

INFORME ECONOMICOFINANCER DE LES ENTITATS DE LA XARXA DE SALUT MENTAL 2024

Anàlisi agregada

Central de balanços

Índex de continguts

1. INTRODUCCIÓ	3
1.1 ENTORN ECONÒMIC DE L'EXERCICI 2024	3
1.2 METODOLOGIA	6
2.MOSTRA I RELACIÓ DE CENTRES	9
3. FETS RELLEVANTS DE L'EXERCICI 2024	10
4. DADES AGREGADES, exercici 2024	23
4.1. PRESENTACIÓ COMPTES ANUALS	23
4.2 RÀTIOS	26
4.3 MEMÒRIA ECONÒMICA	32
Activitat assistencial	32
Immobilitzat intangible	41
Immobilitzat material	43
Detall del cost	43
Detall de l'amortització acumulada	43
Detall del deteriorament del valor	43
Inversions financeres empreses grup a llarg termini	46
Inversions financeres a llarg termini	47
Existències	48
Fons propis	49
Subvencions, donacions i llegats	51
Subvencions oficials de capital	51
Donacions i llegats de capital	51
Altres subvencions, donacions i llegats	52
Provisions i contingències	53
Deutes a llarg termini	56
Deutes a curt termini amb les Administracions Públiques	58
Ingressos i despeses	59
5.CANVIS DE CRITERI I CORRECCIÓ D'ERRORS RELATIUS A EXERCICIS ANTERIORS	72

1. INTRODUCCIÓ

1.1 ENTORN ECONÒMIC DE L'EXERCICI 2024

Entorn econòmic general

L'any 2024 l'economia mundial va evolucionar millor del previst, tot i que l'exercici va tancar-se en un context de fortes incerteses geopolítiques i amb perspectives de desacceleració del creixement global. Les economies avançades van moderar el seu ritme d'expansió, si bé la reducció generalitzada de la inflació va contribuir a estabilitzar el cicle. Els Estats Units van mantenir un dinamisme notable, mentre que la zona euro va continuar mostrant feblesa, especialment per la manca d'impuls industrial. En aquest escenari, Espanya i, especialment, Catalunya van créixer per sobre de la mitjana europea, afavorides pel vigor del sector serveis i l'evolució positiva de l'activitat turística.

A Catalunya, el 2024 es va caracteritzar pel fort dinamisme dels serveis, per una indústria amb creixement moderat i per la recuperació progressiva del sector agrari. La demanda interna va ser el principal motor de l'economia, sustentada pel consum, la inversió i l'impuls demogràfic. Malgrat que les exportacions de béns van estancar-se a causa de l'aturada europea, el turisme estranger va continuar augmentant amb intensitat.

El mercat laboral català va assolir nivells d'ocupació històrics, tot i les tensions derivades de la manca de personal qualificat. La taxa d'atur es va reduir, la temporalitat va continuar a la baixa i els salaris van recuperar poder adquisitiu. Tanmateix, alguns components de la inflació -sobretot aliments i energia- van mantenir pressió sobre les llars més vulnerables.

Pel que fa al sector exterior, es va consolidar la recuperació del turisme i va augmentar el nombre de filials estrangeres implantades al territori. En conjunt, l'economia catalana va demostrar una capacitat d'adaptació significativa en el període 2019–2024, en un marc d'intens dinamisme demogràfic. El PIB per habitant en volum va recuperar els nivells previs a la pandèmia, encara que el consum privat per habitant es manté lleugerament per sota. La continuïtat de les millores estructurals -especialment la creació d'ocupació, la recuperació sostinguda de la productivitat i l'avenç de la transició energètica- serà determinant davant d'uns anys en què les incerteses globals previsiblement s'accentuaran.

Entorn econòmic pressupostari i de la salut

El marc fiscal que ha condicionat els **Pressupostos de la Generalitat de Catalunya** el 2024 ha estat d'equilibri, d'acord amb els criteris del Ministeri d'Hisenda i validat per la Comissió Europea, la qual cosa ha guiat tota la gestió pressupostària. El dèficit s'ha reduït fins al 0,41% del PIB, gairebé un punt menys que l'any anterior, impulsat principalment pel creixement dels ingressos no financers. Tot plegat s'ha produït en un exercici marcat per la pròrroga pressupostària resultant de la no aprovació dels comptes de 2024 i de la convocatòria electoral. En aquest context, la despesa ordinària s'ha mantingut dins dels límits del pressupost inicial de 2023, mentre que les partides amb finançament específic s'han ajustat a les previsions sense superar els imports autoritzats l'any anterior.

Durant la pròrroga, el Govern va aprovar un primer suplement de crèdit de 145,3 milions d'euros per fer front als efectes de la sequera i l'emergència climàtica, i posteriorment un segon decret amb un suplement i un crèdit extraordinari de 1.850,4 milions d'euros per

cobrir despesa recurrent inajornable del 2024, incloent-hi despeses de personal i altres compromisos derivats del funcionament ordinari de l'administració.

Dins els decrets aprovats, destaca l'impacte sobre el sector sanitari del Decret Llei 8/2024, que va aportar 142 milions d'euros addicionals per atendre necessitats urgents del Departament de Salut. Aquest reforç se suma a les ampliacions prèvies i reflecteix la pressió persistent sobre la despesa sanitària en un any condicionat per increments retributius, augment de l'activitat assistencial i un creixement significatiu de la despesa farmacèutica. Paral·lelament, els ingressos de la Generalitat van augmentar de manera notable, especialment pel bon comportament de les bestretes i liquidacions del model de finançament i pels impostos lligats al mercat immobiliari.

Les modificacions pressupostàries acumulades durant el 2024 van superar els 7.900 milions d'euros. Entre aquestes, destaquen les ampliacions de crèdit per més de 2.700 milions destinades a cobrir despeses sanitàries d'exercicis anteriors, així com les transferències i generacions de crèdit procedents de l'Estat i dels fons europeus. Aquest volum d'operacions evidencia el pes creixent del sector salut dins el pressupost i la necessitat de reforçar constantment els recursos per atendre l'assistència i el personal.

La despesa de personal va ser una de les partides amb més creixement, al voltant del 9,2%, impulsada per l'increment retributiu fix del 2%, pels increments addicionals vinculats al PIB de 2023, per l'augment de les bases de cotització i per l'aplicació del Mecanisme d'Equitat Intergeneracional. El creixement es va concentrar en el personal sanitari, el docent —per increment d'efectius i substitucions— i en col·lectius com serveis penitenciaris, Mossos, Bombers i Agents Rurals.

La despesa corrent en béns i serveis també va augmentar de manera destacada, arran de la comptabilització de la despesa en concerts sanitaris i socials, del creixement dels subministraments de l'ICS i de l'increment de la despesa en TIC. Igualment, es va dotar una provisió per fer front a la sentència relativa a l'anul·lació del contracte d'Aigua Ter-Llobregat. En canvi, les despeses associades a subministraments com l'aigua i l'energia van registrar una lleugera disminució.

Les transferències corrents es van incrementar, sobretot pels ajuts destinats a explotacions afectades per la sequera, i també per l'increment de la despesa en farmàcia, vacunes i prestacions vinculades a la dependència. Pel que fa a les inversions reals, es va produir una reducció global, incloent-hi la disminució de les aportacions a infraestructures sanitàries del CatSalut i de l'ICS, encara que es van mantenir projectes de modernització tecnològica i adequació d'equipaments, alguns amb finançament europeu.

En aquest marc, el **Departament de Salut** partia d'un pressupost prorrogat superior als 11.600 milions d'euros, que al llarg de l'any es va ampliar amb més de 4.300 milions addicionals procedents d'ampliacions de crèdit per cobrir despeses d'exercicis anteriors, transferències del Fons de Contingència i altres fons extraordinaris, generacions de crèdit vinculades a recursos finalistes de l'Estat i fons europeus, i incorporacions de romanents. Aquest conjunt d'operacions ha permès afrontar l'increment del cost de la compra de serveis sanitaris, el creixement estructural de la medicació hospitalària, les necessitats associades a la reducció del període mitjà de pagament i les despeses extraordinàries derivades de l'activitat assistencial acumulada.

L'increment de la despesa de l'exercici s'ha fonamentat principalment en l'augment de les transferències al CatSalut. Aquest creixement respon als increments retributius generals

del 2024, incloent l'efecte sobre les tarifes de la compra de serveis als centres del SISCAT, als increments retributius del personal sanitari derivats del III Acord de condicions laborals de l'ICS i de les millores del conveni del SISCAT, a la millora de l'equitat territorial en atenció especialitzada d'aguts i en atenció primària, a l'adequació de la contractació de les entitats proveïdores a les necessitats poblacionals i a l'expansió de la despesa farmacèutica -tant en receptes com en medicació hospitalària de dispensació ambulatoria. Així mateix, també s'ha destinat a l'augment de la despesa en vacunes motivat per noves recomanacions i necessitats emergents. D'altra banda, disminueixen les aportacions de capital al CatSalut en bona mesura per la moderació dels recursos procedents de fons finalistes europeus.

En conjunt, el 2024 consolida una tendència ja observada en els darrers anys: la despesa sanitària continua essent un dels principals motors de creixement del pressupost de la Generalitat, impulsada per factors estructurals com els costos salarials, la pressió assistencial, l'avenç tecnològic i la despesa farmacèutica.

Dades macroeconòmiques d'Espanya		2023	2024
Producte Interior Brut		Variació anual	Variació anual
Total economia			
	nominal	8,9	6,4
	real	2,5	3,5
	deflactor del PIB	6,0	2,9
Serveis			
	nominal	10,6	6,8
IPC (mitjana anual)			
General		3,5	2,8
Sanitat		1,9	2,0
	serveis mèdics i similars	3,6	3,2
	medicaments i mat. terapèutic	0,9	1,3
Costos laborals unitaris		5,8	3,3
Tipus interès			
	Euribor a 1 any	3,87	3,27
Mercat de treball			
	Ocupació (anual)	3,1	2,2
	Taxa d'atur (ocup./s. pobl. activa)	12,2	11,3

Font: INE i Ministerio de Economía.

1.2 METODOLOGIA

Bases de presentació

Els informes economicofinancers de l'exercici 2024 que es presenten s'han obtingut a partir de l'agregació de la informació facilitada pels centres sanitaris del SISCAT a la Central de Balanços.

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, la retorna agregada, amb l'objectiu de servei d'informació als centres. La Central de Balanços posa a l'abast d'aquests, un instrument d'ajuda per a la seva gestió al facilitar informació economicofinancera del sector on desenvolupa la seva activitat, a més de disposar d'una anàlisi comparativa de la seva situació en relació a la resta de centres.

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

Els comptes anuals de l'exercici 2024 adjunts es presenten aplicant el Pla General de Comptabilitat, aprovat pel Reial decret 1514/2007 de 16 de novembre.

Requisits i premisses metodològiques

La informació econòmica que presenta la Central de Balanços s'adapta als requisits i premisses metodològiques acordats per la Comissió Tècnica per garantir l'anàlisi comparativa.

Les premisses i condicions establertes per la Comissió Tècnica són les següents:

- Centres sanitaris del sistema d'utilització pública de Catalunya
Els subjectes de la informació són els centres sanitaris amb els quals el CatSalut té una relació contractual o de finançament per a la prestació de serveis assistencials a Catalunya.
- Informació assignada a l'activitat assistencial realitzada majoritàriament pel centre.
Com sigui que es tracta de presentar els resultats econòmics de les diferents línies d'atenció sanitària, a efectes d'agregar la informació, s'assigna cada centre a la línia d'activitat assistencial que realitzi majoritàriament.
- Aplicació de recursos disposats pel centre independentment de la seva propietat.
Es té en compte l'impacte (quan és significatiu) de tots els recursos materials disposats pel centre per dur a terme la seva activitat, independentment de qui tingui la propietat o del fet que el centre no tingui personalitat jurídica. D'aquesta forma, a l'efecte d'homogeneïtzar la informació relativa a la gestió i utilització dels actius per part dels diferents centres, s'ha adoptat el criteri d'incorporar els actius operatius en usdefruit o

en cessió d'ús d'institucions, de fundacions o d'altres organismes (públics o privats), encara que no tinguin contraprestació econòmica

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.

Estructura i contingut dels informes agregats

La Central de Balanços realitza informes agregats pels àmbits assistencials on cada centre s'assigna a la línia d'atenció sanitària que realitza majoritàriament. L'informe que es presenta correspon als centres d'atenció hospitalària i especialitzada.

A l'apartat 2, es relacionen els centres que s'inclouen a aquest informe.

A l'apartat 3, es descriuen els fets rellevants de l'exercici que corresponen a l'anàlisi de les dades que es presenten i que tenen un impacte significatiu en l'evolució dels resultats i en la situació financera de les entitats.

A l'apartat 4 es presenten els quadres de les dades agregades. A l'apartat 4.1, el Balanç de situació i el Compte de pèrdues i guanys per a dos exercicis consecutius, especificant la variació experimentada per cadascuna de les partides. A l'apartat 4.2, un conjunt de ràtios agrupats segons el seu contingut en ràtios d'estructura i finançament, ràtios de rendibilitat, rotació d'actius i terminis, ràtios econòmiques, ràtios de gestió-activitat que relacionen les dades econòmiques i de recursos humans amb l'activitat expressada en termes d'UMEP (Unitat de Mesura Estandarditzada Polivalent) i les ràtios de personal. Es mostren els valors per a dos exercicis consecutius i la diferència entre ambdós períodes. A l'apartat 4.3, es mostra la memòria econòmica amb el detall i les notes descriptives de les partides més significatives del balanç de situació i compte de pèrdues i guanys, com l'activitat, els immobilitzats, els fons propis, les subvencions de capital, els passius financers, les provisions, els ingressos i les despeses, la despesa de personal i la plantilla equivalent.

A efectes de mostrar les dades comparatives a l'apartat 5 es presenten els canvis de criteris, correcció d'errors i noves incorporacions, que afecten el saldo inicial.

Activitat assistencial en UMEP

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

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

La Central de Balanços també presenta l'activitat sanitària dels centres de salut mental en termes d'UMEP realitzades. L'UMEP és un indicador que integra l'activitat global d'un centre psiquiàtric, assignant pesos relatius als diferents productes o serveis de l'atenció a la salut mental en funció del consum de recursos i d'acord amb un paràmetre bàsic de mesura que és l'estada d'alta dependència psiquiàtrica, essent el valor d'aquesta de 85,57 euros al 2023 i 90,34 euros al 2024.

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

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

Es calculen les UMEP de l'activitat ordinària de salut mental aplicant els factors de conversió per a cada tipus de prestació de servei realitzat.

Les UMEP relatives a altra activitat ordinària de salut mental no especificada en termes d'unitats de servei realitzat, per exemple els programes especials, es calculen dividint l'import en euros de la contraprestació rebuda pel servei realitzat pel cost unitari estàndard del paràmetre bàsic de mesura, és a dir, del cost unitari de l'estada d'alta dependència psiquiàtrica ADP (UMEP 2023: 85,57€ i 2024 : 90,34€).

També es presenta l'activitat sociosanitària i social en termes UMEP, adoptant el mateix càlcul que els programes.

2.MOSTRA I RELACIÓ DE CENTRES

La mostra de centres de l'informe economicofinancer de l'exercici 2024 correspon a un total de catorze entitats proveïdors de serveis sanitaris, adreçats majoritàriament a l'atenció a la salut mental.

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

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

Relació de centres

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

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

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

3. FETS RELLEVANTS DE L'EXERCICI 2024

Context

L'exercici 2024 representa un punt d'inflexió estratègic per a la salut mental a Catalunya. Després d'un període marcat per la recuperació post-pandèmica, el sistema ha validat un nou marc de país que redefineix l'atenció des d'una perspectiva comunitària, integrada i centrada en la recuperació de la persona.

Eixos de la transformació assistencial

- El **Pacte Nacional per a la Salut Mental** representa la culminació d'una estratègia prioritària del sistema sanitari català per transformar l'atenció a la salut mental i les addiccions cap a un model més comunitari, preventiu i accessible. Fruit d'un procés participatiu iniciat el 2022 i validat el juliol de 2024, aquest full de ruta desplegarà a partir del 2025 un total de sis línies estratègiques i 88 objectius operatius dissenyats per millorar la recuperació i el benestar de la ciutadania a tot el país:
 - Participació activa: Reforç de l'autonomia de la persona en el seu procés de recuperació.
 - Benestar emocional: Promoció de la salut en totes les etapes de la vida i atenció als determinants socials.
 - Equitat i Qualitat: Garantia de serveis accessibles i estandarditzats.
 - Model Comunitari: Desplegament d'una cartera de serveis flexible, integral i multisectorial.
 - Governança i Finançament: Lideratge institucional amb recursos alineats als objectius.
 - Coneixement i Innovació: Potenciació de la recerca i el coneixement científic.
- **Model Barnahus:** S'ha accelerat la implantació d'aquest model d'atenció integrada per a infants i adolescents víctimes d'abusos sexuals, amb l'obertura de 12 noves localitzacions arreu de les vegueries de Catalunya. Aquest model evita la revictimització mitjançant la coordinació de professionals sanitaris, judicials i socials en un entorn únic.
- **Àmbit Local:** La Diputació de Barcelona ha posat en marxa el Pla Estratègic de Salut Mental 2024-2027 i la Xarxa Local de Salut Mental, reforçant la coordinació territorial entre ajuntaments i entitats del sector.

Perímetre de l'anàlisi i representativitat

- **Diversitat jurídica i històrica:** La xarxa es caracteritza per la coexistència d'ordes religiosos, fundacions privades sense ànim de lucre, societats, consorcis, empreses públiques i cooperatives.
- **Configuració territorial:** L'atenció presenta models diferenciats segons la zona:
 - **Girona i Tarragona:** Lideratge d'una institució única per territori.
 - **Lleida:** Presència principal de dues entitats (especialitats d'infantil i adults).
 - **Barcelona:** Elevada concentració i diversitat de proveïdors.
- **Abast de les dades:** Les 14 entitats analitzades representen el 62% dels serveis de salut mental del SISCAT. La informació s'integra amb les dades desagregades (no presenten informació de Balanç) de tres entitats que principalment realitzen Atenció Hospitalària Especialitzada que gestionen centres psiquiàtrics, garantint una visió agregada i coherent de tot el sector.

Resultats

Moderació de la rendibilitat del sector per l'increment dels costos de personal i la pressió operativa

L'any 2024, les entitats proveïdores de serveis de salut mental han obtingut un resultat net de 21,6 M€, fet que suposa una disminució del 16,3% respecte a l'exercici anterior. Aquesta correcció ve motivada per un desequilibri en el ritme de creixement: mentre els ingressos han pujat un 4,9%, les despeses d'exploració ho han fet un 6,2% (impulsades pel personal), situant la rendibilitat sobre ingressos en el 4,4%.

1.1 Evolució del resultat net i d'exploració

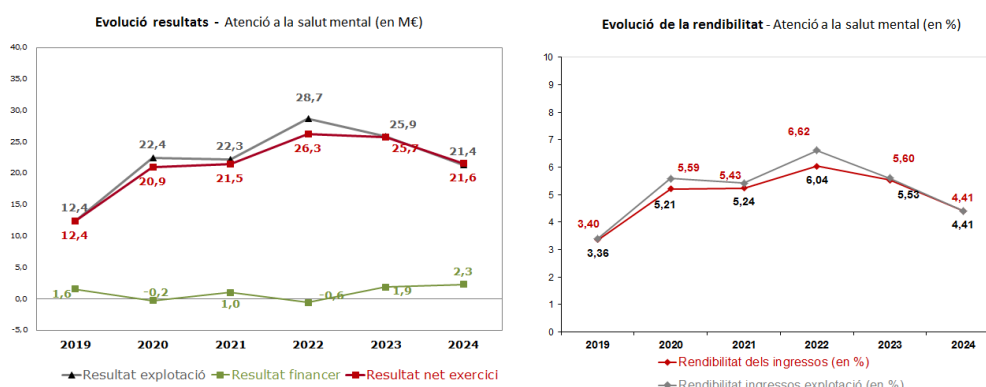
El sector ha registrat una disminució de 4,2 M€ en el seu resultat net en comparació amb l'any 2023. Aquesta caiguda s'explica fonamentalment pel comportament del **resultat d'exploració**, que ha passat de **25,9 M€ a 21,4 M€** en l'últim any. Aquesta pressió sobre els marges operatius s'ha vist lleugerament esmorteïda per la millora del **resultat financer**, que ha evolucionat de manera positiva passant **d'1,9 M€ a 2,3 M€**.

1.2 Anàlisi de la rendibilitat i pressió en els costos

La **rendibilitat dels ingressos** ha patit un retrocés d'1,1 punts percentuals, fixant-se en el **4,4%** actual. El motiu principal d'aquesta moderació és la bretxa entre el creixement de la facturació i l'escalada de les despeses:

- **Ingressos d'exploració:** Van créixer un **4,9%**.
- **Despeses d'exploració:** Van augmentar un **6,2%**. Dins de l'estructura de costos, destaca especialment l'impacte de les despeses de personal, que han experimentat un increment significatiu del 7,0%, sent el principal factor de tensió sobre el marge d'exploració de les entitats.

Figura 1. Evolució dels resultats 2019-2024 en M€ / Evolució rendibilitat dels ingressos 2019-2024 en %



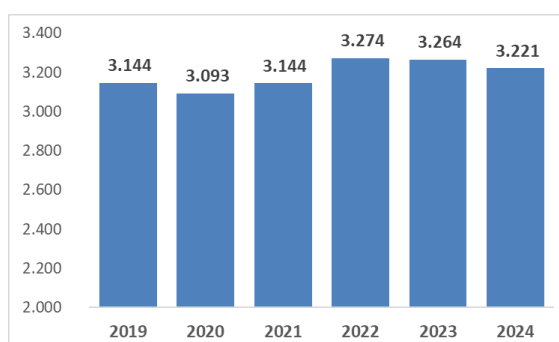
Activitat Assistencial

Reorientació cap al model comunitari: reducció de l'activitat hospitalària intensiva i integració amb l'atenció primària

L'activitat global de salut mental, mesurada en UMEP, ha registrat una disminució de l'1,3% el 2024, reflectint la transició estratègica cap a un model assistencial de proximitat i menys restrictiu. Aquesta tendència es manifesta especialment en la caiguda de l'activitat d'Alta Dependència Psiquiàtrica -9,0%, fruit de la reconversió de la llarga estada, i en el canvi del model de col·laboració dels CSMA amb l'atenció primària.

- **Evolució de l'activitat global (UMEP):** Es registra una disminució de l'1,3% en el total d'unitats de mesura, motivada principalment per la contracció dels serveis d'àmbit hospitalari.

Figura 2. Evolució de l'activitat realitzada en UMEP 2019-2024 en M€



- **Atenció Hospitalària:** L'activitat en l'entorn hospitalari cau un **3,3%**.
 - Aquesta davallada s'explica per la forta caiguda de l'**Alta Dependència Psiquiàtrica (ADP)**, que disminueix prop d'un **-9%**.
 - Aquesta evolució és totalment coherent amb el **Pla Director de Salut Mental i Addiccions**, que promou la reconversió de la llarga estada cap a alternatives més comunitàries i respectuoses amb l'autonomia del pacient.

- **Centres de Salut Mental d'Adults (CSMA):** S'observa una reducció del **3,6%** en el nombre de visites realitzades.
 - **Canvi de model:** Aquesta dada no implica una caiguda de la demanda real, sinó un canvi en el model de col·laboració assistencial.
 - **Derivació a Primària:** Des de 2024, els pacients atesos pels CSMA en el marc del Programa de Col·laboració (PCP) comptabilitzen únicament a l'atenció primària, fet que cal tenir en compte per interpretar correctament l'evolució de les xifres d'activitat de salut mental especialitzada.
- En sentit contrari, cal destacar l'increment del 10,5% en l'activitat de **Docència i Investigació**, seguit dels **Programes de Salut Mental** (5,2%) i dels **Centres d'Atenció i Seguiment a la Drogodependència** (3,2%).

Ingressos Explotació

Creixement sostingut del 4,90% en els ingressos, impulsat per l'actualització de tarifes i el reforç dels programes comunitaris

L'any 2024 els ingressos d'explotació del sector de la salut mental han assolit els 486,0 M€. Aquest increment reflecteix la centralitat estratègica d'aquest àmbit dins el sistema sanitari català, amb una dependència estructural del finançament públic (CatSalut i Drets Socials) i un fort dinamisme en els programes de recuperació i l'atenció a col·lectius amb elevada vulnerabilitat.

3.1 Estructura i fonts de finançament

Els ingressos d'explotació s'elevan a **486,0 M€**, amb un augment del **4,90%** respecte a l'exercici anterior:

- **Naturalesa dels ingressos:** El **96,5%** del total prové de la prestació de serveis sanitaris i socials, un pes que es manté estable en comparació amb el 2023.
- **Lideratge del CatSalut:** Constitueix la font principal amb el **90,5%** del total d'ingressos (**439,9 M€**). L'increment del **5,1%** en aquest epígraf respon majoritàriament a l'actualització de tarifes del **+5,6%**.

Quadre 1 i figura 3. Ingressos d'explotació 2024 i variació anual (en M€ i %)

	2024	Var. 24/23	Var. 24/23 (%)
INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	486,0	22,69	4,90%
Prestació de serveis sanitaris i socials	469,03	23,50	5,27%
CatSalut	439,93	21,41	5,12%
DGPS	21,38	1,38	6,93%
Altres prestacions de serveis assistencials	7,72	0,71	10,11%
Subvencions d'explotació	6,62	-0,30	-4,34%
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	9,75	-0,11	-1,15%
Imputació de subvencions d'immob. no financer	0,42	-0,03	-6,64%
Altres Ingressos d'explotació	-0,10	0,01	-9,02%

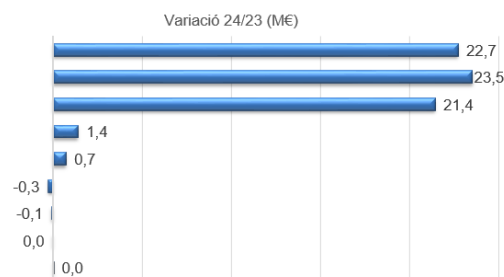
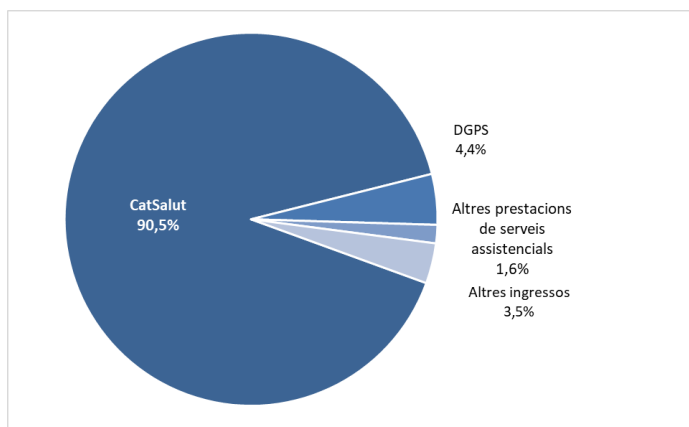


Figura 4. Distribució dels ingressos d'exploració 2024 (en %)

3.2 Dinamisme en l'atenció comunitària i programes específics

- **Impuls als programes:** Els ingressos per programes creixen un **8,5%**, consolidant el gir cap al model comunitari i de recuperació.
- **Projectes de vida i vulnerabilitat:** Destaquen increments molt significatius en unitats funcionals de recuperació (**+165%**, cal tenir en compte que es van iniciar l'1 de març de 2023), atenció a població marginada (**+69,6%**) i refugiats/immigrants (**+43,6%**).
- **Consolidació de recursos:** Es manté el creixement del **Programa de Serveis Individualitzats (PSI)** i dels recursos de rehabilitació i reinserció, així com dels programes infantojuvenils.

3.3 Altres línies assistencials i socials

- **Departament de Drets Socials (DGPS):** Els ingressos augmenten un **6,9% (+1,4 M€)**, representant el **4,4%** del total de l'exploració.
- **Sector privat i convenis:** La facturació a particulars i col·laboracions entre entitats puja un **10,1%**, tot i que només representa l'**1,6%** del volum total d'ingressos.

Despeses Exploració

L'increment de la despesa operativa fins als 464,60M€ reflecteix l'impacte de les millores salarials i la pressió en els serveis de tercers

Les despeses d'exploració han augmentat un 6,22% el 2024, un ritme superior al dels ingressos, cosa que ha tensionat els marges del sector. Aquest creixement està liderat pel cost de personal (+7,0%), que representa més de tres quartes parts de la despesa total, i pel fort increment en la contractació de serveis assistencials i de restauració externs, malgrat la treva donada pels preus de l'energia.

L'any 2024, les despeses d'exploració de les entitats d'atenció a la salut mental d'aquest agregat són de 464,6M€, un 6,22% superiors a les de l'any anterior.

Quadre 2 i figura 5. Despeses d'exploració 2024 i variació anual (en M€ i %)

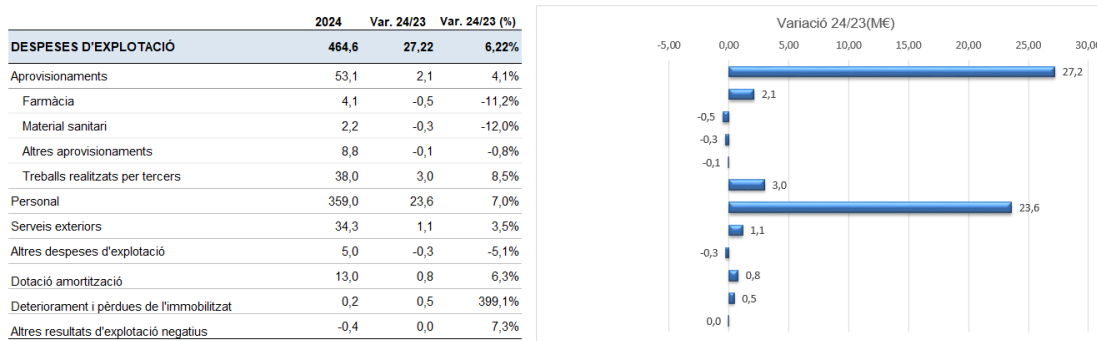
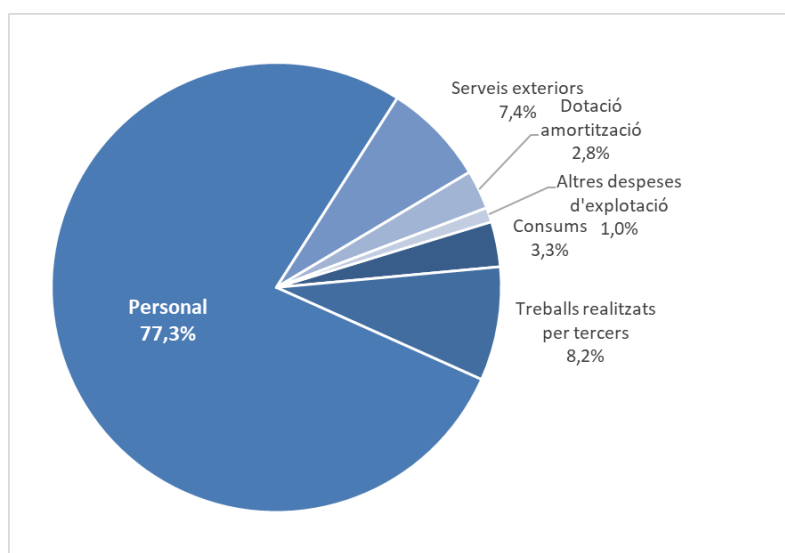


Figura 5. Distribució de les despeses 2024 atenent a la seva naturalesa (en %)



4.1 Despeses de personal

La despesa de personal és el principal component de l'estructura de costos amb un pes del **77,3%**. L'epígraf creix en 23,6 M€ (**+7,0%**) respecte a l'any anterior:

- **Forces de creixement:** L'augment respon a la combinació de l'increment de la plantilla en un **2,1%** i l'aplicació de les millores retributives del III Conveni del SISCAT.
 - **Incrementos fixos:** Pujada del **2%** general més un **0,5%** addicional vinculat a l'evolució del PIB nominal.
 - **Retribució variable (DPO):** Increment per al grup 1.2 i augment del **20%** per als grups 3, 6 i 7.
 - **Complements i ajustos:** Equiparació del salari base del grup 2.2 amb el grup 4, nou complement de productivitat per a **infermeria**, i el complement d'adscripció al **SIP**.

- **Altres conceptes:** Millores en la retribució de guàrdies, carrera professional, plusos de caps de setmana i festius, i la retribució del personal resident.

4.2 Aprovisionaments

Aquesta partida representa l'**11,4%** de la despesa i augmenta en 2,1 M€ (**+4,1%**).

- **Consums assistencials:** Presenten una tendència a la baixa amb una disminució de **0,9 M€**, degut principalment a la reducció en la despesa de **farmàcia i material sanitari**.
- **Treballs realitzats per tercers:** Augmenten un important **8,6%** (+3,0M€), destacant dues línies:
 - **Hosteleria i Seguretat:** La restauració creix un **9,4%** i la neteja un **5,3%**.
 - **Serveis Assistencials i No Assistencials:** Destaca l'increment del **27,6%** en serveis assistencials externs (laboratoris i gestió d'historials clínics) i del **5,7%** en serveis no assistencials.

4.3 Serveis exteriors

- **Serveis exteriors:** Representa el **7,4%** de la despesa i creixen un **3,5%** (+1,1 M€).
 - **Pressió a l'alça:** Motivada pels costos de **reparació i conservació** i per l'increment en l'**arrendament d'edificis**.
 - **Efecte moderador:** Les despeses en electricitat i gas evolucionen a la baixa, compensant parcialment els increments d'altres serveis exteriors.

4.4 Amortitzacions

- **Amortitzacions:** Mantenen un pes del **2,81%** sobre l'explotació i s'incrementen un **+6,4%**, reflectint l'esforç de renovació d'actius.

Recursos Humans

Enfortiment de les plantilles estructurals i aposta per la qualificació professional

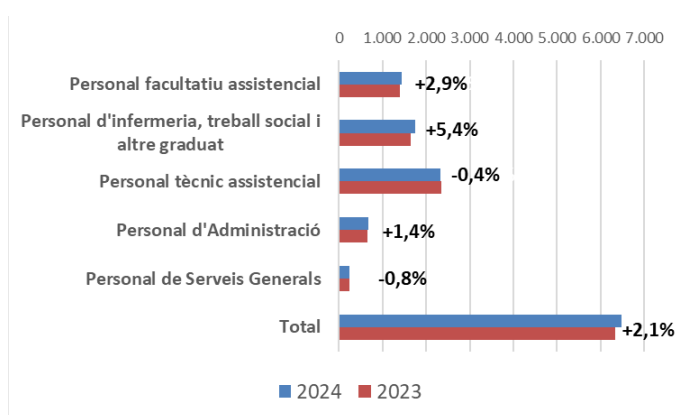
*El sector de la salut mental ha tancat el 2024 amb un creixement de la plantilla del **2,1%**, assolint les **6.471** persones equivalents a temps complet (PPE). Aquesta evolució no és només quantitativa; destaca un reforç clar de les categories facultatives i d'infermeria, acompanyat d'una estratègia d'estabilització contractual que ha permès reduir el personal eventual en un **21,1%** en favor del personal fix estructural.*

5.1 Volum de plantilla i mix de categories professionals

La plantilla mitjana s'ha incrementat en **130 PPE**, situant el total en **6.471** professionals.

- **Reforç facultatiu:** El personal facultatiu assistencial experimenta un increment del **2,9%**, clau per al lideratge clínic dels nous programes.
- **Impuls de la infermeria:** És la categoria que més creix, amb un augment del **5,4%**, reflectint el seu pes creixent en el seguiment i l'atenció comunitària.
- **Ajust en personal tècnic:** En contrast, el personal tècnic assistencial registra una lleugera disminució del **-0,4%**.

Figura 6. Número de PPE segons categoria professional i canvi % 2023-2024



5.2 Estabilitat contractual i consolidació de plantilles

- **Consolidació del personal fix:** El personal fix estructural augmenta un **4,0%**, esdevenint la base de l'estabilitat del sistema.
- **Reducció de la precarietat:** Es produeix una tisorada històrica al personal eventual, que disminueix un **21,1%**. El personal interí també retrocedeix un **2,0%**.
- **Gestió de les suplències:** El personal de suplències registra un increment del **3,1%** per cobrir incidències puntuals de la plantilla estructural.
- **Tendència post-pandèmia:** Aquests moviments reflecteixen la consolidació de la tendència d'estabilització iniciada després de la fase aguda de la COVID-19.

Productivitat i Eficiència

Moderació dels indicadors de productivitat en un context de canvi de model assistencial i enfortiment de les plantilles

*La productivitat en el sector de la salut mental ha registrat una disminució del **2,3%** el 2024, situant-se en **480,2 UMEP per PPE**. Aquesta evolució consolida la tendència descendent dels darrers exercicis i s'explica per la combinació d'un increment del personal (**+2,1%**) en paral·lel a una contracció de l'activitat (**-1,3%**), condicionada per la reordenació de serveis cap a l'atenció primària.*

6.1 Anàlisi de l'evolució i comparativa històrica

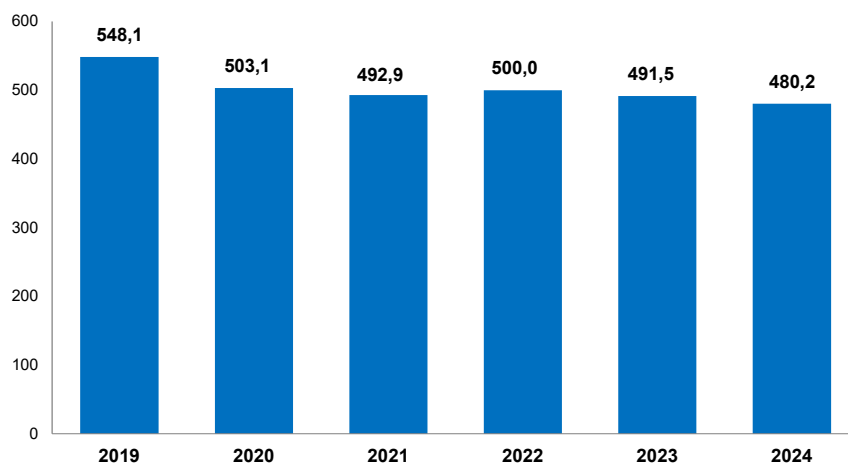
La productivitat se situa en **480,2 UMEP per professional (PPE)**, xifra que representa un descens del **2,3%** respecte a l'any anterior.

- **Perspectiva històrica:** Si es compara amb el període pre pandèmia (**2019**), la productivitat actual és un **12,4%** inferior, reflectint canvis estructurals en la forma de prestar l'atenció.
- **Correlació activitat-personal:** El descens s'explica principalment per l'augment de les plantilles en un **2,1%** en un escenari on l'activitat global ha retrocedit un **1,3%**.

6.2 Factors condicionants i context organitzatiu

- **Elements estructurals:** L'evolució està fortament condicionada per:
 - L'adaptació continuada a canvis organitzatius i nous protocols de seguretat.
 - La pressió assistencial acumulada durant els darrers exercicis.
 - La reorganització de tasques derivada de la posada en marxa de nous programes assistencials.
- **Reordenació del registre assistencial:** La disminució aparent de l'activitat dels CSMA respon, en part, al canvi de registre dels pacients del Programa de Col·laboració (PCP) que des de 2024 comptabilitzen únicament a l'atenció primària, sense que això impliqui una reducció real de l'activitat ni del cost de personal associat.
- **Interpretació de l'indicador:** Els indicadors de productivitat s'han de llegir amb prudència. Aquestes xifres no capten l'esforç addicional realitzat pels professionals per mantenir la qualitat assistencial en un context de demanda elevada i d'escassetat de perfils especialitzats en el mercat.

Figura 7. Número de UMEP per PPE



Anàlisi de la inversió

Manteniment de l'esforç inversor amb un marcat protagonisme de l'autofinançament

L'any 2024, la inversió en salut mental s'ha mantingut estable en els **14,1 M€**, superant la depreciació anual i consolidant el creixement net de l'immobilitzat en **1,1 M€**. Amb un **89,0%** de les actuacions finançades amb recursos propis, el sector demostra una elevada autonomia financera, prioritzant la renovació d'espais i els projectes d'infraestructura pluriennals per davant de la inversió en equipament tecnològic i sistemes.

7.1 Volum d'inversió i creixement net de l'actiu

La inversió destinada a la millora d'espais i equipaments assoleix els **14,2 M€**, una xifra molt similar a la registrada l'exercici anterior.

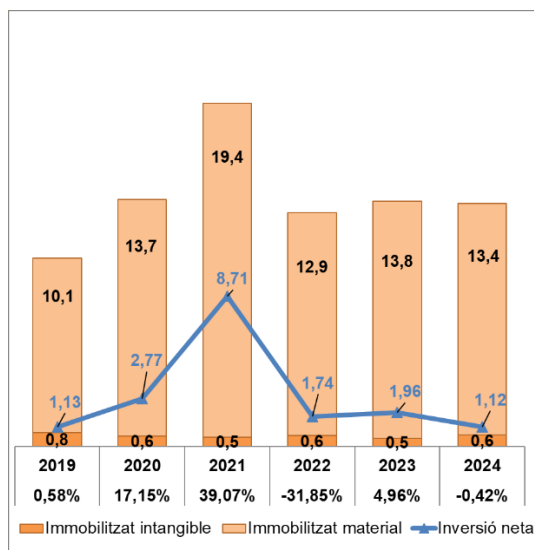
- **Inversió neta:** L'esforç inversor se situa per sobre de la depreciació anual, generant una inversió neta d'**1,1 M€**. Tot i ser inferior als 2,0 M€ del 2023, aquest nivell permet mantenir el creixement de l'immobilitzat i retorna als nivells pre pandèmia de 2019.
- **Sostenibilitat de l'actiu:** El fet que la inversió superi de forma recurrent l'amortització garanteix la modernització dels centres i la seva capacitat assistencial a llarg termini.

7.2 Destí de la inversió i tipologia d'actius

- **Impuls a les infraestructures:** Les partides de construccions, instal·lacions tècniques i mobiliari sumen **4,8 M€**, amb un increment notable del **16,1%** degut a actuacions de reforma i renovació d'espais.
- **Projectes en curs:** Es manté un volum rellevant d'immobilitzat en curs (**6,8 M€**) vinculat a la construcció de noves instal·lacions i condicionament d'espais encara no operatius, el que assegura la continuïtat de projectes pluriennals.
- **Ajust en tecnologia i maquinària:** S'observa una desacceleració significativa en partides que havien estat rellevants en anys anteriors:
 - **Sistemes informàtics:** Cauen un **40%**, representant només el **4,9%** de la inversió total.
 - **Maquinària:** Presenta una davallada del **63,8%**, reduint el seu pes en el mix d'inversió fins al **3,0%**.

7.3 Model de finançament de la inversió

- **Autonomia financera:** La gran majoria de les inversions, concretament el **89,0%**, s'han sufragat amb recursos generats per les pròpies entitats (autofinançament).
- **Estratègies segons naturalesa jurídica:** Les entitats vinculades a ordres religiosos mostren un model basat en mecanismes interns de finançament del grup, fet que redueix considerablement la dependència de l'endeutament bancari tradicional per a les seves millores estructurals.

Figura 8. Evolució de la inversió 2019-2024 en M€ i variació anual del total de la inversió (en %)

Estructura Financera

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

L'any 2024 marca una fita en la gestió financera amb una reducció de l'endeutament del **2,5%** (83,4 M€), trencant la tendència alcista iniciada amb la Covid-19. Amb una molt bona solvència del **603,4%** i una liquiditat del **405%**, les entitats han recuperat la robustesa prèvia a la crisi sanitària, recolzades en un deute majoritàriament operatiu i una gestió del circulant cada cop més eficient.

8.1 Estructura i qualitat de l'endeutament

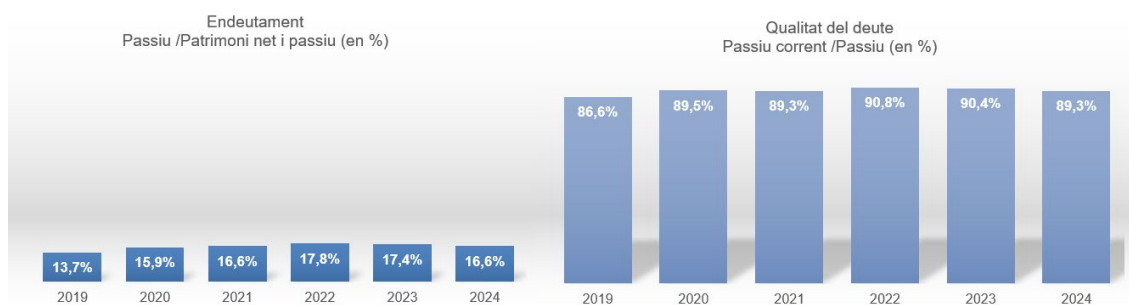
El deute total se situa en **83,4 M€**, un descens del **-2,5%**, després de l'increment acumulat del **65%** viscut entre 2019 i 2023.

- **Millora de la qualitat del deute:** S'observa un allargament de la vida mitjana del deute:
 - El deute a llarg termini creix un **9,5%**.
 - El deute a curt termini disminueix un **3,8%**.
- **Composició del passiu:** L'estructura de l'endeutament està clarament vinculada a l'activitat ordinària (passius operatius):
 - **Passius operatius (Personal, impostos i proveïdors):** Representen el **74,4%** del total. Un 32,7%, 24,4% i 17,3%.
 - **Deute bancari:** Té un pes molt reduït, només el **7,5%**.
 - **Deutes amb el grup:** Suposen el **6,4%**.
 - **Provisions i altres:** Equivalen a l'**11,7%**.
- **Ràtio d'endeutament:** El pes del deute sobre el total del balanç millora, passant del 17,4% al **16,6%**. Tot i que el curt termini segueix sent dominant (**89,3%**), la tendència apunta cap a un finançament més estable.

Figura 9. Evolució de l'endeutament 2019-2024 en M€ i variació anual (en %)

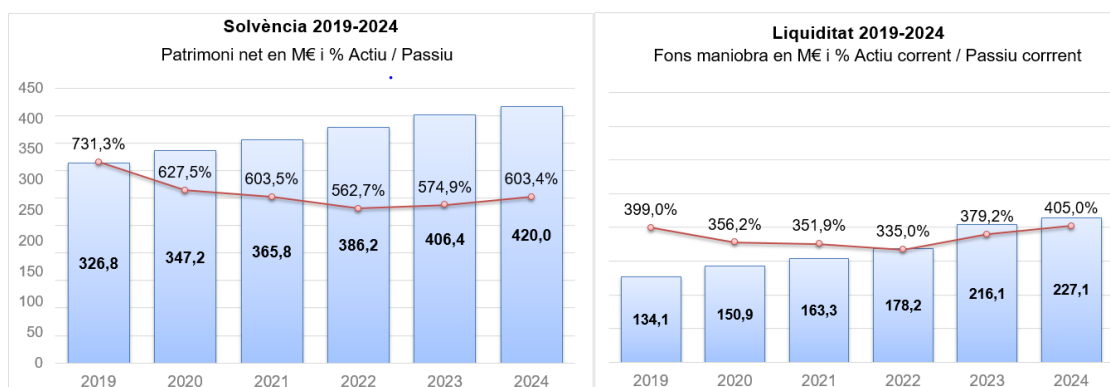


Figura 10. Evolució 2019-2024 dels indicadors d'endeutament i qualitat del deute (en %)



8.2 Indicadors de solvència i liquiditat

- **Liquiditat excepcional:** La ràtio de liquiditat puja fins al **405%**, un increment de 25,8 punts respecte a l'any anterior. El fons de maniobra creix un **5,1%** fins als **227,1 M€**, garantint una capacitat de pagament immediat.
- **Solvència robusta:** El sector disposa de **503,4 M€** en actius totals per fer front a 83,4 M€ de deute. Això eleva la ràtio de solvència al **603,4%**, mostrant un elevat grau d'autonomia patrimonial.
- **Recuperació:** Després que al 2022 els indicadors de liquiditat i solvència arribessin al seu nivell més baix (arran dels costos Covid-19), en el 2024 s'ha consolidat la seva millora.

Figura 11. Evolució 2019-2024 dels indicadors de solvència i liquiditat (en %)

8.3 Gestió de l'eficiència del circulant

- **Optimització de terminis:** S'ha produït una millora notable en l'agilitat dels fluxos de caixa, en línia amb les directrius de l'Administració:
 - **Període Mitjà de Pagament (PMP):** Es redueix a **60 dies** (10 dies menys que el 2023).
 - **Període Mitjà de Cobrament (PMC):** Se situa en **84 dies** (una millora de 10 dies).
- **Impacte operatiu:** Aquesta reducció simultània dels terminis de cobrament i pagament respon a una gestió més activa de les partides de clients i proveïdors, disminuint la tensió financera en el dia a dia de les entitats.

4. DADES AGREGADES, exercici 2024

4.1. PRESENTACIÓ COMPTES ANUALS

Balanç de situació

ACTIU	31.12.2024	31.12.2023	Dif 2024- 2023	D %
A. ACTIU NO CORRENT	201.792.143,66	198.476.501,96	3.315.641,70	1,67
I. Immobilitzat intangible	4.116.175,61	3.974.433,58	141.742,03	3,57
1. Desenvolupament	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Concessions	1.711.661,51	1.750.264,51	-38.603,00	-2,21
3. Patents, llicències, marques i similars	26.781,57	26.873,09	-91,52	-0,34
4. Fons de comerç	72.327,52	144.655,08	-72.327,56	-50,00
5. Aplicacions informàtiques	2.261.454,01	1.961.027,90	300.426,11	15,32
6. Altre immobilitzat intangible	43.951,00	91.613,00	-47.662,00	-52,03
II. Immobilitzat material	162.224.801,15	158.846.655,15	3.378.146,00	2,13
1. Terrenys i construccions	111.639.209,69	109.728.616,26	1.910.593,43	1,74
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	42.288.771,84	39.988.723,68	2.300.048,16	5,75
3. Immobilitzat en curs i avançaments	8.296.819,62	9.129.315,21	-832.495,59	-9,12
III. Inversions immobiliàries	1.938.294,07	4.230.596,46	-2.292.302,39	-54,18
1. Terrenys	653.314,15	1.082.024,86	-428.710,71	-39,62
2. Construccions	1.284.979,92	3.148.571,60	-1.863.591,68	-59,19
IV. Inversions a empreses del grup i associades a llarg termini	185.729,05	1.435.729,05	-1.250.000,00	-87,06
1. Instruments de patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Crèdits a empreses	185.729,05	1.435.729,05	-1.250.000,00	-87,06
V. Inversions financeres a llarg termini	31.999.016,31	28.692.455,52	3.306.560,79	11,52
1. Instruments de patrimoni	20.657.742,33	16.727.202,48	3.930.539,85	23,50
2. Crèdits a empreses	10.542.879,66	11.175.950,49	-633.070,83	-5,66
3. Valors representatius de deute	45.604,29	44.273,70	1.330,59	3,01
4. Derivats	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Altres actius financers	752.790,03	745.028,85	7.761,18	1,04
VI. Actius per impost diferit	1.328.127,47	1.296.632,20	31.495,27	2,43
B. ACTIU CORRENT	301.594.293,18	293.466.060,54	8.128.232,64	2,77
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda	6.643,40	5.348,50	1.294,90	24,21
II. Existències	1.539.762,70	1.374.938,38	164.824,32	11,99
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	121.496.705,01	128.245.424,55	-6.748.719,54	-5,26
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	107.532.962,02	114.695.444,51	-7.162.482,49	-6,24
2. Clients, empreses del grup i associades	769.756,68	828.194,72	-58.438,04	-7,06
3. Deutors diversos	13.513.688,10	12.955.746,25	557.941,85	4,31
4. Personal	160.077,92	93.726,35	66.351,57	70,79
5. Actius per impost corrent	92.268,78	89.623,68	2.645,10	2,95
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	526.184,25	802.005,49	-275.821,24	-34,39
7. Accionistes (socis) per desemborsament exigits	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Deteriorament de valor de crèdits comercials	-1.098.232,74	-1.219.316,45	121.083,71	-9,93
IV. Inversions a empreses del grup i associades a curt termini	65.680.191,51	69.054.940,09	-3.374.748,58	-4,89
1. Instruments de patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Crèdits a empreses	64.159.381,51	63.823.664,65	335.716,86	0,53
3. Valors representatius de deute	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Derivats	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Altres actius financers	1.520.810,00	5.231.275,44	-3.710.465,44	-70,93
V. Inversions financeres a curt termini	40.965.711,96	36.292.653,30	4.673.058,66	12,88
1. Instruments de patrimoni	3.456.904,07	4.422.331,05	-965.426,98	-21,83
2. Crèdits a empreses	4.946.983,25	4.780.709,53	166.273,72	3,48
3. Valors representatius de deute	341.398,91	308.296,62	33.102,29	10,74
4. Derivats	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Altres actius financers	32.220.425,73	26.781.316,10	5.439.109,63	20,31
VI. Periodificacions a curt termini	277.331,94	318.146,84	-40.814,90	-12,83
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	71.627.946,66	58.174.608,88	13.453.337,78	23,13
1. Tresoreria	58.242.181,25	45.249.268,17	12.992.913,08	28,71
2. Altres actius líquids equivalents	13.385.765,41	12.925.340,71	460.424,70	3,56
TOTAL ACTIU (A+B)	503.386.436,84	491.942.562,50	11.443.874,34	2,33

PATRIMONI NET I PASSIU	31.12.2024	31.12.2023	Dif 2024- 2023	D %
A. PATRIMONI NET	419.958.070,48	406.377.857,29	13.580.213,19	3,34
A.1 Fons propis	411.906.953,10	397.855.409,84	14.051.543,26	3,53
I. Capital o Patrimoni	202.181.595,34	193.948.528,27	8.233.067,07	4,24
1. Capital o Patrimoni	202.181.595,34	193.948.528,27	8.233.067,07	4,24
2. (Capital / patrimoni pendent de desemborsar)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. (Patrimoni lliurat)	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Prima d'emissió	2.181.069,28	2.181.069,28	0,00	0,00
III. Reserves	123.838.426,95	116.895.898,58	6.942.528,37	5,94
1. Legal i estatutàries	10.832.580,35	10.648.961,44	183.618,91	1,72
2. Altres reserves	113.005.846,60	106.246.937,14	6.758.909,46	6,36
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)	-1.489.758,00	-1.489.758,00	0,00	0,00
V. Resultats d'exercicis anteriors	63.635.556,25	60.571.411,04	3.064.145,21	5,06
VI. Altres aportacions de socis	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici	21.560.063,28	25.748.260,67	-4.188.197,39	-16,27
VIII. (Dividend a compte)	0,00	0,00	0,00	0,00
IX. Altres instruments de patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00
A.2 Ajustaments per canvis de valor	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Actius financers disponibles per a la venda	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Operacions de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres	0,00	0,00	0,00	0,00
A.3 Subvencions, donacions i llegats rebuts	8.051.117,38	8.522.447,45	-471.330,07	-5,53
B. PASSIU NO CORRENT	8.957.627,83	8.179.505,40	778.122,43	9,51
I. Provisions a llarg termini	3.551.178,46	3.035.312,86	515.865,60	17,00
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	2.858.217,85	2.376.245,07	481.972,78	20,28
2. Actuacions mediambientals	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Provisions per reestructuració	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Altres provisions	692.960,61	659.067,79	33.892,82	5,14
II. Deutes a llarg termini	5.255.277,03	4.985.018,17	270.258,86	5,42
1. Obligacions i altres valors negociables	282.306,43	223.533,85	58.772,58	26,29
2. Deutes amb entitats de crèdit	3.611.544,96	3.337.054,06	274.490,90	8,23
3. Creditors per arrendaments financer	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Derivats	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Administració Pública	1.042.381,67	1.078.994,08	-36.612,41	-3,39
6. Altres passius financers	319.043,97	345.436,18	-26.392,21	-7,64
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Passius per impost diferit	151.172,34	159.174,37	-8.002,03	-5,03
V. Periodificacions a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00
C. PASSIU CORRENT	74.470.738,53	77.385.199,81	-2.914.461,28	-3,77
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Provisions a curt termini	5.027.382,76	4.660.909,01	366.473,75	7,86
III. Deutes a curt termini	6.730.826,55	7.449.162,45	-718.335,90	-9,64
1. Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit	2.648.351,60	1.275.602,76	1.372.748,84	107,62
3. Creditors per arrendament financer	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Derivats	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Altres passius financers	4.082.474,95	6.173.559,69	-2.091.084,74	-33,87
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	629.829,58	1.014.116,99	-384.287,41	-37,89
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	61.935.063,23	64.055.398,97	-2.120.335,74	-3,31
1. Proveïdors	6.313.205,70	5.983.665,38	329.540,32	5,51
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	215.794,91	242.335,85	-26.540,94	-10,95
3. Creditors diversos	7.885.686,81	10.248.098,25	-2.362.411,44	-23,05
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	27.277.570,03	27.195.616,85	81.953,18	0,30
5. Passiu per impost corrent	124.233,15	121.144,26	3.088,89	2,55
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	19.076.248,01	19.099.973,41	-23.725,40	-0,12
7. Avançaments de clients	1.042.324,62	1.164.564,97	-122.240,35	-10,50
VI. Periodificacions a curt termini	147.636,41	205.612,39	-57.975,98	-28,20
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	503.386.436,84	491.942.562,50	11.443.874,34	2,33

Compte de pèrdues i guanys

A) OPERACIONS CONTINUADES	31.12.2024	31.12.2023	Dif 2024- 2023	D %
1. Import net de la xifra de facturació (a+b+c+d)	469.029.552,00	445.528.379,63	23.501.172,37	5,27
a) Prestació de serveis assistencials al CatSalut	439.928.343,92	418.520.863,48	21.407.480,44	5,12
b) Prestació de serveis socials al Departament de Drets Socials DGPS	21.378.350,36	19.993.550,20	1.384.800,16	6,93
c) Altres prestacions de serveis assistencials	7.645.343,72	6.983.124,95	662.218,77	9,48
d) Bonificacions	77.514,00	30.841,00	46.673,00	151,33
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	3.292,00	0,00	3.292,00	0,00
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	-317,00	0,00	-317,00	0,00
4. Aprovisionaments (a+b+c+d+e)	-53.070.135,54	-50.964.040,52	-2.106.095,02	4,13
a) Consum de fàrmacs específics	-4.090.373,82	-4.604.379,08	514.005,26	-11,16
b) Consum de material sanitari	-2.217.569,40	-2.519.818,58	302.249,18	-11,99
c) Consum d'altres aprovisionaments	-8.782.998,24	-8.851.353,80	68.355,56	-0,77
d) Treballs realitzats per altres empreses	-37.979.194,08	-34.988.489,06	-2.990.705,02	8,55
d.1 Restauració	-7.269.730,51	-6.645.961,37	-623.769,14	9,39
d.2 Bugaderia	-2.868.988,02	-2.799.388,05	-69.599,97	2,49
d.3 Neteja	-12.908.101,63	-12.256.808,33	-651.293,30	5,31
d.4 Seguretat	-3.628.256,50	-3.614.778,42	-13.478,08	0,37
d.5. Altres treballs o serveis	-11.304.117,42	-9.671.552,89	-1.632.564,53	16,88
5. Altres ingressos d'explotació	16.370.384,57	16.784.182,39	-413.797,82	-2,47
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	9.747.293,80	9.860.326,94	-113.033,14	-1,15
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	6.623.090,77	6.923.855,45	-300.764,68	-4,34
6. Despeses de personal	-359.033.447,39	-335.423.964,46	-23.609.482,93	7,04
a) Sous, salaris i assimilats	-277.945.803,09	-260.792.417,01	-17.153.386,08	6,58
b) Carregues socials	-81.211.318,88	-74.619.835,08	-6.591.483,80	8,83
c) Provisions	123.674,58	-11.712,37	135.386,95	-1.155,93
7. Altres despeses d'explotació	-39.297.208,30	-38.416.341,24	-880.867,06	2,29
a) Serveis exteriors	-34.294.073,96	-33.145.602,02	-1.148.471,94	3,46
b) Tributs	-751.171,59	-642.304,42	-108.867,17	16,95
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	176.904,64	-75.721,18	252.625,82	-333,63
d) Altres despeses de gestió corrent	-4.428.867,39	-4.552.713,62	123.846,23	-2,72
8. Amortització de l'immobilitzat	-13.047.574,60	-12.270.971,49	-776.603,11	6,33
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	415.670,45	445.229,85	-29.559,40	-6,64
10. Excessos de provisions	0,00	86.435,18	-86.435,18	-100,00
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	-21.010,70	-28.396,02	7.385,32	-26,01
a) Deteriorament i pèrdues per alienacions d'immobilitzat	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Resultats per alienacions d'immobilitzat i altres	-21.010,70	-28.396,02	7.385,32	-26,01
12. Altres resultats d'explotació	59.883,69	199.791,74	-139.908,05	-70,03
A.1 RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	21.409.089,18	25.940.305,06	-4.531.215,88	-17,47
13. Ingressos financers	2.232.327,58	1.460.696,87	771.630,71	52,83
a) De participacions en instruments de patrimoni	602.307,08	570.869,58	31.437,50	5,51
a1) En empreses del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00
a2) En tercers	602.307,08	570.869,58	31.437,50	5,51
b) De valors negociables i altres instruments financers	1.630.020,50	889.827,29	740.193,21	83,18
b1) D'empreses del grup i associades	11.371,98	11.608,90	-236,92	-2,04
b2) De tercers	1.618.648,52	878.218,39	740.430,13	84,31
14. Despeses financeres	-578.107,34	-299.581,77	-278.525,57	92,97
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	-87.006,49	-59.807,96	-27.198,53	45,48
b) Per deutes amb tercers	-491.100,85	-239.773,81	-251.327,04	104,82
15. Variació de valor raonable en instruments financers	660.122,97	757.837,91	-97.714,94	-12,89
a) Cartera de negociació i altres	265.799,10	423.097,86	-157.298,76	-37,18
b) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda	394.323,87	334.740,05	59.583,82	17,80
16. Diferències de canvi	0,03	0,00	0,03	0,00
17. Deteriorament i resultat per venda d'instruments financers	-8.509,94	-7.539,74	-970,20	12,87
a) Deterioraments i pèrdues d'instruments financers	-8.509,94	-7.539,74	-970,20	12,87
A.2 RESULTAT FINANCER (13+14+15+16+17)	2.305.833,30	1.911.413,27	394.420,03	20,63
A.3 RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)	23.714.922,48	27.851.718,33	-4.136.795,85	-14,85
18. Impost sobre beneficis	-2.154.859,20	-2.103.457,66	-51.401,54	2,44
A.4 RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3+18)	21.560.063,28	25.748.260,67	-4.188.197,39	-16,27
B) OPERACIONS INTERROMPUDES	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos	0,00	0,00	0,00	0,00
A.5 RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4+19)	21.560.063,28	25.748.260,67	-4.188.197,39	-16,27

4.2 RÀTIOS

Ràtios d'estructura i finançament

RÀTIOS DE SOLVÈNCIA I LIQUIDITAT	FÓRMULA	2024 En %	2023 En %	24-23 DIF
Solvència	Actiu / Passiu no corrent + Passiu corrent	603,38	574,94	28,44
Liquiditat	Actiu corrent / Passiu corrent	404,98	379,23	25,75
Tresoreria	Actiu corrent - Actius no corrents mantinguts per a la venda - Existències / Passiu corrent - Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda	402,91	377,44	25,47
Disponibilitat	Efectiu i altres líquids equivalents / Passiu corrent	96,18	75,18	21,00
Fons de maniobra	Actiu corrent - Passiu corrent / Import net de la xifra de facturació	48,42	48,50	-0,08
Autonomia financera	Patrimoni net / Passiu no corrent + Passiu corrent	503,38	474,94	28,44
Capacitat de crèdit	Patrimoni net / Patrimoni net + Passiu no corrent	97,91	98,03	-0,12
Recursos propis	Patrimoni net / Total patrimoni net i passiu	83,43	82,61	0,82
Qualitat recursos propis	Subvencions, donacions i llegats rebuts / Patrimoni net	1,92	2,10	-0,18
RÀTIOS D'ENDEUTAMENT	FÓRMULA	En %	En %	DIF
Endeutament	Passiu no corrent + Passiu corrent / Total Patrimoni net i Passiu	16,57	17,39	-0,82
Grau d'endeutament a curt termini	Passiu corrent / Total Patrimoni net i Passiu	14,79	15,73	-0,94
Grau d'endeutament a llarg termini	Passiu no corrent / Total Patrimoni net i Passiu	1,78	1,66	0,12
Qualitat del deute	Passiu corrent / Passiu no corrent + Passiu corrent	89,26	90,44	-1,18
Deute amb entitats financeres	Deutes amb entitats de crèdit a llarg termini + Creditors per arrendament financer a llarg termini + Deutes amb entitats de crèdit a curt termini + Creditors per arrendaments financer a curt termini / Passiu no corrent + Passiu corrent	7,50	5,39	2,11
Deute amb entitats financeres (inclou derivats)	Deutes amb entitats de crèdit a llarg termini + Creditors per arrendament financer a llarg termini + Derivats a llarg termini + Deutes amb entitats de crèdit a curt termini + Creditors per arrendaments financer a curt termini + Derivats a curt termini / Passiu no corrent + Passiu corrent	7,50	5,39	2,11
Cost del deute financer	Despesa financera per deutes amb tercers / Deutes amb entitats de crèdit a llarg termini + Creditors per arrendaments financer a llarg termini + Deutes amb entitats de crèdit a curt termini + Creditors per arrendaments financer a curt termini	7,85	5,20	2,65
Deute amb proveïdors i creditors comercials	Proveïdors + Proveïdors, empreses del grup i associades + Creditors diversos + Avançament de clients / Passiu no corrent + Passiu corrent	18,53	20,61	-2,08
Deute amb l'Administració Pública	Deutes amb l'Administració Pública a llarg termini + Passius per impost diferit + Passius per impost corrent + Altres deutes amb les Administracions Públiques / Passiu no corrent + Passiu corrent	24,44	23,91	0,53
Deute amb l'Org. Seguretat Social LLEI 41/94	Deutes amb l'Administració Pública a llarg i curt termini per Llei 41_94 / Passiu no corrent + Passiu corrent	1,24	1,25	-0,01
Grau d'endeutament financer	Passiu no corrent + Passiu corrent - Provisions a llarg termini - Periodificacions a llarg termini - Passius vinculants amb actius no corrents mantinguts per a la venda - Provisions a curt termini - Periodificacions a curt termini / Total Patrimoni net i Passiu	14,84	15,79	-0,95
RÀTIOS D'IMMOBILITZAT	FÓRMULA	En %	En %	DIF
Pes de l'immobilitzat	Actiu no corrent / Actiu	40,09	40,35	-0,26
Grau obsolescència de l'immobilitzat	Amortització acumulada immobilitzat intangible + Amortització acumulada immobilitzat material + Amortització acumulada inversions immobiliàries / Cost immobilitzat intangible + Cost immobilitzat material + Cost inversions immobiliàries	59,31	58,70	0,61
Taxa anual d'amortització	Amortització de l'immobilitzat / Cost immobilitzat intangible + Cost immobilitzat material + Cost inversions immobiliàries	3,15	3,03	0,12

Ràtios de rendibilitat, rotació d'actius i terminis

RÀTIOS DE RENDIBILITAT I CAPACITAT D'AUTOFINANÇAMENT	FÓRMULA	2024 En %	2023 En %	24-23 DIF
Rendibilitat financera	Resultat / Patrimoni net	5,13	6,34	-1,21
Rendibilitat econòmica (sense terrenys)	Resultat / Actiu - Terrenys i béns naturals	4,46	5,45	-0,99
Rendibilitat econòmica d'explotació (sense terrenys)	Resultat d'explotació / Actiu - Terrenys i béns naturals	4,43	5,49	-1,06
Rendibilitat econòmica d'explotació	Resultat d'explotació / Total Actiu	4,25	5,27	-1,02
Rendibilitat dels ingressos	Resultat / Ingressos Totals	4,41	5,53	-1,12
Rendibilitat dels ingressos d'explotació	Resultat d'explotació / Ingressos d'Explotació	4,41	5,60	-1,19
Marge net d'explotació	Resultat d'explotació / Import net xifra de facturació	4,56	5,82	-1,26
Autofinançament generat	Recursos Generats (Resultat + Amortització + Deteriorament - Imputació subvencions +/- Provisions + Variacions de valor d'instruments financers) / Import Net Xifra de Facturació	8,00	8,29	-0,29
Autofinançament generat respecte a l'Actiu	Recursos Generats (Resultat + Amortització + Deteriorament - Imputació subvencions +/- Provisions + Variacions de valor d'instruments financers) / Actiu	7,45	7,50	-0,05
Cash Flow generat d'explotació	Cash flow (Resultat d'explotació + Amortitzacions - Imputació subvencions) / Import Net Xifra de Facturació	7,26	8,48	-1,22
Capacitat de retorn dels préstecs	Fluxos d'efectiu ó Recursos Generats (Resultat + Amortització + Deteriorament - Imputació subvencions +/- Provisions + Variacions de valor d'instruments financers) / Deutes amb Entitats de Crèdit	599,43	800,34	-200,91
Cobertura de les despeses financeres	Resultat d'explotació / Despeses financeres	3.703,31	8.658,84	-4.955,53
RÀTIOS DE GESTIÓ D'ACTIUS	FÓRMULA	2024 En %	2023 En %	24-23 DIF
Rotació de l'Actiu corrent	Import Net Xifra de Facturació / Actiu corrent	1,56	1,52	0,04
Rotació de l'Actiu no corrent	Import Net Xifra de Facturació / Actiu no corrent - Terrenys i béns naturals	2,59	2,49	0,09
Rotació de l'Actiu	Import Net Xifra de Facturació / Actiu - Terrenys	0,97	0,94	0,03
Rotació d'Existències	Consums / Existències finals	10,01	11,64	-1,63
Rotació de Fàrmacs	Consums de fàrmacs / Existències finals de fàrmacs	5,61	7,68	-2,07
Rotació de Material sanitari	Consums de material sanitari / Existències finals de material sanitari	6,61	7,99	-1,38
Rotació d'Altres existències	Consums d'altres aprovisionaments / Existències finals altres aprovisionaments	19,82	19,35	0,47
RÀTIOS DE TERMINIS	FÓRMULA	2024 En %	2023 En %	24-23 DIF
Període de maduració d'Existències	Existències finals *365 dies / Consums	37,24	31,41	5,83
Període de pagament a Proveïdors	Proveïdors * 365 dies / Compres Netes	60,11	70,10	-9,99
Període de cobrament de Clients	Clients * 365 dies / Ingressos per la prestació de serveis assistencials	83,47	93,69	-10,22
Finançament de Clients per Creditors	Creditors comercials / Deutors comercials	0,51	0,50	0,01

Ràtios d'estructura econòmica

RÀTIOS D'ESTRUCTURA DE DESPESES	2024 En %	2023 En %	24-23 DIF
Personal / Despeses d'explotació	77,28	76,70	0,58
Consum fàrmacs / Despeses d'explotació	0,88	1,05	-0,17
Consum de fàrmacs intern / Despeses d'explotació	0,87	1,04	-0,17
Consum material sanitari / Despeses d'explotació	0,48	0,58	-0,10
Pròtesis / Despeses d'explotació	0,00	0,00	0,00
Consum altres aprovisionaments / Despeses d'explotació	1,89	2,02	-0,13
Treballs altres empreses / Despeses d'explotació	8,18	8,00	0,18
Treballs empreses assistencials / Despeses d'explotació	1,36	1,13	0,23
Treballs empreses no assistencials / Despeses d'explotació	6,82	6,87	-0,05
Treballs tercers de Restauració, Bugaderia i Neteja / Despeses d'explotació	4,96	4,96	0,00
Altres Treballs realitzats per tercers no assistencials / Despeses d'explotació	1,86	1,91	-0,05
Serveis exteriors / Despeses d'explotació	7,38	7,58	-0,20
Arrendaments i cànon / Despeses d'explotació	1,22	1,18	0,04
Reparacions i conservació / Despeses d'explotació	2,19	2,13	0,06
Subministraments i comunicacions / Despeses d'explotació	1,75	2,05	-0,30
Resta serveis exteriors / Despeses d'explotació	2,23	2,22	0,01
Amortització de l'immobilitzat / Despeses d'explotació	2,81	2,81	0,00
Altres despeses de gestió corrent / Despeses d'explotació	0,95	1,04	-0,09
Consums / Despeses d'explotació	3,25	3,65	-0,40
Personal i treballs de tercers / Despeses d'explotació	85,46	84,70	0,76
Despeses d'explotació - MHDA / Despeses d'explotació	99,99	99,99	0,00
Despeses d'explotació / Total despeses	99,41	99,45	-0,04
RÀTIOS D'ESTRUCTURA D'INGRESSOS	2024 En %	2023 En %	24-23 DIF
Prestació serveis assistencials CatSalut / Ingressos prestació serveis assistencials	93,80	93,94	-0,14
Prestació de serveis assistencials / Ingressos d'explotació	96,51	96,17	0,34
Prestació serveis assistencials CatSalut / Ingressos d'explotació	90,52	90,34	0,18
Prestació serveis DGPS / Ingressos prestació serveis assistencials	4,56	4,49	0,07
Altres prestacions de serveis assistencials / Ingressos prestació serveis assistencials	1,63	1,57	0,06
Particulars, mútues i entitats asseguradores / Ingressos prestació serveis assistencials	0,77	0,70	0,07
Altres ingressos per prestació de serveis assistencials / Ingressos prestació serveis assistencials	0,86	0,87	-0,01
Prestació serveis DGPS / Ingressos d'explotació	4,40	4,32	0,08
Altres prestacions de serveis assistencials / Ingressos explotació	1,57	1,51	0,06
Subvencions d'explotació / Ingressos d'explotació	1,36	1,49	-0,13
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent / Ingressos d'explotació	2,01	2,13	-0,12
Ingressos d'explotació / Total ingressos	99,41	99,52	-0,11
RÀTIOS DE COBERTURA	2024 En %	2023 En %	24-23 DIF
Despeses personal / Import xifra de facturació	76,55	75,29	1,26
Aprovisionaments / Import xifra de facturació	11,31	11,44	-0,13
Treballs altres empreses / Import xifra de facturació	8,10	7,85	0,25
Consum de fàrmacs / Import xifra de facturació	0,87	1,03	-0,16
Despeses d'explotació / Import xifra de facturació	99,05	98,16	0,89
Despeses d'explotació / Import xifra facturació + subvenció	97,67	96,66	1,01
Personal + Treballs altres empreses / Import xifra facturació	84,65	83,14	1,51
Personal + Treballs altres empreses / Import xifra facturació + subvenció	83,47	81,87	1,60

Ràtios de gestió-activitat

ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL	2024 (€)	2023 (€)	24-23 DIF (€)
Despeses personal / UMEP	114,16	103,49	10,67
Treballs realitzats per altres empreses / UMEP	12,08	10,80	1,28
Despeses personal + Treballs altres empreses / UMEP	126,24	114,29	11,95
Consum de fàrmacs / UMEP	1,30	1,42	-0,12
Consum de material sanitari / UMEP	0,71	0,78	-0,07
Consum d'altres aprovisionaments / UMEP	2,79	2,73	0,06
Serveis exteriors / UMEP	10,90	10,23	0,67
Despeses d'explotació / UMEP	147,72	134,94	12,78
Cost per UMEP (2)	146,72	134,16	12,56
Ingressos prestació serveis assistencials / UMEP	149,13	137,46	11,67
Ingrés per UMEP (2)	146,97	135,75	11,22
Marge per UMEP	6,81	8,00	-1,19
Immobilitzat material + Immobilitzat intangible / UMEP	52,89	50,24	2,65
Immobilitzat material + Immobilitzat intangible - Terrenys / UMEP	46,39	44,15	2,24
Productivitat en termes UMEP per PPE TOTAL estructurals, suplències i eventuals	2024 (€)	2023 (€)	24-23 DIF (€)
UMEP salut mental / Total personal SM	470,70	491,00	-20,30
UMEP salut mental / Total personal assistencial SM	557,70	582,00	-24,30
UMEP salut mental / Titulats superiors assistencials SM	2.003,40	2.122,50	-119,10
UMEP salut mental / Titulats grau mitjà assistencials SM	1.748,80	1.888,80	-140,00
UMEP salut mental / Formació professional assistencial SM	1.387,80	1.398,20	-10,40
UMEP salut mental / No qualificats assistencials SM	660.685,10	420.099,60	240.585,50
UMEP salut mental / Personal Administració SM	4.287,50	4.492,30	-204,80
UMEP salut mental / Personal serveis generals SM	12.477,00	12.595,60	-118,60
UMEP salut mental / Personal d'infermeria i auxiliar SM	772,90	801,90	-29,00

Ràtios de personal

ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL	2024 (€)	2023 (€)	24-23 DIF (€)
Despeses personal / UMEP	111,48	102,78	8,70
Treballs realitzats per altres empreses / UMEP	11,79	10,72	1,07
Despeses personal + Treballs altres empreses / UMEP	123,27	113,50	9,77
Consum de fàrmacs / UMEP	1,27	1,41	-0,14
Consum de material sanitari / UMEP	0,69	0,77	-0,08
Consum d'altres aprovisionaments / UMEP	2,73	2,71	0,02
Serveis exteriors / UMEP	10,65	10,16	0,49
Despeses d'explotació / UMEP	144,25	134,01	10,24
Cost per UMEP (2)	143,27	133,23	10,04
Ingressos prestació serveis assistencials / UMEP	145,63	136,51	9,12
Ingrés per UMEP (2)	143,51	135,10	8,41
Marge per UMEP	6,65	7,95	-1,30
Immobilitzat material + Immobilitzat intangible / UMEP	51,65	49,89	1,76
Immobilitzat material + Immobilitzat intangible - Terrenys / UMEP	45,30	43,85	1,45
Productivitat en termes UMEP per PPE TOTAL estructurals, supències i eventuals	2024 (€)	2023 (€)	24-23 DIF (€)
UMEP salut mental / Total personal SM	480,20	491,50	-11,30
UMEP salut mental / Total personal assistencial SM	568,90	582,60	-13,70
UMEP salut mental / Titulats superiors assistencials SM	2.043,70	2.124,70	-81,00
UMEP salut mental / Titulats grau mitjà assistencials SM	1.784,00	1.890,70	-106,70
UMEP salut mental / Formació professional assistencial SM	1.415,70	1.399,60	16,10
UMEP salut mental / No qualificats assistencials SM	673.971,60	420.524,60	253.447,00
UMEP salut mental / Personal Administració SM	4.373,70	4.496,90	-123,20
UMEP salut mental / Personal serveis generals SM	12.727,90	12.608,30	119,60
UMEP salut mental / Personal d'infermeria i auxiliar SM	788,40	802,70	-14,30

Personal d'infermeria, treball social i altre graduat / Personal facultatiu assistencial	2024 En %	2023 En %	24-23 DIF
PGA / PFA - At. Hospitalària i Especialitzada	0,0	0,0	0,0
PGA / PFA - At. Salut mental	1,3	1,2	0,0
PGA / PFA - At. Intermèdia (Sociosanitària) i Social	3,1	2,9	0,2
PGA / PFA - At. Intermèdia (Sociosanitària)	3,1	2,9	0,2
PGA / PFA - At. Primària	0,0	0,0	0,0
PGA / PFA - Total	1,3	1,3	0,0
Personal Assistencial no TSA / Titulats Grau Superior Assistencials	2024 En %	2023 En %	24-23 DIF
PA no TSA / TSA - Aguts	0,0	0,0	0,0
PA no TSA / TSA - Salut mental	3,0	3,0	0,0
PA no TSA / TSA - Intermèdia i Social	9,9	9,1	0,9
PA no TSA / TSA - Intermèdia	8,3	9,1	-0,8
PA no TSA / TSA - Primària	0,0	0,0	0,0
PA no TSA / TSA - Total	3,2	3,2	0,0
RELACIÓ PERSONAL D'ADMINISTRACIÓ i ASSISTENCIAL per línies d'atenció sanitària	2024 En %	2023 En %	24-23 DIF
PAdm / PA - Aguts	0,0	0,0	0,0
PAdm / PA - Salut mental	0,1	0,1	0,0
PAdm / PA Intermèdia i Social	0,0	0,1	0,0
PAdm / PA Intermèdia	0,1	0,1	0,0
PAdm / PA Primària	0,0	0,0	0,0
PAdm / PA Total	0,1	0,1	0,0
COST MITJÀ per PPE	2024 En %	2023 En %	24-23 DIF
Titulats grau superiors en plantilla	92.786,37	89.408,56	3.377,81
Grau mig en plantilla	58.218,28	56.430,76	1.787,52
Auxiliars	37.215,79	35.398,40	1.817,39
Altres personal assistencial	32.330,10	29.230,34	3.099,76
Administració	47.856,98	42.027,87	5.829,11
Serveis Generals	34.384,61	33.851,51	533,10

4.3 MEMÒRIA ECONÒMICA

Activitat assistencial

ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL	2024	%	2023	%	Dif 2024- 2023	D %
1. Atenció hospitalària de salut mental	174.671.247,78	37,25	162.288.701,56	36,51	12.382.546,22	7,63
2. Hospitalització parcial de salut mental	28.226.481,04	6,02	26.815.051,42	6,03	1.411.429,62	5,26
3. Centres de salut mental adults (CSMA)	61.334.908,15	13,08	57.983.905,57	13,04	3.351.002,58	5,78
4. Centres de salut mental infantil i juvenil (CSMIJ)	20.331.505,42	4,34	18.499.368,05	4,16	1.832.137,37	9,90
5. Serveis de rehabilitació de salut mental	13570654,89	2,89	12701647,51	2,86	869007,38	0,03
6. Altres salut mental	80.442.272,40	17,15	73.779.548,84	16,60	6.662.723,56	9,03
7. Altres programes específics	44.731.362,93	9,54	40.643.094,80	9,14	4.088.268,13	10,06
TOTAL activitat ordinària salut mental	423.308.432,61	90,27	392.711.317,75	88,34	30.597.114,86	7,79
8. Programes compensació ASM	3.271.003,42	0,70	11.987.879,19	2,70	-8.716.875,77	-72,71
9. Regularització d'exercicis anteriors (REA) ASM	3.600.329,40	0,77	2.066.179,02	0,46	1.534.150,38	74,25
TOTAL ATENCIÓ A LA SALUT MENTAL (ASM)	430.179.765,43	91,73	406.765.375,96	91,50	23.414.389,47	5,76
ATENCIÓ INTERMÈDIA	2024	%	2023	%	Dif 2024- 2023	D %
1. Atenció hospitalària intermèdia	23.143.299,46	4,94	23.133.058,74	5,20	10.240,72	0,04
2. Hospitalització de dia intermèdia	3.017.520,80	0,64	2.719.512,16	0,61	298.008,64	10,96
3. Unitats funcionals interdisciplinàries (UFISS)	809.378,60	0,17	784.386,12	0,18	24.992,48	3,19
4. Programa d'atenció domiciliària equips suport (PADES)	1.311.064,72	0,28	1.211.055,00	0,27	100.009,72	8,26
5. Equips d'avaluació integral i ambulatòria (EAIA)	692.384,24	0,15	668.043,51	0,15	24.340,73	3,64
6. Altra activitat intermèdia	999.098,66	0,21	1.028.291,47	0,23	-29.192,81	-2,84
7. Activitat social	5.218.905,74	1,11	4.816.398,75	1,08	402.506,99	8,36
8. Altres programes específics	203.500,00	0,04	188.075,00	0,04	15.425,00	8,20
TOTAL activitat ordinària intermèdia i social	35.436.993,00	7,56	34.548.820,75	7,77	888.172,25	2,57
9. Programes compensació ASI	142.087,35	0,03	771.406,45	0,17	-629.319,10	-81,58
10. Regularització d'exercicis anteriors (REA) AI	96.759,62	0,02	-51.469,41		148.229,03	-287,99
TOTAL ATENCIÓ INTERMÈDIA I SOCIAL (AISO)	35.633.999,19	7,60	35.268.757,79	7,93	365.241,40	1,04
ALTRA ACTIVITAT	2024	%	2023	%	Dif 2024- 2023	D %
Altra activitat	3.138.273,38	0,67	2.523.020,71	0,57	615.252,67	24,39
TOTAL ACTIVITAT ASSISTENCIAL	468.952.038,00	100,00	444.557.154,46	100,00	24.394.883,54	5,49

Activitat assistencial a la salut mental (en unitats)

Atenció hospitalària	CatSalut 2024	Altres 2024	Total 2024	CatSalut 2023	Altres 2023	Total 2023	DIF 24-23
Estades d'aguts	143.784	606	144.390	141.664	441	142.105	1,61
Estades Unitats de Crisi per Adolescents (UCA)	5.344	0	5.344	6.409	0	6.409	-16,62
Estades de subaguts	174.265	153	174.418	172.109	0	172.109	1,34
Estades subaguts per adolescents	11.177	0	11.177	10.354	62	10.416	7,31
Estades Unitat de Patologia Dual	25.841	3.660	29.501	29.515	0	29.515	-0,05
Estades Alta Dependència Psiquiàtrica (ADP)	302.136	11.428	313.564	344.068	365	344.433	-8,96
Estades Retard Mental (greu i profund)	59.462	0	59.462	65.877	0	65.877	-9,74
Estades Trastorn mental sever, pacients en procés d'estudi (NADP)	80.873	17.893	98.766	88.973	17.684	106.657	-7,40
Estades Serveis complementaris del procés de rehabilitació i reinserció dels pacients a la comunitat	46.541	0	46.541	62.003	0	62.003	-24,94
Estades Serveis especialitzats per a l'atenció a persones amb retard mental i greus trastorns de conducta	21.280	0	21.280	21.253	0	21.253	0,13

Hospitalització parcial de salut mental	CatSalut 2024	Altres 2024	Total 2024	CatSalut 2023	Altres 2023	Total 2023	DIF 24-23
Sessions d'Hospitalització parcial	180.059,00	222,00	180.281,00	184.673,00	60,00	184.733,00	-2,41
Atenció especialitzada de suport a la primària	CatSalut 2024	Altres 2024	Total 2024	CatSalut 2023	Altres 2023	Total 2023	DIF 24-23
Primeres visites	33.767	1.193	34.960	42.512	121	42.633	-18,00
Visites successives	703.286	4.813	708.099	717.084	4.355	721.439	-1,85
Visites per a tractament i altres (1)	56.943	0	56.943	55.967	3.147	59.114	-3,67
Centres de salut mental infantil i juvenil (CSMIJ)	CatSalut 2024	Altres 2024	Total 2024	CatSalut 2023	Altres 2023	Total 2023	DIF 24-23
Primeres visites	10.775	711	11.486	12.197	0	12.197	-5,83
Visites successives	154.321	0	154.321	141.256	0	141.256	9,25
Visites per a tractament i altres (1)	69.907	0	69.907	69.872	0	69.872	0,05
Serveis de Rehabilitació de salut mental	CatSalut 2024	Altres 2024	Total 2024	CatSalut 2023	Altres 2023	Total 2023	DIF 24-23
Sessions de Rehabilitació	438.891	0	438.891	458.526	0	458.526	-4,28

Activitat assistencial a la salut mental (en euros)

CONCEPTE	CatSalut 2024	DGPS 2024	Altres 2024	Total 2024	CatSalut 2023	DGPS 2023	Altres 2023	Total 2023
Total Atenció hospitalària	174.414.751,17	0,00	256.496,61	174.671.247,78	162.092.842,59	0,00	195.858,97	162.288.701,56
Hospitalització parcial de Salut mental	28.204.256,30	0,00	22.224,74	28.226.481,04	26.809.044,22	0,00	6.007,20	26.815.051,42
Centres de salut mental adults (CSMA)	61.173.670,42	0,00	161.237,73	61.334.908,15	57.836.327,33	0,00	147.578,24	57.983.905,57
Centres de salut mental infantil i juvenil (CSMIJ)	20.331.505,42	0,00	0,00	20.331.505,42	18.499.368,05	0,00	0,00	18.499.368,05

Serveis de Rehabilitació de salut mental	CatSalut 2024	DGPS 2024	Altres 2024	Total 2024	CatSalut 2023	DGPS 2023	Altres 2023	Total 2023
Rehabilitació	13.486.932,89	83.722,00	0,00	13.570.654,89	12.600.282,51	101.365,00	0,00	12.701.647,51
Altres salut mental	CatSalut 2024	DGPS 2024	Altres 2024	Total 2024	CatSalut 2023	DGPS 2023	Altres 2023	Total 2023
Docència i investigació	5.338.148,33	0,00	4.378,74	5.342.527,07	4.568.535,63	0,00	9.222,39	4.577.758,02
Programes de salut mental	23.104.994,15	0,00	27.157,25	23.132.151,40	20.793.100,32	0,00	28.136,53	20.821.236,85
Centre d'atenció i seguiment a la drogodependència (CAS)	15.695.734,64	0,00	0,00	15.695.734,64	14.407.607,16	0,00	0,00	14.407.607,16
Altres salut mental (especificar):	18.843.496,02	15.995.110,52	1.555.497,15	36.394.103,69	17.263.625,07	14.629.159,75	2.080.161,99	33.972.946,81
Total Altres salut mental	62.587.122,09	15.995.110,52	1.860.039,79	80.442.272,40	57.032.868,18	14.629.159,75	2.117.520,91	73.779.548,84
Altres programes específics	CatSalut 2024	DGPS 2024	Altres 2024	Total 2024	CatSalut 2023	DGPS 2023	Altres 2023	Total 2023
Programes específics de suport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programa d'integració assistencial	44.731.362,93	0,00	0,00	44.731.362,93	40.643.094,80	0,00	0,00	40.643.094,80
Clàusula de salvaguarda de l'atenció a la salut mental	0,00			0,00	0,00			
Total Altres programes específics	44.731.362,93	0,00	0,00	44.731.362,93	40.643.094,80	0,00	0,00	40.643.094,80
TOTAL SALUT MENTAL ORDINÀRIA	404.929.601,22	16.078.832,52	2.299.998,87	423.308.432,61	375.513.827,68	14.730.524,75	2.466.965,32	392.711.317,75

Programes compensació ASM 2023	CatSalut 2024	DGPS 2024	Altres 2024	Total 2024	CatSalut 2023	DGPS 2023	Altres 2023	Total 2023
Programa per a la compensació del sobrecost post-covid ASM	0,00			0,00	7.466.062,75			7.466.062,75
Programa DPO ASM	0,00			0,00	4.018.815,39			4.018.815,39
Increment 0,5% addicional (PIB) ASM	881.947,18			881.947,18	503.001,05			503.001,05
Programa de transició per l'abordatge de l'equitat territorial	2.389.056,24			2.389.056,24	0,00			0,00
Total	3.271.003,42			3.271.003,42	11.987.879,19			11.987.879,19
Efecte Regularització ASM 2022 i anteriors	2.445.300,22	0,00	0,00	2.445.300,22	1.380.381,52	0,00	0,00	1.380.381,52
Efecte Regularització ASM 2023	1.155.029,18	1.155.029,18	1.155.029,18	1.155.029,18	685.797,50	685.797,50	685.797,50	1.155.029,18
EFFECTE REGULARITZACIÓ 2023, 2022 I ANTERIORS	3.600.329,40	0,00	0,00	3.600.329,40	2.066.179,02	0,00	0,00	2.066.179,02
TOTAL ATENCIÓ SALUT MENTAL	411.800.934,04	16.078.832,52	2.299.998,87	430.179.765,43	389.567.885,89	14.730.524,75	2.466.965,32	406.765.375,96

Activitat atenció a la salut mental en UMEP

A1) Activitat ordinària d'atenció a la salut mental	2024	%	2023	%	2024-2023	□□□
1. Atenció hospitalària de salut mental						
Aguts	298.887,3	10,56	294.157,3	10,29	4.730,0	1,61
Unitat de crisi d'adolescents (UCA)	11.062,1	0,39	13.266,6	0,46	-2.204,5	-16,62
Subaguts	272.092,1	9,61	268.490,0	9,39	3.602,1	1,34
Unitat de subaguts per adolescents	17.436,1	0,62	16.249,0	0,57	1.187,1	7,31
Unitat Patologia Dual	61.067,1	2,16	61.096,0	2,14	-28,9	-0,05
Alta Dependència Psiquiàtrica (ADP)	313.564,0	11,08	344.433,0	12,04	-30.869,0	-8,96
Retard Mental	52.921,2	1,87	58.630,5	2,05	-5.709,3	-9,74
Trastorns mental sever, pacients en procés d'estudi (NADP)	86.914,1	3,07	93.858,2	3,28	-6.944,1	-7,40
Serveis complementaris del procés de rehabilitació i reinserció dels pacients a la comunitat	6.981,1	0,25	9.300,4	0,33	-2.319,3	-24,94
Serveis especialitzats per a l'atenció a persones amb retard mental i greus trastorns de conducta	27.025,6	0,95	26.991,3	0,94	34,3	0,13
Total 1	1.147.950,7	40,55	1.186.472,5	41,49	-38.521,8	-3,25
2. Hospitalització parcial	167.661,3	5,92	171.801,7	6,01	-4.140,4	-2,41
3. Centres salut mental adults (CSMA)						
Primeres visites	24.821,6	0,88	30.269,4	1,06	-5.447,8	-18,00
Visites successives	247.834,6	8,76	252.503,6	8,83	-4.669,0	-1,85
Visites tractament i altres	50.679,3	1,79	52.611,5	1,84	-1.932,2	-3,67
Total 3	323.335,5	11,42	335.384,5	11,73	-12.049,0	-3,59
4. Centres de salut mental infantil i juvenil (CSMIJ)						
Primeres visites	8.155,1	0,29	8.659,9	0,30	-504,8	-5,83
Visites successives	54.012,3	1,91	49.439,6	1,73	4.572,7	9,25
Visites tractament i altres	62.217,2	2,20	62.186,1	2,17	31,1	0,05
Total 4	124.384,6	4,39	120.285,5	4,21	4.099,1	3,41
5. Serveis de rehabilitació	175.556,4	6,20	183.410,4	6,41	-7.854,0	-4,28
6. Docència i investigació	59.138,0	2,09	53.497,2	1,87	5.640,8	10,54
7. Programes de salut mental	256.056,6	9,05	243.324,0	8,51	12.732,6	5,23
8. Centre d'atenció i seguiment a la drogodependència (CAS)	173.740,7	6,14	168.372,2	5,89	5.368,5	3,19
9. Altres de salut mental	402.857,0	14,23	397.019,4	13,88	5.837,6	1,47
A) UMEP d'activitat ordinària (1 al 9)	2.830.680,9	100,00	2.859.567,5	100,00	-28.886,6	-1,01
B) Activitat sociosanitària	390.009,9		404.030,9		-14.021,0	-3,47
TOTAL UMEP salut mental i sociosanitària (A+B)	3.220.690,7		3.263.598,4		-42.907,7	-1,31

Activitat assistencial socio sanitària (en unitats)

Concepte	CatSalut 2024	Altres2024	Total2024	CatSalut 2023	Altres 2023	Total 2023
Estades llarga estada	97.332	4.419	101.751	104.639	4.888	109.527
Activitat d'estada mitjana	55.416	0	55.416	66.088	0	66.088
Estades Convalescència	18.773	0	18.773	18.785	0	18.785
Estades Cures pal·liatives	0	0	0	0	0	0
Estades Polivalent	34.314	0	34.314	45.183	0	45.183
Estades Subaguts	2.329	0	2.329	2.120	0	2.120
Estades malalts de SIDA	366	0	366	365	0	365
Estades altra activitat d'hospitalització	0	0	0	0	0	0
TOTAL atenció hospitalària	153.114	4.419	157.533	171.092	4.888	175.980
Altes subaguts	221	0	221	212	0	212

Concepte	CatSalut 2024	Altres2024	Total2024	CatSalut 2023	Altres2023	Total2023
Estades d'hospitalització de dia	42.103	0	42.103	41.600	0	41.600
Visites d'avaluació i seguiment d'EAIA	3.042	0	3.042	3.078	0	3.078

Concepte	CatSalut 2024	Altres2024	Total2024	CatSalut 2023	Altres2023	Total2023
Processos Geriàtrica d'EAIA	65	0	65	65	0	65
En cures pal·liatives	59	0	59	56	0	56
De trastorns cognitius	1.374	0	1.374	1.410	0	1.410

Activitat assistencial socio sanitària (en euros)

Atenció hospitalària	CatSalut 2024	DGPS 2024	Altres 2024	Total 2024	CatSalut 2023	DGPS 2023	Altres 2023	Total 2023
Activitat llarga estada	10.741.142,16	1.074.249,57	306.132,00	12.121.523,73	10.897.869,37	1.045.703,27	325.554,35	12.269.126,99
Activitat d'estada mitjana	11.021.775,73		0,00	11.021.775,73	10.855.756,75		8.175,00	10.863.931,75
Convalescència	3.061.998,62		0,00	3.061.998,62	3.118.907,28		0,00	3.118.907,28
Cures pal·liatives	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Polivalent	7.439.324,07		0,00	7.439.324,07	7.314.526,47		8.175,00	7.322.701,47
Subaguts	520.453,04		0,00	520.453,04	422.323,00		0,00	422.323,00
Activitat d'atenció a malalts de SIDA	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Altra activitat d'hospitalització	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL atenció hospitalària	21.762.917,89	1.074.249,57	306.132,00	23.143.299,46	21.753.626,12	1.045.703,27	333.729,35	23.133.058,74
Activitat d'hospitalització de dia	CatSalut 2024	DGPS 2024	Altres 2024	Total 2024	CatSalut 2023	DGPS 2023	Altres 2023	Total 2023
Facturació hospitalització de dia	3.017.520,80	0,00	0,00	3.017.520,80	2.811.213,16	0,00	0,00	2.811.213,16
Unitats funcionals interdisciplinàries socio sanitàries (UFISS)	CatSalut 2024	DGPS 2024	Altres 2024	Total 2024	CatSalut 2023	DGPS 2023	Altres 2023	Total 2023
Facturació de l'UFISS	809.378,60	0,00	0,00	809.378,60	784.386,12	0,00	0,00	784.386,12
Programa d'atenció domiciliària - equips suport (PADES)	CatSalut 2024	DGPS 2024	Altres 2024	Total 2024	CatSalut 2023	DGPS 2023	Altres 2023	Total 2023
Facturació de PADES	1.311.064,72	0,00	0,00	1.311.064,72	1.300.778,00	0,00	0,00	1.300.778,00

Equips d'avaluació integral ambulatoria (EAIA)	CatSalut 2024	DGPS 2024	Altres 2024	Total 2024	CatSalut 2023	DGPS 2023	Altres 2023	Total 2023
Facturació d'EAIA	227.944,21	0,00	0,00	227.944,21	218.945,04	0,00	0,00	218.945,04
Facturació d'atenció multidisciplinària d'EAIA	CatSalut 2024	DGPS 2024	Altres 2024	Total 2024	CatSalut 2023	DGPS 2023	Altres 2023	Total 2023
Geriàtrica	15.990,00	0,00	0,00	15.990,00	16.438,00	0,00	0,00	16.438,00
En cures pal·liatives	15.629,20	0,00	0,00	15.629,20	13.612,00	0,00	0,00	13.612,00
De trastorns cognitius	432.820,83	0,00	0,00	432.820,83	449.803,47	0,00	0,00	449.803,47
Total facturació d'EAIA	692.384,24	0,00	0,00	692.384,24	698.798,51	0,00	0,00	698.798,51

Altra activitat intermèdia	CatSalut 2024	DGPS 2024	Altres 2024	Total 2024	CatSalut 2023	DGPS 2023	Altres 2023	Total 2023
Piuc	14.334,16	0,00	0,00	14.334,16	28.719,63	0,00	0,00	28.719,63
Objectius Pla de Salut	77.462,50	0,00	0,00	77.462,50	202.736,84	0,00	0,00	202.736,84
Altres	0,00	0,00	907.302,00	907.302,00	0,00	0,00	796.835,00	796.835,00
Total altra activitat intermèdia	91.796,66	0,00	907.302,00	999.098,66	231.456,47	0,00	796.835,00	1.028.291,47
Total activitat social	0,00	4.225.268,27	993.637,47	5.218.905,74	0,00	4.217.322,18	599.076,57	4.816.398,75
Programes específics	CatSalut 2024	DGPS 2024	Altres 2024	Total 2024	CatSalut 2023	DGPS 2023	Altres 2023	Total 2023
Altres programes específics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programa d'integració assistencial	203.500,00	0,00	0,00	203.500,00	188.075,00	0,00	0,00	188.075,00
Clàusula de salvaguarda a l'atenció intermèdia	0,00			0,00	0,00			0,00
Total programes específics	203.500,00	0,00	0,00	203.500,00	188.075,00	0,00	0,00	188.075,00
TOTAL ATENCIÓ INTERMÈDIA ORDINÀRIA I SOCIAL	27.930.403,69	5.299.517,84	2.207.071,47	35.436.993,00	27.768.333,38	5.263.025,45	1.729.640,92	34.760.999,75

Programes compensació ASI 2024	CatSalut 2024	DGPS 2024	Altres 2024	Total 2024	CatSalut 2023	DGPS 2023	Altres 2023	Total 2023
Programa per a la compensació del sobrecost post-covid ASI	0,00			0,00	524.497,27			524.497,27
Programa DPO ASI	0,00			0,00	188.112,74			188.112,74
Increment 0,5% addicional (PIB) ASI	58.643,07			58.643,07	58.796,44			58.796,44
Programa de transició per l'abordatge de l'equitat territorial	83.444,28			83.444,28	0,00			0,00
Total programes compensació ASI 2023	142.087,35			142.087,35	771.406,45			771.406,45
Efecte Regularització ASI 2022 i anteriors	71.743,76	0,00	0,00	71.743,76	132.617,24	0,00	0,00	132.617,24
Efecte Regularització ASI 2023	25.015,86	0,00	0,00	25.015,86	-184.086,65	0,00	0,00	-184.086,65
EFFECTE REGULARITZACIÓ 2023, 2022 I ANTERIORS	96.759,62	0,00	0,00	96.759,62	-51.469,41	0,00	0,00	-51.469,41
TOTAL ATENCIÓ INTERMÈDIA I SOCIAL	28.127.409,88	5.299.517,84	2.207.071,47	35.633.999,19	28.276.091,42	5.263.025,45	1.729.640,92	35.268.757,79

Immobilitzat intangible

Es presenta el moviment en l'exercici 2024 dels comptes que s'inclouen en l'epígraf immobilitzat intangible del balanç de situació.

Concepte	Saldo inicial	Canvi de Titularitat	Altes	Baixes	Vendes	Traspassos	Saldo final
Recerca i desenvolupament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions administratives	2.305.983,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.305.983,00
Propietat industrial	73.504,32	0,00	11.542,23	0,00	0,00	0,00	85.046,55
Fons de comerç	723.275,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	723.275,50
Drets de traspàs	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
Aplicacions informàtiques	15.527.300,30	0,00	605.783,74	2.542,00	0,00	0,00	16.130.542,04
Avançaments per a immobilitzacions intangibles	76.613,00	-76.613,00	28.951,00	0,00	0,00	0,00	28.951,00
TOTAL IMMOBILITZAT INTANGIBLE BRUT	18.721.676,12	-76.613,00	646.276,97	2.542,00	0,00	0,00	19.288.798,09

Concepte	Saldo inicial	Canvi de Titularitat	Dotacions	Baixes	Vendes	Traspassos	Saldo final
Recerca i desenvolupament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions administratives	555.718,49	60,00	38.543,00	0,00	0,00	0,00	594.321,49
Propietat industrial	46.631,23	0,00	11.633,75	0,00	0,00	0,00	58.264,98
Fons de comerç	578.620,42	0,00	72.327,56	0,00	0,00	0,00	650.947,98
Drets de traspàs / Fons de Comerç	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicacions informàtiques	13.566.272,40	3.678,00	294.498,92	-4.638,71	0,00	0,00	13.869.088,03
TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA IMMOBILITZAT INTANGIBLE	14.747.242,54	3.738,00	417.003,23	-4.638,71	0,00	0,00	15.172.622,48

TOTAL IMMOBILITZAT INTANGIBLE NET	3.974.433,58	-80.351,00	229.273,74	7.180,71	0,00	0,00	4.116.175,61
--	---------------------	-------------------	-------------------	-----------------	-------------	-------------	---------------------

Immobilitzat intangible

L'import a 31.12.24 de l'immobilitzat intangible és de 4.116.175,61'- euros. Les partides més significatives corresponen a aplicacions informàtiques i concessions administratives, que representen el 54,94% i el 41,58% del valor net comptable total, respectivament.

El cost a 31.12.24 de les concessions administratives per 1.638.878,51'- euros correspon a la valoració, a valor raonable, de la cessió per part de l'Ajuntament de Barcelona del dret de superfície d'un edifici a una entitat.

La **inversió** realitzada durant l'any en l'immobilitzat intangible ha estat de 646.276,97'- euros, dels quals 605.783,74'- euros corresponen a aplicacions informàtiques, 28.951,00'- euros a avançaments a compte i 11.542,23'- euros a propietat industrial.

A 31 de desembre, les **aplicacions informàtiques totalment amortitzades i en ús** són de 9.123.332,69'- euros (8.779.886,65'- euros a 31.12.2023); considerant que hi ha una entitat que presenta informació desagregada de salut mental i que no disposa d'aquesta informació, el percentatge de les aplicacions informàtiques en ús que es troben totalment amortitzades representen el 56,56% del seu valor d'adquisició (56,54% al 2023).

Immobilitzat material

Es presenta el moviment en l'exercici 2024 dels comptes que s'inclouen en l'epígraf de l'immobilitzat material del balanç de situació.

Detall del cost

Concepte	Saldo inicial	Canvi de Titularitat i altres	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Terrenys i béns naturals	19.872.871,93	0,00	455.112,13	0,00	265.001,86	20.592.985,92
Construccions	187.569.908,24	-1.705,00	2.702.328,23	0,00	1.928.749,28	192.199.280,75
Instal·lacions tècniques	39.970.338,07	0,00	2.124.434,65	54.385,00	720.366,97	42.793.353,40
Maquinària	12.942.473,52	-82.845,00	406.900,12	40.210,93	19.081,25	13.245.398,96
Mobiliari	32.917.292,47	-1.147.732,00	1.099.078,08	105.244,35	1.203.088,88	33.966.483,08
Utilitatge	1.198.960,45	-6.693,00	99.223,76	367,86	151.676,00	1.442.799,35
Altres instal·lacions	61.565.500,90	56.500,00	548.950,98	0,00	1.729.911,24	63.900.863,12
Equips processos d'informació	13.132.525,83	-801.827,00	662.508,44	2.591,95	7.014,00	12.997.629,32
Elements de transport	1.270.894,31	-9.529,00	43.339,59	21.258,33	0,00	1.283.446,57
Altre immobilitzat	1.731.248,76	0,00	50.564,06	0,00	7.469,00	1.789.281,82
Immobilitzat material en curs	9.129.315,21	-1.500,00	6.835.445,09	1.634.082,65	-6.032.358,03	8.296.819,62
Avançaments per a immobilitzacions materials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL BRUT	381.301.329,69	-1.995.331,00	15.060.483,84	1.858.141,07	0,45	392.508.341,91

Detall de l'amortització acumulada

Concepte	Saldo inicial	Canvi de Titularitat i altres	Dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo final
Construccions	97.568.228,79	-159.254,00	3.598.147,07	0,00	0,00	101.007.121,86
Instal·lacions tècniques	24.579.407,19	225.318,00	1.756.395,77	35.132,00	0,45	26.525.989,41
Maquinària	10.843.285,67	-77.632,00	387.234,69	43.974,55	0,00	11.108.913,81
Mobiliari	26.816.126,89	-1.054.611,00	1.059.117,65	100.569,46	0,00	26.720.064,08
Utilitatge	970.592,09	-10.770,00	52.563,51	367,86	0,00	1.012.017,74
Altres instal·lacions	49.053.540,79	211.035,00	1.881.413,46	0,00	0,00	51.145.989,25
Equips processos d'informació	10.391.892,43	-795.536,00	833.197,71	13.299,17	0,00	10.416.254,97
Elements de transport	1.062.248,18	-9.527,00	42.105,54	21.258,33	0,00	1.073.568,39
Altre immobilitzat	1.023.417,39	24,00	110.155,94	5.911,20	0,00	1.127.686,13
TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA IMMOBILITZAT MATERIAL	222.308.739,42	-1.670.953,00	9.720.331,34	220.512,57	0,45	230.137.605,64

Detall del deteriorament del valor

Concepte	Saldo inicial	Canvi de Titularitat i altres	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Terrenys i béns naturals	145.935,12	0,00	0,00	0,00	0,00	145.935,12
TOTAL DETERIORAMENT IMMOBILITZAT MATERIAL	145.935,12	0,00	0,00	0,00	0,00	145.935,12

TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL NET	158.846.655,15	-324.378,00	5.340.152,50	1.637.628,50	0,00	162.224.801,15
--	-----------------------	--------------------	---------------------	---------------------	-------------	-----------------------

Immobilitzat material

L'import de l'immobilitzat material a 31.12.24 és de 162.224.801,15'- euros, essent la partida amb major pes específic de l'actiu, representant el 32,23% respecte del total i el 80,39% de l'actiu no corrent.

Les partides més significatives de l'immobilitzat material corresponen a construccions que representa el 56,21%, terrenys i béns naturals 12,60%, instal·lacions tècniques 10,03% i altres instal·lacions amb un 7,86%, del valor net comptable de la informació detallada dels centres sanitaris.

Les **inversions** realitzades durant l'any han estat de 15.060.483,84'- euros, el que representa un augment del 9,45% respecte l'exercici anterior (13.760.551,23'- euros l'any 2023). Les inversions de l'any s'han destinat el 17,94% a construccions i el 14,11% a instal·lacions. A més, les inversions de l'any pendent de posar en funcionament, que es reflecteixen al concepte d'immobilitzat en curs, representen el 45,39% del total de les inversions de l'exercici.

A l'any 2024, en general, les inversions més significatives s'han produït en l'immobilitzat en curs, ocasionades principalment pel condicionament d'instal·lacions i la realització de noves construccions. La resta d'inversions corresponen a reposicions de mobiliari o equipament que havia quedat obsolet pel desgast de la pròpia activitat.

Les inversions més significatives aquest any han estat:

- Les obres d'adequació del pàrquing d'un centre i les obres de reforma i climatització de l'edifici 5, per import de 1.744.375,00'- euros.
- La reforma i adequació de l'edifici que el centre té a Granollers, associat al projecte de Salut Mental adults, i que té finalització prevista el 2025, per import de 2.653.834,00'- euros.
- El projecte d'obra de la planta baixa de l'edifici situat al Passeig Universal així com la construcció d'un nou hospital d'atenció intermèdia a Barcelona (CAIIB), per import de 5.202.189,00'- euros.

Els imports que figuren a la columna de **canvis de titularitat i altres** corresponen a les regularitzacions d'immobilitzat que han realitzat tres centres per tal d'ajustar l'immobilitzat als valors que els pertocarien tenir en el moment del traspàs. Aquestes operacions s'han realitzat amb motiu de la integració dels centres a una Fundació i que passa a gestionar tota l'activitat dels centres a partir de l'1 de gener de 2025.

Els **traspassos** més significatius que s'han produït durant l'exercici corresponen a l'activació d'immobilitzat en curs.

Al 2024 les **baixes** d'immobilitzat material han estat de 1.858.141,07'- euros de cost i 220.512,57'- euros d'amortització acumulada, principalment en mobiliari i immobilitzat en curs.

A 31 de desembre 2024, els béns en ús de l'immobilitzat material totalment amortitzats són de 83.414.356,51'- euros (82.306.180,59'- euros a 31.12.2023). Considerant que hi ha una entitat que presenta informació desagregada de salut mental i que no disposa d'aquesta informació, el percentatge dels béns de l'immobilitzat material en ús que es troben totalment amortitzats representen el 22,94% del seu valor d'adquisició (23,36% al 2023), tot i que hi ha diferències significatives en funció de la naturalesa dels béns, pel cas de la maquinària és el 60,1% i en canvi per les construccions és del 9,8%.

Inversions financeres empreses grup a llarg termini

Es presenta el moviment en l'exercici 2024 dels comptes que s'inclouen en l'epígraf inversions financeres empreses grup del balanç de situació.

Conceptes	Saldo inicial	Canvi de Titularitat	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Participacions a llarg termini en empreses del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crèdits a llarg termini a empreses del grup i associades	1.435.729,05	0,00	0,00	0,00	-1.250.000,00	185.729,05
TOTAL COST	1.435.729,05	0,00	0,00	0,00	-1.250.000,00	185.729,05
VNC	1.435.729,05	0,00	0,00	0,00	-1.250.000,00	185.729,05

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 31.12.2024 és de 185.729,05- euros (1.435.729,05- euros el 2024), el 0,09% de l'actiu no corrent (0,72% el 2023), corresponent la totalitat de l'import a crèdits a llarg termini a empreses del grup i associades.

Els crèdits per 185.729,05- euros corresponen a imports lliurats a entitats vinculades per operacions de finançament; el 100% d'aquest valor correspon a una entitat.

L'import de traspassos de l'exercici ha estat de -1.250.000,00 euros, que corresponen a traspassos a curt termini de crèdits a llarg termini a empreses del grup i associades d'un centre.

Inversions financeres a llarg termini

Es presenta el moviment en l'exercici 2024 dels comptes que s'inclouen en l'epígraf inversions financeres a llarg termini del balanç de situació.

Conceptes	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Inversions financeres a llarg termini en instruments de patrimoni	16.727.202,48	7.105.300,19	3.174.760,34	0,00	20.657.742,33
Valors representatius de deute a llarg termini	44.273,70	1.330,59	0,00	0,00	45.604,29
Crèdits a llarg termini al personal	14.950,49	0,00	0,00	-5.070,83	9.879,66
Altres crèdits a llarg termini	11.251.000,00	2.500.000,00	800.000,00	-2.328.000,00	10.623.000,00
Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini	745.028,85	27.442,00	19.680,82	0,00	752.790,03
TOTAL COST	28.782.455,52	9.634.072,78	3.994.441,16	-2.333.070,83	32.089.016,31
TOTAL DESEMBOLSAMENTS PENDENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deteriorament de valor de crèdits a llarg termini	90.000,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00
TOTAL DETERIORAMENT DE VALOR	90.000,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00
VNC	28.692.455,52	9.634.072,78	3.994.441,16	-2.333.070,83	31.999.016,31

Inversions financeres a llarg termini

L'import a 31.12.2024 de les inversions financeres a llarg termini és de 31.999.016,31'- euros. Les partides més significatives corresponen a inversions financeres en instruments de patrimoni, altres crèdits a llarg termini i fiances i dipòsits constituïts a llarg termini, que representen el 64,56%, 32,92% i 2,35% del total de les inversions financeres a llarg termini, respectivament.

Les **inversions** realitzades durant l'exercici 4han estat de 9.634.072,78'- euros, majoritàriament en inversions financeres a llarg termini en instruments de patrimoni i les **baixes** per import de 3.994.441,16'- euros, també majoritàriament en instruments de patrimoni. No hi ha hagut traspassos durant aquest exercici.

Existències

Detall de les existències a 31 de desembre de 2024 i a 31 de desembre de 2023.

Partides	Existències inicials	Existències finals
Fàrmacs específics	599.793,16	729.319,09
Material sanitari	315.372,50	335.619,29
Altres aprovisionaments	250.043,78	220.485,34
Productes alimentaris	80.257,37	94.482,38
Instrumental i utilitatge	13.114,09	18.032,19
Vestuari	113.997,48	110.192,41
Productes per a la producció de medicaments	0,00	0,00
Avançaments a proveïdors	2.360,00	31.632,00
Deteriorament de valor d'existències	0,00	0,00
TOTAL EXISTÈNCIES	1.374.938,38	1.539.762,70

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

La partida més significativa d'aquest compte correspon a fàrmacs específics que representa el 47,37%, material sanitari que representa el 21,80%, i la resta d'existències constitueixen el 30,84% del saldo d'existències a 31.12.24.

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

Es presenta el moviment en l'exercici 2024 dels comptes que s'inclouen en l'epígraf de fons propis del balanç de situació.

Conceptes	Saldo inicial	Canvi de Titularitat i altres	Aplicació del resultat	Augments	Disminucions	Saldo final
I. Capital, fons social o patrimoni	193.948.528,27	-355.662,00	8.582.299,00	14.000,00	7.569,93	202.181.595,34
A. Capital o Patrimoni	193.948.528,27	-355.662,00	8.582.299,00	14.000,00	7.569,93	202.181.595,34
1. Capital o fons social/patrimonial	174.293.716,37	-355.662,00	8.582.299,00	14.000,00	7.569,93	182.526.783,44
2. Patrimoni en cessió d'ús	19.654.811,90	0,00	0,00	0,00	0,00	19.654.811,90
C. (Patrimoni lliurat en cessió d'ús)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Prima d'emissió	2.181.069,28	0,00	0,00	0,00	0,00	2.181.069,28
III. Reserves	116.895.898,58	-1.881.143,54	13.118.563,91	0,00	4.294.892,00	123.838.426,95
1. Reserva legal	9.271.015,07	-12.040,00	195.658,91	0,00	0,00	9.454.633,98
2. Reserves estatutàries	1.377.946,37	0,00	0,00	0,00	0,00	1.377.946,37
3. Altres reserves	106.246.937,14	-1.869.103,54	12.922.905,00	0,00	4.294.892,00	113.005.846,60
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)	-1.489.758,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.489.758,00
V. Resultat d'exercicis anteriors	60.571.411,04	0,00	3.064.145,21	0,00	0,00	63.635.556,25
1. Romanent	60.955.192,37	0,00	2.680.363,88	0,00	0,00	63.635.556,25
2. Resultats negatius d'altres exercicis	-383.781,33	0,00	383.781,33	0,00	0,00	0,00
VI. Altres aportacions de socis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici	25.748.260,67	-203.252,55	-25.545.008,12	21.560.063,28	0,00	21.560.063,28
VIII. (Dividend a compte)	0,00	0,00	780.000,00	0,00	780.000,00	0,00
IX. Altres instruments de patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL FONNS PROPIS	397.855.409,84	-2.440.058,09	0,00	21.574.063,28	5.082.461,93	411.906.953,10

Els fons propis a 31.12.2024 són de 411.906.953,10- euros.

Els fons propis augmenten al 2024 en 14.051.543,26- euros. Les variacions més significatives per **augments** i **disminucions** corresponen als conceptes següents:

- El resultat positiu de l'exercici per 21.560.063,28- euros.
- La distribució de dividends de dues entitats per 5.074.892,00- euros.

Una entitat ha dut a terme una escissió parcial de la branca d'activitat assistencial a favor d'una Fundació privada de nova creació promoguda pel propi centre. Amb data 29 de juny de 2023, es va aprovar per unanimitat l'escissió parcial dels actius i passius afectes la branca d'activitat subrogant-se la Fundació en tots els drets i obligacions derivats de la branca d'activitat escindida. La data d'efecte de l'escissió a efectes comptables, fiscals, laborals i contractuals és l'1 de setembre de 2023. Figura com a **canvis de titularitat** per un import total de -2.144.596,09 euros a la Fundació.

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

Subvencions, donacions i llegats

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

Subvencions oficials de capital

Entitat subvencionadora	31.12.2023	Canvi de Titularitat	Atorgades l'any	Traspàs a resultat de l'exercici	Variacions per diferències temporàries imposables	Traspassos	Saldo final
Aportacions patrimonials del CatSalut	4.807.644,50	0,00	0,00	190.498,47	0,00	0,00	4.617.146,03
Conveni FAO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CatSalut - Pla d'enfortiment i transformació de l'atenció primària	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CatSalut - Habilitació d'espais per COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CatSalut - Donacions o cessions d'equipaments	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CatSalut - Programa Renovació Tecnològica (PERT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres CatSalut / Departament de Salut	236.634,20	0,00	0,00	27.257,98	0,00	0,00	209.376,22
Departament de Drets Socials	314.799,00	309.376,00	0,00	69.243,00	0,00	0,00	554.932,00
Altres Departaments de la Generalitat de Catalunya	4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00
Ajuntaments	2.173.404,73	-119.137,00	0,00	36.793,00	109,00	0,00	2.017.583,73
Diputacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fons Europeus (FEDER, Next Generation, INVEAT, REACT...)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres entitats públiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres (detallar)							
a)	49.421,02	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.214,71	47.206,31
b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL SUBVENCIONS OFICIALS DE CAPITAL	7.586.703,45	190.239,00	0,00	323.792,45	109,00	-2.214,71	7.451.044,29

Donacions i llegats de capital

Entitat subvencionadora	31.12.2023	Canvi de Titularitat	Atorgades l'any	Traspàs a resultat de l'exercici	Variacions per diferències temporàries imposables	Traspassos	Saldo final
Entitats financeres	918.494,00	-243.482,00	0,00	90.078,00	0,00	0,00	584.934,00
Fundacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Universitats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Particulars	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres a detallar:	17.250,00	0,00	35.330,00	37.440,91	0,00	0,00	15.139,09
a)	17.250,00	0,00	35.330,00	37.440,91	0,00	0,00	15.139,09
b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL	935.744,00	-243.482,00	35.330,00	127.518,91	0,00	0,00	600.073,09

Altres subvencions, donacions i llegats

Entitat subvencionadora	31.12.2023	Canvi de Titularitat	Atorgades l'any	Traspàs a resultat de l'exercici	Variacions per diferències temporàries imposables	Traspassos	Saldo final
TOTAL SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	8.522.447,45	-53.243,00	35.330,00	451.311,36	109,00	-2.214,71	8.051.117,38

L'import a 31.12.2024 de les Subvencions, donacions i llegats és de 8.051.117,38'-euros. El 92,55% correspon a subvencions oficials de capital i el 7,45% a donacions i llegats de capital.

L'import de les **subvencions oficials de capital** pendent de traspassar al resultat a 31.12.2024 és de 7.451.044,29'- euros; el 65,41% corresponen a aportacions de capital i/o subvencions atorgades pel CatSalut/Departament de Salut per fer front a inversions en infraestructures sanitàries, el 27,08% a cessions de drets de superfície o d'immobles dels Ajuntaments per portar a terme les actuacions sanitàries i el 7,51% al Departament de Drets Socials (DGPS) i altres Departaments de la Generalitat de Catalunya.

L'import de les **donacions i llegats de capital** pendent de traspassar al resultat a 31.12.2024 és de 600.073,09'- euros, que corresponen majoritàriament a donacions rebudes per part d'una entitat financera per cobrir el cost de la inversió d'una nova Unitat Polivalent a l'Hospitalet de Llobregat. Aquest exercici el saldo final d'**altres subvencions, donacions i llegats** és zero.

Durant l'any s'han atorgat subvencions als centres per import de 35.330,00'- euros corresponents a donacions realitzades per diverses entitats privades a un centre per a projectes amb diverses finalitats. El traspassat com ingrés al resultat de l'exercici ha estat de 451.311,36'- euros.

Els canvis de titularitat que s'han produït aquest exercici provenen de dos centres que formen part de la mateixa congregació hospitalària, i que durant el 2024 han realitzat regularitzacions per tal d'ajustar-los als valors que els pertocarien tenir en el moment del traspàs a la Fundació i que passa a gestionar tota l'activitat dels centres a partir de l'1 de gener de 2025.

Provisions i contingències

Es presenta el moviment en l'exercici 2024 dels comptes que s'inclouen en l'epígraf **provisions a llarg termini** del balanç de situació.

Concepte	Saldo inicial	Dotacions	Aplicacions	Excés de provisió	Actualització de valors	Traspassos	Saldo final
Per premi de fidelització i jubilació	2.189.809,89	510.810,78	0,00	0,00	-28.838,00	0,00	2.671.782,67
Per contingències amb el personal en matèria de guàrdies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per contingències amb el personal en matèria de vacances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per altres contingències a llarg termini al personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per impostos	186.435,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186.435,18
Per altres responsabilitats	162.273,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162.273,00
Per desmantellament, retirament o rehabilitació de l'immobilitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per actuacions mediambientals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per a reestructuracions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per transaccions amb pagaments basats en instruments de patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres provisions a llarg termini	496.794,79	33.892,82	0,00	0,00	0,00	0,00	530.687,61
TOTAL PROVISIONS A LLARG TERMINI	3.035.312,86	544.703,60	0,00	0,00	-28.838,00	0,00	3.551.178,46

Es presenta el moviment en l'exercici 2024 dels comptes que s'inclouen en l'epígraf **provisions a curt termini** del balanç de situació.

Concepte	Saldo inicial	Dotacions	Aplicacions	Excés de provisió	Traspassos	Saldo final
Per premi de fidelització i jubilació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per contingències amb el personal en matèria de guàrdies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisió per contingències amb la Seguretat Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per contingències amb el personal en matèria de vacances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per altres contingències a curt termini al personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per impostos	0,00	0,00	-107.126,10	0,00	0,00	-107.126,10
Per altres responsabilitats	170.000,00	231.473,04	0,00	0,00	0,00	401.473,04
Per desmantellament, retirament o rehabilitació de l'immobilitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per operacions comercials	4.490.909,01	2.960.085,97	0,00	3.158.220,81	0,00	4.292.774,17
Altres provisions a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL PROVISIONS A CURT TERMINI	4.660.909,01	3.417.568,46	-107.126,10	3.158.220,81	0,00	5.027.382,76

Provisions i contingències

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

Provisions a llarg i curt termini

La meitat de les entitats d'aquest agregat tenen creada alguna provisió a curt i/o llarg termini. Els conceptes més significatius d'aquestes provisions són els següents:

a) Provisions per premi de fidelització i jubilació

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

Les provisions per premi de fidelització i jubilació per import de 2.671.782,67'- euros de sis entitats representen el 31,14% de l'import total de les provisions a 31.12.24. Aquesta provisió es troba íntegrament registrada a llarg termini.

b) Per altres contingències a llarg termini al personal

Les provisions per altres contingències a llarg termini al personal corresponen a litigis o desavinences de les entitats amb el personal

Les provisions per altre contingències per import de 186.435,18'- euros representa el 2,17% de l'import total de les provisions a 31.12.24 i correspon a un litigi pendent sobre reclamacions judicials interposat per el personal.

c) Provisions per a Impostos

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

Les provisions per impostos per import 269.399,10'- euros de dues entitats representen el 3,14% de l'import total de les provisions a 31.12.24 i corresponen a litigis per impostos i taxes, un per possibles contingències derivades de l'aplicació de l'IVA a les factures per serveis de neteja als diferents edificis i locals ocupats i l'altre per rebre acord de liquidació definitiva per part de la Dependència Regional d'Inspecció, on reclamava a l'entitat l'iva més els interessos satisfets.

d) Provisions per altres responsabilitats

Les provisions per a altres responsabilitats a curt termini per 401.473,04'- euros corresponen a la dotació efectuada per una entitat a l'any 2011 per obligacions de quantia indeterminada per tal d'indemnitzar els danys i responsabilitats civils derivades dels fets que s'estan valorant a un jutjat d'instrucció i representen el 4,68% de l'import total de les provisions a 31.12.24. Aquesta provisió es troba íntegrament registrada a curt termini.

e) Altres provisions

Les altres provisions ascendeixen a 530.687,61'- euros i representen el 6,19% de l'import total de les provisions a 31.12.24; es troben íntegrament registrades a llarg termini i corresponen bàsicament a una entitat per a fons d'educació, formació i promoció d'un centre.

f) Per operacions comercials

Les operacions comercials ascendeixen a 4.292.774,17'- euros i representen el 50,04% de l'import total de les provisions a 31.12.24; es troben íntegrament registrades a curt termini i corresponen bàsicament a dues entitats per la dotació d'importos d'operacions comercials i per les clàusules pendents d'avaluar i cobrar del CatSalut.

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.

Concepte	Saldo inicial	Canvi de Titularitat	Addicions	Cancel·lacions	Actualització de valors	Traspassos	Saldo final
1. Obligacions i altres valors negociables	223.533,85	0,00	163.650,59	104.878,01	0,00	0,00	282.306,43
2. Deutes amb entitats de crèdit	3.337.054,06	-928.206,19	1.560.134,00	112.171,25	0,00	-245.265,66	3.611.544,96
3. Creditors per arrendaments financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Derivats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Administració Pública	1.078.994,08	0,00	0,00	36.612,41	0,00	0,00	1.042.381,67
a. Organisme Seguretat Social creditor llarg termini per Llei 41/94 dels PGE 1995	1.066.750,02	0,00	0,00	36.224,75	0,00	0,00	1.030.525,27
b. Organisme Seguretat Social creditor llarg termini per altres conceptes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Hisenda Pública creditora llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Altres Organismes Públics creditors llarg termini	12.244,06	0,00	0,00	387,66	0,00	0,00	11.856,40
6. Proveïdors d'immobilitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Altres passius financers	345.436,18	0,00	0,00	256,21	0,00	-26.136,00	319.043,97
TOTAL DEUTES A LLARG TERMINI	4.985.018,17	-928.206,19	1.723.784,59	253.917,88	0,00	-271.401,66	5.255.277,03

Deutes a llarg termini amb empreses del grup

Concepte	Saldo inicial	Canvi de Titularitat	Addicions	Cancel·lacions	Actualització de valors	Traspassos	Saldo final
Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEUTES AMB EMPRESSES DEL GRUP I ASSOCIADES LLARG TERMINI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Deutes a llarg termini

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

Els deutes a llarg termini a 31.12.2024, per 5.255.277,03'- euros corresponen a deu entitats. Els conceptes d'aquests són els següents:

a) Deutes amb entitats de crèdit a llarg termini

Els deutes a llarg termini amb entitats financeres a 31.12.2024 per 3.611.544,96'- euros corresponen a cinc entitats, i representen el 68,72% de l'import de deutes a llarg termini.

Durant l'exercici només s'ha registrat una addició corresponent a un préstec amb l'ICF per al finançament d'immobilitzat per import de 1.560.134,00'- euros. S'han traspasat a curt termini -108.456,93'- euros que corresponen a la part del deute amb un venciment inferior als dotze mesos des de la data del tancament de l'exercici.

Els canvis de titularitat corresponen a un centre que ha formalitzat, durant el 2024, el canvi de titularitat dels deutes amb entitats de crèdit dels que n'era titular a la Fundació a qui va traspasar tots els béns i obligacions afectes a l'activitat durant l'exercici anterior, a causa de l'escissió de la branca d'activitat.

b) Administració Pública a llarg termini

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

- [Organisme de la Seguretat Social creditor a llarg termini per la Llei 41/94 dels PGE de 1995](#)

Algunes entitats es van acollir en el seu dia a la moratòria 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 mantenien 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, les entitats s'han anat acollint a successives ampliacions dels períodes de mancança i moratòria recollides en Lleis de Pressupostos Generals de l'Estat per als exercicis compromesos entre 1995 i 2023.

Al tancament de l'exercici 2024 el deute, per aquest concepte, d'una entitat és d'1.030.525,27'- euros.

- [Altres Organismes Públics creditors llarg termini](#)

Al tancament de l'exercici el deute amb altres organismes públics a llarg termini per 11.856,40'- euros correspon al valor actual dels pagaments anuals a un Ajuntament durant el període de cessió d'un edifici.

c) Altres passius financers a llarg termini

Es consideren altres passius financers a llarg termini aquells contrets amb tercers, amb venciment superior a un exercici econòmic i que no estan inclosos en els altres subgrups. L'import a 31.12.2024 ascendeix a 319.043,97'- euros i durant l'exercici s'han produït traspasos a curt per import de -26.136,00'- euros. Durant l'exercici 2024 no s'han produït addicions.

Deutes a curt termini amb les Administracions Públiques

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

Conceptes	31.12.2024	31.12.2023
Organisme Seguretat Social creditor curt termini	10.029.673,67	9.828.310,50
a. Organisme Seguretat Social creditor curt termini per la Llei 41/94 dels PGE 1995	0,00	0,00
b. Organisme Seguretat Social creditor curt termini per altres conceptes	10.029.673,67	9.828.310,50
Hisenda Pública creditora curt termini	9.046.574,34	9.271.572,91
Altres Organismes Públics creditors curt termini	0,00	90,00
TOTAL ALTRES DEUTES AMB LES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	19.076.248,01	19.099.973,41

En euros

- [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 2024 el deute amb l'Organisme de la Seguretat Social a curt termini és de 10.029.673,67'- euros que correspon, majoritàriament, a la última liquidació pendent de pagament de l'exercici 2024 de les entitats.

- [Hisenda Pública creditora a curt termini](#)

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

Al tancament de l'exercici 2024 el deute amb Hisenda Pública a curt termini és de 9.046.574,34'- euros i correspon, majoritàriament, a la última liquidació pendent de pagament, tant de les retencions tributàries com de l'IVA, de l'exercici 2024 de les entitats.

Ingressos i despeses

Ingressos per prestació de serveis assistencials

Conceptes	2024	2023	Dif 2024- 2023	D %
CatSalut	439.928.343,92	418.520.863,48	21.407.480,44	5,12%
Prestació de serveis socials a la Direcció General de Protecció Social DGPS	21.378.350,36	19.993.550,20	1.384.800,16	6,93%
Particulars	3.043.874,05	2.620.575,74	423.298,31	16,15%
Mútues d'accidents de treball i malalties professionals	57.686,00	37.454,00	20.232,00	54,02%
Entitats asseguradores d'accidents de trànsit	0,00	4.865,40	-4.865,40	-100,00%
Beneficiaris mútues i companyies asseguradores	522.156,40	452.456,48	69.699,92	15,40%
Administracions Locals	170.350,92	155.549,72	14.801,20	9,52%
SEM (Servei d'Emergències Mèdiques)	0,00	0,00	0,00	
Entitats de la Xarxa Sanitària d'Utilització Pública	2.119.362,59	2.050.542,45	68.820,14	3,36%
Altres ingressos per prestació de serveis assistencials	1.731.913,76	1.661.681,16	70.232,60	4,23%
TOTAL INGRESSOS PER PRESTACIONS DE SERVEIS ASSISTENCIALS	468.952.038,00	445.497.538,63	23.454.499,37	5,26%

Treballs o serveis realitzats per tercers

Conceptes	2024	2023	Dif 2024- 2023	D %
Serveis Assistencials	-6.301.582,21	-4.940.570,12	-1.361.012,09	27,55%
Professionals sanitaris externs	-1.270.366,53	-1.034.261,39	-236.105,14	22,83%
Radiodiagnòstic	-82.788,74	-121.124,76	38.336,02	-31,65%
Laboratori	-1.941.652,41	-1.435.866,42	-505.785,99	35,23%
Rehabilitació	0,00	0,00	0,00	
Transport sanitari	-1.242,00	-902,00	-340,00	37,69%
Serveis docents	-15.611,19	-17.145,20	1.534,01	-8,95%
Gestió d'arxius, històries clíniques	-283.623,00	-11.685,00	-271.938,00	2327,24%
Gestió de residus	-755.161,13	-668.280,59	-86.880,54	13,00%
Conveni d'Oncologia	0,00	0,00	0,00	
Altres serveis assistencials	-1.951.137,21	-1.651.304,76	-299.832,45	18,16%
a)	-1.312.548,35	-1.012.003,79	-300.544,56	29,70%
b)	-490.565,48	-486.686,55	-3.878,93	0,80%
c)	-148.023,38	-152.614,42	4.591,04	-3,01%
Serveis no Assistencials	-5.002.535,21	-4.730.982,77	-271.552,44	5,74%
Serveis de manteniment d'equipament assistencial	-1.065.085,68	-1.179.087,84	114.002,16	-9,67%
Servei d'informàtica	-2.249.444,95	-2.058.389,86	-191.055,09	9,28%
Serveis de logística i magatzem	-64.629,48	-52.181,76	-12.447,72	23,85%
Servei de direcció, gestió i/o administratiu	-191.594,97	-209.019,67	17.424,70	-8,34%
Altres serveis no assistencials (a detallar):	-1.431.780,13	-1.232.303,64	-199.476,49	16,19%
a)	-481.320,30	-498.275,11	16.954,81	-3,40%
b)	-221.318,47	-104.360,16	-116.958,31	112,07%
c)	-729.141,36	-629.668,37	-99.472,99	15,80%
TOTAL ALTRES TREBALLS O SERVEIS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES	-11.304.117,42	-9.671.552,89	-1.632.564,53	16,88%

Serveis exteriors

Partides	2024	2023	Dif 2024- 2023	D %
Despeses d'investigació i desenvolupament	-14.079,00	0,00	-14.079,00	
Arrendaments i cànon	-5.667.279,51	-5.181.415,85	-485.863,66	9,38%
a. Arrendaments edificis i locals	-5.368.608,08	-4.916.043,60	-452.564,48	9,21%
b. Arrendaments equips i aparells	-259.459,95	-227.205,42	-32.254,53	14,20%
c. Cànon	-39.211,48	-38.166,83	-1.044,65	2,74%
Reparacions i conservació	-10.161.587,28	-9.317.161,68	-844.425,60	9,06%
Serveis de professionals independents	-2.718.242,01	-2.799.993,76	81.751,75	-2,92%
Transports	-70.176,22	-83.405,58	13.229,36	-15,86%
Primes d'assegurances	-894.424,52	-867.102,72	-27.321,80	3,15%
Serveis bancaris i similars	-201.044,12	-127.537,46	-73.506,66	57,64%
Publicitat, propaganda i relacions públiques	-444.156,11	-388.428,52	-55.727,59	14,35%
Subministraments	-6.879.730,40	-7.691.160,40	811.430,00	-10,55%
a. Electricitat	-4.036.088,47	-4.425.946,55	389.858,08	-8,81%
b. Aigua	-930.430,13	-758.710,85	-171.719,28	22,63%
c. Gas	-1.634.509,29	-2.128.690,25	494.180,96	-23,22%
d. Altres subministraments	-278.702,51	-377.812,75	99.110,24	-26,23%
Comunicacions	-1.246.018,71	-1.259.913,53	13.894,82	-1,10%
Altres serveis exteriors:	-5.997.336,08	-5.429.482,52	-567.853,56	10,46%
Formació i docència externa	-483.899,05	-437.651,17	-46.247,88	10,57%
Dietes i Desplaçaments	-496.030,07	-391.249,85	-104.780,22	26,78%
Correus i missatgeria	-108.792,75	-112.659,24	3.866,49	-3,43%
Despeses de selecció de personal	-54.381,03	-50.063,36	-4.317,67	8,62%
Quotes d'afiliacions i subscripcions	-416.050,88	-276.594,80	-139.456,08	50,42%
Altres (detallar):	-4.438.182,30	-4.161.264,10	-276.918,20	6,65%
a)	-1.025.373,43	-847.390,83	-177.982,60	21,00%
b)	-239.628,47	-504.021,11	264.392,64	-52,46%
c)	-1.269.661,20	-1.420.411,39	150.750,19	-10,61%
d)	-1.903.519,20	-1.389.440,77	-514.078,43	37,00%
TOTAL SERVEIS EXTERIORS	-34.294.073,96	-33.145.602,02	-1.148.471,94	3,46%

Despeses de personal i plantilla equivalent

A. DESPESA DE PERSONAL	ESTRUCTURALS Sous, complements, plusos i pagues extres	ESTRUCTURALS Guàrdies	HORES EXTRES	SUPLÈNCIES	EVENTUALS Guàrdies	EVENTUALS Altres	ALTRES	TOTAL RETRIBUCIONS (a)	TOTAL ORG. SEGURETAT SOCIAL (b)	TOTAL DESPESA PERSONAL 2024	Total any anterior
1. Personal de Direcció	5.447.259,38	17.525,09	453,00	0,00	0,00	35.180,48	31.132,08	5.531.550,03	866.086,95	6.397.636,98	5.960.736,00
2. Personal Assistencial	449.816.849,99	9.545.788,86	858.786,78	14.180.789,20	586.366,22	7.210.230,98	862.452,04	483.061.264,07	141.070.334,37	624.131.598,44	585.579.723,03
a) Personal facultatiu assistencial	94.456.656,07	4.258.796,32	69.147,83	1.002.381,31	292.847,73	327.442,54	56.970,44	100.464.242,24	24.368.807,26	124.833.049,50	117.365.970,17
Personal facultatiu assistencial en plantilla	89.863.422,57	2.976.792,52	66.297,83	953.200,55	290.971,61	310.660,17	56.970,44	94.518.315,69	22.355.391,99	116.873.707,68	111.134.834,06
Personal facultatiu assistencial en formació	4.593.233,50	1.282.003,80	2.850,00	49.180,76	1.876,12	16.782,37	0,00	5.945.926,55	2.013.415,27	7.959.341,82	6.231.136,11
b) Personal d'infermeria, treball social i altre graduat	73.091.415,37	422.212,47	225.411,95	1.692.307,15	335,38	525.031,99	114.807,09	76.071.521,40	24.417.771,63	100.489.293,03	92.651.545,13
Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en plantilla	71.953.978,44	341.551,77	224.062,95	1.692.307,15	334,00	524.776,42	114.807,09	74.851.817,82	23.985.356,38	98.837.174,20	91.446.053,61
Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en formació	1.137.436,93	80.660,70	1.349,00	0,00	1,38	255,57	0,00	1.219.703,58	432.415,25	1.652.118,83	1.205.491,52
c) Personal tècnic assistencial	57.321.898,33	91.885,64	134.478,61	4.390.709,03	0,00	2.747.008,42	259.448,49	64.945.428,52	21.730.134,96	86.675.563,48	82.672.963,07
Personal tècnic en cures auxiliars d'infermeria	53.430.120,91	90.913,64	114.024,61	4.253.141,45	0,00	2.444.806,66	256.879,52	60.589.886,79	20.253.927,73	80.843.814,52	77.052.642,11
Personal tècnic especialista sanitari grau superior	3.891.777,42	972,00	20.454,00	137.567,58	0,00	302.201,76	2.568,97	4.355.541,73	1.476.207,23	5.831.748,96	5.620.320,96
d) Altre personal assistencial	76.910,45	0,00	710,00	9.994,22	0,00	11.265,08	0,00	98.879,75	36.906,67	135.786,42	198.766,29
3. Personal d'Administració	23.967.265,23	109.072,67	29.925,01	560.566,13	0,00	356.301,44	8.638,82	25.031.769,30	7.147.265,49	32.179.034,79	27.877.085,23
4. Personal de Serveis Generals	5.529.556,24	99.574,79	17.239,82	223.654,20	0,00	128.056,46	0,00	5.998.081,51	2.037.601,53	8.035.683,04	7.978.801,65
TOTAL	259.890.961,07	4.999.066,98	477.366,22	7.879.612,04	293.183,11	4.130.286,41	470.996,92	278.141.472,75	80.604.574,49	358.746.047,24	334.705.867,54

A. DESPESA DE PERSONAL	TOTAL RETRIBUCIONS (a)	TOTAL ORG. SEGURETAT SOCIAL (b)	TOTAL DESPESA PERSONAL 2024	Total any anterior
Retribucions llarg termini mitjançant sistemes d'aportació/prestació definida (b2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Import altres despeses socials (b3)	-12.109,66	423.184,39	411.074,73	706.384,55
TOTAL (a+b)	278.129.363,09	81.027.758,88	359.157.121,97	335.412.252,09

CONCEPTE	Total Despesa Personal 2024	Total any anterior 2023
c) Provisions	-123.674,58	11.712,37
TOTAL (a+b+c)	359.033.447,39	335.423.964,46

Plantilla equivalent

PLANTILLA EQUIVALENT ANUAL A JORNADA COMPLETA	PPE ESTRUCTURAL Fixos 2024	PPE ESTRUCTURAL Interins 2024	PPE SUPLENCIES 2024	PPE EVENTUALS 2024	PPE TOTAL 2024	PPE TOTAL 2024-2023
Personal de Direcció	52,2	0,0	0,0	0,3	52,5	2,7
Personal Assistencial						
a) Personal facultatiu assistencial	1.178,4	186,9	20,3	51,3	1.436,9	40,5
Personal facultatiu assistencial en plantilla	1.167,2	65,7	20,3	6,4	1.259,6	16,6
Personal facultatiu assistencial en formació	11,2	121,2	0,0	44,9	177,3	23,9
b) Personal d'infermeria, treball social i altre graduat	1.503,4	164,4	38,4	36,3	1.742,5	89,1
Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en plantilla	1.498,4	137,6	38,4	23,3	1.697,7	77,2
Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en formació	5,0	26,8	0,0	13,0	44,8	11,9
c) Personal tècnic assistencial	1.752,6	192,7	227,3	156,4	2.329,0	-6,5
Personal tècnic en cures auxiliars d'infermeria	1.641,8	162,3	222,4	155,8	2.182,3	4,7
Personal tècnic especialista sanitari grau superior	110,8	30,4	4,9	0,6	146,7	-11,2
d) Altre personal assistencial	3,3	0,6	0,3	0,0	4,2	-2,6
TOTAL Personal Assistencial	4.437,7	544,6	286,3	244,0	5.512,6	120,5
Personal d'Administració	583,0	57,5	20,3	11,6	672,4	9,1
Personal de Serveis Generals	198,0	16,0	14,1	5,6	233,7	-2,0
TOTAL	5.270,9	618,1	320,7	261,5	6.471,2	130,3

Despesa de personal i plantilla equivalent 2024 i 2023

PLANTILLA EQUIVALENT ANUAL TOTAL PER JORNADES	PPE1_Jornada Grup 1 2024	PPE2_Jornada Grup 2 al 7_Tom DIA (Matí i Tarda) 2024	PPE3_Jornada Grup 2 al 7_Tom NIT 2024	PPE4_Altra Jornada 2024	PPE5_Altra Jornada 2024	PPE TOTAL 2024
Jornada Hores anual	18434	17492	11887	1704	0	
Personal de Direcció	26,4	25,1	0,0	1,0	0,0	52,5
Personal Assistencial						
a) Personal facultatiu assistencial	1.373,8	29,6	10,4	23,1	0,0	1.436,9
Personal facultatiu assistencial en plantilla	1.196,5	29,6	10,4	23,1	0,0	1.259,6
Personal facultatiu assistencial en formació	177,3	0,0	0,0	0,0	0,0	177,3
b) Personal d'infermeria, treball social i altre graduat	0,0	1.523,9	195,0	23,6	0,0	1.742,5
Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en plantilla	0,0	1.479,1	195,0	23,6	0,0	1.697,7
Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en formació	0,0	44,8	0,0	0,0	0,0	44,8
c) Personal tècnic assistencial	0,0	1.554,1	464,3	310,6	0,0	2.329,0
Personal tècnic en cures auxiliars d'infermeria	0,0	1.407,4	464,3	310,6	0,0	2.182,3
Personal tècnic especialista sanitari grau superior	0,0	146,7	0,0	0,0	0,0	146,7
d) Altre personal assistencial	0,0	3,9	0,3	0,0	0,0	4,2
TOTAL Personal Assistencial	1.373,8	3.111,5	670,0	357,3	0,0	5.512,6
Personal d'Administració	0,0	651,4	5,9	15,1	0,0	672,4
Personal de Serveis Generals	0,0	206,6	0,1	27,0	0,0	233,7
TOTAL	1.400,2	3.994,6	676,0	400,4	0,0	6.471,2

PLANTILLA EQUIVALENT ANUAL TOTAL PER JORNADES	PPE1_Jornada Grup 1 2023	PPE2_Jornada Grup 2 al 7_Torn DIA (Matí i Tarda) 2023	PPE3_Jornada Grup 2 al 7_Torn NIT 2023	PPE4_Altra Jornada 2023	PPE5_Altra Jornada 2023	PPE TOTAL 2023
Jornada Hores anual	20126	19136	11892	1704	0	0
Personal de Direcció	25,7	23,1	0,0	1,0	0,0	49,8
Personal Assistencial						
a) Personal facultatiu assistencial	1.373,2	0,0	0,0	23,2	0,0	1.396,4
Personal facultatiu assistencial en plantilla	1.219,8	0,0	0,0	23,2	0,0	1.243,0
Personal facultatiu assistencial en formació	153,4	0,0	0,0	0,0	0,0	153,4
b) Personal d'infermeria, treball social i altre graduat	0,0	1.450,5	178,7	24,0	0,0	1.653,2
Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en plantilla	0,0	1.417,9	178,4	24,0	0,0	1.620,3
Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en formació	0,0	32,6	0,3	0,0	0,0	32,9
c) Personal tècnic assistencial	0,0	1.604,1	410,3	321,2	0,0	2.335,6
Personal tècnic en cures auxiliars d'infermeria	0,0	1.457,8	398,7	321,2	0,0	2.177,7
Personal tècnic especialista sanitari grau superior	0,0	146,3	11,6	0,0	0,0	157,9
d) Altre personal assistencial	0,0	5,9	0,9	0,0	0,0	6,8
TOTAL Personal Assistencial	1.373,2	3.060,5	589,9	368,4	0,0	5.392,0
Personal d'Administració	0,0	630,6	19,1	13,6	0,0	663,3
Personal de Serveis Generals	0,0	201,9	6,7	27,2	0,0	235,8
TOTAL	1.398,9	3.916,1	615,7	410,2	0,0	6.340,9

PLANTILLA EQUIVALENT ANUAL TOTAL PER JORNADES	PPE1_Jornada Grup 1 2023-2024	PPE2_Jornada Grup 2 al 7_Torn DIA (Matí i Tarda) 2023-2024	PPE3_Jornada Grup 2 al 7_Torn NIT 2023-2024	PPE4_Altra Jornada 2023-2024	PPE5_Altra Jornada 2023- 2024	PPE TOTAL 2023-2024
Jornada Hores anual	-1692	-1644	-5	0	0	
Personal de Direcció	0,7	2,0	0,0	0,0	0,0	2,7
Personal Assistencial						
a) Personal facultatiu assistencial	0,6	29,6	10,4	-0,1	0,0	40,5
Personal facultatiu assistencial en plantilla	-23,3	29,6	10,4	-0,1	0,0	16,6
Personal facultatiu assistencial en formació	23,9	0,0	0,0	0,0	0,0	23,9
b) Personal d'infermeria, treball social i altre graduat	0,0	73,4	16,3	-0,4	0,0	89,3
Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en plantilla	0,0	61,2	16,6	-0,4	0,0	77,4
Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en formació	0,0	12,2	-0,3	0,0	0,0	11,9
c) Personal tècnic assistencial	0,0	-50,0	54,0	-10,6	0,0	-6,6
Personal tècnic en cures auxiliars d'infermeria	0,0	-50,4	65,6	-10,6	0,0	4,6
Personal tècnic especialista sanitari grau superior	0,0	0,4	-11,6	0,0	0,0	-11,2
d) Altre personal assistencial	0,0	-2,0	-0,6	0,0	0,0	-2,6
TOTAL Personal Assistencial	0,6	51,0	80,1	-11,1	0,0	120,6
Personal d'Administració	0,0	20,8	-13,2	1,5	0,0	9,1
Personal de Serveis Generals	0,0	4,7	-6,6	-0,2	0,0	-2,1
TOTAL	1,3	78,5	60,3	-9,8	0,0	130,3

Atenció continuada i hores extres

HORES D'ATENCIÓ CONTINUADA (AC) I HORES EXTRES (HE)	Hores Guàrdies de presència 2023	Hores Guàrdies de localització 2023	Hores PPE Servei Urgències 2023	Hores d'atenció continuada 2023	HORES EXTRES 2023	AC i HE 2023
Personal de Direcció	0	0	0	0	98	98
Personal Assistencial						
a) Personal facultatiu assistencial	146.712	12.732	1.729	161.173	4.057	165.230
Personal facultatiu assistencial en plantilla	84.603	12.652	1.729	98.984	2.385	101.369
Personal facultatiu assistencial en formació	62.109	80	0	62.189	1.672	63.861
b) Personal d'infermeria, treball social i altre graduat	11.043	5.352	18.855	35.250	17.610	52.860
Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en plantilla	5.766	5.352	18.855	29.973	17.576	47.549
Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en formació	5.277	0	0	5.277	34	5.311
c) Personal tècnic assistencial	4.979	0	15.771	20.750	17.940	38.690
Personal tècnic en cures auxiliars d'infermeria	4.979	0	15.771	20.750	17.878	38.628
Personal tècnic especialista sanitari grau superior	0	0	0	0	62	62
d) Altre personal assistencial	0	0	0	0	5	5
TOTAL Personal Assistencial	162.734	18.084	36.355	217.173	39.612	256.785
Personal d'Administració	18	9.138	19.052	28.208	659	28.867
Personal de Serveis Generals	279	5.524	0	5.803	1.338	7.141
TOTAL	163.031	32.746	55.407	217.173	41.707	258.880

HORES D'ATENCIÓ CONTINUADA (AC) I HORES EXTRES (HE)	Hores Guàrdies de presència 2024	Hores Guàrdies de localització 2024	Hores PPE Servei Urgències 2024	Hores d'atenció continuada 2024	HORES EXTRES 2024	AC i HE 2024
Personal de Direcció	433	0	0	433	12	445
Personal Assistencial						
a) Personal facultatiu assistencial	148.363	8.153	7.400	163.916	2.471	166.387
Personal facultatiu assistencial en plantilla	81.106	8.130	7.400	96.636	2.042	98.678
Personal facultatiu assistencial en formació	67.257	23	0	67.280	429	67.709
b) Personal d'infermeria, treball social i altre graduat	11.582	5.851	16.879	34.312	10.551	44.863
Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en plantilla	5.856	5.851	16.879	28.586	10.463	39.049
Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en formació	5.726	0	0	5.726	88	5.814
c) Personal tècnic assistencial	4.988	155	16.705	21.848	10.959	32.807
Personal tècnic en cures auxiliars d'infermeria	4.988	15	16.705	21.708	9.606	31.314
Personal tècnic especialista sanitari grau superior	0	140	0	140	1.353	1.493
d) Altre personal assistencial	0	0	0	0	61	61
TOTAL Personal Assistencial	164.933	14.159	40.984	220.076	24.042	244.118
Personal d'Administració	155	9.915	16.633	26.703	2.087	28.790
Personal de Serveis Generals	5.111	4.889	0	10.000	751	10.751
TOTAL	170.632	28.963	57.617	257.212	26.892	284.104

Plantilla equivalent per línies d'atenció sanitària

Plantilla equivalent per línies d'atenció sanitària exercicis 2024 i 2023

PPE TOTAL A JORNADA COMPLETA PER LÍNIES D'ATENCIÓ SANITÀRIA	PPE HOSPITALÀRIA ESPECIALITZADA 2023	PPE PRIMÀRIA 2023	PPE SALUT MENTAL 2023	PPE INTERMÈDIA I SOCIAL 2023	PPE INTERMÈDIA 2023	PPE SOCIAL 2023	PPE ALTRA ACTIVITAT 2023	PPE TOTAL 2023
Personal de Direcció	0,0	0,0	46,8	3,0	3,0	0,0	0,0	49,8
Personal Assistencial								
a) Personal facultatiu assistencial	0,0	0,0	1.345,9	50,5	50,5	0,0	0,0	1.396,4
Personal facultatiu assistencial en plantilla	0,0	0,0	1.195,1	47,9	47,9	0,0	0,0	1.243,0
Personal facultatiu assistencial en formació	0,0	0,0	150,8	2,6	2,6	0,0	0,0	153,4
b) Personal d'infermeria, treball social i altre graduat	0,0	0,0	1.512,4	141,0	141,0	0,0	0,0	1.653,4
Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en plantilla	0,0	0,0	1.481,2	139,3	139,3	0,0	0,0	1.620,5
Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en formació	0,0	0,0	31,2	1,7	1,7	0,0	0,0	32,9
c) Personal tècnic assistencial	0,0	0,0	2.043,1	292,5	292,5	0,0	0,0	2.335,6
Personal tècnic en cures auxiliars d'infermeria	0,0	0,0	1.889,1	288,6	288,6	0,0	0,0	2.177,7
Personal tècnic especialista sanitari grau superior	0,0	0,0	154,0	3,9	3,9	0,0	0,0	157,9
d) Altre personal assistencial	0,0	0,0	6,8	0,0	0,0	0,0	0,0	6,8
TOTAL Personal Assistencial	0,0	0,0	4.908,2	484,0	484,0	0,0	0,0	5.392,2
Personal d'Administració	0,0	0,0	635,9	27,4	27,4	0,0	0,0	663,3
Personal de Serveis Generals	0,0	0,0	226,8	8,9	8,9	0,0	0,0	235,7
TOTAL	0,0	0,0	5.817,7	523,3	523,3	0,0	0,0	6.341,0

PPE TOTAL A JORNADA COMPLETA PER LÍNIES D'ATENCIÓ SANITÀRIA	PPE HOSPITALÀRIA ESPECIALITZADA 2024	PPE PRIMÀRIA 2024	PPE SALUT MENTAL 2024	PPE INTERMÈDIA I SOCIAL 2024	PPE INTERMÈDIA 2024	PPE SOCIAL 2024	PPE ALTRA ACTIVITAT 2024	PPE TOTAL 2024
Personal de Direcció	0,0	0,0	49,5	3,0	3,0	0,0	0,0	52,5
Personal Assistencial								
a) Personal facultatiu assistencial	0,0	0,0	1.385,1	51,8	51,8	0,0	0,0	1.436,9
Personal facultatiu assistencial en plantilla	0,0	0,0	1.210,6	49,0	49,0	0,0	0,0	1.259,6
Personal facultatiu assistencial en formació	0,0	0,0	174,5	2,8	2,8	0,0	0,0	177,3
b) Personal d'infermeria, treball social i altre graduat	0,0	0,0	1.586,7	155,8	155,8	0,0	0,0	1.742,5
Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en plantilla	0,0	0,0	1.543,8	153,9	153,9	0,0	0,0	1.697,7
Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en formació	0,0	0,0	42,9	1,9	1,9	0,0	0,0	44,8
c) Personal tècnic assistencial	0,0	0,0	1.999,5	329,5	248,8	80,7	0,0	2.329,0
Personal tècnic en cures auxiliars d'infermeria	0,0	0,0	1.857,1	325,2	244,5	80,7	0,0	2.182,3
Personal tècnic especialista sanitari grau superior	0,0	0,0	142,4	4,3	4,3	0,0	0,0	146,7
d) Altre personal assistencial	0,0	0,0	4,2	0,0	0,0	0,0	0,0	4,2
TOTAL Personal Assistencial	0,0	0,0	4.975,5	537,1	456,4	80,7	0,0	5.512,6
Personal d'Administració	0,0	0,0	647,2	25,2	23,2	2,0	0,0	672,4
Personal de Serveis Generals	0,0	0,0	222,4	11,3	11,3	0,0	0,0	233,7
TOTAL	0,0	0,0	5.894,6	576,6	493,9	82,7	0,0	6.471,2

VARIACIÓ ANUAL PPE TOTAL A JORNADA COMPLETA PER LÍNIES D'ATENCIÓ SANITÀRIA	PPE HOSPITALÀRIA ESPECIALITZADA 2024-2023	PPE PRIMÀRIA 2024-2023	PPE SALUT MENTAL 2024-2023	PPE INTERMÈDIA I SOCIAL 2024-2023	PPE INTERMÈDIA 2024-2023	PPE SOCIAL 2024-2023	PPE ALTRA ACTIVITAT 2024-2023	PPE TOTAL 2024-2023
Personal de Direcció	0,0	0,0	2,7	0,0	0,0	0,0	0,0	2,7
Personal Assistencial								
a) Personal facultatiu assistencial	0,0	0,0	39,2	1,3	1,3	0,0	0,0	40,5
Personal facultatiu assistencial en plantilla	0,0	0,0	15,5	1,1	1,1	0,0	0,0	16,6
Personal facultatiu assistencial en formació	0,0	0,0	23,7	0,2	0,2	0,0	0,0	23,9
b) Personal d'infermeria, treball social i altre graduat	0,0	0,0	74,3	14,8	14,8	0,0	0,0	89,1
Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en plantilla	0,0	0,0	62,6	14,6	14,6	0,0	0,0	77,2
Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en formació	0,0	0,0	11,7	0,2	0,2	0,0	0,0	11,9
c) Personal tècnic assistencial	0,0	0,0	-43,6	37,0	-43,7	80,7	0,0	-6,6
Personal tècnic en cures auxiliars d'infermeria	0,0	0,0	-32,0	36,6	-44,1	80,7	0,0	4,6
Personal tècnic especialista sanitari grau superior	0,0	0,0	-11,6	0,4	0,4	0,0	0,0	-11,2
d) Altre personal assistencial	0,0	0,0	-2,6	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,6
TOTAL Personal Assistencial	0,0	0,0	67,3	53,1	-27,6	80,7	0,0	120,4
Personal d'Administració	0,0	0,0	11,3	-2,2	-4,2	2,0	0,0	9,1
Personal de Serveis Generals	0,0	0,0	-4,4	2,4	2,4	0,0	0,0	-2,0
TOTAL	0,0	0,0	76,9	53,3	-29,4	82,7	0,0	130,2

Plantilla equivalent per gènere

PLANTILLA EQUIVALENT I DESPESA DE PERSONAL ANUAL PER GÈNERE	Dones 2023	Homes 2023	Total 2023	Dones 2024	Homes 2024	Total 2024
Personal de Direcció	20,0	29,8	49,8	22,6	29,9	52,5
Personal Assistencial						
a) Personal facultatiu assistencial	985,6	410,8	1.396,4	1.050,4	386,3	1.436,7
Personal facultatiu assistencial en plantilla	862,2	380,8	1.243,0	908,4	351,1	1.259,5
Personal facultatiu assistencial en formació	123,4	30,0	153,4	142,0	35,2	177,2
b) Personal d'infermeria, treball social i altre graduat	1.232,0	421,3	1.653,3	1.313,5	428,9	1.742,4
Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en plantilla	1.203,4	416,9	1.620,3	1.276,7	420,9	1.697,6
Personal d'infermeria, treball social i altre graduat en formació	28,6	4,4	33,0	36,8	8,0	44,8
c) Personal tècnic assistencial	1.725,3	610,3	2.335,6	1.745,2	584,2	2.329,4
Personal tècnic en cures auxiliars d'infermeria	1.622,4	555,3	2.177,7	1.648,8	533,9	2.182,7
Personal tècnic especialista sanitari grau superior	102,9	55,0	157,9	96,4	50,3	146,7
d) Altre personal assistencial	2,6	4,2	6,8	2,0	2,2	4,2
TOTAL Personal Assistencial	3.945,5	1.446,6	5.392,1	4.111,1	1.401,6	5.512,7
Personal d'Administració	522,7	140,6	663,3	517,9	154,4	672,3
Personal de Serveis Generals	116,5	119,3	235,8	124,3	109,4	233,7
TOTAL	4.604,7	1.736,3	6.341,0	4.775,9	1.695,3	6.471,2

5.CANVIS DE CRITERI I CORRECCIÓ D'ERRORS

RELATIUS A EXERCICIS ANTERIORS

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

Correcció d'errors

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

No s'ha produït correccions d'errors, canvis de criteris i canvis en la mostra que afectin el saldo inicial. Les diferències que hi ha corresponen a reclassificacions d'imports poc rellevants.

ACTIU	Saldo 31.12.2023	Canvis de criteri i reclassific.	Correcció d'errors	Canvis de la mostra	Saldo 1.1.2024
A. ACTIU NO CORRENT	198.476.502,16	-0,20	0,00	0,00	198.476.501,96
I. Immobilitzat intangible	3.974.433,58	0,00	0,00	0,00	3.974.433,58
II. Immobilitzat material	158.846.655,35	-0,20	0,00	0,00	158.846.655,15
III. Inversions immobiliàries	4.230.596,46	0,00	0,00	0,00	4.230.596,46
IV. Inversions a empreses del grup i associades a llarg termini	1.435.729,05	0,00	0,00	0,00	1.435.729,05
V. Inversions financeres a llarg termini	28.692.455,52	0,00	0,00	0,00	28.692.455,52
VI. Actius per impost diferit	1.296.632,20	0,00	0,00	0,00	1.296.632,20
B. ACTIU CORRENT	293.466.060,53	0,01	0,00	0,00	293.466.060,54
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda	5.348,50	0,00	0,00	0,00	5.348,50
II. Existències	1.374.938,38	0,00	0,00	0,00	1.374.938,38
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	128.245.424,54	0,01	0,00	0,00	128.245.424,55
IV. Inversions a empreses del grup i associades a curt termini	69.054.940,09	0,00	0,00	0,00	69.054.940,09
V. Inversions financeres a curt termini	36.292.653,30	0,00	0,00	0,00	36.292.653,30
VI. Periodificacions a curt termini	318.146,84	0,00	0,00	0,00	318.146,84
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	58.174.608,88	0,00	0,00	0,00	58.174.608,88
TOTAL ACTIU (A+B)	491.942.562,69	-0,19	0,00	0,00	491.942.562,50

PATRIMONI NET I PASSIU	Saldo 31.12.2023	Canvis de criteri i reclassific.	Correcció d'errors	Canvis de la mostra	Saldo 1.1.2024
A. PATRIMONI NET	406.350.049,11	27.808,18	0,00	0,00	406.377.857,29
A.1 Fons propis	397.855.409,84	0,00	0,00	0,00	397.855.409,84
A.2 Ajustaments per canvis de valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.3 Subvencions, donacions i llegats rebuts	8.494.639,27	27.808,18	0,00	0,00	8.522.447,45
B. PASSIU NO CORRENT	8.179.505,40	0,00	0,00	0,00	8.179.505,40
I. Provisions a llarg termini	3.035.312,86	0,00	0,00	0,00	3.035.312,86
II. Deutes a llarg termini	4.985.018,17	0,00	0,00	0,00	4.985.018,17
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Passius per impost diferit	159.174,37	0,00	0,00	0,00	159.174,37
V. Periodificacions a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. PASSIU CORRENT	77.413.008,18	-27.808,37	0,00	0,00	77.385.199,81
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Provisions a curt termini	4.660.909,01	0,00	0,00	0,00	4.660.909,01
III. Deutes a curt termini	7.449.162,45	0,00	0,00	0,00	7.449.162,45
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	1.014.116,99	0,00	0,00	0,00	1.014.116,99
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	64.083.207,34	-27.808,37	0,00	0,00	64.055.398,97
VI. Periodificacions a curt termini	205.612,39	0,00	0,00	0,00	205.612,39
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	491.942.562,69	-0,19	0,00	0,00	491.942.562,50

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Saldo 31.12.2023	Canvis de criteri i recllassific.	Correcció d'errors	Canvis de la mostra	Saldo 1.1.2024
A) OPERACIONS CONTINUADES					
1. Import net de la xifra de facturació	445.233.838,60	0,00	0,00	0,00	445.233.838,60
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Aprovisionaments (a+b+c+d+e)	-51.180.005,75	215.965,23	0,00	0,00	-50.964.040,52
5. Altres ingressos d'explotació	17.078.723,42	0,00	0,00	0,00	17.078.723,42
6. Despeses de personal	-335.423.964,46	0,00	0,00	0,00	-335.423.964,46
7. Altres despeses d'explotació	-38.200.376,01	-215.965,23	0,00	0,00	-38.416.341,24
8. Amortització de l'immobilitzat	-12.270.971,49	0,00	0,00	0,00	-12.270.971,49
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	445.229,85	0,00	0,00	0,00	445.229,85
10. Excessos de provisions	86.435,18	0,00	0,00	0,00	86.435,18
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	-28.396,02	0,00	0,00	0,00	-28.396,02
A.1 RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	25.940.305,06	0,00	0,00	0,00	25.940.305,06
13. Ingressos financers	1.460.696,28	0,59	0,00	0,00	1.460.696,87
14. Despeses financeres	-299.581,77	0,00	0,00	0,00	-299.581,77
15. Variació de valor raonable en instruments financers	757.837,91	0,00	0,00	0,00	757.837,91
16. Diferències de canvi	0,59	-0,59	0,00	0,00	0,00
17. Deteriorament i resultat per venda d'instruments financers	-7.539,74	0,00	0,00	0,00	-7.539,74
A.2 RESULTAT FINANCER (13+14+15+16+17)	1.911.413,27	0,00	0,00	0,00	1.911.413,27
A.3 RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)	27.851.718,33	0,00	0,00	0,00	27.851.718,33
18. Impost sobre beneficis	-2.103.457,66	0,00	0,00	0,00	-2.103.457,66
A.4 RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3+18)	25.748.260,67	0,00	0,00	0,00	25.748.260,67
B) OPERACIONS INTERROMPUDES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.5 RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4+19)	25.748.260,67	0,00	0,00	0,00	25.748.260,67

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Saldo 31.12.2023	Canvis de criteri i recllassific.	Correcció d'errors	Canvis de la mostra	Saldo 1.1.2024
A) OPERACIONS CONTINUADES					
1. Import net de la xifra de facturació	445.233.838,60	0,00	0,00	0,00	445.233.838,60
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Aprovisionaments (a+b+c+d+e)	-51.180.005,75	215.965,23	0,00	0,00	-50.964.040,52
5. Altres ingressos d'explotació	17.078.723,42	0,00	0,00	0,00	17.078.723,42
6. Despeses de personal	-335.423.964,46	0,00	0,00	0,00	-335.423.964,46
7. Altres despeses d'explotació	-38.200.376,01	-215.965,23	0,00	0,00	-38.416.341,24
8. Amortització de l'immobilitzat	-12.270.971,49	0,00	0,00	0,00	-12.270.971,49
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	445.229,85	0,00	0,00	0,00	445.229,85
10. Excessos de provisions	86.435,18	0,00	0,00	0,00	86.435,18
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	-28.396,02	0,00	0,00	0,00	-28.396,02
A.1 RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	25.940.305,06	0,00	0,00	0,00	25.940.305,06
13. Ingressos financers	1.460.696,28	0,59	0,00	0,00	1.460.696,87
14. Despeses financeres	-299.581,77	0,00	0,00	0,00	-299.581,77
15. Variació de valor raonable en instruments financers	757.837,91	0,00	0,00	0,00	757.837,91
16. Diferències de canvi	0,59	-0,59	0,00	0,00	0,00
17. Deteriorament i resultat per venda d'instruments financers	-7.539,74	0,00	0,00	0,00	-7.539,74
A.2 RESULTAT FINANCER (13+14+15+16+17)	1.911.413,27	0,00	0,00	0,00	1.911.413,27
A.3 RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)	27.851.718,33	0,00	0,00	0,00	27.851.718,33
18. Impost sobre beneficis	-2.103.457,66	0,00	0,00	0,00	-2.103.457,66
A.4 RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3+18)	25.748.260,67	0,00	0,00	0,00	25.748.260,67
B) OPERACIONS INTERROMPUDES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.5 RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4+19)	25.748.260,67	0,00	0,00	0,00	25.748.260,67