

JORNADA SECTOR ASISTENCIAL



ESCURA

Informe Económico

Fernando Escura

Josep Oriol Mir

Barcelona, 24 de febrero de 2017

SERVICIO SECTOR ASISTENCIAL

- **Historia** → Bufete Escura Fundado en 1905
- **Calidad** →    
- **Servicio Sector Asistencial** → Desde hace 25 años
- **Informe Barómetro** → 6º Año
- **Servicios al Sector:**
 - <http://www.escura.com/es/sector-asistencial>

INFORME SECTOR ASISTENCIAL 2015

- **Fuentes:** Bufete Escura.
- **Base de la muestra:** Centros Residenciales de Catalunya y desglosadas por volumen de facturación.
- **Periodo de los datos:** Enero - Diciembre de 2015.
- **Sectorización Residencias, 3 tramos de facturación:**
 - Menos de 400.000 euros
 - 400.000 euros a 800.000 euros
 - 800.000 euros a 1.500.000 euros
- **Confeción:** Departamento de Consultoría de Bufete Escura.

INDICE

FACTURACIÓN

ESTRUCTURA
DE GASTOS

MARGEN BRUTO

EBITDA

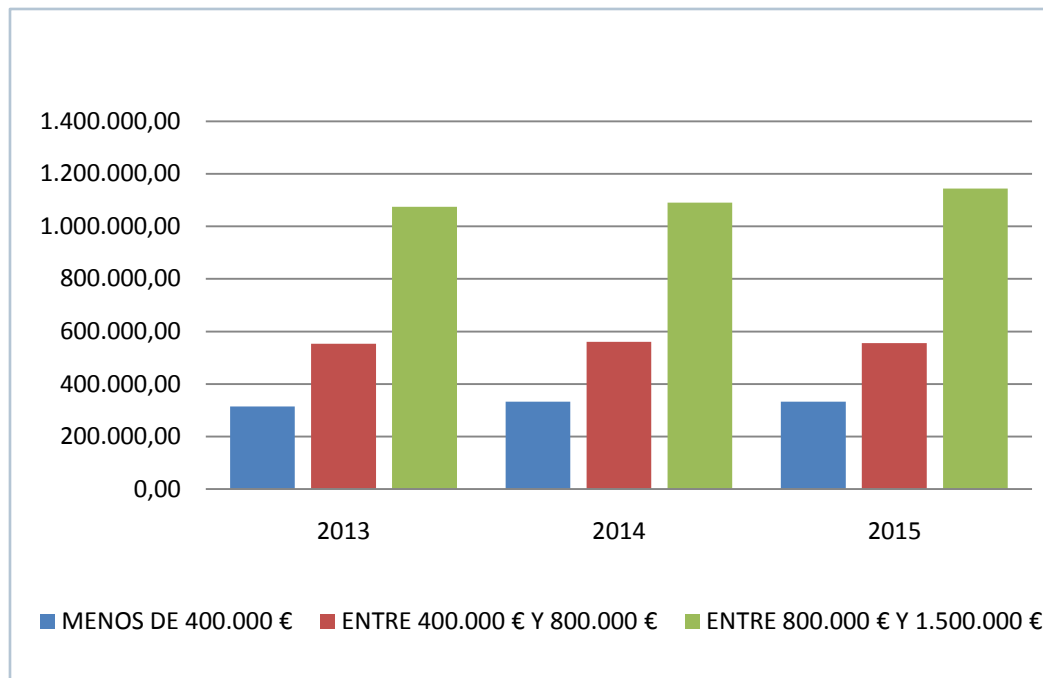
PARAMETROS
ECONÓMICOS

CONSULTORÍA

FACTURACIÓN

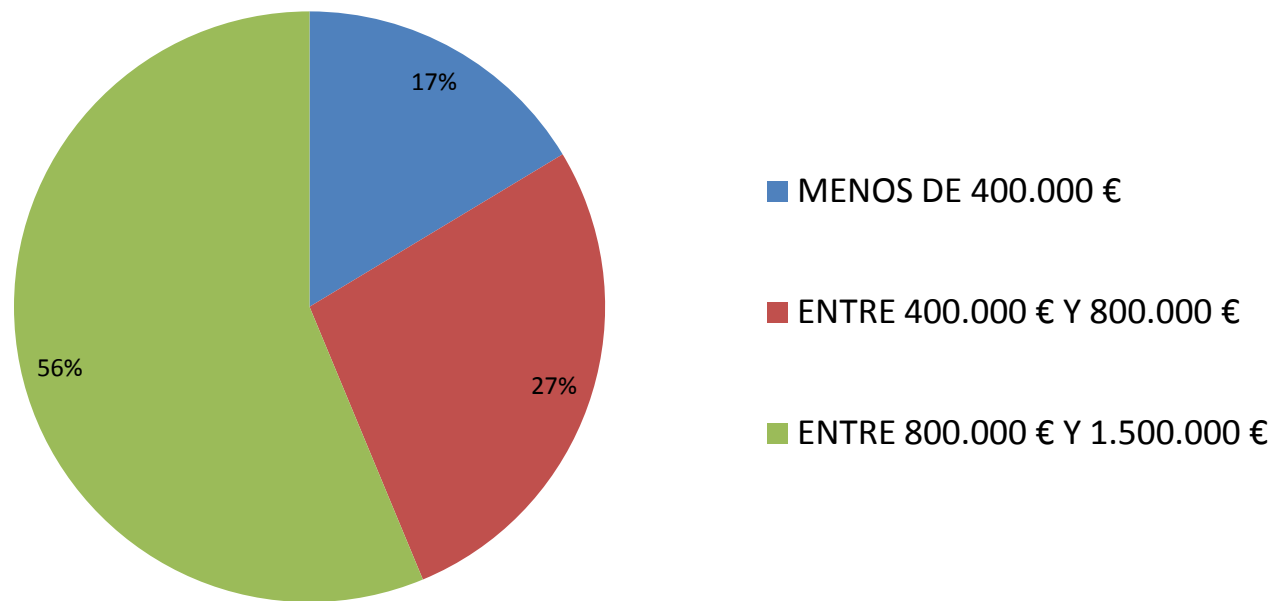
EVOLUCIÓN FACTURACIÓN INGRESOS SECTOR

“AUMENTA MÁS LA FACTURACIÓN DE LAS RESIDENCIAS CON MAYORES INGRESOS”



	2013	2014	2015	2015 Vs 2014	2014 Vs 2013
MENOS DE 400.000 €	314.286,00	332.857,00	332.714,00	-0,40%	0,59%
ENTRE 400.000 € Y 800.000 €	553.115,00	561.000,00	556.000,00	-0,91%	-0,20%
ENTRE 800.000 € Y 1.500.000 €	1.075.125,00	1.090.563,00	1.143.563,00	1,31%	-0,39%

2015

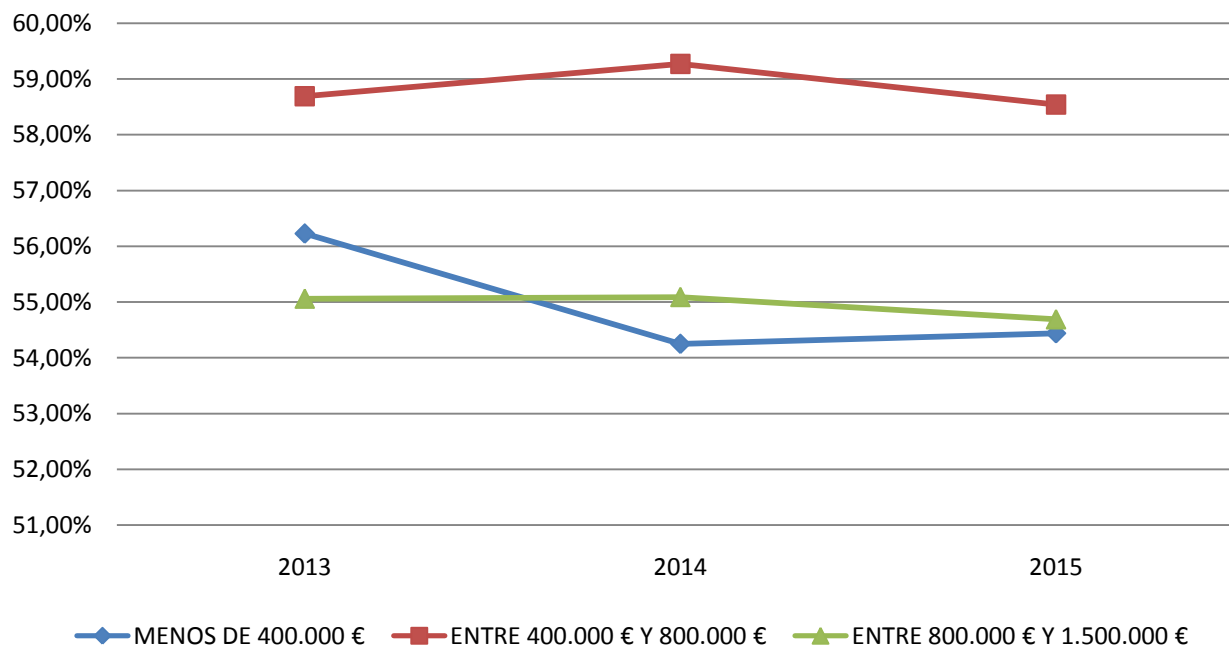


“MAS 50% FACTURACION REALIZAN RESIDENCIAS DE 800.000 A 1.500.000”

ESTRUCTURA DE GASTOS

COSTE DE PERSONAL

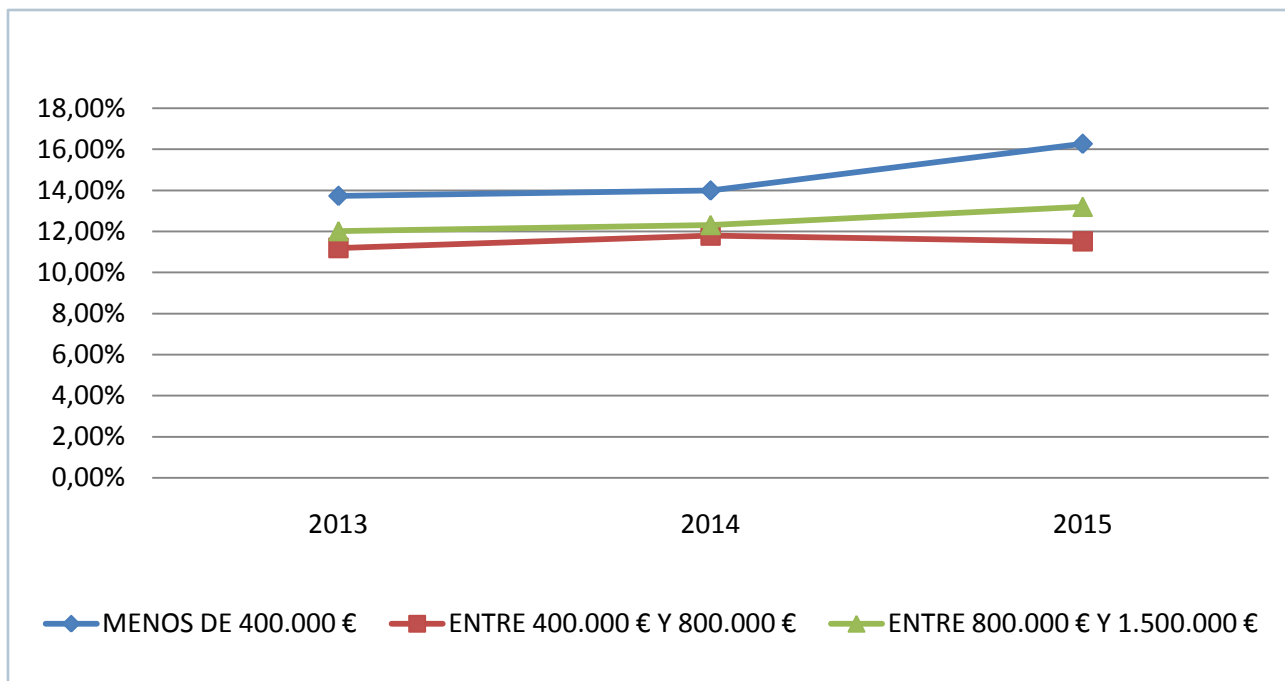
PERSONAL



	2013	2014	2015	2015 Vs 2014	2014 Vs 2013
MENOS DE 400.000 €	56,23%	54,25%	54,44%	0,19%	-1,98%
ENTRE 400.000 € Y 800.000 €	58,69%	59,27%	58,54%	-0,73%	0,58%
ENTRE 800.000 € Y 1.500.000 €	55,06%	55,09%	54,69%	-0,40%	0,03%

GASTOS APROV. Y SERVICIOS

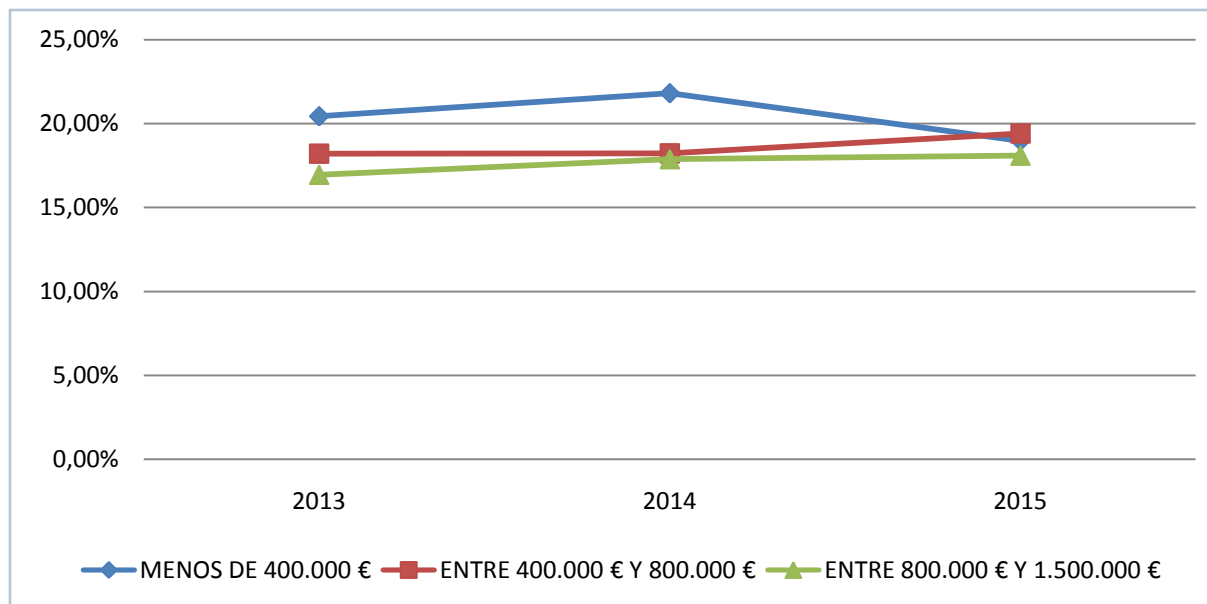
(Alimentación, limpieza, profesionales, utensilios...)



	2013	2014	2015	2015 Vs 2014	2014 Vs 2013
MENOS DE 400.000 €	13,73%	13,99%	16,27%	2,28%	0,26%
ENTRE 400.000 € Y 800.000 €	11,19%	11,80%	11,51%	-0,29%	0,61%
ENTRE 800.000 € Y 1.500.000 €	12,01%	12,31%	13,20%	0,89%	0,30%

OTROS GASTOS

(Alquiler, reparaciones, publicidad, suministros...)



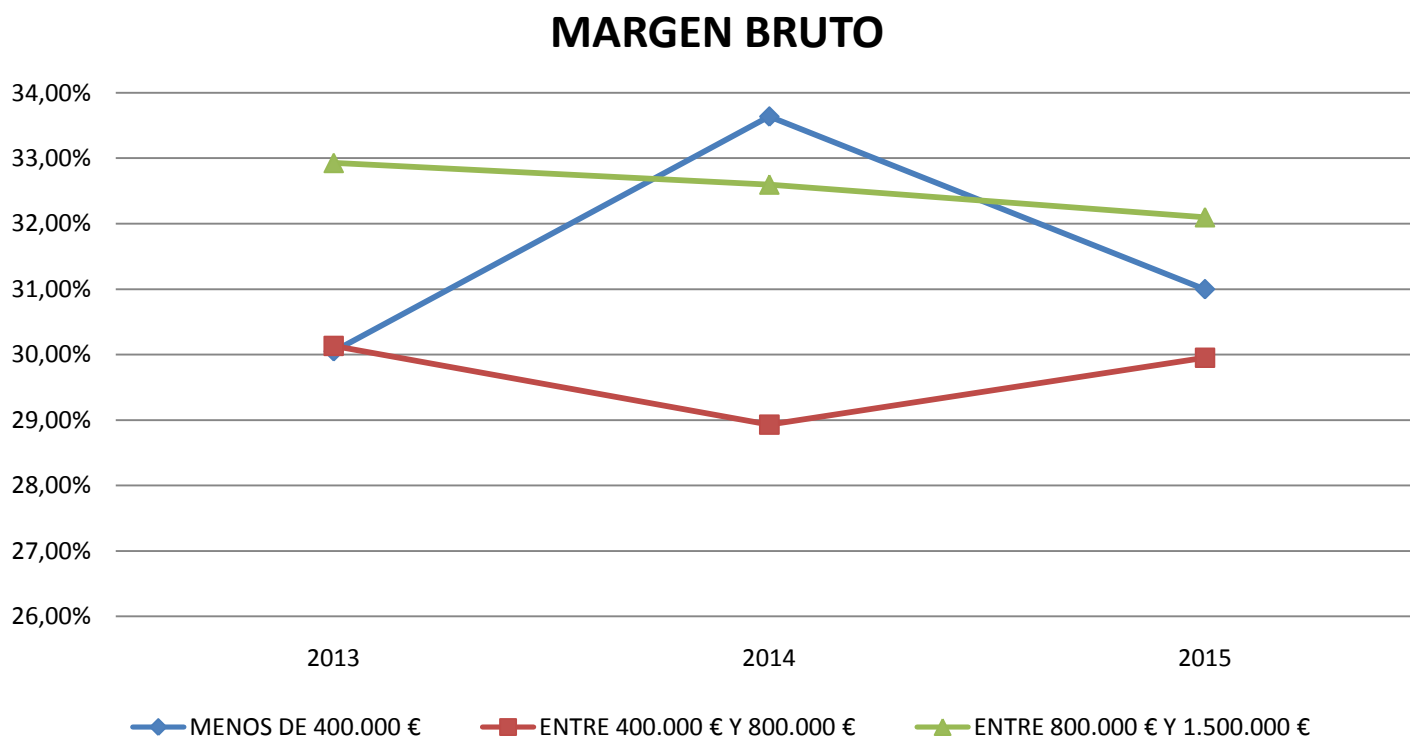
	2013	2014	2015	2015 Vs 2014	2014 Vs 2013
MENOS DE 400.000 €	20,43%	21,80%	18,97%	-2,83%	1,37%
ENTRE 400.000 € Y 800.000 €	18,20%	18,22%	19,41%	1,19%	0,02%
ENTRE 800.000 € Y 1.500.000 €	16,95%	17,88%	18,09%	0,21%	0,93%

MARGEN BRUTO

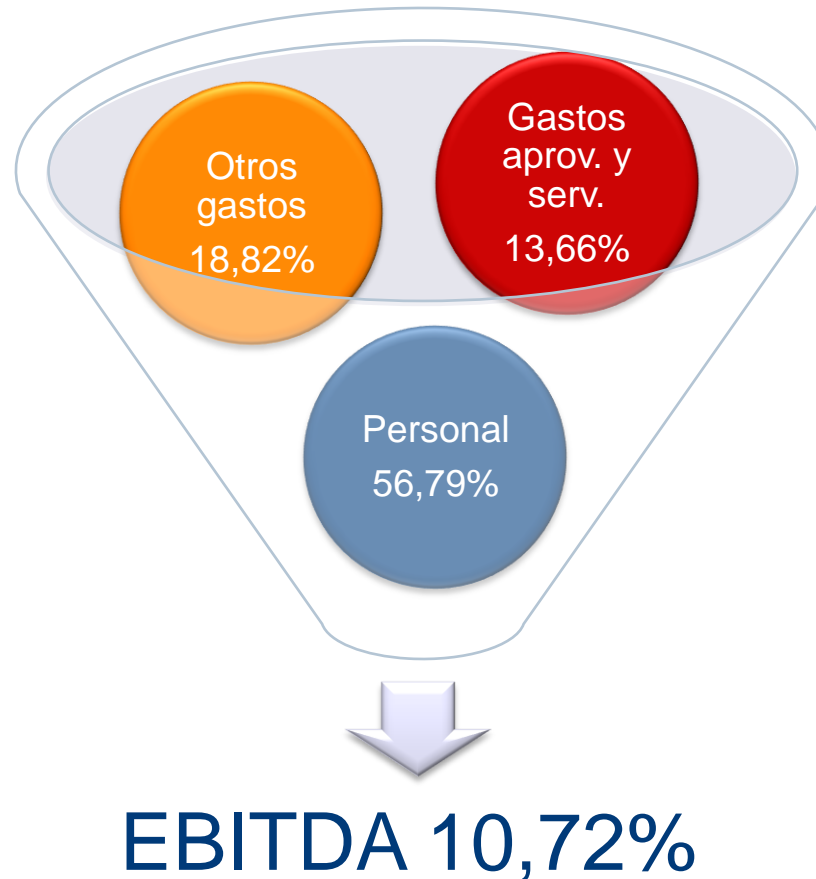
EVOLUCIÓN MARGEN PERÍODO 2013-2015

	2013	2014	2015	2015 Vs 2014	2014 Vs 2013
MENOS DE 400.000 €	30,05%	33,64%	31,00%	-2,64%	3,59%
ENTRE 400.000 € Y 800.000 €	30,13%	28,93%	29,95%	1,02%	-1,20%
ENTRE 800.000 € Y 1.500.000 €	32,93%	32,60%	32,10%	-0,50%	-0,33%

EVOLUCIÓN MARGEN PERÍODO 2013-2015



RESUMEN: RESULTADO GASTOS ESTRUCTURA





EBITDA

EBITDA

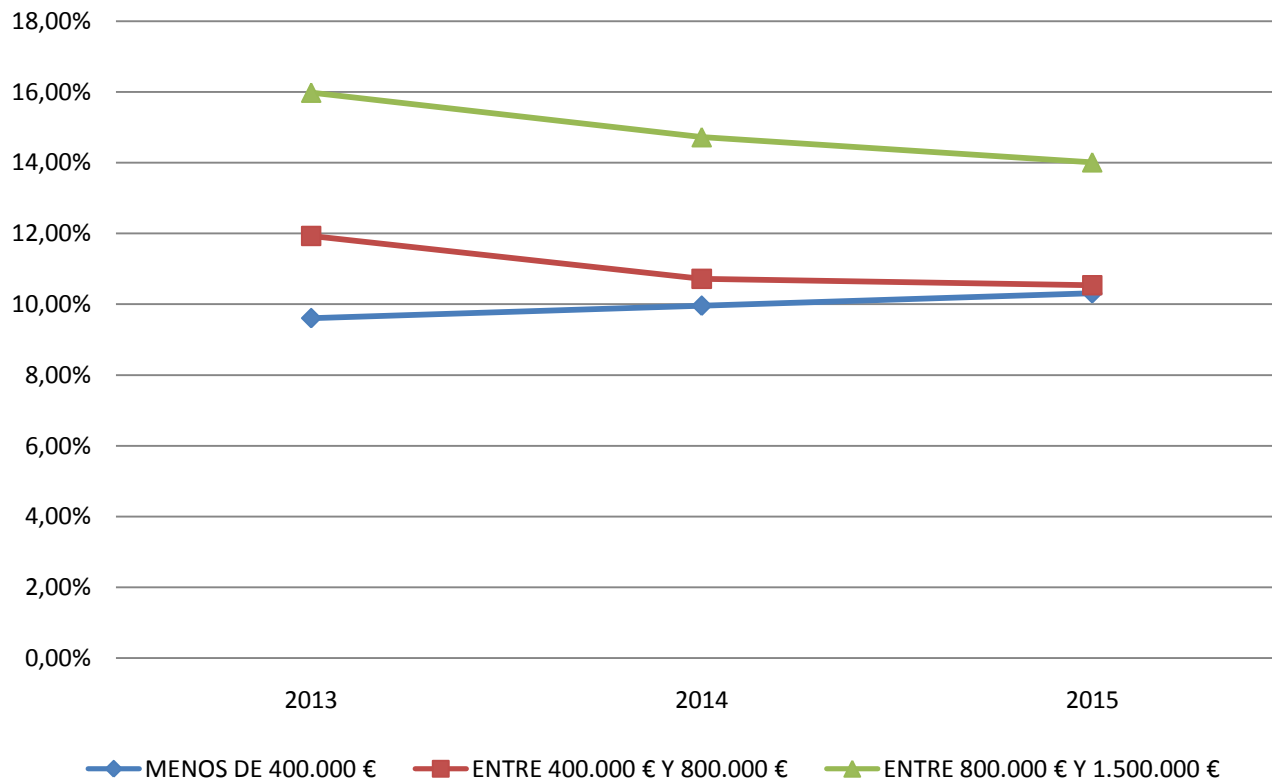
EBITDA(Beneficio antes de intereses, impuestos y amortizaciones)

	2013	2014	2015	2015 Vs 2014	2014 Vs 2013
MENOS DE 400.000 €	9,61%	9,96%	10,31%	0,35%	0,35%
ENTRE 400.000 € Y 800.000 €	11,93%	10,72%	10,54%	-0,18%	-1,21%
ENTRE 800.000 € Y 1.500.000 €	15,98%	14,72%	14,01%	-0,71%	-1,26%

EBITDA

EBITDA

EBITDA



CONSULTORÍA

ANÁLISIS DE RATIOS

IMPLANTACIÓN CENTRO DE DÍA

AVALUACIÓ CONDICIONS CENTRE COL-LABORADOR		INFORMACIÓ FACILITADA PEL CENTRE	RESULTATS EXTRAPOLACIÓ
Grups d'usuaris dependents		persones	persones
S A R	baixa intensitat d'atenció	12	12,00
	mitja intensitat d'atenció	21	21,00
	alta intensitat d'atenció	9	9,00
contractes privats assistits		0	
Total places		42	42,00

Grup Gerocultor	Hores / any	100% H. necessàries	H. diferència	Valoració amb compensacions
Gerocultor	30.736,00	19.710,00	11.026,00	correcte
COBERTURA 100% GRUP PROF.	30.736,00	19.710,00	11.026,00	correcte
Total àrea gerocultor				CORRECTE

Compensacions Grup sanitari	Hores / any	75% H. necessàries	H. diferència	Valoració amb compensacions
Metge/essa	192,00	225,00	-33,00	correcte
Diplomats infermeria	1.792,00	1.750,50	41,50	correcte
Fisioterapeuta	960,00	569,25	390,75	correcte
PERCENT. MÍNIM DEDICACIÓ	2.944,00	2.544,75	399,25	correcte
COBERTURA 75% GRUP PROF.				correcte
Total àrea sanitària				CORRECTE

Compensacions Grup social	Hores / any	75% H. necessàries	H. diferència	Valoració amb compensacions
Treballador/a social	896,00	423,00	473,00	correcte
Psicòleg/loqa	720,00	225,00	495,00	correcte
Terapeuta ocupacional	576,00	139,50	436,50	correcte
Educador social	896,00	378,00	518,00	correcte
PERCENT. MÍNIM DEDICACIÓ	3.088,00	1.165,50	1.922,50	correcte
COBERTURA 75% GRUP PROF.				correcte
Total àrea social				CORRECTE

	Hores / any	H. necessàries	
TOTAL ÀREES	36.768,00	24.657,00	CORRECTE

Atenció indirecta	8.960,00	9.031,68	-71,68	FALTEN HORES
-------------------	----------	----------	--------	---------------------

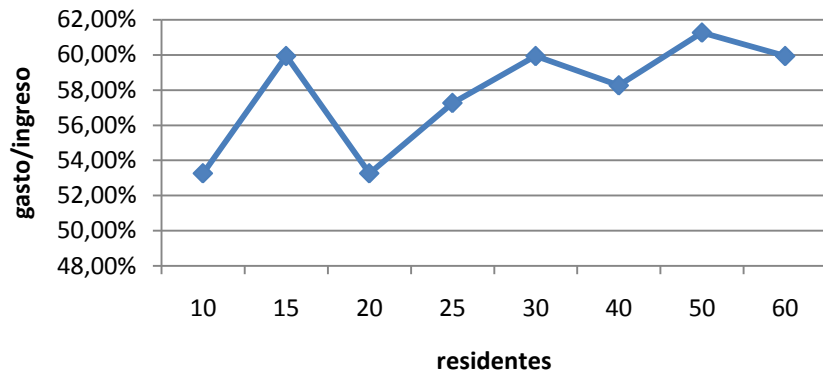
Hores conveni informades:	1.792,00
---------------------------	----------

IMPLANTACIÓN CENTRO DE DÍA

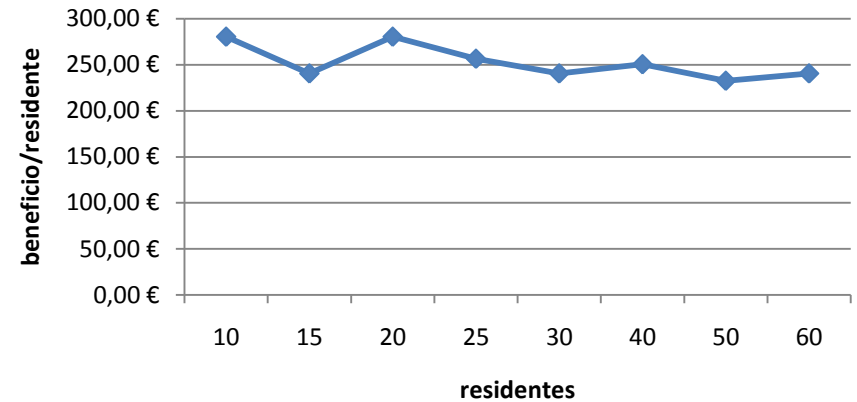
DATOS						
INICIALES	PLAZAS SOLICITADAS	5	10	20	40	60
600,00	INGRESO RESIDENTE	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
9,07	COSTE DIARIO ALIMENTACIÓN	9,07	9,07	9,07	9,07	9,07
0,15	RATIO A.D.	0,15	0,15	0,15	0,15	0,15
	NÚMERO TRABAJADORES	0,75	1,50	3,00	6,00	9,00
1.792	HORAS TRABAJADORES	1.792,00	1.792,00	1.792,00	1.792,00	1.792,00
	TOTAL HORAS TRABAJADAS	1.344,00	2.688,00	5.376,00	10.752,00	16.128,00
1.138	EXCESO DE HORAS RESID	1.138,00	1.138,00	1.138,00	1.138,00	1.138,00
	HORAS NECESARIAS	206,00	1.550,00	4.238,00	9.614,00	14.990,00
	TREBAJADORES NECESARIOS	0	1	2	5	8
1.200,00 €	COSTE TRABAJADOR	1.200,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €
	GASTOS TOTALES	997,70 €	3.195,40 €	6.390,80 €	13.981,60 €	21.572,40 €
	TRABAJADORES	0,00 €	1.200,00 €	2.400,00 €	6.000,00 €	9.600,00 €
	ALIMENTACIÓN	997,70 €	1.995,40 €	3.990,80 €	7.981,60 €	11.972,40 €
	INGRESOS	3.000,00 €	6.000,00 €	12.000,00 €	24.000,00 €	36.000,00 €
	BENEFICIO	2.002,30 €	2.804,60 €	5.609,20 €	10.018,40 €	14.427,60 €
	GASTOS/INGRESOS	33,26%	53,26%	53,26%	58,26%	59,92%
	BENEFICIO/RESIDENTE	400,46 €	280,46 €	280,46 €	250,46 €	240,46 €

IMPLANTACIÓN CENTRO DE DÍA

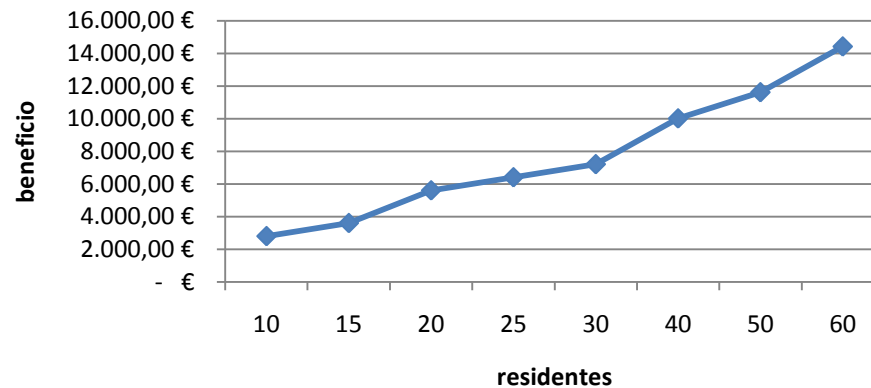
GASTOS/INGRESOS



BENEFICIO/RESIDENTE



BENEFICIO



- La facturación de los últimos 3 años ha sido **estable**.
- El **coste de personal** supone el **54%** de la facturación.
- Los **gastos aprovisionamientos y servicios** representan un **13%** facturación.
- Los gastos de alquiler, reparaciones, publicidad, entre **otros**, suponen un **18%**.
- El **EBITDA** es de un **11%** en el 2015.
- Los **Centros de Día** son una gran oportunidad para mejorar el margen.
- El servicio de **Consultoría** es imprescindible en el Sector Asistencial.

MUCHAS GRACIAS



www.escura.com