



Generalitat de Catalunya
Departament de Salut



CatSalut

Servei Català
de la Salut

**Fets rellevants de l'informe econòmic financer
dels centres hospitalaris d'atenció especialitzada
Any 2013**

Central de Balanços

Consell de sector d'atenció especialitzada d'aguts

La Unió

22 de juliol de 2015

Fets rellevants de l'exercici 2013 (1/2)

- Manteniment a l'Administració Pública dels criteris de racionalització i austeritat dels exercicis 2011 i 2012, amb l'objectiu d'assolir els nivells de dèficit públic compromesos.
- Ajustament de tarifes aplicada pel Servei Català de la Salut del -4,6% (reducció equivalent a la supressió d'una paga extraordinària). L'ICASS també va reduir les tarifes de contractació de serveis, amb afectacions diferents en funció dels dispositius.
- Continuació del desplegament dels plans de racionalització de la despesa que ja havien iniciat les entitats durant els darrers exercicis.

Fets rellevants de l'exercici 2013 (2/2)

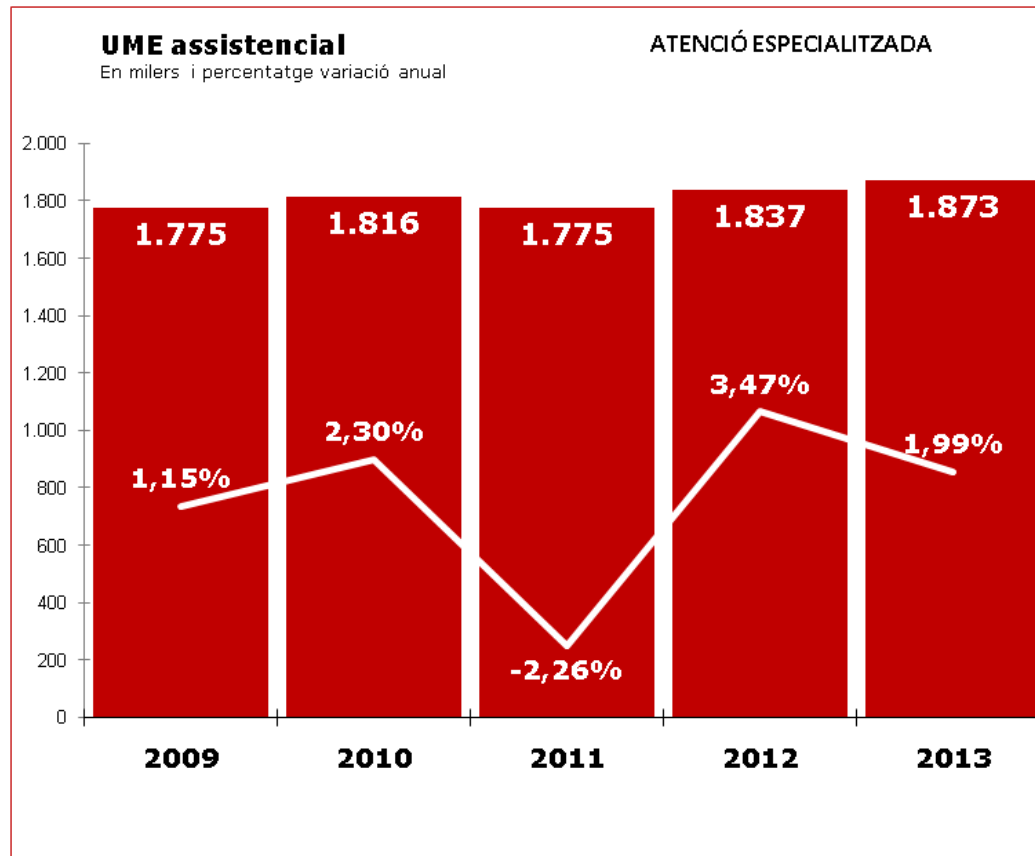
- **Pèrdua d'ultra-activitat del VII Conveni Col·lectiu** dels hospitals de la XHUP el 7 de juliol del 2013 .
- **Recurrència** per a tot l'any de l'**increment** dels tipus impositius de l'**IVA**, des de setembre de 2012, el **general 3 punts** (del 18% al 21%) i el **reduït 2 punts** (del 8% al 10%).
- **Modificació a l'alça en un 5% dels topalls màxims** de cotització a la **Seguretat Social**.
- **Limitació de finançament d'entitats financeres** i utilització de fonts alternatives (gestió de tresoreria corporativa o mecanisme extraordinari de finançament a proveïdors).

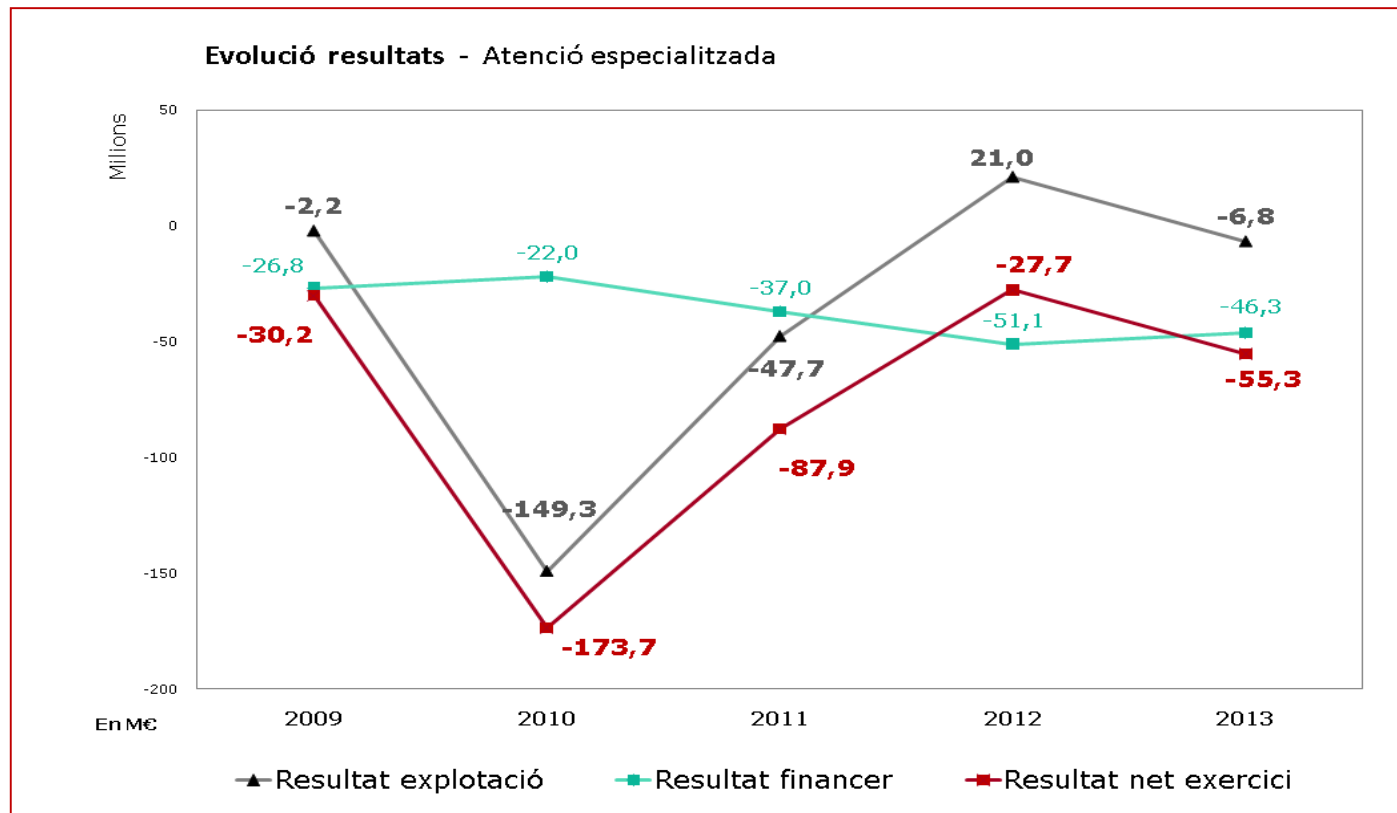
**Resultats de l'informe econòmic financer
dels centres hospitalaris d'atenció especialitzada**

Any 2013

Central de Balanços

- Increment de l'activitat: **+2% Δ UME assistencials** en el conjunt d'hospitals
- Canvi de composició: hospitals **més quirúrgics**
- **Ambulatorització** de l'activitat





	2013	2012	Dif
Resultat explotació	-6,8	21,0	-27,9
Resultat financer	-46,3	-51,1	4,9
Impost de societats	-2,2	2,3	-4,5
Resultat net exercici	-55,3	-27,7	-27,6

Xifres en milions d'euros

Efecte en el resultat d'exploració la variació de les diferents partides

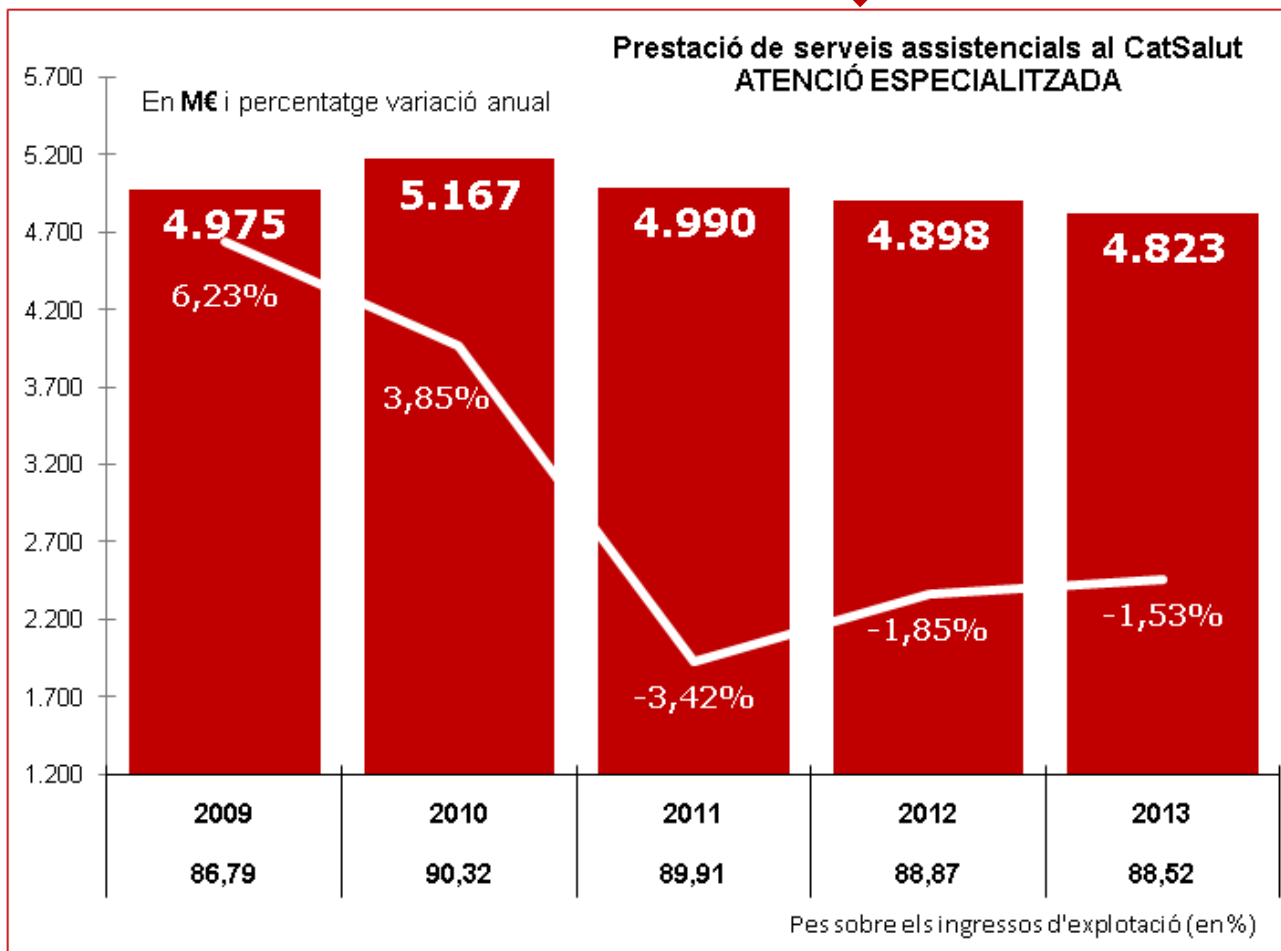
	Variació NEGATIVA		ATENCIÓ ESPECIALITZADA					Variació POSITIVA		
	Empitjorament RESULTAT		2013-2012					Millora RESULTAT		
	Disminució INGRESSOS		Var %	-200,0	-100,0	0,0	100,0	200,0	Augment INGRESSOS	
	Augment DESPESES			En M€					Disminució DESPESES	
RESULTAT DE L'EXERCICI										
RESULTAT D'EXPLORACIÓ										
RESULTAT FINANCER										
CatSalut	-1,53%									
ICASS	-4,65%									
Altres ingressos assistencials	1,57%									
Altres ingressos explotació	2,39%									
Subvencions capital, immobilitzat i altres	5,34%									
Despesa de personal	-1,43%									
Farmàcia i material sanitari	2,26%									
Altres consums	-0,42%									
Treballs tercers	-1,44%									
Serveis exteriors	-0,72%									
Altres despeses gestió corrent	-3,75%									
Amortització, immobilitzat i altres	-3,67%									

Evolució dels ingressos per prestació de serveis assistencials al CatSalut

	2013-2012	Var % 13/12
ATENCIÓ ESPECIALITZADA TOTAL	-75,0	-1,53%

Variació sense els efectes següents:

- MHDA
- Retenció paga extra 2012 d'EPiCs
- Plans de viabilitat ni nous serveis traspassats



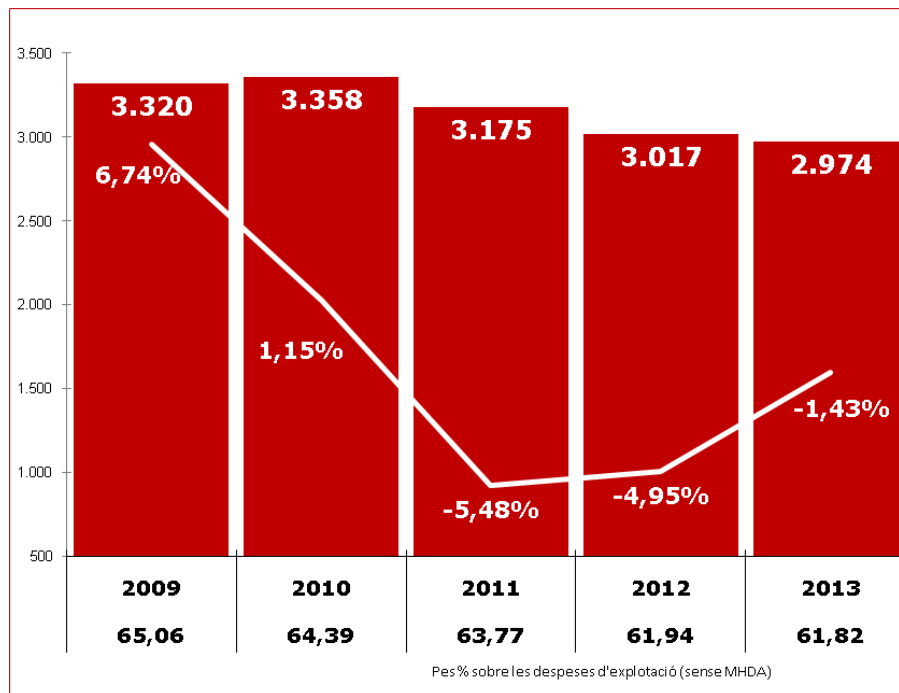
INGRÈS PER UME (*)	
2013 (en €)	Var 13/12 %
2.271	-4,59%

(*)sense MHDA i sense retenció paga extra EPiC 2012

Evolució de la despesa de personal

Se segueixen aplicant mesures de contenció de la despesa de personal.

	2013	2012	Dif	Var%
Despesa personal (en M€)	2.974,1	3.017,3	-43,1	-1,43%
PPE (a 1620h)	67.339	67.228	111	0,16%
PPE (jornada completa)				-1,74%

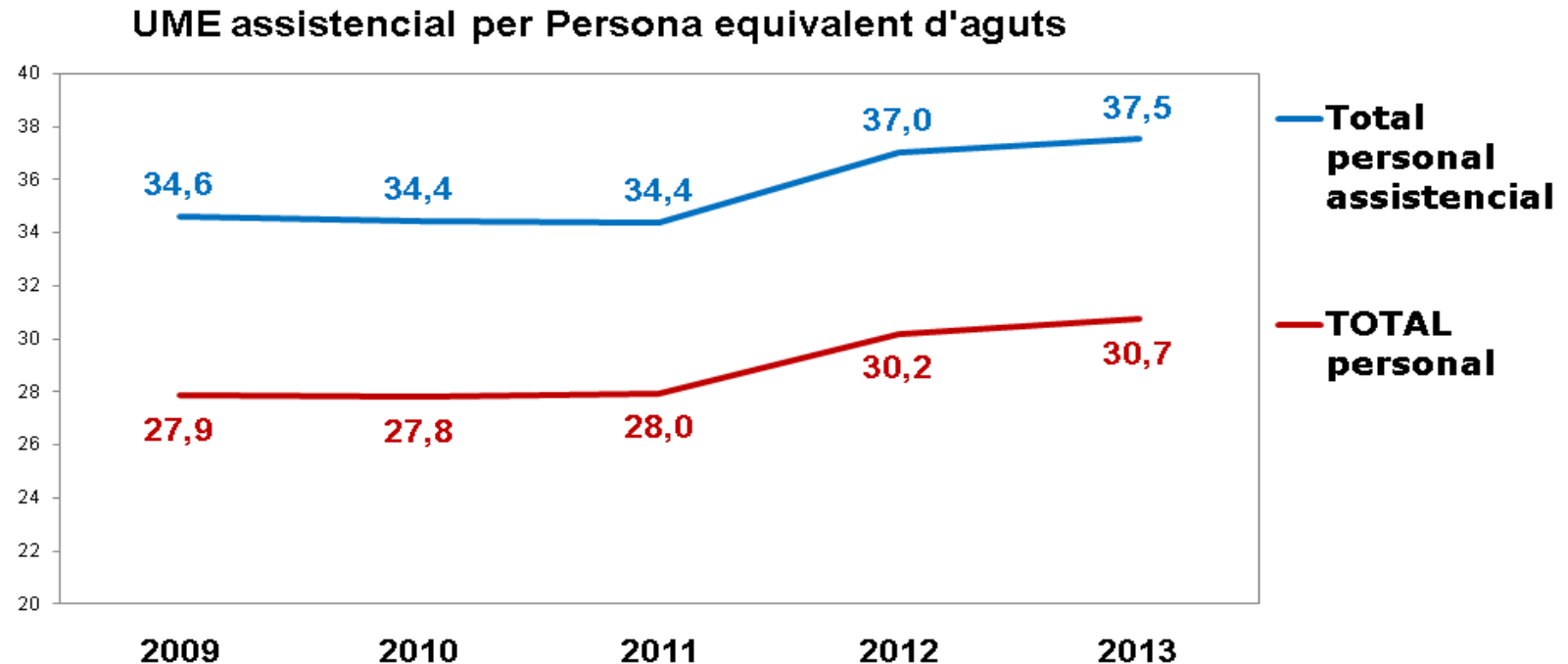


En M€ i percentatge de variació anual

Evolució de la productivitat

En el període 2010 – 2013 **augmenta la productivitat** :

- del personal total en +11% i
- del personal assistencial en +9%



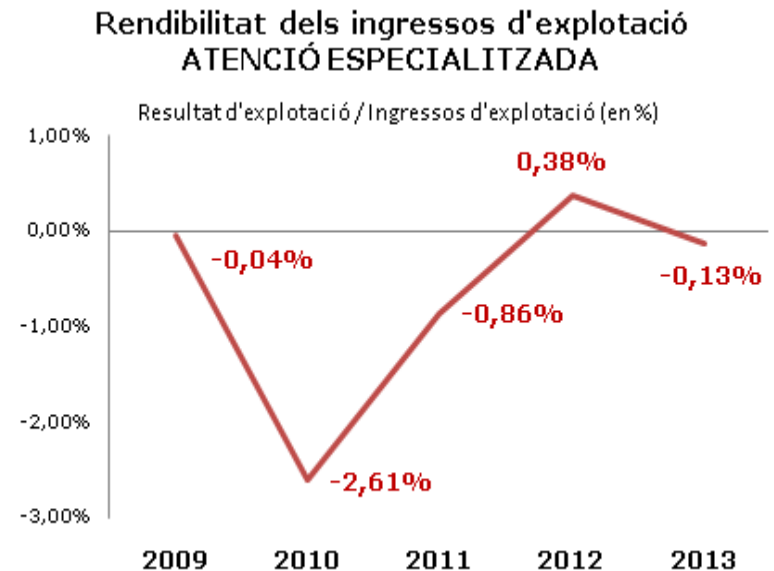
Anàlisi de la despesa de béns i serveis

	2013	2012	Dif	Var%
Aprovisionaments (a)	1.906,3	1.886,5	19,8	1,05%
Farmàcia	780,2	763,9	16,3	2,13%
Consum intern	136,3	145,1	-8,8	-6,08%
MHDA	643,9	618,8	25,1	4,05%
Material sanitari	502,1	490,0	12,1	2,47%
Altres consums	61,2	61,6	-0,4	-0,62%
Treballs tercers	562,8	571,0	-8,2	-1,44%
Serveis exteriors (b)	308,8	311,0	-2,3	-0,72%
TOTAL (a+b)	2.215,1	2.197,6	17,5	0,80%

Xifres en milions d'euros

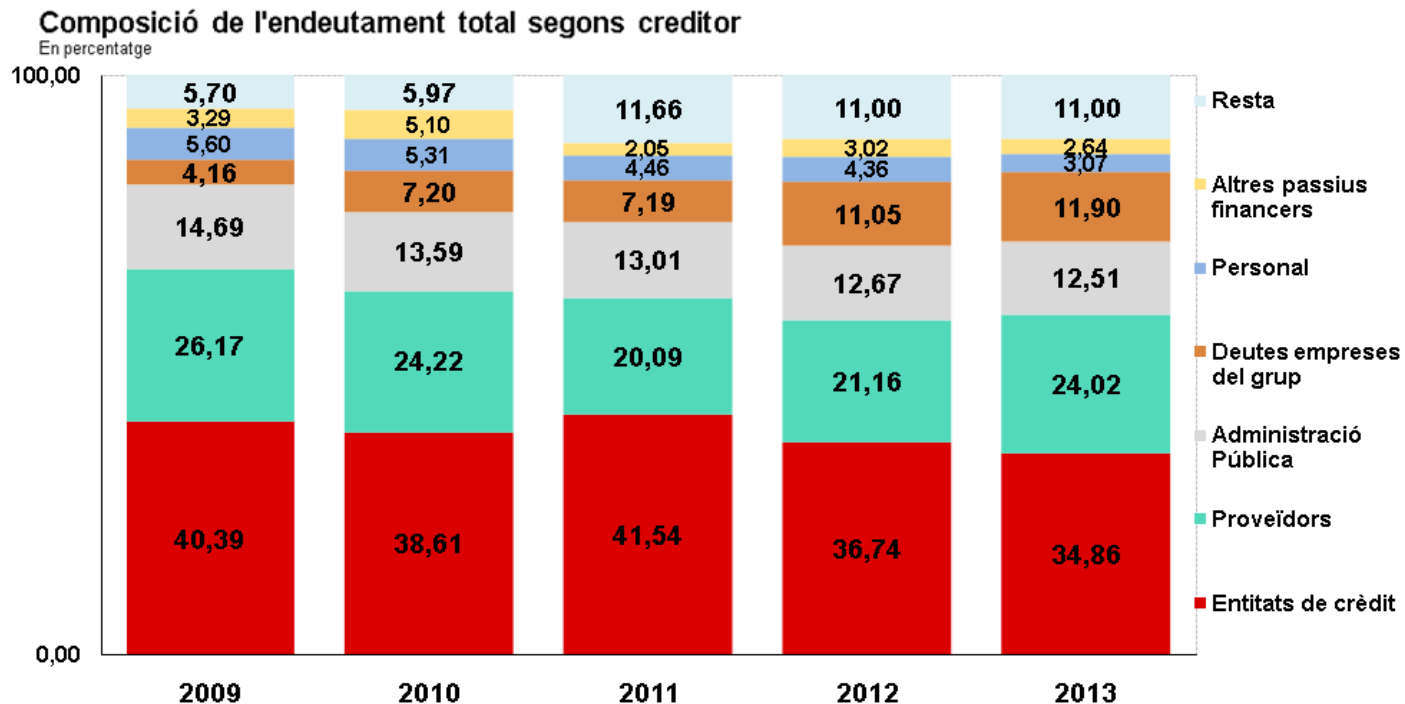
Interpretació dels resultats

- ❑ A l'any 2013, s'han mantingut les mesures d'austeritat, generant unes **pèrdues inferiors a l'augment de la càrrega impositiva** que han hagut de suportar les entitats, fet que posa de manifest l'esforç de gestió realitzat.
- ❑ L'**empitjorament del resultat d'explotació ha estat molt inferior als impactes negatius** suportats (el 26% pel conjunt dels hospitals). La capacitat de gestió del sector s'ha vist limitada per factors externs (augment de la càrrega impositiva) que no ha pogut assumir.
- ❑ Malgrat la reducció dels ingressos experimentada durant el període 2009-2013, la **rendibilitat dels ingressos d'explotació** es manté si es compara amb el 2009, any previ al començament de l'aplicació de les mesures d'ajustament.



Evolució de l'endeutament

- L'any 2013, l'endeutament va disminuir en un -3,7% (-134,8 M€)
- L'entorn de la crisi ha afectat a la seva composició.

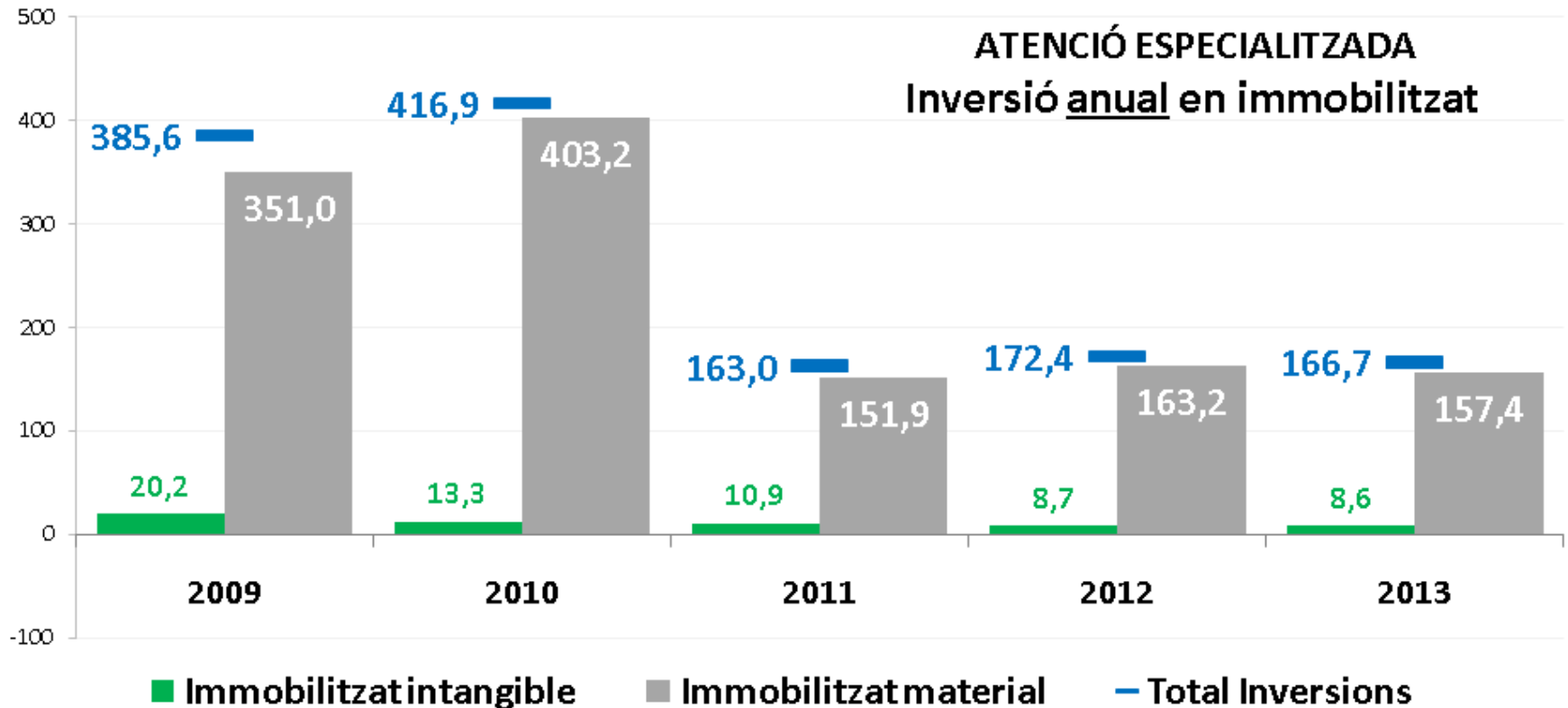


Totals: 3.061,2 3.334,6 3.570,1 3.679,9 3.545,1

2013 s/ 2012:
-3,7% (-134,8M€)

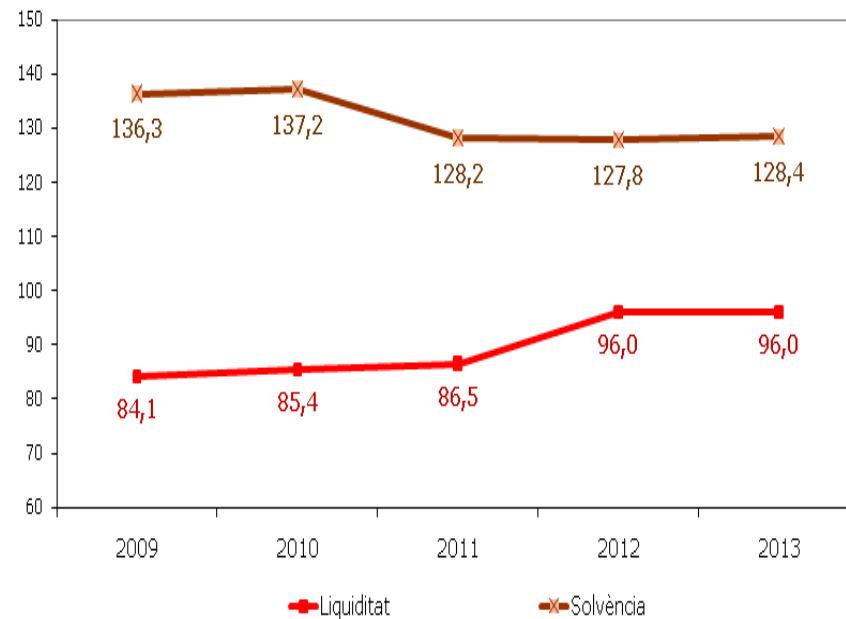
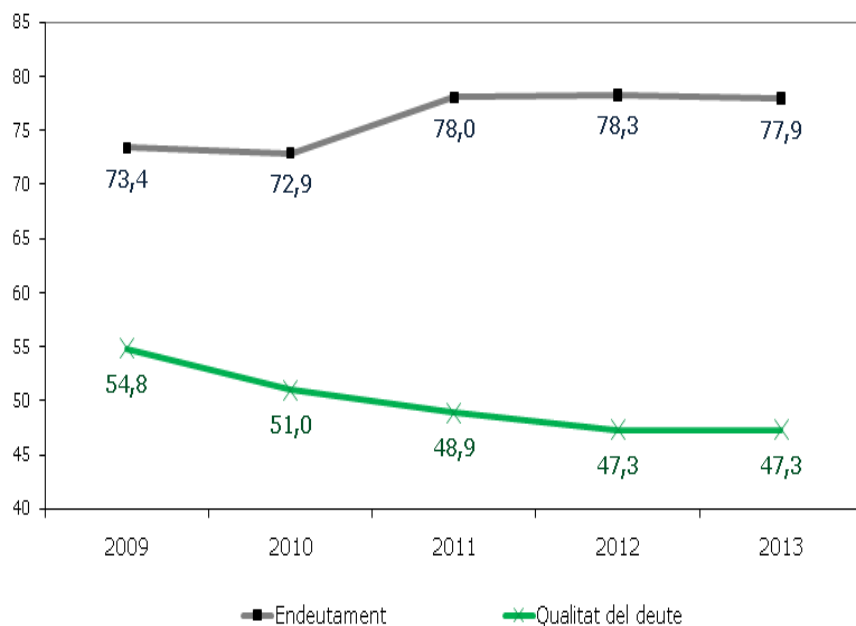
Evolució de les inversions

Desacceleració de les inversions a conseqüència de la re-programació de projectes i de la dificultat d'obtenir finançament.



Evolució de les ràtios financeres

L'any 2013, malgrat la variació en la tresoreria i de la composició de l'endeutament, l'estructura patrimonial es manté amb pocs canvis, amb una lleugera disminució del pes de l'endeutament i una millora de la solvència.



Les mesures de gestió dels centres de la Xarxa Sanitària d'Utilització Pública els han permès en el 2013 adaptar-se a la reducció d'ingressos



L'empitjorament del resultat és similar als impactes d'increments impositius estatals (IVA, quotes seguretat social) que han desajustat les despeses.

L'esforç d'ajustament en els centres ha hagut de recaure principalment sobre les despeses de personal. Tot i que en aquest període de crisi ha incrementat la productivitat, cal començar a recuperar el valor de capital humà i capital coneixement, que és el factor estratègic d'èxit del sistema de salut.



Generalitat de Catalunya
Departament de Salut



CatSalut

Servei Català
de la Salut

Moltes gràcies!!

Podreu trobar tots els informes de la Central de Balanços a:

<http://catsalut.gencat.cat/ca/coneix-catsalut/informacio-economica/central-balancos/>