

INFORME ECONÒMIC I ESCANDALL DE COSTOS DELS SERVEIS ACOLLIMENT RESIDENCIALS PER A PERSONES AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL

(Ref. Cartera 1.2.6.2.3.3)

Cerdanyola a 2 de maig de 2024

Informe elaborat per la Comissió Econòmica de la CCPC:

Sr. Toni Espinal

Sra. Montse Estrada

Sr. Eduard Martín

Sr. Ramon Ramells

Sra. Cori Rodríguez

I amb la participació del 75% dels associats de la Coordinadora (CCPC)

INDEX

	PÀGINA
1. ANTECEDENTS I OBJECTE DE L'ESTUDI	5
2. SITUACIÓ ACTUAL ECONOMICA-FINANCERA DEL SECTOR	6
3. ANALISI I RECOLLIDA DE DADES ECONÒMIQUES	7
3.1. Metodologia de treball.....	7
3.2. Formulari tramés a les entitats sòcies.....	8
3.3. Representativitat de la mostra.....	8
3.4. Consideracions prèvies.....	9
4. ESCANDALL DE COSTOS. DEFINCINIÓ I COMPOSICIÓ	9
4.1. Costos directes: Despeses de personal d'atenció directa.....	9
4.2. Costos directes: Altres costos d'exploració.....	10
4.3. Costos indirectes: consergeria i/o administració en les residències.....	11
4.4. Costos d'estructura.....	11
4.5. Costos d'amortitzacions.....	12
4.6. Benefici Industrial.....	12
5. CONCLUSIONS	13
ANNEX 1.- 1.2.6.2.3.3.1 Servei de centre residencial temporal o permanent per a persones amb discapacitat intel·lectual amb necessitat de suport extens.....	14
ANNEX 2.- 1.2.6.2.3.3.2 Servei de centre residencial temporal o permanent per a persones amb discapacitat intel·lectual amb necessitat de suport extens (trastorns de conducta).....	15
ANNEX 3.- 1.2.6.2.3.3.3 Servei de centre residencial temporal o permanent per a persones amb discapacitat intel·lectual amb necessitat de suport generalitzat.....	16
ANNEX 4.- 1.2.6.2.3.3.4 Servei de centre residencial temporal o permanent per a persones amb discapacitat intel·lectual amb necessitat de suport generalitzat (amb problemes de salut o de salut mental afegits).....	17
ANNEX 5.- FORMULARI ENVIAT ASSOCIATS.....	18

1. ANTECEDENTS I OBJECTE DE L'ESTUDI

La Coordinadora i l'Agrupació de Centres per a persones amb Discapacitat Intel·lectual de Catalunya és una organització federativa i patronal que representa 31 entitats que atenen més de 4.000 persones amb discapacitat intel·lectual amb alt grau d'afectació i ateses en serveis residencials, llars residències o centres d'atenció especialitzada.

Som referent de les entitats que atenen a persones amb discapacitat intel·lectual amb necessitats de suport extens i generalitzat amb o sense trastorns conductuals i l'alta complexitat. Actualment aglutinem, entre els nostres socis, més del 80% de les residències en gestió delegada i concert.

També som la Patronal del sector a Catalunya, que negocia el conveni col·lectiu d'aplicació en els serveis que representem, residències i llar residència. Darrerament es va signar i publicar el proposat 22 de febrer de 2024 el X Conveni col·lectiu de treball de Catalunya de residències, centres de dia i llars residències per a l'atenció de persones amb discapacitat intel·lectual i que contempla la revisió de taules i per tant la repercussió en salaris del darrer increment de 2023 del DSO.

En etapes anteriors vam elaborar dos estudis, un concretament al 2017 amb títol "Evolució de les tarifes públiques de centres per a Persones amb Discapacitat Intel·lectual 2009-2017" i un segon estudi que ampliava l'estudi fins a l'any 2022.

Entrant en matèria i relacionat amb l'objecte de l'estudi, el passat 1 de juny es va signar acord sectorial de bases per a la construcció d'un sistema de Serveis Socials Propi de Catalunya. En dit acord signat pel propi Departament de Drets Socials, representants de les entitats proveïdores de la Xarxa de Serveis d'Atenció Pública i els Sindicats, queda palesa la finalitat de contribuir a reforçar les bases d'un sistema públic de Serveis Socials basat en la qualitat de serveis i centrat en les persones.

Aquesta finalitat es va traduir en alguns pactes, que a gran trets serien:

- Increment de Preus 2023 i increment extraordinari costos energètics. ✓
- Revisió tarifes 2024. ✗
- Escandall de Costos ✗
- Equiparació salarial i condicions laborals. ✗
- Altres: Revisió de Cartera i Avaluació de la qualitat de serveis. ✗

En aquests sentit sent conscients de la tasca i el volum de feina que aquest compromís suposa, i havent detectat la dificultat per acomplir amb els terminis que hi consten en el document d'acord, i complementant i donant continuïtat a la tasca realitzada explicada en el paràgraf anterior, des de la nostra entitat hem volgut potenciar i avançar en l'estudi i escandall de costos dels Serveis Socials, centrant-nos i treballant de forma molt rigorosa en la revisió dels serveis de centre residencial temporal o permanent per a persones amb

discapacitat intel·lectual i diferents necessitats de suport, referència i apartats 1.2.6.2.3.3.1 a 1.2.6.2.3.3.4 de la Cartera de Serveis.

Hem considerat oportú deixar per una segona etapa l'anàlisi i escandall de costos dels Serveis de Llar residència temporal o permanent per a persones amb discapacitat intel·lectual i diferents necessitats de suport (1.2.6.2.3.2.1 a 6).

2. SITUACIÓ ACTUAL ECONOMICA-FINANCERA i COJUNTURAL DEL SECTOR

Els agents implicats en el nostre sector són coneixedors de la situació complexa, en la que s'està assumint per part de les entitats, i evidentment també pels professionals, una sobrecàrrega per l'infrafinançament crònic dels serveis, provocat per la dècada pèrdua amb congelació de tarifes i en els increments dels darrers anys (*Recollits taula 1_Variació Tarifes*), que no han estat suficients per neutralitzar l'efecte de l'increment l'IPC, ni l'increment de l'iva, ni tampoc els increments salarials vegetatius vinculats al conveni col·lectiu.

En aquests darrers anys, addicionalment, també s'ha eliminat el pagament del 85% de les places vacants i un allargament del període de cobertura de les vacants, fet que provoca també assumir un % important dels costos que no es poden ajustar segons les places ocupades, com són els costos de personal.

S'afegeix en alguns serveis, que les residències en gestió delegada tenen minvats els seus pressupostos, donat per un plec de clàusules de les licitacions que incorporen de sortida una rebaixa afegida en les tarifes (mín. 3,8%) a la ja minvada de la cartera de serveis de l'any 2012.

Tot i que reconeixem els avanços i l'esforç que s'està portant a terme, posem el focus en els dos punts a revisar, ja que es responsabilitat de tots, situar el nostre Sector on correspon, amb la realitat que tenim, amb els requeriment i amb els paràmetres actuals:

- Adaptació del mòdul/tarifa a la realitat dels serveis residencials.
- Incrementar els mòduls/tarifa dedicat exclusivament a equiparar els salaris dels professionals del sector amb els del sector de Salut.

Segons les dades recopilades per la nostra Coordinadora, s'estima que les tarifes actuals d'atenció de les persones amb discapacitat intel·lectual atesos en règim d'acolliment residencial, hauria d'incrementar-se entre un 23% i un 30% atenent als tipus de suport, per tal d'adequar-la als costos reals actuals, calculats segons el conveni d'aplicació vigent i els ratis recollits i estipulats a la Cartera de Serveis Socials. Per tant és urgent una revisió i de la tarifa adaptació ajustant-la al cost real actual.

Una segona revisió hauria d'anar dirigida a avançar en l'equiparació dels salaris dels professionals del nostre sector amb els del sector de Salut. Existeix una discriminació salarial significativa, on els professionals que treballen en l'àmbit de la Salut reben remuneracions considerablement més altes que aquells que es dediquen a l'atenció de persones amb discapacitat. Aquesta bretxa salarial, que oscil·la entre un 18% i un 35%, ha de ser abordada

per a garantir la igualtat d'oportunitats i la retenció de professionals en el sector. Aquest estudi es realitzarà en una segona etapa i per tant no està inclosa en aquest informe.

Queda molt de camí per arribar a l'equiparació salarial dels professionals del nostre Sector amb el Sector Salut. Precisament per aquesta qüestió, i donada la importància que dona la nostra entitat a aquest fet, en les darreres negociacions del Conveni de Residències i Llars Residències, s'ha destinat més del 85 % del mòdul i en molts exercicis el 100% de l'increment de les tarifes, a la millora de les taules salarials (*Recollits taula 1_Variació Taules Salarials.*)

La taula mostra a grans trets com en els darrers 14 anys, tot i l'infrafinançament dels serveis i uns mòduls que no recolleixen la necessitat de finançament necessari de les entitats que operen en el nostre sector, s'ha destinat gran o major part de l'increment de tarifes a la millora dels salaris dels professionals.

Any o període	Variació tarifes	Variació taules salarials
2009-2011	0%	0%
2012	-4%	0% (flex)
2013-2018	0%	0%
2019	1,2%	lineal 21€ (1,71%)
2020-2021	2,5%-0%	lineal 37€ (2,95%)
2022	3%	3%
2023	4%	3,7%

Taula 1. Comparativa Variació tarifes vs variació taules salarials per anys/períodes

3. ANALISI I RECOLLIDA DE DADES ECONÒMIQUES

3.1. Metodologia de treball

Hem constituït una comissió econòmica dins de la pròpia Coordinadora, en el que prèviament hem analitzat els criteris econòmics i comptables pertinents, elaborant una proposta de formulari per obtenir les dades necessàries i homogènies que permetessin un bon estudi analític.

Hem diferenciat 5 tipus de costos:

- Costos directes: Despeses de personal d'atenció directa.
- Costos directes i/o altres despeses: Altres costos d'explotació, aprovisionaments, alimentació, subministrament, neteja, bugaderia, manteniment, tributs..

- Costos indirectes: que inclouen despeses de personal, concretament consergeria i/o administració en les residències.
- Costos d'estructura. Inclouen costos de personal transversals, altres com auditories, certificacions compliance, despeses de comunicació, assegurances i serveis de professionals independents.
- Costos d'amortitzacions o altres despeses vinculades al immobilitzat: inclouen les amortitzacions i despeses derivades dels immobles i equipaments necessaris per portar a terme l'activitat en els serveis residencials.

Hem realitzat un primer estudi reduït amb entitats més grans i que compten amb més serveis i més places en regim d'acolliment residencial.

Posteriorment s'ha ampliat l'estudi i anàlisi de dades econòmiques a tots els socis de la Coordinadora, enviant un formulari amb dades i capítols concrets, reforçant amb un webinar per explicar els criteris a utilitzar a l'hora d'emplenar-la, clarificant i resolent dubtes i altres qüestions, per assegurar-ne una recollida de dades realista i com dèiem homogènia.

Posteriorment s'han verificat les dades rebudes i les mitges d'ambdós anàlisis, per donar validesa a les mateixes. En el cas de dades contradictòries o amb possibles errors, s'ha contactat amb el referent de l'entitat en qüestió per tal de revisi i validi.

Per extreure aquestes mitges s'ha considerat oportú per evitar esbiaixos, calcular-la exclouent els 2 valors extrems Max Min.

En partides concretes, que es detallaran més endavant, s'han utilitzat dades objectives publicades en licitacions del propi Departament, comparant-se amb dades extrems i aportades pels socis.

Una vegada extrems les dades econòmiques individuals de cada formulari i verificades, s'han traslladat a un quadre agregat macro per posteriorment imputar el cost/estada concret per cada grup de despesa i segons correspongui a cada una de les fitxes econòmiques dels suports d'atenció residencial recollits en cartera.

Ens semblava crucial valorar l'impacte en els pressupostos de la Generalitat que suposa el reconeixement de les tarifes necessàries per eliminar l'infrafinançament i ajustar-les als costos actuals dels diferents suports. Per realitzar aquest exercici ens hem ajustat al mapa de recursos actual.

Per tant amb tot l'exposat anteriorment considerem que les dades d'aquest anàlisi són vàlides i tenen garantia de fiabilitat, ja que es basen en el compromís de les entitats participants, en un sistema de recollida de dades homogènia, i una revisió exhaustiva de les dades per part de la Comissió econòmica de la Coordinadora.

3.2. Formulari tramés a les entitats sòcies

Durant els primers dos mesos de l'any es va transmetre formulari a tots els associats i es van realitzar diferents sessions per clarificar criteris i homogeneïtzar les dades rebudes.

Incorporem a l'estudi en l'apartat d'annexos, l'annex5 "Formulari "

3.3. Representativitat de la mostra

Del totes les entitats sòcies, que actualment són 31, han respost 17, representant aquesta xifra un % de participació de les entitats de 54,84%.

Ara bé la **participació real ha estat d'un 74,57%**, ja que de les 17 entitats que han participat en l'enquesta aglutinen la atenció a un total de 2023 usuaris sobre els 2.713 usuaris de residència del total de les 31 entitats.

Calculem en un 78,5% la representativitat de la nostra entitat sobre la totalitat de places residencials registrades oficials (*ens consten 3.458 places d'acolliment residencial registrades al mapa de recursos de l'Administració*).

Considerem un índex de participació elevat que li dona una gran validesa a l'estudi, recollint la realitat del sector de residències que representem.

	ENTITAS SOCIES	Nº USUARIS RESIDÈNCIA
Entitas Socies CCPC	31	2.713
Entitas Respòs Enquesta Escandall	17	2.023
Representativitat de l'estudi	54,84%	74,57%

Taula 2. Representativitat de la mostra

3.4. Consideracions prèvies

- S'ha prioritzat el càlcul i revisió en els serveis residencials, deixant per una segona etapa les llars residències, d'acord amb la pròpia priorització de la Generalitat.
- Les dades estan referides i referenciades als costos 2023.
- De forma general s'ha considerat que el gran nombre d'entitats estan exemptes de l'IVA i per tant s'ha considerat més cost.
- Habitualment la rotació en els serveis residencials es baixa i la ocupació de les places vacants es ràpida, en aquesta línia s'ha considerat una ocupació mitja anual elevada per fer els càlculs, concretament del 99 %.
- En el residències de trastorns de conducta, s'ha calculat el rati tenint en compte serveis amb capacitat de 30 places i amb les mateixes referències pel que fa a la totalitat dels costos directes i indirectes, exceptuant com hem dit abans, la pròpia estructura dels ratis que venen establerts a la Cartera.

4. ESCANDALL DE COSTOS. DEFINICIÓ I COMPOSICIÓ

4.1. Costos directes: Despeses de personal d'atenció directa

Pel que fa aquest capítol, és el que té un pes % més elevat en la composició i el càlcul de la tarifa (aproximadament un 60%). Per realitzar l'estudi ha estat necessari treballar sobre

l'establert a la pròpia cartera i el conveni d'aplicació. Entenem que els escandalls han de quantificar els costos d'acord als criteris funcionals i ratis establerts a la cartera diferenciant per tipus de suport que requereix el perfil de l'usuari atès.

En aquest sentit s'ha calculat la plantilla necessària amb els ratis actualment estipulats a la Cartera de Serveis, , Decret 142/2010, d'11 d'octubre, pel qual s'aprova la Cartera de Serveis Socials 2010-2011 i més concretament els detallats al Decret 318/2006, de 25 de juliol, dels serveis d'acolliment residencial per a persones amb discapacitat.

Es necessari tenir en compte que contemplem exclusivament la aplicació de ratis de cartera, ja que la diversitat en quan a l'aplicació del % de flexibilització de ratis, recollits en l'*ORDRE BSF/127/2012, de 9 de maig, per la qual s'actualitzen el cost de referència, el mòdul social i el copagament, així com els criteris funcionals de les prestacions de la Cartera de Serveis Socials per a l'exercici 2012*, en les entitats del sector son molt diverses i especialment estan lligades a la tipologia del perfil que arriba al nostres serveis i a les necessitats particulars de cada un dels serveis i de les entitats.

Per el càlculs dels costos de personal, la aplicació de taules i altres conceptes, s'ha aplicat i treballat amb el X Conveni col·lectiu de treball de Catalunya de residències, centres de dia i llars residències per a l'atenció de persones amb discapacitat intel·lectual actualitzat per a l'any de 2023, exceptuant les professions en que cal aplicar remuneracions superiors per tal de facilitar la contractació.

De manera excepcional i exclusiva, en els perfils d'Infermeria, direcció tècnica, metge i psiquiatra, s'han tingut en compte les remuneracions reals aplicades en el nostre sector. Val a dir que són més elevats que els estipulats al conveni d'aplicació, ja que davant de la manca de professionals, necessiten remunerar per damunt de conveni amb la intenció de retenir talent i alhora evitar fuga dels mateixos a altres Sectors millor remunerats.

La millora i el % per damunt de conveni es tradueix en el cas de metges i psiquiatres en un 134%, en el cas de personal d'infermeria i responsables higiènic sanitari en un 31% i en cas de direccions de residències en un 35%.

En l'anàlisi d'aquest capítol també hem emprat dades numèriques de la PIC (plataforma d'intercanvi d'Indicadors de la Coordinadora) que ens aportem dades d'interès i objectives del Sector. Aquest indicadors són el % l'absentisme, l'antiguitat mitja i les hores de formació anual.

Aquesta plataforma és un espai d'intercanvi i anàlisi d'indicadors significatius en la gestió de centres de dia (CAE), llars i serveis residencials per a persones amb discapacitat intel·lectual i necessitats de suport extens i generalitzats impulsat per la CCPC. Entre els 103 indicadors que inclouen les àrees d'atenció a les persones i atenció a les famílies, també obtenim els que fan referència als RRHH.

RESIDÈNCIA PER A PERSONES AMB DI - RESIDÈNCIA I CD PER A PERSONES AMB DI

Nom indicador	2020	2021	2022
Absentisme general	14,50%	15,30%	15,00%
Absentisme "maternitat"	0,80%	0,70%	1,10%
Formació continuada	9,1	17,5	13,6
Absentisme IT	10,60%	9,40%	11,10%
Absentisme permisos	1,50%	2,80%	0,70%
Absentisme per accidents laborals.	1,40%	2,50%	2,10%
Antiguitat mitjana treballadors a 31/12	9,43	10,13	10,09

Taula 3. Indicadors PIC_RH

4.2. Costos directes: Altres costos d'exploració

En relació a aquests costos s'han emprat i utilitzat dades objectives del propi departament en les seves licitacions, concretament parlem de despeses de neteja, bugaderia, alimentació i manteniment.

Ara bé totes les dades s'han comparat, confirmat i validat amb les mitges extrems de les enquestes als socis.

La resta de costos directes s'han aplicat segons les dades enviades a través de l'enquesta dels socis.

4.3. Costos indirectes: consergeria i/o administració en les residències.

S'han calculat els costos consergeria i administració segons les licitacions dels serveis residencials i que contemplen 12 hores d'atenció els 365 dies a l'any.

4.4. Costos d'estructura.

En el nostre anàlisi hem tingut en compte els costos d'estructura. Són necessaris pel desenvolupament i la contribució del servei als costos fixos de funcionament de l'entitat i del servei residencial, contribuint a oferir un millor servei.

Inclouen costos de personal transversals i imprescindibles per el bon funcionalment de tota l'organització, com direcció general o gerència, responsable qualitat, recursos humans, serveis d'informàtica, serveis jurídics i costos del departament econòmic-financer. Altres com auditories, certificacions compliance, despeses de comunicació, serveis de professionals independents i assegurances.

Val a dir que s'apliquen mesures per tal de mantenir aquests costos al mínim sense comprometre la qualitat, adoptant en la mesura del possible tecnologies eficients i/o la negociació amb proveïdors en el cas que aquests estiguin externalitats.

De fet aquest costos tenen impacte a curt termini però també a llarg, ja que en certa manera són una inversió en la sostenibilitat i el creixement de l'entitat que presta el servei.

4.5. Costos d'amortitzacions

Hem contemplat l'amortització dels bens mobles i immobles, ja que és una despesa que reflecteix el consum actual d'un actiu fix i s'ha de considerar un cost directe i necessari per l'activitat de dels nostres serveis. El deteriorament dels nostres serveis es elevada, hi resideixen persones d'alta complexitat 24 hores els 365 dies de l'any i que provoquen, en molts casos, la necessitat d'una renovació i reposició més ràpida que la vida útil reconeguda de l'equipament. Amb l'amortització estem distribuint el cost del actiu i de la inversió realitzada i de renovació necessària dels nostres equipaments a través del temps i de la seva vida útil.

En aquest cas per realitzar el càlcul ens hem basat en la mostra real de socis contrastant amb costos d'equipament en licitacions d'edificis públics residencials (concretament equipaments residencials de gent gran), i prenen com a referència 45-50m2 per usuari, m2 similars als necessaris en els equipaments destinats a atendre a persones amb DI.

4.6. Benefici Industrial.

Hem considerat un marge brut del 6%. Aquest marge es una mesura important i essencial per al funcionament i la sostenibilitat de l'entitat i del servei. Es necessària per obtenir una bona salut financera i poder fer front a les despeses operatives garantint el manteniment de continuar funcionant i oferir una sostenibilitat del serveis que oferim, alhora que permet créixer i donar resposta davant les necessitats concretes del sector i del territori.

Tot i que en el nostre treball d'anàlisi hem calculat la despesa financera, entenem que estaria encabida en el % del benefici industrial, i per tant no s'ha creat cap línia concreta de cost/estada per aquest concepte.

5. CONCLUSIONS

Considerem que amb tot l'anàlisi objectiu i tot l'exposat aconseguim arribar a la definició i detall de costos per estada per cada un dels suports.

Les dades aportades són clarament fiables per la metodologia emprada, centrades i concretades per aquest any de 2023 amb dades reals i objectives i normatives vigents aplicables.

Tot i que durant tot l'informe i l'anàlisi hem anat adjuntant quadres i fen referències a normatives d'aplicació que faciliten el càlcul, en l'apartat d'annexos es contempla per cada un dels suports una fitxa amb detall de cada una de les partides de els costos que repercuteixen directament en la tarifa necessària.

Clarament s'identifica una diferència elevada entre el cost/estada i la tarifa diària, evidenciant la falta de finançament del serveis i de les entitats. Aquesta falta, com hem dit anteriorment, es fruit de la congelació de les tarifes de molts anys, al que s'afegeix un impacte brutal l'increment de les despeses, provocades bàsicament per l'increment IPC i/o pels increments vegetatius d'algunes despeses i increment de l'IVA, entre altres. S'evidencia també com des del sector, s'ha considerat adient important, destinar al capítol de personal més del 85% dels increments de les tarifes.

La Taula 4 mostra el diferencial global de les tarifes que es mouen entre un 27,27% i un 32,19% per sota del cost/estada real segons la tipologia de servei. Amb aquestes xifres afirmem que es necessari un increment i un reconeixement de les tarifes per part de l'Administració per tal de situar-les al nivell que li pertoca i facilitant als serveis i a les entitats finançar-se com correspon per ser sostenibles i donar sortida i cobertura a les necessitats dels usuaris, oferint un servei com correspon de qualitat i segons els estàndards i els requeriments que la pròpia administració exigeix.

S'evidencia que es necessari un increment anual superiors als IPC, que permeti anar recuperant i ajustant-se als costos reals.

Estada i persona usuària.

Dades

2023

Tipologia Servei	Suport	Codi cartera	Tarifa Actual	Cost Real Actual	%
Servei acolliment residencial	Extens	1.2.6.2.3.3.1	113,57 €	150,13 €	-32,19%
Servei acolliment residencial	Extens + TC	1.2.6.2.3.3.2	130,55 €	166,15 €	-27,27%
Servei acolliment residencial	Generalitzat	1.2.6.2.3.3.3	113,57 €	150,13 €	-32,19%
Servei acolliment residencial	Generalitzat salut i/o sal mental	1.2.6.2.3.3.4	124,05 €	161,81 €	-30,44%

Taula 4. Cost real de la Tarifa i % necessari d'increment.

La Taula 5, té com objecte quantificar i valorar l'impacte sobre el pressupost de la Generalitat de Catalunya i per tant l'increment necessari dels recursos destinats al sector residencial d'atenció a persones amb discapacitat intel·lectual, que es dona per incrementar les tarifes actuals segons els costos reals també actuals dels diferents suports.

Aquest increment de pressupost permetrà acabar amb l'infr finançament, i alhora repercutirà directament en la sostenibilitat de l'activitat i la qualitat de l'atenció a les persones amb discapacitat intel·lectual.

La taula no mostra places en suport extens, ja que s'han imputat totes juntes amb suport el suport generalitzat, a nivell de ratis de personal i exigències de cartera actuals presenten les mateixes (*places extens + generalitat = 2080*).

Suport	Codi cartera	Places Catalunya	Tarifa Actual	Cost Real Actual	Inc. pressupost s/mapa places actuals (€ any)
Extens	1.2.6.2.3.3.1		113,57 €	150,13 €	0,00 €
Extens + TC	1.2.6.2.3.3.2	600	130,55 €	166,15 €	7.796.122,76 €
Generalitzat	1.2.6.2.3.3.3	2080	113,57 €	150,13 €	27.752.848,23 €
Generalitzat salut i/o sal mental	1.2.6.2.3.3.4	1378	124,05 €	161,81 €	18.990.629,67 €
TOTAL		3458			54.539.600,66 €

Taula 5. Increment pressupost necessari per acabar infr finançament

ANNEX 1.- 1.2.6.2.3.3.1 Servei de centre residencial temporal o permanent per a persones amb discapacitat intel·lectual amb necessitat de suport extens

COSTOS		Servei centre residencial suport extens		1.2.6.2.3.3.1	Places	60
professional	ràtio	ràtio	persones any			COST 2023
Cuid. Dia	1/5,5	0,18182	32,41			31.252,60
						1.012.901,28 €
Cuid. Nit	1/20	0,05000	6,37			35.580,30
						226.514,13 €
cost any						1.239.415,41 €
cost estada						56,59 €
infermeria	1/30	0,03333	2,97			50.458,66
						149.909,15 €
metge generalista	1/240	0,00417	0,25			73.577,14
						18.447,76 €
fisioterapeuta	1/60	0,01667	1,00			36.796,45
						36.903,41 €
psicòleg ó pedagog	1/30	0,03333	2,01			48.034,69
						96.348,66 €
treballador social	1/240	0,00417	0,25			36.796,45
						9.225,85 €
cost any						310.834,83 €
cost estada						14,19 €
psiquiatra ó neuròleg	1/360	0,00278	0,17			96.782,91
cost any						16.177,38 €
cost estada						0,74 €
director tècnic	1/60	0,01667	1,00			60.691,71
cost any						60.691,71 €
cost estada						2,77 €
TOTAL						74,30 €
PERSONAL SERVEIS						
consergeria/administració	1		2,55			28.553
						72.709,38 €
						3,32 €
ALTRES DESPESES DE PERSONAL						
SERVEIS						
ALIMENTACIÓ						13,85 €
NETEJA I BUGADERIA						12,37 €
SUBMINISTRES						4,58 €
CONSUMS I ALTRES						2,29 €
MANTENIMENT						3,15 €
IVA suportats						
AMORTITZACIONS/LLOGUERS						15,57
SUBTOTAL ALTRES DESPESES						55,12 €
TOTAL DESPESES						129,42 €
DESPESES D'ESTRUCTURA - INDIRECTES			9%			11,65 €
BENEFICI BRUT (6%)			6%			7,77 €
OCUPACIÓ CENTRE(98,5%-99%) - D fixes			1%			1,29 €
TOTAL COST ESTADA						150,13 €

ANNEX 2.- 1.2.6.2.3.3.2 Servei de centre residencial temporal o permanent per a persones amb discapacitat intel·lectual amb necessitat de suport extens (trastorns de conducta)

COSTOS		Servei centre residencial suport extens (trastorn de conducta)			1.2.6.2.3.3.2 Placés	30
professional	ràtio	ràtio	persones any		COST 2023	
Cuid. Dia	1/5	0,20000	17,83		31.252,60	
					557.095,70 €	
Cuid. Nit	1/15	0,06667	4,24		35.580,30	
					151.009,42 €	
					708.105,12 €	
						64,67 €
infermeria	1/30	0,03333	1,49		50.458,66	
					74.954,57 €	
metge generalista	1/300	0,00333	0,10		73.577,14	
					7.379,10 €	
fisioterapeuta	0	0,00000	0,00		36.796,45	
					- €	
psicòleg ó pedagog	1/30	0,03333	1,00		48.034,69	
					48.174,33 €	
treballador social	1/240	0,00417	0,13		36.796,45	
					4.612,93 €	
					135.120,93 €	
						12,34 €
psiquiatra ó neuròleg	1/120	0,00833	0,25		96.782,91	
					24.266,06 €	
						2,22 €
director tècnic	1/30	0,03333	1,00		60.691,71	
					60.868,14 €	
						5,56 €
TOTAL					- €	84,78 €
PERSONAL SERVEIS						
consergeria/administració	1		2,55		28.553	
					72.808,98 €	
						6,65 €
ALTRES DESPESES DE PERSONAL						
SERVEIS						
ALIMENTACIÓ						13,85 €
NETEJA I BUGADERIA						12,37 €
SUBMINISTRES						4,58 €
CONSUMS I ALTRES						2,29 €
MANTENIMENT						3,15 €
IVA suportats						
AMORTITZACIONS						15,57
SUBTOTAL ALTRES DESPESES						58,45 €
TOTAL DESPESES						143,23 €
DESPESES D'ESTRUCTURA - INDIRECTES			9%			12,89 €
BENEFICI BRUT (6%)			6%			8,59 €
OCUPACIÓ CENTRE(98,5%-99%) - D fixes			1%			1,43 €
TOTAL COST ESTADA						166,15 €

ANNEX 3.- 1.2.6.2.3.3.3 Servei de centre residencial temporal o permanent per a persones amb discapacitat intel·lectual amb necessitat de suport generalitzat.

COSTOS		Servei centre residencial suport generalitzat		1.2.6.2.3.3.3	Places	60
professional	ràtio	ràtio	persones any			COST 2023
Cuid. Dia	1/5,5	0,18182	32,41			31.252,60
						1.012.901,28 €
Cuid. Nit	1/20	0,05000	6,37			35.580,30
						226.514,13 €
cost any						1.239.415,41 €
cost estada						56,59 €
infermeria	1/30	0,03333	2,97			50.458,66
						149.909,15 €
metge generalista	1/240	0,00417	0,25			73.577,14
						18.447,76 €
fisioterapeuta	1/60	0,01667	1,00			36.796,45
						36.903,41 €
psicòleg ó pedagog	1/30	0,03333	2,01			48.034,69
						96.348,66 €
treballador social	1/240	0,00417	0,25			36.796,45
						9.225,85 €
cost any						310.834,83 €
cost estada						14,19 €
psiquiatra ó neuròleg	1/360	0,00278	0,17			96.782,91
cost any						16.177,38 €
cost estada						0,74 €
director tècnic	1/60	0,01667	1,00			60.691,71
cost any						60.691,71 €
cost estada						2,77 €
TOTAL						74,30 €
PERSONAL SERVEIS						
consergeria/administració	1		2,55			28.553
						72.709,38 €
						3,32 €
ALTRES DESPESES DE PERSONAL						
SERVEIS						
ALIMENTACIÓ						13,85 €
NETEJA I BUGADERIA						12,37 €
SUBMINISTRES						4,58 €
CONSUMS I ALTRES						2,29 €
MANTENIMENT						3,15 €
IVA suportats						
AMORTITZACIONS/LLOGUERS						15,57
SUBTOTAL ALTRES DESPESES						55,12 €
TOTAL DESPESES						129,42 €
DESPESES D'ESTRUCTURA - INDIRECTES			9%			11,65 €
BENEFICI BRUT (6%)			6%			7,77 €
OCUPACIÓ CENTRE(98,5%-99%) - D fixes			1%			1,29 €
TOTAL COST ESTADA						150,13 €

ANNEX 4.- 1.2.6.2.3.3.4 Servei de centre residencial temporal o permanent per a persones amb discapacitat intel·lectual amb necessitat de suport generalitzat (amb problemes de salut o de salut mental afegits).

COSTOS				Servei centre residencial suport generalitzat (amb problemes de salut o de salut mental afegits)	1.2.6.2.3.3.4	Places	60
professional	ràtio	ràtio	persones any	COST 2023			
Cuid. dia	1/4,5	0,22222	39,61	31.252,60			
				1.237.990,45 €			
Cuid. Nit	1/20	0,05000	6,37	35.580,30			
				226.514,13 €			
cost any				1.464.504,58 €			
cost estada							66,87 €
infermeria	1/30	0,03333	2,97	50.458,66			
				149.909,15 €			
metge generalista	1/240	0,00417	0,25	73.577,14			
				18.447,76 €			
fisioterapeuta	0	0,00000	0,00	36.796,45			
				- €			
psicòleg ó pedagog	1/30	0,03333	2,01	48.034,69			
				96.348,66 €			
treballador social	1/240	0,00417	0,25	36.796,45			
				9.225,85 €			
cost any				273.931,42 €			
cost estada							12,51 €
psiquiatra ó neuròleg	1/120	0,00833	0,50	96.782,91			
cost any				48.532,13 €			
cost estada							2,22 €
director tècnic	1/60	0,01667	1,00	60.691,71			
cost any				60.691,71 €			
cost estada							2,77 €
TOTAL							84,37 €
PERSONAL SERVEIS							
consergeria/administració	1		2,55	28.553			
				72.709,38 €			
							3,32 €
ALTRES DESPESES DE PERSONAL							
SERVEIS							
ALIMENTACIÓ							13,85 €
NETEJA I BUGADERIA							12,37 €
SUBMINISTRES							4,58 €
CONSUMS I ALTRES							2,29 €
MANTENIMENT							3,15 €
IVA suportats							
AMORTITZACIONS/LLOGUERS							15,57
SUBTOTAL ALTRES DESPESES							55,12 €
TOTAL DESPESES							139,49 €
DESPESES D'ESTRUCTURA - INDIRECTES			9%				12,55 €
BENEFICI BRUT (6%)			6%				8,37 €
OCUPACIÓ CENTRE(98,5%-99%) - D fixes			1%				1,39 €
TOTAL COST ESTADA							161,81 €

ANNEX 5.- FORMULARI ENVIAT ASSOCIATS

PERSONAL D'ATENCIÓ DIRECTA <i>(ATE, infermeria, pedagog-psicòleg, fisioterapeuta, direcció tècnica, metge, psiquiatre, treball social)</i>												PERSONAL D'ATENCIÓ INDIRECTA	
IDENTIFIQUEU LA TIPOLOGIA DEL SERVEI	Quin és el marc horari entès com a diürn a efectes de rati? 1) 14 h/dia 2) Altres. Detallar ...	Quin és el vostre % Absentisme mig anual (inclou it i accident)?	Quin % representen els permisos retribuïts (rats, incoent-hi Acció sindical)?	Quantes hores any/treballador representen les hores de formació, reunions, solapament entre torns?	Quina és la retribució anual bruta (100% jornada) mitja d'infermeria?	Quina és la retribució anual bruta (100% jornada) mitja de Metge?	Quina és la retribució anual bruta (100% jornada) mitja de Direcció tècnica?	Quina és la retribució anual bruta (100% jornada) mitja de Psiquiatre?	Indiqueu si teniu altres professionals d'atenció directa per sobre conveni i nivell	Quina és l'antiguitat mitjana de la plantilla?	Quin % de flexibilització de ratis mig apliqueu (si és el cas)?	Quin cost diari per usuari suposa el cost de personal d'atenció directa	Quin cost diari per usuari suposa el cost de personal d'atenció indirecta (conselleria, recuperació, administració, governants... No àmbit restauració, neteja-higiènia)
1) Servei residencial suport generalitzat (diversos suports)													
2) Serveis residencial específic d'Extens TC "conducta"													

ALTRES DESPESES									DESPESES ESTRUCTURA
Cost diari per usuari de Neteja i bugaderia (inclou personal intern o extern, aprovisionaments de productes i altres despeses relacionades)	Model Servei Alimentació a) Totalment intern amb personal propi/CET b) Servei externalitzat a cuina in situ c) Servei externalitzat amb altres models d) mixta servei externalitzat i personal propi	Cost diari per usuari d'alimentació (incloure totes les despeses relacionades)	Cost diari per usuari de subministres (inclou gas, llum, aigua, telecomunicacions)	Teniu part energia amb renovables?	Cost diari per usuari de manteniment (inclou preventius - correctius externs, personal propi, material i qualsevol altra despesa). Indiqueu si és centre propietat de Generalitat i assumeix part del manteniment	Cost diari usuari consums i altres aprovisionaments (600.X'a 607.X'a no inclòs en partides anteriors)	Cost diari usuari Altres Despeses explotació (621.X'a a 631.X'a serveis externs, tributs no inclòs en partides anteriors. No incloune lloguer edificis-equipament si és el cas)	Heu fet nou edifici o rehabilitació integral en els darrers 5 anys? si és afirmatiu: Quin és el cost mitjà de la inversió (construcció i tot l'equipament) per m²? I el cost mitjà per persona usuària?	Cost diari usuari Despeses Estructura (despeses generals entitat aplicables a tots els serveis - centres bàsicament de personal transversal, compliment temes normatius auditories - certificacions - compliance, assegurances, comunicació...)