

CONSORCI SANITARI
del MARESME

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2023

SUMARI

- I. Informe d'auditoria
- II. Comptes anuals

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT DE CONFORMITAT AMB LA NORMATIVA DE FINANCES DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Al Consell Rector del **Consorci Sanitari del Maresme**

Opinió

Hem auditat els comptes anuals del **CONSORCI SANITARI del MARESME** (l'Entitat), que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2023, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2023, així com dels seus resultats, els fluxos d'efectiu i de la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu la Resolució de la Intervenció General de 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la Instrucció 1/2020 sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer, de conformitat amb la Llei de Finances Públiques de Catalunya, així com la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes del Sector Públic estatal vigent. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant a la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals per al Sector Públic a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de dit Sector Públic.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

Qüestions clau de l'auditoria

Les qüestions claus d'auditoria són aquelles que, segons el nostre judici professional, han estat d'una major significativitat en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

Reconeixement d'ingressos

Tal i com s'indica a la nota 12.5 de la memòria adjunta, els principals ingressos de l'entitat (95%) provenen de la prestació de serveis al Servei Català de la Salut, corresponent la resta a serveis prestats a companyies asseguradores i altres entitats públiques o privades per a altres serveis assistencials.

El finançament d'aquestes activitats estan regulades pels contractes signats entre les parts i les clàusules addicionals, en què es fixa l'activitat contractada, la contraprestació econòmica, el mètode de facturació, la forma de pagament i el sistema de regularització.

A la data de tancament restaven pendent de regularització per part del Servei Català de la Salut els ingressos per la prestació dels serveis de l'exercici i de l'exercici anterior, pels que l'entitat té previst un import de 9.820 milers d'euros per l'any 2023 i de 160 milers d'euros de l'exercici 2022.

L'acceptació durant el procés de verificació de l'activitat realitzada i dels diferents programes específics de l'exercici, podria suposar una modificació de les estimacions realitzades en la valoració dels ingressos. L'Entitat estima que una vegada es disposi de l'acceptació i regularització definitiva de l'activitat, les desviacions que es puguin produir, no tindran un efecte significatiu respecte les previsions de tancament registrades en els comptes anuals adjunts.

Atenent la complexitat del sistema de facturació i de les estimacions realitzades pel reconeixement de l'activitat pendent de facturació, conjuntament amb la significació en el conjunt dels comptes anuals, s'ha considerat com un aspecte clau el reconeixement d'ingressos dels serveis sanitaris, i en especial els serveis realitzats per encàrrec del Servei Català de la Salut.

Procediments aplicats

Pel que fa a la verificació dels ingressos, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació i comprensió dels sistemes de control intern aplicats en el seu registre comptable.

Hem realitzat proves globals sobre els serveis facturats, i en particular dels ingressos provinents del Servei Català de la Salut, analitzant el compliment de les condicions i preus establerts en els diferents contractes, i les estimacions realitzades al tancament de l'exercici, corresponent a les regularitzacions de preus i activitat pendent de facturació, amb especial consideració en l'aplicació de les clàusules extraordinàries de l'exercici. Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació dels saldos més rellevants.

Adicionalment, hem comprovat la integritat i adequació de la informació desglossada a la memòria adjunta.

Altres qüestions

Els comptes anuals de l'Entitat corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022 van ser auditats per un altre auditor, que va expressar una opinió favorable respecte dels citats comptes anuals amb data 28 de juny de 2023.

Responsabilitats de la Gerència en relació amb els comptes anuals

El Gerent és el responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, el Gerent és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si l'òrgan competent té la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent per al Sector Públic a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent per al Sector Públic a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar collusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Gerent.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Gerent, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb el Gerent, en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació al Gerent de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions clau de l'auditoria.

Descrivim aquestes qüestions en el nostre informe d'auditoria tret que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

Amb l'abast previst dels treballs d'auditoria de comptes anuals, hem realitzat comprovacions sobre determinats aspectes vinculats al compliment de la legalitat en les operacions efectuades per l'Entitat en l'exercici 2023. Aquestes comprovacions s'han efectuat aplicant procediments d'auditoria consistents en l'enteniment del control intern aplicat, així com els procediments analítics i substantius previstos en la planificació del treball d'auditoria.

Hem obtingut evidència suficient i adequada per a considerar que, amb els procediments aplicats, s'ha complert amb els aspectes més rellevants de la legalitat, en quant a la incidència d'aquesta en la informació financera.



CORTÉS & PÉREZ AUDITORES Y ASESORES ASOCIADOS, S.L.

(Nº de R.O.A.C.: 50511)

Un Soci

Signat:

MIQUEL HERNÁNDEZ TORRALBA

Censor Jurat de Comptes

(Nº de R.O.A.C.: 3.561)

Barcelona, 27 de juny de 2024

Informe d'auditoria de comptes
subjecte a la normativa
d'auditoria de comptes
espanyola o internacional.

Import Col·legial 96,00 EUR

Aquest informe es correspon
amb el segell distintiu núm.
20/24/12922 emès pel

**Col·legi de Censors Jurats de
Comptes de Catalunya**



**CONSORCI SANITARI DEL MARESME
Comptes Anuals Exercici 2023**



CONSORCI SANITARI DEL MARESME

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2023

ACTIU	Notes Memòria	Exercici 2023	Exercici 2022
A) ACTIU NO CORRENT		39.843.241,84	39.455.750,46
I. Immobilitzat intangible	6	1.255.222,23	1.344.883,95
5. Aplicacions informàtiques		1.255.222,23	1.344.883,95
II. Immobilitzat material	5	38.269.501,63	37.783.884,16
1. Terrenys i béns naturals		199.596,12	199.596,12
2. Construccions		20.260.377,51	21.330.391,96
3. Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari		16.598.141,72	14.968.187,79
4. Altre immobilitzat material		1.211.386,28	1.285.708,29
III. Inversions immobiliàries	7	151.653,35	160.117,72
2. Construccions		151.653,35	160.117,72
V. Inversions financeres a llarg termini	9.1.a	166.864,63	166.864,63
1. Instruments de patrimoni		166.864,63	166.864,63
B) ACTIU CORRENT		48.248.146,99	50.960.722,24
II. Existències	10	4.543.694,80	4.414.838,19
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments		4.543.694,80	4.414.838,19
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	9.1.b	43.634.957,59	46.458.271,04
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		863.668,58	832.016,01
2. Clients, empr. grup, vinculades i associades	9.1.b i 17.2	41.498.348,17	44.347.725,02
3. Deutors diversos		146.689,89	215.624,88
4. Personal		38.428,30	0,00
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		1.087.822,65	1.062.905,13
V. Inversions financeres a curt termini	9.1.b	1.300,00	1.300,00
5. Altres actius financers		1.300,00	1.300,00
VI. Periodificacions a curt termini		56.707,88	72.687,39
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		11.486,72	13.625,62
1. Tresoreria		11.486,72	13.625,62
TOTAL ACTIU (A + B)		88.091.388,83	90.416.472,70



CONSORCI SANITARI DEL MARESME

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2023

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes Memòria	Exercici 2023	Exercici 2022
A) PATRIMONI NET		28.457.532,69	29.445.487,43
A-1) Fons Propis		21.369.411,62	22.620.921,87
I. Patrimoni aportat	9.4	74.161.365,49	74.161.365,49
1. Aportacions		69.508.986,50	69.508.986,50
Patrimoni rebut en cessió	9.5	4.652.378,99	4.652.378,99
V. Resultats d'exercici anteriors		-53.540.443,62	-57.001.641,62
1. Romanent		13.549.799,08	10.088.601,08
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		-67.090.242,70	-67.090.242,70
VI. Altres aportacions de socis	9.6	2.000.000,00	2.000.000,00
VII. Resultat de l'exercici		-1.251.510,25	3.461.198,00
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	15	7.088.121,07	6.824.565,56
B) PASSIU NO CORRENT		72.798,02	40.595,28
II. Deutes a llarg termini	9.1.c	72.798,02	40.595,28
1. Deutes a llarg termini		72.798,02	40.595,28
C) PASSIU CORRENT		59.561.058,12	60.930.389,99
II Provisions a curt termini	13.1	3.839.837,03	9.938.814,30
III. Deutes a curt termini	9.1.d	565.173,50	320.218,83
5. Altres passius financers		565.173,50	320.218,83
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	9.1.d	6.385.383,63	12.998.910,50
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	9.1.d	48.770.663,96	37.672.446,36
1. Proveïdors		32.790.522,29	25.159.114,76
2. Proveïdors, empr. grup, vinculades i associades	9.1.b i 17.2	3.474.529,88	2.058.159,74
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		6.689.068,99	5.796.951,40
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		5.816.542,80	4.658.220,46
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		88.091.388,83	90.416.472,70



CONSORCI SANITARI DEL MARESME

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL A 31 DE DESEMBRE DE 2023

	Notes Mem òria	Exercici 2023	Exercici 2022
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	12.5	187.614.552,96	174.754.398,75
b) Prestació de serveis		187.614.552,96	174.754.398,75
2. Variació d'existències prod. acabats i en curs		0,00	32.025,37
3. Treballs realitz. per l'empresa per al seu actiu		134.063,85	172.901,34
4. Aprovisionaments	12.1	(59.881.444,73)	(52.530.953,98)
a) Consum de mercaderies		(41.268.311,93)	(36.653.436,04)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(18.613.132,80)	(15.877.517,94)
5. Altres ingressos d'explotació		7.880.506,13	1.032.988,97
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		3.135.552,61	342.099,62
b) Subvenc. d'expl. incorp. al resultat de l'exercici	15	4.744.953,52	690.889,35
6. Despeses de personal	12.2	(123.050.574,09)	(108.298.707,40)
a) Sous, salaris i assimilats		(99.912.446,77)	(88.742.071,60)
b) Càrregues socials		(23.138.127,32)	(19.556.635,80)
7 Altres despeses d'explotació		(9.131.999,35)	(7.133.688,93)
a) Serveis exteriors	12.4	(8.513.605,81)	(6.664.274,39)
b) Tributs		(206.465,66)	(215.861,98)
c) Pèrdues, deterior. i variació prov. per operac. comerc.	12.3	(74.527,88)	(83.718,83)
d) Altres despeses de gestió corrent	12.7	(337.400,00)	(169.833,73)
8. Amortització de l'immobilitzat	5, 6, 7	(5.082.165,89)	(4.565.840,50)
9. Imputació de subv. d'immob. no financer i altres	15	817.655,81	612.701,95
11. Deterior. i resultat per alienac. de l'immobilitzat		(111.175,94)	(18.158,49)
b) Resultats per alienacions i altres		(111.175,94)	(18.158,49)
12. Altres resultats	12.6	14.447,47	(2.840,47)
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		(796.133,78)	4.054.826,61
13. Ingressos financers	9.3	3.256,27	6.283,01
a) De participacions en instruments de patrimoni		3.256,27	6.283,01
a2) En tercers		3.256,27	6.283,01
14. Despeses financeres	9.3	(458.632,74)	(599.911,62)
b) Per deutes amb tercers		(458.632,74)	(599.911,62)
A.2) RESULTAT FINANCER (13 + 14 + 15 + 16 + 17)		(455.376,47)	(593.628,61)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		(1.251.510,25)	3.461.198,00
18. Impost sobre beneficis		0,00	0,00
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 18)		(1.251.510,25)	3.461.198,00
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
19. Resultat de l' exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos		0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + B)		(1.251.510,25)	3.461.198,00



CONSORCI SANITARI DEL MARESME

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DE 2023

1) Estat d'Ingressos i Despeses Reconeguts

	Notes de la Memòria	Exercici 2023	Exercici 2022
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYES		-1.251.510,25	3.461.198,00
<i>Ingressos i despeses imputades directament a patrimoni net</i>			
I. Per valoració instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	15	1.081.211,32	1.128.520,12
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos		0,00	0,00
V. Efecte Impositiu		0,00	0,00
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I+II+III+IV+V)		1.081.211,32	1.128.520,12
<i>Transferències al compte de pèrdues i guanys</i>			
VI. Per valoració instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	15	-817.655,81	-612.701,95
IX. Efecte Impositiu		0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES (VI+VII+VIII+IX)		-817.655,81	-612.701,95
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		-987.954,74	3.977.016,17



2) Estat Total de Canvis en el Patrimoni Net

	Patrimoni aportat	Altres aportacions de socis	Resultat d'exercicis anterior	Resultat de l'exercici	Subvencions i Donacions	Total
A SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021	74.161.365,49	0,00	-58.961.270,05	1.959.628,43	6.308.747,39	23.468.471,26
I. Efecte Primera Aplicació						0,00
II. Ajustos per canvi criteri de l'exercici						0,00
B SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022	74.161.365,49	0,00	-58.961.270,05	1.959.628,43	6.308.747,39	23.468.471,26
I. Total ingressos i despeses reconegudes				3.461.198,00	-612.701,95	2.848.496,05
II. Operacions amb socis o propietaris					1.128.520,12	1.128.520,12
7. Altres operacions amb socis o propietaris		2.000.000,00				2.000.000,00
III. Altres variacions del patrimoni net			1.959.628,43	-1.959.628,43		0,00
C SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022	74.161.365,49	2.000.000,00	-57.001.641,62	3.461.198,00	6.824.565,56	29.445.487,43
I. Efecte Primera Aplicació						0,00
II. Ajustos per canvi criteri de l'exercici						0,00
D SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2023	74.161.365,49	2.000.000,00	-57.001.641,62	3.461.198,00	6.824.565,56	29.445.487,43
I. Total ingressos i despeses reconegudes				-1.251.510,25	263.555,51	-987.954,74
II. Operacions amb socis o propietaris						0,00
III. Altres variacions del patrimoni net			3.461.198,00	-3.461.198,00		0,00
E SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2023	74.161.365,49	2.000.000,00	-53.540.443,62	-1.251.510,25	7.088.121,07	28.457.532,69



CONSORCI SANITARI DEL MARESME

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU A 31 DE DESEMBRE DE 2023

		Notes Memòria	Exercici 2023	Exercici 2022
A)	FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos		-1.251.510,25	3.461.198,00
2.	Ajustaments del resultat		-1.193.386,90	4.648.644,48
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	5, 6 i 7	5.082.165,89	4.565.840,50
b)	Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		74.527,88	83.718,83
d)	Variació de provisions (+/-)		-6.098.977,27	0,00
d)	Imputació de Subvencions (-)	15	-817.655,81	-612.701,95
e)	Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		111.175,94	18.158,49
g)	Ingressos financers (-)	9.3	-3.256,27	-6.283,01
h)	Despeses financeres (+)	9.3	458.632,74	599.911,62
3.	Canvis en el capital corrent		14.815.337,39	-4.531.060,57
a)	Existències (+/-)	10	-128.856,61	258.890,06
b)	Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	9	3.829.996,89	-7.015.589,28
c)	Altres actius corrents (+/-)		15.979,51	-9.566,72
d)	Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	9	11.098.217,60	2.235.205,37
4.	Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-455.376,47	-593.628,61
a)	Pagament d'interessos (-)		-458.632,74	-599.911,62
c)	Cobraments d'interessos (+)		3.256,27	6.283,01
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		11.915.063,77	2.985.153,30
B)	FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6.	Pagaments per inversions (-)		-5.583.834,22	-6.166.944,81
b)	Immobilitzat intangible	6	-378.108,73	-603.470,24
c)	Immobilitzat material	5	-5.205.725,49	-5.563.474,57
7.	Cobraments per desinversions (+)		3.001,01	0,00
8.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-5.580.833,21	-6.166.944,81
C)	FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9.	Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		0,00	3.128.520,12
d)	Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)		0,00	2.000.000,00
e)	Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		0,00	1.128.520,12
10.	Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-6.336.369,46	52.396,73
a)	Emissió		277.157,41	52.396,73
4.	Altres deutes (+)		277.157,41	52.396,73
b)	Devolució i amortització de		-6.613.526,87	0,00
3.	Deutes amb empreses del grup i associades (-)	9	-6.613.526,87	0,00
11.	Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10)		-6.336.369,46	3.180.916,85
	EFFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI			
D)	AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 11 + D)		-2.138,90	-874,66
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		13.625,62	14.500,28
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici		11.486,72	13.625,62



ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2023

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

DESPESES	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICAC.	PRESSUPOST DEFINITIU 2023	OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS	DESVIACIONS
DENOMINACIÓ					
CAPÍTOL 1 (REMUNERACIONS AL PERSONAL)	103.889.096,58	19.117.992,98	123.007.089,56	129.034.296,64	6.027.207,08
1300001 Retribucions bàsiques personal laboral fix	56.949.958,55	10.773.094,03	67.723.052,58	67.086.689,69	-636.362,89
1300002 Retribucions complementàries personal laboral fix	23.442.379,94	62.898,64	23.505.278,58	27.628.388,23	4.123.109,65
1300003 Altres remuneracions	11.653,15	0,00	11.653,15	44.773,70	33.120,55
1310001 Retribucions bàsiques personal laboral temporal	1.571.925,50	7.548,01	1.579.473,51	1.854.518,51	275.045,00
1310002 Retribucions complementàries personal laboral temporal	646.921,21	1.412,12	648.333,33	763.748,48	115.415,15
1320001 Retribucions bàsiques i altres personal laboral alta direcció	119.560,59	0,00	119.560,59	127.226,92	7.666,33
13 PERSONAL LABORAL	82.742.398,94	10.844.952,80	93.587.351,74	97.505.345,52	3.917.993,78
1500001 Productivitat	0,00	8.235.551,48	8.235.551,48	8.390.823,80	155.272,32
15 INCENTIUS AL RENDIMENT	0,00	8.235.551,48	8.235.551,48	8.390.823,80	155.272,32
1600001 Seguretat social	21.146.697,64	37.488,70	21.184.186,34	23.138.127,32	1.953.940,98
16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	21.146.697,64	37.488,70	21.184.186,34	23.138.127,32	1.953.940,98
CAPÍTOL 2 (DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS)	63.833.051,31	-1.602.479,07	62.230.572,24	68.714.229,31	6.483.657,07
2000002 Altres lloguers i cànon de terrenys, béns natura	331.356,59	0,00	331.356,59	427.763,10	96.406,51
2030001 Altres lloguers i cànon	55.920,00	0,00	55.920,00	0,00	-55.920,00
2040001 Altres lloguers i cànon	0,00	0,00	0,00	1.541,69	1.541,69
20 LLOGUERS I CÀNONS	387.276,59	0,00	387.276,59	429.304,79	42.028,20
2100001 Conserv., repar. i mantenim. de terrenys, edificis i altres	169.668,97	0,00	169.668,97	221.512,63	51.843,66
2110001 Conserv., reparació i manten. de material de transport	11.167,18	0,00	11.167,18	5.597,91	-5.569,27
2120001 Conserv., reparació i manten.d'equips per procés de dades	0,00	0,00	0,00	92,89	92,89
2120003 Manteniment d'aplicacions informàtiques	1.049.797,59	0,00	1.049.797,59	954.470,81	-95.326,78
2130001 Conserv., reparació i manteniment d'altre immob. material	371.700,25	0,00	371.700,25	391.198,68	19.498,43
2140001 Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	2.201.877,31	0,00	2.201.877,31	2.192.666,77	-9.210,54
21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	3.804.211,30	0,00	3.804.211,30	3.765.539,69	-38.671,61
2200001 Material ordinari no inventariable	198.203,35	0,00	198.203,35	233.975,72	35.772,37
2200002 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	23.793,00	0,00	23.793,00	22.959,19	-833,81
2210001 Aigua i energia	3.166.115,93	0,00	3.166.115,93	2.505.956,76	-660.159,17
2210002 Combustible per a mitjans de transport	16.323,36	0,00	16.323,36	8.029,40	-8.293,96
2210003 Vestuari	291.493,05	0,00	291.493,05	335.587,08	44.094,03
2210004 Subministrament de material sanitari	15.343.091,72	0,00	15.343.091,72	17.054.176,30	1.711.084,58
2210005 Productes farmacèutics i analítics	22.768.679,02	-1.562.236,58	21.206.442,44	22.911.394,90	1.704.952,46
2210089 Altres subministraments	820.647,28	0,00	820.647,28	854.005,14	33.357,86
2220001 Comunicacions postals, telefòniques i altres	97.921,27	0,00	97.921,27	134.610,59	36.689,32
2230001 Transports	0,00	0,00	0,00	5.509,90	5.509,90
2240001 Despeses d'assegurances	313.694,04	0,00	313.694,04	315.667,14	1.973,10
2250001 Tributs	204.535,14	0,00	204.535,14	206.465,66	1.930,52
2260003 Publicitat, difusió i campanyes institucionals	27.866,15	0,00	27.866,15	16.764,88	-11.101,27
2260011 Formació del personal propi	219.703,79	0,00	219.703,79	226.782,89	7.079,10
2260089 Altres despeses diverses	27.181,03	0,00	27.181,03	350.640,48	323.459,45
2270001 Neteja i sanejament	5.312.672,97	0,00	5.312.672,97	5.953.715,37	641.042,40
2270002 Seguretat	763.916,90	0,00	763.916,90	764.263,79	346,89
2270006 Serveis de menjador	2.668.655,58	0,00	2.668.655,58	2.697.666,41	29.010,83
2270013 Treballs tècnics	7.084.753,98	-40.242,49	7.044.511,49	9.675.329,20	2.630.817,71
2280003 Solucions TIC-CTI - Serveis recurrents	245.476,14	0,00	245.476,14	188.366,62	-57.109,52
22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	59.594.723,70	-1.602.479,07	57.992.244,63	64.461.867,42	6.469.622,79
2300001 Dietes, locomoció i trasllats	46.839,72	0,00	46.839,72	57.517,41	10.677,69
23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	46.839,72	0,00	46.839,72	57.517,41	10.677,69
CAPÍTOL 3 (DESPESES FINANCERES)	232.817,88	0,00	232.817,88	459.648,49	226.830,61
3100002 Interessos de préstecs a llarg termini fora sector públic	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00
3100003 Interessos operacions tresoreria (cash pooling)	173.243,11	0,00	173.243,11	112.265,02	-60.978,08
3100004 Interessos derivats de la gestió de pagaments	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
31 DESPESES FINANCERES DE PRÉSTECES	223.243,11	0,00	223.243,11	112.315,02	-110.928,08
3400002 Interessos de mora PMP	0,00	0,00	0,00	237.368,49	237.368,49
3420001 Comissions i altres despeses bancàries	1.038,54	0,00	1.038,54	1.015,75	-22,79
3490001 Altres despeses financeres	8.536,23	0,00	8.536,23	108.949,22	100.412,99
34 ALTRES DESPESES FINANCERES	9.574,77	0,00	9.574,77	347.333,46	337.758,69
CAPÍTOL 4 (TRANSFERÈNCIES CORRENTS)	21.126,16	0,00	21.126,16	352.527,75	331.401,59
4438820 A Fundació Privada Salut del Consorci Sanitari del Maresme	21.126,16	0,00	21.126,16	350.127,75	329.001,59
44 A ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, UNIV. I ALTRES ENT PART	21.126,16	0,00	21.126,16	350.127,75	329.001,59
4820001 A Fundacions	0,00	0,00	0,00	2.400,00	2.400,00
48 A ALTRES FUNDACIONS	0,00	0,00	0,00	2.400,00	2.400,00
CAPÍTOL 6 (INVERSIONS REALS)	5.171.651,04	455.927,11	5.627.578,15	5.031.981,01	-595.597,14
6100001 Inversions en edificis i altres construccions	1.300.000,00	385.475,71	1.685.475,71	656.783,23	-1.028.692,48
61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	1.300.000,00	385.475,71	1.685.475,71	656.783,23	-1.028.692,48
6200001 Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	2.321.701,04	70.451,40	2.392.152,44	3.319.970,95	927.818,51
62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE	2.321.701,04	70.451,40	2.392.152,44	3.319.970,95	927.818,51
6400001 Inversions en mobiliari i estris	600.000,00	0,00	600.000,00	481.898,85	-118.101,15
64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	600.000,00	0,00	600.000,00	481.898,85	-118.101,15
6500001 Inversions en equips de procés de dades	200.000,00	0,00	200.000,00	277.454,29	77.454,29
65 INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES	200.000,00	0,00	200.000,00	277.454,29	77.454,29
6700002 Inversions en altre immobilitzat material	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	-250.000,00
67 INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	-250.000,00
6800002 Inversions en aplicacions informàtiques	499.950,00	0,00	499.950,00	295.873,69	-204.076,31
68 INVERSIONS EN APLICACIONS INFORMÀTIQUES	499.950,00	0,00	499.950,00	295.873,69	-204.076,31
CAPÍTOL 9 (VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS)	0,00	0,00	0,00	6.771.698,59	6.771.698,59
9120003 Amortització de préstecs, bestretes i altres crèdits entre la Generalitat i les entitats del seu sector públic o adscrites a curt termini	0,00	0,00	0,00	6.771.698,59	6.771.698,59
91 AMORTITZACIÓ PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS	0,00	0,00	0,00	6.771.698,59	6.771.698,59
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	173.147.742,97	17.971.441,02	191.119.183,99	210.364.381,79	19.245.197,80



I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS

INGRESSOS	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICAC.	PRESSUPOST DEFINITIU 2023	OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS	DESVIACIONS
DENOMINACIÓ					
CAPÍTOL 3 (TAXES BÉNS I ALTRES INGRESSOS)	172.721.566,44	9.269.605,10	181.991.171,54	190.753.361,84	8.762.190,30
3170001 Prest de serveis d'assist. sanitària CatSalut	155.513.264,74	8.350.314,02	163.863.578,76	178.992.147,50	15.128.568,74
3170002 Prestació de serveis d'assist sanitària ICS	483.342,60	0,00	483.342,60	646.962,10	163.619,50
3170009 Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	4.464.551,43	0,00	4.464.551,43	4.780.930,73	316.379,30
3180004 Prestació de serveis assist. social i sociosanitaris	1.817.233,56	0,00	1.817.233,56	1.678.473,72	-138.759,84
3190009 Prestacions d'altres serveis	659.622,95	919.291,08	1.578.914,03	1.202.443,13	-376.470,90
3190010 Altres serveis assistencials	292.262,16	0,00	292.262,16	313.595,78	21.333,62
31 PRESTACIÓ DE SERVEIS	163.230.277,44	9.269.605,10	172.499.882,54	187.614.552,96	15.114.670,42
3990009 Altres ingressos diversos	9.491.289,00	0,00	9.491.289,00	3.138.808,88	-6.352.480,12
39 ALTRES INGRESSOS	9.491.289,00	0,00	9.491.289,00	3.138.808,88	-6.352.480,12
CAPÍTOL 4 (TRANSFERÈNCIES CORRENTS)	426.176,53	0,00	426.176,53	4.569.992,28	4.143.815,75
4020019 Altres transf. de l'Administració	2.181,04	0,00	2.181,04	648,26	-1.532,78
4030001 INEM-SPEE. Formació continua de treballadors	181.790,21	0,00	181.790,21	212.755,96	30.965,75
40 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	183.971,25	0,00	183.971,25	213.404,22	29.432,97
4305100 Subvencions a l'explotació del Servei Català de la Salut	0,00	0,00	0,00	4.113.309,78	4.113.309,78
43 DEL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	0	0	0,00	4.113.309,78	4.113.309,78
4600009 Altres transferències d'ajuntaments	242.205,28	0,00	242.205,28	242.205,28	0,00
46 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS	242.205,28	0,00	242.205,28	242.205,28	0,00
4800001 De famílies	0,00	0,00	0,00	1.073,00	1.073,00
48 DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE	0,00	0,00	0,00	1.073,00	1.073,00
CAPÍTOL 7 (TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL)	0,00	70.451,40	70.451,40	407.560,82	337.109,42
7305100 Subven. de capital d'entitats auton. de la Generalitat i del SCC	0,00	70.451,40	70.451,40	407.560,82	337.109,42
73 D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT I DEL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	0	70.451,40	70.451,40	407.560,82	337.109,42
CAPÍTOL 8 (VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS)	0,00	8.631.384,52	8.631.384,52	498.068,52	-8.133.316,00
8315100 Aportacions d'ent. autònomes de la Generalitat i del Servei Català de la Salut	0,00	385.475,71	385.475,71	498.068,52	112.592,81
83 APORTACIONS DE CAPITAL I ALT. FONDS PROPIS D'ENT. SEC. PÚBLICA	0,00	385.475,71	385.475,71	498.068,52	112.592,81
87000001 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	8.245.908,81	8.245.908,81	0,00	-8.245.908,81
87 ROMANENTS DE TRESORERIA	0,00	8.245.908,81	8.245.908,81	0,00	-8.245.908,81
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	173.147.742,97	17.971.441,02	191.119.183,99	196.228.983,46	5.109.799,47
RESULTAT PRESSUPOSTARI	0,00	0,00	0,00	-14.135.398,33	-14.135.398,33



Resultat pressupostari de l'exercici 2023

Concepte	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat
1. (+) Operacions No financers (Cap. 1 a 7)	195.730.914,94	203.592.683,20	-7.861.768,26
(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)	195.323.354,12	198.560.702,19	-3.237.348,07
(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)	407.560,82	5.031.981,01	-4.624.420,19
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap. 8)	498.068,52	0,00	498.068,52
3. (+) Operacions Comercials	0,00	0,00	0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	196.228.983,46	203.592.683,20	-7.363.699,74
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)	0,00	6.771.698,59	-6.771.698,59
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	196.228.983,46	210.029.381,79	-14.135.398,33
4. (+) Crèdits gastats finançant amb romanent de tresoreria			8.245.908,81
5. (-) Desviació de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat			-381.900,20
6. (+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat			168.509,44
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III + 4 - 5 + 6)			-6.102.880,28
V. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI SENSE VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)			668.818,31



CONSORCI SANITARI DEL MARESME

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2023

1. NATURALESA I ACTIVITAT DEL CONSORCI

El Consorci Sanitari del Maresme, es constitueix en data 30 de juliol de 1998, amb la participació de:

- L'Excel·lentíssim Ajuntament de Mataró.
- Consell Comarcal del Maresme.
- Servei Català de la Salut.

El Consorci Sanitari del Maresme es constitueix com una entitat jurídica pública, de caràcter associatiu, dotada de personalitat jurídica plena i independent de la dels seus membres, amb tota la capacitat jurídica de dret públic i privat que requereix la realització dels seus objectius.

Amb caràcter general, el Consorci Sanitari del Maresme es regeix per les disposicions contingudes en els seus estatuts, i per la normativa d'obligat compliment atesa la seva condició d'entitat del sector públic de la Generalitat de Catalunya.

El Consorci Sanitari del Maresme, per mitjà dels seus òrgans representatius, podrà adquirir, posseir, reivindicar, permutar, gravar i alienar tota mena de béns, excepte els de domini públic adscrits al Servei Català de la Salut i afectes als serveis que presta el Consorci, signar contractes, assumir obligacions, interposar recursos i exercitar les accions previstes en les lleis.

El Govern del Consorci correspon als òrgans següents:

- El Consell Rector
- El President/a
- El Vice-President/a

L'òrgan superior del Consorci és el Consell Rector, que té la següent composició:

- 6 representants del Servei Català de la Salut.
- 3 representants de l'Ajuntament de Mataró.
- 1 representant del Consell Comarcal del Maresme.

El detall dels membres del Consell de Govern del Consorci Sanitari del Maresme a 31 de desembre de 2023, és el següent:



Càrrec	Nom i Cognoms	Alta	Baixa	
President	Joaquim Casanovas Lax	Març-2023	Març-2027	SCS
Vicepresident	David Bote Paz	Maig-2023	Maig-2027	Ajuntament de Mataró
Vocal	Elizabeth Ruiz Moreno	Jul-2023	Jul-2027	Ajuntament de Mataró
Vocal	Laura Seijo Elvira	Jul-2023	Jul-2027	Ajuntament de Mataró
Vocal	Marc Soler Fàbregas	Març-2023	Març-2027	SCS
Vocal	Clara Pujol Ribó	Març-2022	Març-2025	SCS
Vocal	Joan Puigdollers Fargas	Març-2022	Març-2025	SCS
Vocal	Maribel Nieto López	Juny-2020	Juliol-2024	SCS
Vocal	José Arturo Míguez Rey	Maig -2023	Maig -2027	SCS
Vocal	Noemi Llorens Leonart	Octubre-2023	Octubre-2027	Consell Comarcal del Maresme
Secretari	Vivian Sans Calle	Abril-2023	Abril-2027	

El seu objecte és l'execució d'activitats hospitalàries, assistencials, preventives, de rehabilitació, docents i d'investigació al servei de la població resident en l'àmbit sanitari de la comarca del Maresme i la seva àrea sanitària d'influència. L'inici de la seva activitat va ser el 24 d'abril de 1999.

Per assolir les finalitats de l'objecte social del Consorci, les entitats consorciades realitzaren les següents aportacions:

- El Servei Català de la Salut, cedeix per un termini de 30 anys, l'ús dels béns immobles i mobles del centre hospitalari per import de 56.672.214,35 euros, segons la descripció i relació contingudes a l'Annex 2 de l'Escriptura de Constitució i en els termes i condicions que es determinen en l'Annex 1 de l'Escriptura de Constitució.
- El Consell Comarcal del Maresme, aporta la realització de la prestació de tot un seguit de serveis administratius, limitats a les tasques que es realitzin per tal de posar en marxa i en funcionament el Consorci. L'esmentada aportació es valora en 48.080,97 euros.
- L'Ajuntament de Mataró, va fer una Aportació Municipal, en cessió d'ús per un termini de 30 anys d'un cable d'electrificació, solar ubicat en el sector C-1 on es troba l'Hospital de Mataró per un import total de 443.322,82 euros i en segon lloc, subvencionar l'impost de Béns Immobles (IBI) o equivalent del nou Hospital, d'acord amb les disponibilitats i normes pressupostàries, d'acord amb les escriptures de constitució del Consorci Sanitari del Maresme, de data 30 de juliol de 1998.

El Consorci regulat en aquests Estatuts té la consideració de consorci sanitari i, per tant, es regeix pel que estableix la disposició addicional única de la Llei 15/1997, de 25 d'abril, sobre habilitació de noves formes de gestió del Sistema Nacional de Salut, aquests Estatuts i la resta de disposicions legals de caràcter general que li siguin aplicables.

D'altra banda l'entitat, des de l'1 de gener del 2000, es troba classificada com a Administració de la Generalitat de Catalunya en termes del Sistema Europeu de Comptes.



En data 17 de desembre de 2014, el Consell Rector del CSdM va procedir a modificar els seus estatuts per adaptar-los al nou escenari normatiu. Paral·lelament, s'aprofita la present modificació estatutària per a introduir altres canvis que no obeeixen a l'adaptació normativa però que es consideren igualment necessaris als efectes d'adaptar i actualitzar els estatuts del consorci després de 16 anys de vigència. Aquest nous estatus són aprovats per Acord Gov/57/2016, de 10 de maig de la Generalitat de Catalunya (DOGC número 7119 de data 12 de maig de 2016).

En data 14 d'octubre de 2015 va ser comunicat l'acord de la Comissió Delegada de la Comissió Interdepartamental per a la Sostenibilitat Econòmica del Sistema Sanitari de Catalunya l'aplicació de la normativa prevista a la Llei de pressupostos de 2014 i a la Llei de Pressupostos 2015 en base al Capítol V de la Llei 7/2011, de 27 de gener, de mesures fiscals, administratives, financers i del sector públic, que suposa la suspensió de la condició del règim d'autonomia de gestió.

Durant 2021 es van reemprendre els treballs per a la determinació definitiva d'un Pla de Reequilibri consensuat entre el Consorci i la Generalitat de Catalunya. Finalment, el Pla de reequilibri va ser aprovat pel Consell Rector del CSdM en data 27 d'abril de 2022. L'endemà es va trametre al CatSalut i la Intervenció General, el Pla i el document d'aprovació del Consell Rector, per a la seva tramitació davant del Departament d'Economia i Hisenda.

Mitjançant informe d'Intervenció General de la Generalitat de Catalunya de data 2 de maig de 2022 s'emet "INFORME PRECEPTIU PER L'APROVACIÓ DEL PLA DE REEQUILIBRI DEL CONSORCI SANITARI DEL MARESME (CSdM) I L'AIXECAMENT DE LA SUSPENSIÓ DEL RÈGIM D'AUTONOMIA DE GESTIÓ".

Mitjançant Resolució de 23 de maig de 2022 de la Generalitat de Catalunya - Comissió Interdepartamental per a la Sostenibilitat Econòmica del Sistema Sanitari de Catalunya s'aixeca la suspensió de l'autonomia de gestió del Consorci Sanitari del Maresme.

Activitats desenvolupades pel Consorci:

El Consorci Sanitari del Maresme, disposa dels següents dispositius assistencials:

CENTRE	INICI D'ACTIVITAT
Hospital	24 d'abril 1999
Centre Socio-Sanitari	1 de gener 2005
Residència Sant Josep	1 de gener 2005
ABS, Argentona	16 de juny de 2000
ABS, Cirera Molins	1 de gener 2004
ABS, Mataró Centre	1 de desembre 2001
Salut Mental (Hospitalització)	1 d'octubre 1999
Salut Mental (Ambulatoria)	1 de gener 2004
SEVAD (Valoració autonomia i dependència)	21 de maig 2007
CAD (Centre d'avaluació de discapacitats)	1 de novembre 2007



Centres d'Atenció Primària Mataró 2 i 3:

En data 11 de gener de 2002 el Consorci va signar un conveni amb el Servei Català de la Salut per desenvolupar les actuacions en infraestructura sanitària relatives a la construcció i equipament del CAP Mataró 2 i Mataró 3.

El Servei Català de la Salut segons l'Acord de Govern de setembre de 2001, va realitzar una aportació de capital valorada en 3.202.783,94 euros, distribuïda en 10 anualitats de 320.278,39 euros cadascuna. La finalitat d'aquesta aportació és el finançament del pla d'inversions en atenció primària pels CAP Mataró 2 i 3.

Durant l'exercici 2020 es va procedir a donar de baixa els actius adscrits a Mataró 3 per estar en possessió de el Servei Català de la Salut i autorització d'utilització a l'Institut Català de la salut.

Plans d'Empresa 2003 i 2005 (Incorporació de serveis del PASS):

El Consorci va elaborar un Pla d'Empresa amb caràcter plurianual (exercicis 2003-2005) amb la finalitat d'assolir uns resultats finals equilibrats i que permeti generar recursos propis per finançar les inversions de reposició de cada exercici. Aquest Pla d'Empresa implicà la incorporació dels següents serveis del PASS al Consorci Sanitari del Maresme: Salut Mental, AP (Cirera-Molins), PADES, i Atenció a la Dona.

El plantejament d'aquest nou escenari econòmic-financer va comportar la formalització d'un contracte de préstec amb una entitat financera a l'exercici 2003 valorat en 10.818.218,00 euros. La vigència d'aquest préstec s'estableix en 15 anys, i com a garantia es constitueix un aval solidari amb l'Institut Català de Finances per l'import total del préstec. Aquest préstec va ser cancel·lat al 2018.

A l'exercici 2005 amb l'objectiu d'adequar el Pla d'Empresa anteriorment esmentat als propers anys i l'avançament de la integració total del PASS, el Consell Rector del Consorci Sanitari del Maresme va aprovar un nou Pla d'Empresa pel període: 2005 – 2007 en data 16 de març del 2005. Amb aquesta mateixa data, també es va aprovar la formalització d'un préstec a llarg termini per un import de 13 milions d'euros amb un temps d'amortització de 15 anys, segons acord de la Comissió de Govern d'Economia del Departament de Salut, amb data 29 novembre 2005. Préstec cancel·lat durant el 2020.

En data 20 d'Abril del 2005, es va signar un acord entre Consorci Sanitari del Maresme i el PASS per portar a terme la integració del Centre Soci-Sanitari antic Hospital Sant Jaume, i de la Residència St. Josep, que gestionava el PASS, dintre del Consorci Sanitari del Maresme. En l'acord es posa de manifest que:

- El Consorci Sanitari del Maresme succeirà al PASS en totes les relacions contractuals amb les administracions públiques, proveïdors, clients i personal del PASS adscrit a l'activitat que s'integra.



- La data d'efectes de la transmissió dels actius i passius i de la simultània successió de Consorci Sanitari del Maresme en tots els contractes, relacions i negocis jurídics de PASS relacionats amb l'activitat integrada, serà la d'un de gener de 2005.
- Quedant exclòs de la transmissió el deute històric amb la Seguretat Social en situació de moratòria. Els actius i passius que es transmeten seran valorats d'acord amb el valor comptable que els hi atorgui tancada del PASS a 31/12/2004.
- La subrogació del Consorci Sanitari del Maresme en els actius i passius del PASS inclou, fins i tot, aquells drets i obligacions que no hagin estat comptabilitzades a 31/12/2004, i fossin per aquesta raó desconeguts al tancament de l'exercici comptable.
- El Consorci Sanitari del Maresme es subrogarà amb efectes ú de maig de 2005 en els drets i obligacions derivats dels contractes de treball del personal del PASS afectat per la integració de la seva activitat, d'acord amb les previsions de l'article 44 de l'Estatut del Treballadors.

Serveis de Valoració de la Dependència i la Discapacitat

Durant l'exercici 2007 es van incorporar els Serveis de Valoració d'Autonomia i Dependència (SEVAD) i el Centre D'avaluació de Discapacitats (CAD). En data 21 de maig i 1 de novembre de 2007, respectivament.

El 15 de febrer de 2019 s'emet resolució per la qual el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, mitjançant la Direcció General de Protocol Social, formula un encàrrec de gestió per mitjà propi al CSdM amb motiu de la gestió del servei de valoració de la discapacitat i de la valoració del grau de dependència del Maresme, Vallès Oriental i el Moianes. El període previst per realitzar aquestes valoracions es des del moment de la signatura de la resolució de l'encàrrec fins al 31 de desembre de 2019. Posteriorment, s'han signat diversos convenis per donar continuïtat a aquesta activitat, el darrer en data 21 de desembre de 2022 amb vigència fins a 31 de desembre de 2023.



1.1. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració

A continuació es relacionen els principals serveis públics gestionats de forma indirecta, els convenis i altres formes de col·laboració que han estat subscrits durant l'exercici 2023:

NUM.	LES PARTS SIGNANTS	OBJECTE	DATA INICI	DATA FINALITZ.	LES OBLIGACIONS ECONÒMIQUES CONVINGUDES	VIGENT	COBRAM.	PAGAM.
CSdM CC 4-23	Fundació Àmbit Prevenció	Conveni col·laboració per donar suport psicològic als pacients infectats pel virus de la sida	01/01/2023	31/12/2023	Aportació del CSdM per l'any 2023serà de 9.881,89€	SI		9.881,89
36.69	Institut Català de la Salut	Conveni de col·laboració per a la realització d'exploracions complementàries de suport al diagnòstic	01/01/2023	31/12/2023	L'ICS abonarà per les proves i exploracions que realitzarà el CSdM la quantitat de 576.479,24€/any	SI	646.962,10	
36.71	ICS. Gerència Territorial Metropolitana Nord. HGTiP	Pròrroga 2023 de l'addenda 3 al conveni marc en el desplaçament en la gestió compartida de cirurgia plàstica	01/01/2023	31/12/2023	Proposta de conveni 84.067,02€	SI		91.927,77
36.72	ICS. Gerència Territorial Metropolitana Nord	Pròrroga 2023 de l'addenda 5 al conveni de col·laboració relatiu al compartiment d'espais del Cap Ocata	01/01/2023	31/12/2023	Import estimat relatiu a les despeses anuals 22.092,00€	SI		21.591,20
36.73	ICS. Gerència Territorial Metropolitana Nord. HGTiP	Pròrroga 2023 de l'addenda 7 al conveni marc d'un programa de gestió compartida de Cirurgia Pediàtrica al Maresme	01/01/2023	31/12/2023	Import anual previst 55.473,42€	SI		58.353,77
36.74	ICS. Gerència Territorial Metropolitana Nord	Addenda 8 al conveni marc de col·laboració relativa al compartiment d'espais del Cap La Salut de Badalona	01/01/2023	31/12/2023	Import estimat relatiu a les despeses anuals 6.258,28€	SI		6.247,40
36.75	ICS. Gerència Territorial Metropolitana Nord. HGTiP	Pròrroga 2023 de l' Addenda 9 al conveni marc de col·laboració per al desplegament d'un programa de gestió compartida de nefrologia	01/01/2023	31/12/2023	Previsió activitat 2023. Import 59.558,22€	SI		45.352,78
CSdM CC 5-23	ICS. Gerència Territorial Metropolitana Nord. HGTiP	Addenda 10 al conveni marc de col·laboració per al desplegament d'un projecte de gestió compartida d'endocrinologia	01/01/2023	31/12/2023	El CSdM abonarà a l'ICS-GTMN per la coordinació del projecte 6.455,82€/any	SI		6.455,84
36.76	ICS. Gerència Territorial Metropolitana Nord. HGTiP	Pròrroga 202 per al desplegament d'un programa de gestió compartida de l'atenció urològica al Maresme	01/01/2023	31/12/2023	Previsió activitat 37.091,82€ any 2023	SI		45.033,72
36.78	ICS. Gerència Territorial Metropolitana Nord. HGTiP	Pròrroga 2023 i ampliació de l'addenda 6 al conveni marc per al desplegament programa gestió compartida atenció dermatològica	01/01/2023	31/12/2023	Proposta conveni 2023 201.480,10€	SI		162.463,96



NUM.	LES PARTS SIGNANTS	OBJECTE	DATA INICI	DATA FINALITZ.	LES OBLIGACIONS ECONÒMIQUES CONVINQUDES	VIGENT	COBRAM.	PAGAM.
36.77	ICS. Gerència Territorial Metropolitana Nord. HGTiP	Addenda 11 al conveni marc de col·laboració per al desenvolupament gestió compartida de Cirurgia Oral i Maxil·lofacial territorial	01/01/2023	31/12/2023	Previsió activitat any 2023 15.646,82€	SI		17.944,38
31.24	Departament de Drets Socials	Addenda modificativa i pròrroga del conveni pel servei de valoració del grau de discapacitat i grau de dependència del Maresme-Vallès	01/01/2023	31/12/2023	Import màxim d'aquest conveni i per l'any 2023 serà de 1.831.272,88€	SI	1.678.473,72	
129.1	Fundació HUVH-Institut de Recerca, UHVH	Conveni de col·laboració per l'assessorament i avaluació dels CEims per part d'un professional de l'UHVH	01/01/2022	31/12/2022	Import anual a abonar per part del CSdM al VHIR serà de 6.596,92€ IVA no inclòs+ taxa de gestió	SI		8.587,27
CSdM CC 1-23	Fundació HUVH-Institut de Recerca, UHVH	Conveni de col·laboració per l'assessorament i avaluació dels CEims per part d'un professional de l'UHVH	01/01/2023	31/12/2027	Import anual a abonar per part del CSdM al VHIR serà de 6.596,92€ IVA no inclòs+ taxa de gestió	SI		7.968,38
CSdM CC 2-23	Corporació Sanitària Parc Taulí	Conveni de cooperació per als serveis de diagnòstic i realització informes exploracions radiològiques	01/01/2023	31/12/2023	L'import estimat global que es preveu que el CSdM és de 165.000€	SI		171.455,93
CSdM 1-22A2	Consorti Hospitalari de Vic	Pròrroga de l'addenda 1 al conveni marc de col·laboració per l'activitat al·lèrgologia infantil	01/01/2023	31/12/2023	Al·lèrgologia infantil CHV abonarà al CSdM 31.506,75€/any	SI	38.470,57	
CSdM CC 22-23	Fundació Hospital d'Olot i comarcal de la Garrotxa i el CSSC	Conveni de col·laboració pel desenvolupament projecte "Laboratori d'innovació per a la transformació del model d'APIC"	01/01/2023	31/12/2023	El projecte té un cost per part del CSdM de 103.969,00€	SI		0,00
2.41	Institut Català d'Oncologia	Conveni de col·laboració a l'àmbit del programari hereditari	01/01/2022	31/12/2023	L'ICO i el CSdM assumiran les despeses que generin	SI		0,00
2.42	Institut Català d'Oncologia	Pròrroga per a l'any 2023 del conveni de col·laboració per dur a terme el programa de detecció precoç de càncer de colon i recte	01/01/2023	31/12/2023	L'ICO abonarà al CSdM la quantitat de 281,24€ per cada procés i persona	SI	178.311,70	
CSdM CC 3-23	Fundació Iluro, Fundació Privada Especial	Conveni de col·laboració projecte en bici sense edat	09/02/2023	08/02/2026	No es deriven obligacions econòmiques del present conveni	SI		0,00



NUM.	LES PARTS SIGNANTS	OBJECTE	DATA INICI	DATA FINALITZ.	LES OBLIGACIONS ECONÒMIQUES CONvingudes	VIGENT	COBRAM.	PAGAM.
CSdM CC 9-23	Hospital Sant Joan de Déu	Conveni marc de col·laboració	01/04/2023	31/12/2030	Les contraprestacions econòmiques es documentaran en les addendes	SI		0,00
CSdM ADD 9-23	Hospital Sant Joan de Déu	Addenda I al conveni marc en col·laboració assistencial en l'àmbit de la cirurgia Ortopèdica i Traumatologia (COT) pediàtrica	01/04/2023	31/12/2030	HSJD facturarà al CSdM un import anual de 22.437€	SI		2.903,03
CSdM CC 4-22	Hospital Clínic del Maresme	Conveni de col·laboració relatiu a l'obligada vinculació de les farmàcies a un Servei de Farmàcia	05/04/2023	04/04/2027	El CSdM facturarà el consum de medicament més import atenció farmacèutica	SI	166.668,15	
CSdM CC 6-22	Residència Geriàtrica l'Estada S.A.	Conveni de col·laboració relatiu a l'obligada vinculació de les farmàcies a un Servei de Farmàcia	16/05/2023	15/05/2027	El CSdM facturarà el consum de medicaments més import atenció farmacèutica	SI	40.545,88	
CSdM CC 10-23	Institut Català d'Oncologia	Conveni de col·laboració per a la gestió de l'atenció oncològica	01/07/2023	30/09/2023	El valor estimar total a abonar s'estima en 35.481,46€	No		0,00
CSdMCC 11-23.1	Consorti de Salut i Social de Catalunya	Conveni de col·laboració pel desenvolupament, execució i justificació del projecte "implantació protocol innovació maneig disfàgia orofaringe"	10/07/2023	31/12/2026	No suposen una contraprestació econòmica pel CSdM	SI		0,00
CSdM CC 11-23	Consorti de Salut i Social de Catalunya	Conveni de col·laboració per a la participació del CSdM en el Hub iNexes CSC "identificant necessitats, co-creant solucions in novadores"	15/09/2023	14/09/2027	La signatura d'aquest acord no implica cap compromís financer per a cap de les parts	SI		0,00
CSdM CC 6-23	Yoga sin Fronteras ONG	Conveni de col·laboració activitat d'ioga	25/07/2023	24/07/2024	No es deriva cap deure de contingut econòmic del present conveni	SI		0,00
CSdM CC 13-23	Institut Català d'Oncologia	Conveni de col·laboració atenció oncohematològica i per a la gestió de la medicació oncològica	01/10/2023	30/09/2031	L'ICO abonarà una tarifa per procés de consulta externa	SI	623.392,11	
CSdM CC 12-23	Fundació Lotus	Conveni de col·laboració per dur a terme el "projecte oncològic"	01/10/2023	30/09/2027	No es deriven obligacions econòmiques del present conveni	SI		0,00



NUM.	LES PARTS SIGNANTS	OBJECTE	DATA INICI	DATA FINALITZ.	LES OBLIGACIONS ECONÒMIQUES CONVINQUDES	VIGENT	COBRAM.	PAGAM.
CSdM FSCC 7-23	FPSdCSdM,. Fundació TecnoCampus Mataró-Maresme	Conveni de col·laboració per a la cessió temporal d'un equipament de recerca	02/10/2023	01/10/2024	La cessió d'aquest equipament es realitzarà de forma gratuïta	SI		0,00
31.25	Departament de Drets Socials	Addenda modificativa del conveni pel servei de valoració del grau de discapacitat i grau de dependència del Maresme-Vallès	06/10/2023	31/12/2023	Import màxim d'aquest conveni i per l'any 2023 serà de 1.899.846,56€ (import conveni = 31.24)	SI	0,00	
CSdM CC 21-23	ICS. Gerència Territorial Metropolitana Nord	Conveni de col·laboració per al desenvolupament projecte per a la millora del procés d'atenció a la salut sexual reproductiva al Maresme Central	01/12/2023	31/12/2027	Import previst a abonar per l'ICS-GTMN al CSdM per l'activitat és de 4.538,88€	SI		0,00
CSdM CC 18-23	FPSdCSdM,. Fundació TecnoCampus Mataró-Maresme	Conveni marc de col·laboració execució d'activitats: docent i formació, recerca, empreudoria	19/12/2023	18/12/2027	No prestació econòmica	SI		0,00
1000.11.6	ICS. Gerència Territorial Metropolitana Nord	Conveni de col·laboració docent per a la formació metges especialistes en medicina familiar i comunitària	17/03/2023	31/12/2028	Les retribucions dels especialistes en formació corren a càrrec del CSdM	SI		0,00
1000.26.1	Universitat Internacional de València	Conveni de cooperació educativa regulador de les pràctiques externes. Màster universitari en gerontologia	19/07/2023	12/07/2025	No prestació econòmica	SI		0,00
1000.3.11	Fundació TecnoCampus Mataró-Maresme	Conveni de cooperació educativa per a la realització de pràctiques acadèmiques externes en el CSdM	31/08/2022	22/06/2023	No prestació econòmica	NO		0,00
1000.3.12	Fundació TecnoCampus Mataró-Maresme	Conveni marc de col·laboració	19/12/2023	18/12/2031	No prestació econòmica	SI		0,00
1000.3.13	Fundació TecnoCampus Mataró-Maresme	Annex I al conveni marc. Normativa reguladora de les pràctiques acadèmiques	19/12/2023	18/12/2031	No prestació econòmica	SI		0,00
1000.3.14	Fundació TecnoCampus Mataró-Maresme	Annex II al conveni marc. Col·laboracions en l'àmbit de la Recerca en Salut	19/12/2023	18/12/2031	No prestació econòmica	SI		0,00
1000.3.15	Fundació TecnoCampus Mataró-Maresme	Annex III al conveni marc. Col·laboració per a l'impuls de l'empreudoria, innovació en l'àmbit Sector Salut	19/12/2023	18/12/2031	No prestació econòmica	SI		0,00



NUM.	LES PARTS SIGNANTS	OBJECTE	DATA INICI	DATA FINALITZ.	LES OBLIGACIONS ECONÒMIQUES CONVINQUDES	VIGENT	COBRAM.	PAGAM.
CSdM MP 14-23	Laboratori de Referència de Catalunya	Encàrrec a un mitjà propi instrumental per a la gestió i realització de les anàlisis clíniques i altres proves diagnòstiques de laboratori	01/01/2023	31/12/2027	El CSdM farà efectiu el pagament prenen com a base el règim de proves de serveis diagnòstics	SI		5.139.762,65
CSdM MP 1-23	CSC Serveis Instrumentals	Pròrroga encàrrec a un mitjà propi instrumental per a la prestació servei d'assessorament jurídic	01/02/2023	31/01/2026	El CSdM aportarà a CSCSI, prestació 1: 39.400€/anual prestació 2: 3.252,68€/anual	SI		47.316,01



A continuació es relacionen els principals serveis públics gestionats de forma indirecta, els convenis i altres formes de col·laboració que han estat vigents durant l'exercici 2022:

NUM.	LES PARTS SIGNANTS	OBJECTE	DATA INICI	DATA FINALITZ.	LES OBLIGACIONS ECONÒMIQUES CONvingudes	VIGENT	COBRAM.	PAGAM.
2.39	Institut Català d'Oncologia	Pròrroga per l'any 2022 del conveni de col·laboració per la integració funcional de l'atenció hematològica	01/01/2022	31/12/2022	El CSdM pagarà el cost de dos hematòlegs de l'ICO = 148.570,78€	SI		148.570,78
2.40	Institut Català d'Oncologia	Pròrroga per l'any 2022 del conveni de col·laboració en l'àmbit de psicooncologia	01/01/2022	31/12/2022	El CSdM pagarà una contraprestació prevista de 36.229,19€	SI		36.229,19
2.38	Institut Català d'Oncologia	Conveni de col·laboració per dur a terme el programa de detecció precoç de càncer de còlon i recte	01/01/2022	31/12/2022	ICO abonarà al CSdM la quantitat de 260,77€ / colonoscòpia realitzada	SI	124.908,83	
3.17	Fundació Àmbit Prevenió	Conveni col·laboració per donar suport psicològic als pacients infectats pel virus de la sida	01/01/2022	31/12/2022	Aportació del CSdM per a l'any 2022 serà de 9.693,83€	SI		9.693,83
75.11	Corporació Sanitària Parc Taulí	Tercera pròrroga de l'encomana de gestió per als serveis de diagnòstic i informes d'urgències (TAC) i ressonàncies magnètiques	01/01/2022	30/06/2022	TC urgent 46,13€/informe Ressonàncies 30,75€/informe	NO		75.312,38
36.62	Institut Català de la Salut	Pròrroga i modificació per a l'any 2022 del conveni de col·laboració per realitzar exploracions complementàries	01/01/2022	31/12/2022	Import màxim previst 873.663,40€ per l'any 2022	SI	499.370,70	
36.63	ICS. Gerència Territorial Metropolitana Nord	Pròrroga 2022 de l'addenda 3 al conveni marc en el desplegament en la gestió compartida de cirurgia plàstica	01/01/2022	31/12/2022	Proposta de conveni 80.164,00€	SI		80.164,00
36.67	ICS. Gerència Territorial Metropolitana Nord	Pròrroga 2022 de l'addenda 5 al conveni de col·laboració relatiu al compartiment d'espais del Cap Ocatà	01/01/2022	31/12/2022	Import estimat relatiu a les despeses anuals 22.092,00€	SI		22.053,84
36.64	ICS. Gerència Territorial Metropolitana Nord	Pròrroga 2022 de l'addenda 6 al conveni marc de la gestió compartida de l'atenció dermatològica	01/01/2022	31/12/2022	El CSdM pagarà una contraprestació de 149.591,80€	SI		149.592,00
36.65	ICS. Gerència Territorial Metropolitana Nord	Pròrroga 2022 de l'addenda 7 al conveni marc d'un programa de gestió compartida de Cirurgia Pediàtrica al Maresme	01/01/2022	31/12/2022	Import anual previst 52.472,00€	SI		52.472,00



NUM.	LES PARTS SIGNANTS	OBJECTE	DATA INICI	DATA FINALITZ.	LES OBLIGACIONS ECONÒMIQUES CONvingudes	VIGENT	COBRAM.	PAGAM.
36.68	ICS. Gerència Territorial Metropolitana Nord	Addenda 8 al conveni marc de col·laboració relativa al compartiment d'espais del Cap La Salut de Badalona	01/01/2022	31/12/2022	Import estimat relatiu a les despeses anuals 6.282,00€	SI		6.271,17
36.66	ICS. Gerència Territorial Metropolitana Nord	Pròrroga 2022 per al desplegament d'un programa de gestió compartida de l'atenció urològica al Maresme Central	01/01/2022	31/12/2022	Proposta conveni 2022. Import coordinació 5.000€	SI		5.000,00
36.61	ICS. Gerència Territorial Metropolitana Nord	Pròrroga 2022 de l' Addenda 9 al conveni marc de col·laboració per al desplegament d'un programa de gestió compartida de nefrologia	01/01/2022	31/12/2022	Previsió activitat 2022. Import 54.576,84€	SI		54.576,60
28.19	CSC Serveis Instrumentals SA	Encàrrec a un mitjà propi instrumental per a la prestació de serveis d'assessorament jurídic i tramitació administrativa	01/02/2022	31/01/2023	CSdM aportarà a CSCSI,SA la quantitat de 94.480€/ any + IVA	SI		92.229,96
124.1	Consorti Hospitalari de Vic	Conveni marc de col·laboració	21/02/2022	31/12/2026	No prestació econòmica	SI		0,00
124.2	Consorti Hospitalari de Vic	Addenda 1 al conveni marc de col·laboració per l'activitat al·lèrgologia infantil	21/02/2022	31/12/2026	Al·lèrgologia infantil CHV abonarà al CSdM 31.506,75€/any	SI	36.007,71	
124.2	Consorti Hospitalari de Vic	Addenda 1 al conveni marc de col·laboració per l'activitat Nefrologia pediàtrica	21/02/2022	30/05/2022	Nefrologia pediàtrica CSdM pagarà al CHV 6.301,35€ fins 30/05/2022	NO		5.717,67
28.20	Consorti de Salut i Social de Catalunya	Conveni de col·laboració participació en el hub iNexesCSC	28/02/2022	31/12/2022	No prestació econòmica	SI		0,00
115.2	Gema SL Gabinet d'Especialitats Mèdiques Associades	Conveni de col·laboració relatiu a l'obligada vinculació de les farmàcies a un Servei de Farmàcia	30/05/2022	29/05/2026	Gema abonarà al CSdM el preu taxat dels fàrmacs	SI	36.187,33	
21.2	Fundació Acadèmia Ciències Mèdiques, Filial del Maresmes	Conveni de col·laboració per les activitats pròpies de la gestió de la Filial	21/06/2022	20/06/2030	L'import anual a abonar per part del CSdM a la Fundació serà de 2.400€	SI		2.400,00



NUM.	LES PARTS SIGNANTS	OBJECTE	DATA INICI	DATA FINALITZ.	LES OBLIGACIONS ECONÒMIQUES CONvingudes	VIGENT	COBRAM.	PAGAM.
75.12	Corporació Sanitària Parc Taulí	Conveni de cooperació per al serveis de diagnòstic i realització d'informes d'urgències en exploracions radiològiques	01/07/2022	31/12/2022	L'import estimat que el CSdM aboní al CCSPT 79.178,62€	SI		86.981,18
122.1	Unió Consorci Formació SL	Conveni de col·laboració en matèria de formació	21/07/2022	21/07/2030	No implica compromís econòmic per cap de les dues parts	SI		0,00
18.16	Corporació de Salut del Maresme i la Selva	Addenda segona a l'encomana de gestió per a la realització del servei sanitari d'aparell digestiu per incloure l'activitat de cribatge de càncer colon	01/01/2022	31/03/2022	L'import anual que la CSMS ha de satisfer serà de 3.840,00€ + IVA	NO	960,00	
18.17	Corporació de Salut del Maresme i la Selva	Tercera pròrroga a l'encomana de gestió per a la realització del servei sanitari de cirurgia vascular a l'àrea de l'Alt Maresme	12/03/2022	11/03/2023	L'import anual que la CSMS ha de satisfer serà de 167.778,59€ + IVA	SI	172.644,12	
18.18	Corporació de Salut del Maresme i la Selva	Tercera pròrroga de l'encomana de gestió per a la realització del servei sanitari de l'aparell digestiu de l'Alt Maresme	03/06/2022	02/06/2023	L'import anual que la CSMS ha de satisfer serà de 296.300,00€/anuals + IVA	SI	296.590,92	
17.10	Fundació El Maresme Pro Persones	Conveni marc de col·laboració	21/07/2022	20/07/2030	Els recursos humans aportats, cadascuna de les entitats assumirà el cost del seu personal	SI		0,00
17.11	Fundació El Maresme Pro Persones	Addenda primera al conveni marc de col·laboració: suport d'infermeria a l'Escola d'Educació Especial l'Arboç	21/07/2022	20/07/2030	El CSdM dotarà a l'Escola d'Educació Especial l'Arboç d'una persona graduada en infermeria	SI		0,00
17.12	Fundació El Maresme Pro Persones	Addenda segona al conveni marc de col·laboració: coordinació de l'atenció entre el servei pediatria de l'Hospital de Mataró i el CIAP	21/07/2022	20/07/2030	No prestació econòmica	SI		0,00
31.23	Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Addenda i pròrroga del conveni de col·laboració pel servei de valoració de la discapacitat i de valoració del grau de dependència	01/01/2022	31/12/2022	Import màxim de l'addenda 1.817.233,56€	SI	1.709.714,00	
123.1	Yoga SinFronteras ONG	Conveni de col·laboració activitat d'ioga i conveni de col·	25/07/2022	24/07/2023	No es deriva cap deure de contingut econòmic	SI		0,00



NUM.	LES PARTS SIGNANTS	OBJECTE	DATA INICI	DATA FINALITZ.	LES OBLIGACIONS ECONÒMIQUES CONVINQUDES	VIGENT	COBRAM.	PAGAM.
24.11	Fundació Hospital Sant Jaume i Sta. Magdalena	Primera addenda de modificació i pròrroga del contracte d'arrendament	01/08/2022	31/07/2026	No prestació econòmica	SI		0,00
126.1	Fundació Iluro, Fundació Privada Especial	Conveni de col·laboració	02/11/2022	01/11/2025	No implica compromís econòmic per cap de les dues parts	SI		0,00
125.1	Imatge Mèdica Intercentres SL	Encàrrec a un mitjà propi instrumental en l'àmbit de la contractació pública serveis suport al diagnòstic radiològic	0/11/2022	03/11/2026	Annex 2. Condicions econòmiques dels serveis	SI		13.527,04
121.3	Fundació Privada Nous Cims	Conveni de col·laboració per al desenvolupament del programa Domum	08/11/2022	07/11/2025	El CSdM declara conèixer el projecte i acceptar l'execució del mateix	SI		0,00
113.2	Fundación Ricardo Fisas Natura Bissé	Conveni de col·laboració d'activitats d'assessorament, tractament i formació en l'àrea de l'estètica oncològica	13/12/2022	12/12/2030	No se'n deriven compromisos econòmics per a les parts	SI		0,00
127.1	Fundació BCN Formació Professional	Conveni de col·laboració en el projecte MetròpolisFPLab, en la seva 5a edició	23/12/2022	31/12/2023	El cost de la beca anirà a càrrec del CSdM en un 50%	SI		0,00
101.2	Llar Residència el Maresme SL	Conveni marc de col·laboració prestació de serveis i assessorament psiquiàtric	21/12/2022	20/12/2026	S'abonarà al CSdM l'import de 13.034,77€ anuals, IVA exempt	SI	6.784,80	
128.1	Fundació Casal Curació, Geriàtric del Maresme, Residència Geriàtrica	Conveni de col·laboració per a la coordinació en l'alta de l'Hospital de Mataró i Hospital St. Jaume a Centres d'Atenció Intermèdia	21/12/2022	20/12/2026	No prestació econòmica	SI		0,00
1000.3	Fundació Tecnocampus Mataró-Maresme	Addenda al conveni marc de col·laboració per procedir a la pròrroga del conveni marc i de les tres annexes	08/02/2022	31/08/2022	No prestació econòmica	NO		0,00
1000.24	Departament de Salut. Agència de Salut Pública de Catalunya	Conveni de col·laboració per a la formació d'especialistes en infermeria familiar i comunitària	22/07/2022	21/07/2030	No prestació econòmica	SI		0,00
1000.25	Campus Docent Sant Joan de Déu Fundació Privada	Conveni de pràctiques curriculars. Grau en infermeria	08/11/2022	02/11/2030	No prestació econòmica	SI		0,00



2. BASES DE PRESENTACIÓ

Els Comptes Anuals han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat a 31 de desembre del 2023.

L'entitat porta la seva comptabilitat de forma mecanitzada, basada en el Pla General de Comptabilitat vigent i d'acord amb la normativa recollida en la següent legislació:

- Ordre ECO/226/2023, de 10 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2023
- LLEI 2/2023, del 16 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023.
- Real Decret 1/2021, de 12 de gener, pel qual es modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre
- Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, pel que fa a la informació de caràcter pressupostari i altres obligacions informatives de caràcter complementari a incloure als comptes anuals
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014
- Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya aprovat per l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny
- Instrucció per a l'acreditació del compliment dels requisits, suspensió i efectes de les entitats amb autonomia de gestió del sector públic de l'àmbit de la salut de la Generalitat, de 18 de novembre de 2016
- Llei 39/2015, de 1 d'octubre, del Procediment Administratiu Comú de les Administracions Públiques
- Llei 40/2015, de 1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic
- Llei 3/2015, de l'11 de març, de mesures fiscals, financeres i administratives
- Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern
- Llei 15/2014, de 16 de setembre, de racionalització del sector públic i altres mesures de reforma administrativa
- Llei 2/2014, del 27 de gener, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic.
- Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic, i desenvolupament reglamentari



- Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera
- Llei 7/2011, de 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres
- Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya
- Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya
- Llei 38/2003, general de subvencions
- Decret legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya
- Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya

a) Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2023 han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat, així com la veracitat dels fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu.

Així mateix, s'han tingut en compte les Instruccions Conjunes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya del 15 de juliol de 2009 sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del Sector Públic de la Generalitat de Catalunya.

El pressupost de l'entitat es troba inclòs en els pressupostos de la Generalitat de Catalunya.

L'Entitat aplica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007 i les seves posteriors modificacions. Les dades de seguiment pressupostari són reportades periòdicament al Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya segons la documentació que li ha estat sol·licitada normativament al estar inclosa dins del sector d'entitats públiques de la Generalitat.

L'aplicació del Pla General Comptable d'empresa, com a entitat del Sector Salut, resta permesa pel PGCPGC, aprovat per l'Ordre esmentada VEH/137/2017, de 29 de juny, havent d'incorporar la informació que el propi PGCPGE així com el previst a l'Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, i per la instrucció conjunta de 15 de juliol de 2009 en matèria d'estats comptables pressupostaris, en tot allò que sigui d'aplicació a l'entitat.



b) Principis comptables

No existeix cap principi comptable o criteri de valoració que, tenint un efecte significatiu en els comptes anuals s'hagi deixat d'aplicar.

c) Comparació de la Informació

El balanç de situació, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu es presenten a efectes comparatius amb les dades corresponents a l'exercici anterior.

Pel que fa a l'exercici 2022, i amb l'objectiu que la informació relativa a la conciliació de saldos amb entitats vinculades i associades sigui comparativa, s'ha reclassificat els imports dels següents epígrafs: Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini, per l'import de 1.174.790,94 euros en concepte de deutes comercials amb entitats vinculades cap a l'epígraf Proveïdors, entitats del grup, associades i vinculades. Així mateix, l'import de 74.803,60 euros corresponent al deute amb l'Ajuntament de Mataró en concepte d'Impost sobre béns immobles, ha estat reclassificat cap a l'epígraf d'altres deutes amb les Administracions Públiques. D'altra banda, les provisions i altres saldos de les entitats vinculades que es trobaven dins l'epígraf de Proveïdors, també han estat reclassificats a l'epígraf Proveïdors, entitats del grup associades i vinculades, per import de 867.721,02 euros.

d) Canvis de criteris comptables

No s'han realitzat ajustos als comptes anuals de l'exercici 2023 per canvis de criteris comptables.

e) Correcció d'errors

Durant l'exercici 2023 no s'ha registrat cap canvi per correcció d'errors.

f) Aspectes crítics en la valoració i estimació de la incertesa

En la elaboració dels Comptes Anuals adjunts s'han utilitzat estimacions realitzades per la direcció de la entitat per valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en les mateixes. Les principals estimacions aplicades en els Comptes Anuals han estat les següents:

- La vida útil dels actius materials i intangibles (veure nota 4.1 i 4.2)
- La valoració dels serveis pendents de facturació (veure nota 4.8)
- La valoració dels imports de les provisions (veure nota 4.9 i 12)
- L'avaluació de possibles pèrdues per deteriorament de crèdits (veure nota 4.5.a)

Aquestes estimacions han estat realitzades en base a la millor estimació disponible en el tancament de l'exercici 2023, no obstant és possible que fets posteriors que puguin ocórrer en el futur obliguin a la seva modificació, incrementant-les o reduint-les, en propers exercicis, el que comportaria una modificació de manera prospectiva.



El CSdM fins al 2019 havia obtingut pèrdues recurrents, les quals a 31 de desembre de 2023 acumulen uns resultats d'import 54.791.953,87 euros i pel 2022 de 53.540.443,62 euros. Si bé aquesta situació, juntament amb el fons de maniobra negatiu de 11.312.911,13 euros (9.969.667,75 euros a 2022). La situació és indicativa de la manca de recursos per al finançament de les activitats, la naturalesa de l'Entitat i la necessitat social dels serveis assistencials que presta per concert amb l'Administració, no obstant, garanteixen la seva continuïtat. Tanmateix, l'entitat ha rebut aportacions patrimonials que permeten que el Patrimoni Net presenti un saldo positiu de 28.457.532,69 euros (29.445.487,43 euros a 2022).

La situació de pèrdues consecutives durant els exercicis 2014 a 2019 va canviar a 2020, en aquest exercici el Consorci va obtenir resultats positius, tant en termes de comptabilitat financera (3.031.483,78 euros) com de comptabilitat pública (72.928,15 euros). També es rellevant considerar que aquests resultats incorporen, per primera vegada, la dotació de DPO's de l'exercici i el reconeixement de les DPO's corresponents als exercicis 2013 (parcialment) i 2014, per import de 4.799.345,91 euros. Tanmateix, a l'exercici 2021 el Consorci va obtenir resultats positius, tant en termes de comptabilitat financera (1.959.628,43 euros) com de comptabilitat pública (5.681.436,85 euros). També aquests resultats de 2021 incorporen la dotació de DPO's de l'exercici i el reconeixement de les DPO's endarrerides restants (2012 i part restant 2013), només a la comptabilitat financera per import de 3.230.328,79 d'euros.

En aquest exercici 2023 es procedeix a incrementar la dotació de les DPO'S dels exercicis 2012, 2013 i 2014 per un import de 876.677,73€ (veure apartat 9.1.c.g)

g) Elements recollits en diverses partides

Els elements patrimonials estan reflectits en la seva respectiva partida de Balanç, no existint, a 31 de desembre de 2023 i 2022, elements recollits en diverses partides, tret dels instruments financers que tinguin venciment superior a dotze mesos, que consten classificats entre corrent i no corrent en el balanç de situació.

3. APLICACIÓ DEL RESULTAT

La proposta d'aplicació del resultat és la següent:

BASE DE REPARTIMENT	2023
Saldo compte de pèrdues i guanys	-1.251.510,25
Total	-1.251.510,25
APLICACIÓ	2023
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-1.251.510,25
Total	-1.251.510,25



4. NORMES DE VALORACIÓ

Les normes de registre i valoració més importants aplicades en l'elaboració dels comptes anuals per a l'exercici 2023, han estat les següents:

4.1 Immobilitzat intangible

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició. Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició, les despeses de manteniment i conservació que no representen una millora de la vida útil, o un augment de la productivitat dels béns, són considerades com a despeses de l'exercici i imputades de forma directa al compte de Pèrdues i Guanyos.

Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

Les immobilitzacions intangibles, es comptabilitzen com a bestretes mentre no es produeixi la seva posada en funcionament.

Les despeses d'investigació i recerca s'activen a tancament d'exercici sempre i quan compleixin les següents condicions:

- Estar específicament individualitzades per projectes i el seu cost establert per què es pugui distribuir en el temps.
- Tenir motius fundats d'èxit tècnic i de la rendibilitat econòmica-comercial del projecte de que es tracti.

4.2 Immobilitzat material

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició. En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé, els impostos indirectes no recuperables, les despeses estimades de desmantellament i retirada.

Les despeses financeres meritades fins la posada en marxa de l'immobilitzat es consideren un major cost d'adquisició.

Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

Les despeses de manteniment i conservació que no representen una millora de la vida útil, o un augment de la productivitat dels béns, són considerades com a despeses de l'exercici i imputades de forma directa al compte de Pèrdues i Guanyos. Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns es capitalitzen com a major cost dels béns corresponents.



Els béns aportats en la Constitució del Consorci estan valorats d'acord amb les especificacions dels annexes a l'escriptura de constitució esmentats a nota 1 de la present Memòria.

Els béns provinents del Consorci Sanitari de Mataró es troben valorats pel seu valor net comptable en el moment de la seva incorporació.

El Consorci tenia fins al 2019 activat els drets de superfície corresponents als CAPS Mataró 2 i 3, donant-li el tractament de béns cedits o adscrits per l'Ajuntament de Mataró com immobilitzat material amb contrapartida al compte de Fons Propis, "Patrimoni rebut en cessió o adscripció". La cessió d'aquests drets de superfície és gratuïta, i el termini de cessió s'estableix en 75 anys i l'import es de 443.332,82 euros.

Durant l'exercici 2020 es va procedir a donar de baixa els drets de superfície ABS de Mataró 2 i Mataró 3, tots dos drets formalitzat a favor del CATSALUT, en data 2 de juliol de 2018.

En l'exercici 2010 van ser reconeguts dins de l'immobilitzat material, amb contrapartida a Patrimoni rebut en cessió, els diversos equipaments cedits pel CatSalut per al nou Centre de Salut Mental Ambulatoria, per import total de 252.129,82 euros, que van estar degudament recepcionats i documentats, amb els seus corresponents expedients. En data 22 de desembre de 2011 es va formalitzar la cessió d'ús, mitjançant acta de posada a disposició del Consorci Sanitari del Maresme, d'uns espais del Nou Centre de Salut Mental, Hospital de Dia i Drogodependències a l'Hospital de Mataró, construït pel Servei Català de la Salut, per tal que es destini a la gestió i prestació de serveis de salut mental i atenció a les drogodependències. Segons la valoració que figura al document de cessió, es van registrar en l'exercici 2011 construccions i instal·lacions del Centre de Salut Mental Ambulatoria per imports, respectivament, de 2.968.193,84 euros i 1.396.797,09 euros, així com equipaments per imports de 35.258,24 euros, que han estat reconeguts dins de l'immobilitzat material, amb contrapartida a Patrimoni rebut en cessió.

Els immobilitzats en adaptació, construcció o muntatge es comptabilitzaran a tancament de l'exercici per valor de les recepcions d'obres i treballs com immobilitzat en curs.

Les reparacions efectuades sobre els béns immobilitzats es carreguen a resultats amb excepció d'aquelles reparacions i manteniments que incrementen la vida útil de bé, en aquest cas s'incorporen al valor del bé immobilitzat.

4.3 Inversions immobiliàries

En l'exercici 2011 van registrar-se inversions immobiliàries per import de 253.931,15 euros, amb contrapartida a subvencions, donacions i llegats, en base a acta notarial de inventari i acceptació d'herència.

Aquest import correspon a un immoble compost de planta baixa i pis, situat a l'avinguda República Argentina núm. 17 08304 Mataró, i s'ha registrat per la valoració que figura al propi document notarial.



S'ha considerat adient registrar-ho com a inversió immobiliària, donat que en l'actualitat no s'està fent un ús directe pel Consorci, i a l'espera de que es decideixi l'ús concret que se'n farà.

4.4 Arrendaments

Els arrendaments es qualifiquen com financers sempre que de les seves condicions se'n dedueixi que s'ha transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte.

Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com immobilitzat material, i al passiu del balanç de situació a l'inici de l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.

Són considerats arrendaments operatius tots aquells acords que concedeixen el dret a usar un actiu, durant un període de temps determinat, a canvi de percebre un import únic o una sèrie de pagaments o quotes, sense que es tracti d'un arrendament de caràcter financer.

Les despeses, i en el seu cas els ingressos, derivats dels acords d'arrendaments operatius es consideren despesa o ingrés de l'exercici en el qual es meriten i s'imputen al compte de pèrdues i guanys.

4.5 Instruments financers

D'acord amb la definició continguda en el Pla General de Comptabilitat, un "instrument financer" és un contracte que dóna lloc a un actiu financer en una entitat i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altra empresa.

El Consorci, atesa la seva naturalesa i activitat disposa dels següents instruments financers, classificats d'acord amb les categories establertes pel Pla General de Comptabilitat:

4.5.a) Actius Financers

- Partides a cobrar i inversions mantingudes fins el venciment:

Aquest actius financers es registren inicialment pel seu valor raonable. Posteriorment són reconeguts a cost amortitzat. El reconeixent dels interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu i, si és el cas, la provisió per deteriorament, es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

L'interès efectiu correspon al tipus d'actualització que iguala el desemborsament inicial de l'instrument financer amb la seva totalitat de fluxos d'efectiu estimats fins al seu venciment.



- Actius financers mantinguts per negociar:

Es corresponen a aquells actius que s'hagin adquirit amb el propòsit principal de generar beneficis com a conseqüència de les fluctuacions de valor. Es valoren pel seu valor raonable, tan en el moment inicial com en valoracions posteriors. Les variacions que es produeixin es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

Els actius d'aquesta categoria es classifiquen com actius corrents si el termini de realització és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament de balanç de situació adjunt.

- Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades:

Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades es valoren inicialment al cost d'adquisició, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. Posteriorment es valoren pel seu cost, menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

S'efectuen les correccions valoratives corresponents per la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable. Excepte millor evidència de l'import recuperable de les inversions, en l'estimació del deteriorament d'aquesta classe d'actius es tindrà en compte el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents a la data de valoració, que corresponguin elements identificables al balanç de la participada.

- Actius financers disponibles per a la venda:

Es registren en aquest epígraf els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no han estat adquirits amb el propòsit de negociació immediata i no tenen un venciment fix.

La seva valoració es fa a valor raonable, registrant les variacions que es produeixin directament en el patrimoni net fins que l'actiu financer sigui baixa del balanç o es deteriori, moment en què l'import així reconegut s'ha imputar al compte de pèrdues i guanys.

- Interessos rebuts:

Els interessos d'actius meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys, els primers utilitzant el mètode d'interès efectiu.

- Baixa d'actius financers:

Els actius financers es donen de baixa del balanç quan es transfereixen substancialment els riscos i les avantatges inherents a la propietat de l'actiu financer.



4.5.b) Passius Financers

- Dèbits i partides a pagar:

Figuren classificats en aquesta categoria els dèbits comercials que s'originen en la compra de béns i serveis per operacions comercials derivades de l'activitat del Consorci, així com els dèbits per operacions no comercials, derivades d'altres operacions no vinculades directament a l'activitat de l'entitat.

Aquest passius financers es reconeixen inicialment pel seu valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles, essent registrats posteriorment pel seu cost amortitzat.

- Classificació i baixa de passius financers

Els passius financers es classifiquen com passius corrents si el termini de realització és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament de balanç de situació adjunt. Es donen de baixa quan l'obligació s'ha extingit.

4.6 Existències

Les existències es valoren inicialment al seu preu d'adquisició. Els impostos indirectes únicament s'inclouen en el preu d'adquisició si no són recuperables directament de la hisenda pública. Les despeses financeres associades a les existències que necessitin un període de temps superior a un any per estar en disposició de ser venudes s'inclouen en el preu d'adquisició. Per a la valoració de les existències s'aplica el criteri del preu mig ponderat (P.M.P.).

En el cas de que el valor de net de realització fos inferior al preu d'adquisició, es faria una correcció valorativa mitjançant la dotació corresponent.

4.7 Transaccions en moneda estrangera

Al tancament de l'exercici de 2023 i 2022, no existeixen saldos creditors en moneda estrangera, ni han estat realitzades transaccions en moneda diferent al euro.

4.8 Impost sobre beneficis

El CSdM té la consideració d'entitat subjectivament exempta de l'Impost sobre Societats en virtut de l'establert a l'article 9.1.d) de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats.

4.9 Ingressos i Despeses

Els ingressos i les despeses es valoren al valor raonable de la contraprestació rebuda, o a satisfer i representen els imports a cobrar o pagar pels béns lliurats o rebuts i els serveis prestats o rebuts en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impost indirectes recuperables. A aquest efectes, l'ingrés i la despesa es produeix en el moment que s'entenguin rebuts o cedit els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

Es consideren ingressos per la prestació de serveis assistencials la totalitat de les facturacions acreditades. En el cas de la facturació al Servei Català de la Salut, aquesta se



realitza en funció de les clàusules signades. En el cas de clàusules no signades a data de tancament, es comptabilitza una previsió d'ingressos en base a la darrera clàusula signada. En el moment en que aquestes es signen es procedeix a regularitzar la previsió realitzada contra el resultat de l'exercici en que se signa.

En el cas de clàusules amb part variable, aquesta es registra per la millor estimació de l'assoliment dels mateixos.

Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

4.10 Provisions i contingències

Corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar i es valoren a data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-ne els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la previsió com una despesa financera a mida que es merita.

4.11 Elements Patrimonials de naturalesa mediambiental

L'entitat, atesa la seva activitat social, no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental.

4.12 Registre i valoració de despeses de personal

L'entitat aplica el 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 Salut (SISCAT). El conveni va entrar en vigor des del 1 de gener de 2017 i va vèncer al 31 de desembre de 2020, continuant vigent a l'actualitat a través del criteri contractual d'ultraactivitat.

El 23 de desembre de 2022 es signa el III 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 per al període 2021-2024, signat per la Unió Catalana d'Hospitals, el Consorci Associació Patronal Sanitària i Social i l'Associació Catalana d'Entitats de Salut i els sindicats CCOO, UGT i SATSE. El mateix resta inscrit al Diari Oficial de Catalunya (DOGC) en data 03 de març de 2023.

Les despeses de personal són registrades en el moment de la meritació de l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

4.13 Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions registrades tenen la consideració de no reintegrables i es reconeixen inicialment pel seu valor raonable quan es té la certesa que la subvenció es cobrarà i que es complirà amb totes les condicions establertes, incrementant directament el patrimoni net (veure nota 15).



Es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica i racional de forma relacionada amb les despeses derivades de la subvenció (veure nota 15). Així mateix, tal i com s'indica més endavant a la nota 9.5 d'aquesta memòria, en l'exercici 2009 les aportacions de capital rebudes van ser considerades com a subvencions de capital, i no com aportacions de capital, procedint a reclassificar els imports rebuts. Durant l'exercici 2012, es va procedir a regularitzar el sanejament d'exercicis anteriors, aplicant-se el mateix percentatge en el sanejament que en l'amortització dels béns relacionats detallat en la nota 4.2 anterior.

4.14 Transaccions amb parts vinculades

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació.

Degut a la naturalesa de l'Entitat de dret públic amb personalitat jurídica pròpia, adscrita al Servei Català de la Salut, han estat considerades com operacions amb parts vinculades aquelles realitzades amb els organismes de Generalitat de Catalunya i aquelles que conformen el Sector Públic de la Generalitat de Catalunya.

La facturació al Servei Català de la Salut (SCS) ha estat efectuada d'acord a les condicions fixades en els diferents contractes i clàusules addicionals específiques i amb els paràmetres establerts en el DOGC.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment registrat en l'exercici 2023 i 2022 en els comptes que s'inclouen en aquest epígraf del balanç de situació és el següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2022	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2023
Terrenys i béns naturals	199.596,12	0,00	0,00	0,00	199.596,12
Construccions	56.971.358,23	661.226,72	-2.898,96	0,00	57.629.685,99
Instal·lacions tècniques	6.834.555,86	932.192,52	0,00	0,00	7.766.748,38
Maquinària	21.097.169,21	2.105.497,31	-1.103.224,66	0,00	22.099.441,86
Utilatge i instrumental	3.663.412,14	373.907,56	-30.195,73	0,00	4.007.123,97
Altres instal·lacions	4.342.971,06	329.036,83	0,00	0,00	4.672.007,89
Mobiliari	8.579.495,48	495.729,85	-72.443,62	0,00	9.002.781,71
Equips proc. i informació	2.902.970,63	308.134,70	-53.421,73	0,00	3.157.683,60
Altres immob. material	1.373.114,28	0,00	0,00	0,00	1.373.114,28
Immobilitzat en curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Immob. Mater. Brut	105.964.643,01	5.205.725,49	-1.262.184,70	0,00	109.908.183,80
Amortització acumulada	-68.180.758,85	-4.606.120,97	1.148.197,65	0,00	-71.638.682,17
Total Immob. Mater. Net	37.783.884,16	599.604,52	-113.987,05	0,00	38.269.501,63



Els moviments de l'exercici anterior de l'immobilitzat material van ser els següents:

Descripció	Saldo a 31/12/2021	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2022
Terrenys i béns naturals	199.596,12	0,00	0,00	0,00	199.596,12
Construccions	55.906.870,80	1.064.487,43	0,00	0,00	56.971.358,23
Instal·lacions tècniques	5.906.657,31	927.898,55	0,00	0,00	6.834.555,86
Maquinària	21.433.347,59	1.556.053,66	-2.516.509,92	624.277,88	21.097.169,21
Utilitatge i instrumental	3.314.309,63	359.954,73	-10.885,98	33,76	3.663.412,14
Altres instal·lacions	3.954.356,20	388.614,86	0,00	0,00	4.342.971,06
Mobiliari	8.433.621,22	853.300,34	-707.392,32	-33,76	8.579.495,48
Equips procés d'informació	4.567.738,02	715.446,07	-2.380.213,46	0,00	2.902.970,63
Altres immobilitzat material	1.407.259,24	14.514,28	-74.593,93	25.934,69	1.373.114,28
Immobilitzat en curs	650.212,57	0,00	0,00	-650.212,57	0,00
Total Immob. Mater. Brut	105.773.968,70	5.880.269,92	-5.689.595,61	0,00	105.964.643,01
Amortització acumulada	-69.725.805,34	-4.119.199,82	5.664.246,31	0,00	-68.180.758,85
Total Immob. Mater. Net	36.048.163,36	1.761.070,10	-25.349,30	0,00	37.783.884,16

Les altes de l'exercici 2023 inclouen també, béns cedits per part del Servei Català de la Salut relatius al Pla Millora Primària i relatius a Hospitalització convencional i de crítics per imports de 2.678,34 euros i 30.288,28 euros, respectivament. D'altra banda, el CatSalut ha posat en disposició d'aquest Consorci un tomògraf axial computat Philips/Incisive Pro amb un valor total de 384.822,74 euros.

Es troben activats dins de l'immobilitzat material, en concepte de "Milliores de l'immobilitzat", aquelles adquisicions de béns tangibles que suposen una prolongació de la vida útil del bé original (superior a un any) millorant l'eficiència i utilització dels recursos de l'organització.

Durant l'exercici 2022 arrel d'una revisió de 23.257 actius, realitzada pels responsables de les diferents àrees i atenent a criteris de prudència i antiguitat, es va procedir a donar de baixa 8.087 actius, totalment amortitzats i, corresponents tant a immobilitzat intangible com material:

Compte	Actius Revisats		Actius donats de baixa	
	nº actius	Valor adquisició	nº actius	Valor adquisició
20600000	2.304	8.068.820,75	1.598	1.082.643,84
21300000	2.919	6.610.321,87	738	2.049.055,81
21600000	15.444	2.835.946,46	4.771	676.137,19
21700000	2.590	3.422.378,77	980	2.307.453,09
Totals	23.257	20.937.467,85	8.087	6.115.289,93



Dintre de l'immobilitzat material s'inclouen els següents actius cedit en ús:

Descripció	Saldo a		Saldo a	
	31/12/2022	Altes	Baixes	31/12/2023
a) Construcc. cedides .Ajuntament de Mataró	443.322,82	0,00	0,00	443.322,82
b) Equips informàtics cedits pel SCS	302.643,58	0,00	0,00	302.643,58
b) Altre immobilitzat cedit pel SCS	51.717.191,78	0,00	0,00	51.717.191,78
c) Equip. Centre Salut Mental cedit pel SCS	4.652.378,99	0,00	0,00	4.652.378,99
IMMOB. MATERIAL CEDIT EN ÚS	57.115.537,17	0,00	0,00	57.115.537,17

- (a) Aportació municipal a la constitució del Consorci Sanitari del Maresme corresponent a la cessió d'ús per un termini de 30 anys d'un cable d'electrificació del sector C-1 on es troba l'Hospital de Mataró des de la subestació Mata-Rocafonda per un import total de 443.322,81 euros.
- (b) El Servei Català de la Salut cedeix per un termini de 30 anys l'ús dels béns immobles i mobles del centre hospitalari, segons la descripció i relació contingudes a l'Annex 2 de l'Escriptura de Constitució i en els termes i condicions que es determinen en l'Annex 1 de l'Escriptura de Constitució.
- (c) En l'exercici 2010 van ser reconeguts dins de l'immobilitzat material, amb contrapartida a Patrimoni rebut en cessió, els diversos equipaments cedits pel CatSalut per al nou Centre de Salut Mental Ambulatoria, per import total de 252.129,82 euros, que van estar degudament recepcionats i documentats, amb els seus corresponents expedients.

En l'exercici 2011 el CatSalut va cedir en ús altres equipaments així com les construccions i instal·lacions del Centre de Salut Mental Ambulatoria per un import de 4.400.249,17 euros, amb contrapartida a Patrimoni rebut en cessió.

El saldo dels elements totalment amortitzats a 31 de desembre de 2023 i 31 desembre 2022 és el següent:

Concepte	Import 2023	Import 2022
Construccions	192.310,15	191.963,23
Instal·lacions tècniques	3.068.568,87	2.949.890,51
Maquinària	9.475.902,33	9.913.923,24
Utilatge	2.470.731,45	2.307.470,81
Altres instal·lacions	2.339.983,23	2.276.711,31
Mobiliari	4.717.487,08	4.736.137,31
Equips processos informació	1.243.651,49	1.061.278,95
Elements de transport	37.632,76	36.349,05
Altre immobilitzat material	1.185.776,72	1.184.132,29
Total	24.732.044,08	24.657.856,70



Els elements de l'immobilitzat es troben valorats al seu cost d'adquisició, no havent estat efectuada cap actualització ni revalorització sobre els mateixos.

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda sobre els elements de l'immobilitzat material.

L'Entitat ha formalitzat pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos als quals estan subjectes els diversos elements de les Immobilitzacions Materials i Intangible, així com les possibles reclamacions que es puguin presentar en l'exercici de la seva activitat, entenent que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos als quals estan sotmesos.

Els elements de l'immobilitzat material de l'Entitat s'han finançat amb les subvencions rebudes i recursos propis.

No existeixen inversions en immobilitzat situades fora del territori espanyol, així com tampoc immobilitzat no afecte a l'explotació.

6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El moviment registrat en l'exercici 2023 i 2022 en els comptes que s'inclouen en aquest epígraf del balanç de situació és el següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2022	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2023
Despeses d'investigació i recerca	195.334,33			195.334,33
Propietat industrial (registre domini Internet)	2.048,34			2.048,34
Aplicacions informàtiques	9.328.089,43	378.108,73	0,00	9.706.198,16
Total immobilitzat intangible brut	9.525.472,10	378.108,73	0,00	9.903.580,83
Amortització Acumulada	-8.180.588,15	-467.770,45	0,00	-8.648.358,60
Total immobilitzat intangible net	1.344.883,95	-89.661,72	0,00	1.255.222,23

Els moviments de l'exercici anterior de l'immobilitzat intangible van ser els següents:

Descripció	Saldo a 31/12/2021	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2022
Despeses d'investigació i recerca	195.334,33			195.334,33
Propietat industrial (registre domini Internet)	2.048,34			2.048,34
Aplicacions informàtiques	9.812.291,83	603.470,24	-1.087.672,64	9.328.089,43
Total immobilitzat intangible brut	10.009.674,50	603.470,24	-1.087.672,64	9.525.472,10
Amortització Acumulada	-8.831.612,57	-438.176,31	1.089.200,73	-8.180.588,15
Total immobilitzat intangible net	1.178.061,93	165.293,93	1.528,09	1.344.883,95

Les altes de l'exercici corresponen a adquisició, implantació i millores als diferents programes informàtics de l'entitat.



S'han activat dins de l'immobilitzat intangible, en concepte de "Millores de les aplicacions informàtiques", aquelles adquisicions de béns que suposen un perllongament de la vida útil del bé original (superior a un any) millorant l'eficiència i utilització dels recursos de l'organització.

El saldo dels elements totalment amortitzats a 31 de desembre de 2023 i 31 desembre 2022 és el següent:

Concepte	Import 2023	Import 2022
Despeses d'investigació	40.020,00	40.020,00
Despeses de recerca	155.314,33	155.314,33
Propietat industrial (registre domini Internet)	2.048,34	2.048,34
Aplicacions informàtiques	7.352.244,02	6.913.947,29
TOTAL	7.549.626,69	7.111.329,96

Els elements de l'Immobilitzat Intangible de l'Entitat s'han finançat amb les subvencions rebudes i recursos propis.

No existeixen elements de les immobilitzacions subjectes a garanties. Així mateix, no existeixen restriccions a la titularitat.

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda sobre els elements de l'immobilitzat Intangible.

Tal i com es detalla a la nota 5 de la Memòria, a l'exercici 2022 es va procedir a donar de baixa 1.598 actius corresponents a aplicacions informàtiques totalment amortitzades i no operatives.

7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

El moviment registrat en l'exercici 2023 i 2022 en els comptes que s'inclouen en aquest epígraf del balanç de situació és el següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2022	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2023
Construccions	253.931,15			253.931,15
Total inversions immobiliàries brut	253.931,15	0,00	0,00	253.931,15
Amortització Acumulada	-93.813,43	-8.464,37		-102.277,80
Total inversions immobiliàries net	160.117,72	-8.464,37	0,00	151.653,35



A l'exercici anterior els moviments de les inversions immobiliàries van ser els següents:

Descripció	Saldo a 31/12/2021	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2022
Construccions	253.931,15			253.931,15
Total inversions immobiliàries brut	253.931,15	0,00	0,00	253.931,15
Amortització Acumulada	-85.349,06	-8.464,37		-93.813,43
Total inversions immobiliàries net	168.582,09	-8.464,37	0,00	160.117,72

Les inversions immobiliàries corresponen a un immoble compost de planta baixa i pis, situat a l'avinguda República Argentina núm. 17 08304 de Mataró rebuda en herència pel Consorci i registrada en base a la valoració que figura al document notarial de inventari i acceptació d'herència.

8. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

8.1. Arrendaments Financers

El Consorci no té operacions d'arrendament financer contractades a tancament de l'exercici 2023 ni 2022.

8.2. Arrendaments Operatius

El detall dels arrendaments, en qualitat d'arrendatari, al tancament dels exercicis 2023 i 2022 és el següent:

Concepte	2023	2022
Lloguers varis (considerats no financers) (a)	162.619,63	272.683,70
Lloguer Activitat Socio-Sanitària (Antic Hospital St. Jaume) (b)	266.685,16	264.393,72
Total	429.304,79	537.077,42

a. La composició dels cànon i lloguers:

Concepte	2023	2022
Cànon ABS (a.2)	72.086,67	64.692,60
Lloguer PADES	5.329,63	5.037,46
Ocupació d'espais OCATA (a.1)	21.591,20	22.053,84
Utilització espais CAP La Salut (Badalona)	6.247,40	6.271,17
Lloguer Ressonància Magnètica	0,00	118.805,59
Lloguer Plaques Fotovoltàiques	55.823,04	55.823,04
Altres lloguers	1.541,69	0,00
Total	162.619,63	272.683,70

- a.1 En data 6 de setembre de 2018 signa l'addenda 5 al conveni de col·laboració entre l'ICS i el CSdM relatiu al compartiment de l'espai CAP Ocata. L'objecte del present conveni és la regulació i establiment de les condicions per al repartiment de determinades despeses entre l'ICS i el CSdM per portar a terme l'activitat del nou dispositiu de CSMIJ i addicions, amb motiu del compartiment dels espais al CAP



Ocata situat C. Del Torrent de Can Gaio, 17 del Masnou, gestionat actualment per l'ICS. Aquest addenda es prorroga fins al dia 31 de desembre de 2023, per un import de 21.629 euros.

- a.2. Aquests imports s'estimen amb base a la carta que envia Catsalut el primer trimestre del l'any corresponent a l'any anterior i es fan les respectives regularitzacions quan es disposen de la informació definitiva.

A data actual s'ha provisionat la despesa 2023 a l'espera d'ajustar-ho al moment del pagament durant el 2024. Els imports finals despesa en el tancament 2023, està compost per:

Concepte	31/12/2023	31/12/2022
ABS Mataró 4:	22.126,40	19.845,00
ABS Argentona:	22.108,18	19.845,72
ABS Salut Mental:	27.852,09	25.001,88
Total	72.086,67	64.692,60

L'import de l'exercici 2023 inclou regularització de les quantitats registrades per aquest concepte a l'exercici 2022.

- b. El dia 1 d'agost de 2014 es firma el conveni de cessió d'espai entre la Fundació Privada de l'Hospital de Sant Jaume i Santa Magdalena de Mataró i el Consorci Sanitari del Maresme, per a la regulació de les condicions de la cessió de l'edifici l'antic Hospital de Sant Jaume. El contracte estableix una durada de 4 anys amb possibilitat de prorroga. Segons estableix el contracte, el CSdM abonarà anualment a la Fundació un cànon anual de 264.853,23, IVA inclòs. Addicionalment aquest cànon s'actualitzarà d'acord amb l'IPC.

L'1 d'agost de 2018 signa el nou contracte amb la Fundació Privada Sant Jaume i Santa Magdalena de Mataró, la durada es fixa per períodes anuals renovables automàticament fins a un màxim de 4 anualitats, contades des de l'1 d'agost de 2018. Transcorregut el termini màxim abans descrit, el present contracte podrà prorrogar-se per períodes iguals d'1 any mitjançant acord expresso i escrit entre les parts. En data 15 de març de 2022 es signa pròrroga fins un màxim de 4 anualitats i inici de vigència 1 d'agost de 2022.

9. INSTRUMENTS FINANCERS

9.1.- Informació sobre balanç

El valor en llibres de cada una de les categories d'actius financers i passius financers assenyalats en la nota 4 de la memòria de normes i registres de valoració s'informa en els apartats següents:



a) Actius financers a llarg termini

El moviment presentat durant el 2023 i 2022 és el següent:

Categories	Instruments financers a ll/t				Total	Total
	Instruments de patrimoni	Instruments de patrimoni	Crèdits, derivats, altres	Crèdits, derivats, altres		
	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
Inversions mantingudes fins al venciment	166.864,63	166.864,63	0,00	0,00	166.864,63	166.864,63
TOTAL	166.864,63	166.864,63	0,00	0,00	166.864,63	166.864,63

Instruments de patrimoni:

Corresponen a la inversió en el Consorci de Salut i Social de Catalunya, S.A. per import de 150.000 euros (150 accions a 1.000 euros de valor nominal) i a la compra d'accions del Laboratori de Referència de Catalunya realitzada en l'exercici 2014 per import de 16.864,63 euros.

b) Actius financers a curt termini

El moviment presentat durant el 2023 i 2022 és el següent:

Categories	Instruments financers a c/t	
	Crèdits, derivats, altres	Crèdits, derivats, altres
	Exercici 2023	Exercici 2022
Altres actius financers	1.300,00	1.300,00
Partides a cobrar	43.634.957,59	46.458.271,04
TOTAL	43.636.257,59	46.459.571,04

Préstecs i partides a cobrar:

Concepte	2023	2022
Clients (1)	863.668,58	832.016,01
Clients, empreses del grup (2)	41.498.348,17	44.347.725,02
Deutors diversos	146.689,89	215.624,88
Personal	38.428,30	0,00
Altres crèdits amb les Admin. Públiques	1.087.822,65	1.062.905,13
Total	43.634.957,59	46.458.271,04



- 1) Els saldos de Clients per vendes i prestacions de serveis a 31 de desembre de 2023 i 2022, són els següents:

Concepte	2023	2022
Mútues, Privats i altres	863.668,58	832.016,01
Total Clients	863.668,58	832.016,01

- 2) Els saldos de Clients, Empreses del grup a 31 de desembre de 2023 i 2022, són els següents:

Concepte	2023	2022
Servei Català de la Salut (a)	28.305.414,98	24.836.565,95
Diferència concertació SCS diferències reg. (b)	9.979.861,77	18.752.537,43
Secretaria d'Inclusió Social i Promoció (SISPAP) (c)	510.259,95	398.416,11
Institut Català de la Salut (d)	156.064,44	90.720,72
Laboratori de Referència de Catalunya	282.255,14	0,00
Institut Català d'Oncologia	2.144.460,33	0,00
Corporació Salut del Maresme i la Selva	81.266,16	243.732,03
Fundació Privada Salut del CsdM	2.921,32	12.750,47
Consorti Hospitalari de Vic	28.006,00	7.001,50
Consorti Sanitari del Penedès	3.150,84	0,00
Consorti Sanitari de Terrassa	849,03	3.441,75
Sistemes d'emergències Mèdiques	2.133,21	2.133,21
Hospital de Viladecans	0,00	425,85
Hospital Clínic de Barcelona	1.705,00	0,00
Total Clients	41.498.348,17	44.347.725,02

D'acord el que s'estableix als articles 31.2 i 31.3 de l'Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, a la nota 17.2 de la present Memòria es detallen els comptes on es troben registrats els imports de l'exercici 2023.

- (a) Correspon a l'import pendent de cobrament per part del Servei Català de la Salut de la facturació emesa, segons el següent detall:

SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	2023	2022
Factures activitat anys anteriors	264.951,05	725.730,79
Factura novembre	14.004.638,60	12.309.577,94
Factura desembre	14.035.825,33	11.801.257,22
Total SCS	28.305.414,98	24.836.565,95



(b) Els conceptes que componen aquesta partida són els següents:

Diferències Concertació pendents de facturar SCS	2023	2022
Diferències de concertació 2021	0,00	5.733.547,58
Diferències de concertació 2022	160.001,66	13.018.989,85
Diferències de concertació 2023	9.819.860,11	0,00
TOTAL	9.979.861,77	18.752.537,43

(c) La composició del saldo de la Secretaria d'Inclusió Social i Promoció a 31 de desembre, és la següent:

Secret d'Inclusió Social i Promoció (SISPAP)	2023	2022
Facturació novembre i reg. mesos anteriors	198.058,29	178.999,27
Facturació desembre	312.201,66	219.416,84
TOTAL	510.259,95	398.416,11

(d) La composició del saldo de l'Institut Català de la Salut a 31 de desembre, és la següent:

INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	2023	2022
Facturació novembre	78.458,12	56.533,18
Facturació desembre	77.606,32	34.187,54
TOTAL SALDO	156.064,44	90.720,72

Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

Durant l'exercici 2023 s'ha procedit a realitzar una anàlisi individualitzat de la cartera registrant contra el compte de resultats aquells que l'entitat considera que són irrecuperables. Al tancament comptable es van considerar irrecuperables 83.291,18 euros. No s'inclou dins d'aquest anàlisi los saldos amb el Servei Català de la Salut ni aquells tercers amb els quals hi hagi convenis de reconeixement i satisfacció de deute.

A l'exercici 2022 es va dotar i aplicar per aquest mateix concepte, l'import de 98.190,18 euros.



c) Passius financers a llarg termini

El moviment presentat durant el 2023 i 2022 és el següent:

	Instruments financers a ll/t	
	Derivats i altres	Derivats i altres
Categories	Exercici 2023	Exercici 2022
Dèbits i partides a pagar	72.798,02	40.595,28
TOTAL	72.798,02	40.595,28

d) Passius financers a curt termini

El moviment presentat durant el 2023 i 2022 és el següent:

Categories	Instruments financers a c/t				Total	Total
	Deutes amb entitats de crèdit	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Derivats i altres		
	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
Dèbits i partides a pagar	0,00	0,00	55.721.221,09	50.991.575,69	55.386.221,09	50.991.575,69
TOTAL	0,00	0,00	55.721.221,09	50.991.575,69	55.386.221,09	50.991.575,69

El detall dels creditors per operacions comercials i altres a curt termini és el següent per al 2023 i 2022:

Concepte		2023	2022
Fiances rebudes a curt termini	(a)	183.273,30	180.031,51
Deutes transf. en subvencions a curt termini	(b)	381.900,20	140.187,32
		565.173,50	320.218,83
Deutes amb entitats del grup -Cash pooling	(c)	6.050.383,63	12.829.076,77
Deutes amb ent. Vinc. - Fund.Priv.Salut CSdM	(d)	335.000,00	169.833,73
		6.385.383,63	12.998.910,50
Remuneracions pendents de pagament	(e)	6.689.068,99	5.796.951,40
Altres deutes amb Admin. Públiques	(f)	5.816.542,80	4.658.220,46
Creditors comercials i altres comptes a pagar	(g)	36.265.052,17	27.217.274,50
Total creditors comercials i altres a pagar		48.770.663,96	37.672.446,36
Total passius financers		55.721.221,09	50.991.575,69



- a) Les fiances rebudes a curt termini corresponen a les garanties rebudes pels concursos públics pendents de tornar i els saldos de dipòsits dels usuaris de la Residència St. Josep.
- b) Els deutes transformables en subvencions corresponen a l'import de la bestreta del 80% relativa al Programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT) promogut pel Servei Català de la Salut (nota 15)
- c) Deutes amb entitats del grup Cashpooling. Veure nota 17.2

El saldo inclou l'import de la pòlissa disposada que és molt inferior respecte la disposada a l'any anterior. Aquest fet és donat per la situació en la que es trobava la Tresoreria corporativa de la Generalitat a final d'any.

A finals de desembre de 2023, es van rebre instruccions del departament de Cashpooling de la Generalitat limitant els pagaments a realitzar a les transferències de final de mes, essent aquestes únicament les necessàries per liquidar els compromisos amb el personal, així com, el pagament a proveïdors i , en aquest cas, exclusivament a aquells amb un fort component de nòmina o bé, relacionats amb la justificació de subvencions.

Malauradament, aquests fets han impactat negativament provocant un nivell superior del PMP del Consorci que, de no donar-se aquestes circumstàncies, s'hagués vist minorat respecte l'any anterior.

Durant els primers dies del mes de gener, es van rebre instruccions permetent liquidar la resta de compromisos amb tercers no satisfets al desembre.

Els interessos pendents de liquidar relatius al Cash-Pooling de l'últim trimestre de l'any ascendeixen a 13.132,39 euros, 20.196,24 euros per a l'exercici 2022.

- d) El deute amb la Fundació Privada Salut del CSdM de l'exercici 2023, correspon a la subvenció corrent atorgada segons acord del gerent del CSdM de data 06 de juny de 2024, ratificat pel Consell Rector del CSdM en data 26 de juny de 2024. Veure nota 12.7.
- e) Remuneracions pendents de pagament:

El detall dels saldos per remuneracions pendents a 31 de desembre de 2023 i 2022 és el següent:



Concepte		Saldo 31/12/23	Saldo 31/12/22
REMUNERACIONS PENDENTS		387.661,03	368.411,08
COMPLEMENT ATENCIÓ CONTINUADA	(1)	294.931,69	226.976,19
Increment salarial 2023 0'5% (PIB)	(2)	504.900,90	0,00
REM.PDTS. INCR. DL3/2010 RED.SAL. 0,88%		0,00	163.546,57
REMUN. PDTS. SENTÈNCIA VACANCES	(3)	219.547,27	639.314,72
REMUN. PDTS. RVOG GENER'17-MAIG'20	(4)	429.011,49	429.011,49
REMUN. PDTS. DPOs any 2012	(5)	121.898,54	0,00
REMUN. PDTS. DPOs any 2013	(5)	173.100,90	0,00
REMUN. PDTS. DPOs any 2014	(5)	183.403,73	0,00
REMUN. PDTS. DPOs de l'exercici	(6)	4.374.613,44	3.969.691,35
Total		6.689.068,99	5.796.951,40

- (1) El Complement d'Atenció Continuada per 294.931,69 euros (226.976,19 euros a 2022) ha estat abonat en la nòmina del mes de febrer de 2024 (i febrer de 2023).
- (2) Es calcula una estimació per import de 504.900,90 euros d'increment salarial addicional del 0'5% del 2023 vinculat al creixement del PIB. El CSdM té l'obligació de liquidar aquests endarreriments fins la data màxima del 15 d'abril de 2024, donat que el PIB va ascendir al 2'5% en finalitzar l'exercici, essent superior a l'estimat en la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat pel 2023 (2'1%).
- (3) Durant l'exercici 2023 s'han efectuat pagaments per reclamacions de capital i interessos de la "sentència de vacances" per import de 419.767,45€, restant un saldo pendent en finalitzar l'exercici de 219.547,27€.
- (4) Continua pendent de liquidació la dotació RVOG DPO'S registrada al 2022 per import de 429.011,49€, la qual correspon a la devolució de la minoració del 5% aplicada sobre el concepte salarial RVOG (retribució variable per objectius garantida) des del gener 2017 fins el mes de maig de 2020.
- (5) El Consorci rep autorització per part de la Intervenció General de procedir al pagament de les DPO'S corresponents als exercicis 2012, 2013 i 2014. El pagament d'aquestes DPO'S s'ha realitzat durant el darrer trimestre del 2023 i principis del 2024, restant un saldo pendent de liquidació a 31/12/2023 per import de 105.403,22€. Veure nota 13.1.

L'import dotat durant els exercicis anteriors no cobreix la totalitat de la despesa prevista. Per aquest motiu, en el tancament de l'exercici 2023 hem incrementat la dotació per un import de 792.872,57€, que sumat al saldo ja existent dels 105.403,22€, dona un import final de 898.275,79€ (121.898,54€ per a l'exercici 2012 + 173.100,90€ per l'exercici 2013 + 183.403,73€ per l'exercici 2014, així com els 419.872,62 euros de les reclamacions dels comandaments assistencials).

Durant el 2024 s'efectuaran diversos pagaments de les DPO'S reclamades i que



resten pendents de liquidació. A data 07/03/2024 l'import del cost pendent puja un total de 886.424,32€.

- (6) Al tancament de l'exercici s'ha fet una estimació de les DPO'S corresponents al 2023 per import de 4.374.613,44€, calculada en base a les taules salarials definitives del 2023 i a les condicions establertes en el Conveni SISCAT per al cobrament de les mateixes. Aquestes DPO'S estan vinculades als Objectius pactats individualment amb els treballadors del CSdM i es liquidaran com data màxima el 31 de març de 2024.

- f) Deutes amb administracions públiques. El detall dels saldos a 31 de desembre de 2023 i 2022 és el següent:

Concepte	Saldo 31/12/23	Saldo 31/12/22
Hisenda Pública Creditora IRPF	3.241.422,89	2.460.524,09
Hisenda Pública Creditora IVA	35.153,92	32.655,72
Ajuntament de Mataró (IBI Hospital 40%)	74.803,60	74.803,56
Tresoreria General de la Seg. Social	2.465.162,39	2.090.237,09
Total	5.816.542,80	4.658.220,46

El saldo amb l'Ajuntament de Mataró correspon al deute de l'IBI de l'Hospital de Mataró i que és regulat d'acord amb el conveni que es detalla a la nota 11. A l'exercici 2023 es reclassifica aquest saldo de l'epígraf de Deutes amb entitats vinculades a curt termini a l'epígraf de Deutes amb Administracions públiques. A efectes comparatius, es reclassifica també l'import corresponent a l'exercici 2022. Veure nota 2.c.

- g) En aquesta partida s'inclouen els proveïdors comercials, tant d'immobilitzat com de consums i els creditors per altres serveis.

La classificació dels passius financers per venciments al tancament de 2023 és el següent:

a 31-12-2023	Venciment		
Classe	1 any	+2 anys	Total
Deute amb Fundació Privada Salut del CSdM	335.000,00		335.000,00
Deutes amb empreses del grup (cash pooling)	6.050.383,63		6.050.383,63
Remuneracions pendents de pagament	6.689.068,99		6.689.068,99
Fiances rebudes a curt a altres passius	183.273,30		183.273,30
Deutes transformables en subvencions	381.900,20		381.900,20
Creditors varis . Comptes de serveis	0,00	72.798,02	72.798,02
Altres deutes amb Administracions Públiques	5.816.542,80		5.816.542,80
Creditors comercials i altres comptes a pagar	32.790.522,29		32.790.522,29
Deutes amb entitats vinculades (a)	3.474.529,88		3.474.529,88
Total passius financers	55.721.221,09	72.798,02	55.794.019,11

La classificació dels passius financers per venciments al tancament de 2022 és el següent:



a 31-12-2022	Venciment		
Classe	1 any	+2 anys	Total
Deute amb Fundació Privada Salut del CSdM	169.833,73		169.833,73
Deutes amb empreses del grup (cash pooling)	12.829.076,77		12.829.076,77
Remuneracions pendents de pagament	5.796.951,40		5.796.951,40
Fiances rebudes a curt a altres passius	180.031,51		180.031,51
Deutes transformables en subvencions	140.187,32		140.187,32
Creditors varis . Comptes de serveis	0,00	40.595,28	40.595,28
Altres deutes amb Administracions Públiques	4.658.220,46		4.658.220,46
Creditors comercials i altres comptes a pagar	25.159.114,76		25.159.114,76
Deutes amb entitats vinculades (a)	2.058.159,74		2.058.159,74
Total passius financers	50.991.575,69	40.595,28	51.032.170,97

a) Deutes amb entitats vinculades:

Entitat	2023	2022
Laboratori Referència de Catalunya	1.688.114,20	596.458,45
Fundació Privada Salut del CSdM	853.285,47	815.530,78
Hospital Germans Trias i Pujol (Can Ruti)	507.574,91	30.720,75
Banc de Sang i Teixits	179.675,59	172.707,79
Servei Català de la Salut (Canons ABS)	68.389,68	67.837,98
Consorti Corporació Sanitària Parc Taulí	39.539,76	29.755,44
Hospital Clínic de Barcelona	37.424,48	23.091,29
Institut Català Oncologia	66.547,42	208.045,47
Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació	21.619,55	39.289,59
Àmbit Atenció Primària BN i Maresme	6.971,76	7.093,57
Corporació Salut del Maresme i Selva	3.750,00	0,00
Fundació Hospital Vall d'Hebron	1.270,19	0,00
Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)	342,98	342,98
Consorti Administració Oberta Electrònica de Catalunya	23,89	112,94
CSC Serveis Instrumentals SAU	0,00	51.739,98
Imatge Medica Intercentres SL	0,00	13.527,04
Fundació Institut Recerca Germans Trias i Pujol	0,00	1.601,00
Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Sant Pau	0,00	304,69
Total Entitats vinculades	3.474.529,88	2.058.159,74

D'acord el que s'estableix als articles 31.2 i 31.3 de l'Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, a la nota 17.2 de la present Memòria es detallen els comptes on es troben registrats els imports de l'exercici 2023.

9.2.- Transaccions en moneda estrangera



Al tancament de l'exercici de 2023 i 2022, no existeixen saldos creditors en moneda estrangera, ni han estat realitzades transaccions en moneda diferent al euro.

9.3.- Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys.

El detall dels resultats financers del Consorci a 31 de desembre de 2023 i 2022 és el següent:

Concepte	2023	2022
Altres ingressos financers	3.256,27	6.283,01
Total ingressos financers	3.256,27	6.283,01
Interessos Pòlissa Corporativa	106.074,38	22.348,38
Comissió Risc Aval ICF (crèdit BBVA)	0,00	8.288,20
Serveis bancaris pòlissa crèdit	6.190,65	57.807,40
Interessos de mora PMP	237.368,49	411.315,62
Operacions confirming	108.949,22	100.152,02
Altres despeses	50,00	0,00
Total despeses financeres	458.632,74	599.911,62
Resultat financer	-455.376,47	-593.628,61

9.4.- Naturalesa i nivell de risc

La direcció del Consorci considera que les provisions registrades cobreixen adequadament els riscos, arbitratges i demés operacions del consorci i no s'espera que dels mateixos es desprenguin passius addicionals als que hi ha registrats.

9.5.- Patrimoni

El Patrimoni del Consorci Sanitari del Maresme està format per les aportacions de les entitats consorciades.

Fins l'exercici 2008 les aportacions rebudes del Servei Català de la Salut per tal de col·laborar en el finançament de les actuacions en infraestructura sanitària es tractaven, d'acord amb la normativa i instruccions vigents en aquell moment, com "Aportacions als Fons Social".

En l'exercici 2009, com a conseqüència de la Instrucció conjunta de la Intervenció General de la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de 15 de juliol de 2009 que estableix que aquest tipus d'aportacions s'han de tractar com a subvencions de capital, i no com aportacions de capital, es va procedir a reclassificar els imports rebuts com a subvencions de capital, i per tant es va modificar la composició del patrimoni net de l'entitat.



Els imports de les aportacions varen quedar establertes comptablement segons el següent detall a 31/12/2023 i 31/12/2022:

Patrimoni Net (Aportacions)	Import inicial	Import reconegut com subvencions	Aport Capital	Import d'aportacions final
<u>Aportacions inicials any 1999:</u>				
Aportació Servei Català de la Salut	54.124.576,52			54.124.576,52
Aportació Consell Comarcal del Maresme	48.080,97			48.080,97
Aportació Ajuntament de Mataró	443.322,82			443.322,82
<u>Fons Social del PASS (Integració 2005)</u>	912.889,26			912.889,26
<u>Aportacions Servei Català de la Salut anys 2013-2020:</u>				
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2013	1.587.881,20			1.587.881,20
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2014			1.587.881,20	1.587.881,20
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2015			1.587.881,20	1.587.881,20
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2016			4.487.681,20	4.487.681,20
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2017			1.587.881,20	1.587.881,20
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2018			1.407.577,57	1.407.577,57
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2019 (**)			866.666,68	866.666,68
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2020			866.666,68	866.666,68
Aportació SCS obres UCSI	300.506,05	300.506,05		0,00
Aportació SCS finançament CAP Mataró 2 i 3	3.202.783,90	3.202.783,90		0,00
Aportació SCS ampliació UCSI + Salut Mental	220.389,94	220.389,94		0,00
Aportació SCS reposició àrees assistencials 2003	300.506,05	300.506,05		0,00
Aportació SCS reposició àrees assistencials 2004	300.000,00	300.000,00		0,00
Aportació SCS reposició Inversions 2005	300.000,00	300.000,00		0,00
Total aportacions	61.740.936,71	4.624.185,94	12.392.235,73	69.508.986,50

Per assolir les finalitats de l'objecte social del Consorci, les entitats consorciades realitzaren les següents aportacions inicials:

- El Servei Català de la Salut, cedeix per un termini de 30 anys, l'ús dels béns immobles i mobles del centre hospitalari, segons la descripció i relació contingudes a l'Annex 2 de l'Escriptura de Constitució i en els termes i condicions que es determinen en l'Annex 1 de l'Escriptura de Constitució l'import és de 54.124.576,52 euros.
- El Consell Comarcal del Maresme, aporta la realització de la prestació de tot un seguit de serveis administratius, limitats a les tasques que es realitzin per tal de posar en marxa i en funcionament el Consorci. L'esmentada aportació es valora en 48.080,97 euros.
- L'Ajuntament de Mataró, va fer una Aportació Municipal, en cessió d'ús per un termini de 30 anys d'un cable d'electrificació, solar ubicat en el sector C-1 on es



troba l'Hospital de Mataró per un import total de 443.322,82 euros i en segon lloc, subvencionar l'impost de Béns Immobles (IBI) o equivalent del nou Hospital, d'acord amb les disponibilitats i normes pressupostàries, d'acord amb les escriptures de constitució del Consorci Sanitari del Maresme, de data 30 de juliol de 1998.

En data 20 d'Abril del 2005, es va signar un acord entre Consorci Sanitari del Maresme i el PASS per portar a terme la integració del Centre Soci-Sanitari Antic Hospital Sant Jaume, i de la Residència St. Josep, que gestionava el PASS, dintre del Consorci Sanitari del Maresme. En l'acord es posa de manifest que:

- El Consorci Sanitari del Maresme succeirà al PASS en totes les relacions contractuals amb les administracions públiques, proveïdors, clients i personal del PASS adscrit a l'activitat que s'integra.
- La data d'efectes de la transmissió dels actius i passius i de la simultània successió de Consorci Sanitari del Maresme en tots els contractes, relacions i negocis jurídics de PASS relacionats amb l'activitat integrada, serà la d'ú de gener de 2005.
- Quedant exclòs de la transmissió el deute històric amb la Seguretat Social en situació de moratòria. Els actius i passius que es transmeten seran valorats d'acord amb el valor comptable que els hi atorgui tancada del PASS a 31/12/2004.
- La subrogació del Consorci Sanitari del Maresme en els actius i passius del PASS inclou, fins i tot, aquells drets i obligacions que no hagin estat comptabilitzades a 31/12/2004, i fossin per aquesta raó desconeguts al tancament de l'exercici comptable.
- El Consorci Sanitari del Maresme es subrogarà amb efectes ú de maig de 2005 en els drets i obligacions derivats dels contractes de treball del personal del PASS afectat per la integració de la seva activitat, d'acord amb les previsions de l'article 44 de l'Estatut dels Treballadors.

En el 2005, a conseqüència de l'acord institucional d'integració del PASS al CSdMaresme, amb data efectiva 1 de gener de 2005, es procedeix al traspàs del fons social del PASS a 31 desembre 2004, sense la inclusió del deute en moratòria amb la Tresoreria de la Seguretat Social.

Aquest Fons Social és de: 912.889,26 euros, i es correspon a:

Fons social inicial PASS (1993):	290.215,75
Fons social període, 1993-2004:	622.673,51
Total Fons Social del PASS traspasat al CSdM	912.889,26

Amb data 14 d'octubre de 2013, es va signar un conveni de col·laboració, entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya a través del Departament de Salut i del Servei



Català de la Salut, i El Consorci Sanitari del Maresme, d'establiment de les bases de referència per al finançament dels préstecs a llarg termini d'aquesta entitat formalitzats els anys 2003 i 2005.

Des del Servei Català de la Salut, i amb dates 9 de novembre de 2020, es va comunicar al Consorci Sanitari del Maresme, Resolució, autoritzant l'atorgament d'una aportació de capital per import de 866.666,68 euros, amb l'objecte de fer front al pagament de l'amortització de capital per a l'any 2020 de l'operació financera subscrit en data desembre de 2005 per import de 13.000.000,00 euros amb DEDFA BANK (finalització 15 desembre 2020).

Patrimoni rebut en cessió:

En l'exercici 2010 es va registrar com a Increment del Patrimoni rebut en cessió l'import de 252.129,82 euros corresponent a la cessió del CatSalut de diversos equipaments per al nou Centre de Salut Mental, Hospital de Dia i Drogodependències.

Segons s'ha esmentat anteriorment en la nota 4.2, en data 22 de desembre de 2011 es va formalitzar la cessió d'ús, mitjançant acta de posada a disposició del Consorci Sanitari del Maresme, dels espais del Nou Centre de Salut Mental, Hospital de Dia i Drogodependències a l'Hospital de Mataró, construït pel Servei Català de la Salut, per tal que es destini a la gestió i prestació de serveis de salut mental i atenció a les drogodependències. Segons la valoració que figura al document de cessió, en l'exercici 2011 es va registrar un increment del Patrimoni rebut en cessió per import de 4.400.249,17 euros, amb contrapartida a l'immobilitzat material, sent el detall per tipologia d'elements el següent:

Concepte	Import
Construccions	2.968.193,84
Instal·lacions	1.396.797,09
Equipaments	35.258,24
TOTAL	4.400.249,17

El total del patrimoni rebut en cessió és el que es detalla a continuació:

Concepte	Import
Patrimoni rebut en cessió 2010	252.129,82
Patrimoni rebut en cessió 2011	4.400.249,17
Patrimoni en cessió (drets de superfície) Mat 2 i 3	0,00
Total patrimoni rebut en cessió	4.652.378,99

Com s'indica a la nota 5 durant l'exercici 2020 s'ha procedit a donar de baixa els drets de superfície ABS de Mataró 2 per 306.053,04 euros i Mataró 3 per import de 191.637,00 euros, tots dos drets formalitzat a favor del CATSALUT, en data 2 de juliol de 2018.



9.6.- Altres aportacions de socis

Atès que el Consorci Sanitari del Maresme és una de les entitats del sector públic no administratiu de la Generalitat de Catalunya que presenta un període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) superior als 80 dies, per resolució del Servei Català de la Salut de data 23 de desembre de 2022 s'autoritza l'aportació de 2.000.000,00 euros per tal de fer front al deute amb proveïdors acumulat, i rebaixar, en la mesura del possible, el seu PMP.

Aquesta aportació, que es va fer efectiva al mes de desembre de 2022, va ser destinada exclusivament al pagament de factures de proveïdors ja meritades a la data d'aquesta resolució, per un import total de 2.000.000,00 euros.

En quant a l'exercici 2023, el Servei Català de la Salut per resolució de data 11 de desembre, acorda que es procedeixi a transferir al Consorci Sanitari del Maresme la quantitat de 4.000.000,00 euros a càrrec de la partida 5100 D/442704000/4120/0000 del pressupost de despeses del Servei Català de la Salut per a l'any 2023. D'acord amb la instrucció 10/2023 de Subvencions, transferències i aportacions de capital a entitats públiques i privades aquesta aportació, a diferència de la rebuda a l'exercici 2022, és considerada una transferència corrent i per tant, forma part dels ingressos per Subvencions d'explotació. Veure nota 15

10. EXISTÈNCIES

Les Existències presenten la següent composició a 31 de desembre de 2023 i 2022:

Concepte	Saldo a 01/01/2023	Compres	Consums	Altres movim.	Saldo a 31/12/2023
Fàrmacs (inclou ràpels compra)	2.264.757,48	22.911.394,90	23.055.916,72	0,00	2.120.235,66
Material sanitari de consum	1.428.920,13	16.530.511,28	16.258.801,08	0,00	1.700.630,33
Instrum. i petit utilatge sanitari	16.219,46	202.464,38	188.562,69	0,00	30.121,15
Petit utilatge no sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Roberia	436.533,25	335.587,08	339.624,73	0,00	432.495,60
Mat. per a reparació	268.407,87	1.150.173,32	1.158.369,13	0,00	260.212,06
Deterioraments	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	4.414.838,19	41.130.130,96	41.001.274,35	0,00	4.543.694,80

Concepte	Saldo a 01/01/2022	Compres	Consums	Altres movim.	Saldo a 31/12/2022
Fàrmacs (inclou ràpels compra)	2.367.528,27	21.866.221,49	21.968.992,28	0,00	2.264.757,48
Material sanitari de consum	1.544.347,38	13.247.992,61	13.363.419,86	0,00	1.428.920,13
Instrum. i petit utilatge sanitari	27.286,34	158.890,99	169.957,87	0,00	16.219,46
Petit utilatge no sanitari	0,00	7.114,60	7.114,60	0,00	0,00
Roberia	511.777,53	153.342,15	228.586,43	0,00	436.533,25
Mat. per a reparació	254.814,10	928.958,77	915.365,00	0,00	268.407,87
Deterioraments	-32.025,37	0,00	0,00	32.025,37	0,00
Total	4.673.728,25	36.362.520,61	36.653.436,04	32.025,37	4.414.838,19



11. SITUACIÓ FISCAL

Impost sobre Societats:

El CSdM té la consideració d'entitat subjectivament exempta de l'Impost sobre Societats en virtut de l'establert a l'article 9.1.d) de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats.

Aquesta consideració ha estat avalada pel criteri emanat de la Direcció General de Tributs en la consulta vinculant número V0591-11 de 10 de març de 2011, en la que s'estableix l'exempció subjectiva i total de l'Impost sobre Societats en el cas d'un Consorci que es troba finançat per la Generalitat de Catalunya, i inclòs en el seu pressupost, considerant que l'entitat té la consideració d'entitat del sector públic de la Generalitat de Catalunya. Aquesta consulta marca els criteris per l'aplicació de l'exempció prevista en la lletra d) de l'article 9.1 del TRLIS de les entitats públiques encarregades de la gestió de la Seguretat Social en virtut que la Llei 15/1997, de 25 d'abril, sobre habilitació de noves fórmules de gestió de centres sanitaris en el Sistema Nacional de Salut, que preveu com a formes organitzatives de la gestió dels centres sanitaris la constitució d'empreses públiques, consorcis o fundacions, o altres entitats de naturalesa o titularitat públiques i que si bé la prestació d'assistència sanitària correspon a l'Institut Nacional de la Salut, l'administració i gestió dels serveis sanitaris de forma descentralitzada i territorial de Catalunya, es realitza pel Servei Català de la Salut que està configurat per tots els centres, serveis i establiments sanitaris públics i de cobertura pública als quals corresponen entre altres funcions les de salut pública.

En conseqüència, conclou la consulta, que el consorci constituït pel Servei Català de la Salut, que té com a principals objectius la realització d'activitats hospitalàries, assistencials, preventives, docents i d'investigació, i en la mesura en què l'entitat és un ens públic descentralitzat amb personificació pública encarregat de la gestió de la Seguretat Social en l'àmbit de la Comunitat Autònoma que es pugui equipar les entitats creades en l'àmbit estatal per al desenvolupament de la gestió de la Seguretat Social, aquest estarà exempt de tributació per l'impost sobre societats, d'acord amb el que estableix l'article 9.1.d) del TRLIS.

Impost sobre el Valor Afegit:

En referència a l'Impost sobre el Valor Afegit, l'Entitat es troba exempta del mateix per activitats sanitàries i assistencials, d'acord amb l'article 20.ú.2n de la Llei de l'Impost. Tot i això, aquesta exempció no abasta altres activitats que pot desenvolupar l'Entitat.

L'Entitat ha practicat retencions en concepte de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques, sobre les quantitats satisfetes per rendiments del treball i activitats professionals.



L'Entitat, es troba al corrent de pagament de les obligacions fiscals que li corresponen per la seva activitat i naturalesa. Tot i això, d'acord al que disposa la normativa fiscal vigent, les declaracions tributàries no poden considerar-se definitivament liquidades, fins que hagi transcorregut un període de quatre anys o hagin estat objecte d'inspecció per part de l'Administració d'Hisenda.

Impost sobre béns immobles:

Amb data 28 de desembre de 2009 es va signar un conveni entre el Consorci Sanitari del Maresme i l'Ajuntament de Mataró a fi d'establir el calendari del deute pendent en concepte d'IBI de l'Hospital de Mataró i establir la subvenció per activitats sanitàries de l'Ajuntament. En aquest conveni es reconeixia el deute corresponent a l'IBI dels exercicis 1999 a 2008 (per import 1.330.070,55 euros). A partir de l'exercici 2009 l'Ajuntament ha subvencionat el 60% de l'import de l'IBI. També es reconeixia una subvenció per les obres realitzades en el seu dia per la climatització de la residència Sant Josep.

Amb data 17 de desembre de 2012, es va signar un conveni de col·laboració entre l'Ajuntament de Mataró, el Consorci Sanitari del Maresme, el Consorci Sanitari de Mataró i el PASS que va unificar els convenis anteriors, detallant les obligacions econòmiques de les parts.

Les aportacions municipals detallades són les següents:

- Aportacions anuals dels exercicis 2007 a 2010 a raó de 130.000 euros anuals pel finançament de l'activitat de la residència.
- Aportació de l'exercici 2012 per import de 119.013,79 euros.
- Aportació de 147.171 euros per la compensació de la inversió en obres de remodelació de la Residència Sant Josep realitzada pel Consorci.
- Compromís d'aportacions anuals durant els exercicis 2013 a 2016 a raó de 130.000 euros anuals pel finançament de l'activitat de la residència.
- Amb data 28 de juny de 2017, es va signar un protocol addicional al conveni de col·laboració entre l'Ajuntament de Mataró, el Consorci Sanitari del Maresme, el Consorci Sanitari de Mataró i el PASS. Les aportacions a realitzar per als anys 2017, 2018, 2019 i 2020 eren d'un import màxim cadascuna de 90.000 euros, i es podran reduir proporcionalment en funció del resultat positiu obtingut al final de cada exercici.

El topall en la subvenció de 90.000 euros restava vigent en condicions de continuïtat, fins el 2020 inclòs. Podria també, amb caràcter excepcional, replantejar-se, de comú acord, la seva revisió a l'alça per revertir un desequilibri econòmic provocat per causes alienes a la gestió del centre. La variació mai podia superar el tant màxim de l'aportació establerta al pacte tercer 2) del conveni signat el 17 de desembre de 2012. Això vol dir que en cap cas la compensació per



desequilibri de balanç excepcional podria superar els 130.000 euros.

Amb data 26 de novembre de 2020, es va signar el segon protocol addicional al conveni de col·laboració entre l'Ajuntament de Mataró, el Consorci Sanitari del Maresme, el Consorci Sanitari de Mataró i el PASS. Es va prorrogar pels anys 2020, 2021, 2022 i 2023, i en cas de pròrroga, 2024, 2025, 2026 i 2027, en les mateixes condicions de l'anterior protocol.

Els deutes reconeguts al conveni per part del consorci són els que es detallen a continuació:

- 1.133.946,46 euros en concepte de l'Impost de Béns Immobles de l'Hospital de Mataró dels anys 1999 a 2008 detallat a la nota 11 de la memòria.
- 62.117,59 euros en concepte de l'Impost de Béns Immobles de l'Hospital de Mataró de l'exercici 2010.
- 56.069,07 euros en concepte de l'Impost de Béns Immobles de l'Hospital de Mataró de l'exercici 2011
- 73.857,81 euros en concepte de l'Impost de Béns Immobles de l'Hospital de Mataró de l'exercici 2012.

El detall dels venciments acordats en el conveni per la liquidació de l'IBI es detallen en el punt 9.1 anterior.

L'import de les quotes d'IBI d'exercicis anteriors, per un import de 1.330.070,55 euros, així com l'import corresponent a la subvenció de la residència de 196.110,09 euros, es van registrar directament al Patrimoni net del Consorci, reconeixent un deute amb l'Ajuntament.

D'acord amb el propi conveni el deute net pendent de 1.133.960,46 euros es faria efectiu en 10 anualitats de 113.396 euros en un termini màxim de 10 anys. Els deutes descrits resten totalment cancel·lats a l'actualitat.

En els exercicis 2023 i 2022 s'ha registrat com a despesa per IBI l'import de 187.008,84 euros (IBI subjecte al conveni), recollint l'import de la subvenció del 60% establerta en el conveni amb l'ajuntament, i per import de 112.205,28 euros en el compte de subvencions.



12. INGRESSOS I DESPESES

12.1 APROVISIONAMENTS

L'import comptabilitzat com aprovisionaments en els exercicis 2023 i 2022, presenta el següent detall:

	2023	2022
CONSUMS		
Fàrmacs	23.055.916,72	21.968.992,28
Material Sanitari de Consum	16.633.838,66	13.363.419,86
Instrumental i petit utilatge sanitari	188.562,69	169.957,87
Petit utilatge no sanitari	0,00	7.114,60
Roberia	339.624,73	228.586,43
Mat. per a reparació	1.050.369,13	915.365,00
Suma Consums ***	41.268.311,93	36.653.436,04
TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES		
Serveis assistencials	2.502.201,07	3.921.756,02
Servei de Seguretat	764.263,79	755.856,64
Servei de Recollida Residus	219.921,88	197.772,32
Servei de Bugaderia	1.040.335,66	1.063.188,01
Servei de Neteja	4.693.457,83	3.683.687,22
Servei de Restauració	2.697.666,41	2.578.320,47
Gestió Integral (Laboratori de Referència)	5.215.546,22	2.767.128,99
Altres treballs i Serveis (a)	1.479.739,94	909.808,27
Total Treballs realitzats	18.613.132,80	15.877.517,94
TOTAL APROVISIONAMENTS	59.881.444,73	52.530.953,98

El detall dels consums, pels exercicis 2023 i 2022, és el següent:

Concepte	2023	2022
Compres	41.397.168,54	36.362.520,61
Variació d'existències	-128.856,61	290.915,43
TOTAL CONSUMS	41.268.311,93	36.653.436,04

Totes les compres s'han realitzat a proveïdors nacionals.

a) El detall pels exercicis 2023 i 2022, és el següent:

Desglossament: ALTRES TREB I SERVEIS	2023	2022
Serveis ICO	179.754,40	191.347,54
Altres treb i serv. (Convenis col·laboració i altres serveis)(1)	1.294.401,43	713.011,13
Metges consultors	5.584,11	5.449,60
Total Treballs realitzats	1.479.739,94	909.808,27

- 1) La variació d'aquesta partida a l'exercici 2023, correspon principalment a l'increment de contractes de gestió assistencial amb les entitats: Hospital



Germans Trias i Pujol, Hospital Clínic de Barcelona i Institut Català d'Oncologia. Així com, les despeses corresponents al Projecte PECT i Projecte transformador del maneig de la disfàgia. L'increment d'aquesta despesa es veu compensada amb un augment dels ingressos corresponent a aquesta activitat.

12.2 DESPESES DE PERSONAL

Les despeses de personal corresponents als exercicis 2023 i 2022 es componen de les següents partides:

Concepte	2023	2022
Sous i salaris	92.486.416,76	84.271.682,77
Indemnitzacions	42.710,10	36.748,04
Provisions (guàrdies, atenció continuada, etc.)	307.311,92	226.976,19
Increment salarial 2023 0'5% (PIB)	504.900,90	0,00
Dot. Increm. DL 3/2010 RED. SAL. 0,88%	-11.472,09	163.546,57
DPO's de l'any	4.374.613,44	3.969.691,35
DPO's 2021 (dèficit dotació)	0,00	73.426,68
DPO's 2022 (excés dotació)	-210.986,98	0,00
DPO's 2012 a 2014 (imports pendents pagament)	792.872,57	0,00
Provisió reclamació judicial pactes 1999	1.398.569,15	0,00
Provisió reclamació judicial DPO 2012 (grups 3 a 7)	227.511,00	0,00
Seguretat Social empresa	23.138.127,32	19.556.635,80
Total Despesa Personal	123.050.574,09	108.298.707,40

L'entitat aplica el III 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 Salut (SISCAT), que va entrar en vigor el dia 1 de gener de 2021, excepte en aquelles matèries en què s'indica una altra data d'entrada en vigor i s'extingirà el 31 de desembre de 2024.

Les despeses de personal són registrades en el moment de la meritació de l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

Respecte el saldo de les provisions dotades a data 31 de desembre de 2023, l'entitat ha considerat el següent:

- Cancel·lar saldos de provisions d'exercicis anteriors per valor de 222.459,07€, corresponents per una banda, a l'excés de dotació per import de 210.986,98 euros de les DPOs de l'exercici 2022 liquidades al 2023 i d'altra, a l'excés de dotació per import de 11.472,09 euros, corresponent a la deducció del DL 3/2010 del 0,88% enlloc del 4,05%.
- Dotació per import de 500.000 euros d'increment salarial addicional del 0'5% del 2023 vinculat al creixement del PIB. El CSdM té l'obligació de liquidar aquests endarreriments fins la data màxima del 15 d'abril de 2024, donat que el PIB va



ascendir al 2'5% en finalitzar l'exercici, essent superior a l'estimat en la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat pel 2023 (2'1%).

- Registrar la dotació del Complement d'Atenció Continuada del 2023 que es liquidarà en la nòmina de febrer 2024, per un total de 307.311,92€. Aquest import inclou l'increment salarial corresponent al 2023.
- Registrar la dotació de les DPO'S del 2023 per un total de 4.374.613,44€, tenint en compte les taules salarials vigents al 2023.
- Incrementar la dotació de les DPO'S dels exercicis 2012, 2013 i 2014 per un import de 792.872,57€ (veure apartat 9.1.c.g)
- Registrar la dotació per reclamació judicial rebuda, relacionada amb els pactes salarials del 1999, per import de 1.398.569,15€.
- Registrar la dotació per reclamació judicial rebuda, relacionada amb les DPO'S del 2012 dels grups professionals del 3 al 7, per import de 227.511€.

12.3 VARIACIÓ DE LES PROVISIONS PER DETERIORAMENT DE CIRCULANT

Al tancament de l'exercici 2023 s'ha procedit a dotar l'import de 83.291,18€ en concepte de clients de dubtós cobrament. L'exercici 2022 no presenta saldo en concepte de provisió de cartera i s'han presentat regularitzacions per baixes definitives de 98.190,18 euros.

12.4 SERVEIS EXTERIORS

Les despeses d'explotació per serveis exteriors en els exercicis 2023 i 2022 es componen de les següents partides:

Concepte	2023	2022
Lloguers	429.304,79	537.077,42
Serveis de manteniment	2.192.666,77	1.926.529,82
Reparació i conservació	618.402,11	507.112,13
Contractes manteniment informàtica	1.084.022,91	1.047.906,41
Serveis Professionals Independents	270.905,01	254.214,81
Subministres	2.505.956,76	1.258.391,15
Altres Serveis (a)	1.412.347,46	1.133.042,65
TOTAL	8.513.605,81	6.664.274,39

a) El detall pels exercicis 2023 i 2022, és el següent:

Desglossament ALTRES SERVEIS	2023	2022
Serveis d'investigació i estudis, (Assajos Clínics)	28.284,25	36.358,80
Transport i missatgeria	114.089,30	141.089,06
Primes d'assegurances	315.667,14	303.691,80
Serveis Bancaris i altres	1.015,75	1.167,04
Relacions Públiques	16.764,88	16.434,91
Altres Serveis: (comunicació, telèf, formació, etc)	936.526,14	634.301,04
TOTAL	1.412.347,46	1.133.042,65



A l'exercici 2022 l'import de transport i missatgeria inclou el valor del servei logístic d'import 463,58 euros, corresponent als materials rebuts al Consorci, lliurats per l'ICS, sense cost i finançats pel CatSalut per fer front a l'emergència sanitària Covid-19.

12.5 INGRESSOS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS

Els Ingressos per prestació de serveis presenten el següent detall pels exercicis de 2023 i 2022:

Concepte	2023	2022
Servei Català de la Salut (a)	178.992.147,50	167.443.028,10
ICS (Productes Intermedis)	646.962,10	495.437,22
SISPAP (Pades i Sant Josep)	0,00	107.947,60
SISPAP (SEVAD)	895.679,02	899.857,94
SISPAP (CAD)	782.794,70	809.856,06
Mútues i Usuaris	4.780.930,73	4.039.161,10
Altres Ingressos Prestacions	1.516.038,91	959.110,73
Total	187.614.552,96	174.754.398,75

(a) Ingressos CatSalut:

	2023	2022
Atenció especialitzada sense MHDA	118.905.165,81	102.243.390,23
MHDA	20.854.837,24	19.908.894,27
COVID19	3.313.398,25	15.739.665,90
TOTAL ATENCIÓ ESPECIALITZADA AMB MHDA	143.073.401,30	137.891.950,40
Atenció primària	12.721.592,77	10.987.268,30
COVID19	215.439,46	206.801,78
TOTAL ATENCIÓ PRIMÀRIA	12.937.032,23	11.194.070,08
Atenció salut mental	12.899.641,09	10.951.315,48
COVID19	279.439,09	354.672,55
TOTAL ATENCIÓ SALUT MENTAL	13.179.080,18	11.305.988,03
Atenció sociosanitària	7.756.319,03	6.391.400,14
COVID19	143.328,24	300.752,07
TOTAL ATENCIÓ SOCIOSANITÀRIA	7.899.647,27	6.692.152,21
PAGA COVID19 CATASALUT (neteja)	0,00	52.115,88
Regularització exercici anterior	1.902.986,52	306.751,50
TOTAL CSDM	178.992.147,50	167.443.028,10

Els ingressos Covid de l'exercici 2023 corresponen únicament al programa de sobrecost.



12.6 ALTRES RESULTATS

El detall d'altres resultats dels exercicis 2023 i 2022 és el següent:

Concepte	2023	2022
<u>Despeses excepcionals</u>		
Altres	8.160,49	24.568,37
Total Despeses Excepcionals	8.160,49	24.568,37
<u>Ingressos excepcionals</u>		
Altres	22.607,96	21.727,90
Total Ingressos Excepcionals	22.607,96	21.727,90
TOTAL RESULTATS EXCEPCIONALS	14.447,47	-2.840,47

El detall tant d'ingressos com de despeses excepcionals pels exercicis 2023 i 2022 és el següent:

Concepte	2023	2022
<u>Despeses excepcionals</u>		
Costes judicials	2.600,00	0,00
Rescabaments varis pacients	2.113,17	0,00
Recàrrecs per retencions AEAT	871,00	0,00
Indemnització desistiment contracte lloguer	695,70	0,00
Regularitzacions Recursos Humans	0,00	4.238,75
Expedient sancionador Residència Sant Josep	0,00	6.000,00
Retorn bonificació Forcem 2019 a 2021	0,00	7.344,87
Altres regularitzacions	1.880,62	6.984,75
Total Despeses Excepcionals	8.160,49	24.568,37
<u>Ingressos excepcionals</u>		
Manca preavis personal	15.872,81	9.732,61
Recuperacions assegurances	6.171,00	0,00
Altres	564,15	11.995,29
Total Ingressos Excepcionals	22.607,96	21.727,90
Total Resultats Excepcionals	14.447,47	-2.840,47

12.7.- Altres despeses de gestió corrent

El CSdM realitza de manera anual una donació pura i simple per import de 2.400,00 euros, a la Fundació Acadèmia de Ciències Mèdiques de Catalunya i Balears per tal de col·laborar amb les finalitats fundacionals, com per aquest cas són la contribució a beques de recerca mèdica i d'infermeria. A l'exercici 2022 aquesta aportació es trobava registrada dins l'epígraf d'altres despeses diverses.



D'altra banda, en quant a l'exercici 2023, tal i com ja es va donar al 2022, atès que la Fundació Privada Salut del CSdM (FPS) és una entitat creada pel CSdM amb la finalitat de promoure i desenvolupar activitats assistencials que complementin l'oferta de serveis públics; d'activitats de formació i docència en temes relacionats amb la promoció de la salut de les persones, i d'activitats per a la promoció de la recerca en els camps vinculats a la sanitat, al desenvolupament de sistemes d'informació i noves tecnologies, atès que durant l'exercici 2023 la FPS ha impulsat, de manera decisiva, l'activitat de recerca i docència del CSdM sense cap remuneració i, atesa l'existència d'un acord marc de col·laboració entre el CSdM i la FPS de data 8 de febrer de 2002. El Consell Rector del CSdM ratifica en data 26 de juny de 2024, l'acord del gerent de data 06 de juny de 2024 relatiu a la concessió d'una subvenció de 335.000,00 euros a la Fundació per import amb l'objecte de donar suport a diferents línies de recerca desenvolupades per aquesta entitat en el CSdM durant l'exercici 2023.

Les línies específiques a on s'aplica d'aquesta subvenció seran les que consideri més adients el Patronat de la Fundació.

Aquesta subvenció s'ha aplicat a l'exercici pressupostari 2023, tant pel que fa a la Fundació Privada Salut del Consorci Sanitari del Maresme, com al Consorci Sanitari del Maresme.

A l'exercici 2022 l'import d'aquesta mateixa subvenció va ser de 169.833,73 euros.

13.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

13.1.- Provisions reconegudes

Provisions a llarg termini

Sense saldo en aquest apartat durant els exercicis finalitzats a 31 de desembre del 2023 i 2022.

Provisions a curt termini

El moviment presentat durant l'exercici 2023 i 2022 és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2022	Altes	Reclassif.	Aplicacions	Saldo a 31/12/2023
Provisions per contingències amb personal (a)	9.424.694,78	1.626.080,15	196.934,30	-7.806.737,00	3.440.972,23
Provisions interessos demora Proveïdors (b)	514.119,52	229.977,52	0,00	-389.511,69	354.585,35
Provisions altres responsabilitats (c)	0,00	44.279,45	0,00	0,00	44.279,45
Total	9.938.814,30	1.900.337,12	196.934,30	-8.196.248,69	3.839.837,03



a) El detall dels moviments de les provisions per contingències amb personal durant l'exercici 2023 ha estat el següent:

Concepte	Saldo 31/12/2022	Altes	Aplicacions	Reclassif.	Saldo a 31/12/2023
Prov. DPO'S 2012	2.786.299,61		-2.039.437,94	-746.861,67	0,00
Prov. DPO'S 2013	2.608.040,27		-2.858.324,15	250.283,88	0,00
Prov. DPO'S 2014	2.635.335,44		-2.908.974,91	273.639,47	0,00
Reclamació judicial DPO's 12 grups 3 a 7	0,00	227.511,00			227.511,00
Provisió comandaments DPOs 2012-2014	0,00			419.872,62	419.872,62
TOTAL PROVISIÓ DPO's 2012 a 2014	8.029.675,32	227.511,00	-7.806.737,00	196.934,30	647.383,62
Prov. Disp. Addic.. 1ª DPO's 2020 1r (a.1)	188.245,00				188.245,00
Prov. Endarr. D.LL. 3/10 DISP. AD.1a Gener'16 a Juny'20 (a.1)	948.995,07				948.995,07
Prov. Ints. Demora Sentència vacances	257.779,39				257.779,39
Prov. Reclam. judicial Pactes salar.s any 99	0,00	1.398.569,15			1.398.569,15
Total	9.424.694,78	1.626.080,15	-7.806.737,00	196.934,30	3.440.972,23

Les altes corresponen a:

- La dotació per reclamació judicial rebuda, relacionada amb les DPO'S del 2012 dels grups professionals del 3 al 7, per import de 227.511€.
- La dotació per reclamació judicial rebuda, relacionada amb els pactes salarials del 1999, per import de 1.398.569,15€.

Es manté dintre de les provisions per DPOs 2012 a 2014 l'import de 419.872,62 euros que s'ha calculat en base a les reclamacions dels comandaments assistencials relatives a la cessió de les seves DPOs durant el període 2012 a 2014 i que demanen que els hi retornin un diferencial que percebien i que no han cobrat quan s'han liquidat aquestes DPOs.

La resta d'import a pagar en concepte de DPOs ha estat reclassificat a l'epígraf de remuneracions pendents de pagament.

Les aplicacions corresponen al pagament realitzat a l'exercici 2023 de les DPO's dels exercicis 2012, 2013 i 2014.

En data 6 de juny de 2023 el Jutjat Social núm. 2 de Mataró dicta sentència nº 176/2023 per la que condemna al Consorci a abonar les DPOS dels anys 2012 (grups 1 i 2) i 2013 i 2014.

En data 29 de juny de 2023 es formalitza un recurs de suplicació. No obstant, posteriorment, en data 27 de setembre de 2023 el Consell Rector autoritza la signatura d'un acord amb els representants dels treballadors que indica:



- Compromís d'abonament de les DPOS 2012 a 2014, abans del 31 de desembre de 2023, segons el que indica la sentència judicial.
- Compromís dels representants del treballadors de no reclamar interessos processals, ni promoure la reclamació d'interessos legals ni de cap altre tipus.
- Retirada del recurs de suplicació per part del Consorci.
- Aquest acord resta condicionat a l'opinió favorable de l'assessoria jurídica del CatSalut.

En data 24 d'octubre de 2023 el Consorci rep l'informe de l'assessoria jurídica del CatSalut sobre l'execució de la sentència que condemna al CSdM a pagar les DPOs dels exercicis 2012 a 2014. L'informe considera que:

- No es pot recórrer la sentència
- Informa favorablement sobre l'execució del pacte amb els treballadors, aprovat pel Consell Rector en data 27 de setembre de 2023.

En data 7 de novembre de 2023 s'informa al Consell Rector de l'informe jurídic favorable del CatSalut i, per tant, de la possibilitat real de procedir a la retirada del recurs de suplicació i per tant, procedir al pagament de les esmentades DPOs.

Al mes de novembre finalment es fa efectiu el principal pagament de les DPOs antigues, posteriorment, als mesos de desembre i gener es realitzen pagaments parcials per aquest mateix concepte.

a.1. L'import de 1.137.240,07 euros (188.245,00 euros i 948.995,07 euros), correspon al sumatori dels següents conceptes:

- Devolució del diferencial entre el 5% i el 4,05% aplicat en el concepte minoratiu DL 3/2010, entre gener de 2016 i juny de 2020 (2.337.659,76€)
- Regularització dels imports abonats en concepte de la Disposició Addicional 1ª, entre gener de 2016 i juny de 2020 (-1.388.664,69€)
- Import pendent de pagament del primer semestre de les DPO's del 2020, per aplicació de la regularització de la DA 1ª (188.245,00 €)

- a) De l'import inicial de dels interessos de mora en el pagament a proveïdors de 514.119,52 euros, han estat aplicats durant l'any 2023 389.511,69 euros i s'ha dotat l'import de 229.977,52 euros.
- b) Les provisions per altres responsabilitats es corresponen a dos procediments, un per recàrrecs de prestacions d'un treballador per import estimat de 15.000,00 euros i, l'altre per possible reclamació de quantitats per import de 29.279,45 euros.



El moviment presentat durant l'exercici 2022 va ser el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Altes	Reclassif.	Aplicacions	Saldo a 31/12/2022
Provisions per contingències amb personal (a)	9.988.847,86	0,00	-564.153,08	0,00	9.424.694,78
Provisions interessos demora Proveïdors (b)	282.598,08	411.315,62	0,00	-179.794,18	514.119,52
Total	10.271.445,94	411.315,62	-564.153,08	-179.794,18	9.938.814,30

- A l'exercici 2022 es va reclassificar la provisió corresponent a la sentència de vacances per resolució en ferm i obligació de pagament a l'exercici 2023.
- De l'import inicial dels interessos de mora en el pagament a proveïdors de 282.598,08 euros, es van aplicar durant l'any 2022 179.794,18 euros i es van dotar l'import de 411.315,62 euros.

13.2.- Garanties compromeses amb tercers i altres passius contingents

Al tancament de l'exercici 2023 i 2022, El Consorci Sanitari del Maresme, no disposa de cap garantia compromesa amb tercers ni de passius contingents diferents als detallats anteriorment.

14.- INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

Al CSdM es realitzen durant aquest exercici una sèrie de mesures per a millorar la qualitat ambiental del nostre entorn i reduir l'impacte ambiental de la nostra activitat. Aquestes accions es centren principalment en incrementar i millorar la segregació de residus i reduir la petjada de carboni mitjançant la instal·lació de punts de càrrega de vehicles i la instal·lació de lluminària LED.

Millorar de la segregació dels residus per a reduir l'impacte ambiental en les diferents àrees i activitats:

- Es reforça el projecte de col·laboració amb l'Ajuntament de Mataró per a la implantació del sistema de recollida porta a porta a l'Hospital de Sant Jaume i Centres Atenció Primària. S'inicia el sistema de recollida a la Residència Sant Josep amb la corresponent segregació dels envasos de vidre i els residus orgànics.
- Es millora l'impacte mediambiental del quiròfan amb la incorporació de dos dispositius que gestionen la recollida i l'eliminació de líquids intraoperatoris.



- Es produeix una reducció del consum de paper imprès amb la digitalització de documentació clínica mitjançant la implantació de la signatura digital dels consentiments informats i la substitució del paper en les citacions de CCEE per recordatori via SMS.

Compromís de reducció de la petjada de carboni

- S'instal·len tres punts de càrrega de vehicles elèctrics al primera nivell de l'aparcament de personal a l'Hospital de Mataró, amb la finalitat de potenciar l'ús de vehicles més sostenibles envers a vehicles de combustió interna i reduir les emissions generades per els desplaçament dels professionals.



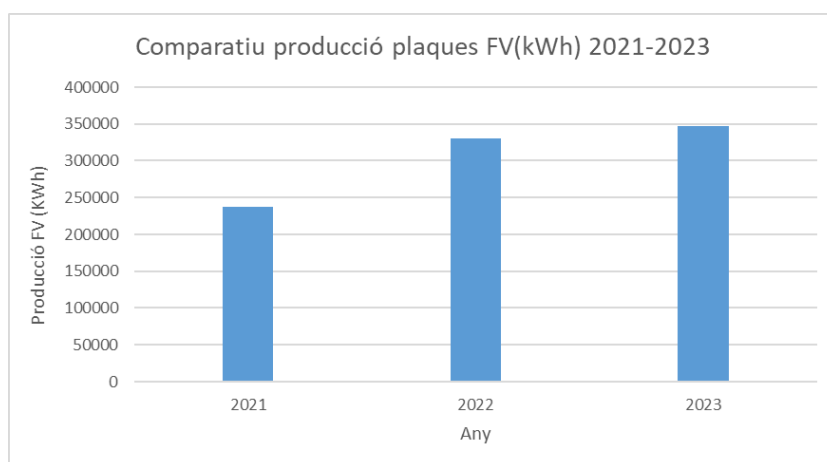
Consolidació de les mesures adoptades en anys anteriors per reduir els consums d'energia per il·luminació :

- Es completa la instal·lació del 75% del total de la lluminària LED que reemplacen als fluorescents i bombetes d'alt consum.

Consolidació de les mesures adoptades en anys anteriors per l'obtenció d'energia elèctrica fotovoltaica per autoconsum:

El CSdM reafirma l'objectiu d'increment de l'autoconsum gràcies a la instal·lació de les plaques fotovoltaïques per a l'obtenció de l'energia elèctrica per autoconsum.

Des de l'inici de la producció d'energia al mes del maig del 2021, fins a desembre del 2023, s'aconsegueix un increment de la producció del 45,88% i s'estima un estalvi d'emissions de gases d'efecte hivernacle de 94 tCO₂eq.



15.- TRANSFERÈNCIES SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS PENDENTS

La variació produïda en les subvencions en capital durant els exercicis 2023 i 2022 ha estat la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2022	Altes (*)	Sanej.	Baixes	Reclassif.	Saldo 31/12/2023
Llegat (Herència)	160.117,72	0,00	-8.464,37	0,00	0,00	151.653,35
Altres aportacions (serveis i altres)	216.979,70	0,00	-44.161,16	0,00	0,00	172.818,54
Total	377.097,42	0,00	-52.625,53	0,00	00,0	324.471,89
Aportacions CATSALUT	6.447.468,14	1.110.669,45	-765.030,28	-29.458,13	0,00	6.763.649,18
Total	6.447.468,14	1.110.669,45	-765.030,28	-29.458,13	0,00	6.763.649,18
TOTAL	6.824.565,56	1.110.669,45	-817.655,81	-29.458,13	0,00	7.088.121,07

La variació produïda en les subvencions en capital durant l'exercici 2022 ha estat la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2021	Altes (*)	Sanej.	Baixes	Reclassif.	Saldo 31/12/2022
Llegat (Herència)	168.582,09	0,00	-8.464,37	0,00	0,00	160.117,72
Altres aportacions (serveis i altres)	261.285,14	0,00	-44.305,44	0,00	0,00	216.979,70
Total	429.867,23	0,00	-52.769,81	0,00	0,00	377.097,42
Aportacions CATSALUT	5.878.880,16	1.034.032,19	-559.932,14	-9.396,76	103.884,69	6.447.468,14
Total	5.878.880,16	1.034.032,19	-559.932,14	-9.396,76	103.884,69	6.447.468,14
TOTAL	6.308.747,39	1.034.032,19	-612.701,95	-9.396,76	103.884,69	6.824.565,56



Les altes de l'exercici 2023 corresponen a:

Desglossament (*)	2023
CatSalut - Pla Millora Primària	2.678,34
CatSalut - Aportació Hospital de Dia Oncològic (a)	366.668,52
CatSalut - Pla Inveat (codi 457) TAC Philips (b)	384.822,74
CatSalut – Progr. Específic suport renov. tecnològica 2022-23 (PERT) (c)	194.170,05
CatSalut - Subvenció Pla Inveat TAC Canon (30%) (d)	131.400,00
CatSalut - Projecte Especialització i Competitivitat PECT (e)	641,52
CatSalut - Adscripció actius (Ref. Espais, H. Dia, Bloc quirúrg.) (f)	30.288,28
Total	1.110.669,45

Les altes de l'exercici 2023 corresponen principalment a:

- Resolució del CatSalut signada en data 10 de juliol de 2023 d'una aportació de capital per finançar equipament de l'Hospital de Dia Oncològic de l'Hospital de Mataró. L'import final de la subvenció rebuda a ascendit a 366.668,52 euros.
- Acta de posada a disposició de data 27 de juny de 2023 del CatSalut i a favor d'aquest Consorci d'equipament d'Hospitalització convencional i de crítics, en concret un Tomògraf axial computat Philips/Incisive Pro, valorat en 384.822,74 euros.
- Corresponent al Programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT) promogut pel Servei Català de la Salut. En resolució de data 28 de desembre de 2022 de concessió de subvencions destinades al cofinançament d'inversions en renovació d'equipament i aparells sanitaris. L'import de l'ajut finalment ha ascendit a 194.170,05 euros.
- Per resolució del Servei Català de la Salut de data 15 de novembre de 2023 s'estableix el traspàs del subprojecte instrumental "Pla d'inversions en equips d'alta tecnologia sanitària en el Sistema Nacional de Salut. Catalunya" (Pla INVEAT, codi: C18.I01.P01.S18.PROVISIONAL.SI03) del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR) finançat pel fons de Recuperació Next Generation EU, i de les seves fites i objectius, des del Servei Català de la Salut (CatSalut) a diverses entitats encarregades de la gestió de centres integrats al Sistema Sanitari Integral d'Utilització Pública de Catalunya (SISCAT). En quant a aquest Consorci, l'esmentada aportació ha estat destinada a finançar parcialment (30%), l'adquisició d'un tomògraf axial computeritzat.
- Conveni de participació al Projecte Especialització i Competitivitat territorial (PECT) de Mataró-Maresme: Ecosistema d'innovació per a les ciutats cuidadores. L'import correspon a les adquisicions d'equipament que han estat donades d'alta parcialment en funció del percentatge subvencionable al projecte.



- f) Actes de posada a disposició del CatSalut de divers equipament a favor d'aquest Consorci i destinats a la prestació d'activitat sanitària d'acords amb els convenis vigents i, en el seu cas, els futurs convenis que se signin en el marc del sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya (SISCAT).

Les aportacions anteriors a 31 de desembre de 2019 realitzades pel Servei Català de la Salut que figuren registrades com a subvencions en capital són les següents:

- Aportació de 300.506,05 euros: l'acord de Govern de la Generalitat de data 4 de desembre de 2001 autoritza al SCS a realitzar una aportació de 300.506,05 euros al fons patrimonial d'aquest consorci. Aquesta aportació correspon a les inversions necessàries per a la reforma i remodelació de la unitat de cirurgia sense ingrés de l'Hospital de Mataró.
- El Servei Català de la Salut segons l'Acord de Govern de setembre de 2001, realitzarà una aportació de capital valorada en 3.202.783,90 euros, distribuïda en 10 anualitats de 320.278,39 euros cadascuna. La finalitat d'aquesta aportació és el finançament del pla d'inversions en atenció primària pels CAP Mataró 2 i 3.
- Aportació de capital de 220.389,94 euros de l'any 2002, com a finançament de les reformes necessàries per la reforma, ampliació i equipament de la unitat de cirurgia sense ingrés de l'hospital i altres actuacions d'adequació d'espais.
- En l'any 2003 el Govern de la Generalitat va autoritzar al Servei Català de la Salut a realitzar una aportació de 300.506,05 euros al fons patrimonial del Consorci Sanitari del Maresme, per destinar-ho a finançar les inversions de les àrees assistencials de l'Hospital de Mataró.
- Segons s'estableix a l'acord del Govern de la Generalitat de data 14 de desembre de 2004, s'autoritza al Servei Català de la Salut a realitzar una aportació de 300.000 euros al fons patrimonial del Consorci Sanitari del Maresme, per destinar-ho a finançar les inversions de les àrees assistencials de l'Hospital de Mataró.
- Amb data desembre 2005, es va rebre una aportació de Capital del SCS, de 300.000 euros, en concepte de reposició d'inversions per l'exercici 2005.

Llegats i altres aportacions

- En l'exercici 2011 el Consorci va registrar una herència, en base a acta notarial de inventari i acceptació d'herència. En base a la valoració que figura al propi document notarial, s'han registrat Subvencions, donacions i llegats per import de 253.931,15 euros, amb contrapartida a inversions immobiliàries, corresponents a un immoble compost de planta baixa i pis, situat a l'avinguda República Argentina núm. 17 08304 Mataró.



- El 16 d'agost de 2017 s'ha signa l'acord amb Nando And Elsa Peretti Foundation, Delegació a Catalunya, mitjançant el qual la fundació a decidit Concedir una subvenció de 300.000,00 euros perquè el CSdM pugui dur a terme el projecte "Renovació del equipament indispensable per l'Hospital de Mataró a Barcelona, en el seu Departament de Radiologia i Quiròfans".

La subvenció es realitzarà en dos pagaments; 200.000,00 euros primer pagament al moment de la signatura del present acord i 100.000,00 euros després de l'aprovació de la Fundació. El primer cobrament es va realitzar el 17 de juliol de 2017 i el segon cobrament de 100.000,00 euros s'ha realitzat el 7 de febrer de 2018.

Els importos de les subvencions d'exploració rebudes durant l'exercici són els següents:

Concepte	2023	2022
Ajuntament.de Mataró -Residència Sant Josep-	130.000,00	130.000,00
Ajuntament de Mataró - Subv 60% IBI-	112.205,28	112.205,28
Forcem	212.755,96	201.908,45
CatSalut - Subvenció millora PMP	4.000.000,00	0,00
Generalitat Catalunya (Projecte PECT)	174.961,24	184.147,79
CatSalut – Subvenció Projecte Transformador iNexes	113.309,78	0,00
Materials i serveis logístics ICS – Covid19	0,00	61.201,54
Drets Socials – Complém.Produc.Extrord.Neteja	0,00	945,00
Subv. Organització Nacional de Trasplantaments	648,26	481,29
Donatius	1.073,00	0,00
Total Subvencions Exploració	4.744.953,52	690.889,35

El Servei Català de Salut, per resolució de data 11 de desembre de 2023 , i amb la finalitat de fer front al deute amb proveïdors acumulat i, rebaixar, en la mesura del possible el PMP d'aquest Consorci, acorda que es procedeixi a transferir la quantitat de 4.000.000,00 euros a càrrec de la partida 5100 D/442704000/4120/0000 del pressupost de despeses del Servei Català de la Salut per a l'any 2023. D'acord amb la instrucció 10/2023 de Subvencions, transferències i aportacions de capital a entitats públiques i privades aquesta aportació, a diferència de l'aportació de capital rebuda a l'exercici 2022, es considera una transferència corrent i, per tant, forma part dels ingressos per subvencions d'exploració a l'exercici 2023. L'esmentada subvenció va ser transferida a favor d'aquest Consorci en data 15 de desembre de 2023.

En data 10 de maig de 2021 es signa un conveni de participació al Projecte d'especialització i competitivitat territorial (PECT) de Mataró-Maresme: Ecosistema d'Innovació per a les ciutats col·laboradores. Les entitats que hi participen són: la Fundació Tecnocampus Mataró-Maresme, la Fundació Eurecat, Fundació Privada Hospital de Sant Jaume i Santa Magdalena, la Fundació Privada del Maresme Pro Persones amb Disminució Psíquica, el Consell Comarcal del Maresme, la Fundació TIC Salut Social. L'import que es reflecteix al quadre detall correspon a la part de subvenció calculada sobre les despeses meritades al 2023 i 2022.



16.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2023 no s'ha produït cap fet a data de formulació de comptes que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents Comptes Anuals.

17.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

El Consorci Sanitari del Maresme, es va constituir amb la participació de l'Excel·lentíssim Ajuntament de Mataró, el Consell Comarcal del Maresme i el Servei Català de la Salut, a continuació es detallen les operacions més significatives realitzades amb les entitats consorciades.

17.1 Ingressos i despeses amb parts vinculades

Durant l'exercici el Consorci ha prestat serveis al Servei Català de la Salut d'acord a les condicions fixades en diversos contractes, formalitzat entre ambdues entitats, i les corresponents clàusules específiques.

Els ingressos que provenen del Servei Català de la Salut durant els exercicis 2023 i 2022, per les prestacions de serveis més significatives que componen la facturació, es detallen en el punt 12.5 anterior.

Els ingressos i despeses entre les empreses considerades vinculades són:

Ingressos:

Concepte	2023	2022
Servei Català de la Salut	183.105.457,28	167.443.028,10
Institut Català d'Oncologia	2.757.005,98	124.908,83
Secretaria d'Inclusió Social i Prom. d'Auton. Personal – SISAP	2.203.120,25	1.817.661,60
Institut Català de la Salut	646.952,10	495.437,22
Corporació de Salut del Maresme i la Selva	402.505,04	518.857,63
Laboratori de referència de Catalunya	282.255,14	0,00
Consorti Hospitalari de Vic	38.470,57	36.007,71
Fundació Privada Salut del CSdM	15.789,88	50.388,54
Sistema d'Emergències Mèdiques, SA	8.532,84	8.532,84
Consorti Hospital Clínic de Barcelona	7.425,00	330,00
Consorti Sanitari Alt Penedès	4.902,78	5.093,50
Consorti Sanitari de Terrassa	4.397,00	6.953,67
Hospital Universitari Germans Trias i Pujol	450,12	0,00
Hospital de Viladecans	450,12	1.260,85
TOTAL	189.477.714,10	170.508.460,49



Despeses:

ENTITAT	IMPORT 2023	IMPORT 2022
Laboratori Referencia de Catalunya	5.215.546,17	4.246.573,27
Banc de Sang i de Teixits	1.305.540,23	1.310.455,60
Can Ruti, Hospital Germans Trias	864.185,65	675.956,78
Institut Català d'Oncologia	341.191,43	271.121,02
Hospital Clínic de Barcelona (HCB)	295.959,56	183.547,36
Consorti Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	227.334,42	179.862,76
Centre de Telecomun. i Tecnologies de la Inform. GENCAT	188.366,92	203.742,34
Fundació Privada Salut del CSdM	494.345,41	283.878,66
Servei Català Salut – Canons ABS	72.312,77	67.837,98
Àmbit Atenció Primària BN i Maresme	27.838,60	28.374,27
IDIAP Jordi Gol	14.857,17	0,00
Hospital Vall d'Hebron	8.811,86	5.121,00
Fundació Hospital Vall d'Hebron	7.968,43	0,00
Consorti de Serveis Universitaris de Catalunya (CSUC)	5.404,75	5.275,93
Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)	4.873,53	3.001,08
Corporació de Salut Maresme i Selva	3.750,00	0,00
Entitat Autòn, del Diari Oficial i de Publicacions de la GENCAT	1.470,45	1.213,30
Generalitat de Catalunya	1.365,44	0,00
Consorti Administració Oberta Electrònica de Catalunya	1.090,38	1.006,27
Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Sant Pau	408,72	505,68
Consorti del Mar Parc de Salut BCN	320,38	0,00
Hospital Universitari Dr. Josep Trueta	18,84	41,91
Institut Català de la Salut (Bellvitge)	0,00	307,00
Consorti Hospitalari de Vic	0,00	5.717,67
Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	0,00	18.929,72
Fundació Inst. D'Invest. Ciències Salut Germans Trias i Pujol (IGT)	0,00	1.601,00
Comunitat Autònoma de Catalunya	0,00	512,84
TOTAL	9.082.961,11	7.494.583,44

La composició d'entitats vinculades ha estat actualitzat aquest 2023 en base al registre d'entitats vinculades facilitada per la Intervenció de la Generalitat de Catalunya, i es mostra a efectes comparatius l'exercici 2022.

El detall dels saldos pendents amb les esmentades entitats es troben a la nota 9.1.

D'acord el que s'estableix als articles 31.2 i 31.3 de l'Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, a la nota 17.2 de la present Memòria es detallen els comptes on es troben registrats els imports de l'exercici 2023.

17.2 Finançament amb Entitats Vinculades

Durant l'exercici 2008 el consorci va entrar en el Sistema de Gestió de Tresoreria Corporativa de la Generalitat de Catalunya (CashPooling).



En data 13 de gener de 2023 la Generalitat de Catalunya Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda, autoritza al Consorci a renovar la disposició de la pòlissa corporativa fins a un import màxim de 13.922.722 euros, des del dia 30 de gener de 2023 fins el dia 28 de gener de 2024.

El cost de la disposició de la pòlissa corporativa serà variable Euríbor 3 mesos més 0,30% fins al 21 de juliol de 2023 i, a partir d'aquesta data, el cost passa a ser d'Euríbor 3 mesos més 0,20%. Addicionalment, sobre l'import autoritzat de la línia de crèdit, en repercussió de les despeses previstes en el conveni de cashpooling formalitzat per la Generalitat de Catalunya, s'aplicarà un cost del 0,04% fins el 21 de juliol de 2023, i del 0,05% a partir d'aquesta data.

A 31 de desembre de 2023 el saldo disposat a favor de la Generalitat de Catalunya era de 6.037.251,24 euros i pel 2022 de 12.808.949,83 euros. Respecte de la disposició de la pòlissa realitzada a 31 de desembre de 2023, cal comentar que els darrers dies de l'any es van rebre instruccions, per part del Servei de Centralització de fons de la Tresoreria Corporativa de la Generalitat de Catalunya, relatives a la impossibilitat de fer front a tots els compromisos amb proveïdors i per tant de fer ús del saldo de la pòlissa en la seva totalitat. L'import a disposar a la transferència de desembre seria el mínim necessari per liquidar al nostre personal i a proveïdors amb fort component de nòmina i els lligats a subvencions. No va ser fins als primers dies de gener de 2024 que es va poder disposar dels imports previstos i compromesos amb tercers, el que va tenir conseqüències directes en el PMP de final d'any no podent fer ús de la subvenció rebuda pel CatSalut per aquest fi. Veure nota 15.



Nota addicional: saldos i operacions amb les entitats Grup Generalitat

Per tal de donar compliment als articles 31.2 i 31.3 de l'Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya realtius a identificar en el balanç i en el compte de pèrdues i guanys els saldos i les operacions efectuades en cada exercici, amb les entitats grup, entitats multigrup i entitats associades, passem a detallar per l'exercici 2023 la següent informació:

a) Operacions Pressupostàries:

Despeses:

NIF	Entitat	Codi	Part. Pressup.	Obligacions
S0811001G	Generalitat de Catalunya	1000	D/2210005	1.591,54
S5800006H	Servei Català de la Salut	5100	D/2000002	72.086,67
Q5855029D	Institut Català de la Salut	5200	D/2000002	27.838,60
Q5855029D	Institut Català de la Salut	5200	D/2270013	873.016,35
S5800004C	Entitat Autòn, del Diari Oficial i de Public. GENCAT	6210	D/2270013	1.470,45
Q5856338H	Centre de Telecomun. i Tecnologies de la Inform. GENCAT	6290	D/2280001	188.366,92
Q5856249G	Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)	6600	D/2270013	4.873,53
Q5856383D	Institut Català d'Oncologia	6670	D/2270013	341.191,43
Q5856387E	Banc de Sang i de Teixits	6680	D/2210004	123.303,22
Q5856387E	Banc de Sang i de Teixits	6680	D/2210005	1.165.174,86
Q5856387E	Banc de Sang i de Teixits	6680	D/2270013	17.062,15
Q5850005I	Consorti Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	6950	D/2120003	16.010,96
Q5850005I	Consorti Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	6950	D/2270013	211.323,47
Q5856253I	Consorti de Serveis Universitaris de Catalunya (CSUC)	7140	D/2260089	5.404,75
G60594009	Fundació Hospital Vall d'Hebron	7145	D/2270013	7.968,43
Q0801175A	Consorti Administració Oberta Electrònica de Catalunya	7210	D/2120003	1.090,38
G62743125	Corporació de Salut del Maresme i la Selva	7240	D/2270013	3.750,00
G60954104	IDIAP Jordi Gol i Gurina	7635	D/2270013	14.857,17
S0800471E	Consorti del Mar Parc de Salut BCN	7785	D/2270013	320,38
G62337977	Fundació Privada Salut del CSdM	8820	D/2260011	35.600,00
G62337977	Fundació Privada Salut del CSdM	8820	D/2270013	108.617,65
G62337977	Fundació Privada Salut del CSdM	8820	D/4438820	350.127,75
G59780494	Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Sant Pau	8990	D/2270013	408,72
A59954487	Laboratori de referència de Catalunya	9465	D/2270013	5.215.546,17
Q0802070C	Consorti Hospital Clínic de Barcelona	9860	D/2270013	295.959,56
Total general				9.082.961,11



Ingressos:

NIF	nom entitat	codi	Part. Pressup.	Drets
S5800006H	Servei Català de la Salut	5100	I/3170001	178.992.147,50
S5800006H	Servei Català de la Salut	5100	I/4305100	4.113.309,78
S5800006H	Servei Català de la Salut	5100	I/7305100	407.560,82
S5800006H	Servei Català de la Salut	5100	I/8315100	498.068,52
Q5856383D	Institut Català d'Oncologia	6670	I/3990009	1.955.302,17
Q5856383D	Institut Català d'Oncologia	6670	I/3190009	801.703,81
S0811001G	Secretaria d'Inclusió Social i Prom. d'Auton. Personal	1000	I/3180004	1.678.473,72
S0811001G	Secretaria d'Inclusió Social i Prom. d'Auton. Personal	1000	I/3170009	524.646,53
Q5855029D	Institut Català de la Salut	5200	I/3170002	646.952,10
G62743125	Corporació Salut del Maresme i la Selva	7240	I/3190009	353.735,91
G62743125	Corporació Salut del Maresme i la Selva	7240	I/3170009	48.769,13
A59954487	Laboratori de referència de Catalunya	9465	I/3170009	282.255,14
Q5856102H	Consorti Hospitalari de Vic	6980	I/3190009	38.470,57
A60252137	Sistema d'Emergències Mèdiques, SA	6650	I/3190009	8.532,84
Q0802070C	Consorti Hospital Clínic de Barcelona	9860	I/3190010	6.795,00
Q0802070C	Consorti Hospital Clínic de Barcelona	9860	I/3990009	630,00
G62337977	Fundació Privada Salut del CSdM	8820	I/3990009	15.789,88
Q5856380J	Consorti Sanitari Alt Penedès	7000	I/3170009	4.902,78
Q5856145G	Consorti Sanitari de Terrassa	6960	I/3170009	4.397,00
Q5855029D	Hospital Universitari Germans Trias i Pujol	5200	I/3170009	450,12
Q5855029D	Hospital de Viladecans	5200	I/3170009	450,12
Total general				190.383.343,44

Deutes amb entitats del grup a curt termini:

S0811001G	Generalitat de Catalunya	1000	D/9120003	6.771.698,59
-----------	--------------------------	------	-----------	---------------------



b) Saldos comptes de balanç:

Proveïdors, entitats del grup, vinculades i associades:

NIF	Entitat	Codi	Exercici 2023		
			4030	4039	Total saldo 2023
A59954487	Laboratori Referència de Catalunya	9465	1.654.303,36	33.810,84	1.688.114,20
G62337977	Fundació Privada Salut del CSdM	8820	794.773,08	58.512,39	853.285,47
Q5855029D	Hospital Germans Trias i Pujol (Can Ruti)	5200	44.074,48	463.500,43	507.574,91
Q5856387E	Banc de Sang i Teixits	6680	176.896,26	2.779,33	179.675,59
S5800006H	Servei Català de la Salut (Canons ABS)	5100	0,00	68.389,68	68.389,68
Q5850005I	Consorti Corporació Sanitària Parc Taulí	6950	39.539,76	0,00	39.539,76
Q0802070C	Hospital Clínic de Barcelona	9860	37.424,48	0,00	37.424,48
Q5856383D	Institut Català Oncologia	6670	27.951,20	38.596,22	66.547,42
Q5856338H	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies Informació	6290	40.912,81	-19.293,26	21.619,55
Q5855029D	Àmbit Atenció Primària BN i Maresme	5200	6.971,76	0,00	6.971,76
G62743125	Corporació Salut del Maresme i Selva	7240	0,00	3.750,00	3.750,00
G60594009	Fundació Hospital Vall d'Hebron	7145	665,19	605,00	1.270,19
Q5856249G	Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)	6600	0,00	342,98	342,98
Q0801175A	Consorti Administració Oberta Electrònica de Catalunya	7210	23,89	0,00	23,89
			2.823.536,27	650.993,61	3.474.529,88

Deutes amb entitats del grup a curt termini:

			Compte 5136/5143	
S0811001G	Generalitat de Catalunya	1000	6.050.383,63	6.050.383,63

Clients, entitats del grup, vinculades i associades:

NIF	Entitat	Codi	Exercici 2023		
			4330/4340	4339/4349	Total saldo 2023
S5800006H	Servei Català de la Salut	5100	28.305.414,98	9.979.861,77	38.285.276,75
S0811001G	Secretaria d'Inclusió Social i Promoció (SISPAP)	1000	510.259,95		510.259,95
Q5855029D	Institut Català de la Salut	5200	156.064,44		156.064,44
A59954487	Laboratori de Referència de Catalunya	9465	282.255,14		282.255,14
Q5856383D	Institut Català d'Oncologia	6670	1.729.811,83	414.648,50	2.144.460,33
G62743125	Corporació Salut del Maresme i la Selva	7240	162.389,93	-81.123,77	81.266,16
G62337977	Fundació Privada Salut del CSdM	8820	2.921,32		2.921,32
Q5856102H	Consorti Hospitalari de Vic	6980	28.006,00		28.006,00
Q5856380J	Consorti Sanitari del Penedès	7000	3.150,84		3.150,84
Q5856145G	Consorti Sanitari de Terrassa	6960	849,03		849,03
A60252137	Sistemes d'emergències Mèdiques	6650	2.133,21		2.133,21
Q5855029D	Hospital de Viladecans	5200	0,00		0,00
Q0802070C	Hospital Clínic de Barcelona	9860	1.705,00		1.705,00
			31.184.961,67	10.313.386,50	41.498.348,17



c) Saldos pèrdues i guanys:

Despeses:

NIF	Entitat	Codi	Consums	Serv.s Assisten. Treballs realitz. altres empreses	Arrendaments i Canons	Serveis Exteriors i altres	Total 2023
			600*	607*	6210	62*, 63* i 653*	
A59954487	Laboratori de referència de Catalunya	9465		5.215.546,17			5.215.546,17
Q5856387E	Banc de Sang i de Teixits	6680	1.288.478,08	17.062,15			1.305.540,23
Q5855029D	Can Ruti, Hospital Germans Trias	5200		864.185,65			864.185,65
Q5856383D	Institut Català d'Oncologia	6670		341.191,43			341.191,43
Q0802070C	Consorti Hospital Clínic de Barcelona	9860		295.959,56			295.959,56
Q5850005I	Consorti Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	6950		211.323,47		16.010,95	227.334,42
Q5856338H	Centre de Telecomun. i Tecnologies de la Inform. GENCAT	6290				188.366,92	188.366,92
G62337977	Fundació Privada Salut del CSdM	8820		28.421,00		465.924,41	494.345,41
S5800006H	Servei Català de la Salut	5100			72.086,67		72.086,67
Q5855029D	Àmbit Atenció Primària BN i Maresme	5200			27.838,60		27.838,60
G60954104	IDIAP Jordi Gol i Gurina	7635		14.857,17			14.857,17
Q5855029D	Hospital Vall d'Hebron	5200		8.811,86			8.811,86
G60594009	Fundació Hospital Vall d'Hebron	7145		7.968,43			7.968,43
Q5856253I	Consorti de Serveis Universitaris de Catalunya (CSUC)	7140				5.404,75	5.404,75
Q5856249G	Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)	6600		4.873,53			4.873,53
G62743125	Corporació de Salut del Maresme i la Selva	7240		3.750,00			3.750,00
S5800004C	Entitat Autòn, del Diari Oficial i de Publicacions de la GENCAT	6210				1.470,45	1.470,45
S0811001G	Generalitat de Catalunya	1000				1.591,54	1.591,54
Q0801175A	Consorti Administració Oberta Electrònica de Catalunya	7210				1.090,38	1.090,38
G59780494	Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Sant Pau	8990		408,72			408,72
S0800471E	Consorti del Mar Parc de Salut BCN	7785		320,38			320,38
Q5855029D	Hospital universitari Dr. Josep Trueta	5200		18,84			18,84
			1.288.478,08	7.014.698,36	99.925,27	679.859,40	9.082.961,11

Ingressos:

NIF	nom entitat	codi	Serveis assistencials	Subv., altres Ingressos accessoris i serv. Suport	Total 2023
			7050/7051/7052	740/752/759	
S5800006H	Servei Català de la Salut	5100	178.992.147,50	4.113.309,78	183.105.457,28
Q5856383D	Institut Català d'Oncologia	6670	801.703,81	1.955.302,17	2.757.005,98
S0811001G	Secretaria d'Inclusió Social i Prom. d'Auton. Personal	1000	2.203.120,25		2.203.120,25
Q5855029D	Institut Català de la Salut	5200	646.952,10		646.952,10
G62743125	Corporació de Salut del Maresme i la Selva	7240	402.505,04		402.505,04
A59954487	Laboratori de referència de Catalunya	9465	282.255,14		282.255,14
Q5856102H	Consorti Hospitalari de Vic	6980	38.470,57		38.470,57
A60252137	Sistema d'Emergències Mèdiques, SA	6650	8.532,84		8.532,84
Q0802070C	Consorti Hospital Clínic de Barcelona	9860	6.795,00	630,00	7.425,00
G62337977	Fundació Privada Salut del CSdM	8820	0,00	15.789,88	15.789,88
Q5856380J	Consorti Sanitari Alt Penedès	7000	4.902,78		4.902,78
Q5856145G	Consorti Sanitari de Terrassa	6960	4.397,00		4.397,00
Q5855029D	Hospital Universitari Germans Trias i Pujol	5200	450,12		450,12
Q5855029D	Hospital de Viladecans	5200	450,12		450,12
			183.392.682,27	6.085.031,83	189.477.714,10



17.3 Honoraris del Consell Rector i del personal de direcció

Durant l'exercici, no ha estat satisfeta cap quantitat en concepte de dietes als membres del Consell de Rector ni en concepte de retribucions salarials i complements al personal d'alta direcció. Dintre de la despesa de personal, s'inclouen les remuneracions del Comitè de Direcció. Per l'exercici 2023 aquestes remuneracions han estat de 835.082,40 euros i pel 2022 van ser de 780.530,37 euros.

17.4 Assegurança de Responsabilitat Civil d'Administradors

L'import de la prima d'assegurança de responsabilitat civil pagat pel Consorci pels administradors per danys ocasionats per actes o omissions en l'exercici del càrrec, pels exercicis 2023 i 2022, ascendeixen a 5.948,25 euros i a 4.155,12 euros, respectivament.

18.- ALTRA INFORMACIÓ

18.1.- Informació sobre el període mig de pagament a creditors

A efectes de donar compliment als requeriments d'informació recollits al Reial Decret 1040/2017, de 22 de desembre pel qual es modifica el Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, a continuació es fa constar el període mig de pagament global a proveïdors.

	2023	2022
<u>Dies</u>		
Termini mig de pagament a proveïdors	122,32	115,25
Rati d'operacions pagades	129,94	132,48
Rati d'operacions pendents de pagament	106,24	59,67
<u>Import (euros)</u>		
Total de pagaments realitzats	63.632.168,37	69.917.767,91
Total de pagaments pendents	30.132.886,93	21.686.761,07

Seguint les instruccions de la Intervenció de la Generalitat de Catalunya, es fa constar que al link:

<http://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/seguiment-control-finances/periode-mitja-pagament-proveïdors/> es pot consultar informació referent al PMP a proveïdors mensuals segons el càlcul de la morositat d'aplicació al sector públic, en el qual no es tenen compte els pagaments a les entitats del sector administracions públiques en termes SEC.

En termes SEC el PMP del Consorci a desembre 2023 seria de 113,41 dies i el de desembre 2022 de 80,54 dies.



18.2.-Nombre Mitjà de Personal Ocupat Durant l'Exercici.

La xifra mitja de personal ocupades durant l'exercici 2023-2022 equivalent a jornada completa, desglossat per categories professionals, correspon al següent detall:

	2022			2023			Inclòs 2023
	DONA	HOME	TOTAL	DONA	HOME	TOTAL	Persones físiques amb discapacitat del 33% o més
Adjunt a Gerència		1,00	1,00		1,00	1,00	
Administratius/Aux. Administratius	183,93	41,33	225,26	194,81	41,04	235,85	8
Ajudants de Cuina/Cuiners	4,04		4,04	2,55		2,55	
Auxiliars Bugaderia			0,00	0,17		0,17	
Auxiliars de Dietes	1,05		1,05	0,88		0,88	
Auxiliars de Magatzem		8,82	8,82		9,11	9,11	
Auxiliars d'Infermeria	399,78	39,50	439,28	407,44	38,82	446,26	10
Auxiliars Farmàcia	2,84	1,08	3,92	3,55	1,16	4,71	
Caps Administratius / SSGG	6,00	9,46	15,46	8,99	8,25	17,24	1
Coordinadors	2,53		2,53	3,20		3,20	1
Dietistes	6,64	0,67	7,31	7,24		7,24	
Diplomats Assistencial	0,85		0,85	0,98		0,98	
Directors/es	3,78	4,98	8,76	4,00	4,84	8,84	
Educadors/es Socials	1,62		1,62	1,44	0,06	1,50	
Fac., Farm. i Psic. en formació	53,23	38,17	91,40	64,97	39,01	103,98	2
Facult., Farmac., Psicòlegs	223,35	158,85	382,20	234,04	156,11	390,15	5
Fisioterapeutes	23,51	2,43	25,94	25,81	2,56	28,37	
Gerocultors/es	2,97		2,97	2,81		2,81	
Infermeria en formació	2,06	1,34	3,40	4,04	0,61	4,65	1
Infermers/es	432,43	60,15	492,58	426,01	60,69	486,70	9
Informàtics	2,50	8,50	11,00	2,43	8,43	10,86	
Llevadors/es	12,60	0,04	12,64	14,56	0,05	14,61	
Llevadors/es en formació	4,64		4,64	4,93		4,93	
Llicenciats no assistencial	1,00		1,00	0,79	1,00	1,79	
Logopedes	1,95		1,95	1,92		1,92	
Mediadors Culturals	2,59		2,59	2,91		2,91	
Monitors/es Assistencials	14,62		14,62	16,11		16,11	
Netejadores, Peons/Pinxes	13,69	2,33	16,02	13,60	1,53	15,13	1
Odontòlegs	2,20	0,01	2,21	2,26		2,26	
Optometristes	3,49	0,76	4,25	4,01	0,96	4,97	
Portalliteres		58,87	58,87		64,59	64,59	1
REFORÇ COVID_19 EIR1	2,79	0,31	3,10			0,00	
REFORÇ COVID_19 MIR1	0,15	0,18	0,33			0,00	
Secretàries de Direcció	3,00		3,00	3,00		3,00	
Supervisió/Caps d' Infermeria	17,04	2,76	19,80	15,98	3,00	18,98	
Tècnics en Comunicació	1,54	1,00	2,54	1,63	1,00	2,63	
Tècnics de Planificació		1,00	1,00		1,00	1,00	
Tècnics d' Oficis		4,28	4,28		4,98	4,98	
Tècnics Especialistes	51,98	11,94	63,92	49,98	14,31	64,29	1
Tècnics Informàtics		1,53	1,53		2,15	2,15	
Tècnics Prevenció	2,56	0,57	3,13	2,00	1,26	3,26	
Terapeutes Ocupacionals	8,36	0,24	8,60	9,38		9,38	
Treballadors/Asistents Socials	23,61	1,00	24,61	24,37	1,00	25,37	2
	1.520,92	463,10	1.984,02	1.562,79	468,52	2.031,31	42



19.- INFORMACIÓ SEGMENTADA

L'objecte del Consorci és l'execució d'activitats hospitalàries, assistencials, preventives, de rehabilitació, docents i d'investigació al servei de la població resident en l'àmbit sanitari de la comarca del Maresme i la seva àrea sanitària d'influència.

El detall per activitats es mostra en el punt 12.5 d'aquesta memòria.

20.- INGRESSOS I DESPESES EFECTUATS EN L'EXERCICI DERIVATS DE PROJECTES DE DESPESA FINANÇATS AMB FONS DEL MECANISME DE RECUPERACIÓ I RESILIÈNCIA I FONS REACT-UE

L'article 14 de l'ORDRE ECO226/2023, de 10 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari 2023, estableix que el Compte general de la Generalitat i els comptes anuals de totes les entitats incloses en el seu perímetre corresponents a l'exercici 2023 hauran de contenir en la seva memòria un apartat específic per informar dels ingressos i despeses efectuats en l'exercici derivats dels projectes de despesa finançats amb fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i fons REACT-UE.

Per resolució del Servei Català de la Salut de data 15 de novembre de 2023 s'estableix el traspàs del subprojecte instrumental "Pla d'inversions en equips d'alta tecnologia sanitària en el Sistema Nacional de Salut. Catalunya" (Pla INVEAT, codi: C18.I01.P01.S18.PROVISIONAL.SI03) del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR) finançat pel fons de Recuperació Next Generation EU, i de les seves fites i objectius, des del Servei Català de la Salut (CatSalut) a diverses entitats encarregades de la gestió de centres integrats al Sistema Sanitari Integral d'Utilització Pública de Catalunya (SISCAT).

Aquest Consorci, com entitat pertanyent al sector públic de salut de la Generalitat de Catalunya, tal i com detallem a continuació, consta com a beneficiari d'aquest finançament, segons l'apartat 1.2.3. de l'esmentada resolució i per l'equipament previst a l'apartat 1.2.4.

Apartat 1.2.3. Taula de desglossament dels expedients d'equipaments amb els detalls relatius al seu finançament i codi pep 23-01989/001:

núm. Inveat	Num. Exp. Inveat	Entitat	Cost real del equip	IVA	Ajut PERT 2021	Finançament MRR base imposable per contracte (UE) (A)	Finançament MRR IVA per contracte (aportació Ministeri)	Aportació recursos CatSalut (C)	Totals a transferir per entitat (A+B+C)
238	CAT08	Maresme	438.000,00 €	0,00 €	306.600,00 €	103.957,64 €	27.442,36 €	0,00 €	131.400,00 €



1.2.4- Taula de desglossament dels expedients d'equipaments amb el detall dels equipaments finançats:

núm.	Num. Exp. Inveat	num. Exp. Intern	Entitat	Detall equipament
238	CAT08	CSdM 27/21-SG	Consorti Sanitari Maresme	Tomógrafo axial computerizado AQUILION PRIME SP

La resolució acorda transferir les aportacions de capital per l'execució de les actuacions elegibles finançades en el marc del Pla INVEAT i desenvolupades per les entitats encarregades de la gestió de centres integrats al SISCAT a càrrec del pressupost del CatSalut per al 2023, distribuïda segons els imports i posicions pressupostàries que s'especifiquen als corresponents punts de la resolució i, que en quant a aquest Consorci li correspon la partida D/872704000/4120/2022 FMRRC18I01 "Aportacions de capital al Consorci Sanitari del Maresme", import que es va fer efectiu el 5 de desembre de 2023 i que es troba a la liquidació pressupostària a la partida I/8315100 Aportacions d'entitats autònomes de la Generalitat i del Servei Català de la Salut. En quant a la inversió realitzada, la mateixa va ser executada i liquidada al pressupost de l'exercici 2021.



21.- CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

A continuació es detalla per tipus de contracte, els imports adjudicats segons els diferents procediments establerts en la normativa vigent sobre contractació a l'exercici 2023:

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT		PROCEDIMENT NEGOCIAT		ADJUDICACIÓ DIRECTA (Menors)	DERIVAT D'ACORD MARC	TOTAL
	MULTIPLIC. CRITERIS	ÚNIC CRITERI	AMB PUBLICIT.	SENSE PUBLICITAT			
Obres	123.516,00 €				539.705,63 €		663.221,63 €
Subministraments	612.202,00 €			33.272,49 €	1.094.786,97 €	9.273.581,62 €	11.013.843,08 €
Serveis	15.644.804,14 €			1.261.923,16 €	581.533,39 €		17.488.260,69 €
Concessió de serveis							0,00 €
Patrimonials							0,00 €
De caràcter administratiu especial							0,00 €
Altres							0,00 €
TOTAL	16.380.522,14 €	0,00 €	0,00 €	1.295.195,65 €	2.216.025,99 €	9.273.581,62 €	29.165.325,40 €



A continuació es detalla per tipus de contracte, els imports adjudicats segons els diferents procediments establerts en la normativa vigent sobre contractació a l'exercici 2022:

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT		PROCEDIMENT NEGOCIAT		ADJUDICACIÓ DIRECTA (Menors)	DERIVAT D'ACORD MARC	TOTAL
	MULTIPLIC. CRITERIS	ÚNIC CRITERI	AMB PUBLICIT.	SENSE PUBLICITAT			
Obres	462.347,93€				1.331.332,47 €		1.793.680,40 €
Subministraments	1.260.295,59€			167.686,11 €	1.305.314,92 €	24.469.350,03 €	27.202.646,65 €
Serveis	15.266.167,37€			391.660,73 €	589.040,46 €		16.246.868,56 €
Concessió de serveis							0,00 €
Patrimonials							0,00 €
De caràcter administratiu especial							0,00 €
Altres							0,00 €
TOTAL	16.988.810,89 €	0,00 €	0,00 €	559.346,84 €	3.225.687,85 €	24.469.350,03 €	45.243.195,61 €



22.- Informació pressupostària

22.-1. Modificacions de Crèdit

Les modificacions pressupostàries indicades en l'estat de pressupostos corresponen a 4 modificacions aprovades pel nostre Consell Rector segons el següent detall:

- 1a modificació aprovada en Consell Rector de data 26 d'abril de 2023.
- 2a modificació aprovada en Consell Rector de data 27 de setembre de 2023.
- 3a modificació aprovada en Consell Rector de data 7 de novembre de 2023.
- 4a modificació aprovada en Consell Rector de data 29 de novembre de 2023.

22.-2. Conciliació del Resultat Pressupostari amb el Resultat Financer 2023

Pèrdues i guanys (resultat comptabilitat financera)		-1.251.510,25
Inversions	-	-5.031.981,01
Amortitzacions	+	5.082.165,89
Variació d'existències (dif. grup 3)	-	-128.856,61
Aportació CatSalut (H.Dia oncològic)	+	366.668,52
Aportació CatSalut (Pla Inveat TAC)	+	131.400,00
Aportació Capital CatSalut PERT 2022	+	25.660,62
Aportació Capital CatSalut PERT 2023	+	381.900,20
Aportació Generalitat PECT	-	-174.961,24
Sentència 2023: DPOs 2012 -2014	-	-8.029.675,32
Provisions DPOs 2012-2014 comandaments	+	419.872,62
Variació passius financers (capítol 9) pòlissa	-	-6.771.698,59
Provisió reclamació judicial Pacte 1999	+	1.398.569,15
Provisió reclamació judicial DPOs 2012-2014 (grups 3 a 7)	+	227.511,00
Treballs realitzats propi immobilitzat	-	-134.063,85
Sanejament subvencions	-	-817.655,81
Resultats Excepcionals (despeses)	+	8.160,49
Resultats Excepcionals (ingressos)	-	-22.607,96
Resultats Excepcionals procedents de l'immobilitzat (despeses)	+	111.175,94
Provisions	+	74.527,88
TOTAL CONCILIACIÓ		-14.135.398,33
(+) Crèdits gastats finançant amb romanent de tresoreria		8.245.908,81
(-) Desviació finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat		-381.900,20
(+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat		168.509,44
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT		-6.102.880,28
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT SENSE VARIACIÓ CAP. 9		668.818,31



22.-3 Romanent de tresoreria a 31 de desembre:

ROMANENT DE TRESORERIA	
	2023
1. Fons líquids de tresoreria	11.486,72
VII. Efectiu i altres actius líquids	11.486,72
2. Drets pendents de cobrament	43.075.302,99
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	43.074.002,99
1. Clients per vendes i prestació de serveis (no inclou el compte 4900-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials ni el compte 4935-deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb parts vinculades)	863.668,58
2. Clients, empreses del grup i associades (no inclou el compte 4933-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses del grup ni el compte 4934-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses associades)	41.498.348,17
3. Deutors diversos (no inclou el compte 4471-Deutors per obres de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats SEC ni el compte 4472-Deutors per obres, d'altres entitats)	146.689,89
4. Personal	38.428,30
5. Actius per impost corrent	
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	526.868,05
7. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits	
V. Inversions financeres a curt termini	1.300,00
5. Altres actius financers	1.300,00
3. Obligacions pendents de pagament	48.953.937,26
III. Deutes a curt termini	183.273,30
5. Altres passius financers	183.273,30
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	48.770.663,96
1. Proveïdors	32.790.522,29
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	3.474.529,88
3. Creditors diversos (no inclou el compte 4140-Creditors construcció d'obres, aportacions a compte d'obres de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats SEC ni el compte 4141-Creditors construcció d'obres, aportacions a compte d'obres altres)	0,00
4. Personal	6.689.068,99
5. Passius per impost corrent	
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques (no inclou el compte 4758-Hisenda Pública, creditora per subvencions a reintegrar)	5.816.542,80
7. Avançaments de clients	
4. Partides pendents d'aplicació	
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	-5.867.147,55
II. Excés de finançament afectat	
III. Saldo de dubtós cobrament	
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	-5.867.147,55



2.-4 Principals característiques de la execució pressupostària de l'exercici 2023

EVOLUCIÓ PRESSUPOSTARIA 2023

L'exercici 2023 ha estat marcat per dos factors fonamentals, pel que fa a les despeses:

Per una banda, la guerra entre Rússia i Ucraïna que ha provocat, conjuntament amb el desproveïment post-covid, uns increments de preus desorbitats de consumibles i de productes energètics. Aquest efecte inflacionari també ha repercutit en un augment substancial del preu dels serveis, fonamentalment els relacionats amb prestacions hoteleres.

Per un altra banda, la signatura d'un nou conveni salarial de referència (III Conveni Laboral SISCAT) ha provocat uns increments importantíssims de la massa salarial.

Pel que fa als ingressos, la principal partida (CatSalut), una vegada finalitzada la pandèmia, ha decrementat ingressos, per prestacions relacionades amb la Covid19, per valor de 12,7 milions d'euros. Tot i que les tarifes 2023 s'han incrementat no han compensat l'important augment de les despeses anteriorment esmentat.

També cal destacar que, en aquest exercici, per sentència judicial, hem tingut de fer front a més de 8 milions d'euros en concepte de despesa de DPOs dels exercicis 2012 a 2014. Aquesta despesa ja estava majoritàriament provisionada a la comptabilitat financera (no afecta al seu resultat 2023), però, pel que fa a la comptabilitat pressupostària, ha impactat directament, per aquest import, en el seu resultat 2023. Aquesta contingència s'ha pogut compensar amb la utilització del romanent de tresoreria 2022, prèvia autorització per part de la intervenció. Tot i aquest darrer aspecte positiu, cal considerar que aquest important pagament, corresponent a exercicis anteriors, s'ha fet sense cap aportació monetària externa, és a dir, amb fons propis del Consorci, provocant una important descapitalització i un deteriorament de la nostra capacitat de fer front a d'altres obligacions quotidianes amb tercers.

Els fets indicats han produït un empitjorament significatiu de la situació econòmica de la nostra entitat. La situació financera, ja precària degut als exercicis anteriors amb pèrdues i sense autonomia de gestió, també ha sofert un deteriorament remarcable que s'ha repercutit clarament en un increment del període mig de pagament a proveïdors (PMP).

Aquestes circumstàncies, en la fase final de l'exercici, s'han vist compensades per dos aspectes rellevants. Per una banda, com la majoria de centres sanitaris públics, hem rebut una transferència corrent destinada a la millora del PMP. Per una altra banda, el reconeixement, per part del CatSalut d'una part de l'activitat realitzada pel Consorci i no concertada ens ha permès millorar els ingressos econòmics en aquest concepte.



Podem resumir comentant que, tot i les dolentes perspectives inicials, al tancament de l'exercici hem obtingut un resultat financer quasi equilibrat. Pel que fa al resultat pressupostari, tot i que presenta un valor negatiu de -6,1 milions d'euros, cal considerar que d'aquest import correspon a la variació neta de passius financers la quantitat negativa de 6,7 milions d'euros. En termes d'autonomia de gestió aquesta darrera partida, que no té a veure amb l'explotació de l'activitat del Consorci, no es consideraria, i, d'aquesta manera, el resultat de l'entitat en termes d'autonomia de gestió, resultaria positiu en 668.818,31 euros.

Comptes Anuals a Mataró el 26 de Juny de 2024

52142030H
RAFAEL
LLEDO (R:
Q5856428G)

Firmado digitalmente
por 52142030H
RAFAEL LLEDO (R:
Q5856428G)
Fecha: 2024.06.27
11:12:33 +02'00'

Rafael Lledó Rodríguez
Gerent