

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

Informe d'auditoria a  
31 de desembre de 2022

Protocol número: B-7.576

*An independent member of*

**BKR**

INTERNATIONAL

*Còrsega, 299, 08008 Barcelona · Tel. 902 28 28 30 - 934 816 469 - Paseo de la Castellana, 123, 9<sup>o</sup> C 28046 Madrid · Tel. 910 321 805*

*www.faura-casas.com · faura-casas@faura-casas.com*

*Barcelona Madrid Marresa*

## ÍNDEX

	Pàgina
<b>Informe d'auditoria</b> .....	2
<b>Comptes anuals</b> .....	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 **Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf** (l'Entitat), que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2022, 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 2022, 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 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

### **Fonament de l'opinió**

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

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

## **Qüestió Clau**

---

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

Els principals ingressos que formen part de la xifra de negoci de l'entitat provenen de la prestació de serveis assistencials per encàrrec del Servei Català de la Salut, que representen el 93% del total de la prestació de serveis, corresponent la resta a serveis prestats a altres centres del SISCAT, a la Direcció General de Protecció Social, i a companyies asseguradores, mutualitats i usuaris privats.

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.

A la data del present informe, resten pendents de regularització per part del Servei Català de la Salut els ingressos per la prestació dels serveis de l'exercici i de l'exercici anterior, pels que l'entitat té previst un import de 9.306 milers d'euros per l'any 2022, i de 2.535 milers d'euros pel 2021.

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

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

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

## **Procediments aplicats**

---

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

Hem realitzat proves globals sobre els serveis facturats, i en particular dels ingressos provinents del Servei Català de la Salut, analitzant el compliment de les condicions i preus establerts en els diferents contractes, i les estimacions realitzades al tancament de l'exercici, corresponent a les regularitzacions de preus i activitat pendent de facturació, amb especial consideració en l'aplicació de les clàusules extraordinàries de l'exercici.

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



### **Altra informació: Impacte de l'emergència COVID**

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

La nostra responsabilitat sobre l'altra informació, de conformitat amb l'exigut per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'altra informació amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut a la realització de l'auditoria dels citats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat respecte a l'altra informació consisteix a avaluar i informar de si el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació i, en particular, al que s'estableix a l'article 14 de l'ORDRE ECO/235/2022, de 26 d'octubre, en relació amb el seguiment comptable de l'impacte pressupostari de l'emergència COVID-19. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar al respecte.

L'entitat presenta l'esmentada informació sobre l'impacte pressupostari de l'emergència COVID-19 en què es reflecteix una despesa addicional quantificada en 9.294 milers d'euros, i un impacte sobre els ingressos en 9.459 milers d'euros.

Sobre la base del treball realitzat, cal informar que les despeses indicades es corresponen tant les directament imputables com les quantificades en base a estimacions, no disposant l'entitat d'una comptabilitat analítica que permeti identificar comptablement la totalitat dels costos detallats a la nota de la memòria. Excepte pels fets descrits, la informació que conté concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2022 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

### **Responsabilitat del Gerent 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 influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·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 aconseguen 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 es troba adscrit al Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut (SISCAT), alhora que li és d'aplicació el Decret Llei 3/2010 en el que s'establia la reducció de les despeses del personal al servei de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, que recull les mesures de caràcter bàsic previstes en el Reial decret llei 8/2010, de 20 de maig, com era la reducció de la massa salarial del sector públic en un 5% anual (des del 2016, 4,05%).

En data 17 de gener de 2023, es va signar III Conveni Col·lectiu del SISCAT, que estableix en la Disposició Addicional Primera apartat 1 paràgraf segon i, d'acord amb l'avaluació favorable de la Comissió de Retribucions i Despeses de Personal de data 1 de febrer de 2023, que les entitats que no havien aplicat els increments d'IPC durant els anys 2009 i 2010, apliquin aquests increments a reduir l'efecte del Decret Llei 3/2010, amb el que la reducció dels conceptes salarials passa a ser del 0,88%, amb efectes del dia 1 de gener de 2022.

Durant l'exercici 2022, i per donar compliment a la normativa bàsica d'aplicació, l'entitat ha aplicat una reducció del 4,05% en els conceptes salarials, per import de 2.716 milers d'euros. La direcció ha certificat al Servei Català de la Salut que l'entitat no va aplicar els increments en els exercicis 2009 i 2010 previstos en les respectives lleis de pressupostos. Aquest fet ha estat verificat amb la prova específica prevista en el pla d'auditoria dissenyat. En conseqüència, la reducció anteriorment indicada s'ha vist minorada en un import de 2.126 milers d'euros, per tal d'ajustar-se a la nova reducció del 0,88%, que ha estat liquidada als treballadors en el 2023. S'ha verificat que es compleix l'equilibri pressupostari i financer a l'exercici 2021 i 2022.

En el passiu corrent del balanç de situació a 31 de desembre de 2022 figura registrada una obligació pendent de pagament per import total de 4.263 milers d'euros, que inclou la devolució al personal de l'import anteriorment indicat juntament amb la retribució variable per objectius (DPO) per 3.411 milers d'euros, així com la previsió de costos de cotització vinculada a aquestes retribucions per 852 milers d'euros.

Barcelona, 27 de juny de 2023

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

Firmado digitalmente por  
[REDACTED] PERE RUIZ (R: B58671710)  
Fecha: 2023.06.27 09:14:21 +02'00'

Pere Ruiz Espinós  
Soci

"Aquest informe es correspon amb el segell distintiu núm. 20/23/12531 emès pel Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya".



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

Comptes anuals  
Exercici 2022



Consorci Sanitari  
Alt Penedès-Garraf

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

**COMPTES ANUALS REFORMULATS  
EXERCICI 2022**



**CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDÈS I GARRAF**  
**BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2022**

ACTIU	NOTES	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
<b>A) ACTIU NO CORRENT.</b>		<b>50.245.225,00</b>	<b>48.264.334,88</b>
<b>I. Immobilitzat intangible.</b>	<b>5</b>	<b>27.759.430,61</b>	<b>28.454.925,05</b>
3. Patents, llicències, marques i similars.		1.471,07	2.942,15
5. Aplicacions informàtiques.		934.313,16	634.208,81
6. Altre immobilitzat intangible.		26.823.646,38	27.817.774,09
<b>II. Immobilitzat material.</b>	<b>6</b>	<b>22.381.723,65</b>	<b>19.705.339,09</b>
1. Terrenys i construccions.		14.107.823,80	12.928.431,19
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material.		8.273.899,85	6.776.907,90
<b>V. Inversions financeres a llarg termini.</b>	<b>8.1.1</b>	<b>104.070,74</b>	<b>104.070,74</b>
1. Instruments de patrimoni.		50.000,00	50.000,00
5. Altres actius financers.		54.070,74	54.070,74
<b>B) ACTIU CORRENT.</b>		<b>35.222.659,88</b>	<b>30.314.386,37</b>
<b>II. Existències.</b>	<b>9</b>	<b>2.959.443,49</b>	<b>2.975.857,90</b>
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments.		2.959.443,49	2.975.857,90
<b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar.</b>	<b>8.1.2</b>	<b>30.851.043,62</b>	<b>26.463.848,58</b>
1. Clients per vendes i prestacions de serveis.		4.098.938,66	3.928.019,86
2. Clients empreses del grup i associades.		24.510.567,67	21.780.614,87
3. Deutors diversos.		273.698,19	329.210,49
4. Personal.		9.775,00	9.380,45
5. Actius per impost corrent.		58.004,45	32.825,00
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques.		1.900.059,65	383.797,91
<b>V. Inversions financeres a curt termini.</b>	<b>8.1.3</b>	<b>54.867,08</b>	<b>54.367,08</b>
2. Crèdits a empreses.		53.227,08	53.227,08
5. Altres actius financers.		1.640,00	1.140,00
<b>VI. Periodificacions a curt termini.</b>		<b>62.793,11</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.</b>	<b>10</b>	<b>1.294.512,58</b>	<b>820.312,81</b>
1. Tresoreria.		1.294.512,58	820.312,81
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>85.467.884,88</b>	<b>78.578.721,25</b>



**CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDEÈS I GARRAF**  
BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2022

PATRIMONI NET I PASSIU		EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
<b>A) PATRIMONI NET.</b>		<b>28.716.671,08</b>	<b>23.123.981,81</b>
A-1) Fons propis	11	16.582.664,46	12.744.090,21
I. Patrimoni.		42.901.455,85	42.901.455,85
1. Fons social.		42.901.455,85	42.901.455,85
III. Reserves.	11	480.044,98	480.044,98
2. Altres reserves.		480.044,98	480.044,98
V. Resultats d'exercicis anteriors.	11	-30.637.410,62	-31.729.219,26
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors).		-30.637.410,62	-31.729.219,26
VI. Altres aportacions de socis.	11	3.000.000,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici.	11	838.574,25	1.091.808,64
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	12	12.134.006,62	10.379.891,60
<b>B) PASSIU NO CORRENT.</b>		<b>16.468.431,90</b>	<b>16.530.013,52</b>
I. Provisions a llarg termini.	13	1.187.554,29	1.324.517,09
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal.		564.888,20	535.886,72
4. Altres provisions.		622.666,09	788.630,37
II. Deutes a llarg termini.	8.1.4	15.280.877,61	15.205.496,43
5. Altres passius financers.		15.280.877,61	15.205.496,43
<b>C) PASSIU CORRENT.</b>		<b>40.282.781,90</b>	<b>38.924.725,92</b>
II. Provisions a curt termini.	13	0,00	0,00
III. Deutes a curt termini.	8.1.5	1.458.667,75	1.169.161,52
2. Deutes amb entitats de crèdit.		522.614,89	1.074.317,18
5. Altres passius financers.		936.052,86	94.844,34
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini.	8.1.5	5.278.513,60	5.237.814,45
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar.	8.1.5	33.545.600,55	32.517.749,95
1. Proveïdors.		16.741.604,77	17.602.995,96
3. Creditors diversos.		5.826.397,45	5.624.544,82
4. Personal (remuneracions pendents de pagament).		5.613.113,62	3.428.112,28
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques.		5.183.607,66	4.124.818,75
7. Bestretes de clients.		180.877,05	1.737.278,14
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>		<b>85.467.884,88</b>	<b>78.578.721,25</b>



**CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDEÈS I GARRAF**  
**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31 DE DESEMBRE DE 2022**

A) OPERACIONS CONTINUADES	NOTES	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
<b>1. Import net de la xifra de negocis.</b>	<b>15.4</b>	<b>149.091.941,71</b>	<b>138.190.274,41</b>
a) Prestació de serveis.		149.091.941,71	138.190.274,41
<b>4. Aprovisionaments.</b>	<b>15.1</b>	<b>-44.992.681,78</b>	<b>-41.685.692,07</b>
b) Consum de prim. mat. i altres mat. consumibles.		-29.906.820,17	-27.846.826,14
c) Treballs realitzats per altres empreses.		-15.085.861,61	-13.838.865,93
<b>5. Altres ingressos d'explotació.</b>	<b>15.5</b>	<b>2.919.669,05</b>	<b>1.526.296,90</b>
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.		1.504.553,32	1.144.802,83
b) Subvencions d'explotació.		1.415.115,73	381.494,07
<b>6. Despeses de personal.</b>	<b>15.2</b>	<b>-94.398.386,68</b>	<b>-86.503.982,20</b>
a) Sous, salaris i assimilats.		-75.313.781,52	-69.062.752,98
b) Carregues socials.		-19.084.605,16	-17.441.229,22
<b>7. Altres despeses d'explotació.</b>	<b>15.3</b>	<b>-8.945.371,01</b>	<b>-7.042.177,39</b>
a) Serveis exteriors.		-8.712.871,51	-6.690.730,15
b) Tributs.		27.248,80	-21.623,62
c) Pèrdues, det. i variació de prov. per op. com.		-259.748,30	-267.108,72
d) Altres despeses de gestió corrent.		0,00	-62.714,90
<b>8. Amortització de l'immobilitzat.</b>	<b>5,6</b>	<b>-3.040.628,29</b>	<b>-2.836.933,09</b>
<b>9. Imputació de subvencions d'immob. no fin. i altres.</b>	<b>12</b>	<b>530.680,74</b>	<b>549.034,47</b>
<b>10. Deterioraments i resultats de l'immobilitzat</b>	<b>6</b>	<b>145,89</b>	<b>-179,28</b>
b) Resultats de l'immobilitzat		145,89	-179,28
<b>11. Altres resultats.</b>		<b>-9.501,32</b>	<b>-172.366,84</b>
<b>A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>		<b>1.155.868,31</b>	<b>2.024.274,91</b>
<b>12. Ingressos financers.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b) De valors negociables i altres instr. fin.		0,00	0,00
b2) De tercers.		0,00	0,00
<b>13. Despeses financeres.</b>		<b>-317.294,06</b>	<b>-932.466,27</b>
b) Per deutes amb tercers.		-317.294,06	-932.466,27
<b>A.2) RESULTAT FINANCER (12+13)</b>		<b>-317.294,06</b>	<b>-932.466,27</b>
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+ A.2)</b>		<b>838.574,25</b>	<b>1.091.808,64</b>
<b>A.4) RESULTAT DE L'EX. PROCEDENT D'OP. CONT. (A.3)</b>		<b>838.574,25</b>	<b>1.091.808,64</b>
<b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4)</b>		<b>838.574,25</b>	<b>1.091.808,64</b>



**CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDEÈS I GARRAF**  
ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET AL 31/12/2022

	NOTES	31/12/2022	31/12/2021
<b>RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>	<b>11</b>	<b>838.574,25</b>	<b>1.091.808,64</b>
<b>INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET</b>			
Valoració d'instruments financers		0,00	0,00
Cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
Subvencions, donacions i llegats rebuts	<b>12</b>	<b>2.284.795,76</b>	<b>1.851.514,29</b>
Guany i pèrdues actuarials i altres ajustos			
<b>Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV)</b>		<b>2.284.795,76</b>	<b>1.851.514,29</b>
<b>TRANSFERÈNCIES A LA COMPTA DE PÈRDUES I GUANYS</b>			
Valoració d'instruments financers		0,00	0,00
Per cobertura de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
Subvencions, donacions i llegats rebuts	<b>12</b>	<b>-530.680,74</b>	<b>-549.034,47</b>
Efecte impositiu		0,00	0,00
<b>Total transferències a la compta de pèrdues i guanys (V + VI + VII + VIII)</b>		<b>-530.680,74</b>	<b>-549.034,47</b>
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)</b>		<b>2.592.689,27</b>	<b>2.394.288,46</b>

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

**ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET AL 31/12/2022**

	FONS SOCIAL	RESERVES	RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	ALTRES APORTACIONS DE SOCIS	EXCEDENT DE L'EXERCICI	SUBVENCIONS DONACIONS I LLEGATS REBUTS	TOTAL
	42.901.455,85	480.044,98	-34.780.968,41	0,00	3.051.749,15	9.077.411,78	20.729.693,35
ors.							0
							0
	42.901.455,85	480.044,98	-34.780.968,41	0,00	3.051.749,15	9.077.411,78	20.729.693,35
					1.091.808,64	1.302.479,82	2.394.288,46
			3.051.749,15		-3.051.749,15		0,00
	42.901.455,85	480.044,98	-31.729.219,26	0,00	1.091.808,64	10.379.891,60	23.123.981,81
							0,00
							0,00
	42.901.455,85	480.044,98	-31.729.219,26	0,00	1.091.808,64	10.379.891,60	23.123.981,81
					838.574,25	1.754.115,02	2.592.689,27
			1.091.808,64	3.000.000,00	-1.091.808,64		3.000.000,00
	42.901.455,85	480.044,98	-30.637.410,62	3.000.000,00	838.574,25	12.134.006,62	28.716.671,08



## CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDEÀS I GARRAF

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

A 31 DE DESEMBRE DE 2022

(en Euros)

	Notes	2022	2021
<b>A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>			
<b>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos.</b>	<b>11</b>	<b>838.574,25</b>	<b>1.091.808,64</b>
<b>2. Ajustaments del resultat:</b>		<b>2.949.881,22</b>	<b>3.685.037,91</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5, 6	3.040.628,29	2.836.933,09
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		259.748,30	267.108,72
c) Variació de provisions (+/-)	13	-136.962,80	197.385,02
d) Imputació de subvencions (-)	12	-530.680,74	-549.034,47
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	6	-145,89	179,28
g) Ingressos financers (-)		0,00	0,00
h) Despeses financeres (+)		317.294,06	932.466,27
<b>3. Canvis en el capital corrent</b>		<b>-3.711.688,87</b>	<b>-3.487.009,27</b>
a) Existències (+/-)	9	8.977,38	-360.584,38
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		-4.615.788,33	1.623.301,48
c) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		942.990,12	-4.745.443,48
d) Altres passius corrents (+/-)		-47.868,04	-4.282,89
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		0,00	0,00
<b>4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació</b>		<b>-317.294,06</b>	<b>-932.466,27</b>
a) Pagaments d'interessos (-)		-317.294,06	-932.466,27
c) Cobraments d'interessos (+)		0,00	0,00
<b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1+2+3+4)</b>		<b>-240.527,46</b>	<b>357.371,01</b>
<b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
<b>6. Pagaments per inversions</b>		<b>-5.024.946,21</b>	<b>-3.933.057,89</b>
b) Immobilitzat intangible (-)	5	-600.741,60	-571.604,52
c) Immobilitzat material (-)	6	-4.423.516,67	-3.358.386,07
e) Altres actius financers (-)		-687,94	-3.067,30
<b>7. Cobraments per desinversions</b>		<b>75.569,12</b>	<b>1.856,50</b>
e) Altres actius financers (+)		75.569,12	1.856,50
<b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)</b>		<b>-4.949.377,09</b>	<b>-3.931.201,39</b>

**CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDEÈS I GARRAF**  
**ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU**  
**A 31 DE DESEMBRE DE 2022**  
(en Euros)  
(CONTINUACIÓ)

	Notes	2022	2021
<b>C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>			
<b>9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>			
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	11	3.000.000,00	0,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	12	2.284.795,76	1.851.514,29
<b>10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer</b>			
a) Emissió.		<b>379.308,56</b>	<b>2.249.143,33</b>
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		36.275,37	2.249.143,33
4. Altres deutes (+)		343.033,19	0,00
b) Devolució i amortització de		<b>0,00</b>	<b>-151.546,31</b>
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		0,00	-151.546,31
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		0,00	0,00
<b>11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9+10)</b>			
<b>D) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+11)</b>			
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		820.312,81	445.031,88
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		1.294.512,58	820.312,81



# CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDEÈS I GARRAF

## INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

### ANÀLISI DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI 2022

	Pressupost inicial 2022	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu 2022	Drets liquidats 2022	Estat d'Execució
Centre de Diagnòstic i Referència en Salut Pública	116.663.622,43	21.882.204,74	138.545.827,17	139.103.640,62	557.813,45
Centre de Diagnòstic i Referència en Salut Pública - ICS	989.888,23	69.603,17	1.059.491,40	1.059.491,40	0,00
Centre de Diagnòstic i Referència en Salut Pública - Centres XHUP	3.081.304,79	477.220,87	3.558.525,66	3.558.525,66	0,00
Centre de Diagnòstic i Referència en Salut Pública - Gestió	5.200.364,60	-190.506,80	5.009.857,80	5.009.857,80	0,00
<b>Despeses d'assist. sanitària</b>	<b>125.935.180,05</b>	<b>22.238.521,98</b>	<b>148.173.702,03</b>	<b>148.731.515,48</b>	<b>557.813,45</b>
Despeses d'assist. sanitària - Gestió	1.174.251,00	-642.038,47	532.212,53	532.212,53	0,00
<b>Despeses d'assist. Social</b>	<b>1.174.251,00</b>	<b>-642.038,47</b>	<b>532.212,53</b>	<b>532.212,53</b>	<b>0,00</b>
Despeses d'assist. Social - Gestió	172.043,52	50.689,08	222.732,60	222.732,60	0,00
<b>Despeses d'assist. Social - Serveis</b>	<b>172.043,52</b>	<b>50.689,08</b>	<b>222.732,60</b>	<b>222.732,60</b>	<b>0,00</b>
<b>Despeses d'assist. Social - Gestió i Serveis</b>	<b>127.281.474,57</b>	<b>21.647.172,59</b>	<b>148.928.647,16</b>	<b>149.486.460,61</b>	<b>557.813,45</b>
Despeses d'assist. Social - Gestió i Serveis - Gestió	2.710.993,37	-1.199.640,59	1.511.352,78	1.511.352,78	0,00
<b>Despeses d'assist. Social - Gestió i Serveis - Gestió i Serveis</b>	<b>2.710.993,37</b>	<b>-1.199.640,59</b>	<b>1.511.352,78</b>	<b>1.511.352,78</b>	<b>0,00</b>
<b>Despeses d'assist. Social - Gestió i Serveis - Gestió i Serveis i Gestió i Serveis</b>	<b>129.992.467,94</b>	<b>20.447.532,00</b>	<b>150.439.999,94</b>	<b>150.997.813,39</b>	<b>557.813,45</b>

**CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDEÈS I GARRAF****INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA****ANÀLISI DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI 2022**

	<b>Pressupost inicial 2022</b>	<b>Modificacions pressupostàries</b>	<b>Pressupost definitiu 2022</b>	<b>Drets liquidats 2022</b>	<b>Estat d'Execució</b>
	55.590,06	78.025,76	133.615,82	133.615,82	0,00
<b>Social</b>	<b>55.590,06</b>	<b>78.025,76</b>	<b>133.615,82</b>	<b>133.615,82</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTATAL</b>	<b>55.590,06</b>	<b>78.025,76</b>	<b>133.615,82</b>	<b>133.615,82</b>	<b>0,00</b>
de la Generalitat i del Servei Català Salut	0,00	955.877,71	955.877,71	955.877,71	0,00
<b>nomes administratives de la Generalitat i</b>	<b>0,00</b>	<b>955.877,71</b>	<b>955.877,71</b>	<b>955.877,71</b>	<b>0,00</b>
<b>DESPESES DE LA GENERALITAT I DEL SERVEI</b>	<b>0,00</b>	<b>955.877,71</b>	<b>955.877,71</b>	<b>955.877,71</b>	<b>0,00</b>
	262.343,62	58.162,53	320.506,15	325.622,20	5.116,05
	<b>262.343,62</b>	<b>58.162,53</b>	<b>320.506,15</b>	<b>325.622,20</b>	<b>5.116,05</b>
<b>OPERACIONS I ALTRES ENS</b>	<b>262.343,62</b>	<b>58.162,53</b>	<b>320.506,15</b>	<b>325.622,20</b>	<b>5.116,05</b>
<b>RECURSOS PROPIS</b>	<b>317.933,68</b>	<b>1.092.066,00</b>	<b>1.409.999,68</b>	<b>1.415.115,73</b>	<b>5.116,05</b>

**CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDEÈS I GARRAF****INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA****ANÀLISI DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI 2022**

	<b>Pressupost inicial 2022</b>	<b>Modificacions pressupostàries</b>	<b>Pressupost definitiu 2022</b>	<b>Drets liquidats 2022</b>	<b>Estat d'Execució</b>
Salut de la Salut i ICASS	0,00	2.050.000,00	2.050.000,00	380.366,39	-1.669.633,61
<b>ICASS</b>	<b>0,00</b>	<b>2.050.000,00</b>	<b>2.050.000,00</b>	<b>380.366,39</b>	<b>-1.669.633,61</b>
<b>ICASS</b>	<b>0,00</b>	<b>2.050.000,00</b>	<b>2.050.000,00</b>	<b>380.366,39</b>	<b>-1.669.633,61</b>
<b>PITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>2.050.000,00</b>	<b>2.050.000,00</b>	<b>380.366,39</b>	<b>-1.669.633,61</b>
Capital de Fons Propis	1.000.000,00	2.000.000,00	3.000.000,00	4.128.095,94	1.128.095,94
<b>Capital d'entitats autònomes de la</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>4.128.095,94</b>	<b>1.128.095,94</b>
<b>GENERALITAT D'ENT. SECTOR P.</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>4.128.095,94</b>	<b>1.128.095,94</b>
<b>CANCERS</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>4.128.095,94</b>	<b>1.128.095,94</b>
	<b>131.310.401,62</b>	<b>25.589.598,00</b>	<b>156.899.999,62</b>	<b>156.921.391,45</b>	<b>21.391,83</b>



# CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDEÈS I GARRAF

## INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

### ANÀLISI DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI 2022

	Pressupost inicial 2022	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu 2022	Obligacions liquidades 2022	Estat d'Execució
	35.008.083,00	16.549.312,43	51.557.395,43	51.513.545,77	-43.849,66
	27.991.425,80	-15.160.531,98	12.830.893,82	12.830.893,82	0,00
<b>x</b>	<b>62.999.508,80</b>	<b>1.388.780,45</b>	<b>64.388.289,25</b>	<b>64.344.439,58</b>	<b>-43.849,67</b>
	688.272,45	5.417.106,90	6.105.379,35	6.105.379,35	0,00
	556.527,55	969.817,29	1.526.344,84	1.526.344,84	0,00
<b>ntualitats personal laboral</b>	<b>1.244.800,00</b>	<b>6.386.924,19</b>	<b>7.631.724,19</b>	<b>7.631.724,19</b>	<b>0,00</b>
	125.957,97	2.457,39	128.415,36	128.415,36	0,00
<b>acions alta direcció i assimilat</b>	<b>125.957,97</b>	<b>2.457,39</b>	<b>128.415,36</b>	<b>128.415,36</b>	<b>0,00</b>
	<b>64.370.266,77</b>	<b>7.778.162,03</b>	<b>72.148.428,80</b>	<b>72.104.579,13</b>	<b>-43.849,67</b>
	1.123.317,95	2.286.893,81	3.410.211,76	3.410.211,76	0,00
<b>ment</b>	<b>1.123.317,95</b>	<b>2.286.893,81</b>	<b>3.410.211,76</b>	<b>3.410.211,76</b>	<b>0,00</b>
<b>MENT I ACTIVITATS</b>	<b>1.123.317,95</b>	<b>2.286.893,81</b>	<b>3.410.211,76</b>	<b>3.410.211,76</b>	<b>0,00</b>
	17.713.100,00	1.371.505,16	19.084.605,16	19.084.605,16	0,00
	<b>17.713.100,00</b>	<b>1.371.505,16</b>	<b>19.084.605,16</b>	<b>19.084.605,16</b>	<b>0,00</b>
<b>ALS</b>	<b>17.713.100,00</b>	<b>1.371.505,16</b>	<b>19.084.605,16</b>	<b>19.084.605,16</b>	<b>0,00</b>
<b>SONAL</b>	<b>83.206.684,72</b>	<b>11.436.561,00</b>	<b>94.643.245,72</b>	<b>94.599.396,05</b>	<b>-43.849,67</b>



# CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDÈS I GARRAF

## INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

### ANÀLISI DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI 2022

	Pressupost inicial 2022	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu 2022	Obligacions liquidades 2022	Estat d'Execució
Altres drets de superfície.	0,00	627.209,88	627.209,88	627.209,88	0,00
<b>Drets de terrenys, bens naturals, edificis i</b>	<b>0,00</b>	<b>627.209,88</b>	<b>627.209,88</b>	<b>627.209,88</b>	<b>0,00</b>
Transport.	0,00	39.906,15	39.906,15	39.906,15	0,00
<b>Despeses de material de transport.</b>	<b>0,00</b>	<b>39.906,15</b>	<b>39.906,15</b>	<b>39.906,15</b>	<b>0,00</b>
Fotocopiadores.	0,00	55.316,27	55.316,27	55.316,27	0,00
	0,00	156.702,56	156.702,56	156.702,56	0,00
<b>Despeses equips proc. dades</b>	<b>0,00</b>	<b>212.018,83</b>	<b>212.018,83</b>	<b>212.018,83</b>	<b>0,00</b>
Material.	267.154,10	17.753,26	284.907,36	284.907,36	0,00
<b>Despeses d'altre immobilitzat material</b>	<b>267.154,10</b>	<b>17.753,26</b>	<b>284.907,36</b>	<b>284.907,36</b>	<b>0,00</b>
	702.104,71	-628.895,70	73.209,01	73.209,01	0,00
<b>Despeses de cànon.</b>	<b>702.104,71</b>	<b>-628.895,70</b>	<b>73.209,01</b>	<b>73.209,01</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>969.258,81</b>	<b>267.992,42</b>	<b>1.237.251,23</b>	<b>1.237.251,23</b>	<b>0,00</b>

**CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDEÈS I GARRAF****INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA****ANÀLISI DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI 2022**

	<b>Pressupost inicial 2022</b>	<b>Modificacions pressupostàries</b>	<b>Pressupost definitiu 2022</b>	<b>Obligacions liquidades 2022</b>	<b>Estat d'Execució</b>
es, bens naturals, edif. i constr.	1.131.761,76	222.908,86	1.354.670,62	1.354.670,62	0,00
<b>Adquisició i mant. Terrenys, béns</b>	<b>1.131.761,76</b>	<b>222.908,86</b>	<b>1.354.670,62</b>	<b>1.354.670,62</b>	<b>0,00</b>
per a procés de dades.	25.478,19	584.812,71	610.290,90	610.290,90	0,00
<b>Equips proc. dades, prog. i repr.</b>	<b>25.478,19</b>	<b>584.812,71</b>	<b>610.290,90</b>	<b>610.290,90</b>	<b>0,00</b>
immobilitzat material.	1.161.870,38	-165.114,59	996.755,79	996.755,79	0,00
<b>Manteniment al. immob. material</b>	<b>1.161.870,38</b>	<b>-165.114,59</b>	<b>996.755,79</b>	<b>996.755,79</b>	<b>0,00</b>
Adquisició i manteniment.	0,00	44.026,98	44.026,98	44.026,98	0,00
<b>Conserv. reparació i mant.</b>	<b>0,00</b>	<b>44.026,98</b>	<b>44.026,98</b>	<b>44.026,98</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.319.110,33</b>	<b>686.633,96</b>	<b>3.005.744,29</b>	<b>3.005.744,29</b>	<b>0,00</b>

# CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDEÈS I GARRAF

## INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

### ANÀLISI DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI 2022

	Pressupost inicial 2022	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu 2022	Obligacions liquidades 2022	Estat d'Execució
	182.893,92	25.432,24	208.326,16	208.326,16	0,00
ions.	1.894,39	-1.661,70	232,69	232,69	0,00
	<b>184.788,31</b>	<b>23.770,54</b>	<b>208.558,85</b>	<b>208.558,85</b>	<b>0,00</b>
	1.866.106,59	1.526.648,66	3.392.755,25	3.392.755,25	0,00
	6.570,39	6.534,20	13.104,59	13.104,59	0,00
	210.302,86	-13.040,96	197.261,90	197.261,90	0,00
	8.414.906,39	2.340.241,57	10.755.147,96	10.749.387,18	-5.760,78
	14.136.310,49	3.136.101,77	17.272.412,26	17.272.412,26	0,00
	218.920,59	45.632,91	264.553,50	264.553,50	0,00
	572.714,18	-177.455,47	395.258,71	395.258,71	0,00
	<b>25.425.831,49</b>	<b>6.864.662,68</b>	<b>32.290.494,17</b>	<b>32.284.733,39</b>	<b>-5.760,78</b>
milars.	69.116,11	-10.859,39	58.256,72	58.256,72	0,00
u i dades adquirits a altres entitats.	0,00	224.012,64	224.012,64	224.012,64	0,00
	<b>69.116,11</b>	<b>213.153,25</b>	<b>282.269,36</b>	<b>282.269,36</b>	<b>0,00</b>
	129.518,42	-31.677,35	97.841,07	97.841,07	0,00
	<b>129.518,42</b>	<b>-31.677,35</b>	<b>97.841,07</b>	<b>97.841,07</b>	<b>0,00</b>
	322.729,91	33.550,34	356.280,25	356.280,25	0,00
ances.	<b>322.729,91</b>	<b>33.550,34</b>	<b>356.280,25</b>	<b>356.280,25</b>	<b>0,00</b>



# CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDÈS I GARRAF

## INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

### ANÀLISI DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI 2022

	Pressupost inicial 2022	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu 2022	Obligacions liquidades 2022	Estat d'Execució
	13.388,64	12.356,84	25.745,48	25.745,48	0,00
	<b>13.388,64</b>	<b>12.356,84</b>	<b>25.745,48</b>	<b>25.745,48</b>	<b>0,00</b>
res.	373,46	1.593,52	1.966,98	1.966,98	0,00
ionals.	4.186,11	457,05	4.643,16	4.643,16	0,00
	65.703,45	119.243,66	184.947,11	184.947,11	0,00
rganismes entitats caràcter assoc.	44.801,28	-7.517,54	37.283,74	37.283,74	0,00
	5.394,08	244.297,13	249.691,21	249.691,21	0,00
	<b>120.458,38</b>	<b>358.073,82</b>	<b>478.532,20</b>	<b>478.532,20</b>	<b>0,00</b>
	1.766.913,17	-21.872,18	1.745.040,99	1.745.040,99	0,00
	580.304,97	-72,52	580.232,45	580.232,45	0,00
	1.270.830,61	94.617,40	1.365.448,01	1.365.448,01	0,00
destrucció.	398.909,88	-173.261,73	225.648,15	225.648,15	0,00
	24.154,87	11.765,05	35.919,92	35.919,92	0,00
	311.878,91	-150.228,22	161.650,69	161.650,69	0,00
	144.507,36	-144.507,36	0,00	0,00	0,00
físiques o jurídiques.	975.463,33	234.815,84	1.210.279,17	1.210.279,17	0,00
<b>per persones físiq. o jurídiq.</b>	<b>5.472.963,10</b>	<b>-148.743,72</b>	<b>5.324.219,38</b>	<b>5.324.219,38</b>	<b>0,00</b>

# CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDEÈS I GARRAF

## INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

### ANÀLISI DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI 2022

	Pressupost inicial 2022	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu 2022	Obligacions liquidades 2022	Estat d'Execució
amb entitats.	580.561,15	-201.555,14	379.006,01	379.006,01	0,00
adquirides al CTTI.	15.235,45	82.122,55	97.358,00	97.358,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>595.796,60</b>	<b>-119.432,59</b>	<b>476.364,01</b>	<b>476.364,01</b>	<b>0,00</b>
<b>TRAMENTS I ALTRES.</b>	<b>32.334.590,96</b>	<b>7.205.713,81</b>	<b>39.540.304,77</b>	<b>39.534.543,99</b>	<b>-5.760,78</b>
	33.492,72	-33.492,72	0,00	0,00	0,00
trasllats.	33.492,72	-33.492,72	0,00	0,00	0,00
PER RAÓ DEL SERVEI.	33.492,72	-33.492,72	0,00	0,00	0,00
amb entitats de la Generalitat.	6.372.142,93	2.748.849,48	9.120.992,41	9.120.992,41	0,00
amb altres entitats.	1.375.089,26	-372.629,95	1.002.459,31	1.002.459,31	0,00
<b>amb mitjans aliens</b>	<b>7.747.232,19</b>	<b>2.376.219,53</b>	<b>10.123.451,72</b>	<b>10.123.451,72</b>	<b>0,00</b>
<b>AMB MITJANS ALIENS</b>	<b>7.747.232,19</b>	<b>2.376.219,53</b>	<b>10.123.451,72</b>	<b>10.123.451,72</b>	<b>0,00</b>
<b>DE BENS I SERVEIS</b>	<b>43.403.685,01</b>	<b>10.503.067,00</b>	<b>53.906.752,01</b>	<b>53.900.991,23</b>	<b>-5.760,78</b>

**CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDEÈS I GARRAF****INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA****ANÀLISI DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI 2022**

	<b>Pressupost inicial</b>	<b>Modificacions pressupostàries</b>	<b>Pressupost definitiu</b>	<b>Obligacions liquidades</b>	<b>Estat d'Execució</b>
	<b>2022</b>		<b>2022</b>	<b>2022</b>	
Préstecs a curt termini en euros.	402.090,98	-243.011,98	159.079,00	159.079,00	0,00
Préstecs en euros (cash pooling).	5.571,97	28.479,12	34.051,09	34.051,09	0,00
<b>Préstecs en euros</b>	<b>407.662,95</b>	<b>-214.532,86</b>	<b>193.130,09</b>	<b>193.130,09</b>	<b>0,00</b>
<b>PRÉSTECES EN EUROS</b>	<b>407.662,95</b>	<b>-214.532,86</b>	<b>193.130,09</b>	<b>193.130,09</b>	<b>0,00</b>
	534.327,05	-409.957,14	124.369,91	124.163,97	-205,94
<b>Despeses bancàries</b>	<b>534.327,05</b>	<b>-409.957,14</b>	<b>124.369,91</b>	<b>124.163,97</b>	<b>-205,94</b>
<b>ANCERES</b>	<b>534.327,05</b>	<b>-409.957,14</b>	<b>124.369,91</b>	<b>124.163,97</b>	<b>-205,94</b>
<b>TOTALS</b>	<b>941.990,00</b>	<b>-624.490,00</b>	<b>317.500,00</b>	<b>317.294,06</b>	<b>-205,94</b>



**CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDES I GARRAF****INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA****ANÀLISI DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI 2022**

	<b>Pressupost inicial 2022</b>	<b>Modificacions pressupostàries</b>	<b>Pressupost definitiu 2022</b>	<b>Obligacions liquidades 2022</b>	<b>Estat d'Execució</b>
ons per compte propi.	2.019.476,72	-452.895,96	1.566.580,76	1.566.580,76	0,00
is i altres construccions.	<b>2.019.476,72</b>	<b>-452.895,96</b>	<b>1.566.580,76</b>	<b>1.566.580,76</b>	<b>0,00</b>
<b>CONSTRUCCIONS I ALTRES CONSTRUCCIONS.</b>	<b>2.019.476,72</b>	<b>-452.895,96</b>	<b>1.566.580,76</b>	<b>1.566.580,76</b>	<b>0,00</b>
utiltatge.	1.258.624,82	1.290.814,08	2.549.438,90	2.541.195,28	-8.243,62
ria, instal·lacions i utiltatge.	<b>1.258.624,82</b>	<b>1.290.814,08</b>	<b>2.549.438,90</b>	<b>2.541.195,28</b>	<b>-8.243,62</b>
<b>INSTAL·LACIONS I UTILLATGE.</b>	<b>1.258.624,82</b>	<b>1.290.814,08</b>	<b>2.549.438,90</b>	<b>2.541.195,28</b>	<b>-8.243,62</b>
propri.	18.935,56	223.150,77	242.086,33	242.086,33	0,00
ari i estris.	<b>18.935,56</b>	<b>223.150,77</b>	<b>242.086,33</b>	<b>242.086,33</b>	<b>0,00</b>
<b>INSTAL·LACIONS I ESTRIS.</b>	<b>18.935,56</b>	<b>223.150,77</b>	<b>242.086,33</b>	<b>242.086,33</b>	<b>0,00</b>

# CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDÈS I GARRAF

## INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

### ANÀLISI DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI 2022

	Pressupost inicial 2022	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu 2022	Obligacions liquidades 2022	Estat d'Execució
dades	47.641,39	26.012,91	73.654,30	73.654,30	0,00
de procés de dades i telecom.	<b>47.641,39</b>	<b>26.012,91</b>	<b>73.654,30</b>	<b>73.654,30</b>	<b>0,00</b>
<b>PROCÉS DE DADES I TELECOM.</b>	<b>47.641,39</b>	<b>26.012,91</b>	<b>73.654,30</b>	<b>73.654,30</b>	<b>0,00</b>
	413.363,40	-413.363,40	0,00	0,00	0,00
s	0,00	600.741,60	600.741,60	600.741,60	0,00
abilitzat immaterial	<b>413.363,40</b>	<b>187.378,20</b>	<b>600.741,60</b>	<b>600.741,60</b>	<b>0,00</b>
<b>BILITZAT IMMATERIAL</b>	<b>413.363,40</b>	<b>187.378,20</b>	<b>600.741,60</b>	<b>600.741,60</b>	<b>0,00</b>
	<b>3.758.041,89</b>	<b>1.274.460,00</b>	<b>5.032.501,89</b>	<b>5.024.258,27</b>	<b>-8.243,62</b>
	<b>131.310.401,62</b>	<b>22.589.598,00</b>	<b>153.899.999,62</b>	<b>153.841.939,61</b>	<b>-58.060,01</b>
	<b>0,00</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>3.079.451,84</b>	<b>79.451,84</b>
<b>ANÇAMENT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.333.681,72</b>	<b>-3.333.681,72</b>
<b>ANÇAMENT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>891.680,46</b>	<b>891.680,46</b>
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>637.450,58</b>	<b>637.450,58</b>



## CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDEÀS I GARRAF MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2022

### 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 (en endavant també SCS o CatSalut), 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 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 a la data de formulació dels Comptes Anuals és el següent:

Nom	Membre	Institució
Jordi Cuyàs Soler	President	Servei Català de la Salut
Mònica Gallardo Montornés	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
Gemma Valeta Joan	Vocal	Servei Català de la Salut
Eva Sánchez Busqués	Vocal	Servei Català de la Salut
Helena Mestre Sans	Vocal	Servei Català de la Salut
Miquel-Muç Vall Soler	Vocal	Servei Català de la Salut
Olga Arnau i Sanabra	Vocal	Ajuntament de Vilanova i la Geltrú
Vacant pendent de nomenar	Vocal	Ajuntament de Vilafranca
Ramón Zaballa i Serra	Vocal	Ajuntament de Vilafranca
Abigail Garrido Tinta	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.

Els comptes anuals corresponents a l'exercici 2022 van ser formulats pel Gerent del Consorci en data 31 de març de 2022. Amb posterioritat a aquesta data, s'han efectuat diverses modificacions, principalment pel que respecte a la liquidació del pressupost i la informació pressupostària continguda en la nota 25 de la memòria, que han fet necessari la reformulació dels comptes anuals de l'exercici 2022.

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 de Comptabilitat, com a entitat del Sector Salut, resta permesa pel Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya (en endavant PGCPGC), aprovat per l'Ordre esmentada VEH/137/2017, de 29 de juny, havent d'incorporar la informació del propi PGCPGC així com el previst a l'Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya.

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 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 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.
- 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. 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 5/2017, de 28 de març, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic.
- 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.
- 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.
- Decret Llei 11/2020, de 7 d'abril, pel qual s'adopten mesures econòmiques, socials i administratives per pal·liar els efectes de la pandèmia generada per la COVID-19 i altres de complementàries.
- Decret Llei 12/2020, de 10 d'abril, pel qual s'adopten mesures pressupostàries, en relació amb el Sistema Sanitari Integral d'Utilització Pública de Catalunya, en l'àmbit tributari i en l'estructura de l'Administració de la Generalitat, per pal·liar els efectes de la pandèmia generada per la COVID-19.
- Llei 13/2020, del 13 d'octubre, de restabliment del complement de productivitat variable del personal estatutari de l'Institut Català de la Salut i del personal del sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya.
- Decret Llei 24/2020, de 16 de juny, de mesures extraordinàries en matèria de personal.
- Decret Llei 35/2020, de 20 d'octubre, de modificació del Decret Llei 19/2020, de 19 de maig, i del Decret Llei 29/2020, de 28 de juliol, en matèria d'adopció de mesures socials i sanitàries per pal·liar els efectes de la pandèmia generada per la COVID-19.
- Instrucció 27/2020, de 9 d'octubre, de pagament de les places col·laboradores i privades finançades amb prestació econòmica vinculada, pels costos addicionals, la reserva de places i les lliures d'ocupació, per l'ús de serveis socials de caràcter residencial i diürn acreditats dels proveïdors del Sistema Català de Serveis socials, per l'aplicació del Decret Llei 29/2020 de 28 de juliol, modificat pel Decret Llei 35/2020, de 20 d'octubre.
- Reial Decret-Llei 15/2020, de 21 d'abril, de mesures urgents complementàries per a donar suport a l'economia i l'ocupació.
- Reial Decret-Llei 34/2020, de 17 de novembre, de mesures urgents per a donar suport a la solvència empresarial i al sector energètic, i en matèria tributària.

- ORDRE VEH/220/2020, de 17 de desembre, sobre el funcionament i la formació de l'Inventari general del patrimoni de la Generalitat de Catalunya i sobre l'accés a aquest.
- Decret Llei 8/2021, de 16 de febrer, pel qual s'adopten mesures organitzatives per a l'execució de l'estratègia de vacunació a Catalunya enfront de la COVID-19 i es modifica l'article del Decret Llei 12/2020, de 10 d'abril.
- Ordre SLT/15/2021, de 26 de gener, per la qual s'estableixen determinades tarifes per a l'activitat extraordinària derivada de l'atenció prestada per a la lluita contra la COVID-19 i s'estableixen les tarifes per a la reserva de llits per contingència COVID-19.
- Ordre SLT/27/2021, de 27 de gener, per la qual es modifiquen les tarifes de l'article 8 de l'Ordre SLT/199/2020, d'11 de novembre, per la qual s'aprova el Programa d'actuacions estacionals del Servei Català de la Salut per coordinar les diferents xarxes assistencials en el relació amb el tractament de determinats tipus de pacients durant el període 2020-2021.
- Decret Llei 25/2021, de 2 de novembre, pel qual s'estableixen mesures organitzatives en l'àmbit de l'atenció socio sanitària.
- Ordre SLT/251/2021, de 24 de desembre, per la qual s'adapten els preus unitaris, per a l'any 2021, dels serveis duts a terme pels centres socio sanitàris al Decret Llei 25/2021, de 2 de novembre, pel qual s'estableixen mesures organitzatives en l'àmbit de l'atenció socio sanitària.
- Ordre SLT 256/2021, de 28 de desembre, per la qual es modifica l'Ordre SLT/163/2021, de 29 de juliol, per la qual s'estableix per a l'any 2021 la tarifa aplicable a l'activitat dels punts de vacunació de COVID 19 poblacionals.
- Reial Decret Llei 7/2021, de 27 d'abril, disposició addicional primera, on s'estableix el tipus impositiu aplicable de l'Impost sobre el valor Afegit als lliuraments, importacions i adquisicions intracomunitàries de bens necessaris per a combatre els efectes de la COVID-19.
- Llei 1/2021, del 29 de desembre, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2022.
- Ordre ECO/235/2022, de 26 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2022.

**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.**

La informació dels estats financers dels exercicis exposats es homogènia i, per tant, comparable amb l'exercici anterior.

**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.**

No s'han produït errors d'exercicis anteriors.

**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.
- La realització de les subvencions atorgades subjectes a la justificació i posterior acceptació per part de les administracions atorgants.

En data 30 de juny de 2020 el Servei Català de la Salut va acordar modificar el règim de vigència de l'acord que van subscriure en data 8 de novembre de 2012, per a l'autorització, de forma gratuïta, de la utilització de l'Hospital Comarcal de l'Alt Penedès pel Consorci, en el sentit d'incrementar la vigència de la cessió d'ús fins el 15 de febrer de 2045, fet que va incrementar la vida útil dels actius fins als 50 anys, enlloc dels 33 anys inicials. Per aquest motiu es van reestimar les vides útils dels actius vinculats a aquest document.

En data 6 de novembre de 2020 es va formalitzar l'escriptura d'ampliació del dret de superfície amb la Orden de los Clérigos Regulares Ministros de los Enfermos Padres Camilos, mitjançant la qual s'acorda incrementar el dret de superfície de l'Hospital Residència Sant Camil dels 30 anys inicials fins a 50 anys des de l'1 de gener de 2009.

Malgrat que aquestes estimacions es van realitzar 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 2022 un fons de maniobra negatiu de 5.060.122,02 euros (fons de maniobra negatiu al 31 de desembre de 2021 de 8.610.339,55 euros), unes pèrdues acumulades de 30.637.410,62 euros (pèrdues acumulades al 2021 de 31.729.219,26 euros), i un resultat positiu de l'exercici de 838.574,25 euros (resultat positiu de l'exercici 2021 de 1.091.808,64 euros). Amb tot l'entitat ha rebut aportacions patrimonials que permeten que el patrimoni net presenti un saldo positiu de 28.716.671,08 euros (patrimoni net positiu al 2021 de 23.123.981,81 euros).

Cal considerar que el Consorci es troba integrat en el Sistema Sanitari Integral d'Utilització Pública de Catalunya, amb el que el 96% dels seus ingressos corresponen a l'activitat concertada amb l'administració, la qual concerta anualment els ingressos

necessaris per a la prestació dels serveis al sistema públic de salut a l'àmbit territorial de l'entitat.

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 positiu obtingut en aquest exercici per import de 838.574,25 euros sigui destinat a compensar parcialment els 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, cessions 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.

En data 6 de novembre de 2020 es va formalitzar l'escriptura d'ampliació del dret de superfície amb la Orden de los Clérigos Regulares Ministros de los Enfermos Padres Camilos, mitjançant la qual es va acordar incrementar el dret de superfície de l'Hospital Residència Sant Camil dels 30 anys inicials fins a 50 anys des de l'1 de gener de 2009.

En data 6 de novembre de 2020 la Orden de los Clerigos Regulares Ministros de los Enfermos Padres Camilos, va constituir a favor del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf un dret de superfície gratuït sobre el terreny en el qual s'ubica l'aparcament de l'Hospital Residència Sant Camil. Aquest dret de superfície es va constituir pel període de l'1 d'octubre de 2020 fins l'1 de gener de 2059. D'acord amb l'escriptura de constitució, aquest dret es va valorar en 3.361.580,00 euros. Atenent que, tal i com s'especifica a l'escriptura de constitució, aquest dret es considera gratuït, com a



contrapartida es va registrar una subvenció de capital. L'import de la capitalització del dret de superfície incorpora les despeses incorregudes per a la constitució del mateix.

#### **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.

En data 30 de juny de 2020 el Servei Català de la Salut va acordar modificar el règim de vigència de l'acord que van subscriure en data 8 de novembre de 2012, per a l'autorització, de forma gratuïta, de la utilització de l'Hospital Comarcal de l'Alt Penedès pel Consorci, en el sentit d'incrementar la vigència de la cessió d'ús fins el 15 de febrer de 2045, fet que incrementa la vida útil dels actius fins als 50 anys, enlloc dels 33 anys inicials. Per aquest motiu es van reestimar les vides útils dels actius vinculats a aquest document.

Els béns adquirits pel Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf 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 1.584.440,42 euros (1.472.046,61 euros al 2021) i en quant als actius dels béns cedits pel Servei Català de la Salut s'ha amortitzat la quantitat de 159.951,83 euros (159.951,83 euros al 2021).

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	2%-3,33%
Construccions	2%
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%

Analitzada la valoració dels actius al 31 de desembre de 2022 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 a 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 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'exploracions 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 crèdits 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, clàusules formalitzades o previstes i programes de sobre cost, de recuperació de l'activitat i de l'incentiu del procés ambulatori per increment de diagnòstics per l'exercici 2022, 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 2022 es troba pendent de tancar per part del Servei Català de la Salut la regularització definitiva dels ingressos corresponents de l'exercici 2021 i 2022.

Al tancament de l'exercici 2022, i a la data de formulació dels Comptes Anuals, encara

no s'havien rebut les clàusules signades del 2022 per part del Servei Català de la Salut. D'altra banda, a la data de formulació dels presents Comptes Anuals, encara no s'havia rebut per part del Servei Català de la Salut la regularització de l'exercici 2021 de l'activitat d'aguts i del sociosanitari.

#### **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 29.3 del tercer 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 prestin serveis a l'empresa durant 25 anys tindran 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 mantenia provisionat per aquest concepte l'import de 1.479.394,85 euros pels períodes de 2015 a 2019. Durant l'exercici 2020 es va satisfer la quantia total per un import de 1.489.759,62 euros.

D'altra banda, i derivat dels interessos de demora, de la sentència anterior, l'Entitat manté provisionats al tancament de l'exercici 2022 i 2021 la quantia de 173.489,33 euros, els quals es van registrar contra la partida de despeses extraordinàries.

#### Guàrdies mèdiques

Durant els exercicis 2017 al 2022 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. L'import registrat per aquest concepte al tancament de l'exercici 2022 es de 198.017,01 euros (197.657,01 euros a l'exercici 2021).

#### Altres contingències

Al mes de juny del 2016 la Fundació 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 por 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 2022 ni 2021 per cobrir aquesta contingència atenent 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 meritar-ne 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% (0,88% actualment) a la nòmina mensual de cada treballador, sent aquesta aplicada contra la DPO de l'exercici.

No obstant, l'apartat E de l'Acord parcial de la Comissió negociadora 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 del 9 de març de 2022 i publicat al DOGC mitjançant Resolució EMT/1099/2022, d'11 de abril, estableix que, les entitats del sector públic que apliquen aquest conveni i estan afectades per la deducció salarial del 4,05% a les taules salarials vigents a 31/12/2008 passaran a aplicar una deducció del 0,88%, sempre que acreditin equilibri pressupostari i financer a l'exercici anterior, amb l'objectiu de restablir el nivell de retribució dels seus empleats/des que haurien d'haver aconseguit si s'hagués aplicat l'increment acumulat del 3,3% que permetia la legislació pressupostària de 2009 i 2010. Aquest canvi s'aplicarà a partir de l'1 de gener de 2022.

D'altra banda, a l'exercici 2022 i 2021, atenent al superàvit pressupostari i financer obtingut, i en aplicació de l'article 36.3 del Conveni col·lectiu, l'entitat ha efectuat una provisió en concepte de retribució variable per objectius (DPO). A l'esmentat article 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 2022 s'ha realitzat una provisió per aquest concepte per import de 4.262.764,70 euros, import que inclou la seguretat social a càrrec de l'empresa per una quantia de 852.552,94 euros (1.500.000,00 euros, import que inclou la seguretat social a càrrec de l'empresa per una quantia de 290.000,00 euros a l'exercici 2021). L'import provisionat a l'exercici 2022 ja incorpora la deducció del 0,88%.

En data 16 de març de 2023 es va publicar al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya el tercer 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, al 2022 es va acordar l'increment del 3,5% amb efectes des del mes de gener.

#### **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.

No obstant el que s'ha comentat en paràgraf anteriors, durant l'exercici 2020, i d'acord amb el Decret Llei 12/2020, de 10 d'abril, pel qual s'adopten mesures pressupostàries, en relació amb el Sistema Sanitari Integral d'Utilització Pública de Catalunya, en l'àmbit tributari i en l'estructura de l'Administració de la Generalitat, per pal·liar els efectes de la pandèmia generada per la COVID-19, l'Entitat ha estat facturant i cobrant durant el mes de març a desembre del 2020 l'activitat d'aguts i sociosanitari realitzada al mes de febrer del 2020 més el 4%. Aquest 4% adicional havia de servir per realitzar inversions i per habilitar nous espais com a conseqüència de la pandèmia COVID-19.

Durant l'exercici 2020, l'Entitat va justificar inversions, que corresponien a aquest 4% adicional, per un import total de 1.017.943,83 euros. El Reial Decret 1514/2007, del 16 de novembre, pel que s'aprova el Pla General de Comptabilitat, a la norma de valoració numero 18ª: Subvencions, donacions i llegats rebuts, estableix que la imputació a ingressos de l'exercici dels actius que financen aquestes subvencions es realitzarà en la proporció a la dotació a l'amortització efectuada durant el període per als citats elements, preservant d'aquesta manera, la correlació d'ingressos i despeses durant l'exercici. No obstant, seguint les pautes marcades per la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, l'import mencionat anteriorment es va registrar com a ingressos per prestacions de serveis a l'exercici 2020.

#### **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 considera entitat vinculada 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 van ser 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.

Les aportacions realitzades pel Servei Català de la Salut realitzades durant l'exercici 2022 i 2021 es troben detallades a la **Nota 11 i 12** de la Memòria.



## 5.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

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

Concepte	Saldo 31/12/2021	Altes	Baixes	Saldo 31/12/2022
Propietat Industrial	16.341,06	0,00	0,00	16.341,06
Aplicacions informàtiques	5.663.978,98	600.741,60	0,00	6.264.720,58
Dret de Superfície	45.474.623,74	0,00	0,00	45.474.623,74
<b>Total immobilitzat intangible brut</b>	<b>51.154.943,78</b>	<b>600.741,60</b>	<b>0,00</b>	<b>51.755.685,38</b>
A. Ac Propietat Industrial	-13.398,91	-1.471,08	0,00	-14.869,99
A. Ac Aplicacions informàtiques	-5.029.770,17	-300.637,25	0,00	-5.330.407,42
A. Ac Dret de Superfície	-17.656.849,65	-994.127,71	0,00	-18.650.977,36
<b>Total amortització acumulada</b>	<b>-22.700.018,73</b>	<b>-1.296.236,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-23.996.254,77</b>
<b>Total immobilitzat intangible net</b>	<b>28.454.925,05</b>	<b>-695.494,44</b>	<b>0,00</b>	<b>27.759.430,61</b>

En l'exercici 2021 la variació va ser:

Concepte	Saldo 31/12/2020	Altes	Baixes	Saldo 31/12/2021
Propietat Industrial	16.341,06	0,00	0,00	16.341,06
Aplicacions informàtiques	5.101.567,43	562.411,55	0,00	5.663.978,98
Dret de Superfície	45.465.430,77	9.192,97	0,00	45.474.623,74
<b>Total immobilitzat intangible brut</b>	<b>50.583.339,26</b>	<b>571.604,52</b>	<b>0,00</b>	<b>51.154.943,78</b>
A. Ac Propietat Industrial	-11.927,84	-1.471,07	0,00	-13.398,91
A. Ac Aplicacions informàtiques	-4.820.590,54	-209.179,63	0,00	-5.029.770,17
A. Ac Dret de Superfície	-16.662.802,94	-994.046,71	0,00	-17.656.849,65
<b>Total amortització acumulada</b>	<b>-21.495.321,32</b>	<b>-1.204.697,41</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.700.018,73</b>
<b>Total immobilitzat intangible net</b>	<b>29.088.017,94</b>	<b>-633.092,89</b>	<b>0,00</b>	<b>28.454.925,05</b>

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

Els elements totalment amortitzats a 31 de desembre de 2022 sumen la quantitat de 4.844.766,65 euros, per al exercici 2021 foren 4.749.129,55 euros.



Els drets de superfície activats provenen de la Integració a l'exercici 2019 del Consorci Sanitari del Garraf i de la constitució, a l'exercici 2020, del dret de superfície de l'aparcament de l'Hospital Residència Sant Camil. Amb el següent detall:

Finques	Valoració -Cost-
Hospital Residència Sant Camil	28.138.678,84
Hospital Sant Antoni Abat	12.791.778,21
Centre de Rehabilitació	1.175.032,00
Hospital Residència Sant Camil (aparcament)	3.369.134,69
<b>Dret de superfície total</b>	<b>45.474.623,74</b>

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 escripturat 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 6 de novembre de 2020 la Orden de los Clerigos Regulares Ministros de los Enfermos Padres Camilos, constitueix a favor del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf un dret de superfície gratuït sobre el terreny en qual s'ubica l'aparcament de l'Hospital Residència Sant Camil. Aquest dret de superfície es constitueix pel període de l'1 d'octubre de 2020 fins l'1 de gener de 2059. D'acord amb l'escriptura de constitució, aquest dret s'ha valorat en 3.361.580,00 euros. Atenent que, tal i com s'especifica a l'escriptura de constitució, aquest dret es considera gratuït, com a contrapartida s'ha registrat una subvenció de capital. L'import de la capitalització del dret de superfície incorpora les despeses incorregudes per a la constitució del mateix.

D'altra banda, en data 6 de novembre de 2020 es formalitza l'escriptura d'ampliació del dret de superfície amb la Orden de los Clérigos Regulares Ministros de los Enfermos Padres Camilos, mitjançant la qual s'acorda incrementar el dret de superfície de l'Hospital Residència Sant Camil dels 30 anys inicials fins a 50 anys des de l'1 de gener de 2009. Aquest increment en la durada dels drets de superfície ha suposat un estalvi, en concepte d'amortitzacions, respecte de l'exercici anterior, de 122.540,37 euros.

En data de formulació dels presents comptes anuals, resta pendent l'elevació a públic mitjançant escriptures de cessió de les aportacions al fons social del Centre de Rehabilitació.



## 6.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

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

Concepte	Saldo 31/12/2021	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31/12/2022
Terrenys i construccions	28.182.941,58	1.566.580,76	0,00	0,00	29.749.522,34
Instal·lacions tècniques	2.660.239,19	0,00	0,00	0,00	2.660.239,19
Maquinaria	18.525.764,58	1.901.491,70	-10.473,90	0,00	20.416.782,38
Utilatge	1.878.285,63	360.358,79	-198,97	0,00	2.238.445,45
Altres instal·lacions	7.364.891,98	279.344,79	0,00	0,00	7.644.236,77
Mobiliari	6.767.661,84	242.086,33	-3.892,67	0,00	7.005.855,50
Equips informàtics	2.960.869,68	73.654,30	0,00	0,00	3.034.523,98
Elements de transport	278.101,09	0,00	0,00	0,00	278.101,09
Altre immobilitzat material	281.210,35	0,00	0,00	0,00	281.210,35
<b>Total immobilitzat material brut</b>	<b>68.899.965,92</b>	<b>4.423.516,67</b>	<b>-14.565,54</b>	<b>0,00</b>	<b>73.308.917,05</b>
<b>Total amortització acumulada</b>	<b>-49.194.626,83</b>	<b>-1.744.217,17</b>	<b>11.650,60</b>		<b>-50.927.193,40</b>
<b>Total immobilitzat material net</b>	<b>19.705.339,09</b>	<b>2.679.299,50</b>	<b>-2.914,94</b>	<b>0,00</b>	<b>22.381.723,65</b>

La composició i evolució del saldo d'aquesta partida durant l'exercici 2021 va ser:

Concepte	Saldo 31/12/2020	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31/12/2021
Terrenys i construccions	26.378.648,20	1.804.293,38	0,00	0,00	28.182.941,58
Instal·lacions tècniques	2.653.262,36	6.976,83	0,00	0,00	2.660.239,19
Maquinaria	17.696.055,30	944.878,89	-115.169,61	0,00	18.525.764,58
Utilatge	1.680.628,24	197.657,39	0,00	0,00	1.878.285,63
Altres instal·lacions	7.216.634,21	148.257,77	0,00	0,00	7.364.891,98
Mobiliari	6.700.973,79	68.877,11	-2.189,06	0,00	6.767.661,84
Equips informàtics	2.795.099,06	167.765,37	-1.994,75	0,00	2.960.869,68
Elements de transport	260.536,91	17.564,18	0,00	0,00	278.101,09
Altre immobilitzat material	279.095,20	2.115,15	0,00	0,00	281.210,35
<b>Total immobilitzat material brut</b>	<b>65.660.933,27</b>	<b>3.358.386,07</b>	<b>-119.353,42</b>	<b>0,00</b>	<b>68.899.965,92</b>
<b>Total amortització acumulada</b>	<b>-47.681.795,73</b>	<b>-1.632.005,24</b>	<b>119.174,14</b>		<b>-49.194.626,83</b>
<b>Total immobilitzat material net</b>	<b>17.979.137,54</b>	<b>1.726.380,83</b>	<b>-179,28</b>	<b>0,00</b>	<b>19.705.339,09</b>

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 2022 ascendeixen a 29.674.335,68 euros i al 2021 van ser 28.412.190,27 euros.

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

Concepte	Aportacions SCS	Aportacions FHCV	Adquisicions Consorci	Integració CSG	Altres aportacions	Total Immobilitzat
Propietat Industrial	0,00	0,00	12.663,37	3.677,69	0,00	16.341,06
Aplicacions Informàtiques	0,00	0,00	3.845.568,38	2.419.152,20	0,00	6.264.720,58
Dret de Superfície	0,00	0,00	9.192,97	42.097.383,00	3.368.047,77	45.474.623,74
Terrenys i Construccions	16.951.466,06	0,00	9.150.812,65	3.647.243,63	0,00	29.749.522,34
Instal·lacions tècniques	813.476,91	0,00	1.476.305,12	370.457,16	0,00	2.660.239,19
Maquinaria	1.874.358,38	374.814,80	10.458.937,94	7.708.671,26	0,00	20.416.782,38
Utilitatge	297.957,79	0,00	1.015.112,97	925.374,69	0,00	2.238.445,45
Altres instal·lacions	0,00	509.801,54	852.186,91	6.282.248,32	0,00	7.644.236,77
Mobiliari	1.499.683,61	0,00	2.209.344,17	3.296.827,72	0,00	7.005.855,50
Equips informàtics	3.055,79	0,00	2.154.482,88	876.985,31	0,00	3.034.523,98
Elements de transport	136.151,17	0,00	107.573,18	34.376,74	0,00	278.101,09
altre immobilitzat material	257,79	0,00	166.157,68	114.794,88	0,00	281.210,35
<b>Total cost immobilitzat</b>	<b>21.576.407,50</b>	<b>884.616,34</b>	<b>31.458.338,22</b>	<b>67.777.192,60</b>	<b>3.368.047,77</b>	<b>125.064.602,43</b>



En l'any 2021 la composició de l'immobilitzat en funció de les aportacions realitzades fou:

Concepte	Aportacions SCS	Aportacions FHCV	Adquisicions Consorci	Integració CSG	Altres aportacions	Total Immobilitzat
Propietat Industrial	0,00	0,00	12.663,37	3.677,69	0,00	16.341,06
Aplicacions Informàtiques	0,00	0,00	3.244.826,78	2.419.152,20	0,00	5.663.978,98
Dret de Superfície	0,00	0,00	9.192,97	42.097.383,00	3.368.047,77	45.474.623,74
Terrenys i Construccions	16.951.466,06	0,00	7.584.231,89	3.647.243,63	0,00	28.182.941,58
Instal·lacions tècniques	813.476,91	0,00	1.476.305,12	370.457,16	0,00	2.660.239,19
Maquinaria	1.874.358,38	374.814,80	8.567.920,14	7.708.671,26	0,00	18.525.764,58
Utilitatge	297.957,79	0,00	654.953,15	925.374,69	0,00	1.878.285,63
Altres instal·lacions	0,00	509.801,54	572.842,12	6.282.248,32	0,00	7.364.891,98
Mobiliari	1.499.683,61	0,00	1.971.150,51	3.296.827,72	0,00	6.767.661,84
Equips informàtics	3.055,79	0,00	2.080.828,58	876.985,31	0,00	2.960.869,68
Elements de transport	136.151,17	0,00	107.573,18	34.376,74	0,00	278.101,09
altre immobilitzat material	257,79	0,00	166.157,68	114.794,88	0,00	281.210,35
<b>Total cost immobilitzat</b>	<b>21.576.407,50</b>	<b>884.616,34</b>	<b>26.448.645,49</b>	<b>67.777.192,60</b>	<b>3.368.047,77</b>	<b>120.054.909,70</b>

## 7.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

### 7.1.- Arrendaments financers.

Els actius reconeguts es registren pel seu valor raonable.

No figuren en l'exercici 2022 i 2021 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 i cànon pels quals ha satisfet un import total de 1.237.251,23 euros durant l'exercici 2022. L'import satisfet en l'exercici 2021 fou de 1.037.085,02 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	Instrumentos de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Préstecs i partides a cobrar			54.070,74	54.070,74	54.070,74	54.070,74
Actius disponibles per la venda – Valorats a valor raonable	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>54.070,74</b>	<b>54.070,74</b>	<b>104.070,74</b>	<b>104.070,74</b>

L'import registrat com a instruments de patrimoni corresponen a 50 accions del Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A. Al tancament de l'exercici 2022 i 2021 el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf manté una participació de l'1,42% en el capital de l'esmentada Entitat.

Adicionalment també inclou dipòsits i fiances constituïdes per valor de 54.070,74 euros al tancament de l'exercici 2022 i 2021.

#### 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 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021
Préstecs i partides a cobrar	30.905.910,70	26.518.215,66	30.905.910,70	26.518.215,66
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	30.851.043,62	26.463.848,58	30.851.043,62	26.463.848,58
Inversions financeres a curt termini	54.867,08	54.367,08	54.867,08	54.367,08
<b>TOTAL</b>	<b>30.905.910,70</b>	<b>26.518.215,66</b>	<b>30.905.910,70</b>	<b>26.518.215,66</b>

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

Concepte	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	
Usuaris particulars, mútues i altres.	2.185.678,15	2.257.089,43	
Mútues fres. Pend. Formalitzar.	141.527,02	141.527,02	
Institut Català Salut.	304.024,54	345.021,54	(a)
Institut Català Salut pendent facturar	-2.940,30	71.444,80	(a)
Institut Català d'Oncologia.	303.563,34	318.439,32	
Institut Català d'Oncologia pendent de facturar.	1.153.485,84	776.825,96	
Usuaris dubtós cobrament.	1.837.304,92	1.577.556,62	
Provisió per insolvències.	-1.837.304,92	-1.577.556,62	
Altres pendents de facturar	13.600,07	17.671,79	
<b>Clients per vendes i prestacions de serveis</b>	<b>4.098.938,66</b>	<b>3.928.019,86</b>	
Servei Català Salut.	12.669.641,00	15.332.418,91	(b)
S.C.S. fres.pend.formalitzar.	11.840.926,67	6.448.195,96	(b)
<b>Clients empreses del grup i associades</b>	<b>24.510.567,67</b>	<b>21.780.614,87</b>	
<b>Deutors diversos</b>	<b>273.698,19</b>	<b>329.210,49</b>	
<b>Bestretes de remuneracions</b>	<b>9.775,00</b>	<b>9.380,45</b>	
<b>Hisenda pública per retencions efectuades</b>	<b>58.004,45</b>	<b>32.825,00</b>	
<b>Administracions públiques.</b>	<b>1.900.059,65</b>	<b>383.797,91</b>	(c)
<b>Crèdits a empreses.</b>	<b>53.227,08</b>	<b>53.227,08</b>	(d)
<b>Altres actius financers</b>	<b>1.640,00</b>	<b>1.140,00</b>	
<b>Total</b>	<b>30.905.910,70</b>	<b>26.518.215,66</b>	



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

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
FRA ICS MES D'AGOST	82.866,80	0,00
FRA ICS MES DE SETEMBRE	0,00	84.724,30
FRA ICS MES D'OCTUBRE	77.824,90	78.746,40
FRA ICS MES DE NOVENBRE	84.085,50	89.302,10
FRA ICS MES DE DESEMBRE	57.578,60	58.010,10
PUNT VACUNACIÓ ICS 2021 PENDENT FACTURAR	0,00	71.444,80
ALTRES	-1.271,56	34.238,64
<b>TOTAL</b>	<b>301.084,24</b>	<b>416.466,34</b>

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

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
Regularització MHDA 2019	0,00	-5.737,43
Regularització aguts CSAPG 2019	0,00	631.875,91
Regularització diàlisi CSAPG 2019	0,00	28.875,07
Regularització sobre costos diàlisi 2020	0,00	94.133,61
Regularització socio 2020	0,00	152.148,28
Factura medicació octubre	0,00	1.183.778,75
Factura medicació novembre	1.320.985,57	1.307.151,86
Factura sociosanitari novembre	651.609,88	580.407,45
Factura diàlisi novembre	300.874,93	328.420,96
Factura aguts desembre	7.197.757,66	7.047.188,00
Factura medicació desembre	1.383.793,97	1.245.395,90
Factura sociosanitari desembre	694.193,33	501.083,15
Factura diàlisi desembre	308.421,15	342.780,38
Factura COVID aguts	794.990,00	1.759.250,00
Factura COVID socio	49.000,00	18.000,00
Factura sobre costos aguts agost	0,00	179.434,57
Factura sobre costos socio agost	0,00	14.460,50
Altres	-31.985,49	-76.228,05
Servei Català de la Salut. Factures pendents de formalitzar	11.840.926,67	6.448.195,96
	<b>24.510.567,67</b>	<b>21.780.614,87</b>

(b.1)



- (b.1)** Les factures pendents de formalitzar amb el Servei Català de la Salut corresponen, principalment, a la regularització prevista de l'activitat ordinària del 2022 i del 2021, els programes de sobre cost, de recuperació de l'activitat i de l'incentiu del procés ambulatori per increment de diagnòstics previstos per a l'exercici 2022 d'acord amb el següent detall:

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
Regularització aguts 2020	0,00	238.290,98
Regularització socio 2020	0,00	264.777,48
Regularització COVID 2020	0,00	759.281,20
Regularització aguts 2021	973.008,93	3.601.927,72
Regularització socio 2021	1.203.759,32	1.262.055,68
Risc MHDA 2021	0,00	-36.238,97
Punt vacunació 2021	36.136,61	36.136,61
Provisió factura COVID 2021	165.225,00	165.225,00
Hores 5ª onada COVID 2021	156.740,26	156.740,26
Regularització aguts 2022	8.371.133,55	0,00
Regularització COVID 2022	-150.870,00	0,00
Regularització socio 2022	990.568,53	0,00
Provisió MHDA 2022	95.224,47	0,00
	<b>11.840.926,67</b>	<b>6.448.195,96</b>

- (c)** L'import pendent de cobrament amb les administracions públiques es detalla a continuació:

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
Aportació Servei Català de la Salut increments salarials 2009 i 2010	955.877,71	0,00
Aportació INVEAT	891.680,46	0,00
Aportació PERT Servei Català de la Salut	24.240,11	0,00
Aportació inversions Servei Català de la Salut	0,00	383.797,91
Hisenda Pública deutora per IVA	28.261,37	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.900.059,65</b>	<b>383.797,91</b>

- (d)** L'import registrat com a crèdits a empreses l'exercici 2022 correspon a la part amb venciment inferior a un any d'un préstec atorgat originalment per el Consorci Sanitari del Garraf al Consorci de Serveis a les Persones (CSP) (actualment Assistència Integral Social i Sanitària) i que ascendeix a 53.227,08 euros a 31 de desembre de 2022 (53.227,08 euros a 31 de desembre de 2021). 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'establí 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%.



### 8.1.3.- Classificació dels actius financers per venciments.

La classificació dels actius financers per venciments de l'exercici 2022 es detalla a continuació.

Classe	Venciment		Total
	1 any	>5 anys	
Inversions financeres			
- Instruments de patrimoni	0,00	50.000,00	50.000,00
- Altres actius financers	0,00	54.070,74	54.070,74
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>			
Clients per ventes i prestacions de serveis	4.098.938,66	0,00	4.098.938,66
Clients d'empreses del grup i associades	24.510.567,67	0,00	24.510.567,67
Deutors varis	286.679,84	0,00	286.679,84
Personal	9.775,00	0,00	9.775,00
Hisenda pública per retencions efectuades	45.022,80	0,00	45.022,80
Administracions públiques	1.900.059,65	0,00	1.900.059,65
Crèdits a empreses	53.227,08	0,00	53.227,08
Altres actius financers	1.640,00	0,00	1.640,00
<b>TOTAL</b>	<b>30.905.910,70</b>	<b>104.070,74</b>	<b>31.009.981,44</b>

Al 2021 la classificació per venciments va ser:

Classe	Venciment		Total
	1 any	>5 anys	
Inversions financeres			
- Instruments de patrimoni	0,00	50.000,00	50.000,00
- Altres actius financers	0,00	54.070,74	54.070,74
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>			
Clients per ventes i prestacions de serveis	3.928.019,86	0,00	3.928.019,86
Clients d'empreses del grup i associades	21.780.614,87	0,00	21.780.614,87
Deutors varis	329.210,49	0,00	329.210,49
Personal	9.380,45	0,00	9.380,45
Hisenda pública per retencions efectuades	32.825,00	0,00	32.825,00
Administracions públiques	383.797,91	0,00	383.797,91
Crèdits a empreses	53.227,08	0,00	53.227,08
Altres actius financers	1.140,00	0,00	1.140,00
<b>TOTAL</b>	<b>26.518.215,66</b>	<b>104.070,74</b>	<b>26.622.286,40</b>



#### 8.1.4.- Passius financers a llarg termini.

Desglossament dels creditors a llarg termini del passiu del balanç:

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
Deute amb Tresoreria Seguretat Social	15.154.152,26	15.154.152,26 (a)
Altres passius financers	126.725,35	51.344,17
<b>TOTAL</b>	<b>15.280.877,61</b>	<b>15.205.496,43</b>

(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 10 d'agost de 2022 es resol afirmativament per part de la Tesoreria General de la Seguridad Social, en relació amb la sol·licitud d'acolliment a la ampliació de la moratòria establerta a la disposició addicional cinquanta-sisena de la Llei 22/2021, de 28 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2022, en relació a la Disposició addicional trigèsima de la Llei 41/94 de Pressupostos Generals de L'Estat per a l'any 1995. La carència passa a ser de 28 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 2032.

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 SEGURETAT SOCIAL	31/12/2022	31/12/2021
Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici	18.761.001,97	18.761.001,97
(-) Despeses financeres no meritades	3.606.849,71	3.606.849,71
<b>TOTAL</b>	<b>15.154.152,26</b>	<b>15.154.152,26</b>

#### 8.1.5.- Passius financers a curt termini.

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021
Dèbits i partides a pagar.	522.614,89	1.074.317,18	39.760.167,01	37.850.408,74	40.282.781,90	38.924.725,92
<b>TOTAL</b>	<b>522.614,89</b>	<b>1.074.317,18</b>	<b>39.760.167,01</b>	<b>37.850.408,74</b>	<b>40.282.781,90</b>	<b>38.924.725,92</b>



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

Concepte	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021	
<b>Deutes amb entitats de crèdit.</b>	<b>522.614,89</b>	<b>1.074.317,18</b>	(a)
Proveïdors d'immobilitzat.	12.376,84	76.411,89	
Fiances i dipòsits.	21.804,05	7.217,79	
Altres deutes	875.725,44	0,00	(b)
Partides pendents d'aplicació	26.146,53	11.214,66	
<b>Altres passius financers</b>	<b>936.052,86</b>	<b>94.844,34</b>	
Cash - Pooling Generalitat	5.265.789,82	5.229.514,45	
Interessos periodificats Cash - Pooling	12.723,78	8.300,00	
<b>Deutes amb empreses del grup i associades a c. term.</b>	<b>5.278.513,60</b>	<b>5.237.814,45</b>	(c)
Proveïdors.	13.290.860,12	15.575.415,95	
Proveïdor Consorci Laboratori Intercomarcal (CLI)	3.450.744,65	2.027.580,01	
<b>Proveïdors</b>	<b>16.741.604,77</b>	<b>17.602.995,96</b>	
<b>Creditors varis</b>	<b>5.826.397,45</b>	<b>5.624.544,82</b>	
<b>Personal (remuneracions pendents de pagament)</b>	<b>5.613.113,62</b>	<b>3.428.112,28</b>	(d)
<b>Administracions públiques</b>	<b>5.183.607,66</b>	<b>4.124.818,75</b>	(e)
<b>Bestretes de clients</b>	<b>180.877,05</b>	<b>1.737.278,14</b>	(f)
<b>Total deutes a llarg termini</b>	<b>40.282.781,90</b>	<b>38.924.725,92</b>	

**(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 a tancament d'exercici 2022 de 522.614,89 euros (1.074.317,18 euros a l'exercici 2021) amb venciment el 30 de maig del 2023. La pòlissa de crèdit es troba contractada a prudència financera.

**(b) Altres deutes.**

En data 12 d'abril de 2022 l'Entitat subscriu un contracte de gestió de finançament de pagaments a proveïdors amb la Societat Novicap Ltd per un import màxim de 3.000.000 d'euros. Amb aquesta operació l'Entitat busca disminuir el període mig de pagaments a proveïdors i, per tant, minorar les potencials reclamacions per interessos de demora. L'import registrat correspon a la quantitat avançada per Novicap, Ltd i que el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf ha aplicat en liquidar proveïdors que son susceptibles de reclamar interessos de demora. El tipus d'interès anual d'aquesta operació es del 0% generant una comissió per despeses de gestió del 0,017% al dia pel valor nominal de la factura.

**(c) 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 7 d'abril de 2022 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 5.304.600 euros, des del dia 25 d'abril de 2022 fins el dia 23 d'abril de 2023.

El cost de la disposició de la pòlissa corporativa serà fix del 0,0% fins al 22 de juliol de 2022, 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.

**(d) Remuneracions pendents de pagament.**

Els saldos a 31 de desembre corresponen a:

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
Provisió paga extraordinària juny	1.726.285,89	1.610.675,91
Provisió per remuneració variable per objectius (DPO)	3.410.211,76	1.210.000,00
Provisió plusos, CAC i altres	273.835,12	410.498,35
Provisió remuneració vacances treballadors en situació IT	30.000,00	30.000,00
Provisió hores facultatius	172.780,85	166.938,02
<b>TOTAL</b>	<b>5.613.113,62</b>	<b>3.428.112,28</b>

(c.1)

**(c.1)** Durant l'exercici 2022 i 2021, atenent al superàvit pressupostari i financer obtingut, i en aplicació de l'article 36.3 del Conveni col·lectiu, l'entitat ha efectuat una provisió en concepte de retribució variable per objectius (DPO). A l'esmentat article 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 2022 s'ha realitzat una provisió per aquest concepte per import de 3.410.211,76 euros, import corresponent a sous i salaris i una quantia de 852.552,94 euros corresponent a la seguretat social a càrrec de l'empresa (1.210.000 euros en concepte de sous i salaris i la quantia de 290.000,00 euros corresponent a seguretat social a càrrec de l'empresa a l'exercici 2021). L'import provisionat a l'exercici 2022 ja incorpora la deducció del 0,88% que s'ha comentat a la Nota 4.10 de la Memòria.



(e) Administracions Públiques

Presenten el següent detall:

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
Impost sobre la renda de les persones físiques	2.340.279,39	2.075.585,08
Seguretat Social	1.990.775,33	1.739.889,75
Seguretat social provisió per remuneració variable per objectius (DPO)	852.552,94	290.000,00
Impost sobre el Valor Afegit	0,00	19.343,92
<b>TOTAL</b>	<b>5.183.607,66</b>	<b>4.124.818,75</b>

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.

(f) Bestretes de clients.

Durant l'exercici 2020, i d'acord amb el Decret Llei 12/2020, de 10 d'abril, pel qual s'adopten mesures pressupostàries, en relació amb el Sistema Sanitari Integral d'Utilització Pública de Catalunya, en l'àmbit tributari i en l'estructura de l'Administració de la Generalitat, per pal·liar els efectes de la pandèmia generada per la COVID-19, l'Entitat va estar facturant i cobrant durant el mes de març a desembre del 2020 l'activitat d'aguts i sociosanitari realitzada al mes de febrer del 2020 més el 4%. Aquest 4% addicional havia de servir per realitzar inversions i per habilitar nous espais com a conseqüència de la pandèmia COVID-19.

Els imports facturats i cobrats pel període de març a desembre vinculats al 4% de l'activitat d'aguts i sociosanitari sumen la quantia total de 2.960.972,60 euros, i d'altra banda, els imports justificats en concepte d'inversions i despeses vinculats al 4% sumen la quantia de 1.375.112,17 euros. Per tant, l'import més significatiu registrat a l'epígraf de bestretes de clients, correspon a la diferència de 1.585.860,43 euros, el qual es l'import facturat i cobrat i que ha estat retornat durant l'exercici 2022, una vegada que el Servei Català de la Salut ha realitzat la regularització de l'exercici 2020.

L'import pendent a 31 de desembre de 2022 correspon a cobraments pendents d'aplicació d'altres deutors.



### 8.1.6.- Classificació dels passius financers per venciments

Al 2022 la classificació per venciments es detalla a continuació:

Classe	Venciment		
	1 any	>5 anys	Total
<b>Deutes</b>	<b>1.458.667,75</b>	<b>15.280.877,61</b>	<b>16.739.545,36</b>
- Deute amb Tresoreria Seguretat Social	0,00	15.154.152,26	15.154.152,26
- Altres passius financers	923.676,02	126.725,35	1.050.401,37
- Deutes amb entitats de crèdit	522.614,89	0,00	522.614,89
- Proveïdors d'immobilitzat	12.376,84	0,00	12.376,84
<b>Deutes amb empreses del grup i associades</b>	<b>5.278.513,60</b>	<b>0,00</b>	<b>5.278.513,60</b>
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>33.545.600,55</b>	<b>0,00</b>	<b>33.545.600,55</b>
- Proveïdors	16.741.604,77	0,00	16.741.604,77
- Creditors varis	5.826.397,45	0,00	5.826.397,45
- Personal	5.613.113,62	0,00	5.613.113,62
- Altres deutes amb les administracions públiques	5.183.607,66	0,00	5.183.607,66
- Bestretes de clients	180.877,05	0,00	180.877,05
<b>TOTAL</b>	<b>40.282.781,90</b>	<b>15.280.877,61</b>	<b>55.563.659,51</b>

Al 2021 la classificació per venciments es detalla a continuació:

Classe	Venciment		
	1 any	>5 anys	Total
<b>Deutes</b>	<b>1.169.161,52</b>	<b>15.205.496,43</b>	<b>16.374.657,95</b>
- Deute amb Tresoreria Seguretat Social	0,00	15.154.152,26	15.154.152,26
- Altres passius financers	18.432,45	51.344,17	69.776,62
- Deutes amb entitats de crèdit	1.074.317,18	0,00	1.074.317,18
- Proveïdors d'immobilitzat	76.411,89	0,00	76.411,89
<b>Deutes amb empreses del grup i associades</b>	<b>5.237.814,45</b>	<b>0,00</b>	<b>5.237.814,45</b>
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>32.517.749,95</b>	<b>0,00</b>	<b>32.517.749,95</b>
- Proveïdors	17.602.995,96	0,00	17.602.995,96
- Creditors varis	5.624.544,82	0,00	5.624.544,82
- Personal	3.428.112,28	0,00	3.428.112,28
- Altres deutes amb les administracions públiques	4.124.818,75	0,00	4.124.818,75
- Bestretes de clients	1.737.278,14	0,00	1.737.278,14
<b>TOTAL</b>	<b>38.924.725,92</b>	<b>15.205.496,43</b>	<b>54.130.222,35</b>

## 9.- EXISTÈNCIES.

Al 31 de desembre de 2022 les existències presenten el següent detall:

Concepte	Existències a 31/12/2022	Existències a 31/12/2021
Fàrmacs específics	1.715.995,75	1.700.882,89
Material Sanitari de consum	1.177.158,58	1.211.337,78
Material de consum i reposició	66.289,16	63.637,23
<b>TOTAL</b>	<b>2.959.443,49</b>	<b>2.975.857,90</b>

## 10.- TRESORERIA.

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

Concepte	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021
Caixa efectiu	92.761,34	50.813,66
Bancs comptes corrents a la vista	1.201.751,24	769.499,15
<b>Total tresoreria</b>	<b>1.294.512,58</b>	<b>820.312,81</b>

## 11.- PATRIMONI NET.

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

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Distribució de resultats	Altes	Saldo a 31/12/2022
Aportacions Servei Català de la Salut. Cessió d'immobilitzat	21.888.573,26	0,00	0,00	21.888.573,26
Altres aportacions del Servei Català de la Salut	0,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00
Aportacions Fundació Hospital Comarcal	323.333,73	0,00	0,00	323.333,73
Aportacions Consorci Sanitari del Garraf	20.689.548,86	0,00	0,00	20.689.548,86
Reserves voluntàries	480.044,98	0,00	0,00	480.044,98
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-31.729.219,26	1.091.808,64	0,00	-30.637.410,62
Resultats de l'exercici	1.091.808,64	-1.091.808,64	838.574,25	838.574,25
<b>Total</b>	<b>12.744.090,21</b>	<b>0,00</b>	<b>3.838.574,25</b>	<b>16.582.664,46</b>



#### 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'Escriptura 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.

En data 30 de juny de 2020 el Servei Català de la Salut acorda modificar el règim de vigència de l'acord que van subscriure en data 8 de novembre de 2012, per a l'autorització, de forma gratuïta, de la utilització de l'Hospital Comarcal de l'Alt Penedès pel Consorci, en el sentit d'incrementar la vigència de la cessió d'ús fins el 15 de febrer de 2045, fet que incrementa la vida útil dels actius fins als 50 anys, enlloc dels 33 anys inicials. Per aquest motiu s'han reestimat les vides útils dels actius vinculats a aquest document generant-se un estalvi, en concepte d'amortitzacions, respecte de l'exercici anterior, de 170.404,61 euros.

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.

En data 23 de desembre de 2022 el Servei Català de la Salut dicta una resolució en la que s'atorga a l'Entitat una aportació finalista de 3.000.000 d'euros per minorar el període mig de pagament a proveïdors. Aquesta quantia es rebuda per l'Entitat el dia 31 de desembre de 2022 i en el mateix acte es liquida deute antiga de proveïdors.

#### Aportacions Fundació Hospital Comarcal de Vilafranca.

Les aportacions de la Fundació Hospital Comarcal de Vilafranca fan referència a l'aportació de bens mobles al Consorci Sanitari de l'Alt Penedès en el moment de la seva constitució l'any 1995.

#### Aportacions Consorci Sanitari del Garraf.

Les aportacions del Consorci Sanitari del Garraf es posen de manifest pel fet d'integrar el Consorci Sanitari del Garraf en el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès, donant com a entitat resultant el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf en data 1 d'abril de 2019.



Resultats d'exercicis anteriors

Presenten la següent composició:

Concepte	Import
Resultats 1995 - 2011	-747.658,66
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
Resultat 2019	-3.120.374,97
Resultat 2020	3.051.749,15
Resultat 2021	1.091.808,64
<b>Resultats d'exercicis anteriors</b>	<b>-30.637.410,62</b>

**12.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.**

Aquesta rúbrica es compon de dos conceptes:

A) Subvencions i donacions de capital comptabilitzades a Balanc.

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 són fruit de les traspassades d'ambdues fundacions en la creació del Consorci.

Els moviments de l'exercici 2022 es detallen a continuació:

Entitat subvencionadora	31/12/2021	Altes	Baixes	Sanejament	31/12/2022
Generalitat	2.494.330,38	0,00	0,00	-175.157,24	2.319.173,14
Altres administracions	4.690,92	0,00	0,00	-700,00	3.990,92
FPHRSC (Part natural)	4.324,43	0,00	0,00	-4.000,00	324,43
Alcon Cusi	1.634,02	0,00	0,00	-1.500,00	134,02
Projecte Echord	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Projecte Momopa E-C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Projecte PECT-Garraf (2)	-31.075,50	-81.841,73	0,00	0,00	-112.917,23
Projecte PECT-Garraf (1)	0,00	-18.977,87	0,00	0,00	-18.977,87
Projecte activage Revel Park	19.125,00	0,00	0,00	0,00	19.125,00
Projecte Momopa E-C Abbvie	8.296,47	17.535,81	0,00	0,00	25.832,28
Projecte Relink	0,00	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00
Projecte CSAPG-32	0,00	1.091,15	0,00	0,00	1.091,15
Projecte AISYM4MED	0,00	240.179,03	0,00	0,00	240.179,03
Projecte ECASET	0,00	50.820,00	0,00	0,00	50.820,00
Fundació Hospital Sant Camil	1.206.644,43	0,00	0,00	-26.764,76	1.179.879,67
Drets sobre bens cedits FAHV	187.509,95	0,00	0,00	-37.481,52	150.028,43
Recerca	84.318,87	6.028,30	0,00	0,00	90.347,17
Altres subvencions capital	540.504,63	0,00	0,00	-65.169,60	475.335,03
Servei Català de la Salut	811.236,53	0,00	0,00	-54.450,12	756.786,41
Servei Català de la Salut	20.453,97	0,00	0,00	-2.406,36	18.047,61
Fundación Padres Camilos	3.251.724,49	0,00	0,00	-87.884,40	3.163.840,09
Mesa ampliada Parl. Cat.	15.106,74	0,00	0,00	-1.777,32	13.329,42
SCS PERT 2021	139.555,68	8.250,00	0,00	-11.477,04	136.328,64
SCS PERT 2022	0,00	22.240,11	0,00	-500,06	21.740,05
Subvenció gran	1.582.028,97	0,00	0,00	-46.939,80	1.535.089,17
Robot de desinfecció (U.E.)	28.762,50	0,00	0,00	-999,96	27.762,54
Donació ROVI	10.719,12	0,00	0,00	-932,16	9.786,96
Servei Català de la Salut	0,00	16.194,56	0,00	0,00	16.194,56
Inveat (ressonància magnètica)	0,00	891.680,46	0,00	0,00	891.680,46
Servei Català de la Salut (b. quir.)	0,00	994.759,62	0,00	-9.762,55	984.997,07
Servei Català de la Salut (Miracat)	0,00	133.336,32	0,00	-2.777,85	130.558,47
<b>Total</b>	<b>10.379.891,60</b>	<b>2.284.795,76</b>	<b>0,00</b>	<b>-530.680,74</b>	<b>12.134.006,62</b>

Les altes més significatives de l'exercici 2022 corresponen a:

- A l'exercici 2022 l'organisme Inversión en Equipos de Alta Tecnología Sanitaria en el Sistema Nacional de Salud (INVEAT), ha atorgat una subvenció al Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf per l'adquisició d'una ressonància magnètica a l'Hospital Comarcal de Vilafranca. El finançament per part de l'INVEAT suposa un 96,39% del cost total de l'equipament.
- En data 6 de setembre de 2022 el Servei Català de la Salut dicta una resolució en la que atorga al Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf la quantia d' 1



milió d'euros per fer front a la reforma i ampliació del bloc quirúrgic de l'Hospital Residència Sant Camil.

- Durant l'exercici 2022 el Servei Català de la Salut ha atorgat a l'Entitat una subvenció de capital per import de 133.336,32 euros per al finançament d'actuacions d'inversions en el projecte MiRa.Cat, relatiu a l'estació clínica de treball MIRA. Per a l'exercici 2023 i 2024 estan previstes aportacions addicionals per imports de 236.434,85 i 186.722,23 euros respectivament.

D'altra banda, l'Entitat participa en diversos projectes d'investigació finançats per projectes Europeus i l'Institut Carlos III.

Els moviments de l'exercici 2021 es detallen a continuació:

Entitat subvencionadora	31/12/2020	Altes	Baixes	Sanejament	Reclassif.	31/12/2021
Generalitat	2.673.053,46	0,00	0,00	-178.723,08	0,00	2.494.330,38
Altres administracions	5.390,92	0,00	0,00	-700,00	0,00	4.690,92
FPHRSC (Part natural)	8.324,43	0,00	0,00	-4.000,00	0,00	4.324,43
Alcon Cusi	3.134,02	0,00	0,00	-1.500,00	0,00	1.634,02
Projecte Echord	42.767,53	0,00	0,00	0,00	-42.767,53	0,00
Projecte Momopa E-C	2.963,70	-4.076,14	1.112,44	0,00	0,00	0,00
Projecte PECT-Garraf	-58.327,23	27.251,73	0,00	0,00	0,00	-31.075,50
Projecte activage Revel Park	19.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.125,00
Projecte Momopa E-C Abbvie	30.174,27	26.257,75	5.317,63	-53.453,18	0,00	8.296,47
Fundació Hospital Sant Camil	1.233.409,19	0,00	0,00	-26.764,76	0,00	1.206.644,43
Drets s/ bens cedits FAHV	224.991,47	0,00	0,00	-37.481,52	0,00	187.509,95
Recerca	41.690,89	0,00	0,00	-139,55	42.767,53	84.318,87
Altres subvencions capital	605.674,23	0,00	0,00	-65.169,60	0,00	540.504,63
Servei Català de la Salut	865.686,69	0,00	0,00	-54.450,16	0,00	811.236,53
Servei Català de la Salut	22.860,32	0,00	0,00	-2.406,35	0,00	20.453,97
Fundación Padres Camilos	3.339.608,89	0,00	0,00	-87.884,40	0,00	3.251.724,49
Mesa ampliada Parl. Cat.	16.884,00	0,00	0,00	-1.777,26	0,00	15.106,74
Servei Català de la Salut (PERT)	0,00	146.114,00	0,00	-6.558,32	0,00	139.555,68
Servei Català de la Salut	0,00	1.608.851,72	0,00	-26.822,75	0,00	1.582.028,97
Robot de desinfecció (U.E.)	0,00	29.500,00	0,00	-737,50	0,00	28.762,50
Donació ROVI	0,00	11.185,16	0,00	-466,04	0,00	10.719,12
<b>TOTAL</b>	<b>9.077.411,78</b>	<b>1.845.084,22</b>	<b>6.430,07</b>	<b>-549.034,47</b>	<b>0,00</b>	<b>10.379.891,60</b>

Les altes més significatives de l'exercici 2021 corresponen a:

- En data 9 d'agost del 2021, el Servei Català de la Salut dicta una resolució a favor de l'Entitat en la que s'atorga una subvenció de capital destinada al cofinançament d'inversions destinada a renovar equipament sanitari i aparells mèdics en el marc del Programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT).



L'equipament mèdic justificat davant l'organisme corresponent sumava un import total de 374.097,50 euros, dels quals, el Servei Català de la Salut, en virtut de l'esmentat programa, va cofinanciar l'import de 146.114,00 euros.

Al tancament de l'exercici 2021 la totalitat de la subvenció havia estat satisfeta per part del Servei Català de la Salut.

- En data 2 de novembre del 2021, el Servei Català de la Salut dicta una resolució a favor de l'Entitat en la que s'atorga una subvenció de capital per import de 1.608.851,72 euros amb l'objecte de fer front al finançament de les inversions integrades al Pla Director d'Espais per al 2021. La relació de les inversions executades i justificades davant l'organisme corresponent son les següents:

- o Reforma integral del servei d'urgències de l'Hospital Residència Sant Camil.
- o Reforma de farmàcia i sales blanques de l'Hospital Residència Sant Camil i Hospital Comarcal de l'Alt Penedès.

Al tancament de l'exercici 2021 restava pendent de cobrament l'import de 383.797,91 euros, el qual es va liquidar durant el mes de gener de l'exercici 2022.

#### B) Subvencions i donatius imputats a l'explotació.

Correspon a subvencions atorgades per entitats públiques i privades que s'han imputat íntegrament al resultat de l'exercici. L'import imputat al 2022 ha estat de 1.415.115,73 euros (381.494,07 euros a l'exercici 2021). A la **Nota 15.5** de la Memòria es realitza un detall de les aportacions rebudes.

### 13.- PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES.

Els moviments de l'exercici 2022 es detallen a continuació:

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Altes	Pagaments	Aplicacions	Saldo a 31/12/2022
Provisions a llarg termini	1.324.517,09	82.736,52	-135.675,59	-84.023,73	1.187.554,29
Provisió premi fidelització	535.886,72	29.001,48	0,00	0,00	564.888,20 (a)
Reclamació guàrdies	197.657,01	53.735,04	-53.375,04	0,00	198.017,01 (b)
Altres provisions	590.973,36	0,00	-82.300,55	-84.023,73	424.649,08 (c)
<b>Provisions per riscos i despeses</b>	<b>1.324.517,09</b>	<b>82.736,52</b>	<b>-135.675,59</b>	<b>-84.023,73</b>	<b>1.187.554,29</b>



Els moviments de l'exercici 2021 es detallen a continuació:

Concepte	Saldo a 31/12/2020	Altes	Pagaments	Aplicacions	Saldo a 31/12/2021	
Provisions a llarg termini	1.127.132,07	255.473,25	-53.735,04	-4.353,19	1.324.517,09	
Provisió premi fidelització	538.538,94	0,00	0,00	-2.652,22	535.886,72	(a)
Reclamació guàrdies	199.357,98	53.735,04	-53.735,04	-1.700,97	197.657,01	(b)
Altres provisions	389.235,15	201.738,21	0,00	0,00	590.973,36	(c)
Provisions a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Provisions per riscos i despeses</b>	<b>1.127.132,07</b>	<b>255.473,25</b>	<b>-53.735,04</b>	<b>-4.353,19</b>	<b>1.324.517,09</b>	

**(a) Provisió premi de fidelització:**

Correspon a l'import estimat, en relació al premi de fidelització establert a l'article 29.3 del tercer 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.

**(b) Guàrdies Mèdiques:**

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

**(c) Altres provisions:**

En aquest epígraf, i derivat de la sentència de vacances, l'Entitat va provisionar a l'exercici 2020 els interessos de demora per import de 173.489,33 euros.

Adicionalment, i sota aquest concepte, s'inclouen els imports provisionats corresponents a demandes individuals presentades contra el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf.

#### **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 constitueixen 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 constitueixen 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 definitiu aplicat al 2022 es del 2% (1% a l'exercici 2021).

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 2022 i 2021, presenta el següent detall:

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
<b>Consums</b>	<b>29.906.820,17</b>	<b>27.846.826,14</b>
Fàrmacs	18.076.989,83	15.713.456,79
Material Sanitari de Consum	8.907.052,00	9.064.721,46
Pròtesis	1.649.622,21	1.496.255,69
Instrumental Sanitari	246.449,40	280.246,89
Material no Sanitari	265.156,50	172.584,63
Roberia	197.261,90	175.253,17
Altres material	564.288,33	944.307,51
<b>Altres despeses externes</b>	<b>15.085.861,61</b>	<b>13.838.865,93</b>
Metges consultors	211.740,41	190.853,74
Serveis assistencials	8.385.957,48	7.310.828,45
Manteniment	606.245,13	689.184,96
Guàrdia de seguretat	580.232,45	561.195,30
Servei Cuina	1.365.448,01	1.277.279,52
Servei Bugaderia	910.523,55	816.682,13
Servei Neteja	1.744.986,49	1.723.899,54
Informàtica i altres serveis	1.280.728,09	1.268.942,29
<b>TOTAL</b>	<b>44.992.681,78</b>	<b>41.685.692,07</b>

### 15.2.- Despeses de personal.

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

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
<b>Sous i salaris</b>	<b>75.233.651,14</b>	<b>68.815.338,93</b>
Sous i salaris	75.233.651,14	68.815.338,93
<b>Indemnitzacions</b>	<b>80.130,38</b>	<b>247.414,05</b>
<b>Carregues socials</b>	<b>18.782.481,11</b>	<b>17.233.184,58</b>
<b>Altres despeses socials</b>	<b>302.124,05</b>	<b>208.044,64</b>
Formació	302.124,05	208.044,64
<b>TOTAL</b>	<b>94.398.386,68</b>	<b>86.503.982,20</b>

La composició de la plantilla, en persones físiques, a 31 de desembre de 2022 és la següent:

Grup professional	Homes	Dones	Total
Directius	5	7	12
Assistencial titulat grau superior	190	211	401
Assistencial titulat grau mig	77	505	582
Personal assistencial TFPT	83	452	535
Administratius	57	214	271
Sense titulació	75	78	153
<b>TOTAL</b>	<b>487</b>	<b>1.467</b>	<b>1.954</b>

La composició de la plantilla, en persones físiques, a 31 de desembre de 2021 és la següent:

Grup professional	Homes	Dones	Total
Directius	3	5	8
Assistencial titulat grau superior	181	203	384
Assistencial titulat grau mig	74	509	583
Personal assistencial TFPT	79	441	520
Administratius	23	165	188
Sense titulació	99	119	218
<b>TOTAL</b>	<b>459</b>	<b>1.442</b>	<b>1.901</b>

### 15.3.- Altres despeses d'exploració.

La composició de la partida d'altres despeses d'exploració al 2022 i 2021, és la següent:

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
Arrendaments	1.237.251,23	1.037.085,02
Reparació i Conservació	2.894.018,64	2.027.390,35
Serveis Professionals	207.694,69	209.821,88
Transport	30.262,31	37.761,85
Primes d'assegurances	356.280,25	326.017,09
Serveis bancaris i similars	145.693,37	64.765,46
Publicitat i relacions públiques	6.610,14	7.132,23
Subministraments	3.647.565,59	2.532.251,59
Altres serveis externs	187.495,29	448.504,68
Tributs	25.745,48	21.623,62
Ajustaments positius per la regularització de la prorrata d'IVA	-52.994,28	0,00
Altres despeses de gestió corrent	0,00	62.714,90
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	259.748,30	267.108,72
<b>TOTAL</b>	<b>8.945.371,01</b>	<b>7.042.177,39</b>



#### 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	31/12/2022	31/12/2021
<b>Servei Català de la Salut</b>	<b>139.103.640,62</b>	<b>129.475.300,05</b>
Activitat ordinària d'aguts	94.194.334,34	83.133.968,50
Activitat COVID d'aguts	9.862.455,00	14.719.800,00
Programa de sobre cost activitat d'aguts	3.373.895,12	2.837.808,96
Programa de recuperació de l'activitat d'aguts	1.420.582,77	1.170.076,43
Programa d'incentiu del procés ambulatori per increm. diagnòstics	796.299,43	776.574,44
Medicació	16.167.778,37	14.279.051,77
Diàlisi	3.994.917,97	3.807.042,79
Programa de sobre cost de l'activitat de diàlisi	95.878,03	91.524,39
Activitat ordinària sociosanitari	8.834.712,00	7.887.765,53
Programa de sobre cost activitat socio sanitària	170.112,62	143.115,35
Pla de contingència sociosanitari	0,00	28.547,86
Activitat COVID sociosanitari	432.000,00	486.000,00
Despeses de personal cinquena onada	0,00	156.740,26
Punt de vacunació	0,00	36.136,61
Despeses vinculades a hotels salut 4%	0,00	-78.852,84
Efecte pèrdues i guanys reg. 2020 aguts i socio	-239.325,03	0,00
<b>Mútues i Companyies d'Assegurances</b>	<b>3.795.760,31</b>	<b>2.627.498,66</b>
Accidents Laborals	600.092,20	440.720,33
Accidents de trànsit	2.208.216,27	1.494.414,23
Mèdiques	577.479,71	482.564,14
Esportives	409.972,13	209.799,96
<b>DGPS (abans SISAP)</b>	<b>855.320,34</b>	<b>1.123.422,23</b>
<b>Sistema d'Emergències Mèdiques</b>	<b>786.903,67</b>	<b>729.595,32</b>
<b>Concertats amb l'ICS</b>	<b>1.059.491,40</b>	<b>1.042.060,40</b>
<b>Concertats amb l'ICO</b>	<b>2.599.835,69</b>	<b>2.167.746,83</b>
<b>Particulars i altres</b>	<b>890.989,68</b>	<b>1.024.650,92</b>
<b>Total ingressos per prestació de serveis</b>	<b>149.091.941,71</b>	<b>138.190.274,41</b>

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 2022 de l'Entitat amb el Servei Català de la Salut són:

Índex Relatiu de Recursos (IRR)	
- Altes mèdiques	0,7661
- Altes quirúrgiques	1,0870
- Altes obstètriques	0,4002
- Altes de reingrés mèdiques	0,7661
- Altes de reingrés quirúrgiques	1,0870
- Altes de reingrés obstètriques	0,4002
Nivell d'estructura del centre:	4
IRU	0,9684
Altes	18.907
Urgències	133.935
Hospital de Dia	13.015
Intervencions Cirurgia Menor	7.624
Pròtesis	771

### **AGUTS SERVEI CATALÀ DE LA SALUT.**

En data 11 de juliol de 2019 el Consorci va signar 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'establí inicialment des de l'1 de d'abril del 2019 al 31 de desembre de 2019, però degut a la pandèmia generada pel coronavirus SARS-CoV-2, el conveni del 2019 continua vigent per a l'exercici 2020 i 2021.

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.

No obstant el que s'ha comentat anteriorment, el 5 d'agost de 2020, es signa un preacord en el que assenten les bases del ingressos de l'exercici 2020 amb el Servei Català de la Salut en l'àmbit de l'assistència hospitalària en la línia assistencial d'aguts. En aquest document s'estableix el següent:

- Atenent les incerteses de com pot evolucionar l'afectació de la pandèmia i l'activitat efectivament realitzable, de conformitat amb el Decret Llei 12/2020, després d'haver regularitzat la facturació de l'activitat ordinària i de l'activitat extraordinària prestada per a la lluita de la COVID-19, el total d'ingressos del 2020 de l'Entitat no podrà ser inferior al seu total d'ingressos del 2019, incloses les recurrències dels contractes, sense tenir en compte l'actualització de tarifes.
- El preacord inclou l'estimació del Programa per a la compensació del sobre cost dels protocols derivats de la pandèmia del coronavirus SARS-CoV-2, que té com a objectiu compensar el sobre cost que l'adopció i el compliment d'aquests protocols genera en relació a la prestació de l'activitat assistencial; i del programa per a la recuperació de l'activitat, que pretén estimular la

recuperació de l'activitat, especialment l'activitat quirúrgica, que va ser ajornada durant la pandèmia.

D'altra banda, en data 3 de novembre del 2021, es signa la clàusula relativa al programa de compensació del sobre cost, programa per la recuperació de l'activitat i programa per a la recuperació de l'activitat diagnòstica i el control de malalties, amb motiu de la pandèmia del Coronavirus SARS-CoV-2 per l'activitat d'aguts. La vigència d'aquesta clàusula compren el període de l'1 de gener del 2021 al 31 de desembre del 2021. Aquesta clàusula ha reportat a l'Entitat uns ingressos totals que s'han quantificat en 4.784.459,83 euros.

D'acord amb el Decret Llei 8/2021, de 16 de febrer, pel qual s'adopten mesures organitzatives per a l'execució de l'estratègia de vacunació a Catalunya enfront de la COVID-19, l'Entitat va facturar durant el període de gener a juny del 2021 l'activitat del mes de febrer de 2020 més els increments de tarifes aprovats a l'exercici 2020. Aquest Decret Llei ha suposat que pel període de referència, s'ha facturat un import fix mensual en l'activitat d'aguts de 7.217.069,54 euros. Pel període de juliol a desembre de 2021, l'Entitat factura al Servei Català de la Salut en base a l'activitat efectivament realitzada.

El Decret Llei 8/2021 deroga l'apartat 4 de l'article 2 del Decret Llei 12/2020, que regulava l'import corresponent a les despeses d'habilitació de nous espais per a l'ús hospitalari i d'assistència relacionada amb la COVID-19, atès que, per a l'any 2021, es determina que la inversió en habilitació d'espais relacionats amb la COVID-19 s'ha de gestionar pels canals i mecanismes habituals pels quals es tramiten i financen les inversions.

Al tancament de l'exercici 2022, i pel que fa a l'activitat d'aguts, els ingressos meritats corresponen a l'activitat ordinària efectivament realitzada, amb un increment de tarifes del 3,49% respecte de l'exercici 2021, incrementada per l'activitat COVID, pel programa de sobre cost, pel programa de recuperació d'activitat i pel programa de l'incrementiu del procés ambulatori per l'increment de diagnòstics per a l'exercici 2022. Durant l'exercici 2022 s'ha rebut, per part del Servei Català de la Salut, la regularització definitiva dels ingressos de l'exercici 2020. Aquesta regularització ha suposat una pèrdua de 239.325,03 euros, la qual ha impactat a la Compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici 2022.

Al tancament de l'exercici 2021, i pel que fa a l'activitat d'aguts, els ingressos meritats corresponen a l'activitat ordinària efectivament realitzada, a les mateixes tarifes que a l'exercici 2020, incrementada per l'activitat COVID, pel programa de sobre cost, pel programa de recuperació d'activitat i pel programa de l'incrementiu del procés ambulatori per l'increment de diagnòstics per a l'exercici 2021.

A la data de formulació dels Comptes Anuals es troba pendent de tancar per part del Servei Català de la Salut la regularització definitiva dels ingressos corresponents de l'exercici 2022 i 2021.

Al tancament de l'exercici 2022, i a la data de formulació dels Comptes Anuals, encara no s'havien rebut les clàusules signades del 2022 per part del Servei Català de la Salut.

### **SOCIOSANITARI SERVEI CATALÀ DE LA SALUT.**

En data 11 de juliol de 2019 el Consorci va signar 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, clàusules i programes formalitzats o previstes per l'exercici 2021, estimant una previsió de la totalitat de les parts variables establertes en determinades clàusules, sempre i quan es doni compliment dels objectius marcats.

En data 3 de novembre del 2021, es signa la clàusula relativa al programa de compensació del sobre cost amb motiu de la pandèmia del Coronavirus SARS-CoV-2 per l'activitat sociosanitària.

D'acord amb el Decret Llei 8/2021, de 16 de febrer, pel qual s'adopten mesures organitzatives per a l'execució de l'estratègia de vacunació a Catalunya enfront de la COVID-19, l'Entitat va facturar durant el període de gener a juny del 2021 l'activitat del mes de febrer de 2020 més els increments de tarifes aprovats a l'exercici 2020. Aquest Decret Llei ha suposat que pel període de referència, s'ha facturat un import fix mensual en l'activitat sociosanitària de 561.553,47 euros. Pel període de juliol a desembre de 2021, l'Entitat factura al Servei Català de la Salut en base a l'activitat efectivament realitzada.

El Decret Llei 8/2021 deroga l'apartat 4 de l'article 2 del Decret Llei 12/2020, que regulava l'import corresponent a les despeses d'habilitació de nous espais per a l'ús hospitalari i d'assistència relacionada amb la COVID-19, atès que, per a l'any 2021, es determina que la inversió en habilitació d'espais relacionats amb la COVID-19 s'ha de gestionar pels canals i mecanismes habituals pels quals es tramiten i financen les inversions.

D'acord amb el Decret Llei 12/2020, de 10 d'abril, pel qual s'adopten mesures pressupostàries, en relació amb el Sistema Sanitari Integral d'Utilització Pública de Catalunya, en l'àmbit tributari i en l'estructura de l'Administració de la Generalitat, per pal·liar els efectes de la pandèmia generada per la COVID-19, l'Entitat va facturar durant el mes de març a desembre del 2020 l'activitat del mes de febrer del 2020 més el 4%. Aquest Decret Llei ha suposat que, pel període de referència, s'ha facturat un import fix mensual en l'activitat sociosanitària de 551.771,31 euros.

Al tancament de l'exercici 2022, i pel que fa a l'activitat sociosanitària, els ingressos meritats corresponen a l'activitat ordinària efectivament realitzada, amb un augment de tarifes del 3,49% respecte de l'exercici 2021, incrementada per l'activitat COVID i pel programa de sobre cost.

Al tancament de l'exercici 2021, i pel que fa a l'activitat sociosanitària, els ingressos meritats corresponen a l'activitat ordinària efectivament realitzada, a les mateixes tarifes que a l'exercici 2020, incrementada per l'activitat COVID i pel programa de sobre cost.

A la data de formulació dels Comptes Anuals es troba pendent de tancar per part del Servei Català de la Salut la regularització definitiva dels ingressos corresponents de l'exercici 2022 i 2021.

Al tancament de l'exercici 2022, i a la data de formulació dels Comptes Anuals, encara no s'havien rebut les clàusules signades del 2022 per part del Servei Català de la Salut.

### **INSTITUT CATALÀ D'ONCOLOGIA.**

En data 1 de gener de 2022 es prorroga per l'any 2022 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 gener de 2022 es va prorrogar el 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'us 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 2022 serà de 133,76 euros (129,25 euros a l'exercici 2021).

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 2022.

Així mateix, l'esmentat conveni estableix com a aportació econòmica, en concepte de suport a l'activitat facultativa, l'import de 160.987,80 euros a l'exercici 2022 (157.000,00 euros per a l'exercici 2021).

### **INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT.**

Els imports facturats a l'Institut Català de la Salut corresponen a:

- Conveni de col·laboració per la realització d'exploracions de radiodiagnòstic. Al 2022 aquest conveni ha suposat uns ingressos a favor de l'Entitat de 1.059.491,40 euros (970.615,60 euros al 2021).
- En data 3 de març de 2022, amb efectes de l'exercici 2021, es va signar el conveni de col·laboració per a l'execució de la campanya de vacunació destinada al control de la Covid-19 en els centres de vacunació poblacional tipus B i C, en el marc del sistema públic de salut de Catalunya. Aquest conveni no ha suposat ingressos per l'Entitat a l'exercici 2022 (71.444,80 euros a l'exercici 2021).

### 15.5.- Altres ingressos d'exploració.

Presenta la següent composició a 31 de desembre de 2022:

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
<b>Ingressos per activitats complementaries</b>	<b>874.954,24</b>	<b>518.913,95</b>
Cafeteria	490.468,22	241.283,84
Restaurant	94.858,94	87.258,44
Maquines expenedores	71.460,62	44.876,03
Aparcament	188.468,35	141.989,27
Altres activitats	29.698,11	3.506,37
<b>Ingressos per arrendaments</b>	<b>258.430,26</b>	<b>259.953,90</b>
<b>Altres ingressos</b>	<b>371.168,82</b>	<b>365.934,98</b>
<b>Subvencions a l'exploració</b>	<b>1.415.115,73</b>	<b>381.494,07</b>
<b>Altres Ingressos d'Exploració</b>	<b>2.919.669,05</b>	<b>1.526.296,90</b>

(a)

(b)

#### Notes:

(a) En concepte d'altres ingressos es registra, entre d'altres, la facturació realitzada al Consorci Sociosanitari de Vilafranca i al Consorci de Laboratori Intercomarcal per un import total de 342.475,38 euros (337.652,00 euros a l'exercici 2021).

(b) El detall de les subvencions a l'exploració es detalla a continuació:

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
Subvenció del FORCEM	133.615,82	76.560,11
Conveni Fundació La Caixa	325.622,20	293.721,52
Materials i serveis aportats per l'ICS sense cost	0,00	11.212,44
Aportació Servei Català de la Salut increments salarials 2009 i 2010	955.877,71	0,00
<b>Total</b>	<b>1.415.115,73</b>	<b>381.494,07</b>

(I)

(II)

(III)

(IV)

Entre les subvencions a l'exploració atorgades al 2022, es destaquen les següents:

#### Notes:

- (I) Ingressos FORCEM en concepte de formació per valor 133.615,82 euros. (76.560,11 euros a l'exercici 2021).
- (II) Conveni signat amb la Fundació CaixaBank per la implementació d'un programa integral de malalties avançades per import de 260.191,83 euros. (258.721,52 euros a l'exercici 2021).





Adicionalment, l'1 de març del 2021, l'Entitat va signar un acord amb la Fundació CaixaBank per al desenvolupament d'una línia d'ampliació de l'atenció psicosocial a residències. Per la realització d'aquesta activitat, la Fundació es compromet a aportar a l'Entitat 65.430,37 euros a l'exercici 2022 (35.000,00 euros a l'exercici 2021).

- (III) Correspon a material i serveis logístics que es van aportat sense cost per l'Institut Català de la Salut durant l'exercici 2021 i 2020. La valoració del material i dels serveis logístics ens ha estat proporcionada pel mateix Institut Català de la Salut a la comunicació rebuda en data 17 de març de 2022. El material rebut s'ha registrat a l'epígraf d'aprovisionaments i els serveis logístics a l'epígraf de serveis exteriors. A l'exercici 2022 no es va rebre cap tipus de material per part de l'Institut Català de la Salut.
  
- (IV) En data 30 de desembre de 2022 el Servei Català de la Salut ha transferit la quantia de 955.877,71 euros pels increments retributius que no es van aplicar als anys 2009 i 2010. L'Entitat haurà d'incorporar aquest import a la retribució variable per objectius meritada a l'exercici 2022, la qual es satisfarà el 31 de març de 2023.

## **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 2022 existia un saldo creditor disposat de 5.265.789,82 euros (5.229.514,45 euros a 31 de desembre de 2021).

## CATSALUT

Les transaccions amb el CATSALUT es detallen a la **Nota 15.4**. Els saldos pendents de cobrar i pendents de pagar es detallen a la nota **8.1.2.** i **Nota 8.1.5** respectivament.

A l'exercici 2022 i 2021 el Servei Català de la Salut ha atorgat a l'Entitat subvencions de capital, les quals es troben degudament detallades a la **Nota 12**.

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

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 2 de setembre de 2021 es signa la prorroga de l'encàrrec de gestió que formalitza el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf al Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf per a la gestió del laboratori clínic i anatomia patològica del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf.

A l'esmentada prorroga, ambdues parts estableixen prorrogar fins el 31 de desembre de 2021 l'encàrrec de gestió, mantenint els termes i les condicions inicials de l'encàrrec de gestió subscrit el 24 de setembre de 2019.

D'altra banda, i atenent que el CLILAB 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 CLILAB 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 2022:

Concepte	Despeses	Passiu
Proveïdor per serveis de lab., anatomia pat. i COVID		2.827.889,74
Proveïdor per aliances territorials		729.875,85
Serveis de laboratori, anatomia patològica i COVID	6.615.136,48	
Aliances territorials	711.292,04	
<b>Total</b>	<b>7.326.428,52</b>	<b>3.557.765,59</b>



El detall de les transaccions de despesa amb el Consorci Laboratori Intercomarcal és el següent a l'exercici 2021:

Concepte	Despeses	Passiu
Proveïdor per serveis de lab., anatomia pat. i COVID		742.554,33
Proveïdor per aliances territorials		868.583,81
Serveis de laboratori, anatomia patològica i COVID	5.589.036,55	
Aliances territorials	687.305,04	
<b>Total</b>	<b>6.276.341,59</b>	<b>1.611.138,14</b>

L'import de les transaccions d'ingrés amb el Consorci Laboratori Intercomarcal és el següent a l'exercici 2022:

Concepte	Ingressos	Actiu
Deutor		85.186,88
Serveis i altra material consumible	222.732,60	
<b>Total</b>	<b>222.732,60</b>	<b>85.186,88</b>

L'import de les transaccions d'ingrés amb el Consorci Laboratori Intercomarcal és el següent a l'exercici 2021:

Concepte	Ingressos	Actiu
Deutor		91.977,06
Serveis i altra material consumible	271.305,55	
<b>Total</b>	<b>271.305,55</b>	<b>91.977,06</b>

## 18.- RETRIBUCIONS AL PERSONAL DE DIRECCIÓ.

Els directius de l'Entitat van rebre remuneracions durant l'exercici 2022 per import de 749.734,20 euros. En l'exercici 2021 ascendien a 701.154,27 euros. La direcció correspon al Gerent, la direcció d'operacions assistencial, la direcció d'infermeria, la direcció econòmica i serveis generals, la direcció de gestió de persones i salut laboral, la direcció de sistemes d'informació, la direcció de qualitat, la direcció d'atenció a la ciutadania i treball social i la direcció de docència, recerca i innovació.

Durant l'exercici 2022 i 2021, 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 del personal de direcció.



**19. INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS.** (Disposició addicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010 de 5 de juliol).

L'import total de pagaments realitzats als proveïdors de l'exercici, amb el detall dels terminis de pagament, d'acord amb els terminis màxims legals establerts a la Llei 15/2010 de 5 de juliol, per la que s'estableixen les mesures de lluita contra la morositat a les operacions comercials, es el següent:

	2022	2021
	Dies	Dies
Termini mig de pagaments a proveïdors (Dies)	120,04	146,51
Rati d'operacions pagades	139,36	168,83
Rati d'operacions pendents de pagament	65,69	87,18
	Euros	Euros
Import total de pagaments realitzats	58.517.866,28	57.880.383,07
Import total de pagaments pendents	20.810.298,54	21.771.723,27

D'altra banda, també s'informa del període mig de pagament sense considerar les entitats que conformen el perímetre del sector públic de la Generalitat de Catalunya.

	2022	2021
	Dies	Dies
Termini mig de pagaments a proveïdors (Dies)	114,24	144,40
Rati d'operacions pagades	133,07	167,52
Rati d'operacions pendents de pagament	55,37	83,69
	Euros	Euros
Import total de pagaments realitzats	52.075.578,69	49.007.925,60
Import total de pagaments pendents	16.655.830,18	18.667.628,06

**20.- Informació sobre l'impacte pressupostari de l'emergència COVID-19 i dels projectes de despesa finançats amb fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i dels fons REACT-UE.**

L'article 14 de l'Ordre ECO/235/2022, de 26 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari 2022, estableix que els comptes anuals de totes les entitats incloses en el perímetre de la Generalitat de Catalunya hauran de contenir un apartat específic per informar de manera detallada de les despeses directes i indirectes derivades de la pandèmia COVID i del seu impacte en la recaptació dels ingressos i dels projectes de despesa finançats amb fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i dels fons REACT-UE.

Impacte pressupostari de l'emergència COVID.

**Despesa directa sanitària i sociosanitària i el seu finançament (fitxer 85).**

(Dades expressades en milers d'euros).



<b>TOTAL DESPESA MERITADA ESTIMADA</b>	
<b>I. TOTAL DESPESA SANITÀRIA</b>	<b>9.294,02</b>
I.1. Despesa de personal sanitari	2.024,58
I.2. Despeses d'atenció hospitalària	2.057,95
I.3. Despesa farmacèutica hospitalària	1.029,67
Medicaments genèrics	0,00
Medicaments biosimilars	0,00
Resta de medicaments	0,00
I.4. Despesa en productes farmacèutics i sanitaris per receptes mèdiques o ordre de dispensació	0,00
Productes sanitaris	0,00
Medicaments	0,00
Genèrics	0,00
Biosimilars	0,00
Resta de medicaments	0,00
I.5. Despesa en productes sanitaris sense recepta mèdica o ordre de dispensació	2.875,14
I.6. Despesa en concerts d'assistència sanitària amb entitats no incloses en AA.PP.	0,00
I.6.bis Despesa en concerts d'assistència sanitària entitats APSEC	1.306,68
I.7. Transferències corrents a altres AA.PP.	0,00
I.7.bis Transferències corrents a entitats APSEC Generalitat	0,00
I.8. Altres despeses corrents	0,00
I.9. Inversions	0,00
I.10. Transferències de capital a altres AA.PP	0,00
I.10.bis Transferències de capital a entitats APSEC Generalitat	0,00
I.11. Altres despeses de capital	0,00
<b>II. TOTAL DESPESA SOCIOSANITÀRIA</b>	<b>0,00</b>
II.1. Despeses de caràcter sociosanitari de gestió directa no recollits en l'apartat I	0,00
II.1bis- Despeses de caràcter sociosanitari de gestió directa no recollits en l'apartat I amb entitats APSEC	0,00
II.2. Despeses de caràcter sociosanitari de gestió indirecta o concertada no recollits en l'apartat I	0,00
II.2. Despeses de caràcter sociosanitari de gestió indirecta o concertada no recollits en l'apartat I amb entitats APSEC	0,00
<b>III. TOTAL DESPESA</b>	<b>9.294,02</b>
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	
<b>IV. IMPACTE EN INGRESSOS</b>	<b>9.459,10</b>
IV.1 INGRESSOS PRESTACIÓ SERVEIS COVID CONCERTATS	10.294,46
IV.2. TRANSFERÈNCIES COVID	0,00
IV.3. ALTRES INGRESSOS COVID	0,00
IV.3. MINORACIÓ INGRESSOS	835,35
<b>ACTIVITAT SANITÀRIA COVID</b>	
Nombre Casos confirmats	1.307
Nombre Casos confirmats encara en seguiment (no recuperats ni morts)	0
Nombre Casos confirmats recuperats	1.181
Nombre Casos confirmats morts	126
Nombre dies d'estada hospitalària en UCI de casos confirmats	748

**Nombre dies d'estada hospitalària en unitats diferents d'UCI de casos confirmats**

10.219

L'Entitat manifesta que, tant l'impacte directe com l'indirecte ha estat reflectit al fitxer 85.

El detall de la minoració dels ingressos (expressat en milers d'euros) per l'efecte de la pandèmia COVID-19 es detalla a continuació:

Entitat/concepte	Import (milers d'euros)
Mútues	458,27
Particulars i altres	182,49
Cafeteria i restauració	194,59
<b>Total</b>	<b>835,35</b>

Projectes de despesa finançats amb fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i dels fons REACT-UE.

Durant l'exercici 2022 l'Entitat ha rebut el finançament d'un equip de ressonància magnètica adquirit per un import de 925.045,00 euros ubicat a l'Hospital Comarcal de l'Alt Penedès. L'import finançat per el fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i dels fons REACT-UE es de 891.680,46 euros. A la data de formulació dels presents Comptes Anuals, restava pendent de cobrament aquesta import per part de l'organisme corresponent.

**21.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.**

Des de la data del tancament de l'exercici, fins a la de la formulació dels presents Comptes Anuals, no s'ha produït cap fet, que per la seva importància requereixi la modificació dels mateixos.



## 22.- INFORMACIÓ SOBRE ELS CONTRACTES ADMINISTRATIUS EXECUTATS.

Els procediments de licitació adjudicats durant l'exercici 2022 es detallen a continuació:

Tipus de contracte	Procediment obert		
	Multiplicitat criteris	Procediment	Total (B.I.)
Subministrament de material fungible per esterilitzar amb peròxid d'hidrogen i cessió gratuïta del corresponent esterilitzador per l'Hospital Comarcal de l'Alt Penedès	✓	OBERT	59.723,60 €
Subministrament i servei d'impressió, reprografia i escaneig de documents als centres del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf	✓	OBERT	397.508,12 €
Serveis de docència i acompanyament en metodologia de Desplegament Estratègic HOSHIN KANRI, gestió i millora de Processos Lean i Design Thinking pel desplegament del Model Organitzatiu Transversal en els centres del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf	✓	OBERT	120.700,00 €
Aprovisionament de matèria primera, queviures, material fungible i altres subministraments per l'àrea d'alimentació de l'Hospital Residència Sant Camil i el subministrament de màquines expenedores d'aliments i begudes del mateix centre i de l'Hospital Sant Antoni Abat	✓	OBERT	3.480.953,71 €
Subministrament en arrendament sense opció de compra de motors quirúrgics per al Servei de Traumatologia del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf	✓	OBERT	188.160,00 €
Servei d'unificació dels programaris de gestió de l'àrea de recursos humans dels àmbits Penedès i Garraf del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf, tots dos basats en la plataforma DENARIO, així com el servei de manteniment de tots els mòduls llicenciats del citat programari	✓	PROCEDIMENT NEGOCIAT PER RAONS TÈCNIQUES	269.920,00 €
Execució de l'obra civil i instal·lacions de reforma i ampliació del bloc quirúrgic de l'Hospital Residència Sant Camil, per encàrrec del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf	✓	OBERT	2.222.707,51 €
Servei de redacció del projecte executiu, direcció facultativa i coordinació de seguretat i salut de l'ampliació de l'Hospital Comarcal de l'Alt Penedès, per la unitat de tractament de diàlisi i atenció nefrològica i per a l'àrea de docència i recerca, del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf	✓	OBERT	186.257,85 €
Subministrament de llicències SAP i servei associat de SAP Enterprise Support per al Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf	✓	OBERT SIMPLIFICAT ABREUJAT	51.661,43 €
Servei de manteniment del programari SAP així com de subministrament de noves llicències i manteniment de llicències ja adquirides de Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf	✓	OBERT	302.350,40 €
Subministrament de dos ecògrafs per als serveis de ginecologia i obstetrícia del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf	✓	OBERT	87.948,00 €



Tipus de contracte	Procediment obert		
	Multiplicitat criteris	Procediment	Total (B.I.)
Subministrament del material i equipament de diàlisi, així com la cessió dels monitors per al Servei de Nefrologia del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf	✓	OBERT	785.940,00 €
Subministrament d'equipament informàtic pels centres del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf	✓	OBERT SIMPLIFICAT	139.000,00 €
Servei d'auditoria financera dels comptes de l'entitat Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf corresponents a les anualitats 2022, 2023 i 2024.	✓	OBERT	49.500,00 €
Subministrament d'un ecògraf d'alta resolució per al Servei de Diagnòstic per la Imatge del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf	✓	OBERT	75.000,00 €
Subministrament de noranta (90) monitors per la presa de constants vitals per al Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf	✓	OBERT	224.100,00 €
Subministrament i instal·lació d'un equip de telecomandament multifuncional i l'adequació dels espais de l'equip destinat al Servei de Diagnòstic per la Imatge (SDI) per l'Hospital Residència Sant Camil (HRSC) del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf	✓	OBERT	294.985,00 €
Subministrament de cadires d'oficina i de confident per al Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf	✓	OBERT	24.140,60 €
Servei de disseny i subministrament d'equipament de la central d'esterilització a l'Hospital Residència Sant Camil (HRSC) del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf	✓	OBERT	300.500,00 €
Subministrament dels equips i les obres necessàries per a disposar d'una central de fred i calor a l'Hospital Residència Sant Camil (HRSC) del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf	✓	OBERT	1.161.541,47 €
Subministrament i instal·lació de les columnes suspeses i làmpades quirúrgiques dels quiròfans del bloc quirúrgic de l'Hospital Residència Sant Camil (HRSC) del Consorci de l'Alt Penedès i Garraf	✓	OBERT	218.112,42 €

Tipus de contracte	Procediment obert		
	Multiplicitat criteris	Procediment	Total (B.I.)
Subministrament i servei de manteniment per a l'actualització de la central telefònica de l'Hospital Residència Sant Camil, amb posterior integració de les centrals telefòniques de l'Hospital Comarcal de l'Alt Penedès i l'Hospital Sant Antoni Abat del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf	✓	PROCEDIMENT NEGOCIAT PER RAONS TÈCNIQUES	437.286,36 €
Subministrament successiu de material fungible per al mòdul d'argó del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf		PROCEDIMENT NEGOCIAT PER RAONS TÈCNIQUES	17.568,00 €
Servei d'evolució, suport i manteniment de l'Estació de Treball Clínica MIRA i manteniment i suport del programari SAVAC Integració per al Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf		PROCEDIMENT NEGOCIAT PER RAONS TÈCNIQUES	1.394.309,62 €
Subministrament i instal·lació de l'equipament per la gestió de l'aparcament de l'Hospital Comarcal de l'Alt Penedès (HCAP) del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf	✓	PROCEDIMENT NEGOCIAT PER RAONS TÈCNIQUES	94.717,00 €
Subministrament d'un ecocardiograma per al Servei de Cardiologia del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf		PROCEDIMENT NEGOCIAT PER RAONS TÈCNIQUES	33.000,00 €
Subministrament de material d'incontinència	✓	CONTRACTE BASAT ACORD MARC	92.991,80 €
Subministrament de marcapassos	✓	CONTRACTE BASAT ACORD MARC	121.100,00 €
<b>TOTAL</b>			<b>12.831.682,89</b>



Els procediments de licitació adjudicats durant l'exercici 2021 es detallen a continuació:

Tipus de contracte	Procediment obert		
	Multiplicitat criteris	Procediment	Total (B.I.)
Execució obres al servei d'urgències de l'Hospital Residència Sant Camil.	✓	OBERT	725.026,76
Acord Marc d'immunosupressors.	✓	ACORD MARC	47.841,00
Acord Marc de subministrament de medicaments per l'Hepatitis C.	✓	ACORD MARC	176.366,65
Subministrament de 2 monitors d'anestèsia + 1 monitor de reanimació per als quiròfans de HCAP.	✓	OBERT SIMPLIFICAT ABREUJAT	23.500,00
Manteniment i subministrament de llicències ADOBE.		OBERT SIMPLIFICAT ABREUJAT	3.896,50
Subministrament d'equipament informàtic pel Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf.	✓	OBERT SIMPLIFICAT	89.821,50
Subministrament de material fungible d'urologia, amb cessió d'equips.	✓	OBERT	338.260,00
Subministrament de la producció i instal·lació d'elements de senyalització interior de l'Hospital Residència Sant Camil.	✓	OBERT	34.000,00
Servei Emissió SMS consultes externes.	✓	OBERT	85.800,00
Acord Marc de subministrament bisturís.	✓	CONTRACTE BASAT ACORD MARC	25.712,89
Acord Marc de subministrament d'epoetines per tractament anèmia simptomàtica associada a insuficiència renal crònica i indicacions no oncològiques.	✓	CONTRACTE BASAT ACORD MARC	165.120,00
Acord Marc de subministrament medicaments oncològics.	✓	CONTRACTE BASAT ACORD MARC	87,50
Subministrament de commutadors troncats de xarxa (CORE).	✓	OBERT SIMPLIFICAT ABREUJAT	17.384,71
Servei de manteniment adaptatiu, correctiu i evolutiu per a la suite SAVAC integració pel Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf.	✓	NEGOCIAT PER EXCLUSIVITAT	96.030,25
Subministrament successiu de cadires d'oficina i confident per al CSAPG.	✓	OBERT	13.313,68
Servei de manteniment de la connectivitat i seguretat perimetral gestionada.	✓	OBERT	71.602,70
Subministrament successiu de 45 equips d'electrocardiogrames amb base rodable per al CSAPG.	✓	NEGOCIAT RAONS TÈCNiques I ECONÒMIQUES	132.589,35
Renovació tecnològica de la infraestructura de virtualització i storage.	✓	OBERT	589.445,97



Tipus de contracte	Procediment obert		
	Multiplicitat criteris	Procediment	Total (B.I.)
Subministrament de medicaments I.	✓	CONTRACTE BASAT ACORD MARC	973.711,59
Subministrament de medicaments II.1.	✓	CONTRACTE BASAT ACORD MARC	37.372,06
Subministrament medicaments I.	✓	CONTRACTE BASAT ACORD MARC	183.753,17
Subministrament de medicaments immunosupressors.	✓	CONTRACTE BASAT ACORD MARC	1.961.557,31
Subministrament de mascaretes.	✓	CONTRACTE ESPECÍFIC DE SISTEMA DINÀMIC D'ADQUISICIÓ	19.455,00
Subministrament de medicaments exclusius (RISANKIZUMAB 75 MG INJECTABLE 0,83 ML XERINGA PRECARREGADA)	✓	CONTRACTE ESPECÍFIC DE SISTEMA DINÀMIC D'ADQUISICIÓ	221.612,60
Subministrament de medicaments immunosupressors.	✓	CONTRACTE BASAT ACORD MARC	47.841,00
Subministrament de medicaments per l'Hepatitis C.	✓	CONTRACTE BASAT ACORD MARC	169.583,35
Subministrament de guants	✓	CONTRACTE ESPECÍFIC DE SISTEMA DINÀMIC D'ADQUISICIÓ	269.500,00
Subministrament de medicaments exclusius (toxina botulínica tipus A de 50, 100 i 200 U injectable vial).	✓	CONTRACTE ESPECÍFIC DE SISTEMA DINÀMIC D'ADQUISICIÓ	32.613,31
Subministrament de medicaments per l'asma greu.	✓	CONTRACTE BASAT ACORD MARC	304.570,46
Subministrament de RITUXIMAB.	✓	CONTRACTE BASAT ACORD MARC	29.350,00
Subministrament de medicaments per l'esclerosi múltiple.	✓	CONTRACTE BASAT ACORD MARC	658.775,50
Subministrament per substitució d'electromiògraf.	✓	OBERT SIMPLIFICAT	29.500,00
Subministrament, obres d'adequació, i instal·lació, i manteniment de Resonància Magnètica HCAP	✓	OBERT HARMONITZAT URGENT	1.733.495,00
Subministrament d'un Mini-Arc quirúrgic i de dos Arcs quirúrgics digitals per al Servei de Diagnòstic per a la Imatge (SDI) del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf.	✓	OBERT HARMONITZAT	Lot 1: 80.000,00 €
			Lot 2: 215.599,00 €
Subministrament d'un carro d'anestèsia d'equip avançat per a l'HCAP.	✓	NEGOCIAT EXCLUSIVITAT	33.000,00
Subministrament de guants.	✓	CONTRACTE ESPECÍFIC DE SISTEMA DINÀMIC D'ADQUISICIÓ	176.000,00
Subministrament de medicaments II.	✓	CONTRACTE BASAT ACORD MARC	1.050.010,06



Tipus de contracte	Procediment obert		
	Multiplicitat criteris	Procediment	Total (B.I.)
Subministrament de Lliteres per al Servei d'Urgències de HRSC-HCAP (40 unitats).	✓	SIMPLIFICAT	101.800,00
Subministrament de material fungible per a hemofiltres de la UCI de l'HRSC.	✓	OBERT HARMONITZAT	130.030,00
Implantació i servei de suport i manteniment d'una plataforma per al registre, avaluació i seguiment de la formació especialitzada MIR i IIR.	✓	OBERT SIMPLIFICAT	20.000,00
Subministrament de nutrició parenteral.	✓	CONTRACTE BASAT ACORD MARC	76.726,83
Subministrament successiu de càpsules endoscòpiques per al diagnòstic de patologies intestinals per al Servei de Digestiu del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf.	✓	OBERT HARMONITZAT	61.105,30
Subministrament d'un Microscopi quirúrgic amb videodocumentació per al servei d'ORL del CSAPG.	✓	SIMPLIFICAT	96.490,00
Subministrament de 2 torres i 5 videocistoscòpis.	✓	OBERT HARMONITZAT	204.171,33
Subministrament i servei de manteniment del llicenciament del programari VMWARE per al Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf.		OBERT SIMPLIFICAT	48.827,15
Instal·lació i manteniment Plataforma MOODLE per a la formació dels professionals del CSAPG.	✓	OBERT	37.348,00
Subministrament d'Ecograf endorectal 360 (HRSC 1 ud + HCAP 1 ud).	✓	NEGOCIAT PER RAONS TÈCNIQUES	167.164,00
Serveis de desenvolupament del nou quadre de comandament del CSAPG basat en la plataforma Minerva Anàlisi, i manteniment de llicències de tota la suite de productes Minerva del CSAPG.		NEGOCIAT PER EXCLUSIVITAT	196.564,40
Servei de manteniment de les llicències del visor diagnòstic ALMA3d pel CSAPG.		NEGOCIAT PER EXCLUSIVITAT	4.914,01
Subministrament i servei de manteniment del programari VEEAM per al Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf.		OBERT SIMPLIFICAT	61.300,33
Subministrament de medicaments II.	✓	CONTRACTE BASAT ACORD MARC	147.314,68
Subministrament heparines amb baix pes molecular.	✓	CONTRACTE BASAT ACORD MARC	210.274,20
Subministrament Adalimumab.	✓	CONTRACTE BASAT ACORD MARC	151.468,00
Subministrament del medicament Adalimumab (Humira) per a tractaments ja iniciats.	✓	CONTRACTE BASAT ACORD MARC	595.640,00
Servei de manteniment de les llicències dels sistemes de correu electrònic (Mdaemon) i d'arxivat (MailStore) pel CSAPG.		NEGOCIAT PER RAONS TÈCNIQUES	4.856,76
Servei de manteniment del software informàtic per la gestió d'edificis i instal·lacions LINUX 7.0.		NEGOCIAT PER RAONS TÈCNIQUES	1.450,14
<b>TOTAL</b>			<b>13.180.544,00</b>



### **23.- INFORMACIÓ SOBRE ELS CONVENIS DE COL·LABORACIÓ FORMALITZATS.**

Els convenis de col·laboració més significatius formalitzats durant l'exercici 2022 es detallen a continuació:

- En data 1 de gener de 2022 es prorroga per l'any 2022 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 gener de 2022 es va prorrogar el 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 2022 serà de 133,76 euros (129,25 euros a l'exercici 2021).

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 2022.

Així mateix, l'esmentat conveni estableix com a aportació econòmica, en concepte de suport a l'activitat facultativa, l'import de 160.987,80 euros per a l'exercici 2022 (157.000,00 a l'exercici 2021).

- A l'exercici 2022 es signa amb l'Institut Català de la Salut el conveni de col·laboració per la realització d'exploracions de radiodiagnòstic. Al 2022 aquest conveni ha suposat uns ingressos a favor de l'Entitat de 1.059.491,40 euros (970.615,60 euros al 2021).
- En data 3 de març de 2022, amb efectes de l'exercici 2021, es va signar el conveni de col·laboració amb l'Institut Català de la Salut per a l'execució de la campanya de vacunació destinada al control de la Covid-19 en els centres de vacunació poblacional tipus B i C, en el marc del sistema públic de salut de Catalunya. Aquest conveni no ha suposat ingressos per l'Entitat a l'exercici 2022 (71.444,80 euros a l'exercici 2021).
- En data 1 de gener de 2022 es signa la prorroga de l'encàrrec de gestió que formalitza el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf al Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf per a la gestió del laboratori clínic i anatomia patològica del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf.

A l'esmentada prorroga, ambdues parts estableixen prorrogar fins el 31 de desembre de 2022 l'encàrrec de gestió, mantenint els termes i les condicions inicials de l'encàrrec de gestió subscrit el 24 de setembre de 2019.

- En data 7 de febrer de 2022 es formalitza un acord amb la Fundació Bancaria Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona, "La Caixa" en el marc del *Programa per a l'atenció integral a persones amb malalties avançades*, amb la finalitat d'impulsar un conjunt de recursos i instruments a diversos col·lectius que facilitin la seva tasca diària en el camp de l'atenció a persones en situacions de final de vida i a les seves famílies. En virtut del present acord, la Fundació Bancaria "La Caixa" es compromet a realitzar una aportació econòmica per un import total de 260.191,83 euros (258.721,83 euros a l'exercici 2021).
- En data 7 de febrer del 2022, l'Entitat va signar un acord amb la Fundació CaixaBank per al desenvolupament d'una línia d'ampliació de l'atenció psicosocial a residències. Per la realització d'aquesta activitat, la Fundació es compromet a aportar a l'Entitat 65.430,37 euros (35.000,00 euros a l'exercici 2021).

#### **24.- HONORARIS DELS AUDITORS DE COMPTES.**

Els honoraris meritats a l'exercici 2022 pels auditors per la realització de l'auditoria de comptes anuals sumen la quantia de 16.500,00 euros (16.500,00 euros a l'exercici 2021).

Els honoraris meritats a l'exercici 2022 per altres serveis sumen la quantia de 507,00 euros (478,16 euros a l'exercici 2021).



## 25.- INFORMACIO PRESSUPOSTARIA

### 25.1.- Conciliació del Resultat Comptable amb el Resultat Pressupostari.

<b>RESULTAT FINANCER</b>	<b>838.574,25</b>
+ Amortitzacions	3.040.628,29
+ Deteriorament crèdits comercials	259.748,30
+ Dotació premi fidelització (despesa)	29.001,48
+ Provisió guàrdies 2022	53.735,04
- Guàrdies pagades 2022	-53.375,04
- Subvencions de capital traspassades resultats	-530.680,74
- Inversions	-5.024.258,27
- Baixes de l'immobilitzat	-145,89
+ Subvencions capital atorgades 2022	1.508.462,33
- Comissions pagades per avançat	-39.253,74
- Pagaments provisions exercici 2021	-166.324,28
- Regularització percentatge definitiu prorata	-52.994,28
+ Cobraments projectes investigació 2022	378.239,17
- Pagaments projectes d'investigació 2022	-161.904,78
+ Aportació per disminuir el període mig de pagament	3.000.000,00
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI</b>	<b>3.079.451,84</b>
- Desviacions positives de finançament	-3.333.681,72
+ Desviacions negatives de finançament	891.680,46
<b>SUPERAVIT DE FINANÇAMENT</b>	<b>637.450,58</b>

Les desviacions de finançament es posen de manifest pels aspectes que s'expliquen a continuació:

#### Desviacions positives de finançament.

- En data 23 de desembre de 2022 el Servei Català de la Salut dicta una resolució en la que s'atorga a l'Entitat una aportació finalista de 3.000.000 d'euros per minorar el període mig de pagament a proveïdors. Aquesta quantia es rebuda per l'Entitat el dia 31 de desembre de 2022 i en el mateix acte es liquida deute antiga de proveïdors.
- L'Entitat ha registrat un ingrés pressupostari per import de 355.921,83 euros derivat del Pla Especial de Renovació Tecnològica (PERT). Atenent que durant l'exercici 2022 únicament ha executat la quantia de 22.240,11 euros, s'ha generat una desviació positiva de finançament per import de 333.681,72 euros.

#### Desviacions negatives de finançament.

- Durant l'exercici 2022 s'ha registrat en el capítol 6 la compra d'una ressonància magnètica ubicada a l'Hospital Comarcal de l'Alt Penedès per un



cost d'adquisició de 925.045 euros. Aquest equipament es troba parcialment finançat per 891.680,46 euros per part del fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i dels fons REACT-UE. Atenent que a la data de formulació dels Comptes Anuals aquest import es trobava pendent de cobrament, s'ha considerat com una desviació negativa de finançament.



## 25.2.- Càlcul del romanent de tresoreria de l'exercici.

Concepte	2022	2021
1- Fons líquids.	1.294.512,58	820.312,81
2- Drets pendents de cobrament.	31.851.535,16	28.095.772,28
3- Obligacions pendents pagament.	40.282.781,90	38.924.725,92
<b>I. Romanents de tresoreria (1 + 2 - 3)</b>	<b>-7.136.734,16</b>	<b>-10.008.640,83</b>
II. Saldos de dubtós cobrament.	1.837.304,92	1.577.556,62
<b>III. Excés de finançament afectat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IV. Romanents de tresoreria per a despeses generals (I - II -III)	-8.974.039,08	-11.586.197,45
<b>V. Romanent ajustat</b>	<b>-8.974.039,08</b>	<b>-11.586.197,45</b>

## 25.3. MEMÒRIA EXPLICATIVA SOBRE LA EXECUCIÓ PRESSUPOSTARIA.

El pressupost de l'exercici 2022 del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf es va publicar al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya mitjançant la Llei 1/2021, del 29 de desembre, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2022.

A l'exercici 2022 l'emergència sanitària produïda per la pandèmia COVID-19 ha tingut una incidència menor que a l'exercici 2021. Aquest fet es posa de manifest en els ingressos i les despeses COVID d'aquest exercici 2022.

L'Entitat ha realitzat dues modificacions pressupostàries, amb efectes a l'exercici 2022, per adaptar el pressupost inicial a les novetats legislatives i a la conjuntura econòmica. Més concretament, el Consell Rector del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf va aprovar, amb efectes de l'exercici 2022, modificacions pressupostàries per un import total de 22.589.598 euros.

Els principals fets ocorreguts a l'exercici 2022 i que han suposat un increment dels ingressos i les despeses pressupostàries respecte de l'exercici anterior, es relacionen a continuació:

- Increment dels ingressos del Servei Català de la Salut del capítol III per un import net de 9.628.340,57 euros com a conseqüència de diversos fets que es detallen a continuació:
  - a) Increment de tarifes del 3,49% respecte a l'exercici 2021 amb efectes de l'1 de gener de 2022. Aquest efecte s'ha quantificat en 2.825.982,82 euros.



- b)** A l'exercici 2022 s'ha incrementat la facturació per l'activitat d'aguts i de sociosanitari, respecte de l'exercici 2021, per un import total de 8.755.609,49 euros. En canvi els ingressos per l'activitat COVID s'han reduït en 4.485.625 euros.
  - c)** Durant l'exercici 2022 hi ha hagut un increment de la facturació de medicació ambulatoria, respecte de l'exercici 2021, de 1.888.726,60 euros. Aquest increment d'ingrés es troba correlacionat amb un major nivell de despeses a l'epígraf de fàrmacs.
  - d)** Durant l'exercici 2022 hi ha un increment, respecte de l'exercici 2021, dels programes de sobrecost, de recuperació d'activitat i de l'incentiu del procés ambulatori per increment de diagnòstics quantificat en 806.317,49 euros.
- Les despeses de personal (Capítol I) també s'han incrementat respecte de l'exercici anterior per un import total de 8.092.761,63 euros, principalment pels motius que es comenten a continuació:
- a)** La despesa de personal s'ha incrementat inicialment un 3,5% respecte de l'exercici anterior, tal i com estableix la Llei de Pressupostos de l'Estat per a l'exercici 2022. Aquests increments de personal es financen amb l'increment global de tarifes del 3,49% aprovat pel Servei Català de la Salut per al 2022.
  - b)** Atenent que durant l'exercici 2022 l'Entitat ha obtingut resultat financer i pressupostari positiu, s'ha procedit a realitzar una provisió per DPO quantificada en 4.262.764,70 euros (1.500.000,00 euros a l'exercici 2021). L'increment de la provisió respecte de l'exercici 2021 es deguda a que la reducció del 4,05% en virtut del Reial Decret 3/2010 practicada al 2021, es minora fins el 0,88%.
  - c)** L'impacte que ha tingut la pandèmia COVID-19 a les despeses de personal s'ha quantificat en 1.874.578,97 euros (3.044.352,15 euros a l'exercici 2021). Aquest increment de la despesa s'explica principalment per noves contractacions realitzades per fer front a la COVID-19, excessos de jornada i absentisme.

El pressupost d'inversions s'ha executat pràcticament en la seva totalitat respecte del pressupost definitiu. Totes les modificacions pressupostàries aprovades pel Consell Rector es van poder portar a terme. L'execució final del pressupost d'aquest epígraf respecte de la consignació definitiva ha estat del 99,84%.

El resultat pressupostari final de l'exercici 2022 ha tingut un superàvit de 637.450,58 euros.

En quant al romanent de tresoreria, aquest presenta un dèficit al tancament de l'exercici 2022 quantificat en 8.082.358,62 euros (dèficit de 11.586.197,45 euros a l'exercici 2021). La reducció d'aquest dèficit respecte de l'exercici 2021 radica, principalment, en l'aportació del Servei Català de la Salut per 3.000.000 d'euros per reduir el període mig de pagament a proveïdors. Tot i així, el romanent de l'entitat continua sent negatiu, lo qual es justifica per dos motius principalment:



- A l'Hospital Comarcal de Vilafranca (Consorci Sanitari de l'Alt Penedès) es va generar un romanent de tresoreria negatiu durant els exercicis 2011 i 2012. Durant aquests dos anys l'antic 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 de l'activitat històric sostingut, el qual es tradueix en resultats negatius que varen ser finançats fonamentalment per l'endarreriment en els terminis de pagament a proveïdors de subministraments i serveis.



### Càlcul del Resultat SEC

Variació d'actius i passius	En euros
Immobilitzat intangible.	-695.366,32
Immobilitzat material.	2.679.299,50
Amortitzacions de l'exercici.	3.040.628,29
<b>Total variació d'actius</b>	<b>5.024.561,47</b>
Subvencions capítol VII.	2.066.461,07
<b>Total variació de passius</b>	<b>2.066.461,07</b>
<b>Saldo variacions</b>	<b>-2.958.100,40</b>
<b>Compte de pèrdues i guanys</b>	
<b>Ingressos</b>	
Vendes i prestacions de serveis.	149.470.180,88
Subvencions oficials capítol IV.	1.415.115,73
Altres ingressos d'explotació.	1.504.553,32
Ingressos excepcionals.	-9.501,32
Aportacions Servei Català Salut	3.000.000,00
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>155.380.348,61</b>
<b>Despeses</b>	
Consum d'explotació.	-45.143.231,07
Despeses de personal.	-94.599.396,05
Altres despeses d'explotació.	-8.724.876,45
Despeses financeres.	-317.294,06
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>-148.784.797,63</b>
<b>Saldo de la compte de pèrdues i guanys</b>	<b>6.595.550,98</b>
<b>Resultat autonomia de gestió</b>	<b>3.637.450,58</b>
<b>Objectiu pressupostari</b>	<b>3.000.000,00</b>
<b>Desviació</b>	<b>637.450,58</b>



Segons els nostres càlculs, el resultat d'autonomia de gestió amb criteri SEC presenta un superàvit de 637.450,58 euros, el qual coincideix amb la resultat de l'entitat, ja que l'objectiu pressupostari del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf per a l'exercici 2022 es de 3.000.000,00 d'euros, tot això, pendent dels ajustaments per possibles diferències en la prestació de serveis que es puguin derivar.

 JOSE Firmado digitalmente por  
LUIS IBAÑEZ (R: IBAÑEZ (R: Q5856380J)  
Q5856380J) Fecha: 2023.06.22  
15:44:32 +02'00'

Josep Lluís Ibañez Pardos  
- Gerent -

Vilafranca del Penedès, a 22 juny de 2023.