

## CONSORCI SANITARI DEL MARESME

Informe d'auditoria a  
31 de desembre de 2021

Protocol número: B-7.530

*An independent member of*

**BKR**

INTERNATIONAL



## ÍNDEX

	Pàgina
<b>Informe d'auditoria</b> .....	2
<b>Comptes anuals</b> .....	8



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

Al Consell Rector del  
**ConSORCI Sanitari del Maresme**

**Opinió**

Hem auditat els comptes anuals del **ConSORCI Sanitari del Maresme** (el Consorci), que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2021, 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 2021, 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 aquestes normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb 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**

---

### *Import net de la xifra de negoci (notes 9.1 i 12.5 de la memòria)*

Els principals ingressos que formen part de la xifra de negoci del Consorci (96%) provenen de la prestació de serveis al Servei Català de la Salut, mentre que la resta provenen de companyies asseguradores, i altres entitats públiques o privades per altres serveis assistencials.

El finançament d'aquestes activitats estan regulades pels contractes signats entre les parts i les clàusules addicionals, en les que es fixa l'activitat contractada, la contraprestació econòmica, el mètode de facturació, la forma de pagament i el sistema de regularització. La situació de crisi sanitària provocada per la pandèmia de la COVID-19 ha motivat la realització de mesures extraordinàries en el sistema de compres per part del CatSalut, que ha afectat tant als serveis prestats com a la seva retribució.

A la data del present informe, resten pendent de regularització per part del Servei Català de la Salut els ingressos per la prestació dels serveis de l'exercici i de l'exercici anterior, pels que l'entitat té previst un import de 10.338 milers d'euros per l'any 2021, i de 284 milers d'euros de l'exercici 2020.

L'acceptació durant el procés de verificació de l'activitat realitzada i dels diferents programes específics de l'exercici, podria suposar una modificació de les estimacions realitzades en la valoració dels ingressos.

El consorci estima que una vegada es disposi de l'acceptació i regularització definitiva de l'activitat, les desviacions que es puguin produir, no tindrien un efecte significatiu respecte les previsions de tancament registrades en els comptes anuals adjunts.

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

## **Procediments aplicats**

---

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

Hem realitzat proves globals sobre els serveis facturats, i en particular dels ingressos provinents del Servei Català de la Salut, analitzant el compliment de les condicions i preus establerts en els diferents contractes, i les estimacions realitzades al tancament de



l'exercici, corresponent a les regularitzacions de preus i activitat pendent de facturació, amb especial consideració en l'aplicació de les clàusules extraordinàries de l'exercici.

Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació dels saldos més rellevants, en particular, els saldos i operacions amb el Servei Català de la Salut, l'Institut Català de la Salut, i de la resta de les entitats vinculades.

### **Qüestió Clau**

---

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

El passiu del Consorci recull com a saldos pendents de pagament i com a provisions, diverses obligacions mantingudes amb el personal, valorades d'acord amb la informació disponible al tancament de l'exercici.

D'acord amb els pactes establerts amb els treballadors, el Consorci va registrar l'exercici anterior, amb càrrec al resultat, una previsió pel pagament de les DPO de l'exercici 2014 i part de les de l'any 2013, per un import conjunt de 4.799 milers d'euros. En el present exercici ha estat dotat un import de 3.230 milers d'euros amb càrrec al resultat del 2021 per tal de registrar la resta de compromisos referent a les DPO de l'exercici 2013 i les corresponents a l'exercici 2012. L'import total per aquest concepte de 8.030 milers d'euros ha estat reclassificat com a provisions a curt termini, restant condicionat el seu pagament al qual determini la Comissió de Retribucions i Despeses de Personal.

Durant l'exercici 2021 el Consorci ha reconegut una provisió corresponent a la reclamació del personal per una incorrecta aplicació de Decret Llei 3/2010, i d'acord amb el Segon conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres socio-sanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut, quantificada en 949 milers d'euros, més l'import dels efectes en les DPO'S de l'exercici 2020 per import de 188 milers d'euros, havent-se registrat com a passiu exigible 429 milers d'euros considerat com a reclamació de diferència salarial.

Es manté registrat una provisió per import de 822 milers d'euros, per possibles reclamacions d'interessos, referent a la retribució a percebre pels treballadors durant el període de vacances, d'acord amb els criteris establerts en la sentència número 535/2019 de Tribunal Suprem de data 4 de juliol de 2019, el principal de la qual ja va ser liquidada als treballadors.

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

## **Procediments aplicats**

---

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 una 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.

Adicionalment, 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 23 de maig de 2022 la Comissió Interdepartamental per a la Sostenibilitat Econòmica del Sistema Sanitari de Catalunya ha aixecat la suspensió del règim especial d'autonomia de gestió del Consorci Sanitari del Maresme, que havia estat suspesa des d'octubre de 2015.

Cal igualment destacar el que s'esmenta en les notes 9.1 i 13. de la memòria adjunta, en referència a què el Consorci ha registrat una provisió amb càrrec al resultat de l'exercici actual de 3.230 milers d'euros i de 4.800 milers d'euros en l'exercici anterior, que suposa el manteniment d'una provisió total de 8.030 milers d'euros per a fer front a les possibles reclamacions dels treballadors sobre els acords de rescabament de les DPO dels exercicis 2012 a 2014. El Consorci va sol·licitar a la Comissió de Retribucions i Despeses de Personal, autorització per la liquidació dels imports registrats l'exercici anterior, sent el seu posicionament actual d'aquest òrgan desfavorable al seu pagament, i per tant, la seva materialització quedarà condicionada a l'evolució de les possibles reclamacions.

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'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i 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 a l'altra informació consisteix a 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 ECO/199/2021, de 25 d'octubre, en relació amb el 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 2021 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

### **Responsabilitat de la Gerència en relació amb els comptes anuals**

El Gerent és el responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per 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 entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat 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'entitat 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 entitat 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 entitat 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 2.731 milers d'euros, liquidant en concepte de bestretes un import de 2.179 milers d'euros, les quals han estat aplicades en el moment de determinar el pagament de la retribució variable per objectius (DPO), valorades considerant el previst a la Llei 13/2020, del 13 d'octubre. A 31 de desembre de 2021 l'entitat manté registrat com a deute amb el personal un import de 1.431 milers d'euros, corresponent a l'import dels imports de la DPO de l'exercici, un cop descomptat les bestretes abonades durant l'exercici, les quals no s'ha fet efectives a la data del present informe.

Barcelona, 29 de juny de 2022

**Faura-Casas, Auditadors Consultors, S.L.**



Enric Ripoll Ros  
-Soci-

Signat digitalment per  
35077099Y ENRIQUE  
RIPOLL (R: B58671710)  
Data: 2022.06.29  
12:49:59 +02'00'  
Versió d'Adobe Acrobat  
Reader: 2022.001.20117

"Aquest informe es correspon amb el segell distintiu núm. 20/22/13571 emès pel Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya".



An independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL



## CONSORCI SANITARI DEL MARESME

Informe d'auditoria a  
31 de desembre de 2021

Protocol número: B-7.530

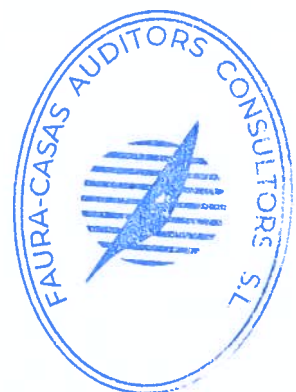
*An independent member of*

**BKR**  
INTERNATIONAL





**CONSORCI SANITARI DEL MARESME**  
**Comptes Anuals Exercici 2021**





**CONSORCI SANITARI DEL MARESME**  
**BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2021**

ACTIU	Notes Memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>37.561.672,01</b>	<b>36.444.089,06</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	<b>6</b>	<b>1.178.061,93</b>	<b>1.190.419,66</b>
5. Aplicacions informàtiques		1.178.061,93	1.190.419,66
<b>II. Immobilitzat material</b>	<b>5</b>	<b>36.048.163,36</b>	<b>34.909.758,31</b>
1. Terrenys i béns naturals		199.596,12	199.596,12
2. Construccions		21.961.912,02	23.042.571,12
3. Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari		12.384.340,10	10.866.287,41
4. Altre immobilitzat material		852.102,55	801.303,66
5. Immobilitzat en curs		650.212,57	0,00
<b>III. Inversions immobiliàries</b>	<b>7</b>	<b>168.582,09</b>	<b>177.046,46</b>
2. Construccions		168.582,09	177.046,46
<b>V. Inversions financeres a llarg termini</b>	<b>9.1</b>	<b>166.864,63</b>	<b>166.864,63</b>
1. Instruments de patrimoni		166.864,63	166.864,63
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>44.279.049,79</b>	<b>39.889.023,39</b>
<b>II. Existències</b>	<b>10</b>	<b>4.673.728,25</b>	<b>4.328.630,91</b>
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		4.673.728,25	4.328.630,91
<b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>9.1</b>	<b>39.526.400,59</b>	<b>35.459.697,61</b>
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		38.849.739,49	33.534.802,41
3. Deutors diversos		556.760,99	1.914.428,04
4. Personal		1.957,54	0,00
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		117.942,57	10.467,16
<b>V. Inversions financeres a curt termini</b>	<b>9.1</b>	<b>1.300,00</b>	<b>1.300,00</b>
5. Altres actius financers		1.300,00	1.300,00
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>		<b>63.120,67</b>	<b>88.828,32</b>
<b>VII Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		<b>14.500,28</b>	<b>10.566,55</b>
1. Tresoreria		14.500,28	10.566,55
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>81.840.721,80</b>	<b>76.333.112,45</b>





**CONSORCI SANITARI DEL MARESME**  
**BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2021**

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes Memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>23.468.471,26</b>	<b>20.756.949,44</b>
<b>A-1) Fons Propis</b>		<b>17.159.723,87</b>	<b>15.200.095,44</b>
<b>I. Patrimoni aportat</b>	9.4	<b>74.161.365,49</b>	<b>74.161.365,49</b>
1. Aportacions		69.508.986,50	69.508.986,50
Patrimoni rebut en cessió		4.652.378,99	4.652.378,99
<b>V. Resultats d'exercici anteriors</b>		<b>-58.961.270,05</b>	<b>-61.992.753,83</b>
1. Romanent		8.128.972,65	5.097.488,87
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		-67.090.242,70	-67.090.242,70
<b>VII. Resultat de l'exercici</b>		<b>1.959.628,43</b>	<b>3.031.483,78</b>
<b>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	15	<b>6.308.747,39</b>	<b>5.556.854,00</b>
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>50.593,50</b>	<b>25.140,33</b>
<b>I. Provisions a llarg termini</b>	13	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Deutes a llarg termini</b>	9.1	<b>50.593,50</b>	<b>25.140,33</b>
1. Deutes a llarg termini		50.593,50	25.140,33
<b>III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini</b>	9.1	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>58.321.657,04</b>	<b>55.551.022,68</b>
<b>II Altres provisions</b>	13.1	<b>10.271.445,93</b>	<b>1.308.959,43</b>
<b>III. Deutes a curt termini</b>	9.1	<b>284.143,64</b>	<b>165.474,33</b>
2. Deutes amb entitats de crèdit		26.319,76	27.300,01
5. Altres passius financers		257.823,88	138.174,32
<b>IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini</b>	9.1	<b>14.925.016,02</b>	<b>16.184.073,35</b>
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	9.1	<b>32.841.051,45</b>	<b>37.892.515,57</b>
1. Proveïdors		26.086.201,11	24.431.546,65
3. Creditors diversos		5.177,50	261.065,76
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		2.392.971,40	8.978.299,25
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		4.356.701,44	4.046.729,12
7. Avançament de clients		0,00	174.874,79
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>		<b>81.840.721,80</b>	<b>76.333.112,45</b>





CONSORCI SANITARI DEL MARESME

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL A 31 DE  
DESEMBRE DE 2021

	Notes Mem òria	Exercici 2021	Exercici 2020
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
1. Import net de la xifra de negocis	12.5	170.142.109,14	154.668.252,42
b) Prestació de serveis		170.142.109,14	154.668.252,42
3. Treballs realitz. per l'empresa per al seu actiu		269.512,46	225.249,50
4. Aprovisionaments	12.1	(52.688.076,36)	(44.475.021,44)
a) Consum de mercaderies		(35.570.823,96)	(32.133.129,88)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(17.117.252,40)	(12.341.891,56)
5. Altres ingressos d'explotació		1.341.287,51	2.685.050,97
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		219.569,28	339.971,77
b) Subvenc. d'expl. incorp. al resultat de l'exercici		1.121.718,23	2.345.079,20
6. Despeses de personal	12.2	(106.268.888,96)	(99.818.134,45)
a) Sous, salaris i assimilats		(87.303.166,44)	(82.364.891,61)
b) Càrregues socials		(18.965.722,52)	(17.453.242,84)
7 Altres despeses d'explotació		(6.888.207,04)	(6.783.834,21)
a) Serveis exteriors	12.4	(6.631.307,80)	(6.482.219,65)
b) Tributs		(204.535,14)	(197.487,62)
c) Pèrdues, deterior. i variació de prov. per operac. comerc.	12.3	(52.364,10)	(104.126,94)
8. Amortització de l'immobilitzat	5, 6 i 7	(4.275.729,82)	(3.951.872,88)
9. Imputació de subv. d'immob. no financer i altres	15	482.260,05	186.589,23
11. Deterior. i resultat per alienac. de l'immobilitzat		(18.859,32)	(23.144,46)
b) Resultats per alienacions i altres		(18.859,32)	(23.144,46)
12. Resultats Excepcionals		(20.666,85)	432.363,86
<b>A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)</b>		<b>2.074.740,81</b>	<b>3.145.498,54</b>
13. Ingressos financers	9.2	1.649,35	165,56
a) De participacions en instruments de patrimoni		1.649,35	165,56
a2) En tercers		1.649,35	165,56
14. Despeses financeres	9.2	(116.761,73)	(114.180,32)
b) Per deutes amb tercers		(116.761,73)	(114.180,32)
<b>A.2) RESULTAT FINANCER (13 + 14 + 15 + 16 + 17)</b>		<b>(115.112,38)</b>	<b>(114.014,76)</b>
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)</b>		<b>1.959.628,43</b>	<b>3.031.483,78</b>
18. Impost sobre beneficis		0,00	0,00
<b>A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 18)</b>		<b>1.959.628,43</b>	<b>3.031.483,78</b>
<b>B) OPERACIONS INTERROMPUDES</b>			
19. Resultat de l' exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos		0,00	0,00
<b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + B)</b>		<b>1.959.628,43</b>	<b>3.031.483,78</b>







CONSORCI SANITARI DEL MARESME

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DE 2021

1) Estat d'Ingressos i Despeses Reconeguts

	Notes de la Memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
<b>A) RESULTAT DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYS</b>		<b>1.959.628,43</b>	<b>3.031.483,78</b>
<i>Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</i>			
<b>I. Per valoració instruments financers</b>			
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00
<b>II. Per cobertures de fluxos d'efectiu</b>			
		0,00	0,00
<b>III. Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>			
	15	1.234.153,44	1.364.968,40
<b>IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos</b>			
		0,00	0,00
<b>V. Efecte Impositiu</b>			
		0,00	0,00
<b>B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I+II+III+IV+V)</b>		<b>1.234.153,44</b>	<b>1.364.968,40</b>
<i>Transferències al compte de pèrdues i guanys</i>			
<b>VI. Per valoració instruments financers</b>			
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00
<b>VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu</b>			
		0,00	0,00
<b>VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>			
	15	-482.260,05	-186.589,23
<b>IX. Efecte Impositiu</b>			
		0,00	0,00
<b>C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VI+VII+VIII+IX)</b>		<b>-482.260,05</b>	<b>-186.589,23</b>
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS</b>		<b>2.711.521,82</b>	<b>4.209.862,95</b>







2) Estat Total de Canvis en el Patrimoni Net

	Patrimoni aportat	Resultat d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions i Donacions	Total
<b>A SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019</b>	<b>74.674.013,74</b>	<b>-56.905.426,85</b>	<b>-5.087.326,98</b>	<b>3.677.153,37</b>	<b>16.358.413,28</b>
I. Efecte Primera Aplicació Ajustos per canvi criteri de					<b>0,00</b>
II. l'exercici	-701.321,46			701.321,46	<b>0,00</b>
<b>B SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2020</b>	<b>73.972.692,28</b>	<b>-56.905.426,85</b>	<b>-5.087.326,98</b>	<b>4.378.474,83</b>	<b>16.358.413,28</b>
Total ingressos i despeses reconegudes			3.031.483,78	-186.589,23	<b>2.844.894,55</b>
I. Operacions amb socis o propietaris	188.673,21			1.364.968,40	<b>1.553.641,61</b>
II. Altres operacions amb socis o propietaris	188.673,21				<b>188.673,21</b>
7. Altres variacions del patrimoni net		-5.087.326,98	5.087.326,98		<b>0,00</b>
<b>C SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020</b>	<b>74.161.365,49</b>	<b>-61.992.753,83</b>	<b>3.031.483,78</b>	<b>5.556.854,00</b>	<b>20.756.949,44</b>
I. Efecte Primera Aplicació Ajustos per canvi criteri de					<b>0,00</b>
II. l'exercici					<b>0,00</b>
<b>D SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2020</b>	<b>74.161.365,49</b>	<b>-61.992.753,83</b>	<b>3.031.483,78</b>	<b>5.556.854,00</b>	<b>20.756.949,44</b>
Total ingressos i despeses reconegudes			1.959.628,43	-482.260,05	<b>1.477.368,38</b>
I. Operacions amb socis o propietaris				1.234.153,44	<b>1.234.153,44</b>
II. Altres operacions amb socis o propietaris					<b>0,00</b>
7. Altres variacions del patrimoni net		3.031.483,78	-3.031.483,78		<b>0,00</b>
<b>E SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2021</b>	<b>74.161.365,49</b>	<b>-58.961.270,05</b>	<b>1.959.628,43</b>	<b>6.308.747,39</b>	<b>23.468.471,26</b>





CONSORCI SANITARI DEL MARESME

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU A 31 DE DESEMBRE DE 2021

	Notes Memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
<b>A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>			
<b>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>		<b>1.959.628,43</b>	<b>3.031.483,78</b>
<b>2. Ajustaments del resultat</b>		<b>3.979.805,57</b>	<b>4.006.569,81</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5, 6 i 7	4.275.729,82	3.951.872,88
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		52.364,10	104.126,94
d) Imputació de Subvencions (-)	15	-482.260,05	-186.589,23
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		18.859,32	23.144,46
g) Ingressos financers (-)	9,3	-1.649,35	-165,56
h) Despeses financeres (+)	9,3	116.761,73	114.180,32
<b>3. Canvis en el capital corrent</b>		<b>-1.780.949,21</b>	<b>-1.201.917,10</b>
a) Existències (+/-)	10	-345.097,34	-877.531,64
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	9	-4.119.067,08	-3.738.317,85
c) Altres actius corrents (+/-)		25.707,65	-39.973,20
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	9	2.657.507,56	3.453.905,59
<b>4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació</b>		<b>-115.112,38</b>	<b>-114.014,76</b>
a) Pagament d'interessos (-)		-116.761,73	-114.180,32
c) Cobraments d'interessos (+)		1.649,35	165,56
<b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)</b>		<b>4.043.372,41</b>	<b>5.722.121,73</b>
<b>B) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
<b>6. Pagaments per inversions (-)</b>		<b>-5.417.714,60</b>	<b>-6.414.029,36</b>
b) Immobilitzat intangible	6	-392.470,42	-525.762,71
c) Immobilitzat material	5	-5.025.244,18	-5.888.266,65
<b>7. Cobraments per desinversions (+)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)</b>		<b>-5.417.714,60</b>	<b>-6.414.029,36</b>
<b>C) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>			
<b>9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>		<b>1.234.153,44</b>	<b>1.553.641,61</b>
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)		0,00	188.673,21
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		1.234.153,44	1.364.968,40
<b>10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer</b>		<b>144.122,48</b>	<b>-864.533,11</b>
a) Emissió		145.102,73	0,00
4. Altres deutes (+)		145.102,73	
b) Devolució i amortització de		-980,25	-864.533,11
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	9	-980,25	-864.533,11
<b>11 Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10)</b>		<b>1.378.275,92</b>	<b>689.108,50</b>
<b>EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI</b>			
<b>AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 11 + D)</b>		<b>3.933,73</b>	<b>-2.799,13</b>
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		<b>10.566,55</b>	<b>13.365,68</b>
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		<b>14.500,28</b>	<b>10.566,55</b>







## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2021

### I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

DESPESES	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICAC.	PRESSUPOST DEFINITIU 2021	OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS	Desviacions
<b>DENOMINACIÓ</b>					
<b>CAPÍTOL I (REMUNERACIONS AL PERSONAL)</b>	<b>92.081.773,60</b>	<b>13.049.875,28</b>	<b>105.131.648,89</b>	<b>101.901.319,48</b>	<b>-3.230.329,41</b>
1300001 Retribucions bàsiques personal laboral fix	52.538.107,33	6.029.206,53	58.567.313,86	56.371.646,45	-2.195.667,41
1300002 Retribucions complementàries personal laboral fix	19.043.410,83	-39.505,57	19.003.905,26	18.291.455,72	-712.449,53
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	4.203.319,03	6.054.306,40	5.827.332,64	-226.973,76
1310002 Retribucions complementàries personal laboral temporal	722.155,63	1.687.464,10	2.409.619,73	2.319.283,96	-90.335,77
1320001 Retribucions bàsiques i altres personal laboral alta direcció	108.000,00	23.781,12	131.781,12	125.878,19	-4.902,94
<b>13 PERSONAL LABORAL</b>	<b>74.413.560,26</b>	<b>11.752.366,10</b>	<b>86.165.926,37</b>	<b>82.935.596,96</b>	<b>-3.230.329,41</b>
1600001 Seguretat social	17.668.213,34	1.297.509,18	18.965.722,52	18.965.722,52	0,00
<b>16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS</b>	<b>17.668.213,34</b>	<b>1.297.509,18</b>	<b>18.965.722,52</b>	<b>18.965.722,52</b>	<b>0,00</b>
<b>CAPÍTOL 2 (DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS)</b>	<b>49.040.711,62</b>	<b>10.792.699,92</b>	<b>59.833.411,54</b>	<b>59.837.360,48</b>	<b>3.948,94</b>
2000002 Altres lloguers i cànon de terrenys, béns natura	350.189,80	1.760,79	351.950,59	355.899,53	3.948,94
2040001 Altres lloguers i cànon	0,00	991,16	991,16	991,16	0,00
<b>20 LLOGUERS I CÀNONS</b>	<b>350.189,80</b>	<b>2.751,95</b>	<b>352.941,75</b>	<b>356.890,69</b>	<b>3.948,94</b>
2100001 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, edificis i altres construccions	127.501,08	-18.740,42	108.760,66	108.760,66	0,00
2110001 Conservació, reparació i manteniment de material de transport	5.836,74	3.473,10	9.309,84	9.309,84	0,00
2120001 Conservació, reparació i manteniment d'equips per procés de dades	0,00	387,74	387,74	387,74	0,00
2120003 Manteniment d'aplicacions informàtiques	808.935,26	81.891,56	890.826,82	890.826,82	0,00
2130001 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	338.610,22	-3.278,88	335.331,34	335.331,34	0,00
2140001 Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	1.888.098,50	149.596,72	2.037.695,22	2.037.695,22	0,00
<b>21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ</b>	<b>3.168.981,80</b>	<b>213.329,82</b>	<b>3.382.311,62</b>	<b>3.382.311,62</b>	<b>0,00</b>
2200001 Material ordinari no inventariable	207.214,38	-23.779,91	183.434,47	183.434,47	0,00
2200002 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	15.723,75	7.979,28	23.703,03	23.703,03	0,00
2210001 Aigua i energia	1.602.797,88	-235.574,64	1.367.223,24	1.367.223,24	0,00
2210002 Combustible per a mitjans de transport	12.550,72	-6.759,64	5.791,08	5.791,08	0,00
2210003 Vestuari	151.195,57	120.857,72	272.053,29	272.053,29	0,00
2210004 Suministrament de material sanitari	11.513.296,41	1.869.158,47	13.382.454,88	13.382.454,88	0,00
2210005 Productes farmacèutics i analítics	18.501.492,59	2.884.279,22	21.385.771,81	21.385.771,81	0,00
2210089 Altres subministraments	643.107,74	43.307,03	686.414,77	686.414,77	0,00
2220001 Comunicacions postals, telefòniques i altres	152.945,87	18.288,46	171.234,33	171.234,33	0,00
2230001 Transports	0,00	50.823,59	50.823,59	50.823,59	0,00
2240001 Despeses d'assegurances	311.341,32	-3.447,28	307.894,04	307.894,04	0,00
2250001 Tributs	181.043,32	23.491,82	204.535,14	204.535,14	0,00
2260003 Publicitat, difusió i campanyes institucionals	12.395,54	15.470,61	27.866,15	27.866,15	0,00
2260011 Formació del personal propi	259.119,70	-39.415,91	219.703,79	219.703,79	0,00
2260089 Altres despeses diverses	21.233,71	5.947,32	27.181,03	27.181,03	0,00
2270001 Neteja i sanejament	4.000.898,73	1.070.931,26	5.071.829,99	5.071.829,99	0,00
2270002 Seguretat	676.107,25	115.876,38	791.983,63	791.983,63	0,00
2270006 Serveis de menjador	2.084.210,31	193.386,73	2.277.597,04	2.277.597,04	0,00
2270013 Treballs tècnics	4.886.725,63	4.536.089,39	9.422.815,02	9.422.815,02	0,00
2280003 Solucions TIC-CTTI - Serveis recurrents	223.289,39	-52.282,26	171.007,13	171.007,13	0,00
<b>22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES</b>	<b>45.456.690,81</b>	<b>10.594.627,64</b>	<b>56.051.318,45</b>	<b>56.051.318,45</b>	<b>0,00</b>
2300001 Dietes, locomoció i trasllats	64.849,21	-18.009,49	46.839,72	46.839,72	0,00
<b>23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI</b>	<b>64.849,21</b>	<b>-18.009,49</b>	<b>46.839,72</b>	<b>46.839,72</b>	<b>0,00</b>
<b>CAPÍTOL 3 (DESPESES FINANCERES)</b>	<b>141.053,80</b>	<b>-23.253,53</b>	<b>117.800,27</b>	<b>117.800,27</b>	<b>0,00</b>
3100002 Interessos de préstecs a llarg termini fora sector públic	8.028,13	336,24	8.364,37	8.364,37	0,00
3100003 Interessos operacions tresoreria (cash pooling)	10.712,21	97.685,12	108.397,33	108.397,33	0,00
<b>31 DESPESES FINANCERES DE PRÉSTECOS</b>	<b>18.740,34</b>	<b>98.021,36</b>	<b>116.761,70</b>	<b>116.761,70</b>	<b>0,00</b>
3420001 Comissions i altres despeses bancàries	102.313,46	-101.274,89	1.038,57	1.038,57	0,00
3490001 Altres despeses financeres	20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>34 ALTRES DESPESES FINANCERES</b>	<b>122.313,46</b>	<b>-121.274,89</b>	<b>1.038,57</b>	<b>1.038,57</b>	<b>0,00</b>
<b>CAPÍTOL 4 (TRANSFERÈNCIES CORRENTS)</b>	<b>77.173,96</b>	<b>-46.556,34</b>	<b>30.617,62</b>	<b>30.617,62</b>	<b>0,00</b>
4438820 A la Fundació Privada Salut del Consorci Sanitari del Maresme	77.173,96	-46.556,34	30.617,62	30.617,62	0,00
<b>44 A ENTITATS DEL SP, UNIV PÚBL I ALTRES ENT PART</b>	<b>77.173,96</b>	<b>-46.556,34</b>	<b>30.617,62</b>	<b>30.617,62</b>	<b>0,00</b>
<b>CAPÍTOL 6 (INVERSIONS REALS)</b>	<b>4.341.113,59</b>	<b>684.151,19</b>	<b>5.025.264,78</b>	<b>5.026.190,17</b>	<b>925,39</b>
6100001 Inversions en edificis i altres construccions	850.000,00	-302.348,77	547.651,23	547.651,23	0,00
<b>61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS</b>	<b>850.000,00</b>	<b>-302.348,77</b>	<b>547.651,23</b>	<b>547.651,23</b>	<b>0,00</b>
6200001 Inversions en maquinària, instal·lacions i utillatge	2.441.113,59	1.345.453,53	3.786.567,12	3.786.567,12	0,00
<b>62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE</b>	<b>2.441.113,59</b>	<b>1.345.453,53</b>	<b>3.786.567,12</b>	<b>3.786.567,12</b>	<b>0,00</b>
6400001 Inversions en mobiliari i estris	290.000,00	-109.735,09	180.264,91	180.264,91	0,00
<b>64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS</b>	<b>290.000,00</b>	<b>-109.735,09</b>	<b>180.264,91</b>	<b>180.264,91</b>	<b>0,00</b>
6500001 Inversions en equips de procés de dades	400.000,00	-151.760,76	248.239,24	248.239,24	0,00
<b>65 INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES</b>	<b>400.000,00</b>	<b>-151.760,76</b>	<b>248.239,24</b>	<b>248.239,24</b>	<b>0,00</b>
6700001 Inversions en altre immobilitzat material	10.000,00	-9.179,46	820,54	1.745,93	925,39
<b>67 INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL</b>	<b>10.000,00</b>	<b>-9.179,46</b>	<b>820,54</b>	<b>1.745,93</b>	<b>925,39</b>
6800002 Inversions en aplicacions informàtiques	350.000,00	-88.278,26	261.721,74	261.721,74	0,00
<b>68 INVERSIONS EN APLICACIONS INFORMÀTIQUES</b>	<b>350.000,00</b>	<b>-88.278,26</b>	<b>261.721,74</b>	<b>261.721,74</b>	<b>0,00</b>
<b>CAPÍTOL 9 (VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES</b>	<b>145.681.826,57</b>	<b>24.456.916,53</b>	<b>170.138.743,10</b>	<b>166.913.288,02</b>	<b>-3.225.455,08</b>





I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS

INGRESSOS	Pressupost 2020	Modificacions	Pressupost 2021 (Prorrogat 2020)	Obligacions i drets reconeguts	Desviacions
<b>DENOMINACIÓ</b>					
<b>CAPÍTOL 3 (TAXES BÉNS I ALTRES INGRESSOS)</b>	<b>143.271.225,07</b>	<b>24.636.120,93</b>	<b>167.907.346,00</b>	<b>170.363.327,77</b>	<b>2.455.981,77</b>
3170001 Prest de serveis d'assist. sanitària CatSalut	136.359.370,19	24.577.743,47	160.937.113,66	163.393.095,43	2.455.981,77
3170002 Prestació de serveis d'assist sanitària ICS	693.983,36	-162.230,98	531.752,38	531.752,38	0,00
3170009 Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	3.262.297,12	302.254,31	3.564.551,43	3.564.551,43	0,00
3180004 Prestació de serveis assist. social i socio-sanitaris	1.703.245,75	107.041,96	1.810.287,71	1.810.287,71	0,00
3190009 Prestacions d'altres serveis	575.639,51	43.430,13	619.069,64	619.069,64	0,00
3190010 Altres serveis assistencials	158.476,96	64.875,59	223.352,55	223.352,55	0,00
<b>31 PRESTACIÓ DE SERVEIS</b>	<b>142.753.012,89</b>	<b>24.933.114,48</b>	<b>167.686.127,37</b>	<b>170.142.109,14</b>	<b>2.455.981,77</b>
3990009 Altres ingressos diversos	518.212,18	-296.993,55	221.218,63	221.218,63	0,00
<b>39 ALTRES INGRESSOS</b>	<b>518.212,18</b>	<b>-296.993,55</b>	<b>221.218,63</b>	<b>221.218,63</b>	<b>0,00</b>
<b>CAPÍTOL 4 (TRANSFERÈNCIES CORRENTS)</b>	<b>369.487,91</b>	<b>645.781,65</b>	<b>1.015.269,56</b>	<b>1.015.269,56</b>	<b>0,00</b>
4020019 Altres transf. de l'Administració	1.805,00	376,04	2.181,04	2.181,04	0,00
4030001 INEM-SPEE. Formació contínua de treballadors	139.665,81	4.816,48	144.482,29	144.482,29	0,00
<b>40 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL</b>	<b>141.470,81</b>	<b>5.192,52</b>	<b>146.663,33</b>	<b>146.663,33</b>	<b>0,00</b>
4100012 Transf corrents de la Generalitat de Catalunya	0,00	626.400,95	626.400,95	626.400,95	0,00
<b>41 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT</b>	<b>0</b>	<b>626.400,95</b>	<b>626.400,95</b>	<b>626.400,95</b>	<b>0,00</b>
4600009 Altres transferències d'ajuntaments	228.017,10	14.188,18	242.205,28	242.205,28	0,00
<b>46 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS</b>	<b>228.017,10</b>	<b>14.188,18</b>	<b>242.205,28</b>	<b>242.205,28</b>	<b>0,00</b>
4700001 D'empreses privades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>47 D'EMPRESES PRIVADES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CAPÍTOL 6 (ACTUACIONS REALITZADES PER COMPTE DE LA GENERALITAT)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6910001 Aportació per activacions realitzades per compte del CatSalut	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>69 APORTACIONS PER ACTIVITATS REALITZADES PER COMPTE DE LA GENERALITAT CATALUNYA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CAPÍTOL 7 (TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL)</b>	<b>0,00</b>	<b>879.738,60</b>	<b>879.738,60</b>	<b>879.738,60</b>	<b>0,00</b>
7305100 Subven. de capital d'entitats autòn. de la Generalitat i del SCS - PERT	0,00	879.738,60	879.738,60	879.738,60	0,00
<b>73 D'ENTITATS AUTÓNOMES DE LA GENERALITAT I DEL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT</b>	<b>0</b>	<b>879.738,60</b>	<b>879.738,60</b>	<b>879.738,60</b>	<b>0,00</b>
<b>CAPÍTOL 8 (VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS)</b>	<b>2.041.113,59</b>	<b>-1.704.724,65</b>	<b>336.388,94</b>	<b>336.388,94</b>	<b>0,00</b>
8315100 Aportacions d'entitats autònomes de la G. i del Servei Català de la Salut	2.041.113,59	-1.704.724,65	336.388,94	336.388,94	0,00
<b>83 APORTACIONS DE CAPITAL I ALT. FONDS PROPIS D'ENT. SEC. PÚBL.</b>	<b>2.041.113,59</b>	<b>-1.704.724,65</b>	<b>336.388,94</b>	<b>336.388,94</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>	<b>145.681.826,57</b>	<b>24.456.916,53</b>	<b>170.138.743,10</b>	<b>172.594.724,87</b>	<b>2.455.981,77</b>
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.681.436,85</b>	<b>5.681.436,85</b>







**Resultat pressupostari de l'exercici 2021**

Concepte	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat
<b>1. (+) Operacions No financers (Cap. 1 a 7)</b>	<b>172.258.335,93</b>	<b>166.913.288,02</b>	<b>5.345.047,91</b>
(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)	171.378.597,33	161.887.097,85	9.491.499,48
(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)	879.738,60	5.026.190,17	-4.146.451,57
<b>2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap. 8)</b>	<b>336.388,94</b>	<b>0,00</b>	<b>336.388,94</b>
<b>3. (+) Operacions Comercials</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)</b>	<b>172.594.724,87</b>	<b>166.913.288,02</b>	<b>5.681.436,85</b>
<b>II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)</b>	<b>172.594.724,87</b>	<b>166.913.288,02</b>	<b>5.681.436,85</b>
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
<b>IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III + 4 - 5 + 6)</b>			<b>5.681.436,85</b>





## **CONSORCI SANITARI DEL MARESME MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2021**

### **1. NATURALESA I ACTIVITAT DEL CONSORCI**

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

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

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

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

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

El Govern del Consorci correspon als òrgans següents:

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

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

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

El detall dels membres del Consell de Govern del Consorci Sanitari del Maresme a 31 de desembre de 2021, és el següent:







Càrrec	Nom i Cognoms	Alta	Baixa	
President	Josep Mañach Serra	Nov-2021	Nov-2025	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	Vacant per renúncia (4/11/2021)	Nov-2019	Nov-2023	SCS
Vocal	Sara Manjón del Solar	Nov-2019	Nov-2023	SCS
Vocal	Vacant	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	Feb-2019	Feb-2023	

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

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

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

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





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

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

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

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 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'any 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 aprova 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 preveia 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.

Des d'aquesta data el Departament de Salut i el Consorci vàrem consensuar la necessitat de realitzar un nou Pla de Reequilibri que restablís l'equilibri pressupostari i permetés recuperar el règim d'autonomia de gestió. En aquest sentit, el Consorci, a inicis de 2020 ja disposava d'un nou Pla de Reequilibri a tres anys. L'anàlisi d'aquest document va quedar aturat per la pandèmia. Durant 2021 es van reemprendre els treballs per a la determinació definitiva d'un Pla de Reequilibri consensuat entre el Consorci i la Generalitat de Catalunya. Finalment, el Pla de reequilibri va ser aprovat pel Consell Rector del CSdM en data 27 d'abril de 2022. L'endemà es va trametre al CatSalut i la Intervenció General, el Pla i el document d'aprovació del Consell Rector, per a la seva tramitació davant del Departament d'Economia i Hisenda.





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

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

Activitats desenvolupades pel Consorci:

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

CENTRE	INICI D'ACTIVITAT
Hospital	24 d'abril 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

Centres d'Atenció Primària Mataró 2 i 3:

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

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

Durant l'exercici 2020 es va procedir a donar de baixa 540.770,19 euros de la subvenció de capital, com a resultat de la 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. Igualment es va 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, correspongués a l'import pendent d'amortitzar dels actius subvencionats de Mataró 2.

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

El Consorci va elaborar un Pla d'Empresa amb caràcter plurianual (exercicis 2003-2005) amb la finalitat d'assolir uns resultats finals equilibrats i que permeti generar recursos propis per finançar les inversions de reposició de cada exercici. Aquest Pla d'Empresa







implicà la incorporació dels següents serveis del PASS al Consorci Sanitari del Maresme: Salut Mental, AP (Cirera-Molins), PADES, i Atenció a la Dona.

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

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

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

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

#### Serveis de Valoració de la Dependència i la Discapacitat

Durant l'exercici 2007 es van incorporar els Serveis de Valoració d'Autonomia i





Dependència (SEVAD) i el Centre D'avaluació de Discapacitats (CAD). En data 21 de maig i 1 de novembre de 2007, respectivament.

El 15 de febrer de 2019 s'emet resolució per la qual el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, mitjançant la Direcció General de Protocol Social, formula un encàrrec de gestió per mitjà propi al CSdM amb motiu de la gestió del servei de valoració de la discapacitat i de la valoració del grau de dependència del Maresme, Vallès Oriental i el Moianes. El període previst per realitzar aquestes valoracions es des del moment de la signatura de la resolució de l'encàrrec fins al 31 de desembre de 2019. En data 28 d'abril de 2021 se signa nou conveni de col·laboració amb vigència fins a 31 de desembre de 2021.

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.

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.

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).

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.

Durant 2021, tot i les quatre onades de la pandèmia, el Consorci no ha necessitat disposar de centres externs per a fer front a l'activitat assistencial relacionada amb la Covid-19.





**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 2021:

NUM.	LES PARTS SIGNANTS	OBJECTE	DATA INICI	DATA FINALITZ.	LES OBLIGACIONS ECONÒMIQUES CONVINQUIDES	VIGENT	COBRAM.	PAGAM.
2.37	Institut d'Oncologia Català	Pròrroga per l'any 2021 del conveni de col·laboració per la integració funcional de l'atenció hematològica	01/01/2021	31/12/2021	El CSdM pagarà el cost de dos hematòlegs de l'ICO = 144.358,40€	SI		144.358,40
2.36	Institut d'Oncologia Català	Pròrroga per l'any 2021 del conveni de col·laboració en l'àmbit de psicooncologia	01/01/2021	31/12/2021	El CSdM pagarà una contraprestació prevista de 35.202€	SI		35.202,00
2.34	Institut d'Oncologia Català	Conveni de col·laboració per dur a terme el programa de detecció precoç de càncer de colòn i recte	01/01/2021	31/12/2021	ICO abonarà al CSdM la quantitat de 254,31€ / colonoscòpia realitzada	SI	131.882,41	
3.16	Fundació Àmbit	Conveni col·laboració per donar suport psicològic als pacients infectats pel virus de la sida	01/01/2021	31/12/2021	Aportació del CSdM per a l'any 2020 serà de 9.453,71€	SI		9.453,71
121.2	Fundació Privada Nous Cims	Conveni de col·laboració per a la realitzar els Tallers d'Art Teràpia a pacients en tractament oncològic en l'Hospital de Mataró	01/01/2021	31/12/2021	No prestació econòmica	SI		0,00
36.53	Institut Català de la Salut	Pròrroga i modificació per a l'any 2021 del conveni de col·laboració per realitzar exploracions complementàries	01/01/2021	31/12/2021	Import màxim previst 940.858,50€ per l'any 2021	SI	363.342,60	
36.56	ICS. Territorial Metropolitana Nord	Pròrroga 2021 de l'addenda 3 al conveni marc en el desplegament en la gestió compartida de cirurgia plàstica	01/01/2021	31/12/2021	Proposta de conveni 77.458,40€	SI		77.458,40
36.58	ICS. Territorial Metropolitana Nord	Pròrroga 2021 de l'addenda 5 al conveni de col·laboració relatiu al compartiment d'espais del Cap Ocatà	01/01/2021	31/12/2021	Import estimat relatiu a les despeses anuals 16.518,00€	SI		16.518,00
36.57	ICS. Territorial Metropolitana Nord	Pròrroga 2021 de l'addenda 6 al conveni marc de la gestió compartida de l'atenció dermatològica	01/01/2021	31/12/2021	El CSdM pagarà una contraprestació de 148.010,00€	SI		148.010,00
36.60	ICS. Territorial Metropolitana Nord	Pròrroga 2021 de l'addenda 7 al conveni marc d'un programa de gestió compartida de Cirurgia Pediàtrica al Maresme	01/01/2021	31/12/2021	Import anual previst 50.763,20€	SI		50.763,20







NUM.	LES PARTS SIGNANTS	OBJECTE	DATA INICI	DATA FINALITZ.	LES OBLIGACIONS ECONOMIQUES CONVINQUDES	VIGENT	COBRAM.	PAGAM.
36.59	ICS. Gerència Territorial Metropolitana Nord	Addenda 8 al conveni marc de col·laboració relativa al compartiment d'espais del Cap La Salut de Badalona	01/01/2021	31/12/2021	Import estimat relatiu a les despeses anuals 4.841,66€	SI		4.841,66
36.55	ICS. Gerència Territorial Metropolitana Nord	Pròrroga 2021 per al desplegament d'un programa de gestió compartida de l'atenció urològica al Maresme Central	01/01/2021	31/12/2021	Proposta conveni 2021. Import coordinació 5.000€	SI		5.000,00
36.54	ICS. Gerència Territorial Metropolitana Nord	Addenda 9 al conveni marc de col·laboració per al desplegament d'un programa de gestió compartida de nefrologia al Maresme	01/01/2021	31/12/2021	Previsió activitat 2021. Import 55.564,84€	SI		55.564,84
56.7	Fundació Institut de Farmacologia	Conveni de col·laboració per a la promoció de l'ús raonat dels medicaments	01/01/2021	31/12/2021	CSDM abonarà a la FICF la quantitat de 6.598,00€ (IVA exclos)	SI		7.983,58
20.12	Servei Català de la Salut	Conveni de col·laboració per al desenvolupament d'un programa de suport tècnic a la gestió de processos assistencials	01/01/2021	31/12/2023	No prestació econòmica	SI		0,00
81.3	Departament de Salut, Institut Català Salut	Conveni de col·laboració docent per a la formació de metges especialistes en medicina familiar i comunitària	01/10/2021	31/12/2024	No prestació econòmica	SI		0,00
108.3	Hospital Clínic de Barcelona	Pròrroga a l'addenda 1 del conveni marc. Servei d'algologia	01/01/2021	01/01/2024	La quantitat a facturar anualment serà de 136.300€	SI		136.299,96
28.17	CSC Serveis Instrumentals SA	Encàrrec a un mitjà propi instrumental per a la prestació de serveis d'assessorament jurídic i tramitació administrativa	14/01/2021	13/01/2022	CSDM aportarà a CSCSI,SA la quantitat de 67.480€/ any + IVA	SI		67.479,96
88.3	Fundació Privada Salut del CSDM, Fundació El Maresme i Ajuntament de Mataró	Conveni marc de col·laboració	29/04/2021	28/04/2023	No prestació econòmica	SI		0,00





LES PARTS SIGNANTS	OBJECTE	DATA INICI	DATA FINALITZ.	LES OBLIGACIONS ECONOMIQUES CONVINQUDES	VIGENT	COBRAM.	PAGAM.
Fundació Hospital Sant Jaume i Sta. Magdalena de Mataró	Conveni de col·laboració en el desenvolupament del Programa per a l'atenció integral amb malalties avançades de l'Obra Social "La Caixa"	18/05/2021	17/05/2025	No prestació econòmica	SI		0,00
Hospital Clínic de Barcelona	Modificació de l'addenda I del conveni marc. Servei d'algologia del CSdM	07/07/2021	01/01/2024	Facturació l'any 2021 25.556,26€	SI		0,00
LRC S.A., Consorci Marc Parc Salut Barcelona.	Addenda primera al conveni regulador d'una aliança estratègica en relació amb els serveis de suport al diagnòstic	01/10/2021	17/11/2024	Per al finançament d'aquestes activitats s'emetran les corresponents factures	SI		0,00
Corporació de Salut del Maresme i la Selva	Encomana de gestió per a la realització del servei sanitari de l'aparell digestiu per incloure l'activitat de cribatge de càncer colon	01/03/2021	31/12/2021	L'import anual que la CSdM ha de satisfer serà de 22.100,00€ + IVA	SI	15.360,00	
Corporació de Salut del Maresme i la Selva	Tercera pròrroga a l'encomana de gestió per a la realització del servei sanitari de cirurgia vascular a l'àrea de l'Alt Maresme	12/03/2021	11/03/2022	L'import anual que la CSdM ha de satisfer serà de 167.778,59€ + IVA	SI	172.618,12	
Corporació de Salut del Maresme i la Selva	Segona pròrroga de l'encomana de gestió per a la realització del servei sanitari de l'aparell digestiu de l'Alt Maresme	03/06/2021	02/06/2022	L'import anual que la CSdM ha de satisfer serà de 296.300,00€/anuals + IVA	SI	286.312,82	
CSC Serveis instrumentals SA	Encàrrec de mitjà propi del CSdM a l'entitat CSCSI, SA per a la prestació del servei de secretaria del Consell Rector	01/07/2021	30/06/2025	CSdM aportarà a CSCSI, SA la quantitat de 7.200€/ anuals	SI		3.600,00
Institut Català d'Oncologia	Conveni de col·laboració a l'àmbit del programa hereditari	01/09/2021	31/12/2021	L'ICO i el CSdM assumiran com a pròpies totes les despeses que generin els compromisos	SI		0,00
Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques	Addenda I a l'acord de col·laboració per a l'execució del projecte MAPBM	21/09/2021	20/09/2025	No prestació econòmica	SI		0,00
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Addenda i pròrroga del conveni de col·laboració pel servei de valoració de la discapacitat i de valoració del grau de dependència	01/01/2021	31/12/2021	Import màxim de l'addenda 1.546.242,56€	SI	1.474.739,11	





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 CONVINQUDES	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 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 d'Oncologia	Conveni de col·laboració per dur a terme el programa de detecció precoç de càncer de colòn 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 Prevenció	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. 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. 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. 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. 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		35.138,13







NUM.	LES PARTS SIGNANTS	OBJECTE	DATA INICI	DATA FINALITZ.	LES OBLIGACIONS ECONÒMIQUES CONVINQUIDES	VIGENT	COBRAM.	PAGAM.
36.45	ICS. Territorial Metropolitana Nord	Gerència 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. Territorial Metropolitana Nord	Gerència 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 i. 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	Pròrroga automàtica temporada Conveni de col·laboració amb les entitats esportives	01/01/2020		No prestació econòmica	SI		0,00
50.01	Asepeyo col·laboradora Social n° 151	Mútua Seg. 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. Territorial Metropolitana Nord	Gerència 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. Territorial Metropolitana Nord	Gerència Pròrroga de l'addenda 2 al conveni marc per a impulsar la mediació intercultural en els E.A.P. 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	Salut	Institució Català de la Salut	05/11/2020	31/12/2020	Import màxim previst 833.613,50€ per l'any 2020	SI		0,00
71.09	Salut	Servei Català de la Salut	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 ECONOMIQUES CONVINQUIDES	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. BASES DE PRESENTACIÓ

Els Comptes Anuals han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat a 31 de desembre del 2021.

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 7/2011, del 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres (Capítol V Règim jurídic de les entitats del sector públic de la salut).
- ✓ LLEI 4/2020, del 29 d'abril, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020, prorrogats pel 2021.
- ✓ Decret 146/2020, de 15 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020, mentre no entrin en vigor els del 2021.
- ✓ 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.
- ✓ Bases d'execució del pressupost aprovades pel Consell Rector.
- ✓ Ley 11/2020, de 30 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2021.
- ✓ Reial Decret-Llei 24/2018, de 21 de desembre, pel que s'aproven mesures urgents en matèria de retribucions en l'àmbit del sector públic.
- ✓ 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.
- ✓ Decret legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya.
- ✓ El Decret Legislatiu 2/2002 de 24 de desembre pel qual s'aprova el Text refós de la Llei 4/1985 de 29 de març de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana.
- ✓ Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- ✓ Llei 39/2015, de 1 d'octubre, del Procediment Administratiu Comú de les Administracions Públiques.
- ✓ Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.
- ✓ Llei 40/2015, de 1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic.
- ✓ 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.







- ✓ Instrucció 01/2020, Resolució de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, de 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la instrucció sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer
- ✓ Resolució de 10 de febrer de 2020 de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, per la qual s'aproven les adaptacions en els models d'informes de comptes anuals i document d'inici de l'auditoria a presentar per auditors privats.
- ✓ 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.
- ✓ Ordre VEH/193/2020, de 5 de novembre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2020.
- ✓ Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya aprovat per l'ORDRE VEH/137/2017, de 29 de juny.
- ✓ Instrucció per a l'acreditació del compliment dels requisits, suspensió i efectes de les entitats amb autonomia de gestió del sector públic de l'àmbit de la salut de la Generalitat, de 18 de novembre de 2016.
- ✓ El Reial decret legislatiu 2/2015, de 23 d'octubre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de l'estatut dels treballadors.
- ✓ RESOLUCIÓ TSF/446/2019, de 30 de gener, per la qual es disposa la inscripció i la publicació del segon Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut.
- ✓ Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel que s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'empleat públic.
- ✓ RD 1382/1985 de 1 d'agost, per el que es regula la relació laboral de caràcter especial del personal d'alta direcció.
- ✓ El Real Decret-Llei 24/2018, de 21 de desembre, pel que s'aproven mesures urgents en matèria de retribucions en l'àmbit del sector públic
- ✓ Llei orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de Protecció de dades personals i garantia dels drets digitals.
- ✓ Reial Decret 1720/2007 de 21 de desembre, que aprova el reglament de desenvolupament de la Llei orgànica 15/1999, de 13 de desembre, de Protecció de dades de caràcter personal.
- ✓ El Reial Decret 994/1999, de 11 de juny, pel qual s'aprova el Reglament de mesures de seguretat dels fitxers automatitzats que continguin dades de caràcter personal.
- ✓ Reial Decret Llei 5/2018, de 27 de juliol, de mesures urgents per l'adaptació del dret espanyol a la normativa de la UE en matèria de protecció de dades. (Vigent des de 31 de juliol de 2018)
- ✓ Llei orgànica 15/1999, de 13 de desembre, de Protecció de dades de caràcter personal.





**a) Imatge fidel**

Els comptes anuals de l'exercici 2021 han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat, així com la veracitat dels fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu.

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

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

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

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

**b) Principis comptables**

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

**c) Comparació de la Informació**

El balanç de situació, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu presenten, a efectes comparatius, a més a més de les xifres de l'exercici actual, les corresponents a l'exercici anterior. Així mateix, la informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2021 es presenta, a efectes comparatius, amb la informació de l'exercici 2020.

**d) Canvis de criteris comptables**

No s'han realitzat ajustos als comptes anuals de l'exercici 2021 per canvis de criteris comptables.

**e) Correcció d'errors**

Seguint les recomanacions de la Intervenció General, en el present exercici s'ha registrat comptablement el cost dels materials rebuts de forma gratuïta mitjançant les compres centralitzades realitzades per l'Institut Català de la Salut per compte del CatSalut, per atendre les necessitats derivades de la pandèmia COVID-19. En conseqüència, han estat





registrats consums i serveis logístics per import de 1.923.723,48 euros i 72.538,67 euros respectivament, i 1.996.262,15 euros com subvencions d'exploració. D'igual manera, han estat modificades les xifres comparatives de l'exercici anterior per aquest motiu. La modificació a efectes comparatius presentada en relació als comptes anuals de l'exercici 2020 aprovada pel Consell Rector ha estat la següent:

	<b>CCAA 2020 Aprovades pel Consell Rector</b>	<b>Modificacion s sobre les xifres comparatives</b>	<b>Xifres 2020 presentades a efectes comparatius</b>
4. Aprovisionaments	-42.551.297,96	-1.923.723,48	-44.475.021,44
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	-42.551.297,96	-1.923.723,48	-44.475.021,44
5. Altres ingressos d'exploració	688.788,82	1.996.262,15	2.685.050,97
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	339.971,77	0,00	339.971,77
b) Subvencions d'exploració incorporades al resultat de l'exercici	348.817,05	1.996.262,15	2.345.079,20
7 Altres despeses d'exploració	-6.711.295,54	-72.538,67	-6.783.834,21
a) Serveis exteriors	-6.409.680,98	-72.538,67	-6.482.219,65
b) Tributs	-197.487,62	0,00	-197.487,62
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	-104.126,94	0,00	-104.126,94

**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 2021, 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.

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.

Mijtançant Resolució de 23 de maig de 2022 de la Generalitat de Catalunya - Comissió Interdepartamental per a la Sostenibilitat Econòmica del Sistema Sanitari de Catalunya s'aixeca la suspensió de l'autonomia de gestió del Consorci Sanitari del Maresme. Veure nota 1.





El CSdM fins al 2019 havia obtingut pèrdues recurrents, les quals a 31 de desembre de 2021 acumulen un import de 57.001.641,62 euros (58.961.270,05 euros a 2020). Si bé aquesta situació, juntament amb el fons de maniobra negatiu de 14.042.607,25 euros (15.661.999,29 euros a 2020). La situació és indicativa de la manca de recursos per al finançament de les activitats, la naturalesa de l'Entitat i la necessitat social dels serveis assistencials que presta per concert amb l'Administració, no obstant, garanteixen la seva continuïtat. Tanmateix, l'entitat ha rebut aportacions patrimonials que permeten que el Patrimoni Net presenti un saldo positiu de 23.468.471,26 euros (20.756.949,44 euros a 2020).

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

**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 2021 i 2020, 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:

<b>BASE DE REPARTIMENT</b>	<b>2021</b>
Saldo compte de pèrdues i guanys	1.959.628,43
<b>Total</b>	<b>1.959.628,43</b>
<b>APLICACIÓ</b>	<b>2021</b>
Resultats negatius d'exercicis anteriors	1.959.628,43
<b>Total</b>	<b>1.959.628,43</b>

**4. NORMES DE VALORACIÓ**

Les normes de registre i valoració més importants aplicades en l'elaboració dels comptes anuals per a l'exercici 2021, han estat les següents:

**4.1 Immobilitzat intangible**

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició. Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició, les despeses de







manteniment i conservació que no representen una millora de la vida útil, o un augment de la productivitat dels béns, són considerades com a despeses de l'exercici i imputades de forma directa al compte de Pèrdues i Guanyos.

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

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

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

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

#### 4.2 Immobilitzat material

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

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

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

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

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

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

El Consorci tenia fins al 2019 activat els drets de superfície corresponents als CAPS Mataró 2 i 3, donant-li el tractament de béns cedits o adscrits per l'Ajuntament de Mataró com immobilitzat material amb contrapartida al compte de Fons Propis, "Patrimoni rebut





en cessió o adscripció". La cessió d'aquests drets de superfície és gratuïta, i el termini de cessió s'estableix en 75 anys i l'import es de 443.332,82 euros.

Durant l'exercici 2020 es va procedir a donar de baixa els drets de superfície ABS de Mataró 2 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 Ambulatoria, per import total de 252.129,82 euros, que van estar degudament recepcionats i documentats, amb els seus corresponents expedients. En data 22 de desembre de 2011 es va formalitzar la cessió d'ús, mitjançant acta de posada a disposició del Consorci Sanitari del Maresme, d'uns espais del Nou Centre de Salut Mental, Hospital de Dia i Drogodependències a l'Hospital de Mataró, construït pel Servei Català de la Salut, per tal que es destini a la gestió i prestació de serveis de salut mental i atenció a les drogodependències. Segons la valoració que figura al document de cessió, es van registrar en l'exercici 2011 construccions i instal·lacions del Centre de Salut Mental Ambulatoria per imports, respectivament, de 2.968.193,84 euros i 1.396.797,09 euros, així com equipaments per imports de 35.258,24 euros, que han estat reconeguts dins de l'immobilitzat material, amb contrapartida a Patrimoni rebut en cessió.

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

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

#### 4.3 Inversions immobiliàries

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

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

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

#### 4.4 Arrendaments

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

Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com immobilitzat material, i al passiu del balanç de situació a l'inici de l'arrendament pel valor





més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.

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

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

#### 4.5 Instruments financers

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

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

##### 4.5.a) Actius Financers

- Partides a cobrar i inversions mantingudes fins el venciment:

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

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

- Actius financers mantinguts per negociar:

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

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

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

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





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

- Actius financers disponibles per a la venda:

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

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

- Interessos rebuts:

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

- Baixa d'actius financers:

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

#### 4.5.b) Passius Financers

- Dèbits i partides a pagar:

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

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

- Classificació i baixa de passius financers

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

#### 4.6 Existències

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







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

#### 4.7 Transaccions en moneda estrangera

Al tancament de l'exercici de 2021 i 2020, no existeixen saldos creditors en moneda estrangera, ni han estat realitzades transaccions en moneda diferent al euro.

#### 4.8 Impost sobre beneficis

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

#### 4.9 Ingressos i Despeses

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

Es consideren ingressos per la prestació de serveis assistencials la totalitat de les facturacions acreditades. En el cas de la facturació al Servei Català de la Salut, aquesta se realitza en funció de les clàusules signades. En el cas de clàusules no signades a data de tancament, es comptabilitza una previsió d'ingressos en base a la darrera clàusula signada. En el moment en que aquestes es signen es procedeix a regularitzar la previsió realitzada contra el resultat de l'exercici en que se signa.

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

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

#### 4.10 Provisions i contingències

Corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar i es valoren a data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-ne els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la 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 2021 figura registrada una provisió per interessos de mora per 821.932,47 euros. En quant a la obligació de pagament a curt termini que al tancament 2020 es trobava registrada per import de 2.558.456,65 euros, aquesta s'ha fet efectiva durant el primer trimestre de l'exercici 2021, quedant pendent un saldo per pagar de 75.161,64 euros.

#### **4.11 Elements Patrimonials de naturalesa mediambiental**

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

#### **4.12 Registre i valoració de despeses de personal**

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

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.

Durant el 2021 s'ha registrat l'import de les DPO'S del 2021 que puja (1.431.236,65 euros). Igualment s'han registrat com a provisió a curt termini les DPO'S antigues (2012, 2013 i 2014), les quals es troben subjectes a autorització, d'acord amb el que explica la nota 13.1.

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 9.5 d'aquesta memòria, en l'exercici 2009 les aportacions de capital rebudes van ser considerades com a subvencions de capital, i no com aportacions de capital, procedint a reclassificar els imports rebuts. Durant l'exercici 2012, es va procedir a regularitzar el sanejament d'exercicis anteriors, aplicant-se el mateix percentatge en el sanejament que en l'amortització dels béns relacionats detallat en la nota 4.2 anterior.

#### **4.14 Transaccions amb parts vinculades**

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació. Degut a la naturalesa de l'Entitat de dret públic amb personalitat jurídica pròpia, adscrita al Servei Català de la Salut, han estat considerades com operacions amb parts vinculades





aquelles realitzades amb els organismes de Generalitat de Catalunya i aquelles que conformen el Sector Públic de la Generalitat de Catalunya.

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

## 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment registrat en l'exercici 2021 i 2020 en els comptes que s'inclouen en aquest epígraf del balanç de situació és el següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2020	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2021
Terrenys i béns naturals	199.596,12			199.596,12
Construccions	55.310.790,84	598.978,92	-2.898,96	55.906.870,80
Instal·lacions tècniques	5.294.534,94	630.016,95	-17.894,58	5.906.657,31
Maquinària	19.871.505,13	1.805.556,74	-243.714,28	21.433.347,59
Utilatge i instrumental	3.072.588,87	285.900,52	-44.179,76	3.314.309,63
Altres instal·lacions	3.497.869,05	458.902,95	-2.415,80	3.954.356,20
Mobiliari	8.376.758,14	275.671,53	-218.808,45	8.433.621,22
Equips procés d'informació	4.567.385,40	318.156,66	-317.804,04	4.567.738,02
Altre immobilitzat material	1.428.034,77	1.745,93	-22.521,46	1.407.259,24
Immobilitzat en curs	0,00	650.212,57	0,00	650.212,57
<b>Total Immobilitzat Material Brut</b>	<b>101.619.063,26</b>	<b>5.025.142,77</b>	<b>-870.237,33</b>	<b>105.773.968,70</b>
Amortització acumulada	-66.709.304,95	-3.862.437,30	845.936,91	-69.725.805,34
<b>Total Immobilitzat Material Net</b>	<b>34.909.758,31</b>	<b>1.162.705,47</b>	<b>-24.300,42</b>	<b>36.048.163,36</b>

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

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
Utilatge 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
<b>Total Immobilitzat Material Brut</b>	<b>97.787.500,39</b>	<b>5.888.266,65</b>	<b>-2.056.698,15</b>	<b>101.619.068,89</b>
Amortització acumulada	-64.132.178,65	-3.572.225,39	995.093,46	-66.709.310,58
<b>Total Immobilitzat Material Net</b>	<b>33.655.321,74</b>	<b>2.316.041,26</b>	<b>-1.061.604,69</b>	<b>34.909.758,31</b>







Les altes de l'exercici 2021 inclou també, **béns cedits** per part del Servei Català de la Salut per un import total de **3.776,67 €** per tal de fer front a la situació de la pandèmia del COVID-19 i Pla Millora Primària: **4.069,51 €**, així com adscripció d'actius corresponents a la Reforma d'espais, Hospital de dia i bloc quirúrgic per un import de **90.642,51 €**.

Es troben activats dins de l'immobilitzat material, en concepte de "Millores 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.

L'immobilitzat en curs correspon a l'adquisició d'una ressonància magnètica prevista activar el desembre del 2021 i la qual ha estat posposada pel COVID-19 i activada el primer semestre del 2022.

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 del 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 31/12/2021
	31/12/2020	Altes	Baixes	
a) Drets de superfície ABS Mataró 2 i 3	0,00	0,00	0,00	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
<b>IMMOB. MATERIAL CEDIT EN ÚS</b>	<b>57.115.537,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.115.537,17</b>

- (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 van ser 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 2021 i 31 desembre 2020 és el següent:

Concepte	Import 2021	Import 2020
Construccions	191.038,89	191.038,89
Instal·lacions tècniques	1.511.671,62	1.315.676,22
Maquinària	11.850.778,52	10.980.615,70
Utillatge	2.096.013,83	1.995.219,79
Altres instal·lacions	2.202.899,53	2.037.711,77
Mobiliari	5.422.995,15	5.593.866,26
Equips processos informació	3.168.262,89	3.245.691,48
Elements de transport	110.942,98	110.942,98
Altres immobilitzat material	1.184.132,29	1.200.303,29
<b>Total</b>	<b>27.738.735,70</b>	<b>26.671.066,38</b>

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 2021 i 2020 en els comptes que s'inclouen en aquest epígraf del balanç de situació és el següent:

Descripció	Saldo a		Saldo a	
	31/12/2020	Altes	Baixes	31/12/2021
Despeses d'investigació i recerca	195.334,33			195.334,33
Propietat industrial (registre domini Internet)	2.048,34			2.048,34
Aplicacions informàtiques	9.419.942,03	392.470,42		9.812.412,45
<b>Total immobilitzat intangible brut</b>	<b>9.617.324,70</b>	<b>392.470,42</b>	<b>0,00</b>	<b>10.009.795,12</b>
<b>Amortització Acumulada</b>	<b>-8.426.905,04</b>	<b>-404.828,15</b>		<b>-8.831.733,19</b>
<b>Total immobilitzat intangible net</b>	<b>1.190.419,66</b>	<b>-12.357,73</b>	<b>0,00</b>	<b>1.178.061,93</b>

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

Descripció	Saldo a		Saldo a	
	31/12/2019	Altes	Baixes	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
<b>Total immobilitzat intangible brut</b>	<b>9.091.561,99</b>	<b>525.762,71</b>	<b>0,00</b>	<b>9.617.324,70</b>
<b>Amortització Acumulada</b>	<b>-8.055.721,92</b>	<b>-371.183,12</b>		<b>-8.426.905,04</b>
<b>Total immobilitzat intangible net</b>	<b>1.035.840,07</b>	<b>154.579,59</b>	<b>0,00</b>	<b>1.190.419,66</b>

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

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

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.





El saldo dels elements totalment amortitzats a 31 de desembre de 2021 i 31 desembre 2020 és el següent:

Concepte	Import 2021	Import 2020
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	7.614.291,07	7.422.596,97
<b>TOTAL</b>	<b>7.811.673,74</b>	<b>7.619.979,64</b>

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 2021 i 2020 en els comptes que s'inclouen en aquest epígraf del balanç de situació és el següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2020	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2021
Construccions	253.931,15			253.931,15
<b>Total inversions immobiliàries brut</b>	<b>253.931,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>253.931,15</b>
<b>Amortització Acumulada</b>	<b>-76.884,69</b>	<b>-8.464,37</b>		<b>-85.349,06</b>
<b>Total inversions immobiliàries net</b>	<b>177.046,46</b>	<b>-8.464,37</b>	<b>0,00</b>	<b>168.582,09</b>

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

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

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 2021 ni 2020.

### 8.2. Arrendaments Operatius

El detall dels arrendaments, en qualitat d'arrendatari, al tancament dels exercicis 2021 i 2020 és el següent:

Concepte	2021	2020
Lloguers varis (considerats no financers) (a)	92.458,67	91.950,73
Lloguer Activitat Socio-Sanitària (Antic Hospital St. Jaume) (b)	264.432,02	264.393,72
<b>Total</b>	<b>356.890,69</b>	<b>356.344,45</b>

a. La composició dels cànon i lloguers:

Concepte	2021	2020
Cànon ABS (a.2)	65.377,83	60.561,06
Lloguer PADES	4.730,02	4.730,02
Ocupació d'espais OCATA (a.1)	16.518,00	15.017,04
Utilització espais CAP La Salut (Badalona)	4.841,66	11.642,21
Altres lloguers	991,16	0,00
<b>Total</b>	<b>92.458,67</b>	<b>91.950,73</b>

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 2021, per un import de 16.518 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 2021 a l'espera d'ajustar-ho al moment del pagament durant el 2022. Els imports finals despesa en el tancament 2021, està compost per:







	31/12/2021	31/12/2020
ABS Mataró 4:	20.062,15	18.582,82
ABS Argentona:	20.053,85	18.575,02
ABS Salut Mental:	25.261,83	23.403,22
<b>Total</b>	<b>65.377,83</b>	<b>60.561,06</b>

- 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 (264.432,02 euros per al 2021 i 264.393,72 euros per al 2020). 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 2021 i 2020 és el següent:

Categories	Instruments financers a ll/t				Total	Total
	Instruments de patrimoni	Instruments de patrimoni	Crèdits, derivats, altres	Crèdits, derivats, altres		
	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020
Inversions mantingudes fins al venciment	166.864,63	166.864,63	0,00	0,00	166.864,63	166.864,63
<b>TOTAL</b>	<b>166.864,63</b>	<b>166.864,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>166.864,63</b>	<b>166.864,63</b>

#### *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 166.864,63 euros.

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

El moviment presentat durant el 2021 i 2020 és el següent:

Categories	Instruments financers a c/t	
	Crèdits, derivats, altres	Crèdits, derivats, altres
	Exercici 2021	Exercici 2020
Altres actius financers	1.300,00	1.300,00
Partides a cobrar	39.526.400,59	35.459.697,61
<b>TOTAL</b>	<b>39.527.700,59</b>	<b>35.460.997,61</b>

***Préstecs i partides a cobrar:***

Concepte	2021	2020
Clients (1)	38.849.739,49	33.534.802,41
Deutors diversos	556.760,99	1.914.428,04
Personal	1.957,54	0,00
Altres crèdits amb les Admin. Públiques	117.942,57	10.467,16
<b>Total</b>	<b>39.526.400,59</b>	<b>35.459.697,61</b>

1) Els saldos de clients a 31 de desembre de 2021 i 2020, són els següents:

Concepte		2021	2020
Servei Català de la Salut	(a)	25.799.569,59	29.168.282,17
Diferència concertació SCS diferències reg.	(b)	10.622.497,84	2.547.724,58
Institut Català de la Salut	(c)	31.205,20	92.951,82
Secretaria d'Inclusió Social i Promoció (SISPAP)	(d)	785.080,84	510.306,38
Mútues, Privats i altres		1.351.386,02	1.085.537,46
Ajuntament de Mataró	(e)	260.000,00	130.000,00
Factures pendents de formal.		0,00	0,00
<b>Total Clients</b>		<b>38.849.739,49</b>	<b>33.534.802,41</b>

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





<b>SERVEI CATALÀ DE LA SALUT</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Factures activitat (mesos anteriors)	404.587,13	1.669.673,80
Factura novembre	11.858.511,18	14.125.735,61
Factura desembre	13.536.471,28	13.372.872,76
<b>Total SCS</b>	<b>25.799.569,59</b>	<b>29.168.282,17</b>

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

<b>Diferències Concertació Pendants de Facturar SCS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Diferències de concertació 2020	284.292,40	2.547.724,58
Diferències de concertació 2021	10.338.205,44	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>10.622.497,84</b>	<b>2.547.724,58</b>

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

<b>INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Facturació juny	0,00	29.322,40
Facturació octubre	11.573,00	130,00
Facturació novembre	9.859,00	39.316,06
Facturació desembre	9.773,20	24.183,36
<b>TOTAL SALDO</b>	<b>31.205,20</b>	<b>92.951,82</b>

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

<b>Secret d'Inclusió Social i Promoció (SISPAP)</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Facturació octubre i mesos anteriors	492.982,05	261.128,63
Facturació novembre	142.837,50	111.933,48
Facturació desembre	149.261,29	137.244,27
<b>TOTAL</b>	<b>785.080,84</b>	<b>510.306,38</b>

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

<b>Ajuntament de Mataró</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Subv Plurianuals Residència Sant Josep	260.000,00	130.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>260.000,00</b>	<b>130.000,00</b>

Al tancament de l'exercici 2021 restava pendent el cobrament de la subvenció de l'any 2021 i 2020. A la data de formulació dels presents Comptes Anuals el deute es troba liquidat.





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 2021 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 52.363,92 euros (104.126,94 euros per al 2020). 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.

***b) Passius financers a llarg termini***

El moviment presentat durant el 2021 i 2020 és el següent:

	Instruments financers a ll/t	
	Derivats i altres	Derivats i altres
Categories	Exercici 2021	Exercici 2020
Dèbits i partides a pagar	50.593,50	25.140,33
<b>TOTAL</b>	<b>50.593,50</b>	<b>25.140,33</b>

***c) Passius financers a curt termini***

El moviment presentat durant el 2021 i 2020 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 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020
Dèbits i partides a pagar	26.319,76	27.300,01	48.023.891,35	54.214.763,24	48.050.211,11	54.242.063,25
<b>TOTAL</b>	<b>26.319,76</b>	<b>27.300,01</b>	<b>48.023.891,35</b>	<b>54.214.763,24</b>	<b>48.050.211,11</b>	<b>54.242.063,25</b>

El detall dels creditors per operacions comercials i altres a curt termini és el següent per al 2021 i 2020:







Concepte		2021	2020
Deutes amb entitats de Crèdit	(a)	26.319,76	27.300,01
Fiances rebudes a curt termini	(b)	153.939,22	138.174,32
Deutes transf. en subvencions a curt termini	(c)	103.884,66	0,00
		<b>284.143,64</b>	<b>165.474,33</b>
Deutes amb entitats del grup -Cash pooling	(d)	11.738.219,81	13.133.049,51
Deutes amb entitats vinculades - deute Ajuntament de Mataró	(e)	145.373,82	70.570,30
		<b>11.883.593,63</b>	<b>13.203.619,81</b>
Remuneracions pendents de pagament	(f)	2.392.971,40	8.978.299,25
Altres deutes amb Admin. Públiques	(g)	4.356.701,44	4.046.729,12
Creditors varis -comptes de serveis-	(h)	5.177,50	261.065,76
Creditors comercials i altres comptes a pagar	(i)	29.127.623,50	27.586.874,98
<b>Total creditors comercials i altres a pagar</b>		<b>35.882.473,84</b>	<b>40.872.969,11</b>
<b>Total passius financers</b>		<b>48.050.211,11</b>	<b>54.242.063,25</b>

- El saldo correspon, als interessos pendents de liquidar relatius al Cash-Pooling de l'últim trimestre de l'any 2021.
- Les fiances rebudes a curt termini corresponen a les garanties rebudes pels concursos públics pendents de tornar i els saldos de dipòsits dels usuaris de la Residència St. Josep.
- Els deutes transformables en subvencions corresponen a l'import previst rebre relatiu al Programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT) promogut pel Servei Català de la Salut (nota 15)
- 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 21 de gener de 2021 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 1 de febrer de 2021 fins el dia 30 de gener de 2022. El cost de la disposició de la pòlissa corporativa serà fix del 0,21% fins al 26 de juliol de 2021, 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.

En data 20 d'abril de 2021, la Generalitat de Catalunya Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda, autoritza al Consorci a augmentar la disposició de la pòlissa corporativa fins a un import màxim de 13.922.772 euros, des del dia 26 d'abril de 2021 fins al seu venciment, dia 30 de gener de 2022. Aquesta autorització de disposició s'amortitzarà tan aviat com cessin les causes que l'han motivat i, en tot cas, en el termini màxim fixat.





A 31 de desembre de 2021 el saldo disposat a favor de la Generalitat de Catalunya era de 11.738.219,81 euros i per el 2020 de 13.133.049,51 euros. Respecte de la disposició de la pòlissa realitzada a 31 de desembre de 2021, cal comentar que es preveia que durant el mes de gener de 2022 obtindriem l'autorització de la Comissió de Retribucions i Despeses de personal del Departament de la Vicepresidència i Economia de la Generalitat de Catalunya, per tal de fer efectiu el pagament de les DPO's corresponents als exercicis 2014 i 2013 (parcialment) per import de 4.799.345,91 euros, i, per tant, calia fer una reserva de tresoreria a finals de 2021 per disposar de saldo suficient a gener de 2022 que permetés poder fer front a l'esmentat pagament.

- e) El saldo correspon al deute amb l'Ajuntament de Mataró d'acord amb el conveni que regula el deute de l'IBI i que es detalla a la nota 11. El detall dels venciments és el següent:

	2021	2020
<b>IBI</b>		
2020 40% IBI any 2020	70.570,30	70.570,30
2021 40% IBI any 2021	74.803,52	0,00
<b>Total</b>	<b>145.373,82</b>	<b>70.570,30</b>

A la data de confecció dels presents comptes anuals els esmentats imports han estat degudament liquidats.

- f) Remuneracions pendents de pagament:

El detall dels saldos per remuneracions pendents a 31 de desembre de 2021 i 2020 és el següent:

Concepte		Saldo 31/12/21	Saldo 31/12/20
REMUN. PENDENTS, QUOTES SIND. I RETEN.		232.516,70	21.964,31
COMPLEMENT ATENCIÓ CONTINUADA	(1)	225.044,92	208.418,33
REM. PDT. DPOs any 2013	(2)	0,00	2.164.010,45
REM. PDT. DPOs any 2014	(2)	0,00	2.635.335,46
REM. PDT. DPOs any 2020	(2)	0,00	1.147.691,56
REM.PDT. M.SALARIAL 0,25% i RLT 0,3%	(3)	0,00	14.386,46
REM. PDT. RLT 0,3%	(3)	0,00	228.036,03
REM. PDT. SENTÈNCIA VACANCES	(4)	75.161,64	2.558.456,65
REM. PDT. RVOG DPO's	(5)	429.011,49	0,00
REM. PDT. DPOs any 2021	(2)	1.431.236,65	0,00
<b>Total</b>		<b>2.392.971,40</b>	<b>8.978.299,25</b>

- (1) Els complements d'atenció continuada per 225.044,92euros (208.418,33 euros a 2020) han estat abonats en la nòmina del mes de febrer de 2022 (i febrer de 2021).
- (2) Al tancament de l'exercici es va fer una estimació en base a la provisió de DPO'S de 2020 i es va registrar la provisió de DPO'S de l'any 2021.





Igualment durant l'exercici 2021 s'acaben per dotar les provisions de DPO's antigues (que resten pendents de liquidació) dels exercicis 2012 i 2013, així com la corresponent a l'exercici 2021 (per import total de 4.661.566,06 €). Les DPO'S anteriors al 2021 (2012, 2013 i 2014) han estat reclassificades al compte de provisions a curt termini, les quals estan esperant autorització per procedir al seu respectiu pagament. Veure nota 13.1

- (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 del SISCAT, presentant un saldo de 14.386,46 euros.

Addicionalment a al 31 de desembre de 2020 es va dotar 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. El pagament s'ha fet efectiu a l'exercici 2021.

- (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 es va dotar 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 realitza un pagament a compte d'aproximadament 354.096,93 euros (350.389,52 euros S. Brut i 3.707,41 euros de Seguretat Social).

- (5) Es dota la remuneració pendent corresponent a la devolució de la minoració del 5% aplicada sobre el concepte salarial RVOG (retribució variable per objectius garantida) des del gener 2017 fins el mes de maig de 2020.

- g) Deutes amb administracions públiques. El detall dels saldos a 31 de desembre de 2021 i 2020 és el següent:

Concepte	Saldo 31/12/21	Saldo 31/12/20
Hisenda Pública Creditora IRPF	2.352.052,12	2.147.409,00
Tresoreria General de la Seg. Social	2.004.649,32	1.899.320,12
<b>Total</b>	<b>4.356.701,44</b>	<b>4.046.729,12</b>





- h) Corresponen als diferents comptes pendents de liquidació dels diferents serveis de l'Hospital.
- i) 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 2021 és el següent:

<b>a 31-12-2021</b>	<b>Venciment</b>		
<b>Classe</b>	<b>1 any</b>	<b>2 anys</b>	<b>Total</b>
Deutes amb entitats de crèdit	26.319,76		<b>26.319,76</b>
Deute amb Ajuntament	145.373,82		<b>145.373,82</b>
Deutes amb empreses del grup (cash pooling)	11.738.219,81		<b>11.738.219,81</b>
Remuneracions pendents de pagament	2.392.971,40		<b>2.392.971,40</b>
Fiances rebudes a curt a altres passius	153.939,22		<b>153.939,22</b>
Deutes transformables en subvencions	103.884,66		<b>103.884,66</b>
Creditors varis . Comptes de serveis	5.177,50	50.593,50	<b>55.771,00</b>
Altres deutes amb Administracions Públiques	4.356.701,44		<b>4.356.701,44</b>
Creditors comercials i altres comptes a pagar	26.086.201,11		<b>26.082.252,17</b>
Creditors comercials amb entitats vinculades	3.041.422,39		<b>3.041.422,39</b>
<b>Total passius financers</b>	<b>48.050.211,11</b>	<b>50.593,50</b>	<b>48.100.804,61</b>

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

<b>a 31-12-2020</b>	<b>Venciment</b>		
<b>Classe</b>	<b>1 any</b>	<b>2 anys</b>	<b>Total</b>
Deutes amb entitats de crèdit	27.300,01		<b>27.300,01</b>
Deute amb Ajuntament	70.570,30		<b>70.570,30</b>
Deutes amb empreses del grup (cash pooling)	13.133.049,51		<b>13.133.049,51</b>
Remuneracions pendents de pagament	8.978.299,25		<b>8.978.299,25</b>
Fiances rebudes a curt a altres passius	138.174,32		<b>138.174,32</b>
Creditors varis . Comptes de serveis	261.065,76	25.140,33	<b>286.206,09</b>
Altres deutes amb Administracions Públiques	4.046.729,12		<b>4.046.729,12</b>
Creditors comercials i altres comptes a pagar	24.431.546,65		<b>24.431.546,65</b>
Creditors comercials amb entitats vinculades	2.980.453,54		<b>2.980.453,54</b>
Avançament de clients	174.874,79		<b>174.874,79</b>
<b>Total passius financers</b>	<b>54.242.063,25</b>	<b>25.140,33</b>	<b>54.267.203,58</b>

## 9.2.- Transaccions en moneda estrangera

Al tancament de l'exercici de 2021 i 2020, 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 2021 i 2020 és el següent:

Concepte	2021	2020
Altres ingressos financers	1.649,35	165,56
<b>Total ingressos financers</b>	<b>1.649,35</b>	<b>165,56</b>
Interessos Pòlissa Corporativa	4.921,14	2.933,01
Comissió Risc Aval ICF (crèdit BBVA)	8.287,60	8.287,00
Serveis bancaris pòlissa crèdit	103.476,19	101.420,79
Altres despeses	76,80	1.539,52
<b>Total despeses financeres</b>	<b>116.761,73</b>	<b>114.180,32</b>
<b>Resultat financer</b>	<b>-115.112,38</b>	<b>-114.014,76</b>

### 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 31/12/2021 i 31/12/2020:

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

\*\* 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 (ctes. 10) i correspon a l'Conveni signada amb el Servei Català de la Salut per finançar Millores 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 (ctes. 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 inicials:





- El Servei Català de la Salut, cedeix per un termini de 30 anys, l'ús dels béns immobles i mobles del centre hospitalari, segons la descripció i relació contingudes a l'Annex 2 de l'Espectura de Constitució i en els termes i condicions que es determinen en l'Annex 1 de l'Espectura de Constitució l'import és de 54.124.576,52 euros.
- El Consell Comarcal del Maresme, aporta la realització de la prestació de tot un seguit de serveis administratius, limitats a les tasques que es realitzin per tal de posar en marxa i en funcionament el Consorci. L'esmentada aportació es valora en 48.080,97 euros.
- L'Ajuntament de Mataró, va fer una Aportació Municipal, en cessió d'ús per un termini de 30 anys d'un cable d'electrificació, solar ubicat en el sector C-1 on es troba l'Hospital de Mataró per un import total de 443.322,82 euros i en segon lloc, subvencionar l'impost de Béns Immobles (IBI) o equivalent del nou Hospital, d'acord amb les disponibilitats i normes pressupostàries, d'acord amb les escriptures de constitució del Consorci Sanitari del Maresme, de data 30 de juliol de 1998.

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

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

En el 2005, a conseqüència de l'acord institucional d'integració del PASS al CSdMaresme, amb data efectiva 1 de gener de 2005, es procedeix al traspàs del





fons social del PASS a 31 desembre 2004, sense la inclusió del deute en moratòria amb la Tresoreria de la Seguretat Social.

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

Fons social inicial PASS (1993) :	290.215,75
Fons social període, 1993-2004 :	622.673,51
<b>Total Fons Social del PASS traspassat al CSdM</b>	<b>912.889,26</b>

Patrimoni rebut en cessió:

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

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

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

El total del patrimoni rebut en cessió durant 2021 i 2020 és el que es detalla a continuació:

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

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 2021 i 2020:

Concepte	Saldo a 01/01/2021	Compres	Consums	Saldo a 31/12/2021
Fàrmacs (inclou ràpels compra)	1.968.265,03	21.385.992,40	20.986.729,16	2.367.528,27
Material sanitari de consum	1.609.385,85	13.244.061,74	13.309.100,21	1.544.347,38
Instrumental i petit utilatge sanitari	15.411,18	178.238,83	166.363,67	27.286,34
Petit utilatge no sanitari	0,00	3.278,29	3.278,29	0,00
Roberia	528.006,41	272.054,29	288.283,17	511.777,53
Mat. per a reparació	239.587,81	832.295,75	817.069,46	254.814,10
Deterioraments	-32.025,37	0,00		-32.025,37
<b>Total</b>	<b>4.328.630,91</b>	<b>35.915.921,30</b>	<b>35.570.823,96</b>	<b>4.673.728,25</b>

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

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	0,00	6.858,23	6.858,23	0,00
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
<b>Total</b>	<b>3.451.099,27</b>	<b>31.086.938,04</b>	<b>30.209.406,40</b>	<b>4.328.630,91</b>

## 11. SITUACIÓ FISCAL

### Impost sobre Societats:

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

Aquesta consideració ha estat avalada pel criteri emanat de la Direcció General de Tributs





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

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

#### Impost sobre el Valor Afegit:

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

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

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

#### Impost sobre béns immobles:

Amb data 28 de desembre de 2009 es va signar un conveni entre el Consorci Sanitari del Maresme i l'Ajuntament de Mataró a fi d'establir el calendari del deute pendent en concepte d'IBI 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, es signa 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 pròrroga, 2024, 2025, 2026 i 2027, en les mateixes condicions de l'anterior protocol.

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

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







Mataró de l'exercici 2011

- 73.857,81 euros en concepte de l'Impost de Béns Immobles de l'Hospital de Mataró de l'exercici 2012.

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

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

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

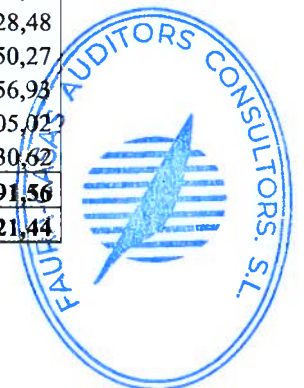
En l'exercici de 2021 s'ha registrat com a despesa per IBI 187.008,80 euros (IBI subjecte al conveni), 176.425,75 euros per 2020, recollint l'import de la subvenció del 60% establerta en el conveni amb l'ajuntament, i per import de 112.205,28 euros (105.855,45 euros per 2020), en el compte de subvencions.

## 12. INGRESSOS I DESPESES

### 12.1 APROVISIONAMENTS

L'import comptabilitzat com a provisionaments en els exercicis 2021 i 2020, presenta el següent detall:

	2021	2020
<b>CONSUMS</b>		
Fàrmacs	20.986.729,16	18.874.954,71
Material Sanitari de Consum	13.309.100,21	11.876.260,17
Instrumental i petit utilatge sanitari	166.363,67	163.249,32
Petit utilatge no sanitari	3.278,29	6.858,23
Roberia	288.283,17	255.783,12
Mat. per a reparació	817.069,46	956.024,33
<b>Suma Consums ***</b>	<b>35.570.823,96</b>	<b>32.133.129,88</b>
<b>TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES</b>		
Serveis assistencials	5.897.237,22	2.271.332,36
Seguretat	791.983,63	756.132,81
Servei Recollida Residus	191.079,18	227.355,07
Servei de Bugaderia	1.088.614,24	852.928,48
Servei de Neteja	3.792.136,57	3.732.150,27
Servei de Restauració	2.277.597,04	2.133.856,93
Gestió Integral (Laboratori de Referència)	2.293.678,05	1.695.005,02
Altres treballs i Serveis (a)	784.926,47	673.130,62
<b>Total Treballs realitzats</b>	<b>17.117.252,40</b>	<b>12.341.891,56</b>
<b>TOTAL APROVISIONAMENTS</b>	<b>52.688.076,36</b>	<b>44.475.021,44</b>







L'import del material sanitari de consum de l'exercici 2020 ha estat reexpressat, per incloure el valor dels materials rebuts al Consorci, lliurats per l'ICS, sense cost i finançats pel CatSalut per fer front a l'emergència sanitària Covid-19 per import de 1.923.723,48 euros. Nota 2.e

El detall dels consums, pels exercicis 2021 i 2020, és el següent:

Concepte	2021	2020
Compres	35.915.921,30	33.010.661,52
Variació d'existències	-345.097,34	-877.531,64
<b>TOTAL CONSUMS</b>	<b>35.570.823,96</b>	<b>32.133.129,88</b>

Totes les compres s'han realitzat a proveïdors nacionals.

a) El detall pels exercicis 2021 i 2020, és el següent:

Desglossament: ALTRES TREB I SERVEIS	2021	2020
Serveis ICO	185.441,85	204.410,34
Altres treb i serv. (Conv.Can Ruti i Custodia Arxiu (I.M.))	599.484,62	464.061,39
Metges consultors	0,00	4.658,89
<b>Total Treballs realitzats</b>	<b>784.926,47</b>	<b>673.130,62</b>

## 12.2 DESPESES DE PERSONAL

Les despeses de personal corresponents als exercicis 2021 i 2020 es componen de les següents partides:

Concepte	2021	2020
Sous i salaris	80.834.501,17	75.913.764,73
Indemnitzacions	2.851,83	36.784,60
Dotació (guàrdies, atenció continuada, etc)	237.995,82	239.268,78
Dotació RVOG Gener'17-Maig'20	429.011,49	0,00
Dotació endarreriments conceptes retributius	0,00	228.036,03
Dotació DPOs (2012, 2013 parcial, 2014 i de l'any)	4.661.566,06	5.947.037,47
Seguretat Social empresa	18.965.722,52	17.453.242,84
Dotació Disp. Adic. 1ª DPO's 2020 1r sem. i DLL 3/10	1.137.240,07	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>106.268.888,96</b>	<b>99.818.134,45</b>

L'entitat ha considerat dotar durant els exercicis 2020 i 2021 les DPO's pendents corresponents als exercicis 2012, 2013, 2014, 2020 i 2021. Les DPO's corresponents a l'exercici 2020 han estat liquidades al novembre del 2021. A 31 de desembre de 2021 es troba pendent d'autorització el pagament de les DPO's anteriors al 2020. Veure nota 13.1.





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

### 12.3 VARIACIÓ DE LES PROVISIONS PER DETERIORAMENT DE CIRCULANT

Al tancament de l'exercici 2021 i 2020 no presenta saldo en concepte de provisió de cartera i s'han presentat regularitzacions per baixes definitives de 52.363,92 euros (104.126,94 euros a 2020) euros.

### 12.4 SERVEIS EXTERIORS

Les despeses d'explotació per serveis exteriors en els exercicis 2021 i 2020 es componen de les següents partides:

Concepte	2021	2020
Lloguers	356.890,69	356.344,45
Serveis de manteniment	2.037.695,22	1.936.974,96
Reparació i conservació	453.789,58	553.400,87
Contractes manteniment informàtica	890.826,82	788.491,00
Serveis Professionals Independents	226.833,64	197.689,62
Subministres	1.367.223,24	1.274.669,33
Altres Serveis (A)	1.298.048,61	1.374.649,42
<b>TOTAL</b>	<b>6.631.307,80</b>	<b>6.482.219,65</b>

A) El detall pels exercicis 2021 i 2020, és el següent:

Desglossament ALTRES SERVEIS	2021	2020
Serveis d'investigació i estudis, (Assajos Clínics)	40.927,25	140.212,07
Transport i missatgeria	195.915,48	233.148,44
Primes d'assegurances	307.894,04	301.664,95
Serveis Bancaris i altres	1.038,54	1.567,58
Relacions Públiques	27.866,15	7.991,79
Altres Serveis: (comunicació, telèf, formació, etc)	724.407,15	690.064,59
<b>TOTAL</b>	<b>1.298.048,61</b>	<b>1.374.649,42</b>

L'import de transport i missatgeria de l'exercici 2020, s'ha reexpressat per incloure el valor del servei logístic d'import 72.538,67 euros, corresponent als materials rebuts al Consorci, lliurats per l'ICS, sense cost i finançats pel CatSalut per fer front a l'emergència sanitària Covid-19. Nota 2.e





## 12.5 INGRESSOS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS

Els Ingressos per prestació de serveis presenten el següent detall pels exercicis de 2021 i 2020:

Concepte	2021	2020
Servei Català de la Salut (a)	163.393.095,43	149.270.313,82
ICS (P. Intermedis)	531.752,38	422.837,36
SISPAP (Llarga estada i H.dia – Socio. Sant Jaume)	24.782,12	67.906,70
SISPAP (Llarga estada i H. dia)	258.483,48	97.888,57
SISPAP (PADES)	52.282,34	57.035,28
SISPAP (SEVAD)	805.462,18	638.688,68
SISPAP (CAD)	669.277,59	541.268,55
Mútues i Usuaris	3.564.551,43	2.966.632,29
Altres Ingressos Prestacions	842.422,19	605.681,17
<b>Total</b>	<b>170.142.109,14</b>	<b>154.668.252,42</b>

### (a) Ingressos CATSALUT

	2021	2020
Atenció especialitzada sense MHDA	95.061.874,42	85.211.041,73
MHDA	18.234.294,22	16.916.587,56
COVID19	22.097.195,84	20.801.444,36
<b>TOTAL ATENCIÓ ESPECIALITZADA AMB MHDA</b>	<b>135.393.364,48</b>	<b>122.929.073,65</b>
Atenció primària	10.144.847,71	8.886.822,70
COVID19	488.128,69	194.345,59
<b>TOTAL ATENCIÓ PRIMÀRIA</b>	<b>10.632.976,40</b>	<b>9.081.168,29</b>
Atenció salut mental	10.343.851,46	10.086.294,30
COVID19	254.855,87	119.828,89
<b>TOTAL ATENCIÓ SALUT MENTAL</b>	<b>10.598.707,33</b>	<b>10.206.123,19</b>
Atenció sociosanitària	6.189.155,91	5.672.761,77
COVID19	446.761,59	497.559,04
<b>TOTAL ATENCIÓ SOCIOSANITÀRIA</b>	<b>6.635.917,50</b>	<b>6.170.320,81</b>

PAGA COVID19 CATASALUT	0,00	1.735.465,00
Prog. Mesures excepcionals règim personal	290.443,18	0,00
Regularització facturació exercici anterior	-158.313,46	-851.837,12

<b>TOTAL CSDM</b>	<b>163.393.095,43</b>	<b>149.270.313,82</b>
-------------------	-----------------------	-----------------------

Al tancament del 2021 la diferència entre els ingressos previstos al tancament del 2020 i el tancament provisional 2020 és la següent:





<b>Concertació CATSALUT Tancament 2020</b>	<b>Previstos 2020</b>	<b>Tancament 2020 provisional</b>	<b>Diferència</b>
Atenció Especialitzada	85.211.041,73	85.268.145,43	57.103,70
MHDA	16.916.587,56	16.932.819,57	16.232,01
Atenció salut mental	10.086.294,30	10.218.493,35	132.199,05
Atenció Primària	8.886.822,70	8.886.822,70	0,00
Atenció sociosanitària	5.672.761,77	5.456.776,15	-215.985,62
Activitat Covid	21.613.177,88	21.674.255,34	61.077,46
Pago Covid 19 CatSalut	1.735.465,00	1.735.465,00	0,00
No assol. Habil.Espais i altres	0,00	-208.940,06	-208.940,06
Regularització 2019	-851.837,12	-851.837,12	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>149.270.313,82</b>	<b>149.112.000,36</b>	<b>-158.313,46</b>

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:

<b>Concertació CATSALUT Tancament 2019</b>	<b>Previstos 2019</b>	<b>Tancament final 2019</b>	<b>Diferència</b>
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
Regularització 2018	-205.559,15	-205.559,15	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>126.122.793,22</b>	<b>125.270.956,10</b>	<b>-851.837,12</b>

## 12.6 RESULTATS EXCEPCIONALS

El detall dels resultats excepcionals dels exercicis 2021 i 2020 és el següent:

<b>Concepte</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b><u>Despeses excepcionals</u></b>		
Altres	144.617,52	767.248,71
<b>Total Despeses Excepcionals</b>	<b>144.617,52</b>	<b>767.248,71</b>
<b><u>Ingressos excepcionals</u></b>		
Altres	123.950,67	1.199.612,57
<b>Total Ingressos Excepcionals</b>	<b>123.950,67</b>	<b>1.199.612,57</b>
<b>TOTAL RESULTATS EXCEPCIONALS</b>	<b>-20.666,85</b>	<b>432.363,86</b>







El detall de les partides de despeses i ingressos excepcionals és el següent per al 2021:

Concepte	2021
<b><u>Despeses excepcionals</u></b>	
Regularitzacions Recursos Humans	6.499,83
Interessos demora proveïdors	99.481,14
Regul. Càrrec IBI's 2012-2016	12.212,14
Altres regularitzacions	26.424,41
<b>Total Despeses Excepcionals</b>	<b>144.617,52</b>
<b><u>Ingressos excepcionals</u></b>	
Regularitzacions Recursos Humans	91.647,50
Assegurança (recuperació despeses)	26.787,87
Altres	5.515,30
<b>Total Ingressos Excepcionals</b>	<b>123.950,67</b>
<b>TOTAL RESULTATS EXCEPCIONALS</b>	<b>-20.666,85</b>

Els ingressos i despeses extraordinaris registrats a l'exercici 2021 corresponen en primer lloc a regularitzacions de dotacions de personal d'exercicis anteriors.

S'ha registrat la dotació d'interessos de mora en el pagament de les factures de proveïdors dels processos que es troben oberts al tancament de l'exercici.

Fent una revisió exhaustiva dels diferents comptes de balanç la Direcció ha considerat regularitzar saldos antics per import de 38.656,55 euros.

També pel que fa als ingressos trobem les recuperacions gestionades a través de les asseguradores per les diferències incidències sofertes amb l'equipament.

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

Concepte	2020
<b><u>Despeses excepcionals</u></b>	
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
<b>Total Despeses Excepcionals</b>	<b>767.248,71</b>
<b><u>Ingressos excepcionals</u></b>	
Regularització saldo Mataró 2 (d)	1.170.959,47
Assegurança (recuperació despeses temporal Glòria) (e)	17.049,27
Altres	11.603,83
<b>Total Ingressos Excepcionals</b>	<b>1.199.612,57</b>
<b>TOTAL RESULTATS EXCEPCIONALS</b>	<b>432.363,86</b>

- 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 2021 i 2020.

##### Provisions a curt termini

El moviment presentat durant l'exercici 2021 i 2020 és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2020	Altes	Reclassif.	Aplicacions	Saldo a 31/12/2021
Provisions per contingències amb personal (a)	821.932,47	4.367.569,48	4.799.345,91		9.988.847,86
Provisions interessos demora Proveïdors (b)	487.026,96	99.481,15		-303.910,03	282.598,08
<b>Total</b>	<b>1.308.959,43</b>	<b>4.467.050,62</b>	<b>4.799.345,91</b>	<b>-303.910,03</b>	<b>10.271.445,93</b>

El moviment presentat durant l'exercici 2020 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
<b>Total</b>	<b>575.153,08</b>	<b>733.806,35</b>	<b>1.308.959,43</b>

El saldo de l'exercici 2021 esta format per:

- a) 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 detallades a continuació.

Concepto	Saldo 31/12/2021
PROV. DIPOSICIO ADIC. 1ª DPO's 2020 1r (a.1)	188.245,00
PROV. ENDARR. D.LL. 3/10 DISP. ADICIONA (a.1)	948.995,07
PROV. DPO'S 2012 (a.2)	2.786.299,61
PROV. DPO'S 2013 (a.2)	2.608.040,27
PROV. DPO'S 2014 (a.2)	2.635.335,44
<b>Total</b>	<b>9.166.915,39</b>

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

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

a.2. Per fer front a aquesta es va presentar Instància del Consorci a la Comissió de Retribucions i Despeses de Personal (CRiDP) sobre el pagament del deute de DPO'S de 2014 i una part de 2013 (incorporades en comptes 2020) per import de 4.779.345,91 €. Lliurada al CatSalut en data 10 de maig de 2021.

En data 7 de juny de 2021 el CatSalut, lliura la nostra instància a la CRiDP referent a les DPO'S 2013 i 2014. En data 17 de novembre de 2021 la Comissió de Retribucions i Despesa de Personal (CRiDP) denega el pagament de DPO'S 2013 i 2014.

En data 1 de desembre de 2021 el Consorci transmet al CatSalut instància amb al·legacions, adreçada a la CRiDP.

En data 17 de febrer de 2022 la CriDP contesta les al·legacions de data 1 de desembre de 2021 i indica el seu posicionament desfavorable.





- b) De l'import inicial de dels interessos de mora en el pagament a proveïdors de 487.026,96 euros, han estat aplicats durant l'any 2021 303.910,03 euros i s'ha dotat l'import de 99.481,15 euros. Comentat en l'apartat anterior (12.6c)

### ***13.2.- Garanties compromeses amb tercers i altres passius contingents***

Al tancament de l'exercici 2021 i 2020, 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 per LEDs dels fluorescents i bombetes de baix consum quan es fonen.
- La construcció de noves zones o les reformes de zones existents, es fan amb il·luminació LED.

### *Realització d'una instal·lació de producció d'energia elèctrica fotovoltaica per autoconsum:*

El CSdM va fer un concurs per la instal·lació de producció d'energia elèctrica fotovoltaica per autoconsum a l'Hospital de Mataró, amb una potència de 285 KWp.

L'inici de la producció va ser al mes de maig, amb una producció fins desembre de 5.142.615 Kwh, el que representa un 4,4% del consum elèctric de l'hospital en aquest període, i un estalvi d'emissions de CO2 de 47.509 Kg.





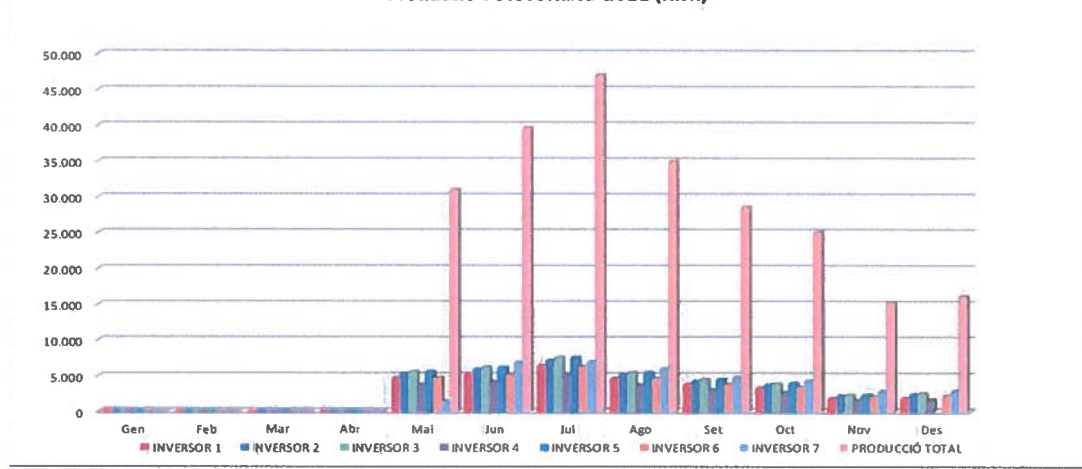


**Producció FOTOVOLTAICA 2021 - HOSPITAL MATARÓ**

	INVERSOR 1	INVERSOR 2	INVERSOR 3	INVERSOR 4	INVERSOR 5	INVERSOR 6	INVERSOR 7	PRODUCCIÓ TOTAL	PRODUCCIÓ TOTAL (Kwh)	CONSUM ELÈCTRIC HOSPITAL (Kwh)	EMISSIONS ESTALVIADES en Kg CO2 (*)
Gen											
Feb											
Mar											
Abr											
Mai	4.698	5.289	5.566	3.719	5.553	4.732	1.456	31.013	575.569	5,1%	6.203
Jun	5.245	5.893	6.197	4.147	6.199	5.152	6.833	39.666	657.042	5,7%	7.933
Jul	6.398	7.175	7.567	5.042	7.568	6.334	6.919	47.002	712.396	6,2%	9.400
Ago	4.599	5.158	5.431	3.677	5.431	4.614	6.032	34.941	699.591	4,8%	6.988
Set	3.764	4.208	4.445	3.040	4.455	3.846	4.788	28.546	672.816	4,1%	5.709
Oct	3.264	3.866	3.889	2.636	3.892	3.431	4.271	25.028	613.509	3,9%	5.006
Nov	1.868	2.214	2.315	1.573	2.334	2.097	2.847	15.247	614.385	2,4%	3.049
Des	1.868	2.401	2.499	1.692	2.497	2.259	2.889	16.104	597.305	2,6%	3.221
<b>Total</b>	<b>31.699</b>	<b>36.001</b>	<b>37.890</b>	<b>25.526</b>	<b>37.930</b>	<b>32.466</b>	<b>38.035</b>	<b>237.547</b>	<b>5.142.615</b>	<b>4,4%</b>	<b>47.509</b>

(\*) Dades de les taules publicades pel "Ministerio para la transición ecológica y el reto democrático", segons factor mix d'Endesa Energia.

Producció Fotovoltaica 2021 (Kwh)



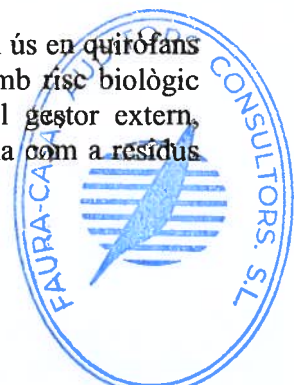
Millora del sistema de control i programació automàtic de la producció d'aigua calenta per a climatització:

S'ha dissenyat un mòdul de control que permet gestionar de forma més eficient el funcionament d'aquesta instal·lació, programant la producció d'aigua calenta per climatització en funció de:

- Temperatura exterior
- Temperatura de producció
- Horaris de funcionament

Nous punts de recollida selectiva de residus:

- Vials de medicació. incorporació de nous punts de recollida de vials de medicació a Exploracions Complementàries, gestionant el residu com a medicació caducada o fora d'ús. Anteriorment es gestionava com a material tallant contaminat amb risc biològic, on el seu procediment de gestió consistia en l'esterilització per autoclau i posterior trituració del residu per a llençar en abocador controlat.
- Instrumental quirúrgic. Segregació d'instrumental quirúrgic d'un sol ús en quiròfans centrals. Anteriorment es gestionava com a material contaminat amb risc biològic associat. Actualment es recull en contenidor separat per part del gestor extern, s'elimina el risc biològic associat al residu i a posteriori es gestiona com a residus d'aparells elèctrics i electrònics.





- Millora de recollida de residus líquids en quiròfans. Incorporació d'un nou equipament a Quiròfans centrals per a millorar la gestió de residus líquids derivats d'intervenció quirúrgica. Anteriorment es gestionaven com a residu sanitari tipus III amb risc biològic associat, on el seu procediment de gestió consistia en esterilització per autoclau i posterior trituració del residu per a llençar en abocador controlat. La incorporació d'aquest nou equip ha reduït considerablement el nombre dels tradicionals receptals contenint fluid biològic derivats d'intervenció quirúrgica que es gestionaven com a residus sanitari tipus III.

Eliminació del plàstic a les cafeteries de públic i personal:

- S'ha substituït tota la vaixel·la de plàstic d'un sol ús per vaixel·la compostable i coberts compostables.
- Es potencia l'ús de tapers de domicili o bé es donen recipients d'un sol ús compostables.
- S'han instal·lat diferents cubells per tal que els usuaris puguin fer la segregació de residus.
- S'han retirat les bosses de plàstic que empaquetaven els coberts del servei.
- S'han substituït les bosses de plàstic per bosses de paper.
- S'han eliminat les ampolles d'aigua de plàstic de les sales de reunions per ampolles de vidre.

Àrea de les màquines de dispensació de productes – vending:

- Dispensació de les begudes calentes amb gots 100% compostables.
- Substitució de les culleretes de plàstic per culleres de fusta de material biodegradable.
- Utilització d'ampolles r-Pet 100% de plàstic reciclat i reciclable.
- Instal·lació de papereres grogues de reciclatge al costat de les màquines de dispensació.

Ampliació de zones amb neteja del terra amb mopos:

Com a continuació del que ja s'havia fet a l'Hospital de Mataró, s'han ampliat les zones de neteja del terra amb mopos en substitució del motxo tradicional als edificis de Antic Hospital de Mataró i Residència Municipal de St. Josep, el que suposa un estalvi del 66% d'aigua en cada cubell utilitzat, reduint els consums anuals en:

- Aigua: 618 litres / dia i 225.570 litres / any.
- Productes químics de neteja: 6,18 litres / dia i 2.256 litres / any.





## 15.- TRANSFERÈNCIES SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS PENDENTS

La variació produïda en les subvencions en capital durant els exercicis 2021 i 2020 ha estat la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2020	Altes (*)	Sanej.	Saldo 31/12/2021
Llegat (Herència)	177.046,46		8.464,37	168.582,09
Altres aportacions (serveis i altres)	418.013,32	23.421,87	51.625,98	389.809,21
<b>Total</b>	<b>595.059,78</b>	<b>23.421,87</b>	<b>60.090,35</b>	<b>558.391,30</b>
Aportacions CATSALUT	4.961.794,22	1.210.731,57	422.169,70	5.750.356,09
<b>Total</b>	<b>4.961.794,22</b>	<b>1.210.731,57</b>	<b>422.169,70</b>	<b>5.750.356,09</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5.556.854,00</b>	<b>1.234.153,44</b>	<b>482.260,05</b>	<b>6.308.747,39</b>

La variació produïda en les subvencions en capital durant l'exercici 2020 ha estat la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2019	Altes (*)	Sanej.	Baixes	Reclassificació	Saldo 31/12/2020
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
<b>Total</b>	<b>581.339,46</b>	<b>69.987,75</b>	<b>56.267,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>595.059,77</b>
Aportacions CATSALUT	3.797.135,37	2.742.103,12	130.321,80	1.711.729,66	264.607,19	4.961.794,22
<b>Total</b>	<b>3.797.135,37</b>	<b>2.742.103,12</b>	<b>130.321,80</b>	<b>1.711.729,66</b>	<b>264.607,19</b>	<b>4.961.794,22</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4.378.474,83</b>	<b>2.812.090,87</b>	<b>186.589,23</b>	<b>1.711.729,66</b>	<b>264.607,19</b>	<b>5.556.854,00</b>

Les altes de l'exercici 2021 corresponen a:

Desglossament 2021	Altes 2021
CatSalut Pla Millora Primària (PMP) (a)	336.388,94
CatSalut - Programa PERT (Renovació tecnològica) (b)	775.853,94
CatSalut Aportació (cessió Inversions COVID-19) (c)	3.776,67
CatSalut - Adscripció actius (Ref. Espais, H. Dia, Bloc quirúrg.) (d)	90.642,51
CatSalut - Pla Millora aprovat 7 de maig de 2019 (revisió anual 2021) e)	4.069,51
Altres donacions d'equipaments	23.421,87
<b>Total</b>	<b>1.234.153,44</b>





Les altes de l'exercici 2021 corresponen a:

- a) Conveni de desenvolupament del pla de millora en atenció primària al sistema públic de salut de Catalunya de data 14 d'octubre de 2021 per import total màxim de 336.388,94 euros.
- b) Proposta de resolució provisional de concessió de subvencions destinades al cofinançament d'inversions en renovació d'equipament sanitari i aparells mèdics als centres hospitalaris d'aguts integrats al sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya (SISCAT) en el marc del Programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT) promogut pel Servei Català de la Salut, en virtut de l'Ordre SLT/235/2020, de 31 de desembre. L'import de la resolució provisional ascendeix a 969.817,42 euros, dels que s'han rebut bestreta a compte durant l'exercici 2021 per import de 775.853,94 euros.
- c) Acta de posada a disposició pel CATSALUT a l'entitat proveïdora d'equipament d'hospitalització durant el 4rt trimestre del 2021 (Hospital de Mataró), l'equipament d'hospitalització convencional i de crítics amb un valor de 3.776,67 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 SAR-COV-2 aprovat pel director del CatSalut en data 26 de març de 2020 i consten instal·lats en diferents centres gestionats per Consorci Sanitari del Maresme en data (any 2021).

- d) Acta de posada a disposició pel CATSALUT a l'entitat proveïdora d'equipament d'hospitalització durant 2021 (Hospital de Mataró) (Reforma d'espais, Hospital de dia, bloc quirúrgic i altres), amb un valor de 90.642,51 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.
- e) Acta de posada a disposició pel CATSALUT a l'entitat proveïdora d'equipament d'hospitalització durant 2021 (Hospital de Mataró) . Els equips amb un valor de 4.069,51 euros, 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 2021).

Respecte a les reclassificacions 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.

**Llegats i altres aportacions**

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





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

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

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

Concepte	2021	2020
Ajuntament de Mataró -Residència Sant Josep-	130.000,00	130.000,00
Ajuntament de Mataró - Subv 60% IBI-	112.205,28	105.855,45
Forcem	144.482,29	74.776,34
Generalitat Catalunya (Parlament de Catalunya)	0,00	35.545,26
Generalitat Catalunya (Projecte PECT)	106.448,67	0,00
Materials i serveis logístics ICS – Covid19	626.400,95	1.996.262,15
Donatius	0,00	2.640,00
Altres subvencions	2.181,04	0,00
<b>Total Subvencions Explotació</b>	<b>1.121.718,23</b>	<b>2.345.079,20</b>

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

Pel que fa als materials i serveis logístics rebuts al Consorci i finançats pel CatSalut corresponen a les aportacions per donar resposta a l'emergència sanitària Covid-19. En aquest sentit, les dades de l'exercici 2020 han estat reexpressades a efectes comparatius. Nota 2.e

## 16.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2021, 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 2021 i 2020, 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:

<b>Ingressos</b>	<b>Concepte</b>	<b>IMPORT 2021</b>	<b>IMPORT 2020</b>
	Servei Català de la Salut	163.393.095,43	149.270.313,82
	Secretaria d'Inclusió Social i Promoció d'Autonomia Personal – SISAPAP	1.810.287,71	1.402.787,78
	Institut Català de la Salut	531.752,38	422.837,36
	Corporació de Salut del Maresme i la Selva	478.654,39	336.448,81
	Institut Català d'Oncologia	131.882,41	74.845,86
	Sistema d'Emergències Mèdiques, SA	8.532,84	8.532,84
	<b>TOTAL</b>	<b>166.354.205,16</b>	<b>151.515.766,47</b>





**Despeses**

ENTITAT	IMPORT 2021	IMPORT 2020
Àmbit Atenció Primària BN i Maresme	21.359,66	38.461,87
Banc de Sang i de Teixits	1.194.875,18	1.191.102,61
Institut Català de la Salut (Bellvitge)	95,00	64,00
Bosch i Gimpera, Universitat	1.452,00	1.452,00
Can Ruti, Hospital Germans Trias	649.139,90	450.133,00
Centre de Telecomun. i Tecnologies de la Inform. GENCAT	233.039,20	271.785,08
Consorti Administració Oberta Electrònica de Catalunya	835,82	329,60
Consorti del Mar Parc de Salut BCN	1.484,45	393,48
Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, SA	0,00	70.029,96
Consorti de Serveis Universitaris de Catalunya (CSUC)	5.601,07	5.734,32
Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	18.929,72	18.929,72
CSC Serveis Instrumentals, SAU	71.129,96	0,00
Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Sant Pau	526,79	1.405,19
Fundació Privada Institut Català de Farmacologia	7.983,58	7.983,58
Comunitat Autònoma de Catalunya	0,00	0,00
Entitat Autòn, del Diari Oficial i de Publicacions de la GENCAT	218,40	218,40
Comunitat Autònoma de Catalunya	271,50	0,00
Hospital Clínic de Barcelona (HCB)	176.926,70	145.477,02
Hospital Vall d'Hebron	9.676,67	2.224,00
Institut Català d'Oncologia	280.905,80	256.092,84
Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)	1.355,34	2.581,62
Imatge Mèdica Intercentres, SL	0,00	37.650,00
Laboratori Referència de Catalunya	6.232.378,47	3.863.491,75
Consorti Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	158.217,30	127.756,06
Universitat Autònoma de Barcelona	26.848,00	26.300,00
Universitat de Barcelona	0,00	0,00
Fundació Privada Salut del CSdM	30.617,62	40.807,14
<b>TOTAL</b>	<b>9.123.868,13</b>	<b>6.560.403,24</b>

**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 21 de gener de 2021 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 1 de febrer de 2021 fins el dia 30 de gener de 2022. El cost de la disposició de la pòlissa corporativa serà fix del 0,21% fins al 26 de juliol de 2021, 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.







En data 20 d'abril de 2021, la Generalitat de Catalunya Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda, autoritza al Consorci a augmentar la disposició de la pòlissa corporativa fins a un import màxim de 13.922.772 euros, des del dia 26 d'abril de 2021 fins al seu venciment, dia 30 de gener de 2022. Aquesta autorització de disposició s'amortitzarà tan aviat com cessin les causes que l'han motivat i, en tot cas, en el termini màxim fixat.

A 31 de desembre de 2021 el saldo disposat a favor de la Generalitat de Catalunya era de 11.738.219,81 euros i per el 2020 de 13.133.049,51 euros. (Veure nota 9.1). Respecte de la disposició de la pòlissa realitzada a 31 de desembre de 2021, cal comentar que es preveia que durant el mes de gener de 2022 obtindriem l'autorització de la Comissió de Retribucions i Despeses de personal del Departament de la Vicepresidència i Economia de la Generalitat de Catalunya, per tal de fer efectiu el pagament de les DPOs corresponents als exercicis 2014 i 2013 (parcialment) per import de 4.799.345,91 euros, i, per tant, calia fer una reserva de tresoreria a finals de 2021 per disposar de saldo suficient a gener de 2022 que permetés poder fer front a l'esmentat pagament.

### ***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 2021 aquestes remuneracions han estat de 767.452,06 euros i pel 2020 van ser de 752.604,91 euros.

### ***17.3 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 2021 és de 3.776,60 euros i pel 2020 és de 3.529,40 euros.

## **18.- ALTRA INFORMACIÓ**

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

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





	2021	2020
<b><u>Dies</u></b>		
Termini mig de pagament a proveïdors	122,70	187,94
Rati d'operacions pagades	143,77	224,27
Rati d'operacions pendents de pagament	74,55	103,69
<b><u>Import (euros)</u></b>		
Total de pagaments realitzats	62.187.727,19	59.458.432,13
Total de pagaments pendents	27.220.517,43	25.783.764,72

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

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

En termes SEC el PMP del Consorci a desembre 2021 seria de 88,15 dies i el de desembre 2020 de 139,59 dies.

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

La xifra mitja de personal ocupades durant l'exercici 2021-2020 equivalent a jornada completa, desglossat per categories professionals, correspon al següent detall:





	2020			2021			Inclòs 2021
	DONA	HOME	TOTAL	DONA	HOME	TOTAL	Persones físiques amb discapacitat del 33% o més
Adjunt a Gerència		1	1		1	1	
Administratius/Auxiliars Administratius	153,64	42,23	195,87	179,43	43,96	223,39	7
Ajudants de Cuina/Cuiners	4	1	5	4	0,68	4,68	
Auxiliars de Dietes	1,97		1,97	2		2	
Auxiliars de Magatzem		9,71	9,71		9,73	9,73	
Auxiliars d'Infermeria	361,59	33,79	395,39	376,58	35,21	411,79	7
Auxiliars farmacia	3,27	1	4,27	2,75	1,04	3,79	
Caps Administratius / SSGG	9,59	8,53	18,12	7,96	8,71	16,67	1
Conductors		1	1		0,74	0,74	
Coordinador	2,05		2,05	1,9		1,9	
Dietistes	5,79		5,79	5,44	0,43	5,86	
Diplomat Assistencial	0,83		0,83	0,84		0,84	
Directors	2	4,78	6,78	2,75	5,53	8,28	
Educadors Social	1,4		1,4	1,42		1,42	
Fac., Farm. i Psic. en formació	46,58	24,7	71,28	46,64	33,41	80,04	1
Facultatius	207,15	155,36	362,51	215,19	159,55	374,74	7
Fisioterapèutes	18,28	2,1	20,38	20,84	2,25	23,09	
Gerocultors	3,24	0,27	3,51	3,04		3,04	
Infermeres	426,54	49,1	475,64	425,14	57,1	482,24	8
Infermeria en formació	2,19	1,67	3,86	2,4	2	4,4	1
Informàtics	1	7,11	8,11	1,76	7,91	9,66	
Llevadores	13,86		13,86	14,17		14,17	
Llevadores en formació	3,33		3,33	3,71	0	3,71	
Llicenciats no assistencials	2,48	0,25	2,73			0	
Logopedes	1,9		1,9	1,92		1,92	
Mediadors Culturals	2,49	0,32	2,81	2,63	0,34	2,97	1
Monitors Assistencials	15,18		15,18	15,13		15,13	1
Netejadores, Peons/Pinxes	17,74	5,03	22,76	15,18	4,3	19,49	2
Odontòleg	0,29		0,29	2,12	0,02	2,15	
Optometristes	2,13	0,77	2,9	3,61	1,03	4,64	
Portallitres	0,09	52,76	52,85		57,3	57,3	
REFORÇ COVID_19 EIR1	1,85	0,24	2,1	3,05	0,91	3,95	
REFORÇ COVID_19 MIR1	0,51	0,12	0,63	0,02	0,02	0,04	
Secretàries de Direcció	2,69		2,69	3		3	
Supervisió/Cap Infermeria	16,37	2,95	19,32	18	2	20	1
Tècnic en comunicació	0,64	0,75	1,39	1	0,08	1,08	
Tècnic Planificació		0,25	0,25		1	1	
Tècnics d' Oficis	0	4	4,01		4,42	4,42	
Tècnics Especialistes	53,8	14,54	68,34	52,91	13,98	66,89	3
Tècnics Informàtics		1	1		1,36	1,36	
Tècnics Prevenció	3		3	3	0,27	3,27	
Terapeutes Ocupacional	7,32		7,32	8,42	0,49	8,91	
Treballadors/Assistents Socials	21,7	1,03	22,72	22,88	1	23,88	1
	1.418,49	427,36	1.845,86	1.470,84	457,75	1.928,59	41

## 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/periode:	2021/12
Ens:	Consorti Sanitari de	NIF:	Q5856428G
(en euros, depurades transferències internes)			
	Total Despesa meritada estimada	Observacions / Relació de mesures adoptades	
<b>I.- TOTAL DESPESA SANITÀRIA</b>	<b>7.406.641,15</b>		
I.1.- Despesa de personal sanitari	4.624.118,44	IT's, reforços, incorporació jubilats, recurs en nous edificis, etc.	
I.2.- Despeses d'atenció hospitalària	1.471.804,15	Incr residus, neteja, cuina, bugaderia, gasos, transports, etc.	
I.3.- Despesa farmacèutica hospitalària	533.341,00		
-Medicaments genèrics	78.765,00	Fonamentalment increments en Medicina Interna i Ucl	
-Medicaments biosimilars	12.015,00	Fonamentalment increments en Medicina Interna i Ucl	
-Resta de medicaments	442.561,00	Fonamentalment increments en Medicina Interna i Ucl	
I.4.- Despesa en productes farmacèutics i sanitaris per receptes mèdiques o ordres de dispensació	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	630.952,14	Fonamentalment mascarates 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	146.425,42		
I.10.- Transferències de capital a altres AA.PP.			
I.11.- Altres despeses de capital			
<b>II.- TOTAL DESPESA SOCIOSANITÀRIA</b>	<b>0,00</b>		
II.1.- Despeses de caràcter sociosanitari de gestió directa no recollits en l'apartat I			
II.2.- Despeses de caràcter sociosanitari de gestió indirecta o concertada no recollits en l'apartat I			

INGRESSOS COVID	ANY 2021
<b>Programa Sobrecost</b>	<b>3.568.046,67</b>
Atenció especialitzada	2.977.627,43
Atenció Primària	206.801,78
Atenció Sociosanitària	128.761,59
Atenció Salut Mental	254.855,87
<b>Programa recuperació activitat</b>	<b>1.544.045,91</b>
<b>Prog. suport COVID-19 Primària</b>	<b>172.193,43</b>
<b>Altes hospitalització &gt;72h Covid</b>	<b>5.390.550,00</b>
<b>Altes hospitalització &lt;72h Covid</b>	<b>238.400,00</b>
<b>Altes UCI Covid</b>	<b>8.202.600,00</b>
<b>Altes Sociosanitàries Covid</b>	<b>318.000,00</b>
<b>PCR</b>	<b>3.534.225,00</b>
<b>P. mesures excep. personal</b>	<b>290.443,18</b>
Atenció especialitzada	266.996,24
Atenció Primària	6.426,86
Atenció sociosanitària	17.020,08
<b>P. Vacunes poblacionals</b>	<b>318.880,98</b>
Atenció especialitzada	209.747,50
Atenció Primària	109.133,48
<b>TOTAL INGRESSOS COVID</b>	<b>23.577.385,17</b>

El Consorci Sanitari del Maresme ha anat registrant, des de març de 2020, la despesa que s'ha produït a la nostra Institució com a conseqüència de la pandèmia Covid19. Aquest registre s'ha realitzat segons les instruccions que ha indicat la Generalitat de







**Catalunya.** En aquest sentit, cal indicar el següent, referent als **criteris de registre empleats**:

- 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, re col·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 2021	
Nombre de casos confirmats	1.332
Nombre de casos confirmats encara en seguiment	46
Nombre de casos confirmats morts	162
Nombre de casos confirmats recuperats	1.170
Nombre dies d'estada hospitalària en UCI de casos confirmats	3.405
Nombre dies d'estada hospitalària en unitats diferents d'UCI	12.168

Altres aportacions equipament i materials rebuts al Consorci:

	2021	2020
Aportació de Material Sanitari (inclou serveis logístics), lliurats per l'ICS i finançats pel CatSalut	626.400,00	1.996.262,15
Parlament de Catalunya	0,00	35.545,26
Aportació Fundació Privada Salut	0,00	64.385,45
Aportació equipament CatSalut	3.776,67	1.233.732,46





## 21.- CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

A continuació es detalla per tipus de contracte, els imports adjudicats segons els diferents procediments establerts en la normativa vigent sobre contractació a l'exercici 2021:

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT (*)		PROCEDIMENT NEGOCIAT (*)		ADJUDICACIÓ DIRECTA (Menors)	DERIVAT D'ACORD MARC	D'EMERGÈNC.	TOTAL
	MULTIPLIC. CRITERIS	ÚNIC CRITERI	AMB PÚBLIC T.	SENSE PUBLICITAT				
Obres	155.847,33 €				782.026,44 €			937.873,77 €
Subministraments	1.763.511,92 €			1.491.082,34 €	699.464,88 €	8.231.191,38 €	161.832,75 €	12.347.083,27 €
Serveis (**)	8.673.521,97 €			631.863,94 €	554.860,56 €			9.860.246,47 €
Concessió de serveis (***)								0,00 €
Patrimonials								0,00 €
De caràcter administratiu especial								0,00 €
Altres								0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>10.592.881,22 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2.122.946,28 €</b>	<b>2.036.351,88 €</b>	<b>8.231.191,38 €</b>	<b>161.832,75 €</b>	<b>23.145.203,51 €</b>





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 (*)		ADJUDICACIÓ 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 €
<b>TOTAL</b>	<b>4.702.765,90 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>370.033,44 €</b>	<b>2.646.386,09 €</b>	<b>10.904.905,01 €</b>	<b>1.700.432,82 €</b>	<b>20.324.523,25 €</b>





## 22.- Informació pressupostària

### 22.-1. Modificacions de Crèdit

Les modificacions pressupostàries indicades en l'estat de pressupostos s'aproven per Acord de Gerència amb data 25 de febrer de 2021.

### 22.-2. Conciliació del Resultat Pressupostari amb el Resultat Financer 2021

<b>Pèrdues i guanys (Rtat comptabilitat financera)</b>		<b>1.959.628,43</b>
Inversions	-	-5.026.190,17
Variació d'existències (dif grup 3 )	-	-345.097,34
Aportació per activitats realitzades per compte del CatSalut	+	336.388,94
Amortitzacions	+	4.275.729,82
Aportació Capital CatSalut PERT	+	879.738,60
Subvenció Generalitat PECT	-	-106.448,67
Provisió endarreriments personal D.LL.3/10 Disp. Adic. 1a	+	1.137.240,07
Provisió DPO's anys 2012 i 2013 (dotades a l'exercici 2021)	+	3.230.329,41
Treballs per l'immobilitzat	-	-269.512,46
Sanejament subvencions	-	-482.260,05
Resultats Excepcionals (despeses)	+	144.617,52
Resultats Excepcionals (ingressos)	-	-123.950,67
Resultats Excepcionals despeses (procedents de l'immobilitzat)	+	18.859,32
Provisions	+	52.364,10
<b>TOTAL CONCILIACIÓ</b>		<b>5.681.436,85</b>







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

<b>1. Fons Líquids</b>	<b>14.500,28</b>
<b>2. Drets de cobrament</b>	<b>39.527.700,59</b>
<b>3. Obligacions pendents de pagament</b>	<b>34.101.119,35</b>
<b>I. Romanents de tresoreria total (1 + 2 - 3)</b>	<b>5.441.081,52</b>
<b>II. Saldos de dubtós cobrament</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Excés de finançament afectat</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Romanent de tresoreria per despeses generals (I - II - III)</b>	<b>5.441.081,52</b>
<b>Romanent Afectat</b>	<b>0,00</b>
<b>Romanent No Afectat</b>	<b>5.441.081,52</b>





## 22.-4 Principals característiques de la execució pressupostària de l'exercici 2021

### EVOLUCIÓ PRESSUPOSTARIA 2021

L'evolució pressupostària 2021 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. Tot i l'efecte desestabilitzador de les diferents onades de la pandèmia durant 2021 (quatre en total), la nostra entitat ha aconseguit garantir el seu equilibri pressupostari mitjançant la elaboració i presentació al Departament de Salut del seu Pla de Recequilibri 2020 -2023. Els comptes que es presenten compleixen l'establir en aquest Pla, i, per tant, asseguren, per l'exercici 2021, uns resultats positius en termes de comptabilitat financera i comptabilitat pública.

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 1.619.392,04 €. També cal destacar la important variació del romanent de tresoreria que ha passat d'un valor al 2020 de -5.220.427,08 euros a un valor positiu a 2021 de 5.441.081,52 euros, aquest fet s'ha produït fonamentalment per la reclassificació dels deutes pendents del Consorci amb els treballadors, corresponents a DPO's dels exercicis 2012 a 2014 ( per import de 8.029.675,32 euros), sense aquest factor distorsionador el romanent s'hauria situat al 2021 en -2.588.593,80 euros. Aquesta millora de la nostra situació financera ens ha permès decrementar el nostre període mig de pagament de 139,59 dies a 2020 a 88,15 dies a 2021 (reportat al PCI).

Finalment és important subratllar que l'equilibri pressupostari de l'exercici 2021, en termes de comptabilitat financera, es formula incloent la previsió de les despeses per DPOs de 2021, així com, de la darrera part pendent del deute històric amb els treballadors per concepte de DPOs (anys 2012 i part de 2013). 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 29 de juny de 2022

RAMON  
CUNILLERA  
GRAÑO - DNI  
37738997E (SIG)

Firmado digitalmente  
por RAMON  
CUNILLERA GRAÑO -  
DNI 37738997E (SIG)  
Fecha: 2022.06.29  
09:02:34 +02'00'

Ramon Cunillera Graño

-----  
Gerent

