

**CONSORCI SANITARI DE
L'ALT PENEDÈS I GARRAF**

**Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2019**

Protocol número: B-7.439



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria.....	2
Comptes anuals.....	7



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

Al Consell Rector
del **CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDÈS I GARRAF**

Opinió

Hem auditat els comptes anuals del **Consorti Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2019, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat, a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats, els fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2.a) de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Qüestions claus de l'auditoria

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



Import net de la xifra de negoci (nota 4.7 i 15.4 de la memòria)

Els principals ingressos que formen part de la xifra de negoci de l'entitat (93%) provenen de la prestació de serveis al Servei Català de la Salut.

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

Al tancament de l'exercici, l'Entitat registra els ingressos per prestació de serveis en base a la informació disponible a la data, subjecte a valoració i/o a regularització, preveient que en el moment en que s'aprovi la regularització definitiva a realitzar i es valori el grau d'assoliment dels objectius per part del Servei Català de la Salut, els ingressos no haurien de ser objecte de regularització en import significatiu.

Atenent la naturalesa i significació en el conjunt dels comptes anuals dels ingressos indicats, han estat considerats com un aspecte rellevant en l'auditoria.

Remuneracions pendents de pagament i provisions per responsabilitats en matèria de personal (nota 8.1.5 i 13 de la memòria)

L'epígraf remuneracions pendents de pagament (nota 8.1.5 de la memòria), manté un saldo al tancament de l'exercici de 2,1 milions d'euros, el qual inclou principalment, estimacions en relació a la periodificació de pagues extraordinàries e increments salarials pendents d'aplicar establerts al conveni col·lectiu per l'any 2019, així com altres remuneracions pendents de pagament.

Així mateix, figura a l'epígraf de provisions a llarg i curt termini (nota 13 de la memòria) un import de 2,5 milions d'euros corresponents a les estimacions efectuades en relació al premi de fidelització establert al conveni col·lectiu, al cost salarial derivat de la sentència dictada el 4 de juliol de 2019 pel Tribunal Suprem en relació al reconeixement dels conceptes a retribuir durant el període de vacances, així com a provisions per altres responsabilitats.

Atenent la naturalesa i significació en el conjunt dels comptes anuals de les estimacions realitzades pels indicats conceptes, ha estat considerat aspecte rellevant en l'auditoria.

Pel que fa a la verificació dels ingressos, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació i comprensió dels sistemes de control intern respecte al seu registre comptable, la revisió dels contractes i clàusules addicionals, verificant l'adequació dels imports facturats amb les condicions establertes en els mateixos.

Hem efectuat proves de detall per verificar la correcta aplicació dels ingressos dins el període que correspon, així com l'estimació efectuada per l'Entitat dels ingressos pendents de facturar a 31 de desembre de 2019.

Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació dels saldos de clients més rellevants, i en particular, els saldos amb el Servei Català de la Salut.

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

Hem aplicat procediments analítics per tal de valorar la raonabilitat en l'evolució de les estimacions, així com proves de detall sobre una mostra, per tal de verificar d'adequació dels procediments de valoració definits. A més s'ha efectuat un anàlisi del conveni col·lectiu d'aplicació i posteriors acords, així com de les reclamacions i sentències dictades, a efectes de valorar les obligacions que se'n deriven.

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



Paràgraf d'Èmfasi

Tal i com es detalla en la nota 1 i 2 c) de la memòria, cal indicar que el Servei Català de la Salut (CATSALUT), el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès (CSAP) i el Consorci Sanitari del Garraf (CSG) van subscriure en data 3 de juliol de 2016 un protocol d'intencions per a la integració dels dispositius i recursos assistencials del CSG i del CSAP. En data 24 de maig de 2017, el Consell Rector del CSG va aprovar iniciar el procediment per a la dissolució del Consorci i la cessió global d'actius i passius del CSG al CSAP, que passarà a denominar-se Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i el Garraf.

En data 14 de febrer de 2019 es publicà al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya l'acord GOV/26/2019, d'11 de febrer, pel qual s'autoritza la constitució del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf (CSAPG) i se n'aproven els Estatuts i el Conveni regulador de la constitució del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf (CSAPG), producte de la modificació del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès, i la incorporació de l'activitat assistencial i la integració dels dispositius dependents fins aleshores del Consorci Sanitari del Garraf, el que ha comportat la subrogació en els actius i passius d'aquesta entitat en virtut de la seva cessió global i dissolució.

En data 1 d'abril de 2019 el Consell Rector del Consorci Sanitari del Garraf acordà la dissolució, sense liquidació del Consorci Sanitari del Garraf, amb efectes 31 de març de 2019 i la integració del Consorci Sanitari del Garraf i el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès per a donar lloc al Consorci Sanitari de l'Alt Penedès-Garraf. Així mateix, a la referida data d'1 d'abril de 2019 s'ha constituït el Consell Rector del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf.

La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Responsabilitat del Gerent de l'entitat en relació als comptes anuals

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

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

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

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

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

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

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

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

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

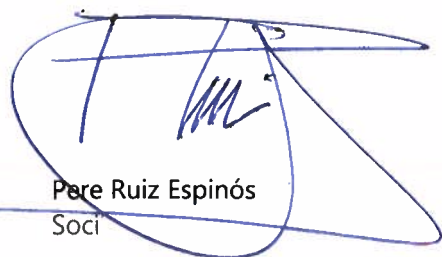
- L'entitat va aplicar des de l'1 de maig de 2015 al 31 de desembre de 2017, el 1er Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut (SISCAT), que preveu la recuperació de les taules salarials que estaven vigents al VIIè Conveni col·lectiu dels Hospitals de la XHUP. Amb efectes 1 de gener de 2017 és d'aplicació el 2n Conveni SISCAT, figurant tant al 1r com al 2n conveni, a la disposició addicional primera, que *"en els Centres que estiguin afectats pel Reial Decret Llei 8/2010 i/o pel Decret Llei 3/2010, cap treballador podrà cobrar una retribució, en còmput global i anual, superior a la que tenia dret a cobrar en aplicació del VIIè Conveni col·lectiu de la XHUP, un cop deduït el 5%, amb l'objectiu de donar compliment al mandat de la normativa bàsica"* (el 4,05% els anys 2016, 2017, 2018 i 2019) i estableix que aquesta deducció *"només es podrà aplicar contra la retribució variable per objectius (DPO)"*, la qual es meritara anualment, i només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer.

Al 2n Conveni SISCAT s'afegeix a la disposició addicional primera, la regulació dels increments retributius de 2017, 2018 i 2019, a abonar sota el concepte *Retribució Variable per Objectius Garantida (RVOG)*, que *"no resta subjecte a cap tipus de valoració o nivell mínim d'assoliment d'objectiu, ni a equilibri pressupostari i financer, ni a cap altra condició de compliment"*. L'import de la despesa en concepte de RVOG, per l'any 2019 representa un 5,4683 % sobre les taules salarials (2,8433% al 2018).

En aquest context, l'entitat ha aplicat una reducció del 4,05% en determinats conceptes salarials, per un import de 81 milers d'euros a l'exercici 2019. D'acord amb la DA 1ª del conveni s'ha liquidat en nòmina, com a bestretes de DPO, un import estimat de 658 milers d'euros, la qual no podrà ser compensada amb DPO de l'exercici. Degut a la manca d'aquest equilibri, el Consorci no ha registrat cap passiu en concepte de DPO a 31 de desembre de 2019.

- Atenent el marc en que ha estat realitzada aquesta auditoria, descrit en l'apartat de "Fonament de l'opinió" 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 els compromisos de despeses i les obligacions reconegudes registrats amb càrrec al capítol I, 2 i 4 del pressupost de despeses han excedit els crèdits definitius definitivament aprovats del capítol esmentat, tal com s'evidencia en la Liquidació del Pressupost inclosa en els Comptes Anuals. Aquest fet suposa un incompliment del nivell de vinculació jurídica dels crèdits regulat a les Bases d'Execució del Pressupost de l'Entitat, que estableixen que el total de crèdits pressupostats per capítol no poden ser sobrepasats. D'altra banda no tenim constància que s'hagi estat aprovada una de les modificacions pressupostàries que consten a la liquidació del pressupost de l'exercici 2019 per import de 651,7 milers d'euros, en relació al capítol 7 d'ingressos i 6 de despeses.

Barcelona, 22 de setembre de 2020
Faura- Casas, Auditors Consultors, S.L.



Pere Ruiz Espinós
Soci

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

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

2020 Núm. 20/20/15722

An inde **IMPORT COL·LEGIAL 30,00 EUR**

E Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes

INI



**CONSORCI SANITARI DE
L'ALT PENEDÈS I GARRAF**

Comptes anuals
exercici 2019





Consorci Sanitari
Alt Penedès-Garraf

CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDES I GARRAF

**COMPTES ANUALS
EXERCICI 2019**



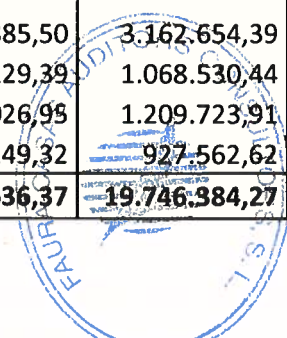
CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDÈS I GARRAF
BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2019

ACTIU	Notes	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018
A) ACTIU NO CORRENT.		44.714.473,62	11.316.906,97
I. Immobilitzat intangible.	5	26.998.242,56	191.421,48
3. Patents, llicències, marques i similars.		6.181,50	743,00
5. Aplicacions informàtiques.		258.155,89	190.678,48
6. Altre immobilitzat intangible.		26.733.905,17	0,00
II. Immobilitzat material.	6	17.230.526,95	11.069.018,49
1. Terrenys i construccions.		11.489.309,95	8.875.789,76
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material.		5.502.332,67	2.013.943,09
3. Immobilitzat en curs i avançaments.		238.884,33	179.285,64
V. Inversions financeres a llarg termini.	8.1.1	485.704,11	56.467,00
1. Instruments de patrimoni.		50.000,00	50.000,00
2. Crèdits a tercers.		381.633,37	0,00
5. Altres actius financers.		54.070,74	6.467,00
B) ACTIU CORRENT.		21.544.162,75	8.429.477,30
II. Existències.	9	1.869.186,77	350.313,56
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments.		1.869.186,77	350.313,56
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar.	8.1.2	18.066.701,43	7.374.940,80
1. Clients per vendes i prestacions de serveis.		3.346.455,84	1.363.493,42
2. Clients empreses del grup i associades.		14.357.715,90	5.918.483,21
3. Deutors diversos.		312.638,71	81.038,71
4. Personal.		13.820,00	11.925,46
5. Actius per impost corrent.		36.070,98	0,00
V. Inversions financeres a curt termini.	8.1.3	130.228,74	0,00
2. Crèdits a empreses.		130.228,74	0,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.	10	1.478.045,81	704.222,94
1. Tresoreria.		1.478.045,81	704.222,94
TOTAL ACTIU (A + B)		66.258.636,37	19.746.384,27



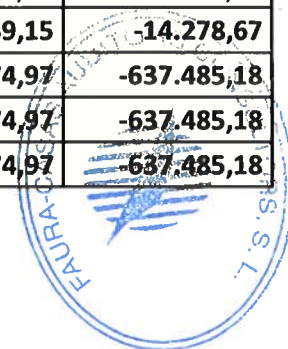
CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDEÀS I GARRAF
BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2019
(CONTINUACIÓ)

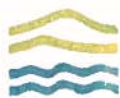
PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018
A) PATRIMONI NET.		13.851.545,28	10.092.493,97
A-1) Fons propis	11	8.600.532,42	7.830.464,96
I. Patrimoni.		42.901.455,85	22.211.906,99
1. Fons social.		42.901.455,85	22.211.906,99
III. Reserves.		480.044,98	480.044,98
2. Altres reserves.		480.044,98	480.044,98
V. Resultats d'exercicis anteriors.		-31.660.593,44	-14.224.001,83
1. Romanent.		-3.834.376,58	-7.378.525,37
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors).		-27.826.216,86	-6.845.476,46
VII. Resultat de l'exercici.	11	-3.120.374,97	-637.485,18
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	12	5.251.012,86	2.262.029,01
B) PASSIU NO CORRENT.		16.192.977,04	278.642,63
I. Provisions a llarg termini.	13	1.014.558,39	278.642,63
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal.		528.385,91	278.642,63
4. Altres provisions.		486.172,48	0,00
II. Deutes a llarg termini.		15.178.418,65	0,00
5. Altres passius financers.		15.178.418,65	0,00
C) PASSIU CORRENT.		36.214.114,05	9.375.247,67
II. Provisions a curt termini.		1.516.561,13	37.166,28
III. Deutes a curt termini.	8.1.5	1.447.560,42	40.778,96
2. Deutes amb entitats de crèdit.		1.410.773,78	0,00
5. Altres passius financers.		36.786,64	40.778,96
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini.	8.1.5	3.034.701,34	2.928.831,07
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar.	8.1.5	30.215.291,16	6.368.471,36
1. Proveïdors.		20.373.885,50	3.162.654,39
3. Creditors diversos.		4.477.129,39	1.068.530,44
4. Personal (remuneracions pendents de pagament).		2.096.026,95	1.209.723,91
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques.		3.268.249,32	927.562,62
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		66.258.636,37	19.746.384,27



CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDÈS I GARRAF
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31 DE DESEMBRE DE 2019

A) OPERACIONS CONTINUADES	Notes	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018
1. Import net de la xifra de negocis.	15.4	95.806.501,83	35.340.518,63
a) Prestació de serveis.		95.806.501,83	35.340.518,63
4. Aprovisionaments.	15.1	-30.739.834,53	-12.365.737,17
b) Consum de prim. mat. i altres mat. consumibles.		-19.981.548,25	-6.573.551,21
c) Treballs realitzats per altres empreses.		-10.758.286,28	-5.792.185,96
5. Altres ingressos d'explotació.	15.5	1.554.432,28	410.065,55
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.		1.191.922,36	377.167,70
b) Subvencions d'explotació.		362.509,92	32.897,85
6. Despeses de personal.	15.2	-61.862.795,18	-21.414.724,38
a) Sous, salaris i assimilats.		-48.735.631,13	-16.792.164,26
b) Carregues socials.		-13.127.164,05	-4.622.560,12
7. Altres despeses d'explotació.	15.3	-4.639.818,75	-1.538.475,24
a) Serveis exteriors.		-4.217.063,64	-1.499.086,14
b) Tributs.		-12.609,64	3.697,06
c) Pèrdues, det. i variació de prov. per op. com.		-349.558,93	-43.086,16
d) Altres despeses de gestió corrent.		-60.586,54	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat.	5, 6	-2.768.938,91	-1.280.783,57
9. Imputació de subvencions d'immob. no fin. i altres.	12	404.761,68	368.766,69
11. Altres resultats.		-311.344,24	-142.837,02
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+4+5+6+7+8+9+11)		-2.557.035,82	-623.206,51
12. Ingressos financers.		1,75	0,00
b) De valors negociables i altres instr. fin.		1,75	0,00
b2) De tercers.		1,75	0,00
13. Despeses financeres.		-563.340,90	-14.278,67
b) Per deutes amb tercers.		-563.340,90	-14.278,67
A.2) RESULTAT FINANCER (12+13)		-563.339,15	-14.278,67
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+ A.2)		-3.120.374,97	-637.485,18
A.4) RESULTAT DE L'EX. PROCEDENT D'OP. CONT. (A.3)		-3.120.374,97	-637.485,18
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4)		-3.120.374,97	-637.485,18





CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDEÀS I GARRAF
ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET AL 31/12/2019

		NOTES	31/12/2019	31/12/2018
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	11	-3.120.374,97	-637.485,18
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
I.	Valoració d'instruments financers			
II.	Cobertures de fluxos d'efectiu			
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	3.393.745,53	7.000,00
IV.	Guany i pèrdues actuàries i altres ajustos			
B)	Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI + VII)		3.393.745,53	7.000,00
	TRANSFERÈNCIES A LA COMPTA DE PÈRDUES I GUANYS			
VI.	Valoració d'instruments financers			
VII.	Per cobertura de fluxos d'efectiu			
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	-404.761,68	-368.766,69
IX.	Efecte impositiu			
C)	Total transferències a la compta de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)		-404.761,68	-368.766,69
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		-131.391,12	-999.251,87



CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDE'S I GARRAF
ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET AL 31/12/2019

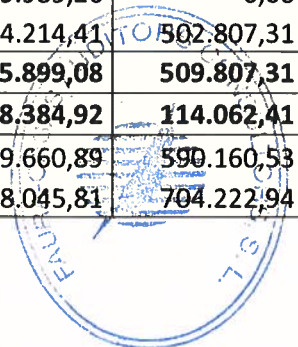
	FONS SOCIAL	RESERVES	RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	EXCEDENT DE L'EXERCICI	SUBVENCIONS DONACIONS I LLEGATS REBUTS	TOTAL
A) SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2017	22.211.906,99	480.044,98	-14.124.197,76	-99.804,07	2.623.795,70	11.091.745,84
I. Ajustaments per canvis de criteri 2017 i anteriors						0,00
II. Ajustaments per errors 2017 i anteriors						0,00
B) SALDO AJUSTAT INICI DE L'EXERCICI 2018	22.211.906,99	480.044,98	-14.124.197,76	-99.804,07	2.623.795,70	11.091.745,84
I. Total ingressos i despeses reconegudes				-637.485,18	-361.766,69	-999.251,87
II. Altres variacions de patrimoni net			-99.804,07	99.804,07		0,00
C) SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2018	22.211.906,99	480.044,98	-14.224.001,83	-637.485,18	2.262.029,01	10.092.493,97
I. Ajustaments per canvis de criteri 2018						0,00
II. Ajustaments per errors 2018						0,00
D) SALDO AJUSTAT INICI DE L'EXERCICI 2019	22.211.906,99	480.044,98	-14.224.001,83	-637.485,18	2.262.029,01	10.092.493,97
I. Total ingressos i despeses reconegudes				-3.120.374,97	242.712,45	-2.877.662,52
II. Altres variacions de patrimoni net			-637.485,18	637.485,18		0,00
III. Integració Consorci Sanitari del Garraf	20.689.548,86		-16.799.106,43		2.746.271,40	6.636.713,83
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2019	42.901.455,85	480.044,98	-31.660.593,44	-3.120.374,97	5.251.012,86	13.851.545,28





CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDÈS I GARRAF
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU
A 31 DE DESEMBRE DE 2019
(en Euros)

	Notes	2019	2018
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos.	11	-3.120.374,97	-637.485,18
2. Ajustaments del resultat:		3.953.000,09	1.090.966,85
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5, 6	2.768.938,91	1.280.783,57
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		349.558,93	43.086,16
c) Variació de provisions (+/-)	12	635.610,16	121.585,14
d) Imputació de subvencions (-)	11	-404.761,68	-368.766,69
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		40.314,62	0,00
g) Ingressos financers (-)		-1,75	0,00
h) Despeses financeres (+)		563.340,90	14.278,67
3. Canvis en el capital corrent		1.113.717,17	-357.594,55
a) Existències (+/-)	9	-371.622,09	124.516,83
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		-604.964,23	-299.929,56
c) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		2.139.487,43	-182.181,82
d) Altres passius corrents (+/-)		6.354,63	0,00
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		-55.538,57	0,00
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-563.339,15	-3.743,70
a) Pagaments d'interessos (-)		-563.340,90	-3.743,70
c) Cobraments d'interessos (+)		1,75	0,00
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1+2+3+4)		1.383.003,14	92.143,42
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions		-1.700.517,30	-487.888,32
b) Immobilitzat intangible (-)	5	-112.348,16	-101.366,75
c) Immobilitzat material (-)	6	-1.560.608,60	-386.521,57
e) Altres actius financers (-)		-27.560,54	0,00
7. Cobraments per desinversions		0,00	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)		-1.700.517,30	-487.888,32
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		651.695,41	7.000,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		651.695,41	7.000,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		374.203,67	502.807,31
a) Emissió.		374.203,67	502.807,31
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		279.989,26	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		94.214,41	502.807,31
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9+10)		1.025.899,08	509.807,31
D) AUGMENT/(DISMINUCIÓ) NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+11)			
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		769.660,89	590.160,53
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		1.478.045,81	704.222,94



CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDÈS I GARRAF

INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS DE L'EXERCICI 2019

Aplicació	Descripció de l'ingrés	Pressupost inicial 2017	Mod. CSAP prèvia integració 2019	Modificacions pressupostàries		Pressupost definitiu 2019	Drets liquidats 2019	Estat d'Execució
				Int. CSG	Mod. CSAPG			
317.0001	Prestació de serveis sanitaris per compte Catsalut	32.048.958,04	1.760.844,39	52.621.955,46	1.793.714,49	88.225.472,38	88.115.846,94	-109.625,44
317.0002	Prestació de serveis sanitaris per compte ICS	401.872,50	-111.670,50	300.000,00	42.406,25	632.608,25	632.608,25	0,00
317.0003	Prestació de serveis sanitaris compte centres XHUP	0,00	608.558,00	1.350.000,00	12.574,06	1.971.132,06	1.971.132,06	0,00
317.0009	Altres prestacions d'assistència sanitària	1.378.456,23	-28.456,23	3.488.128,26	-652.958,15	4.185.170,11	4.185.170,11	0,00
	CONCEPTE 317 Prestació de serveis d'assist. sanitària	33.829.286,77	2.229.275,66	57.760.083,72	1.195.736,65	95.014.382,80	94.904.757,36	-109.625,44
318.0003	Mòdul sanitari per atenció a usuaris sociosanitaris	0,00	0,00	824.742,38	77.002,09	901.744,47	901.744,47	0,00
	CONCEPTE 318 Prestació de serveis d'assist. Social	0,00	0,00	824.742,38	77.002,09	901.744,47	901.744,47	0,00
	ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS	33.829.286,77	2.229.275,66	58.584.826,10	1.272.738,74	95.916.127,27	95.806.501,83	-109.625,44
399.0009	Altres ingressos diversos	424.203,54	-65.257,57	927.241,51	-22.738,74	1.263.448,74	1.263.448,74	0,00
	CONCEPTE 399 Ingressos diversos	424.203,54	-65.257,57	927.241,51	-22.738,74	1.263.448,74	1.263.448,74	0,00
	ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS	424.203,54	-65.257,57	927.241,51	-22.738,74	1.263.448,74	1.263.448,74	0,00
	CAPÍTOL 3 TAXES, VENDA DE BENS I SERVEIS	34.253.490,31	2.164.018,09	59.512.067,60	1.250.000,00	97.179.576,00	97.069.950,57	-109.625,43



CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDÈS I GARRAF

INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS DE L'EXERCICI 2019

Aplicació	Descripció de l'ingrés	Pressupost inicial 2017	Mod. CSAP prèvia integració 2019	Modificacions pressupostàries		Pressupost definitiu 2019	Drets liquidats 2019	Estat d'Execució
				Int. CSG	Mod. CSAPG			
402.0019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat CONCEPTE 402 De l'Administració de l'Estat ARTICLE 40 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	15.000,00 15.000,00 15.000,00	9.289,00 9.289,00 9.289,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	24.289,00 24.289,00 24.289,00	85.260,20 85.260,20 85.260,20	60.971,20 60.971,20 60.971,20
481.0001	Altres transferències de Fundacions. CONCEPTE 481 De Fundacions ARTICLE 48 DE FAMÍLIES, FUNDACIONS I ALTRES ENS	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	281.029,00 281.029,00 281.029,00	0,00 0,00 0,00	281.029,00 281.029,00 281.029,00	277.249,72 277.249,72 277.249,72	-3.779,28 -3.779,28 -3.779,28
	CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	15.000,00	9.289,00	281.029,00	0,00	305.318,00	362.509,92	57.191,92
520.0002	Interessos cash pooling CONCEPTE 520 Interessos de comptes corrents ARTICLE 52 INTERESSOS DE DIPÒSIT	3.272,93 3.272,93 3.272,93	-3.272,93 -3.272,93 -3.272,93	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1,75 1,75 1,75	1,75 1,75 1,75
	CAPÍTOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS	3.272,93	-3.272,93	0,00	0,00	0,00	1,75	1,75



CONSORCI SANITARI DE L'ALT Penedès I GARRAF

INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS DE L'EXERCICI 2019

Aplicació	Descripció de l'ingrés	Pressupost inicial 2017	Mod. CSAP prèvia integració 2019	Modificacions pressupostàries		Pressupost definitiu 2019	Drets liquidats 2019	Estat d'Execució
				Int. CSG	Mod. CSAPG			
770.0001	D'empreses privades CONCEPTE 770 D'empreses privades	0,00	0,00	0,00	162.745,00	162.745,00	162.745,00	0,00
	ARTICLE 77 D'EMPRESSES PRIVADES	0,00	0,00	0,00	162.745,00	162.745,00	162.745,00	0,00
781.0001	De fundacions CONCEPTE 781 De fundacions	0,00	0,00	0,00	488.950,41	488.950,41	488.950,41	0,00
	ARTICLE 78 DE FAMILIES, FUNDACIONS I ALTRES ENS	0,00	0,00	0,00	488.950,41	488.950,41	488.950,41	0,00
	CAPÍTOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	651.695,41	651.695,41	651.695,41	0,00
831.5100	Aportacions del CATALUNYA a fons propis CONCEPTE 831 Aport. d'entitats autònomes Generalitat	176.031,62	-176.031,62	0,00		0,00	0,00	0,00
	ARTICLE 83 APORT. CAPITAL	176.031,62	-176.031,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAPÍTOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	176.031,62	-176.031,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL INGRESSOS	34.447.794,86	1.994.002,54	59.793.096,60	1.901.695,41	98.136.589,41	98.084.157,65	-52.431,76



CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDE'S I GARRAF

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI 2019

Aplicació	Descripció de la despesa	Pressupost inicial 2017	Mod. CSAP prèvia integració 2019	Modificacions pressupostàries		Pressupost definitiu 2019	Obligacions liquidades 2019	Estat d'Execució
				Int. CSG	Mod. CSAPG			
130.0001	Retribucions bàsiques	8.439.211,31	811.505,37	15.949.533,02	0,00	25.200.249,70	25.294.990,09	94.740,38
130.0002	Retribucions complementàries	6.830.027,60	689.747,91	12.991.247,79	0,00	20.511.023,30	20.603.328,19	92.304,89
	CONCEPTE 130 Personal laboral fix	15.269.238,91	1.501.253,28	28.940.780,81	0,00	45.711.273,00	45.898.318,27	187.045,27
131.0001	Retribucions bàsiques	305.720,03	164.126,11	811.711,41	0,00	1.281.557,54	1.287.324,88	5.767,34
131.0002	Retribucions complementàries	261.212,28	96.765,73	618.446,79	0,00	976.424,79	980.818,96	4.394,16
	CONCEPTE 131 Personal laboral temporal	566.932,31	260.891,84	1.430.158,19	0,00	2.257.982,34	2.268.143,84	10.161,50
	ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL	15.836.171,22	1.762.145,12	30.370.939,00	0,00	47.969.255,34	48.166.462,11	197.206,77
160.0001	Seguretat Social	4.261.227,92	533.061,74	7.592.735,00	624.999,00	13.012.023,66	13.018.971,24	6.947,58
	CONCEPTE 160 Quotes socials	4.261.227,92	533.061,74	7.592.735,00	624.999,00	13.012.023,66	13.018.971,24	6.947,58
	ARTICLE 16 COTITZACIONS SOCIALS	4.261.227,92	533.061,74	7.592.735,00	624.999,00	13.012.023,66	13.018.971,24	6.947,58
	CAPÍTOL 1 REMUNERACIONS PERSONAL	20.097.399,14	2.295.206,86	37.963.674,00	624.999,00	60.981.279,00	61.185.433,35	204.154,35

CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDÈS I GARRAF

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI 2019

Aplicació	Descripció de la despesa	Pressupost inicial 2017	Mod. CSAP prèvia integració 2019	Modificacions pressupostàries		Pressupost definitiu 2019	Obligacions liquidades 2019	Estat d'Execució
				Int. CSG	Mod. CSAPG			
200.0003	Prestacions periòdiques derivades d'altres drets de superfície CONCEPTE 200 Lloguers i cànon de terrenys, bens naturals, edificis i altres construccions	0,00 0,00	0,00 0,00	160.911,58 160.911,58	104.072,90 104.072,90	264.984,48 264.984,48	264.984,48 264.984,48	0,00 0,00
201.0001	Lloguers i cànon de material de transport CONCEPTE 201 Lloguers i cànon de material de transport	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	14.864,29 14.864,29	14.864,29 14.864,29	14.864,29 14.864,29	0,00 0,00
202.0002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	35.606,99	-21.606,99	0,00	-14.000,00	0,00	0,00	0,00
202.0003	Lloguers i cànon de programari CONCEPTE 202 Lloguers i cànon equips proc. dad	35.606,99	50.000,00 28.393,01	0,00 0,00	66.468,67 52.468,67	116.468,67 116.468,67	116.468,67 116.468,67	0,00 0,00
203.0001	Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material CONCEPTE 203 Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	0,00 0,00	40.000,00 40.000,00	0,00 0,00	245.836,30 245.836,30	285.836,30 285.836,30	285.836,30 285.836,30	0,00 0,00
204.0001	Altres lloguers i cànon CONCEPTE 204 Altres lloguers i cànon ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNON	0,00 0,00 35.606,99	0,00 0,00 68.393,01	0,00 0,00 160.911,58	37.044,00 37.044,00 454.286,16	37.044,00 37.044,00 719.197,74	37.044,00 37.044,00 719.197,74	0,00 0,00 0,00



CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDEÈS I GARRAF

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI 2019

Aplicació	Descripció de la despesa	Pressupost inicial 2017	Mod. CSAP prèvia integració 2019	Modificacions pressupostàries		Pressupost definitiu 2019	Obligacions liquidades 2019	Estat d'Execució
				Int. CSG	Mod. CSAPG			
210.0001	Conservació, reparació i mant. Terrenys, bens naturals, edif. i constr.	1.596,27	303.403,73	32.945,85	-0,44	337.945,41	337.945,41	0,00
	CONCEPTE 210 Conservació, reparació i mant. Terrenys, béns naturals	1.596,27	303.403,73	32.945,85	-0,44	337.945,41	337.945,41	0,00
212.0001	Conservació, reparació i mant. d'equips per a procés de dades	551,24	-551,24	240.768,06	-64.180,86	176.587,20	176.587,20	0,00
	CONCEPTE 212 Cons. repar.mant.equips proc. dades, prog. i repr.	551,24	-551,24	240.768,06	-64.180,86	176.587,20	176.587,20	0,00
213.0001	Conservació, reparació i mant. d'altre immobilitzat material	216.050,82	328.649,18	1.126.062,55	-551.665,84	1.119.096,71	1.119.096,71	0,00
	CONCEPTE 213 Conser., repar. i manteniment al. immob. material	216.050,82	328.649,18	1.126.062,55	-551.665,84	1.119.096,71	1.119.096,71	0,00
214.0001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	0,00	55.000,00	0,00	-55.000,00	0,00	0,00	0,00
	CONCEPTE 214 Altres despeses de conserv. reparació i mant.	0,00	55.000,00	0,00	-55.000,00	0,00	0,00	0,00
	ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	218.198,33	686.501,67	1.399.776,46	-670.847,14	1.633.629,32	1.633.629,32	0,00

CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDÈS I GARRAF

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI 2019

Aplicació	Descripció de la despesa	Pressupost inicial 2017	Mod. CSAP prèvia integració 2019	Modificacions pressupostàries		Pressupost definitiu 2019	Obligacions liquidades 2019	Estat d'Execució
				Int. CSG	Mod. CSAPG			
220.0001	Material ordinari no inventariable	86.655,15	-28.655,15	46.650,00	22.281,23	126.931,23	126.931,23	0,00
220.0002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	22.845,51	11.154,49	-33.360,41	0,00	639,59	639,59	0,00
	CONCEPTE 220 Material d'oficina	109.500,66	-17.500,66	13.289,59	22.281,23	127.570,82	127.570,82	0,00
221.0001	Aigua i energia	692.169,97	-47.169,97	799.813,50	5.606,94	1.450.420,44	1.450.420,44	0,00
221.0002	Combustible	0,00	0,00	0,00	2.933,46	2.933,46	2.933,46	0,00
221.0003	Vestuari	33.906,55	20.093,45	27.149,24	0,00	81.149,24	81.149,24	0,00
221.0004	Subministrament de material sanitari	2.445.032,89	-150.032,89	3.660.583,00	966.883,37	6.922.466,37	7.050.585,19	128.118,82
221.0005	Productes farmacèutics i analítics	3.712.142,98	57.674,60	7.222.268,10	124.413,36	11.116.499,04	11.316.499,04	200.000,00
221.0007	Queviures	0,00	0,00	162.461,25	12.718,77	175.180,02	175.180,02	0,00
221.0089	Altres subministraments	144.291,48	98.708,52	313.365,41	0,00	556.365,41	556.365,41	0,00
	CONCEPTE 221 Subministraments	7.027.543,87	-20.726,29	12.185.640,50	1.112.555,90	20.305.013,98	20.633.132,80	328.118,82
222.0001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	23.294,12	69.705,88	-25.523,15	0,00	67.476,85	67.476,85	0,00
222.0002	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a la Generalitat	0,00	0,00	0,00	15.397,52	15.397,52	15.397,52	0,00
222.0003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	0,00	27.000,00	103.050,00	25.590,08	155.640,08	155.640,08	0,00
	CONCEPTE 222 COMUNICACIONS	23.294,12	96.705,88	77.526,85	40.987,60	238.514,45	238.514,45	0,00
223.0001	Transports	37.780,25	-37.780,25	68.681,25	40.305,77	108.987,02	108.987,02	0,00
	CONCEPTE 223 Transports	37.780,25	-37.780,25	68.681,25	40.305,77	108.987,02	108.987,02	0,00
224.0001	Despeses d'assegurances	97.772,25	227,75	96.063,90	0,00	194.063,90	194.063,90	0,00
	CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances	97.772,25	227,75	96.063,90	0,00	194.063,90	194.063,90	0,00



CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDE'S I GARRAF

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI 2019

Aplicació	Descripció de la despesa	Pressupost inicial 2017	Mod. CSAP prèvia integració 2019	Modificacions pressupostàries		Pressupost definitiu 2019	Obligacions liquidades 2019	Estat d'Execució
				Int. CSG	Mod. CSAPG			
225.0001	Tributs	9.071,74	928,26	2.609,64	0,00	12.609,64	12.609,64	0,00
	CONCEPTE 225 Tributs	9.071,74	928,26	2.609,64	0,00	12.609,64	12.609,64	0,00
226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	146,77	-146,77	0,00	11.547,45	11.547,45	11.547,45	0,00
226.0011	Formació personal propi	0,00	0,00	0,00	76.558,53	76.558,53	76.558,53	0,00
226.0039	Despeses per serveis bancaris	0,00	28.000,00	22.500,00	-26.671,78	23.828,22	23.828,22	0,00
226.0089	Altres despeses diverses	941.815,13	-842.949,35	0,00	50.169,71	149.035,49	149.035,49	0,00
	CONCEPTE 226 Despeses diverses	941.961,90	-815.096,12	22.500,00	111.603,91	260.969,69	260.969,69	0,00
227.0001	Neteja i sanejament	818.315,50	11.684,50	621.214,38	0,00	1.451.214,38	1.451.214,38	0,00
227.0002	Seguretat	164.079,93	920,07	243.702,20	0,00	408.702,20	408.702,20	0,00
227.0006	Serveis de menjador	435.641,48	-25.641,48	648.000,00	31.436,82	1.089.436,82	1.089.436,82	0,00
227.0012	Auditoria i control de fons europeus	0,00	18.000,00	12.750,58	0,00	30.750,58	30.750,58	0,00
227.0013	Treballs tècnics	0,00	110.000,00	13.124,61	0,00	123.124,61	123.124,61	0,00
227.0014	Servei de formació	0,00	0,00	13.500,00	1.837,13	15.337,13	15.337,13	0,00
227.0089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	2.362.408,78	-2.216.137,54	630.697,85	617.814,97	1.394.784,06	1.394.784,06	0,00
	CONCEPTE 227 Treballs realitzats per persones físiq. o jurídiques	3.780.445,69	-2.101.174,45	2.182.989,62	651.088,92	4.513.349,78	4.513.349,78	0,00



CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDÈS I GARRAF

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI 2019

Aplicació	Descripció de la despesa	Pressupost inicial 2017	Mod. CSAP prèvia integració 2019	Modificacions pressupostàries		Pressupost definitiu 2019	Obligacions liquidades 2019	Estat d'Execució
				Int. CSG	Mod. CSAPG			
228.0001	Serveis informàtics realitzats pel CTTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
228.0002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	18.952,41	302.047,59	0,00	-321.000,00	0,00	0,00	0,00
228.0003	Solucions de sistemes d'informació adquirides al CTTI	0,00	14.147,97	0,00	-14.147,97	0,00	0,00	0,00
	CONCEPTE 228 Serveis informàtics	18.952,41	316.195,56	0,00	-335.147,97	0,00	0,00	0,00
	ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	12.046.322,89	-2.578.220,32	14.649.301,35	1.643.675,36	25.761.079,28	26.089.198,10	328.118,82
230.0001	Dietes, locomoció i trasllats	0,00	0,00	0,00	25.117,48	25.117,48	25.117,48	0,00
	CONCEPTE 230 Dietes	0,00	0,00	0,00	25.117,48	25.117,48	25.117,48	0,00
	ARTICLE 23 INDEMNITZACIONS PER RAONS DEL SERVEI	0,00	0,00	0,00	25.117,48	25.117,48	25.117,48	0,00
251.0001	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	1.355.647,55	1.401.931,29	4.430.196,37	-1.352.231,86	5.835.543,35	5.835.543,35	0,00
251.0002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	0,00	429.689,14	408.705,68	0,00	838.394,82	838.394,82	0,00
	CONCEPTE 251 Prestació de serveis amb mitjans aliens	1.355.647,55	1.831.620,43	4.838.902,05	-1.352.231,86	6.673.938,17	6.673.938,17	0,00
	ARTICLE 25 PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS	1.355.647,55	1.831.620,43	4.838.902,05	-1.352.231,86	6.673.938,17	6.673.938,17	0,00
	CAPÍTOL 2 DESPESES CORRENTS DE BENS I SERVEIS	13.655.775,76	8.294,79	21.048.891,45	100.000,00	34.812.962,00	35.141.080,81	328.118,81



CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDÈS I GARRAF

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI 2019

Aplicació	Descripció de la despesa	Pressupost inicial 2017	Mod. CSAP prèvia integració 2019	Modificacions pressupostàries		Pressupost definitiu 2019	Obligacions liquidades 2019	Estat d'Execució
				Int. CSG	Mod. CSAPG			
310.0002	Interessos de préstecs en euros llarg termini fora sector públic	1.207,58	-1.207,58	175.000,00	514.652,53	689.652,53	562.691,43	-126.961,10
310.0003	Interessos d'operacions de tresoreria en euros (cash pooling)	2.015,03	13.286,97	0,00	-14.652,53	649,47	649,47	0,00
	CONCEPTE 310 Interessos dels préstecs en euros	3.222,61	12.079,39	175.000,00	500.000,00	690.302,00	563.340,90	-126.961,10
	ARTICLE 31 DESPESES FINANCERES DE PRÉSTECES EN EUROS	3.222,61	12.079,39	175.000,00	500.000,00	690.302,00	563.340,90	-126.961,10
349.0001	Altres despeses financeres	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
	CONCEPTE 349 Altres despeses financeres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ARTICLE 34 ALTRES DESPESES FINANCERES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAPÍTOL 3 DESPESES FINANCERES	3.222,61	12.079,39	175.000,00	500.000,00	690.302,00	563.340,90	-126.961,10



CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDÈS I GARRAF

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI 2019

Aplicació	Descripció de la despesa	Pressupost inicial 2017	Mod. CSAP prèvia integració 2019	Modificacions pressupostàries		Pressupost definitiu 2019	Obligacions liquidades 2019	Estat d'Execució
				Int. CSG	Mod. CSAPG			
430.0001	A entitats autònomes administratives de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.586,54	60.586,54
	CONCEPTE 430 A entitats autònomes administratives de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.586,54	60.586,54
	ARTICLE 43 A ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.586,54	60.586,54
	CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.586,54	60.586,54



CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDÈS I GARRAF

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI 2019

Aplicació	Descripció de la despesa	Pressupost inicial 2017	Mod. CSAP prèvia integració 2019	Modificacions pressupostàries		Pressupost definitiu 2019	Obligacions liquidades 2019	Estat d'Execució
				Int. CSG	Mod. CSAPG			
610.0001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	201.925,26 201.925,26 201.925,26	-177.234,93 -177.234,93 -177.234,93	40.427,25 40.427,25 40.427,25	6.128,37 6.128,37 6.128,37	71.245,95 71.245,95 71.245,95	71.245,95 71.245,95 71.245,95	0,00 0,00 0,00
620.0001	Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge CONCEPTE 620 Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge ARTICLE 62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA INSTAL·LACIONS I UTILATGE	169.108,40 169.108,40 169.108,40	-27.468,05 -27.468,05 -27.468,05	231.918,09 231.918,09 231.918,09	955.432,83 955.432,83 955.432,83	1.328.991,27 1.328.991,27 1.328.991,27	1.326.994,03 1.326.994,03 1.326.994,03	-1.997,24 -1.997,24 -1.997,24
640.0001	Inversions mobiliari i estris per compte propi CONCEPTE 640 Inversions en mobiliari i estris ARTICLE 64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	47.347,30 47.347,30 47.347,30	77.357,37 77.357,37 77.357,37	204.187,92 204.187,92 204.187,92	-249.531,18 -249.531,18 -249.531,18	79.361,41 79.361,41 79.361,41	79.361,41 79.361,41 79.361,41	0,00 0,00 0,00



CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDÈS I GARRAF

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI 2019

Aplicació	Descripció de la despesa	Pressupost inicial 2017	Mod. CSAP prèvia integració 2019	Modificacions pressupostàries		Pressupost definitiu 2019	Obligacions liquidades 2019	Estat d'Execució
				Int. CSG	Mod. CSAPG			
650.0001	Inversions en equips per a procés de dades	24.646,23	12.507,32	60.834,18	-37.888,10	60.099,63	60.099,63	0,00
	CONCEPTE 650 Inversions equips de procés de dades i telecomunicacions.	24.646,23	12.507,32	60.834,18	-37.888,10	60.099,63	60.099,63	0,00
	ARTICLE 65 INV. EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES I TELECOM.	24.646,23	12.507,32	60.834,18	-37.888,10	60.099,63	60.099,63	0,00
670.0001	Inversions en altre immobilitzat material.	22.592,42	-22.110,27	789,46	-1.271,61	0,00	0,00	0,00
	CONCEPTE 670 Inversions en altre immobilitzat material	22.592,42	-22.110,27	789,46	-1.271,61	0,00	0,00	0,00
	ARTICLE 67 INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	22.592,42	-22.110,27	789,46	-1.271,61	0,00	0,00	0,00
680.0001	Inversions en immobilitzat immaterial	2.239,58	-2.239,58		3.677,69	3.677,69	3.677,69	0,00
680.0002	Inversions en aplicacions informàtiques	73.538,16	-32.390,36	67.374,26	148,41	108.670,47	108.670,47	0,00
	CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat immaterial	75.777,74	-34.629,94	67.374,26	3.826,10	112.348,16	112.348,16	0,00
	ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	75.777,74	-34.629,94	67.374,26	3.826,10	112.348,16	112.348,16	0,00
	CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS	541.397,35	-171.578,50	605.531,16	676.696,41	1.652.046,42	1.650.049,18	1.997,24



CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDÈS I GARRAF

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI 2019

Aplicació	Descripció de la despesa	Pressupost inicial 2017	Mod. CSAP prèvia integració 2019	Modificacions pressupostàries		Pressupost definitiu 2019	Obligacions liquidades 2019	Estat d'Execució
				Int. CSG	Mod. CSAPG			
912.0001	Cancel·lació de préstecs i altres crèdits d'ens de fora del s. p. a llarg termini	150.000,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CONCEPTE 912 Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros	150.000,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ARTICLE 91 AMORTITZACIÓ PRÉSTECES I ALTRES CRÈD EN EUROS	150.000,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAPÍTOL 9 VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	150.000,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PROGRAMA 412 TOTAL	34.447.794,86	1.994.002,54	59.793.096,61	1.901.695,41	98.136.589,42	98.600.490,78	463.901,36
	RESULTAT PRESSUPOSTARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-516.333,13	-516.333,13



CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDÈS I GARRAF MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2019

1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT.

El Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf (el Consorci, l'entitat o el CSAPG) es constitueix com una entitat jurídica pública, de la Generalitat de Catalunya, adscrita al Departament de Salut, de naturalesa institucional i de base associativa, dotada de personalitat jurídica plena i independent de la dels seus membres, amb tota la capacitat jurídica del dret públic i privat que requereix la realització dels seus objectius.

En conseqüència, el Consorci, 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.

D'altra banda l'entitat, des del 15 de desembre de 1994, es troba classificada com a Administració de la Generalitat de Catalunya en termes del Sistema Europeu de Comptes.

Els Estatuts reguladors del Consorci, varen ésser aprovats pel Govern de la Generalitat i publicats en el Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya amb data 4 de gener de 1.995.

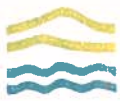
En data 28 de juny de 2018 es publiquen al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya l'aprovació dels nous Estatuts del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès.

En data 3 de juliol de 2016, el Servei Català de la Salut (CATSALUT), el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès (CSAP) i el Consorci Sanitari del Garraf (CSG) van subscriure un protocol d'intencions per a la integració dels dispositius i recursos assistencials del CSG i del CSAP. En aquest sentit, en data 24 de maig de 2017, el consell rector del CSG va aprovar l'inici dels procediments per a la dissolució d'aquest consorci i la cessió global d'actius i passius del CSG al CSAP, que passarà a denominar-se Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i el Garraf.

En data 14 de febrer de 2019 es publica en el Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya l'Acord de Govern de la Generalitat 26/2019, d'11 de febrer, pel qual s'autoritza la constitució del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf (CSAPG) amb data 1 d'abril 2019 i se n'aprova:

- El text íntegre dels nous Estatuts del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès, que passa a denominar-se Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf (CSAPG) i implica l'adhesió com a entitats consorciades dels ajuntaments de Vilanova i la Geltrú i Sant Pere de Ribes i del Consell Comarcal del Garraf, amb la separació voluntària de la Fundació Antic Hospital de Vilafranca del Penedès.
- La formalització del Conveni regulador de la constitució del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i el Garraf (CSAPG), producte de la modificació de l'actual





Consorci Sanitari de l'Alt Penedès, i la incorporació de l'activitat assistencial i la integració dels dispositius dependents fins ara del Consorci Sanitari del Garraf, que comporta la subrogació en els actius i passius d'aquesta entitat en virtut de la seva cessió global i dissolució

Les entitats consorciades són:

- El Servei Català de la Salut
- El Consell Comarcal de l'alt Penedès
- El Consell Comarcal del Garraf
- L'Ajuntament de Vilafranca del Penedès
- L'Ajuntament de de Vilanova i la Geltrú
- L'Ajuntament de Sant Pere de Ribes

Els Òrgans de Govern tenen la següent composició:

- El Consell Rector.
- El president.
- El vice-president.

L'òrgan superior de gestió és la gerència.

El Consell Rector, òrgan superior del Consorci, està format pels membres següents, nomenats i substituïts lliurement per les entitats consorciades:

- Set representants del Servei Català de la Salut, designats pel Conseller o Consellera de Salut.
- Dos representants de l'Ajuntament de Vilafranca del Penedès.
- Un representant de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú.
- Un representant de l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes.
- Un representant del Consell Comarcal de l'Alt Penedès.
- Un representant del Consell Comarcal del Garraf.



El detall dels membres del Consell Rector és el següent:

Nom	Membre	Institució
Joan Puigdollers Fargas	President	Servei Català de la Salut
Abigail Garrido Tinta	Vicepresidenta	Consell Comarcal del Garraf
Francesc Xavier Edo Vargas	Vicepresident	Consell Comarcal de l'Alt Penedès
Àngels Cererols Macià	Vocal	Servei Català de la Salut
Lluís Moner Corominas	Vocal	Servei Català de la Salut
Núria Puig Rosés	Vocal	Servei Català de la Salut
Xavier Rodríguez Guasch	Vocal	Servei Català de la Salut
Eva Sánchez Busqués	Vocal	Servei Català de la Salut
Maria Sardà Raventós	Vocal	Servei Català de la Salut
Olga Arnau i Sanabra	Vocal	Ajuntament de Vilanova i la Geltrú
Mònica Hill i Giménez	Vocal	Ajuntament de Vilafranca
Ramón Zaballa i Serra	Vocal	Ajuntament de Vilafranca
Antonia Pulido Fernández	Vocal	Ajuntament de Sant Pere de Ribes

L'objectiu del Consorci segons es detalla en l'article 2 dels seus estatuts és l'execució d'activitats hospitalàries, assistencials, preventives, rehabilitadores, docents i d'investigació al servei de la població resident en l'àmbit sanitari de les comarques de l'Alt Penedès i el Garraf, amb les seves àrees sanitàries d'influència.

Són finalitats específiques del Consorci:

- L'assistència hospitalària integrada, vinculada a la xarxa d'assistència primària i coordinada amb altres nivells socio-sanitaris.
- La prestació de serveis d'atenció primària de salut.
- La prestació de serveis d'atenció socio-sanitària i de serveis socials.
- La participació en la promoció de campanyes o tasques de medicina preventiva.
- Proporcionar serveis de rehabilitació.
- La docència relacionada amb la sanitat i, en general, en matèria de salut física i mental.
- Les activitats d'investigació, estudi i divulgació relacionades amb la sanitat i les ciències de la salut.
- Totes les que estiguin directament o indirectament relacionades amb les finalitats esmentades anteriorment i que acordi el Consell Rector.
- Les esmentades finalitats les podrà portar a terme el mateix Consorci directament o cedint la gestió a altres entitats externes.

A l'objecte d'assolir les finalitats assignades, i d'acord amb allò que disposa l'article vint dels seus estatuts, el Consorci es finança amb el rendiment dels serveis que presta; sense perjudici de les aportacions ordinàries que, si s'escau, pugui fer el Servei Català de la salut, atesa la condició de consorci sanitari, dels regulats en la disposició addicional única de la Llei 15/1997, de 25 de abril, sobre habilitació de noves formes de gestió del Sistema Nacional de Salut.



Així doncs i d'acord el mencionat anteriorment, per a la realització dels seus objectius, el Consorci disposa dels recursos següents:

- a) Els rendiments dels serveis que presti.
- b) Les aportacions ordinàries que, si s'escau, pugui fer el Servei Català de la Salut.
- c) Les aportacions extraordinàries que en el futur i de forma voluntària puguin fer les entitats consorciades.
- d) Les subvencions, ajuts o els donatius.
- e) Els crèdits que s'obtinguin.
- f) Els productes del seu patrimoni.
- g) Qualsevol altre que puguin correspondre al Consorci, d'acord amb les lleis.

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

a) Imatge fidel.

Els comptes anuals han estat preparats atenent al principi de gestió continuada i aplicant les disposicions legals en matèria comptable amb l'objecte de presentar 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.

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

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

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

Adicionalment, té en consideració les Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la DG de pressupostos i la Direcció General de 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

Tanmateix, és d'aplicació la normativa recollida a la següent legislació:

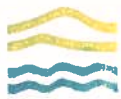
- El Decret legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el ~~Text~~ refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya.
- El Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el ~~Text~~ refós de la Llei de finances públiques de Catalunya





- 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).
- Decret Llei 273/2018, de 20 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat per al 2017, mentre no entrin en vigor els de 2019.
- Decret Llei 1/2019, de 8 de gener, de necessitats financeres del sector públic, en matèria de funció pública i tributària en pròrroga pressupostària.
- Bases d'execució del pressupost.
- Llei 6/2018, del 3 de juliol, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2018, prorrogat per l'exercici 2019.
- Reial Decret-Llei 24/2018, de 21 de desembre, pel que s'aproven mesures urgents en matèria de retribucions en l'àmbit del sector públic.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per el que es transposen al ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014.
- El Decret Legislatiu 2/2002 de 24 de desembre pel qual s'aprova el Text refós de la Llei 4/1985 de 29 de març de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana.
- El Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- Llei 26/2010 del 3 d'agost de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.
- Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- Decret Llei 3/2010, de 29 de maig, de mesures urgents de contenció de la despesa i en matèria fiscal per a la reducció del dèficit públic.
- Reial Decret Llei 8/2010, de 20 de maig, pel que s'adopten mesures extraordinàries per la reducció del dèficit públic.
- Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat.
- Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es despleguen la metodologia de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les administracions públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, que preveu la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic.
- 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.
- Llei 4/2017, de 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, prorrogats per els exercicis 2018 i 2019.
- Llei 5/2017, de 28 de març, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic.
- Decret Llei 4/2015, de 29 de desembre, de necessitats financeres del sector públic i altres mesures urgents de pròrroga pressupostària.





- 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.
- 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.

b) Principis comptables.

En la preparació dels Comptes Anuals, han estat utilitzats els principis comptables obligatoris, no existint raons excepcionals que impedeixin la seva aplicació.

c) Comparació de la informació.

Tal com es detalla a la nota 1 en data 14 de febrer de 2019 es va publicar en el Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya l'Acord de Govern de la Generalitat 26/2019, d'11 de febrer, pel qual s'autoritza la constitució del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf (CSAPG) amb data 1 d'abril 2019.

Amb aquest acord es procedeix a incorporar l'activitat assistencial i la integració dels dispositius dependents fins ara del Consorci Sanitari del Garraf, així com la subrogació dels actius i passius d'aquesta entitat amb efectes de l'1 d'abril de 2019.

El balanç de situació integrat a 31 de març del 2019 del Consorci Sanitari del Garraf es mostra a continuació:





ACTIU	MARÇ 2019
A) ACTIU NO CORRENT.	34.533.863,42
I. Immobilitzat intangible.	27.855.066,68
3. Patents, llicències, marques i similars.	3.677,69
5. Aplicacions informàtiques.	67.573,63
6. Altre immobilitzat intangible.	27.783.815,36
II. Immobilitzat material.	6.249.559,63
1. Terrenys i construccions.	3.258.529,62
2. Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions.	1.009.839,73
3. Maquinària.	1.146.361,31
4. Utilatge.	166.139,01
5. Mobiliari.	586.152,95
6. Equips per a processaments d'informació.	79.551,60
7. Elements de transport i altre immobilitzat.	2.985,41
V. Inversions financeres a llarg termini.	429.237,11
2. Crèdits a tercers.	381.633,37
5. Altres actius financers.	47.603,74
B) ACTIU CORRENT.	11.727.818,57
II. Existències.	1.147.251,12
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments.	1.147.251,12
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar.	10.384.900,76
1. Clients per vendes i prestacions de serveis.	10.063.172,47
3. Deutors diversos.	248.106,49
4. Personal.	20.917,42
6. Altres crèdits amb les administracions públiques.	52.704,38
V. Inversions financeres a curt termini.	130.228,74
2. Crèdits a empreses.	130.228,74
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.	65.437,95
1. Tresoreria.	65.437,95
TOTAL ACTIU (A + B)	46.261.681,99





PATRIMONI NET I PASSIU	MARÇ 2019
A) PATRIMONI NET.	6.654.697,28
A-1) Fons propis	3.908.425,88
I. Patrimoni.	20.689.548,86
1. Fons social.	20.689.548,86
III. Reserves.	3.544.148,79
2. Altres reserves.	3.544.148,79
V. Resultats d'exercicis anteriors.	-18.946.336,18
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors).	-18.946.336,18
VII. Resultat de l'exercici.	-1.378.935,59
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	2.746.271,40
B) PASSIU NO CORRENT.	15.766.015,74
I. Provisions a llarg termini.	589.088,00
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal.	589.088,00
I. Deutes a llarg termini.	15.176.927,74
3. Creditors per arrendament financer.	0,00
5. Altres passius financers.	15.176.927,74
C) PASSIU CORRENT.	23.840.968,97
III. Deutes a curt termini.	1.198.104,69
1. Deutes amb entitats de crèdit.	1.136.439,75
3. Creditors per arrendament financer.	0,00
5. Altres passius financers.	61.664,94
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar.	22.642.864,28
1. Proveïdors.	10.943.777,18
3. Creditors diversos.	7.058.454,14
4. Personal (remuneracions pendents de pagament).	3.467.248,79
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques.	1.173.384,17
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)	46.261.681,99



d) Canvis en criteris comptables.

No s'han produït variacions en els criteris comptables respecte l'exercici anterior.

e) Correcció d'errors d'exercicis anteriors.

A l'exercici 2019 i 2018 no s'han efectuat correccions d'errors.

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

En la preparació dels comptes anuals s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per la Direcció per quantificar, alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en ells. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útils dels actius materials i intangibles.
- Estimació de les remuneracions pendents de pagament al personal a curt i llarg termini.
- Estimació de les factures pendents d'emetre al Servei Català de la Salut i altres entitats en concepte de regularitzacions de serveis prestats segons convenis i clàusules signades amb posterioritat al tancament.

Durant l'exercici 2019 s'han procedit a homogeneïtzar els coeficients d'amortització entre del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i el Consorci Sanitari del Garraf, aquest fet ha suposat re calcular les vides útils dels actius amb efectes de l'1 de gener de 2019. Veure detall en la nota 4.2.

Malgrat que aquestes estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible, a la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, es possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, el que es faria de forma retrospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

El Consorci presenta a 31 de desembre de 2019 un fons de maniobra negatiu de 14.669.951,30 euros (fons de maniobra negatiu al 31 de desembre de 2018 de 945.770,37 euros), unes pèrdues acumulades de 31.660.593,44 euros (pèrdues acumulades al 2018 de 14.224.001,83 euros), i un resultat negatiu de l'exercici de 3.120.374,97 euros (resultat negatiu de l'exercici 2018 de 637.485,18 euros). Amb tot l'entitat ha rebut aportacions patrimonials que permeten que el Patrimoni Net presenti un saldo positiu de 13.851.545,28 euros (patrimoni net positiu al 2018 de 10.092.493,97 euros).

La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat de la Direcció de l'Entitat.

3.- DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS.

Es proposa al Consell Rector que el resultat obtingut en aquest exercici sigui aplicat a resultats negatius d'exercicis anteriors.



4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

Els criteris comptables i normes de valoració més significatius aplicats en l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici han estat els següents:

4.1.- Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es reconeix inicialment a preu d'adquisició. Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició. Posteriorment es valora al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

Els imports activats corresponen al cost dels drets per l'obtenció de l'acreditació registral de marques i noms comercials, i la seva valoració resulta de l'aplicació del preu d'adquisició. Aquest actiu s'amortitza de forma sistemàtica a raó d'un 20% de dotació anual.

L'activació de les aplicacions informàtiques s'ha fet en funció del preu d'adquisició i la dotació a l'amortització anual es calcula aplicant un percentatge del 25% atenent a un sistema d'amortització lineal, excepte l'aplicació informàtica assistencial, que s'amortitza linealment al 12,5%, tenint en compte que la duració d'aquest software serà superior als 4 anys.

En el moment de la seva creació, el Consorci Sanitari del Garraf, integrat el 2019 dins del Consorci Sanitari de l'alt Penedès i Garraf, va rebre per part de la Fundació Privada Hospital de Sant Camil i de la Fundació Privada Sant Antoni Abat, una cessió del dret de superfície sobre els edificis afectes a l'activitat assistencial per a 30 anys, amortitzant-se per tant al 3,33% anual. Aquesta cessió es va registrar com a Fons Social

4.2.- Immobilitzat material.

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

És incorporat com a més cost d'adquisició la despesa financera imputable a les construccions en curs fins que es produeix la seva entrada en funcionament.

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 cedits en la data de creació del Consorci per la Fundació Hospital de Vilafranca van ser valorats pel valor net comptable que figuraven en els registres de la Fundació.

Els béns cedits pel Servei Català de la Salut figuren comptabilitzats segons valoració detallada a l'escriptura de constitució del Consorci.



Els béns adquirits pel Consorci Sanitari de l'Alt Penedès des de la seva creació, es troben comptabilitzats pel seu preu d'adquisició i són amortitzats mitjançant una dotació a l'amortització atenent a un sistema lineal, en funció de la vida útil estimada d'aquests béns.

Els béns generats per la cessió de la Fundació Hospital de Vilafranca del Penedès estan amortitzats íntegrament.

S'ha practicat una dotació a l'amortització de l'immobilitzat material dels actius d'adquisició pròpia de 1.102.168,39 euros (691.458,67 euros al 2018) i en quant als actius dels béns cedits pel Servei Català de la Salut s'ha amortitzat la quantitat de 508.543,98 euros (508.543,98 euros al 2018).

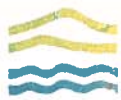
El Consorci registra la depreciació dels actius d'adquisició pròpia en funció de la seva vida útil, aplicant els següents % d'amortització:

% Amortització d'elements de l'immobilitzat intangible i material	
Tipus d'element	%
Propietat industrial	20%
Aplicacions informàtiques	25%
Dret de superfície	3,33%
Construccions	2%-3%
Instal·lacions tècniques	8%
Maquinària	10%
Utilatge i petit instrumental	15%
Altres instal·lacions	12%
Mobiliari	10%
Equips informàtics	25%
Elements de transport	10%
Altre immobilitzat	10%

Durant l'exercici 2019 s'han procedit a homogeneïtzar els coeficients d'amortització entre del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i el Consorci Sanitari del Garraf, aquest fet ha suposat recalcular les vides útils dels actius amb efectes de l'1 de gener de 2019. D'acord amb la norma 22a Canvis en criteris comptables, errors i estimacions comptables del Pla General de Comptabilitat, "el canvi d'estimacions comptables s'ha d'aplicar de forma prospectiva i el seu efecte s'ha d'imputar, segons la naturalesa de l'operació de què es tracti, com a ingrés o despesa en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici o, quan escaigui, directament al patrimoni net. L'eventual efecte sobre exercicis futurs s'ha d'anar imputant en el transcurs dels mateixos exercicis."

A continuació es detallen els coeficients d'amortització que utilitzaven ambdues entitats fins l'exercici 2018:





Tipus d'element	CSAP	CSG
Propietat industrial	20%	20%
Aplicacions informàtiques	25%	25%
Dret de superfície	N/A	3,33%
Construccions	3%	2%
Instal·lacions tècniques	8%-12%	12%
Maquinària	10%-15%	15%
Utilatge i petit instrumental	15%	15%
Altres instal·lacions	12%	12%
Mobiliari	10%	10%
Equips informàtics	25%	25%
Elements de transport	10%	16%
Altre immobilitzat	10%	10%

Analitzada la valoració dels actius al 31 de desembre de 2019 no correspon efectuar cap deteriorament dels mateixos.

4.3.- Arrendaments

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

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

Les despeses derivades dels arrendaments operatius s'imputen linealment al compte de pèrdues i guanys durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada per al seu pagament.

4.4.- Instruments financers

4.4.1.- Actius financers

Partides a cobrar i inversions mantingudes fins el venciment:

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

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

La provisió per deteriorament es calcula com la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor present dels fluxos d'efectiu estimats, descomptats al tipus





d'interès efectiu.

Actius financers mantinguts per negociar:

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

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

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

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

S'efectuen les correccions valoratives corresponents per la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable.

Excepte millor evidència de l'import recuperable de les inversions, en l'estimació del deteriorament d'aquesta classe d'actius es tindrà en compte el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents a la data de valoració, que corresponguin elements identificables al balanç de la participada.

Actius financers disponibles per a la venda:

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

La seva valoració es fa a valor raonable, registrant les variacions que es produeixen 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 d'imputar al compte de pèrdues i guanys.

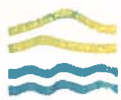
Interessos rebuts:

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

Baixa d'actius financers:

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





4.4.2.- Passius financers

Dèbits i partides a pagar:

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

Classificació i baixa de passius financers:

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

4.5.- Existències

Les existències es valoren pel sistema del preu mig ponderat.

Els impostos indirectes s'hi inclouen en el preu d'adquisició per la part que no són recuperables directament de la hisenda pública

Quan el valor de net de realització és inferior al preu d'adquisició o cost de producció, es fa una correcció valorativa mitjançant la dotació corresponent.

4.6.- Impostos sobre beneficis

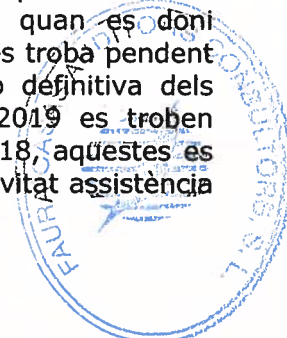
El Consorci està participat per entitats públiques i privades i ha estat constituït sense afany de lucre, essent-li d'aplicació el règim especial d'entitats parcialment exemptes, regulat a la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost Sobre Societats.

D'acord amb el que estableix aquest règim especial, no estan subjectes a tributació les rendes derivades de les activitats que constitueixin l'objecte social del Consorci, excepte en el cas que es tracti d'explotacions econòmiques.

4.7.- Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre o pagar i representen els imports a cobrar/pagar pels béns lliurats o rebuts i els serveis prestats o rebuts, en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impostos indirectes recuperables. A aquests 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.

Els ingressos del Servei Català de la Salut es registren d'acord amb els convenis i clàusules formalitzades o previstes per l'exercici 2019, estimant una previsió de les parts variables establertes en determinades clàusules, sempre i quan es doni compliment dels objectius marcats. Al tancament de l'exercici 2019 es troba pendent de tancar per part del Servei Català de la Salut la regularització definitiva dels ingressos corresponents de l'exercici. Al tancament de l'exercici 2019 es troben signades la totalitat de les clàusules. Referent a les del l'exercici 2018, aquestes es troben totes signades i regularitzades a excepció de la clàusula d'activitat assistència d'aguts del Consorci Sanitari de l'alt Penedès.



4.8.- Provisions i contingències

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

D'altra banda són passius contingents totes aquelles obligacions possibles sorgides com a conseqüència de fets passats, la materialització futura dels quals i el seu perjudici patrimonial associat es preveu de baixa probabilitat. Els comptes anuals adjunts informen sobre les provisions significatives respecte les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre la obligació. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals, sinó que s'informa sobre els mateixos, conforme als requeriments de la normativa comptable.

Premi de fidelització

Ha estat provisionat un import estimat, en relació al premi de fidelització establert a l'article 29.4 del 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. Segons s'indica, els empleats que presti serveis a l'empresa durant 25 anys tindrà dret a un premi que consistirà en un mes de vacances addicional. Per aquest motiu, s'ha optat per reconèixer el cost que suposarà la substitució del treballador al moment de gaudir del mes de vacances addicional, en base a les dades d'antiguitat, edat i retribució del personal, dotant la part corresponent anualment.

Retribució de vacances

Durant l'exercici 2016 va estar presentada demanda de conflicte col·lectiu de caràcter sectorial, en la que es reclamava la inclusió de tots els conceptes retributius que integren la retribució de les vacances, conforme a l'import de la retribució normal o mitjana que obté el treballador al llarg de l'any. Celebrada la vista judicial, en data 2 de febrer de 2017 la Sala Social del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya ha dictat sentència mitjançant la qual, estimant parcialment la demanda de conflicte col·lectiu interposada, en el sentit de decidir que han de formar part de la retribució de les vacances, encara que el Conveni no ho contempli, els següents conceptes:

- Complement d'atenció continuada
- Jornada complementària d'atenció continuada (guàrdies de presència física)
- Plusos dissabte, diumenge i festiu

En sentència de 4 de juliol de 2019, el Tribunal Suprem ratifica íntegrament el pronunciament que ja havia fet el Tribunal Superior de Justícia de Catalunya en primera instància.

Al tancament de l'exercici 2019 l'Entitat manté provisionat per aquest concepte l'import de 1.479.394,85 euros pels períodes de 2015 a 2019. Al tancament de l'exercici 2018 l'import provisionat va ser de 302.837,40 euros.



Guàrdies mèdiques

A l'exercici 2017, 2018 i 2019 s'ha dotat una provisió per cobrir les reclamacions rebudes corresponents al conflicte col·lectiu en relació a la retribució de les guàrdies mèdiques regulades al conveni col·lectiu d'aplicació.

Altres contingències

Al mes de juny del 2016 la Fundación Hospital Residencia Sant Camil va rebre notificació del Jutjat d'Instrucció nº21 de Barcelona, procediment de diligències prèvies 3532/2007 que es segueix contra els directius de la Mutua Universal, establint responsabilitat civil subsidiària de la Mutua Universal, així com la possible responsabilitat civil de la Fundació (juntament amb més de 2.000 altres entitats afiliades a la mútua) com a beneficiària a títol lucratiu. La quantitat reclamada a la Fundació és de 450.709,65 euros, per presumptes irregularitats succeïdes amb anterioritat a l'any 2007. Atès el conveni signat en data 20 de desembre de 2008 amb el Consorci Sanitari del Garraf (Actualment integrat dins del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf), en el seu acord 7º, s'estableix que las reclamacions de tercers contra la Fundació en curs o no conegudes a la data indicada, seran assumides pels serveis jurídics del Consorci i en cas de que es derivin indemnitzacions no cobertes per les pòlisses d'assegurances, aquestes serien assumides pel Consorci, en tant entitat continuadora de l'activitat empresarial que realitzava la Fundació en el moment en que van succeir els fets objecte de reclamació.

El Consorci ha acceptat de forma expressa i formalment substituir a la Fundació en el referit procediment, segons acord del Consell Rector de 15 de desembre de 2016 comunicant aquest acord en el referit Jutjat i sol·licitant la successió processal de la Fundació per part del Consorci, com a continuadora de l'activitat d'aquella.

En relació amb aquesta reclamació no s'ha efectuat cap provisió a 31 de desembre de 2019 per cobrir aquesta contingència atinent a que es considera que existeixen arguments per tal de que el procediment no acabi representant cap perjudici patrimonial pel Consorci.

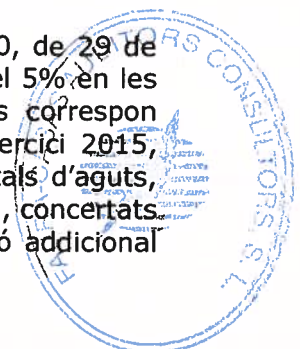
4.9.- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

L'Entitat no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental ni ha incorregut en despeses especials per a la minimització de l'impacte ambiental o protecció i millores del medi natural, ni té comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi natural.

4.10.- Registre i valoració de despeses de personal

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

A partir de 1 de juny de 2010, va entrar en vigor el Decret Llei 3/2010, de 29 de maig de la Generalitat de Catalunya, en el qual s'establia la minoració del 5% en les quanties dels conceptes retributius que integren la nòmina i que els correspon percebre als treballadors segons el conveni col·lectiu d'aplicació. A l'exercici 2015, l'entitat es va adherir al Primer 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 (SISCAT). En aplicació de la disposició addicional



primera de l'indicat conveni, la deducció del 5% es podrà aplicar contra la retribució variable per objectius (DPO), fins un límit equivalent al 5% de la retribució anual global del treballador. Donat això, l'entitat amb efecte 1 de maig de 2015, ha deixat d'aplicar la deducció del 5% a la nòmina mensual de cada treballador, sent aquesta aplicada contra la DPO de l'exercici.

A finals de l'exercici 2018 es va signar el Segon conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut. Entre d'altres aspectes, es va acordar l'increment retributiu duta a terme a l'exercici 2019 d'acord amb el següent detall:

	Increment
Amb efecte 1 de gener 2019	2,25%
Recurrència de l'exercici 2018	0,25%
Amb efecte 1 de gener 2019	0,25%
Mitjana any 2019	2,625%

Al tancament de l'exercici 2019, únicament resta pendent de pagament l'increment addicional del 0,25% amb efectes des de l'1 de gener.

El mes de desembre de 2018, va ser aplicat l'increment d'un 1,95% corresponent al 2018, restant pendent de liquidar els endarreriments de les mensualitats anteriors i les pagues extraordinàries, que han estat liquidats a l'exercici 2019. L'import pendent de retribuir figurava registrat a tancament de l'exercici 2018 dins les "Remuneracions pendents de pagament".

D'altra banda, a l'exercici 2019, l'entitat no ha efectuat una provisió en concepte de retribució variable per objectius (DPO), en aplicació de l'article 36.3 del Conveni col·lectiu on s'estableix que només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer. Complerta la condició expressada, només s'abonarà, per aquest concepte, la quantitat que no comprometi dit equilibri. Durant l'exercici 2019, s'han liquidat per aquest concepte pagaments a compte per import de 658 milers d'euros (635 milers d'euros al 2018).

4.11.- Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es valoren pel valor raonable de l'import concedit. Es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

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 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables, es determina que les aportacions de capital específiques que financen inversions afectades a l'activitat de l'entitat (o l'amortització de l'endeutament que finança aquesta inversió) sempre que sigui considerada d'interès públic, s'abonaran al compte de Subvencions oficials de capital.



4.12.- Transaccions entre 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.

Es consideren entitats vinculades a la Generalitat de Catalunya i el Servei Català de la Salut, 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 15/07/2009. Per altre part es considera una part vinculada el Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf, per identitat d'òrgans de gestió i direcció.

Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf.

En data 31 d'octubre de 2001 es formalitza l'escriptura pública de constitució del Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf en què està integrat el Consorci. L'objectiu d'aquest Consorci és l'execució de les activitats assistencials, docents i de recerca que realitzen els serveis de laboratori que hi estiguin adscrits a aquest Consorci.

El Consorci de l'Alt Penedès va realitzar una aportació no dinerària basada en béns cedits en el seu moment pel Servei Català de la Salut, valorats en un import brut de 310.963,29 euros, béns mobles també cedits pel Servei Català de la Salut per import de 126.937,77 euros i una altra aportació de béns de pròpia adquisició valorats en 3.403,17 euros, el total de l'aportació va ascendir a 440.222,41 euros.

Segons la instrucció 17/90 de Comptabilitat Pública, el Consorci haurà de donar de baixa els béns aportats procedents de la cessió del SCS contra un compte de Passiu nomenat "Patrimoni en cessió". La cessió d'aquests béns es fixa en un termini de 15 anys.

Pel que fa als béns cedits del SCS, el Consorci no els ha amortitzat mai. A partir de l'exercici 2001 es produeix un canvi de criteri en el qual el Consorci comptabilitza una dotació a l'amortització a tant alçat segons la xifra acordada amb el Servei Català de la Salut, però la composició d'aquesta xifra prové del càlcul de la depreciació efectiva dels béns del propi immobilitzat i la resta fins arribar a l'import acordat es considera depreciació dels béns cedits pel Servei Català de la Salut.

4.13.- Aportacions del CATSALUT

El CatSalut mitjançant aportacions de capital al CSAPG amb càrrec al capítol VIII del seu pressupost va atorgar una subvenció de capital per import de 4.158.000 euros per fer front al pla d'inversions consistent en les obres d'ampliació de l'Hospital Comarcal de l'Alt Penedès, renovació dels sistemes d'informació, digitalització de la radiologia, i altres inversions ordinàries i equipaments. Les aportacions es van efectuar entre els exercicis 2006 al 2010.

D'altra part, el CatSalut es va comprometre a finançar l'endeutament autoritzant al CSAPG en data 10 de novembre de 2005 per la Comissió de Govern d'Economia per un import de 3.000.000 euros, més el cost financer derivat d'aquest valorat en 520.636,39 euros mitjançant aportacions de capital al CSAPG de l'any 2007 al 2017, amb càrrec al capítol VIII del seu pressupost. Aquesta aportació de 3.520.636,39 euros va ser autoritzada per la comissió de Govern d'Economia



mitjançant l'Acord adoptat en sessió celebrada el dia 26 de setembre de 2006 i va fer efectiva del 2007 al 2017.

Aquestes aportacions son registrades com a subvencions de capital i el seu sanejament es realitza en la mesura que s'amortitzen els bens d'inversió que es financen.

5.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

Les variacions experimentades per aquesta partida en el decurs de l'exercici, han estat les següents:

Concepte	Saldo 31/12/2018	Saldo CSG integració (Nota 1 i 2 c) 31/03/2019	Altes	Saldo 31/12/2019
Propietat Industrial	8.985,68	3.677,69	3.677,69	16.341,06
Aplicacions informàtiques	2.414.844,61	2.419.152,20	108.670,47	4.942.667,28
Dret de Superfície	0,00	42.097.383,00	0,00	42.097.383,00
Total immobilitzat intangible brut	2.423.830,29	44.520.212,89	112.348,16	47.056.391,34
A. Ac Propietat Industrial	-8.242,68	0,00	-1.916,88	-10.159,56
A. Ac Aplicacions informàtiques	-2.224.166,13	-2.351.578,57	-108.766,69	-4.684.511,39
A. Ac Dret de Superfície	0,00	-14.313.567,64	-1.049.910,19	-15.363.477,83
Total amortització acumulada	-2.232.408,81	-16.665.146,21	-1.160.593,76	-20.058.148,78
Total immobilitzat intangible net	191.421,48	27.855.066,68	-1.048.245,60	26.998.242,56

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

Els elements totalment amortitzats a 31/12/2019 sumen la quantitat de 4.422.413,76 euros, per al exercici 2018 foren 2.090.219,37 euros.



En l'exercici 2018 la variació fou:

Concepte	Saldo 31/12/2017	Altes	Saldo 31/12/2018
Propietat Industrial	8.985,68		8.985,68
Aplicacions informàtiques	2.313.477,86	98.851,17	2.412.329,03
Total immobilitzat immaterial brut	2.322.463,54	98.851,17	2.421.314,71
A. Ac Propietat Industrial	-7.796,88	-445,8	-8.242,68
A. Ac Aplicacions informàtiques	-2.141.315,43	-80.335,12	-2.221.650,55
Total amortització acumulada	-2.149.112,31	-80.780,92	-2.229.893,23
Total immobilitzat immaterial net	173.351,23	18.070,25	191.421,48

Els drets de superfície activats provenen de la Integració a l'exercici 2019 del Consorci Sanitari del Garraf. Amb el següent detall:

Finques	Valoració -Cost-
Hospital Residència Sant Camil	28.132.000
Hospital Sant Antoni Abat	12.790.351
Centre de Rehabilitació	1.175.032
Dret de superfície total	42.097.383

Corresponen a edificis necessaris pel desenvolupament de les diferents activitats del Consorci, aquests es troben subjectes a una cessió d'ús, subscripta en data 1 de gener del 2009 i juliol de 2009, entre el Consorci i la Fundació Privada Hospital de Sant Camil i la Fundació Privada Sant Antoni Abat -propietàries de ple domini-, per un període de 30 anys, prorrogable, per la tàcita reconducció, en períodes quinquennals.

En data 15 de març de 2012 va ser escriturat el dret de superfície corresponent a l'Hospital Sant Antoni Abat, el que va comportar el pagament del corresponent impost sobre transmissions patrimonials per un import 158.668,00 euros que va ser activat com a més cost de la cessió d'ús.

En data de formulació dels presents comptes anuals, resta pendent l'elevació a públic mitjançant escriptures de cessió de les aportacions al fons social de l'Hospital Residència Sant Camil i el Centre de Rehabilitació.



6.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

La composició i evolució del saldo d'aquesta partida durant l'exercici, és la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2018	Saldo CSG 31/03/2019	Altes	Baixes	Saldo 31/12/2019
Terrenys i construccions	22.216.339,67	3.647.243,63	29.076,37	-17.429,11	25.875.230,56
Instal·lacions tècniques	2.270.241,09	370.457,16	4.800,29	0,00	2.645.498,54
Maquinaria	7.071.583,55	7.708.671,26	1.281.593,64	0,00	16.061.848,45
Utilatge	641.578,79	925.374,69	33.182,58	-11.310,09	1.588.825,97
Altres instal·lacions	714.542,77	6.282.248,32	23.039,00	-4.622,78	7.015.207,31
Mobiliari	3.234.913,72	3.296.827,72	71.715,47	-8.985,78	6.594.471,13
Equips informàtics	1.735.992,50	876.985,31	60.099,63	0,00	2.673.077,44
Elements de transport	226.160,17	34.376,74	0,00	0,00	260.536,91
Altre immobilitzat material	164.300,32	114.794,88	0,00	0,00	279.095,20
Immobilitzat material en curs	179.285,64	0,00	59.598,82	0,00	238.884,46
Total immobilitzat material brut	38.454.938,22	23.256.979,71	1.563.105,80	-42.347,76	63.232.675,97
Total amortització acumulada	-27.385.919,73	-17.007.420,08	-1.610.842,21	2.033,00	-46.002.149,02
Total immobilitzat material net	11.069.018,49	6.249.559,63	-47.736,41	-44.380,76	17.230.526,95

La composició i evolució del saldo d'aquesta partida durant l'exercici 2018 fou:

Concepte	Saldo 31/12/2017	Altes	Reclassificacions	Saldo 31/12/2018
Terrenys i construccions	22.201.347,39	14.992,28	0,00	22.216.339,67
Instal·lacions tècniques	2.263.824,96	6.416,13	0,00	2.270.241,09
Maquinaria	7.078.742,35	82.866,38	-90.025,18	7.071.583,55
Utilatge	631.202,43	4.867,08	5.509,28	641.578,79
Altres instal·lacions	709.284,27	5.258,50	0,00	714.542,77
Mobiliari	3.148.768,75	49.013,38	37.131,59	3.234.913,72
Equips informàtics	1.645.097,02	46.337,76	44.557,72	1.735.992,50
Elements de transport	226.160,17	0,00	0	226.160,17
altre immobilitzat material	163.989,31	0,00	311,01	164.300,32
Immobilitzat material en curs	0,00	179.285,64	0,00	179.285,64
Total immobilitzat material brut	38.068.416,65	389.037,15	-2.515,58	38.454.938,22
Total amortització acumulada	-26.188.432,66	-1.200.002,65	2.515,58	-27.385.919,73
Total immobilitzat material net	11.879.983,99	-810.965,50	0,00	11.069.018,49

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

L'Entitat té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a què estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat, entenent que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos a què estan sotmesos.



El cost total de l'immobilitzat activat, correspon a les aportacions realitzades pel Servei Català de la Salut i la Fundació Hospital Comarcal de Vilafranca en la constitució del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès, així com a les adquisicions realitzades pel propi Consorci des d'aquella data.

Els béns de l'immobilitzat material totalment amortitzats a 31 de desembre de 2019 ascendeixen a 25,45 milions d'euros i al 2018 van ser 10,9 milions d'euros.

La composició de l'immobilitzat en funció de les aportacions realitzades respon al següent detall:

Concepte	Aportacions SCS	Aportacions FHCV	Adquisicions Consorci	Integració CSG	Total Immobilitzat
Propietat Industrial			12.663,37	3.677,69	16.341,06
Aplicacions Informàtiques			2.523.515,08	2.419.152,20	4.942.667,28
Dret de Superfície				42.097.383,00	42.097.383,00
Terrenys i Construccions	16.951.466,06		5.276.520,87	3.647.243,63	25.875.230,56
Instal·lacions tècniques	813.476,91		1.461.564,47	370.457,16	2.645.498,54
Maquinaria	1.874.358,38	374.814,80	6.104.004,01	7.708.671,26	16.061.848,45
Utilatge	297.957,79		365.493,49	925.374,69	1.588.825,97
Altres instal·lacions		509.801,54	223.157,45	6.282.248,32	7.015.207,31
Mobiliari	1.499.683,61		1.797.959,80	3.296.827,72	6.594.471,13
Equips informàtics	3.055,79		1.793.036,34	876.985,31	2.673.077,44
Elements de transport	136.151,17		90.009,00	34.376,74	260.536,91
altre immobilitzat material	257,79		164.042,53	114.794,88	279.095,20
Immobilitzat material en curs			238.884,46	0,00	238.884,46
Total cost immobilitzat	21.576.407,50	884.616,34	20.050.850,87	67.777.192,60	110.289.067,31



En l'any 2018 la composició de l'immobilitzat en funció de les aportacions realitzades fou:

Concepte	Aportacions SCS	Aportacions Fundació	Adquisicions Consorci	Total Immobilitzat
Propietat Industrial			8.985,68	8.985,68
Aplicacions Informàtiques			2.412.329,03	2.412.329,03
Terrenys i Construccions	16.951.466,06		5.264.873,61	22.216.339,67
Instal·lacions tècniques	813.476,91		1.456.764,18	2.270.241,09
Maquinaria	1.385.407,97	374.814,80	5.311.360,78	7.071.583,55
Utilitatge	297.957,79		343.621,00	641.578,79
Altres instal·lacions		509.801,54	204.741,23	714.542,77
Mobiliari	1.499.683,61		1.735.230,11	3.234.913,72
Equips informàtics	3.055,79		1.732.936,71	1.735.992,50
Elements de transport	136.151,17		90.009,00	226.160,17
altre immobilitzat material	257,79		164.042,53	164.300,32
Immobilitzat material en curs			179.285,64	179.285,64
Total cost immobilitzat	21.087.457,09	884.616,34	18.904.179,50	40.876.252,93

7.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

7.1.- Arrendaments financers

Els actius reconeguts es registren pel seu valor raonable.

No figuren en l'exercici 2019 bens utilitzats en règim d'arrendament financer.

No existeix cap quota contingent reconeguda com a despesa en l'exercici.

No s'ha realitzat cap operació de subarrendament.

No hi ha contractes d'arrendament no cancel·lables.

7.2.- Arrendaments operatius

El Consorci té contractats diversos arrendaments operatius pels quals ha satisfet un import total de 454.231,22 euros durant l'exercici. L'import satisfet en l'exercici 2018 fou de 151.523,04 euros.

No existeix cap quota contingent reconeguda com a despesa en l'exercici.

No s'ha realitzat cap operació de subarrendament.

No hi ha contractes d'arrendament no cancel·lables.





8.- INSTRUMENTS FINANCERS.

8.1.- Informació sobre balanç

8.1.1.- Actius financers a llarg termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades

Categoria	Instruments de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Préstecs i partides a cobrar			435.704,11	6.467,61	435.704,11	6.467,61
Actius disponibles per la venda – Valorats a valor raonable	50.000,00	50.000,00			50.000,00	50.000,00
Total	50.000,00	50.000,00	435.704,11	6.467,61	485.704,11	56.467,61

L'import registrat com a instruments de patrimoni corresponen a accions del Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A.

L'import registrat com a crèdits, derivats i altres correspon a la part amb venciment superior a un any d'un préstec atorgat originalment per el Consorci Sanitari del Garraf al Consorci de Serveis a les Persones (actualment Assistència Integral Social i Sanitaria) i que ascendeix a 381.633,37 euros. L'import registrat a curt termini es de 133.228,74 euros a 31 de desembre de 2019. El dia 27 de març de 2018 la Junta de Govern del CSP aprovà la devolució del deute fixant-se les condicions que es van reflectir al document signat per ambdues parts el dia 1 de juny de 2018. A l'esmentat document s'establia que la devolució del préstec es realitzaria en 48 quotes mensuals, meritant el deute pendent un tipus d'interès del euríbor a 12 mesos més un diferencial del 0,375%.

Adicionalment també inclou dipòsits i fiances constituïdes per valor de 54.070,74 euros.

8.1.2.- Actius financers a curt termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Préstecs i partides a cobrar	18.196.930,17	7.374.940,80	18.196.930,17	7.374.940,80
Total	18.196.930,17	7.374.940,80	18.196.930,17	7.374.940,80





El detall dels deutors comercials i altres compres a cobrar a curt termini és el següent:

Concepte	Saldo 31/12/19	Saldo 31/12/18	
Usuaris particulars i mútues	2.146.755,67	595.603,53	
Mútues fres. Pend. formalitzar	294.736,50	0,00	
Servei Català Salut	11.873.866,44	5.388.500,93	(a)
S.C.S. fres.pend.formalitzar	2.483.849,46	529.982,28	(a)
Institut Català Salut	179.464,04	60.637,14	(b)
Institut Català d'Oncologia	242.501,36	61.029,80	
Institut Català d'Oncologia pendent de facturar	456.777,00	210.909,00	
Consorci Sanitari del Garraf	0,00	99.855,00	
Consorci Sanitari del Garraf pendent de facturar	0,00	333.538,04	
Altres	0,00	1.920,91	
Deutors varis	338.859,98	81.038,71	
Usuaris dubtós cobrament	1.132.503,51	158.214,14	
Provisió per insolvències	-1.132.503,51	-158.214,14	
Bestretes remuneracions	13.820,00	11.925,46	
Administracions públiques	36.070,98	0,00	
Assistència Integral Social i Sanitària	130.228,74	0,00	(c)
Total	18.196.930,17	7.374.940,80	

(a) La composició del saldo amb el Servei Català de la Salut es la següent:

Concepte	Import
REGULARITZACIÓ AGUTS I SOCIOSANITARI 2018	1.130.909,65
FRA MEDICACIÓ NOVEMBRE	1.299.602,60
FRA SOCIOSANITARI NOVEMBRE	557.390,46
FRA DIALISI NOVEMBRE	309.771,72
FRA AGUTS DESEMBRE	6.669.284,06
FRA MEDICACIÓ DESEMBRE	1.041.266,42
FRA SOCIOSANITARI DESEMBRE	552.921,32
FRA DIALISI DESEMBRE	312.693,23
ALTRES	26,98
S.C.S. FACTURES PENDENTS DE FORMALITZAR	2.483.849,46
	14.357.715,90

Les factures pendents de formalitzar amb el Servei Català de la Salut corresponen a la regularització prevista del 2019.





En l'exercici 2018, la composició del saldo amb el Servei Català de la Salut fou:

Concepte	Import
REGULARITZACIÓ MHDA 2017	-39.964,82
FRA SERVEI CATALÀ DE LA SALUT NOVEMBRE	2.473.400,44
FRA SERVEI CATALÀ DE LA SALUT MEDICACIÓ NOVEMBRE	304.501,48
FACTURA DESEMBRE MEDICACIÓ SCS	286.401,71
FACTURA DESEMBRE AGUTS SCS	2.364.135,12
Altres	27,00
S.C.S. FACTURES PENDENTS DE FORMALITZAR	529.982,28
	5.918.483,21

(b) La composició del saldo amb l'Institut Català de la Salut és:

Concepte	Import
FRA ICS MES D'OCTUBRE	35.967,70
FRA ICS MES DE NOVEMBRE	75.996,20
FRA ICS DESEMBRE	70.778,00
ABONAMENTS DIVERSOS	-3.798,60
REGULARITZACIONS	520,74
	179.464,04

En l'exercici 2018, la composició la composició del saldo amb l'Institut Català de la Salut fou:

Concepte	Import
FRA ICS MES D'OCTUBRE	27.389,90
FRA ICS MES DE NOVEMBRE	19.189,00
FRA ICS DESEMBRE	14.972,00
ABONAMENTS DIVERSOS	-1.687,00
REGULARITZACIONS	773,24
	60.637,14

(c) El deute a curt termini amb Assistència Integral Social i Sanitària, correspon al deute detallat en la nota 8.1.1.





8.1.3.- Classificació dels actius financers per venciments

Classe	Venciment		Total
	1 any	>5 anys	
Inversions financeres			
- Instruments de patrimoni		50.000,00	50.000,00
- Altres actius financers		435.704,11	435.704,11
Deutors comercials i altres comptes a cobrar			
Clients per ventes i prestacions de serveis	3.320.234,57		3.320.234,57
Clients d'empreses del grup i associades	14.383.937,15		14.383.937,15
Deutors varis	312.638,71		312.638,71
Personal	13.820,00		13.820,00
Total	18.030.630,43	485.704,11	18.516.334,54

Al 2018 la classificació per venciments fou:

Classe	Venciment		Total
	1 any	>5 anys	
Inversions financeres			
- Instruments de patrimoni		50.000,00	50.000,00
- Altres actius financers		6.467,61	6.467,61
Deutors comercials i altres comptes a cobrar			
Clients per ventes i prestacions de serveis	1.363.493,42		1.363.493,42
Clients d'empreses del grup i associades	5.918.483,21		5.918.483,21
Deutors varis	81.038,71		81.038,71
Personal	11.925,46		11.925,46
Total	7.374.940,80	56.467,61	7.431.408,41

8.1.4.- Passius financers a llarg termini

Desglossament dels creditors a llarg termini del passiu del balanç:

Concepte	31.12.2019	31.12.2018
Deute amb Tresoreria Seguretat Social (a)	15.154.152,26	0,00
Altres passius financers	24.266,39	0,00
TOTAL	15.178.418,65	0.00

- a) Correspon al deute històric amb la Seguretat Social assumit de la Fundació Privada Hospital Residència Sant Camil i de la Fundació Privada Sant Antoni Abat en la constitució del Consorci Sanitari del Garraf.

El deute històric amb la Tresoreria General de la Seguretat Social pel que fa a les quotes patronals impagades d'ambdues Fundacions es subroga en data 1 de gener de 2009, sota un únic compte de cotització.





En data 23 d'octubre de 2018 es resol afirmativament per part de la TGSS, en relació amb la sol·licitud d'acolliment a la ampliació de la moratòria establerta a la DA novena de la Llei 6/2018, de 3 de juliol, en relació a la DA trigèsima de la Llei 41/94 de Pressupostos Generals de L'Estat per a l'any 1995. La carència passa a ser de 24 anys a comptar des de l'1 de gener de 1995, tanmateix es concedeix l'ampliació del termini de la moratòria fins el mes de desembre de 2028.

El detall dels pagaments futurs mínims i el seu valor actual (aplicant un interès del 5%) al tancament de l'exercici és el següent:

MORATÒRIA SEURETAT SOCIAL	31.12.2019	31.12.2018
Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici	18.761.001,97	0,00
(-) Despeses financeres no meritades	3.606.849,71	0,00
TOTAL	15.154.152,26	0.00

8.1.5.- Passius financers a curt termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Dèbits i partides a pagar	1.410.773,78	0,00	33.286.779,14	9.338.081,39	34.697.552,92	9.338.081,39
Total	1.410.773,78	0,00	33.286.779,14	9.338.081,39	34.697.552,92	9.338.081,39

La composició dels passius financers a curt termini al tancament de l'exercici, és la següent:

	Concepte	Saldo a 31/12/19	Saldo a 31/12/18
(a)	Deutes amb entitats de Crèdit	1.410.773,78	0,00
	Proveïdors d'immobilitzat	26.840,19	0,00
	Fiances i dipòsits	7.217,79	34.778,33
	Proveïdors	18.259.870,64	2.247.678,30
	Proveïdor CLI	2.114.014,86	914.976,09
	Creditors varis	4.479.858,05	1.068.530,44
(b)	Personal (remuneracions pendents de pagament)	2.096.026,95	1.209.723,91
(c)	Administracions públiques	3.268.249,32	927.562,62
(d)	Cash - Pooling Generalitat	3.023.045,48	2.928.831,07
(d)	Interessos periodificats Cash - Pooling	11.655,86	
	Altres passius	0,00	6.000,63
	Total deutes a llarg termini	34.697.552,92	9.338.081,39





(a) Deutes amb entitats de Crèdit

Les deutes amb entitats de crèdit corresponen a una pòlissa amb CaixaBank amb un límit de 1.500.000 euros i un saldo disposat de 1.410.773,78 euros amb venciment el 31 de maig del 2020.

(b) Remuneracions pendents de pagament

Els saldos a 31 de desembre corresponen a:

Concepte	Saldo a 31/12/19	Saldo a 31/12/18	
Remuneracions pendents de pagament	0,00	3.981,30	
Provisió paga extraordinària juny	1.480.152,16	431.112,53	
Provisió vacances per sentència del TSJC Conf. Co-lectiu	0,00	302.837,40	(b.1)
Provisió hores, plusos i CAC	414.206,11	164.220,00	
Provisió remuneració vacances treballadors en situació IT	30.000,00	30.000,00	
Provisió augment salarial 2018	0,00	253.621,59	(b.2)
Provisió vacances a satisfer a l'octubre de 2018	0,00	23.951,09	
Provisió increment salarial 0,25%	171.668,68	0,00	(b.3)
Total	2.096.026,95	1.209.723,91	

(b.1) L'Entitat mantenia registrada al tancament de l'exercici 2018 una provisió de 302.837,40 euros en relació a la demanda de conflicte col·lectiu de caràcter sectorial detallada en la nota 4.8 en la que es reclamava la inclusió de tots els conceptes retributius que integren la retribució de les vacances, conforme a l'import de la retribució normal o mitjana que obté el treballador al llarg de l'any.

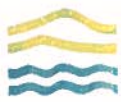
Durant l'exercici 2018 l'entitat va realitzar una re estimació de la provisió a efectuar per aquest concepte i ha considerat no incloure la retribució variable per objectius. La provisió registrada per l'Entitat al 31 de desembre de 2018 incloïa l'exercici 2016, 2017 i 2018.

Durant el 2019 aquesta provisió s'ha procedit a reclassificar-la a l'epígraf de provisions a curt termini ja que es preveu liquidar íntegrament durant l'exercici 2020.

(b.2) En data 19 de desembre de 2018 la mesa de negociació del segon conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut, van acordar un increment retributiu equivalent a l'1,825% de tots els conceptes i imports de Conveni corresponents per l'exercici 2018. Aquest increment meritat al 2018 s'ha liquidat al març de l'any 2019.

Adicionalment el Conveni estableix 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 provisió pendent de pagament per aquest concepte. Durant l'exercici 2019, s'han liquidat per aquest concepte





pagaments a compte per un import aproximat de 658 milers d'euros (635 milers d'euros al 2018).

(b.3) Correspon al increment retributiu del 0,25% adicional acordat amb efectes 1 de gener de 2019 i que resta pendent de pagament al tancament de 2019. Veure nota 4.

(c) Administracions Públiques

Presenten el següent detall:

Concepte	Deure	Haver
Impost sobre la renda de les persones físiques	0,00	1.658.733,99
Seguretat Social	0,00	1.608.444,68
Impost sobre el Valor Afegit	0,00	1.070,65
TOTAL	0,00	3.268.249,32

En l'exercici 2018 presentaven el següent detall:

Concepte	Deure	Haver
Impost sobre la renda de les persones físiques	0,00	459.306,17
Seguretat Social	0,00	468.230,24
Impost sobre el Valor Afegit	0,00	26,21
TOTAL	0,00	927.562,62

El Consorci té obertes a inspecció la totalitat de declaracions efectuades davant les diferents administracions públiques, en no haver-se produït la prescripció de les mateixes, si bé la Direcció considera que no existeixen contingències de quantia significativa que es poguessin derivar de la revisió del període obert a inspecció.

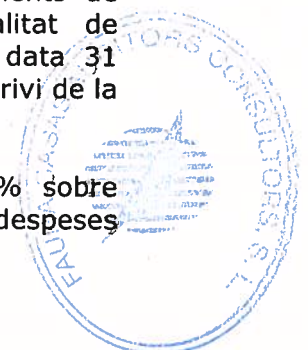
(d) Cash Pooling Generalitat

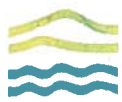
El Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf, es troba adherit, per normativa, al model de gestió de tresoreria corporativa de la Generalitat de Catalunya, basat en un sistema de "Cash Pooling" del 31 d'octubre de 2013.

En data 26 d'abril de 2019 la Direcció General de Política Financera, Assegurances i Tresor resol autoritzar al Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf a disposar de la pòlissa corporativa fins a un import màxim de 3.054.600 €, des del dia 29 de abril de 2019 fins el dia 26 d'abril de 2020.

El cost de la disposició de la pòlissa corporativa era fix del 0,101% fins al 28 de juliol de 2017, d'acord amb l'apartat VII-Avançaments de tresoreria, del Protocol de Col·laboració entre la Generalitat de Catalunya i el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès signat en data 31 d'octubre de 2013. Passada aquesta data el cost és el que es derivi de la pòlissa de tresoreria vinculada al cash pooling.

Adicionalment al tipus d'interès s'aplica 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.

8.1.6.- Classificació dels passius financers per venciments

Classe	Venciment				Total
	1 any	2 any	3 any	>5 anys	
Deutes	1.444.831,76				16.623.250,41
- Deute amb Tresoreria Seguretat Social	0,00			15.154.152,26	15.154.152,26
- Altres passius financers	0,00			24.266,39	24.266,39
- Deutes amb entitats de crèdit	1.410.773,78				1.410.773,78
- Creditors d'immobilitzat i arrendament financer	34.057,98				34.057,98
Deutes amb empreses del grup i associades	3.034.701,34				3.034.701,34
Creditors comercials i altres comptes a pagar	30.218.019,82				30.218.019,82
- Proveïdors	20.373.885,50				20.373.885,50
- Creditors variis	4.479.858,05				4.479.858,05
- Personal	2.096.026,95				2.096.026,95
- Administracions Públiques	3.268.249,32				3.268.249,32
Total	34.697.552,92			15.178.418,65	49.875.971,57

Al 2018 la classificació per venciments fou:

Classe	Venciment				Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	
Deutes					
- Creditors d'immobilitzat i per arrendament financer	40.778,96				40.778,96
Deutes amb empreses del grup i associades	2.928.831,07				2.928.831,07
Creditors comercials i altres comptes a pagar					
- Proveïdors	3.162.654,39				3.162.654,39
- Proveïdors, empreses del grup i associades					
- Creditors variis	1.068.530,44				1.068.530,44
- Personal	1.209.723,91				1.209.723,91
- Administracions Públiques	927.562,62				927.562,62
Total	9.338.081,39				9.338.081,39



9.- EXISTÈNCIES.

Al 31 de desembre de 2019 les existències presenten el següent detall:

Concepte	Existències a 31/12/2019	Existències a 31/12/2018
Fàrmacs específics	1.121.965,35	201.608,18
Material Sanitari de consum	567.462,17	119.305,39
Altres aprovisionaments	97.349,49	0,00
Material de consum i reposició	82.409,76	29.399,99
Total	1.869.186,77	350.313,56

Al 31 de desembre de 2018 les existències presentaren el següent detall:

Partides	Existències a 31/12/2017	Variació d'existències	Existències a 31/12/2018
Fàrmacs específics	296.961,15	-95.352,97	201.608,18
Material Sanitari de consum	129.238,83	-9.933,44	119.305,39
Instrumental i utilitatge sanitari	10.853,51	-10.853,51	0,00
Instrumental i utilitatge no sanitari	2.257,03	-2.257,03	0,00
Material de consum i reposició	35.519,87	-6.119,88	29.399,99
Total	474.830,39	-124.516,83	350.313,56

10.- TRESORERIA.

La composició de la partida de tresoreria al tancament de l'exercici és la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Caixa efectiu	23.692,83	8.867,55
Bancs comptes corrents a la vista	1.454.352,98	695.355,39
Total tresoreria	1.478.045,81	704.222,94



11.- PATRIMONI NET.

El moviment experimentat durant l'exercici, per les partides que componen els Fons Propis és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Distribució de resultats	Altes	Integració CSG 31.03.2019	Saldo a 31/12/2019
Aportacions Servei Català de la Salut. Cessió d'immobilitzat	21.888.573,26				21.888.573,26
Aportacions Fundació Hospital Comarcal	323.333,73				323.333,73
Aportacions Consorci Sanitari del Garraf				20.689.548,86	20.689.548,86
Reserves voluntàries Romanent	480.044,98 -7.378.525,37			3.544.148,79	4.024.193,77 -7.378.525,37
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-6.845.476,46	-637.485,18	-17.983,45	-20.325.271,77	-27.826.216,86
Resultats de l'exercici	-637.485,18	637.485,18	-3.120.374,97		-3.120.374,97
Total	7.830.464,96	0,00	-3.138.358,42	3.908.425,88	8.600.532,42

Al 2018 els moviments foren:

Concepte	Saldo a 31/12/2017	Distribució de resultats	Altes	Saldo a 31/12/2018
Aportacions Servei Català de la Salut. Cessió d'immobilitzat	21.888.573,26			21.888.573,26
Aportacions Fundació Hospital Comarcal	323.333,73			323.333,73
Reserves voluntàries Romanent	480.044,98 -7.378.525,37			480.044,98 -7.378.525,37
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-6.745.672,39	-99.804,07		-6.845.476,46
Resultats de l'exercici	-99.804,07	99.804,07	-637.485,18	-637.485,18
Total	8.467.950,14	0,00	-637.485,18	7.830.464,96



Aportacions del Servei Català de la Salut

En data d'abril de 1995 el SCS va efectuar una cessió d'immobilitzat, correspon als elements valorats a l'Espectura de Constitució del CSAP. Aquesta cessió dels ben immobles i mobles, va ser concedida per un termini de quinze anys.

En data 17 d'octubre de 2012 el Consell Rector de l'Hospital aprova el conveni de renovació d'utilització del Hospital per períodes de 5 anys fins un màxim de 30.

Durant l'exercici 1997 es va considerar com aportació del Servei Català de la Salut, l'import de 175.390,21 euros, corresponent a una resolució de data 19 de febrer de 1997 del Director del Servei Català de la Salut, per la que s'adjudicava a diverses empreses l'equipament del quart quiròfan de l'Hospital Comarcal de l'Alt Penedès. La contrapartida d'aquesta aportació s'ha inclòs com més valor de l'immobilitzat cedit en ús pel Servei Català de la Salut.

D'acord amb el descrit en el punt 4.13 d'aquesta memòria, el Servei Català de la Salut ha realitzat aportacions de capital des del 2006 amb la finalitat d'ajudar al finançament de les obres d'ampliació de l'Hospital Comarcal de l'Alt Penedès, renovació dels sistemes d'informació, digitalització de la radiologia, altres inversions ordinàries, equipaments i per finançar el crèdit de 3.000.000 euros per a les obres.

En l'exercici 2009 i d'acord amb el canvi de criteri establert en la instrucció de 15 de juliol de 2009 de la Intervenció General les aportacions de capital del Servei Català de la Salut s'han de tractar com a subvencions de capital. El seu sanejament es calcula en el mateix ritme que l'amortització de l'immobilitzat relacionat.

Resultats d'exercicis anteriors

Presenten la següent composició:

Concepte	Import
Resultats 1995 - 2010	-4.331.279,06
Resultats 2011	39.471,61
Resultats 2012	4.598,71
Resultats 2013	-591.727,97
Resultats 2014	-1.225.871,93
Regularització saldos scs	-17.395,85
Resultats 2015	-548.445,70
Correcció d'errors d'exercicis anteriors al 2016	-7.382.519,06
Resultat 2016	-71.028,51
Resultat 2017	-99.804,07
Integració CSG exercicis anteriors	-15.346.603,54
Integració CSG Resultat 2018	-3.599.732,64
Integració CSG 01-01-19 a 31/03/2019	-1.378.935,59
Regularització	-17.983,45
Resultat 2018	-637.485,18
RESULTATS EXERCICIS ANTERIORS	-35.204.742,23



12.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

Aquesta rúbrica es compon de dos conceptes:

- A) Subvencions i donacions de capital comptabilitzades a Balanç.- Són les donacions realitzades per entitats públiques o particulars amb una finalitat concreta. S'aplicarien a resultats segons el percentatge corresponent a l'amortització de l'immobilitzat al qual financen.

Les corresponents a la Generalitat i Altres Administracions son fruit de les traspasades d'ambdues fundacions en la creació del Consorci.

Entitat subvencionadora	31/12/2018	Integració CSG	Altes	Baixes	Aplicació	31/12/2019
Generalitat	1.955.074,54	1.306.591,23			-342.480,19	2.919.185,58
Altres administracions	7.000,00	150,69			-1.059,77	6.090,92
FPHRSC (Part natural)		15.001,08			-2.676,65	12.324,43
Alcon Cusi		5.624,01			-989,99	4.634,02
Projecte Momopa		14.511,04		-14.511,04		
Projecte Echord		60.543,43		-27.223,83		33.319,60
Projecte Momopa E-C		63602,37	55.650,50	-21.987,06		97.265,81
PROJECTE PECT GARRAF			13.327,48	-45.231,68		-31.904,20
PROJECTE ACTIVAGE			3.825,00			3.825,00
Fundació Hospital Sant Camil		1.280.247,55			-20.073,60	1.260.173,95
DRE.S.BENS CED.FAHV	299.954,51				-37.481,52	262.472,99
Recerca			31.929,35			31.929,35
Altres subvencions capital			651.695,41			651.695,41
Total	2.262.029,05	2.746.271,40	756.427,74	-108.953,61	-404.761,72	5.251.012,86

Les altes més significatives de l'exercici 2019 corresponen a la cessió d'un ecògraf i mamògraf per valor de 651 mil euros per part de la Fundació Família Torres i el Servei Català de la Salut respectivament.

El projecte Momopa és un estudi de monitorització de la mobilitat de malalts de Parkinson, finançat per l'Institut de Salut Carlos III amb origen en Fons Europeus FEDER.

El projecte Echord es un estudi sobre robòtica aplicada a la valoració geriàtrica integral, finançat per la Comissió Europea amb origen en Fons Europeus FEDER.



El projecte Momopa EC es un estudi de monitorització de la mobilitat de malats de Parkinson amb finalitats terapèutiques (assaig clínic), finançat per l'Institut de Salut Carlos III amb origen en Fons Europeus FEDER.

Les donacions procedents de Fundació Privada Hospital Residencia de Sant Camil corresponen a la integració del valor de les obres efectuades per part de la Fundació amb càrrec a la partida de subvencions i donacions, d'acord al conveni de col·laboració subscrit entre la Fundació i el consorci.

- B) Subvencions i donatius imputats a Explotació.- El total del saldo prové dels donatius rebuts, en la seva majoria sense cap finalitat específica, i que han estat imputats a resultats de l'exercici en la seva totalitat, per import de 362.509,92 euros (32.897,85). A la nota 15 s'expliquen amb més detall.

13.- PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES.

Presenta la següent variació durant l'exercici 2019:

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Imports procedents de CSG a 31/03/2019	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2019
Provisions a llarg termini						
Provisió premi fidelització	189.313,80	304.829,85	34.242,26			528.385,91
Provisió per altres responsabilitats	89.328,83					89.328,83
Reclamació guàrdies		284.258,15	58.714,14	-150.874,24	53.735,04	245.833,09
Altres provisions			151.010,56			151.010,56
Provisions a curt termini						
Sentència Vacances			589.957,45		889.437,40	1.479.394,85
Provisió per altres responsabilitats	37.166,28					37.166,28
Provisions per riscos i despeses	315.808,91	589.088,00	833.924,41	-150.874,24	943.172,44	2.531.119,52

Provisió premi de fidelització:

Correspon a l'import estimat, en relació al premi de fidelització establert a l'article 29.4 del 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. Segons s'indica, els empleats que presti serveis a l'empresa durant 25 anys tindrà dret a un premi que consistirà en un mes de vacances addicional. Per aquest motiu, s'ha optat per reconèixer el cost que suposarà la cobertura dels llocs de treball dels treballadors que gaudeixin del mes de vacances addicional, els quals hauran de ser substituïts. L'estimació s'ha efectuat en base a les dades d'antiguitat, edat i retribució del personal, dotant la part corresponent anualment.

Provisió per altres responsabilitats:



El 9 de gener de 2019 es va dictar sentència per el Tribunal Superior de Justícia de Catalunya desestimant el recurs de suplicació presentat per el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès en el qual es condemnava a aquest a pagar 144.767 euros per concepte de danys i perjudicis derivats d'un accident de treball patit per un treballador del consorci el 5 d'agost de 2015. A 31 de desembre de 2019 figura una provisió per aquest concepte de 126.495,11 euros registrada a llarg i curt termini.

Guàrdies Mèdiques:

Provisió corresponent al conflicte col·lectiu en relació a la retribució de les guàrdies mèdiques regulades al conveni col·lectiu d'aplicació.

Sentència vacances:

Correspon a la provisió per la reclamació corresponent al conflicte col·lectiu de la inclusió de tots els conceptes retributius que integren la retribució de les vacances, conforme a l'import de la retribució normal o mitjana que obté el treballador al llarg de l'any. Veure nota 4.8

Altres provisions

Com altres provisions s'inclouen els imports provisionats corresponents a demandes presentades contra el Consorci per acomiadament.

En l'exercici 2018 la variació fou:

Concepte	Saldo a 31/12/2017	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2018
Provisions a llarg termini				
Provisió premi fidelització	194.223,77	0,00	-4.909,97	189.313,80
Provisió per altres responsabilitats	0,00	89.328,83	0,00	89.328,83
Provisions a curt termini				
Provisió per altres responsabilitats	0,00	37.166,28	0,00	37.166,28
Total Provisions per riscos i despeses	194.223,77	126.495,11	-4.909,97	315.808,91

14.- SITUACIÓ FISCAL.

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 les Administracions Públiques.

L'entitat té pendent d'inspecció tots els exercicis no prescrits per tots els tributs a què està sotmesa. En opinió de l'entitat no existeixen contingències significatives que es poguessin derivar de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

El Consorci va ser constituït sense afany de lucre, essent-li d'aplicació el règim especial d'entitats parcialment exemptes, regulat a la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost Sobre Societats. D'acord amb el que estableix aquest règim especial, no estan subjectes a tributació les rendes derivades de les activitats que





constitueixin l'objecte social del Consorci, excepte en el cas que es tracti d'explotacions econòmiques.

D'acord amb el que estableix aquest règim especial, no estan subjectes a tributació les rendes derivades de les activitats que constitueixin l'objecte social del Consorci, excepte en el cas que es tracti d'explotacions econòmiques.

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 13 del Reglament d'aquest impost. Tot i això, aquesta exempció no abasta altres activitats que pot desenvolupar l'Entitat.

Atès l'exposat en el paràgraf anterior, ha estat liquidat l'I.V.A. per activitats no assistencials.

D'altra banda, atenent a la deducció de part de les quotes suportades en concepte d'I.V.A., s'ha procedit a l'aplicació del Règim de deduccions per Regla de Prorrata, el tan per cent aplicat es del 2%.

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, com a substitut del subjecte passiu.



15.- INGRESSOS I DESPESES.

15.1.- Aprovisionaments.

L'import comptabilitzat com Aprovisionaments de l'exercici 2019 i 2018, presenta el següent detall:

Concepte	31/12/2019	31/12/2018
Consums	19.981.548,25	6.573.551,21
Fàrmacs	11.987.764,11	3.553.041,07
Material Sanitari de Consum	5.189.344,34	1.066.918,82
Pròtesis	1.703.933,00	1.334.644,71
Instrumental Sanitari	200.371,92	159.758,23
Material no Sanitari	170.250,55	263,22
Roberia	81.149,24	37.780,42
Altre material	648.735,09	421.144,74
Altres despeses externes	10.758.286,28	5.792.185,96
Metges consultors	293.756,86	283.285,43
Serveis assistencials	5.114.706,01	2.421.207,00
Manteniment	742.032,17	729.644,07
Guàrdia de seguretat	408.702,20	184.711,86
Servei Cuina	1.089.436,82	411.965,14
Servei Bugaderia	612.561,77	147.348,74
Servei Neteja	1.451.214,38	831.415,00
Informàtica i altres serveis	1.045.876,07	782.608,72
TOTAL	30.739.834,53	12.365.737,17



5.2.- Despeses de personal.

La composició de la partida de despeses de personal, és la següent:

Concepte	31/12/2019	31/12/2018
Sous i salaris	48.647.458,24	16.792.164,26
Sous i salaris	48.647.458,24	16.792.164,26
Indemnitzacions	88.172,89	0,00
Carregues socials	13.018.971,24	4.585.377,40
Altres despeses socials	108.192,81	37.182,72
Formació	107.892,81	36.192,24
Atenció al personal	300,00	990,48
TOTAL	61.862.795,18	21.414.724,38

La composició de la plantilla a 31 de desembre de 2019 és la següent:

GRUP PROFESSIONAL	HOMES	DONES	TOTAL
DIRECTIUS	4	3	7
ASSISTENCIAL TITULAT GRAU SUPERIOR	154	166	320
ASSISTENCIAL TITULAT GRAU MIG	60	420	480
PERSONAL ASSISTENCIAL TFPT	64	323	387
ADMINISTRATIUS	22	147	169
SENSE TITULACIÓ	79	89	168
Total	383	1.148	1.531



La composició de la plantilla a 31 de desembre de 2018 fou:

GRUP PROFESSIONAL	HOMES	DONES	TOTAL
DIRECTIUS	1	4	5
ASSISTENCIAL TITULAT GRAU SUPERIOR	62	61	123
ASSISTENCIAL TITULAT GRAU MIG	20	149	169
PERSONAL ASSISTENCIAL TFPT	23	96	119
ADMINISTRATIUS	10	56	66
SENSE TITULACIÓ	21	0	21
Total	137	366	503

15.3.- Altres despeses d'exploració.

La composició de la partida d'altres despeses d'exploració al 2019 i 2018, és la següent:

Concepte	Exercici 2019	Exercici 2018
Arrendaments	719.197,74	151.523,04
Reparació i Conservació	1.335.134,15	242.469,66
Serveis Professionals	144.872,10	130.881,14
Transport	41.565,11	45.387,24
Primes d'assegurances	194.063,90	98.645,62
Serveis bancaris i similars	23.828,22	30.132,10
Publicitat i relacions públiques	11.547,45	169,11
Subministraments	1.621.458,04	704.849,30
Altres serveis externs	125.396,93	95.028,93
Tributs	12.609,64	-3.697,06
Altres despeses de gestió corrent	60.586,54	0,00
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	349.558,93	43.086,16
TOTAL	4.639.818,75	1.538.475,24



15.4.- Distribució de l'import net de la xifra de negocis.

La distribució dels ingressos, atenent a les diverses activitats realitzades, és la següent:

Concepte	2019	2018
Servei Català de la Salut	88.115.846,94	33.447.814,94
Activitat aguts	69.321.173,70	30.123.309,78
Medicació	10.642.957,71	3.323.659,16
Diàlisi	2.963.611,47	0,00
Sociosanitari	5.187.424,06	0,00
Altres	680,00	846,00
Mútues i Companyies d'Assegurances	3.431.589,95	1.142.860,94
Accidents Laborals	461.781,18	196.390,53
Accidents de trànsit	2.099.688,14	713.419,14
Mèdiques	543.635,13	113.397,95
Esportives	326.485,50	119.653,32
DGPS (abans SISAP)	901.744,47	0,00
Sistema d'Emergències Mèdiques	536.772,91	10.967,45
Concertats amb l'ICS	632.608,25	288.781,90
Concertats amb l'ICO	1.434.359,15	349.484,84
Particulars i altres	753.580,16	100.608,56
Total ingressos per prestació de serveis	95.806.501,83	35.340.518,63

El **Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf** té concertada la seva activitat principal amb el **Servei Català de la Salut**.



Les característiques més significatives del concert pel 2019 de l'Entitat amb el Servei Català de la Salut són:

Índex Relatiu de Recursos (IRR)	
- Altes mèdiques	0,7930
- Altes quirúrgiques	1,0840
- Altes obstètriques	0,4208
- Altes de reingrés mèdiques	0,7930
- Altes de reingrés quirúrgiques	1,0840
- Altes de reingrés obstètriques	0,4208
Nivell d'estructura del centre:	4
IRU	0,9598
Altes	6.589
Urgències	108.700
Hospital de Dia	8.570
Intervencions Cirurgia Menor	6.854
Pròtesis	670

En data 11 de juliol de 2019 el Consorci signa un conveni amb el Servei Català de la Salut a on es regula la prestació d'assistència hospitalària en la línia assistencial d'aguts i d'aquelles especialitats que, d'acord amb el Decret 284/1990, de 21 de novembre, s'han de prestar en l'àmbit hospitalari. La vigència d'aquest conveni s'estableix des de l'1 de d'abril del 2019 al 31 de desembre de 2019.

Aquesta assistència hospitalària i especialitzada comprèn les activitats que s'especifiquen a l'article 3 b) del Decret 66/2010 de 25 de maig, pel qual es regula l'establiment dels convenis i contractes de gestió de serveis sanitaris en l'àmbit del CatSalut, amb l'abast que es determina en les clàusules addicionals corresponents d'aquest conveni. En la xifra de negocis, en la partida d'ingressos provinents del CatSalut s'inclouen la totalitat de d'ingressos de l'exercici previstos al conveni així com les regularitzacions de convenis d'exercicis anteriors.

En data 11 de juliol de 2019 el Consorci signa un conveni amb el Servei Català de la Salut a on es vincula a la xarxa de centres d'internament d'utilització pública de Catalunya, en la línia assistencial sociosanitària, d'acord amb el Decret 284/1990, de 21 de novembre, s'han de prestar en l'àmbit sociosanitari. La vigència d'aquest conveni, tant pel que fa a la vinculació a la xarxa de centres d'internament com a la gestió de serveis sociosanitaris, s'estableix des de l'1 de d'abril del 2019 al 31 de desembre de 2019, i les parts podran acordar la seva pròrroga per un període fins a quatre anys addicionals, o la seva extinció.

Tal com s'explica en la nota 4.7 els ingressos del Servei Català de la Salut es registren d'acord amb els convenis i clàusules formalitzades o previstes per l'exercici 2019, estimant una previsió de la totalitat de les parts variables establertes en determinades clàusules, sempre i quan es doni compliment dels objectius marcats. Al tancament de l'exercici 2019 es troba pendent de tancar per part del Servei Català de la Salut la regularització definitiva dels ingressos corresponents de l'exercici.

En data 1 de gener de 2019 es prorroga per l'any 2019 el conveni de col·laboració entre l'Institut Català d'Oncologia i el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf en relació al programa de detecció precoç de càncer de colon i recte.





En data 1 de juliol de 2019 es va signar un conveni de col.laboració entre l'Institut Català d'Oncologia i el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf en matèria d'atenció onco- hematològica i per la gestió de la medicació hospitalària d'ús ambulatori en l'àmbit oncològic i hematològic. El Consorci facturarà mensualment l'import corresponent a l'activitat assistencial prestada dins del desplegament i atenció que aquest porti a terme a l'Hospital de dia i consultes externes, d'acord a l'activitat informada. La tarifa a aplicar pel període de 2019 serà de 123,00 euros.

Respecte de la política de medicament, l'Institut Català d'Oncologia realitzarà la gestió de la compra dels fàrmacs subministrats a pacients oncològics i hematològics. L'Institut Català d'Oncologia facturarà al CatSalut la medicació onco-hematològica en base a la informació proporcionada pel Consorci, i per tant es compromet a compensar a l'Entitat per les despeses de gestió, atenció farmacèutica i preparació de la medicació. La xifra a distribuir es determinarà al tancament de l'exercici en base al diferencial entre l'import facturat i el cost dels consums dels fàrmacs del període objecte d'aquest conveni. Aquest conveni es mantindrà fins el 31 de desembre de 2019.

Els imports facturats a l'Institut Català de la Salut, corresponen a la renovació del conveni de col.laboració per la realització d'exploracions de radiodiagnòstic per l'exercici 2019 i 2018.

15.5.- Altres ingressos d'explotació.

Presenta la següent composició a 31 de desembre de 2019:

Concepte	31/12/2019	31/12/2018
Ingressos per canons:	33.794,67	37.572,25
Cànon cafeteria	33.794,67	34.598,33
Cànon caixer	0,00	2.973,92
Ingressos per activitats complementaries	691.781,42	0,00
Cafeteria	459.844,68	0,00
Restaurant	114.484,89	0,00
Maquines expenedores	38.900,47	0,00
Aparcament	77.151,38	66.723,95
Altres activitats	1.400,00	0,00
Ingressos per arrendaments	168.159,92	0,00
Altres ingressos	298.188,10	272.871,50
Subvencions a l'explotació	362.509,92	32.897,85
Altres Ingressos de Gestió	1.554.434,03	410.065,55

En concepte d'altres ingressos es registra la facturació realitzada al Consorci Sociosanitari de Vilafranca i Garraf al Consorci Laboratori Intercomarcal.

Entre les subvencions a l'explotació atorgades durant l'exercici 2019 per import de 362.509,92 euros destaquen:



- Ingressos FORCEM en concepte de formació per valor 85.260,20 euros.
- Conveni firmat amb la Fundació La Caixa per la implementació d'un programa integral de malalties avançades per import de 277.249,72 euros

Entre les subvencions a l'explotació atorgades durant l'exercici 2018 per import de 31.651,77 euros, destaquen els ingressos FORCEM en concepte de formació.

16.- INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT.

Les operacions globals de l'entitat es regeixen per les Lleis relatives a la protecció del medi ambient i la seguretat i salut del treballador. L'Entitat considera que compleix substancialment aquestes Lleis i que manté procediments dissenyats per fomentar i garantir el seu compliment.

Així mateix s'ha adoptat les mesures oportunes en relació amb la protecció i millora del medi ambient i la minimització, en el seu cas, de l'impacte ambiental, complint amb la corresponent normativa vigent. Durant l'exercici no ha realitzat inversions de caràcter mediambiental i així mateix, no s'ha considerat necessari registrar cap dotació per riscos i despeses de caràcter mediambiental, per no existir contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

17.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.

Es consideren Empreses del grup i associades a la Generalitat de Catalunya i el Servei Català de la Salut, 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 29 de juliol de 2008. Per altre part és part vinculada el Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf per identitat d'òrgans de gestió i òrgans de direcció comuns.

Generalitat de Catalunya

L'Entitat està adherida al model de gestió de tresoreria corporativa de la Generalitat de Catalunya (Cash Pooling). A 31 de desembre de 2019 existia un saldo creditor disposat de 3.034.701,34 euros (2.928.831,07 euros a 31.12.2018).

CATSALUT

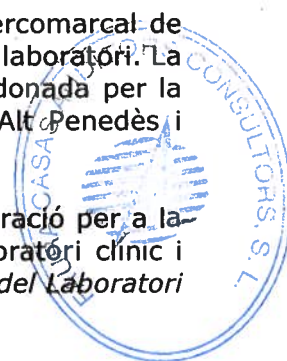
Les transaccions amb el CATSALUT es detallen en la nota **15.4**. Els saldos pendents de cobrar es detallen a la nota **8.1.2**.

El 2019 i 2018 no s'han produït aportacions de capital per part del CATSALUT.

Consorci Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf (CLI).

El Consorci manté una vinculació amb el Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf, basada en la facturació de serveis de laboratori. La principal vinculació amb el Consorci del Laboratori Intercomarcal ve donada per la condició de entitat consorciada adquirida pel Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf.

En data 21 de març de 2005 es va formalitzar un conveni de col·laboració per a la prestació de serveis sanitaris de suport diagnòstic de proves de laboratori clínic i anatomia patològica i altres serveis complementaris entre el *Consorci del Laboratori*





Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf i el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès.

En data 20 d'octubre de 2017 es signa l'encàrrec de gestió pel qual es formalitza l'encomana de gestió del laboratori clínic i anatomia patològica del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès. En virtut d'aquest encàrrec, el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf encomana al CLI com a mitjà propi i servei tècnic de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i del sector públic depenent i que tenen la consideració de poders adjudicadors, dur a terme l'encàrrec consistent en la gestió de les proves de suport diagnòstic de laboratori clínic i anatomia patològica del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès.

El termini de vigència d'aquesta encomana de gestió s'estableix des de l'1 de gener de 2019 fins al 31 de desembre de 2019, sense perjudici que es pugui prorrogar anualment de forma expressa i per escrit.

D'altra banda, i atenent que el CLI es troba ubicat a les dependències del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf, en data 30 de desembre de 2005 es va formalitzar un acord de col·laboració mitjançant el qual el Consorci repercutiria al CLI una sèrie de despeses, les quals es troben relacionades en els quadres següents.

El detall de les transaccions de despesa amb el Consorci Laboratori Intercomarcal és el següent a l'exercici 2019:

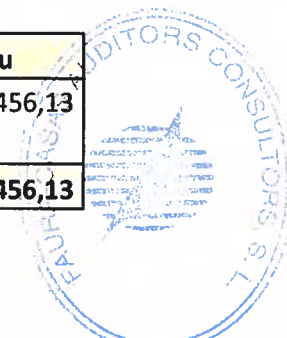
Concepte	Despeses	Passiu
Proveïdor per serveis de lab. i anatomia pat.		2.114.014,86
Proveïdor per aliances territorials		298.089,66
Serveis de laboratori i anatomia patològica	3.645.877,73	
Aliances territorials	661.632,14	
Total	4.307.509,87	2.412.104,52

En l'exercici 2018 fou:

Concepte	Despeses	Passiu
Proveïdor per serveis de lab. i anatomia pat.		528.518,57
Proveïdor per aliances territorials		386.457,52
Serveis de laboratori i anatomia patològica	1.495.046,70	
Aliances territorials	630.728,76	
Total	2.125.775,46	914.976,09

L'import de les transaccions d'ingrés amb el Consorci Laboratori Intercomarcal és el següent a l'exercici 2019:

Concepte	Ingressos	Actiu
Deutor		5.456,13
Serveis i altra material consumible	97.251,92	
Total	97.251,92	5.456,13



En l'exercici 2018 fou:

Concepte	Ingressos	Actiu
Deutor		95.731,99
Serveis i altra material consumible	66.468,87	
Total	66.468,87	95.731,99

18.- RETRIBUCIONS AL PERSONAL DE DIRECCIÓ.

Els directius de l'Entitat van rebre remuneracions durant l'exercici 2019 per import de 454.476,60 euros. En l'exercici 2018 ascendien a 295.453,06 euros. La direcció correspon al Gerent, la direcció mèdica, la direcció d'infermeria, la direcció econòmica i serveis generals, la direcció de recursos humans, la direcció de sistemes d'informació i la direcció de comunicació qualitat i atenció a l'usuari.

L'increment de la despesa dels directius respecte de l'exercici anterior s'explica per la integració del Consorci Sanitari del Garraf amb efectes de l'1 d'abril de 2019, tal i com es comenta a la Nota 1 de la Memòria.

Durant l'exercici 2019 i 2018, no han estat concedides bestretes ni crèdits als membres del Consell Rector ni al personal de direcció, així com tampoc existeix cap obligació contreta en matèria de pensions ni assegurances de vida respecte els actuals ni anteriors membres del Consell Rector ni personal de direcció.

19. INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS. (Disposició addicional tercera "Deure d'informació" del Real Decret 635/2014 de 25 de juliol).

	2019	2018
	Dies	Dies
Termini mig de pagaments a proveïdors	143,93	108,17
Rati d'operacions pagades	172,15	115,00
Rati d'operacions pendents de pagament	105,73	82,44
	Euros	Euros
Total de pagaments realitzats	30.220.138,57	13.807.886,05
Total de pagaments pendents	22.331.736,76	3.664.136,87





20.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.

L'actual emergència sanitària produïda per la pandèmia de COVID-19, i la declaració el passat 14 de març per part del Govern de l'Estat de l'estat d'alarma, comporta una situació d'excepcionalitat en el conjunt dels sistema sanitari, amb un impacte difícilment predicible a data de formulació dels presents comptes anuals.

L'impacte que la pandèmia pugui tenir tant en el conjunt de l'economia del país, com en l'activitat del Consorci, tant des de el punt de vista de l'organització dels recursos tècnics i humans, com dels resultats futurs i del compliment de l'execució del pressupost de l'exercici 2020, i per tant dels impactes en la situació financera en el seu conjunt de l'entitat, no poden ser avaluats a data actual.

Tanmateix, com a peça fonamental del sistema de salut pública de Catalunya, es considera que el funcionament de l'activitat normal de l'entitat es pugui continuar un cop superada l'actual situació.



21.- INFORMACIÓ SOBRE ELS CONTRACTES ADMINISTRATIUS EXECUTATS.

Els procediments de licitació adjudicats durant l'exercici 2019 es detallen a continuació:

Tipus de contracte	Procediment obert		Total (B.I.)
	Multiplicitat criteris	Procediment	
Subministrament productes incontinència.	✓	Acord marc	185.983,60
Acord marc del subministraments de medicaments per al tractament de pacients adults amb hipercolesterolèmia primària o dislipidèmia mixta.	✓	Acord marc	85.225,60
Subministrament marcapassos.	✓	Acord marc	242.200,00
Subministrament guants.	✓	Acord marc	34.723,42
Acord marc del subministrament de medicaments immunosupressors.	✓	Acord marc	957.661,40
Subministrament de catèters.	✓	Acord marc	60.963,48
Contracte fungible oftalmologia (inclou equipament).	✓	Harmonitzat	821.000,00
Acord marc del subministrament de medicaments II.1 (colistimetato i sevoflurano).	✓	Acord marc	37.372,06
Acord marc del subministrament de material fungible no sanitari.	✓	Acord marc	44.707,98
Acord marc del subministrament de RITUXIMAB.	✓	Acord marc	23.480,00
Acord marc del subministrament de contrastos.	✓	Acord marc	234.611,64
Acord marc del subministrament de medicaments II.1 (colistimetato i sevoflurano).	✓	Acord marc	505.564,75
Contracte fungible oftalmologia.	✓	Obert	537.750,00
Acord marc subministrament de gasos.	✓	Acord marc	28.594,21
Acord marc del subministrament del medicament ADALIMUMAB.	✓	Acord marc	405.457,14
Subministrament de fungible de bombes d'infusió.	✓	Obert	33.525,00
Subministrament torre de laparoscopia.	✓	Obert	70.535,55
Arrendament sense opció de compra de vehicles.	✓	Obert	55.440,00
Subministrament de butaques de diàlisi.	✓	Obert simplificat	29.900,00
Subministrament de mini arc quirúrgic.	✓	Obert	71.000,00
Subministrament Electrobisturí (2ud)+ Mòdul argó (1ud) i fungible associat (LA).	✓	Obert	41.584,00
Subministrament respirador anestèsia.	✓	Obert	35.000,00
Subministrament d'equipament necessari per al servei d'oftalmologia del CSAPG.	✓	Obert	123.400,00
Servei de restauració i vending.	✓	Obert SARHA	1.160.942,50
Servei de manteniment preventiu, correctiu i evolutiu SAP i llicències.	✓	Harmonitzat	199.897,57
Servei de manteniment electromedicina.	✓	Harmonitzat	357.943,41
Servei de vigilància i seguretat.	✓	Obert	719.565,31
Servei d'auditoria 2019-2021.	✓	Obert	49.500,00
TOTAL			7.153.528,62



22.- INFORMACIÓ SOBRE ELS CONVENIS DE COL·LABORACIÓ FORMALITZATS.

Els convenis de col·laboració més significatius formalitzats durant l'exercici 2019 es detallen a continuació:

- En data 1 de gener de 2019 es prorroga per l'any 2019 el conveni de col·laboració entre l'Institut Català d'Oncologia i el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf en relació al programa de detecció precoç de càncer de colon i recte.
- En data 1 de juliol de 2019 es va signar un conveni de col·laboració entre l'Institut Català d'Oncologia i el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf en matèria d'atenció onco- hematològica i per la gestió de la medicació hospitalària d'ús ambulatori en l'àmbit oncològic i hematològic. El Consorci facturarà mensualment l'import corresponent a l'activitat assistencial prestada dins del desplegament i atenció que aquest porti a terme a l'Hospital de dia i consultes externes, d'acord a l'activitat informada. La tarifa a aplicar pel període de 2019 serà de 123,00 euros.

Respecte de la política de medicament, l'Institut Català d'Oncologia realitzarà la gestió de la compra dels fàrmacs subministrats a pacients oncològics i hematològics. L'Institut Català d'Oncologia facturarà al CatSalut la medicació onco-hematològica en base a la informació proporcionada pel Consorci, i per tant es compromet a compensar a l'Entitat per les despeses de gestió, atenció farmacèutica i preparació de la medicació. La xifra a distribuir es determinarà al tancament de l'exercici en base al diferencial entre l'import facturat i el cost dels consums dels fàrmacs del període objecte d'aquest conveni. Aquest conveni es mantindrà fins el 31 de desembre de 2019.

- En data 12 de desembre de 2019 es formalitza una addenda al conveni marc de col·laboració entre el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf i Assistència Integral Social i Sanitària. En virtut d'aquesta addenda el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf assumirà l'adquisició, aprovisionament i gestió de les compres de medicaments i productes sanitaris que precisi l'entitat Assistència Integral Social i Sanitària.

23.- HONORARIS DELS AUDITORS DE COMPTES.

Els honoraris meritats a l'exercici 2019 pels auditors per la realització de l'auditoria de comptes anuals sumen la quantia de 16.500,00 euros (11.508,06 euros a l'exercici 2018).

Els honoraris meritats a l'exercici 2019 per altres serveis sumen la quantia de 2.484,37 euros (4.174,75 euros a l'exercici 2018).



24.- INFORMACIO PRESSUPOSTARIA

24.1.- Conciliació del Resultat Comptable amb el Resultat Pressupostari.

RESULTAT FINANCER	-3.120.374,97
(-) Subvencions de capital	-404.761,68
(+) Provisió 2019 sentència guàrdies	590.957,45
(+) Provisió guàrdies 2019	112.449,18
(+) Provisió reclamacions personal 2019	151.010,56
(+) Premi fidelització 2019	34.242,26
(+) Deteriorament de clients	349.558,93
(+) Amortitzacions de l'immobilitzat	2.768.938,91
(+) Cessions d'ús d'actius (subvencions capital)	651.695,41
(-) Adquisicions d'immobilitzat	-1.650.049,18
RESULTAT PRESSUPOSTARI	-516.333,13

24.2.- Càlcul del romanent de tresoreria de l'exercici.

Concepte	2019	2018
1- Fons líquids.	1.478.045,81	704.222,94
2- Drets pendents de cobrament.	19.329.433,68	7.529.528,97
3- Obligacions pendents pagament.	36.214.114,05	9.371.621,70
I. Romanents de tresoreria (1 + 2 - 3)	-15.406.634,56	-1.137.869,79
II. Saldos de dubtós cobrament.	1.132.503,51	158.214,14
III. Excés de finançament afectat	0,00	0,00
IV. Romanents de tresoreria per a despeses generals (I - II -III)	-16.539.138,07	-1.296.083,93
V. Romanent ajustat	-16.539.138,07	-1.296.083,93



24.3. MEMÒRIA EXPLICATIVA SOBRE LA EXECUCIÓ PRESSUPOSTARIA.

El pressupost de l'exercici 2017 del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès es va publicar al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya en data 30 de març de 2017 mitjançant la Llei 4/2017, de 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017. Aquest pressupost s'ha prorrogat per l'exercici 2019 segons el Decret 273/2018 de 20 de desembre de 2018.

Com a conseqüència del que s'ha comentat anteriorment, a la liquidació del pressupost d'ingressos i de despeses s'ha inclòs una columna que serveix per ajustar els pressupostos prorrogats de l'exercici 2017 als pressupostos de l'Entitat per a l'exercici 2019.

Igualment cal posar de manifest que en data 14 de febrer de 2019 mitjançant l'acord GOV/26/2019, d'11 de febrer, s'autoritza la constitució del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf (CSAPG) i se n'aproven els Estatuts i el Conveni regulador. En virtut de l'esmentat acord, amb efectes de l'1 d'abril de 2019, el Consorci Sanitari del Garraf s'integra al Consorci Sanitari de l'Alt Penedès, donant com a resultat l'Entitat anomenada Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf, la qual manté el numero d'identificació fiscal del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès.

La integració comentada anteriorment, ha suposat una modificació pressupostaria motivada per la incorporació proporcional dels ingressos i les despeses de l'antic Consorci Sanitari del Garraf.

Adicionalment, durant l'exercici 2019 s'han realitzat 4 modificacions pressupostàries com a conseqüència de: fets sobrevinguts al pressupost de gestió aprovat pel Consell Rector de l'Entitat per al 2019 i la integració del Consorci Sanitari del Garraf en els pressupostos de l'Entitat.

Els principals fets ocorreguts a l'exercici 2019 i que han suposat un increment dels ingressos i les despeses pressupostàries es relacionen a continuació:

- Increment dels ingressos del Servei Català de la Salut del capítol III com a conseqüència de l'increment de tarifes del 2,47% per a l'exercici 2019 i de l'increment de la facturació de MHDA.
- Increment de les despeses de personal com a conseqüència de l'increment mig de salaris del 2,625% tal i com estableix la Llei de Pressupostos de l'Estat per a l'exercici 2019. Aquesta despesa es finança amb l'increment de tarifes del Servei Català de la Salut, tal i com s'ha comentat al paràgraf anterior.
- Increment de les despeses de personal com a conseqüència de la implantació del torn extra d'urgències a partir del mes de setembre de 2018.

El pressupost d'inversions s'ha executat pràcticament en la seva totalitat respecte del pressupost definitiu. No obstant, durant l'exercici 2019 s'han realitzat modificacions pressupostàries, a banda de la integració del pressupost del Consorci Sanitari del Garraf, per un import de 676.696,41 euros.

El resultat pressupostari final de l'exercici 2019 ha estat deficitari per import de 516.333,13 euros.



En quant al romanent de tresoreria, aquest presenta un dèficit al tancament de l'exercici 2019 quantificat en 16.539.138,07 euros (dèficit de 1.296.083,93 euros a l'exercici 2018). L'increment d'aquest dèficit respecte de l'exercici 2018 radica en la incorporació d'actius i passius del Consorci Sanitari del Garraf com a conseqüència de la integració comentada anteriorment. El romanent negatiu es posa de manifest per dos motius principalment:

- A l'Hospital Comarcal de Vilafranca (Consorci Sanitari de l'Alt Penedès) es va generar durant l'exercici 2011 i 2012. Durant aquests dos anys el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès va realitzar obres a urgències i al bloc quirúrgic, juntament amb les inversions ordinàries, per un import total de 3.646.831,93 euros. Aquestes inversions (urgències i bloc quirúrgic) no van tenir el corresponent finançament via aportacions de capital, pel que es van finançar amb la pòlissa corporativa de la Generalitat de Catalunya (cash pooling). Aquest fet explica que els resultats pressupostaris positius dels exercicis 2016, 2017 i 2018 no hagin generat encara romanents de tresoreria positius per l'Entitat.
- Al Consorci Sanitari del Garraf el romanent negatiu es degut principalment a un infrafinançament sostingut en el temps, el qual es tradueix en resultats negatius que varen sent finançats per l'endarreriment en els terminis de pagament de subministraments i serveis.





Càlcul del Resultat SEC

Variació d'actius i passius	En euros
Immobilitzat intangible	-1.071.153,32
Immobilitzat material	-47.736,41
Amortitzacions de l'exercici	2.768.938,91
Total variació d'actius	1.650.049,18
Subvencions capítol VII	651.695,41
Total variació de passius	651.695,41
Saldo variacions	-998.353,77
Compte de pèrdues i guanys	
Ingressos	
Vendes i prestacions de serveis	95.806.501,83
Subvencions oficials capítol IV	362.509,92
Altres ingressos d'explotació	1.191.922,36
Ingressos financers	1,75
TOTAL INGRESSOS	97.360.935,86
Despeses	
Consum d'explotació	-30.739.834,53
Despeses de personal	-61.293.626,16
Altres despeses d'explotació	-4.290.259,82
Despeses excepcionals	8.146,19
Despeses financeres	-563.340,90
TOTAL DESPESES	-96.878.915,22
Saldo de la compte de pèrdues i guanys	482.020,64
Resultat autonomia de gestió	-516.333,13
Objectiu pressupostari	0,00
Desviació	-516.333,13



Segons els nostres càlculs, el resultat d'autonomia de gestió amb criteri SEC presenta un dèficit de 516.333,13 euros, el qual coincideix amb la desviació negativa, ja que l'objectiu pressupostari del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf per a l'exercici 2019 es de 0,00 euros, tot això, pendent dels ajustaments per possibles diferències en la prestació de serveis que es puguin derivar.

Cal posar de manifest que el dèficit presentat s'explica pel procés d'integració entre Consorci Sanitari del Garraf i el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès, què es va iniciar l'1 d'abril del 2019. Està previst què, a mesura que aquest procés d'integració es vagi consolidant en el temps, es generin les sinergies positives què s'han de derivar de la integració, i en els exercicis futurs l'Entitat estarà en disposició de presentar superàvit en el resultat pressupostari i SEC.

Per tant la Direcció de l'Entitat considera aquest dèficit com un aspecte conjuntural derivat del procés d'integració en el que es troba immers actualment el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf.



Josep Lluís Ibáñez Pardos
- Gerent -

Vilafranca del Penedès, 7 de juliol de 2020.

