

CONSORCI SANITARI DEL MARESME

Informe d'auditoria financera
a 31 de desembre de 2017

Protocol número: 7.286



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX:

	Pàgina
1.- Informe d'auditoria financera	2
2.- Comptes anuals	7



INFORME D'AUDITORIA FINANCERA DE COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2017

I. Introducció

Hem auditat els comptes anuals del **Consorti Sanitari del Maresme** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2017, el compte de pèrdues i guany, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, la memòria i la liquidació pressupostaria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

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

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

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe van ser formulats inicialment per la Gerència del Consorci en data 31 de març de 2018, i van ser reformulats amb data 25 d'abril de 2018, facilitant-nos còpia signada digitalment el 19 de juny de 2018.

II. Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors

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

Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals.

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



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

- 1) En el període 2006 a 2017 l'Entitat ha dotat en concepte d'amortització dels seus béns actius un import total de 26.041 milers d'euros, dels que 2.300 milers d'euros corresponen a la dotació de l'exercici 2017, d'acord a les previsions del Pla d'Empresa 2005-2007, i posteriorment segons les indicacions que l'entitat manifesta haver rebut del CatSalut i del pla de reequilibri 2015-2018 elaborat en l'exercici 2015.

El defecte corresponent a l'amortització acumulada a 31 de desembre de 2017 i de 2016 seria de 40.121 milers d'euros i de 38.838 milers d'euros respectivament, i el defecte en la despesa per dotació dels exercicis 2017 i 2016 de 1.283 i 1.215 milers d'euros respectivament.

D'altra banda les aportacions rebudes del Servei Català de la Salut pel finançament d'aquestes inversions, es traspassen a resultat seguint els mateixos percentatges efectius que els aplicats a la dotació a l'amortització dels elements de l'immobilitzat, el que suposa un dèficit de sanejament de l'exercici actual de 23 milers d'euros i de 61 milers d'euros a l'exercici anterior, i un dèficit en el sanejament acumulat de 1.697 milers d'euros (1.674 milers d'euros a 2016).

- 2) En data 30 de març de 2015 es va acordar amb els treballadors del Consorci, dins del marc del conflicte col·lectiu 932/2014 sobre la reclamació del 50% de la paga extraordinària descomptada en el mes de desembre de 2013, la devolució d'aquests imports de forma fraccionada, establint el pagament d'un 20% dins de l'exercici 2015, d'un 30% en l'exercici 2016, i del restant 50% a liquidar l'any 2017. Durant l'exercici de 2017 ha estat liquidada, i registrada com a despesa de l'exercici, la part corresponent al darrer 50% d'aquest concepte, per import de 878 milers d'euros, i les xifres comparatives de l'any anterior reflecteixen la despesa corresponent al 30% d'aquesta remuneració, per import de 439 milers d'euros.
- 3) D'acord amb el que es detalla a la nota 13.1 de la memòria, durant l'exercici 2016 es va presentar un conflicte col·lectiu sectorial en referència a la retribució a percebre pels treballadors durant el període de vacances, havent-se dictat sentència per part de la Sala Social del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya estimant parcialment la demanda, en la que s'accepta incloure els conceptes de festius, guàrdies i retribució variable, i que es troba recorreguda davant la Sala Social del Tribunal Suprem. El Consorci ha registrat en l'exercici una provisió per import de 1.342 milers d'euros, que segons l'estimació realitzada l'exercici anterior inclouria 491 milers d'euros a l'exercici 2016 i 359 milers d'euros a l'exercici 2015.



- 4) D'acord amb el que es detalla a la nota 13 de la memòria adjunta, en aplicació del que disposava el Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat, l'entitat no va liquidar al seu personal la paga extraordinària del mes de desembre de 2012, quantificada en 3.074 milers d'euros.

Aquest import ha estat liquidat als treballadors en els exercicis 2017 i 2016 per imports de 1.059 i 933 milers d'euros respectivament, despesa ha estat finançada parcialment amb els crèdits extraordinaris corresponents a les devolucions parcials realitzades per part del Servei Català de la Salut dels imports retinguts en el 2012, que han suposat un ingrés en el 2017 de 748 milers d'euros, i en el 2016 de 974 milers d'euros, que representen respectivament el 34,42% i el 44,81% del total retingut.

La direcció del Consorci considera que, degut a la suspensió del règim d'autonomia de gestió que s'indica en el punt I de la memòria adjunta, la devolució d'aquestes remuneracions quedaven subjectes a l'autorització del Govern de la Generalitat de Catalunya, i a l'existència de crèdits complementaris no previstos en el pla de reequilibri aprovat, motiu pel qual no havia estat registrada cap provisió en exercicis anteriors.

Tanmateix en el mes de març de 2018, en base al que disposava el Decret Llei 2/2018, de 9 de març, el Consorci ha liquidat als treballadors, amb càrrec a l'exercici 2018, el restant 34,34% de la paga extraordinària del 2012, per un import de 1.059 milers d'euros, tot i no estar reconeguda per part del Servei Català de la Salut la devolució del restant 20,77% de l'import retingut en el seu moment, i no havent-se dotat cap provisió per aquest concepte en el tancament de l'exercici de 2017.

IV. Opinió

En la nostra opinió, excepte pels efectes dels fets descrits a l'apartat "Resultats del treball: Fonament de l'opinió favorable amb excepcions", els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la **Consorti Sanitari del Maresme** a 31 de desembre de 2017, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de la liquidació pressupostària corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera i amb la normativa pressupostària que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

V. Assumptes que no afecten l'opinió

- A data de formulació dels comptes anuals restaven pendents d'emissió al Servei Català de la Salut, les factures corresponents a la regularització de l'activitat contractada i de les parts variables, figurant comptabilitzats per aquest concepte, una previsió d'ingressos de 2.707 milers d'euros (1.546 milers d'euros a 31/12/2016).



- D'acord a allò assenyalat en la nota I de la memòria adjunta, en data 14 d'octubre de 2015 va ser comunicat l'acord de la Comissió Delegada de la Comissió Interdepartamental per a la Sostenibilitat Econòmica del Sistema Sanitari de Catalunya, referent a la suspensió del regim d'autonomia de gestió. El Consorci va elaborar un Pla de reequilibri del període 2015-2018, en la que es preveia aconseguir una situació d'estabilitat pressupostària a partir de l'exercici 2017. Si bé el seguiment del pla correspon a la Comissió de Plans d'Empresa i de Reequilibri del CatSalut d'acord amb la Instrucció 13/2017 Plans de reequilibri, de la memòria es desprèn que no s'estaria assolint l'objectiu previst. En aquest sentit, en el tancament de l'exercici 2017, el consorci presenta un resultat negatiu de 3.927 milers d'euros (1.287 milers d'euros a 2016), el que comporta que les pèrdues acumulades a 31 de desembre de 2017 es situïn en 14.143 milers d'euros (10.216 milers d'euros a 2016), i que el Fons de maniobra mostri un import negatiu de 11.797 milers d'euros (9.106 milers d'euros a 2016) amb un resultat pressupostari negatiu, previ a la variació neta de passius financers de 1.163 milers d'euros, que suposa una desviació negativa respecte al pressupost de 2.751 milers d'euros.
- Cal fer esment a allò que es detalla a la nota 12.2. de la memòria adjunta, en referència a que el Consorci ha aplicat a partir de l'1 de maig de 2015 el 1er Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut (SISCAT), que preveu la recuperació de les taules salarials que estaven vigents al VIII Conveni col·lectiu dels Hospitals de la XHUP. La disposició addicional primera d'aquest conveni preveu que els Centres que estiguin afectats pel Reial Decret Llei 8/2010 i/o pel Decret Llei 3/2010, cap treballador podrà cobrar una retribució, en còmput global i anual, superior a la que tindria dret un cop donat compliment al mandat de la normativa bàsica, i estableix que aquesta deducció només es podrà aplicar contra la retribució variable per objectius. D'altra part, amb data 19 de desembre de 2017, la mesa de negociació del segon conveni col·lectiu va acordar reconèixer un increment retributiu equivalent a l'1% de tots els conceptes i imports de Conveni corresponents a l'exercici 2017, des de l'1 de gener de 2017 i consolidat per l'exercici 2018.

Tanmateix el Conveni estableix igualment que la retribució variable en funció dels objectius (DPO) es meritara anualment, i només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer. Degut a la manca d'aquest equilibri, el Consorci no ha registrat cap import en concepte de DPOs, si bé a partir del més de maig de 2015 les retribucions fixes del personal han estat incrementades en base al que estableix el Conveni col·lectiu, el que ha suposat un increment del cost de personal de 2.228 milers d'euros en el 2017 i de 2.104 milers d'euros en el 2016, i ha estat registrat al tancament de l'exercici una provisió de 544 milers d'euros en concepte d'endarreriments de l'1% del 2017. Igualment, atenent la suspensió del règim d'autonomia de gestió en el 2015, a l'Entitat li era d'aplicació, entre d'altres preceptes, la limitació del 25% de la retribució variable vinculada al compliment d'objectius, d'acord amb l'article 27 de la Llei 4/2017, de 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017.



Atenent el marc en que ha estat realitzada aquesta auditoria descrit en l'apartat d'introducció, que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat, fem esment que, a criteri de l'Interventor responsable de la supervisió d'aquesta auditoria, les circumstàncies descrites en quant als increments retributius i la suspensió del règim d'autonomia gestió, poden ser objecte del corresponent Informe d'actuació per part de la Intervenció General.

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

Barcelona, 21 de juny de 2018

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.



Enric Ripoll Ros

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

**FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.**

2018 Núm. 20/18/10945

IMPORT COL-LEGAL: 30,00 EUR

Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



CONSORCI SANITARI DEL MARESME

Comptes anuals
Exercici 2017





CONSORCI SANITARI DEL MARESME
Comptes Anuals
Exercici 2017





CONSORCI SANITARI DEL MARESME
BALANC DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2017

ACTIU	Notes de la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
A) ACTIU NO CORRENT		76.261.075,86	75.894.245,69
I. Immobilitzat intangible	6	892.255,49	793.554,97
5. Aplicacions informàtiques		892.255,49	793.554,97
II. Immobilitzat material	5	74.999.516,17	74.722.922,15
1. Terrenys i béns naturals		697.286,16	697.286,16
2. Construccions		25.902.125,38	27.331.677,97
3. Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari		47.759.094,51	46.048.421,58
4. Altre immobilitzat material		641.010,12	645.536,44
III. Inversions immobiliàries	7	202.439,57	210.903,94
2. Construccions		202.439,57	210.903,94
V. Inversions financeres a llarg termini	9.1	166.864,63	166.864,63
1. Instruments de patrimoni		166.864,63	166.864,63
B) ACTIU CORRENT		26.579.979,82	25.453.811,71
II. Existències	10	2.846.803,49	2.778.190,09
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		2.846.803,49	2.778.190,09
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	9.1	23.681.296,51	22.617.192,81
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		23.177.062,92	22.176.549,10
3. Deutors diversos		501.462,35	319.314,17
4. Personal		1.200,00	1.225,00
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		1.571,24	120.104,54
IV. Inversions a empreses del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
V. Inversions financeres a curt termini	9.1	1.300,00	0,00
5. Altres actius financers		1.300,00	0,00
VI. Periodificacions a curt termini		36.961,15	38.807,31
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		13.618,67	19.621,50
1. Tresoreria		13.618,67	19.621,50
TOTAL ACTIU (A + B)		102.841.055,68	101.348.057,40





CONSORCI SANITARI DEL MARESME
BALANC DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2017 (Cont.)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
A) PATRIMONI NET		61.274.917,38	63.420.424,42
A-1) Fons Propis		57.375.543,60	59.714.428,70
I. Fons social	9.4	71.518.144,60	69.930.263,40
1. Aportacions		66.368.075,57	64.780.194,37
2. Patrimoni rebut en cessió		5.150.069,03	5.150.069,03
V. Resultats d'exercici anteriors		-10.215.834,70	-8.928.403,55
1. Romanent		5.097.488,87	5.097.488,87
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		-15.313.323,57	-14.025.892,42
VII. Resultat de l'exercici		-3.926.766,30	-1.287.431,15
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	15	3.899.373,78	3.705.995,72
B) PASSIU NO CORRENT		3.188.662,77	3.367.702,93
I. Provisions a llarg termini	13	1.341.933,61	0,00
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		1.341.933,61	0,00
II. Deutes a llarg termini	9.1	1.733.333,16	3.140.910,93
2. Deutes amb entitats de crèdit		1.733.333,16	3.140.910,93
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	9.1	113.396,00	226.792,00
C) PASSIU CORRENT		38.377.475,53	34.559.930,05
III. Deutes a curt termini	9.1	1.525.745,97	1.689.902,25
2. Deutes amb entitats de crèdit		1.434.120,32	1.589.303,34
5. Altres passius financers		91.625,65	100.598,91
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	9.1	8.333.025,72	8.528.590,52
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	9.1	28.518.703,84	24.341.437,28
1. Proveïdors		24.438.904,80	20.756.581,17
3. Creditors diversos		208.653,53	201.851,69
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		724.582,67	150.653,91
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		3.146.562,84	3.232.350,51
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		102.841.055,68	101.348.057,40





CONSORCI SANITARI DEL MARESME

COMPTE DE PERDUES I GUANYS A 31 DE DESEMBRE DE 2017

	Notes de la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	12.5	119.845.024,65	116.222.709,14
b) Prestació de serveis		119.845.024,65	116.222.709,14
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		106.380,97	72.841,62
4. Aprovisionaments	12.1	(36.353.629,30)	(34.114.770,17)
a) Consum de mercaderies		(26.482.127,99)	(24.798.140,66)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(9.871.501,31)	(9.316.629,51)
5. Altres ingressos d'explotació		1.103.467,25	896.601,15
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		696.285,54	474.536,86
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		407.181,71	422.064,29
6. Despeses de personal	12.2	(79.796.501,91)	(75.614.957,47)
a) Sous, salaris i assimilats		(63.927.017,78)	(60.108.061,66)
b) Càrregues socials		(15.869.484,13)	(15.506.895,81)
7. Altres despeses d'explotació		(6.486.383,66)	(6.204.730,46)
a) Serveis exteriors	12.4	(6.244.603,64)	(5.961.791,45)
b) Tributs		(177.553,17)	(178.713,19)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	12.3	(64.226,85)	(64.225,82)
8. Amortització de l'immobilitzat	5, 6 i 7	(2.300.000,00)	(2.300.000,00)
9. Imputació de subvencions d'immob. no financer i altres	15	106.621,94	143.444,77
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		(15.995,57)	(16.154,38)
b) Resultats per alienacions i altres		(15.995,57)	(16.154,38)
12. Altres resultats		(118.325,27)	(316.682,93)
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		(3.909.340,90)	(1.231.698,73)
13. Ingressos financers	9.2	2.636,06	1.646,17
a) De participacions en instruments de patrimoni		2.636,06	1.646,17
a2) En tercers		2.636,06	1.646,17
14. Despeses financeres	9.2	(20.061,46)	(57.378,59)
b) Per deutes amb tercers		(20.061,46)	(57.378,59)
A.2) RESULTAT FINANCER (13 + 14 + 15 + 16 + 17)		(17.425,40)	(55.732,42)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		(3.926.766,30)	(1.287.431,15)
18. Impost sobre beneficis			
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 18)		(3.926.766,30)	(1.287.431,15)
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
19. Resultat de l' exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos			
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + B)		(3.926.766,30)	(1.287.431,15)





CONSORCI SANITARI DEL MARESME

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DE 2017

a) Estat d'Ingressos i Despeses Reconeguts

	Notes Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYS		-3.926.766,30	-1.287.431,15
<i>Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</i>			
I. Per valoració instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	15	300.000,00	0,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos		0,00	0,00
V. Efecte Impositiu		0,00	0,00
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I+II+III+IV+V)		300.000,00	0,00
<i>Transferències al compte de pèrdues i guanys</i>			
VI. Per valoració instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	15	-106.621,94	-143.444,77
IX. Efecte Impositiu		0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VI+VII+VIII+IX)		-106.621,94	-143.444,77
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		-3.733.388,24	-1.430.875,92





b) Total de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons Social	Resultat d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions i Donacions	Total
A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015	65.442.582,20	-7.518.608,54	-1.409.795,01	3.849.440,49	60.363.619,14
I. Efecte Primera Aplicació					0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici					0,00
B SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2016	65.442.582,20	-7.518.608,54	-1.409.795,01	3.849.440,49	60.363.619,14
I. Total ingressos i despeses reconegudes			-1.287.431,15	-143.444,77	-1.430.875,92
II. Operacions amb socis o propietaris	4.487.681,20	0,00	0,00	0,00	4.487.681,20
7. Altres operacions amb socis o propietaris	4.487.681,20				4.487.681,20
III. Altres variacions del patrimoni net		-1.409.795,01	1.409.795,01		0,00
C SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016	69.930.263,40	-8.928.403,55	-1.287.431,15	3.705.995,72	63.420.424,42
I. Efecte Primera Aplicació					0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici					0,00
D SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2017	69.930.263,40	-8.928.403,55	-1.287.431,15	3.705.995,72	63.420.424,42
I. Total ingressos i despeses reconegudes			-3.926.766,30	193.378,06	-3.733.388,24
II. Operacions amb socis o propietaris	1.587.881,20	0,00	0,00	0,00	1.587.881,20
7. Altres operacions amb socis o propietaris	1.587.881,20	0,00			1.587.881,20
III. Altres variacions del patrimoni net		-1.287.431,15	1.287.431,15		0,00
E SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017	71.518.144,60	-10.215.834,70	-3.926.766,30	3.899.373,78	61.274.917,38





CONSORCI SANITARI DEL MARESME

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU A 31 DE DESEMBRE DE 2017

	Notes Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		-3.926.766,30	-1.287.431,15
2. Ajustaments del resultat		2.291.034,86	2.292.667,89
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5 i 6	2.300.000,00	2.300.000,00
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		64.226,85	64.225,82
d) Imputació de Subvencions (-)	15	-106.621,94	-143.444,77
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		16.004,55	16.154,42
g) Ingressos financers (-)	9.2	-2.636,06	-1.646,17
h) Despeses financeres (+)	9.2	20.061,46	57.378,59
3. Canvis en el capital corrent		4.118.264,32	10.231.649,15
a) Existències (+/-)	10	-68.613,40	-193.908,50
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	9	-1.128.330,55	-4.992.336,28
c) Altres actius corrents (+/-)		1.846,16	-8.198,30
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	9	3.971.428,50	15.669.732,89
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		1.341.933,61	-243.640,66
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-17.425,40	-55.732,42
a) Pagament d'interessos (-)		-20.061,46	-57.378,59
c) Cobraments d'interessos (+)		2.636,06	1.646,17
5. fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		2.465.107,48	11.181.153,47
B) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-2.682.834,72	-2.313.489,58
b) Immobilitzat intangible	6	-397.499,20	-233.297,11
c) Immobilitzat material	5	-2.285.335,52	-2.080.192,47
7. Cobraments per desinversions (+)		-113.396,00	-226.792,00
a) Empreses del grup i associades		-113.396,00	-226.792,00
8. fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-2.796.230,72	-2.540.281,58
C) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		1.887.881,20	4.487.681,20
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)		1.587.881,20	4.487.681,20
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		300.000,00	0,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-1.562.760,79	-13.130.563,32
a) Emissió		0,00	0,00
b) Devolució i amortització de		-1.562.760,79	-13.130.563,32
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	9	-1.562.760,79	-13.130.563,32
11 Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10)		325.120,41	-8.642.882,12
EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI			
D) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 11 + D)		-6.002,83	-2.010,23
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		19.621,50	21.631,73
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		13.618,67	19.621,50





CONSORCI SANITARI DEL MARESME

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2017

1. NATURALES I ACTIVITAT DEL CONSORCI

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

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

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

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

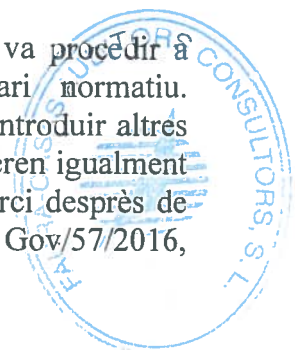
- Llei 7/2011, del 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres, (Capítol V Règim jurídic de les entitats del sector públic de la salut)
- Bases execució pressupost.
- Llei 4/2017, de 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017.
- Llei 5/2017, del 28 de març, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic i de creació i regulació dels impostos sobre grans establiments comercials, sobre estades en establiments turístics, sobre elements radiotòxics, sobre begudes ensucrades envasades i sobre emissions de diòxid de carboni.
- Llei 3/2017, de 27 de juny, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2017.
- Reial decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de contractes del sector públic i la resta de normativa reglamentària que la desenvolupa.
- El Decret legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya





- El Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- La Llei 30/1992, de 26 de novembre, la Llei 39/2015, d'1 d'octubre i La Llei 40/2015 de règim jurídic del sector públic i la Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.
- Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya.
- Instruccions conjuntes de la Intervenció General i la Direcció del SCS amb relació al règim de control de les entitats del sector públic de l'àmbit de Salut, de 4 de maig de 2015.
- Instrucció per a l'acreditació del compliment dels requisits, suspensió i efectes de les entitats amb autonomia de gestió del sector públic de l'àmbit de la salut de la Generalitat, de 18 de novembre de 2016
- 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.
- RESOLUCIÓ EMO/1742/2015, de 24 de juliol, per la qual es disposa la inscripció i la publicació del I Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut (codi de conveni núm. 79100135012015).
- Llei Orgànica 15/1999, de 13 de desembre, de Protecció de dades de caràcter personal.
- Reial Decret 1720/2007 de 21 de desembre, que aprova el reglament de desenvolupament de la Llei orgànica 15/1999, de 13 de desembre, de Protecció de dades de caràcter personal.
- El Reial Decret 994/1999, de 11 de juny, pel qual s'aprova el Reglament de mesures de seguretat dels fitxers automatitzats que continguin dades de caràcter personal.

En data 17 de desembre de 2014, el Consell Rector del CSdM va procedir a modificar els seus estatuts per adaptar-los al nou escenari normatiu. Paral·lelament, s'aprofita la present modificació estatutària per a introduir altres canvis que no obeeixen a l'adaptació normatiu però que es consideren igualment necessaris als efectes d'adaptar i actualitzar els estatuts del consorci després de 16 anys de vigència. Aquest 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 comunicada l'acord de la Comissió Delegada de la Comissió Interdepartamental per a la Sostenibilitat Econòmica del Sistema Sanitari de Catalunya l'aplicació de la normativa prevista a la Llei de pressupostos de 2014 i a la Llei de Pressupostos 2015 en base al Capítol V de la Llei 7/2011, de 27 de gener, de mesures fiscals, administratives, financers i del sector públic, que suposa la pèrdua de la condició del règim d'autonomia de gestió.

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

El govern del Consorci correspon als òrgans següents:

- El Consell Rector
- El president / a
- El vice-president / a

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

- 6 representants del Serveis 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 2017, és el següent:

Nom	Membre	Institució
Josep Manach i Serra	President	Servei Català de la Salut
David Bote Paz	Vicepresident	Ajuntament de Mataró
Salvador Maluquer i Amorós	Vocal	Servei Català de la Salut
Joan Puigdollers i Vargas	Vocal	Servei Català de la Salut
Xavier de Balanzó i Fernández	Vocal	Servei Català de la Salut
Pendent d'assignar	Vocal	Servei Català de la Salut
Cristina Nadal i Sanmartin	Vocal	Servei Català de la Salut
Isabel Martínez Cid	Vocal	Ajuntament de Mataró
Juan Manuel Vinzo Gil	Vocal	Ajuntament de Mataró
Laura Martínez i Portell	Vocal	Consell Comarcal del Maresme





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

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

El Servei Català de la Salut, cedeix per un termini de 30 anys, l'ús dels béns immobles i mobles del centre hospitalari, 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 €.

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 € i en segon lloc, subvencionar l'impost de Béns Immobles (IBI) o equivalent del nou Hospital, d'acord amb les disponibilitats i normes pressupostàries, d'acord amb les escriptures de constitució del Consorci Sanitari del Maresme, de data 30 de juliol de 1998.

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

CENTRE	INICI D'ACTIVITAT
Hospital	24 d'abril 1.999
Centre Socio-Sanitari	1 de gener 2005
Residència Sant Josep	1 de gener 2005
ABS, Argentona	16 de juny de 2000
ABS, Cirera Molins	1 de gener 2004
ABS, Mataró Centre	1 de desembre 2001
Salut Mental (Hospitalització)	1 d'octubre 1999
Salut Mental (Ambulatoria)	1 de gener 2004
SEVAD (Valoració autonomia i dependència)	21 de maig 2007
CAD (Centre d'avaluació de discapacitats)	1 de novembre 2007

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

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





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

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

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

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

En data 20 d'Abril del 2005, es va signar un acord entre Consorci Sanitari del Maresme i el PASS per portar a terme la integració del Centre Socio-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 del Treballadors.

A l'exercici 2007, com a conseqüència del desenvolupament de la Llei de Dependència, el Consorci Sanitari del Maresme va participar en la seva instrumentació, mitjançant els convenis descrits anteriorment amb el Departament de Benestar Social de la Generalitat de Catalunya. Aquests convenis continuen vigents a l'actualitat.

2. BASES DE PRESENTACIÓ

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

a) Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2017 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.

Si bé com a Consorci majoritàriament participat per la Generalitat de Catalunya es pot entendre que li és d'aplicació el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya, una vegada avaluat els impactes que sobre els estats financers suposaria aplicar el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007 o el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya, aquests no suposarien discrepàncies significatives a efectes de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat.

b) Comparació de la Informació

No existeixen raons que impedeixin la comparació de la informació respecte l'exercici anterior.





c) Canvis de criteris comptables

Durant l'exercici 2017 i 2016 no hi ha hagut cap canvi en els aspectes comptables aplicats per l'entitat.

d) Correcció d'errors

Durant l'exercici 2017 i 2016 no s'ha registrat cap canvi per correcció d'errors.

e) 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:

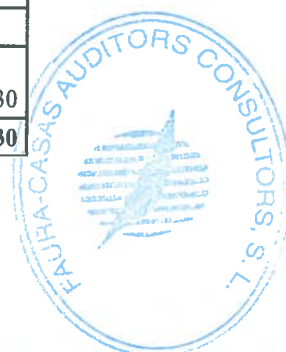
- La vida útil dels actius materials i intangibles (veure Nota 4.1 i 4.2)
- La valoració dels serveis pendents de facturació (veure Nota 4.8)
- La valoració dels imports de les provisions (veure Nota 4.9 i 12)
- L'avaluació de possibles pèrdues per deteriorament de crèdits (veure Nota 4.5.a)

Aquestes estimacions han estat realitzades en base a la millor estimació disponible en el tancament de l'exercici 2017, 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.

3. APLICACIÓ DEL RESULTAT

La proposta d'aplicació del resultat és la següent:

BASE DE REPARTIMENT	2017
Saldo compte de pèrdues i guanys	-3.926.766,30
Total	-3.926.766,30
APLICACIÓ	2017
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-3.926.766,30
Total	-3.926.766,30





4. NORMES DE VALORACIÓ

Principals normes de valoració aplicades:

4.1 Immobilitzat intangible

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

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

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

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

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

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

4.2 Immobilitzat material

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

Les despeses financeres 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 Guanys. Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns es capitalitzen com a major cost dels béns corresponents.

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

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

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

En l'exercici 2010 van ser reconeguts dins de l'immobilitzat material, amb contrapartida a Patrimoni rebut en cessió, els diversos equipaments cedits pel CatSalut per al nou Centre de Salut Mental 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.





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

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

4.3 Inversions immobiliàries

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

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

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

4.4 Arrendaments

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

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

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





4.5 Instruments financers

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

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

4.5.a) Actius Financers

- Préstecs i Partides a cobrar

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

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

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

- Actius disponibles per a la venda.

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

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

- Baixa d'actius financers

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





4.5.b) Passius Financers

- Dèbits i partides a pagar

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

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

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

4.6 Existències

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

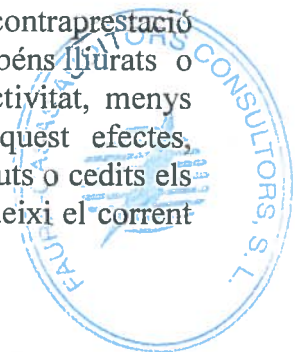
En el cas de que el valor de net de realització fos inferior al preu d'adquisició, es faria una correcció valorativa mitjançant la dotació corresponent.

4.7 Impost sobre beneficis

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

4.8 Despeses i ingressos

Els ingressos i les despeses es valoren al valor raonable de la contraprestació rebuda, o a satisfer i representen els imports a cobrar o pagar pels béns lliurats o rebuts i els serveis prestats o rebuts en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impost indirectes recuperables. A aquest efectes, l'ingrés i la despesa es produeix en el moment que s'entenguin rebuts o ceditos 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.

4.9 Provisions i contingències

Les provisions i contingències estan valorades a data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació.

4.10 Elements Patrimonials de naturalesa mediambiental

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

4.11 Registre i valoració de despeses de personal

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

Així mateix, dins la partida de remuneracions pendents de pagament es troben comptabilitzades les retribucions al personal meritades en el present exercici i que seran liquidades en l'exercici 2018.

No existeixen compromisos en matèria de pensions.

4.12 Subvencions, donacions i llegats

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





Es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica i racional de forma relacionada amb les despeses derivades de la subvenció. (veure nota 15)

Així mateix, tal i com s'indica més endavant a la nota 9.4 d'aquesta memòria, en l'exercici 2009 les aportacions de capital rebudes van ser considerades com a subvencions de capital, i no com aportacions de capital, procedint a reclassificar els imports rebuts. Durant l'exercici 2012, es va procedir a regularitzar el sanejament d'exercicis anteriors, aplicant-se el mateix percentatge en el sanejament que en l'amortització dels béns relacionats detallat en la nota 4.2 anterior.

4.13 Transaccions amb parts vinculades

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

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

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

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment registrat en l'exercici 2017 i 2016 en els comptes que s'inclouen en aquest epígraf del balanç de situació és el següent:





Descripció	Saldo a		Baixes	Saldo a
	31/12/2016	Altes		31/12/2017
Terrenys i béns naturals	697.286,16			697.286,16
Construccions	53.592.018,69	192.391,34		53.784.410,03
Instal·lacions tècniques	3.947.009,60	122.442,92		4.069.452,52
Maquinària	16.281.732,49	902.781,53	390.325,86	16.794.188,16
Utilatge i instrumental	2.216.502,82	214.669,66	14.760,61	2.416.411,87
Altres instal·lacions	2.651.892,73	386.314,59		3.038.207,32
Mobiliari	6.225.470,18	280.984,07	12.807,24	6.493.647,01
Equips procés d'informació	4.216.527,66	168.488,57	855,50	4.384.160,73
Altre immobilitzat material	1.366.484,33	17.262,84		1.383.747,17
Immobilitzat en curs	0,00			0,00
Total Immobilitzat Material Brut	91.194.924,66	2.285.335,52	418.749,21	93.061.510,97
Amortització acumulada	-16.472.002,51	-1.589.992,29		-18.061.994,80
Total Immobilitzat Material Net	74.722.922,15	695.343,23	418.749,21	74.999.516,17

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

Descripció	Saldo a		Baixes	Saldo a
	31/12/2015	Altes		31/12/2016
Terrenys i béns naturals	697.286,16			697.286,16
Construccions	53.498.829,18	93.189,51		53.592.018,69
Instal·lacions tècniques	3.713.424,18	233.585,42		3.947.009,60
Maquinària	15.578.757,96	1.001.103,58	298.129,05	16.281.732,49
Utilatge i instrumental	2.025.325,89	192.452,04	1.275,11	2.216.502,82
Altres instal·lacions	2.533.006,70	118.886,03		2.651.892,73
Mobiliari	6.083.255,87	163.511,89	21.297,58	6.225.470,18
Equips procés d'informació	3.945.939,03	270.588,63		4.216.527,66
Altre immobilitzat material	1.359.608,96	6.875,37		1.366.484,33
Total Immobilitzat Material Brut	89.435.433,93	2.080.192,47	320.701,74	91.194.924,66
Amortització acumulada	-14.842.245,39	-1.934.304,48	-304.547,36	-16.472.002,51
Total Immobilitzat Material Net	74.593.188,54	145.887,99	16.154,38	74.722.922,15

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

A l'exercici 2011 es van activar els imports reconeguts amb contrapartida a Patrimoni rebut en cessió, per construccions, instal·lacions i equipaments del Centre de Salut Mental Ambulatoria, arrel la cessió d'ús del CatSalut i la corresponent acta de posada a disposició formalitzada en l'exercici 2011, segons s'explica a la nota 4.2. En base al corresponent document de cessió, es van





reconèixer en l'exercici 2011 construccions i instal·lacions per import, respectivament, de 2.968.193,84 euros i 1.396.797,09 euros, així com equipaments per import de 35.258,24 euros.

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

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

Descripció	Saldo a			Saldo a
	31/12/2016	Altes	Baixes	
a) Drets de superfície ABS Mataró 2 i 3	497.690,04	0,00	0,00	497.690,04
b) Construccions cedides per l'Ajuntament de Mataró	443.322,82	0,00	0,00	443.322,82
c) Equips informàtics cedits pel SCS	302.643,58	0,00	0,00	302.643,58
c) Altre immobilitzat cedit pel SCS	51.717.191,78	0,00	0,00	51.717.191,78
d+e) Equip. Centre Salut Mental cedit pel SCS	4.652.378,99	0,00	0,00	4.652.378,99
IMMOB. MATERIAL CEDIT EN ÚS	57.613.227,21	0,00	0,00	57.613.227,21

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

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

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

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

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





- (b) Aportació municipal a la constitució del Consorci Sanitari del Maresme corresponent a la cessió d'ús per un termini de 30 anys d'un cable d'electrificació del sector C-1 on es troba l'Hospital de Mataró des de la subestació Mata-Rocafonda per un import total de 443.322,81 euros.
- (c) El Servei Català de la Salut cedeix per un termini de 30 anys l'ús dels béns immobles i mobles del centre hospitalari, segons la descripció i relació contingudes a l'Annex 2 de l'Escriptura de Constitució i en els termes i condicions que es determinen en l'Annex 1 de l'Escriptura de Constitució.
- (d) En l'exercici 2010 el CatSalut va cedir en ús els diversos equipaments del nou Centre de Salut Mental Ambulatoria per un import de 252.129,82 euros.
- (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.

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

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

DOTACIÓ / ANY	Import
2006	1.000.000,00
2007	2.000.000,00
2008	2.000.000,00
2009	2.640.800,00
2010	2.300.000,00
2011	2.300.045,07
2012	2.300.000,00
2013	2.300.000,00
2014	2.300.000,00
2015	2.300.000,00
2016	2.300.000,00
2017	2.300.000,00
Total	26.040.845,07

El saldo dels elements totalment amortitzats a 31 de desembre de 2017 i 31 de desembre 2016 és el següent:





Descripció	Import 2017	Import 2016
Construccions	191.038,89	189.210,25
Instal·lacions i equipaments tècnics adquirits	1.181.575,05	1.179.300,75
Maquinaria i aparells	9.363.304,13	8.945.417,01
Utilitatges adquirits	1.714.027,81	1.657.617,86
Altres instal·lacions	1.316.173,17	1.059.656,00
Mobiliari adquirit	4.409.260,65	4.206.430,55
Equips per processos d'informació	3.386.168,98	3.307.868,78
Elements de transport	130.638,24	130.638,24
Altre immobilitzat material	1.170.554,99	1.166.545,75
TOTAL	22.862.741,91	21.842.685,19

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 2017 i 2016 en els comptes que s'inclouen en aquest epígraf del balanç de situació és el següent:





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

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

Descripció	Saldo a		Baixes	Saldo a
	31/12/2015	Altes		31/12/2016
Despeses d'investigació i recerca	195.334,33			195.334,33
Propietat industrial (registre domini Internet)	2.048,34			2.048,34
Aplicacions informàtiques	7.427.812,99	233.297,11		7.661.110,10
Total immobilitzat intangible brut	7.625.195,66	233.297,11	0,00	7.858.492,77
Amortització Acumulada	-6.707.706,61	-357.231,19		-7.064.937,80
Total immobilitzat intangible net	917.489,05	-123.934,08	0,00	793.554,97

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

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

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

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

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

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

S'han activat dins de l'immobilitzat intangible, en concepte de "Millores de les aplicacions informàtiques", aquelles adquisicions de béns que suposen un





perllongament de la vida útil del bé original (superior a un any) millorant l'eficiència i utilització dels recursos de l'organització.

El saldo dels elements totalment amortitzats a 31 de desembre de 2017 i 31 de desembre 2016 és el següent:

Concepte	Import 2017	Import 2016
Despeses d'investigació	40.020,00	40.020,00
Despeses de recerca	155.314,33	155.314,33
Propietat industrial (registre domini Internet)	2.048,34	2.048,34
Aplicacions informàtiques	6.412.975,75	6.056.662,65
TOTAL	6.610.358,42	6.254.045,32

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 2017 i 2016 en els comptes que s'inclouen en aquest epígraf del balanç de situació és el següent:

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

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





Descripció	Saldo a		Saldo a	
	31/12/2015	Altes	Baixes	31/12/2016
Construccions	253.931,15			253.931,15
Total inversions immobiliàries brut	253.931,15	0,00	0,00	253.931,15
Amortització Acumulada	-34.562,84	-8.464,37		-43.027,21
Total inversions immobiliàries net	219.368,31	-8.464,37	0,00	210.903,94

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 I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

8.1. Arrendaments Financers

El Consorci no té operacions d'arrendament financer contractades a tancament de l'exercici 2017 ni 2016.

8.2. Arrendaments Operatius

El detall dels arrendaments, en qualitat d'arrendatari, al tancament dels exercicis 2017 i 2016 és el següent:

Concepte	2017	2016
Lloguers varis (considerats no financers) (*)	99.265,40	79.887,44
Lloguer Activitat Soci-Sanitària (Antic Hospital St. Jaume)	260.754,60	260.617,92
Total	360.020,00	340.505,36

a. La composició dels rèntings es:

Concepte	2017	2016
Cànon ABS	61.066,16	58.271,54
Lloguer PADES	4.595,47	4.523,11
Lloguers varis (Aire condicionat, vehicles)	33.603,77	17.092,79
Total	99.265,40	79.887,44





- b. El dia 01 d'agost de 2014 es firma el conveni de cessió d'espai entre la Fundació Privada de l'Hospital de Sant Jaume i Santa Magdalena de Mataró i el consorci Sanitari del Maresme, per a la regulació de les condicions de la cessió de l'edifici l'antic Hospital de Sant Jaume. El contracte estableix una durada de 4 anys amb possibilitat de prorroga.

Segons estableix el contracte, el CSdM abonarà anualment a la Fundació un cànon anual de 215.874,12 euros més IVA (260.754,36 euros per al 2017 i 2016). Addicionalment aquest cànon s'actualitzarà d'acord amb l'IPC.

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 2017 i 2016 és el següent:

Categories	Instruments financers a ll/t				Total	Total
	Instruments de patrimoni	Instruments de patrimoni	Crèdits, derivats, altres	Crèdits, derivats, altres		
	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016
Inversions mantingudes fins al venciment	166.864,63	166.864,63	0,00	0,00	166.864,63	166.864,63
TOTAL	166.864,63	166.864,63	0,00	0,00	166.864,63	166.864,63

El moviment presentat durant el 2016 és el següent:

Categories	Instruments financers a ll/t				Total	Total
	Instruments de patrimoni	Instruments de patrimoni	Crèdits, derivats, altres	Crèdits, derivats, altres		
	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Inversions mantingudes fins al venciment	166.864,63	166.864,63	0,00	0,00	166.864,63	166.864,63
TOTAL	166.864,63	166.864,63	0,00	0,00	166.864,63	166.864,63



Instruments de patrimoni:

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

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

El moviment presentat durant el 2017 i 2016 és el següent:

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

El moviment presentat durant el 2016 és el següent:

Categories	Instruments financers a c/t		Total	Total
	Crèdits, derivats, altres	Crèdits, derivats, altres		
	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Préstecs i partides a cobrar	22.617.192,81	17.819.082,35	22.617.192,81	17.819.082,35
TOTAL	22.617.192,81	17.819.082,35	22.617.192,81	17.819.082,35

Préstecs i partides a cobrar:

Concepte	2017	2016
Clients	23.177.062,92	22.176.549,10
Deutors diversos	501.462,35	319.314,17
Personal	1.200,00	1.225,00
HP Iva suportat	1.571,24	120.104,54
Altres actius financers	1.300,00	0,00
Total	23.682.596,51	22.617.192,81

1) Els saldos de clients a 31 de desembre de 2017 i 2016, són els següents:





Concepte		2017	2016
Servei Català de la Salut	(a)	18.539.924,37	18.000.900,77
Diferència concertació SCS diferències reg.	(b)	2.707.042,93	1.546.075,07
Institut Català de la Salut	(c)	122.956,64	131.910,96
Institut Català d'Assist. i Serv. Socials (ICASS)	(d)	305.733,21	221.272,97
Mútues, Privats i altres		1.359.320,83	1.134.630,93
Ajuntament de Mataró	(e)	130.000,00	166.792,75
Factures pendents de formal. (any 2016 resol recup. paga Extra 2012)		12.084,94	974.965,65
Total Clients		23.177.062,92	22.176.549,10

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

<i>SERVEI CATALÀ DE LA SALUT</i>	2017	2016
Factura novembre	9.332.938,30	9.090.856,21
Factura desembre	9.206.986,07	8.910.044,56
Total SCS	18.539.924,37	18.000.900,77

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

Diferències Concertació Pendents de Facturar SCS	2017	2016
Diferències de concertació	2.707.042,93	1.546.075,07
TOTAL	2.707.042,93	1.546.075,07

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

<i>INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT</i>	2017	2016
Facturació novembre	61.091,06	91.029,01
Facturació desembre	61.865,58	61.245,84
Abonament Addenda	0,00	-20.363,89
TOTAL SALDO	122.956,64	131.910,96

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

<i>Secret d'Inclusió Social i Promoció (SISPAP)</i>	2017	2016
Setembre	0,00	97.595,49
Octubre	90.546,45	95.883,02
Novembre	142.856,78	97.560,11
Desembre	72.329,98	49.150,42
(retorn IVA gener-juny)	0,00	-118.916,07
TOTAL	305.733,21	221.272,97

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





<i>Ajuntament de Mataró</i>	2017	2016
Subv. Plurianuals (2013-2016 Acord 10/12/2012)	130.000,00	166.792,75
TOTAL	130.000,00	166.792,75

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 2017 s'ha procedit a realitzar una anàlisi individualitzat de la cartera registrant contra el compte de resultats aquells que l'entitat considera que són irrecuperables. al tancament comptable s'ha considerat irrecuperable 64.226,85 euros (64.225,82 euros per al 2016). No s'inclou dins d'aquest anàlisi dels saldos amb el Servei Català de la Salut ni aquells tercers amb els quals hi hagi convenis de reconeixement i satisfacció de deute.

c) Passius financers a llarg termini

El moviment presentat durant el 2017 i 2016 és el següent:

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

El moviment presentat durant el 2016 és el següent:

Categories	Instruments financers a ll/t				Total	Total
	Deutes amb entitats de crèdit	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Derivats i altres		
	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Dèbits i partides a pagar	3.140.910,93	4.728.792,13	226.792,00	453.584,00	3.367.702,93	5.182.376,13
TOTAL	3.140.910,93	4.728.792,13	226.792,00	453.584,00	3.367.702,93	5.182.376,13



d) Passius financers a curt termini

El moviment presentat durant el 2017 i 2016 és el següent:

Categories	Instruments financers a c/t				Total	Total
	Deutes amb entitats de crèdit	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Derivats i altres		
	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016
Dèbits i partides a pagar	1.434.120,32	1.589.303,34	36.943.355,21	32.970.626,71	38.377.475,53	34.559.930,05
TOTAL	1.434.120,32	1.589.303,34	36.943.355,21	32.970.626,71	38.377.475,53	34.559.930,05

El moviment presentat durant el 2016 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 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Dèbits i partides a pagar	1.589.303,34	13.131.985,46	32.970.626,71	17.300.893,82	34.559.930,05	30.432.879,28
TOTAL	1.589.303,34	13.131.985,46	32.970.626,71	17.300.893,82	34.559.930,05	30.432.879,28

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

a 31-12-2017	Venciment			
Classe	1 any	2 anys	3 anys	Total ll/t
Deutes amb entitats de crèdit	1.434.120,32	866.666,68	866.666,48	1.733.333,16
Deute amb Ajuntament a llarg termini (IBI)	292.136,73	113.396,00		113.396,00
Deutes per arrendaments financers				0,00
Deutes amb empreses del grup (cash pooling)	7.528.787,77			0,00
Remuneracions pendents de pagament	724.582,67			0,00
Fiances rebudes a curt	91.625,65			0,00
Creditors varis . Comptes de serveis	208.653,53			0,00
Altres deutes amb Administracions Públiques	3.146.562,84			0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	24.438.904,80			0,00
Creditors comercials amb entitats vinculades	512.101,22			0,00
Total passius financers	38.377.475,53	980.062,68	866.666,48	1.846.729,16





La classificació dels passius financers per venciments al tancament de 2016 és el següent:

a 31-12-2016	Venciment				
Classe	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	Total II/t
Deutes amb entitats de crèdit	1.589.303,34	1.407.577,68	866.666,68	866.666,57	3.140.910,93
Deute amb Ajuntament a llarg termini (IBI)	291.483,54	113.396,00	113.396,00		226.792,00
Deutes per arrendaments financers					0,00
Deutes amb empreses del grup (cash pooling)	7.830.353,60				0,00
Remuneracions pendents de pagament	150.653,91				0,00
Fiances rebudes a curt	100.598,91				0,00
Creditors varis . Comptes de serveis	201.851,69				0,00
Altres deutes amb Administracions Públiques	3.232.350,51				0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	20.756.581,17				0,00
Creditors comercials amb entitats vinculades	406.753,38				0,00
Total passius financers	34.559.930,05	1.520.973,68	980.062,68	866.666,57	3.367.702,93

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

2017

a 31-12-2017	VENCIMENTS			TOTAL II/t	TOTAL
	2018	2019	2020		
Préstec BBVA (Pla Empresa) (1)	540.911,09				540.911,09
Préstec DEPPA ACS Bank (Pla Empresa) (2)	866.666,68	866.666,68	866.666,48	1.733.333,16	2.599.999,84
Interessos c/t de deutes amb entitats de crèdit (3)	26.542,55				26.542,55
TOTAL	1.434.120,32	866.666,68	866.666,48	1.733.333,16	3.167.453,48

2016

a 31-12-2016	2017	2018	2019	2020	TOTAL II/t	TOTAL
Préstec BBVA (Pla Empresa) (1)	721.214,07	540.911,00			540.911,00	1.262.125,07
Préstec DEPPA ACS Bank (Pla Empresa)	866.666,68	866.666,68	866.666,68	866.666,57	2.599.999,93	3.466.666,61
Interessos c/t de deutes amb entitats de crèdit (3)	1.422,59					1.422,59
TOTAL	1.589.303,34	1.407.577,68	866.666,68	866.666,57	3.140.910,93	4.730.214,27

(1) En data 30 de juliol de 2003 el Consorci va formalitzar en motiu del finançament del seu Pla d'Empresa 2003-2005, un préstec amb el Banc Bilbao Vizcaya Argentaria per un import de 10.818.218€, distribuït en 60



quotes trimestrals de 180.303,03€ d'amortització. El venciment s'estableix a 30 de juliol de 2018 (interès variable). Aquest préstec està garantit per l'Institut Català de Finances. El tipus d'interès mensual d'aplicació és euríbor més 0,20.

- (2) En data 16 de març del 2005 es va aprovar pel Consell Rector el préstec per finançar el Pla Empresa 2005-2007. Aprovat pel Govern de la Generalitat de Catalunya en la sessió Comissió del Govern d'Economia del 29 de novembre del 2005. El préstec es va formalitzar el 15 de desembre del 2005 amb l'entitat DEPFA ACS BANK, per import de 13 Milions d'euros , amb un venciment del 15 de desembre del 2020. La primera amortització va ser el 15 de març del 2006. El tipus d'interès trimestral d'aplicació és l'euríbor més 0,20.
- (3) El saldo correspon principalment, als interessos pendents de liquidar relatius al Cash-Poling de l'últim trimestre de l'any 2017.

El detall dels venciments del conveni signat amb l'ajuntament de Mataró, que es detalla en el punt 11 d'aquesta memòria, en referència a IBI és el següent:

2017

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

2016

	Quota a pagar	pendent ll/t	pendent c/t
IBI			
2016	113.396,00		113.396,00
2017	113.396,00		113.396,00
2018	113.396,00	113.396,00	
2019	113.396,00	113.396,00	
IBI 2016	64.691,54		64.691,54
Total	518.275,54	226.792,00	291.483,54





El detall dels debèits per operacions comercials i altres a curt termini és el següent per al 2017 i 2016:

2017

Concepte		2017	2016
Deutes amb entitats de Crèdit	(a)	1.434.120,32	1.589.303,34
Fiances rebudes a curt	(b)	91.625,65	100.598,91
		1.525.745,97	1.689.902,25
Deutes amb entitats del grup -Cash pooling	(c)	7.528.787,77	7.830.353,60
Deutes amb entitats vinculades - deute Ajunt, Mat	(d)	292.136,73	291.483,54
Deutes arrendament financer a curt			
		7.820.924,50	8.121.837,14
Remuneracions pendents de pagament	(e)	724.582,67	150.653,91
Altres deutes amb Administracions Públiques	(f)	3.146.562,84	3.232.350,51
Creditors varis -comptes de serveis-	(g)	208.653,53	201.851,69
Creditors comercials i altres comptes a pagar	(h)	24.951.006,02	21.163.334,55
Total deutors comercials		29.030.805,06	24.748.190,66
Total passius financers		38.377.475,53	34.559.930,05

2016

Concepte		2016	2015
Deutes amb entitats de Crèdit	(a)	1.589.303,34	13.131.985,46
Fiances rebudes a curt	(b)	100.598,91	97.494,12
		1.689.902,25	13.229.479,58
Deutes amb entitats del grup -Cash pooling	(c)	7.830.353,60	2.957.774,83
Deutes amb entitats vinculades - deute Ajunt, Mat	(d)	291.483,54	196.045,39
Deutes arrendament financer a curt			
		8.121.837,14	3.153.820,22
Remuneracions pendents de pagament	(e)	150.653,91	212.478,32
Altres deutes amb Administracions Públiques	(f)	3.232.350,51	3.132.697,38
Creditors varis -comptes de serveis-	(g)	201.851,69	237.037,56
Creditors comercials i altres comptes a pagar	(h)	21.163.334,55	10.467.366,22
Total deutors comercials		24.748.190,66	14.049.579,48
Total passius financers		34.559.930,05	30.432.879,28





- (a) El saldo correspon als deutes amb entitats de crèdit, d'acord al que hem comentat en el punt anterior (Préstec BBVA i préstec DEPFA ACS BANK).
- (b) Les fiances rebudes a curt termini corresponen a les garanties rebudes pels concursos públics pendents de tornar i els saldos de dipòsits dels usuaris del soci-sanitari i la Residència St. Josep.
- (c) Durant l'exercici 2008 el Consorci va entrar en el Sistema de Gestió de Tresoreria Corporativa de la Generalitat de Catalunya (Cash Pooling). A 31 de desembre de 2017 el saldo disposat a favor de la Generalitat de Catalunya era de 7.528.787,77 euros (7.830.353,60 euros a 2016) amb una autorització d'utilització de la pòlissa corporativa de 13.522.772 euros. En data 26 de gener de 2017 s'ha renovat la disposició de la pòlissa corporativa fins a un import màxim de 13.522.772 euros i venciment el dia 6 de febrer de 2018.
- (d) El deute amb l'Ajuntament de Mataró a curt termini d'acord amb el conveni d'ajornament del deute de l'IBI que es detalla en la nota 11.
- (e) El detall dels saldos per remuneracions pendents a 31 de desembre de 2017 i 2016 és el següent:

Concepte	Saldo 31/12/17	Saldo 31/12/16
SEGON PROCÉS (NOMINES)	460,88	2.194,60
PERSONAL GUÀRDIES VACANCES	2.167,18	1.839,23
COMPLEMENT ATENCIÓ CONTINUADA (1)	99.945,62	128.949,28
RETRIBUCIÓ VARIABLE OBJECTIUS (DPOs) (2)	18.917,51	17.670,80
PROVISIÓ INCREMENT 1% ANY 2017 (3)	534.208,68	
PROVISIONS TEMES JUDICIALS (4)	68.882,80	
Total	724.582,67	150.653,91

Concepte	Saldo 31/12/16	Saldo 31/12/15
SEGON PROCÉS (NOMINES)	2.194,60	7.344,88
PERSONAL GUÀRDIES VACANCES	1.839,23	1.891,70
COMPLEMENT ATENCIÓ CONTINUADA (1)	128.949,28	149.250,45
RETRIBUCIÓ VARIABLE OBJECTIUS (DPOs) (2)	17.670,80	53.991,29
Total	150.653,91	212.478,32

- (1) Els complements d'atenció continuada han estat abonats en la nòmina del mes de febrer de 2018.
- (2) La retribució variable DPO'S atenció primària han estat abonats en la nòmina del mes de març de 2018.





- (3) L'Entitat donant compliment a la Llei 3/2017 de 27 de juny de pressupostos generals de l'Estat per l'exercici 2017, va determinar fer provisió l'increment salarial (1%). Import que liquidessin durant el mes d'abril de 2018.
- (4) Provisió realitzada pel consorci al tancament del 2017 de 68.882,80 euros per a abonar les diferències de la prestació de jubilació, com a resultat de la pèrdua del judici d'un treballador (actualment es troba en recurs de súplica).
- (f) Deutes amb administracions públiques. El detall dels saldos a 31 de desembre de 2017 i 2016 és el següent:

2017

Concepte	Saldo 31/12/17	Saldo 31/12/16
Hisenda Pública Creditora IVA	0,00	6.875,69
Hisenda Pública Creditora IRPF	1.529.646,31	1.632.795,18
Tresoreria S. Social	1.616.916,53	1.592.679,64
Total	3.146.562,84	3.232.350,51

2016

Concepte	Saldo 31/12/16	Saldo 31/12/15
Hisenda Pública Creditora IVA	6.875,69	6.884,45
Hisenda Pública Creditora IRPF	1.632.795,18	1.545.190,48
Tresoreria S. Social	1.592.679,64	1.580.622,45
Total	3.232.350,51	3.132.697,38

- (g) Corresponen als diferents comptes pendents de liquidació dels diferents serveis de l'Hospital.
- (h) En aquesta partida s'inclouen els proveïdors comercials, tant d'immobilitzat com de consums i els creditors per altres serveis.





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

El detall dels resultats financers del Consorci a 31 de desembre de 2017 i 2016 és el següent:

2017

Concepte	2017	2016
Altres ingressos financers	2.636,06	1.646,17
Total ingressos financers	2.636,06	1.646,17
Interessos Préstec BBVA P.Empresa 2003		353,47
Interessos Préstec DEPFABANK P.Empresa 2005		788,67
Interessos Pòlissa Corporativa	3.760,58	4.726,03
Comissió Risc Aval ICF (crèdit BBVA)	16.295,32	22.190,68
Interessos Crèdit ICO Generalitat de Catalunya Fla 2013		6.013,04
Interessos Crèdit ICO Generalitat de Catalunya Fla 2015		23.306,70
Interessos rentings i altres	5,56	
Total despeses financeres	20.061,46	57.378,59
Resultat financer	17.425,40	55.732,42

2016

Concepte	2016	2015
Altres ingressos financers	1.646,17	1.067,33
Total ingressos financers	1.646,17	1.067,33
Interessos Préstec BBVA P. Empresa 2003	353,47	6.436,92
Interessos Préstec DEPFABANK P. Empresa 2005	788,67	8.694,86
Interessos Pòlissa Corporativa	4.726,03	162.230,71
Comissió Risc Aval ICF (crèdit BBVA)	22.190,68	20.462,46
Interessos Crèdit ICO Generalitat de Catalunya Fla 2013	6.013,04	7.531,60
Interessos Crèdit ICO Generalitat de Catalunya Fla 2015	23.306,70	0,00
Interessos rentings i altres	0,00	608,08
Total despeses financeres	57.378,59	205.964,63
Resultat financer	55.732,42	204.897,30

9.3.- 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.





9.4.- Fons Social

El Fons Social 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 31/12/2017 i 31/12/2016:

31/12/2017

Concepte	Import inicial	Import reconegut com subvencions	Aport Capital	Import d'aportacions final
Aportació Servei Català de la Salut exercicis anteriors	54.124.576,52			54.124.576,52
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2013	1.587.881,20			1.587.881,20
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2014			1.587.881,20	1.587.881,20
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2015			1.587.881,20	1.587.881,20
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2016			4.487.681,20	4.487.681,20
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2017			1.587.881,20	1.587.881,20
Aportació Consell Comarcal del Maresme	48.080,97			48.080,97
Aportació Ajuntament de Mataró	443.322,82			443.322,82
Aportació SCS obres UCSI	300.506,05	300.506,05		0,00
Aportació SCS finançament CAP Mataró 2 i 3	3.202.783,90	3.202.783,90		0,00
Aportació SCS ampliació UCSI + Salut Mental	220.389,94	220.389,94		0,00
Aportació SCS reposició àrees assistencials 2003	300.506,05	300.506,05		0,00
Aportació SCS reposició àrees assistencials 2004	300.000,00	300.000,00		0,00
Aportació SCS reposició Inversions 2005	300.000,00	300.000,00		0,00
Fons Social del PASS (Constitució: 1.993)	290.215,75			290.215,75
Fons Social del PASS (Integració al CSdM 2005)	622.673,51			622.673,51
Total aportacions	61.740.936,71	4.624.185,94	9.251.324,80	66.368.075,57



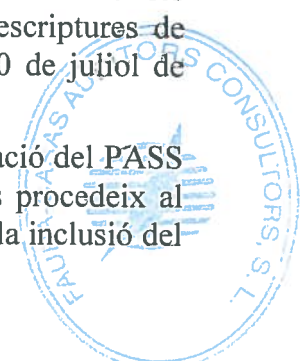


31/12/2016

Concepte	Import inicial	Import reconegut com subvencions	Aport Capital	Import d'aportacions final
Aportació Servei Català de la Salut exercicis anteriors	54.124.576,52			54.124.576,52
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2013	1.587.881,20			1.587.881,20
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2014			1.587.881,20	1.587.881,20
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2015			1.587.881,20	1.587.881,20
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2016			4.487.681,20	4.487.681,20
Aportació Consell Comarcal del Maresme	48.080,97			48.080,97
Aportació Ajuntament de Mataró	443.322,82			443.322,82
Aportació SCS obres UCSI	300.506,05	300.506,05		0,00
Aportació SCS finançament CAP Mataró 2 i 3	3.202.783,90	3.202.783,90		0,00
Aportació SCS ampliació UCSI + Salut Mental	220.389,94	220.389,94		0,00
Aportació SCS reposició àrees assistencials 2003	300.506,05	300.506,05		0,00
Aportació SCS reposició àrees assistencials 2004	300.000,00	300.000,00		0,00
Aportació SCS reposició Inversions 2005	300.000,00	300.000,00		0,00
Fons Social del PASS (Constitució: 1.993)	290.215,75			290.215,75
Fons Social del PASS (Integració al CSdM 2005)	622.673,51			622.673,51
Total aportacions	61.740.936,71	4.624.185,94	7.663.443,60	64.780.194,37

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

- El Servei Català de la Salut, cedeix per un termini de 30 anys, l'ús dels béns immobles i mobles del centre hospitalari, segons la descripció i relació contingudes a l'Annex 2 de l'Escriptura de Constitució i en els termes i condicions que es determinen en l'Annex 1 de l'Escriptura de Constitució l'import és de 54.124.576,52 euros.
- El Consell Comarcal del Maresme, aporta la realització de la prestació de tot un seguit de serveis administratius, limitats a les tasques que es realitzin per tal de posar en marxa i en funcionament el Consorci. L'esmentada aportació es valora en 48.080,97 euros.
- L'Ajuntament de Mataró, va fer una Aportació Municipal, en cessió d'ús per un termini de 30 anys d'un cable d'electrificació, solar ubicat en el sector C-1 on es troba l'Hospital de Mataró per un import total de 443.322,82 euros i en segon lloc, subvencionar l'impost de Béns Immobles (IBI) o equivalent del nou Hospital, d'acord amb les disponibilitats i normes pressupostàries, d'acord amb les escriptures de constitució del Consorci Sanitari del Maresme, de data 30 de juliol de 1998.
- En el 2005, a conseqüència de l'acord institucional d'integració del PASS al CSdMaresme, amb data efectiva 1 de gener de 2005, es procedeix al traspàs del fons social del PASS a 31 desembre 2004, sense la inclusió del deute en moratòria amb la Tresoreria de la Seguretat Social.





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

Fons social inicial PASS (1993) :	290.215,75
Fons social període, 1993-2004 :	622.673,51

Total Fons Social del PASS traspassat al CSdM	912.889,26
--	-------------------

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

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

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

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

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

- El Consorci Sanitari del Maresme succeirà al PASS en totes les relacions contractuals amb les administracions públiques, proveïdors, clients i personal del PASS adscrit a l'activitat que s'integra.
- La data d'efectes de la transmissió dels actius i passius i de la simultània successió de Consorci Sanitari del Maresme en tots els contractes, relacions i negocis jurídics de PASS relacionats amb l'activitat integrada, serà la d'ú de gener de 2005.
- Quedant exclòs de la transmissió el deute històric amb la Segurètat Social en situació de moratòria. Els actius i passius que es transmeten seran valorats d'acord amb el valor comptable que els hi atorgui tancada del PASS a 31/12/2004.





- La subrogació del Consorci Sanitari del Maresme en els actius i passius del PASS inclou, fins i tot, aquells drets i obligacions que no hagin estat comptabilitzades a 31/12/2004, i fossin per aquesta raó desconeguts al tancament de l'exercici comptable.
- El Consorci Sanitari del Maresme es subrogarà amb efectes ú de maig de 2005 en els drets i obligacions derivats dels contractes de treball del personal del PASS afectat per la integració de la seva activitat, d'acord amb les previsions de l'article 44 de l'Estatut dels Treballadors.

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

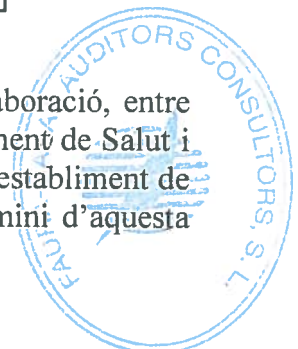
Segons s'ha esmentat anteriorment en la nota 4.2, en data 22 de desembre de 2011 es va formalitzar la cessió d'ús, mitjançant acta de posada a disposició del Consorci Sanitari del Maresme, dels espais del Nou Centre de Salut Mental, Hospital de Dia i Drogodependències a l'Hospital de Mataró, construït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

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

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

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

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





Des del Servei Català de la Salut, i amb dates 26 de juny de 2017, 11 de juliol de 2016, 22 d'octubre de 2015, 9 d'octubre de 2014 i 5 de novembre de 2013, es va comunicar al Consorci Sanitari del Maresme, Resolució, autoritzant l'atorgament d'una aportació de capital per import de 1.587.881,20 euros, per cada exercici, amb l'objecte de fer front al pagament de l'amortització de capital per als anys 2017, 2016, 2015, 2014 i 2013, respectivament, de les següents operacions:

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

L'aportació de capital aprovada en el conveni signat en data 26 de juny de 2017 per import de 1.587.881,20 euros ha estat cobrat en data 18 de desembre de 2017.

Amb data 25 de novembre de 2016, 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 amb l'objecte de fer front al pagament de l'amortització de capital per al any 2016 del préstec formalitzat per aquest Consorci el 18 de desembre de 2014 amb la Generalitat de Catalunya "FLA-2013 aprovat pel Reial Decret - Llei 8/2013" per import de 3.000.000 euros. L'aportació de capital aprovat en el present conveni és de 2.899.800 euros i ha estat cobrat en data 22 de desembre de 2016.

10. EXISTÈNCIES

Les Existències presenten la següent composició a 31 de desembre de 2017 i 2016:

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



Les Existències presenten la següent composició a 31 de desembre de 2016:

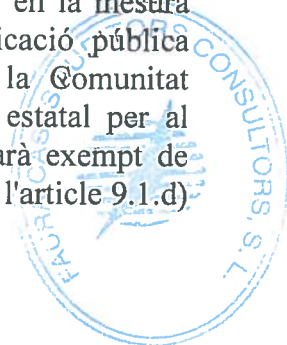
Concepte	Saldo a		Consums	Saldo a
	01/01/2016	Compres		
Fàrmacs (inclou ràpels compra)	1.188.587,57	14.645.824,09	14.574.124,36	1.260.287,30
Material sanitari de consum	892.254,39	9.278.045,33	9.201.183,01	969.116,71
Instrumental i petit utilatge sanitari	5.069,46	133.070,68	131.753,12	6.387,02
Petit utilatge no sanitari	0,00	3.544,14	3.544,14	0,00
Roberia	365.118,89	129.716,53	123.472,42	371.363,00
Mat. per a reparació	165.276,65	801.848,39	764.063,61	203.061,43
Deterioraments	-32.025,37	0,00		-32.025,37
Total	2.584.281,59	24.992.049,16	24.798.140,66	2.778.190,09

11. SITUACIÓ FISCAL

El CSdM té la consideració d'entitat subjectivament exempta de l'Impost sobre Societats en virtut de l'establert a l'article 9.1.d) del Reial Decret Legislatiu 4/2004 pel que s'aprova el Text Refós de Llei de l'Impost sobre Societats.

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

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





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

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

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

Amb data 28 de desembre de 2009 es va signar un conveni entre el Consorci Sanitari del Maresme i l'Ajuntament de Mataró a fi d'establir el calendari del deute pendent en concepte d'IBI i establir la subvenció per activitats sanitàries de l'Ajuntament.

En aquest conveni es reconeixia el deute corresponent a l'IBI dels exercicis 1999 a 2009, aquest darrer parcialment subvencionat per l'ajuntament, i es reconeixia una subvenció per les obres realitzades en el seu dia per la climatització de la residència Sant Josep.

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

Les aportacions municipals detallades són les següents:

- Aportacions anuals dels exercicis 2007 a 2010 a raó de 130.000 euros anuals pel finançament de l'activitat de la residència.
- Aportació de l'exercici 2012 per import de 119.013,79 euros.
- Aportació de 147.171 euros per la compensació de la inversió en obres de remodelació de la Residència Sant Josep realitzada pel Consorci.
- Compromís d'aportacions anuals durant els exercicis 2013 a 2016 a raó de 130.000 euros anuals pel finançament de l'activitat de la residència.





- Amb data 28 de juny de 2017, s'ha signat un protocol addicional al conveni de col·laboració entre l'Ajuntament de Mataró, el Consorci Sanitari del Maresme, el Consorci Sanitari de Mataró i el PASS. Les aportacions a realitzar per als anys 2017, 2018, 2019 i 2020 seran d'un import màxim cadascuna de 90.000 euros, i es podran reduir proporcionalment en funció del resultat positiu obtingut al final de cada exercici.

El topall en la subvenció de 90.000 euros restarà vigent en condicions de continuïtat, fins el 2020 inclòs. Podria també, amb caràcter excepcional, replantejar-se, de comú acord, la seva revisió a l'alça per revertir un desequilibri econòmic provocat per causes alienes a la gestió del centre. La variació mai podrà superar el tant màxim de l'aportació establerta al pacte tercer 2) del conveni signat el 17 de desembre de 2012. Això vol dir que en cap cas la compensació per desequilibri de balanç excepcional podrà superar els 130.000 euros.

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

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

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

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

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

En l'exercici de 2017 s'ha registrat com a despesa per IBI 163.361,83 euros (161.728,84 euros per 2016), recollint l'import de la subvenció del 60% establerta en el conveni amb l'ajuntament, i per import de 98.017,10 euros (98.037,30 euros per 2016), en el compte de subvencions.





12. INGRESSOS I DESPESES

12.1 APROVISIONAMENTS

L'import comptabilitzat com aprovisionaments en els exercicis 2017 i 2016, presenta el següent detall:

	2017	2016
CONSUMS		
Fàrmacs	15.282.293,33	14.574.124,36
Material Sanitari de Consum	10.061.240,24	9.201.183,01
Instrumental i petit utilatge sanitari	158.062,86	131.753,12
Petit utilatge no sanitari	1.491,84	3.544,14
Roberia	129.210,58	123.472,42
Mat. per a reparació	849.829,14	764.063,61
Suma Consums	26.482.127,99	24.798.140,66
TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES		
Assistencials (proves externes i col·laboradors)	308.920,20	109.743,91
Seguretat	598.563,65	600.691,20
Servei Recollida Residus	100.817,33	116.064,35
Servei de Bugaderia	599.925,64	590.068,91
Servei de Neteja	2.947.224,12	2.675.910,54
Servei de Restauració	2.053.228,53	1.974.074,72
Gestió Integral (Laboratori propi i de l'ICS)	1.638.182,24	1.727.528,88
Altres treballs i Serveis (Rx de mama,ICO, domicili urgent, etc)	1.624.639,60	1.522.547,00
Total Treballs realitzats	9.871.501,31	9.316.629,51
TOTAL APROVISIONAMENTS	36.353.629,30	34.114.770,17

El detall dels consums, pels exercicis 2017 i 2016, és el següent:

Concepte	2017	2016
Compres	26.550.741,39	24.992.049,16
Variació d'existències	-68.613,40	-193.908,50
TOTAL CONSUMS	26.482.127,99	24.798.140,66

Totes les compres s'han realitzat a proveïdors nacionals.





12.2 DESPESES DE PERSONAL

Les despeses de personal corresponents als exercicis 2017 i 2016 es componen de les següents partides:

Concepte	2017	2016
Sous i salaris	61.800.369,18	59.953.501,56
Indemnitzacions	18.789,51	7.610,99
Dotació DPO's	25.490,33	17.670,80
Provisions (guàrdies, atenció continuada, etc)	137.343,67	129.278,31
Provisió sentència vacances	1.341.933,61	0,00
Provisió endarreriment 1% any 2017	534.208,68	0,00
Seguretat Social empresa	15.869.484,13	15.506.895,81
Altres provisions (resolució demanda judicial)	68.882,80	0,00
TOTAL	79.796.501,91	75.614.957,47

L'entitat ha aplicat a partir de l'1 de maig de 2015 el I Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut (SISCAT). En data 19/12/2017 mitjançant acta núm. 5, de la mesa de negociació s'acorda modificar el conveni col·lectiu de maig de 2015.

12.3 VARIACIÓ DE LES PROVISIONS PER DETERIORAMENT DE CIRCULANT

Al tancament de l'exercici 2017 i 2016 no presenta saldo en concepte de provisió de cartera i s'han presentat regularitzacions per baixes definitives de 64.226,85 euros (64.225,82 euros a 2016) euros.

12.4 SERVEIS EXTERIORS

Les despeses d'explotació per serveis exteriors en els exercicis 2017 i 2016 es componen de les següents partides:





Concepte	2017	2016
Serveis de Manteniment	858.846,06	858.846,04
Reparació i Conservació	1.285.470,17	1.244.078,81
Contractes de Manteniment Informàtica	766.787,56	708.635,84
Serveis Professionals Independents	195.140,64	248.172,19
Lloguers	360.020,00	340.505,36
Subministres	1.537.499,24	1.488.615,00
Serveis d'investigació	62.852,33	34.904,12
Transports i missatgeria	77.823,00	66.705,76
Primes d'assegurances	275.426,37	251.208,76
Comunicacions	193.721,09	181.652,21
Formació del personal	244.154,84	264.021,84
Altres serveis	386.862,34	274.445,52
TOTAL	6.244.603,64	5.961.791,45

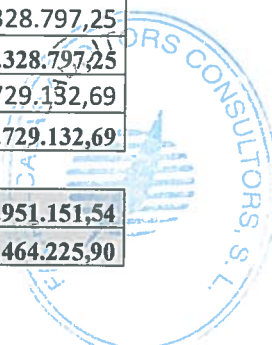
12.5 INGRESSOS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS

Els Ingressos per prestació de serveis presenten el següent detall pels exercicis de 2017 i 2016:

Concepte	2017	2016
Servei Català de la Salut (a)	113.779.629,90	110.223.064,62
ICS (P. Intermedis)	689.690,69	711.633,87
SISPAP (Llarga estada i H.dia)	97.710,80	99.331,82
SISPAP (PADES)	28.004,28	28.004,28
SISPAP (SEVAD)	578.184,00	570.407,00
SISPAP (CAD)	608.132,00	514.240,00
Mútues i Usuaris	3.795.343,47	3.948.427,24
Altres Ingressos Prestacions	268.329,51	127.600,31
Total	119.845.024,65	116.222.709,14

(a) Ingressos CATSALUT

	2017	2016
Atenció especialitzada sense MHDA	78.888.175,95	77.126.418,57
MHDA	12.310.522,83	10.513.074,36
TOTAL ATENCIÓ ESPECIALITZADA AMB MHDA	91.198.698,78	87.639.492,93
Atenció primària	6.969.959,14	6.766.803,03
TOTAL ATENCIÓ PRIMÀRIA	6.969.959,14	6.766.803,03
Atenció salut mental	7.245.919,07	6.328.797,25
TOTAL ATENCIÓ SALUT MENTAL	7.245.919,07	6.328.797,25
Atenció sociosanitària	5.791.751,23	5.729.132,69
TOTAL ATENCIÓ SOCIOSANITÀRIA	5.791.751,23	5.729.132,69
TOTAL SENSE MHDA	98.895.805,39	95.951.151,54
TOTAL AMB MHDA	111.206.328,22	106.464.225,90





MHDA addicional (acord risc DMA + fàrmacs Hepatitis C)	1.825.018,35	2.784.679,18
Resolució recuperació paga extra 2012	748.283,23	974.159,54
TOTAL CSDM	113.779.629,80	110.223.064,62

12.6 RESULTATS EXCEPCIONALS

El detall dels resultats excepcionals dels exercicis 2017 i 2016 és el següent:

Concepte	2017	2016
<u>Despeses excepcionals</u>		
Altres	141.241,04	728.506,15
Total Despeses Excepcionals	141.241,04	728.506,15
<u>Ingressos excepcionals</u>		
Altres	22.915,77	411.823,22
Total Ingressos Excepcionals	22.915,77	411.823,22
TOTAL RESULTATS EXCEPCIONALS	-118.325,27	-316.682,93

El detall de les partides de Despeses i Ingressos excepcionals és el següent:

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





- a. El saldo a regularitzar de 118.075,84 euros, correspon a la diferència entre l'import dels ingressos previstos (incloses les clàusules) i els realment reconeguts, com es detalla en el quadre.

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

13.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

13.1.- Provisions reconegudes

El moviment presentat durant l'exercici 2017 i 2016 és el següent:

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

El moviment presentat durant l'exercici 2016 és el següent:

Concepte	Saldo		Aplicació	Baixes i	Saldo
	31/12/2015	Altes		Traspassos	31/12/2016
Provisions per contingències amb personal	243.640,66	0,00	243.640,66	0,00	0,00
Total	243.640,66	0,00	243.640,66	0,00	0,00





Provisions per contingències amb el personal:

Retribució durant les vacances

L'entitat tenint en consideració l'informe jurídic referent al conflicte col·lectiu de retribució durant el període de vacances, a optat per realitzar al tancament de l'exercici 2017 una provisió de 1.341.933,61 euros.

Provisió increment salaris

El Consorci al tancament de l'exercici 2017 ha optat per dotar una provisió de 534 mil euros corresponent a l'1% de l'increment salarial aprovat en els pressupostos Generals de l'estat, import que ha estat liquidat durant el mes de març de 2018.

Guàrdies presència física

D'acord amb el que preveia el Conveni, aquest concepte es pagava a preu/hora ordinària, calculat segons l'article 37.13 del VIIè Conveni de la XHUP. En data 20 de març de 2013 es va dictar sentència condemnatòria, que obligava a remunerar l'hora d'atenció continuada com a mínim al valor de l'hora ordinària. Aquesta sentència suposà el pagament per part del Consorci de 659.439,38 euros. Les parts varen acordar el pagament fraccionant en 3 anualitats de 219.813,14 euros al juliol 2013, 2014 i 2015. A 31 de desembre de 2016 està obligació es trobava totalment pagada.

Adicionalment a 31 de desembre del 2015 trobava provisionat a llarg termini 243.640,66 euros, corresponents a les demandes hores - guàrdia dels exercicis 2011 i 2012. Segons l'acta de conciliació de 11 de maig de 2015, la part demandada reconeix deure a la part actora un import global brut de 252.137,38 euros sobre aquest concepte, i s'acorda el seu pagament el mes de juliol de 2016. A 31 de desembre de 2016 està obligació es trobava totalment pagada.

Paga extra desembre 2012. Reial decret llei 20/2012

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

En data 10 de març del 2015, l'Acord de Govern, 33/2015, contempla la recuperació d'una part de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre de 2012 per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya. L'import





a recuperar és de 738.984,31 euros, que correspon al 24,04% de la part deixada de percebre amb independència de la part que estigués meritada.

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

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

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

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

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

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

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

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





Paga extra nadal desembre 2013

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

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

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

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

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

13.2.- Garanties compromeses amb tercers i altres passius contingents

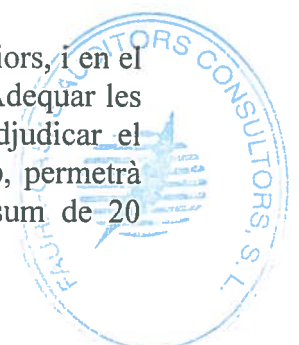
Al tancament de l'exercici 2017 i 2016, El Consorci Sanitari del Maresme, no disposa de cap garantia compromesa amb tercers ni de passius contingents diferents als detallats anteriorment.

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:

- Sistema de climatització i aigua calenta Sanitària (ACS)

Com ha continuació de les mesures ja explicades a les auditories anteriors, i en el marc del desplegament de la línia set del Pla Estratègic del CSdM: "Adequar les instal·lacions, els espais i els equipaments", a l'any 2017 es va adjudicar el concurs per a la instal·lació d'una nova climatitzadora. El nou equip, permetrà estalviar prop de 175.000 kWh d'electricitat – l'equivalent al consum de 20





famílies - i suposarà un estalvi de 22.000€ anuals i l'emissió a l'atmosfera de 53 tones de CO₂. Aquest equip, juntament amb el substituït en anys anteriors, es caracteritzen per millorar l'eficiència energètica en la generació de fred i per la instal·lació de sistemes d'aprofitament del calor residual, que s'empra per pre-escalfar l'aigua calenta sanitària que es distribueix per l'hospital. En aquesta mateixa actuació, també s'han substituït les antigues bombes de recirculació de l'aigua freda per unes amb variació de freqüència, el que disminueix el consum energètic associat a la distribució d'aigua freda per l'edifici.

- **Certificació Energètica dels Edificis i Auditoria Ambiental**

Com a part de les millores que es volen realitzar als edificis del CSdM, i en compliment de les normatives vigents, s'han realitzat les certificacions energètiques i auditories ambientals, el que permet tenir un estat precís de la situació dels edificis en quan a consum d'energia primària, emissions de CO₂ i del comportament energètic dels mateixos. D'aquesta manera es podran estudiar oportunitats d'estalvi i proposar les mesures correctores via consums.

Cal destacar la certificació energètica obtinguda al Hospital de Mataró en emissions de diòxid de carboni - lletra B i 40.2 kgCO₂/m² any - i en consum d'energia primària no renovable - lletra C i 224.7 kWh/m² any.

- **Consolidació de les mesures adoptades en anys anteriors**

Els consums d'energia per il·luminació continuen reduint-se al mantenir la racionalització dels horaris d'il·luminació artificial, i la continuació del reemplaçant de fluorescents i bombetes de baix consum quan es fonen per LED's.

Al any 2017 aprofitant el tancament per obres de les unitats d'hospitalització 5 i 6, es va substituir tota la il·luminació de les zones de pacients.

15.- SUBVENCIONS DONACIONS I LLEGATS PENDENTS

La variació produïda en les subvencions en capital durant els exercicis 2017 i 2016 ha estat la següent:





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

2016

Concepte	Saldo			Saldo	
	31/12/2015	Altes	Sanej.	Baixes	31/12/2016
Subvencions rebudes	19.500,00		6.000,00		13.500,00
Subvenció ajuntament (Sant Josep / acord IBI)	78.444,09		19.611,00		58.833,09
Llegat (Herència)	219.368,31		8.464,37		210.903,94
Altres aportacions (serveis)	189.547,27		12.892,01		176.655,26
Total	506.859,67	0,00	46.967,38	0,00	459.892,29
Aportacions CATSALUT	3.342.580,82		96.477,39		3.246.103,43
Total	3.342.580,82	0,00	96.477,39	0,00	3.246.103,43
TOTAL	3.849.440,49	0,00	143.444,77	0,00	3.705.995,72

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

- Aportació de 300.506,05€: 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€ 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€, distribuïda en 10 anualitats de 320.278,39€ 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€ 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 € 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€ 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€ , en concepte de reposició d'inversions per l'exercici 2005.

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

El 16 d'agost de 2017 s'ha signat l'acord amb Nando And Elsa Peretti Foundation, Delegació a Catalunya, mitjançant el qual la fundació a decidit Concedir una subvenció de 300.000 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 euros primer pagament al moment de la signatura del present acord i 100.000 euros després de l'aprovació de la Fundació. Al tancament de l'exercici ja s'havia realitzat el primer pagament.

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

Concepte	2017	2016
Ajuntament.de Mataró -Residència Sant Josep-	130.000,00	130.000,00
Ajuntament de Mataró - Subv 60% IBI-	98.017,10	97.037,30
Forcem	178.035,14	170.806,71
Departament de Salut		21.000,00
Donacions i altres Subvencions	1.129,47	3.220,28
Total Subvencions Explotació	407.181,71	422.064,29





16.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

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

17.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

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

17.1 *Ingressos 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, que a data de la formulació d'aquests comptes, resten pendents de signatura.

Els ingressos que provenen del Servei Català de la Salut durant els exercicis 2017 i 2016, per les prestacions de serveis més significatives que componen la facturació, es detallen en el punt 12.5 anterior.

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 23 de gener de 2017 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 6 de febrer de 2017 fins el dia 6 de febrer de 2018. El cost de la disposició de la pòlissa corporativa serà fix del 0,101% fins al 28 de juliol de 2017, d'acord amb l'apartat VII-Avançament de tresoreria, del Protocol de Col·laboració entre la Generalitat de Catalunya i el Consorci Sanitari del Maresme. Addicionalment al tipus d'interès s'aplicarà un cost del 0,75% sobre l'import autoritzat de la línia de crèdit, en repercussió de les despeses previstes en el conveni de cash pooling formalitzat per la Generalitat de Catalunya.

A 31 de desembre el saldo disposat a favor de la Generalitat de Catalunya era de 7.528.787,77 euros per el 2017 i de 7.830.353,60 euros en el 2016 (veure nota 9.1)





17.3 Honoraris del Consell Rector i del personal de direcció

Durant l'exercici, no ha estat satisfeta cap quantitat en concepte de dietes als membres del Consell de Rector ni en concepte de retribucions salarials i complements al personal d'alta direcció. Dintre de la despesa de personal, s'inclouen les remuneracions del Comitè de Direcció. Per l'exercici 2017 aquestes remuneracions han sigut de 710.915,74 euros (import que inclou la provisió de l'1% d'increment salarial pendent d'aprovació per part del Consell Rector) i pel 2016 van ser de 692.652,63 euros.

17.4 Assegurança de Responsabilitat Civil d'Administradors

L'import de la prima d'assegurança de responsabilitat civil pagat pel Consorci pels administradors per danys ocasionats per actes o omissions en l'exercici del càrrec pel 2017 i 2016 és de 2.823,59 euros.

18.- ALTRA INFORMACIÓ

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

El saldo pendent de pagament a proveïdors, que al tancament de l'exercici acumula un aplaçament superior al termini legal de pagament, que en el cas del Consorci són 60 dies, segons l'aplicació i el càlcul del període mig de pagament aprovat al Real Decret 635/2014 de 25 de Juliol.

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

	2017	2016
	Dies	Dies
Període Mig de Pagament a Proveïdors	171,7	87,94
	Imports	Imports
Total Pagament Realitzats	41.044.088,71	48.211.314,96
Total Pagaments Pendants	22.777.961,15	18.603.378,16

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

La xifra mitja de personal ocupades durant l'exercici 2017-2016 equivalent a jornada completa, desglossat per categories professionals, correspon al següent detall:





	Plantilla any 2016			Plantilla any 2017			inclòs 2017
	DONA	HOME	Total	DONA	HOME	Total	Persones físiques amb discapacitat del 33% o més
Adjunt a Gerència		1,00	1,00		1,00	1,00	
Administratius/Auxiliars Administratius	129,18	34,31	163,49	132,28	35,07	167,35	5
Ajudants de Cuina/Cuiners	4,35	1,90	6,25	4,25	1,40	5,65	
Auxiliars de Diètes	3,25		3,25	2,45		2,45	
Auxiliars de Magatzem		7,05	7,05		7,91	7,91	
Auxiliars d'Infermeria	294,43	26,48	320,91	305,90	27,62	333,52	4
Auxiliars farmacia	3,43	0,89	4,32	4,42	1,10	5,52	
Biòleg	0,25		0,25	0,02		0,02	
Caps Administratius / SSGG	8,26	7,75	16,01	8,16	7,55	15,71	1
Conductors		1,00	1,00		1,00	1,00	
Coordinador	2,21		2,21	2,35		2,35	1
Dietistes	4,35		4,35	4,75		4,75	
Diplomat Assistencial	0,81		0,81	0,81		0,81	
Director	3,00	3,78	6,78	2,17	4,56	6,73	
Educadors Social	1,39		1,39	1,37		1,37	
Fac., Farm. i Psic. en formació	55,94	16,41	72,35	57,18	16,85	74,03	
Facultatius	165,72	152,73	318,45	171,17	154,07	325,24	5
Fisioterapeutes	18,65	1,14	19,78	17,43	1,36	18,79	
Gerocultors	2,81		2,81	2,86		2,86	
Infermeres	373,06	39,44	412,50	382,29	42,89	425,18	7
Infermeria en formació	1,99	1,39	3,38	1,83	0,99	2,82	1
Informàtics	0,33	7,00	7,33	1,00	5,99	6,99	
Llevadores	12,00	1,05	13,05	12,68	0,56	13,24	
Llevadores en formació	2,99		2,99	2,98		2,98	
Logopedes	1,87		1,87	1,87		1,87	
Mediadores Culturals	2,76	0,32	3,08	2,82	0,32	3,14	1
Monitors Assistencials	14,30		14,30	14,64		14,64	1
Netejadores, Peons/Pinxes	36,09	5,00	41,09	31,69	5,00	36,69	4
Odontòleg	0,63		0,63	0,82		0,82	
Optmetristes	1,85		1,85	2,00	0,00	2,00	
Portalliteres	0,05	39,60	39,66	0,42	40,59	41,01	
Secretàries de Direcció	2,97		2,97	2,25		2,25	
Sotsdirectors		0,83	0,83		1,00	1,00	
Supervisió/Cap Infermeria	18,11	1,33	19,44	16,25	1,98	18,23	
Tècnica en comunicació	0,62	1,00	1,62	0,61	1,00	1,61	



Tècnics d' Oficis		4,00	4,00		4,00	4,00	
Tècnics Especialistes	43,09	13,57	56,66	45,16	15,06	60,22	1
Tècnics Informàtics			0,00		0,65	0,65	
Tècnics Prevenció	2,00		2,00	2,67		2,67	
Terapeutes Ocupacional	4,48	0,14	4,62	5,37	0,03	5,40	
Treballadors/Assistents Socials	16,46	0,81	17,27	16,25	1,20	17,45	1
TOTALS	1.233,65	369,95	1.603,60	1.261,17	380,75	1.641,92	32

Durant l'exercici 2017 hi ha un increment de plantilla en 38 persones equivalents, bàsicament per l'increment de l'activitat en determinats serveis i per el Pla de Reequilibri 2015-2018.

18.3.- Retribució als Auditors

L'import dels honoraris professionals meritats pels auditors de la societat durant l'exercici ha estat de 17.700,00 euros (sense IVA) pel referent a l'auditoria i 7.150 euros per altres serveis. Les xifres per l'exercici 2016 van ser 17.700,00 euros (sense IVA) pel referent a l'auditoria i 6.800 euros per altres serveis.

19.- INFORMACIÓ SEGMENTADA

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

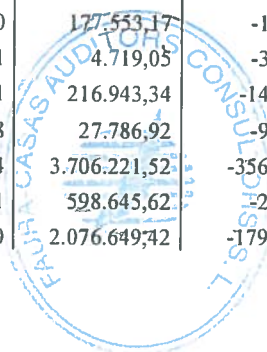
El detall per activitats es mostra en el punt 12.5 d'aquesta memòria.





LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2017

DESPESES	Pressupost inicial	Modificac.	Pressup. definitiu	Obligacions recon.	Remenant cred.
*** TOTAL	116.556.631,09	5.615.497,94	122.172.129,03	125.589.741,43	-3.417.612,40
** 1 REMUNERACIONS DE PERSONAL	74.874.446,87	3.765.497,94	78.639.944,81	78.454.568,30	185.376,51
* 13 PERSONAL LABORAL	59.089.435,62	3.765.497,94	62.854.933,56	62.585.084,17	269.849,39
1300001 Retribucions Bàsiques(Personal Fix)	37.437.832,79	3.765.497,94	41.203.330,73	39.321.215,09	1.882.115,64
1300002 Retribucions complementàries (Personal Fix)	14.908.901,99		14.908.901,99	15.871.902,28	-963.000,29
1300003 Altres remuneracions (Personal Fix)			0,00	18.789,51	-18.789,51
1310001 Retribucions Bàsiques (Personal lab temporal)	4.749.711,15		4.749.711,15	5.226.196,69	-476.485,54
1310002 Retribucions complementàries (Personal lab temporal)	1.890.389,57		1.890.389,57	2.038.980,60	-148.591,03
1320001 Retribucions bàsiques i altres remuneracions (d'alta direcció i similar)	102.600,12		102.600,12	108.000,00	-5.399,88
* 16 ASSEGURANCES I PRESTACIONS SOCIALS	15.785.011,25	0,00	15.785.011,25	15.869.484,13	-84.472,88
1600001 Seguretat Social	15.785.011,25		15.785.011,25	15.869.484,13	-84.472,88
** 2 COMPRA DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	37.737.642,61	1.650.000,00	39.387.642,61	42.723.969,36	-3.336.326,75
* 20 LLOGUERS I CÀNONS	332.370,81	0,00	332.370,81	360.020,00	-27.649,19
2000002 Altres lloguers i cànon de terrenys, béns natura	331.824,93		331.824,93	326.416,23	5.408,70
2040001 Altres lloguers i cànon	545,88		545,88	33.603,77	-33.057,89
* 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	2.659.096,94	0,00	2.659.096,94	2.799.451,22	-140.354,28
2100001 Conservació, reparació i manteniment de terrenys,	166.884,81		166.884,81	82.886,61	83.998,20
2110001 Conservació, reparació i manteniment de material de transport	5.774,31		5.774,31	10.685,52	-4.911,21
2120001 Conservació, reparació i manteniment d'equips per			0,00	212,59	-212,59
2120003 Manteniment d'aplicacions informàtiques	586.418,63		586.418,63	766.787,56	-180.368,93
2130001 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat	248.604,08		248.604,08	317.507,22	-68.903,14
2140001 Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	1.651.415,11	0,00	1.651.415,11	1.621.371,72	30.043,39
* 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	34.707.762,27	1.650.000,00	36.357.762,27	39.522.296,04	-3.164.533,77
2200001 Material ordinari no inventariable	204.085,75		204.085,75	207.391,75	-3.306,00
2200002 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	35.025,31		35.025,31	27.136,50	7.888,81
2210001 Aigua i energia	1.498.463,97		1.498.463,97	1.537.495,47	-39.031,50
2210002 Combustible per a mitjans de transport	4.325,77		4.325,77	4.990,48	-664,71
2210003 Vestuari	119.525,32		119.525,32	130.157,44	-10.632,12
2210004 Suministrament de material sanitari	9.310.951,18		9.310.951,18	10.029.245,31	-718.294,13
2210005 Productes farmacèutics i analítiques	12.491.035,68	1.650.000,00	14.141.035,68	15.404.704,00	-1.263.668,32
2210089 Altres subministraments	552.676,75		552.676,75	652.570,93	-99.894,18
2220001 Comunicacions postals, telefòniques i altres	106.761,33		106.761,33	136.268,50	-29.507,17
2230001 Transports			0,00	8.157,04	-8.157,04
2240001 Despeses d'assegurances	278.457,07		278.457,07	275.426,37	3.030,70
2250001 Tributs	175.756,90		175.756,90	177.553,17	-1.796,27
2260003 Publicitat, difusió i campanyes institucionals	1.190,51		1.190,51	4.719,05	-3.528,54
2260011 Formació del personal propi	202.679,61		202.679,61	216.943,34	-14.263,73
2260089 Altres despeses diverses	18.465,28		18.465,28	27.786,92	-9.321,64
2270001 Neteja i sanejament	3.349.232,14		3.349.232,14	3.706.221,52	-356.989,38
2270002 Seguretat	595.772,61		595.772,61	598.645,62	-2.873,01
2270006 Serveis de menjador	1.897.585,40		1.897.585,40	2.076.649,42	-179.064,02





2270013 Treballs Tècnics	3.635.738,50		3.635.738,50	4.173.114,66	-537.376,16
2280001 Treballs informàtics realitzats per entitats de la Generalitat C	230.033,19		230.033,19	127.118,55	102.914,64
* 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	38.412,59		38.412,59	42.202,10	-3.789,51
2300001 Dietes, locomoció i trasllats	38.412,59		38.412,59	42.202,10	-3.789,51
** 3 DESPESES FINANCERES	37.860,41	0,00	37.860,41	112.471,00	-74.610,59
* 31 DESPESES FINANCERES DELS PRÉSTECES EN EUROS	35.079,89	0,00	35.079,89	20.055,90	15.023,99
3100002 Interessos de préstecs en euros llarg termini	27.350,55		27.350,55	16.295,32	11.055,23
3100003 Interessos operacions tresoreria (cash pooling)	7.729,34		7.729,34	3.760,58	3.968,76
* 34 ALTRES DESPESES FINANCERES	2.780,52	0,00	2.780,52	92.415,10	-89.634,58
3420001 Comissions i altres despeses bancàries	2.780,52		2.780,52	92.415,10	-89.634,58
** 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	18.800,00	0,00	18.800,00	28.025,83	-9.225,83
* 44 Transferències corrents	18.800,00	0,00	18.800,00	28.025,83	-9.225,83
4430001 A fundacions del sector públic			0,00	517,63	-517,63
4438820 A la Fundació Privada Salut del CSDM	18.800,00		18.800,00	27.508,20	-8.708,20
** 6 INVERSIONS MATERIALS I DE RECERCA	2.300.000,00	200.000,00	2.500.000,00	2.682.825,74	-182.825,74
* 61 INV.EN TERRENYS, EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	17.500,00	0,00	17.500,00	192.391,34	-174.891,34
6100001 Inversions en edificis i altres construccions	17.500,00		17.500,00	192.391,34	-174.891,34
* 62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLAT	1.700.000,00	200.000,00	1.900.000,00	1.626.208,70	273.791,30
6200001 Inversions en maquinària, instal·lacions i utillat	1.700.000,00	200.000,00	1.900.000,00	1.626.208,70	273.791,30
* 64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	115.000,00	0,00	115.000,00	280.984,07	-165.984,07
6400001 Inversions en mobiliari i estris	115.000,00		115.000,00	280.984,07	-165.984,07
* 65 INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES I TELECOMU	220.000,00	0,00	220.000,00	168.488,57	51.511,43
6500001 Inversions en equips de procés de dades i telecomu	220.000,00		220.000,00	168.488,57	51.511,43
* 67 INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	7.500,00	0,00	7.500,00	17.262,84	-9.762,84
6700001 Inversions en altre immobilitzat material	7.500,00		7.500,00	17.262,84	-9.762,84
* 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	240.000,00	0,00	240.000,00	397.490,22	-157.490,22
6800002 Inversions en aplicacions informàtiques	240.000,00		240.000,00	397.490,22	-157.490,22
** 9 VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	1.587.881,20	0,00	1.587.881,20	1.587.881,20	0,00
* 91 AMORTITZACIÓ PRÉSTECES EN EUROS	1.587.881,20	0,00	1.587.881,20	1.587.881,20	0,00
9120001 Cancel·lació préstecs i altres crèdits fora del sector	1.587.881,20		1.587.881,20	1.587.881,20	0,00





INGRESSOS	Pressupost inicial	Modificac.	Pressupost definitiu	Drets reconeguts	Remenant
*** TOTAL	116.556.631,09	5.615.497,94	122.172.129,03	122.839.009,16	-666.880,13
** 3 TAXES, VENDA DE BENS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	114.578.817,49	5.415.497,94	119.994.315,43	120.543.946,25	-549.630,82
* 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS	112.550.076,56	5.415.497,94	117.965.574,50	119.845.024,65	-1.879.450,15
3170001 Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut	106.418.190,13	5.415.497,94	111.833.688,07	113.779.629,80	-1.945.941,73
3170002 Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS	770.706,32		770.706,32	689.690,69	81.015,63
3170009 Altres Prestacions de serveis assistencials	3.889.441,39		3.889.441,39	3.803.812,29	85.629,10
3180004 Prestació de serveis d'assistència social i sanitària	1.198.489,54		1.198.489,54	1.312.031,08	-113.541,54
3190009 Prestació d'altres serveis e entitats dins del sector públic	173.062,89		173.062,89	146.093,77	26.969,12
3190010 Altres Prestacions de serveis	100.186,29		100.186,29	113.767,02	-13.580,73
* 39 ALTRES INGRESSOS	2.028.740,93	0,00	2.028.740,93	698.921,60	1.329.819,33
3990009 Altres ingressos diversos	2.028.740,93		2.028.740,93	698.921,60	1.329.819,33
** 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	389.932,40	0,00	389.932,40	407.181,71	-17.249,31
* 40 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	162.311,88	0,00	162.311,88	179.164,61	-16.852,73
4020019 Altres transf. de l'Administra	662,87		662,87	1.129,47	-466,60
4030001 INEM-SPEE. Formació continua de treballadors	161.649,01		161.649,01	178.035,14	-16.386,13
* 46 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS	227.040,52	0,00	227.040,52	228.017,10	-976,58
4600009 Altres transferències d'ajuntaments	227.040,52		227.040,52	228.017,10	-976,58
* 47 D'EMPRESES PRIVADES	580,00	0,00	580,00	0,00	580,00
4700001 D'empreses privades	580,00		580,00	0,00	580,00
** 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	200.000,00	200.000,00	300.000,00	-100.000,00
* 83 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	200.000,00	200.000,00	300.000,00	-100.000,00
7810001 Aportació de Fundació Peretti		200.000,00	200.000,00	300.000,00	-100.000,00
** 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	1.587.881,20	0,00	1.587.881,20	1.587.881,20	0,00
* 83 APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONTS PROPIS D'ENTI	1.587.881,20	0,00	1.587.881,20	1.587.881,20	0,00
8315100 Aportacions de capital i altres fons propis d'ent.	1.587.881,20		1.587.881,20	1.587.881,20	0,00
** 9 VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RESULTAT PRESSUPOSTARI 2017	0,00	0,00	0,00	-2.750.732,27	
------------------------------------	-------------	-------------	-------------	----------------------	--





Resultat pressupostari de l'exercici 2017

Concepte	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat
1. (+) Operacions No financers (Cap. 1 a 7)	121.251.127,96	124.001.860,23	-2.750.732,27
(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)	120.951.127,96	121.319.034,49	-367.906,53
(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)	300.000,00	2.682.825,74	-2.382.825,74
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap. 8)	1.587.881,20	0,00	1.587.881,20
3. (+) Operacions Comercials	0,00	0,00	0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	122.839.009,16	124.001.860,23	-1.162.851,07
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)	0,00	1.587.881,20	-1.587.881,20
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	122.839.009,16	125.589.741,43	-2.750.732,27
4. (+) Crèdits gastats finançant amb romanent de tresoreria			0,00
5. (-) Desviació de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat			0,00
6. (+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat			0,00
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III + 4 - 5 + 6)			-2.750.732,27

Conciliació del Resultat Pressupostari amb el Resultat Financer 2017:

Pèrdues i guanys (Resultat comptabilitat financera)		-3.926.766,30
Inversions	-	-2.682.825,74
Variació d'existències	-	-68.618,62
Amortització de crèdits	-	-1.587.881,20
Aportació capital	+	1.587.881,20
Transferències de Capital	+	300.000,00
Préstec rebut	+	0,00
Amortitzacions	+	2.300.000,00
Treballs p immobilitzat	-	-106.380,97
Sanejament subvencions	-	-106.621,94
Resultats Excepcionals (despeses)	+	141.241,04
Resultats Excepcionals (ingressos)	-	-22.915,77
Resultats Excepcionals (procedents de l'immobilitzat)	+	15.995,57
Provisions	+	64.226,85
Provisions sentència vacances	+	1.341.933,61
TOTAL CONCILIACIÓ		-2.750.732,27





Romanent de tresoreria a 31 de desembre de 2017:

1. Fons Líquids	13.618,67
2. Drets de cobrament	23.681.296,51
3. Obligacions pendents de pagament	28.518.703,84
I. Romanents de tresoreria total (1 + 2 - 3)	-4.823.788,66
II. Saldos de dubtós cobrament	0,00
III. Excés de finançament afectat	0,00
IV. Romanent de tresoreria per despeses generals (I - II - III)	-4.823.788,66
Romanent Afectat	0,00
Romanent No Afectat	-4.823.788,66





Principals característiques de la execució pressupostària de l'exercici 2017

El principal referent de l'execució pressupostària 2017 és l'objectiu previst, per aquest exercici, en el Pla de reequilibri 2015 – 2018. El Pla partia d'un resultat previst per a 2016 de -1,6 MM €, que es reduiria a 2017 fins a -139 M €. El motiu fonamental de la disminució del dèficit era el trasllat a l'Hospital de Mataró del dispositiu Sociosanitari ubicat a l'Antic Hospital de Sant Jaume, que introduiria un estalvi econòmic de -1,8 MM €, d'aquesta manera, tot i la devolució de la paga extra 2013 (-384 M €) situaria el resultat de l'exercici en -139 M €.

Aquestes eren les previsions, la realitat ha estat molt diferent, atès que, per una part no s'ha produït el gran estalvi previst fruit del trasllat de l'activitat sociosanitària, i, per un altra banda s'han produït una sèrie d'esdeveniments no previstos al Pla, que classificaren en dos grans apartats, accions gestionables i accions no gestionables.

El següent quadre mostra detalladament les causes del resultat econòmic de l'exercici 2017.

EVOLUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2017

0. Resultat econòmic auditat 2016: -1,287 MM €

1. Accions previstes al Pla de reequilibri : -343,2 M €

- Recurrència devolució paga extra 2013: -342, M

2. Accions no previstes al Pla de reequilibri (no gestionables): -2.637,8 M

- Recurrència retorn paga extra 2012 (-165,1 M €)

- Conflicte col·lectiu període vacacional (-1,342 M €)

- Incrementos vegetatius (-694 M €)

- Cua de pòlissa d'assegurances + Nova remuneració Cash Pooling (-141 M €)





€s)

- Lloguer addicional de climatitzadora per recursos del concurs (-73 M €s)
- Increment despesa elèctrica per recurs concurs climatitzadora (-54 M €s)
- Altres contingències: Increment de reparacions i altres (-168,7 M €s)

3. Accions no previstes al Pla de reequilibri (gestionables): 342 M

- Nova acció de Salut Mental (254 M)
- Pla de Xoc d'activitat quirúrgica (88 M)

RESULTAT ECONÒMIC 2017 (0+1+2+3): -3,926 M

En definitiva, queda palès que l'estalvi previst en el Pla de reequilibri pel trasllat de l'activitat Sociosanitaria (-1,8 MM) no es produeix, i, per un altra banda, no és compensat per alguna altra acció. Per contra, apareixen tota una sèrie d'accions no previstes (fonamentalment les lligades a recursos humans) que incorporen un dèficit addicional de - 2,3 MM €s, que sumats a la recurrència del pagament de la paga extra 2013 de - 0,3 MM €s i al dèficit de partida del tancament econòmic de l'exercici 2016 de -1,3 MM, generen un resultat econòmic pel exercici 2017 de -3,9 MM €s.

Comptes Anuals formulats a Mataró el 25 d'abril de 2018

Ramon
Cunillera
Graño

Firmado digitalmente por Ramon Cunillera Graño
Nombre de reconocimiento (DN): cn=ES, cn=Ramon
Cunillera Graño, email=cunillera@csdm.cat,
serialNumber=37738997E, sn=Ramon Graño,
givenName=Ramon,
1.3.6.1.4.1.17326.3.3=05456428G, o=CONSORCI
SANITARI DEL MARESME, ou=GERENCIA,
st=REGISTRIT, 2.5.4.13=Qualifed Certificada, CAM-
PF-IHV-KUSU
Fecha: 2018.06.19 12:18:17 +02'00'

