	-20,01
2. Altres ingressos / despeses	0	0	
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu	0	0	
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	2.939.528	2.617.058	12,32
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustaments	-2.302	0	
V. Efecte impositiu	691	0	
B. TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET	3.015.918	2.714.572	11,10
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VI. Per valoració instruments financers	0	0	
1. Actius financers disponibles per a la venda	0	0	
2. Altres ingressos / despeses	0	0	
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu	0	0	
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	-796.048	-1.213.077	34,38
IX. Efecte impositiu	0	0	
C. TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES	-796.048	-1.213.077	34,38
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	12.775.729	7.858.699	62,57

En euros



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

Agregat atenció sociosanitària - 25 entitats

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET														
	Capital, fons social o patrimoni			Prima d'emissió	Reserves	(Accions i participacions en patrimoni pròpies)	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	(Dividend a compte)	Altres instruments de patrimoni net	Ajustaments per canvi de valor	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendent	Lliurat											
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2007	41.833.883	0	0	2.060.458	28.441.297	0	6.170.146	0	9.518.918	-408.560	0	0	5.306.759	92.922.901
I. Ajustaments per canvis de criteri 2007 i anteriors	0	-14.408.547	0	0	45.042	0	0	0	0	0	0	0	0	-14.363.505
II. Ajustaments per errades 2007 i anteriors	0	0	0	0	262.564	0	0	0	0	0	0	0	0	262.564
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2008	41.833.883	-14.408.547	0	2.060.458	28.748.903	0	6.170.146	0	9.518.918	-408.560	0	0	5.306.759	78.821.960
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0	2.509.380	0	0	0	0	0	0	5.529.248	0	0	97.515	-95.871	8.040.272
II. Operacions amb socis o propietaris	0	0	0	0	298.177	0	-321.152	0	22.975	200.560	0	0	0	200.560
1. Augments de capital o fons o patrimoni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. (-) Reduccions de capital o fons o patrimoni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. (-) Distribució de dividends	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200.560	0	0	0	200.560
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Altres operacions amb socis o propietaris	0	0	0	0	298.177	0	-321.152	0	22.975	0	0	0	0	0
III. Altres variacions del patrimoni net	2.328.969	0	0	0	5.420.819	0	3.198.206	0	-9.541.893	208.000	0	0	42.379	1.656.480
SALDO FINAL DE L'ANY 2008	44.162.852	-11.899.167	0	2.060.458	34.467.899	0	9.047.200	0	5.529.248	0	0	97.515	5.253.267	88.719.272
I. Ajustaments per canvis de criteri 2008	-25.180.422	11.899.167	0	0	2.374.532	0	0	0	827.957	0	0	0	10.148.883	70.117
II. Ajustaments per errades 2008	0	0	0	0	0	0	-456.623	0	0	0	0	0	0	-456.623
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2009	18.982.430	0	0	2.060.458	36.842.431	0	8.590.577	0	6.357.205	0	0	97.515	15.402.150	88.332.766
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0	0	0	0	-1.610	0	0	0	10.555.859	0	0	78.000	2.143.480	12.775.729
II. Operacions amb socis o propietaris	0	0	0	0	227.278	0	0	0	0	-901.000	0	0	0	-673.722
1. Augments de capital o fons o patrimoni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. (-) Reduccions de capital o fons o patrimoni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. (-) Distribució de dividends	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Altres operacions amb socis o propietaris	0	0	0	0	227.278	0	0	0	0	-901.000	0	0	0	-673.722
III. Altres variacions del patrimoni net	1.837.152	0	0	0	7.285.833	0	-1.366.893	0	-6.357.205	0	0	0	-158.208	1.240.679
SALDO, FINAL DE L'ANY 2009	20.819.582	0	0	2.060.458	44.353.932	0	7.223.684	0	10.555.859	-901.000	0	175.515	17.387.422	101.675.452

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU

Agregat atenció sociosanitària - 19 entitats

	2009		2009
A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT	
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos	10.943.228	9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	4.359.475
2. Ajustaments del resultat	4.725.594	a) Emissió d'instruments de patrimoni	2.082.351
a) Amortització de l'immobilitzat	4.664.739	b) Amortització d'instruments de patrimoni	0
b) Correccions valoratives per deteriorament	495.528	c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi	-654.000
c) Variació de provisions	-741.777	d) Alienació d'instruments de patrimoni propi	0
d) Imputació de subvencions	-842.109	e) Subvencions, donacions i llegats rebuts	2.931.124
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat	-89.171	10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	-1.334.894
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers	0	a) Emissió	3.079.365
g) Ingressos financers	-790.227	1. Obligacions i altres valEstatFluxos negociables	-4.429
h) Despeses financeres	1.678.034	2. Deutes amb entitats de crèdit	3.961.253
i) Diferències de canvi	0	3. Deutes amb empreses del grup i associades	-750.507
j) Variació del valor raonable en instruments financers	36.375	4. Altres deutes	-126.952
k) Altres ingressos i despeses	314.202	b) Devolució i amortització de	-4.414.259
3. Canvis en el capital corrent	-6.036.831	1. Obligacions i altres valEstatFluxos negociables	0
a) Existències	-102.575	2. Deutes amb entitats de crèdit	-4.382.007
b) Deutors i altres comptes a cobrar	-9.041.366	3. Deutes amb empreses del grup i associades	-32.252
c) Altres actius corrents	-3.259.795	4. Altres deutes	0
d) Creditors i altres comptes a pagar	4.926.727	11. Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni	0
e) Altres passius corrents	1.247.931	a) Dividendes	0
f) Altres actius i passius no corrents	192.247	b) Remuneració d'altres instruments de patrimoni	0
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	-2.082.945	12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament	3.024.581
a) Pagaments d'interessos	-1.527.101		
b) Cobrament de dividendes	42.506	D) EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI	0
c) Cobrament d'interessos	564.534	E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS	424.161
d) Cobrament (pagaments) per impost sobre beneficis	-1.154.650	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	11.183.408
e) Altres pagaments (cobraments)	-8.234	Efectiu o equivalents al final de l'exercici	11.607.569
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	7.549.046	Variació d'efectiu o equivalents durant l'exercici	424.161
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions	-11.624.916		
a) Empreses del grup i associades	-303.142		
b) Immobilitzat intangible	-249.751		
c) Immobilitzat material	-8.456.167		
d) Inversions immobiliàries	-928		
e) Altres actius financers	-1.880.551		
f) Actius no corrents mantinguts per a venda	-2.000		
g) Altres actius	-732.377		
7. Cobraments per desinversions	1.475.450		
a) Empreses del grup i associades	792.937		
b) Immobilitzat intangible	15.080		
c) Immobilitzat material	36.926		
d) Inversions immobiliàries	107.279		
e) Altres actius financers	1.671		
f) Actius no corrents mantinguts per a venda	0		
g) Altres actius	521.557		
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió	-10.149.466		

En euros

En euros



RÀTIOS D'ESTRUCTURA I FINANÇAMENT

Agregat atenció socio sanitària - 25 entitats

CONCEPTE	FÒRMULA	2009	2008	09-08
ENDEUTAMENT	Passiu no corrent + Passiu corrent / Total Patrimoni net i Passiu	55,11	57,00	-1,89
COEFICIENT de GARANTIA	Total Actiu - Immobilitzat intangible / Passiu no corrent + Passiu corrent	179,38	173,19	6,19
FINANÇAMENT de l'ACTIU NO CORRENT	Patrimoni net + Passiu no corrent / Actiu no corrent	132,47	128,09	4,38
FINANÇAMENT de l'ACTIU CORRENT	Passiu corrent / Actiu corrent	64,18	66,39	-2,21
LIQUIDITAT	Actiu corrent / Passiu corrent	155,82	150,63	5,19
SOLVÈNCIA	Actiu / Passiu no corrent + Passiu corrent	181,46	175,43	6,03
IMMOBILITZAT AMORTITZAT	Amortització acumulada / Cost immobilitzat	32,72	30,88	1,84
TAXA ANUAL D'AMORTITZACIÓ	Amortització de l'immobilitzat / Cost immobilitzat	4,34	4,57	-0,23
AUTOFINANÇAMENT de les INVERSIONS	Recursos generats / Altes immobilitzat intangible + Altes immobilitzat material + Altes inversions immobiliàries	145,23	161,26	-16,03
INCREMENT IMMOBILITZAT MATERIAL	Immobilitzat material any 2009 - Immobilitzat material any 2008 / Immobilitzat material any 2008	4,10	1,57	2,53
DISPONIBILITAT	Efectiu i altres líquids equivalents / Passiu corrent	25,17	22,40	2,77
RECURSOS PROPIS	Patrimoni net / Total patrimoni net i passiu	44,89	43,00	1,89
PES de l'IMMOBILITZAT	Actiu no corrent / Actiu	52,45	54,47	-2,02
CÀRREGA FINANCERA	Despesa financera per deutes amb tercers / Deutes amb entitats de crèdit + Creditors per arrendaments financers	3,42	5,49	-2,07
AUTONOMIA FINANCERA	Patrimoni net / Passiu no corrent + Passiu corrent	81,46	75,43	6,03
DEUTE ENTITATS FINANCERES	Deutes amb entitats de crèdit a llarg termini + Deutes amb entitats de crèdit a curt termini / Passiu no corrent + Passiu corrent	42,77	45,71	-2,94
DEUTE PROVEÏDORS I CREDITORS COMERCIALS	Proveïdors + Proveïdors, empreses del grup i associades + Creditors diversos + Avançament de clients / Passiu no corrent + Passiu corrent	29,55	26,46	3,09
DEUTE ADMINISTRACIÓ PÚBLICA	Deutes amb l'Administració Púb. a llarg termini + Passius per impost corrent + Altres deutes amb les Administracions Púb. / Passiu no corrent + Passiu corrent	11,23	11,47	-0,24
QUALITAT deL DEUTE	Passiu corrent / Passiu no corrent + Passiu corrent	55,37	53,02	2,35
QUALITAT dels RECURSOS PROPIS	Subvencions, donacions i llegats rebuts / Patrimoni net	17,10	17,44	-0,34
CAPACITAT de CRÈDIT	Patrimoni net / Patrimoni net + Passiu no corrent	64,60	61,62	2,98

En %



RATIOS DE RENDIBILITAT

Agregat atenció socio sanitària - 25 entitats

CONCEPTE	FÓRMULA	2009	2008	09-08
RENDIBILITAT FINANCERA	Resultat / Patrimoni net	10,38	7,20	3,18
RENDIBILITAT ECONÒMICA	Resultat d'explotació / Actiu- Terrenys i béns naturals	6,39	6,83	-0,44
RENDIBILITAT dels INGRESSOS	Resultat / Ingressos Totals	3,58	2,35	1,23
RENDIBILITAT dels INGRESSOS d'EXPLOTACIÓ	Resultat d'explotació / Ingressos d'Explotació	4,75	4,99	-0,24
VALOR AFEGIT	Valor afegit / Valor de la Producció	66,52	65,24	1,28
MARGE BRUT D'EXPLOTACIÓ	Resultat Brut d'Explotació / Import Net Xifra de Facturació	6,91	6,84	0,07
MARGE NET D'EXPLOTACIÓ	Resultat Net d'Explotació / Import Net Xifra de Facturació	4,87	5,11	-0,24
AUTOFINANÇAMENT GENERAT	Recursos Generats / Import Net Xifra de Facturació	5,61	5,82	-0,21
CASH FLOW GENERAT D'EXPLOTACIÓ	Cash flow d'explotació / Import Net Xifra de Facturació	6,79	6,98	-0,19
<i>Agregat atenció socio sanitària - 18 entitats</i>				
MARGE per TOTAL PERSONAL ASSISTENCIAL	Resultat d'explotació / Total personal assistencial al Conveni XHUP	3.651,64	3.669,61	-17,97 euros
ROTACIO de l'ACTIU CORRENT	Import Net Xifra de Facturació / Actiu corrent	266,00	281,17	-15,17
ROTACIÓ de l'ACTIU NO CORRENT	Import Net Xifra de Facturació / Actiu no corrent - Terrenys i béns naturals	259,59	254,58	5,01
ROTACIÓ de l'ACTIU	Import Net Xifra de Facturació / Actiu - Terrenys	131,38	133,61	-2,23
COST dels PRÈSTECES	Despesa financera amb Entitats de Crèdit / Deutes amb Entitats de Crèdit	3,42	5,49	-2,07
CAPACITAT de RETORN dels PRÈSTECES	Recursos generats / Deutes amb Entitats de Crèdit	29,80	28,25	1,55
DESPESES FINANCERES	Despeses financeres / Import Net Xifra de Facturació	0,66	1,15	-0,49
PERÍODE DE MADURACIÓ D'EXISTÈNCIES	Existències finals *365 dies / Consums	25,2	23,1	2,1 dies
PERÍODE DE PAGAMENT A PROVEÏDORS i CREDITORS	Proveïdors * 365 dies / Compres Netes + Treballs realitzats per 3ers + Serveis exteriors	110,0	109,5	0,5 dies
PERÍODE DE COBRAMENT DE CLIENTS	Clients * 365 dies / Ingressos per la prestació de serveis assistencials	84,2	85,5	-1,3 dies

En %



RÀTIOS ECONÒMIQUES

Agregat atenció socio sanitària - 25 entitats

CONCEPTE	FÒRMULA	2009	2008	09-08
DISTRIBUCIÓ DE LES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	Personal / Despeses d'exploració	62,24	61,15	1,09
	Consum fàrmacs / Despeses d'exploració	2,28	2,48	-0,20
	Consum material sanitari / Despeses d'exploració	2,45	2,54	-0,09
	Consum altres aprovisionaments / Despeses d'exploració	2,00	2,17	-0,17
	Treballs altres empreses / Despeses d'exploració	15,19	16,45	-1,26
	Serveis exteriors / Despeses d'exploració	12,27	11,86	0,41
	Consums / Despeses d'exploració	6,74	7,19	-0,45
	Despeses d'exploració / Total despeses	98,48	96,94	1,54
DISTRIBUCIÓ DELS INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	Prestació serveis CatSalut / Ingressos prestació serveis assistencials	69,22	66,75	2,47
	Prestació serveis CatSalut / Ingressos d'exploració	67,54	65,22	2,32
	Prestació serveis ICASS / Ingressos prestació serveis assistencials	21,08	22,16	-1,08
	Prestació serveis ICASS / Ingressos d'exploració	20,57	21,65	-1,08
	Altres prestacions de serveis assist. / Ingressos explotació	9,46	10,83	-1,37
	Subvencions a l'exploració / Ingressos d'exploració	0,63	0,79	-0,16
	Ingressos d'exploració / Total ingressos	99,68	99,63	0,05
COBERTURA DE LES DESPESES	Despeses personal / Import xifra de facturació	60,76	59,46	1,30
	Aprovisionaments / Import xifra de facturació	21,41	22,99	-1,58
	Treballs altres empreses / Import xifra de facturació	14,83	16,00	-1,17
	Consum de fàrmacs / Import xifra de facturació	2,23	2,41	-0,18
	Despeses d'exploració / Import xifra de facturació	97,62	97,24	0,38
	Despeses d'exploració / Import xifra facturació + subvenció	97,00	96,46	0,54
	Personal + Treballs altres empreses / Import xifra facturació	75,59	75,46	0,13
	Personal+Treballs altres empreses / Import xifra facturació + subvenció	75,11	74,85	0,26

En %



ACTIVITAT ASSISTENCIAL

Agregat atenció socio sanitària - 25 entitats

Detall de l'activitat assistencial expressada en euros:

ACTIVITAT MALALTS AGUTS	2009	%	2008	%	Δ %
1. Hospitalització	0		0		
2. Consultes externes	2.668	0,00	3.408	0,00	-21,71
3. Urgències	0		0		
4. Tècniques, tractaments i procediments específics	290.361	0,10	380.117	0,14	-23,61
5. Pròtesis	0		0		
6. Productes intermedis	0		0		
7. Prestacions específiques	620.454	0,22	599.651	0,23	3,47
8. Medicació hospitalària de dispensació ambulatoria	352.213	0,12	281.688	0,11	25,04
9. Diàlisi hospitalària	4.059.229	1,41	3.959.504	1,51	2,52
10. Suport econòmic	0		0		
TOTAL activitat d'aguts	5.324.925	1,85	5.224.368	1,99	1,92

ACTIVITAT PSIQUIÀTRICA I DE SALUT MENTAL

1. Atenció hospitalària de salut mental	6.694.964	2,32	6.316.227	2,40	6,00
2. Centres de salut mental adults (CSMA)	0		0		
3. Centres de salut mental infantil i juvenil (CSMIJ)	0		0		
4. Hospital de dia de salut mental	0		0		
5. Centres de dia de salut mental	0		0		
6. Altres salut mental	0		0		
7. Suport econòmic	0		0		
TOTAL activitat salut mental	6.694.964	2,32	6.316.227	2,40	6,00

ACTIVITAT SOCIO SANITÀRIA

1. Atenció hospitalària socio sanitària	126.570.151	43,87	123.362.948	46,94	2,60
2. Hospitalització de dia socio sanitària	6.232.904	2,16	5.978.812	2,27	4,25
3. Unitats funcionals interdisciplinàries (UFISS)	2.436.014	0,84	2.388.159	0,91	2,00
4. Programa d'atenció domiciliària equips suport (PADES)	5.305.882	1,84	4.401.586	1,67	20,54
5. Equips d'avaluació integral i ambulatoria (EAIA)	641.285	0,22	483.439	0,18	32,65
6. Altra activitat socio sanitària	9.176.049	3,18	9.553.774	3,63	-3,95
7. Suport econòmic	49.637.231	17,20	29.508.208	11,23	68,21
Total activitat socio sanitària	199.999.516	69,32	175.676.926	66,84	13,85

ACTIVITAT SOCIAL

1. Residència assistida	47.109.527	16,33	46.915.884	17,85	0,41
2. Centre de dia	5.495.286	1,90	5.443.994	2,07	0,94
3. Altres	3.445.417	1,19	2.310.078	0,88	49,15
Total activitat social	56.050.230	19,43	54.669.956	20,80	2,52

ACTIVITAT PRIMÀRIA

TOTAL activitat primària	15.878.176	5,50	17.388.852	6,62	-8,69
---------------------------------	-------------------	-------------	-------------------	-------------	--------------

ALTRA ACTIVITAT

TOTAL Altra activitat	4.566.825	1,58	3.554.236	1,35	28,49
------------------------------	------------------	-------------	------------------	-------------	--------------

TOTAL ACTIVITAT ASSISTENCIAL	288.514.636	100,00	262.830.565	100,00	9,77
-------------------------------------	--------------------	---------------	--------------------	---------------	-------------

En euros

ACTIVITAT ASSISTENCIAL

Agregat atenció sociosanitària - 25 entitats

ACTIVITAT D'ATENCIÓ A MALALTS AGUTS

	2009				2008				Δ %
	CatSalut	ICASS	Altres	Total aguts	CatSalut	ICASS	Altres	Total aguts	
Consultes externes	0		2.668	2.668	0		3.408	3.408	(21,71)
Tècniques, tractaments i procediments específics									
Cirurgia menor ambulatoria	222.465		0	222.465	304.116		0	304.116	(26,85)
Tractaments i proves diagnòstiques d'alta complexitat									
Rehabilitació i logopèdia	0		67.896	67.896	76.001		0	76.001	(10,66)
Total	222.465		67.896	290.361	380.117		0	380.117	(23,61)
Prestacions específiques									
Programes d'especial interès pel Departament de Salut	535.906		0	535.906	525.398		0	525.398	2,00
Docència i investigació	84.548		0	84.548	74.253		0	74.253	13,86
Total	620.454		0	620.454	599.651		0	599.651	3,47
Medicació hospitalària de dispensació ambulatoria	352.213		0	352.213	281.688		0	281.688	25,04
Diàlisi hospitalària	4.017.425		41.804	4.059.229	3.920.228		39.276	3.959.504	2,52
TOTAL AGUTS	5.212.557		112.368	5.324.925	5.181.684		42.684	5.224.368	1,92

En euros

ACTIVITAT DE SALUT MENTAL

	2009				2008				Δ %
	CatSalut	ICASS	Altres	Total	CatSalut	ICASS	Altres	Total	
Atenció hospitalària	6.694.964	0	0	6.694.964	6.316.227	0	0	6.316.227	6,00
Altres de salut mental	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTAL SALUT MENTAL	6.694.964	0	0	6.694.964	6.316.227	0	0	6.316.227	6,00

En euros

ACTIVITAT ASSISTENCIAL

Agregat atenció sociosanitària - 25 entitats

ACTIVITAT D'ATENCIÓ SOCIOSANITÀRIA

Detall de l'activitat realitzada durant l'exercici amb independència de si ha estat facturada o no

Atenció hospitalària

en estades	2009				2008				
	CatSalut	ICASS	Altres	Total	CatSalut	ICASS	Altres	Total	Δ%
Activitat llarga estada	890.879		33.584	924.463	906.741		40.907	947.648	(2,45)
Activitat d'estada mitjana	480.295		18.001	498.296	447.120		20.742	467.862	6,50
Convalescència	366.530		18.001	384.531	347.066		20.742	367.808	4,55
Cures pal·liatives	56.924		0	56.924	55.263		0	55.263	3,01
Polivalent	47.430		0	47.430	44.791		0	44.791	5,89
Subaguts	9.411		0	9.411	0		0	0	
Activitat d'atenció a malalts de SIDA	10.136		0	10.136	9.305		0	9.305	8,93
Altra activitat d'hospitalització	0		2.215	2.215	1.240		5.509	5.509	(59,79)
TOTAL atenció hospitalària	1.381.310		53.800	1.435.110	1.364.406		67.158	1.431.564	0,25
Activitat d'hospitalització de dia	126.178		2.162	128.340	123.757		1.746	125.503	2,26

en euros

en euros	2009				2008				
	CatSalut	ICASS	Altres	Total	CatSalut	ICASS	Altres	Total	Δ%
Activitat llarga estada	58.670.304	14.483.033	4.003.511	77.156.848	57.684.913	14.435.252	4.770.861	76.891.026	0,35
Activitat d'estada mitjana	45.945.337	0	1.880.989	47.826.326	42.635.134	0	2.183.480	44.818.614	6,71
Convalescència	36.693.899	0	1.880.989	38.574.888	34.057.618	0	2.183.480	36.241.098	6,44
Cures pal·liatives	5.537.766	0	0	5.537.766	4.777.161	0	0	4.777.161	15,92
Polivalent	3.617.165	0	0	3.617.165	3.800.355	0	0	3.800.355	(4,82)
Subaguts	96.507	0	0	96.507	0	0	0	0	
Activitat d'atenció a malalts de SIDA	1.253.219	0	0	1.253.219	1.164.909	0	0	1.164.909	7,58
Altra activitat d'hospitalització	40.505	0	293.253	333.758	31.134	0	457.265	488.399	(31,66)
TOTAL atenció hospitalària	105.909.365	14.483.033	6.177.753	126.570.151	101.516.090	14.435.252	7.411.606	123.362.948	2,60
Activitat d'hospitalització de dia	5.251.047	788.525	193.332	6.232.904	4.804.012	935.770	239.030	5.978.812	4,25

Unitats funcionals interdisciplinàries sociosanitàries (UFISS)

Nombre i usuaris d'UFISS	9	4.533	0	4.533	9	4.445	0	4.445	
Facturació de l'UFISS		2.436.014	0	2.436.014		2.388.159	0	2.388.159	2,00

Programa d'atenció domiciliària - equips suport (PADES)

Nombre i usuaris de PADES	21	4.287	0	4.287	18	1.778	0	1.778	
Facturació de PADES		4.829.756	476.126	5.305.882		3.934.672	466.914	4.401.586	20,54

Equips d'avaluació integral ambulatoria (EAIA)

Nombre d'EAIA

8

Visites d'avaluació i seguiment d'EAIA

CatSalut	ICASS	Altres	Total
4.214		1.146	5.360

En visites

8

CatSalut	ICASS	Altres	Total	Δ%
3.425		963	4.388	22,15

En visites

Facturació d'EAIA

277.277	0	0	277.277
---------	---	---	---------

En euros

157.945	0	0	157.945	75,55
---------	---	---	---------	-------

En euros

Processos d'atenció multidisciplinària d'EAIA

Geriatrica

1.011		0	1.011
-------	--	---	-------

En cures pal.liatives

291		0	291
-----	--	---	-----

De trastorns cognitius

818		0	818
-----	--	---	-----

En processos

722		0	722	40,03
321		0	321	(9,35)
778		0	778	5,14

En processos

Facturació d'atenció multidisciplinària d'EAIA

Geriatrica

155.394	0	0	155.394
---------	---	---	---------

En cures pal.liatives

43.866	0	0	43.866
--------	---	---	--------

De trastorns cognitius

164.748	0	0	164.748
---------	---	---	---------

109.952	0	0	109.952	41,33
49.088	0	0	49.088	(10,64)
166.454	0	0	166.454	(1,02)

Total facturació d'EAIA

641.285	0	0	641.285
---------	---	---	---------

483.439	0	0	483.439	32,65
---------	---	---	---------	-------

Altra activitat sociosanitària

Piuc

900.365	0	0	900.365
---------	---	---	---------

Objectius Pla de Salut

513.000	0	0	513.000
---------	---	---	---------

Altres

2.217.865	4.728.770	816.049	7.762.684
-----------	-----------	---------	-----------

1.085.655	0	0	1.085.655	(17,07)
544.334	0	0	544.334	(5,76)
2.246.774	4.682.857	994.154	7.923.785	(2,03)

Total Altra activitat sociosanitària

3.631.230	4.728.770	816.049	9.176.049
-----------	-----------	---------	-----------

3.876.763	4.682.857	994.154	9.553.774	(3,95)
-----------	-----------	---------	-----------	--------

Altra activitat social

Places

2.513

Residències assistides

0	34.613.658	12.495.869	47.109.527
---	------------	------------	------------

Centre de dia

0	4.271.024	1.224.262	5.495.286
---	-----------	-----------	-----------

Altres

0	1.179.048	2.266.369	3.445.417
---	-----------	-----------	-----------

Places

2.389

0	32.252.059	14.663.825	46.915.884	0,41
0	4.294.124	1.149.870	5.443.994	0,94
0	1.214.336	1.095.742	2.310.078	49,15

Total Altra activitat social

0	40.063.730	15.986.500	56.050.230
---	------------	------------	------------

0	37.760.519	16.909.437	54.669.956	2,52
---	------------	------------	------------	------

Suport econòmic

Suport econòmic

326.366	0	0	326.366
---------	---	---	---------

Política retributiva

49.310.865	0	0	49.310.865
------------	---	---	------------

233.390	0	0	233.390	39,84
29.274.818	0	0	29.274.818	68,44

Total suport econòmic

49.637.231	0	0	49.637.231
------------	---	---	------------

29.508.208	0	0	29.508.208	68,21
------------	---	---	------------	-------

TOTAL ACTIVITAT SOCIOSANITÀRIA

172.335.928	60.540.184	23.173.634	256.049.746
-------------	------------	------------	-------------

En euros

146.511.343	58.281.312	25.554.227	230.346.882	11,16
-------------	------------	------------	-------------	-------

En euros



ACTIVITAT ASSISTENCIAL

Agregat atenció sociosanitària - 25 entitats

ACTIVITAT D'ATENCIÓ PRIMÀRIA

Detall de l'activitat realitzada durant l'exercici amb independència de si ha estat facturada o no

	2009			2008			
	CatSalut	Altres	Total	CatSalut	Altres	Total	Δ%
EAP i extrahospitalaria							
a) Equip d'Atenció Primària i extrahospitalaria	12.704.731	0	12.704.731	14.306.813	0	14.306.813	(11,20)
b) Productes no finalistes i de suport del procés diagnòstic	201.639	0	201.639	197.685	0	197.685	2,00
c) Tires reactives	14.649	0	14.649	14.362	0	14.362	2,00
d) Altres	2.064.157	0	2.064.157	2.014.992	0	2.014.992	2,44
e) Docència	0	0	0	0	0	0	
f) Política retributiva	893.000	0	893.000	855.000	0	855.000	4,44
TOTAL ATENCIÓ PRIMÀRIA	15.878.176	0	15.878.176	17.388.852	0	17.388.852	(8,69)

En euros

En euros

ALTRA ACTIVITAT

	2009			2008			
	CatSalut	Altres	Total	CatSalut	Altres	Total	Δ%
TOTAL ALTRA ACTIVITAT	0	4.566.825	4.566.825	0	3.554.236	3.554.236	28,49

En euros

En euros

	CatSalut	ICASS	Altres	Total	CatSalut	ICASS	Altres	Total	Δ%
TOTAL ACTIVITAT ASSISTENCIAL	200.121.625	60.540.184	27.852.827	288.514.636	175.398.106	58.281.312	29.151.147	262.830.565	9,77

En euros



ACTIVITAT ASSISTENCIAL

Agregat atenció sociosanitària - 25 entitats

Activitat assistencial realitzada en UMESS

Detall de l'activitat sociosanitària expressada en UMESS:

	2009	%	2008	%	Δ %
1. Atenció hospitalària					
Llarga estada	924.463	36,87	947.648	37,94	(2,45)
Convalescència	461.437	18,40	441.370	17,67	4,55
Cures pal·liatives	68.309	2,72	66.316	2,65	3,01
Polivalent	56.916	2,27	53.749	2,15	5,89
Subaguts	1.182	0,05	0	0,00	
Atenció a malalts de SIDA	15.914	0,63	14.609	0,58	8,93
Altra activitat d'hospitalització	4.089	0,16	6.120	0,24	(33,18)
Activitat d'hospitalització de dia	73.154	2,92	71.537	2,86	2,26
Total Atenció hospitalària	1.605.464	64,03	1.601.347	64,11	0,26
2. UFISS	29.846	1,19	29.923	1,20	(0,26)
3. PADES	65.007	2,59	55.151	2,21	17,87
4. Equips d'avaluació integral ambulatoria (EAIA-AGI)					
Visites d'avaluació i seguiment	3.216	0,13	2.633	0,11	22,15
Processos de geriatría	1.931	0,08	1.379	0,06	40,03
Processos en cures pal·liatives	556	0,02	610	0,02	(8,87)
Processos de trastorns cognitius	2.184	0,09	2.062	0,08	5,93
Total EAIA	7.887	0,31	6.683	0,27	18,01
5. Altra activitat sociosanitària	112.424	4,48	119.706	4,79	(6,08)
6. Altra activitat social	686.722	27,39	685.001	27,42	0,25
TOTAL ACTIVITAT EN UMESS 1+2+3+4+5+6	2.507.349	100,00	2.497.813	100,00	0,38



IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Agregat atenció sociosanitària - 25 entitats

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

Detall del cost

Partides	Saldo inicial	Canvis de Titularitat i altres	Altes	Baixes	Vendes	Traspassos	Saldo final
Recerca i desenvolupament	0	0	0	0	0	0	0
Concessions administratives	3.029.101	0	0	0	0	0	3.029.101
Propietat industrial	7.196	0	0	0	0	0	7.196
Fons de comerç	0	0	0	0	0	0	0
Drets de traspàs	0	0	0	0	0	0	0
Aplicacions informàtiques	876.851	1.467	224.492	17.395	0	19.000	1.104.415
Avançaments per a immobilitzacions intangibles	19.000	0	90.268	0	0	-19.000	90.268
<i>Ajustaments</i>	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL COST IMMOBILITZAT INTANGIBLE	3.932.148	1.467	314.760	17.395	0	0	4.230.980

En euros



Detall de l'amortització acumulada

<i>Partides</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Canvis de Titularitat i altres</i>	<i>Dotacions de l'exercici</i>	<i>Baixes</i>	<i>Vendes</i>	<i>Traspassos</i>	<i>Saldo final</i>
Recerca i desenvolupament	0	0	0	0	0	0	0
Concessions administratives	865.457	0	144.243	0	0	0	1.009.700
Propietat industrial	2.255	0	823	0	0	0	3.078
Drets de traspàs	0	0	0	0	0	0	0
Aplicacions informàtiques	436.436	636	190.051	5.570	0	0	621.553
<i>Ajustaments</i>	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA IMMOBILITZAT INTANGIBLE	1.304.148	636	335.117	5.570	0	0	1.634.331

En euros

	<i>Saldo inicial</i>	<i>Canvis de Titularitat i altres</i>	<i>Altes</i>	<i>Baixes</i>	<i>Vendes</i>	<i>Traspassos</i>	<i>Saldo final</i>
TOTAL DETERIORAMENT IMMOBILITZAT INTANGIBLE	0	0	0	0	0	0	0

En euros

	<i>Saldo inicial</i>	<i>Canvis de Titularitat i altres</i>	<i>Altes</i>	<i>Baixes</i>	<i>Vendes</i>	<i>Traspassos</i>	<i>Saldo final</i>
VNC IMMOBILITZAT INTANGIBLE	2.628.000	831	-20.357	11.825	0	0	2.596.649

En euros



Immobilitzat intangible

L'import a 31.12.09 de l'immobilitzat intangible és de 2.596.649' - euros. La partida més significativa correspon a concessions administratives que representa el 77,7% del valor net comptable total, seguida de les aplicacions informàtiques que representa el 18,6%.

El cost a 31.12.08 dels drets sobre els béns cedits de 3.029.101' - euros correspon a un centre que incorpora la cessió d'ús d'un edifici amb destí a serveis socio sanitàris, realitzada per una altra Fundació i per un període de 30 anys i ha estat valorat amb un criteri financer, determinat d'acord amb el valor actual d'una renda equivalent a l'import de l'arrendament del bé cedit en ús. El valor donat a l'esmentada cessió d'ús s'incorpora com immobilitzat immaterial i s'ha comptabilitzat en el patrimoni net la subvenció corresponent. El dret d'ús s'amortitzarà d'acord amb la durada de la cessió d'ús establerta al contracte signat en el 1994.

La *inversió* realitzada durant l'any en l'immobilitzat intangible ha estat de 314.760' - euros i corresponen, majoritàriament, a aplicacions informàtiques que han augmentat en 224.492' - euros.

Les *baixes* d'immobilitzat intangible produïdes durant l'exercici són 17.395' - euros de cost i 5.570' euros - d'amortització acumulada i es componen, majoritàriament, de baixes per obsolescència de les aplicacions informàtiques.

Els imports dels *Canvis de titularitat i altres* corresponen a l'alta d'elements d'aplicacions informàtiques en cost i amortització per el traspàs realitzats per la liquidació de la divisió de serveis compartits de gestió d'un centre.



IMMOBILITZAT MATERIAL

Agregat atenció socio sanitària - 25 entitats

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

Detall del cost

Partides	Saldo inicial	Canvis de titularitat i altres	Compres i Altes	Baixes	Vendes	Traspassos	Saldo final
Terrenys i béns naturals	8.606.272	0	447.956	2.391	0	-594.503	8.457.334
Construccions	62.188.582	0	344.131	0	0	4.647.738	67.180.451
Instal·lacions tècniques	25.406.693	67.641	2.173.402	137.843	0	500.192	28.010.085
Maquinària	2.502.159	0	257.870	26.065	0	1.425	2.735.389
Mobiliari	10.878.303	0	1.009.868	103.758	0	116.988	11.901.401
Utilatge	1.619.372	1.476	101.627	2.956	0	97.723	1.817.242
Altres instal·lacions	5.321.441	0	354.617	51.962	0	11.692	5.635.788
Equips processos d'informació	2.361.284	12.296	475.957	16.149	0	-1.732	2.831.656
Elements de transport	675.268	0	65.818	89	46.317	0	694.680
Altres immobilitzat	1.086.987	0	73.645	97.862	0	-32.314	1.030.456
Immobilitzat material en curs	4.458.383	0	5.359.839	0	0	-6.613.286	3.204.936
Avançaments per a immobilitzacions materials	0	0	90.518	0	0	0	90.518
TOTAL	125.104.744	81.413	10.755.248	439.075	46.317	-1.866.077	133.589.936
<i>Centres sense detall</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Ajustaments</i>	0	0	0	0		0	0
TOTAL COST DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL	125.104.744	81.413	10.755.248	439.075	46.317	-1.866.077	133.589.936

En euros



Detall de l'amortització acumulada

Partides	Saldo inicial	Canvis de titularitat i altres	Dotacions de l'exercici	Baixes	Vendes	Traspassos	Saldo final
Construccions	13.950.838	0	1.769.937	0	0	-469.573	15.251.202
Instal·lacions tècniques	11.921.435	25.478	1.785.696	113.808	0	-106.808	13.511.993
Maquinària	1.720.726	963	180.731	23.291	0	59	1.879.188
Mobiliari	5.904.894	0	942.042	103.758	0	4.190	6.747.368
Utilitatge	937.120	1.796	176.996	3.590	0	106.301	1.218.623
Altres instal·lacions	2.502.519	0	323.595	51.962	0	803	2.774.955
Equips processos d'informació	1.190.036	4.657	420.580	-19.938	0	-208	1.635.003
Elements de transport	395.290	0	73.371	88	14.823	0	453.750
Altres immobilitzat	550.325	0	106.250	92.344	0	-4.337	559.894
TOTAL	39.073.183	32.894	5.779.198	368.903	14.823	-469.573	44.031.976

Centres sense detall	0	0	0	0	0	0	0
----------------------	---	---	---	---	---	---	---

Ajustaments	0	0	0	0		0	0
-------------	---	---	---	---	--	---	---

TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA IMMOBILITZAT MATERIAL	39.073.183	32.894	5.779.198	368.903	14.823	-469.573	44.031.976
---	-------------------	---------------	------------------	----------------	---------------	-----------------	-------------------

En euros

Partides	Saldo inicial	Canvis de titularitat i altres	Altes	Baixes	Vendes	Traspassos	Saldo final
TOTAL DETERIORAMENT IMMOBILITZAT MATERIAL	0	0	0	0	0	0	0

Partides	Saldo inicial	Canvis de titularitat i altres	Altes	Baixes	Vendes	Traspassos	Saldo final
VNC IMMOBILITZAT MATERIAL	86.031.561	48.519	4.976.050	70.172	31.494	-1.396.504	89.557.960

En euros



Immobilitzat material

L'import de l'immobilitzat material a 31.12.09 és de 89.557.960'- euros, essent la partida amb major pes específic de l'actiu representant el 39,54% respecte del total i el 75,38% de l'actiu no corrent.

Les partides més significatives de l'immobilitzat material corresponen a construccions, instal·lacions, i terrenys que representen el 57,98%, 16,19% i 9,44% respectivament, del valor net comptable de la informació detallada dels centres sanitaris.

Les *inversions* realitzades durant l'any han estat de 10.755.248'- euros que respecte a les realitzades durant l'exercici anterior significa un augment del 22,95%.

La major part de les inversions de l'any s'han destinat als conceptes següents: el 20,21% a instal·lacions, el 4,43% a equips processos informació i el 9,39% a mobiliari. A més a més, s'ha de tenir en compte que existeix un import d'inversions pendents de posar en funcionament, que es reflecteixen al concepte d'immobilitzat en curs, que representen el 49,83% del total d'inversions de l'exercici.

Les inversions més significatives han estat:

- Finalització de les obres de l'edifici del Centre d'Atenció Socio sanitària Güell de Mutuam.
- Remodelació integral d'espais, equipació de la cuina i façana de l'edifici Hospital Sant Andreu de la Fundació Socio sanitària de Manresa.
- Obres d'adequació de la planta de Hospital de dia de la Fundació Residència Santa Susanna.
- Obres de restauració i adequació de la casa de convalescència de l'Hospital de la Santa Creu de Vic.
- Obres dutes a terme en la construcció d'una residència i centre de dia per part de l'Hospital Socio sanitari Francolí.
- Adquisició d'instal·lacions sanitàries i d'aire acondicionat del centre Clínica Ntra. Sra. de Guadalupe.

L'import de les *baixes* més significatives corresponen a immobilitzats totalment amortitzats i fora d'ús de vuit centres.

L'import dels *traspassos* més significatius corresponen a:

- un traspàs per activacions d'immobilitzat en curs a construccions per 5.802.831'-euros.
- traspassos de terrenys a inversions immobiliàries en terrenys i béns naturals per un import de 594.503'-euros.
- traspassos de construccions a inversions immobiliàries en construccions per un import de 1.155.093'-euros de cost i 392.757'-euros d'amortització acumulada.



INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Agregat atenció socio sanitària - 25 entitats

Detall del cost

Partides	Saldo inicial	Canvi titularitat	Compres i Altes	Baixes	Vendes	Traspassos	Saldo Final
Inversions en terrenys i béns naturals	165.052	0	0	18.131	0	594.503	741.424
Inversions en construccions	5.369.607	0	928	0	0	1.271.574	6.642.109
TOTAL COST DE LES INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	5.534.659	0	928	18.131	0	1.866.077	7.383.533

En euros

Detall de l'amortització acumulada

Partides	Saldo inicial	Canvi titularitat	Dotacions exercici	Baixes	Vendes	Traspassos	Saldo Final
Amortització acumulada de les inversions en construccions	1.182.056	0	192.272	0	0	469.573	1.843.901
TOTAL AMORTITZACIÓ INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	1.182.056	0	192.272	0	0	469.573	1.843.901

En euros

	Saldo inicial	Canvi titularitat	Altes	Baixes	Vendes	Traspassos	Saldo Final
TOTAL DETERIORAMENT INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	0	0	0	0	0	0	0

En euros

	Saldo inicial	Canvi titularitat	Altes	Baixes	Vendes	Traspassos	Saldo Final
VALOR NET COMPTABLE INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	4.352.603	0	-191.344	18.131	0	1.396.504	5.539.632

En euros



Inversions immobiliàries

Són considerats inversions immobiliàries aquells actius no corrents que siguin immobles i que es posseeixin per obtenir rendes, plusvàlues o totes dues.

L'import de les inversions immobiliàries a 31.12.09 és de 5.539.632'- euros, essent 741.424'- euros inversions en terrenys i béns naturals i 4.798.208'- euros inversions en construccions, un cop deduïda la seva amortització acumulada, corresponen a tres centres.

L'import dels *Traspassos*, tal com s'ha indicat en immobilitzat material son inversions de tres centres en terrenys i béns naturals de 594.803'-euros i en construccions de 1.271.574'-euros. Durant l'exercici 2009 no s'han produït *venes* per aquest concepte en cap centre inclòs en aquest informe agregat.

INVERSIONS EN EMPRESAS DEL GRUPO I ASOCIADAS A LLARG TERMINI

Agregat atenció socio sanitària - 25 entitats

Detall del cost

<i>Partides</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Canvi titularitat</i>	<i>Altes</i>	<i>Baixes</i>	<i>Traspasos a curt termini</i>	<i>Traspasos</i>	<i>Saldo Final</i>
Participacions a llarg termini en empreses del grup i associades	10.043.318	0	2.000	35.000	0	0	10.010.318
Crèdits a llarg termini a empreses del grup i associades	3.366.469	0	128.364	723.453	0	0	2.771.380
Valors representatius de deute a llarg termini d'empreses del grup i associades	0	0	0	0	0	0	0
Derivats en empreses del grup i associades	0	0	0	0	0	0	0
Altres actius financers en empreses del grup i associades	2.031.256	0	0	51.117	0	0	1.980.139
TOTAL COST INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI EN EMPRESES DEL GRUPO I ASOCIADAS	15.441.043	0	130.364	809.570	0	0	14.761.837

En euros

Detall de desemborsaments pendents

<i>Partides</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Canvi titularitat</i>	<i>Altes</i>	<i>Baixes</i>	<i>Traspasos a curt termini</i>	<i>Traspasos</i>	<i>Saldo Final</i>
Desemborsaments pendents d'inversions a empreses del grup i associades	22.539	0	17.385	0	0	0	39.924
TOTAL DESEMBORSAMENT PENDENT D'INVERSIONS A EMPRESES DEL GRUPO I ASOCIADAS	22.539	0	17.385	0	0	0	39.924

En euros

<i>Partides</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Canvi titularitat</i>	<i>Altes</i>	<i>Baixes</i>	<i>Traspasos a curt termini</i>	<i>Traspasos</i>	<i>Saldo Final</i>
TOTAL DETERIORAMENT DE VALOR D'INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI EN EMPRESES DEL GRUPO I ASOCIADAS	1.722.393	0	568	219.409	0	0	1.503.552

En euros

<i>Partides</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Canvi titularitat</i>	<i>Altes</i>	<i>Baixes</i>	<i>Traspasos a curt termini</i>	<i>Traspasos</i>	<i>Saldo Final</i>
VALOR NET COMPTABLE INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI EN EMPRESES DEL GRUPO I ASOCIADAS	13.696.111	0	112.411	590.161	0	0	13.218.361

En euros



Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini

L'import de les inversions en empreses del grup i associades a llarg termini a 31.12.09 és de 13.218.361'- euros, essent 2.771.380'- euros de crèdits a llarg termini a empreses del grup i associades, 8.466.842'- euros el valor net comptable de les participacions a llarg termini en empreses del grup i associades, i de 1.980.139'-euros el d'altres actius financers en empreses del grup i associades.

Les *Inversions* realitzades durant l'any han estat de 130.364'- euros, 2.000'- euros en participacions a llarg termini en empreses del grup i associades i 128.364'- euros en crèdits a llarg termini a empreses del grup i associades.

Les *baixes* produïdes durant l'exercici ascendeixen a 809.570'- euros. Les baixes més significatives es componen de:

- La cancel·lació parcial d'un crèdit amb una empresa del grup on el deute a llarg termini era de 212.495'- euros.
- La cancel·lació total d'un crèdit amb empreses del grup per part d'una entitat per 415.375'-euros.

Les baixes produïdes durant l'exercici 2009 del deteriorament de valor de les participacions a llarg termini en empreses del grup i associades són de 219.409'- euros i corresponen a la correcció valorativa per deteriorament del valor de les participacions a llarg termini en empreses del grup i associades d'un centre.

**INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI**

Agregat atenció socio sanitària - 25 entitats

Detall del cost

<i>Partides</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Canvi titularitat</i>	<i>Altes</i>	<i>Baixes</i>	<i>Traspasos a curt termini</i>	<i>Traspasos</i>	<i>Saldo Final</i>
Inversions financeres a llarg termini en instruments de patrimoni	1.802.828	0	754.663	1.500.000	0	0	1.057.491
Valors representatius de deute a llarg termini	67.274	0	271.636	0	0	0	338.910
Crèdits a llarg termini per alienació d'immobilitzat	0	0	0	0	0	0	0
Crèdits a llarg termini al personal	0	0	10.774	0	0	0	10.774
Altres crèdits a llarg termini	2.000.000	0	246.069	0	0	0	2.246.069
Actius per derivats financers a llarg termini	0	0	0	0	0	0	0
Imposicions a llarg termini	137.218	0	3.000.479	0	0	0	3.137.697
Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini	853.375	0	108.504	55.265	0	0	906.614
TOTAL COST ALTRES INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI	4.860.695	0	4.392.125	1.555.265	0	0	7.697.555

En euros

Detall del desemborsament

<i>Partides</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Canvi titularitat</i>	<i>Altes</i>	<i>Baixes</i>	<i>Traspasos a curt termini</i>	<i>Traspasos</i>	<i>Saldo Final</i>
Desemborsaments pendents sobre participacions en patrimoni net	0	0	0	0	0	0	0
Drets de reemborsaments derivats de contractes d'assegurança relatius a retribucions a llarg termini al personal	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DESEMBORSAMENTS PENDENTS ALTRES INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI	0	0	0	0	0	0	0

En euros

	<i>Saldo inicial</i>	<i>Canvi titularitat</i>	<i>Altes</i>	<i>Baixes</i>	<i>Traspasos a curt termini</i>	<i>Traspasos</i>	<i>Saldo Final</i>
TOTAL DETERIORAMENT DE VALOR D'INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI	0	0	0	0	0	0	0

En euros

	<i>Saldo inicial</i>	<i>Canvi titularitat</i>	<i>Altes</i>	<i>Baixes</i>	<i>Traspasos a curt termini</i>	<i>Traspasos</i>	<i>Saldo Final</i>
VALOR NET COMPTABLE INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI	4.860.695	0	4.392.125	1.555.265	0	0	7.697.555

En euros



Inversions financeres a llarg termini

L'import a 31.12.09 de les inversions financeres a llarg termini és de 7.697.555'-euros. Les partides més significatives corresponen a imposicions a llarg termini i crèdits a llarg termini que representen el 40,796% i 29,18% del total de les inversions financeres a llarg termini.

Les *Inversions* realitzades durant l'exercici 2009 han estat de 4.392.125'- euros, essent les més significatives corresponents a:

- Participacions en fons d'inversió comptabilitzades a valor raonable per un import de 695.624'- euros per un centre.
- Valors representatius de deute corresponen a un deute subordinat amb una entitat financera per import de 250.000'-euros per un centre.
- Una imposició a llarg termini realitzada per un centre de 3.000.302'-euros.
- Altres crèdits a llarg termini de dos centres per valor de 246.069'-euros

Les *baixes* produïdes durant l'exercici ascendeixen a 1.555.265'- euros. Es componen de devolucions de fiances i dipòsits constituïts a llarg termini per un import de 55.265'- euros per part de cinc centres i la cancel.lació d'inversions financeres a llarg termini en instruments de patrimoni de 1.500.000'- euros per un centre.



EXISTÈNCIES

Agregat atenció sociosanitària - 25 entitats

<i>Partides</i>	<i>Existències a 31.12.08</i>	<i>Existències a 31.12.09</i>
Fàrmacs específics	493.974	543.257
Material sanitari	384.157	440.137
Altre aprovisionament	229.298	228.843
Productes alimentaris	34.232	40.600
Instrumental i petit utilatge	2.907	3.696
Vestuari	16.067	40.455
Productes per a la producció de medicaments	0	0
Avançaments a proveïdors	5.084	6.520
Deteriorament de valor d'existències	-582	-1.298
TOTAL EXISTÈNCIES	1.165.137	1.302.210

En euros



Existències

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

Les partides més significatives d'aquest compte corresponen a fàrmacs específics i material sanitari que representen el 41,72% i el 33,80%, respectivament, del saldo d'existències a 31.12.09

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

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

FONS PROPIS

Agregat atenció sociosanitària - 25 entitats

Partides	Saldo 31.12.08	Ajustaments per canvis de criteri	Saldo inicial	Canvis de Titularitat i altres	Aplicació resultats	Augments	Disminucions	Traspassos	Saldo final
I. Capital, fons social o patrimoni	32.263.685	-13.281.255	18.982.430	0	1.837.152	0	0	0	20.819.582
A. Capital o Patrimoni	44.162.852	-25.180.422	18.982.430	0	1.837.152	0	0	0	20.819.582
1. Capital o fons social/patrimonial	49.818.218	-25.180.422	24.637.796	0	1.837.152	0	0	0	26.474.948
2. Patrimoni en cessió d'ús	-5.655.366	0	-5.655.366	0	0	0	0	0	-5.655.366
B. (Aportacions capital o fons social/patrimonial pendent de desemborsar)	-11.899.167	11.899.167	0	0	0	0	0	0	0
C. (Patrimoni lliurat en cessió d'ús)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Ajustaments CB	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Prima d'emissió	2.060.458	0	2.060.458	0	0	0	0	0	2.060.458
III. Reserves	34.467.899	2.374.532	36.842.431	0	5.886.946	1.628.938	4.383	0	44.353.932
1. Reserva legal	433.077	0	433.077	0	16.096	0	0	0	449.173
2. Reserves estatutàries	0	0	0	0	1.202	0	0	0	1.202
3. Altres reserves	34.034.822	2.374.532	36.409.354	0	5.869.648	1.628.938	4.383	0	43.903.557
a. Reserva estabilització	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Reserva ajustaments PGC 2007	395.114	70.117	465.231	0	0	0	0	-262.564	202.667
c. Reserves aportacions patrimonials CatSalut	0	2.304.415	2.304.415	0	827.957	0	0	0	3.132.372
d. Altres reserves	33.639.708	0	33.639.708	0	5.041.691	1.628.938	4.383	262.564	40.568.518
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V. Resultat d'exercicis anteriors	9.047.200	-456.623	8.590.577	0	-1.366.893	0	0	0	7.223.684
1. Romanent	14.691.233	-456.623	14.234.610	0	1.784.809	0	0	0	16.019.419
2. Resultats negatius d'altres exercicis	-5.644.033	0	-5.644.033	0	-3.151.702	0	0	0	-8.795.735
3. Ajustaments CB	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI. Altres aportacions de socis	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII. Resultat de l'exercici	5.529.248	827.957	6.357.205	0	-6.357.205	10.555.859	0	0	10.555.859
Resultat de l'exercici	5.529.248	827.957	6.357.205	0	-6.357.205	10.555.859	0	0	10.555.859
Ajustaments CB	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII. (Dividend a compte)	0	0	0	0	0	0	901.000	0	-901.000
IX. Altres instruments de patrimoni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL FONS PROPIS	83.368.490	-10.535.389	72.833.101	0	0	12.184.797	905.383	0	84.112.515

En euros



Fons propis

Es presenta l'anàlisi del moviment durant l'exercici de cadascuna de les partides del balanç de situació inclosa en els fons propis; indicant els orígens dels augments i les causes de les disminucions, així com la composició dels saldos inicials i finals.

Per tractar-se d'un agregat, la interpretació de la informació d'aquest quadre presenta alguna complexitat degut a la diversitat de centres en relació a la seva personalitat jurídica, com també a la política comptable patrimonial que apliquen. Conscients d'aquesta dificultat, tot seguit es presenta un conjunt de notes aclaridores que ajuden a una millor interpretació:

Els *ajustaments per canvis de criteri* procedeixen, tal i com es detalla anteriorment, de tres efectes:

- el procedents d'aquells centres que han aplicat aquest exercici per primera vegada el Nou Pla General de Comptabilitat, per no estar obligats en l'exercici anterior,
- els procedents de l'aplicació de la instrucció conjunta de la Intervenció General de la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de 15 de juliol sobre el tractament de les aportacions rebudes del Servei Català de la Salut i
- els derivats de la correcció d'errors relatius a exercicis anteriors.

L'impacte dels ajustaments per canvi de criteri són els següents:

- Hi ha un centre que ha aplicat per primera vegada el Nou Pla General de Comptabilitat 2007, essent el seu efecte sobre el Patrimoni Net de 70.117'-euros corresponen íntegrament a Fons propis.
- L'aplicació de la instrucció conjunta de la Intervenció General de la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de 15 de juliol, ha afectat a un centre sense cap efecte sobre el patrimoni net, disminuint els Fons Propis i augmentant les subvencions de capital en 10.148.883'-euros.
- Ajustaments derivats de la correcció d'errors relatius a exercicis anteriors d'un centre que ha efectuat l'ajust del deute de la moratòria amb la Seguretat Social calculat erròniament en l'exercici anterior, essent el seu efecte sobre Fons propis de -456.623'- euros amb contrapartida deutes a llarg termini amb l'administració Pública.

La columna *Aplicació de resultats* mostra l'aplicació del resultat de l'exercici anterior, considerant també l'import destinat a dividends. Així, tres centres han tingut pèrdues per -2.364.011- euros. Aquestes pèrdues han estat aplicades a resultats negatius d'exercicis anteriors.



L'aplicació del benefici de l'any 2008 de vint i dos centres per import de 8.721.216-euros ha estat de la forma següent: set centres a amortitzar resultats negatius d'exercicis anteriors per un import de 997.118'- euros, un centre a capital social per un import de 1.837.152- euros, i setze centres a reserves per un import de 5.886.946'- euros.

Els *augmentos* de les reserves de 1.628.938'- euros. corresponent a la desprovisió feta per part d'un centre de les remuneracions del personal per 365.008' –euros i 1.263.930'- euros corresponents majoritàriament a l'adaptació dels deutes amb la Hisenda Pública de les quantitats reclamades i efectivament pagades d'un centre i la resta a la correcció d'errors procedents d'exercicis anteriors de quatre centres.

Les *disminucions* de reserves de 4.383' - euros es degut a la variació en el càlcul actuarial dels premis d'antiguitat i permanència i que s'imputa en l'exercici en que sorgeix, directament a patrimoni net reconeixent-se com a reserves per un import de 1.610' –euros realitzat per un centre i per la correcció d'errors d'exercicis anteriors d'un centre per import de 2.773'- euros.

Les disminucions de dividendes a compte per un import de 901.000'- euros corresponen a tres centres que han acordat la distribució de dividendes.

La columna de *traspassos*, per import de 262.564- euros, mostra un traspàs de reserves ajustaments PGC 2007 a altres reserves d'un centre.

SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

Agregat atenció sociosanitària - 25 entitats

Entitat subvencionadora	Saldo 31.12.08	Ajustaments per canvis de criteri	Saldo inicial	Canvi de Titularitat i altres	Atorgades l'any	Traspàs a resultat exercici	Variacions per diferències temporàries imposables	Traspassos	Saldo final
Aportacions patrimonials del CatSalut	0	10.148.883	10.148.883	0	2.331.203	448.605	0	0	12.031.481
Altres CatSalut / Departament de Salut	719.290	0	719.290	0	0	189.867	0	0	529.423
ICASS / Departament d'Acció Social i Ciutadania	22.700	0	22.700	0	414.913	3.285	0	0	434.328
Altres Departaments de la Generalitat de Catalunya	0	0	0	0	13.354	0	0	0	13.354
Ajuntaments	200.000	0	200.000	0	0	0	0	0	200.000
Diputacions	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altres entitats públiques	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altres total	976.270	0	976.270	0	49.874	104.670	0	0	921.474
TOTAL SUBVENCIONS OFICIALS DE CAPITAL	1.918.260	10.148.883	12.067.143	0	2.809.344	746.427	0	0	14.130.060
Entitats financeres	64.452	0	64.452	0	0	17.419	0	0	47.033
Fundacions	2.897.541	0	2.897.541	0	0	147.609	0	0	2.749.932
Universitats	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Particulars	0	0	0	0	1.284	115	0	0	1.169
Altres total	373.014	0	373.014	0	120.496	34.282	0	0	459.228
DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL	3.335.007	0	3.335.007	0	121.780	199.425	0	0	3.257.362
ALTRES SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajustaments	0		0	0	0	0		0	0
TOTAL SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	5.253.267	10.148.883	15.402.150	0	2.931.124	945.852	0	0	17.387.422

En euros



Subvencions, donacions i llegats rebuts

L'import a 31.12.09 de les subvencions, donacions i llegats rebuts és de 17.387.422-euros, mentre que les addicions durant l'any i l'import carregat al resultat han significat 2.931.124'- i 945.852 '- euros, respectivament.

Al quadre es presenta l'anàlisi del moviment durant l'exercici de les partides de subvencions oficials de capital, donacions i llegats de capital i altres subvencions, donacions i llegats, indicant els augments, els traspessos d'aquestes partides i les variacions per diferències temporànies imposables, així com la composició dels saldos inicials i finals.

D'aquesta forma el 81,27% de l'import a 31.12.09 correspon a subvencions oficials de capital, mentre que el 18,73% correspon a donacions i llegats de capital.

Les subvencions oficials de capital atorgades durant l'any han estat de 2.809.344'- euros, essent el 82,98% del CatSalut.

Els centres valoren les subvencions, donacions i llegats no reintegrables pel seu valor raonable de l'import concedit i es traspassen al compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Tal i com s'ha especificat als Fons Propis, s'ha realitzat un *ajustament per canvi de criteri* que afecten a la partida de Subvencions oficials de capital aquest ajustament de 10.148.883'- euros es el procedent de l'aplicació de la instrucció conjunta de la Intervenció General de la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de 15 de Juliol sobre el tractament de les aportacions rebudes del Servei Català de la Salut.



PROVISIONS A LLARG TERMINI

Agregat atenció socio sanitària - 25 entitats

Concepte	Saldo inicial	Canvi de Titularitat i altres	Dotacions	Aplicacions	Excés de provisió	Actualització de valors	Traspassos a curt	Saldo final
Per retribucions a llarg termini al personal	1.283.620	0	388.838	342.251	0	0	0	1.330.207
Per impostos	0	0	12.313	0	0	0	0	12.313
Per a altres responsabilitats	600.000	0	0	53.537	546.463	0	0	0
Per desmantellament, retirament o rehabilitació de l'immobilitzat	0	0	0	0	0	0	0	0
Per actuacions mediambientals	0	0	0	0	0	0	0	0
Per a reestructuracions	0	0	0	0	0	0	0	0
Per transaccions amb pagaments basats en instruments de patrimoni	0	0	0	0	0	0	0	0
Altres provisions a llarg termini	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL PROVISIONS A LLARG TERMINI	1.883.620	0	401.151	395.788	546.463	0	0	1.342.520

En euros

PROVISIONS A CURT TERMINI

Agregat atenció sociosanitària - 25 entitats

Concepte	Saldo inicial	Canvis de Titularitat i altres	Dotacions	Aplicacions	Excés de provisió	Traspassos de llarg termini	Saldo final
Per retribucions a curt termini al personal	0	0	0	0	0	0	0
Per impostos	0	0	0	0	0	0	0
Per a altres responsabilitats	0	0	0	0	0	0	0
Per desmantellament, retirament o rehabilitació de l'immobilitzat	0	0	0	0	0	0	0
Per actuacions mediambientals	0	0	0	0	0	0	0
Per a reestructuracions	0	0	0	0	0	0	0
Per transaccions amb pagaments basats en instruments de patrimoni	0	0	0	0	0	0	0
Per operacions comercials	0	0	52.000	0	0	0	52.000
Altres provisions a curt termini	940.494	0	376.332	5.185	40.467	0	1.270.997
TOTAL PROVISIONS A CURT TERMINI	940.494	0	428.332	5.185	40.467	0	1.322.997

En euros



DETERIORAMENT DE VALOR DE CRÈDITS COMERCIALS

Agregat atenció socio sanitària - 25 entitats

Partides	Saldo inicial	Dotacions	Aplicacions	Cancel·lacions	Saldo final
Usuaris particulars de dubtós cobrament	16.756	4.818	3.387	4.060	14.127
Mútues d'accidents de treball i malalties professionals de dubtós cobrament	0	0	0	0	0
Entitats asseguradores d'accidents de trànsit de dubtós cobrament	0	0	0	0	0
Beneficiaris de mútues i companyies asseguradores de dubtós cobrament	0	0	0	0	0
Altres	617.489	1.326.102	36.569	180.143	1.726.879
TOTAL DETERIORAMENT DE VALOR DE CRÈDITS COMERCIALS	634.245	1.330.920	39.956	184.203	1.741.006

En euros

Pèrdues de crèdits comercials incobrables

529.904



Provisions

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

Provisions a llarg termini

El 36% dels centres tenen creada alguna provisió a llarg termini. El concepte més significatiu d'aquestes és per:

Provisions per retribucions a llarg termini al personal

El VII conveni Col·lectiu dels centres sanitaris sotmesos a l'àmbit d'aplicació del conveni laboral de la XHUP, regula un premi de fidelització al que tindran dret els treballadors que prestin serveis a l'empresa durant 25 anys, consistent en un mes de vacances addicional o la seva compensació en metàl·lic, fent-ho extensiu al cas d'acomiadament, amb una antiguitat a la empresa de més de 10 anys, sent en aquest cas el premi proporcional al temps transcorregut. Els centres provisionem, seguint els criteris de meritació i d'antiguitat, el passiu corresponent a aquest dret meritat pels seus treballadors.

Les provisions per retribucions a llarg termini al personal per 1.330.207'- euros són fons de nou centres, que representen el 99,08% de l'import total de les provisions a llarg termini a 31.12.09. Aquest passiu correspon majoritàriament als premis de fidelització, de jubilació i a les provisions per endarreriments salarials de períodes anteriors.

Provisions a curt termini.

a) Altres provisions a curt termini

Les altres provisions a curt termini són de 1.270.997'- euros i corresponen, en un 61,2%, a les provisions tècniques sobre obligacions futures d'una entitat realitzat segons un càlcul actuarial.

b) Deteriorament de valor de crèdits comercials

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

El import provisionat com a deteriorament de valor de crèdits comercials a 31.12.09 és de 1.741.006'- euros i representa el 2,26% del saldo de clients per vendes i prestacions de serveis. A més, hi ha un saldo de crèdits incobrables no provisionats de 529.904'- euros.



DEUTES A LLARG TERMINI

Agregat atenció sociosanitària - 25 entitats

Concepte	Saldo inicial	Canvis de Titularitat i altres	Addicions	Cancel.lacions	Actualització de valors	Traspasat a curt	Saldo final
1. Obligacions i altres valors negociables	17.385	0	0	17.385	0	0	0
2. Deutes amb entitats de crèdit	43.565.644	0	5.890.298	1.295.863	0	2.379.126	45.780.953
3. Creditors per arrendaments financer	560.659	0	7.255	43.672	0	29.835	494.407
4. Derivats	0	0	0	0	0	0	0
5. Administració Pública	4.719.285	0	312.762	65.183	0	157.646	4.809.218
a. Organisme Seguretat Social creditor llarg termini per Llei 41/94 dels PGE 1995	3.981.776	0	0	0	0	0	3.981.776
b. Organisme Seguretat Social creditor llarg termini per altres	737.509	0	0	65.183	0	157.646	514.680
c. Hisenda Pública creditora llarg termini	0	0	312.762	0	0	0	312.762
d. Altres Organismes Públics creditors llarg termini	0	0	0	0	0	0	0
6. Proveïdors d'immobilitzat	0	0	0	0	0	0	0
7. Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	136.508	0	31.436	36.589	0	0	131.355
8. Altres passius financers	2.597.863	0	0	299.824	0	499.647	1.798.392
TOTAL DEUTES A LLARG TERMINI	51.597.344	0	6.241.751	1.758.516	0	3.066.254	53.014.325

En euros

DEUTES AMB EMPRESSES DEL GRUP I ASSOCIADES A LLARG TERMINI

Agregat atenció sociosanitària - 25 entitats

Concepte	Saldo inicial	Canvis de Titularitat i altres	Addicions	Cancel.lacions	Actualització de valors	Traspasat a curt	Saldo final
Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	1.225.106	0	0	431.366	0	14.541	779.199
TOTAL DEUTES AMB EMPRESSES DEL GRUP I ASSOCIADES LLARG TERMINI	1.225.106	0	0	431.366	0	14.541	779.199

En euros



ALTRES DEUTES AMB LES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

Agregat atenció socio sanitària - 25 entitats

<i>Partides</i>	<i>2009</i>	<i>2008</i>
Organisme Seguretat Social creditor curt termini	4.746.887	4.445.959
a. Organisme Seguretat Social creditor curt termini per Llei 41/94 dels PGE 1995	93.930	93.930
b. Organisme Seguretat Social creditor curt termini per altres conceptes	4.652.957	4.352.029
Hisenda Pública creditora curt termini	3.937.499	3.622.561
Altres Organismes Públics creditors curt termini	27.650	12.279
TOTAL ALTRES DEUTES AMB LES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	8.712.036	8.080.799

En euros



Deutes a llarg termini

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

El 72% dels centres, divuit centres sobre els vint-i-cinc que conformen l'agregat, tenen comptabilitzat deutes a llarg termini. Els conceptes més significatius d'aquests són els següents:

a) Deutes amb entitats de crèdit a llarg termini

Aquest passiu correspon als deutes contrets amb entitats de crèdits per préstecs rebuts i altres dèbits, amb venciment superior a un any.

Els deutes a llarg termini amb entitats de crèdit a 31.12.2009 per 45.780.953'-euros de catorze centres, representen el 86,36% de l'import de deutes a llarg termini i es compona, majoritàriament, per préstecs i crèdits a llarg termini amb entitats financeres.

Durant l'exercici s'han produït addicions de deutes amb entitats de crèdit per import de 5.890.298'- euros, que s'han utilitzat, majoritàriament, per finançar inversions d'immobilitzat.

b) Creditors per arrendaments financers a llarg termini

Els creditors per arrendaments financers a llarg termini són deutes amb venciment superior a un exercici econòmic amb altres entitats en qualitat de cedents de l'ús de béns.

El passiu a llarg termini per creditors per arrendaments financers a 31.12.2009 per 494.407- euros de tres centres, representen el 0,93% de l'import de deutes a llarg termini.

c) Administració Pública a llarg termini

Aquests quadres presenten el deute amb l'Administració Pública a llarg termini, diferenciant entre l'Organisme de la Seguretat Social, Hisenda Pública i Altres.

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

Alguns centres es van acollir en el seu dia a la moratòria establerta en la disposició addicional trentena de la Llei 41/94, de 30 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a 1995, referida als deutes, causats fins el



31 de desembre de 1994, que mantenen les institucions sanitàries sense ànim de lucre amb la Seguretat Social, per la qual s'ajornà el deute establint-se un període de deu anys, amb tres anys de carència i la condonació dels interessos acreditats per aquest deute.

Posteriorment, els centres s'han anat acollint a successives ampliacions dels períodes de manca i moratòria recollides en Lleis de pressupostos Generals de l'Estat per als exercicis compromesos entre 1995 i 2008.

Al tancament de l'exercici 2009 el deute amb l'Organisme de la Seguretat Social a llarg termini que correspon als imports dels deutes causats fins el 31 de desembre de 1994 ajornats i sense interessos és de 3.981.776- euros.

- *Altres deutes a llarg termini amb l'Organisme de la Seguretat Social creditora*

L'import d'Altres deutes a llarg termini amb l'Organisme de la Seguretat Social creditora a 31.12.2009 és de 514.680'- euros i es correspon a la provisió d'endarreriments de quotes, així com a l'estimació meritada de pagaments ajornats de la homologació salarial segons Conveni Col·lectiu de la XHUP realitzat per un centre.

- *Hisenda Pública creditora llarg termini*

L'import del deute amb Hisenda Pública creditora a llarg termini correspon als aplaçaments per IRPF que realitza un centre per import de 312.762'-euros a 31.12.2009.

d) Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini

Les fiances a llarg termini són efectiu rebut com a garantia del compliment d'una obligació, a un termini superior a un any. Els dipòsits a llarg termini són efectiu rebut en concepte de dipòsit irregular, a un termini superior a un any.

L'import de deutes a llarg termini per fiances i dipòsits rebuts a 31.12.2009 ascendeix a 131.355'- euros.

e) Altres passius financers a llarg termini

Es consideren altres passius financers a llarg termini aquells contrets amb tercers, amb venciment superior a un exercici econòmic i que no estan inclosos en els altres subgrups.

L'import dels altres passius financers a llarg termini a 31.12.2009 ascendeix a 1.798.392- euros i correspon majoritàriament a deutes a llarg termini amb el personal d'una entitat.



f) Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini

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

Els deutes a llarg termini amb empreses del grup i associades a 31.12.2009 per 779.199'- euros de dos centres corresponen a:

- Deutes amb entitat del grup per la incorporació a una UTE (Unió Temporal d'Empreses) d'un centre per import de 581.584'- euros.
- Préstecs formalitzat amb entitats del grup per un centre per import de 197.615'- euros.

Deutes a curt termini amb les Administracions Públiques

Aquests quadres presenten el deute amb l'Administració Pública a curt termini, diferenciant entre l'Organisme de la Seguretat Social, Hisenda Pública i Altres.

Organisme de la Seguretat Social creditor a curt termini

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

Al tancament de l'exercici 2009 el deute amb l'Organisme de la Seguretat Social a curt termini és de 4.746.887- euros que correspon, majoritàriament, a la última liquidació de l'exercici 2009 dels centres pendent de pagament.

Hisenda Pública creditor a curt termini

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

Al tancament de l'exercici 2009 el deute amb Hisenda Pública a curt termini és de 3.937.499'- euros i correspon, majoritàriament, a la última liquidació, tant de les retencions tributàries com de l'IVA, de l'exercici 2009 dels centres pendent de pagament.



**INGRESSOS per PRESTACIÓ
de SERVEIS ASSISTENCIALS**

Agregat atenció socio sanitària - 25 entitats

	2009	2008	Δ%
CatSalut	198.290.519	175.546.307	12,96
ICASS	60.377.468	58.281.312	3,60
Particulars	18.945.111	20.489.929	-7,54
Mútues d'accidents de treball i malalties professionals	223.848	264.179	-15,27
Entitats asseguradores d'accidents de trànsit	0	0	
Beneficiaris mútues i companyies asseguradores	1.367.799	1.224.866	11,67
Administracions Locals	3.166.700	2.861.225	10,68
SEM (Serveis d'Emergències Mèdiques)	36.000	37.485	-3,96
Entitats de la Xarxa Sanitària d'Utilització Pública	1.912.392	1.513.818	26,33
Altres ingressos per prestació de serveis assistencials	2.133.081	2.759.645	-22,70
TOTAL	286.452.918	262.978.766	8,93

En euros



CONSUM DE FÀRMACS

Agregat atenció sociosanitària - 25 entitats

	2009	2008	Δ%
Farmàcia consum intern	-6.061.491	-6.008.498	0,88
Medicació hospitalària de dispensació ambulatoria	-318.906	-332.321	-4,04
Eritropoetina	-252.839	-266.715	-5,20
Esclerosi múltiple	0	0	
Factors antihemofílics	0	0	
Citostàtics	0	0	
Antiretrovirals	0	0	
Factors estimulants de colònies	0	0	
Immunoglobulines humanes inespecífiques	0	0	
Hepatitis	0	0	
Hormona de creixement	0	0	
Immunosupresors selectius	0	0	
Malalties rares	0	0	
Medicaments per a pacients de fibrosi quística	0	0	
Productes de nutrició artificial i material	-66.067	-65.606	0,70
Medicaments estrangers	0	0	
Medicaments estrangers d'ús hospitalari	0	0	
Medicaments estrangers no ús hospitalari	0	0	
Resta de medicaments	0	0	
TOTAL	-6.380.397	-6.340.819	0,62

En euros



SERVEIS EXTERIORS

Agregat atenció sociosanitària - 25 entitats

	2009	2008	Δ%
Despeses d'investigació i desenvolupament	-25.382	-11.580	119,19
Arrendaments i cànons	-11.735.883	-8.371.352	40,19
a. Arrendaments edificis i locals	-10.954.048	-7.739.120	41,54
b. Arrendaments equips i aparells	-725.075	-571.969	26,77
c. Cànons	-56.760	-60.263	-5,81
Reparacions i conservació	-5.637.055	-5.051.743	11,59
Serveis de professionals independents	-4.925.503	-4.640.873	6,13
Transports	-604.181	-552.233	9,41
Primes d'assegurances	-982.060	-836.315	17,43
Serveis bancaris i similars	-422.310	-423.205	-0,21
Publicitat, propaganda i relacions públiques	-392.706	-432.410	-9,18
Subministraments	-6.546.630	-6.952.928	-5,84
a. Electricitat	-3.658.089	-2.835.517	29,01
b. Aigua	-903.005	-778.360	16,01
c. Gas	-1.799.060	-1.484.666	21,18
d. Altres subministraments	-186.476	-1.854.385	-89,94
Comunicacions	-1.004.040	-817.632	22,80
Altres serveis exteriors	-2.030.827	-2.236.562	-9,20
Formació i docència externa	-68.847	-55.094	24,96
Dietes i Desplaçaments	-323.400	-299.451	8,00
Correus i missatgeria	-86.240	-85.368	1,02
Despeses de selecció de personal	-29.387	-6.456	355,19
Quotes d'afiliacions i subscripcions	-110.132	-128.962	-14,60
Altres total	-1.412.821	-1.661.231	-14,95
Ajustaments	0	0	
TOTAL	-34.306.577	-30.326.833	13,12

En euros



ALTRES TREBALLS O SERVEIS

Agregat atenció sociosanitària - 25 entitats

	2009	2008	Δ%
Serveis Assistencials	-11.327.211	-13.083.006	0,00
Professionals sanitaris externs	-5.396.728	-5.932.255	-9,03
Radiodiagnòstic	-1.070.991	-1.316.462	-18,65
Laboratori	-1.502.471	-1.537.285	-2,26
Rehabilitació	-1.030.040	-1.068.204	-3,57
Transport sanitari	-176.688	-212.706	-16,93
Serveis docents	-8.819	-6.908	27,66
Gestió d'arxius, històries clíniques	0	0	
Gestió de residus	-239.017	-181.059	32,01
Conveni d'Oncologia	0	0	
Altres serveis assistencials	-1.902.457	-2.828.127	-32,73
Serveis no Assistencials	-2.659.798	-2.266.699	17,34
Serveis de manteniment d'equipament assistencial	-343.938	-344.908	-0,28
Servei d'informàtica	-26.727	-7.968	235,43
Serveis de logística i magatzem	0	0	
Servei de direcció, gestió i/o administratius	-1.565.017	-1.252.185	24,98
Altres serveis no assistencials	-724.116	-661.638	0,00
TOTAL	-13.987.009	-15.349.705	-8,88

En euros



**DETERIORAMENT I RESULTAT PER
ALIENACIONS DE L'IMMOBILITZAT**

Agregat atenció socio sanitària - 25 entitats

	2009	2008	Δ%
a) Deterioraments i pèrdues			
Reversió del deteriorament de valor de l'immobilitzat	4.707	33.701	-86,03
Pèrdues del deteriorament de valors de l'immobilitzat	0	0	
Deteriorament i pèrdues valors de l'immobilitzat	4.707	33.701	-86,03
b) Resultats per alienacions i altres			
Beneficis procedents de l'immobilitzat intangible	3.257	0	
Beneficis procedents de l'immobilitzat material	3.480	2.004	73,65
Beneficis procedents de les inversions immobiliàries	87.819	0	
Pèrdues procedents de l'immobilitzat intangible	0	0	
Pèrdues procedents de l'immobilitzat material	-27.349	-585.952	-95,33
Pèrdues procedents de les inversions immobiliàries	-707	0	
Resultats per alienacions i altres	66.500	-583.948	-111,39
TOTAL	71.207	-550.247	-112,94

En euros



ALTRES RESULTATS D'EXPLOTACIÓ

Agregat atenció sociosanitària - 25 entitats

	2009	2008	Δ%
Resultat positiu	688.901	387.594	77,74
Resultat negatiu	-27.864	-493.483	-94,35
Ajustaments	0	0	
TOTAL	661.037	-105.889	-724,27

En euros

DESPESES FINANCERES

Agregat atenció sociosanitària - 25 entitats

	2009	2008	Δ%
Per deutes amb entitats de crèdit	-1.761.724	-2.864.157	-38,49
Per deutes amb empreses del grup i associades	-47.504	-60.175	-21,06
Per deutes amb administracions públiques	0	0	
Per actualització de provisions	-1.320	0	
Altres	-84.708	-113.021	-25,05
TOTAL	-1.895.256	-3.037.353	-37,60

En euros



VI. ANÀLISI COMPLEMENTÀRIA DE L'AGREGAT DE 30 CENTRES SOCIOSANITARIS

Mostra de centres

a. Presentació dels Comptes Anuals

- Compte de pèrdues i guanys

b. Ràtios

- Rendibilitat
- Econòmiques
- Gestió-activitat
- Gestió – personal

c. Memòria econòmica

- Activitat assistencial (en euros)
- Activitat assistencial socio sanitària (en unitats i facturació)
- Activitat assistencial socio sanitària (en UMESS)
- Despesa de Personal
- Plantilla Equivalent
- Despesa de Personal i Plantilla Equivalent (dinàmic)



Mostra de centres

Dades de **30 entitats / centres proveïdors** de serveis sociosanitaris que són les 25 entitats proveïdores de les que 6 presenten, de forma complementària, dades desagregades dels seus 11 centres relacionats a continuació:

Centre	Població
Centre Sociosanitari de Balaguer, S.L.	Balaguer
Hospital de la Santa Creu Jesus	Tortosa
Hospital Sociosanitari Francolí	Tarragona
STS Gestió Serveis Sociosanitaris. S.L.	Reus
Centre Sociosanitari de Vilafranca	Vilafranca del Penedès
Centre Sociosanitari Fundació Sociosanitària de Manresa	Manresa
Hospital de la Santa Creu de Vic	Vic
Centre Sociosanitari Vallparadís	Terrassa
Centre Assitencial Prytanis Hospitalet	l'Hospitalet de Ll.
Centre Sociosanitari de l'Hospitalet	l'Hospitalet de Ll.
Centre Sociosanitari Prytanis Sant Boi	Sant Boi de Ll.
Clínica Nostra Senyora de Guadalupe	Esplugues de Llobregat
Fundació Casal de Curació	Vilassar de Mar
Geriàtric del Maresme 1986,S.L.	Mataró
Residència Can Torras	Alella
Fundació Privada Residencia Santa Susanna	Santa Susanna
Centre Sociosanitari Palau	Barcelona
Centre Sociosanitari Sant Jordi	Cornella
Centre Sociosanitari Frederica Montseny	Viladecans
Centre Sociosanitari Sant Jordi de Vall d'Hebron	Barcelona
Centre Sociosanitari Barceloneta	Barcelona
Centre Sociosanitari Barceloneta Bonanova	Barcelona
Clínica Figarola	Barcelona
Clínica Provença	Barcelona
Clínica Secretario Coloma S.L.	Barcelona
Clínica Residencial Geriàtrica	Barcelona
Centre Sociosanitari Mutuam Gúell	Barcelona
Centre Sociosanitari Mutuam Girona	Girona
Centre Sociosanitari Eixample	Barcelona
Fundació Sociosanitària de Barcelona	Barcelona

COMPTE DE PERDUES I GUANYS

Agregat atenció socio sanitària - 30 centres

	2009	%	2008	%	Δ %
A) OPERACIONS CONTINUADES					
1. Import net de la xifra de facturació	229.380.795	97,37	205.627.966	97,22	11,55
a) Prestació de serveis assistencials al CatSalut	184.145.847	78,17	161.045.876	76,14	14,34
b) Prestació de serveis socials a l'ICASS	26.454.430	11,23	24.360.758	11,52	8,59
c) Altres prestacions de serveis assistencials	18.780.518	7,97	20.223.180	9,56	-7,13
d) Bonificacions	0	0,00	-1.848	0,00	
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	-195	0,00	64.349	0,03	
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	0	0,00	0	0,00	
4. Aprovisionaments	-47.441.332	20,14	-44.996.241	21,27	5,43
a) Consum de fàrmacs específics	-6.307.664	2,68	-6.286.937	2,97	0,33
b) Consum de material sanitari	-6.069.191	2,58	-5.713.195	2,70	6,23
c) Consum d'altres aprovisionaments	-4.049.390	1,72	-4.031.765	1,91	0,44
d) Treballs realitzats per altres empreses	-31.015.087	13,17	-28.964.344	13,69	7,08
d.1 Restauració	-14.760.632	6,27	-13.490.017	6,38	9,42
d.2 Bugaderia	-2.188.513	0,93	-2.089.637	0,99	4,73
d.3 Neteja	-5.308.519	2,25	-4.477.829	2,12	18,55
d.4 Seguretat	-742.475	0,32	-920.064	0,43	-19,30
d.5. Altres treballs o serveis	-8.014.948	3,40	-7.986.797	3,78	0,35
e) Deteriorament de productes farmacèutics, material sanitari i altres aprovisionaments	0	0,00	0	0,00	
5. Altres ingressos d'explotació	4.024.168	1,71	3.489.214	1,65	15,33
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	2.349.774	1,00	1.412.572	0,67	66,35
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	1.674.394	0,71	2.076.642	0,98	-19,37
6. Despeses de personal	-138.875.832	58,95	-124.029.005	58,64	11,97
a) Sous, salaris i assimilats	-109.729.333	46,58	-97.546.423	46,12	12,49
b) Carregues socials	-29.475.080	12,51	-26.980.979	12,76	9,24
c) Provisions	328.581	0,14	498.397	0,24	-34,07
7. Altres despeses d'explotació	-32.876.776	13,96	-26.541.684	12,55	23,87
a) Serveis exteriors	-28.420.677	12,06	-24.604.079	11,63	15,51
b) Tributs	-1.223.324	0,52	-1.289.140	0,61	-5,11
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	-1.818.465	0,77	786.752	0,37	
d) Altres despeses de gestió corrent	-1.414.310	0,60	-1.435.217	0,68	-1,46
8. Amortització de l'immobilitzat	-5.076.336	2,15	-5.466.911	2,58	-7,14
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	635.991	0,27	1.053.404	0,50	-39,63
10. Excessos de provisions	40.467	0,02	260.525	0,12	-84,47
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	98.011	0,04	-198.523	0,09	
a) Deteriorament i pèrdues	4.707	0,00	33.502	0,02	-85,95
b) Resultats per alienacions i altres	93.304	0,04	-232.025	0,11	
12. Altres resultats d'explotació	657.684	0,28	282.866	0,13	132,51
A.1 RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	10.566.645	4,49	9.545.960	4,51	10,69
13. Ingressos financers	479.024	0,20	570.845	0,27	
14. Despeses financeres	-1.773.329	0,75	-2.822.294	1,33	-37,17
15. Variació de valor raonable en instruments financers	-3.630	0,00	-3.691	0,00	-1,65
16. Diferències de canvi	0	0,00	0	0,00	
17. Deteriorament i resultat per venda d'instruments financers	176.076	0,07	-3.030.659	1,43	
A.2 RESULTAT FINANCER	-1.121.859	0,48	-5.285.799	2,50	-78,78
A.3 RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	9.444.786	4,01	4.260.161	2,01	121,70
18. Impost sobre beneficis	-2.295.048	0,97	-1.513.254	0,72	51,66
A.4 RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES	7.149.738	3,04	2.746.907	1,30	160,28
B) OPERACIONS INTERROMPUDES					
19. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos	0	0,00	0	0,00	
A.5 RESULTAT DE L'EXERCICI	7.149.738	3,04	2.746.907	1,30	160,28

En euros

% sobre total d'ingressos

pigaj



RATIOS DE RENDIBILITAT

Agregat atenció sociosanitària - 30 centres

CONCEPTE	FÓRMULA	2009	2008	09-08
<i>Agregat atenció sociosanitària - 30 centres</i>				
RENDIBILITAT dels INGRESSOS d'EXPLOTACIÓ	Resultat d'explotació / Ingressos d'Explotació	4,50	4,53	-0,03
VALOR AFEGIT	Valor afegit / Valor de la Producció	66,37	65,42	0,95
MARGE BRUT D'EXPLOTACIÓ	Resultat Brut d'Explotació / Import Net Xifra de Facturació	6,99	6,24	0,75
MARGE NET D'EXPLOTACIÓ	Resultat Net d'Explotació / Import Net Xifra de Facturació	4,61	4,64	-0,03
CASH FLOW GENERAT D'EXPLOTACIÓ	Cash flow d'explotació / Import Net Xifra de Facturació	6,54	6,79	-0,25
<i>Agregat atenció sociosanitària - 27 centres</i>				
MARGE per TOTAL PERSONAL ASSISTENCIAL	Resultat d'explotació / Total personal assistencial al Conveni XHUP	3.033,06	2.880,65	152,41 euros

En %



RÀTIOS ECONÒMIQUES

Agregat atenció socio sanitària - 30 centres

CONCEPTE	FÓRMULA	2009	2008	09-08
DISTRIBUCIÓ DE LES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	Personal / Despeses d'explotació	61,91	61,59	0,32
	Consum fàrmacs / Despeses d'explotació	2,81	3,12	-0,31
	Consum material sanitari / Despeses d'explotació	2,71	2,84	-0,13
	Consum altres aprovisionaments / Despeses d'explotació	1,81	2,00	-0,19
	Treballs altres empreses / Despeses d'explotació	13,83	14,38	-0,55
	Serveis exteriors / Despeses d'explotació	12,67	12,22	0,45
	Consums / Despeses d'explotació	7,32	7,96	-0,64
	Despeses d'explotació / Total despeses	98,20	96,47	1,73
DISTRIBUCIÓ DELS INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	Prestació serveis CatSalut / Ingressos prestació serveis assistencials	80,28	78,32	1,96
	Prestació serveis CatSalut / Ingressos d'explotació	78,40	76,35	2,05
	Prestació serveis ICASS / Ingressos prestació serveis assistencials	11,53	11,85	-0,32
	Prestació serveis ICASS / Ingressos d'explotació	11,26	11,55	-0,29
	Altres prestacions de serveis assist. / Ingressos explotació	8,00	9,59	-1,59
	Subvencions a l'explotació / Ingressos d'explotació	0,71	0,98	-0,27
	Ingressos d'explotació / Total ingressos	99,70	99,73	-0,03
COBERTURA DE LES DESPESES	Despeses personal / Import xifra de facturació	60,54	60,32	0,22
	Aprovisionaments / Import xifra de facturació	20,68	21,88	-1,20
	Treballs altres empreses / Import xifra de facturació	13,52	14,09	-0,57
	Consum de fàrmacs / Import xifra de facturació	2,75	3,06	-0,31
	Despeses d'explotació / Import xifra de facturació	97,79	97,94	-0,15
	Despeses d'explotació / Import xifra facturació + subvenció	97,08	96,96	0,12
	Personal + Treballs altres empreses / Import xifra facturació	74,07	74,40	-0,33
	Personal+Treballs altres empreses / Import xifra facturació + subvenció	73,53	73,66	-0,13

En %



RÀTIOS DE GESTIÓ - ACTIVITAT

Agregat atenció socio sanitària - 30 centres

CONCEPTE	FÒRMULA	2009	2008	09-08
DESPESES PER UMESS	Despesa personal / UMESS	70,55	63,08	7,46
	Treballs realitzats per altres empreses / UMESS	15,76	14,73	1,02
	Desp. personal + Treballs realitzats per altres empreses / UMESS	86,30	77,81	8,49
	Consum de fàrmacs / UMESS	3,20	3,20	0,01
	Consum de material sanitari / UMESS	3,08	2,91	0,18
	Consum d'altres aprovisionaments / UMESS	2,06	2,05	0,01
	Serveis exteriors / UMESS	14,44	12,51	1,92
COST PER UMESS	Despeses explotació / UMESS	113,94	102,43	11,51
INGRESSOS PER UMESS	Ingressos prestacions serveis assistencials i socials / UMESS	116,52	104,59	11,94
	Ingressos prestacions serveis assistencials + Subvencions / UMESS	117,37	105,64	11,73
MARGE PER UMESS	Resultat d'explotació / UMESS	5,37	4,86	0,51

En euros

COST PER UMESS (2)	Despeses explotació (activitat socio sanitària) / UMESS	103,84	93,19	10,65
INGRESSOS PER UMESS (2)	Ingressos prestacions serveis assistencials (activitat socio sanitària) / UMESS	107,47	95,27	12,20
MARGE PER UMESS (2)	Ingrés per UMESS (2) - Cost per UMESS (2)	3,63	2,08	1,55

En euros



RÀTIOS DE GESTIÓ - PERSONAL

Agregat atenció socio sanitària - 30 centres

CONCEPTE	FÒRMULA	2009	2008	09-08
UMESS PER PERSONAL EQUIVALENT	UMESS / Total personal assistencial	587,35	598,28	-10,92
<i>Calculats amb les dades de 26 entitats socio sanitàries amb el personal equivalent a 1620 hores</i>	UMESS / Titulats superiors assistencials	7.568,53	7.917,26	-348,73
	UMESS / Titulats grau mitjà assistencials	2.114,27	2.169,03	-54,76
	UMESS / Formació professional assistencial	1.074,11	1.088,72	-14,61
	UMESS / Personal d'infermeria i auxiliar	636,77	647,18	-10,41
	UMESS / No qualificats assistencials	6.007,89	6.038,19	-30,30
	UMESS / Personal administració	10.517,43	11.058,92	-541,49
	UMESS / Personal serveis generals (propri)	5.405,93	5.187,64	218,29

En unitats

Estructura de Personal	Titulats superiors assistencials / Total personal (no serveis generals)	0,07	0,07	0,00
	Titulats grau mitjà assistencials / Total personal (no serveis generals)	0,26	0,26	0,00
	Formació professional assistencials / Total personal (no serveis generals)	0,52	0,51	0,00
	Personal Administració / Total personal (no serveis generals)	0,05	0,05	0,00

En %



ACTIVITAT ASSISTENCIAL

Agregat atenció socio sanitària - 30 centres

Detall de l'activitat assistencial expressada en euros:

ACTIVITAT MALALTS AGUTS	2009	%	2008	%	Δ %
1. Hospitalització	0		0		
2. Consultes externes	2.668	0,00	3.408	0,00	-21,71
3. Urgències	0		0		
4. Tècniques, tractaments i procediments específics	67.896	0,03	76.001	0,04	-10,66
5. Pròtesis	0		0		
6. Productes intermedis	0		0		
7. Prestacions específiques	620.454	0,27	599.651	0,29	3,47
8. Medicació hospitalària de dispensació ambulatoria	352.213	0,15	281.688	0,14	25,04
9. Diàlisi hospitalària	4.059.229	1,75	3.959.504	1,93	2,52
10. Suport econòmic	0		0		
TOTAL activitat d'aguts	5.102.460	2,20	4.920.252	2,39	3,70

ACTIVITAT PSIQUIÀTRICA I DE SALUT MENTAL

1. Atenció hospitalària de salut mental	6.694.964	2,89	6.316.227	3,07	6,00
2. Centres de salut mental adults (CSMA)	0		0		
3. Centres de salut mental infantil i juvenil (CSMIJ)	0		0		
4. Hospital de dia de salut mental	0		0		
5. Centres de dia de salut mental	0		0		
6. Altres salut mental	0		0		
7. Suport econòmic	0		0		
TOTAL activitat salut mental	6.694.964	2,89	6.316.227	3,07	6,00

ACTIVITAT SOCIO SANITÀRIA

1. Atenció hospitalària socio sanitària	126.634.831	54,72	123.251.586	59,98	2,74
2. Hospitalització de dia socio sanitària	6.232.904	2,69	5.910.983	2,88	5,45
3. Unitats funcionals interdisciplinàries (UFISS)	2.436.014	1,05	2.388.159	1,16	2,00
4. Programa d'atenció domiciliària equips suport (PADES)	2.936.151	1,27	2.919.610	1,42	0,57
5. Equips d'avaluació integral i ambulatoria (EAIA)	515.625	0,22	483.439	0,24	6,66
6. Altra activitat socio sanitària	4.508.324	1,95	5.101.171	2,48	-11,62
7. Suport econòmic	49.212.231	21,26	29.264.209	14,24	68,17
Total activitat socio sanitària	192.476.080	83,16	169.319.157	82,40	13,68

ACTIVITAT SOCIAL

1. Residència assistida	16.347.543	7,06	15.268.257	7,43	7,07
2. Centre de dia	1.301.704	0,56	1.492.933	0,73	-12,81
3. Altres	1.438.869	0,62	1.234.396	0,60	16,56
Total activitat social	19.088.116	8,25	17.995.586	8,76	6,07

ACTIVITAT PRIMÀRIA

TOTAL activitat primària	4.882.353	2,11	4.659.344	2,27	4,79
---------------------------------	------------------	-------------	------------------	-------------	-------------

ALTRA ACTIVITAT

TOTAL Altra activitat	3.198.540	1,38	2.271.047	1,11	40,84
------------------------------	------------------	-------------	------------------	-------------	--------------

TOTAL ACTIVITAT ASSISTENCIAL	231.442.513	100,00	205.481.613	100,00	12,63
-------------------------------------	--------------------	---------------	--------------------	---------------	--------------

En euros

ACTIVITAT ASSISTENCIAL

Agregat atenció sociosanitària - 30 centres

ACTIVITAT D'ATENCIÓ SOCIOSANITÀRIA

Detall de l'activitat realitzada durant l'exercici amb independència de si ha estat facturada o no

Atenció hospitalària

en estades	2009				2008				
	CatSalut	ICASS	Altres	Total	CatSalut	ICASS	Altres	Total	Δ%
Activitat llarga estada	890.879		33.584	924.463	906.741		40.907	947.648	(2,45)
Activitat d'estada mitjana	480.195		18.001	498.196	447.120		20.742	467.862	6,48
Convalescència	366.530		18.001	384.531	347.015		20.742	367.757	4,56
Cures pal·liatives	56.824		0	56.824	55.314		0	55.314	2,73
Polivalent	47.430		0	47.430	44.791		0	44.791	5,89
Subaguts	9.411		0	9.411	0		0	0	
Activitat d'atenció a malalts de SIDA	10.136		0	10.136	9.305		0	9.305	8,93
Altra activitat d'hospitalització	0		2.215	2.215	1.240		5.509	5.509	(59,79)
TOTAL atenció hospitalària	1.381.210		53.800	1.435.010	1.364.406		67.158	1.431.564	0,24
Activitat d'hospitalització de dia	133.574		2.162	135.736	132.375		1.746	134.121	1,20

en euros

en euros	2009				2008				
	CatSalut	ICASS	Altres	Total	CatSalut	ICASS	Altres	Total	Δ%
Activitat llarga estada	58.731.626	14.266.890	4.222.895	77.221.411	57.873.551	14.238.805	4.869.576	76.981.932	0,31
Activitat d'estada mitjana	45.945.339	0	1.881.104	47.826.443	42.432.561	0	2.183.785	44.616.346	7,19
Convalescència	35.704.637	0	1.881.104	37.585.741	33.794.756	0	2.183.785	35.978.541	4,47
Cures pal·liatives	5.537.767	0	0	5.537.767	4.791.609	0	0	4.791.609	15,57
Polivalent	4.606.428	0	0	4.606.428	3.846.196	0	0	3.846.196	19,77
Subaguts	96.507	0	0	96.507	0	0	0	0	
Activitat d'atenció a malalts de SIDA	1.253.219	0	0	1.253.219	1.164.909	0	0	1.164.909	7,58
Altra activitat d'hospitalització	40.505	0	293.253	333.758	31.134	0	457.265	488.399	(31,66)
TOTAL atenció hospitalària	105.970.689	14.266.890	6.397.252	126.634.831	101.502.155	14.238.805	7.510.626	123.251.586	2,74
Activitat d'hospitalització de dia	5.251.048	788.524	193.332	6.232.904	4.956.307	715.646	239.030	5.910.983	5,45

Unitats funcionals interdisciplinàries sociosanitàries (UFISS)

Nombre i usuaris d'UFISS	9	4.533	0	4.533	9	4.445	0	4.445	
Facturació de l'UFISS		2.436.014	0	2.436.014		2.388.159	0	2.388.159	2,00

Programa d'atenció domiciliària - equips suport (PADES)

Nombre i usuaris de PADES	11	4.287	0	4.287	11	1.778	0	1.778	
Facturació de PADES		2.646.899	289.252	2.936.151		2.609.201	310.409	2.919.610	0,57



Equips d'avaluació integral ambulatoria (EAIA)

Nombre d'EAIA

8

Visites d'avaluació i seguiment d'EAIA

CatSalut	ICASS	Altres	Total
4.775		0	4.775

En visites

8

CatSalut	ICASS	Altres	Total	Δ%
3.425		963	4.388	8,82

En visites

Facturació d'EAIA

CatSalut	ICASS	Altres	Total
204.971	0	0	204.971

En euros

CatSalut	ICASS	Altres	Total	Δ%
157.945	0	0	157.945	29,77

En euros

Processos d'atenció multidisciplinària d'EAIA

Geriatríca

668		0	668
291		0	291
818		0	818

En processos

722		0	722	(7,48)
321		0	321	(9,35)
778		0	778	5,14

En processos

En cures pal.liatives

De trastorns cognitius

Facturació d'atenció multidisciplinària d'EAIA

Geriatríca

102.040	0	0	102.040
43.866	0	0	43.866
164.748	0	0	164.748

109.952	0	0	109.952	(7,20)
49.088	0	0	49.088	(10,64)
166.454	0	0	166.454	(1,02)

En cures pal.liatives

De trastorns cognitius

Total facturació d'EAIA

515.625	0	0	515.625
---------	---	---	---------

483.439	0	0	483.439	6,66
---------	---	---	---------	------

Altra activitat sociosanitària

Piuc

900.365	0	0	900.365
473.692	0	0	473.692
2.002.981	315.237	816.049	3.134.267

1.085.655	0	0	1.085.655	(17,07)
544.334	0	0	544.334	(12,98)
2.166.489	310.539	994.154	3.471.182	(9,71)

Objectius Pla de Salut

Altres

Total Altra activitat sociosanitària

3.377.038	315.237	816.049	4.508.324
-----------	---------	---------	-----------

3.796.478	310.539	994.154	5.101.171	(11,62)
-----------	---------	---------	-----------	---------

Altra activitat social

Places

1.154

Residències assistides

0	9.446.195	6.901.348	16.347.543
0	401.757	899.947	1.301.704
0	1.109.291	329.578	1.438.869

Places

1.048

Centre de dia

Altres

0	7.066.566	8.201.691	15.268.257	7,07
0	573.251	919.682	1.492.933	(12,81)
44.588	1.145.542	44.266	1.234.396	16,56

Total Altra activitat social

0	10.957.243	8.130.873	19.088.116
---	------------	-----------	------------

44.588	8.785.359	9.165.639	17.995.586	6,07
--------	-----------	-----------	------------	------

Suport econòmic

Suport econòmic

326.366	0	0	326.366
48.885.865	0	0	48.885.865

233.390	0	0	233.390	39,84
29.030.819	0	0	29.030.819	68,39

Política retributiva

Total suport econòmic

49.212.231	0	0	49.212.231
------------	---	---	------------

29.264.209	0	0	29.264.209	68,17
------------	---	---	------------	-------

TOTAL ACTIVITAT SOCIOSANITÀRIA

169.409.544	26.617.146	15.537.506	211.564.196
-------------	------------	------------	-------------

En euros

145.044.536	24.360.758	17.909.449	187.314.743	12,95
-------------	------------	------------	-------------	-------

En euros



ACTIVITAT ASSISTENCIAL

Agregat atenció socio sanitària - 30 centres

Activitat assistencial realitzada en UMESS

Detall de l'activitat socio sanitària expressada en UMESS:

	2009	%	2008	%	Δ %
1. Atenció hospitalària					
Llarga estada	924.463	46,96	947.648	48,20	(2,45)
Convalescència	461.437	23,44	441.308	22,45	4,56
Cures pal·liatives	68.189	3,46	66.377	3,38	2,73
Polivalent	56.916	2,89	53.749	2,73	5,89
Subaguts	1.182	0,06	0	0,00	
Atenció a malalts de SIDA	15.914	0,81	14.609	0,74	8,93
Altra activitat d'hospitalització	4.089	0,21	6.120	0,31	(33,18)
Activitat d'hospitalització de dia	74.578	3,79	73.733	3,75	1,15
Total Atenció hospitalària	1.606.768	81,62	1.603.544	81,56	0,20
2. UFISS	29.846	1,52	29.923	1,52	(0,26)
3. PADES	35.973	1,83	36.582	1,86	(1,66)
4. Equips d'avaluació integral ambulatoria (EAIA-AGI)					
Visites d'avaluació i seguiment	2.865	0,15	2.633	0,13	8,82
Processos de geriatría	1.276	0,06	1.379	0,07	(7,48)
Processos en cures pal·liatives	556	0,03	610	0,03	(8,87)
Processos de trastorns cognitius	2.184	0,11	2.062	0,10	5,93
Total EAIA	6.881	0,35	6.683	0,34	2,95
5. Altra activitat socio sanitària	55.236	2,81	63.916	3,25	(13,58)
6. Altra activitat social	233.866	11,88	225.480	11,47	3,72
TOTAL ACTIVITAT EN UMESS 1+2+3+4+5+6	1.968.569	100,00	1.966.130	100,00	0,12



DESPESA DE PERSONAL

Agregat atenció socio sanitària - 30 centres

	Sous, compl, pagues extraord.	Hores Extres	Guàrdies	Suplències	Altres	Total retribucions	Total Org. Seg. Soc.	Total 28 centres
1. Personal de Direcció	4.073.481	0	266	0	0	4.073.747	626.667	4.700.414
2. Personal Assistencial	76.658.704	215.929	1.018.086	1.852.249	35.600	79.780.568	19.777.533	99.558.101
a) Titulats superiors	10.107.965	14.027	873.877	6.710	140	11.002.719	2.109.019	13.111.738
- Facultatius en plantilla	9.922.176	14.027	813.879	6.710	140	10.756.932	2.051.314	12.808.246
- Facultatius en formació	137.789	0	59.998	0	0	197.787	57.705	255.492
- Facultatius sense desglossament	48.000	0	0	0	0	48.000	0	48.000
b) Titulats de grau mitjà	25.524.553	8.821	139.193	476.944	13.467	26.162.978	6.676.510	32.839.488
- Diplomats en plantilla	25.524.553	8.821	139.193	476.944	13.467	26.162.978	6.676.510	32.839.488
- Diplomats en formació	0	0	0	0	0	0	0	0
- Diplomats sense desglossament	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Formació professional	36.335.153	190.281	5.016	1.052.464	21.993	37.604.907	9.591.582	47.196.489
- Nivell I	32.556.699	188.549	5.016	955.890	17.559	33.723.713	8.466.939	42.190.652
- Nivell II	57.998	0	0	0	0	57.998	12.822	70.820
- FP sense desglossament	3.720.456	1.732	0	96.574	4.434	3.823.196	1.111.821	4.935.017
d) No qualificats	4.691.033	2.800	0	316.131	0	5.009.964	1.400.422	6.410.386
3. Personal d'Administració	3.775.125	0	5.121	34.463	127	3.814.836	1.009.765	4.824.601
4. Personal de Serveis Generals	6.087.267	5.885	34.322	130.145	25.838	6.283.457	1.594.057	7.877.514
TOTAL	90.594.577	221.814	1.057.795	2.016.857	61.565	93.952.608	23.008.022	116.960.630

En euros

Retribucions llarg termini mitjançant sistemes d'aportació/prestació definida

-328.581

Altres càrregues socials

2.399.573

2.399.573

TOTAL

93.952.608

25.407.595

119.031.622



PLANTILLA EQUIVALENT

Agregat atenció sociosanitària - 30 centres

	ESTABLES		SUPLÈNCIES	EVENTUALS	TOTAL 29 centres	TOTAL 28 centres
	Fixes	Temp. / Interins				
1. Personal de Direcció	58,07	0,00	0,01	0,00	58,08	58,08
2. Personal Assistencial	2.661,14	216,17	174,85	136,59	3.188,74	3.015,77
a) Titulats superiors	207,02	21,55	11,25	4,20	244,03	232,57
- Facultatius en plantilla	207,02	16,01	11,25	4,20	238,48	227,02
- Facultatius en formació	0,00	5,55	0,00	0,00	5,55	5,55
- Facultatius sense desglossament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Titulats de grau mitjà	760,12	64,25	35,39	32,83	892,59	831,11
- Diplomats en plantilla	760,12	64,25	35,39	32,83	892,59	831,11
- Diplomats en formació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Diplomats sense desglossament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Formació professional	1.508,47	107,38	101,82	49,83	1.767,49	1.667,46
- Nivell I	1.365,89	70,62	94,59	43,02	1.574,11	1.474,08
- Nivell II	0,00	0,00	0,01	0,45	0,46	0,46
- FP sense desglossament	142,58	36,76	7,22	6,36	192,92	192,92
d) No qualificats	185,53	22,98	26,39	49,74	284,63	284,63
3. Personal d'Administració	160,19	12,29	3,05	5,62	181,15	168,64
4. Personal de Serveis Generals	274,46	17,33	37,45	11,27	340,50	331,12
TOTAL	3.153,85	245,78	215,36	153,48	3.768,47	3.573,62

Personal equivalent anual segons conveni d'hores de cobertura anual de la XHUP (1620 h.)



PLANTILLA EQUIVALENT en %

Agregat atenció sociosanitària - 30 centres

	ESTABLES		SUPLÈNCIES	EVENTUALS	TOTAL 29centres	TOTAL 28 centres
	Fixes	Temp. / Interins				
1. Personal de Direcció	1,54		0,00		1,54	1,63
2. Personal Assistencial	70,62	5,74	4,64	3,62	84,62	84,39
a) Titulats superiors	5,49	0,57	0,30	0,11	6,48	6,51
- Facultatius en plantilla	5,49	0,42	0,30	0,11	6,33	6,35
- Facultatius en formació		0,15			0,15	0,16
- Facultatius sense desglossament						
b) Titulats de grau mitjà	20,17	1,70	0,94	0,87	23,69	23,26
- Diplomats en plantilla	20,17	1,70	0,94	0,87	23,69	23,26
- Diplomats en formació						
- Diplomats sense desglossament						
c) Formació professional	40,03	2,85	2,70	1,32	46,90	46,66
- Nivell I	36,25	1,87	2,51	1,14	41,77	41,25
- Nivell II			0,00	0,01	0,01	0,01
- FP sense desglossament	3,78	0,98	0,19	0,17	5,12	5,40
d) No qualificats	4,92	0,61	0,70	1,32	7,55	7,96
3. Personal d'Administració	4,25	0,33	0,08	0,15	4,81	4,72
4. Personal de Serveis Generals	7,28	0,46	0,99	0,30	9,04	9,27
TOTAL	83,69	6,52	5,71	4,07	100,00	100,00

% sobre el total de personal



PERSONAL

Agregat atenció socio sanitària - 30 centres

DESPESA de PERSONAL
27 centres socio sanitaris

	2009	2008	Δ %
1. Personal de Direcció	4.603.491	4.168.383	10,44
2. Personal Assistencial	96.969.474	85.918.369	12,86
a) Titulats superiors	12.832.835	10.752.218	19,35
b) Titulats de grau mitjà	32.183.952	27.878.681	15,44
c) Formació professional	45.542.301	41.144.972	10,69
d) No qualificats	6.410.386	6.142.498	4,36
3. Personal d'Administració	4.700.666	4.137.455	13,61
4. Personal de Serveis Generals	7.457.078	7.045.815	5,84
TOTAL	113.730.709	101.270.022	12,30

En euros

Altres càrregues socials

Provisions

2.374.445	1.889.523
-328.581	-498.397

TOTAL **115.776.573** **102.661.148**

PLANTILLA EQUIVALENT
27 centres socio sanitaris

	2009	2008	Δ %
	55,99	56,51	-0,91
	2.911,44	2.868,42	1,50
	225,94	216,76	4,24
	808,81	791,19	2,23
	1.592,06	1.576,26	1,00
	284,63	284,21	0,15
	162,59	155,18	4,78
	316,33	330,81	-4,38
	3.446,35	3.410,91	1,04

1620 hores

1620 hores