

CONSORCI SANITARI DEL MARESME

Informe d'auditoria financera a
31 de desembre de 2018

Protocol número: B-7.354

FAURA-CASAS, AUDITORS CONSULTORS, S.L. CIF: B-58671710 Societat inscrita al Registre Mercantil de Barcelona. Tom 21218, Foli 002, Full número B-18277, Inscripció 2ª

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria financera	2
Comptes anuals	7



INFORME D'AUDITORIA FINANCERA DE COMPTES DEL CONSORCI SANITARI DEL MARESME CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2018

I. Introducció

Hem auditat els comptes anuals del **Consorti Sanitari del Maresme** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, la liquidació dels pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu l'article 71 de la Llei de Finances Públiques de la Generalitat de Catalunya, que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer mitjançant la forma d'auditoria de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat, i d'acord amb les instruccions conjuntes de la Intervenció General i la Direcció del Servei Català de la Salut de 4 de maig de 2015, en relació amb el règim de control de les entitats del sector públic de l'àmbit de salut.

La Gerència del Consorci és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la nota 2 de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe van ser formulats inicialment per la Gerència del Consorci en data 31 de març de 2019, i van ser reformulats amb data 2 de maig de 2019, facilitant-nos còpia signada digitalment el 19 de juny de 2019.

II. Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic. Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable, encara que no absoluta, que els comptes anuals estan lliures d'incorrecció material.

Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de comptes anuals, a fi de dissenyar els 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. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals.

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



III. Resultats del Treball: Fonament de l'opinió favorable amb excepcions

- 1) En el període 2006 a 2018 l'Entitat ha dotat en concepte d'amortització dels seus béns actius un import total de 29.032 milers d'euros, dels que 2.991 milers d'euros corresponen a la dotació de l'exercici 2018, d'acord a les previsions del Pla d'Empresa 2005-2007, i posteriorment segons les indicacions que l'entitat manifesta haver rebut del CatSalut i del pla de reequilibri 2015-2018 elaborat en l'exercici 2015.

El defecte corresponent a l'amortització acumulada a 31 de desembre de 2018 i de 2017 seria de 40.817 milers d'euros i de 40.121 milers d'euros respectivament, i el defecte en la despesa per dotació dels exercicis 2018 i 2017 de 696 i 1.283 milers d'euros respectivament.

D'altra banda les aportacions rebudes del Servei Català de la Salut pel finançament d'aquestes inversions, es traspassen a resultat seguint els mateixos percentatges efectius que els aplicats a la dotació a l'amortització dels elements de l'immobilitzat, el que suposa un dèficit de sanejament de l'exercici actual de 12 milers d'euros i de 23 milers d'euros a l'exercici anterior, i un dèficit en el sanejament acumulat de 1.709 milers d'euros (1.697 milers d'euros a 2017).

- 2) D'acord amb el que es detalla a la nota 13 de la memòria adjunta, en aplicació del que disposava el Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat, l'entitat no va liquidar al seu personal la paga extraordinària del mes de desembre de 2012, quantificada en 3.074 milers d'euros. Aquest import ha estat liquidat als treballadors en els exercicis 2016 a 2018, despesa que ha estat finançada parcialment amb els crèdits extraordinaris corresponents a les devolucions parcials realitzades per part del Servei Català de la Salut dels imports retinguts en el 2012. La direcció del Consorci va considerar que, degut a la suspensió del règim d'autonomia de gestió que s'indica en el punt 1 de la memòria adjunta, la devolució d'aquestes remuneracions quedaven subjectes a l'autorització del Govern de la Generalitat de Catalunya, i a l'existència de crèdits complementaris no previstos en el pla de reequilibri aprovat, motiu pel qual no havia estat registrada cap provisió en exercicis anteriors. Aquest criteri ha motivat un efecte negatiu en el resultat de l'exercici 2018 de 608 milers d'euros (311 milers d'euros l'any 2017), a causa del diferencial existent entre els imports liquidats als treballadors i el rescabament dels imports retinguts.

Així mateix, les xifres comparatives del 2017, incorporen 878 milers d'euros corresponents al 50% de la paga extraordinària descomptada en el mes de desembre de 2013, d'acord amb el calendari de devolució pactat.

IV. Opinió

En la nostra opinió, excepte pels efectes dels fets descrits a l'apartat "Resultats del treball: Fonament de l'opinió favorable amb excepcions", els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la **Consorci Sanitari del Maresme** a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera i amb la normativa pressupostària que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

V. Assumptes que no afecten l'opinió

- A data de formulació dels comptes anuals restaven pendents d'emissió al Servei Català de la Salut, les factures corresponents a la regularització de l'activitat contractada i de les parts variables, figurant comptabilitzada per aquest concepte, una previsió d'ingressos de 6.520 milers d'euros (2.707 milers d'euros al tancament de 2017), tal i com es detalla a la nota 9.1.b de la memòria adjunta.
- D'acord amb el que es detalla a la nota 13.1 de la memòria, durant l'exercici 2016 es va presentar un conflicte col·lectiu sectorial en referència a la retribució a percebre pels treballadors durant el període de vacances, havent-se dictat sentència per part de la Sala Social del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya estimant parcialment la demanda, en la que s'accepta incloure els conceptes de festius, guàrdies i retribució variable, i que es troba recorreguda davant la Sala Social del Tribunal Suprem. El Consorci ha registrat en l'exercici una provisió per import de 491 milers d'euros, i l'any anterior va reconèixer 1.342 milers d'euros corresponents als exercicis 2015 a 2017. Aquesta provisió no incorpora cap provisió d'interessos, la materialització dels quals quedarà subjecte a la resolució de la demanda.
- D'acord a allò assenyalat en la nota 1 de la memòria adjunta, 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, referent a la suspensió del règim d'autonomia de gestió. El Consorci va elaborar un Pla de reequilibri del període 2015-2018, en la que es preveia aconseguir una situació d'estabilitat pressupostària a partir de l'exercici 2017.
Si bé el seguiment del pla correspon a la Comissió de Plans d'Empresa i de Reequilibri del CatSalut, d'acord amb la Instrucció 13/2017 Plans de reequilibri, de la informació dels comptes anuals es desprèn que no s'estaria assolint l'objectiu previst. En aquest sentit, en el tancament de l'exercici 2018, el consorci presenta un resultat negatiu de 1.945 milers d'euros (3.927 milers d'euros a 2017), el que comporta que les pèrdues acumulades a 31 de desembre de 2018 es situïn en 16.088 milers d'euros (14.143 milers d'euros a 2017), i que el Fons de maniobra mostri un import negatiu de 13.027 milers d'euros (11.797 milers d'euros a 2017) amb un resultat pressupostari negatiu de 761 milers d'euros, que suposa una desviació negativa respecte al pressupost de 2.169 milers d'euros.
Tanmateix, el 27 de març de 2019 es va presentar al Consell Rector la proposta del pressupost de gestió per al 2019 en la qual es planteja un escenari amb incorporació de noves accions, pendents d'aprovació per part del Servei Català de la Salut, en el que la previsió del resultat pressupostari seria positiu de 254 milers d'euros.



- Cal fer esment al que es detalla a la nota 12.2 de la memòria adjunta, en referència a que l'entitat va aplicar des de l'1 de maig de 2015 a 31 de desembre de 2017, el 1er 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 preveu la recuperació de les taules salarials que estaven vigents al VIIè Conveni col·lectiu dels Hospitals de la XHUP. Amb efectes 1 de gener de 2017 és d'aplicació el 2n Conveni SISCAT, figurant tant al 1r com al 2n conveni, a la disposició addicional primera, que "en els Centres que estiguin afectats pel Reial Decret Llei 8/2010 i/o pel Decret Llei 3/2010, cap treballador podrà cobrar una retribució, en còmput global i anual, superior a la que tenia dret a cobrar en aplicació del VIIè Conveni col·lectiu de la XHUP, un cop deduït el 5%, amb l'objectiu de donar compliment al mandat de la normativa bàsica" (deducció mantinguda en els exercicis 2016, 2017 i 2018)) i estableix que aquesta deducció "només es podrà aplicar contra la retribució variable per objectius (DPO)", la qual es meritara anualment, i només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer.

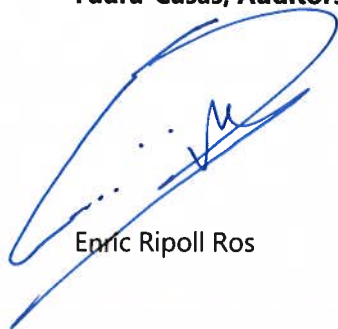
Al 2n Conveni SISCAT s'afegeix a la DA 1a la regulació dels increments retributius de 2017 i 2018, a abonar sota el concepte Retribució Variable per Objectius Garantida (RVOG), que "no resta subjecte a cap tipus de valoració o nivell mínim d'assoliment d'objectiu, ni a equilibri pressupostari i financer, ni a cap altra condició de compliment." L'import de la despesa en concepte de RVOG, per l'any 2018 representa un 2,8433% sobre les taules salarials.

En aquest context, l'entitat ha aplicat una reducció del 5% en els conceptes salarials, per un import de 3.123 milers d'euros. D'acord amb la DA 1ª del conveni s'ha liquidat en nòmina, com a bestretes de DPO, un import de 2.341 milers d'euros, la qual no podrà ser compensada amb DPO de l'exercici. Degut a la manca d'aquest equilibri, el Consorci no ha registrat cap passiu en concepte de DPO a 31 de desembre de 2018.

- Atenent el marc en que ha estat realitzada aquesta auditoria, descrit en l'apartat d'introducció d'aquest informe i que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat, fem esment que determinades partides del pressupost de despeses de l'Entitat han estat executades en un import superior a les consignacions pressupostàries definitivament aprovades, tal i com s'evidencia en la Liquidació del Pressupost inclosa en els Comptes Anuals adjunts, sense observar la regulació específica establerta en les bases d'execució aprovades pel Consell Rector de l'entitat.

Barcelona, 19 de juny de 2019

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.



Enric Ripoll Ros



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



CONSORCI SANITARI DEL MARESME

Comptes anuals exercici 2018





**CONSORCI SANITARI DEL MARESME
(Formulació dels Comptes Anuals)
Exercici 2018**





CONSORCI SANITARI DEL MARESME
BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2018

ACTIU	Notes a la Memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
A) ACTIU NO CORRENT		76.522.328,15	76.261.075,86
I. Immobilitzat intangible	6	1.013.325,57	892.255,49
5. Aplicacions informàtiques		1.013.325,57	892.255,49
II. Immobilitzat material	5	75.148.162,75	74.999.516,17
1. Terrenys i béns naturals		697.286,16	697.286,16
2. Construccions		24.905.233,76	25.902.125,38
3. Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari		48.859.706,62	47.759.094,51
4. Altre immobilitzat material		685.936,21	641.010,12
III. Inversions immobiliàries	7	193.975,20	202.439,57
2. Construccions		193.975,20	202.439,57
V. Inversions financeres a llarg termini	9.1	166.864,63	166.864,63
1. Instruments de patrimoni		166.864,63	166.864,63
B) ACTIU CORRENT		30.909.108,85	26.579.979,82
II. Existències	10	3.257.016,91	2.846.803,49
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		3.257.016,91	2.846.803,49
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	9.1	27.562.954,08	23.681.296,51
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		27.087.729,16	23.177.062,92
3. Deutors diversos		471.845,68	501.462,35
4. Personal		600,00	1.200,00
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		2.779,24	1.571,24
V. Inversions financeres a curt termini	9.1	1.300,00	1.300,00
5. Altres actius financers		1.300,00	1.300,00
VI. Periodificacions a curt termini		76.068,15	36.961,15
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		11.769,71	13.618,67
1. Tresoreria		11.769,71	13.618,67
TOTAL ACTIU (A + B)		107.431.437,00	102.841.055,68





CONSORCI SANITARI DEL MARESME
BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2018

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes a la Memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
A) PATRIMONI NET		60.795.622,60	61.274.917,38
A-1) Patrimoni net		57.017.780,97	57.375.543,60
I. Patrimoni aportat	9.5	73.106.025,60	71.518.144,60
1. Aportacions		67.955.956,57	66.368.075,57
Patrimoni rebut en cessió		5.150.069,03	5.150.069,03
V. Resultats d'exercici anteriors		-14.142.601,00	-10.215.834,70
1. Romanent		5.097.488,87	5.097.488,87
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		-19.240.089,87	-15.313.323,57
VII. Resultat de l'exercici		-1.945.643,63	-3.926.766,30
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	15	3.777.841,63	3.899.373,78
B) PASSIU NO CORRENT		2.700.059,38	3.188.662,77
I. Provisions a llarg termini	13	1.833.392,90	1.341.933,61
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		1.833.392,90	1.341.933,61
II. Deutes a llarg termini	9.1	866.666,48	1.733.333,16
2. Deutes amb entitats de crèdit		866.666,48	1.733.333,16
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	9.1	0,00	113.396,00
C) PASSIU CORRENT		43.935.755,02	38.377.475,53
III. Deutes a curt termini	9.1	995.156,14	1.525.745,97
2. Deutes amb entitats de crèdit		893.406,81	1.434.120,32
5. Altres passius financers		101.749,33	91.625,65
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	9.1	13.815.455,36	8.333.025,72
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	9.1	29.125.143,52	28.518.703,84
1. Proveïdors		24.427.608,35	24.438.904,80
3. Creditors diversos		193.307,19	208.653,53
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		1.122.412,25	724.582,67
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		3.381.815,73	3.146.562,84
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		107.431.437,00	102.841.055,68





CONSORCI SANITARI DEL MARESME

**COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL A 31 DE
DESEMBRE DE 2018**

	Notes a la Memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	12.5	127.029.649,27	119.845.024,65
b) Prestació de serveis		127.029.649,27	119.845.024,65
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		180.270,54	106.380,97
4. Aprovisionaments	12.1	(38.543.955,90)	(36.353.629,30)
a) Consum de mercaderies		(28.318.693,00)	(26.482.127,99)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(10.225.262,90)	(9.871.501,31)
5. Altres ingressos d'explotació		894.185,66	1.103.467,25
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		432.697,75	696.285,54
b) Subvencions d'explotació incorp. al resultat de l'exercici		461.487,91	407.181,71
6. Despeses de personal	12.2	(81.929.266,76)	(79.796.501,91)
a) Sous, salaris i assimilats		(65.493.305,31)	(63.927.017,78)
b) Càrregues socials		(16.435.961,45)	(15.869.484,13)
7. Altres despeses d'explotació		(6.621.227,49)	(6.486.383,66)
a) Serveis exteriors	12.4	(6.375.944,21)	(6.244.603,64)
b) Tributs		(181.043,32)	(177.553,17)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	12.3	(64.239,96)	(64.226,85)
8. Amortització de l'immobilitzat	5, 6 i 7	(2.990.907,81)	(2.300.000,00)
9. Imputació de subvencions d'immob. no financer i altres	15	121.532,15	106.621,94
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		(30.665,45)	(15.995,57)
b) Resultats per alienacions i altres		(30.665,45)	(15.995,57)
12. Altres resultats		(13.897,36)	(118.325,27)
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		(1.904.283,15)	(3.909.340,90)
13. Ingressos financers	9.3	261,98	2.636,06
a) De participacions en instruments de patrimoni		261,98	2.636,06
a2) En tercers		261,98	2.636,06
14. Despeses financeres	9.3	(41.622,46)	(20.061,46)
b) Per deutes amb tercers		(41.622,46)	(20.061,46)
A.2) RESULTAT FINANCER (13 + 14 + 15 + 16 + 17)		(41.360,48)	(17.425,40)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		(1.945.643,63)	(3.926.766,30)
18. Impost sobre beneficis			
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 18)		(1.945.643,63)	(3.926.766,30)
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
19. Resultat de l' exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos			
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + B)		(1.945.643,63)	(3.926.766,30)





CONSORCI SANITARI DEL MARESME

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DE 2018

1) Estat d'Ingressos i Despeses Reconeguts

	Notes de la Memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
A) RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL		-1.945.643,63	-3.926.766,30
<i>Ingressos i despeses imputades directament al 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	0,00	300.000,00
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)		0,00	300.000,00
<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	-121.532,15	-106.621,94
IX. Efecte Impositiu		0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VI+VII+VIII+IX)		-121.532,15	-106.621,94
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		-2.067.175,78	-3.733.388,24





2) Estat Total de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons Social	Resultat d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions i Donacions	Total
A SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016	69.930.263,40	-8.928.403,55	-1.287.431,15	3.705.995,72	63.420.424,42
I. Efecte Primera Aplicació					0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici					0,00
B SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2017	69.930.263,40	-8.928.403,55	-1.287.431,15	3.705.995,72	63.420.424,42
Total ingressos i despeses					
I. reconegudes			-3.926.766,30	193.378,06	-3.733.388,24
II. Operacions amb socis o propietaris	1.587.881,20	0,00	0,00	0,00	1.587.881,20
Altres operacions amb socis o propietaris	1.587.881,20	0,00			1.587.881,20
7. propietaris		0,00			
III. Altres variacions del patrimoni net		-1.287.431,15	1.287.431,15		0,00
C SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017	71.518.144,60	-10.215.834,70	-3.926.766,30	3.899.373,78	61.274.917,38
I. Efecte Primera Aplicació					0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici					0,00
D SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018	71.518.144,60	-10.215.834,70	-3.926.766,30	3.899.373,78	61.274.917,38
Total ingressos i despeses					
I. reconegudes			-1.945.643,63	-121.532,15	-2.067.175,78
II. Operacions amb socis o propietaris	1.587.881,00	0,00	0,00	0,00	1.587.881,00
Altres operacions amb socis o propietaris	1.587.881,00	0,00			1.587.881,00
7. propietaris		0,00			
III. Altres variacions del patrimoni net		-3.926.766,30	3.926.766,30		0,00
E SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018	73.106.025,60	-14.142.601,00	-1.945.643,63	3.777.841,63	60.795.662,60





CONSORCI SANITARI DEL MARESME

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU A 31 DE DESEMBRE DE 2018

	Notes Memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
A)			
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos	-1.945.643,63	-3.926.766,30
2.	Ajustaments del resultat	3.005.641,59	2.291.034,86
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	2.990.907,81	2.300.000,00
b)	Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	64.239,96	64.226,85
d)	Imputació de Subvencions (-)	-121.532,15	-106.621,94
e)	Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	30.665,49	16.004,55
g)	Ingressos financers (-)	-261,98	-2.636,06
h)	Despeses financeres (+)	41.622,46	20.061,46
3.	Canvis en el capital corrent	2.195.234,34	4.118.264,32
a)	Existències (+/-)	-410.213,42	-68.613,40
b)	Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	-3.945.897,53	-1.128.330,55
c)	Altres actius corrents (+/-)	-39.107,00	1.846,16
d)	Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	6.098.993,00	3.971.428,50
f)	Altres actius i passius no corrents (+/-)	491.459,29	1.341.933,61
4.	Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	-41.360,48	-17.425,40
a)	Pagament d'interessos (-)	-41.622,46	-20.061,46
c)	Cobraments d'interessos (+)	261,98	2.636,06
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)	3.213.871,82	2.465.107,48
FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
B)			
6.	Pagaments per inversions (-)	-3.282.825,59	-2.682.834,72
a)	Empreses del grup i associades		
b)	Immobilitzat intangible	-456.857,55	-397.499,20
c)	Immobilitzat material	-2.825.968,04	-2.285.335,52
7.	Cobraments per desinversions (+)	-113.396,00	-113.396,00
a)	Empreses del grup i associades	-113.396,00	-113.396,00
8.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)	-3.396.221,59	-2.796.230,72
FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
C)			
9.	Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	1.587.881,00	1.887.881,20
a)	Emissió d'instruments de patrimoni (+)	1.587.881,00	1.587.881,20
e)	Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	0,00	300.000,00
10.	Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	-1.407.380,19	-1.562.760,79
a)	Emissió	0,00	0,00
b)	Devolució i amortització de	-1.407.380,19	-1.562.760,79
2.	Deutes amb entitats de crèdit (-)	-1.407.380,19	-1.562.760,79
11.	Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10)	180.500,81	325.120,41
EFFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI			
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 11 + D)			
D)		-1.848,96	-6.002,83
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	13.618,67	19.621,50
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici	11.769,71	13.618,67





ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2018

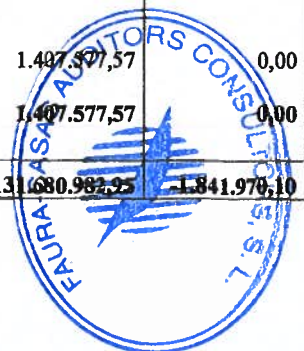
I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

DESPESES	PRESSUP. INICIAL	MODIFIC.	PRESSUP. DEFINITIU 2018	OBLIGAC. I DRETS RECONEG.	ROMANENT DE CRÈDIT
DENOMINACIÓ					
CAPÍTOL 1 (REMUNERACIONS AL PERSONAL)	74.874.446,87	6.610.402,01	81.484.848,88	81.437.807,47	47.041,40
1300001 Retribucions bàsiques personal laboral fix	37.437.832,79	5.678.408,18	43.116.240,97	41.153.202,34	1.963.038,63
1300002 Retribucions complementàries personal laboral fix	14.908.901,99	292.946,45	15.201.848,44	16.279.519,70	-1.077.671,27
1310001 Retribucions bàsiques personal laboral temporal	4.749.711,15	93.328,31	4.843.039,46	5.365.288,92	-522.249,46
1310002 Retribucions complementàries personal laboral temporal	1.890.389,57	37.141,59	1.927.531,16	2.092.331,50	-164.800,34
1320001 Retribucions bàsiques i altres personal laboral alta direcció	102.600,12	1.602,94	104.203,06	111.503,56	-7.300,50
13 PERSONAL LABORAL	59.089.435,62	6.103.427,48	65.192.863,10	65.001.846,02	191.017,07
1600001 Seguretat social	15.785.011,25	506.974,53	16.291.985,78	16.435.961,45	-143.975,67
16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	15.785.011,25	506.974,53	16.291.985,78	16.435.961,45	-143.975,67
CAPÍTOL 2 (DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS)	37.737.642,61	5.848.043,12	43.585.685,73	45.366.220,02	-1.780.534,29
2000002 Altres lloguers i cànon de terrenys, béns natura	331.824,93	-5.408,70	326.416,23	338.980,94	-12.564,71
2040001 Altres lloguers i cànon	545,88	-545,88	0,00		0,00
20 LLOGUERS I CÀNONS	332.370,81	-5.954,58	326.416,23	338.980,94	-12.564,71
2100001 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, edificis i altres construccions	166.884,81	-94.826,82	72.057,99	137.649,71	-65.591,72
2110001 Conservació, reparació i manteniment de material de transport	5.774,31	5.624,76	11.399,07	10.430,11	968,96
2120003 Manteniment d'aplicacions informàtiques	586.418,63	196.820,42	783.239,05	717.890,53	65.348,52
2130001 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	248.604,08	53.832,62	302.436,70	311.929,26	-9.492,56
2140001 Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	1.651.415,11	29.295,71	1.680.710,82	1.671.422,49	9.288,33
21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	2.659.096,94	190.746,69	2.849.843,63	2.849.322,10	521,53
2200001 Material ordinari no inventariable	204.085,75	903,32	204.989,07	200.164,61	4.824,46
2200002 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	35.025,31	-16.764,08	18.261,23	15.723,75	2.537,48
2210001 Aigua i energia	1.498.463,97	24.039,10	1.522.503,07	1.553.156,99	-30.653,92
2210002 Combustible per a mitjans de transport	4.325,77	5.549,59	9.875,36	6.960,85	2.914,51
2210003 Vestuari	119.525,32	14.048,78	133.574,10	136.908,57	-3.334,47
2210004 Subministrament de material sanitari	9.310.951,18	555.870,82	9.866.822,00	10.813.385,73	-946.563,73
2210005 Productes farmacèutics i analítiques	12.491.035,68	3.874.002,19	16.365.037,87	16.956.195,48	-591.157,61
2210089 Altres subministraments	552.676,75	9.729,75	562.406,50	586.302,95	-23.896,45
2220001 Comunicacions postals, telefòniques i altres	106.761,33	45.104,37	151.865,70	148.347,79	3.517,91
2240001 Despeses d'assegurances	278.457,07	22.269,95	300.727,02	301.392,30	-665,28
2250001 Tributs	175.756,90	1.796,27	177.553,17	181.043,82	-3.490,15
2260003 Publicitat, difusió i campanyes institucionals	1.190,51	5.386,35	6.576,86	4.263,69	2.313,17
2260011 Formació del personal propi	202.679,61	14.338,73	217.018,34	258.959,23	-41.940,89
2260089 Altres despeses diverses	18.465,28	2.813,50	21.278,78	23.524,30	-2.245,52





2270001 Neteja i sanejament	3.349.232,14	471.920,39	3.821.152,53	3.749.687,11	71.465,42
2270002 Seguretat	595.772,61	12.182,88	607.955,49	605.544,18	2.411,31
2270006 Serveis de menjador	1.897.585,40	133.589,59	2.031.174,99	2.034.363,90	-3.188,91
2270013 Treballs Tècnics	3.635.738,50	549.058,42	4.184.796,92	4.396.851,55	-212.054,63
2280001 Solucions tecnològiques adquirides	230.033,19	-74.856,02	155.177,17	153.907,51	1.269,66
2280003 Solucions TIC-CTTI - Serveis recurrents					
22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	34.707.762,27	5.650.983,90	40.358.746,17	42.126.683,81	-1.767.937,64
2300001 Dietes, locomoció i trasllats	38.412,59	12.267,11	50.679,70	51.233,17	-553,47
23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	38.412,59	12.267,11	50.679,70	51.233,17	-553,47
CAPÍTOL 3 (DESPESES FINANCERES)	37.860,41	103.548,95	141.409,36	143.935,92	-2.526,56
3100002 Interessos de préstecs a llarg termini fora sector públic	27.350,55	-27.350,55	0,00		0,00
3100003 Interessos operacions tresoreria (cash pooling)	7.729,34	5.350,40	13.079,74	7.311,47	5.768,27
31 DESPESES FINANCERES DE PRÉSTECES EN EUROS	35.079,89	-22.000,15	13.079,74	7.311,47	5.768,27
3420001 Comissions i altres despeses bancàries	2.780,52	98.999,70	101.780,22	102.319,92	-539,70
3490001 Altres despeses financeres		26.549,40	26.549,40	34.304,53	-7.755,13
34 ALTRES DESPESES FINANCERES	2.780,52	125.549,10	128.329,62	136.624,45	-8.294,83
					0,00
CAPÍTOL 4 (TRANSFERÈNCIES CORRENTS)	18.800,00	29.480,88	48.280,88	42.616,37	5.664,51
4438820 A la Fundació Privada Salut del Consorci Sanitari del Maresme	18.800,00	29.480,88	48.280,88	42.616,37	5.664,51
44 A ENTITATS DEL SP, UNIV PÚBL I ALTRES ENT PART	18.800,00	29.480,88	48.280,88	42.616,37	5.664,51
					0,00
CAPÍTOL 6 (INVERSIONS REALS)	2.300.000,00	871.210,43	3.171.210,43	3.282.825,60	-111.615,17
6100001 Inversions en edificis i altres construccions	17.500,00	682.500,00	700.000,00	631.276,83	68.723,18
61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	17.500,00	682.500,00	700.000,00	631.276,83	68.723,18
6200001 Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge	1.700.000,00	122.710,43	1.822.710,43	1.400.194,40	422.516,03
62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	1.700.000,00	122.710,43	1.822.710,43	1.400.194,40	422.516,03
6400001 Inversions en mobiliari i estris	115.000,00	0,00	115.000,00	570.110,17	-455.110,17
64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	115.000,00	0,00	115.000,00	570.110,17	-455.110,17
6500001 Inversions en equips de procés de dades	220.000,00	36.000,00	256.000,00	220.168,13	35.831,87
65 INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES	220.000,00	36.000,00	256.000,00	220.168,13	35.831,87
6700001 Inversions en altre immobilitzat material	7.500,00	0,00	7.500,00	4.218,52	3.281,48
67 INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	7.500,00	0,00	7.500,00	4.218,52	3.281,48
6800001 Inversions en aplicacions informàtiques	240.000,00	30.000,00	270.000,00	456.857,55	-186.857,55
68 INVERSIONS EN APLICACIONS INFORMÀTIQUES	240.000,00	30.000,00	270.000,00	456.857,55	-186.857,55
CAPÍTOL 9 (VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS)	1.587.881,20	-180.303,63	1.407.577,57	1.407.577,57	0,00
		0,00			
9120001 Cancel·lació préstecs ens fora sector públic llarg termini	1.587.881,20	-180.303,63	1.407.577,57	1.407.577,57	0,00
91 AMORTITZACIÓ PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS	1.587.881,20	-180.303,63	1.407.577,57	1.407.577,57	0,00
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	116.556.631,09	13.282.381,76	129.839.012,85	131.680.982,25	-1.841.970,10





II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS

INGRESSOS	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU 2018	OBLICACIONS I DRETS RECONEGUTS	EXCÈS/DEFECTE PREVISIÓ
DENOMINACIÓ					
CAPÍTOL 3 (TAXES BÉNS I ALTRES INGRESSOS)	114.578.817,49	13.261.824,79	127.840.642,28	127.504.602,00	-336.040,28
3170001 Prest de serveis d'assist. sanitària CatSalut	106.418.190,13	14.369.598,38	120.787.788,51	120.749.473,66	-38.314,85
3170002 Prestació de serveis d'assist sanitària ICS	770.706,32	-113.589,85	657.116,47	642.202,56	-14.913,91
3170009 Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	3.889.441,39	-94.097,92	3.795.343,47	3.733.192,67	-62.150,80
3180004 Prestació de serveis assist. social i sociosanitaris	1.198.489,54	277.324,54	1.475.814,08	1.506.619,39	30.805,31
3190009 Prestacions d'altres serveis	173.062,89	49.625,74	222.688,63	247.334,06	24.645,43
3190010 Altres serveis assistencials	100.186,29	49.233,72	149.420,01	150.819,93	1.399,92
31 PRESTACIÓ DE SERVEIS	112.550.076,56	14.538.094,61	127.088.171,17	127.029.642,27	-58.528,90
3990009 Altres ingressos diversos	2.028.740,93	-1.276.269,82	752.471,11	474.959,73	-277.511,38
39 ALTRES INGRESSOS	2.028.740,93	-1.276.269,82	752.471,11	474.959,73	-277.511,38
CAPÍTOL 4 (TRANSFERÈNCIES CORRENTS)	389.932,40	20.557,17	410.489,57	419.487,91	8.998,34
4020019 Altres transf. de l'Administra	662,87	466,60	1.129,47	1.805,00	675,53
4030001 INEM-SPEE. Formació continua de treballadors	161.649,01	19.693,99	181.343,00	189.665,81	8.322,81
40 DEL SECTOR PÚBLIC	162.311,88	20.160,59	182.472,47	191.470,81	8.998,34
ESTATAL	162.311,88	20.160,59	182.472,47	191.470,81	8.998,34
4600009 Altres transferències d'ajuntaments	227.040,52	976,58	228.017,10	228.017,10	0,00
46 D'ENS I CORPORACIONS	227.040,52	976,58	228.017,10	228.017,10	0,00
LOCALS	227.040,52	976,58	228.017,10	228.017,10	0,00
4700001 D'empreses privades	580,00	-580,00	0,00	0,00	0,00
47 D'EMPRESSES PRIVADES	580,00	-580,00	0,00	0,00	0,00
CAPÍTOL 8 (VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS)	1.587.881,20	-0,20	1.587.881,00	1.587.881,00	0,00
8315100 Aportacions d'entitats autònomes de la G. i del Servei Català de la Salut	1.587.881,20	-0,20	1.587.881,00	1.587.881,00	0,00
83 APORTACIONS DE CAPITAL I ALT. FONDS PROPIS D'ENT. SEC. PÚBL.	1.587.881,20	-0,20	1.587.881,00	1.587.881,00	0,00
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	116.556.631,09	13.282.381,76	129.839.012,85	129.511.970,91	-327.041,94
RESULTAT PRESSUPOSTARI	0,00	0,00	0,00	-2.169.012,04	-2.169.012,04





Resultat pressupostari de l'exercici 2018

Concepte	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat
1. (+) Operacions No financers (Cap. 1 a 7)	127.924.089,91	130.273.405,38	-2.349.315,47
(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)	127.924.089,91	126.990.579,78	933.510,13
(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)	0,00	3.282.825,60	-3.282.825,60
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap. 8)	1.587.881,00	0,00	1.587.881,00
3. (+) Operacions Comercials	0,00	0,00	0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	129.511.970,91	130.273.405,38	-761.434,47
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)	0,00	1.407.577,57	-1.407.577,57
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	129.511.970,91	131.680.982,95	-2.169.012,04
4. (+) Crèdits gastats finançant amb romanent de tresoreria			0,00
5. (-) Desviació de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat			0,00
6. (+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat			0,00
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III + 4 - 5 + 6)			-2.169.012,04





CONSORCI SANITARI DEL MARESME

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2018

1. NATURALES 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. Entre aquesta legislació es troba:

- ✓ Llei 7/2011, del 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres, (Capítol V Règim jurídic de les entitats del sector públic de la salut).
- ✓ Bases execució pressupost.
- ✓ Instrucció 1/2017, de 12 de desembre, conjunta de la Direcció General de pressupostos i la Intervenció General, per la qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, mentre no entrin en vigor els del 2018.
- ✓ Llei 6/2018, del 3 de juliol, de pressupostos generals de l'estat para el any 2018.
- ✓ Llei 5/2017, del 28 de març, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic i de creació i regulació dels impostos sobre grans establiments comercials, sobre estades en establiments turístics, sobre elements radiotòxics, sobre begudes ensucrades envasades i sobre emissions de diòxid de carboni.
- ✓ 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.





- ✓ El 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
- ✓ El Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- ✓ La Llei 30/1992, de 26 de novembre, la Llei 39/2015, d'1 d'octubre i La Llei 40/2015 de règim jurídic del sector públic i la 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.
- ✓ Instruccions conjuntes de la Intervenció General i la Direcció del SCS amb relació al règim de control de les entitats del sector públic de l'àmbit de Salut, de 4 de maig de 2015.
- ✓ 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.
- ✓ Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC).
- ✓ Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, que en el Títol 3, estableix les Normes específiques per a les entitats que no estan subjectes al règim de comptabilitat pública.
- ✓ Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel que s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'empleat públic.
- ✓ II 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.
- ✓ Resolució EMO/1742/2015, de 24 de juliol, per la qual es disposa la inscripció i la publicació del I 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 (codi de conveni núm. 79100135012015).
- ✓ Llei Orgànica 15/1999, de 13 de desembre, de protecció de dades de caràcter personal.
- ✓ Reial Decret 1720/2007 de 21 de desembre, que aprova el reglament de desenvolupament de la Llei orgànica 15/1999, de 13 de desembre, de Protecció de dades de caràcter personal.





- ✓ El Reial Decret 994/1999, de 11 de juny, pel qual s'aprova el Reglament de mesures de seguretat dels fitxers automatitzats que continguin dades de caràcter personal.

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 normatiu 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).

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 14 d'octubre de 2015 va ser comunicada 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.

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 2018, és el següent:

Nom	Càrrec	Institució
Josep Manyach i Serra	President	Servei Català de la Salut
David Bote Paz	Vicepresident	Ajuntament de Mataró
Salvador Maluquer i Amorós	Vocal	Servei Català de la Salut
Joan Puigdollers i Vargas	Vocal	Servei Català de la Salut
Pendent d'assignar	Vocal	Servei Català de la Salut
Pendent d'assignar	Vocal	Servei Català de la Salut
Cristina Nadal i Sanmartin	Vocal	Servei Català de la Salut
Isabel Martínez Cid	Vocal	Ajuntament de Mataró
Elisabet Ruiz Moreno	Vocal	Ajuntament de Mataró
Laura Martínez i Portell	Vocal	Consell Comarcal del Maresme

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 Sanitari del Maresme, disposa dels següents dispositius assistencials:

CENTRE	INICI D'ACTIVITAT
Hospital	24 d'abril 1.999
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

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.

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 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.





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.

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.

El 7 de juny de 2018 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 2018.





El retorn a l'equilibri pressupostari previst al Pla de Reequilibri 2015-2018 és fonamentava principalment en l'acció prevista del trasllat de l'activitat Sociosanitària de l'Antic Hospital de Sant Jaume a l'Hospital de Mataró. Aquesta acció és realitzava fonamentalment als exercicis 2017 i 2018.

Aquest fet no s'ha dut a terme per diferents motius, situació que va impossibilitar la millora substantiva prevista en el dèficit pressupostari de l'exercici 2018. D'aquesta situació té constància, tant el Departament de Salut com la Intervenció de la Generalitat.

El 27 de març de 2019 es va presentar al Consell Rector la proposta del pressupost de gestió per al 2019. El Pressupost de gestió és planteja inicialment només com continuïtat de l'exercici 2018, i, a continuació, s'afegeixen les noves accions que s'estan consensuant amb el CatSalut. Del conjunt de la continuïtat més les noves accions s'obté un Pressupost de Gestió sense dèficit, amb un petit resultat positiu (254 M €s en termes de comptabilitat pública) que permetria a la institució tornar a recuperar el règim d'autonomia de gestió.





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 vigents durant l'exercici 2018:

NUML	LES PARTS SIGNANTS	OBJECTE	DATA INICI	DATA FINALITZ.	LES OBLIGACIONS ECONÒMIQUES CONVINGUDES	VIGENT	COBRAM.	PAGAM.
3.13	Fundació Àmbit de Prevenció Institut Català de la Salut	Conveni col·laboració per donar suport psicològic i social als pacients infectats pel virus de la sida	01/01/2018	31/12/2018	Aportació del CSdM per l'any 2017 serà de 8.844,82 €	SI		8.789,45
36.31		Pròrroga i modificació per l'any 2018 del conveni de col·laboració per a la realització d'exploracions complementàries de suport al diagnòstic	01/01/2018	31/12/2018	Import màxim previst 863.126,22€ any 2018	SI	863.216,22	
36.32	Institut Català de la Salut	Pròrroga 2018 de l'addenda 3 al conveni marc per la col·laboració en el desplegament d'un dispositiu de gestió compartida de cirurgia plàstica i reparadora al Maresme	01/01/2018	31/12/2018	Annex econòmic s'especifica la valoració de les activitats i aportacions de cadascuna de les parts dona saldo zero	SI		0,00
56.4	Fundació Institut Català de Farmacologia	Conveni col·laboració per a la promoció de l'ús raonat dels medicaments	01/01/2018	31/12/2018	CSdM abonarà a la Fundació ICFarmacologia la quantitat de 11.684,00€ abans 31/12/2018	SI		14.137,64
97.2	Fundació L'ars de l'Amistat Cheshire	Addenda primera al contracte de prestació de serveis per la prestació de medicina de família a la Residència Llar Nova de Mataró	01/01/2018	31/12/2018	Aquesta addenda es sumarà a la contraprestació actual de 7.200€ anuals + 7.200€ que s'abonarà en 12 mensualitats	SI	7.200,00	
108.1	Hospital Clínic de Barcelona	Conveni de col·laboració - aliança estratègica	01/01/2018	31/12/2022	No prestació econòmica	SI	0,00	
110.1	Iqvia Information S.A.	Contracte de subministrament d'informació relatiu al consum de medicaments de l'Hospital de Mataró	01/01/2018	31/12/2019	L'Hospital serà retribuït per l'qvia amb una contraprestació anual de 2.360€		2.360,00	
113.1	Fundación Ricardo Fisas Natura Bissé	Conveni de col·laboració per l'assessorament en la cura de la pell a pacients oncològics	01/05/2018	31/12/2018	No prestació econòmica		0,00	
114.1	Associació Somriures Conjunts	Conveni de col·laboració perquè el voluntariat pugui realitzar dins de l'Hospital un servei d'acompanyament i suport a les persones ingressades a Pediatria	01/05/2018	01/05/2019	No prestació econòmica		0,00	
115.1	Gema S.L.	Contracte de subministrament de medicaments	07/06/2018	07/06/2019	Preu taxat dels fàrmacs amb n descompte del 20% + import addicional d'atenció farmacèutica		28.425,38	
2.25	Institut Català d'Oncologia	Pròrroga Conveni de col·laboració en l'àmbit de psicooncologia	01/01/2018	31/12/2018	El CSdM pagarà una contraprestació prevista que serà de 35.202,00 €			35.202,00
2.26	Institut Català d'Oncologia	Pròrroga Conveni per la integració funcional de l'atenció hematològica del CSdM al servei d'hematologia clínica de l'ICO	01/01/2018	31/12/2018	El CSdM pagarà el cost de dos hematòlegs de l'ICO serà de 144.358,40 €			144.358,40





COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2018

36.33	Institut Català de la Salut . Gerència Territorial Metropolitana Nord. Hospital Germans Trias i Pujol	Pròrroga 2018 Protocol de cooperació per al desplegament d'un programa de gestió compartida de l'atenció urològica al Maresme Central	01/01/2018	31/12/2018	Annex econòmic 2018 conveni proposta 19.884,80€	SI	19.884,8
71.6	Servei Català de la Salut	Conveni de col·laboració d'establiment de les bases de referència per al finançament dels préstecs a llarg termini formalitzats 2003-2006	25/06/2018	31/12/2018	CatSalut aportació de capital per un import d' 1.407.577,57 € amb càrrec al pressupost D/872704000/4120/0000 El CSdM pagarà les despeses de la part proporcional de l'import anual que figura a l'annex econòmic (previsió any 2017)	SI	1.407.577,57
36.34	Institut Català de la Salut	Addenda 5 al conveni de col·laboració relatiu al compartiment d'espais del Cap Ocata	01/03/2018	31/12/2018			15.017,0
							2.308.779,17
							237.389,2





2. BASES DE PRESENTACIÓ

Els comptes anuals han estat preparats en base als registres comptables del Consorci, d'acord amb les següents bases i pràctiques comptables:

a) Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2018 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

L'Entitat presenta el Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guanys, Estat de





Canvis en Patrimoni Net, Estat de Fluxos d'Efectiu i Memòria comparat amb el de l'exercici anterior, d'acord amb l'estructura fixada pel Pla General de Comptabilitat aprovat en el Reial Decret 1514/2007 del 16 de Novembre.

d) *Canvis de criteris comptables*

Durant l'exercici 2018 i 2017 no hi ha hagut cap canvi en els aspectes comptables aplicats per l'entitat.

e) *Correcció d'errors*

Durant l'exercici 2018 i 2017 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 2018, 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.

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 2018, 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	2018
Saldo compte de pèrdues i guanys	-1.945.643,63
Total	-1.945.643,63
APLICACIÓ	2018
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-1.945.643,63
Total	-1.945.643,63

4. NORMES DE VALORACIÓ

Les normes de registre i valoració més importants aplicades en l'elaboració dels comptes anuals per a l'exercici 2018, 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 Guanys.

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.

El Consorci ha seguit el criteri d'aplicar l'amortització d'aquests elements en base als imports previstos en el Pla d'empresa i/o als imports previstos en els pressupostos dels diferents exercicis.





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 Guanys. 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 ha 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.

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 Ambulatòria, 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 Ambulatòria 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.

L'entitat no ha dotat la totalitat de l'amortització realitzada sobre els béns cedits en ús pel Servei Català de la Salut. Així mateix, l'entitat tampoc ha aplicat amortitzacions sobre els béns que han estat cedits per l'Ajuntament de Mataró, els béns que han estat aportats pel Consorci Sanitari de Mataró i els provinents de la integració del PASS, així com de la resta de bens d'adquisició pròpia.

Les amortitzacions aplicades durant els exercicis 2006 a 2018 han estat de 1.000.000 € pel 2006, de 2.000.000 € pel 2007, de 2.000.000 € pel 2008, de 2.640.800 € pel 2009, de 2.300.000 € pel 2010, de 2.300.045,07 € pel 2011, de 2.300.000 € pel 2012, de 2.300.000 € pel 2013, de 2.300.000 € pel 2014, de 2.300.000 € pel 2015, de 2.300.000 € pel 2016, de 2.300.000 € pel 2017 i de 2.990.907,81 € pel 2018, de forma global i d'acord amb les indicacions del Pla d'empresa 2005-2007, en aquest exercici i posteriorment segons les indicacions del CatSalut.

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

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.

Són classificats com a arrendaments financers aquells contractes que compleixen amb les característiques establertes en la normativa comptable per ser considerats com a tals.

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

- Préstecs i Partides a cobrar

Figuren classificats en aquesta categoria, tots aquells actius recollits en el balanç de situació originats tant pels crèdits per operacions comercials, derivats de la prestació de serveis realitzada pel Consorci com els crèdits per operacions no comercials derivades d'altres operacions no vinculades directament a l'activitat de l'entitat.

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

L'interès efectiu es correspon amb el 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 disponibles per a la venda

El Consorci classifica en aquesta categoria aquells valors que siguin representatius de deute o instruments de patrimoni d'altres empreses i no tinguin cap altra classificació més específica.

La seva valoració tant inicial com les posteriors es fan 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.

- 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.

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 2018, no existeixen saldos creditors en moneda estrangera, ni han estat realitzades transaccions en moneda diferent al euro.

4.8 Impost sobre beneficis

D'acord amb el que preveu l'article 9.1 d) del Reial Decret Legislatiu 4/2004 pel que s'aprova el Text Refós de Llei de l' Impost sobre Societats, i en virtut de la naturalesa jurídica el consorci té la consideració d'entitat totalment exempta de l'Impost sobre Societats, pel que no està subjecte a tributació per aquest Impost.

4.9 Despeses i ingressos

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 cedits 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

Les provisions i contingències estan valorades 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.

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

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.

Així mateix, dins la partida de remuneracions pendents de pagament es troben comptabilitzades les retribucions al personal meritades en el present exercici i que seran liquidades en l'exercici 2019.

No existeixen compromisos en matèria de pensions.

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 9.4 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.

Els serveis prestats al Servei Català de la Salut i altres entitats que conformen el sector públic de la Generalitat de Catalunya són valorats d'acord amb el que estableixen els corresponents contractes i les seves clàusules o convenis específics.

Es consideren Empreses del grup i associades a la Generalitat de Catalunya, al Servei Català de la Salut, l'Institut Català de Salut, el Servei d'Emergències





Mèdiques (SEMSA), el Banc de Sang i Teixits, l'Institut Català d'Oncologia (ICO) i Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal-SISPAP (al 2014 anomenat Institut Català d'Assistència i Serveis Socials-ICASS) d'acord amb les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de data 15 de juliol de 2009.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment registrat en l'exercici 2018 i 2017 en els comptes que s'inclouen en aquest epígraf del balanç de situació és el següent:

Descripció	Saldo a		Baixes	Saldo a
	31/12/2017	Altes		31/12/2018
Terrenys i béns naturals	697.286,16			697.286,16
Construccions	53.784.410,03	631.276,82		54.415.686,85
Instal·lacions tècniques	4.069.452,52	70.913,99		4.140.366,51
Maquinària	16.794.188,16	790.935,79	-84.503,03	17.500.620,92
Utilatge i instrumental	2.416.411,87	221.622,11	-38.111,19	2.599.922,79
Altres instal·lacions	3.038.207,32	286.449,01		3.324.656,33
Mobiliari	6.493.647,01	570.110,17	-15.419,15	7.048.338,03
Equips procés d'informació	4.384.160,73	220.168,13	-424.010,48	4.180.318,38
Altre immobilitzat material	1.383.747,17	34.492,02	-19.695,26	1.398.543,93
Total Immobilitzat Material Brut	93.061.510,97	2.825.968,04	-581.739,11	95.305.739,90
Amortització acumulada	-18.061.994,80	-1.544.508,69	551.073,66	-20.157.577,15
Total Immobilitzat Material Net	74.999.516,17	1.281.459,35	-30.665,45	75.148.162,75

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

Descripció	Saldo a		Baixes	Saldo a
	31/12/2016	Altes		31/12/2017
Terrenys i béns naturals	697.286,16			697.286,16
Construccions	53.592.018,69	192.391,34		53.784.410,03
Instal·lacions tècniques	3.947.009,60	122.442,92		4.069.452,52
Maquinària	16.281.732,49	902.781,53	-390.325,86	16.794.188,16
Utilatge i instrumental	2.216.502,82	214.669,66	-14.760,61	2.416.411,87
Altres instal·lacions	2.651.892,73	386.314,59		3.038.207,32
Mobiliari	6.225.470,18	280.984,07	-12.807,24	6.493.647,01
Equips procés d'informació	4.216.527,66	168.488,57	-855,50	4.384.160,73
Altre immobilitzat material	1.366.484,33	17.262,84		1.383.747,17
Total Immob. Material Brut	91.194.924,66	2.285.335,52	-418.749,21	93.061.510,97
Amortització acumulada	-16.472.002,51	-1.187.238,65	402.753,64	-18.061.994,80
Total Immobilitzat Material Net	74.722.922,15	1.098.096,87	-15.995,57	74.999.516,17





Les altes de l'exercici corresponen, principalment a les Obres de millora a les Instal·lacions, l'adquisició de maquinària, equipament assistencial i mobiliari.

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.

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

Descripció	Saldo a			Saldo a
	31/12/2017	Altes	Baixes	
a) Drets de superfície ABS Mataró 2 i 3	497.690,04	0,00	0,00	497.690,04
b) Construccions cedides per l'Ajuntament de Mataró	443.322,82	0,00	0,00	443.322,82
c) Equips informàtics cedits pel SCS	302.643,58	0,00	0,00	302.643,58
c) Altre immobilitzat cedit pel SCS	51.717.191,78	0,00	0,00	51.717.191,78
d+e) Equip. Centre Salut Mental cedit pel SCS	4.652.378,99	0,00	0,00	4.652.378,99
IMMOB. MATERIAL CEDIT EN ÚS	57.613.227,21	0,00	0,00	57.613.227,21

- (a) En l'exercici 2003 van ser activats els drets de superfície dels CAPS Mataró 2 i 3 amb contrapartida a un compte de Fons Propis anomenat "patrimoni rebut en cessió".

En data 10 de desembre de 2003, es va formalitzar en escriptura pública la cessió per part de l'Ajuntament de Mataró del dret de superfície corresponent a la finca situada al Camí Ral de Mataró números 208 i 210 (ABS Mataró 2). Aquest dret de superfície li ha estat atorgat en funció de l'escriptura de constitució del dret atorgada per l'Ajuntament de Mataró, mitjançant escriptura formalitzada en data 23 de desembre de 2002.

L'esmentada escriptura formalitza l'acord del Ple municipal del dia 7 de març de 2002, pel qual l'Ajuntament de Mataró constitueix un dret de superfície a favor del Consorci Sanitari del Maresme.

La constitució d'aquest dret de superfície és de caràcter gratuït. El dret de superfície sobre la finca es cedeix en un termini de 75 anys per valor de 306.053,04 euros.

A desembre de 2003 es va formalitzar l'escriptura corresponent a la cessió del dret de superfície del Cap Mataró 3 ubicat a la Ronda Rafel Estrany, la constitució d'aquest dret de superfície és de caràcter gratuït. El dret de superfície sobre la finca es cedeix en un termini de 75 anys per valor de 191.637,00 euros.

- (b) 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.

- (c) 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.
- (d) 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 Ambulatòria, per import total de 252.129,82 euros, que van estar degudament recepcionats i documentats, amb els seus corresponents expedients.
- (e) En l'exercici 2011 el CatSalut va cedir en ús altres equipaments així com les construccions i instal·lacions del Centre de Salut Mental Ambulatòria per un import de 4.400.249,17 euros, amb contrapartida a Patrimoni rebut en cessió.

A data d'emissió d'aquests Comptes Anuals, l'entitat no ha dotat la totalitat de l'import en concepte d'amortització de l'immobilitzat material propi, ni del que ha estat aportat pel Consorci Sanitari de Mataró. Tampoc ha estat practicada la totalitat de l'amortització de l'immobilitzat que ha estat cedit pel Servei Català de la Salut.

Les dotacions realitzades, seguint les indicacions del Pla d'Empresa i del Catsalut, han estat les següents:

DOTACIÓ / ANY	Import
2006	1.000.000,00
2007	2.000.000,00
2008	2.000.000,00
2009	2.640.800,00
2010	2.300.000,00
2011	2.300.045,07
2012	2.300.000,00
2013	2.300.000,00
2014	2.300.000,00
2015	2.300.000,00
2016	2.300.000,00
2017	2.300.000,00
2018	2.990.907,81
Total	29.031.752,88

El saldo dels elements totalment amortitzats a 31 de desembre de 2018 i 31 de desembre 2017 és el següent:





Descripció	Import 2018	Import 2017
Construccions	191.038,89	191.038,89
Instal·lacions i equipaments tècnics adquirits	1.182.273,86	1.181.575,05
Maquinaria i aparells	10.032.111,17	9.363.304,13
Utilitatges adquirits	1.765.632,08	1.714.027,81
Altres instal·lacions	1.533.991,99	1.316.173,17
Mobiliari adquirit	4.604.829,78	4.409.260,65
Equips per processos d'informació	3.092.486,56	3.386.168,98
Elements de transport	110.942,98	130.638,24
Altre immobilitzat material	1.178.658,60	1.170.554,99
TOTAL	23.691.965,91	22.862.741,91

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 2018 i 2017 en els comptes que s'inclouen en aquest epígraf del balanç de situació és el següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2017	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2018
Despeses d'investigació i recerca	195.334,33			195.334,33
Propietat industrial (registre domini Internet)	2.048,34			2.048,34
Aplicacions informàtiques	8.058.609,30	456.857,55	-481,05	8.514.985,80
Total immobilitzat intangible brut	8.255.991,97	456.857,55	481,05	8.712.368,45
Amortització Acumulada	-7.363.736,48	-335.787,47	481,05	7.699.042,90
Total immobilitzat intangible net	892.255,49	121.070,08	0,00	1.013.325,57





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

Descripció	Saldo a		Baixes	Saldo a	
	31/12/2016	Altes		31/12/2017	
Despeses d'investigació i recerca	195.334,33				195.334,33
Propietat industrial (registre domini Internet)	2.048,34				2.048,34
Aplicacions informàtiques	7.661.110,10	397.499,20			8.058.609,30
Total immobilitzat intangible brut	7.858.492,77	397.499,20	0,00		8.255.991,97
Amortització Acumulada	-7.064.937,80	-298.798,68			-7.363.736,48
Total immobilitzat intangible net	793.554,97	98.700,52	0,00		892.255,49

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

Dintre de Aplicacions informàtiques s'inclouen actius cedits en ús pel Servei Català de la Salut per import de 639.052,71 euros.

Les despeses per investigació i recerca corresponen al projecte d'implantació de cadena freda a la cuina i a la cerca i planificació de les necessitats tecnològiques i funcionals en sistemes d'informació del Consorci Sanitari del Maresme (aplicacions informàtiques), amb l'objectiu de desplegar els sistemes d'informació del Consorci. Aquestes despeses es desenvolupen en dos grans eixos de planificació i desenvolupament dels sistemes d'informació del Consorci Sanitari del Maresme, el seu Pla Estratègic i el projecte Tecnocampus Mataró.

El Pla Estratègic determina la projecció a mig termini de l'escenari intern de sistemes d'informació del Consorci, i Tecnocampus enllaça els desenvolupaments del Consorci amb l'estratègia en relació a tot el municipi de Mataró i a l'àrea d'influència dels seus dispositius sanitaris.

Aquests projectes s'aniran desenvolupant en funció de la cerca de fons monetaris pel seu finançament.

L'amortització d'aquests projectes s'anirà imputant a resultats a mida que es vagin finalitzant els projectes activats.

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 2018 i 31 de desembre 2017 és el següent:





Concepte	Import 2018	Import 2017
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	6.752.212,60	6.412.975,75
Total	6.949.595,27	6.610.358,42

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.

7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

El moviment registrat en l'exercici 2018 i 2017 en els comptes que s'inclouen en aquest epígraf del balanç de situació és el següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2017	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2018
Construccions	253.931,15			253.931,15
Total inversions immobiliàries brut	253.931,15	0,00	0,00	253.931,15
Amortització Acumulada	-51.491,58	-8.464,37		-59.955,95
Total inversions immobiliàries net	202.439,57	-8.464,37	0,00	193.975,20

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

Descripció	Saldo a 31/12/2016	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2017
Construccions	253.931,15			253.931,15
Total inversions immobiliàries brut	253.931,15	0,00	0,00	253.931,15
Amortització Acumulada	-43.027,21	-8.464,37		-51.491,58
Total inversions immobiliàries net	210.903,94	-8.464,37	0,00	202.439,57

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 2018 ni 2017.

8.2. Arrendaments Operatius

El detall dels arrendaments, en qualitat d'arrendatari, al tancament dels exercicis 2018 i 2017 és el següent:

Concepte	2018	2017
Lloguers varis (considerats no financers) (a)	78.226,58	99.265,40
Lloguer Activitat Soci-Sanitària (Antic Hospital St. Jaume) (b)	260.754,36	260.754,60
Total	338.980,94	360.020,00

a. La composició dels rèntings es:

Concepte	2018	2017
Cànon ABS (a.2)	61.066,36	61.066,16
Lloguer PADES	4.646,02	4.595,47
Ocupació d'espais OCATA (03-12/2018) (a.1)	12.514,20	0,00
Lloguers varis (Aire condicionat, vehicles)	0,00	33.603,77
Total	78.226,58	99.265,40

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. La facturació s'efectuarà amb periodicitat semestral d'acord amb la part proporcional de l'import anual que figura a l'annex econòmic del present conveni.

Aquest conveni entrarà en vigor des de l'1 de març de 2018 i serà vigent fins al 31 de desembre de 2018, i podrà prorrogar-se per voluntat de les parts, anualment i de forma expressa.

a.2. En data 7 de març de 2018 el SCS envia escrit corresponent al contracte signat entre el SCS i el CSdM, en aquest es fa referència al cànon anual per ABS Mataró de 18.739,18 euros, ABS Argentona de 18.731,40 euros i ABS Salut Mental de 23.595,82 euros (total 61.066,40 euros).





- b. El dia 01 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 215.874,12 euros més IVA (260.754,36 euros per al 2017 i 2016). 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. Es fixa com renda la quantitat de 218.232,34 euros més IVA, pagadors per mesos anticipats i estarà subjecta a les actualitzacions de l'IPC.

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 i curt termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades

El moviment presentat durant el 2018 i 2017 és el següent:

Categories	Instruments financers a ll/t				Total Exercici 2018	Total Exercici 2017
	Instruments de patrimoni Exercici 2018	Instruments de patrimoni Exercici 2017	Crèdits, derivats, altres Exercici 2018	Crèdits, derivats, altres Exercici 2017		
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





El moviment presentat durant el 2017 és el següent:

Categories	Instruments financers a ll/t				Total	Total
	Instruments de patrimoni	Instruments de patrimoni	Crèdits, derivats, altres	Crèdits, derivats, altres	Exercici 2017	Exercici 2016
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.

Les accions dels inversions no cotitzen a borsa. El valor de les inversions es va determinar amb els estats financers de les societats a 31 de desembre de 2017.

b) Actius financers a curt termini, excepte les inversions en el patrimoni del grup, multigrup i empreses associades

El moviment presentat durant el 2018 i 2017 és el següent:

Categories	Instruments financers a c/t		Total	Total
	Crèdits, derivats, altres	Crèdits, derivats, altres	Exercici 2018	Exercici 2017
Altres actius financers	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
Préstecs i partides a cobrar	27.562.954,08	23.681.296,51	27.562.954,08	23.681.296,51
Total	27.564.254,08	23.682.596,51	27.564.254,08	23.682.596,51

El moviment presentat durant el 2017 és el següent:

Categories	Instruments financers a c/t		Total	Total
	Crèdits, derivats, altres	Crèdits, derivats, altres	Exercici 2017	Exercici 2016
Altres actius financers	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00
Préstecs i partides a cobrar	23.681.296,51	22.617.192,81	23.681.296,51	22.617.192,81
Total	23.682.596,51	22.617.192,81	23.682.596,51	22.617.192,81





Préstecs i partides a cobrar:

Concepte	2018	2017
Clients	27.087.729,16	23.177.062,92
Deutors diversos	471.845,68	501.462,35
Personal	600,00	1.200,00
HP Iva suportat	2.779,24	1.571,24
Total	27.562.954,08	23.681.296,51

1) Els saldos de clients a 31 de desembre de 2018 i 2017, són els següents:

Concepte	2018	2017
Servei Català de la Salut (a)	19.037.391,26	18.539.924,37
Diferència concertació SCS diferències reg. (b)	6.520.187,09	2.707.042,93
Institut Català de la Salut (c)	-13.101,32	122.956,64
Secretaria d'Inclusió Social i Promoció (SISPAP) (d)	259.308,41	305.733,21
Mútues, Privats i altres	1.105.666,32	1.359.320,83
Ajuntament de Mataró (e)	130.000,00	130.000,00
Factures pendents de formal.	48.277,40	12.084,94
Total Clients	27.087.729,16	23.177.062,92

(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	2018	2017
Factura novembre	9.612.890,42	9.332.938,30
Factura desembre	9.424.500,84	9.206.986,07
Total SCS	19.037.391,26	18.539.924,37

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

Diferències Concertació Pendents de Facturar SCS	2018	2017
Diferències de concertació	6.520.187,09	2.707.042,93
Total	6.520.187,09	2.707.042,93

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





INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	2018	2017
Facturació novembre		61.091,06
Facturació desembre	38.679,48	61.865,58
Abonament Addenda	-51.780,80	0,00
Total	-13.101,32	122.956,64

(d) 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)	2018	2017
Octubre	0,00	90.546,45
Novembre	118.220,32	142.856,78
Desembre	141.088,09	72.329,98
Total	259.308,41	305.733,21

(e) La composició del deute pendent amb l'Ajuntament Mataró és la següent:

Ajuntament de Mataró	2018	2017
Subv Plurianuals (2013-2016) Acord 10/12/2012	130.000,00	130.000,00
Total	130.000,00	130.000,00

El deute de l'Ajuntament de Mataró correspon al conveni detallat en la nota 11 d'aquesta memòria.

Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

Durant l'exercici 2018 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 s'ha considerat irrecuperable 64.239,96 euros (64.226,85 euros per al 2017). No s'inclou dins d'aquest anàlisi dels saldos amb el Servei Català de la Salut ni aquells tercers amb els quals hi hagi convenis de reconeixement i satisfacció de deute.

c) Passius financers a llarg termini

El moviment presentat durant el 2018 i 2017 és el següent:





Categories	Instruments financers a ll/t				Total	Total
	Deutes amb entitats de crèdit	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Derivats i altres		
	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
Dèbits i partides a pagar	866.666,48	1.733.333,16	0,00	113.396,00	866.666,48	1.846.729,16
Total	866.666,48	1.733.333,16	0,00	113.396,00	866.666,48	1.846.729,16

A 31 de desembre de 2018 s'ha reclassificat a curt termini l'última quota del conveni amb l'Ajuntament Mataró corresponent a l'IBI. Quota que serà liquidada durant el 2019 per import de 113.396,00 euros.

El moviment presentat durant el 2017 és el següent:

Categories	Instruments financers a ll/t				Total	Total
	Deutes amb entitats de crèdit	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Derivats i altres		
	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016
Dèbits i partides a pagar	1.733.333,16	3.140.910,93	113.396,00	226.792,00	1.846.729,16	3.367.702,93
Total	1.733.333,16	3.140.910,93	113.396,00	226.792,00	1.846.729,16	3.367.702,93

d) Passius financers a curt termini

El moviment presentat durant el 2018 i 2017 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 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
Dèbits i partides a pagar	893.406,81	1.434.120,32	43.042.348,21	36.943.355,21	43.935.755,02	38.377.475,53
TOTAL	893.406,81	1.434.120,32	43.042.348,21	36.943.355,21	43.935.755,02	38.377.475,53

El moviment presentat durant el 2017 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 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016
Dèbits i partides a pagar	1.434.120,32	1.589.303,34	36.943.355,21	32.970.626,71	38.377.475,53	34.559.930,05
Total	1.434.120,32	1.589.303,34	36.943.355,21	32.970.626,71	38.377.475,53	34.559.930,05

La classificació dels passius financers per venciments al tancament de 2018 és el següent:

a 31-12-2018	Venciment		
Classe	1 any	2 anys	Total
Deutes amb entitats de crèdit (a)	893.406,81	866.666,48	1.760.073,29
Deute amb Ajuntament (b)	292.136,73		292.136,73
Deutes amb empreses del grup (cash pooling)	13.112.261,91		13.112.261,91
Remuneracions pendents de pagament	1.122.412,25		1.122.412,25
Fiances rebudes a curt	101.749,33		101.749,33
Creditors varis . Comptes de serveis	193.307,19		193.307,19
Altres deutes amb Administracions Públiques	3.381.815,73		3.381.815,73
Creditors comercials i altres comptes a pagar	24.427.608,35		24.427.608,35
Creditors comercials amb entitats vinculades	411.056,72		411.056,72
Total passius financers ***	43.935.755,02	866.666,48	44.802.421,50

La classificació dels passius financers per venciments al tancament de 2017 és el següent:

a 31-12-2017	Venciment			
Classe	1 any	2 anys	3 anys	Total
Deutes amb entitats de crèdit	1.434.120,32	866.666,68	866.666,48	3.167.453,48
Deute amb Ajuntament	292.136,73	113.396,00		405.532,73
Deutes amb empreses del grup (cash pooling)	7.528.787,77			7.528.787,77
Remuneracions pendents de pagament	724.582,67			724.582,67
Fiances rebudes a curt	91.625,65			91.625,65
Creditors varis . Comptes de serveis	208.653,53			208.653,53
Altres deutes amb Administracions Públiques	3.146.562,84			3.146.562,84
Creditors comercials i altres comptes a pagar	24.438.904,80			24.438.904,80
Creditors comercials amb entitats vinculades	512.101,22			512.101,22
Total passius financers	38.377.475,53	980.062,68	866.666,48	40.224.204,69

(a) Els venciments dels deutes amb entitats de crèdit són els següents:





a 31-12-2018	VENCIMENTS		
	2019	2020	TOTAL
Préstec DEPPFA ACS Bank (Pla Empresa) (2)	866.666,68	866.666,48	1.733.333,16
Interessos c/t de deutes amb entitats de crèdit (3)	26.740,13		26.740,13
Total	893.406,81	866.666,48	1.760.073,29

2017

a 31-12-2017	VENCIMENTS			TOTAL
	2018	2019	2020	
Préstec BBVA (Pla Empresa) (1)	540.911,09			540.911,09
Préstec DEPPFA ACS Bank (Pla Empresa) (2)	866.666,68	866.666,68	866.666,48	2.599.999,84
Interessos c/t de deutes amb entitats de crèdit (3)	26.542,55			26.542,55
Total	1.434.120,32	866.666,68	866.666,48	3.167.453,48

- (1) En data 30 de juliol de 2003 el Consorci va formalitzar en motiu del finançament del seu Pla d'Empresa 2003-2005, un préstec amb el Banc Bilbao Vizcaya Argentaria per un import de 10.818.218€, distribuït en 60 quotes trimestrals de 180.303,03€ d'amortització. El préstec va vèncer el 30 de juliol de 2018 (interès variable) i estava garantit per l'Institut Català de Finances. El tipus d'interès mensual d'aplicació va ser l'euríbor més 0,20.
- (2) En data 16 de març del 2005 es va aprovar pel Consell Rector el préstec per finançar el Pla Empresa 2005-2007. Aprovat pel Govern de la Generalitat de Catalunya en la sessió Comissió del Govern d'Economia del 29 de novembre del 2005. El préstec es va formalitzar el 15 de desembre del 2005 amb l'entitat DEPPFA ACS BANK, per import de 13 Milions d'euros, amb un venciment del 15 de desembre del 2020. La primera amortització va ser el 15 de març del 2006. El tipus d'interès trimestral d'aplicació és l'euríbor més 0,20.
- (3) El saldo correspon principalment, als interessos pendents de liquidar relatius al Cash-Poling de l'últim trimestre de l'any 2018.
- (b) El detall dels venciments del conveni signat amb l'ajuntament de Mataró, que es detalla en el punt 11 d'aquesta memòria, en referència a IBI és el següent:

2018





	Quota a pagar	pendent ll/t	pendent c/t
IBI			
2018	113.396,00		113.396,00
2019	113.396,00		113.396,00
IBI 2018	65.344,73		65.344,73
Total	292.136,73	0,00	292.136,73

2017

	Quota a pagar	pendent ll/t	pendent c/t
IBI			
2017	113.396,00		113.396,00
2018	113.396,00		113.396,00
2019	113.396,00	113.396,00	
IBI 2017	65.344,73		65.344,73
Total	405.532,73	113.396,00	292.136,73

Del conveni signat el 28 de desembre de 2009 en concepte d'IBI 1999 - 2008 per import de 1.133.960,46 euros, només està pendent de pagament 226.792,00 euros.

*** El detall dels creditors per operacions comercials i altres a curt termini és el següent per al 2018 i 2017:

Concepte		2018	2017
Deutes amb entitats de Crèdit	(a)	893.406,81	1.434.120,32
Fiances rebudes a curt	(b)	101.749,33	91.625,65
		995.156,14	1.525.745,97
Deutes amb entitats del grup -Cash pooling	(c)	13.112.261,91	7.528.787,77
Deutes amb entitats vinculades - deute Ajunt, Mat	(d)	292.136,73	292.136,73
Deutes arrendament financer a curt			
		13.404.398,64	7.820.924,50
Remuneracions pendents de pagament	(e)	1.122.412,25	724.582,67
Altres deutes amb Administracions Públiques	(f)	3.381.815,73	3.146.562,84
Creditors varis -comptes de serveis-	(g)	193.307,19	208.653,53
Creditors comercials i altres comptes a pagar	(h)	24.838.665,07	24.951.006,02
Total deutors comercials		29.536.200,24	29.030.805,06
Total passius financers		43.935.755,02	38.377.475,53





- (a) El saldo correspon als deutes amb entitats de crèdit, d'acord al que hem comentat en el punt anterior (Préstec BBVA (finalitzat en el 2019 i préstec DEPFA ACS BANK).
- (b) Les fiances rebudes a curt termini corresponen a les garanties rebudes pels concursos públics pendents de tornar i els saldos de dipòsits dels usuaris del soci-sanitari i la Residència St. Josep.
- (c) Durant l'exercici 2008 el Consorci va entrar en el Sistema de Gestió de Tresoreria Corporativa de la Generalitat de Catalunya (Cash Pooling). A 31 de desembre de 2018 el saldo disposat a favor de la Generalitat de Catalunya era de 13.112.261,91 euros (7.528.787,77 euros a 2017) amb una autorització d'utilització de la pòlissa corporativa de 13.522.772 euros. En data 25 de gener de 2018 s'ha renovat la disposició de la pòlissa corporativa fins a un import màxim de 13.522.772 euros i venciment el dia 3 de febrer de 2019.
- (d) El deute amb l'Ajuntament de Mataró a curt termini d'acord amb el conveni d'ajornament del deute de l'IBI que es detalla en la nota 11.
- (e) El detall dels saldos per remuneracions pendents a 31 de desembre de 2018 i 2017 és el següent:

Concepte	Saldo 31/12/18	Saldo 31/12/17
SEGON PROCÉS (NOMINES)	15.792,33	460,88
PERSONAL GUÀRDIES VACANCES	2.372,30	2.167,18
COMPLEMENT ATENCIÓ CONTINUADA (1)	145.539,80	99.945,62
RETRIBUCIÓ VARIABLE OBJECTIUS (DPO'S) (2)	22.720,83	18.917,51
PROVISIÓ INCFREMENT 1% ANY 2017 (3)	0,00	534.208,68
PROVISIÓ INCREM RETRIBUTIU 2018 (3)	935.986,99	0,00
PROVISIONS TEMES JUDICIALS (4)	0,00	68.882,80
Total	1.122.412,25	724.582,67

- (1) Els complements d'atenció continuada (145.539,80 euros) han estat abonats en la nòmina del mes de febrer de 2019.
- (2) La retribució variable DPO'S atenció primària (22.720,83 euros) serà liquidat en la nòmina del mes de març de 2019.
- (3) L'Entitat donant compliment a la Llei 3/2017 de 27 de juny de pressupostos generals de l'Estat per l'exercici 2017, va determinar fer provisió l'increment salarial (1%). Import que liquidessin durant el mes d'abril de 2018.

Per al 2018 i donant compliment a la Llei 6/2018 de 3 de juliol de pressupostos generals de l'Estat, l'Entitat, va determinar fer provisió l'increment salarial. Import que liquidessin en la nòmina del mes de març de 2019.





(4) Provisió realitzada pel consorci al tancament del 2017 de 68.882,80 euros per a abonar les diferències de la prestació de jubilació, com a resultat de la pèrdua del judici d'un treballador. Finalment s'ha acabat pagant la quantitat de 69.408,48 euros en data 24 de maig de 2018.

(f) Deutes amb administracions públiques. El detall dels saldos a 31 de desembre de 2018 i 2017 és el següent:

Concepte	Saldo 31/12/18	Saldo 31/12/17
Hisenda Pública Creditora IVA		
Hisenda Pública Creditora IRPF	1.697.263,55	1.529.646,31
Tresoreria S. Social	1.684.552,18	1.616.916,53
Total	3.381.815,73	3.146.562,84

(g) Corresponen als diferents comptes pendents de liquidació dels diferents serveis de l'Hospital.

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

9.2.- Transaccions en moneda estrangera

Al tancament de l'exercici de 2018, 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 2018 i 2017 és el següent:

Concepte	2018	2017
Altres ingressos financers	261,98	2.636,06
Total ingressos financers	261,98	2.636,06
Interessos Pòlissa Corporativa	7.311,47	3.760,58
Comissió Risc Aval ICF (crèdit BBVA)	10.205,34	16.295,32
Altres (despeses morositat 2018) Proveïdors	24.105,65	5,56
Total despeses financeres	41.622,46	20.061,46
Resultat financer	-41.360,48	-17.425,40





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 31/12/2018 i 31/12/2017:

Concepte	Import inicial	Import reconegut com subvencions	Aport Capital	Import d'aportacions final
Aportació Servei Català de la Salut exercicis anteriors	54.124.576,52			54.124.576,52
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			1.587.881,00	1.587.881,00
Aportació Consell Comarcal del Maresme	48.080,97			48.080,97
Aportació Ajuntament de Mataró	443.322,82			443.322,82
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
Fons Social del PASS (Constitució: 1.993)	290.215,75			290.215,75
Fons Social del PASS (Integració al CSdM 2005)	622.673,51			622.673,51
Total aportacions	61.740.936,71	4.624.185,94	10.839.205,80	67.955.956,57





Els imports de les aportacions a 31/12/2017 presenten el següent detall:

Concepte	Import inicial	Import reconegut com subvencions	Aport Capital	Import d'aportacions final
Aportació Servei Català de la Salut exercicis anteriors	54.124.576,52			54.124.576,52
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 Consell Comarcal del Maresme	48.080,97			48.080,97
Aportació Ajuntament de Mataró	443.322,82			443.322,82
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
Fons Social del PASS (Constitució: 1.993)	290.215,75			290.215,75
Fons Social del PASS (Integració al CSdM 2005)	622.673,51			622.673,51
Total aportacions	61.740.936,71	4.624.185,94	9.251.324,80	66.368.075,57

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, 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 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
---	-------------------

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 .

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.

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'1 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 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 CSMental	252.129,82
Patrimoni rebut en cessió 2011 CSMental	4.400.249,17
Patrimoni en cessió (drets de superfície) Mat 2 i 3	497.690,04
Total patrimoni rebut en cessió	5.150.069,03





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 25 de juny (import 1.407.577,57 euros) i 17 de desembre de 2018 (import 180.303,43 euros), 26 de juny de 2017, 11 de juliol de 2016, 22 d'octubre de 2015, 9 d'octubre de 2014 i 5 de novembre de 2013, es va comunicar al Consorci Sanitari del Maresme, Resolució, autoritzant l'atorgament d'una aportació de capital per import de 1.587.881,20 euros, per cada exercici, amb l'objecte de fer front al pagament de l'amortització de capital per als anys 2018, 2017, 2016, 2015, 2014 i 2013, respectivament, de les següents operacions:

Entitat	Data	Total Préstec	Anualitat 2013	Anualitat 2014	Anualitat 2015	Anualitat 2016	Anualitat 2017	Anualitat 2018
Préstec BBVA	Juliol 2003	10.818.218,00	721.214,52	721.214,52	721.214,52	721.214,52	721.214,52	721.214,52
Préstec DEPFA BANK	Desembre 2005	13.000.000,00	866.666,68	866.666,68	866.666,68	866.666,68	866.666,68	866.666,68
		23.818.218,00	1.587.881,20	1.587.881,20	1.587.881,20	1.587.881,20	1.587.881,20	1.587.881,20

L'aportació de capital aprovada en el conveni signat en data 25 de juny i 17 de desembre de 2018 per import de 1.587.881,20 euros ha estat cobrat el 28 de setembre de 2018, 11 d'octubre de 2018 i 17 de gener de 2019.

10. EXISTÈNCIES

Les Existències presenten la següent composició a 31 de desembre de 2018 i 2017:

Concepte	Saldo a 01/01/2018	Compres	Consums	Saldo 31/12/2018
Fàrmacs (inclou ràpels compra)	1.307.812,98	17.025.376,64	16.787.998,13	1.545.191,49
Material sanitari de consum	993.737,15	10.607.780,08	10.435.205,83	1.166.311,40
Instrumental i petit utilatge sanitari	7.080,81	165.497,41	160.531,35	12.046,87
Petit utilatge no sanitari	0,00	2.877,13	2.877,13	0,00
Roberia	372.598,73	136.510,38	135.773,91	373.335,20
Mat. per a reparació	197.599,19	790.864,78	796.306,65	192.157,32
Deterioraments	-32.025,37	0,00	0,00	-32.025,37
Total	2.846.803,49	28.728.906,42	28.318.693,00	3.257.016,91

Les Existències presenten la següent composició a 31 de desembre de 2017:





Concepte	Saldo a		Consums	Saldo a
	01/01/2017	Compres		
Fàrmacs (inclou ràpels compra)	1.260.287,30	15.329.819,01	15.282.293,33	1.307.812,98
Material sanitari de consum	969.116,71	10.085.860,68	10.061.240,24	993.737,15
Instrumental i petit utilatge sanitari	6.387,02	158.756,65	158.062,86	7.080,81
Petit utilatge no sanitari		1.491,84	1.491,84	
Roberia	371.363,00	130.446,31	129.210,58	372.598,73
Mat. per a reparació	203.061,43	844.366,90	849.829,14	197.599,19
Deterioraments	-32.025,37	0,00		-32.025,37
Total	2.778.190,09	26.550.741,39	26.482.127,99	2.846.803,49

11. SITUACIÓ FISCAL

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) del Reial Decret Legislatiu 4/2004 pel que s'aprova el Text Refós de Llei 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.





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.

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 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 1.133.960,46 euros), aquest darrer parcialment subvencionat per l'Ajuntament, i 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, s'ha signat un conveni de col·laboració entre l'Ajuntament de Mataró, el Consorci Sanitari del Maresme, el Consorci Sanitari de Mataró i el PASS que unifica 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, s'ha signat 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 seran 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 restarà 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 podrà 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 podrà superar els 130.000 euros.

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.

En l'exercici de 2018 s'ha registrat com a despesa per IBI 163.361,83 euros (IBI subjecte al conveni), 163.361,83 euros per 2017, recollint l'import de la subvenció del 60% establerta en el conveni amb l'ajuntament, i per import de 98.017,10 euros (98.017,10 euros per 2017), en el compte de subvencions.





12. INGRESSOS I DESPESES

12.1 APROVISIONAMENTS

L'import comptabilitzat com aprovisionaments en els exercicis 2018 i 2017, presenta el següent detall:

	2018	2017
CONSUMS		
Fàrmacs	16.787.998,13	15.282.293,33
Material Sanitari de Consum	10.435.205,83	10.061.240,24
Instrumental i petit utilatge sanitari	160.531,35	158.062,86
Petit utilatge no sanitari	2.877,13	1.491,84
Roberia	135.773,91	129.210,58
Mat. per a reparació	796.306,65	849.829,14
Suma Consums ***	28.318.693,00	26.482.127,99
TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES		
Assistencials (proves externes i col·laboradors)	299.396,47	308.920,20
Seguretat	605.544,18	598.563,65
Servei Recollida Residus	112.775,38	100.817,33
Servei de Bugaderia	604.091,79	599.925,64
Servei de Neteja	3.032.819,94	2.947.224,12
Servei de Restauració	2.022.315,15	2.053.228,53
Gestió Integral (Laboratori propi i de l'ICS)	1.721.921,85	1.638.182,24
Altres treballs i Serveis (Rx de mama ,ICO, domicili urgent ,etc)	1.826.398,14	1.624.639,60
Total Treballs realitzats	10.225.262,90	9.871.501,31
TOTAL APROVISIONAMENTS	38.543.955,90	36.353.629,30

*** El detall dels consums, pels exercicis 2018 i 2017, és el següent:

Concepte	2018	2017
Compres	28.728.906,42	26.550.741,39
Variació d'existències	-410.213,42	-68.613,40
Total consums	28.318.693,00	26.482.127,99

Totes les compres s'han realitzat a proveïdors nacionals.

12.2 DESPESES DE PERSONAL

Les despeses de personal corresponents als exercicis 2018 i 2017 es componen de les següents partides:





Concepte	2018	2017
Sous i salaris	63.784.925,55	61.800.369,18
Indemnitzacions	31.923,84	18.789,51
Dotació DPO's	22.720,83	25.490,33
Provisions (guàrdies, atenció continuada, etc)	226.288,81	137.343,67
Provisió sentència vacances	491.459,29	1.341.933,61
Provisió endarreriments conceptes retributius	935.986,99	534.208,68
Seguretat Social empresa	16.435.961,45	15.869.484,13
Altres provisions (resolució demanda judicial)	0,00	68.882,80
TOTAL	81.929.266,76	79.796.501,91

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 venç al 31 de desembre de 2020.

12.3 VARIACIÓ DE LES PROVISIONS PER DETERIORAMENT DE CIRCULANT

Al tancament de l'exercici 2018 i 2017 no presenta saldo en concepte de provisió de cartera i s'han presentat regularitzacions per baixes definitives de 64.239,96 euros (64.226,8 euros a 2017) euros.

12.4 SERVEIS EXTERIORS

Les despeses d'exploració per serveis exteriors en els exercicis 2018 i 2017 es componen de les següents partides:

Concepte	2018	2017
Serveis de Manteniment	858.846,05	858.846,06
Reparació i Conservació	1.386.408,23	1.285.470,17
Contractes de Manteniment Informàtica	717.890,53	766.787,56
Serveis Professionals Independents	139.815,93	195.140,64
Lloguers	338.980,94	360.020,00
Subministres	1.553.156,99	1.537.499,24
Serveis d'investigació	80.217,36	62.852,33
Transports i missatgeria	82.314,18	77.823,00
Primes d'assegurances	301.392,30	275.426,37
Comunicacions	222.242,58	193.721,09
Formació del personal	274.682,98	244.154,84
Altres serveis	419.996,14	386.862,34
TOTAL	6.375.944,21	6.244.603,64





12.5 INGRESSOS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS

Els Ingressos per prestació de serveis presenten el següent detall pels exercicis de 2018 i 2017:

Concepte	2018	2017
Servei Català de la Salut (a)	120.749.473,66	113.779.629,90
ICS (P. Intermedis)	642.202,56	689.690,69
SISPAP (Llarga estada i H. dia)	99.967,91	97.710,80
SISPAP (PADES)	28.517,64	28.004,28
SISPAP (SEVAD)	673.473,04	578.184,00
SISPAP (CAD)	704.660,80	608.132,00
Mútues i Usuaris	3.733.192,67	3.795.343,47
Altres Ingressos Prestacions	398.160,99	268.329,51
Total	127.029.649,27	119.845.024,65

(a) Ingressos CATSALUT

CATSALUT	2018
Atenció Especialitzada	82.773.052,09
Activitat	82.483.937,50
Marginalitat	289.114,59
Atenció Primària	7.152.439,96
EAP Mataró 2	2.045.973,75
EAP Mataró 4	2.981.814,13
EAP Argentona	2.124.652,08
SALUT MENTAL	9.384.583,05
SOCIOSANITARI	5.832.758,82
TOTAL ENTITAT (Dades R. Sanitaria)	105.142.833,92
Recuperació Paga Extra 2012	451.535,23
MHDA	15.380.606,14
TOTAL CONTRACTE CSDM	120.974.975,29
Corresponsabilització medicació receptes	51.400,00
SUBTOTAL 2018	121.026.375,29
Decrement Concert 2017 (a)	-276.901,63
TOTAL 2018	120.749.473,66





El detall dels ingressos de CATSALUT és el següent per 2017:

	2017
Atenció especialitzada sense MHDA	78.888.176,05
MHDA	12.310.522,83
TOTAL ATENCIÓ ESPECIALITZADA AMB MHDA	91.198.698,88
Atenció primària	6.969.959,14
TOTAL ATENCIÓ PRIMÀRIA	6.969.959,14
Atenció salut mental	7.245.919,07
TOTAL ATENCIÓ SALUT MENTAL	7.245.919,07
Atenció sociosanitària	5.791.751,23
TOTAL ATENCIÓ SOCIOANITÀRIA	5.791.751,23
TOTAL SENSE MHDA	98.895.805,49
TOTAL AMB MHDA	111.206.328,32
MHDA addicional (acord risc DMA)	1.825.018,35
Resolució recuperació paga extra 2012	748.283,23
Regularització facturació exercici anterior (a)	
TOTAL CSDM	113.779.629,90

(a) Al tancament del 2018 la diferència entre els ingressos previstos al tancament del 2017 i el realment reconegut ha estat de 276.901,63 euros i es troba reflectit com menys ingressos de l'activitat. La composició és la següent:

Concertació CATSALUT Tancament 2017	Ingressos previstos 2017	Tancament final 2017	Diferència
Atenció Especialitzada	78.888.175,95	78.743.224,94	144.951,01
MHDA	12.310.522,83	12.310.522,83	0,00
Atenció salut mental	7.245.919,07	7.206.820,02	39.099,05
Atenció Primària	6.969.959,14	6.909.991,24	59.967,90
Atenció sociosanitària	5.791.751,23	5.783.911,04	7.840,19
MHDA addicional (acord risc DMA)	1.825.018,35	1.799.974,76	25.043,59
Resolució recuperació paga extra 2012 (44,81%)	748.283,23	748.283,23	0,00
Altres			0,00
Total	113.779.629,80	113.502.728,06	276.901,74

Veure nota 12.6

12.6 RESULTATS EXCEPCIONALS

El detall dels resultats excepcionals dels exercicis 2018 i 2017 és el següent:





Concepte	2018	2017
<u>Despeses excepcionals</u>		
Altres	14.100,85	141.241,04
Total Despeses Excepcionals	14.100,85	141.241,04
<u>Ingressos excepcionals</u>		
Altres	203,49	22.915,77
Total Ingressos Excepcionals	203,49	22.915,77
TOTAL RESULTATS EXCEPCIONALS	-13.897,36	-118.325,27

El detall de les partides de despeses i ingressos excepcionals és el següent per al 2018:

Concepte	2018
<u>Despeses excepcionals</u>	
Pagament expedients sancionadors (R-Humans)	11.367,13
Regularitzacions diferències factures i altres	2.733,72
Total Despeses Excepcionals	14.100,85
<u>Ingressos excepcionals</u>	
Cobrament d'assegurances	199,65
Altres	3,84
Total Ingressos Excepcionals	203,49
TOTAL RESULTATS EXCEPCIONALS	-13.897,36

El detall de les partides de despeses i ingressos excepcionals és el següent per al 2017:

Concepte	2017
<u>Despeses excepcionals</u>	
Regularització saldo CatSalut 2016 (a)	118.075,84
Pagament expedient sancionador	15.000,00
Regularitzacions diferències factures i altres	8.165,20
Total Despeses Excepcionals	141.241,04
<u>Ingressos excepcionals</u>	
Ajustament situació real deute (V. Espejo)	18.551,40
AXA cobrament incidència tall elèctric	2.851,47
Regularitzacions diferències recuperació nòmines 2012	898,77
Regularització diferències excés dotacions despeses	318,99
Altres	295,14
Total Ingressos Excepcionals	22.915,77
Total Resultats Excepcionals	-118.325,27

- a. El saldo regularitzat al tancament del 2017 és de 118.075,84 euros i correspon a la diferència entre l'import dels Ingressos previstos a 31 de desembre de 2016 (incloses les clàusules) i als ingressos realment





reconeguts, com es detalla en el quadre següent:

Concertació CATSALUT Tancament 2016	Ingressos previstos 2016	Tancament 2016	Diferència
Atenció Especialitzada	77.126.455,75	77.106.302,31	-20.153,44
MHDA	10.513.074,36	10.513.074,36	0,00
Atenció salut mental	6.328.797,25	6.279.832,63	-48.964,62
Atenció Primària	6.766.803,03	6.737.133,98	-29.669,05
Atenció sociosanitària	5.729.095,51	5.716.344,37	-12.751,14
MHDA addicional (acord risc DMA)	2.784.679,18	2.783.400,43	-1.278,75
Resolució recuperació paga extra 2012 (44,81%)	974.159,54	974.159,54	0,00
Diferència a reclassificar		-5.258,84	-5.258,84
Total	110.223.064,62	110.104.988,78	-118.075,84

Al tancament del 2018 la diferència entre els ingressos previstos al tancament del 2017 i el realment reconegut ha estat de 276.901,63 i es troba reflectit com més/menys ingressos de l'activitat. Veure nota 12.5 Ingressos CATSALUT.

13.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

13.1.- Provisions reconegudes

El moviment presentat durant l'exercici 2018 i 2017 és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2017	Altes	Saldo a 31/12/2018
Provisions per contingències amb personal	1.341.933,61	491.459,29	1.833.392,90
Total	1.341.933,61	491.459,29	1.833.392,90

El moviment presentat durant l'exercici 2017 és el següent:

Concepte	Saldo 31/12/2016	Altes	Saldo 31/12/2017
Provisions per contingències amb personal	0,00	1.341.933,61	1.341.933,61
Total	0,00	1.341.933,61	1.341.933,61

Provisions per contingències amb el personal:

Retribució durant les vacances

L'entitat tenint en consideració l'informe jurídic referent al conflicte col·lectiu de





retribució durant el període de vacances, a optat per realitzar al tancament de l'exercici 2018 una provisió de 1.833.392,90 euros (1.341.933,61 euros a 31 de desembre de 2017).

Provisió increment salaris

El Consorci al tancament de l'exercici 2018 ha optat per dotar una provisió de 936 mil euros corresponent a l'1,825% de l'increment salarial aprovat en els Pressupostos Generals de l'Estat, import que serà liquidat en la nòmina del mes de març de 2019 (534 mil euros a 31 de desembre de 2017 liquidat durant el mes de març de 2018).

Paga extra desembre 2012. Reial decret llei 20/2012

En l'any 2012, i per aplicació de les disposicions contingudes en el RDL 20/2012 de 13 de juliol, es va procedir a la supressió de la paga extraordinària del mes de desembre, per import de 3.073.978 euros.

En data 10 de març del 2015, l'Acord de Govern, 33/2015, contempla la recuperació d'una part de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre de 2012 per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya. L'import a recuperar és de 738.984,31 euros, que correspon al 24,04% de la part deixada de percebre amb independència de la part que estigués meritada.

El Real Decret Llei 10/2015, d'11 de setembre, contempla la recuperació del 26,23% de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre de 2012 deixada de percebre (806.304,43 euros), per al personal del sector públic de les diferents administracions Públiques dins l'exercici 2015.

Degut a la pèrdua del regim d'autonomia de gestió, la devolució d'aquests imports resten condicionats a l'autorització per part del Govern de la Generalitat, motiu pe qual no ha estat realitzada cap provisió per aquest concepte.

Hi ha interposada demanda de conflicte col·lectiu formulada pels sindicats, oposant-se a la decisió del Consorci de no abonar el 24,04% de la paga extra de desembre de l'any 2012 en aplicació de l'Acord de Govern, 33/2015, havent recaigut sentència que desestima la demanda de conflicte col·lectiu i absol el Consorci. Actualment es troba en fase de recurs de suplicació davant la Sala Social del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya.

Existeix per altre part establert conflicte col·lectiu per la devolució de la totalitat de la gratificació extraordinària de desembre de 2012, formulat pels sindicats, davant el Jutjat Social Núm. 1 de Mataró, restant pendent del conflicte sectorial sobre la mateixa matèria, respecte del qual la Sala Social del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya i la Sala Social del Tribunal Suprem ja s'han pronunciat declarant l'aplicabilitat als Consorcis de la normativa que acordava la supressió de la gratificació extraordinària de desembre de 2012.

Cal tenir en compte que les quantitats retingudes han estat objecte de retorn al CatSalut, l'import retornat durant l'exercici 2012, per aquest concepte va ser de 2.173.978 euros.





Durant el mes de desembre de 2016 i tenint en compte la previsió d'ingressos de CATSALUT (la resolució de recuperació de PE de 2012 equivalent al 44,81% per 974.159,54 euros), el Consorci a procedit a abonar l'import de 893.787,32 euros equivalent a 31,24% (840.190,64 personal actiu i 53.596,68 personal no actiu) en concepte de PE 2012.

Durant el mes d'abril de 2017 i tenint en compte la previsió d'ingressos de CATSALUT (la resolució de recuperació de PE de 2012 equivalent al 34,42% per 748.283,24 euros), el Consorci a procedit a abonar l'import de 1.058.933,67 euros equivalent a 34,42% (905.517,27 personal actiu i 153.416,40 personal no actiu) en concepte de PE 2012.

Al 31/03/2018 Es liquida la part pendent de la paga extra de desembre 2012 fins al 100%.

Paga extra nadal desembre 2013

El procediment jurídic de conflicte col·lectiu 932/2014 en data 30 de març de 2015 en conciliació judicial, acorda que procedeix aprovar l'avinenci entre el CSDM i els treballadors de la devolució del 50% de la paga extraordinària descomptada en el mes de desembre de 2013, que es trobarà inclòs a una partida del pla de viabilitat.

Segons el Pla de Viabilitat, els terminis de devolució són:

2.015	20,00%	384.000,00
2.016	30,00%	576.000,00
2.017	50,00%	960.000,00
TOTAL		1.920.000,00

Durant el 2015 i d'acord al pla de viabilitat s'ha procedit a abonar als treballadors 353.681,62 euros (349.563,82 euros personal actiu i 4.117,80 euros personal no actiu).

Durant el mes de març de 2016 i 2017 i d'acord al pla de viabilitat s'ha procedit a abonar als treballadors el 30% i 50% restant de la P.E. de 2013 per import de 534.954,45 euros (521.884,25 euros personal actiu i 13.070,20 euros personal no actiu) i 878.186,64 euros (832.639,51 euros personal actiu i 45.547,12 euros personal no actiu) respectivament.

13.2.- Garanties compromeses amb tercers i altres passius contingents

Al tancament de l'exercici 2018 i 2017, 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

Les principals mesures realitzades pel CSdM, per tal de millorar la qualitat ambiental del nostre entorn, han estat durant l'exercici les següents:

- Consolidació de les mesures adoptades en anys anteriors: Els consums d'energia per il·luminació continuen reduint-se al mantenir la racionalització dels horaris d'il·luminació artificial, i la continuació del reemplaçant de fluorescents i bombetes de baix consum quan es fonen per LED'S.

A l'any 2018 aprofitant el tancament per obres de les unitats d'hospitalització 3 i 4, es va substituir tota la il·luminació de les zones de pacients. També s'ha realitzat al Bloc Quirúrgic, a excepció del interiors dels quiròfans, i a direcció.

- Millora en els vehicles d'Atenció a Domicili: L'any 2018 s'havia d'ampliar un vehicle pel desplaçament del servei d'Atenció a Domicili que cobreix els pacients de tota la comarca. Es va optar per l'adquisició d'un segon vehicle híbrid, seguint amb el mateix compromís medi ambiental, que ja es va iniciar al 2017, amb l'adquisició del primer vehicle híbrid pel mateix servei, substituint els existents amb consum dièsel. Amb els dos nous vehicles s'aconsegueix reduir les emissions de CO2, que en aquests models és de 75 g/km, pels 127 g/km anteriors, i que compleixen la normativa d'emissions Euro 6.

15.- TRANSFERÈNCIES SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS PENDENTS

La variació produïda en les subvencions en capital durant els exercicis 2018 i 2017 ha estat la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2017	Altes	Sanej.	Baixes	Saldo a 31/12/2018
Subvencions rebudes (Ciber Laboratoris)	7.500,00		6.000,00		1.500,00
Subvenció Ajuntament (Sant Josep / acord IBI)	39.222,09		19.611,00		19.611,09
Llegat (Herència)	202.439,57		8.467,37		193.972,20
Altres aportacions (serveis)	165.150,70				165.150,70
Fundació Nando and Elsa Peretti	300.000,00		31.057,84		268.942,16
Total	714.312,36	0,00	65.136,21	0,00	649.176,15
Aportacions CATSALUT	3.185.061,42		56.395,94		3.128.665,48
Total	3.185.061,42	0,00	56.395,94	0,00	3.128.665,48
TOTAL	3.899.373,78	0,00	121.532,15	0,00	3.777.841,63





La variació produïda en les subvencions en capital durant l'exercici 2017 ha estat la següent:

Concepte	Saldo			Saldo	
	31/12/2016	Altes	Sanej.		31/12/2017
Subvencions rebudes (Ciber Laboratoris)	13.500,00		6.000,00	7.500,00	
Subvenció ajuntament (Sant Josep / acord IBI)	58.833,09		19.611,00	39.222,09	
Llegat (Herència)	210.903,94		8.464,37	202.439,57	
Altres aportacions (serveis)	176.655,26		11.504,56	165.150,70	
Fundació Nando and Elsa Peretti		300.000,00		300.000,00	
Total	459.892,29	300.000,00	45.579,93	0,00	714.312,36
Aportacions CATSALUT	3.246.103,43		112.810,24	51.768,23	3.185.061,42
Total	3.246.103,43	0,00	112.810,24	51.768,23	3.185.061,42
TOTAL	3.705.995,72	300.000,00	158.390,17	51.768,23	3.899.373,78

Les aportacions 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.

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 signat l'acord amb Nando And Elsa Peretti Foundation, Delegació a Catalunya, mitjançant el qual la fundació ha 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 imports de les subvencions d'exploració rebudes durant l'exercici són els següents:

Concepte	2018	2017
Ajuntament de Mataró -Residència Sant Josep-	130.000,00	130.000,00
Ajuntament de Mataró - Subv 60% IBI-	98.017,10	98.017,10
Forcem	189.665,81	178.035,14
Departament de Salut	42.000,00	0,00
Donacions i altres Subvencions	1.805,00	1.129,47
Total Subvencions Explotació	461.487,91	407.181,71

16.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Fins a la data de formulació dels presents comptes anuals, no s'ha produït cap fet que puguin alterar el contingut de la informació referent al tancament de l'exercici.

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, algunes de les quals a data de la formulació d'aquests comptes, estan pendents de signatura.

Els ingressos que provenen del Servei Català de la Salut durant els exercicis 2018 i 2017, 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

<i>ENTITAT</i>	<i>IMPORT</i>
Servei Català de la Salut	120.749.473,66
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies (DGPS)	1.506.619,39
Institut Català de la Salut	642.202,56
Corporació de Salut del Maresme i la Selva	101.580,64
Institut Català d'Oncologia	137.220,58
Sistema d'Emergències Mèdiques, SA	8.532,84

Despeses

<i>ENTITAT</i>	<i>IMPORT</i>
Banc de Sang i de Teixits	1.002.084,97
Institut Català de la Salut (Bellvitge)	68,64
Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya	218.911,19
Consorci Administració Oberta Electrònica de Catalunya	334,96
Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	18.929,72
Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la S	1.047,80
Fundació Institut d'Investigació en Ciències de la	850,00
Comunitat Autònoma de Catalunya	1.936,50
Hospital Clínic de Barcelona (HCB)	148.035,20
Institut Català d'Oncologia	288.417,52
Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)	640,00
Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	169.499,00
Universitat Autònoma de Barcelona	24.992,64
Universitat de Barcelona	379,02
Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat de Catalunya	218,40
Fundació Privada Salut del CSdM	42.616,37





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 (Cash Pooling).

En data 25 de gener de 2018 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 13.522.722 euros, des del dia 7 de febrer de 2018 fins el dia 3 de febrer de 2019. El cost de la disposició de la pòlissa corporativa serà fix del 0,135% fins al 27 de juliol de 2018, d'acord amb l'apartat VII-Avançament de tresoreria, del Protocol de Col·laboració entre la Generalitat de Catalunya i el Consorci Sanitari del Maresme. Addicionalment al tipus d'interès s'aplicarà un cost del 0,75% sobre l'import autoritzat de la línia de crèdit, en repercussió de les despeses previstes en el conveni de cash pooling formalitzat per la Generalitat de Catalunya.

A 31 de desembre el saldo disposat a favor de la Generalitat de Catalunya era de 13.112.261,91 euros i per el 2017 de 7.528.787,77 euros. (Veure nota 9.1)

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 2018 aquestes remuneracions han sigut de 723.584,55 euros (import que inclou la provisió de l'1,82% d'increment salarial pendent d'aprovació per part del Consell Rector) i pel 2017 van ser de 710.915,74 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 pel 2018 i 2017 és de 2.823,59 euros.

17.5 Compliment de l'article 32.2.b) Llei de contractes del Sector Públic

L'article 32.2.b) LCSP estableix que un dels requisits que han de complir les persones jurídiques, de dret públic o de dret privat, per ser considerades mitjà propi respecte d'una entitat concreta del sector públic és que més del 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec es portin a terme en l'exercici de les comeses que li han confiat el poder adjudicador que fa l'encàrrec i que el controla o altres persones jurídiques controlades de la mateixa manera per l'entitat que fa l'encàrrec i que aquest requisit ha de quedar reflectit en la memòria integrant dels comptes anuals de l'ens destinatari de l'encàrrec.





Per a la determinació de les activitats dutes a terme en l'exercici de les comeses confiats pels poders adjudicadors que controlen la societat, la direcció ha seguit el criteri de tenir en consideració tant les activitats relacionades amb els encàrrecs confiats directament, com aquelles activitats inherents a la realització de les comeses establerts en el seu objecte social.

En la base d'aquest criteri, i de conformitat amb el que estableix al respecte pel mateix article de la LCSP en el seu punt 2.b), quant a la forma per calcular el percentatge indicat en el paràgraf anterior, s'ha pres com a referència el mitjana del global de negocis dels tres últims exercicis. De l'anàlisi realitzada es considera que la totalitat de les activitats s'han dut a terme en l'exercici de les comeses que li han estat confiats pels poders adjudicadors que controlen a la societat o per altres entitats controlades per aquests, de conformitat al criteri esmentat en el paràgraf anterior.

18.- ALTRA INFORMACIÓ

18.1.- Informació sobre els aplaçaments de pagament efectuats a proveïdors

El saldo pendent de pagament a proveïdors, que al tancament de l'exercici acumula un aplaçament superior al termini legal de pagament, que en el cas del Consorci són 30 dies, segons l'aplicació i el càlcul del període mig de pagament aprovat al Real Decret 635/2014 de 25 de Juliol.

El següent quadre mostra la informació dels pagaments realitzats a proveïdors en l'exercici, d'acord amb els requeriments de l'esmentat Reial Decret:

	2018	2017
	Dies	Dies
Període Mig de Pagament a Proveïdors	130,92	171,7
	Imports	Imports
Total Pagament Realitzats	48.906.361,19	41.044.088,71
Total Pagaments Pendants	22.658.991,74	22.777.961,15

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

La xifra mitja de personal ocupades durant l'exercici 2018-2017 equivalent a jornada completa, desglossat per categories professionals, correspon al següent detall:





	Plantilla any 2017			Plantilla any 2018			Inclòs 2018 Persones físiques amb discapacitat del 33% o més
	DONA	HOME	TOTAL	DONA	HOM E	TOTAL	
Adjunt a Gerència		1,00	1,00		1,00	1,00	
Administratius/Auxiliars Administratius	132,28	35,07	167,35	138,32	37,76	176,08	5
Ajudants de Cuina/Cuiners	4,25	1,40	5,65	4,16	1,00	5,16	
Auxiliars de Dietes	2,45		2,45	2,25		2,25	
Auxiliars de Magatzem		7,91	7,91		8,37	8,37	
Auxiliars d'Infermeria	305,90	27,62	333,52	317,92	31,67	349,60	8
Auxiliars farmacia	4,42	1,10	5,52	2,67	1,05	3,72	
Biòleg	0,02		0,02			0,00	
Caps Administratius / SSGG	8,16	7,55	15,71	8,00	7,84	15,84	1
Conductors		1,00	1,00		1,00	1,00	
Coordinador	2,35		2,35	1,79		1,79	1
Dietistes	4,75		4,75	4,49		4,49	
Diplomat Assistencial	0,81		0,81	0,81		0,81	
Director	2,17	4,56	6,72	2,00	4,78	6,78	
Educadors Social	1,37		1,37	1,37		1,37	
Fac., Farm. i Psic. en formació	57,18	16,85	74,04	54,65	19,25	73,90	
Facultatius	171,17	154,07	325,24	183,21	155,34	338,55	6
Fisioterapeutes	17,43	1,36	18,79	16,44	1,81	18,25	
Gerocultors	2,86		2,86	3,08	0,40	3,48	
Infermeres	382,29	42,89	425,19	391,59	49,02	440,60	9
Infermeria en formació	1,83	0,99	2,82	1,01	0,94	1,94	
Informàtics	1,00	5,99	6,99	1,00	6,86	7,86	
Llevadores	12,68	0,56	13,24	12,43	0,62	13,04	
Llevadores en formació	2,98		2,98	3,61		3,61	
Llicenciats no assistencials			0,00	1,83	0,06	1,89	
Logopedes	1,87		1,87	1,88		1,88	
Mediadores Culturals	2,82	0,32	3,15	2,84	0,36	3,20	1
Monitores Assistencials	14,64		14,64	15,46		15,46	1
Netejadores, Peons/Pinxes	31,69	5,00	36,69	24,26	4,78	29,05	2
Odontòleg	0,82		0,82	0,33		0,33	
Optometristes	2,00	0,00	2,00	1,94		1,94	
Portalliteres	0,42	40,59	41,01	0,29	41,89	42,17	
Secretàries de Direcció	2,25		2,25	2,25		2,25	
Sotsdirectors		1,00	1,00		1,00	1,00	
Supervisió/Cap Infermeria	16,25	1,98	18,22	15,95	1,53	17,48	
Tècnica en comunicació	0,61	1,00	1,61	0,61	1,00	1,61	
Tècnics d' Oficis		4,00	4,00		4,00	4,00	
Tècnics Especialistes	45,16	15,06	60,22	47,35	14,56	61,90	3
Tècnics Informàtics		0,65	0,65		1,00	1,00	
Tècnics Prevenció	2,67		2,67	3,00		3,00	





Terapeutes Ocupacional	5,37	0,03	5,40	6,23	0,02	6,25	
Treballadors/Assistents Socials	16,25	1,20	17,44	20,24	1,28	21,52	1
TOTALES	1.261,16	380,74	1.641,90	1.295,25	400,17	1.695,42	38

Durant l'exercici 2018 hi ha un increment de plantilla en 54 persones equivalents, bàsicament per l'increment de l'activitat en determinats serveis i un augment de les substitucions.

18.3.- Retribució als Auditors

L'import dels honoraris professionals meritats pels auditors de la societat durant l'exercici ha estat de 14.900 euros (sense IVA) pel referent a l'auditoria i de 7.150 euros per altres serveis. Les xifres per l'exercici 2017 van ser 17.700,00 euros (sense IVA) pel referent a l'auditoria i 7.150,00 euros per altres serveis.

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.- 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 2018:

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT (*)		PROCEDIMENT NEGOCIAT (*)		ADJUDICACIÓ DIRECTA (Menors)	DERIVAT D'ACORD MARC	AMB TERCERES PERSONES	TOTAL
	MULTIPLICITAT CRITERIS	ÚNIC CRITERI	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT				
Obres	860.551,37 €				125.128,35 €			985.679,72 €
Subministraments	600.178,64 €				903.476,35 €	1.273.164,94 €		2.776.819,93 €
Serveis (**)	2.905.917,73 €				720.943,82 €			4.130.135,74 €
Concessió de serveis (***)	194.400,00 €			503.274,19 €				194.400,00 €
Patrimonials								0,00 €
De col·laboració entre el sector públic i el sector privat							2.528.105,94 €	2.528.105,94 €
De caràcter administratiu especial								0,00 €
Altres								0,00 €
TOTAL	4.561.047,74 €	0,00 €	0,00 €	503.274,19 €	1.749.548,52 €	1.273.164,94 €	2.528.105,94 €	10.615.141,33 €

(*) Importos del total de la vigència del contracte i sense IVA

(**) Hi ha dos cànon d'ingrés

(***) Es un cànon d'ingrés





21.- Informació pressupostària

21.-1. Modificacions de Crèdit

Les modificacions pressupostàries indicades en l'estat de pressupostos s'aproven pel Consell Rector en les actes número 10/17 de 20 desembre de 2017, 18/7 de 31 d'octubre de 2018 i 18/8 de 28 de novembre de 2018.

21.-2. Conciliació del Resultat Pressupostari amb el Resultat Financer 2018

Pèrdues i guanys (Rtat comptabilitat financera)		-1.945.643,63
Inversions	-	-3.282.825,60
Variació d'existències	-	-410.213,42
Amortització de crèdits	-	-1.407.577,57
Aportació capital	+	1.587.881,00
Amortitzacions	+	2.990.907,81
Treballs p immobilitzat	-	-180.270,54
Sanejament subvencions	-	-121.532,15
Resultats Excepcionals (despeses)	+	14.100,85
Resultats Excepcionals (ingressos)	-	-203,49
Resultats Excepcionals (procedents de l'immobilitzat)	+	30.665,45
Provisions	+	64.239,96
Provisions sentència vacances (no còmput. com a despesa a comp pública)	+	491.459,28
TOTAL CONCILIACIÓ		-2.169.012,04

21.-3 Romanent de tresoreria a 31 de desembre de 2018

1. Fons Líquids	11.769,71
2. Drets de cobrament	27.564.254,08
3. Obligacions pendents de pagament	29.226.892,85
I. Romanents de tresoreria total (1 + 2 - 3)	-1.650.869,06
II. Saldos de dubtós cobrament	0,00
III. Excés de finançament afectat	0,00
IV. Romanent de tresoreria per despeses generals (I - II - III)	-1.650.869,06
Romanent Afectat	0,00





Romanent No Afectat	-1.650.869,06
---------------------	---------------

21.-4 Principals característiques de la execució pressupostària de l'exercici 2018

La principal dada a destacar de l'execució pressupostària de l'exercici 2018 ha consistit en la reducció del dèficit del compte de resultats de 3,9 MM (exercici 2017) a 1,9 MM (exercici 2018). Aquest fet s'ha produït, tot i assolir uns increments vegetatius de personal a l'exercici de 547 mil euros i un cost addicional provisionat de 491 mil euros relatiu al conflicte col·lectiu de variables de vacances, aquest dos aspectes, han generat un increment substantiu de despesa no gestionable.

Sortosament hem disposat d'actuacions que ens ha permès contrarestar el factor negatiu anteriorment esmentat, en aquest sentit, el fet més important ha estat l'increment dels ingressos del CatSalut en 6,2 milions d'euros. Aquests ingressos corresponen a diferents actuacions que naturalment genera en despesa però a la vegada han permès obtenir uns marges per a la reducció del dèficit pressupostari, cal destacar la finalització del desenvolupament del desplegament de dispositius de Salut Mental a la nostra àrea d'influència (2 MM), l'augment d'ingressos per Medicació Hospitalària de dispensació ambulatoria (1,3 MM), l'increment de la concertació de Consultes Externes (1 MM), de pròtesis en 65 genolls addicionals (206 M) i de la resta d'atenció especialitzada (1,7 MM).

Comptes Anuals formulats a Mataró el 29 de març de 2019

