

CONSORCI SANITARI DEL MARESME

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2020

Protocol número: B-7.479

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria.....	2
Comptes anuals.....	9

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

Al Consell Rector del
Consorti Sanitari del Maresme

Opinió

Hem auditat els comptes anuals del **Consorti Sanitari del Maresme** (el Consorti) que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2020, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat, a 31 de desembre de 2020, així com dels seus resultats, els fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Qüestions claus de l'auditoria

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

Qüestió clau

Procediments aplicats

Impacte de la COVID en l'exercici actual (nota 20 de la memòria)

L'activitat de l'exercici 2020 ha vingut marcada per la situació d'emergència sanitària provocada per la COVID-19, que ha afectat al conjunt de l'organització de l'activitat, impactant significativament en els costos assistencials, alhora que es van establir per part del Servei Català de la Salut diferents mesures pel finançament aquesta activitat i fer front als increments de costos.

Tal com estableix l'Ordre VEH/193/2020, de 5 de novembre, l'entitat ha inclòs en els comptes anuals el detall de les despeses derivades de la pandèmia i del impacte en els ingressos. La despesa addicional s'ha quantificat en 10.724 milers d'euros, i l'impacte sobre els ingressos en 23.349 milers d'euros.

L'entitat ha elaborat i presentat aquesta informació en base a les instruccions rebudes, incloent tant els costos directament imputats, com aquells altres que han estat quantificats en base a informació analítica històrica, motiu pel qual la comptabilitat analítica reflecteix únicament una part dels costos informats.

Atenent a la diversitat de criteris, càlculs i estimacions que han estat necessaris per a determinar la quantificació dels costos vinculats, s'ha considerat com una qüestió clau de la nostra revisió.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, l'estudi i anàlisi dels criteris establerts a les Instruccions i notes metodològiques del Ministeri d'Hisenda que regulaven l'emplenament dels qüestionaris sobre l'impacte pressupostari associat al coronavirus SARS-CoV-2, així com de la resta d'indicacions i guies elaborades amb aquesta finalitat.

En base a aquesta regulació s'han avaluat els criteris emprats per l'entitat alhora de determinar els impactes, revisant entre d'altres els següents aspectes:

- Obtenció del detall de la totalitat de les despeses imputades.
- Anàlisi dels criteris d'imputació utilitzats i la seva raonabilitat global.
- Verificació dels càlculs realitzats per la imputació de despeses registrades de forma no individualitzada.
- Revisió de la traçabilitat de la informació amb la informació comptable.
- La realització de proves de detall sobre una mostra de les despeses, obtenint el suport documental de les operacions i verificant el compliment de la finalitat

En referència al ingressos s'han obtingut el detall dels imports informats i s'ha verificat la coincidència amb les xifres registrades per a cadascun dels conceptes.

Per últim, hem revisat que la informació inclosa als comptes anuals, es correspongui amb els criteris establerts i sigui coincident amb la informació facilitada a la Direcció General de Pressupostos del mes de desembre.

Qüestió clau

Procediments aplicats

Import net de la xifra de negoci (nota 12.5 de la memòria)

Els principals ingressos que formen part de la xifra de negoci del Consorci (97%) provenen de la prestació de serveis al Servei Català de la Salut, mentre que la resta provenen de companyies asseguradores, i altres entitats públic o privades per altres serveis assistencials.

El reconeixement d'ingrés i/o facturació dels serveis prestats, es troben regulats als contractes o convenis signats entre les parts, on es determina l'activitat contractada, la contraprestació econòmica a percebre com a màxim, el mètode de facturació a emprar, la forma de pagament i el sistema de regularització en cas de que s'estableixi.

Els ingressos de l'exercici incorporen serveis pendents de facturació al Servei Català de la Salut per la regularització de l'activitat contractada i de les parts variables, figurant comptabilitzada per aquest concepte, una previsió d'ingressos de 2.548 milers d'euros (7.850 milers d'euros al tancament de 2019), tal i com es detalla a la nota 9.1.b de la memòria adjunta.

Atenent la naturalesa i significació en el conjunt dels comptes anuals dels ingressos indicats, així com de les estimacions realitzades al tancament de l'exercici, aquests han estat considerats com una qüestió clau en l'auditoria.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la comprensió i avaluació dels sistemes de control intern dissenyats per l'entitat, efectuant proves destinades a validar els referits sistemes en relació al seu registre comptable.

D'altra banda, hem analitzat les condicions establertes en els principals contractes i convenis, verificant l'adequació dels imports facturats amb les condicions establertes als mateixos, així com els procediments de valoració i registre dels imports variables al tancament de l'exercici, en base a l'activitat realitzada i la raonabilitat del conjunt de previsions realitzades, verificant en el seu cas els imports facturats fins a la data d'emissió del nostre informe.

Hem efectuat proves de detall per verificar, entre d'altres, la correcta imputació temporal dels ingressos així com aquells que es troben pendents de facturar al tancament de l'exercici.

Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació dels saldos deutors més rellevants, principalment amb el Servei Català de la Salut.

Per últim, hem revisat que la informació revelada en els comptes anuals sigui correcte i es donin els detalls requerits en el marc d'informació financera d'aplicació al Consorci.

Qüestió clau

Procediments aplicats

Remuneracions pendents de pagament i provisions per responsabilitats en matèria de personal (nota 9.1.d i 13 de la memòria)

En el passiu a curt termini figura registrat com a saldos pendent de pagament al personal, l'import estimat dels imports meritats amb el personal d'acord amb els criteris establerts en la sentència número 535/2019 de Tribunal Suprem de data 4 de juliol de 2019, referent a la retribució a percebre pels treballadors durant el període de vacances, per un import de 2.558 milers d'euros (2.659 milers d'euros l'any anterior), que han estat liquidats durant l'any 2021. Addicionalment s'ha registrat una provisió a llarg termini per possibles reclamacions d'interessos per import de 822 milers d'euros (564 milers d'euros l'any anterior).

Figura igualment registrat com a deute a curt termini amb el personal l'estimació de la DPOs de l'exercici actual per import de 1.148 milers d'euros, així com una previsió pel pagament de les DPO del l'exercici 2014 i part de les de l'any 2013, per un import conjunt de 4.799 milers d'euros, les quals es liquidaran en el moment en que rebi la corresponent autorització. En aquest sentit cal destacar que el compromís amb els treballadors inclou també la liquidació de les DPO de l'exercici 2012 per un import de 2.786 milers d'euros, i el restant import de les DPOs de l'exercici 2013 per import de 444 milers d'euros, la liquidació dels quals queden condicionades a l'obtenció de resultats suficients i a l'autorització del seu pagament.

Degut a la significació de l'import, i de la complexitat dels càlculs realitzat per determinar l'estimació registrada, hem considerat aquest punt com a clau en la nostra revisió.

Pel que fa a la verificació dels conceptes esmentats, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació i comprensió dels sistemes de control intern respecte als procediments de valoració de les estimacions i el seu registre comptable.

Hem aplicat procediments analítics per tal de valorar la raonabilitat en l'evolució de les estimacions, així com proves de detall sobre una mostra del personal, per tal de verificar d'adequació dels procediments de valoració establerts per l'entitat.

A més s'ha efectuat un anàlisi del conveni col·lectiu d'aplicació i posteriors acords, així com de les reclamacions i sentències dictades, a efectes de valorar les obligacions que se'n deriven.

Addicionalment hem obtingut confirmació externa per part dels advocats de l'entitat, per tal de valorar el risc dels conceptes provisionats.

Paràgraf d'èmfasi

D'acord a allò assenyalat a 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 ha elaborat durant aquest període diferents plans de reequilibri, el darrer dels quals es preveia presentar a l'inici de 2020, i que per motiu de la pandèmia ha quedat desfasat, estant actualment en preparació un document de Pla de Reequilibri 2020 - 2022.

Tot i que en el tancament de l'exercici 2020 el consorci presenta un resultat positiu de 3.031 milers d'euros, i un resultat pressupostari positiu de 73 milers d'euros, el Patrimoni net del Consorci a 31 de desembre de 2020 es situa en 20.757 milers d'euros, motivat per unes pèrdues acumulades de 61.993 milers d'euros. Aquesta situació provoca que el Fons de maniobra mostri un import negatiu de 15.662 milers d'euros (18.673 milers d'euros al tancament del 2019).

Cal igualment remarcar que d'acord amb el detallat a la nota 9.1. de la memòria, els ingressos de l'exercici resten pendents de regularització per part del Servei Català de la Salut. L'acceptació durant el procés de verificació de l'activitat realitzada i dels diferents programes específics de l'exercici, i la possible imputació de costos directament assumits pel Servei Català de la Salut, podria suposar una modificació de les estimacions realitzades en la valoració dels ingressos. L'import pendent de regularització al tancament de l'exercici 2020 és de 2.548 milers d'euros, i l'entitat estima que una vegada es disposi de l'acceptació i regularització definitiva de l'activitat de l'exercici 2020, les desviacions que es puguin produir, no tindrien un efecte significatiu respecte les previsions de tancament registrades en els comptes anuals adjunts.

Finalment cal destacar el que s'esmenta en les notes 9.1, 12.2 i 21.4 de la memòria adjunta, en referència a que el consorci ha registrat amb càrrec al pressupost de l'exercici una previsió pel pagament de les DPO del l'exercici 2014 i part de les de l'any 2013, per un import conjunt de 4.799 milers d'euros, el pagament dels quals s'han condicionat a l'autorització per part de la Comissió de Despeses de Personal i Retribucions, no constant a data actual el seu pronunciament.

La nostra opinió no s'ha vist modificada en relació amb aquestes qüestions.

Altra informació: Impacte de l'emergència COVID

L'altra informació comprèn la informació referent a l'impacte de l'emergència COVID, segons la nota 20 de la memòria sent la seva formulació responsabilitat de la Gerència.

La nostra responsabilitat sobre l'altra informació, de conformitat amb l'exigut per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix en avaluar e informar sobre la concordança de l'altra informació amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes, sense incloure informació diferent de l'obtinguda com evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat al respecte de l'altra informació consisteix en avaluar i informar de si el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació, i, en particular, al que s'estableix a l'article 14 de l'ORDRE VEH/193/2020, de 5 de novembre, en relació al seguiment comptable de l'impacte pressupostari de l'emergència COVID-19. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar-ho.

Sobre la base del treball realitzat, d'acord amb el descrit al paràgraf anterior, i en referència a la informació de l'impacte pressupostari de l'emergència COVID, l'entitat ha elaborat i presentat aquesta informació en base a les instruccions rebudes, incloent tant els costos directament

imputats, com aquells altres que han estat quantificats en base a informació històrica, motiu pel qual la comptabilitat analítica reflecteix únicament una part dels costos informats. Excepte pel fet descrit, la informació que conté concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2020 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat de la Gerència en relació als comptes anuals

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

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

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

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Director-Gerent.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Director-Gerent, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que

cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació al Consell de Govern de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

- El Consorci es troba adscrit al 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), alhora que li es d'aplicació el Decret Llei 3/2010 en el que s'establia la reducció de les despeses del personal al servei de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, que recull les mesures de caràcter bàsic previstes en el Reial decret Llei 8/2010, de 20 de maig, com era la reducció de la massa salarial del sector públic en un 5% anual (actualment un 4,05%).

Amb l'objectiu de donar compliment al mandat de la normativa bàsica, l'entitat ha aplicat una reducció del 4,05% en els conceptes salarials, per un import de 3.325 milers d'euros, liquidant en concepte de bestretes un import de 2.493 milers d'euros, les quals han estat aplicades en el moment de determinar el pagament de retribució variable per objectius (DPO), el qual no s'ha fet efectiu a data del present informe. A 31 de desembre de 2020 l'entitat manté registrat com a deute amb el personal un import de 1.148 milers d'euros, corresponent a l'import dels imports de la DPO de l'exercici, un cop descomptat les bestretes abonades durant l'exercici.

Barcelona, 1 de juliol de 2021

Faura-Casas, Auditores Consultores, S.L.

"Aquest informe es correspon amb el segell distintiu núm. 20/21/13685 emès pel Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya".

Enric Ripoll Ros
-Soci-

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

CONSORCI SANITARI DEL MARESME

Comptes anuals
Exercici 2020



**CONSORCI SANITARI DEL MARESME
Comptes Anuals Exercici 2020**



CONSORCI SANITARI DEL MARESME
BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2020

ACTIU	Notes Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
A) ACTIU NO CORRENT		36.444.089,06	35.043.537,27
I. Immobilitzat intangible	6	1.190.419,66	1.035.840,07
5. Aplicacions informàtiques		1.190.419,66	1.035.840,07
II. Immobilitzat material	5	34.909.758,31	33.655.321,74
1. Terrenys i béns naturals		199.596,12	697.286,16
2. Construccions		23.042.571,12	24.251.356,56
3. Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari		10.866.287,41	7.984.877,91
4. Altre immobilitzat material		801.303,66	721.801,11
III. Inversions immobiliàries	7	177.046,46	185.510,83
2. Construccions		177.046,46	185.510,83
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		39.889.023,39	35.340.126,77
II. Existències	10	4.328.630,91	3.451.099,27
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		4.328.630,91	3.451.099,27
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	9.1	35.459.697,61	31.825.506,70
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		33.534.802,41	30.750.716,27
3. Deutors diversos		1.914.428,04	1.070.662,52
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		10.467,16	4.127,91
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		88.828,32	48.855,12
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		10.566,55	13.365,68
1. Tresoreria		10.566,55	13.365,68
TOTAL ACTIU (A + B)		76.333.112,45	70.383.664,04



**CONSORCI SANITARI DEL MARESME
BALANC DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2020**

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
A) PATRIMONI NET		20.756.949,44	16.358.413,28
A-1) Fons Propis		15.200.095,44	11.979.938,45
I. Patrimoni aportat	9.4	74.161.365,49	73.972.692,28
1. Aportacions		69.508.986,50	68.822.623,25
Patrimoni rebut en cessió		4.652.378,99	5.150.069,03
V. Resultats d'exercici anteriors		-61.992.753,83	-56.905.426,85
1. Romanent		5.097.488,87	5.097.488,87
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		-67.090.242,70	-62.002.915,72
VII. Resultat de l'exercici		3.031.483,78	-5.087.326,98
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	15	5.556.854,00	4.378.474,83
B) PASSIU NO CORRENT		25.140,33	11.801,05
I. Provisions a llarg termini	13	0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini	9.1	25.140,33	11.801,05
1. Deutes a llarg termini		25.140,33	11.801,05
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	9.1	0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT		55.551.022,68	54.013.449,71
II. Altres provisions	13.1	1.308.959,43	575.153,08
III. Deutes a curt termini	9.1	165.474,33	1.013.890,90
2. Deutes amb entitats de crèdit		27.300,01	891.833,12
5. Altres passius financers		138.174,32	122.057,78
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	9.1	16.184.073,35	13.843.969,17
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	9.1	37.892.515,57	38.580.436,56
1. Proveïdors		24.431.546,65	31.749.936,30
3. Creditors diversos		261.065,76	230.172,04
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		8.978.299,25	3.031.793,09
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		4.046.729,12	3.568.535,13
7. Avançament de clients		174.874,79	0,00
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		76.333.112,45	70.383.664,04



CONSORCI SANITARI DEL MARESME

**COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL A 31 DE
DESEMBRE DE 2020**

	Notes Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	12.5	154.668.252,42	132.740.316,73
b) Prestació de serveis		154.668.252,42	132.740.316,73
3. Treballs realitz. per l'empresa per al seu actiu		225.249,50	196.570,53
4. Aprovisionaments	12.1	(42.551.297,96)	(40.843.471,47)
a) Consum de mercaderies		(30.209.406,40)	(30.352.257,23)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(12.341.891,56)	(10.491.214,24)
5. Altres ingressos d'explotació		688.788,82	927.594,14
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		339.971,77	525.692,40
b) Subvenc. d'expl. incorp. al resultat de l'exercici		348.817,05	401.901,74
6. Despeses de personal	12.2	(99.818.134,45)	(86.973.579,98)
a) Sous, salaris i assimilats		(82.364.891,61)	(69.526.732,80)
b) Càrregues socials		(17.453.242,84)	(17.446.847,18)
7 Altres despeses d'explotació		(6.711.295,54)	(6.772.744,76)
a) Serveis exteriors	12.4	(6.409.680,98)	(6.530.364,32)
b) Tributs		(197.487,62)	(178.226,48)
c) Pèrdues, deterior. i variació de prov. per operac. comerc.	12.3	(104.126,94)	(64.153,96)
8. Amortització de l'immobilitzat	5, 6 i 7	(3.951.872,88)	(3.841.285,13)
9. Imputació de subv. d'immob. no financer i altres	15	186.589,23	100.688,26
11. Deterior. i resultat per alienac. de l'immobilitzat		(23.144,46)	(35.359,91)
b) Resultats per alienacions i altres		(23.144,46)	(35.359,91)
12. Altres resultats		432.363,86	1.616,24
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		3.145.498,54	(4.499.655,35)
13. Ingressos financers	9.2	165,56	2.477,62
a) De participacions en instruments de patrimoni		165,56	2.477,62
a2) En tercers		165,56	2.477,62
14. Despeses financeres	9.2	(114.180,32)	(590.149,25)
b) Per deutes amb tercers		(114.180,32)	(590.149,25)
A.2) RESULTAT FINANCER (13 + 14 + 15 + 16 + 17)		(114.014,76)	(587.671,63)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		3.031.483,78	(5.087.326,98)
18. Impost sobre beneficis		0,00	0,00
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 18)		3.031.483,78	(5.087.326,98)
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
19. Resultat de l' exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos		0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + B)		3.031.483,78	(5.087.326,98)



CONSORCI SANITARI DEL MARESME

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DE 2020

1) Estat d'Ingressos i Despeses Reconeputs

	Notes Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYS		3.031.483,78	-5.087.326,98
<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	1.364.968,40	0,00
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)		1.364.968,40	0,00
<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	-186.589,23	-100.688,26
IX. Efecte Impositiu		0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VI+VII+VIII+IX)		-186.589,23	-100.688,26
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		4.209.862,95	-5.188.015,24



2) Estat Total de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons Social	Resultat d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions i Donacions	Total
SALDO, FINAL DE					
A L'EXERCICI 2018	73.106.025,60	-14.142.601,00	-1.945.643,63	3.777.841,63	60.795.622,60
I. Efecte Primera Aplicació Ajustos per canvi criteri de					0,00
II. l'exercici		-40.121.405,15	-695.777,07		-40.817.182,22
SALDO AJUSTAT, INICI DE					
B L'EXERCICI 2019	73.106.025,60	-54.264.006,15	-2.641.420,70	3.777.841,63	19.978.440,38
Total ingressos i despeses					
I. reconegudes			-5.087.326,98	-100.688,26	-5.188.015,24
Operacions amb socis o					
II. propietaris	1.567.988,14				1.567.988,14
Altres operacions amb socis o					
7. propietaris	1.567.988,14				1.567.988,14
Altres variacions del patrimoni					
III. net		-2.641.420,70	2.641.420,70		0,00
SALDO, FINAL DE					
C L'EXERCICI 2019	74.674.013,74	-56.905.426,85	-5.087.326,98	3.677.153,37	16.358.413,28
I. Efecte Primera Aplicació Ajustos per canvi criteri de					0,00
II. l'exercici	701.321,46			701.321,46	0,00
SALDO AJUSTAT, INICI DE					
D L'EXERCICI 2020	73.972.692,28	-56.905.426,85	-5.087.326,98	4.378.474,83	16.358.413,28
Total ingressos i despeses					
I. reconegudes			3.031.483,78	-186.589,23	2.844.894,55
Operacions amb socis o					
II. propietaris	188.673,21			1.364.968,40	1.553.641,61
Altres operacions amb socis o					
7. propietaris	188.673,21				188.673,21
Altres variacions del patrimoni					
III. net		-5.087.326,98	5.087.326,98		0,00
SALDO, FINAL DE					
E L'EXERCICI 2020	74.161.365,49	-61.992.753,83	3.031.483,78	5.556.854,00	20.756.949,44



CONSORCI SANITARI DEL MARESME

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU A 31 DE DESEMBRE DE 2020

	Notes Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
A)			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		3.031.483,78	-5.087.326,98
2. Ajustaments del resultat		4.006.569,81	4.427.782,37
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5, 6 i 7	3.951.872,88	3.841.285,13
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		104.126,94	64.153,96
c) Variació de provisions (+/-)	13	0,00	564.153,08
d) Imputació de Subvencions (-)	15	-186.589,23	-100.688,26
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		23.144,46	35.359,91
g) Ingressos financers (-)	9.3	-165,56	-2.477,62
h) Despeses financeres (+)	9.3	114.180,32	25.996,17
3. Canvis en el capital corrent		-1.201.917,10	3.199.947,54
a) Existències (+/-)	10	-877.531,64	-194.082,36
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	9	-3.738.317,85	-4.326.706,58
c) Altres actius corrents (+/-)		-39.973,20	27.213,03
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	9	3.453.905,59	9.526.916,35
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		0,00	-1.833.392,90
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-114.014,76	-23.518,55
a) Pagament d'interessos (-)		-114.180,32	-25.996,17
c) Cobraments d'interessos (+)		165,56	2.477,62
5. fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		5.722.121,73	2.516.884,38
FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
B)			
6. Pagaments per inversions (-)		-6.414.029,36	-3.215.036,38
b) Immobilitzat intangible	6	-525.762,71	-379.193,52
c) Immobilitzat material	5	-5.888.266,65	-2.835.842,86
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	0,00
8. fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-6.414.029,36	-3.215.036,38
FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
C)			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		1.553.641,61	1.567.988,14
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)		188.673,21	1.567.988,14
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		1.364.968,40	0,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-864.533,11	-868.240,17
a) Emissió		0,00	0,00
b) Devolució i amortització de		-864.533,11	-868.240,17
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	9	-864.533,11	-868.240,17
11 Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10)		689.108,50	699.747,97
EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI			
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 11 + D)			
D)		-2.799,13	1.595,97
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		13.365,68	11.769,71
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		10.566,55	13.365,68



ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2020

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

DESPESES	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICAC.	PRESSUPOST DEFINITIU 2020	OBLICACIONS I DRETS RECONEGUTS	DESVIAC.
DENOMINACIÓ					
CAPÍTOL 1 (REMUNERACIONS AL PERSONAL)	88.310.868,92	13.530.845,98	101.841.714,90	101.841.714,90	0,00
1300001 Retribucions bàsiques personal laboral fix	48.767.202,65	8.591.968,63	57.359.171,28	57.359.171,28	0,00
1300002 Retribucions complementàries personal laboral fix	19.043.410,83	-431.523,33	18.611.887,50	18.611.887,50	0,00
1300003 Altres remuneracions	150.899,11	-150.899,11	0,00	0,00	0,00
1310001 Retribucions bàsiques personal laboral temporal	1.850.987,37	4.078.429,14	5.929.416,51	5.929.416,51	0,00
1310002 Retribucions complementàries personal laboral temporal	722.155,63	1.637.757,80	2.359.913,43	2.359.913,43	0,00
1320001 Retribucions bàsiques i altres personal laboral alta direcció	108.000,00	20.083,34	128.083,34	128.083,34	0,00
13 PERSONAL LABORAL	70.642.655,58	13.745.816,48	84.388.472,06	84.388.472,06	0,00
1600001 Seguretat social	17.668.213,34	-214.970,50	17.453.242,84	17.453.242,84	0,00
16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	17.668.213,34	-214.970,50	17.453.242,84	17.453.242,84	0,00
CAPÍTOL 2 (DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS)	48.161.460,23	1.832.163,25	49.993.623,48	49.993.623,48	0,00
2000002 Altres lloguers i cànon de terrenys, béns natura	350.189,80	6.154,65	356.344,45	356.344,45	0,00
2040001 Altres lloguers i cànon			0,00		0,00
20 LLOGUERS I CÀNONS	350.189,80	6.154,65	356.344,45	356.344,45	0,00
2100001 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, edificis i altres construccions	127.501,08	-16.328,66	111.172,42	111.172,42	0,00
2110001 Conservació, reparació i manteniment de material de transport	5.836,74	1.628,58	7.465,32	7.465,32	0,00
2120001 Conservació, reparació i manteniment d'equips per procés de dades	0,00	1.032,95	1.032,95	1.032,95	0,00
2120002 Conservació, reparació i manteniment d'equips de reprografia i fotocopiadores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2120003 Manteniment d'aplicacions informàtiques	808.935,26	-20.444,26	788.491,00	788.491,00	0,00
2130001 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	338.610,22	101.445,98	440.056,20	440.056,20	0,00
2140001 Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	1.888.098,50	42.550,44	1.930.648,94	1.930.648,94	0,00
21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	3.168.981,80	109.885,03	3.278.866,83	3.278.866,83	0,00
2200001 Material ordinari no inventariable	207.214,38	-17.763,54	189.450,84	189.450,84	0,00



2200002 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	15.723,75	8.850,60	24.574,35	24.574,35	0,00
2210001 Aigua i energia	1.602.797,88	-324.257,04	1.278.540,84	1.278.540,84	0,00
2210002 Combustible per a mitjans de transport	12.550,72	-6.589,21	5.961,51	5.961,51	0,00
2210003 Vestuari	151.196,57	250.320,74	401.517,31	401.517,31	0,00
2210004 Suministrament de material sanitari	10.895.296,41	-482.145,93	10.413.150,48	10.413.150,48	0,00
2210005 Productes farmacèutics i analítiques	18.240.241,20	809.540,62	19.049.781,82	19.049.781,82	0,00
2210089 Altres subministraments	643.107,74	121.427,49	764.535,23	764.535,23	0,00
2220001 Comunicacions postals, telefòniques i altres	152.945,87	92.005,83	244.951,70	244.951,70	0,00
2240001 Despeses d'assegurances	311.341,32	-9.676,37	301.664,95	301.664,95	0,00
2250001 Tributs	181.043,32	16.444,30	197.487,62	197.487,62	0,00
2260003 Publicitat, difusió i campanyes institucionals	12.395,54	-4.403,75	7.991,79	7.991,79	0,00
2260011 Formació del personal propi	259.119,70	-149.061,39	110.058,31	110.058,31	0,00
2260089 Altres despeses diverses	21.233,71	7.636,21	28.869,92	28.869,92	0,00
2270001 Neteja i sanejament	4.000.898,73	812.060,24	4.812.958,97	4.812.958,97	0,00
2270002 Seguretat	676.107,25	80.025,56	756.132,81	756.132,81	0,00
2270005 Estudis i treballs tècnics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2270006 Serveis de menjador	2.084.210,31	131.064,65	2.215.274,96	2.215.274,96	0,00
2270010 Serveis de suport a centres i a col·lectius	0,00	1.562,97	1.562,97	1.562,97	0,00
2270013 Treballs Tècnics	4.886.725,63	468.218,79	5.354.944,42	5.354.944,42	0,00
2270089 Altres treballs realitzats per altres empreses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2280001 Solucions tecnològiques adquirides	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2280003 Solucions TIC-CTTI - Serveis recurrents	223.289,39	-62.975,23	160.314,16	160.314,16	0,00
22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	44.577.439,42	1.742.285,54	46.319.724,96	46.319.724,96	0,00
2300001 Dietes, locomoció i trasllats	64.849,21	-26.161,97	38.687,24	38.687,24	0,00
23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	64.849,21	-26.161,97	38.687,24	38.687,24	0,00
CAPÍTOL 3 (DESPESES FINANCERES)	141.053,80	-25.471,46	115.582,34	115.582,34	0,00
3100002 Interessos de préstecs a llarg termini fora sector públic	8.028,13	1.632,83	9.660,96	9.660,96	0,00
3100003 Interessos operacions tresoreria (cash pooling)	10.712,21	93.641,59	104.353,80	104.353,80	0,00
31 DESPESES FINANCERES DE PRÉSTECES EN EUROS	18.740,34	95.274,42	114.014,76	114.014,76	0,00
3420001 Comissions i altres despeses bancàries	102.313,46	-100.745,88	1.567,58	1.567,58	0,00
3490001 Altres despeses financeres	20.000,00	-20.000,00	0,00		0,00
34 ALTRES DESPESES FINANCERES	122.313,46	-120.745,88	1.567,58	1.567,58	0,00
CAPÍTOL 4 (TRANSFERÈNCIES CORRENTS)	77.173,96	-36.366,82	40.807,14	40.807,14	0,00
4438820 A la Fundació Privada Salut del Consorci Sanitari del Maresme	77.173,96	-36.366,82	40.807,14	40.807,14	0,00
44 A ENTITATS DEL SP, UNIV PÚBL I ALTRES ENT PART	77.173,96	-36.366,82	40.807,14	40.807,14	0,00
CAPÍTOL 6 (INVERSIONS REALS)	3.500.000,00	1.365.141,34	4.865.141,34	4.865.141,34	0,00



					0,00
6100001 Inversions en edificis i altres construccions	850.000,00	137.237,01	987.237,01	987.237,01	0,00
61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	850.000,00	137.237,01	987.237,01	987.237,01	0,00
6200001 Inversions en maquinària, instal·lacions i utillatge	1.600.000,00	684.965,84	2.284.965,84	2.284.965,84	0,00
62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	1.600.000,00	684.965,84	2.284.965,84	2.284.965,84	0,00
6400001 Inversions en mobiliari i estris	290.000,00	645.214,13	935.214,13	935.214,13	0,00
64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	290.000,00	645.214,13	935.214,13	935.214,13	0,00
6500001 Inversions en equips de procés de dades	400.000,00	-107.254,14	292.745,86	292.745,86	0,00
65 INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES	400.000,00	-107.254,14	292.745,86	292.745,86	0,00
6700001 Inversions en altre immobilitzat material	10.000,00	-1.403,30	8.596,70	8.596,70	0,00
67 INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	10.000,00	-1.403,30	8.596,70	8.596,70	0,00
6800002 Inversions en aplicacions informàtiques	350.000,00	6.381,80	356.381,80	356.381,80	0,00
68 INVERSIONS EN APLICACIONS INFORMÀTIQUES	350.000,00	6.381,80	356.381,80	356.381,80	0,00
					0,00
CAPÍTOL 9 (VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS)	866.666,68	0,00	866.666,68	866.666,68	0,00
9120001 Cancel·lacio préstecs ens fora sector públic llarg termini	866.666,68	0,00	866.666,68	866.666,68	0,00
91 AMORTITZACIÓ PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS	866.666,68	0,00	866.666,68	866.666,68	0,00
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	141.057.223,59	16.666.312,29	157.723.535,88	157.723.535,88	0,00



I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS

INGRESSOS	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICAC.	PRESSUPOST DEFINITIU 2020	OBLICACIONS I DRETS RECONEGUTS	ROMANENT
DENOMINACIÓ					
CAPÍTOL 3 (TAXES BÉNS I ALTRES INGRESSOS)	138.571.069,00	16.437.155,19	155.008.224,19	155.008.224,19	0,00
3170001 Prest de serveis d'assist. sanitària CatSalut	130.626.551,86	18.643.761,96	149.270.313,82	149.270.313,82	0,00
3170002 Prestació de serveis d'assist sanitària ICS	693.983,36	-271.146,00	422.837,36	422.837,36	0,00
3170009 Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	3.818.192,66	-851.560,37	2.966.632,29	2.966.632,29	0,00
3180004 Prestació de serveis assist. social i socio-sanitaris	1.578.012,47	-175.224,69	1.402.787,78	1.402.787,78	0,00
3190009 Prestacions d'altres serveis	575.639,51	-155.812,00	419.827,51	419.827,51	0,00
3190010 Altres serveis assistencials	158.476,96	27.376,70	185.853,66	185.853,66	0,00
31 PRESTACIÓ DE SERVEIS	137.450.856,82	17.217.395,60	154.668.252,42	154.668.252,42	0,00
3990009 Altres ingressos diversos	1.120.212,18	-780.240,41	339.971,77	339.971,77	0,00
39 ALTRES INGRESSOS	1.120.212,18	-780.240,41	339.971,77	339.971,77	0,00
CAPÍTOL 4 (TRANSFERÈNCIES CORRENTS)	419.487,91	-70.670,86	348.817,05	348.817,05	0,00
4020019 Altres transf. de l'Administració	1.805,00	-1.805,00	0,00		0,00
4030001 INEM-SPEE. Formació continua de treballadors	189.665,81	-114.889,47	74.776,34	74.776,34	0,00
40 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	191.470,81	-116.694,47	74.776,34	74.776,34	0,00
4100012 Transf corrents de la Generalitat de Catalunya		35.545,26	35.545,26	35.545,26	0,00
41 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	0	35.545,26	35.545,26	35.545,26	0,00
4600009 Altres transferències d'ajuntaments	228.017,10	7.838,35	235.855,45	235.855,45	0,00
46 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS	228.017,10	7.838,35	235.855,45	235.855,45	0,00
4700001 D'empreses privades		2.640,00	2.640,00	2.640,00	0,00
47 D'EMPRESES PRIVADES	0	2.640,00	2.640,00	2.640,00	0,00
CAPÍTOL 6	0	308.370,66	308.370,66	308.370,66	0,00
6910001 Aportació per actuacions realitzades per compte del CatSalut		308.370,66	308.370,66	308.370,66	0,00
69 APORTACIONS PER ACTIVITATS REALITZADES PER COMPTE DE LA GENERALITAT C	0	308.370,66	308.370,66	308.370,66	0,00
CAPÍTOL 7 (TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL)	0	64.385,45	64.385,45	64.385,45	0,00
					0,00
7438820 De la Fundació Salut del CSdM		64.385,45	64.385,45	64.385,45	0,00



74 DE FUNDACIONS DEL SECTOR PUBLIC DE LA GENERALITAT	0	64.385,45	64.385,45	64.385,45	0,00
CAPÍTOL 8 (VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS)	2.066.666,68	0	2.066.666,68	2.066.666,68	0,00
8315100 Aportacions d'entitats autònomes de la G. i del Servei Català de la Salut	2.066.666,68	0	2.066.666,68	2.066.666,68	0,00
83 APORTACIONS DE CAPITAL I ALT. FONDS PROPIS D'ENT. SEC. PÚBL.	2.066.666,68	0	2.066.666,68	2.066.666,68	0,00
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	141.057.223,59	16.739.240,44	157.796.464,03	157.796.464,03	0,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI	0	72.928,15	72.928,15	72.928,15	0,00



Resultat pressupostari de l'exercici 2020

Concepte	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat
1. (+) Operacions No financers (Cap. 1 a 7)	155.729.797,35	156.856.869,20	-1.127.071,85
(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)	155.357.041,24	151.991.727,86	3.365.313,38
(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)	372.756,11	4.865.141,34	-4.492.385,23
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap. 8)	2.066.666,68	0,00	2.066.666,68
3. (+) Operacions Comercials	0,00	0,00	0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	157.796.464,03	156.856.869,20	939.594,83
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)	0,00	866.666,68	-866.666,68
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	157.796.464,03	157.723.535,88	72.928,15
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)			72.928,15



CONSORCI SANITARI DEL MARESME MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2020

1. NATURALESIA 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.

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 estatuts 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 17 d'abril es presenta a la sots direcció de CatSalut una proposta de "Pla de Reequilibri 2015" d'acord amb el model assistencial defensat pel CSdM i amb les dades disponibles fins al moment. A la reunió, el CatSalut suggereix fer el projecte de reequilibri a 3 anys.

Mitjançant notificació es de data 31 de juliol de 2018 i tenint en consideració les dades de el Consorci, en els quals s'observa que al tancament de l'2017 tot i el pla de reequilibri, es produeix una desviació en negatiu respecte a l'objectiu pressupostari en termes d'autonomia de gestió. La Comissió Interdepartamental ha aprovat que es manté la suspensió de l'autonomia de gestió i que el CatSalut sol·licitarà un nou Pla de Reequilibri.

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 prèvia realitzar-la entre els exercicis 2015-2016.

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 30 de gener de 2020 es va presentar al Consell Rector la proposta del pressupost de gestió per al 2020 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.

La Direcció del Consorci a principis de 2020 ha comentat l'esborrany del "Pla de Reequilibri 2019-2021" amb el CATSALUT, la situació de la pandèmia a impedit arribar a més concrecions durant 2020. En aquests moments, el Consorci prepara un document de Pla de Reequilibri 2020 – 2022 que consensuarà immediatament amb el CatSalut, les dades preliminars expressen un resultat equilibrat 2020, un pressupost 2021 sense dèficit, i una projecció a 2022 també amb resultat equilibrat. Tot això permet pensar a la direcció del Consorci que, en un termini molt curt, podrà estar llest i consensuat l'esmentat Pla de Reequilibri i preparat per a elevar a la Comissió Interdepartamental de la Generalitat que plausiblement podria decidir el retorn de la nostra entitat a una situació de recuperació 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 2020, és el següent:

Càrrec	Nom i Cognoms	Alta	Baixa	
President	Josep Mañach Serra	Oct-2017	Oct-2021	SCS
Vicepresident	David Bote Paz	Jul-2019	Jul-2023	Ajuntament de Mataró
Vocal	Elizabeth Ruiz Moreno	Jul-2019	Jul-2023	Ajuntament de Mataró
Vocal	Laura Seijo Elvira	Jul-2019	Jul-2023	Ajuntament de Mataró
Vocal	Anna Aran Solé	Nov-2019	Nov-2023	SCS
Vocal	Sara Manjón del Solar	Nov-2019	Nov-2023	SCS
Vocal	Joan Puigdollers Fargas	Jul-2017	Jul-2021	SCS
Vocal	Maribel Nieto López	Juny-2020	Juny-2024	SCS
Vocal	Miquel Prats Maeso	Juny-2020	Juny-2024	SCS
Vocal	Meritxell Romero Pinet	Juny-2020	Juny-2024	Consell Comarcal del Maresme
Secretari	Joaquim Monllau i Bayerri	gen-2019		

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.

Durant l'exercici 2020 s'ha procedit a donar de baixa 540.770,19 euros de la subvenció de capital, com a resultat de la baixa dels actius adscrits a Mataró 3 per estar en possessió de el Servei Català de la Salut i autorització d'utilització a l'Institut Català de la salut. Igualment s'ha procedit a regularitzar la subvenció de capital per un valor de 1.170.959,47 euros, per tal que el saldo pendent de sanejar



d'aquesta subvenció de capital, correspongui a l'import pendent d'amortitzar dels actius subvencionats de Mataró 2.

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

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

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

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 15 de febrer de 2019 s'emet resolució per la qual el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, mitjançant la Direcció General de Protocol Social, formula un encàrrec de gestió per mitjà propi al CSdM amb motiu de la gestió del servei de valoració de la discapacitat i de la valoració del grau de dependència del Maresme, Vallès Oriental i el Moianes. El període previst per realitzar aquestes valoracions es des del moment de la signatura de la resolució de l'encàrrec fins al 31 de desembre de 2019. En data 23 d'octubre de 2019 se signa addenda i prorroga del conveni de col·laboració fins a 31 de desembre de 2020.

En data 17 d'Abril del 2020, es va emetre resolució per part de la Generalitat de Catalunya Departament de Salut per la qual es proposen mesures organitzatives en el Residència Assistida "Domus Vi Ca n'Amell" (Premià de Mar) per fet front a la contingència produïda a causa de l'emergència sanitària provocada pel COVID-19 i es procedeix al nomenament d'un empleat públic per dirigir i coordinar l'activitat assistencial.

Des del dia 18 d'abril de 2020 i fins el 31 de juliol de 2020, l'entitat CSdM assumí provisionalment la direcció i gestió de la Residència Assistida "Domus Vi Ca n'Amell" (Premià de Mar).

Les dotacions de personal que siguin necessàries en el centre residencial "Domus Vi Ca n'Amell" les aportarà l'entitat CSdM, i el personal actual del centre residencial quedarà sota la direcció de l'entitat CSdM.

Aquesta actuació i la corresponent adaptació en la prestació del servei es durà a terme d'acord amb el règim jurídic aplicable segons la resolució de previsió, contracte o conveni de col·laboració que regeixi la prestació del centre residencial "Domus Vi Ca n'Amell"

Disposar que es facin a l'entitat CSdM, els pagaments corresponents als serveis de direcció i gestió del centre residencial referenciat i en el compte corrent que, a aquests efectes, designi l'entitat.



S'autoritza a la Secció de Compra de Serveis del Servei de Recursos Aliens per a la validació de les anotacions comptables corresponents, fins a arribar al reconeixement de l'obligació.

També cal ressaltar, que dintre del Programa contra la pandèmia "Hotels Salut" del CatSalut, es va habilitar amb aquesta finalitat l'Hotel Atena de Mataró, en el període que va entre el 28 de març i 15 de maig del 2020.



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 2020:

NUM.	LES PARTS SIGNANTS	OBJECTE	DATA INICI	DATA FINALITZ.	LES OBLIGACIONS ECONÒMIQUES CONvingudes	VIGENT	COBRAM.	PAGAM.
2.30	Institut Català d'Oncologia	Pròrroga per l'any 2020 del conveni de col·laboració per la integració funcional de l'atenció hematològica	01/01/2020	31/12/2020	El CSdM pagarà el cost de dos hematòlegs de l'ICO = 144.358,40€	SI		144.358,40
2.31	Institut Català d'Oncologia	Pròrroga per l'any 2020 del conveni de col·laboració en l'àmbit de psicooncologia	01/01/2020	31/12/2020	El CSdM pagarà una contraprestació prevista de 35.202€	SI		35.202,00
2.32	Institut Català d'Oncologia	Conveni de col·laboració per dur a terme el programa de detecció precoç de càncer de còlon i recte	01/01/2020	31/12/2020	ICO abonarà al CSdM la quantitat de 236,18€ / colonoscòpia realitzada	SI	74.845,86	
3.15	Fundació Àmbit Prevenió	Conveni col·laboració per donar suport psicològic als pacients infectats pel virus de la sida	01/01/2020	31/12/2020	Aportació del CSdM per a l'any 2020 serà de 9.198,90€	SI		9.198,90
34.04	Associació Espanyola contra el Càncer de Barcelona	Conveni de col·laboració per a la realització d'activitats de voluntariat	01/01/2020	31/12/2023	No prestació econòmica	SI		0,00
36.43	Institut Català de la Salut	Pròrroga i modificació per a l'any 2020 del conveni de col·laboració per realitzar exploracions complementàries	01/01/2020	31/12/2020	Import màxim previst 973.808,50€ per l'any 2020	SI	422.837,36	
36.47	ICS. Gerència Territorial Metropolitana Nord	Pròrroga 2020 de l'addenda 3 al conveni marc en el desplegament en la gestió compartida de cirurgia plàstica	01/01/2020	31/12/2020	Proposta de conveni 73.025,60€	SI		52.051,04
36.42	ICS. Gerència Territorial Metropolitana Nord	Pròrroga 2020 de l'addenda 5 al conveni de col·laboració relatiu al compartiment d'espais del Cap Ocata	01/01/2020	31/12/2020	Import estimat relatiu a les despeses anuals 15.017,45€	SI		15.017,44
36.50	ICS. Gerència Territorial Metropolitana Nord	Pròrroga 2020 de l'addenda 6 al conveni marc de la gestió compartida de l'atenció dermatològica	01/01/2020	31/12/2020	El CSdM pagarà una contraprestació de 124.210,44€	SI		124.210,40
36.46	ICS. Gerència Territorial Metropolitana Nord	Pròrroga 2020 de l'addenda 7 al conveni marc d'un programa de gestió compartida de Cirurgia Pediàtrica al Maresme	01/01/2020	31/12/2020	Import anual previst 43.736,80€	SI		35.139,13



NUM.	LES PARTS SIGNANTS	OBJECTE	DATA INICI	DATA FINALITZ.	LES OBLIGACIONS ECONÒMIQUES CONVINQUDES	VIGENT	COBRAM.	PAGAM.
36.45	ICS. Gerència Territorial Metropolitana Nord	Addenda 8 al conveni marc de col·laboració relativa al compartiment d'espais del Cap La Salut de Badalona	01/07/2020	31/12/2020	Import estimat relatiu a les despeses anuals 11.642,22€	SI		11.642,21
36.48	ICS. Gerència Territorial Metropolitana Nord	Pròrroga 2020 per al desplegament d'un programa de gestió compartida de l'atenció urològica al Maresme Central	01/01/2020	31/12/2020	Annex econòmic. Es liquidarà en funció de l'activitat	SI		18.983,04
12.12	Banc de Sang i Teixits	Conveni marc de col·laboració	01/01/2020	31/12/2023	Import estimatiu per a totes les prestacions 1. 115.000,00€	SI		1.152.213,79
56.06	Fundació Institut de Farmacologia	Conveni de col·laboració per a la promoció de l'ús raonat dels medicaments	01/01/2020	31/12/2020	CSdM abonarà a la FICF la quantitat de 6.598,00€ (IVA exclòs)	SI		7.983,58
72.02	Entitats Esportives: UD Cirera i CE Futsal Mataró	Conveni de col·laboració amb les entitats esportives	01/01/2020	Pròrroga automàtica temporada	No prestació econòmica	SI		0,00
50.01	Asepeyo Mútua col·laboradora Seg. Social nº 151	Conveni de col·laboració per l'estudi d'ajust de les mascaretes autofiltrants	01/10/2020	30/09/2021	No prestació econòmica	SI		0,00
36.51	ICS. Gerència Territorial Metropolitana Nord	Pròrroga del conveni marc de col·laboració per a la millora conjunta dels serveis sanitaris a la població de referència. Modificació pròrroga	02/10/2020	02/10/2024	No prestació econòmica	SI		0,00
36.52	ICS. Gerència Territorial Metropolitana Nord	Pròrroga de l'addenda 2 al conveni marc per a impulsar la mediació intercultural en els EAP. Modificació pròrroga	02/10/2020	02/10/2024	No prestació econòmica	SI		0,00
88.02	Fundació Privada Salut del CSdM	Conveni de col·laboració per a l'execució del projecte "Covid"	30/10/2020	31/12/2021	S'iniciarà una campanya de recaptació de fons	SI		0,00
36.49	Institut Català de la Salut	Ira. minoració del conveni de col·laboració per a la realització d'exploracions complementàries de suport al diagnòstic	05/11/2020	31/12/2020	Import màxim previst 833.613,50€ per l'any 2020	SI		0,00
71.09	Servei Català de la Salut	Conveni de desenvolupament del pla de millora en Atenció Primària al sistema públic de salut de Catalunya	23/11/2020	31/12/2020	CatSalut es compromet a satisfer el cost total de les inversions 346.016,21€	SI	346.016,21	
25.04	Ajuntament de Mataró, CSdM, CSM i PASS	Segon protocol addicional al conveni de col·laboració	26/11/2020	31/12/2023	Aportació d'un import màxim de 90.000€	SI	90.000,00	



NUM.	LES PARTS SIGNANTS	OBJECTE	DATA INICI	DATA FINALITZ.	LES OBLIGACIONS ECONÒMIQUES CONVINQUDES	VIGENT	COBRAM.	PAGAM.
19.15	Laboratori de Referència de Catalunya S.A.	Encàrrec a un mitjà propi instrumental per a la gestió i realització de les anàlisis clíniques	01/01/2020	31/12/2023	Facturació mensual en concepte de forfet. Regularització de l'activitat	SI		3.605.508,36
18.11	Corporació de Salut del Maresme i la Selva	Encomana de gestió per a la realització del servei sanitari de cirurgia vascular de l'Alt Maresme i la Selva Marítima	12/03/2019	12/03/2024	L'import anual que la CSMS ha de satisfer serà de 167.778,59€ + IVA	SI	146.734,51	
18.12	Corporació de Salut del Maresme i la Selva	Encomana de gestió per a la realització del servei sanitari de l'aparell digestiu de l'Alt Maresme i la Selva Marítima	03/06/2019	03/06/2024	L'import anual que la CSMS ha de satisfer serà de 296.300,00€ + IVA	SI	189.714,30	
31.21	Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Addenda i pròrroga del conveni de col·laboració pel servei de valoració de la discapacitat i de valoració del grau de dependència	30/10/2019	31/12/2020	Import màxim de l'addenda 1.480.807,56€	SI	1.179.957,23	
							2.450.105,47	5.211.508,33



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 2019:

NUM.	LES PARTS SIGNANTS	OBJECTE	DATA INICI	DATA FINALITZ.	LES OBLIGACIONS ECONÒMIQUES CONVINQUDES	VIGENT	COBRAM.	PAGAM.
3.14	Fundació Àmbit de Prevenió	Conveni col·laboració per donar suport psicològic i social als pacients infectats pel virus de la sida	01/01/2019	31/12/2019	Aportació del CSdM per l'any 2019 serà de 8.950,96€	SI		8.950,96
36.37	Institut Català de la Salut	Ampliació de la pròrroga i modificació per l'any 2019 del conveni de col·laboració per a la realització d'exploracions complementàries de suport al diagnòstic	01/01/2019	31/12/2019	Import màxim previst 874.875,24€	SI	662.827,01	
36.39	Institut Català de la Salut	Pròrroga 2019 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	01/01/2019	31/12/2019	Proposta conveni 2019 import 71.700€	SI		70.776,88
56.5	Fundació Institut Català de Farmacologia	Conveni col·laboració per a la promoció de l'ús raonat dels medicaments	01/01/2019	31/12/2019	CSdM abonarà a IC Farmacologia la quantitat de 11.684,00€ (IVA exclòs)	SI		14.137,64
12.11	Banc de Sang i Teixits	Addenda de pròrroga de l'encàrrec de gestió que formalitza el CSdM al Banc de Sang i Teixits	01/01/2019	31/12/2019	Les condicions econòmiques establertes en el conveni principal	SI		610.298,01
19.13	Laboratori Referència de Catalunya	Addenda 5 Tarifa de l'encàrrec de gestió a fi de la gestió de la prestació del servei d'anàlisis clíniques	01/01/2019	31/12/2019	Tot mantenint la vigència dels seus termes econòmics	SI		2.029.428,34
2.27	Institut Català d'Oncologia	Conveni de col·laboració per dur a terme el programa de detecció precoç de càncer de còlon i recte	01/01/2019	31/12/2019	ICO abonarà la quantitat de 236,18€ per cada colonoscòpia realitzada	SI	130.371,06	
2.28	Institut Català d'Oncologia	Pròrroga conveni de col·laboració en l'àmbit de psicooncologia	01/01/2019	31/12/2019	El cost CSdM pagarà una contraprestació prevista de 35.202€	SI		35.202,00
2.29	Institut Català d'Oncologia	Pròrroga conveni per la integració de l'atenció hematològica del CSdM al servei d'hematologia clínica de l'ICO	01/01/2019	31/12/2019	El CSdM pagarà el cost de dos hematòlegs de l'ICO serà de 144.358,40€	SI		144.358,40
75.09	Corporació Sanitària Parc Taulí	Encomana de gestió per als serveis de diagnòstic i realització d'informes d'urgències (TAC) i informes de ressonàncies magnètiques	01/01/2019	31/01/2019	TAC urgent 46,13€/ informe Ressonància programada 30,75€/informe	SI		127.595,07
75.10	Corporació Sanitària Parc Taulí	Encomana de gestió per als serveis de manteniment i suport de digitalització de les imatges de radiologia PACS RAIM	01/01/2019	31/12/2019	Manteniment software PACS RAIM 2019: 20.229,40€ (IVA exclòs)	SI		24.477,57
34.03	Associació Espanyola contra el càncer	Conveni de col·laboració per a la realització d'activitats de voluntariat	01/01/2019	31/12/2019	No prestació econòmica	SI		0,00



NUM.	LES PARTS SIGNANTS	OBJECTE	DATA INICI	DATA FINALITZ.	LES OBLIGACIONS ECONÒMIQUES CONvingudes	VIGENT	COBRAM.	PAGAM.
36.40	ICS. Metropolitana Nord Hospital Germans Trias i Pujol	Pròrroga 2019 Protocol de cooperació per al desplegament d'un programa de gestió compartida de l'atenció urològica al Maresme	01/01/2019	31/12/2019	Annex econòmic. Import de la coordinació 5.000€	SI		9.447,32
36.41	ICS. Metropolitana Nord Hospital Germans Trias i Pujol	Pròrroga 2019 de l'addenda 5 al conveni de col·laboració relatiu al compartiment d'espais del Cap Ocata	01/01/2019	31/12/2019	Annex econòmic. Despeses anuals amb motiu del compartiment d'espais	SI		15.017,45
36.44	ICS. Metropolitana Nord Hospital Germans Trias i Pujol	Pròrroga 2019 de l'addenda 6 del conveni de col·laboració per al desplegament d'un programa de gestió compartida de l'atenció dermatològica al Maresme Central	01/01/2019	31/12/2019	El CSdM ingressarà en el compte d'ingressos de l'HGTP 185.127,68€	SI		147.701,12
28.16	Consorti de Salut i d'Atenció Social SA	Encàrrec a un mitjà instrumental per a la prestació de serveis d'assessorament jurídic i tramitació administrativa en l'àmbit de la contractació pública	14/01/2019	31/12/2019	CSdM aportarà a CSCSA la quantitat de 67.480€/any (IVA exclòs)	SI		66.501,47
24.07	Fundació Hospital Sant Jaume i Sta. Magdalena	Conveni de col·laboració en el desenvolupament del Programa per a l'atenció integral amb malalties avançades de l'Obra Social La Caixa	27/01/2019	31/12/2019	No prestació econòmica	SI		0,00
24.09	Fundació Hospital Sant Jaume i Sta. Magdalena	Conveni marc de col·laboració	01/03/2019	31/12/2019	No prestació econòmica	SI		0,00
18.11	Corporació de Salut del Maresme i la Selva	Encomana de gestió per a la realització del servei sanitari de cirurgia vascular de l'Alt Maresme i la Selva Marítima	12/03/2019	11/03/2020	L'import anual que la CSMS ha de satisfer serà de 167.778,59€ + IVA	SI	176.610,10	
17.07	Fundació El Maresme	Conveni marc de col·laboració	01/01/2019	31/12/2019	No prestació econòmica	SI		0,00
17.08	Fundació El Maresme	Addenda primera al conveni marc de col·laboració: suport d'infermeria a l'Escola d'Educació Especial l'Arborç	01/04/2019	31/12/2019	El CSdM dotarà a l'Escola l'Arborç d'una persona diplomada en infermeria	SI		0,00
17.09	Fundació El Maresme	Addenda segona al conveni marc de col·laboració: coordinació de l'atenció entre el servei de pediatria del CSdM i el CIAP del Maresme	01/04/2019	31/12/2019	No prestació econòmica	SI		0,00
58.02	Hospital Sant Joan de Déu	Conveni marc de col·laboració	01/04/2019	31/03/2020	No prestació econòmica	SI		0,00
58.03	Hospital Sant Joan de Déu	Addenda al conveni marc de col·laboració assistencial en l'àmbit de la Cirurgia Ortopèdica i Traumatologia (COT) pediàtrica	25/04/2019	24/04/2020	L'Hospital Sant Joan de Déu facturarà al CSdM un import anual de 19.500€	SI		13.270,85



NUM.	LES PARTS SIGNANTS	OBJECTE	DATA INICI	DATA FINALITZ.	LES OBLIGACIONS ECONÒMIQUES CONVINGUDES	VIGENT	COBRAM.	PAGAM.
36.38	ICS. Metropolitana Nord Hospital Germans Trias i Pujol	Addenda 7 al conveni marc de col·laboració per al desplegament d'un programa de gestió compartida de Cirurgia Pediàtrica al Maresme	03/06/2019	31/12/2019	L'ICS aportarà al projecte un cirurgia pediàtrica de l'HGTP = 25.150,27€	SI		25.150,29
18.12	Corporació de Salut del Maresme i la Selva	Encomana de gestió per a la realització del servei sanitari d'aparell digestiu de l'Alt Maresme i la Selva Marítima	03/06/2019	02/06/2024	L'import anual que la CSMS ha de satisfer serà de 296.300€+IVA	SI	108.614,94	
19.14	Laboratori Referència de Catalunya. Banc de Sang i Teixits	Contracte marc de col·laboració en la direcció tècnica del serveis de transfusió	03/07/2019	02/07/2023	Com a contraprestació pels serveis de col·laboració, LRC abonarà un import anual a BST	SI		0,00
71.07	Servei Català de la Salut	Conveni de col·laboració per al finançament dels préstec a llarg termini formalitzats 2003-2005	11/07/2019	31/12/2019	CatSalut aportació de capital per un import de 866.666,68€	SI	866.666,68	
121.01	Fundació Nous Cims	Conveni de col·laboració per realitzar els tallers d'Art Teràpia a pacients en tractament oncològic en l'Hospital de Mataró	01/10/2019	31/12/2020	No prestació econòmica	SI		0,00
31.20	Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Addenda al conveni de col·laboració pel servei de valoració de la discapacitat i de valoració del grau de dependència del Maresme	01/01/2019	31/12/2019	Import màxim del conveni 1.453.059,62€	SI	1.390.486,73	
71.08	Servei Català de la Salut	Conveni de col·laboració amb l'objecte de fer front al finançament d'inversions destinades a la millora instal·lacions de l'Hospital	28/10/2019	31/12/2019	CatSalut aportació de capital per un import de 721.214,52€	SI	721.214,52	
							4.056.791,04	3.342.313,37



2. BASES DE PRESENTACIÓ

Els Comptes Anuals han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat a 31 de desembre del 2020.

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

- ✓ Llei 4/2020, del 29 d'abril, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020.
- ✓ Ordre VEH/6/2020, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, pel que fa a la informació de caràcter pressupostari i altres obligacions informatives de caràcter complementari a incloure als comptes anuals.
- ✓ DECRET 273/2019, de 20 de desembre, pel 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 2020.
- ✓ Ordre VEH/193/2020, de 5 de novembre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2020.
- ✓ Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014.
- ✓ Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya aprovat per l'ORDRE VEH/137/2017, de 29 de juny.
- ✓ Llei 4/2017, del 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017 i 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.
- ✓ 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.
- ✓ Acord GOV/82/2016, de 21 de juny, pel qual s'aprova el Codi de conducta dels alts càrrecs i personal directiu de l'Administració de la Generalitat i de les entitats del seu sector públic, i altres mesures en matèria de transparència, grups d'interès i ètica pública.
- ✓ Llei 39/2015, de 1 d'octubre, del Procediment Administratiu Comú de les Administracions Públiques.
- ✓ Llei 40/2015, de 1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic.



- ✓ Llei 3/2015, de l'11 de març, de mesures fiscals, financeres i administratives.
- ✓ Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.
- ✓ Llei 15/2014, de 16 de setembre, de racionalització del sector públic i altres mesures de reforma administrativa.
- ✓ Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic, i desenvolupament reglamentari.
- ✓ Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- ✓ Llei 7/2011, de 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres.
- ✓ Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.
- ✓ Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya.
- ✓ Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat.
- ✓ Llei 38/2003, general de subvencions.
- ✓ Decret legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya.
- ✓ Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.

a) Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2020 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 Conjuntes 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 2020 i 2019 no hi ha hagut cap canvi en els aspectes comptables aplicats per l'entitat.

e) Correcció d'errors

La Direcció de el Consorci ha optada por reclassificar amb caràcter retroactiva 701.321,46 euros de l'aportació rebuda durant el 2019 en el Compte de subvencions de capital seguint els criteris establerts en la normativa vigent.

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 2020, no obstant és possible que fets posteriors que puguin ocórrer en el futur obliguin a la seva modificació, incrementant-les o reduint-les, en propers exercicis, el que comportaria una modificació de manera prospectiva.

El CSdM fins al 2019 ha obtingut pèrdues recurrents, les quals a 31 de desembre de 2020 acumulen un import de 58.961.270,05 euros (61.992.753,83 euros a 2019). Si bé aquesta situació, juntament amb el fons de maniobra negatiu de 15.729.431,94 euros (18.673.322,94 euros a 2019), és indicativa de la manca de recursos per al finançament de les activitats, la naturalesa de l'Entitat i la necessitat social dels serveis assistencials que presta per concert amb l'Administració, no obstant, garanteixen la seva continuïtat. Tanmateix, l'entitat ha rebut aportacions patrimonials que permeten que el Patrimoni Net presenti un saldo positiu de 20.756.949,44 euros (16.358.413,28 euros a 2019).

Atenent als resultats assolits fins l'exercici 2014, en data 14 d'octubre de 2015, es comunica per part de la Comissió Interdepartamental per a la Sostenibilitat Econòmica del Sistema Sanitari de Catalunya la suspensió de l'autonomia de gestió. Ver nota 1.

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 2020 i 2019, 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	
	2020
Saldo compte de pèrdues i guanys	3.031.483,78
Total	3.031.483,78
APLICACIÓ	
	2020
Resultats negatius d'exercicis anteriors	3.031.483,78
Total	3.031.483,78

4. NORMES DE VALORACIÓ

Les normes de registre i valoració més importants aplicades en l'elaboració dels comptes anuals per a l'exercici 2020, 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.

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

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

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.

4.3 Inversions immobiliàries

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



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

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

4.4 Arrendaments

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

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

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

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

4.5 Instruments financers

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

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

4.5.a) Actius Financers

- Partides a cobrar i inversions mantingudes fins el venciment:

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



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

- Actius financers mantinguts per negociar:

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

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

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

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

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

- Actius financers disponibles per a la venda:

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

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

- Interessos rebuts:

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



- Baixa d'actius financers:

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

4.5.b) Passius Financers

- Dèbits i partides a pagar:

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

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

- Classificació i baixa de passius financers:

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

4.6 Existències

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

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

4.7 Transaccions en moneda estrangera

Al tancament de l'exercici de 2019, no existeixen saldos creditors en moneda estrangera, ni han estat realitzades transaccions en moneda diferent al euro.

4.8 Impost sobre beneficis

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

4.9 Ingressos i Despeses

Els ingressos i les despeses es valoren al valor raonable de la contraprestació rebuda, o a satisfer i representen els imports a cobrar o pagar pels béns lliurats o rebuts i els serveis prestats o rebuts en el marc ordinari de l'activitat, menys



descomptes, devolucions, impost indirectes recuperables. A aquest efectes, l'ingrés i la despesa es produeix en el moment que s'entenguin rebuts o 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

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

Durant l'exercici 2016 va ser presentada demanda de conflicte col·lectiu de caràcter sectorial, en la que es reclamava la inclusió de tots els conceptes retributius que integren la retribució de les vacances, conforme a l'import de la retribució normal o mitjana que obté el treballador al llarg de l'any, la qual ha estat resolta per part del Tribunal Suprem en data 4 de juliol de 2019, on es determinen els conceptes que han de formar part de les retribucions durant el període de vacances.

A tal efecte, al tancament de l'exercici 2020 figura registrada una provisió per interessos de mora per 821.932,47 euros i 2.558.456,65 euros com una obligació laboral per pagar a curt termini.

4.11 Elements Patrimonials de naturalesa mediambiental

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

4.12 Registre i valoració de despeses de personal

L'entitat aplica el Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb



el Servei Català de Salut (SISCAT). El conveni va entrar en vigor des del 1 de gener de 2017 i va vèncer al 31 de desembre de 2020.

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 2021. També es troba registrada en aquest compte 2,6 milions d'euros (indicat en l'apartat 4.10 de provisions) corresponents a la provisió de la sentència de vacances i el qual s'espera liquidar durant l'any 2021. Així com les DPO'S corresponents a l'exercici en curs i les relatives als exercicis 2013 (parcial) i 2014.

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 2020 i 2019 en els comptes que s'inclouen en aquest epígraf del balanç de situació és el següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2019	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2020
Terrenys i béns naturals	697.286,16		-497.690,04	199.596,12
Construccions	55.424.074,14	1.013.554,86	-1.126.838,16	55.310.790,84
Instal·lacions tècniques	4.472.518,96	822.015,99		5.294.534,95
Maquinària	17.951.038,12	2.292.900,74	-372.433,68	19.871.505,18
Utiltatge i instrumental	2.805.257,65	283.148,54	-15.817,30	3.072.588,89
Altres instal·lacions	3.371.336,85	126.532,17		3.497.869,02
Mobiliari	7.381.987,07	1.007.333,62	-12.562,48	8.376.758,21
Equips procés d'informació	4.283.146,40	315.595,48	-31.356,49	4.567.385,39
Altre immobilitzat material	1.400.855,04	27.185,25		1.428.040,29
Total Immobilitzat Material Brut	97.787.500,39	5.888.266,65	-2.056.698,15	101.619.068,89
Amortització acumulada	-64.132.178,65	-3.572.225,39	995.093,46	-66.709.310,58
Total Immobilitzat Material Net	33.655.321,74	2.136.041,26	-1.061.604,69	34.909.758,31

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

Descripció	Saldo a 31/12/2018	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2019
Terrenys i béns naturals	697.286,16			697.286,16
Construccions	54.415.686,85	1.008.387,29		55.424.074,14
Instal·lacions tècniques	4.140.366,51	332.152,45		4.472.518,96
Maquinària	17.500.620,92	569.015,72	-118.598,52	17.951.038,12
Utiltatge i instrumental	2.599.922,79	255.359,15	-50.024,29	2.805.257,65
Altres instal·lacions	3.324.656,33	46.680,52		3.371.336,85
Mobiliari	7.048.338,03	352.907,35	-19.258,31	7.381.987,07
Equips procés d'informació	4.180.318,38	264.559,24	-161.731,22	4.283.146,40
Altre immobilitzat material	1.398.543,93	6.781,14	-4.470,03	1.400.855,04
Total Immob. Material Brut	95.305.739,90	2.835.842,86	-354.082,37	97.787.500,39
Amortització acumulada	-60.974.759,37	-2.838.696,82	318.722,46	-64.132.178,65
Total Immob. Material Net	34.330.980,53	-2.853,96	-35.359,91	33.655.321,74



Les altes de l'exercici 2020 inclou també, **béns cedits** per part del Servei Català de la Salut per un import total de **1.233.732,46 €** per tal de fer front a la situació de la pandèmia del COVID-19 i Pla Millora Primària: **84.303,76 €**.

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

Durant l'exercici 2020 s'ha procedit a donar de baixa els drets de superfície ABS de Mataró 2 per 306.053,04 euros i Mataró 3 per import de 191.637,00 euros, tots dos drets formalitzat a favor del CATSALUT, en data 2 de juliol de 2018 i els actius adscrits a Mataró 3 per estar en possessió de el Servei Català de la Salut i autorització d'utilització a l'Institut Català de la Salut, per un valor net de 540.770,19 euros (1.126.838,16 euros immobilitzat brut i 586.067,97 euros d'amortització).

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

Descripció	Saldo a			Saldo a 31/12/2020
	31/12/2019	Altes	Baixes	
a) Drets de superfície ABS Mataró 2 i 3	497.690,04	0,00	-497.690,04	0,00
b) Construcc. cedides .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	-497.690,04	57.115.537,17

- (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 per l'Ajuntament de Mataró, mitjançant escriptura formalitzada en data 23 de desembre del 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.

En data 24 de febrer de 2016 el Consell Rector del Consorci, va aprovar la cessió gratuïta al CatSalut dels drets de superfície dels Cap's Mataró 2 i 3, que va ser acceptada en data 2 de juliol de 2018. Aquests drets d'ús han estat donats de baixa a 31 de desembre de 2020.

- (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'Espectura de Constitució i en els termes i condicions que es determinen en l'Annex 1 de l'Espectura 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 Ambulatoria, 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 Ambulatoria per un import de 4.400.249,17 euros, amb contrapartida a Patrimoni rebut en cessió.

El saldo dels elements totalment amortitzats a 31 de desembre de 2020 i 31 desembre 2019 és el següent:

Concepte	Import 2020	Import 2019
Construccions	191.038,89	191.038,89
Instal·lacions tècniques	1.315.676,22	1.187.590,16
Maquinària	10.980.615,70	10.377.329,95
Utilatge	1.995.219,79	1.859.355,75
Altres instal·lacions	2.037.711,77	1.969.411,02
Mobiliari	5.593.866,26	5.376.133,50
Equips processos informació	3.245.691,48	3.004.943,46
Elements de transport	110.942,98	110.942,98
Altre immobilitzat material	1.200.303,29	1.185.805,54
Total	26.671.066,38	25.262.551,25



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 2020 i 2019 en els comptes que s'inclouen en aquest epígraf del balanç de situació és el següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2019	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2020
Despeses d'investigació i recerca	195.334,33			195.334,33
Propietat industrial (registre domini Internet)	2.048,34			2.048,34
Aplicacions informàtiques	8.894.179,32	525.762,71		9.419.942,03
Total immobilitzat intangible brut	9.091.561,99	525.762,71	0,00	9.617.324,70
Amortització Acumulada	-8.055.721,92	-371.183,12		-8.426.905,04
Total immobilitzat intangible net	1.035.840,07	154.579,59	0,00	1.190.419,66

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

Descripció	Saldo a 31/12/2018	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2019
Despeses d'investigació i recerca	195.334,33			195.334,33
Propietat industrial (registre domini Internet)	2.048,34			2.048,34
Aplicacions informàtiques	8.514.985,80	379.193,52		8.894.179,32
Total immobilitzat intangible brut	8.712.368,47	379.193,52	0,00	9.091.561,99
Amortització Acumulada	-7.699.042,90	-356.679,02	0,00	-8.055.721,92
Total immobilitzat intangible net	1.013.325,57	22.514,50	0,00	1.035.840,07

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. Aquests béns es troben totalment amortitzats.

Les despeses per investigació i recerca es troben totalment amortitzats i 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 van desenvolupar 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.

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 2020 i 31 desembre 2019 és el següent:

Concepte	Import 2020	Import 2019
Despeses d'investigació	40.020,00	40.020,00
Despeses de recerca	155.314,33	155.314,33
Propietat industrial (registre domini Internet)	2.048,34	2.048,34
Aplicacions informàtiques	7.422.596,97	7.070.457,34
TOTAL	7.619.979,64	7.267.840,01

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 2020 i 2019 en els comptes que s'inclouen en aquest epígraf del balanç de situació és el següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2019	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2020
Construccions	253.931,15			253.931,15
Total inversions immobiliàries brut	253.931,15	0,00	0,00	253.931,15
Amortització Acumulada	-68.420,32	-8.464,37		-76.884,69
Total inversions immobiliàries net	185.510,83	-8.464,37	0,00	177.046,46

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

Descripció	Saldo a 31/12/2018	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2019
Construccions	253.931,15			253.931,15
Total inversions immobiliàries brut	253.931,15	0,00	0,00	253.931,15
Amortització Acumulada	-59.955,95	-8.464,37		-68.420,32
Total inversions immobiliàries net	193.975,20	-8.464,37	0,00	185.510,83

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 2020 ni 2019.

8.2. Arrendaments Operatius

El detall dels arrendaments, en qualitat d'arrendatari, al tancament dels exercicis 2020 i 2019 és el següent:

Concepte	2020	2019
Lloguers varis (considerats no financers) (a)	91.950,73	91.434,15
Lloguer Activitat Socio-Sanitària (Antic Hospital St. Jaume) (b)	264.393,72	265.119,15
Total	356.344,45	356.553,30

a. La composició dels cànon i lloguers:



Concepte	2020	2019
Cànon ABS (a.2)	60.561,06	60.080,42
Lloguer PADES	4.730,02	4.693,47
Ocupació d'espais OCATA (a.1)	15.017,44	15.017,04
Utilització espais CAP La Salut (Badalona)	11.642,21	11.643,22
Total	91.950,73	91.434,15

- 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 addenda es prorroga fins al dia 31 de desembre de 2020, per un import de 15.017,45 euros.
- a.2. Aquests imports s'estimen amb base a la carta que envia Catsalut el primer trimestre del l'any corresponent a l'any anterior i es fan les respectives regularitzacions quan es disposen de la informació definitiva.

A data actual s'ha provisionat la despesa 2020 a l'espera d'ajustar-ho al moment del pagament durant el 2021. Els imports finals despesa en el tancament 2020, està compost per:

	31/12/2019	31/12/2020
ABS Mataró 4:	18.587,24	18.582,82
ABS Argentona:	18.579,50	18.575,02
ABS Salut Mental:	23.406,65	23.403,22
Reg. Exercici anterior	-492,97	0,00
Total	60.080,42	60.561,06

- 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 2020 i 2019 és el següent:

Categories	Instruments financers a ll/t				Total	Total
	Instruments de patrimoni	Instruments de patrimoni	Crèdits, derivats, altres	Crèdits, derivats, altres		
	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
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 2019.

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

El moviment presentat durant el 2020 i 2019 és el següent:



Categories	Instrumentos financieros a c/t		Total	Total
	Crédits, derivats, altres	Crédits, derivats, altres		
	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
Altres actius financers	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
Préstecs i partides a cobrar	35.459.697,61	31.825.506,70	35.459.697,61	31.825.506,70
TOTAL	35.460.997,61	31.826.806,70	35.460.997,61	31.826.806,70

Préstecs i partides a cobrar:

Concepte	2020	2019
Clients (I)	33.534.802,41	30.750.716,27
Deutors diversos	1.914.428,04	1.070.662,52
HP Iva suportat	10.467,16	4.127,91
Total	35.459.697,61	31.825.506,70

1) Els saldos de clients a 31 de desembre de 2020 i 2019, són els següents:

Concepte		2020	2019
Servei Català de la Salut	(a)	29.168.282,17	21.153.120,22
Diferència concertació SCS diferències reg.	(b)	2.547.724,58	7.850.144,62
Institut Català de la Salut	(c)	92.951,82	130.829,82
Secretaria d'Inclusió Social i Promoció (SISPAP)	(d)	510.306,38	307.510,36
Mútues, Privats i altres		1.085.537,46	1.137.111,25
Ajuntament de Mataró	(e)	130.000,00	130.000,00
Factures pendents de formal.		0,00	42.000,00
Total Clients		33.534.802,41	30.750.716,27

(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	2020	2019
Factures activitat Covid-19 (abril-octubre 2020)	1.669.673,80	0,00
Factura novembre	14.125.735,61	10.560.045,07
Factura desembre	13.372.872,76	10.031.898,61
Factures regularització i altres	0,00	561.176,54
Total SCS	29.168.282,17	21.153.120,22

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



Diferències Concertació Pendants de Facturar SCS	2020	2019
Diferències de concertació	2.547.724,58	7.850.144,62
TOTAL	2.547.724,58	7.850.144,62

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

INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	2020	2019
Facturació juny	29.322,40	0,00
Facturació octubre	39.306,06	77.533,86
Facturació desembre	24.323,36	53.295,96
TOTAL SALDO	92.951,82	130.829,82

(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)	2020	2019
Factures anteriors a setembre	48.554,42	0,00
Facturació setembre	76.694,48	0,00
Facturació octubre	135.879,73	45.602,17
Facturació novembre	111.933,48	134.688,65
Facturació desembre	137.244,27	127.219,54
TOTAL	510.306,38	307.510,36

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

Ajuntament de Mataró	2020	2019
Subv Plurianuals Residència Sant Josep	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 2020 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 104.126,94 euros (64.153,96 euros per al 2019). No s'inclou dins d'aquest anàlisi los saldos amb el Servei Català de la Salut ni aquells tercers amb els quals hi hagi convenis de reconeixement i satisfacció de deute.

c) Passius financers a llarg termini

El moviment presentat durant el 2020 i 2019 és el següent:

	Instruments financers a ll/t		Total	Total
	Derivats i altres	Derivats i altres		
Categories	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
Dèbits i partides a pagar	25.140,33	11.801,05	25.140,33	11.801,05
TOTAL	25.140,33	11.801,05	25.140,33	11.801,05

d) Passius financers a curt termini

El moviment presentat durant el 2020 i 2019 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 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
Dèbits i partides a pagar	27.300,01	891.833,12	54.214.763,24	52.546.463,51	54.242.063,25	53.438.296,63
TOTAL	27.300,01	891.833,12	54.214.7463,24	52.546.463,51	54.242.063,25	53.438.296,63

El detall dels creditors per operacions comercials i altres a curt termini és el següent per al 2020 i 2019:



Concepte		2020	2019
Deutes amb entitats de Crèdit	(a)	27.300,01	891.833,12
Fiances rebudes a curt	(b)	138.174,32	122.057,78
		165.474,33	1.013.890,90
Deutes amb entitats del grup -Cash pooling	(c)	13.133.049,51	13.107.951,95
Deutes amb entitats vinculades - deute		70.570,30	178.740,73
Ajuntament de Mataró	(d)		
		13.203.619,81	13.286.692,68
Remuneracions pendents de pagament	(e)	8.978.299,25	3.031.793,09
Altres deutes amb Administracions Públiques	(f)	4.046.729,12	3.568.535,13
Creditors varis -comptes de serveis-	(g)	261.065,76	230.172,04
Creditors comercials i altres comptes a pagar	(h)	27.586.874,98	32.307.212,79
Total deutors comercials		40.872.969,11	39.137.713,05
Total passius financers		54.242.063,25	53.438.296,63

- (a) El saldo correspon, als interessos pendents de liquidar relatius al Cash-Poling de l'últim trimestre de l'any 2020 per 25.580,66 euros i 1.719,95 euros de previsió interessos pòlissa BBVA.

A 31 de desembre de 2019 el saldo estava compost per:

Concepte	2020
Préstec DEPFA ACS Bank (Pla Empresa) (1)	866.666,48
Interessos c/t de deutes amb entitats de crèdit	25.166,64
TOTAL	891.833,12

- (1) 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 DEPFA 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. Al 31 de desembre de 2020 aquesta obligació es troba cancel·lada.
- (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



2019 el saldo disposat a favor de la Generalitat de Catalunya era de 13.133.049,51 euros (13.107.951,95 euros a 2019) amb una autorització d'utilització de la pòlissa corporativa de 13.522.772 euros. En data 17 de gener de 2020 s'autoritza el CSdM a renovar la disposició de la pòlissa corporativa fins a un import màxim de 13.522.722 euros, des del dia 3 de febrer de 2020 fins al dia 31 de gener de 2021.

- (d) El saldo correspon al deute amb l'Ajuntament de Mataró d'acord amb el conveni d'ajornament del deute de l'IBI que es detalla a la nota 11.

El detall dels venciments és el següent:

	Quota a pagar	pendent ll/t	pendent c/t
IBI			
Quota IBI 2020 40%	70.570,30		70.570,30
Total	70.570,30	0,00	70.570,30

2019

	Quota a pagar	pendent ll/t	pendent c/t
IBI (1999-2018)			
Quota 2019	113.396,00		113.396,00
IBI (Exercici actual)			
Quota IBI 2019 40%	65.344,73		65.344,73
Total	178.740,73	0,00	178.740,73

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 70.570,30 euros (65.344,73 euros a 2019).

- (e) Remuneracions pendents de pagament:

El detall dels saldos per remuneracions pendents a 31 de desembre de 2020 i 2019 és el següent:

Concepte		Saldo 31/12/20	Saldo 31/12/19
SEGON PROCÉS (NOMINES)		21.964,31	21.731,47
COMPLEMENT ATENCIÓ CONTINUADA	(1)	208.418,33	165.442,17
PROVISIÓ MASSA SALARIAL 0,25% i RLT 0,3%	(3)	14.386,46	185.236,39
PROVISIÓ RLT 0,3%	(3)	228.036,03	0,00
PROVISIONS SENTÈNCIA VACANCES	(4)	2.558.456,65	2.659.383,06
PROVISIONS DPOs any 2013 (parcials)	(2)	2.164.010,45	0,00
PROVISIONS DPOs any 2014	(2)	2.635.335,46	0,00
PROVISIONS DPOs any 2020	(2)	1.147.691,56	0,00
Total		8.978.299,25	3.031.793,09



- (1) Els complements d'atenció continuada per 208.418,33 euros (165.442,17 euros a 2019) han estat abonats en la nòmina del mes de febrer de 2021 (i febrer de 2020).
- (2) La retribució variable DPO'S per 5.947.037,47 euros es troba pendent de liquidar a data d'aquest Memòria (0,00 euros a 2019).

Per fer front a aquesta obligació i tenint en consideració que l'entitat ha generat resultat positiu, es va a sol·licitar a la Comissió de Retribucions l'autorització per fer aquest pagament.

- (3) A l'any 2020 la provisió de l'0,25% correspon a l'increment de la massa salarial per a fons addicionals, tal com està regulat pel conveni col·lectiu de l'SISCAT, presenten un saldo de 14.386,46 euros respecte als 185.236,39 euros dotats durant el 2019. Aquest saldo correspon a treballadors que ja no treballen a l'hospital i que es manté per si es presenten futures reclamacions.

Addicionalment a al 31 de desembre de 2020 s'ha dotat una provisió de l'0,30% de la massa salarial, per a, entre altres mesures, a implantació de plans o projectes de millora de la productivitat o l'eficiència, la revisió de complements específics entre llocs amb funcions equiparables, l'homologació de complements de destinació o l'aportació a plans de pensions. A la data de presentació d'aquesta memòria aquesta provisió continua pendent de pagament.

- (4) Tenint en consideració la sentència número 535/2019 de Tribunal Suprem de data 4 de juliol de 2019 corresponent al judici de vacances, el CSdM ha dotat una provisió de 2.558.456,65 euros (2.659.383,06 euros a 31/12/2019).

Com a conseqüència de l'esmentada sentència, a partir de la nòmina del mes de novembre de 2019, s'abona el CPV 1/11 part del total dels conceptes abonats cada mes corresponents de CAC, guàrdies i plusos dissabtes, diumenges i festius (113.257,86 € de mitjana mensual aproximadament).

En la nòmina de gener de 2021 s'ha liquidat a compte d'aquesta provisió 2.015.013,20 euros (1.719.386,58 euros S. Brut i 295.626,62 euros de Seguretat Social). Al mes de març de 2021 es té pressupostat realitzar un pagament a compte d'aproximadament 354.096,93 euros (350.389,52 euros S. Brut i 3.707,41 euros de Seguretat Social).

- (f) Deutes amb administracions públiques. El detall dels saldos a 31 de desembre de 2020 i 2019 és el següent:



Concepte	Saldo 31/12/20	Saldo 31/12/19
Hisenda Pública Creditora IRPF	2.147.409,00	1.817.511,07
Tresoreria S. Social	1.899.320,12	1.751.024,06
Total	4.046.729,12	3.568.535,13

- (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.

La classificació dels passius financers per venciments al tancament de 2020 és el següent:

a 31-12-2020	Venciment		
Classe	1 any	2 anys	Total
Deutes amb entitats de crèdit	27.300,01		27.300,01
Deute amb Ajuntament	70.570,30		70.570,30
Deutes amb empreses del grup (cash pooling)	13.133.049,51		13.133.049,51
Remuneracions pendents de pagament	8.978.299,25		8.978.299,25
Fiances rebudes a curt a altres passius	138.174,32		399.240,08
Creditors varis . Comptes de serveis	235.925,43	25.140,33	261.065,76
Altres deutes amb Administracions Públiques	4.046.729,12		4.046.729,12
Creditors comercials i altres comptes a pagar	24.431.546,65		24.431.546,65
Creditors comercials amb entitats vinculades	2.980.453,54		2.980.453,54
Avançament de clients	174.874,79		174.874,79
Total passius financers	54.242.063,25	25.140,33	54.242.063,25

La classificació dels passius financers per venciments al tancament de 2019 és el següent:

a 31-12-2019	Venciment		
Classe	1 any	2 anys	Total
Deutes amb entitats de crèdit	891.833,12		891.833,12
Deute amb Ajuntament	178.740,73		178.740,73
Deutes amb empreses del grup (cash pooling)	13.107.951,95		13.107.951,95
Remuneracions pendents de pagament	3.031.793,09		3.031.793,09
Fiances rebudes a curt i altres passius	122.057,78		122.057,78
Creditors varis . Comptes de serveis	230.172,04	11.801,05	241.973,09
Altres deutes amb Administracions Públiques	3.568.535,13		3.568.535,13
Creditors comercials i altres comptes a pagar	31.749.936,30		31.749.936,30
Creditors comercials amb entitats vinculades	557.276,49		557.276,49
Total passius financers	53.438.296,63	11.801,05	53.450.097,68



9.2.- Transaccions en moneda estrangera

Al tancament de l'exercici de 2020 i 2019, 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 2020 i 2019 és el següent:

Concepte	2020	2019
Altres ingressos financers	165,56	2.477,62
Total ingressos financers	165,56	2.477,62
Interessos Pòlissa Corporativa	2.933,01	4.728,78
Comissió Risc Aval ICF (crèdit BBVA)	8.287,00	7.613,83
Provisió Interessos demora sentència vacances (b)	0,00	564.153,08
Serveis bancaris pòlissa crèdit (a)	101.420,79	0,00
Altres (despeses morositat 2018) Proveïdors	0,00	13.653,56
Total despeses financeres	114.180,32	590.149,25
Resultat financer	-114.014,76	-587.671,63

- a) El Consorci durant el 2020 ha reclassificat al compte de despeses financeres dels interessos generats per la pòlissa de crèdit que es trobaven registrats en el compte "Serveis bancaris" (101.688,18 euros a 31 de desembre de 2019).
- b) Com a resultat del que hem comentat en l'apartat de passius financers "Sentència de vacances", l'entitat ha registrat durant 2019 una provisió a curt termini corresponent als interessos de mora per import de 564.153,08 euros.

A 31 de desembre de 2020 s'ajusta al càlcul de la provisió per interessos de mora per aquest concepte, generant una despesa de 257.779,39 euros, import que s'ha registrat com a despesa extraordinària en el compte 678.

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 31/12/2020 i 31/12/2019:

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			1.407.577,57	1.407.577,57
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2019 (**)			866.666,68	866.666,68
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2020			866.666,68	866.666,68
Aportació 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	12.392.235,73	69.508.986,50



Els imports de les aportacions a 31/12/2019 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 Servei Català de la Salut exercici 2018(**)			1.587.881,00	1.587.881,00
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2019 (**)			1.567.988,14	1.567.988,14
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	12.407.193,94	69.523.944,71

** Durant el 2020 i seguint els criteris establerts en la normativa vigent s'ha reclassificat a comptes de subvencions de capital (ctes. 13) 701.321,46 euros que es trobaven registrat com a aportacions de capital (Ctas. 10) i correspon a l'Conveni signada amb el Servei Català de la Salut per finançar Milliores a les instal·lacions de l'Hospital de Mataró (nous quiròfan classe A i sala d'Inclusió).

També es va reclassificar a comptes de subvencions de capital (ctes. 13) 180.303,43 euros que es trobaven registrat com a aportacions de capital (Ctas. 10) i correspon a l'aportació realitzat durant 2018 de l'SCS per finançament de la compra de part de l'equipament de la nova àrea quirúrgica a l'hospital de Mataró.

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. L'última quota de el préstec es líquid durant el 2020.

En data 20 d'Abril del 2005, es va signar un acord entre Consorci Sanitari del



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

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

En 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 durant 2020 i 2019 és el que es detalla a continuació:

Concepte	Import 2020	Import 2019
Patrimoni rebut en cessió 2010	252.129,82	252.129,82
Patrimoni rebut en cessió 2011	4.400.249,17	4.400.249,17
Patrimoni en cessió (drets de superfície) Mat 2 i 3	0,00	497.690,04
Total patrimoni rebut en cessió	4.652.378,99	5.150.069,03

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

Amb data 14 d'octubre de 2013, es va signar un conveni de col·laboració, entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya a través del Departament de Salut i del Servei Català de la Salut, i El Consorci Sanitari del Maresme, d'establiment de les bases de referència per al finançament dels préstecs a llarg termini d'aquesta entitat formalitzats els anys 2003 i 2005.

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

10. EXISTÈNCIES

Les Existències presenten la següent composició a 31 de desembre de 2020 i 2019:



Concepte	Saldo a 01/01/2020	Compres	Consums	Saldo a 31/12/2020
Fàrmacs (inclou ràpels compra)	1.712.037,54	19.131.182,21	18.874.954,71	1.968.265,04
Material sanitari de consum	1.155.599,54	10.406.322,99	9.952.536,69	1.609.385,84
Instrumental i petit utilatge sanitari	11.554,34	167.106,15	163.249,32	15.411,17
Petit utilatge no sanitari		6.858,23	6.858,23	
Roberia	367.485,34	416.304,19	255.783,12	528.006,41
Mat. per a reparació	236.447,88	959.164,27	956.024,33	239.587,82
Deterioraments	-32.025,37	0,00		-32.025,37
Total	3.451.099,27	31.086.938,04	30.209.406,40	4.328.630,91

Les Existències presenten la següent composició a 31 de desembre de 2019:

Concepte	Saldo 01/01/2019	Compres	Consums	Saldo a 31/12/2019
Fàrmacs (inclou ràpels compra)	1.545.191,49	18.055.865,69	17.889.019,64	1.712.037,54
Material sanitari de consum	1.166.311,40	11.290.352,68	11.301.064,54	1.155.599,54
Instrumental i petit utilatge sanitari	12.046,87	172.972,98	173.465,51	11.554,34
Petit utilatge no sanitari	0,00	3.539,38	3.539,38	0,00
Roberia	373.335,20	138.435,29	144.285,15	367.485,34
Mat. per a reparació	192.157,32	885.173,57	840.883,01	236.447,88
Deterioraments	-32.025,37	0,00	0,00	-32.025,37
Total	3.257.016,91	30.546.339,59	30.352.257,23	3.451.099,27

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) de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats.

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



corresponen entre altres funcions les de salut pública.

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

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.

Amb data 26 de novembre de 2020, s'ha signat el segon protocol addicional al conveni de col·laboració entre l'Ajuntament de Mataró, el Consorci Sanitari del Maresme, el Consorci Sanitari de Mataró i el PASS. Es prorroga per als anys 2020, 2021, 2022 i 2023, i en cas de prorroga, 2024, 2025, 2026 i 2027, en les mateixes condicions de l'anterior protocol.

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

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

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



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

D'acord amb el propi conveni el deute net pendent de 1.133.960,46 euros es faria efectiu en 10 anualitats de 113.396 euros en un termini màxim de 10 anys.

En l'exercici de 2020 s'ha registrat com a despesa per IBI 176.425,75 euros (IBI subjecte al conveni), 163.361,83 euros per 2019, recollint l'import de la subvenció del 60% establerta en el conveni amb l'ajuntament, i per import de 105.855,45 euros (98.017,10 euros per 2019), en el compte de subvencions.

12. INGRESSOS I DESPESES

12.1 APROVISIONAMENTS

L'import comptabilitzat com a provisionaments en els exercicis 2020 i 2019, presenta el següent detall:

	2020	2019
CONSUMS		
Fàrmacs	18.874.954,71	17.889.019,64
Material Sanitari de Consum	9.952.536,69	11.301.064,54
Instrumental i petit utilatge sanitari	163.249,32	173.465,51
Petit utilatge no sanitari	6.858,23	3.539,38
Roberia	255.783,12	144.285,15
Mat. per a reparació	956.024,33	840.883,01
Suma Consums ***	30.209.406,40	30.352.257,23
TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES		
Serveis assistencials	2.271.332,36	1.553.499,71
Seguretat	756.132,81	660.804,01
Servei Recollida Residus	227.355,07	137.528,94
Servei de Bugaderia	852.928,48	605.280,60
Servei de Neteja	3.732.150,27	3.166.175,60
Servei de Restauració	2.133.856,93	2.015.993,37
Gestió Integral (Laboratori de Referència)	1.695.005,02	1.763.369,40
Altres treballs i Serveis (A)	673.130,62	588.562,61
Total Treballs realitzats	12.341.891,56	10.491.214,24
TOTAL APROVISIONAMENTS	42.551.297,96	40.843.471,47

*** El detall dels consums, pels exercicis 2020 i 2019, és el següent:



Concepte	2020	2019
Compres	31.086.938,04	30.546.339,59
Variació d'existències	-877.531,64	-194.082,36
TOTAL CONSUMS	30.209.406,40	30.352.257,23

Totes les compres s'han realitzat a proveïdors nacionals.

A) El detall pels exercicis 2020 i 2019, és el següent:

Desglossament: ALTRES TREB I SERVEIS	2020	2019
Serveis ICO	204.410,34	179.560,40
Altres treb i serv. (Convenis Can Ruti i Custodia Arxiu (I.M.))	464.061,39	400.116,76
Metges consultors	4.658,89	8.885,45
Total Treballs realitzats	673.130,62	588.562,61

12.2 DESPESES DE PERSONAL

Les despeses de personal corresponents als exercicis 2020 i 2019 es componen de les següents partides:

Concepte	2020	2019
Sous i salaris	75.913.764,73	68.279.195,91
Indemnitzacions	36.784,60	16.570,72
Provisions (guàrdies, atenció continuada, etc)	239.268,78	219.739,62
Provisió sentència vacances	0,00	825.990,16
Provisió endarreriments conceptes retributius	228.036,03	185.236,39
Provisions DPOs (2013 parcial, 2014 i 2020)	5.947.037,47	0,00
Seguretat Social empresa	17.453.242,84	17.446.847,18
TOTAL	99.818.134,45	86.973.579,98

L'entitat ha considerat dotar una provisió en concepte de DPO'S (2013 parcial, 2014 i 2020) per import de 5.947.037,47, el qual espera liquidar durant l'2021.

Per fer front a aquesta obligació i tenint en consideració que l'entitat a generat resultat positiu, es va a sol·licitar a la Comissió de Retribucions la sol·licitud d'autorització per fer aquest pagament.



L'entitat aplica el Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut (SISCAT). El conveni va entrar en vigor des del 1 de gener de 2017 i va vèncer al 31 de desembre de 2020.

12.3 VARIACIÓ DE LES PROVISIONS PER DETERIORAMENT DE CIRCULANT

Al tancament de l'exercici 2020 i 2019 no presenta saldo en concepte de provisió de cartera i s'han presentat regularitzacions per baixes definitives de 104.126,94 euros (64.153,96 euros a 2019) euros.

12.4 SERVEIS EXTERIORS

Les despeses d'explotació per serveis exteriors en els exercicis 2020 i 2019 es componen de les següents partides:

Concepte	2020	2019
Lloguers	356.344,45	356.551,30
Serveis de manteniment	1.936.974,96	1.759.121,61
Reparació i conservació	553.400,87	500.815,24
Contractes manteniment informàtica	788.491,00	778.867,78
Serveis Professionals Independents	197.689,62	228.835,69
Subministres	1.274.669,33	1.548.431,71
Altres Serveis (A)	1.302.110,75	1.357.740,99
TOTAL	6.409.680,98	6.530.364,32

A) El detall pels exercicis 2020 i 2019, és el següent:

Desglossament ALTRES SERVEIS	2020	2019
Serveis d'investigació i estudis, (Assajos Clínics)	140.212,07	66.064,13
Transport i missatgeria	160.609,77	80.733,01
Primes d'assegurances	301.664,95	299.244,58
Serveis Bancaris (Cash Pooling 0,25%) i altres (a)	1.567,58	101.688,18
Relacions Públiques	7.991,79	11.451,24
Altres Serveis: (comunicació, telèf, formació, etc)	690.064,59	798.559,85
TOTAL	1.302.110,75	1.357.740,99

a) El Consorci durant el 2020 ha reclassificat 101.688,18 euros al compte de despeses financeres dels interessos generats per la pòlissa de crèdit.



12.5 INGRESSOS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS

Els Ingressos per prestació de serveis presenten el següent detall pels exercicis de 2020 i 2019:

Concepte	2020	2019
Servei Català de la Salut (a)	149.270.313,82	126.122.793,22
ICS (P. Intermedis)	422.837,36	662.827,01
SISPAP (Llarga estada i H. dia)	31.594,76	95.497,62
SISPAP (PADES)	57.035,28	57.035,28
SISPAP (SEVAD)	638.688,68	738.840,74
SISPAP (CAD)	541.268,55	651.645,99
Mútues i Usuaris	2.966.632,29	3.897.716,00
Altres Ingressos Prestacions	739.881,68	513.960,87
Total	154.668.252,42	132.740.316,73

(a) Ingressos CATSALUT

	2020	2019
Atenció especialitzada sense MHDA	85.211.041,73	86.885.474,86
MHDA	16.916.587,56	15.943.903,30
COVID19	20.801.444,36	
TOTAL ATENCIÓ ESPECIALITZADA AMB MHDA	122.929.073,65	102.829.378,16
Atenció primària	8.886.822,70	7.913.225,08
COVID19	194.345,59	
TOTAL ATENCIÓ PRIMÀRIA	9.081.168,29	7.913.225,08
Atenció salut mental	10.086.294,30	9.610.758,35
COVID19	119.828,89	
TOTAL ATENCIÓ SALUT MENTAL	10.206.123,19	9.610.758,35
Atenció sociosanitària	5.672.761,77	5.974.990,78
COVID19	497.559,04	
TOTAL ATENCIÓ SOCIOSANITÀRIA	6.170.320,81	5.974.990,78

PAGA COVID19 CATASALUT	1.735.465,00	
Regularització facturació exercici anterior	-851.837,12	-205.559,15

TOTAL CSDM	149.270.313,82	126.122.793,22
-------------------	-----------------------	-----------------------

(a.1) Al tancament del 2020 la diferència entre els ingressos previstos al tancament del 2019 i el realment reconegut ha estat de 851.837,12 euros i es troba reflectit com menys ingressos de l'activitat. La composició és la següent:



Concertació CATSALUT Tancament 2019	Previstos 2019	Tancament final 2019	Diferència
Atenció Especialitzada	86.885.474,86	86.432.816,54	-452.658,32
MHDA	15.943.903,30	15.892.240,72	-51.662,58
Atenció salut mental	9.610.758,35	9.477.164,41	-133.593,94
Atenció Primària	7.913.225,08	7.726.807,52	-186.417,56
Atenció sociosanitària	5.974.990,78	5.947.486,06	-27.504,72
Regulartizació 2018	-205.559,15	-205.559,15	0,00
TOTAL	126.122.793,22	125.270.956,10	-851.837,12

Al tancament del 2019 la diferència entre els ingressos previstos al tancament del 2018 i el realment reconegut ha estat de 205.559,15 euros i es troba reflectit com menys ingressos de l'activitat. La composició és la següent:

Concertació CATSALUT Tancament 2018	Ingressos previstos 2018	Tancament final 2018	Diferència
Atenció Especialitzada	82.773.052,09	82.623.703,00	-149.349,09
MHDA	15.380.606,14	15.380.606,14	0,00
Atenció salut mental	9.384.583,05	9.326.715,64	-57.867,41
Atenció Primària	7.152.439,96	7.151.144,72	-1.295,24
Atenció sociosanitària	5.832.758,82	5.835.711,41	2.952,59
MHDA addicional (acord risc DMA)	51.400,00	51.400,00	0,00
Resolució recuperació paga extra 2012 (44,81%)	451.535,23	451.535,23	0,00
Altres	-276.901,63	-276.901,63	0,00
TOTAL	120.749.473,66	120.543.914,51	-205.559,15

12.6 RESULTATS EXCEPCIONALS

El detall dels resultats excepcionals dels exercicis 2020 i 2019 és el següent:

Concepte	2020	2019
<u>Despeses excepcionals</u>		
Altres	767.248,71	5.229,66
Total Despeses Excepcionals	767.248,71	5.229,66
<u>Ingressos excepcionals</u>		
Altres	1.199.612,57	6.845,90
Total Ingressos Excepcionals	1.199.612,57	6.845,90
TOTAL RESULTATS EXCEPCIONALS	432.363,86	1.616,24

El detall de les partides de despeses i ingressos excepcionals és el següent per al 2020:



Concepte	2020
<u>Despeses excepcionals</u>	
Regularitzacions R-Humans (a)	33.169,95
Interessos demora proveïdors (b)	475.986,96
Interessos demora sentència vacances (c)	257.779,39
Altres	312,41
Total Despeses Excepcionals	767.248,71
<u>Ingressos excepcionals</u>	
Regularització saldo Mataró 2 (d)	1.170.959,47
Assegurança (recuperació despeses temporal Glòria) (e)	17.049,27
Altres	11.603,83
Total Ingressos Excepcionals	1.199.612,57
TOTAL RESULTATS EXCEPCIONALS	432.363,86

El detall de les partides de despeses i ingressos excepcionals és el següent per al 2019:

Concepte	2019
<u>Despeses excepcionals</u>	
Regularització saldos comptes R-Humans	3.167,79
Despeses diverses pagament a Jutjats	1.800,00
Altres	261,87
Total Despeses Excepcionals	5.229,66
<u>Ingressos excepcionals</u>	
Regularització saldos comptes R-Humans	5.912,21
Altres	933,69
Total Ingressos Excepcionals	6.845,90
TOTAL RESULTATS EXCEPCIONALS	1.616,24

- a) Entre les despeses excepcionals es troba la regularització realitzada per les diferències detectades en les bonificacions de quotes de formació professional en l'ocupació en matèria de formació de demanda efectuades en els butlletins de cotització a la Seguretat social en l'exercici 2017 per import de 28.043,35 euros, d'acord amb l'expedient B173199AA de data 14 de setembre de 2020.



- b) Durant el 2020 i d'acord a l'informe emès pels assessors, el Consorci a valorat la contingència i a dotat com a provisió els interessos de mora en el pagament de les factures de proveïdors dels processos que es troben oberts per import de 475.986,96 euros.
- c) Com s'indica a la nota 9.3 a 31 de desembre de 2020 s'ajusta el càlcul de la provisió per interessos de mora en la sentència de vacances, generant una despesa de 257.779,39 euros.
- d) Com s'indica a la nota 5, durant l'exercici 2020 s'ha procedit a donar de baixa els actius adscrits a Mataró 3 per estar en possessió de el Servei Català de la Salut i autorització d'utilització a l'Institut Català de la Salut, per un valor net de 540.770,19 euros (1.126.838,16 euros immobilitzat brut i 586.067,97 euros d'amortització).

El efecte net d'aquesta transacció i la regularització de la subvenció de capital vinculada a aquests actius han generat un ingressu extraordinari de 1.170.959,47 euros.

- e) Dins el saldo d'assegurances es troba 15.130,21 euros de despeses que s'han recuperat pel temporal "Glòria".

13.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

13.1.- Provisions reconegudes

Provisions a llarg termini

Sense saldo en aquest apartat durant els exercicis finalitzats a 31 de desembre del 2020 i 2019.

Provisions a curt termini

El moviment presentat durant l'exercici 2020 i 2019 és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Altes	Saldo a 31/12/2020
Provisions per contingències amb personal (a)	564.153,08	257.779,39	821.932,47
Provisions interessos demora Proveïdors (b)	11.000,00	476.026,96	487.026,96
Total	575.153,08	733.806,35	1.308.959,43



El moviment presentat durant l'exercici 2019 és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Altes	Saldo a 31/12/2019
Provisions per contingències amb personal i proveïdors	0,00	575.153,08	575.153,08
Total	0,00	575.153,08	575.153,08

El saldo esta format per:

- 821.932,47 euros de la provisió realitzat durant el 2019 i 2020 en concepte dels interessos de mora per la sentència de vacances, comentada en l'apartat anterior (12.6.b) i obligacions laborals nota 9.1.d.e.
- 487.026,96 euros de la provisió dels interessos de mora en el pagament a proveïdors comentada en l'apartat anterior (12.6.c).

13.2.- Garanties compromeses amb tercers i altres passius contingents

Al tancament de l'exercici 2020 i 2019, 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 per reduir els consums d'energia per il·luminació:

- Es segueix amb el reemplaçant de fluorescents i bombetes de baix consum quan es fonen per LEDs. També es va canviar tota la il·luminació a LED a la UCI A (passadissos i boxes).
- Aprofitant el tancament per obres de les unitats d'hospitalització 7 i 8, s'ha substituït l'enllumenat de les habitacions i dels passadissos per llums LEDs, el que permetrà reduir, aproximadament, un 60% el consum energètic d'aquestes zones, tal hi com ja es va fer a les unitats d'hospitalització 5, 6, 3, 4, 1 i 2.
- La il·luminació de la sala d'inclusió també es LED
- Es canvia tota la il·luminació dels halls centrals de planta baixa, primera i segona planta a tipus LED.



Millora en la gestió de residus:

- S'estan comprant precarregats de formol a Consultes Externes i Bloc Quirúrgic que racionalitza l'ús del formol que es dispensava a granel en garrafes i que generava una major consum, amb el conseqüent increment del tractament de residus contaminats.

3Rs en residus

- S'ha incrementat el número de contenidors pel reciclatge d'envasos a l'Hospital de Mataró fins a 5 contenidors de 1.000 litres, quan abans en teníem només un de 2.500 litres.

Mobilitat sostenible

Per promoure una mobilitat més sostenible, saludable i responsable, s'ha creat un aparcament vigilat pels treballadors a l'Hospital de Mataró. L'espai té una capacitat per a 24 places de bicicletes i patinets, 12 d'elles amb endolls per carregar de forma gratuïta.

15.- TRANSFERÈNCIES SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS PENDENTS

La variació produïda en les subvencions en capital durant els exercicis 2020 i 2019 ha estat la següent:

Concepte	Saldo					Saldo
	31/12/2019	Altes (*)	Sanej.	Baixes	Reclassificació	31/12/2020
Subvencions rebudes (Ciber Laboratoris)	0,00					0,00
Llegat (Herència)	185.507,83		7.759,01			177.748,82
Altres aportacions (serveis i altres)	395.831,63	69.987,75	48.508,43			417.310,95
Total	581.339,46	69.987,75	56.267,44	0,00	0,00	595.059,77
Aportacions CATSALUT	3.797.135,37	2.742.103,12	130.321,80	1.711.729,66	264.607,19	4.961.794,22
Total	3.797.135,37	2.742.103,12	130.321,80	1.711.729,66	264.607,19	4.961.794,22
TOTAL	4.378.474,83	2.812.090,87	186.589,23	1.711.729,66	264.607,19	5.556.854,00

La variació produïda en les subvencions en capital durant l'exercici 2019 ha estat la següent:



Concepte	Saldo a		Sanej.	Baixes	Saldo a	
	31/12/2018	Altes			31/12/2019	
Subvencions rebudes (Ciber Laboratoris)	1.500,00		1.500,00			0,00
Subvenció ajuntament (Sant Josep / acord IBI)	19.611,09		19.611,09			0,00
Llegat (Herència)	193.972,20		8.464,37			185.507,83
Altres aportacions (serveis i altres)	434.092,86		38.261,23			395.831,63
Total	649.176,15	0,00	67.836,69	0,00		581.339,46
Aportacions CATSALUT	3.128.665,48	701.321,46	32.851,57			3.797.135,37
Total	3.128.665,48	701.321,46	32.851,57	0,00		3.797.135,37
TOTAL	3.777.841,63	701.321,46	100.688,26	0,00		4.378.474,83

Les altes de l'exercici 2020 corresponen a:

Desglossament 2020	Altes 2020
Aportació Fund Privada Salut (COVID-19) (a)	64.385,45
CatSalut Pla Millora Primària (PMP) (b)	308.370,66
CatSalut Aportació per Inversions (c)	1.200.000,00
CatSalut Aportació (cessió Inversions COVID-19) (d)	1.233.732,46
Donació Ecògraf (proveïdor) (e)	5.602,30
Total	2.812.090,87

- a) Conveni de col·laboració de data 30 d'octubre de 2020 per a l'execució del projecte "COVID-19" amb l'objecte d'establir i regular el marc de col·laboració entre el CSdM i la Fundació Privada Salut del CSdM, per al finançament del projecte "COVID-19", i en concret establir la forma de canalització de fons recaptats per la Fundació amb destinació a fer front a la pandèmia de COVID-19. El destí d'aquest fons serà instrumentalitzat pel Consorci Sanitari del Maresme, mitjançant actuacions assistencials destinades a pal·liar l'efecte del COVID-19 a la seva població de referència.
- b) Conveni de desenvolupament del pla de millora en atenció primària al sistema públic de salut de Catalunya de data 23 de novembre de 2020 per import total màxim de 346.016.21 euros.
- c) Conveni de col·laboració amb l'objecte de fer front al finançament d'inversions destinades a la millora de les instal·lacions de l'Hospital de Mataró de data 18 de novembre de 2020 per import de 1.200.000,00 euros.
- d) Acta de posada a disposició pel CATSALUT a l'entitat proveïdora



d'equipament d'hospitalització durant 2020 (Hospital de Mataró), l'equipament d'hospitalització convencional i de crítics amb un valor de 1.233.732,46 euros, a fi que els destini a l'activitat sanitària que presta per compte de l'ens públics de salut d'acord amb els convenis vigents, i en el seu cas els futurs convenis que se signin en el marco del SISCAT.

Els equips indicats formen part de la contractació per procediment d'emergència en el marc de l'estratègia de resposta a l'epidèmia del SARS-COV-2 aprovat pel director de CatSalut en data 26 de març de 2020 i consten instal·lats en Hospital de Mataró en data (any 2020).

- e) Acord de dotació de data 2 de desembre de 2020 d'equip VSCAN EXTEND (General Electric).

Les recl classificacions de l'exercici 2020 corresponen a:

- Aportació realitzat durant 2018 de 180 M€ de l'SCS per finançament de la compra de part de l'equipament de la nova àrea quirúrgica a l'hospital de Mataró. Aquesta aportació es trobava com més aportació de SCS.
- Acta de posada a disposició per part de CATSALUT a CSdM de data 18 de febrer de 2021 d'instal·lació d'equips en diversos centres gestionats pel CSdM per un valor total de 84.303,76 euros. Els equips indicats formen part de la contractació formalitzada pel CatSalut en el marc de l'estratègia del Pla de Millora, aprovat pel Consell de Direcció del CatSalut en data 7 de maig de 2019 i consten instal·lats en data (revisió anual 2019 i 2020).

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

- Aportació de 300.506,05 euros: l'acord de Govern de la Generalitat de data 4 de desembre de 2001 autoritza al SCS a realitzar una aportació de 300.506,05 euros al fons patrimonial d'aquest consorci. Aquesta aportació correspon a les inversions necessàries per a la reforma i remodelació de la unitat de cirurgia sense ingrés de l'Hospital de Mataró.
- El Servei Català de la Salut segons l'Acord de Govern de setembre de 2001, realitzarà una aportació de capital valorada en 3.202.783,90 euros, distribuïda en 10 anualitats de 320.278,39 euros cadascuna. La finalitat d'aquesta aportació és el finançament del pla d'inversions en atenció primària pels CAP Mataró 2 i 3.
- Aportació de capital de 220.389,94 euros de l'any 2002, com a finançament de les reformes necessàries per la reforma, ampliació i equipament de la unitat de cirurgia sense ingrés de l'hospital i altres actuacions d'adequació d'espais.



- En l'any 2003 el Govern de la Generalitat va autoritzar al Servei Català de la Salut a realitzar una aportació de 300.506,05 euros al fons patrimonial del Consorci Sanitari del Maresme, per destinar-ho a finançar les inversions de les àrees assistencials de l'Hospital de Mataró.
- Segons s'estableix a l'acord del Govern de la Generalitat de data 14 de desembre de 2004, s'autoritza al Servei Català de la Salut a realitzar una aportació de 300.000 euros al fons patrimonial del Consorci Sanitari del Maresme, per destinar-ho a finançar les inversions de les àrees assistencials de l'Hospital de Mataró.
- Amb data desembre 2005, es va rebre una aportació de Capital del SCS, de 300.000 euros, en concepte de reposició d'inversions per l'exercici 2005.

Altres aportacions

- En l'exercici 2011 el Consorci va registrar una herència, en base a acta notarial de inventari i acceptació d'herència. En base a la valoració que figura al propi document notarial, s'han registrat Subvencions, donacions i llegats per import de 253.931,15 euros, amb contrapartida a inversions immobiliàries, corresponents a un immoble compost de planta baixa i pis, situat a l'avinguda República Argentina núm. 17 08304 Mataró.
- El 16 d'agost de 2017 s'ha signa l'acord amb Nando And Elsa Peretti Foundation, Delegació a Catalunya, mitjançant el qual la fundació a decidit Concedir una subvenció de 300.000,00 euros perquè el CSdM pugui dur a terme el projecte "Renovació del equipament indispensable per l'Hospital de Mataró a Barcelona, en el seu Departament de Radiologia i Quiròfans".

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

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

Concepte	2020	2019
Ajuntament.de Mataró -Residència Sant Josep-	130.000,00	130.000,00
Ajuntament de Mataró - Subv 60% IBI-	105.855,45	98.017,10
Forcem	74.776,34	173.884,64
Donatius	2.640,00	0,00
Generalitat Catalunya (Parlament de Catalunya)	35.545,26	0,00
Total Subvencions Explotació	348.817,05	401.901,74



16.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2020, no s'ha produït cap fet a data de formulació de comptes que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents Comptes Anuals.

17.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

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

17.1 *Ingressos i despeses amb parts vinculades*

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

Els ingressos que provenen del Servei Català de la Salut durant els exercicis 2020 i 2019, per les prestacions de serveis més significatives que componen la facturació, es detallen en el punt 12.5 anterior.

Els ingressos i despeses entre les empreses considerades vinculades són:

Ingressos

Concepte	IMPORT 2020	IMPORT 2019
Servei Català de la Salut	149.270.313,82	126.122.793,22
Secretaria d'Inclusió Social i Promoció d'Autonomia Personal – SISPAP	1.402.787,78	1.543.019,63
Institut Català de la Salut	422.837,36	662.827,01
Corporació de Salut del Maresme i la Selva	336.448,81	233.498,71
Institut Català d'Oncologia	74.845,86	130.371,36
Sistema d'Emergències Mèdiques, SA	8.532,84	8.532,84
TOTAL	151.515.766,47	128.701.042,77



Despeses

ENTITAT	IMPORT 2020	IMPORT 2019
Banc de Sang i de Teixits	1.191.102,61	1.262.964,13
Institut Català de la Salut (Bellvitge)	64,00	192
Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació GENCAT	271.785,08	235.742,91
Consorti Administració Oberta Electrònica de Catalunya	329,60	230,51
Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	18.929,72	18.929,72
Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la S	1.405,19	159,92
Fundació Institut d'Investigació en Ciències de la	0,00	500
Comunitat Autònoma de Catalunya	0,00	281,86
Hospital Clínic de Barcelona (HCB)	145.477,02	149.933,70
Institut Català d'Oncologia	256.092,84	251.925,90
Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)	2.581,62	1.781,94
Consorti Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	127.756,06	152.072,64
Universitat Autònoma de Barcelona	26.300,00	26.885,75
Universitat de Barcelona	0,00	0
Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la GENCAT	218,40	218,4
Laboratori Referència de Catalunya	3.863.491,75	2.029.428,34
Fundació Privada Salut del CSdM	40.807,14	49.391,96
TOTAL	5.946.341,03	4.180.639,68

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 17 de gener de 2020 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 3 de febrer de 2020 fins el dia 31 de gener de 2021. El cost de la disposició de la pòlissa corporativa serà fix del 0,011% fins al 26 de juliol de 2020, 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 de 2020 el saldo disposat a favor de la Generalitat de Catalunya era de 13.133.049,51 euros i per el 2019 de 13.107.951,95 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 2020 aquestes remuneracions han sigut de 744.762,82 euros (import que inclou la provisió de 0,25% d'increment salarial pendent d'aprovació per part del Consell Rector) i pel 2019 van ser de 727.027,42 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 per l'any 2020 és de 3.529,40 euros i pel 2019 és de 2.823,59 euros.

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:

	2019	2020
	Dies	Dies
Període Mig de Pagament a Proveïdors	167,54	154,47
	Imports	Imports
Total Pagament Realitzats	42.790.875,34	59.173.099,02
Total Pagaments Pendants	29.753.541,46	23.529.291,65

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

La xifra mitjana de personal ocupades durant l'exercici 2020-2019 equivalent a jornada completa, desglossat per categories professionals, correspon al següent detall:

	2019		TOTAL	2020		TOTAL	Inclòs 2020
	DONA	HOME	2019	DONA	HOME	2020	Pers. Físic. amb discap. del 33% o més
Adjunt a Gerència		1,00	1,00		1,00	1,00	
Administratius/Auxiliars Administratius	143,26	40,79	184,05	153,64	42,23	195,87	7
Ajudants de Cuina/Cuiners	4,00	1,00	5,00	4,00	1,00	5,00	
Auxiliars de Dietes	2,11		2,11	1,97		1,97	
Auxiliars de Magatzem		8,33	8,33		9,71	9,71	
Auxiliars d'Infermeria	332,82	27,90	360,73	361,59	33,79	395,39	8



Auxiliars farmacia	2,81	1,19	4,00	3,27	1,00	4,27	
Caps Administratius / SSGG	8,87	8,86	17,72	9,59	8,53	18,12	1
Conductors		1,00	1,00		1,00	1,00	
Coordinador	1,79		1,79	2,05		2,05	1
Dietistes	4,79	0,05	4,84	5,79		5,79	
Diplomat Assistencial	0,82		0,82	0,83		0,83	
Director	2,00	4,78	6,78	2,00	4,78	6,78	
Educadors Social	1,39		1,39	1,40		1,40	
Fac., Farm. i Psic. en formació	51,60	22,74	74,33	46,58	24,70	71,28	
Facultatius	195,66	152,64	348,30	207,15	155,36	362,51	7
Fisioterapeutes	17,89	2,06	19,95	18,28	2,10	20,38	
Gerocultors	3,57	0,77	4,33	3,24	0,27	3,51	
Infermeres	407,66	46,32	453,98	426,54	49,10	475,64	8
Infermeria en formació	1,60	1,60	3,20	2,19	1,67	3,86	1
Informàtics	1,00	7,00	8,00	1,00	7,11	8,11	
Llevadores	13,67		13,67	13,86		13,86	
Llevadores en formació	4,00		4,00	3,33		3,33	
Llicenciats no assistencials	2,21		2,21	2,48	0,25	2,73	
Logopedes	1,90		1,90	1,90		1,90	
Mediadores Culturals	2,69	0,32	3,01	2,49	0,32	2,81	1
Monitors Assistencials	16,65		16,65	15,18		15,18	1
Netejadores, Peons/Pinxes	20,09	5,02	25,11	17,74	5,03	22,76	2
Odontòleg	0,29		0,29	0,29		0,29	
Optometristes	1,87	0,21	2,09	2,13	0,77	2,90	
Portalliteres		44,30	44,30	0,09	52,76	52,85	
REFORÇ COVID_19 EIR1			0,00	1,85	0,24	2,10	
REFORÇ COVID_19 MIR1			0,00	0,51	0,12	0,63	
Secretàries de Direcció	2,75		2,75	2,69		2,69	
Sotsdirectors		0,80	0,80			0,00	
Supervisió/Cap Infermeria	16,46	3,21	19,67	16,37	2,95	19,32	
Tècnica en comunicació	0,57	1,00	1,57	0,64	0,75	1,39	
Tècnic Planificació			0,00		0,25	0,25	
Tècnics d' Oficis		4,00	4,00	0,00	4,00	4,01	
Tècnics Especialistes	52,85	15,39	68,24	53,80	14,54	68,34	2
Tècnics Informàtics		1,00	1,00		1,00	1,00	
Tècnics Prevenció	3,00		3,00	3,00		3,00	
Terapeutes Ocupacional	6,53		6,53	7,32		7,32	
Treballadors/Asistents Socials	21,34	1,09	22,43	21,70	1,03	22,72	1
Total	1.350,51	404,36	1.754,87	1418,49	427,36	1.845,86	40

Durant l'exercici 2020 hi ha un increment de plantilla en 91 persones (60 el 2019), bàsicament per l'increment de l'activitat en determinats serveis i un augment de les suplències per baixes per malaltia comuna, com a conseqüència entre altres factors de l'COVID-19.



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.- DESPESES I INGRESSOS VINCULATS A LES NECESSITATS DERIVADES DE L'EMERGÈNCIA SANITÀRIA, ECONÒMICA I SOCIAL DE LA COVID-19.

D85- IMPACTE PRESSUPOSTARI DERIVAT DEL CORONAVIRUS SARS-CoV-2 (COVID-19)		
Comunitat Autònoma: Catalunya	Exercici/Període: 2020/12	
Entitat: Consorci Sanitari del Maresme	NIF: Q5856428G	
(en euros, depurades transferències internes)		
	Total Despesa meritada estimada	Observacions / Relació de mesures adoptades
I.- TOTAL DESPESA SANITÀRIA	10.724.187,85	
I.1.- Despesa de personal sanitari	5.444.950,12	Its, reforços, incorporació jubilats, recurs en nous edificis; etc.
I.2.- Despeses d'atenció hospitalària	1.829.985,67	Incrs residus, neteja, cuina, bogadera, gasos, informatica, etc.
I.3.- Despesa farmacèutica hospitalària	543.364,00	
-Medicaments genèrics	78.134,00	Fonamentalment increments en Medicina Interna i UCI
-Medicaments biosimilars	68.215,00	Fonamentalment increments en Medicina Interna i UCI
-Resta de medicaments	397.015,00	Fonamentalment increments en Medicina Interna i UCI
I.4.- Despesa en productes farmacèutics i sanitaris per receptes mèdiques o ordres de	0,00	
-Productes sanitaris		
-Medicaments	0,00	
-Genèrics		
-Biosimilars		
-Resta de medicaments		
I.5.- Despesa en productes sanitaris sense recepta mèdica o ordre de dispensació	456.829,50	Fonamentalment mascaretes de protecció, EPis, guants; etc.
I.6.- Despesa en concerts d'assistència sanitària amb entitats no incloses en AA.PP.		
I.7.- Transferències corrents a altres AA.PP.		
I.8.- Altres despeses corrents		
I.9.- Inversions	2.449.058,56	Inversions Covid
I.10.- Transferències de capital a altres AA.PP.		
I.11.- Altres despeses de capital		
II.- TOTAL DESPESA SOCIO SANITÀRIA	0,00	
II.1.- Despeses de caràcter socio sanitari de gestió directa no recollits en l'apartat I		
II.2.- Despeses de caràcter socio sanitari de gestió indirecta o concertada no recollits en		



INGRESSOS COVID	ANY 2020
Programa compensació cost	3.211.568,00
<i>Atenció Especialitzada</i>	2.681.785,68
<i>Atenció Primària</i>	194.345,59
<i>Atenció Sociosanitària</i>	215.607,84
<i>Atenció Salut Mental</i>	119.828,89
Programa recuperació activitat	569.958,46
Programa d'habilitació d'espais	2.501.185,26
Altes hospitalització > 72h Covid	5.741.450,00
Altes hospitalització < 72h Covid	204.800,00
Altes UCI Covid	6.857.200,00
Altes Sociosanitàries Covid	281.951,20
Dispositiu CoV Residència Ca n' Amell	295.201,97
Dispositiu CoV Hotel Atenea	197.121,10
PCR fins 30/9 (excloses AP)	954.348,33
PCR de 1/10 fins 31/12 (excloses AP)	798.393,56
NOUS DISPOSITIUS + PCRs	2.245.064,96
Paga Covid SCS	1.735.465,00
INGRESSOS ACTIVITAT COVID	23.348.642,88

Cal destacar que, si bé per una banda aquests ingressos corresponen a l'activitat Covid, les despeses reflectides en el quadre d'excel, només responen a una part dels costos de l'esmentada activitat, és a dir, no estan comptabilitzades les despeses estructurals de les àrees assistencials que han fet front a la Covid.

En cada concepte de despesa només s'ha registrat la despesa produïda addicionalment a la històrica, conseqüència de la pandèmia. Per posar un exemple, si una Unitat d'Hospitalització de Medicina Interna ha estat ocupada exclusivament per malalts Covid, no s'ha considerat com a despesa de personal Covid tota la despesa dels professionals que han actuat en la unitat, sinó exclusivament els reforços addicionals a la plantilla estructural de la unitat, necessaris per a combatre la pandèmia. Fins i tot, en el cas de que aquesta dotació addicional s'hagués instrumentalitzat, recol·locant personal aliè a la unitat, que ha quedat sense feina assignada conseqüència que el seu lloc de treball s'ha anul·lat per la pandèmia, tampoc suposaria una anotació de despesa Covid, atès que no implica un cost addicional a l'estructural de la Institució.

De la mateixa manera s'ha procedit en les despeses de consumibles sanitaris, fàrmacs, serveis generals, serveis informàtics o inversions.

Les despeses addicionals, conseqüència de la Covid, que suposen una despesa per al nostre Consorci i són remunerades per la Generalitat de Catalunya, tal i com ens ha indicat intervenció, no estan anotades. Un exemple paradigmàtic serien les despeses de PCRs.



ACTIVITAT SANITÀRIA COVID 2020	
Nombre de casos confirmats	1.392
Nombre de casos confirmats encara en seguiment	53
Nombre de casos confirmats morts	1.162
Nombre de casos confirmats recuperats	230
Nombre dies d'estada hospitalària en UCI de casos confirmats	2.363
Nombre dies d'estada hospitalària en unitats diferents d'UCI	14.416

Altres aportacions que s'han utilitzat per comprar equipament i epi's

	ANY 2020
Aportació Fundació Privada Salut (COVID-19)	64.385,45
Parlament de Catalunya	35.545,26



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 2020:

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT (*)		PROCEDIMENT NEGOCIAT (*)		ADJUDICAC IÓ DIRECTA (Menors)	DERIVAT D'ACORD MARC	D'EMERGÈNC.	TOTAL
	MULTIPLIC. CRITERIS	ÚNIC CRITERI	AMB PUBLICIT.	SENSE PUBLICITAT				
Obres					1.241.560,63 €			1.241.560,63 €
Subministraments	1.078.808,92 €			115.461,20 €	904.415,59 €	10.904.905,01 €	1.154.463,41 €	14.158.054,12 €
Serveis (**)	3.623.956,98 €			254.572,24 €	500.409,87 €		545.969,41 €	4.924.908,50 €
Concessió de serveis (***)								0,00 €
Patrimonials								0,00 €
De caràcter administratiu especial								0,00 €
Altres								0,00 €
TOTAL	4.702.765,90 €	0,00 €	0,00 €	370.033,44 €	2.646.386,09 €	10.904.905,01 €	1.700.432,82 €	20.324.523,25 €



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 2019:

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT (*)		PROCEDIMENT NEGOCIAT (*)		ADJUDICACIÓ DIRECTA (Menors)	DERIVAT D'ACORD MARC	TOTAL
	MULTIPLICITAT CRITERIS	ÚNIC CRITERI	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT			
Obres					262.066,71 €		262.066,71€
Subministraments	476.165,00 €			37.341,8 €	794.825,39 €	3.154.555,16 €	4.462.887,35€
Serveis (**)	800.483,71 €			320.643,96 €	773.497,52 €		1.894.625,19€
Concessió de serveis (***)							
Patrimonials							0,00 €
De caràcter administratiu especial							0,00 €
Altres							0,00 €
TOTAL	1.276.648,71 €	0,00 €	0,00 €	357.985,76 €	1.830.389,62 €	3.154.555,16 €	6.619.579,25€



21.- Informació pressupostària

21.-1. Modificacions de Crèdit

Les modificacions pressupostàries indicades en l'estat de pressupostos s'aproven pe Acord de Gerència amb data 31 de març de 2021.

21.-2. Conciliació del Resultat Pressupostari amb el Resultat Financer 2020

Pèrdues i guanys (Rtat comptabilitat financera)		3.031.483,78
Inversions	-	-4.865.141,34
Variació d'existències (dif grup 3)	-	-877.531,64
Amortització de crèdits	-	-866.666,68
Aportació Capital (amortització crèdit)	+	866.666,68
Aportació capital (Inversions)	+	1.200.000,00
Transferència de capital (Fundació Salut Inversions COVID)		64.385,45
Aportació per activitats realitzades per compte del CatSalut	+	308.370,66
Amortitzacions	+	3.951.872,88
Sentència laboral de guàrdies de vacances	-	-2.023.580,45
Treballs per l' immobilitzat	-	-225.249,50
Sanejament subvencions	-	-186.589,23
Resultats Excepcionals (despeses)	+	767.248,71
Resultats Excepcionals (ingressos)	-	-1.199.612,57
Resultats Excepcionals despeses (procedents de l'immobilitzat)	+	23.144,46
Provisions	+	104.126,94
TOTAL CONCILIACIÓ		72.928,15



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

1. Fons Líquids	10.566,55
2. Drets de cobrament	35.460.997,61
3. Obligacions pendents de pagament	40.691.991,24
I. Romanents de tresoreria total (1 + 2 - 3)	-5.220.427,08
II. Saldos de dubtós cobrament	0,00
III. Excés de finançament afectat	0,00
IV. Romanent de tresoreria per despeses generals (I - II - III)	-5.220.427,08
Romanent Afectat	0,00
Romanent No Afectat	-5.220.427,08



21.-4 Principals característiques de la execució pressupostària de l'exercici 2020

EVOLUCIÓ PRESSUPOSTARIA 2020

L'evolució pressupostaria 2020 s'ha vist profundament afectada per l'efecte de la pandèmia COVID-19 en els estats financers del Consorci. Aquest no és un fet particular de la nostra entitat, sinó, com és evident, afecta a tots els sectors productius del país. En el nostre cas concret, la pandèmia ha provocat unes despeses addicionals per un volum superior als vuit milions d'euros, així com un volum important d'inversions addicionals. Aquesta problemàtica de despesa s'ha vist compensada per la formulació, per part del Departament de Salut, d'una sèrie de programes i ajuts que han actuat d'injecció econòmica i financera que ha impedit el col·lapse dels comptes 2020. Tots aquests moviments no previstos en despeses i ingressos han generat també el consegüents canvis en els comptes de balanç.

Tot i les dificultats de la pandèmia, la nostra entitat a aconseguir tancar el comptes anuals amb superàvit, tant pel que fa a la comptabilitat pública com a la financera.

De l'anàlisi patrimonial del nostre balanç es desprèn que hem millorat el nostre patrimoni net, i el valor del nostre immobilitzat.

Pel que fa a l'anàlisi financer a curt termini, tot i disposar encara d'un fons de maniobra negatiu, cal destacar que hem disminuït el seu import negatiu en un disset per cent. Aquest fet ens ha permès decrementar substancialment el nostre període mig de pagament a proveïdors i creditors.

Finalment és important subratllar que l'equilibri pressupostari de l'exercici 2020 es formula inclouen la previsió de pagament de les despeses per DPOs de 2020, així com, de part del deute històric amb els treballador per concepte de DPOs (anys 2012 a 2014). El pagament d'aquestes deutes resten subjectes de l'aprovació definitiva per part de la Comissió de Despeses de Personal i Retribucions del Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda de la Generalitat de Catalunya.

Comptes Anuals reformulats a Mataró el 10 de juny de 2021

RAMON
CUNILLERA
GRAÑO - DNI
37738997E (AUT) +02'00'

2021.06.17

09:57:06

Ramon Cunillera Graño

Gerent