

# **COMPTES ANUALS EXERCICI 2023**

**CONSORCI SANITARI INTEGRAL**  
**BALANÇ DE SITUACIÓ**  
**A 31 DE DESEMBRE DE 2023**

<b>ACTIU</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercici 2023</b>	<b>Exercici 2022</b>
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>146.935.467,77</b>	<b>141.981.049,42</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	<b>6</b>	<b>3.323.928,49</b>	<b>2.482.543,09</b>
1. Desenvolupament		800.883,98	582.741,42
5. Aplicacions informàtiques		2.523.044,51	1.899.801,67
<b>II. Immobilitzat material</b>	<b>5</b>	<b>143.433.944,51</b>	<b>139.320.911,56</b>
1. Terrenys i construccions		114.421.773,09	115.651.789,89
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		26.707.082,19	19.818.978,06
3. Immobilitzat en curs i avançaments		2.305.089,23	3.850.143,61
<b>V. Inversions financeres a llarg termini</b>	<b>8.1.1</b>	<b>177.594,77</b>	<b>177.594,77</b>
1. Instruments de patrimoni		150.000,00	150.000,00
5. Altres actius financers		27.594,77	27.594,77
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>84.356.829,97</b>	<b>86.628.251,07</b>
<b>II. Existències</b>	<b>9</b>	<b>4.368.340,55</b>	<b>4.462.972,74</b>
1. Existències		4.368.340,55	4.462.925,45
6. Avançaments a proveïdors		0,00	47,29
<b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>8.1.2</b>	<b>61.405.770,92</b>	<b>64.902.177,22</b>
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		2.091.969,59	1.761.384,63
2. Clients d'empreses del grup i associades		57.323.652,50	57.084.797,19
3. Deutors diversos		153.498,59	184.661,23
4. Personal		89.368,45	116.544,24
6. Altres crèdits amb Administracions Públiques	<b>10</b>	1.747.281,79	5.754.789,93
<b>V. Inversions financeres a curt termini</b>		<b>0,00</b>	<b>1.831,32</b>
5. Altres actius financers		0,00	1.831,32
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>	<b>8.1.2</b>	<b>297.850,72</b>	<b>260.674,73</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	<b>8.3</b>	<b>18.284.867,78</b>	<b>17.000.595,06</b>
1. Tresoreria		93.039,84	153.610,06
2. Altres actius líquids equivalents		18.191.827,94	16.846.985,00
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>231.292.297,74</b>	<b>228.609.300,49</b>

**CONSORCI SANITARI INTEGRAL**  
**BALANÇ DE SITUACIÓ**  
**A 31 DE DESEMBRE DE 2023**

<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercici 2023</b>	<b>Exercici 2022</b>
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>109.735.867,11</b>	<b>104.245.554,21</b>
<b>A-1) Fons Propis</b>	<b>8.2</b>	<b>79.922.745,76</b>	<b>75.478.250,18</b>
<b>I. Fons Social</b>		<b>21.910.032,01</b>	<b>21.910.032,01</b>
1. Fons Social		16.163.596,61	16.163.596,61
2. Patrimoni adscrit al Servei Català de Salut		5.746.435,40	5.746.435,40
<b>III. Reserves</b>		<b>12.007.119,82</b>	<b>12.007.119,82</b>
2. Altres reserves		12.007.119,82	12.007.119,82
<b>V. Resultats d'exercici anteriors</b>		<b>41.561.098,35</b>	<b>34.210.686,23</b>
<b>VII. Resultat de l'exercici</b>		<b>4.444.495,58</b>	<b>7.350.412,12</b>
<b>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>14.1</b>	<b>29.813.121,35</b>	<b>28.767.304,03</b>
<b>B) PASIU NO CORRENT</b>		<b>75.532.838,22</b>	<b>81.968.257,31</b>
<b>II. Deutes a llarg termini</b>	<b>8.1.3</b>	<b>69.055.588,16</b>	<b>75.111.187,17</b>
2. Deutes amb entitats de crèdit		68.397.293,59	74.537.466,53
5. Altres passius financers		658.294,57	573.720,64
<b>V. Periodificacions a llarg termini</b>	<b>14.2</b>	<b>6.477.250,06</b>	<b>6.857.070,14</b>
<b>C) PASIU CORRENT</b>		<b>46.023.592,41</b>	<b>42.395.488,97</b>
<b>II. Provisions a curt termini</b>	<b>12</b>	<b>2.089.217,48</b>	<b>3.278.112,05</b>
<b>III. Deute a curt termini</b>	<b>8.1.4</b>	<b>3.649.019,96</b>	<b>3.608.335,73</b>
2. Deute amb entitats de Crèdit		2.338.023,52	2.809.619,37
5. Altres passius financers		1.310.996,44	798.716,36
<b>IV Deutes amb empreses de grup i associades a curt termini</b>	<b>8,1,4</b>	<b>189,04</b>	<b>151,24</b>
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>8.1.4</b>	<b>39.800.896,93</b>	<b>35.031.149,00</b>
1. Proveïdors		15.770.401,12	11.543.130,58
2. Proveïdors, empreses del grup i associades		122.256,56	1.236.442,37
3. Creditors diversos		3.447.515,45	2.892.570,67
4. Personal ( remuneracions pendents de pagament)		11.174.769,51	10.541.788,22
6. Altres deutes amb Administracions Públiques	<b>10</b>	9.285.954,29	8.817.217,16
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>	<b>14.2</b>	<b>484.269,00</b>	<b>477.740,95</b>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C)</b>		<b>231.292.297,74</b>	<b>228.609.300,49</b>

**CONSORCI SANITARI INTEGRAL  
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS  
A 31 DE DESEMBRE DE 2023**

	Nota	Exercici 2023	Exercici 2022
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
<b>1 Import net de la xifra de negoci</b>	<b>20</b>	<b>313.042.325,00</b>	<b>294.432.618,58</b>
b) Prestació de serveis		313.042.325,00	294.432.618,58
<b>3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu</b>		<b>405.157,33</b>	<b>418.511,80</b>
<b>4. Aprovisionaments</b>		<b>(83.291.990,25)</b>	<b>(74.544.258,86)</b>
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	<b>11.1</b>	(58.832.262,78)	(51.329.434,96)
c) Treballs realitzats per altres empreses	<b>11.2</b>	(24.459.727,47)	(23.214.823,90)
<b>5. Altres ingressos d'explotació</b>		<b>5.414.320,05</b>	<b>5.633.692,37</b>
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		1.093.863,38	1.055.738,81
b) Subvencions d'explotació incorporades a resultat de l'exercici	<b>11.6</b>	4.320.456,67	4.577.953,56
<b>6. Despeses de personal</b>	<b>11.3</b>	<b>(206.173.574,90)</b>	<b>(195.759.831,74)</b>
a) Sous, salaris i assimilats		(166.240.325,31)	(158.716.530,28)
b) Càrregues socials		(41.411.482,11)	(37.740.343,00)
c) Provisions		1.478.232,52	697.041,54
<b>7. Altres despeses d'explotació</b>		<b>(16.710.900,34)</b>	<b>(19.067.629,94)</b>
a) Serveis exteriors		(16.200.542,01)	(18.625.336,31)
b) Tributs		(74.939,89)	(74.679,46)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		(22.247,71)	17.755,74
d) Altres despeses de gestió corrent	<b>11.5</b>	(413.170,73)	(385.369,91)
<b>8. Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>5,6</b>	<b>(7.320.320,13)</b>	<b>(6.908.238,49)</b>
<b>9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres</b>	<b>14,1</b>	<b>3.495.489,04</b>	<b>3.053.494,52</b>
<b>10. Excessos de provisions</b>		<b>142.022,97</b>	<b>261.565,30</b>
<b>11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat</b>		<b>(14.493,89)</b>	<b>(30.802,23)</b>
b) Resultat per alienacions i altres	<b>5</b>	(14.493,89)	(30.802,23)
<b>12. Altres Resultats</b>	<b>11.4</b>	<b>46.334,94</b>	<b>43.924,97</b>
<b>A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ</b>		<b>9.034.369,82</b>	<b>7.533.046,28</b>
<b>13. Ingressos financers</b>		<b>1.833,67</b>	<b>4.436.698,75</b>
b) De valors negociables i altres instruments financers		1.833,67	479,25
c) Subvencions de capital transformable en resultat financer	<b>14,1</b>	0,00	4.436.219,50
<b>14. Despeses financeres</b>		<b>(4.591.707,91)</b>	<b>(4.619.332,91)</b>
a) Per deutes amb empreses de grup i associades		(666,98)	(6.523,15)
b) Per deutes amb tercers		(4.591.040,93)	(4.612.809,76)
<b>16. Diferències de canvi</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.2) RESULTAT FINANCER</b>		<b>(4.589.874,24)</b>	<b>(182.634,16)</b>
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>4.444.495,58</b>	<b>7.350.412,12</b>
<b>A.4) RESULTAT DEL EXERCICI D' OPERACIONS CONTINUADES</b>		<b>4.444.495,58</b>	<b>7.350.412,12</b>
<b>A.5) RESULTAT DE L 'EXERCICI</b>		<b>4.444.495,58</b>	<b>7.350.412,12</b>

**ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET AL 31/12/2023**
**A) Estat d' ingressos i despeses reconeguts corresponents a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2023**

		Nota	Exercici 2023	Exercici 2022
A)	<b>RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>		<b>4.444.495,58</b>	<b>7.350.412,12</b>
	<b>INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET</b>			
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	4.541.306,36	6.855.099,49
B)	<b>Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV +V+VI+VII)</b>		<b>4.541.306,36</b>	<b>6.855.099,49</b>
	<b>TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>			
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	-3.495.489,04	-7.489.714,02
C)	<b>Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)</b>		<b>-3.495.489,04</b>	<b>-7.489.714,02</b>
	<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)</b>		<b>5.490.312,90</b>	<b>6.715.797,59</b>

**B) Estat total de canvis en el Patrimoni Net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2023**

	Fons Social	Patrimoni rebut en adscripció	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions donacions i llegats rebuts	Ajustos per canvis de valor	Total
<b>A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021</b>	16.163.596,61	5.746.435,40	12.007.119,82	16.212.291,16	17.998.395,07	29.401.918,56	0,00	97.529.756,62
<b>B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022</b>	16.163.596,61	5.746.435,40	12.007.119,82	16.212.291,16	17.998.395,07	29.401.918,56	0,00	97.529.756,62
I. Total ingressos i despeses reconegudes					7.350.412,12	(634.614,53)		6.715.797,59
III. Altres variacions del patrimoni net				17.998.395,07	-17.998.395,07			0,00
<b>C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022</b>	16.163.596,61	5.746.435,40	12.007.119,82	34.210.686,23	7.350.412,12	28.767.304,03	0,00	104.245.554,21
<b>D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2023</b>	16.163.596,61	5.746.435,40	12.007.119,82	34.210.686,23	7.350.412,12	28.767.304,03	0,00	104.245.554,21
I. Total ingressos i despeses reconegudes					4.444.495,58	1.045.817,32		5.490.312,90
III. Altres variacions del patrimoni net				7.350.412,12	-7.350.412,12			
<b>E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2023</b>	16.163.596,61	5.746.435,40	12.007.119,82	41.561.098,35	4.444.495,58	29.813.121,35	0,00	109.735.867,11

**ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU AL 31/12/2023**

		Nota	Exercici 2023	Exercici 2022
<b>A)</b>	<b>FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>			
1.	<b>Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>		<b>4.444.495,58</b>	<b>7.350.412,12</b>
2.	<b>Ajustos del resultat</b>		<b>6.052.742,08</b>	<b>2.577.347,40</b>
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	5,6	7.320.320,13	6.908.238,49
b)	Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	5	21.207,71	(20.154,53)
c)	Variació de provisions (+/-)		(1.620.255,49)	(958.606,84)
d)	Imputació de subvencions (-)	14	(3.495.489,04)	(7.489.714,02)
e)	Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)	5,6	14.493,89	30.802,23
g)	Ingressos financers (-)		(1.833,67)	(479,25)
h)	Despeses financeres (+)		4.591.707,91	4.619.332,91
k)	Altres ingressos i despeses (-/+)		(777.409,36)	(512.071,59)
3.	<b>Canvis al capital corrent</b>		<b>4.725.876,69</b>	<b>(657.287,73)</b>
a)	Existències (+/-)	9	94.584,90	(226.402,19)
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		(534.945,70)	(5.764.142,84)
c)	Altres actius corrents (+/-)		(35.344,67)	(7.643,61)
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		4.771.381,82	4.271.628,01
e)	Altres passius corrents (+/-)		430.200,34	1.069.272,90
4.	<b>Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació</b>		<b>(4.602.464,83)</b>	<b>(4.609.834,30)</b>
a)	Pagament d'interessos (-)		(4.604.298,50)	(4.610.313,55)
c)	Cobrament d'interessos (+)		1.833,67	479,25
5.	<b>Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)</b>		<b>10.620.649,52</b>	<b>4.660.637,49</b>
<b>B)</b>	<b>FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
6.	<b>Pagament per inversions (-)</b>		<b>(10.718.290,89)</b>	<b>(5.591.810,61)</b>
b)	Immobilitzat intangible	6	(1.012.685,83)	(357.182,06)
c)	Immobilitzat material	5	(9.705.605,06)	(5.234.628,55)
8.	<b>Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)</b>		<b>(10.718.290,89)</b>	<b>(5.591.810,61)</b>
<b>C)</b>	<b>FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>			
9.	<b>Cobrament i pagament per instruments de patrimoni</b>		<b>7.896.480,56</b>	<b>4.467.906,02</b>
e)	Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	14	7.896.480,56	4.467.906,02
10.	<b>Cobrament i pagament de passiu financer</b>		<b>(6.514.566,47)</b>	<b>(2.555.516,33)</b>
b)	Devolució i amortització	8.1.3	(6.514.566,47)	(2.555.516,33)
2.	Deutes amb entitats de crèdit (-)		(6.514.566,47)	(2.555.516,33)
12.	<b>Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)</b>		<b>1.381.914,09</b>	<b>1.912.389,69</b>
<b>E)</b>	<b>AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)</b>		<b>1.284.272,72</b>	<b>981.216,57</b>
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		<b>17.000.595,06</b>	<b>16.019.378,49</b>
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici.	8.3	<b>18.284.867,78</b>	<b>17.000.595,06</b>

## **MEMÒRIA EXERCICI 2023**

### **1. NATURALES I ACTIVITAT.**

El Consorci Sanitari Integral (d'ara endavant Consorci), és una entitat jurídica pública, de naturalesa institucional i de base associativa, dotada de personalitat jurídica plena i independent de la dels seus membres, amb tota la capacitat jurídica de dret públic i privat que requereixi per a la realització de les seves finalitats.

Les entitats consorciades són actualment: el Servei Català de la Salut (participació majoritària), el Consell Comarcal del Baix Llobregat, l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat, l'Ajuntament de Sant Joan Despí i la Creu Roja Espanyola.

L'objectiu del Consorci és l'execució d'activitats hospitalàries, assistencials, preventives, rehabilitadores de l'àmbit social, docents i d'investigació, i innovació. Així mateix, en el si del Consorci Sanitari Integral, les entitats consorciades han de treballar conjuntament en la planificació, l'ordenació, l'avaluació i la coordinació dels centres, serveis i establiments de salut pública i d'atenció sanitària, sociosanitària i social, de responsabilitat pública, que desenvolupen, totalment o parcialment, la seva activitat dins dels seus respectius àmbits competencials, afavorint la continuïtat assistencial.

El pressupost del Consorci s'integra dins del pressupost de la Generalitat de Catalunya i l'entitat està classificada com a Administració de la Generalitat de Catalunya en termes del Sistema Europeu de Comptes (SEC).

El Consorci resta adscrit a l'Administració de la Generalitat de Catalunya, mitjançant el Servei Català de la Salut, Departament de Salut.

El Consorci es va constituir mitjançant DECRET 240/1991, d'11 de novembre, pel qual es crea el Consorci per a la gestió de l'Hospital de la Creu Roja de l'Hospitalet de Llobregat i s'aproven els seus Estatuts (DOGC 1524 de 29/11/1991), per acord entre la Generalitat de Catalunya i la Cruz Roja Española, com a continuador de l'activitat sanitària i benèfic-assistencial



prestada per la Creu Roja de L'Hospitalet, iniciant la seva activitat el primer de gener de 1992.

En data 30 de desembre de 1999, la Creu Roja Espanyola i el Servei Català de la Salut varen signar el protocol d'adhesió de l'Hospital de la Creu Roja de Barcelona i el Centre de Donació Desinteressada de Sang de la Creu Roja de Catalunya, al *Consorci Sanitari de la Creu Roja a Catalunya* (nova denominació del Consorci després d'integrar els dispositius de la Creu Roja de Barcelona). En virtut del citat protocol, s'establí que amb data 1 de gener de l'any 2000, el Consorci assumiria la gestió d'aquests centres, fins aquell moment de Creu Roja, a tots els efectes econòmics, pressupostaris i comptables, així com també dels seus mitjans tècnics i humans. Així mateix, el Consorci assumí la totalitat dels actius i passius circulants d'aquests centres, excepte els que fan referència a administracions públiques per deute històric. A la vegada, el Consorci es subrogà en la posició jurídica que ostentava la Creu Roja Espanyola a 31 de desembre de 1999 respecte clients, creditors, personal i entitats financeres.

Amb l'Acord de Govern de la Generalitat de Catalunya de 5 de novembre de 2002, es va donar una nova redacció als Estatuts del *Consorci Sanitari de la Creu Roja a Catalunya*, on s'aprovà el canvi de denominació del Consorci que passà des d'aleshores, a denominar-se *Consorci Sanitari Integral* i s'aprova una disminució progressiva de la participació de la Creu Roja a l'entitat.

L'Acord de Govern de la Generalitat de Catalunya de 27 d'abril de 2004, aprova una nova modificació dels Estatuts del Consorci per tal d'adaptar-los a la incorporació del Consell Comarcal del Baix Llobregat, l'Ajuntament de Sant Joan Despí i l'Institut Català de la Salut com a noves entitats integrants del Consorci.

A l'exercici 2005, segons Resolució SLT/1770/2005 de 18 de maig publicada al DOGC de 14 de juny 2005, es va procedir a donar una nova redacció als Estatuts del Consorci, fonamentalment per adaptar-los a la política de territorialització i planificació sanitàries promogudes des del Departament de Salut i la incorporació de l'Ajuntament de l'Hospitalet com a nova entitat integrant del Consorci.

L'actual redactat dels Estatuts correspon a l'ACORD de GOVERN/239/2023, de 21 de novembre, pel qual s'aprova la desvinculació de l'Institut Català de la Salut del Consorci Sanitari Integral, se'n modifiquen els Estatuts i se n'aprova el text íntegre (DOGC 9047 de 23/11/2023).

En data 10 d'abril de 2003, es signà un conveni de col·laboració entre la Fundació Privada Companys Socials i el Consorci, amb l'objecte d'establir les condicions i procediments d'acord amb els quals la Fundació Privada Companys Socials cedí l'activitat residencial que desenvolupava, juntament amb els seus béns, serveis, drets, obligacions i personal laboral al Consorci. Aquesta operació va implicar que amb efectes 1 de gener de 2004, el Consorci integrà al seu balanç les masses patrimonials de la Fundació.

En data 6 de setembre de 2006, és va signar un contracte de compravenda amb el Banc de Sang i Teixits, pel qual el Consorci va transmetre en la seva totalitat, la branca d'activitat de banc de sang. En aquest sentit, es transmeten la totalitat dels actius fixes materials i immaterials, existències i fons de comerç. En virtut d'aquest acord, el Consorci va deixar de realitzar aquesta activitat amb data 1 d'octubre de 2006, i el Banc de Sang i Teixits va subrogar-se la totalitat de contractes laborals en vigor, així com la resta de contractes.

Durant l'any 2006, el Consorci va assumir la gestió d'una nova residència, la Residència Francisco Padilla a la ciutat de l'Hospitalet de Llobregat, i la gestió una nova línia d'activitat, els serveis de valoració de discapacitats i serveis de valoració de dependència.

Al mes de gener de 2009, es va acordar, mitjançant la signatura del corresponent conveni de col·laboració, assumir la gestió d'una nova residència també a la ciutat de l'Hospitalet de Llobregat, la Residència Collblanc Companys Socials, en un edifici construït i finançat pel Consorci, integrant l'activitat realitzada fins al moment per la Residència Companys Socials al mateix municipi, incrementant l'oferta de places disponibles.

L'1 de febrer de 2010 es van iniciar les activitats assistencials al nou Hospital de Sant Joan Despí. Inicialment, la societat Sanitat Integral del Baix Llobregat S.L. (en endavant SIBLL), el capital de la qual pertanyia íntegrament al Consorci, era la societat patrimonial titular de la finca, edifici i equipaments del nou centre. Amb la liquidació d'aquesta societat el 23 de novembre de 2010, el Consorci va assumir la titularitat dels actius.

El Consorci participava al patronat de la Fundació Privada Assaig per a la Recerca Sanitària des de la seva constitució. Aquesta entitat tenia com a finalitat fundacional el fomentar activitats i iniciatives encaminades al servei de la recerca, la docència i el progrés biomèdic, i donava suport als professionals del Consorci en el desenvolupament d'aquestes activitats. El Patronat de la Fundació va acordar en la reunió del dia 29 de juny de 2010 la dissolució de l'entitat, per tal de donar compliment a l'Acord de Govern de la Generalitat de Catalunya de data 1 de juny de 2010; aquest acord establia la cessió global d'actius i passius a favor del Consorci. El 3 d'abril de 2012, el Protectorat de

Fundacions de la Generalitat va aprovar aquesta dissolució que es va materialitzar durant el mes de juny de 2012. A finals de l'exercici 2016, el Consell Rector del Consorci va aprovar la signatura d'un conveni de col·laboració amb la Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Bellvitge (IDIBELL) per a establir el marc de relacions per a la integració de l'activitat de recerca del Consorci a l'IDIBELL a partir de l'exercici 2017.

A data 30 de novembre de 2021, es va signar l'acta de lliurament al Consorci del nou edifici B Hospital Polivalent de Sant Joan Despí, construït i equipat pel Servei Català de la Salut. La superfície construïda és de 4.643 m<sup>2</sup> i el valor de construcció és de 12.237.616 €, més 3.503.758 € d'equipament.

El 21 de març de 2022, el Consell Rector va aprovar l'inici del procediment per a la integració del Consorci, en qualitat d'entitat consorciada, a l'entitat CLILAB Diagnòstics, entitat pertanyent al sector públic de la Generalitat Catalunya, que desenvolupa una part significativa de la seva activitat per compte del Consorci. Aquesta integració està condicionada a la modificació dels estatuts de CLILAB Diagnòstics en el sentit de contemplar-ho, i al previ compliment de l'expedient de presa de participació elaborat amb aquest objecte segons el que disposa l'Acord del Govern de la Generalitat de 10 de juliol de 2012, pel qual s'aproven els criteris per a la creació, modificació i supressió d'entitats participades per la Generalitat i per a la presa de participació i desvinculació d'entitats existents. A data de formulació de comptes, aquest procediment està en tràmit d'aprovació.

El 19 de desembre de 2022, el Consell Rector va aprovar l'adquisició per part del Consorci de 25 participacions socials de l'entitat Coordinació Logística Sanitària, AIE, titularitat del Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona, condicionat l'esmentada operació a l'aprovació de l'expedient de presa de participació en entitats existents, elaborat a l'efecte, pel Govern de la Generalitat de Catalunya, de conformitat amb allò que es disposa a l'Acord de Govern de 10 de juliol de 2012. A data de formulació de comptes, aquest procediment està en tràmit d'aprovació.

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

- Vuit representants del Servei Català de la Salut, designats pel conseller o consellera del Departament de Salut a proposta del director o directora del Servei Català de la Salut.
- Un representant de l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat, designat pel seu òrgan de govern.
- Un representant de l'Ajuntament de Sant Joan Despí, designat pel seu òrgan de govern.

- Un representant del Consell Comarcal del Baix Llobregat, designat pel seu òrgan de govern.
- Un representant de la Creu Roja, designat pel seu president o presidenta a Catalunya.

Els membres del Consell Rector a la data de formulació dels comptes anuals són els següents:

<b>Institució</b>	<b>Nom</b>	<b>Càrrec</b>
Servei Català de la Salut	Sra. Marta Álvarez Daroca	Presidenta
Servei Català de la Salut	Sra. Assumpció González Mestre	Vocal
Servei Català de la Salut	Maria Jesus Labordena Barceló	Vocal
Servei Català de la Salut	Sra. Gemma Valeta Juan	Vocal
Servei Català de la Salut	Sra. Anna Clopes Estela	Vocal
Servei Català de la Salut	Sr. José Antonio Pujante i Conesa	Vocal
Servei Català de la Salut	Sra. Alba Benaque Vidal	Vocal
Consell Comarcal Baix Llobregat	Sra. Gina Pol Borrás	Vocal
Aj. De l'Hospitalet	Sra. Laura Garcia Manota	Vocal
Aj. Sant Joan Despí	Sr. Francesc Vives Camprubí	Vocal
Creu Roja	Sr. Josep Quitet i Torner	Vocal

Els presents comptes constitueixen els comptes anuals del Consorci, una vegada agregades les dades de la totalitat de centres que el componen, i eliminades les transaccions internes entre els mateixos, tant a nivell patrimonial com de pèrdues i guanys. Els centres que gestiona actualment el Consorci són els següents:

- Hospital Dos de Maig
- Complex Hospitalari Moisès Broggi (Hospital General de l'Hospitalet i l'Hospital de Sant Joan Despí)
- Hospital Sociosanitari de l'Hospitalet
- Centres d'Atenció Primària (\*)
- Centre de Serveis Compartits (serveis centralitzats de suport administratiu)
- Residència Francisco Padilla
- Residència Collblanc Companys Socials
- Serveis de valoració de dependència i discapacitats
- Centre de recerca, docència i innovació

(\*) El Consorci gestiona quatre àrees bàsiques de salut: dos a la ciutat de l'Hospitalet de Llobregat (Collblanc i Torrassa) i dos a la ciutat de Barcelona (Gaudí i Sagrada Família).

## **2. BASES DE PRESENTACIÓ**

Els estats financers que s'adjunten han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat a 31 de desembre del 2023.

L'entitat porta la seva comptabilitat de forma mecanitzada, basada en el Pla General de Comptabilitat vigent i d'acord amb la següent normativa que sense ànim exhaustiu es detalla a continuació:

- Ordre ECO/226/2023, de 10 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2023
- Llei 2/2023, de 16 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023
- Ordre ECO/235/2022, de 26 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2022.
- LLEI 1/2021, del 29 de desembre, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2022.
- Real Decret 1/2021, de 12 de gener, pel qual es modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre
- Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, pel que fa a la informació de caràcter pressupostari i altres obligacions informatives de caràcter complementari a incloure als comptes anuals
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014
- Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya aprovat per l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny
- 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
- Llei 39/2015, de 1 d'octubre, del Procediment Administratiu Comú de les Administracions Públiques
- Llei 40/2015, de 1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic
- Llei 3/2015, de l'11 de març, de mesures fiscals, financeres i administratives
- Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern
- Llei 15/2014, de 16 de setembre, de racionalització del sector públic i altres mesures de reforma administrativa
- Llei 2/2014, del 27 de gener, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic.
- Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic, i desenvolupament reglamentari
- Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera
- Llei 7/2011, de 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres
- Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya
- Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre

alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya

- Llei 38/2003, general de subvencions
- Decret legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya
- Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya

Els presents comptes anuals s'han formulat d'acord amb allò establert en el Pla General de Comptabilitat, Real Decret 1/2021, de 12 de gener, i es duu a terme addicionalment un seguiment de l'execució del pressupost anual d'acord amb les bases d'execució del pressupost aprovades per part del Consell Rector del Consorci. Les dades de seguiment pressupostari són reportades periòdicament al Departament d'Economia i Hisenda 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 com a entitat SEC.

#### *a) Imatge fidel*

Els comptes anuals adjunts 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.

#### *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 és homogènia i, per tant, comparable amb l'exercici anterior.

#### *d) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa*

La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat de la Direcció del Consorci.

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 en concepte de regularitzacions de serveis prestats.
- Estimació d'altres passius contingents.

Malgrat que aquestes estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible, a la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, és 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 prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

*e) Agrupació de partides*

No hi ha partides agrupades dins del Balanç de Situació.

*f) Elements recollits en diverses partides*

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del Balanç de Situació a excepció dels actius i passius amb venciments superior a un exercici, que han estat classificats com a corrent per la part de venciment inferior a dotze mesos.

*g) Canvis en criteris comptables*

Els presents comptes no incorporen canvis de criteris comptables en relació als aplicats en els comptes dels exercicis anteriors.

*h) Correcció d'errors*

No s'ha fet cap correcció d'errors sobre patrimoni net amb origen en exercicis anteriors.

### **3. DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS**

El resultat de 4.444.495,58 euros de l'exercici 2023 serà aplicat a la partida de resultats d'exercicis anteriors, distribuït entre els centres que integren el Consorci en funció del resultat individualitzat.

#### **4. NORMES DE VALORACIÓ**

Els criteris comptables més significatius aplicats en la formulació dels comptes anuals són els que a continuació es descriuen:

##### *a) Immobilitzat intangible*

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició (o cost de producció). Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició, al igual que les despeses financeres meritades per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any. 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.

Els costos dels treballs fets per la mateixa empresa en l'immobilitzat comprenen fonamentalment sous i salaris i seguretat social del personal propi.

Les despeses de manteniment de les aplicacions informàtiques s'imputen directament com despeses de l'exercici en que es produeixen.

L'amortització dels actius intangibles es realitza de forma lineal en un període de 5 anys en funció de la vida útil, des del moment en que s'inicia l'ús de l'immobilitzat corresponent.

##### *b) Immobilitzat material*

Els béns de l'immobilitzat material adquirits pel Consorci es valoren inicialment al preu d'adquisició o al cost de producció. En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé, els impostos indirectes no recuperables, així com les despeses financeres meritades per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a 1 any. Posteriorment, es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

Els diversos immobilitzats materials que eren utilitzats per l'Hospital de la Creu Roja de Barcelona i el Banc de Sang fins el 31 de desembre de 1999, varen quedar en propietat de la Creu Roja, la qual els cedí en ús al Consorci Sanitari de la Creu Roja de Catalunya, en aplicació del convingut en el protocol d'adhesió descrit en la nota 1 anterior i segons els criteris de valoració i amortització descrits en el punt de "dret d'ús" del punt següent. La totalitat d'aquests actius es trobava íntegrament amortitzada a aquella data.



Els costos de renovació, ampliació o millora dels bens de l'immobilitzat material, són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil, i sempre que és possible conèixer o avaluar el valor net comptable dels elements que resulten donats de baixa de l'inventari per haver estat substituïts.

A l'exercici 2007, es va procedir a la inscripció en el registre de la propietat de l'edifici i terreny de la Residència Companys Socials, quins tràmits s'iniciaren a l'exercici 2006. Els actius (construcció + terreny), es van escripturar segons valoració de taxació realitzada per experts independents, tal i com consta en l'escriptura de data 23 de novembre de 2007. A l'exercici 2010, es va retrocedir el registre comptable de l'actualització del valor de la construcció d'acord amb la recomanació inclosa en l'informe de la Sindicatura de Comptes 29/2009.

Segons escriptura de data 23 de maig de 2007, l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat va cedir de forma gratuïta el terreny on es construeix la Residència Collblanc Companys Socials. A 30 d'octubre de 2008, una vegada finalitzada l'obra, es va registrar comptablement aquest terreny segons darrera valoració disponible de data setembre de 2006 realitzada per experts independents amb contrapartida a Patrimoni Net, en concret, en la partida de subvencions i donacions rebudes, al considerar que es podrà complir amb les condicions de la cessió realitzada per l'Ajuntament de L'Hospitalet per ser tractada com no reintegrable.

L'amortització de l'immobilitzat es calcula sistemàticament pel mètode lineal en funció de la vida útil dels respectius bens, atenent a la depreciació efectivament soferta pel seu funcionament i ús.

Els coeficients d'amortització utilitzats són els següents:

DESCRIPCIÓ	COMPTE	% AMORTITZACIÓ
TERRENYS	21010000	0,00
CONSTRUCCIONS	21100000	2,00 / 3,33
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	21200000	8,33
EQUIPS ASSISTENCIALS	21310000	16,66 / 10,00
ELEMENTS DE TRANSPORT INTERN	21320000	16,66
MAQUINÀRIA I APARELLS D'ÚS NO ASSISTENCIAL	21350000	10,00
INSTRUMENTAL I UTILLATGE SANITARI	21410000	25,00
ESTRIS I EINES	21450000	25,00
MOBILIARI NO ASSISTENCIAL	21610000	10,00
MOBILIARI ASSISTENCIAL	21620000	10,00
EQUIPS OFICINA	21630000	16,66
ELECTRODOMESTICS	21640000	16,66
ALTRE MOBILIARI	21690000	10,00
EQUIPS SISTEMES INFORMACIÓ	21700000	20,00
ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	21920000	10,00
APLICACIONS INFORMÀTIQUES / SOFTWARE	20600000/20600001	20,00

### Drets d'ús actius propietat de Cruz Roja Española

En aplicació del Pla General de Comptabilitat s'han registrat segons naturalesa els actius cedits en ús com a immobilitzat material.

A 31 de desembre de 1996, i d'acord amb el convingut amb la Cruz Roja Española, el Consorci va incorporar el dret d'ús per 30 anys dels terrenys i equipaments ocupats pel centre hospitalari de l'Hospitalet gestionat pel Consorci (escriptura de cessió d'ús de data 03/03/1992), els quals s'amortitzen linealment en un període de 30 anys. En l'exercici 2002, es va regularitzar el valor comptabilitzat per aquest concepte en anys anteriors, ajustant-lo al valor recollit en l'escriptura de cessió formalitzada en el seu dia.

En virtut de l'establert en l'acord tercer del Protocol d'Adhesió esmentat a la nota 1 de la present memòria, la Cruz Roja Española va constituir addicionalment una cessió d'ús a favor del Consorci sobre els béns mobles i immobles que, fins el moment de l'adhesió, han estat utilitzats per l'Hospital de la Creu Roja de Barcelona i el Centre de Donació Desinteressada de Sang de la Creu Roja de Catalunya. En data 30 de desembre de 1999, la Creu Roja Espanyola i el Consorci Sanitari de la Creu Roja a Catalunya, varen signar l'escriptura pública de cessió d'ús dels béns mobles i immobles que fins a 31 de desembre de 1999 formaven part de l'Hospital de la Creu Roja de Barcelona i el Centre de Donació Desinteressada de Sang de la Creu Roja de Catalunya. Aquesta cessió es formalitzà per un període màxim de 30 anys. Per aquest motiu, el Balanç de Situació del Consorci incorpora, com un immobilitzat material amb contrapartida als Fons Propis, el valor donat a l'esmentada cessió d'ús. Aquest valor correspon al valor net comptable a 31 de desembre de 1999 dels elements cedits, d'acord als criteris i coeficients d'amortització utilitzats fins el 31 de desembre de 1999 per la Cruz Roja Española, una vegada descomptat l'efecte de l'amortització accelerada practicada els exercicis 1998 i 1999.

Tanmateix, d'acord a l'establert en l'acord signat en data 31 de juliol de 2002, entre la Conselleria de Salut de la Generalitat de Catalunya i la Cruz Roja Española, es va preveure que en el termini de 5 anys a partir de la signatura d'aquest conveni, l'Hospital Dos de Maig, hauria de traslladar-se al nou Hospital Comarcal del Baix Llobregat (actual Hospital de Sant Joan Despí), establint com a contraprestació, entre d'altres, la cessió per part de la Cruz Roja Española de la plena propietat de l'Hospital General de l'Hospitalet. En previsió d'aquest trasllat, es va fer una amortització accelerada dels elements cedits per l'Hospital Dos de Maig.

En data 30 de juny de 2008, es va signar un acord entre la Conselleria de Salut de la Generalitat de Catalunya i la Cruz Roja Española pel qual s'atorgaven com a termini, el 30 d'octubre de 2008 per a subscriure el conveni de

col·laboració que actualitzi, adequi i/o modifiqui els compromisos i obligacions adquirits el 31 de juliol de 2002. El conveni definitiu requeria de l'aprovació prèvia pels òrgans competents de les entitats compareixents, d'acord amb les normes i procediments que els hi són d'aplicació. A la data de formulació dels comptes anuals, aquest conveni no es va formalitzar. Durant aquest període, el Consorci ha continuat utilitzant i gestionant les infraestructures de l'Hospital Dos de Maig i l'Hospital General de l'Hospitalet.

La Direcció General de Patrimoni i el Departament de Salut / CatSalut, estan actualment en procés d'anàlisi i revisió, conjuntament amb Creu Roja, dels acords patrimonials a signar referents als immobles de l'Hospitalet i Barcelona.

A data de formulació de comptes anuals, Creu Roja no ha modificat les condicions de la cessió gratuïta d'espais del centre hospitalari de l'Hospitalet, que es mantenen inalterades en el marc del procés negociador.

Per altra banda, s'han registrat comptablement els actius cedits pel Servei Català de la Salut dels equipaments dels centres d'atenció primària de l'Hospitalet de Llobregat (Centre d'Atenció Primària de Collblanc i Centre d'Atenció Primària Ronda Torrassa), valorats d'acord amb el conveni formalitzat a data 1 de març de 2003, segons el qual es cedien els béns per una durada inicial de sis anys. A data 1 de desembre de 2015, es va signar un nou encàrrec de gestió amb el Servei Català de la Salut pel qual s'establí que el Consorci continués realitzant l'activitat assistencial en aquests centres d'atenció primària (encàrrec prorrogable anualment amb un període màxim de 10 anys). L'amortització d'aquests béns es realitza segons la vida útil de cadascun dels elements, independentment dels anys de la cessió, al considerar-se que els convenis s'aniran renovant a la seva finalització.

### *c) Arrendaments*

Els arrendaments es qualifiquen com financers sempre que les condicions dels mateixos es dedueixi que s'ha transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. 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 immaterial o intangible, 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. No s'ha realitzat cap operació d'arrendament financer.

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 pel pagament d'aquestes.

#### *d) Instruments financers*

Un instrument financer és un contracte que dona lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o un instrument de patrimoni en una altra empresa. Per tant, aquesta norma és aplicable als instruments financers següents:

##### Actius financers:

- Efectiu i altres actius líquids equivalents.
- Crèdits per operacions comercials: clients i deutors diversos;
- Crèdits a tercers: com ara els préstecs i crèdits financers concedits, inclosos els sorgits de la venda d'actius no corrents;
- Valors representatius de deute d'altres empreses adquirits: com ara les obligacions, els bons i els pagarés;
- Instruments de patrimoni d'altres empreses adquirits: accions, participacions en institucions d'inversió col·lectiva i altres instruments de patrimoni;
- Derivats amb valoració favorable per a l'empresa: entre ells, futurs o operacions a termini, opcions, permutes financeres i compravenda de moneda estrangera a termini, i
- Altres actius financers: com ara dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, fiances i dipòsits constituïts, dividends a cobrar i desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni propi.

##### Passius financers:

- Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors diversos;
- Deutes amb entitats de crèdit;
- Obligacions i altres valors negociables emesos: com ara bons i pagarés;
- Derivats amb valoració desfavorable per a l'empresa: entre ells, futurs o operacions a termini, opcions, permutes financeres i compravenda de moneda estrangera a termini;
- Deutes amb característiques especials, i
- Altres passius financers: deutes amb tercers, com ara els préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no siguin entitats de crèdit inclosos els sorgits en la compra d'actius no corrents, fiances i dipòsits rebuts i desemborsaments exigits per tercers sobre participacions.

#### *d.1) Actius Financers*

##### ❖ Actius financers a cost amortitzat

Aquests actius financers es registren inicialment pel seu valor raonable més costos de la transacció que siguin directament atribuïbles. Posteriorment, són reconeguts a cost amortitzat. El reconeixement dels interessos meritats es realitza en funció del seu tipus d'interès efectiu, i si és el cas, la provisió per deteriorament, es registra directament en el compte de pèrdues i guanys.

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

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, en funció del risc que presentin les possibles insolvències.

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

#### ❖ Actius financers a cost

En aquesta categoria es registren les inversions en el patrimoni d'empreses. Es valoren inicialment al cost, 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.

En el cas que el seu valor en llibres sigui superior a l'import recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectius futurs derivats de la inversió, s'efectuen les correccions valoratives corresponents.

#### ❖ Interessos rebuts

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

#### ❖ 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.

#### ❖ Efectiu i altres medis líquids equivalents

En aquest epígraf del balanç de situació, es registra l'efectiu en caixa i bancs, dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini amb venciment inferior a tres mesos d'alta liquiditat que són ràpidament realitzables en caixa i que no tenen risc de canvis valor. Al tancament de l'exercici, únicament es disposa d'importos en efectiu i saldos en entitats de crèdit i cash-pooling.

#### *d.2) Passius Financers*

##### ❖ Passius financers a cost amortitzat

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.

Els interessos meritats es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

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

##### ❖ Baixa de passius financers

Els passius financers es donen de baixa del balanç quan l'obligació s'hagi extingit; és a dir, quan hagi estat satisfeta, cancel·lada o hagi expirat.

#### *e) Existències.*

Les existències es valoren al preu mitjà d'adquisició, no superant el valor de mercat, el qual comprèn l'import consignat a factura més totes les despeses addicionals que es produeixen fins que els bens són al magatzem. En el cas que el valor net de realització, sigui inferior al preu d'adquisició o cost de producció, es fa una correcció valorativa mitjançant la dotació corresponent.

#### *f) Situació fiscal*

El Consorci, d'acord amb el que preveu la normativa de l'Impost sobre Societats, és una entitat exempta de tributació de l'Impost sobre Societats, d'acord amb la Consulta Vinculant (CV754-10) de data 8 de març de 2011 de la Direcció General de Tributs. Pels motius anteriorment exposats, la quota de l'impost de societats de l'exercici resulta nul·la.

El Consorci té la consideració d'entitat dual en relació a l'aplicació de la normativa de l'impost sobre el valor afegit (IVA), ja que la major part de la facturació realitzada correspon a activitats no subjectes a l'impost. Addicionalment, indicar també, que l'import principal de la facturació subjecte a

l'impost, és per prestació de serveis assistencials exemptes. Per tant, és d'aplicació la regla de la pseudo-prorrata, d'acord amb el règim especial per a la deducció de l'IVA suportat segons l'article 93, cinquè, de la Llei de l'IVA.

#### *g) Ingressos i despeses*

Els ingressos i despeses es registren nets de descomptes en funció del seu meritament en el moment que s'entenguin (es rebin) cedits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

#### ❖ Ingressos

Els ingressos derivats dels contractes amb clients es reconeixen en funció del compliment de les obligacions d'exercici davant dels clients.

Els ingressos ordinaris representen la transferència de béns o serveis compromesos als clients per un import que reflecteixi la contraprestació que s'espera tenir dret a canvi dels béns i serveis esmentats.

S'estableixen cinc passos per al reconeixement dels ingressos:

1. Identificar el/s contractes del client.
2. Identificar les obligacions de desenvolupament.
3. Determinar el preu de la transacció.
4. Assignació del preu de la transacció a les diferents obligacions d'exercici.
5. Reconeixement d'ingressos segons el compliment de cada obligació.

En base a aquest model de reconeixement, les vendes de béns i prestacions de serveis es reconeixen quan els productes han estat lliurats al client i el client els ha acceptat, encara que no s'hagin facturats, o, en cas aplicable, els serveis han estat prestats i la cobrabilitat dels corresponents comptes a cobrar està raonablement assegurada.

Les vendes es valoren netes dels impostos i descomptes.

#### ❖ Despeses

Les despeses es reconeixen atenent a la seva meritació, de manera immediata en el supòsit de desemborsaments que no vagin a generar beneficis econòmics futurs o quan no compleixen els requisits necessaris per registrar-los comptablement com a actiu.

Els imports de l'impost sobre el valor afegit que grava les compres i despeses que no poden ser repercutides, es consideren un major valor dels bens o serveis adquirits.

*h) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental*

El Consorci no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental ni ha incorregut amb despeses destinades a finalitats mediambientals d'import rellevant.

*i) Registre i valoració de despeses de personal*

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

El 17 de gener de 2023, es va formalitzar la signatura del III 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 (sanitat concertada del SISCAT) amb període de vigència 1 de gener de 2021 fins al 31 de desembre de 2024. Aquest és el conveni d'aplicació al personal dels centres del Consorci, amb l'excepció de les residències assistides de gent gran (al personal de les residències, li és d'aplicació el conveni col·lectiu del seu sector).

D'acord amb les condicions derivades del III Conveni del SISCAT, article 29, al complir 25 anys d'antiguitat a l'empresa, el personal tindrà dret al gaudiment del premi de fidelització d'un mes addicional de vacances, sense que es pugui satisfer en metàl·lic, excepte casos excepcionals. En conseqüència, l'import de la provisió dotada comptablement, actualment cobreix el cost de les suplències dels treballadors que tenen dret a gaudir d'aquest permís, i encara no han exercit el seu dret a la data de tancament de comptes anuals.

*j) Subvencions en capital*

Les subvencions es reconeixen inicialment pel seu valor raonable quan hi ha una seguretat raonable que la subvenció es cobrarà i que es complirà amb totes les condicions establertes, incrementant directament el patrimoni net.

Les subvencions de capital no reintegrables es comptabilitzen com ingressos a distribuir en diversos exercicis per l'import concedit, imputant-se al resultat de l'exercici en la proporció corresponent a la depreciació efectiva experimentada i registrada comptablement en el període pels actius finançats amb les esmentades subvencions.



En concordança amb la Instrucció 05/2022 sobre el registre comptable de transferències, subvencions i aportacions corrents i de capital i control dels excessos de transferències, de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, les aportacions de capital específiques del Servei Català de la Salut que financen inversions afectades a l'activitat del Consorci es registren com subvencions de capital pels imports efectivament reconeguts durant l'exercici, traspasant a resultats la part corresponent com a compensació de la despesa subvencionada.

#### *k) Transaccions entre parts vinculades*

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. 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. En concret, els serveis assistencials prestats pel Consorci al Servei Català de la Salut, Institut Català de la Salut i Generalitat es facturen en funció dels convenis / concerts signats.

## 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

El conjunt de moviments registrats durant l'exercici relatius a la massa patrimonial d'immobilitzat material, són els següents:

Concepte	Saldo Inicial 2023	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo Final 2023
Terrenys i construccions	158.543.985,28	74.358,39		1.437.460,85	160.055.804,52
Instal·lacions tècniques i altre immob. material	93.094.361,62	9.128.183,89	(3.801.543,02)	1.776.440,46	100.197.442,95
Immobilitzat en curs i bestretes	3.850.143,61	1.668.846,93		(3.213.901,31)	2.305.089,23
<b>Immobilitzat Material Brut</b>	<b>255.488.490,51</b>	<b>10.871.389,21</b>	<b>(3.801.543,02)</b>	<b>0,00</b>	<b>262.558.336,70</b>
Amortització Ac. Construccions	(42.892.195,39)	(2.741.836,04)			(45.634.031,43)
Amortització Ac. Instal·lacions tècniques i altre immob. material	(73.067.839,12)	(4.002.026,33)	3.787.049,13		(73.282.816,32)
<b>Amortitzacions Immobilitzat Material</b>	<b>(115.960.034,51)</b>	<b>(6.743.862,37)</b>	<b>3.787.049,13</b>	<b>0,00</b>	<b>(118.916.847,75)</b>
Deteriorament Instal·lacions tècniques i altre immob. material	(207.544,44)				(207.544,44)
<b>Deteriorament Immobilitzat Material</b>	<b>(207.544,44)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(207.544,44)</b>
<b>Immobilitzat Material Net</b>	<b>139.320.911,56</b>	<b>4.127.526,84</b>	<b>(14.493,89)</b>	<b>0,00</b>	<b>143.433.944,51</b>

Concepte	Saldo Inicial 2022	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo Final 2022
Terrenys i construccions	157.970.592,61	186.841,55	0,00	386.551,12	158.543.985,28
Instal·lacions tècniques i altre immob. material	89.164.438,39	4.119.885,79	(256.471,22)	66.508,66	93.094.361,62
Immobilitzat en curs i bestretes	2.876.970,08	1.426.233,31	0,00	(453.059,78)	3.850.143,61
<b>Immobilitzat Material Brut</b>	<b>250.012.001,08</b>	<b>5.732.960,65</b>	<b>(256.471,22)</b>	<b>0,00</b>	<b>255.488.490,51</b>
Amortització Ac. Construccions	(40.173.794,88)	(2.718.400,51)	0,00	0,00	(42.892.195,39)
Amortització Ac. Instal·lacions tècniques i altre immob. material	(69.658.049,86)	(3.635.458,25)	225.668,99	0,00	(73.067.839,12)

Concepte	Saldo Inicial 2022	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo Final 2022
<b>Amortitzacions Immobilitzat Material</b>	<b>(109.831.844,74)</b>	<b>(6.353.858,76)</b>	<b>225.668,99</b>	<b>0,00</b>	<b>(115.960.034,51)</b>
Deteriorament Instal·lacions tècniques i altre immob. material	(207.544,44)	0,00	0,00	0,00	(207.544,44)
<b>Deteriorament Immobilitzat Material</b>	<b>(207.544,44)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(207.544,44)</b>
<b>Immobilitzat Material Net</b>	<b>139.972.611,90</b>	<b>(620.898,11)</b>	<b>(30.802,23)</b>	<b>0,00</b>	<b>139.320.911,56</b>

L'epígraf de "terrenys i construccions" inclou la integració realitzada dels actius i passius de la societat 100% participada SIBILL a l'exercici 2010 de l'Hospital de Sant Joan Despí.

A data 30 de novembre de 2021, es va registrar comptablement la cessió de l'edifici B Hospital Polivalent de Sant Joan Despí, construït i equipat pel Servei Català de la Salut amb un valor d'obra de 12.237.616 €, i de 3.532.159 € d'equipament.

Les altes de l'exercici 2023 corresponen principalment a la compra d'equipaments assistencials adquirits amb pressupost del Consorci i obres de reforma i millores dels espais assistencials.

El Servei Català de la Salut ha posat a disposició del Consorci durant l'exercici 2023 equipament per import de 1.165.784,15 €. L'equip cedit més important econòmicament, és una ressonància magnètica d'1,5 Tesles que s'instal·la en l'Hospital de Sant Joan Despí amb un valor total de 1.109.570,00 € en el marc del programa INVEAT (inversions en equips d'alta tecnologia).

L'import de l'immobilitzat en curs, incorpora com a projectes més rellevants, el cost d'execució a data de formulació de comptes de l'obra de renovació de la instal·lació de climatització de la Residència Collblanc Companys Socials i l'obres del bloc quirúrgic de l'Hospital de l'Hospitalet.

Els traspassos registrats en immobilitzat en curs es realitzen als seus comptes corresponents d'immobilitzat material una vegada finalitzat el projecte.

En el present exercici s'han donat de baixa diferents actius que es trobaven pràcticament amortitzats en no fer-se ús pel Consorci. Per aquest fet, figuren registrades unes pèrdues procedents de l'immobilitzat material per import de 14.493,89 €.

Per altre part, es mantenen deteriorades les inversions realitzades en l'exercici 2009 de l'equipament del CAP de Can Serra de L'Hospitalet, al no estar gestionat aquest centre pel Consorci.

L'immobilitzat material totalment amortitzat al tancament de l'exercici és el que es detalla a continuació per conceptes:

Descripció	Saldo a	Saldo a
	31/12/2023	31/12/2022
Construccions	8.447.695,35	8.447.695,35
Instal·lacions tècniques	17.995.042,80	17.715.473,49
Maquinària	27.010.631,99	28.889.567,81
Utilatge i instrumental	2.004.696,32	1.853.011,88
Mobiliari	9.317.987,29	9.489.414,05
Equips per a processos d'informació	5.039.878,65	4.922.967,92
Altres immobilitzat material	386.973,95	384.485,74
<b>Total</b>	<b>70.202.906,35</b>	<b>71.702.616,24</b>

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

L'entitat té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos als que 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 als que estan sotmesos.

Dins de l'immobilitzat material no existeixen elements adquirits en règim d'arrendaments financers.

## 6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els moviments efectuats a l'exercici han estat els següents:

Concepte	Saldo Inicial 2023	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo Final 2023
Desenvolupament	582.741,42	218.142,56			800.883,98
Aplicacions informàtiques	12.814.181,98	1.013.003,10	(477.369,81)	247.449,41	13.597.264,68
Software en curs	103.273,92	186.697,50		(247.449,41)	42.522,01
<b>Immobilitzat Intangible Brut</b>	<b>13.500.197,32</b>	<b>1.417.843,16</b>	<b>(477.369,81)</b>	<b>0,00</b>	<b>14.440.670,67</b>
					0,00
Amortització Ac. Aplicacions Informàtiques	(11.017.654,23)	(576.457,76)	477.369,81		(11.116.742,18)
<b>Amortitzacions Immobilitzat Intangible</b>	<b>(11.017.654,23)</b>	<b>(576.457,76)</b>	<b>477.369,81</b>	<b>0,00</b>	<b>(11.116.742,18)</b>
					0,00
<b>Immobilitzat Intangible Net</b>	<b>2.482.543,09</b>	<b>841.385,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.323.928,49</b>

Concepte	Saldo Inicial 2022	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo Final 2022
Desenvolupament	339.971,75	242.769,67			582.741,42
Aplicacions informàtiques	12.319.809,02	476.347,68		18.025,28	12.814.181,98
Software en curs	64.722,69	56.576,51		(18.025,28)	103.273,92
<b>Immobilitzat Intangible Brut</b>	<b>12.724.503,46</b>	<b>775.693,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.500.197,32</b>
Amortització Ac. Aplicacions Informàtiques	(10.463.274,50)	(554.379,73)			(11.017.654,23)
<b>Amortitzacions Immobilitzat Intangible</b>	<b>(10.463.274,50)</b>	<b>(554.379,73)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(11.017.654,23)</b>
<b>Immobilitzat Intangible Net</b>	<b>2.261.228,96</b>	<b>221.314,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.482.543,09</b>

Les altes de l'exercici 2023 incorporen treballs realitzats pel propi immobilitzat per un import de 405.157,33 euros, mentre que en l'exercici anterior van ser de 418.511,80 euros.

Els elements totalment amortitzats al tancament de l'exercici són:

	Exercici 2023	Exercici 2022
Aplicacions informàtiques	9.865.273,34	9.958.832,82

## 7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

### 7.1.- Arrendaments financers

No s'ha realitzat cap operació d'arrendament financer.

### 7.2.- Arrendaments Operatius

#### Arrendatari

El Consorci té formalitzats diversos contractes d'arrendaments els quals a 31 de desembre de 2023 són considerats com cancel·lables.

Les despeses per arrendaments han estat de 223.920,64 euros (175.908,52 euros a l'exercici anterior).

#### Arrendador

El ingressos derivats dels diferents actius arrendats han estat de 143.274,25 euros (148.925,01 euros a l'exercici anterior).

En concepte de cànon pel dret de superfície destinat a l'aparcament i pel dret d'explotació del servei de pàrquing, televisió i telefonia de l'Hospital de Sant Joan

Després Moisès Broggi, el Consorci ha registrat un ingrés de 429.056,02 euros (422.527,97 euros a l'exercici anterior).

En data 25 de setembre de 2019, es va formalitzar un conveni entre el Servei Català de la Salut, el Consorci i el Centre Psicoteràpia Barcelona SA (CPB) relatiu a la utilització de determinats espais del CAP Sagrada Família per tal de ser destinats a la prestació d'activitats assistencials de salut mental d'adults. En base a l'esmentat conveni, el Consorci autoritza la utilització temporal dels espais identificats al conveni, i el CPB es compromet a realitzar determinades inversions d'adequació d'espais. L'esmentat conveni té una durada de quatre anys des de la posada a disposició dels espais (1 d'octubre de 2021). Les obres d'adequació van finalitzar durant el segon semestre de l'exercici 2022 i s'ha registrat un ingrés 2023 de 55.212,98 euros en concepte d'utilització dels espais (69.016,23 euros a l'exercici anterior).

## 8. INSTRUMENTS FINANCERS

### 8.1 Informació sobre balanç

#### 8.1.1 Actius financers a llarg termini, excepte inversions en empreses del grup i associades

Categoria	Instrumentos de patrimoni (a)		Crèdits, derivats i altres (b)		Total	
	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
Actius financers a cost	150.000,00	150.000,00			150.000,00	150.000,00
Actius financers a cost amortitzat			27.594,77	27.594,77	27.594,77	27.594,77
<b>Total</b>	<b>150.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>27.594,77</b>	<b>27.594,77</b>	<b>177.594,77</b>	<b>177.594,77</b>

(a) Correspon a la participació al Consorci de Salut i Social de Catalunya.

(b) Correspon als dipòsits i fiances constituïts a llarg termini per l'Entitat.

#### 8.1.2 Actius financers a curt termini, excepte inversions en empreses del grup i associades

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
Actius financers a cost amortitzat	59.658.489,13	59.149.218,61	59.658.489,13	59.149.218,61
<b>Total</b>	<b>59.658.489,13</b>	<b>59.149.218,61</b>	<b>59.658.489,13</b>	<b>59.149.218,61</b>

El detall de préstecs i partides a cobrar és el següent:

Concepte	Exercici 2023	Exercici 2022
- Clients per prestacions de serveis	2.091.969,59	1.761.384,63
- Clients d'empreses del grup i associades	57.323.652,50	57.084.797,19
- Deutors varis	153.498,59	184.661,23
- Personal	89.368,45	116.544,24
- Dipòsits constituïts a curt termini	0,00	1.831,32
<b>Total</b>	<b>59.658.489,13</b>	<b>59.149.218,61</b>

- (1) Dels 57.323.652,50 euros del saldo deutor de la partida de "clients d'empreses de grup i associades" de l'exercici 2023 (57.084.797,19 euros exercici 2022), 55.808.614,58 euros (55.879.676,56 euros exercici 2022) corresponen al conveni de serveis assistencials amb el Servei Català de la Salut, en concret, a la facturació emesa del darrer trimestre de l'exercici i a la previsió de la factura de regularització de l'exercici en curs i anteriors. La previsió de regularització, s'ha calculat d'acord a la proposta de contractació i l'activitat assistencial realitzada en cada exercici, i s'estima que no ha de diferir de forma comptablement significativa respecte a l'import de la factura de regularització final. A data de tancament comptable de l'exercici 2023 i 2022, aquest saldo presenta la següent composició:

Concepte	Exercici 2023
Saldo deutor CatSalut facturació corresponent al 4trim de l'exercici	49.590.480,91
Saldo deutor CatSalut previsió regularització 2023 pendent facturar	3.356.702,35
Saldo deutor CatSalut previsió regularització 2022 pendent facturar	34.000,96
Saldo deutor CatSalut factures regularització 2022 pendent liquidar a 31/12/23	2.756.030,36
Saldo deutor CatSalut factures regularització 2021 pendent liquidar a 31/12/23	71.400,00
<b>TOTAL saldo deutor CatSalut</b>	<b>55.808.614,58</b>

Concepte	Exercici 2022
Saldo deutor CatSalut facturació corresponent al 4trim de l'exercici	44.736.525,59
Saldo deutor CatSalut previsió factura regularització 2022	9.813.297,64
Saldo deutor CatSalut previsió factura regularització 2021	2.439.555,88
Saldo deutor CatSalut factura regularització 2020 pendent de liquidar a 31/12/2022	-1.109.702,55
<b>TOTAL saldo deutor CatSalut</b>	<b>55.879.676,56</b>

### 8.1.3 Passius financers a llarg termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit (1)		Altres (2)		Total	
	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
Passius financers a cost amortitzat	68.397.293,59	74.537.466,53	658.294,57	573.720,64	69.055.588,16	75.111.187,17

#### (1) Deutes amb entitats de crèdit

El deute amb entitats de crèdit a llarg termini correspon al següent detall:

Descripció	Exercici 2023	Exercici 2022	
Préstec Dexia Sabadell (Residència Companys Socials)	0,00	3.802.149,42	(a)
Préstec La Caixa-Dexia (Hospital Moisès Broggi)	68.397.293,59	70.735.317,11	(b)
<b>Total</b>	<b>68.397.293,59</b>	<b>74.537.466,53</b>	

- a) Préstec formalitzat amb Deixa Sabadell Banco Local SA amb data 29 de maig de 2007 per un import màxim de 7.359.000,00 euros i un termini de 32 anys per al finançament de la construcció de la Residència Collblanc Companys Socials, amb un període de disponibilitat i carència de 2 anys. L'amortització es realitza mitjançant 360 pagaments mensuals iguals i consecutius, amb meritació d'interessos de l'euríbor mensual més 0,48%. En l'exercici 2009 s'havia disposat del 100% de l'import màxim. Aquest deute té garantia hipotecària sobre el terreny i obra edificada de la residència Companys Socials. El Consell Rector del Consorci va aprovar el 15/05/2023 iniciar els tràmits per a amortitzar en la seva totalitat aquest préstec, operació que es va formalitzar durant el mes de setembre.
- b) Correspon al crèdit derivat del pagament aplaçat de l'obra del nou Hospital de Sant Joan Despí per un import de 87.000.000,00 euros, segons Acord de Govern de data 23/10/2007 i d'acord amb el contracte signat inicialment per SIBLL amb la constructora Sanibaix Construcció i Serveis S.A., i subrogat posteriorment pel Consorci amb motiu de la liquidació de la societat SIBLL al mes de novembre de 2010. Aquest crèdit va ser reclassificat com a deute amb entitats de crèdit una vegada es va autoritzar a l'empresa Sanibaix Construcció i Serveis S.A. la cessió/adquisició dels crèdits del contracte signat en favor de les entitats financeres La Caixa d'Estalvis i de Pensions de Barcelona i Dexia Sabadell S.A. Totes les obligacions de pagament es troben garantides mitjançant aportacions en capital pel Servei Català de la Salut. Aquesta operació es fracciona en 31 quotes anuals consecutives, sent la darrera el 31 de desembre de 2039. L'import amb venciment inferior a 12 mesos és de 2.338.023,52 euros (2.134.056,15 euros a l'exercici anterior).

## (2) Altres Deutes

El detall d'aquesta rúbrica és la següent:

Descripció	Exercici 2023	Exercici 2022
Deutes llarg termini transformables en subvenció	387.801,87	387.801,87
Fiances i garanties rebudes	270.492,70	185.918,77
<b>Altres Deutes a llarg termini</b>	<b>658.294,57</b>	<b>573.720,64</b>

### Deutes llarg termini transformables en subvenció

Es correspon amb deutes transformables en subvenció de dos projectes d'innovació, un projecte amb finançament directe de l'UE (Fons Horitzó 2020) i

un altre projecte d'una convocatòria del Departament de Salut / CatSalut (Fons FEDER), les quals passaran a ser considerades com no reintegrables una vegada es justifiqui la despesa /inversió executada finançada.

#### 8.1.4 Passius financers a curt termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit (1)		Deutes comercials i altres (2)		Total	
	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
Passius financers a cost amortitzat	2.338.023,52	2.809.619,37	31.826.128,12	27.012.799,44	34.164.151,64	29.822.418,81

(1) Es correspon amb els imports amb venciment inferior a 1 any dels préstecs formalitzats amb entitats de crèdit detallats en el punt 8.1.3 (1) anterior i els interessos meritats no liquidats d'aquestes operacions.

(2) Es correspon amb els següents imports:

Concepte	Exercici 2023	Exercici 2022	
Altres passius financers	1.310.996,44	798.716,36	
Interessos de deutes amb empreses de grup i associades	189,04	151,24	
Creditors comercials i altres comptes a pagar			
- Proveïdors	15.770.401,12	11.543.130,58	
- Proveïdors, empreses del grup i associades	122.256,56	1.236.442,37	
- Creditors variis	3.447.515,45	2.892.570,67	
- Personal	11.174.769,51	10.541.788,22	(a)
<b>Total</b>	<b>31.826.128,12</b>	<b>27.012.799,44</b>	

(a) A l'exercici 2023, els imports pendents de pagament en concepte de personal corresponen al següent detall:

Creditors comercials i altres comptes a pagar - Personal	2023
- Cost salarial de les variables de nòmina del mes de desembre 2023 que es liquida durant el mes de gener 2024	1.785.019,52
- Previsió del cost salarial de la retribució variable per objectius i objectius d'empresa meritats durant l'exercici 2023 a liquidar durant el primer trimestre de l'any 2024	8.347.193,61
- Previsió de l'impacte salarial de l'increment retributiu del 0,5% retrospectiu a 1 de gener de 2023 vinculat al creixement del PIB (914.643 euros), i d'altres retribucions meritades durant l'exercici 2023, a liquidar durant l'any 2024	1.042.556,38
<b>Total</b>	<b>11.174.769,51</b>

Pel que fa a l'exercici 2022, els imports pendents de pagament en concepte de personal eren els següents:

Creditors comercials i altres comptes a pagar - Personal	2022
- Cost salarial de les variables de nòmina del mes de desembre 2022 que es liquida durant el mes de gener 2023	2.062.039,04
- Previsió del cost salarial de la retribució variable per objectius i objectius d'empresa meritats durant l'exercici 2022 a liquidar durant el primer trimestre de l'any 2023	7.367.614,41



<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar - Personal</b>	<b>2022</b>
- Previsió de l'impacte salarial derivat de l'aplicació de la modificació del percentatge de descompte en nòmina del Reial Decret 08/2020 del -4,05% al -0,88% amb efectes retroactius 01/01/2022, d'acord amb l'informe favorable de data 22 de juliol de 2022 de la Comissió de Retribucions i Despeses de Personal de la Generalitat de Catalunya sobre els increments retributius que no es van aplicar els anys 2009 i 2010	1.112.134,77
<b>Total</b>	<b>10.541.788,22</b>

### 8.1.5 Classificació actius financers per venciments

<b>Exercici 2023</b>	<b>Venciment</b>		<b>Total</b>
	<b>1 any</b>	<b>&gt;5 anys o sense venciment definit</b>	
<b>Classe</b>			
Inversions financeres			
- Altres actius financers	0,00	27.594,77	27.594,77
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>			
- Clients per ventes i prestacions de serveis	2.091.969,59		2.091.969,59
- Clients d'empreses del grup i associades	57.323.652,50		57.323.652,50
- Deutors varis	153.498,59		153.498,59
- Personal	89.368,45		89.368,45
<b>Total</b>	<b>59.658.489,13</b>	<b>27.594,77</b>	<b>59.686.083,90</b>

<b>Exercici 2022</b>	<b>Venciment</b>		<b>Total</b>
	<b>1 any</b>	<b>&gt;5 anys o sense venciment definit</b>	
<b>Classe</b>			
Inversions financeres			
- Altres actius financers	1.831,32	27.594,77	29.426,09
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>			
- Clients per ventes i prestacions de serveis	1.761.384,63		1.761.384,63
- Clients d'empreses del grup i associades	57.084.797,19		57.084.797,19
- Deutors varis	184.661,23		184.661,23
- Personal	116.544,24		116.544,24
<b>Total</b>	<b>59.149.218,61</b>	<b>27.594,77</b>	<b>59.176.813,38</b>

### 8.1.6 Classificació passius financers per venciments

<b>Exercici 2023</b>	<b>Venciment</b>						<b>Total</b>
	<b>1 any</b>	<b>2 anys</b>	<b>3 anys</b>	<b>4 anys</b>	<b>5 anys</b>	<b>&gt;5 anys o sense venciment definit</b>	
<b>Classe</b>							
<b>Deutes</b>							
- Deutes amb entitats de Crèdit	2.338.023,52	2.555.360,72	2.786.900,96	3.033.529,00	3.296.184,20	56.725.318,71	70.735.317,11
- Altres passius financers	1.310.996,44	387.801,87				270.492,70	1.969.291,01
Deutes amb empreses del grup o associades	189,04						189,04
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>							
- Proveïdors	15.770.401,12						15.770.401,12
- Proveïdors, empreses del grup i associades	122.256,56						122.256,56
- Creditors variis	3.447.515,45						3.447.515,45
- Personal	11.174.769,51						11.174.769,51
<b>Total</b>	<b>34.164.151,64</b>	<b>2.943.162,59</b>	<b>2.786.900,96</b>	<b>3.033.529,00</b>	<b>3.296.184,20</b>	<b>56.995.811,41</b>	<b>103.219.739,80</b>

Exercici 2022	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys o sense venciment definit	
Deutes							
- Deutes amb entitats de Crèdit	2.809.619,37	8.904.133,38	9.794.546,72	10.774.001,40	11.851.401,53	33.213.383,49	77.347.085,90
- Altres passius financers	798.716,36	514.930,72				58.789,92	1.372.437,00
Deutes amb empreses del grup o associades	151,24					0,00	151,24
Creditors comercials i altres comptes a pagar							
- Proveïdors	11.543.130,58						11.543.130,58
- Proveïdors, empreses del grup i associades	1.236.442,37						1.236.442,37
- Creditors variis	2.892.570,67						2.892.570,67
- Personal	10.541.788,22						10.541.788,22
<b>Total</b>	<b>29.822.418,81</b>	<b>9.419.064,10</b>	<b>9.794.546,72</b>	<b>10.774.001,40</b>	<b>11.851.401,53</b>	<b>33.272.173,41</b>	<b>104.933.605,98</b>

## 8.2 Fons Propis

El detall dels fons propis és el següent:

	Exercici 2023	Exercici 2022
Fons Social	21.910.032,01	21.910.032,01
Reserves	12.007.119,82	12.007.119,82
Resultat exercicis anteriors	41.561.098,35	34.210.686,23
Resultat exercici	4.444.495,58	7.350.412,12
<b>Fons Propis</b>	<b>79.922.745,76</b>	<b>75.478.250,18</b>

El fons social inclou el patrimoni rebut en cessió de l'aportació inicial feta per la Creu Roja pels actius i passius cedits al Consorci, l'aportació de la Generalitat en el moment de la constitució del Consorci i el patrimoni rebut en adscripció corresponent al registre com a patrimoni de la cessió gratuïta d'ús dels equipaments CAP Collblanc i CAP La Torrassa realitzada pel Servei Català de la Salut (recomanació de la Sindicatura de Comptes en el seu Informe 29/2009: Consorci Sanitari Integral. Exercici 2007).

El saldo de reserves inclou les reserves generades per les operacions de dissolució de les societats mercantils participades Assistència Integral Sanitària i Social SAU i Sanitat Integral del Baix Llobregat SL (SIBLL), la liquidació de la Fundació Privada Assaig per a la Recerca Sanitària, les reserves generades per errors / canvis de criteri, les reserves d'adaptació al nou pla general comptable, i les reserves d'adaptació del valor d'una aportació no dinerària a la societat SIBLL.

El resultat individual obtingut per cadascun dels centres del Consorci, s'incorpora anualment a l'agregació dels resultats positius i negatius de balanç.

### **8.3 Efectiu i altres actius líquids equivalents**

<b>Concepte</b>	<b>Exercici 2023</b>	<b>Exercici 2022</b>
Caixa	6.654,38	6.691,98
Comptes Corrents Entitats de Crèdit	86.385,46	146.918,08
Cash Pooling Generalitat de Catalunya	18.191.827,94	16.846.985,00
<b>Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	<b>18.284.867,78</b>	<b>17.000.595,06</b>

Durant l'exercici 2008, es va signar protocol de col·laboració amb la Generalitat de Catalunya pel qual el Consorci va quedar adherit al sistema de "Cash-Pooling" amb efectes 1 d'octubre de 2008. L'import amb la Generalitat de Catalunya es correspon amb el saldo a favor del Consorci del sistema de gestió centralitzada de tresoreria de la Generalitat de Catalunya. El Consorci disposa d'un límit mínim diari de 30.000,00 euros per fer front als pagaments del dia. Per pagaments superiors al límit, els pagaments han de ser autoritzats per la Tresoreria Corporativa de la Generalitat amb una sol·licitud prèvia que s'envia amb una setmana d'antelació. El límit total per la disposició de la pòlissa corporativa és de 1.500.000,00 euros a distribuir entre els diferents centres del Consorci. La disposició s'ha de considerar amb el total agregat del Consorci, ja que es disposa d'un sistema de tresoreria agrupat.

Una vegada integrat en el sistema de "Cash-Pooling" detallat anteriorment, s'ha optat per presentar el saldo de la pòlissa de tresoreria en el Balanç de Situació dins de la partida del passiu corrent de "deutes amb empreses del grup" o "Tresoreria" en funció del saldo creditor o deutor, tal i com estableix la normativa vigent.

## **9. EXISTÈNCIES**

La composició de les existències a 31 de desembre de 2023 és la següent:

<b>Existències</b>	<b>Exercici 2023</b>	<b>Exercici 2022</b>
Fàrmacs específics	2.319.241,68	2.583.571,48
Material radiodiagnòstic	971,66	1.263,95
Catèters sondes i drenatge	216.914,14	206.153,18
Material de cures i sutures	194.510,80	175.811,01
Altres material rebutjable	742.303,15	738.046,74
Reactius i anàlegs	40.242,14	27.779,77
Antisèptics i desinfectants	28.424,61	28.468,22
Pròtesis i empelts	210.310,34	181.463,56
Altres material sanitari	54.785,14	48.573,25
Instrumental i petit utilatge	477.740,45	374.760,97
Altres	460,94	459,28
Roba plana i uniformitat	11.878,97	15.878,62
Material reparació i conservació	150,37	165,67

<b>Existències</b>	<b>Exercici 2023</b>	<b>Exercici 2022</b>
Material de neteja	25.294,42	29.125,32
Impresos	16.680,76	18.734,14
Material d'oficina	17.152,10	17.951,49
Altre material no sanitari	11.278,88	14.718,80
<b>Total</b>	<b>4.368.340,55</b>	<b>4.462.925,45</b>

No ha estat necessari realitzar cap deteriorament de les partides anteriorment descrites.

## 10.SITUACIÓ FISCAL

El Consorci té oberts a inspecció per part de les autoritats fiscals les declaracions de tots els impostos als que es troba subjecte pels darrers 4 exercicis. Si bé els criteris utilitzats en la preparació de les diverses declaracions tributàries, podrien ser no coincidents amb els emprats per la Inspecció d'Hisenda, estimem que les sancions o recàrrecs que es podrien produir no serien significatius.

La composició dels saldos pendents de pagament i cobrament amb administracions públiques es corresponen amb el següent detall:

	<b>Saldo deutor</b>		<b>Saldo creditor</b>	
	<b>Exercici 2023</b>	<b>Exercici 2022</b>	<b>Exercici 2023</b>	<b>Exercici 2022</b>
Impost sobre el valor afegit	9,62	0,07	17.648,92	13.548,49
Subvencions i aportacions pendents de cobrament (1)	1.747.272,17	5.754.789,86	0,00	0,00
Impost sobre la renda de les persones físiques	0,00	0,00	5.028.995,07	4.810.400,09
Organismes de Seguretat Social	0,00	0,00	4.239.310,30	3.993.268,58
<b>Total</b>	<b>1.747.281,79</b>	<b>5.754.789,93</b>	<b>9.285.954,29</b>	<b>8.817.217,16</b>

(1) Aquest import correspon amb el detall següent:

<b>Concepte</b>	<b>Exercici 2023</b>	<b>Exercici 2022</b>
- Deutor per subvencions (Projecte innovació – Departament Salut / CatSalut/ Fons FEDER)	410.422,40	410.422,40
- Deutor per subvencions (Programa suport renovació tecnològica (PERT 2021)- CatSalut )	0,00	43.937,83
- Deutor per subvencions (Programa suport renovació tecnològica (PERT 2022)- CatSalut )	25.591,44	689.418,39
- Deutor per subvencions (Programa suport renovació tecnològica (PERT 2023)- CatSalut )	1.103.240,05	0,00
- Deutor per subvencions (Projectes d'atenció primària i comunitària - Departament de Salut )	99.619,00	0,00
-Deutor per transferències corrents (CatSalut)	0,00	4.502.611,96
- Deutor per subvencions (Projecte innovació – finançament UE Horitzó 2020)	108.399,28	108.399,28
<b>Total</b>	<b>1.747.281,79</b>	<b>5.754.789,86</b>

L'import dels deutes amb les administracions públiques corresponen a les liquidacions (fonamentalment IRPF i Seguretat Social) del darrer període de l'exercici 2023, que han estat ingressades en els terminis establerts, en el mes de gener de 2024.

## 11. INGRESSOS I DESPESES

### 11.1 Proveïments.

El desglossament per compres, variació d'existències i consums del Consorci en l'exercici 2022, és el següent:

Concepte	Exercici 2023	Exercici 2022
<b>Compres nacionals</b>		
Fàrmacs, sang i hemoderivats	33.195.415,43	29.254.602,64
Material sanitari	21.290.572,39	18.498.995,28
Compres d'instrumental i petit utilatge	4.369.013,18	3.827.842,14
Productes alimentaris	5.493,27	4.472,23
Compres de roba i vestuari	77.756,82	86.390,04
Compres altres aprovisionaments (neteja, manteniment, material d'oficina, etc.)	1.650.446,46	1.571.491,99
Ràpels compres	-1.081.389,12	-841.766,88
<b>Total compres</b>	<b>59.507.308,43</b>	<b>52.402.027,44</b>
<b>Variació existències</b>	<b>-675.045,65</b>	<b>-1.072.592,48</b>
<b>Consums</b>	<b>58.832.262,78</b>	<b>51.329.434,96</b>

### 11.2 Treballs realitzats per altres empreses.

El seu detall és el següent:

Concepte	Exercici 2023	Exercici 2022
Serveis laboratori Clilab Diagnòstics	9.345.617,04	9.567.350,88
Serveis assistencials	5.544.676,31	5.058.017,67
Bugaderia	1.334.807,74	1.075.387,34
Neteja	3.949.897,59	3.203.229,54
Residus	460.276,81	475.473,88
Seguretat	1.149.423,69	1.130.850,12
Alimentació	2.444.828,59	2.379.329,67
Treballs i serveis diversos	185.217,16	156.953,18
Serveis religiosos	37.726,68	37.726,68
Call Center	7.255,86	130.504,94
<b>Total</b>	<b>24.459.727,47</b>	<b>23.214.823,90</b>

### 11.3 Personal

El detall de les despeses de personal de l'exercici 2023 ha estat el següent:

Concepte	Exercici 2023	Exercici 2022
Sous i Salaris	158.924.602,65	151.630.879,05
Retribució variable per objectius	6.620.225,40	6.220.853,02
Indemnitzacions	695.497,26	864.798,21
Seguretat social empresa	41.060.531,72	37.483.343,35
Altres despeses socials	350.950,39	256.999,65
Provisions	-1.478.232,52	-697.041,54
<b>Càrregues socials</b>	<b>206.173.574,90</b>	<b>195.759.831,74</b>

Les principals variacions de la despesa de personal corresponen als següents fets:

- L'aplicació d'un increment retributiu d'un +3,50% al personal afectat pel III Conveni del SISCAT (nota 4.i anterior) d'acord amb la disposició addicional segona del Conveni apartat 1.c: *“Els increments salarials per a cada any són els següents: .... Any 2023, amb efectes 1 de gener de 2023, un increment del 2,5% respecte a les taules salarials vigents a 31/12/2022. Addicionalment l'any 2023, si la suma de la variació de l'IPC harmonitzat de l'any 2022 i de l'IPC harmonitzat avançat del mes de setembre de 2023 superés el 6%, corresponent a l'increment retributiu fix acumulat de 2022 i 2023, s'aplicarà un increment retributiu addicional màxim del 0,5%. Aquest possible increment addicional de l'any 2023, de caràcter consolidable, tindria efectes des de l'1 de gener del 2023. A més, si l'increment del PIB nominal de 2023 fos igual o superior a l'estimat pel Govern de l'Estat en el quadre macroeconòmic que acompanya a la Llei de pressupostos generals de l'Estat, s'aplicarà un increment retributiu complementari del 0,5%. Aquest possible increment retributiu complementari de l'any 2023, de caràcter consolidable, tindria efectes des de l'1 de gener del 2023”.*
- Milliores retributives incorporades al III Conveni del SISCAT de nova aplicació durant l'exercici 2023:

  - L'import màxim de la retribució variable en funció dels objectius de l'any 2023 (que s'abona durant el primer trimestre de l'any 2024) per al grup professional 1.2 és de 6.313,78 euros. Sobre aquest import és d'aplicació els increments salarials corresponents a l'any 2023.
  - Equiparació del salari base del grup professional 2.2 al salari base del grup professional 4. A partir de l'1 de gener de 2023, es traspasa la quantitat de 1.300 euros de la retribució variable per objectius (DPO) del grup professional 2.2 al seu salari base.
  - Nou complement de productivitat associat al règim d'especial dedicació voluntària de les infermeres i infermers del grup professional 2.2.

- A partir de l'1 de gener de 2023 s'estableix un complement d'adscripció al SIP per al personal dels grups professionals del 3 al 7 de 490 euros anuals (es percebrà per 14 pagues). Sobre aquest import és d'aplicació els increments salarials corresponents a l'any 2023.
  - A partir de l'1 de gener de 2023, la retribució variable per objectius (DPO) dels grups professionals 3, 6 i 7 s'incrementa en el 20%.
  - Altres millores salarials en matèria de retribució de l'atenció continuada (guàrdies), plusos de festius i caps de setmana, carrera professional i retribució del personal assistencial resident en formació.
- L'increment "vegetatiu" del cost salarial de carreres professional i antiguitat en aplicació de les estipulacions del Conveni.
  - Canvis normatius en matèria de cotització a la Seguretat Social.
  - Variacions en la plantilla contractada, d'acord amb la evolució de l'activitat i noves accions concertades per part del Servei Català de la Salut, el Departament de Drets Socials i altres entitats.

#### 11.4 Altres Resultats

El detall de les despeses i els ingressos extraordinaris és el següent:

Concepte	Exercici 2023 (a)	Exercici 2022 (b)
Despeses excepcionals	0,00	59.016,49
Ingressos excepcionals	46.334,94	102.941,46
<b>Altres resultats</b>	<b>46.334,94</b>	<b>43.924,97</b>

(a)La despesa registrada a l'exercici 2022 correspon al cost total (incloent les quotes de seguretat social) del complement de productivitat extraordinari que s'ha d'abonar als professionals del servei de neteja de l'empresa subcontractada pel Consorci, per la prestació de serveis de forma efectiva amb motiu de la pandèmia COVID-19, d'acord amb el temps de treball presencial dels treballadors entre l'1 de març i el 31 de maig de 2020 i les quanties establertes en l'Acord GOV/126/2022, de 21 de juny, pel qual es dona compliment al que preveu la disposició addicional tretzena de la Llei 2/2021, del 29 de desembre, de mesures fiscals, financeres, administratives i del sector públic, respecte del complement de productivitat extraordinari únic per al personal de serveis de neteja.

(b)L'import dels ingressos excepcionals, correspon a la regularització dels saldos no reclamats de factures pendents de rebre amb una antiguitat de més de 12 mesos, d'acord amb la recomanació de l'informe de l'auditor de l'exercici 2021.

#### 11.5 Altres despeses de gestió corrent

Concepte	Exercici 2023	Exercici 2022
Altres despeses de gestió corrent	413.170,73	385.369,91

L'import registrat en el compte altres despeses de gestió corrent, correspon principalment al conveni signat amb el Centre d'Iniciatives per la Reinserció (CIRE) per un total de 411.087,85 euros (381.369,91 euros l'any 2022) del pla d'actuació subscrit amb el Departament de Justícia.

## 11.6 Subvencions d'explotació

Concepte	Exercici 2023	Exercici 2022
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	4.320.456,67	4.577.953,56

En el present exercici, el Servei Català de la Salut ha formalitzat una transferència corrent de 4.314.456,67 euros destinada a compensar el cost financer del préstec de la construcció de l'Hospital de sant Joan Despí, segons Acord de Govern de 23 d'octubre de 2007 (fins l'exercici 2022 aquesta partida es finançava mitjançant una aportació en capital, i es comptabilitzava dins de l'epígraf A.2 Resultat financer 13 Ingressos Financers c Imputació de subvencions de caràcter financer).

L'import de l'exercici 2022 correspon principalment a la transferència corrent del Servei Català de la Salut de 4.502.611,96 euros destinada a compensar els efectes dels increments retributius no aplicats del període 2009 i 2010, aprovats per la Comissió de Retribucions i Despeses de Personal al 1 de desembre de 2022, un cop analitzada la fórmula jurídica per materialitzar l'increment retributiu i considerant l'informe favorable previ de la Comissió de data 22 de juliol.

## 12. PROVISIONS

### A llarg termini

En data de tancament de l'exercici 2023 i del 2022 no figuren registrades provisions a llarg termini.

### A curt termini



Concepte	Exercici 2023	Exercici 2022	
Provisió per litigis personal pendents resolució judicial	769.966,55	734.329,63	(a)
Reclamació pagament conceptes de nòmina variables en paga de vacances	149.164,71	1.413.670,32	(b)
Provisió premi fidelització	257.239,44	201.818,75	(c)
Provisió IBI pendents de liquidar Residència Collblanc	540.018,42	499.441,72	(d)
Reclamació contencions administratiu interessos de demora	0,00	19.211,78	(e)
Acta inspecció seguretat social cotitzacions període 2019-2021	195.102,78	316.029,20	(f)
Altres responsabilitats	177.725,58	93.610,65	(g)
<b>Total Provisions a curt termini</b>	<b>2.089.217,48</b>	<b>3.278.112,05</b>	

- (a) Import de diversos litigis per reclamacions econòmiques de caire laboral, de les que s'estima que la resolució podria esdevenir contrària als interessos del Consorci.
- (b) Provisió dotada per la reclamació judicial referent a la inclusió en el pagament de la nòmina de vacances, de la part proporcional dels conceptes variables de nòmina liquidats als treballadors segons sentència 535/2020 del Tribunal Suprem sobre la retribució en vacances, que confirma la sentència del TSJC la qual considerava que s'han d'incloure les guàrdies (localitzades i de presència), els plusos de dissabte, diumenge i festiu i el complement de l'atenció continuada en aquesta paga. La provisió correspon a la reclamació judicial efectuada per un col·lectiu de facultatius durant l'exercici 2020. L'import s'ha actualitzat a data de tancament 2023, d'acord amb l'import de la sentència de data 03/01/2024 del Jutjat Social 29 de Barcelona.
- (c) Correspon a la provisió pel premi de fidelització que cobreix el cost de les suplències dels treballadors que tenen dret a gaudir d'aquest permís, i encara no han exercit el seu dret a data de tancament de l'exercici. S'ha considerat adient registrar aquesta provisió a curt termini atenent a que es tracta d'importos majoritàriament susceptibles de liquidar-se en l'exercici següent.
- (d) Provisió corresponent a l'import de l'Impost sobre Béns Immobles de la Residència Collblanc Company Socials del període 2009-2023, que ha estat reclamat per part de l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat, encara que existeix un conveni subscrit i ratificat pel Ple de l'Ajuntament que determina que l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat se'n faria càrrec d'aquest impost (conveni de data 27/07/2005). El Consorci presenta recursos de reposició a cadascuna de les reclamacions rebudes, sol·licitant l'aplicació dels acords dels convenis subscrits per part de l'Ajuntament. A data de formulació de comptes anuals, el Consorci no ha rebut resposta per part de l'Ajuntament de L'Hospitalet a les seves al·legacions, ni s'ha fet efectiva cap diligència d'embargament. El Ple de l'Ajuntament, en la sessió de 22 de desembre de 2023, va aprovar una modificació a l'Ordenança fiscal núm. 1.01 reguladora de l'impost sobre béns immobles, per tal d'incorporar una nova bonificació del 95 per cent de la quota íntegra de l'impost a favor dels béns

immobles de titularitat pública on es desenvolupin, per gestió directa i per part d'una entitat pública participada per l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat, activitats de residència assistida per a gent gran de caràcter temporal o permanent, que siguin declarades d'especial interès o utilitat municipal per concórrer circumstàncies socials que ho justifiquin. Per tant, a partir de l'exercici 2024, no s'acumularà més import en aquest concepte.

- (e) Provisió del procediment contenciós administratiu de reclamació d'interessos de demora relacionats amb el termini de pagament de factures a proveïdors que es va resoldre judicialment durant l'exercici 2023.
- (f) Provisió de la possible contingència en cotitzacions socials del període 2019-2021 considerant el criteri establert en les sentències pronunciades per part del jutjats socials respecte d'altres entitats amb situacions similars. A data de formulació de comptes anuals, no consta cap acta inspectora sobre el fet provisionat.
- (g) Provisió de la contingència econòmica derivada de la reclamació d'indemnització del concessionari de l'aparcament de l'Hospital de Sant Joan Despí pel desequilibri econòmic produït com a conseqüència de l'afectació de la COVID-19 durant l'exercici 2020. L'import s'ha actualitzat a data de tancament 2023 d'acord amb l'import efectivament reclamat per part de l'operador (72.514,10 euros). Aquesta provisió inclou també una reclamació d'import del contracte de telefonia que s'ha dotat durant l'exercici 2023 (105.211,48 euros)

### **13. INFORMACIÓ SOBRE MEDIAMBIENT**

El Consorci no 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.

### **14. INGRESSOS A DISTRIBUIR EN VARIS EXERCICIS**

#### **14.1 SUBVENCIONS I DONACIONS**

Els moviments de l'exercici de les subvencions, donacions i llegats rebuts que apareixen en el patrimoni net són els següents:

Concepte	Saldo inicial 2023	Subvencions Rebudes	Traspassos a Resultats	Altres moviments	Saldo final 2023
Subvencions oficials de capital	7.795.085,19	3.324.182,31	(2.567.737,89)	0,00	8.551.529,61
Donacions i llegats de capital	20.972.218,84	1.217.124,05	(927.751,15)	0,00	21.261.591,74
<b>Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>28.767.304,03</b>	<b>4.541.306,36</b>	<b>-3.495.489,04</b>	<b>0,00</b>	<b>29.813.121,35</b>

Concepte	Saldo inicial 2022	Subvencions Rebudes	Traspassos a Resultats	Altres moviments	Saldo final 2022
Subvencions oficials de capital	8.215.009,43	6.378.893,36	(6.606.342,40)	(22.489,32)	7.795.085,19
Donacions i llegats de capital	21.186.909,13	498.695,45	(883.371,62)	0,00	20.972.218,84
<b>Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>29.401.918,56</b>	<b>6.877.588,81</b>	<b>(7.489.714,02)</b>	<b>(22.489,32)</b>	<b>28.767.304,03</b>

Les subvencions i donacions rebudes de l'exercici 2023 corresponen a les operacions següents:

- L'annualitat de l'aportació en capital destinada al finançament de l'obra de l'edifici de l'Hospital de Sant Joan Despí segons Acord de Govern de 23 d'octubre de 2007, 2.134.056,15 euros.
- La subvenció en capital de les inversions realitzades en el marc del "Programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT) 2022" del Servei Català de la Salut, 577.126,16 euros.
- La subvenció en capital de les inversions realitzades en equips de xarxa i mesures de seguretat de sistemes d'informació, per tal de dur a terme el projecte del sistema d'informació transaccional terapèutic per a l'entorn ambulatori intraoperable que incorpori aplicacions per a la gestió de la medicació hospitalària de dispensació ambulatoria del Servei Català de la Salut, 613.000,00 euros.
- La posada a disposició per part del CatSalut d'equipament assistencial per un import de 1.165.784,15 euros. Inclou la cessió d'un equip de ressonància magnètica d'1,5 Tesles que s'instal·la en l'Hospital de Sant Joan Despí amb un valor total de 1.109.570,00 euros en el marc del programa INVEAT.
- La posada a disposició per part de tercers d'equipament assistencial per un import de 51.339,90 euros.

El saldo final de l'exercici 2023 inclou també les operacions següents:

- La donació del terreny realitzat per l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat per a la construcció de la Residència Collblanc Companys Socials per un import de 3.338.000,00 euros.

- L'aportació de capital del Servei Català de la Salut, pendent de traspassar a resultats, destinada al finançament de la construcció de l'edifici del CAP Sagrada Família de Barcelona.
- L'import pendent de traspassar a resultats, de la cessió del Servei Català de la Salut de l'immoble i equipament de l'edifici B Hospital Polivalent de Sant Joan Despí amb un valor inicial de l'edificació de 12.237.615,75 € i 3.532.159,26 € d'equipament.
- L'aportació de capital CatSalut pendent de traspassar a resultats, de diverses inversions realitzades durant l'exercici 2020 i 2021.
- La cessió d'equipament assistencial i mobiliari clínic per part del CatSalut durant els darrers exercicis.
- L'import de les Inversions justificades de la subvenció del projecte Salutec@t, finançat amb fons europeus (convocatòria de subvencions de projectes de compra pública d'innovació impulsat per entitats titulars de centres pertanyents al sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya, ref. BDNS 358200 - Fons Europeu de Desenvolupament Regional Catalunya 2014-2020) per import de 147.859,91 euros.
- Diferents donacions d'equips realitzades als centres del Consorci per tercers.

El patrimoni cedit pel Servei Català de la Salut per la realització de l'activitat assistencial als centres d'atenció primària de l'Hospitalet de Llobregat (Collblanc i Ronda Torrasa) està registrat com a fons propis en concordança amb les recomanacions de la Sindicatura de Comptes.

## 14.2 PERIODIFICACIONS A LLARG TERMINI

En aquest epígraf es registren els següents acomptes rebuts pendents de ser traspassats a resultats d'acord amb el seu meritament:

<b>Exercici 2023</b>	a llarg termini	a curt termini
Cànon TV i telefonia	264.818,72	17.654,58
Cànon pàrquing	1.775.697,79	118.379,85
Construcció Pàrquing	4.395.323,82	293.021,59
Espais CAP Sagrada Família	41.409,73	55.212,98
<b>Total</b>	<b>6.477.250,06</b>	<b>484.269,00</b>

<b>Exercici 2022</b>	a llarg termini	a curt termini
Cànon TV i telefonia	278.175,49	17.385,96
Cànon pàrquing	1.865.259,38	116.578,71
Construcció Pàrquing	4.617.012,56	288.563,29
Espais CAP Sagrada Família	96.622,71	55.212,99
<b>Total</b>	<b>6.857.070,14</b>	<b>477.740,95</b>

### **Cànon TV i telefonia**

Correspon al cànon únic cobrat a l'exercici 2009 per la societat participada SIBILL, i subrogat pel Consorci una vegada liquidada aquesta societat, per la concessió de l'explotació del servei de televisió i telefonia per a habitacions de l'Hospital de Sant Joan Despí segons condicions de contracte amb l'empresa Sanibaix Construcció i Serveis S.A amb venciment 1 de febrer de 2040. L'import inicial cobrat va ser de 427.325 euros. L'efecte net sobre el resultat de l'exercici ha estat de 13.088,16 euros (12.624,50 euros a l'exercici anterior).

### **Cànon pàrquing**

Correspon al cànon únic cobrat a l'exercici 2009 per la societat participada SIBILL, i subrogat pel Consorci una vegada liquidada aquesta societat, per la concessió de l'explotació del servei de l'aparcament de vehicles de l'Hospital de Sant Joan Despí segons condicions de contracte amb l'empresa Sanibaix Construcció i Serveis S.A amb venciment 31 de desembre de 2.039. L'import inicial cobrat va ser de 2.865.361,58 euros. L'efecte net sobre el resultat de l'exercici ha estat de 87.760,45 euros (84.651,45 euros a l'exercici anterior).

### **Construcció aparcament**

En data 9 de juny de 2009, SIBLL va registrar l'escriptura de constitució d'un dret de superfície a favor de la societat Sanibaix Construcció i Serveis S.A. que finalitza el 31 de desembre de l'any 2039, aquesta societat és l'entitat gestora de la concessió del pàrquing d'aquest centre.

L'ICAC (Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes) va publicar en el seu bolletí BOICAC nº 94 de data juny 2013, resposta a una consulta en relació al tractament comptable que l'entitat titular d'una concessió administrativa ha de donar a les infraestructures construïdes per l'empresa concessionària, quan l'entitat és una entitat pública que aplica el Pla General de Comptabilitat (PGC) aprovat pel Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre. L'ICAC determina en la seva resposta, que l'entitat concedent ha de registrar la infraestructura construïda per l'empresa concessionària segons el valor raonable de l'actiu en el moment en el qual es compleixin els criteris del registre o reconeixement comptable de l'actiu, com immobilitzat material, i, simultàniament registrarà un ingrés diferit podent utilitzar el compte "181 Bestretes rebudes per vendes o prestacions de serveis a llarg termini". La concessió ha de complir els següents requisits:

- ❖ l'entitat titular de la concessió controla o regula quins serveis públics ha de prestar l'empresa concessionària amb la infraestructura,
- ❖ a qui ha de prestar-los i a quin preu;

- ❖ i controla a través del dret de propietat, del d'us o d'una altra manera, qualsevol participació residual significativa en la infraestructura al final del termini de l'acord.

El model d'explotació i gestió del pàrquing de l'Hospital de Sant Joan Despí compleix amb els requisits de la concessió indicats a la consulta, i per tant, el Consorci ha de registrar en el seu balanç el valor de construcció del pàrquing, a valor raonable amb contrapartida del compte 181 (d'acord amb la proposta tècnica i econòmica presentada pel concessionari). L'efecte net sobre el resultat de l'exercici ha estat de 75.379,82 euros (67.684,20 euros a l'exercici anterior).

### **Utilització d'espais del CAP Sagrada Família per tal de ser destinats a la prestació d'activitats assistencials de salut mental d'adults**

En data 25 de setembre de 2019, es va formalitzar un conveni entre el Servei Català de la Salut, el Consorci i el Centre Psicoteràpia Barcelona SA (CPB) relatiu a la utilització de determinats espais del CAP Sagrada Família per tal de ser destinats a la prestació d'activitats assistencials de salut mental d'adults. En base a l'esmentat conveni, el Consorci autoritza la utilització temporal dels espais identificats al conveni, i el CPB es compromet a realitzar determinades inversions d'adequació d'espais. L'esmentat conveni té una durada de quatre anys des de la posada a disposició dels espais (1 d'octubre de 2021). Les obres d'adequació van finalitzar durant el segon semestre de l'exercici 2022.

## **15.OPERACIONS INTERROMPUDES**

No hi ha hagut al 2023 ni al 2022 operacions considerades com interrompudes.

## **16.GARANTIES I PASSIUS CONTINGENTS.**

### **Reclamació concessionària servei d'explotació de l'aparcament d'automòbils de l'Hospital Moisès Broggi de Sant Joan Despí**

En data 10 de desembre de 2013 es va presentar recurs ordinari davant del Jutjat contenciós administratiu nº 14 de Barcelona per part de la concessionària del servei d'explotació de l'aparcament d'automòbils de l'Hospital de Sant Joan

Despí, Sanibaix Construcció i Serveis SA. La concessionària considerava que s'havia produït una ruptura de l'equilibri econòmic del contracte.

En data 11 de novembre de 2016, es dicta sentència del jutjat contenciós administratiu el qual desestima íntegrament el recurs interposat per Sanibaix Construcció i Serveis SA. El motiu principal de la desestimació de la demanda, és que el contracte que en el seu moment va ser subscrit entre Sanibaix Construcció i Serveis SA i Sanitat Integral del Baix Llobregat ha estat considerat d'índole privat, no sotmès a Dret Administratiu i, aliè, per tant, a la jurisdicció contenciós-administrativa.

Posteriorment a aquesta sentència, amb registre d'entrada 13 de desembre de 2016, Sanibaix Construcció i Serveis SA ha interposat recurs d'apel·lació contra l'esmentada sentència. El Consorci, en data 09/01/2017, ha presentat escrit d'oposició al recurs d'apel·lació. En data 22/05/2020 el TSJC ha resolt desestimar l'apel·lació de Sanibaix Construcció i Serveis SA contra la sentència de data 11 de novembre de 2016, del Jutjat Contenciós Administratiu núm. 14 de Barcelona.

Adicionalment, el Consorci va iniciar procediment de reclamació contra Sanibaix Construcció i Serveis SA com a conseqüència de la problemàtica que afecta a l'edifici de l'Hospital de Sant Joan Despí per acumulació d'aigua a la planta baixa, segons informe tècnic de data octubre de 2019 que documenta les patologies per presència d'aigua al subsòl i fonaments de l'Hospital, i que requeriran diverses actuacions estimades pel perit en un pressupost de 3.654 milers d'euros. Actualment, l'empresa Sanibaix està realitzant les actuacions dirigides a resoldre aquesta problemàtica. Aquesta contingència, d'acord amb el criteri dels serveis jurídics del Consorci, té la cobertura econòmica dels avals corresponents a la garantia definitiva del contracte de construcció, motiu pel qual no es preveu que aquestes actuacions tinguin impacte sobre els estats financers del Consorci.

A la data d'elaboració dels presents comptes anuals, no existeixen d'altres contingències ni litigis d'import significatiu sobre els quals no s'hagi informat en els presents comptes anuals.

## **17.FETS POSTERIORS AL TANCAMENT**

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2023, no s'ha produït cap fet a data de formulació de comptes que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents Comptes Anuals.

## 18. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les societats considerades com parts vinculades a data 31/12/2023 són les següents:

<b>PARTS VINCULADES</b>	
Oficina Central / Oficina Autonòmica / Oficina Provincial de Creu Roja	Altres parts vinculades
Generalitat de Catalunya (Generalitat / Servei Català de la Salut / Departament de Drets Socials)	Generalitat de Catalunya

### Saldos deutors

<b>SALDOS DEUTORS Exercici 2023</b>	<b>Generalitat de Catalunya</b>	<b>Altres parts vinculades</b>
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>		
Clients comercials	57.323.652,50	0,00
<b>Altres actius líquids equivalents</b>	18.191.827,94	0,00

<b>SALDOS DEUTORS Exercici 2022</b>	<b>Generalitat de Catalunya</b>	<b>Altres parts vinculades</b>
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>		
Clients comercials	57.084.797,19	0,00
<b>Altres actius líquids equivalents</b>	16.846.985,00	0,00

El detall dels clients és el següent:

	<b>Exercici 2023</b>	<b>Exercici 2022</b>
Departament de Drets Socials	1.514.274,20	1.112.394,73
Institut Català de la Salut (*)	0,00	92.725,90
Servei Català de la Salut – Factures pendents de formalitzar	28.106.686,95	34.115.828,16
Servei Català de la Salut	27.701.927,63	21.763.848,40
Creu Roja	763,72	0,00
<b>Clients grup</b>	<b>57.323.652,50</b>	<b>57.084.797,19</b>

(\*) L'Institut Català de la Salut tenia la consideració de part vinculada fins l'aprovació de l'ACORD de GOVERN/239/2023, de 21 de novembre, pel qual s'aprova la desvinculació de l'Institut Català de la Salut del Consorci Sanitari Integral, se'n modifiquen els Estatuts i se n'aprova el text íntegre (DOGC 9047 de 23/11/2023).

Els saldo amb la Generalitat de l'epígraf d'altres actius líquids equivalents, correspon al saldo dels comptes de cash-pooling.



## **Saldos creditors**

<b>SALDOS CREDITORS Exercici 2023</b>	<b>Generalitat de Catalunya</b>	<b>Altres parts vinculades</b>
<b>Altres passius financer a curt termini (interessos cash-pooling)</b>	189,04	
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>		
Proveïdors		
Factures pendents de Rebre	41.257,68	80.998,88

<b>SALDOS CREDITORS Exercici 2022</b>	<b>Generalitat de Catalunya</b>	<b>Altres parts vinculades</b>
<b>Altres passius financer a curt termini (interessos cash-pooling)</b>	151,24	
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>		
Proveïdors	154.495,71	261.364,12
Factures pendents de Rebre		820.582,54

El saldo d'altres parts vinculades correspon a l'import pendent d'abonar a la Creu Roja.

El saldo creditor comercial Generalitat correspon als serveis prestats per part de l'Institut Català de la Salut.

### **❖ Operacions amb Parts Vinculades**

<b>OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES Exercici 2023</b>	<b>Generalitat de Catalunya (*)</b>	<b>Altres parts vinculades</b>
Prestació de serveis	305.506.267,21	12.813,70
Recepció de serveis	791.562,10	1.231,93

<b>OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES Exercici 2022</b>	<b>Generalitat de Catalunya (*)</b>	<b>Altres parts vinculades</b>
Prestació de serveis	286.914.563,12	15.149,88
Recepció de serveis	1.183.537,49	1.131.976,93

(\*) En el punt 20 hi ha el detall de la informació segmentada entre el Servei Català de la Salut, el Institut Català de la Salut i el Departament de Drets Socials. En relació a les operacions amb l'Institut Català de la Salut, s'informen fins al mes de novembre de 2023, moment en que va deixar de formar del Consorci com a ens consorciat.

En relació a les operacions realitzades amb les entitats públiques que formen part del Compte General de la Generalitat de Catalunya de l'exercici 2023, les operacions realitzades són les següents:

VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS	CIF	Import net xifra negociis	Ingressos accessoris i altres de gestió corrent
Departament de Drets Socials	S0811001G	8.838.120,42	
a Organismes i ens dependents de la C.A. (especificar)	CIF		
Servei Català de la Salut	S5800006H	296.002.395,21	
Institut Català de la Salut	Q5855029D	709.069,78	
Consorci de Castelldefels Agents de Salut	Q0801353D	2.947,00	
Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf	Q5850025G	323.209,89	43.495,28
Consorci Sanitari de l'Alt Penedès	Q5856380J	19.707,10	
Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	G59780494	-3.425,64	
Gestió de Serveis Sanitaris	Q7555308A		18.948,48
Hospital Clínic de Barcelona (HCB)	Q0802070C	4.715,00	860,00
Institut Català d'Oncologia	Q5856383D	3.897.109,24	
Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)	Q5856249G	28.802,01	
Parc Sanitari Pere Virgili	S0800012G	58.638,99	
Sistema d'Emergències Mèdiques, SA	A60252137	369.512,27	2.405,21
Resta de vendes i prestacions de serveis		2.791.523,73	1.028.154,41
<b>TOTAL IMPORT</b>		<b>313.042.325,00</b>	<b>1.093.863,38</b>

RECEPCIÓ DE SERVEIS	CIF	Import
Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i El Garraf	Q5850025G	9.345.617,04
Institut Català de la Salut (ICS)	Q5855029D	801.923,38
Institut de Diagnòstic per la Imatge	Q5856249G	627.059,73
Hospital Clínic de Barcelona	Q0802070C	118.341,88
Fundació Privada de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	G59780494	17.100,07
Banc de Sang i Teixits	Q5856387E	1.485.310,94
Centre d'iniciatives per a la reinserció	Q5856204B	411.087,85
Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat	Q5856338H	313.924,65
Consorci Administració Oberta de Catalunya	Q0801175A	1.824,38
Agència Catalana de l'Aigua	Q0801031F	582,01
Servei Català de la Salut	S5800006H	41.257,68
Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat	S5800004C	899,00
Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona	S0800471E	568,50
<b>TOTAL IMPORT</b>		<b>13.165.497,11</b>

La remuneració als membres del equip de direcció del Consorci ha estat de 1.262.335,18 euros (1.334.482,33 euros a l'exercici anterior). No existeixen bestretes ni crèdits entregats als membres d'alta direcció.

Les primes d'assegurances de responsabilitat civil d'administradors i directius ascendeix a 17.362,51 euros (16.131,50 euros a l'exercici anterior).

## 19.ALTRA INFORMACIÓ

### 19.1 Distribució número mig de treballadors

La distribució del número mig de treballadors a jornada completa per grup professional i sexes (personal equivalent a jornada completa) durant l'exercici ha estat:

	Plantilla 2023		Plantilla 2022
1000 DIRECTIUS/VES	DONA	7	7
	HOME	6	8
<b>Total 1000 DIRECTIUS/VES</b>		<b>13</b>	<b>15</b>
1100 AS-TGS FACULTATIUS/VES EN FORMACIÓ	DONA	32	27
	HOME	13	12
<b>Total 1100 AS-TGS FACULTATIUS/VES EN FORMACIÓ</b>		<b>45</b>	<b>39</b>
1200 AS-TGS FACULTATIUS/VES EN PLANT.	DONA	468	457
	HOME	289	298
<b>Total 1200 AS-TGS FACULTATIUS/VES EN PLANT.</b>		<b>756</b>	<b>756</b>
2100 AS-TGM DIPLOMATS/DES EN FORMACIÓ	DONA	9	12
	HOME	1	0
<b>Total 2100 AS-TGM DIPLOMATS/DES EN FORMACIÓ</b>		<b>10</b>	<b>12</b>
2200 AS-TGM DIPLOMATS/DES EN PLANTILLA	DONA	943	959
	HOME	159	158
<b>Total 2200 AS-TGM DIPLOMATS/DES EN PLANTILLA</b>		<b>1.102</b>	<b>1.116</b>
3100 AS AMB FP O TÈCNICA	DONA	681	659
	HOME	233	226
<b>Total 3100 AS AMB FP O TÈCNICA</b>		<b>914</b>	<b>884</b>
4100 PASS TITULAT/DA GRAU SUPERIOR	DONA	20	20
	HOME	29	30
<b>Total 4100 PASS TITULAT/DA GRAU SUPERIOR</b>		<b>49</b>	<b>50</b>
5100 PASS TITULAT/DA GRAU MITJÀ	DONA	45	48
	HOME	15	16
<b>Total 5100 PASS TITULAT/DA GRAU MITJÀ</b>		<b>61</b>	<b>64</b>
6100 PASS-TFPT FUNCIO ADMINISTR.	DONA	313	309
	HOME	98	98
<b>Total 6100 PASS-TFPT FUNCIO ADMINISTR.</b>		<b>412</b>	<b>407</b>
6200 PASS-TFPT FUNCIO OF. I S. DIV.	DONA	7	7
	HOME	14	13
<b>Total 6200 PASS-TFPT FUNCIO OF. I S. DIV.</b>		<b>21</b>	<b>20</b>
7100 AS/PASS SENSE TIT. O FORMACIÓ	DONA	98	96
	HOME	27	23
<b>Total 7100 AS/PASS SENSE TIT. O FORMACIÓ</b>		<b>125</b>	<b>120</b>
<b>Total</b>		<b>3.507</b>	<b>3.483</b>

El detall de la plantilla mitja per grup professional dels exercicis 2023 i 2022 amb discapacitat igual o superior al 33% és el següent:

<b>2023 GRUP PROF.</b>	<b>DONA</b>	<b>HOME</b>	<b>Total general</b>
1200 AS-TGS FACULTATIUS/VES EN PLANT.	9	6	15
2200 AS-TGM DIPLOMATS/DES EN PLANTILLA	28	2	30
3100 AS AMB FP O TÈCNICA	22	7	29
5100 PASS TITULAT/DA GRAU MITJÀ	1	0	1
6100 PASS-TFPT FUNCIO ADMINISTR.	11	4	15
6200 PASS-TFPT FUNCIO OF. I S. DIV.	1	3	4
7100 AS/PASS SENSE TIT. O FORMACIO	7	1	8
<b>Total general</b>	<b>79</b>	<b>22</b>	<b>101</b>

<b>2022 GRUP PROF.</b>	<b>DONA</b>	<b>HOME</b>	<b>Total general</b>
1200 AS-TGS FACULTATIUS/VES EN PLANT.	9	7	16
2200 AS-TGM DIPLOMATS/DES EN PLANTILLA	30	3	32
3100 AS AMB FP O TÈCNICA	22	6	28
5100 PASS TITULAT/DA GRAU MITJÀ	1		1
6100 PASS-TFPT FUNCIO ADMINISTR.	11	5	16
6200 PASS-TFPT FUNCIO OF. I S. DIV.	1	2	3
7100 AS/PASS SENSE TIT. O FORMACIO	7	1	8
<b>Total general</b>	<b>80</b>	<b>24</b>	<b>104</b>

## 19.2 Retribucions als auditors

Els honoraris previstos a liquidar a la firma d'auditoria relatius al servei d'auditoria 2023 són de 20.900,00 sense IVA. (18.900,00 euros a l'exercici anterior).

## 19.3 Informació sobre els aplaçaments de pagaments efectuats a proveïdors.

La Llei orgànica 9/2013 de control del deute comercial en el sector públic, va introduir, dins del principi de sostenibilitat financera, dos aspectes: d'una banda, el control del deute comercial, i de l'altra, la lluita contra la morositat en el sector públic.

En el marc d'aquesta Llei, s'han establert uns indicadors comuns per a totes les administracions públiques, els quals permeten mesurar el període de pagament als proveïdors de forma homogènia, i fer una anàlisi comparativa a partir de les dades obtingudes.

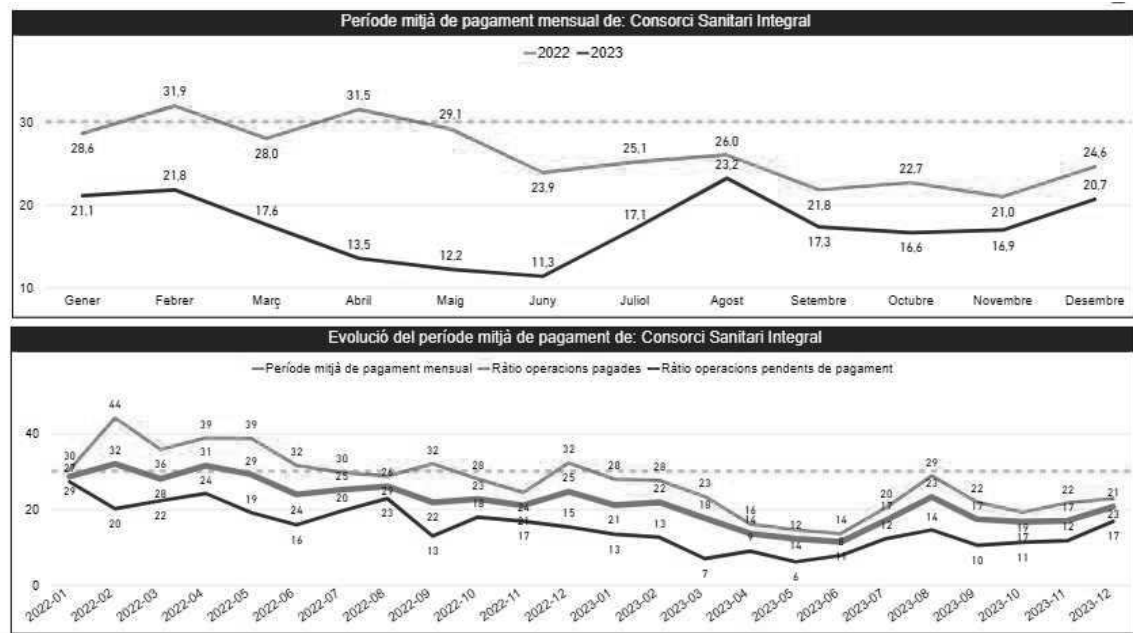
Aquests indicadors es calculen i publiquen mensualment (<https://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/seguiment-control-finances/periode-mitja-pagament-proveidors/>) en compliment del Reial Decret 1040/2017, de 22 de desembre, pel qual es modifica el RD 635/2014, de 25 de juliol.

El període mitjà de pagament definit en l'esmentat Reial Decret mesura el retard en el pagament del deute comercial en termes econòmics, com a indicador diferent respecte del període legal de pagament regulat en el text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic, aprovat mitjançant Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, i en la Llei 3/2004, de 29 de novembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.

En el càlcul s'exclouen les obligacions de pagament entre entitats que tenen consideració d'Administració pública. També queden excloses les propostes de pagament que hagin estat objecte de retenció com a conseqüència d'embargaments, manaments d'execució, procediments administratius de compensació o actes similars dictats per òrgans judicials o administratius.

Els valors dels indicadors de seguiment del període 2023-2022 són els següents:

mes	rati operacions pagades	rati operacions pendents de pagament	període mitjà de pagament	mes	rati operacions pagades	rati operacions pendents de pagament	període mitjà de pagament
ene-22	30	27	29	ene-23	28	13	21
feb-22	44	20	32	feb-23	28	13	22
mar-22	36	22	28	mar-23	23	7	18
abr-22	39	24	31	abr-23	16	9	14
may-22	39	19	29	may-23	14	6	12
jun-22	32	16	24	jun-23	14	8	11
jul-22	30	20	25	jul-23	20	12	17
ago-22	29	23	26	ago-23	29	14	23
sep-22	32	13	22	sep-23	22	10	17
oct-22	28	18	23	oct-23	19	11	17
nov-22	24	17	21	nov-23	22	12	17
dic-22	32	15	25	dic-23	23	17	21



## 19.4 Altra informació

No hi han acords de negoci que no figurin en el balanç ni en altres punts de la memòria i que ajudin a determinar la posició financera de la societat.

La informació actualitzada sobre els contractes administratius executats, els convenis de col·laboracions formalitzats i els béns rebuts en adscripció i destinats a l'ús general, està publicada a la pàgina web del Consorci dins de l'apartat del portal de transparència (<http://transparencia.csi.cat>).

A continuació s'informa dels imports sense IVA dels expedients formalitzats durant l'exercici 2023. El detall d'aquestes dades es pot consultar al Registre Públic de Contractes.

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT**		PROCEDIMENT NEGOCIAT		CONTRACTACIÓ MENOR	TOTAL
	MULTIPLICITAT CRITERIS	ÚNIC CRITERI	MULTIPLICITAT CRITERIS	ÚNIC CRITERI		
D'obres	1.176.755,31 €	516.565,78 €			435.638,96 €	2.128.960,05 €
De subministrament	15.195.673,12 €	29.151.922,75 €			1.044.638,25 €	45.392.234,12 €
Patrimonials						0,00 €
De gestió de serveis públics						0,00 €
De serveis	3.528.960,35 €	1.066.844,27 €	1.284.847,20 €		774.061,20 €	6.654.713,02 €
De concessió d'obra pública						0,00 €
De col·laboració entre el sector públic i el sector privat						0,00 €
De caràcter administratiu especial						0,00 €
Altres						0,00 €

\*\* Dintre de procediment obert, també s'ha informat de la contractació derivada d'acord marc i de sistemes dinàmics. Els imports s'informen sense IVA

En relació als convenis / encàrrecs de gestió subscrits, a continuació es relacionen els principals acords per objecte de col·laboració. El detall d'aquests acords es pot consultar al portal de transparència del Consorci:

<b>DOCÈNCIA</b>
Conveni de col·laboració Universitat de Barcelona
Conveni de col·laboració Universitat Autònoma de Barcelona
<b>RECERCA</b>
Conveni per establir el marc de relacions per a la integració de la recerca del CSI a la Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Bellvitge
Conveni Fundació privada Institut d'Investigació Oncològica de la Vall d'Hebron
<b>SERVEIS ASSISTENCIALS I SOCIALS</b>
CatSalut: assistència especialitzada d'aguts, atenció primària i sociosanitària
Institut Català de la Salut: proves diagnòstiques, serveis de call center i gestió d'edificis compartits
Institut Català d'Oncologia: serveis assistencials atenció especialitzada
Departament de Drets Socials: residència assistida i centre de dia i serveis de valoració de dependència i discapacitats
Universitat de Barcelona: serveis assistencials de caràcter odontològic
Institut Diagnòstic per la imatge: proves diagnòstiques
Banc de Sang i Teixits: subministrament de teixits i teràpia cel·lular, subministrament de components sanguinis
Servei Emergències Mèdiques: serveis assistencials d'emergències
Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf: serveis de laboratori anàlisis clíniques
Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau: serveis assistencials atenció especialitzada
<b>ALTRES</b>
Consorci de Salut i Atenció Social de Catalunya: assessorament jurídic contractació administrativa
Centre d'iniciatives per a la reinserció (CIRE): adhesió al pla d'actuació subscrit pel Departament de Justícia i el CIRE per a aconseguir els objectius comuns de reinserció sociolaboral de les persones internes sotmeses a mesures judicials a través de les activitats que desenvolupa el CIRE
Gestió de Serveis Sanitaris: utilització del sistema PACS del CSI
Centre Psicoteràpia Barcelona / CatSalut: conveni regulador utilització espais Cap Sagrada Família

A continuació s'informa del detall dels immobles ocupats per part del Consorci per al desenvolupament de la seva activitat.

1. Detall dels immobles, propietat del Consorci Sanitari Integral						
Bé Immoble	Adreça de la finca	Superfície construïda	Data Adquisició	Preu adquisició	Titular	Ús de l'immoble
RESIDÈNCIA COLLBLANC COMPANYYS SOCIALS	RIERA BLANCA, 18-20, L'HOSPITALET DE LLOBREGAT	4.664	31/12/2008	6.796.605	Consorci Sanitari Integral	Residència gent gran i centre de dia
EDIFICI OFICINES	AV. DE JOSEP MOLINS 44, L'HOSPITALET DE LLOBREGAT	839	01/01/2004	0	Consorci Sanitari Integral	Edifici d'oficines
HOSPITAL DE SANT JOAN DESPÍ MOISÈS BROGGI	ORIOI MARTORELL I CODINA 12, SANT JOAN DESPÍ	46.505	21/01/2010	91.041.989	Consorci Sanitari Integral	Hospital d'aguts
EDIFICI HOSPITALARI POUVALENT MOISÈS BROGGI	ORIOI MARTORELL I CODINA 12, SANT JOAN DESPÍ	4.643	30/11/2021	12.237.616	Consorci Sanitari Integral	Hospital d'aguts
2. Detall dels immobles, propietat de tercers, i ocupats pel Consorci Sanitari Integral						
Bé Immoble	Adreça de la finca	Superfície construïda	Data ocupació	Data vigència	Titular	Ús de l'immoble
HOSPITAL DOS DE MAIG	DOS DE MAIG, 301, BARCELONA	16.049	01/01/2000	01/01/2030	CREU ROJA	Hospital d'aguts
HOSPITAL GENERAL DE L'HOSPITALET	AV. DE JOSEP MOLINS 29-41, L'HOSPITALET DE LLOBREGAT	14.578	14/11/1995	03/03/2022	CREU ROJA	Hospital d'aguts
CAP COLLBLANC	CREU ROJA, 18, L'HOSPITALET DE LLOBREGAT	1.905	01/03/2003	31/12/2024	SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	Centre d'Atenció Primària
CAP TORRASSA	RONDA TORRASSA 151-153, L'HOSPITALET DE LLOBREGAT	2.311	01/03/2003	31/12/2024	SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	Centre d'Atenció Primària
RESIDÈNCIA FRANCISCO PADILLA	AV. DE L'ELECTRICITAT, 35-43, L'HOSPITALET DE LLOBREGA	4.604	27/09/2006	Segons termini conveni col·laboració	DEPARTAMENT DRETS SOCIALS	Residència gent gran i centre de dia
3. Detall dels immobles, propietat de tercers, i ocupats parcialment pel Consorci Sanitari Integral						
Bé Immoble	Adreça de la finca		Data conveni ocupació	Data vigència	Titular	Ús de l'immoble
CAE RONDA TORRASSA	RONDA TORRASSA 151-153, L'HOSPITALET DE LLOBREGAT		29/12/2008	Segons termini conveni col·laboració	INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	Centre d'Atenció Especialitzats
CAE CORNELLÀ DE LLOBREGAT	C. BELLATERRA, 41, 4A-5A PLANTA, CORNELLÀ DE LLOBREGAT		30/12/2012	Segons termini conveni col·laboració	INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	Centre d'Atenció Especialitzats
CAE SANT FELIU	RBLA. MARQUESA DE CASTELLBELL, 98-100, 3A PLANTA, SANT FELIU DE LLOBREGAT		30/12/2012	Segons termini conveni col·laboració	INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	Centre d'Atenció Especialitzats
4. Detall dels immobles, construïts pel Consorci Sanitari Integral, en el marc dels acords de cessió d'ús dels Hospitals de Barcelona i Hospitalet						
Bé Immoble	Adreça de la finca	Superfície construïda	Data Adquisició	Preu adquisició		Ús de l'immoble
CAP SAGRADA FAMILIA	CÒRSEGA, 643, BARCELONA	3.780	31/12/2003	3.543.776		Centre d'Atenció Primària
HOSPITAL SOCIOSANITARI L'HOSPITALET	AV. DE JOSEP MOLINS 29-41, L'HOSPITALET DE LLOBREGAT	6.464	01/01/2002	3.935.094		Centre Sociosanitari

## 20 INFORMACIÓ SEGMENTADA

El detall de la totalitat dels ingressos per prestació de serveis, distribuïts per usuaris d'activitats, és el següent:

Concepte	Exercici 2023	Exercici 2022
Usuaris particulars (*)	83.878,00	66.426,56
Entitats assegurances lliures	264.140,46	141.005,00
Mútues accidents treball	274.603,23	263.719,36
Accidents de trànsit	2.096.691,68	1.974.775,84
Servei Català de la Salut	296.002.395,21	278.330.893,98
Departament de Drets Socials (*)	8.838.120,42	7.868.919,55
Institut Català d'Oncologia	3.897.109,24	4.304.202,79
Institut Català de la Salut	709.069,78	714.749,59
Altres ingressos per prestació de serveis	876.316,98	767.925,91 €
<b>Total</b>	<b>313.042.325,00</b>	<b>294.432.618,58</b>

(\*) Els pagaments dels usuaris dels serveis de residència assistida i serveis sociosanitaris s'han comptabilitzat durant l'exercici 2022 i 2021 dins del compte de Departament de Drets Socials, segons instruccions de la Intervenció Adjunta per a la Seguretat Social.



**21 SEGUIMENT COMPTABLE DELS PROJECTES DE DESPESA  
FINANÇATS AMB FONTS DEL MECANISME DE RECUPERACIÓ I  
RESILIÈNCIA I FONTS REACT-UE**

L'Ordre ECO/226/2023, de 10 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2023 determina que els comptes anuals de totes les entitats incloses en el pressupost de la Generalitat de Catalunya de la Generalitat de Catalunya han d'incloure en la seva memòria un apartat específic per informar dels ingressos i despeses efectuats en l'exercici derivats dels projectes de despesa finançats amb fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i fons REACT-UE.

En relació a aquestes ajudes, el Consorci no ha rebut a l'exercici fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i del fons REACT-UE.

**CONSORCI SANITARI INTEGRAL  
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2023**

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	RESULTAT
<b>1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)</b>	<b>319.495.579,38</b>	<b>322.264.910,66</b>	<b>-2.769.331,28</b>
(+) <i> Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)</i>	<u>317.974.209,72</u>	<u>311.587.235,42</u>	6.386.974,30
(+) <i> Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)</i>	<u>1.521.369,66</u>	<u>10.677.675,24</u>	-9.156.305,58
<b>2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8)</b>	<u><b>2.134.056,15</b></u>		<b>2.134.056,15</b>
<b>3. (+) Operacions Comercials</b>			0,00
<b>I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)</b>	<b>321.629.635,53</b>	<b>322.264.910,66</b>	<b>-635.275,13</b>
<b>II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)</b>		<b>6.599.140,40</b>	-6.599.140,40
<b>III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)</b>	321.629.635,53	328.864.051,06	-7.234.415,53
4. (+) <i> Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria</i>			10.208.511,59
5. (-) <i> Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat</i>			-935.724,69
6. (+) <i> Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat</i>			551.348,54
<b>IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)</b>	<b>321.629.635,53</b>	<b>328.864.051,06</b>	<b>2.589.719,91</b>

L'import del romanent d'exercicis anteriors incorporat a la liquidació del pressupost és de 10.208.512 euros, 3.802.149 euros destinats a l'amortització del préstec amb l'entitat de crèdit Dexia Sabadell Banco Local SA, i 6.406.362 euros a inversions de l'exercici.

S'ha incorporat una desviació de finançament positiva de -935.725 euros, -192.513 euros de l'import subvencionat de les inversions executades durant l'any 2022 incloses a la justificació presentada durant l'exercici 2023 del Programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT) 2022 promogut pel Servei Català de la Salut, i -743.212 euros de l'import subvencionat liquidat al pressupost 2023 de les inversions pendents d'executar del Programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT) 2023.

S'ha incorporat una desviació de finançament negativa de +551.349 euros que correspon a l'import subvencionat, no liquidat com a dret al pressupost 2022 i 2023 del Consorci, de les inversions executades durant l'any 2023 incloses a la justificació presentada durant l'exercici 2023 de la subvenció del Programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT) 2022 promogut pel Servei Català de la Salut.

<b>INGRESSOS</b>	<b>Pressupost inicial</b>	<b>Modificacions Pressupostàries</b>	<b>Pressupost definitiu</b>	<b>Drets liquidats 2023</b>	<b>Diferència pressupost - drets liquidats</b>
3170001 Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del Catsalut	264.328.991,20	30.283.397,93	294.612.389,13	296.002.395,21	-1.390.006,08
3170002 Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS	773.657,00		773.657,00	709.069,78	64.587,22
3170003 Prestació de serv. d'assistència sanitària per compte centres del SISCAT	4.000.155,09	704.248,28	4.704.403,37	4.701.215,86	3.187,51
3170009 Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	2.681.032,51		2.681.032,51	2.719.313,37	-38.280,86
3180004 Prestació de serveis d'assistència social i sanitària	7.692.517,68	1.062.908,34	8.755.426,02	8.838.120,42	-82.694,40
3190009 Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic	84.154,60		84.154,60	65.708,97	18.445,63
3190010 Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	68.244,00		68.244,00	72.210,36	-3.966,36
3990009 Altres ingressos diversos	514.159,20		514.159,20	403.016,37	111.142,83
<b>3 TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS</b>	<b>280.142.911,28</b>	<b>32.050.554,55</b>	<b>312.193.465,83</b>	<b>313.511.050,34</b>	<b>-1.317.584,51</b>
4305100 Transferències corrents del Servei Català de la Salut	4.314.456,67		4.314.456,67	4.314.456,67	0,00
4700001 D'empreses privades			0,00	6.000,00	-6.000,00
<b>4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>4.314.456,67</b>	<b>0,00</b>	<b>4.314.456,67</b>	<b>4.320.456,67</b>	<b>-6.000,00</b>
5200002 Interessos Cash Pooling			0,00	870,84	-870,84
5340001 Altres ingressos financers			0,00	962,83	-962,83
5400009 Altres lloguers	137.312,71		137.312,71	140.869,04	-3.556,33
<b>5. INGRESSOS PATRIMONIALS</b>	<b>137.312,71</b>	<b>0,00</b>	<b>137.312,71</b>	<b>142.702,71</b>	<b>-5.390,00</b>
<b>OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>284.594.680,66</b>	<b>32.050.554,55</b>	<b>316.645.235,21</b>	<b>317.974.209,72</b>	<b>-1.328.974,51</b>
7305100 Transferències de capital del Servei Català de la Salut	0,00	1.176.547,36	1.176.547,36	1.521.369,66	-344.822,30
<b>7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>1.176.547,36</b>	<b>1.176.547,36</b>	<b>1.521.369,66</b>	<b>-344.822,30</b>
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>1.176.547,36</b>	<b>1.176.547,36</b>	<b>1.521.369,66</b>	<b>-344.822,30</b>
<b>OPERACIONS NO FINANCERES</b>	<b>284.594.680,66</b>	<b>33.227.101,91</b>	<b>317.821.782,57</b>	<b>319.495.579,38</b>	<b>-1.673.796,81</b>
8315100 Aportacions del Servei Català de la Salut	2.134.056,15	0,00	2.134.056,15	2.134.056,15	0,00
8700001 Romanent tresoreria exercicis anteriors	11.245.875,58	1.000.000,00	12.245.875,58	0,00	12.245.875,58
<b>8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS</b>	<b>13.379.931,73</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>14.379.931,73</b>	<b>2.134.056,15</b>	<b>12.245.875,58</b>
<b>OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>13.379.931,73</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>14.379.931,73</b>	<b>2.134.056,15</b>	<b>12.245.875,58</b>
<b>TOTAL</b>	<b>297.974.612,39</b>	<b>34.227.101,91</b>	<b>332.201.714,30</b>	<b>321.629.635,53</b>	<b>10.572.078,77</b>

<b>DESPESES</b>	<b>Pressupost inicial</b>	<b>Modificacions Pressupostàries</b>	<b>Pressupost definitiu</b>	<b>Obligacions recon. 2023</b>	<b>Diferència pressupost - obligacions</b>
1300001 Retribucions bàsiques personal laboral ocupa llocs de treball personal fix	105.973.335,87	15.000.000,00	120.973.335,87	96.691.147,43	24.282.188,44
1300002 Retribucions complementàries	23.631.751,04		23.631.751,04	23.670.442,12	-38.691,08
1300003 Altres remuneracions	9.364.733,75		9.364.733,75	12.957.872,89	-3.593.139,14
1310001 Retribucions bàsiques substitucions i eventualitats de personal laboral	5.574.189,51		5.574.189,51	19.339.597,49	-13.765.407,98
1310002 Retribucions complementàries	863.836,82		863.836,82	4.074.796,70	-3.210.959,88
1310003 Altres remuneracions	319.770,64		319.770,64	2.443.953,78	-2.124.183,14
1320001 Retribucions bàsiques i altres remuneracions contracte laboral d'alta direcció o assimilat	137.494,52		137.494,52	137.504,98	-10,46
1500001 Productivitat	2.990.729,66	3.200.000,00	6.190.729,66	6.620.225,40	-429.495,74
1600001 Seguretat Social	36.611.546,61	4.000.000,00	40.611.546,61	41.060.531,72	-448.985,11
<b>1 REMUNERACIONS DEL PERSONAL</b>	<b>185.467.388,42</b>	<b>22.200.000,00</b>	<b>207.667.388,42</b>	<b>206.996.072,51</b>	<b>671.315,91</b>
2040001 Altres lloguers i cànon	181.821,61		181.821,61	223.920,64	-42.099,03
2100001 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	3.083.205,43		3.083.205,43	3.404.780,48	-321.575,05
2110001 Conservació, reparació i manteniment de material de transport	499,98		499,98	0,00	499,98
2120001 Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	1.244.864,78		1.244.864,78	700.750,33	544.114,45
2120003 Manteniment d'aplicacions informàtiques	1.453.714,20		1.453.714,20	1.731.830,94	-278.116,74
2130001 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	1.589.076,71		1.589.076,71	1.504.450,32	84.626,39
2210001 Aigua i energia	4.828.868,70		4.828.868,70	4.986.995,48	-158.126,78
2210003 Vestuari	153.216,81		153.216,81	77.218,47	75.998,34
2210004 Subministrament d'altre material sanitari	23.119.302,41	1.800.000,00	24.919.302,41	24.984.506,65	-65.204,24
2210005 Productes farmacèutics i analítiques ( inclou la MHDA)	28.184.981,05	3.889.466,70	32.074.447,75	31.218.286,45	856.161,30
2210089 Altres subministraments	1.336.963,08		1.336.963,08	1.638.324,90	-301.361,82
2220001 Despeses postals, missatgeria i altres similars	289.820,51		289.820,51	265.311,62	24.508,89
2220003 Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	490.957,45		490.957,45	227.005,87	263.951,58
2230001 Transports	125.591,96		125.591,96	79.007,10	46.584,86
2240001 Despeses d'assegurances	571.955,92		571.955,92	583.721,54	-11.765,62
2250001 Tributs locals i altres despeses	58.846,41		58.846,41	34.363,19	24.483,22
2260003 Publicitat, difusió i campanyes institucionals	4.800,00		4.800,00	0,00	4.800,00
2260004 Jurídics i contenciosos	78.896,99		78.896,99	52.524,84	26.372,15
2260011 Formació personal propi	349.651,68		349.651,68	309.091,25	40.560,43
2260039 Despeses per serveis bancaris	2.220,00		2.220,00	90,73	2.129,27
2260089 Altres despeses diverses	3.000,00		3.000,00	32.862,02	-29.862,02
2270001 Neteja i sanejament	4.543.574,20		4.543.574,20	4.410.174,40	133.399,80
2270002 Seguretat	1.168.583,16		1.168.583,16	1.149.423,69	19.159,47
2270006 Serveis de menjador (contractats amb empreses externes)	2.543.753,21		2.543.753,21	2.444.828,59	98.924,62
2270089 Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	2.807.770,16		2.807.770,16	3.244.425,70	-436.655,54
2280003 Solucions de sistemes d'informació adquirides al CTTI	284.097,43		284.097,43	313.924,65	-29.827,22
2510001 Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	10.090.094,05	1.800.000,00	11.890.094,05	11.807.722,16	82.371,89
2510002 Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	2.373.365,87	1.800.000,00	4.173.365,87	4.254.590,33	-81.224,46
<b>2 DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS</b>	<b>90.963.493,76</b>	<b>9.289.466,70</b>	<b>100.252.960,46</b>	<b>99.680.132,34</b>	<b>572.828,12</b>
3100002 Interessos de préstecs i altres crèdits en euros a llarg termini amb entitats de crèdit	4.353.447,82	150.000,00	4.503.447,82	4.420.089,21	83.358,61
3100003 Interessos d'operacions de tresoreria en euros (cash-pooling)	11.250,00		11.250,00	666,98	10.583,02
3400002 Despeses financeres en concepte d'interessos de demora	0,00		0,00	31.548,73	-31.548,73
3490001 Altres despeses financeres	41.400,12		41.400,12	47.637,80	-6.237,68
<b>3 DESPESES FINANCERES</b>	<b>4.406.097,94</b>	<b>150.000,00</b>	<b>4.556.097,94</b>	<b>4.499.942,72</b>	<b>56.155,22</b>
4406460 A altres entitats del sector públic (Centre d'iniciatives per a la reinserció CIPE)		411.087,85	411.087,85	411.087,85	0,00
<b>4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>0,00</b>	<b>411.087,85</b>	<b>411.087,85</b>	<b>411.087,85</b>	<b>0,00</b>
<b>OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>280.836.980,12</b>	<b>32.050.554,55</b>	<b>312.887.534,67</b>	<b>311.587.235,42</b>	<b>1.300.299,25</b>

<b>DESPESES</b>	<b>Pressupost inicial</b>	<b>Modificacions Pressupostàries</b>	<b>Pressupost definitiu</b>	<b>Obligacions recon. 2023</b>	<b>Diferència pressupost-obligacions</b>
6100001 Inversions en edificis i altres construccions per compte propi 02-01110/001	2.177.781,60		2.177.781,60	284.173,19	1.893.608,41
6100001 Inversions en edificis i altres construccions per compte propi 05-02870/001	973.211,80		973.211,80	521.516,86	451.694,94
6100001 Inversions en edificis i altres construccions per compte propi AG-01784/001	30.542,16		30.542,16	4.326,99	26.215,17
6100001 Inversions en edificis i altres construccions per compte propi AG-01785/001	38.177,70		38.177,70	138.687,84	-100.510,14
6100001 Inversions en edificis i altres construccions per compte propi AG-01786/001	757.699,62		757.699,62	437.199,29	320.500,33
6100001 Inversions en edificis i altres construccions per compte propi 10-09853/001	4.321.472,31	-3.802.149,42	519.322,89	911.750,41	-392.427,52
6400001 Inversions en mobiliari i estris 02-01110/102	38.177,70		38.177,70	261.713,22	-223.535,52
6400001 Inversions en mobiliari i estris 05-02870/002	3.817,77		3.817,77	35.058,84	-31.241,07
6400001 Inversions en mobiliari i estris AG-01784/002	15.271,07		15.271,07	17.104,79	-1.833,72
6400001 Inversions en mobiliari i estris AG-01785/002	10.180,72		10.180,72	80.008,38	-69.827,66
6400001 Inversions en mobiliari i estris AG-01786/002	25.451,80		25.451,80	120.210,64	-94.758,84
6400001 Inversions en mobiliari i estris 10-09853/002	38.177,71		38.177,71	386.941,53	-348.763,82
6500001 Inversions en equips de procés de dades AG-01787/017	445.406,50		445.406,50	572.168,33	-126.761,83
6700002 Inversions en altre immobilitzat material 02-01110/021	464.200,55		464.200,55	972.980,67	-508.780,12
6700002 Inversions en altre immobilitzat material 05-02870/021	3.817,77		3.817,77	9.772,71	-5.954,94
6700002 Inversions en altre immobilitzat material AG-01784/021	25.451,80		25.451,80	61.845,26	-36.393,46
6700002 Inversions en altre immobilitzat material AG-01785/021	25.451,80		25.451,80	6.060,75	19.391,05
6700002 Inversions en altre immobilitzat material AG-01786/021	843.599,30		843.599,30	694.538,68	149.060,62
6700002 Inversions en altre immobilitzat material 10-09853/003	3.848.233,61	1.577.126,14	5.425.359,75	4.148.931,03	1.276.428,72
6800002 Inversions en aplicacions informàtiques AG-01787/018	254.518,00	599.421,22	853.939,22	1.012.685,83	-158.746,61
<b>6 INVERSIONS REALS</b>	<b>14.340.641,29</b>	<b>-1.625.602,06</b>	<b>12.715.039,23</b>	<b>10.677.675,24</b>	<b>2.037.363,99</b>
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>14.340.641,29</b>	<b>-1.625.602,06</b>	<b>12.715.039,23</b>	<b>10.677.675,24</b>	<b>2.037.363,99</b>
<b>OPERACIONS NO FINANCERES</b>	<b>295.177.621,41</b>	<b>30.424.952,49</b>	<b>325.602.573,90</b>	<b>322.264.910,66</b>	<b>3.337.663,24</b>
9120001 Amortització de préstecs i altres crèdits en euros d'entitats de crèdit a llarg termini	2.796.990,98	3.802.149,42	6.599.140,40	6.599.140,40	0,00
<b>9 VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS</b>	<b>2.796.990,98</b>	<b>3.802.149,42</b>	<b>6.599.140,40</b>	<b>6.599.140,40</b>	<b>0,00</b>
<b>OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>2.796.990,98</b>	<b>3.802.149,42</b>	<b>6.599.140,40</b>	<b>6.599.140,40</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>297.974.612,39</b>	<b>34.227.101,91</b>	<b>332.201.714,30</b>	<b>328.864.051,06</b>	<b>3.337.663,24</b>

(+) Aplicació romanent d'exercicis anteriors	10.208.511,59
(-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat	-935.724,69
(+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat	551.348,54

<b>SUPERÀVIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI</b>	<b>2.589.719,91</b>
---	---------------------

**CONSORCI SANITARI INTEGRAL**  
**CONCILIACIÓ ENTRE EL COMPTE DE RESULTAT ECONÒMIC I LA**  
**LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2023**

Ingressos PiG	324.029.902,31
Despeses PiG	319.585.406,73
<b>Resultat financera</b>	<b>4.444.495,58</b>
<b><i>Despeses PiG, No Liquidades al Pressupost</i></b>	<b>(+)</b>
Dotació Amortitzacions	7.320.320,13
Pèrdues crèdits incobrables	1.040,00
Variació de provisions (+/-)	431.360,92
Pèrdues Immobilitzat	14.493,89
Despeses operacions concessions periodificades	110.976,97
Deteriorament crèdits per operacions comercials	25.394,50
<b>TOTAL DESPESES NO PRESSUPOSTÀRIES</b>	<b>7.903.586,41</b>
<b><i>Ingressos NO PiG, SI Liquidades al Pressupost</i></b>	<b>(+)</b>
Aportacions capital rebudes	2.134.056,15
Transferències de capital rebudes exercici	1.521.369,66
	<b>3.655.425,81</b>
<b><i>Despeses NO PiG, SI Liquidades al Pressupost</i></b>	<b>(-)</b>
Inversions	-10.677.675,24
Variació existències (+/-)	94.584,90
Amortització principal préstecs	-6.599.140,40
	<b>-17.182.230,74</b>
<b><i>Ingressos PiG, No Liquidades al Pressupost</i></b>	<b>(-)</b>
Treballs realitzats per l'empresa per a l'actiu	-405.157,33
Ingressos operacions concessions periodificades i altres partides extrapressupostàries	-530.603,94
Excés de provisions	-1.624.442,28
Subvencions capital transferides a resultat	-3.495.489,04
	<b>-6.055.692,59</b>
<b>SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI</b>	<b>-7.234.415,53</b>
(+) Aplicació romanent d'exercicis anteriors	10.208.511,59
(-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat	-935.724,69
(+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat	551.348,54
<b>SUPERÀVIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI</b>	<b>2.589.719,91</b>

**CONSORCI SANITARI INTEGRAL  
ROMANENT DE TRESORERIA 2023**

CONCEPTE		2023	2022
<b>1 (+)</b>	<b><u>Fons líquids de tresoreria</u></b>	<b><u>18.284.867,78</u></b>	<b><u>17.000.595,06</u></b>
	VII. Efectiu i altres actius líquids	18.284.867,78	17.000.595,06
<b>2 (+)</b>	<b><u>Drets pendents de cobrament</u></b>	<b><u>60.610.227,73</u></b>	<b><u>64.562.966,17</u></b>
	<u>III. Deutors comercials i altres comptes</u>	<u>60.610.227,73</u>	<u>64.561.134,85</u>
	1. Clients per vendes i prestació de serveis	2.143.974,18	1.809.829,73
	2. Clients, empreses del grup i associades	57.323.652,50	57.084.797,19
	3. Deutors diversos	153.399,59	182.975,63
	4. Personal	89.368,45	116.544,24
	6. Altres crèdits amb les Administracions	899.833,01	5.366.988,06
	V. Inversions financeres a curt termini	0,00	1.831,32
	IV. Inversions en empreses del grup i assoc	0,00	0,00
<b>3 (-)</b>	<b><u>Obligacions pendents de pagament</u></b>	<b><u>-39.909.034,32</u></b>	<b><u>-35.829.865,36</u></b>
	III. Deutes a curt termini	- 108.137,39	- 798.716,36
	IV. Deutes amb empreses del grup i assoc	0,00	0,00
	V. Creditors comercials i altres comptes	-39.800.896,93	-35.031.149,00
<b>4 (+/-)</b>	<b><u>Partides pendents d'aplicació</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
554	Cobraments pendents d'aplicació	0,00	0,00
555	Pagaments pendents d'aplicació	0,00	0,00
<b>=</b>	<b>I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)</b>	<b>38.986.061,19</b>	<b>45.733.695,87</b>
<b>(-)</b>	<b>II. Excés de finançament afectat</b>	<b>-743.212,14</b>	<b>0,00</b>
<b>(-)</b>	<b>III. Saldos de dubtós cobrament</b>	<b>-52.004,59</b>	<b>-48.445,10</b>
49X	Deteriorament de valor de crèdits comercials	-52.004,59	-48.445,10
59X	Deteriorament de valor de crèdits	0,00	0,00
<b>=</b>	<b>IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)</b>	<b>38.190.844,46</b>	<b>45.685.250,77</b>

**MEMÒRIA EXPLICATIVA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2023****1. Pressupost 2023**

El pressupost 2023 del Consorci, aprovat per la Llei 2/2023, del 16 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023, es va determinar segons criteris i instruccions del Servei Català de la Salut, d'acord amb l'ORDRE ECO/135/2022, de 8 de juny, per la qual es dicten les normes per elaborar els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2023.

L'escenari d'ingressos CatSalut pressupostat és de continuïtat en relació a l'exercici 2022, sense previsió d'increment de tarifes de concertació, que no incorpora previsió de facturació d'activitat COVID i PCRs, noves accions, programa de recuperació d'activitat i programa de recuperació d'activitat diagnòstica i control de malalties. En relació al programa de sobrecost, es va autoritzar pressupostar un 50% de l'import de l'exercici 2022.

La xifra d'ingressos de contractació CatSalut del pressupost 2023 incorpora +1,3 milions d'euros de noves accions 2022 respecte la proposta de concert 2021: +1,1 milions d'euros del concert del Complex Hospitalari Moisès Broggi, i +0,2 milions d'euros del concert d'Atenció Primària (programa de benestar emocional i salut comunitària i programa de nutricionistes).

L'import del pressupost 2023 de la medicació hospitalària de dispensació ambulatoria (MHDA) és de 25.462.745 euros, un import molt similar a la facturació real 2022.

Considerant aquests criteris, l'import dels ingressos per prestació de serveis per compte del CatSalut del pressupost és de 264.328.991 euros, un +2,60% en relació a l'import del pressupost 2022 (257.623.425 euros).

La previsió de la resta d'ingressos per prestació de serveis es van pressupostar amb criteri de continuïtat.

L'import previst de l'aportació en capital i transferència corrent 2023 del CatSalut destinada a finançar el préstec de l'obra de l'edifici de l'Hospital de Sant Joan Despí es va consignar segons l'Acord de Govern d'autorització (6.448.512,82 euros), diferenciant l'import que finança el principal del préstec (aportació en capital), de l'import que finança els interessos (transferència corrent).

En relació a les despeses de personal, el pressupost 2023 no incorpora previsió d'increment retributiu 2023 segons instruccions i criteris establerts per part de la Direcció General de Pressupostos. Les retribucions del pressupost es van calcular d'acord amb les retribucions de l'exercici 2022, els creixements vegetatius previstos de carreres i antiguitats, i incorpora la previsió del pagament de 3,0 milions d'euros (sense Seguretat Social) de la paga variable d'objectius

(DPO). La plantilla pressupostada és de 3.494 PPE (personal equivalent a jornada anual), que inclouen 3.259 PPE de personal estructural.

La resta de despeses es van pressupostar principalment amb criteri de continuïtat respecte a la xifra de previsió de tancament 2022, excepte la partida de subministrament energètic que es va revisar d'acord amb el context de preus actual.

El pressupost d'inversions es va ajustar a la xifra de 3.094.765,71 euros per tal d'equilibrar la xifra de despeses a l'escenari d'ingressos, i addicionalment, es va autoritzar per part del Departament d'Economia i Hisenda incorporar al pressupost l'aplicació de romanents de tresoreria d'exercicis anteriors per un import de 11.245.875,58 euros destinats a finançar els projectes del pla director d'inversions 2023.

L'import previst de la partida destinada a la cancel·lació de préstecs del pressupost 2023 és de 2.796.990,98 euros, d'acord amb la planificació de les operacions formalitzades.

El pressupost 2023 es concreta en un import de 297.974.612,39 €, amb un increment d'un 6,7% en relació al pressupost 2022 de 279.283.635,13 €.

## **2. Modificacions pressupostàries 2023**

Es van aprovar durant l'exercici 2023 les següents modificacions pressupostàries:

2.1 En sessió de Consell Rector de data **15/05/2023**, es va autoritzar realitzar els tràmits per a amortitzar en la seva totalitat el préstec amb l'entitat de crèdit Dexia Sabadell Banco Local SA destinat al finançament del cost de construcció de l'edifici de la Residència Collblanc Companys Socials, i finançar l'operació amb una transferència de crèdit de despesa de capítol 6 d'inversions reals a capítol 9 variació de passius financers.

En fase d'elaboració del pressupost 2023, la Direcció General de Pressupostos va autoritzar dotar la partida d'ingressos 870.0001 "Romanents de Tresoreria d'exercicis anteriors" del pressupost del Consorci, per import de 11.245.875,58 euros, destinats al finançament d'inversions i equipaments d'acord amb el detall següent:

Codi	Denominació del projecte	2023 (import €)
1	Reforç estructural i asfaltat pati interior edifici Hospital Dos de Maig	304.988,82 €
2	Renovació ascensors edifici Hospital Dos de Maig	300.000,00 €
3	Trasllat de l'àrea de l'hospital de dia i adequació d'espai RNM a l'edifici B Hospital de Sant Joan Despí + renovació d'equipaments associats	834.664,66 €
4	Adequació i compra equipaments planta 3 edifici B Hospital de Sant Joan Despí	3.192.576,46 €
5	Ampliació àrea d'urgències Hospital de Sant Joan Despí	1.096.569,00 €
6	Renovació quiròfans 41-46, UCSI i àrea de parts Hospital General de l'Hospitalet	1.221.062,22 €
7	Creació àrea centre de naixement Hospital General de l'Hospitalet	264.274,55 €



Codi	Denominació del projecte	2023 (import €)
8	Adequació i compra equipaments àrea d'anatomia patològica Hospital General de l'Hospitalet	583.979,87 €
9	Renovació de instal·lació clima Residència Collblanc Companys Socials	947.760,00 €
10	Renovació equipament assistencial obsolet	2.500.000,00 €
	<b>TOTAL</b>	<b>11.245.875,58 €</b>

A data de la sessió del Consell Rector de maig, es va estimar que l'import dels projectes que es podrien executar durant l'exercici 2023, incorporant un nou projecte de robotització d'un quiròfan de l'Hospital de Sant Joan Despí era de 7.361.959,48 euros.

Codi	Denominació del projecte	2023 (import €)
1	Reforç estructural i asfaltat pati interior edifici Hospital Dos de Maig	304.988,82 €
2	Renovació ascensors edifici Hospital Dos de Maig	300.000,00 €
3	Trasllat de l'àrea de l'hospital de dia i adequació d'espai RNM a l'edifici B Hospital de Sant Joan Despí + renovació d'equipaments associats (50%)	417.332,33 €
6	Renovació UCSI Hospital General de l'Hospitalet (50% import previst)	610.531,11 €
7	Creació àrea centre de naixement Hospital General de l'Hospitalet	264.274,55 €
9	Renovació de instal·lació clima Residència Collblanc Companys Socials (50%)	473.880,00 €
10	Renovació equipament assistencial obsolet (85%)	2.147.452,67 €
11	Quiròfan robotitzat H. Sant Joan Despí	2.843.500,00 €
	<b>TOTAL</b>	<b>7.361.959,48 €</b>

En previsió de que no es podria executar la totalitat del pressupost de despesa del capítol 6 inversions, es va aprovar transferir una part del crèdit d'inversions finançat amb romanents de tresoreria d'exercicis anteriors al capítol 9 de variació de passius financers, com a màxim 3.883.916,10 euros, amb l'objectiu d'amortitzar en la seva totalitat el préstec subscrit amb l'entitat Dexia Sabadell Banco Local SA, d'acord amb la justificació següent.

El préstec amb garantia hipotecària formalitzat amb l'entitat Deixa Sabadell Banco Local SA el 25 de juny de 2007, per un import màxim de 7.359.000,00 euros i un termini de 32 anys, estava referenciat a l'euríbor mensual més un diferencial de 0,48%. L'import pendent d'amortitzar a data 30/04/2023 era de 3.965.682,78 euros. La favorable evolució dels tipus d'interès a partir de l'exercici 2012, s'havia traduït en un mínim cost de finançament de l'operació en relació a l'import del principal finançat. Aquesta situació, a partir del segons semestre de l'exercici 2022, havia canviat com a conseqüència de l'increment dels tipus d'interès, amb una previsió de liquidació d'interessos anual de l'exercici 2023 de més de 100.000 euros.

Per tant, es va considerar adient aprovar l'amortització de la totalitat del principal del préstec considerant l'import disponible del romanent de tresoreria d'exercicis anteriors del Consorci.

L'operació d'amortització es va formalitzar durant el mes de setembre del 2023, després de rebre l'autorització de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya relativa a l'aplicació del romanent de tresoreria de l'exercici 2022, d'acord amb l'article 14 de la Llei 2/2023 de pressupostos per al 2023. L'import final transferit és de 3.802.149,42 euros.

Data	Tipus (A o T)	Capítol Pressupostari	Divisió	Explicació	Import (+/-)	Capítol Pressupostari	Divisió	Import (+/-)
maig 2023	T	D/610.0001	TOTES	Transferència de crèdit destinat a amortitzar en la seva totalitat el préstec amb l'entitat Dexia Sabadell Banco Local SA, corresponent al finançament de l'obra de la Residència Colblanc Companys Socials, mitjançant transferència de crèdit de despesa de capítol 6 d'inversions reals a capítol 9 variació de passius financers.	3.802.149,42 €	D/912.0001	RED1	3.802.149,42 €
					<b>3.802.149,42</b>			<b>3.802.149,42 €</b>

2.2 En sessió de Consell Rector de data **18/12/2023**, es van aprovar les següents modificacions pressupostàries:

- 1- Generació de crèdit com a conseqüència d'ingressos no previstos o superiors als consignats en el pressupost 2023:
  - a) a l'aplicació 317.0001, incorporar al pressupost 2023, 30.283.397,93 euros
  - b) a l'aplicació 318.0004, incorporar al pressupost 2023, 1.062.908,34 euros
  - c) a l'aplicació 317.0003, incorporar al pressupost 2023, 704.248,28 euros
  - d) a l'aplicació 730.5100, incorporar al pressupost 2023, 1.176.547,36 euros
- 2- Transferència de crèdit de capítol 6 d'inversions a capítol 2 despeses corrents de béns i serveis de 615.039,23 euros
- 3- Aprovar una incorporació addicional al pressupost 2023 de romanent de tresoreria no afectat de l'exercici 2022 de +1.000.000,00 euros.

### **1.a Generació de crèdit de l'aplicació 317.0001, prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut**

L'import del pressupost 2023 dels ingressos per prestació de serveis per compte del CatSalut és de 264.328.991,20 euros amb el següent detall per centres i conceptes.

Pressupost 2023									
COMPTE	DESCRIPCIO	H. DOS DE MAIG	COMPLEX H.U.M. BROGGI	ABS COLLBLANC	ABS TORRASSA	ABS GAUDI	ABS S. FAMILIA	H. SOCIO SANITARI	TOTAL
70400000	INGRESOS POR SERV. SCS HOSPITALIZACION	18.538.376,98	76.695.931,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.234.308,68
70400002	INGRESOS POR SERV. SCS PROGRAMA URGENCIAS INVIERNO	196.425,68	585.594,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	782.019,69
70410000	INGRESOS POR SERV. SCS ABS EQ. ATENCION PRIMARIA	0,00	0,00	3.696.442,73	4.165.113,89	3.815.577,03	2.993.695,98	0,00	14.670.829,63
70450000	INGRESOS POR SERV. SCS URGENCIAS	4.551.992,11	15.228.581,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.780.573,64
70460000	INGRESOS POR SERV. SCS CONSULTAS EXTERNAS	8.123.992,13	29.453.729,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.577.721,61
70470000	INGRESOS POR SERV. SCS HOSPITAL DE DIA	1.086.478,38	3.243.947,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.330.425,43
70470001	INGRESOS POR SERV. SCS INTERVENCIONES AMBULAT	787.725,01	3.311.625,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.099.350,08
70470002	INGRESOS POR SERV. SCS REHABILITACION	409.348,22	2.059.583,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.468.931,71
70470004	INGRESOS POR SERV. SCS OTROS TRATAMIENTOS	1.210.708,10	10.710.463,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.921.171,88
70480100	INGRESOS POR SERV. SCS HEMODIALISIS AMBULATORIA	0,00	3.455.595,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.455.595,52
70490100	INGRESOS POR SERV. SCS PROTESIS	1.139.416,21	4.676.763,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.816.179,46
70490201	INGRESOS POR SERV. SCS PROG. EXTRACCION ORGANOS	0,00	7.870,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.870,81
70490203	INGRESOS POR SERV. SCS PROG. ESPECIAL PADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	436.059,26	436.059,26
70490204	INGRESOS POR SERV. SCS PROG. ESPECIAL U.F.S.	0,00	65.142,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.142,26
70490205	INGRESOS POR SERV. SCS PROG. ESPECIAL UFISS	0,00	141.832,41	0,00	0,00	0,00	0,00	449.140,43	590.972,84
70490209	INGRESOS POR SERV. SCS PROG. ESPECIAL OTROS	442.595,57	12.514.386,22	791.341,56	984.965,98	1.531.671,01	865.185,12	722.351,34	17.852.496,81
70490300	INGRESOS POR SERV. SCS OBJETIVOS PLAN SALUD	1.801.647,90	7.370.293,23	194.680,27	225.436,83	255.933,86	157.055,31	0,00	10.005.047,40
70490501	INGRESOS POR SERV. SCS CSS LARGA ESTANCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.185.693,78	1.185.693,78
70490502	INGRESOS POR SERV. SCS CSS CONVALESCENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.895.201,30	2.895.201,30
70490503	INGRESOS POR SERV. SCS CSS PALIATIVAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750.534,40	750.534,40
70490504	INGRESOS POR SERV. SCS CSS HOSPITAL DE DIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	470.963,82	470.963,82
70490505	INGRESOS POR SERV. SCS CSS PLAN DE SALUD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.938,16	144.938,16
70490507	INGRESOS POR SERV. SCS CSS PROG.SUBAGUTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	716.641,71	716.641,71
70490298	INGRESOS POR SERV. SCS PROG. SOBRECOST	612.485,98	2.695.865,61	50.518,27	58.230,90	60.350,84	39.101,66	91.022,88	3.607.576,13
70490000	INGRESOS POR SERV. SCS FARMACOS - MHDA	3.137.801,52	22.324.943,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.462.745,17
70470006	INGRESOS POR SERV. SCS -TRDS								0,00
70490206	INGRESOS POR SERV. SCS PLA ACCESSIBILITAT								0,00
70490400	INGRESOS POR SERV. SCS PROGRAMA DPO								0,00
total pressupost. prestació serveis per compte del CatSalut 2023		42.038.993,79	194.542.149,09	4.732.982,84	5.433.747,60	5.663.532,74	4.055.038,07	7.862.547,08	264.328.991,20

L'ORDRE SLT/147/2023 i SLT/197/2023, va incrementar les tarifes dels centres socio-sanitari i hospitalaris d'atenció especialitzada en un + 6,86% en relació a l'exercici 2022, i l'ORDRE SLT/144/2023 va incrementar la càpita mitjana del sistema de contraprestació de l'atenció especialitzada familiar i comunitària i de salut pública en l'àmbit de l'atenció primària per a l'any 2023 en un +7,05%.

Posteriorment, el Consell de Direcció del Servei Català de la Salut va aprovar un increment addicional de tarifes d'aplicació retroactiva 1 de gener de 2023, que va fixar l'increment final de les tarifes dels centres socio-sanitaris i d'atenció hospitalària especialitzada en un +7,18% i del centres d'atenció primària en un +7,41%.

En relació al programa de sobrecost, que s'havia pressupostat un 50% de l'import màxim teòric de l'exercici 2022, finalment es podrà facturar l'import de l'exercici 2022, 7,06 milions d'euros (+3,45 milions d'euros en relació al pressupost 2023).

Addicionalment, el Consell de Direcció del Servei Català de la Salut, en la sessió del 27 de març de 2023, va aprovar la creació del programa específic per a la retribució variable vinculada a la consecució d'objectius (DPO) en les línies assistencials d'atenció primària i comunitària, d'atenció hospitalària i especialitzada, d'atenció intermèdia i d'atenció a la salut mental i addicions, programa que no estava incorporat al pressupost 2023.

Finalment, el Servei Català de la Salut també va aprovar un nou programa de millora de l'accessibilitat de la ciutadania, no incorporat a pressupost 2023.

Durant el segon semestre del 2023, es va elaborar la proposta de pressupost 2024 considerant totes les modificacions del pressupost 2023 esmentades anteriorment (sense preveure increments de tarifes de l'exercici 2024). Aquesta xifra de previsió de concertació, es va confirmar per part del Servei Català de la Salut, i per tant, correspon a l'escenari de concertació teòric 2023. L'import de l'aplicació 317.0001 de la proposta de pressupost 2024 és de 287.643.240,44 euros.

Pressupost 2024									
COMPTE	DESCRIPCIO	H. DOS DE MAIG	COMPLEX H.U.M. BROGGI	ABS COLLBLANC	ABS TORRASSA	ABS GAUDI	ABS S. FAMILIA	H. SOCIOSANITARI	TOTAL
70400000	INGRESOS POR SERV. SCS HOSPITALIZACION	19.599.803,05	80.478.787,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.078.590,27
70400002	INGRESOS POR SERV. SCS PROGRAMA URGENCIAS INVIERNO	354.625,18	1.057.226,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.411.851,52
70410000	INGRESOS POR SERV. SCS ABS EQ. ATENCION PRIMARIA	0,00	0,00	3.966.300,34	4.299.238,35	4.043.126,28	3.172.342,78	0,00	15.481.007,75
70450000	INGRESOS POR SERV. SCS URGENCIAS	4.622.964,29	16.142.495,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.765.459,52
70460000	INGRESOS POR SERV. SCS CONSULTAS EXTERNAS	8.707.294,80	31.628.091,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.335.386,76
70470000	INGRESOS POR SERV. SCS HOSPITAL DE DIA	1.164.487,52	3.476.862,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.641.349,97
70470001	INGRESOS POR SERV. SCS INTERVENCIONES AMBULAT	844.283,68	3.873.952,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.718.235,96
70470002	INGRESOS POR SERV. SCS REHABILITACION	438.742,46	2.207.461,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.646.204,05
70470004	INGRESOS POR SERV. SCS OTROS TRATAMIENTOS	611.701,17	3.410.152,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.021.853,35
70480100	INGRESOS POR SERV. SCS HEMODIALISIS AMBULATORIA	0,00	3.757.821,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.757.821,33
70490100	INGRESOS POR SERV. SCS PROTESIS	1.221.226,29	5.012.554,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.233.781,12
70490201	INGRESOS POR SERV. SCS PROG. EXTRACCION ORGANOS	0,00	8.436,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.436,00
70490203	INGRESOS POR SERV. SCS PROG. ESPECIAL PADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	414.840,24	414.840,24
70490204	INGRESOS POR SERV. SCS PROG. ESPECIAL U.F.S.	0,00	69.819,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.819,48
70490205	INGRESOS POR SERV. SCS PROG. ESPECIAL UFISS	0,00	152.016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	481.343,76	633.359,76
70490209	INGRESOS POR SERV. SCS PROG. ESPECIAL OTROS	476.362,92	13.476.271,51	1.058.471,04	1.294.253,88	1.792.484,40	1.036.805,16	835.879,68	19.970.528,59
70490300	INGRESOS POR SERV. SCS OBJETIVOS PLAN SALUD	1.931.002,80	7.917.421,08	209.106,12	242.141,64	274.898,52	168.693,12	0,00	10.743.263,28
70490501	INGRESOS POR SERV. SCS CSS LARGA ESTANCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.270.707,96	1.270.707,96
70490502	INGRESOS POR SERV. SCS CSS CONVALESCENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.102.787,20	3.102.787,20
70490503	INGRESOS POR SERV. SCS CSS PALIATIVAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	804.347,76	804.347,76
70490504	INGRESOS POR SERV. SCS CSS HOSPITAL DE DIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	467.224,92	467.224,92
70490505	INGRESOS POR SERV. SCS CSS PLAN DE SALUD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.335,20	155.335,20
70490507	INGRESOS POR SERV. SCS CSS PROG.SUBAGUTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	768.024,96	768.024,96
70490298	INGRESOS POR SERV. SCS PROG. SOBRECOST	1.322.033,88	5.150.873,40	103.155,24	118.712,88	122.555,04	80.021,04	164.744,88	7.062.096,36
70490000	INGRESOS POR SERV. SCS FARMACOS - MHDA	4.871.544,53	26.741.934,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.613.478,55
70470006	INGRESOS POR SERV. SCS - TRDS	256.557,36	2.244.457,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.501.015,16
70490206	INGR.SERV. SCS PROG.PLA ACCESIBILITAT	542.306,52	348.840,84	61.858,08	66.441,00	63.588,12	56.667,72	0,00	1.139.702,28
70490400	INGRESOS SCS -PROGRAMA DPO	515.851,56	1.808.306,04	107.475,36	112.533,72	88.407,18	97.668,96	96.488,32	2.826.731,14
	<b>total pressupost prestació serveis per compte del CatSalut 2024</b>	<b>47.480.788,01</b>	<b>208.963.781,58</b>	<b>5.506.366,18</b>	<b>6.133.321,47</b>	<b>6.385.059,54</b>	<b>4.612.198,78</b>	<b>8.561.724,88</b>	<b>287.643.240,44</b>

Posteriorment, durant el mes desembre del 2023, el CatSalut va actualitzar els imports de la concertació de la línia d'atenció especialitzada dels hospitals del Consorci Sanitari Integral, incrementant l'import de l'assignació econòmica en 4,0 milions d'euros en relació a la proposta de pressupost 2024. Per tant, l'escenari de concertació 2023 es situa en 291.643.240,44 euros.

L'import de les factures de regularització dels exercicis 2021 i 2022 han generat un crèdit addicional de 3,368 milions d'euros a data de l'informe, com a resultat de la diferència entre els imports de facturació previstos a data de tancament comptable de cada exercici i el càlcul final confirmat per part del Servei Català de la Salut durant l'exercici 2023.

Considerant aquest escenari de concertació 2023, la previsió d'activitat, i les regles de facturació de l'exercici en relació a activitat marginal i altres consideracions, l'import dels ingressos dels serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut 2023 s'estima en 294.612.389,13 euros.

COMPTE	DESCRIPCIÓ	H. DOS DE MAIG	COMPLEX H.U.M. BROGGI	ABS COLLBLANC	ABS TORRASSA	ABS GAUDI	ABS S. FAMILIA	H. SOCIOANITARI	TOTAL
70400000	INGRESOS POR SERV. SCS HOSPITALIZACION	20.063.870,95	82.438.498,90						102.502.369,85
70400002	INGRESOS POR SERV. SCS PROGRAMA URGENCIAS INVIERNO	353.566,40	1.054.069,83						1.407.636,23
70410000	INGRESOS POR SERV. SCS ABS EQ. ATENCION PRIMARIA		0,00	3.966.454,94	4.299.425,51	4.043.308,48	3.172.540,20		15.481.729,13
70450000	INGRESOS POR SERV. SCS URGENCIAS	5.703.949,39	16.012.099,53						21.716.048,92
70460000	INGRESOS POR SERV. SCS CONSULTAS EXTERNAS	8.707.294,78	31.628.091,97						40.335.386,75
70470000	INGRESOS POR SERV. SCS HOSPITAL DE DIA	1.174.232,04	3.449.574,84						4.623.806,89
70470001	INGRESOS POR SERV. SCS INTERVENCIONES AMBULAT	879.978,51	3.512.579,81						4.392.558,33
70470002	INGRESOS POR SERV. SCS REHABILITACION	453.275,17	2.615.961,97						3.069.237,15
70470004	INGRESOS POR SERV. SCS OTROS TRATAMIENTOS	609.605,60	3.592.529,60						4.202.135,19
70480100	INGRESOS POR SERV. SCS HEMODIALISIS AMBULATORIA		3.405.538,58						3.405.538,58
70490100	INGRESOS POR SERV. SCS PROTESIS	1.324.764,97	5.628.054,63						6.952.819,61
70490201	INGRESOS POR SERV. SCS PROG. EXTRACCION ORGANOS		8.435,94						8.435,94
70490203	INGRESOS POR SERV. SCS PROG. ESPECIAL PADES		0,00					414.356,75	414.356,75
70490204	INGRESOS POR SERV. SCS PROG. ESPECIAL U.F.S.		69.819,45						69.819,45
70490205	INGRESOS POR SERV. SCS PROG. ESPECIAL UFISS		152.016,04					481.070,67	633.086,71
70490209	INGRESOS POR SERV. SCS PROG. ESPECIAL OTROS	331.783,91	15.831.925,16	1.056.062,81	1.292.848,61	1.792.792,97	1.016.595,70	722.873,07	22.044.882,23
70490300	INGRESOS POR SERV. SCS OBJETIVOS PLAN SALUD	1.834.453,50	6.967.454,15	167.284,87	193.713,32	233.663,74	143.389,16		9.539.958,74
70490501	INGRESOS POR SERV. SCS CSS LARGA ESTANCIA		0,00					1.266.150,78	1.266.150,78
70490502	INGRESOS POR SERV. SCS CSS CONVALESCENCIA		0,00					3.100.316,87	3.100.316,87
70490503	INGRESOS POR SERV. SCS CSS PALIATIVAS		0,00					780.896,82	780.896,82
70490504	INGRESOS POR SERV. SCS CSS HOSPITAL DE DIA		0,00					467.255,48	467.255,48
70490505	INGRESOS POR SERV. SCS CSS PLAN DE SALUD		0,00					112.234,84	112.234,84
70490507	INGRESOS POR SERV. SCS CSS PROG.SUBAGUTS		0,00					751.385,00	751.385,00
70490298	INGRESOS POR SERV. SCS PROG. SOBRECOST	1.322.033,87	5.150.873,37	102.809,53	118.315,00	122.144,26	79.752,87	164.268,31	7.060.197,21
70490000	INGRESOS POR SERV. SCS FARMACOS - MHDA	4.979.928,79	26.883.863,44						31.863.792,23
70470006	INGRESOS POR SERV. SCS -TRDS	182.255,98	1.520.956,40						1.703.212,38
70490206	INGRESOS POR SERV. SCS PLA ACCESSIBILITAT	398.067,64	226.610,96	61.650,70	66.218,27	63.375,01	56.477,77		872.400,35
70490400	INGRESOS POR SERV. SCS PROGRAMA DPO	548.163,89	1.614.209,85	65.117,15	67.838,71	73.321,31	80.777,82	17.722,50	2.467.151,23
	INGRESOS REGULARITZACIÓ EXERCICIS 2021 I 2022	547.924,73	2.664.534,08	46.199,93	44.037,81	63.011,48	63.011,48	-61.130,00	3.367.589,50
	<b>total PREVISIÓ FACTURACIÓ prestació serveis per compte del CatSalut 2023</b>	<b>49.415.150,11</b>	<b>214.427.698,53</b>	<b>5.465.579,93</b>	<b>6.082.397,23</b>	<b>6.391.617,24</b>	<b>4.612.545,00</b>	<b>8.217.401,09</b>	<b>294.612.389,13</b>

La generació de crèdit de l'aplicació 317.0001 a incorporar al pressupost 2023 és per tant de 30.283.397,93 euros.

COMPTE	DESCRIPCIÓ	H. DOS DE MAIG	COMPLEX H.U.M. BROGGI	ABS COLLBLANC	ABS TORRASSA	ABS GAUDI	ABS S. FAMILIA	H. SOCIOANITARI	TOTAL
70400000	INGRESOS POR SERV. SCS HOSPITALIZACION	1.525.493,97	5.742.593,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.268.061,17
70400002	INGRESOS POR SERV. SCS PROGRAMA URGENCIAS INVIERNO	157.140,72	468.475,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	625.616,54
70410000	INGRESOS POR SERV. SCS ABS EQ. ATENCION PRIMARIA	0,00	0,00	270.012,21	134.311,62	227.731,45	178.844,22	0,00	810.899,50
70450000	INGRESOS POR SERV. SCS URGENCIAS	1.151.957,28	783.518,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.935.475,27
70460000	INGRESOS POR SERV. SCS CONSULTAS EXTERNAS	583.302,65	2.174.362,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.757.665,14
70470000	INGRESOS POR SERV. SCS HOSPITAL DE DIA	87.753,66	205.627,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	293.381,46
70470001	INGRESOS POR SERV. SCS INTERVENCIONES AMBULAT	92.253,50	200.954,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	293.208,25
70470002	INGRESOS POR SERV. SCS REHABILITACION	43.926,96	556.378,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.305,44
70470004	INGRESOS POR SERV. SCS OTROS TRATAMIENTOS	-601.102,51	-7.117.934,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.719.036,68
70480100	INGRESOS POR SERV. SCS HEMODIALISIS AMBULATORIA	0,00	-50.056,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.056,94
70490100	INGRESOS POR SERV. SCS PROTESIS	185.348,76	951.291,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.136.640,14
70490201	INGRESOS POR SERV. SCS PROG. EXTRACCION ORGANOS	0,00	565,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	565,13
70490203	INGRESOS POR SERV. SCS PROG. ESPECIAL PADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.702,52	-21.702,52
70490204	INGRESOS POR SERV. SCS PROG. ESPECIAL U.F.S.	0,00	4.677,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.677,19
70490205	INGRESOS POR SERV. SCS PROG. ESPECIAL UFISS	0,00	10.183,63	0,00	0,00	0,00	0,00	31.930,24	42.113,87
70490209	INGRESOS POR SERV. SCS PROG. ESPECIAL OTROS	-110.811,66	3.317.538,95	264.721,24	307.882,62	261.121,96	151.410,58	521,74	4.192.385,42
70490300	INGRESOS POR SERV. SCS OBJETIVOS PLAN SALUD	32.805,59	-402.839,08	-27.395,40	-31.723,50	-22.270,12	-13.666,15	0,00	-465.088,67
70490501	INGRESOS POR SERV. SCS CSS LARGA ESTANCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.457,00	80.457,00
70490502	INGRESOS POR SERV. SCS CSS CONVALESCENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.115,57	205.115,57
70490503	INGRESOS POR SERV. SCS CSS PALIATIVAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.362,42	30.362,42
70490504	INGRESOS POR SERV. SCS CSS HOSPITAL DE DIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.708,35	-3.708,35
70490505	INGRESOS POR SERV. SCS CSS PLAN DE SALUD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-32.703,32	-32.703,32
70490507	INGRESOS POR SERV. SCS CSS PROG.SUBAGUTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.743,30	34.743,30
70490298	INGRESOS POR SERV. SCS PROG. SOBRECOST	709.547,89	2.455.007,76	52.291,26	60.084,10	61.793,42	40.651,21	73.245,43	3.452.621,08
70490000	INGRESOS POR SERV. SCS FARMACOS - MHDA	1.842.127,27	4.558.919,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.401.047,06
70470006	INGRESOS POR SERV. SCS -TRDS	182.255,98	1.520.956,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.703.212,38
70490206	INGRESOS POR SERV. SCS PLA ACCESSIBILITAT	398.067,64	226.610,96	61.650,70	66.218,27	63.375,01	56.477,77	0,00	872.400,35
70490400	INGRESOS POR SERV. SCS PROGRAMA DPO	548.163,89	1.614.209,85	65.117,15	67.838,71	73.321,31	80.777,82	17.722,50	2.467.151,23
	INGRESOS REGULARITZACIÓ EXERCICIS 2021 I 2022	547.924,73	2.664.534,08	46.199,93	44.037,81	63.011,48	63.011,48	-61.130,00	3.367.589,50
	<b>total GENERACIÓ DE CRÉDIT prestació serveis per compte del CatSalut 2023</b>	<b>7.376.156,33</b>	<b>19.885.549,44</b>	<b>732.597,09</b>	<b>648.649,63</b>	<b>728.084,50</b>	<b>557.506,93</b>	<b>354.854,01</b>	<b>30.283.397,93</b>

Aquest crèdit es destina al finançament del capítol 1 remuneracions de personal i capítol 2 despeses corrents de béns i serveis.

Data	Tipus (A o T)	Capítol Pressupostari	Divisió	Explicació	Import (+/-)	Capítol Pressupostari	Divisió	Import (+/-)
desembre 2022	A	I/3170001	HOSPITALS D'AGUTS (HA00 i HA02), PRIMÀRIA (AP00, AP01 i AP02) I SOCIO-SANITARI (HS00)	Generació de crèdit d'acord amb la proposta de concert amb el Servei Català de la Salut 2023 de la fase de preparació de l'avantprojecte de pressupostos 2024, ajustada amb els imports finals confirmats per part del CatSalut, i d'acord amb la previsió de facturació d'activitat 2023 calculada a partir de la facturació real del període gener-novembre 2023. Aquest import incorpora també l'import de la factura de regularització de l'activitat 2021 i 2022.	30.283.397,93 €	D/13XXXXXX	HA00 / HA02 / AP00 / AP01 / AP02 / HS00	14.170.931,49 €
						D/15XXXXXX	HA00 / HA02 / AP00 / AP01 / AP02 / HS00	3.200.000,00 €
						D/16XXXXXX	HA00 / HA02 / AP00 / AP01 / AP02 / HS00	3.766.160,17 €
						D/2210004	HA00 / HA02	1.800.000,00 €
						D/2210005	HA00 / HA02	3.746.306,27 €
						D/2510001	HA00 / HA02	1.800.000,00 €
						D/2510002	HA00 / HA02	1.800.000,00 €
			<b>30.283.397,93 €</b>			<b>30.283.397,93 €</b>		

### 1.b. Generació de crèdit de l'aplicació 318.0004, prestació de serveis d'assistència social i sanitària (Departament de Drets Socials)

El pressupost 2023 de l'aplicació 318.0004 és de 7.692.517,68 euros. Aquest pressupost no incorporava previsió d'increment de tarifes de l'exercici 2023.

El Departament de Drets Socials va aprovar l'ORDRE DSO/244/2023, de 6 de novembre, per la qual s'actualitzen els preus i imports de determinats serveis socials de la Xarxa de Serveis Socials d'Atenció Pública, incorporant un increment de tarifes estructural del 4,0% dels preus dels serveis amb efectes retroactius a partir de l'1 de gener de 2023, i un increment adicional del 2,0%, puntual, no consolidable, per a aquests mateixos serveis sobre el preu establert per a 2023, destinat exclusivament a compensar els costos de la inflació, amb una durada limitada a l'any en curs i amb efectes també a partir de l'1 de gener de 2023. Per a una millor gestió i atenent a criteris d'eficiència i d'economia administrativa, aquesta Ordre estableix els augments esmentats mitjançant un increment generalitzat, però no exclusiu, del 6,08%.

El Departament de Drets Socials va incrementar també el volum d'activitat concertada del servei de valoracions del grau de dependència i discapacitat en relació a la previsió del pressupost 2023.

Considerant aquests criteris, i d'acord amb la previsió d'activitat, l'import dels ingressos per prestació de serveis per compte del Departament de Drets Socials del 2023 s'estima en 8.755.426,02 euros.

Aplicació	Concepte	Centre	Pressupost	Previsió Real	Generació de crèdit
3180004	ING.SERV. RESIDÈNCIA LLARGA ESTADA	R. Coll.	2.125.354,30 €	2.290.049,57 €	164.695,27 €
3180004	ING.SERV. RESIDÈNCIA LLARGA ESTADA	R. F.P	2.140.586,80 €	2.321.551,13 €	180.964,33 €
3180004	ING.SERV. RESIDÈNCIA HOSPITAL DE DIA	R. F.P	224.575,04 €	244.799,86 €	20.224,82 €
3180004	ING.SERV. RESIDÈNCIA HOSPITAL DE DIA	R. Coll	250.977,52 €	243.397,72 €	-7.579,80 €
3180004	INGRESSOS SERVEIS VALORACIONS	S. V	2.951.024,02 €	3.655.627,75 €	704.603,73 €
			<b>7.692.517,68 €</b>	<b>8.755.426,02 €</b>	<b>1.062.908,34 €</b>

La generació de crèdit de l'aplicació 318.0004 a incorporar al pressupost 2023 és per tant de 1.062.908,34 euros. Aquest crèdit es destina al finançament del capítol 1 remuneracions de personal.

Data	Tipus (A o T)	Capítol Pressupostari	Divisió	Explicació	Import (+/-)	Capítol Pressupostari	Divisió	Import (+/-)
desembre 2022	A	I3180004	RESIDÈNCIES (RE01 i RE02) I SERVEIS DE VALORACIONS (SP00)	Generació de crèdit d'acord amb la proposta de concertació del Departament de Drets Socials 2023 i previsió de facturació d'activitat 2023 .	1.062.908,34 €	D13XXXXX	RE01/RE02/SP00	829.068,51 €
						D16XXXXX	RE01/RE02/SP00	233.839,83 €
					<b>1.062.908,34 €</b>			<b>1.062.908,34 €</b>

### 1.c. Generació de crèdit de l'aplicació 317.0003, prestació d'assistència sanitària per compte dels centres del SISCAT

El pressupost 2023 de l'aplicació 317.0003 és de 4.000.155,09 euros. Aquest pressupost no incorporava previsió d'increment de tarifes de l'exercici 2023.

Durant l'exercici 2023, es van revisar els convenis de prestació de serveis d'acord amb les condicions signades i evolució de les tarifes del sector. D'acord amb la previsió d'activitat realitzada, l'import dels ingressos per prestació de serveis del 2023 s'estima en 4.704.403,37 euros.

Aplicació	Concepte	Pressupost	Real	Generació de crèdit
3170003	INGRESSOS SERV. ICO	3.166.955,03 €	3.923.616,69 €	756.661,66 €
3170003	INGRESSOS SERV. ASSISTENC. SEM	341.637,32 €	350.453,86 €	8.816,54 €
3170003	INGRESSOS SERV. ASSIST. PROVES A CASAP	0,00 €	2.347,00 €	2.347,00 €
3170003	INGRESSOS SERV. ASSIST. CLI	225.000,00 €	322.583,59 €	97.583,59 €
3170003	INGRESSOS SERV. ASSIST. A IDI	56.745,00 €	26.961,95 €	-29.783,05 €
3170003	INGRESSOS SERV.ASSIST A HOSPITAL CLINIC	0,00 €	5.478,00 €	5.478,00 €
3170003	INGRESSOS SERV.ASSIST A HOSPITAL SANT PAU	0,00 €	-3.425,64 €	-3.425,64 €
3170003	INGRESSOS SERV.ASSIST A P. S. PERE VIRGILI	209.817,74 €	56.680,82 €	-153.136,92 €
3170003	INGRESSOS SERV.ASSIST.CON.SAN.ALT.PENED.	0,00 €	19.707,10 €	19.707,10 €
		<b>4.000.155,09 €</b>	<b>4.704.403,37 €</b>	<b>704.248,28 €</b>

La generació de crèdit de l'aplicació 317.0003 a incorporar al pressupost 2023 és de 704.248,28 euros. Aquest crèdit es destina al finançament del capítol 3 despeses financeres, capítol 2 de despeses corrents de béns i serveis i capítol 4 transferències corrents.

Data	Tipus (A o T)	Capítol Pressupostari	Divisió	Explicació	Import (+/-)	Capítol Pressupostari	Divisió	Import (+/-)
desembre 2022	A	I317.0003	HOSPITALS D'AGUTS (HA00 i HA02)	Generació de crèdit d'acord amb la revisió de condicions econòmiques dels convenis signats i previsió de facturació d'activitat 2023.	704.248,28 €	D3100002	HA00 / HA02	150.000,00 €
						D2210005	HA00 / HA02	143.160,43 €
						D440.6460	HA00 / HA02	411.087,85 €
					<b>704.248,28 €</b>			<b>704.248,28 €</b>

### 1.d. Generació de crèdit de l'aplicació 730.5100, transferències de capital del Servei Català de la Salut

El pressupost 2023 del Consorci no incorporava cap import d'ingressos del capítol de transferències de capital.

El Servei Català de la Salut, va aprovar el 31 de juliol del 2023, transferir al Consorci la quantitat total de 613.000,00 euros a càrrec de la posició

pressupostària 510069 D/742699000/4120/2021 FFARMA, concepte “Al Consorci Sanitari Integral”, destinat a les inversions necessàries en equips de xarxa, mesures de seguretat, entre d’altres, per tal de dur a terme el projecte del sistema d’informació transaccional terapèutic per a l’entorn ambulatori intraoperable que incorpori aplicacions per a la gestió de la medicació hospitalària de dispensació ambulatòria (MHDA), garantint la integració amb els tractaments en recepta. L’import justificat a data de l’informe del Consell Rector és de 599.421,22 euros.

El Servei Català de la Salut, va publicar el 28 de desembre del 2022, la Resolució de concessió de subvencions destinades al cofinançament d’inversions en renovació d’equipament sanitari i aparells mèdics als centres hospitalaris d’aguts integrats al sistema sanitari integral d’utilització pública de Catalunya (SISCAT) en el marc del Programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT) promogut pel Servei Català de la Salut, en virtut de la convocatòria pública prevista per la Resolució SLT/1978/2022, de 22 de juny, aprovada en desenvolupament de l’Ordre SLT/82/2022, de 25 d’abril. L’import de la subvenció atorgada al Consorci Sanitari Integral és de 689.419 euros, i finalment es van executar inversions que justifiquen un import de 577.126 euros.

La generació de crèdit de l’aplicació 317.0003 és per tant de 1.176.547,36 euros. Aquest crèdit es destina al finançament del capítol 6 d’inversions reals.

Data	Tipus (A o T)	Capítol Pressupostari	Divisió	Explicació	Import (+/-)	Capítol Pressupostari	Divisió	Import (+/-)
desembre 2022	A	1730.5100	HOSPITALS D'AGUTS (HA00 i HA02) i CENTRE SERVEIS COMPARTITS (SC00)	Generació de crèdit projecte del sistema d'informació transaccional terapèutic i programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT)	1.176.547,36 €	D/680.0002	SC00	599.421,22 €
						D/670.0002	HA00 / HA02	577.126,14 €
					1.176.547,36 €			1.176.547,36 €

No obstant això, amb posterioritat a la data de tancament de l’exercici (12/03/2024), el Servei Català de la Salut va comunicar al Consorci els registres comptables pel que fa a l’import de les transferències de capital (capítol 7) liquidades al seu pressupost 2023, en total 1.521.369,66 euros. Aquest import inclou tres conceptes:

- FFARAMA Transaccional terapèutic per a l’entorn ambulatori, 613.000 euros
- Liquidació provisional del Programa PERT 2022 (diferència entre la bestreta inicial del programa i l’import de la resolució provisional de la subvenció que està en procés d’al·legacions a data de formulació de comptes anuals), 25.777,62 euros
- Bestreta del Programa PERT 2023, 882.592,04 euros

D’acord amb el apartat 6.5. de la Instrucció 05/2022 sobre el registre comptable de transferències, subvencions i aportacions corrents i de capital i control dels excessos de transferències, de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, l’entitat beneficiària d’una transferència pot reconèixer l’ingrés pressupostari amb anterioritat a la seva materialització, si coneix de forma certa



que l'ens concedent ha dictat l'acte de reconeixement de la seva correlativa obligació. Per tant, aplicant aquest criteri, s'ha incorporat l'import d' 1.521.369,66 euros a la liquidació del pressupost 2023 del Consorci, amb l'objectiu d'evitar discrepàncies d'importos en la consolidació de comptes a nivell Generalitat.

L'import de la subvenció del programa PERT 2022 no liquidat al pressupost 2022 s'ha incorporat en la liquidació del pressupost 2023 dins de l'apartat de desviacions de finançament negatius en despeses amb finançament afectat.

**VOLUM D'OPERACIONS 2023**

Creditor **Q5856254G**  
Societat **5100**  
Nom **Consorci Sanitari Integral**

Data doc.	Referència	Import	Posició Pressupostària
8/9/2023	FFARMA. Transaccional Terapèutic CSI	613.000,00	D/742699000/4120/2021
27/12/2023	2a Convocatòria PERT 2022-2023	2.591,60	D/740000100/4120/0000
27/12/2023	2a Convocatòria PERT 2022-2023	23.186,02	D/740000100/4120/0000
31/12/2023	Bestreta 3a Convocatòria PERT 2023-2024	123.303,06	D/740000100/4120/0000
31/12/2023	Bestreta 3a Convocatòria PERT 2023-2024	745.931,31	D/740000100/4120/0000
31/12/2023	J Bestreta 3a Convocatòria PERT 2023-2024	13.357,67	D/740000100/4110/0000

## **2. Transferència de crèdit de capítol 6 d'inversions a capítol 2 despeses corrents de béns i serveis**

El pressupost 2023 del Consorci incorporava la previsió de generar recursos suficients durant l'exercici 2023 per a finançar 3.094.765,71 euros, del total de 14.340.641,29 euros previstos com a inversió de capítol 6. L'import restant, 11.245.875,58 euros, es finançaria amb l'aplicació del romanent no afectat de l'exercici 2022 incorporat al pressupost aprovat per la Llei 2/2023.

El Consell Rector va aprovar, en la sessió del 15 de maig, sol·licitar a la Intervenció General de la Generalitat, l'inici del tràmit de verificació fefaent i autorització relativa a l'aplicació del Romanent de Tresoreria de l'exercici 2022 del Consorci Sanitari Integral incorporat al pressupost 2023 per import de 11.245.875,58 euros, destinat finalment a finançar inversions i l'amortització total del préstec de la Residència Collblanc Companys Socials, d'acord amb l'explicació del primer apartat d'aquest punt de modificacions pressupostàries.

Adicionalment, es va ampliar el crèdit del capítol 6 d'inversions reals amb la incorporació de l'import corresponent a les transferències de capital detallat al punt 1.d anterior.

L'import estimat de la inversió a executar de l'exercici 2023 a data de l'informe del Consell Rector era de com a màxim 11.100.000 euros, per tant, es va aprovar transferir el crèdit excedent de 615.039,23 euros al capítol 2 de despeses corrents de béns i serveis per a finançar aquest epígraf pressupostari.

Data	Tipus (A o T)	Capítol Pressupostari	Divisió	Explicació	Import (+/-)	Capítol Pressupostari	Divisió	Import (+/-)
desembre 2023	T	D/670.0002	HOSPITALS D'AGUTS (HA00 i HA02)	Transferència de crèdit destinat a finançar la dotació del capítol 2 de béns i serveis	615.039,23 €	D/2210005	HA00 / HA02	615.039,23 €
					<b>615.039,23 €</b>			<b>615.039,23 €</b>

### 3. Incorporació de romanents de tresoreria, aplicació 870.0001

L'informe de data 2 d'agost de la Intervenció General, va confirmar que l'import del romanent de tresoreria de l'exercici 2022 és de 45.685.250,77 euros (import que coincideix amb el càlcul dels comptes anuals 2022 aprovats) i per tant, va autoritzar l'execució de la despesa finançada amb romanent de tresoreria incorporat en el pressupost inicial 2023 del Consorci per import d'11.245.875,58 euros i de conformitat amb la modificació del pressupost aprovada en la sessió del Consell Rector del 15/05/2023 (punt 2.1).

Considerant les incerteses en relació a la previsió econòmica, i amb l'objectiu d'aprovar les modificacions pressupostàries necessàries abans de la finalització de l'exercici, garantint l'equilibri pressupostari, es va sol·licitar transferir un import addicional d'1.000.000 euros del capítol 6 d'inversions al capítol 2 de despeses corrents de béns i serveis, i aprovar incorporar 1.000.000 euros de romanents de tresoreria addicionals al capítol 6 d'inversions per a finançar inversions de reposició.

Data	Tipus (A o T)	Capítol Pressupostari	Divisió	Explicació	Import (+/-)	Capítol Pressupostari	Divisió	Import (+/-)
desembre 2023	T	D/670.0002	HOSPITALS D'AGUTS (HA00 i HA02)	Transferència de crèdit destinat a finançar la dotació del capítol 2 de béns i serveis	1.000.000,00 €	D/2210005	HA00 / HA02	1.000.000,00 €
					<b>1.000.000,00 €</b>			<b>1.000.000,00 €</b>

Data	Tipus (A o T)	Capítol Pressupostari	Divisió	Explicació	Import (+/-)	Capítol Pressupostari	Divisió	Import (+/-)
desembre 2023	A	I/870.0001	HOSPITALS D'AGUTS (HA00 i HA02)	Generació de crèdit destinat a finançar la dotació del capítol 6 d'inversions	1.000.000,00 €	D/670.0002	HOSPITALS D'AGUTS (HA00 i HA02)	1.000.000,00 €
					<b>1.000.000,00 €</b>			<b>1.000.000,00 €</b>

2.3 Amb efectes **31/12/2023**, la Direcció del Consorci va aprovar realitzar una transferència de crèdit d'1.615.039,23 euros del capítol 2 de despeses corrents de béns i serveis al capítol 6 d'inversions, ja que finalment la despesa executada del capítol de béns i serveis és inferior a la estimació realitzada, i amb aquesta transferència, es genera el crèdit de capítol d'inversions necessari per a finançar amb recursos de l'exercici les inversions no finançades amb romanents de tresoreria i transferències de capital, d'acord amb la previsió inicial del pressupost 2023, 3.094.766 euros.

**Pressupost 2023 inicial capítol 6 inversions reals**

PRESSUPOSTOS DESPESES		Imports en euros	Desp. previstes finançades amb romanents de tresoreria	Total Despeses previstes per l'entitat el 2023
<b>Despeses</b>				
60 Inversions en terrenys i béns naturals		0,00	0,00	0,00
61 Inversions en edificis i altres construccions		539.578,17	7.759.307,02	8.298.885,19
62 Inversions maquinària, instal.lacions i utilatge		0,00	0,00	0,00
63 Inversions en material de transport		0,00	0,00	0,00
64 Inversions en mobiliari i estris		131.076,77	0,00	131.076,77
65 Inversions equips de procés de dades i telecomunicacions		445.406,50	0,00	445.406,50
66 Inversions en béns destinats a l'ús general		0,00	0,00	0,00
67 Inversions en altre immobilitzat material		1.724.186,27	3.486.568,56	5.210.754,83
68 Inversions en immobilitzat intangible		254.518,00	0,00	254.518,00
<b>6 INVERSIONS REALS</b>		<b>3.094.765,71</b>	<b>11.245.875,58</b>	<b>14.340.641,29</b>

Data	Tipus (A o T)	Capítol Pressupostari	Divisió	Explicació	Import (+/-)	Capítol Pressupostari	Divisió	Import (+/-)
desembre 2023	T	D/2210005	HOSPITALS D'AGUTS (HA00 i HA02)	Transferència de crèdit destinat a finançar la dotació del capítol 6 d'inversions reals	1.615.039,23 €	D/670.0002	HA00 / HA02	1.615.039,23 €
					<b>1.615.039,23 €</b>			<b>1.615.039,23 €</b>

Amb aquesta transferència les inversions de l'exercici s'han finançat d'acord amb el següent esquema:

<b>Inversions realitzades 2023</b>	Import
	10.677.675,24 €
<b>Finançament capítol 6 inversions</b>	Import
Recursos generats de l'exercici d'acord amb el pressupost 2023	3.094.765,71 €
Transferència de capital	1.176.547,36 €
Aplicació de romanents	6.406.362,17 €
	<b>10.677.675,24 €</b>

El pressupost 2023 amb les modificacions de crèdit detallades es concreta en un import de 332.201.714,30 euros.

	Pressupost inicial	Modificacions Pressupostàries	Pressupost definitiu
<b>PRESSUPOST INGRESSOS</b>			
31 Prestació de serveis	279.628.752,08	32.050.554,55	311.679.306,63
39 Altres ingressos	514.159,20		514.159,20
<b>3 TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS</b>	<b>280.142.911,28</b>	<b>32.050.554,55</b>	<b>312.193.465,83</b>
43 D'entitats autònomes administratives de la Generalitat i del Servei Català de la Salut	4.314.456,67		4.314.456,67
47 D'empreses privades	0,00		0,00
<b>4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>4.314.456,67</b>	<b>0,00</b>	<b>4.314.456,67</b>
53 Altres ingressos financers	0,00		0,00
54 Ingressos patrimonials no financers	137.312,71		137.312,71
<b>5. INGRESSOS PATRIMONIALS</b>	<b>137.312,71</b>	<b>0,00</b>	<b>137.312,71</b>
<b>OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>284.594.680,66</b>	<b>32.050.554,55</b>	<b>316.645.235,21</b>
73 D'entitats autònomes administratives de la Generalitat i del Servei Català de la Salut	0,00	1.176.547,36	1.176.547,36
<b>7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>1.176.547,36</b>	<b>1.176.547,36</b>
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>1.176.547,36</b>	<b>1.176.547,36</b>
<b>OPERACIONS NO FINANCERES</b>	<b>284.594.680,66</b>	<b>33.227.101,91</b>	<b>317.821.782,57</b>
83 Aportacions de capital i altres fons propis a entitats del sector públic i altres participades	2.134.056,15		2.134.056,15
87 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	11.245.875,58	1.000.000,00	12.245.875,58
<b>8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS</b>	<b>13.379.931,73</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>14.379.931,73</b>
<b>OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>13.379.931,73</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>14.379.931,73</b>
<b>TOTAL</b>	<b>297.974.612,39</b>	<b>34.227.101,91</b>	<b>332.201.714,30</b>

	Pressupost inicial	Modificacions Pressupostàries	Pressupost definitiu
<b>PRESSUPOST DESPESES</b>			
13 Personal laboral	145.865.112,15	15.000.000,00	160.865.112,15
15 Incentius al rendiment i activitats extraordinàries	2.990.729,66	3.200.000,00	6.190.729,66
16 Assegurances i cotitzacions socials	36.611.546,61	4.000.000,00	40.611.546,61
<b>1 REMUNERACIONS DEL PERSONAL</b>	<b>185.467.388,42</b>	<b>22.200.000,00</b>	<b>207.667.388,42</b>
20 Lloguers i cànon	181.821,61		181.821,61
21 Conservació i reparació	7.371.361,10		7.371.361,10
22 Material, subministraments i altres	70.946.851,13	5.689.466,70	76.636.317,83
25 Prestació de serveis amb mitjans aliens	12.463.459,92	3.600.000,00	16.063.459,92
<b>2 DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS</b>	<b>90.963.493,76</b>	<b>9.289.466,70</b>	<b>100.252.960,46</b>
31 Despeses financeres dels préstecs en euros	4.364.697,82	150.000,00	4.514.697,82
34 Altres despeses financeres	41.400,12		41.400,12
<b>3 DESPESES FINANCERES</b>	<b>4.406.097,94</b>	<b>150.000,00</b>	<b>4.556.097,94</b>
44 A altres entitats del sector públic	0,00	411.087,85	411.087,85
<b>4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>0,00</b>	<b>411.087,85</b>	<b>411.087,85</b>
<b>OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>280.836.980,12</b>	<b>32.050.554,55</b>	<b>312.887.534,67</b>
61 Inversions en edificis i altres construccions	8.298.885,19	-3.802.149,42	4.496.735,77
64 Inversions en mobiliari i estris	131.076,77		131.076,77
65 Inversions equips de procés dades i telecomunicacions	445.406,50		445.406,50
67 Inversions en altre immobilitzat material	5.210.754,83	1.577.126,14	6.787.880,97
68 Inversions en immobilitzat immaterial	254.518,00	599.421,22	853.939,22
<b>6 INVERSIONS REALS</b>	<b>14.340.641,29</b>	<b>-1.625.602,06</b>	<b>12.715.039,23</b>
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>14.340.641,29</b>	<b>-1.625.602,06</b>	<b>12.715.039,23</b>
<b>OPERACIONS NO FINANCERES</b>	<b>295.177.621,41</b>	<b>30.424.952,49</b>	<b>325.602.573,90</b>
91 Amortització préstecs en euros	2.796.990,98	3.802.149,42	6.599.140,40
<b>9 VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS</b>	<b>2.796.990,98</b>	<b>3.802.149,42</b>	<b>6.599.140,40</b>
<b>OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>2.796.990,98</b>	<b>3.802.149,42</b>	<b>6.599.140,40</b>
<b>TOTAL</b>	<b>297.974.612,39</b>	<b>34.227.101,91</b>	<b>332.201.714,30</b>

### 3. Liquidació del pressupost

El superàvit de l'exercici és de 2.589.720 euros, amb un resultat d'operacions no financeres de -2.769.331 euros, un resultat de operacions amb actius financers de +2.134.056 euros i una variació neta de passius financers de -6.599.140 euros.

L'import del romanent d'exercicis anteriors incorporat a la liquidació del pressupost és de 10.208.512 euros, 3.802.149 euros destinats a l'amortització del préstec amb l'entitat de crèdit Dexia Sabadell Banco Local SA, i 6.406.362 euros a inversions de l'exercici.

#### INVERSIONS REALS

Codi projecte	Denominació del projecte	Import màxim autoritzat 2023 (import €)	Import real executat 2023 (import €)
1	Reforç estructural i asfaltat pati interior edifici Hospital Dos de Maig	304.988,82 €	3.205,78 €
2	Renovació ascensors edifici Hospital Dos de Maig	300.000,00 €	0,00 €
3	Trasllat de l'àrea de l'hospital de dia i adequació d'espai RNM a l'edifici B Hospital de Sant Joan Despí + renovació d'equipaments associats (50% import previst)	417.332,33 €	339.580,85 €
6	Renovació UCSI Hospital General de l'Hospitalet (50% import previst)	610.531,11 €	0,00 €
7	Creació àrea centre de naixement Hospital General de l'Hospitalet	264.274,55 €	0,00 €

Codi projecte	Denominació del projecte	Import màxim autoritzat 2023 (import €)	Import real executat 2023 (import €)
9	Renovació de instal·lació clima Residència Collblanc Companys Socials (50% import previst)	473.880,00 €	494.697,84 €
10	Renovació equipament assistencial obsolet (85% import previst)	2.147.452,67 €	2.147.452,67 €
11	Quiròfan robotitzat H. Sant Joan Despí	2.843.500,00 €	2.842.865,50 €
12	Inversions de reposició (autorització Consell Rector 18/12/2023)	1.000.000,00 €	578.559,53 €
<b>SUBTOTAL inversions</b>		<b>8.361.959,48 €</b>	<b>6.406.362,17 €</b>

**VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS**

Codi projecte	Denominació del projecte	Import màxim autoritzat 2023 (import €)	Import real executat 2023 (import €)
1	Amortització préstec en euros de l'entitat de crèdit Dexia Sabadell Banco Local SA	3.883.916,10 €	3.802.149,42 €

<b>TOTAL APLICACIÓ 87 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors</b>	<b>12.245.875,58 €</b>	<b>10.208.511,59 €</b>
---	------------------------	------------------------

S'ha incorporat una desviació de finançament positiva de -935.725 euros, -192.513 euros de l'import subvencionat de les inversions executades durant l'any 2022 incloses a la justificació presentada durant l'exercici 2023 del Programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT) 2022 promogut pel Servei Català de la Salut, i -743.212 euros de l'import subvencionat liquidat al pressupost 2023 de les inversions pendents d'executar del Programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT) 2023.

S'ha incorporat una desviació de finançament negativa de +551.349 euros que correspon a l'import subvencionat no liquidat al pressupost 2022, de les inversions executades durant l'any 2023 incloses a la justificació presentada durant l'exercici 2023 de la subvenció del Programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT) 2022 promogut pel Servei Català de la Salut.

A continuació, s'expliquen els imports dels drets i obligacions reconegudes en relació al pressupost 2023 aprovat i les seves modificacions pressupostàries.

### **3.1- INGRESSOS**

#### **Capítol 3. Taxes i altres ingressos**

<b>INGRESSOS</b>	<b>Pressupost inicial</b>	<b>Modificacions Pressupostàries</b>	<b>Pressupost definitiu</b>	<b>Drets liquidats 2023</b>	<b>Diferència pressupost - drets liquidats</b>
3170001 Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del Catsalut	264.328.991,20	30.283.397,93	294.612.389,13	296.002.395,21	-1.390.006,08
3170002 Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS	773.657,00		773.657,00	709.069,78	64.587,22
3170003 Prestació de serv. d'assistència sanitària per compte centres del SISCAT	4.000.155,09	704.248,28	4.704.403,37	4.701.215,86	3.187,51
3170009 Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	2.681.032,51		2.681.032,51	2.719.313,37	-38.280,86
3180004 Prestació de serveis d'assistència social i sanitària	7.692.517,68	1.062.908,34	8.755.426,02	8.838.120,42	-82.694,40
3190009 Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic	84.154,60		84.154,60	65.708,97	18.445,63
3190010 Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	68.244,00		68.244,00	72.210,36	-3.966,36
3990009 Altres ingressos diversos	514.159,20		514.159,20	403.016,37	111.142,83
<b>3 TAXES, VENDA DE BENS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS</b>	<b>280.142.911,28</b>	<b>32.050.554,55</b>	<b>312.193.465,83</b>	<b>313.511.050,34</b>	<b>-1.317.584,51</b>

El volum total d'ingressos liquidats de capítol 3 és de 313.511.050 euros.

Les principals variacions respecte al pressupost 2023 considerant les modificacions pressupostàries aprovades ja explicades són les següents:

a) Prestació de serveis (31):

- Ingressos per prestació de serveis CatSalut: Es van comptabilitzar 296.002.395 euros d'ingressos previstos, 1.390.006 euros addicionals a la xifra del pressupost 2023.

+1.324.557 euros corresponen a una major quantia, en relació a l'import previst inicialment, del programa pel finançament de la retribució variable vinculada a l'assoliment d'objectius (DPO) d'acord amb la comunicació del Servei Català de la Salut del dia 22/12/2023.

+736.060 euros corresponen a l'import del programa pel finançament de l'increment retributiu del 0,5% vinculat a l'increment del PIB nominal 2023 (efectes retroactius 1 de gener 2023), que el Consell de Direcció del Servei Català de la Salut va aprovar el 12/02/2024.

-670.611 euros a diferencials entre l'activitat real realitzada i la prevista i altres ajustos de les estimacions de tancament de l'exercici.

- Prestació de serveis socials. Es van registrar 82.694 euros més que la xifra del pressupost 2023 modificada, per tant, sense variacions significatives.
- Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte dels centres del SISCAT i de l'Institut Català de la Salut. L'import final és 67.775 euros menys que l'import previst al pressupost 2023 ajustat, també sense variacions significatives.
- Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària. El Consorci va facturar 38.281 més que l'import previst al pressupost 2023 en concepte de prestació de serveis assistencials a tercers.

- b) Altres ingressos (39): La facturació d'altres ingressos no assistencials és inferior en 111.142 euros a la xifra prevista del pressupost 2023.

**Capítol 4, 5, 6, 7 i 8. Ingressos patrimonials i variació d'actius financers**

<b>INGRESSOS</b>	<b>Pressupost inicial</b>	<b>Modificacions Pressupostàries</b>	<b>Pressupost definitiu</b>	<b>Drets liquidats 2023</b>	<b>Diferència pressupost - drets liquidats</b>
4305100 Transferències corrents del Servei Català de la Salut	4.314.456,67		4.314.456,67	4.314.456,67	0,00
4700001 D'empreses privades			0,00	6.000,00	-6.000,00
<b>4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>4.314.456,67</b>	<b>0,00</b>	<b>4.314.456,67</b>	<b>4.320.456,67</b>	<b>-6.000,00</b>
5200002 Interessos Cash Pooling			0,00	870,84	-870,84
5340001 Altres ingressos financers			0,00	962,83	-962,83
5400009 Altres lloguers	137.312,71		137.312,71	140.869,04	-3.556,33
<b>5. INGRESSOS PATRIMONIALS</b>	<b>137.312,71</b>	<b>0,00</b>	<b>137.312,71</b>	<b>142.702,71</b>	<b>-5.390,00</b>
<b>OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>284.594.680,66</b>	<b>32.050.554,55</b>	<b>316.645.235,21</b>	<b>317.974.209,72</b>	<b>-1.328.974,51</b>
7305100 Transferències de capital del Servei Català de la Salut	0,00	1.176.547,36	1.176.547,36	1.521.369,66	-344.822,30
<b>7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>1.176.547,36</b>	<b>1.176.547,36</b>	<b>1.521.369,66</b>	<b>-344.822,30</b>
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>1.176.547,36</b>	<b>1.176.547,36</b>	<b>1.521.369,66</b>	<b>-344.822,30</b>
<b>OPERACIONS NO FINANCERES</b>	<b>284.594.680,66</b>	<b>33.227.101,91</b>	<b>317.821.782,57</b>	<b>319.495.579,38</b>	<b>-1.673.796,81</b>
8315100 Aportacions del Servei Català de la Salut	2.134.056,15	0,00	2.134.056,15	2.134.056,15	0,00
8700001 Romanent tresoreria exercicis anteriors	11.245.875,58	1.000.000,00	12.245.875,58	0,00	12.245.875,58
<b>8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS</b>	<b>13.379.931,73</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>14.379.931,73</b>	<b>2.134.056,15</b>	<b>12.245.875,58</b>
<b>OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>13.379.931,73</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>14.379.931,73</b>	<b>2.134.056,15</b>	<b>12.245.875,58</b>
<b>TOTAL</b>	<b>297.974.612,39</b>	<b>34.227.101,91</b>	<b>332.201.714,30</b>	<b>321.629.635,53</b>	<b>10.572.078,77</b>

- Capítol 4 d'ingressos. En el present exercici, el Servei Català de la Salut ha formalitzat una transferència corrent de 4.314.457 euros destinada a compensar el cost financer del préstec de la construcció de l'Hospital de Sant Joan Despí, segons Acord de Govern de 23 d'octubre de 2007 (fins l'exercici 2022 aquesta partida es finançava mitjançant una aportació en capital, capítol 8).
- El capítol 5 d'ingressos patrimonials presenta una liquidació de 142.703 euros, 5.390 euros addicionals respecte al pressupost 2023.
- El capítol 7 de transferències de capital incorpora un import de 613.000 euros del Servei Català de la Salut, a càrrec de la posició pressupostària 510069 D/742699000/4120/2021 FFARMA, del projecte del sistema d'informació transaccional terapèutic, 25.777,62 euros de l'import liquidat per part del Servei Català de la Salut del programa específic de suport a la renovació tecnològica PERT 2022, i 882.592,04 euros de la bestreta corresponent del programa específic de suport a la renovació tecnològica PERT 2023.
- L'import de les aportacions en capital del capítol 8 és de 2.134.056 euros i correspon a l'annualitat 2023 de l'aportació en capital plurianual del finançament del principal de l'obra de l'Hospital de Sant Joan Despí, segons Acord de Govern de data 23/10/2007.
- L'import del romanent d'exercicis anteriors que es va incorporar finalment la liquidació del pressupost és de 10.629.952 euros, 3.802.149 euros destinats a l'amortització del préstec amb l'entitat de crèdit Dexia Sabadell Banco Local SA que va finançar el cost de l'obra de la Residència Collblanc Companys Socials, i 6.827.803 euros a inversions de l'exercici.

## **2- DESPESES**

### **Capítol 1. Remuneracions de personal**

PRESSUPOST DESPESES	Pressupost inicial	Modificacions Pressupostàries	Pressupost definitiu	Obligacions recon. 2023	Diferència pressupost - obligacions
13 Personal laboral	145.865.112,15	15.000.000,00	160.865.112,15	159.315.315,39	1.549.796,76
15 Incentius al rendiment i activitats extraordinàries	2.990.729,66	3.200.000,00	6.190.729,66	6.620.225,40	-429.495,74
16 Assegurances i cotitzacions socials	36.611.546,61	4.000.000,00	40.611.546,61	41.060.531,72	-448.985,11
<b>1 REMUNERACIONS DEL PERSONAL</b>	<b>185.467.388,42</b>	<b>22.200.000,00</b>	<b>207.667.388,42</b>	<b>206.996.072,51</b>	<b>671.315,91</b>

La despesa realitzada és 21.528.684 euros superior a la xifra de pressupost 2023, un +11,6%. Aquesta desviació es va finançar amb una generació de crèdit derivada dels ingressos del concert del CatSalut i del Departament de Drets Socials.

La desviació s'explica principalment per:

- l'impacte de l'increment retributiu 2023 del +3,50% en relació a la previsió del pressupost, que no incorporava previsió d'increment salarial,
- l'aplicació de les millores retributives incorporades al III Conveni del SISCAT durant l'exercici 2023,
- l'impacte en el càlcul de l'import de la paga variable d'objectius (DPO) del canvi del percentatge de la reducció retributiva sobre la DPO del -4,05% al -0,88%, en el marc de l'acordat a la Disposició Addicional 1ra. a) del II Conveni SISCAT i d'acord amb el dictamen de la Comissió de Retribucions i Despeses de Personal.
- la desvinculació del pagament de la paga variable d'objectius del resultat econòmic i pressupostari de les entitats d'acord amb el III Conveni del SISCAT
- canvis normatius en matèria de cotització a la Seguretat Social.
- variacions de plantilla d'acord amb les noves accions de concertació concretades en fase d'execució del pressupost (serveis de valoració de dependència, programes de l'atenció primària, etc).

### **Capítol 2. Despeses de béns corrents i serveis**

PRESSUPOST DESPESES	Pressupost inicial	Modificacions Pressupostàries	Pressupost definitiu	Obligacions recon. 2023	Diferència pressupost - obligacions
20 Lloguers i cànon	181.821,61		181.821,61	223.920,64	-42.099,03
21 Conservació i reparació	7.371.361,10		7.371.361,10	7.341.812,07	29.549,03
22 Material, subministraments i altres	70.946.851,13	5.689.466,70	76.636.317,83	76.052.087,14	584.230,69
25 Prestació de serveis amb mitjans aliens	12.463.459,92	3.600.000,00	16.063.459,92	16.062.312,49	1.147,43
<b>2 DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS</b>	<b>90.963.493,76</b>	<b>9.289.466,70</b>	<b>100.252.960,46</b>	<b>99.680.132,34</b>	<b>572.828,12</b>

La despesa realitzada és 8.716.639 euros superior al pressupost 2023, un +9,6%. A continuació s'expliquen les principals diferències:



- Lloguers i cànon. Aquesta partida presenta una desviació en relació al pressupost de +42.099 euros.
- Conservació i reparació. La desviació en relació al pressupost és de 29.549 euros de menys despesa, import poc significatiu en relació a la magnitud de la partida (7,4 milions d'euros).
- Material, subministrament i altres: La despesa executada és 5.105.236 euros superior a la xifra del pressupost 2023, un +7,2%, com a conseqüència de:
  - o Un major consum de fàrmacs de 3.033.305 euros, un +10.8%, que correspon principalment a l'evolució de la dispensació de medicació hospitalària de dispensació ambulatoria (MHDA).
  - o Un major consum de material sanitari i altres subministraments de 2.166.566 euros, un +8,9%, com a conseqüència de la major activitat realitzada i evolució dels preus del sector com a conseqüència de l'actual conjuntura inflacionista.
- Prestació de serveis amb mitjans aliens: La despesa executada és 3.598.853 euros superior a la xifra del pressupost 2023, un +28,9%, com a conseqüència de:
  - o Un major cost del servei de laboratori de 1.810.617 euros, +24,0%, com a conseqüència de la recuperació de l'activitat assistencial i el cost de les PCRs COVID-19 que no estava pressupostat.
  - o La incorporació de la despesa del servei de teràpies respiratòries, 1.427.201 euros, programa finançat per part del Servei Català de la Salut i que no estava incorporat a pressupost.

### Capítol 3. Despeses financeres

PRESSUPOST DESPESES	Pressupost inicial	Modificacions Pressupostàries	Pressupost definitiu	Obligacions recon. 2023	Diferència pressupost - obligacions
31 Despeses financeres dels préstecs en euros	4.364.697,82	150.000,00	4.514.697,82	4.420.756,19	93.941,63
34 Altres despeses financeres	41.400,12		41.400,12	79.186,53	-37.786,41
<b>3 DESPESES FINANCERES</b>	<b>4.406.097,94</b>	<b>150.000,00</b>	<b>4.556.097,94</b>	<b>4.499.942,72</b>	<b>56.155,22</b>

La despesa financera és 93.845 euros superior a la xifra pressupostada inicialment, com a conseqüència principalment de l'evolució del tipus d'interès.

### Capítol 4. Transferències corrents

PRESSUPOST DESPESES	Pressupost inicial	Modificacions Pressupostàries	Pressupost definitiu	Obligacions recon. 2023	Diferència pressupost - obligacions
44 A altres entitats del sector públic	0,00	411.087,85	411.087,85	411.087,85	0,00
<b>4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>0,00</b>	<b>411.087,85</b>	<b>411.087,85</b>	<b>411.087,85</b>	<b>0,00</b>

L'import de capítol IV liquidat correspon a la despesa executada 2023 del conveni signat amb el Centre d'Iniciatives per a la Reinserció segons acord d'adhesió al Pla d'actuació subscrit amb el Departament de Justícia.

## Capítol 6. Inversions reals

PRESSUPOST DESPESES	Pressupost inicial	Modificacions Pressupostàries	Pressupost definitiu	Obligacions recon. 2023	Diferència pressupost - obligacions
61 Inversions en edificis i altres construccions	8.298.885,19	-3.802.149,42	4.496.735,77	2.297.654,58	2.199.081,19
64 Inversions en mobiliari i estris	131.076,77		131.076,77	901.037,40	-769.960,63
65 Inversions equips de procés dades i telecomunicacions	445.406,50		445.406,50	572.168,33	-126.761,83
67 Inversions en altre immobilitzat material	5.210.754,83	1.577.126,14	6.787.880,97	5.894.129,10	893.751,87
68 Inversions en immobilitzat immaterial	254.518,00	599.421,22	853.939,22	1.012.685,83	-158.746,61
<b>6 INVERSIONS REALS</b>	<b>14.340.641,29</b>	<b>-1.625.602,06</b>	<b>12.715.039,23</b>	<b>10.677.675,24</b>	<b>2.037.363,99</b>

Es van executar inversions per un import de 10.677.675 euros, 3.662.966 euros menys que la dotació inicial del pressupost 2023. A destacar l'adquisició d'un equip de cirurgia robòtica per resoldre patologies de les especialitats quirúrgiques instal·lat a l'Hospital de Sant Joan Despí, una solució tecnològica de protecció de sistemes informàtics a nivell corporatiu, la renovació de la sala del sistema radiogràfic multifuncional i d'una sala radiològica de suspensió digital, l'adequació de l'espai para la instal·lació d'un nou equip de ressonància magnètica, la primera fase de la renovació del sistema de climatització de la Residència Collblanc Companys Socials, l'ampliació de l'espai del servei de diàlisi, la fase final de desenvolupament de la plataforma de telemedicina del projecte Salutec@t i la remodelació parcial del sistema de climatització de l'Hospital Sociosanitari.

## Capítol 9. Variació de passius financers

PRESSUPOST DESPESES	Pressupost inicial	Modificacions Pressupostàries	Pressupost definitiu	Obligacions recon. 2023	Diferència pressupost - obligacions
91 Amortització préstecs en euros	2.796.990,98	3.802.149,42	6.599.140,40	6.599.140,40	0,00

L'import amortitzat és 3.802.149 euros superior a la xifra inicial del pressupost 2023, ja que incorpora l'amortització no prevista inicialment de la totalitat del préstec amb l'entitat Dexia Sabadell Banco Local SA d'acord amb l'aprovació de l'operació per part del Consell Rector ja explicada anteriorment.

2024.03.1

Manuel Álvarez del Castillo

9 11:57:11

+01'00'

**Manuel Álvarez del Castillo**  
- Director General

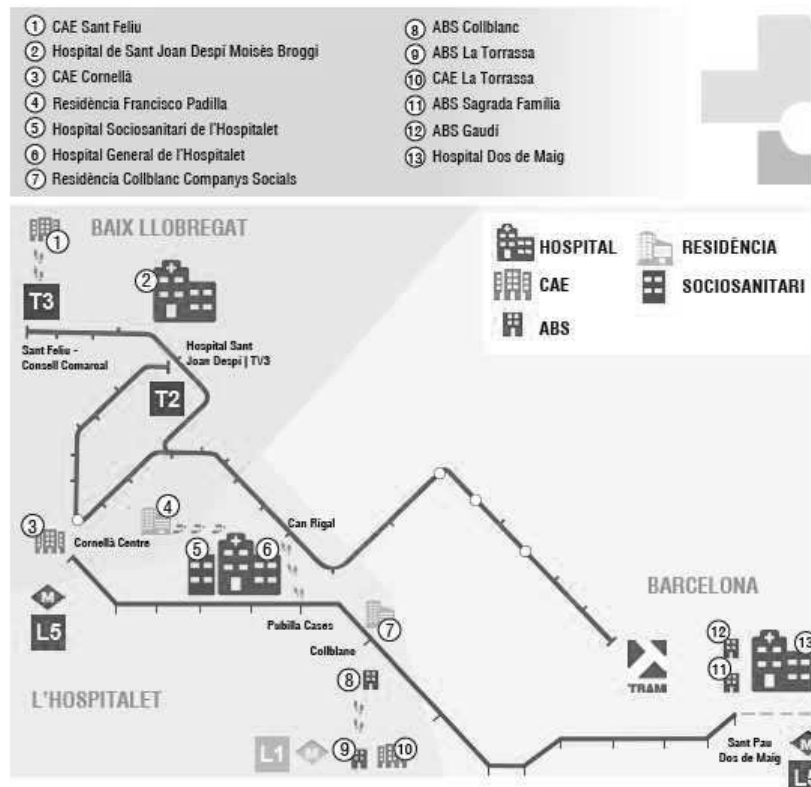
# **INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2023**

## INFORME GESTIÓ 2023

El Consorci Sanitari Integral (Consorci) és un ens públic adscrit al Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya, que gestiona els centres especialitzats en atenció sanitària i social següents com a resposta a les demandes de la seva població de referència:

- **Hospitals d'aguts**
  - Hospital Dos de Maig de Barcelona
  - Complex Hospitalari Moisès Broggi que integra l'Hospital de Sant Joan Despí i l'Hospital General de l'Hospitalet més el Centre d'Atenció Especialitzada (CAE) Sant Feliu, CAE Cornellà i el CAE La Torrassa.
- **Hospital sociosanitari**
  - Hospital Sociosanitari de l'Hospitalet
- **Residències**
  - Residència Collblanc Companys Socials de l'Hospitalet
  - Residència Francisco Padilla de l'Hospitalet
- **Centres d'atenció Primària**
  - Centre d'Atenció Primària (CAP) Sagrada Família de Barcelona
  - CAP Collblanc de l'Hospitalet
  - CAP la Torrassa de l'Hospitalet
- **Servei de valoració de dependència i discapacitat**
- **Unitat de recerca, docència i innovació del CSI**

### Mapa de centres



## CONTEXT ECONÒMIC

El context econòmic, i la gestió de la pandèmia COVID-19, han determinat les polítiques públiques dels darrers exercicis, que es resumeixen a continuació:

### **Exercici 2019**

Les tarifes del concert 2019 del CatSalut es van incrementar en un +2,47% en centres d'aguts i sociosanitaris i un +7,33% en centres d'atenció primària. Aquest increment està vinculat al finançament dels acords salarials d'aplicació del sector, amb l'excepció d'un 0,20% d'aquest increment. El CatSalut ha actualitzat també els factors de complexitat assistencial de la fórmula de càlcul de la tarifa d'altas i urgències dels hospitals d'aguts (índex IRR i IRU), que representa un increment de finançament de +0,55 M €, i va aprovar un nou sistema de facturació de l'activitat realitzada per sobre del concert, incorporant dos trams de marginalitat amb preus marginals decreixents. Finalment, destacar que el concert del Complex Hospitalari Moisès Broggi incorpora l'annualitat del pla d'empresa 2019 de 4,4 Milions d'euros, que s'ha distribuït en la contractació d'activitat de les diferents línies assistencials.

Les despeses de personal 2019 incorporen l'impacte de l'aplicació dels acords sectorials següents: increment salarial 2019 d'un +2,75 %, més equiparació de condicions retributives del personal de l'atenció primària a retribucions dels centres d'atenció especialitzada, més altres millores laborals (noves condicions compensació d'IT, reducció de jornada anual, etc.). La despesa de cotitzacions a la Seguretat Social, incorpora l'afectació de l'increment de la base màxima de cotització en un 7,0 per cent aprovada pel Decret Llei 28/2018, de 28 de desembre, d'aplicació per l'any 2019.

En relació a la línia d'activitat social, el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya va incrementar les tarifes de serveis residencials i centre de dia en un 2,0% i dels serveis de valoracions de dependència i discapacitats en un 1,4/1,6%. No obstant això, el Departament ha revisat el sistema de finançament de la Residència Collblanc Companys Socials, amb un impacte negatiu d'ingressos d'un -1,2% aproximadament.

### **Exercici 2020**

L'any 2020 va estar condicionat a partir del mes de març per la pandèmia COVID-19 i la declaració el 14 de març de l'estat d'alarma, que va comportar una situació d'excepcionalitat en el conjunt dels sistema sanitari.

El Consell de Direcció del Servei Català de la Salut del mes de juny de 2020, va aprovar un increment de tarifes per l'any 2020 d'un 2,77% respecte l'any 2019 i el Consell celebrat el mes de desembre, va aprovar un increment addicional d'un 2,25%, en total un 5,08% en termes anuals (un 5,28% en el cas de la tarifa de la càpita de l'atenció primària).

El decret llei 12/2020, de 10 d'abril, va establir en el seu article segon la suspensió temporal del sistema de pagament de l'atenció sanitària fins que es doni per finalitzada la situació d'emergència derivada de la COVID-19 (amb un compromís de facturació de l'activitat ordinària en el moment que es doni per finalitzada la situació d'emergència) i també va establir l'aprovació del sistema de facturació de l'activitat extraordinària derivada de l'atenció prestada per a la lluita contra la COVID-19. El DL 12/2020, de forma excepcional, també va salvaguardar el mateix grau d'assoliment d'objectius de la clàusula de contraprestació per resultats que es va obtenir el 2019, i un import mínim de facturació, garantint, que la suma de la facturació de l'activitat ordinària i de l'activitat extraordinària prestada per a la lluita contra la COVID-19 no podrà ser inferior al total d'ingressos del 2019, incloses les recurrències dels contractes, sense tenir en compte l'actualització de tarifes. A partir del mes de juliol, el Servei Català de la Salut va aprovar diferents programes orientats a finançar les noves necessitats assistencials

originades per la COVID-19: programa per a la compensació del sobrecost, programa per a la recuperació d'activitat quirúrgica, programa d'habilitació espais COVID-19, programa de compensació de despeses dels hotels salut, programa de suport a les actuacions de salut pública i vigilància epidemiològica de la COVID-19 ( "Gestors Covid" i "Referents Salut i Escola"), programa d'enfortiment de l'atenció primària, etc.

Adicionalment, el Servei Català de la Salut va finançar la liquidació d'un complement de productivitat extraordinari abonat als professionals sanitaris per la prestació de serveis amb motiu de la pandèmia COVID-19 segons les quanties establertes en el Decret Llei 24/2020, de 16 de juny, de mesures extraordinàries en matèria de personal, que en el cas del Consorci va representar un import de 3.073.543 euros.

L'aplicació de totes aquestes mesures, van generar un volum de facturació al Servei Català de la Salut de 261.878.300 €, 25.870.458 € més que la xifra prevista del pressupost 2020. Aquesta important injecció de recursos, va permetre assolir l'equilibri econòmic de l'exercici, finançant l'increment de despesa de personal, subministraments i inversions assignat a l'atenció dels pacients COVID-19.

L'increment retributiu de l'exercici 2020 es va concretar en un 2,00%, segons Decret Llei 3/2020, d'11 de febrer, d'acord amb els increments salarials previstos per l'Estat mitjançant Reial Decret Llei 2/2020. Adicionalment, es va registrar una provisió comptable d'un increment salarial addicional de +0,30% que correspon al fons addicionals 2020 (509.182 €). El resultat de l'exercici incorpora també la provisió de l'import meritat en concepte de retribució variable per objectius i objectius d'empresa 2020, 3.154.819 €.

En aplicació de la sentència del Tribunal Suprem 535/2019, que concreta la doctrina del Tribunal Superior de Justícia de la Unió Europea per la qual les empreses estan obligades a incloure en la remuneració durant el període de vacances anual, els conceptes de guàrdies (localitzades i de presència), els plusos de dissabte, diumenge i festiu i el complement de l'atenció continuada, amb una retroactivitat fins l'exercici 2015, el Consorci va liquidar 3.012.059,98 €.

En relació a la línia d'activitat social, el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya ha equiparat la tarifa del grau II al III del servei residencial, amb un increment del 6,89%, i ha augmentat la tarifa del centre de dia en un 5,00% de la Residència Collblanc Companys Socials. No es van aprovar increments en les tarifes del servei residencial ni del centre de dia de la Residència Francisco Padilla. Pel que fa el servei de valoracions de dependència i discapacitats, les tarifes es van incrementar en un 1,8/2,0%, respectivament.

### **Exercici 2021**

Les diferents onades de rebrots de la pandèmia COVID-19, i la campanya de vacunació, van condicionar la gestió assistencial d'aquest període, dificultant el desenvolupament de l'activitat dels centres del Consorci.

A nivell pressupostari, el pressupost 2020 es va prorrogar durant l'any 2021 d'acord amb el Decret 146/2020, de 15 de desembre.

En relació a la concertació d'activitat per part del CatSalut, es van aplicar les tarifes de l'exercici 2020 sense increments. Les propostes de concert van incorporar escenaris de continuïtat, amb un import de noves accions d'1,5M €. L'actualització dels factors IRR i IRU en el càlcul de la tarifa d'altas i urgències del 2021 va comportar una reducció de - 1,7 M € al Complex Moisès Broggi. Es van mantenir els programes de recuperació d'activitat (previsió de facturació 0,80 M €) i sobrecost (previsió de facturació 6,4 M €), i es va incorporar la previsió d'ingressos del programa de recuperació de l'activitat diagnòstica i el control de malalties (0,94 M €).

En relació a les despeses de personal, el 28 de juliol, es va publicar el Decret Llei 18/2021 que autoritza l'aplicació d'un l'increment salarial del +0,90% amb efectes d'1 de gener de 2021, que és l'increment habilitat amb caràcter bàsic per la Llei de Pressuposts Generals de l'Estat. La previsió de despeses de personal 2021 incorpora també l'import meritat de la retribució variable per objectius, 3.424.509,04 euros, ja que es va assolir la condició d'equilibri financer i pressupostari.

En relació a la línia d'activitat social, el Departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya, va aprovar mitjançant Decret Llei 9/2021, de 16 de febrer, que l'import dels serveis socials de caràcter residencial per a gent gran prestats per gestió delegada s'incrementa en un 4,00% i els serveis de centre de dia en un 5,00% en relació a les tarifes de l'exercici 2020. Pel que fa el servei de valoracions de dependència i discapacitats, les tarifes es van mantenir sense canvis respecte a l'exercici 2020.

### **Exercici 2022**

La previsió d'ingressos CatSalut 2022 comptabilitzada incorpora l'increment de tarifes 2022 del +3,49%. El Consell de Direcció de CatSalut del 21 de novembre va aprovar un increment de tarifa addicional d'un +0,95%, que amb el +2,54% ja reconegut a aquesta data, va suposar un +3,49% d'increment des de l'1 de gener del 2022. Aquest increment addicional està destinat a finançar l'increment salarial de l'1,50% aprovat per l'Estat per tal de compensar la inflació i que se suma a l'increment del 2,00% aprovat en els Pressuposts Generals de l'Estat pel 2022.

La proposta de concert CatSalut del Complex Hospitalari Moisès Broggi incorpora una nova acció de 1,321 milions d'euros. Les actuacions més destacades de la nova acció són:

- +0,303 milions d'euros del programa de cirurgia menor ambulatoria,
- + 0,287 milions d'euros del programa de tractament renal,
- +0,210 milions d'euros del programa de hospitalització,
- +0,185 milions d'euros del programa de tractaments d'alta complexitat,
- i +0,169 programa de docència.

La proposta de concert CatSalut del Hospital Dos de Maig incorpora una nova acció de +0,269 milions d'euros destinada principalment a l'increment de l'activitat quirúrgica.

Els concerts dels centres d'atenció primària incorporen nous compromisos per import de +0,234 milions d'euros (programa de nutricionistes, higienistes, fisioterapeutes, reforç del programa d'hivern, i programa de benestar i salut emocional).

A data de tancament comptable, resta pendent la tramitació per part del CatSalut de la factura de regularització de la facturació de l'exercici 2021 i 2022.

La despesa de personal comptabilitzada, inclou l'increment salarial 2022 del 3,50%, que incorpora el +1,50% d'increment addicional de les retribucions del personal al servei del sector públic aprovat pel RD Llei 18/2022, de 18 d'octubre.

El 22 de juliol, la Comissió de Retribucions i Despeses de Personal va emetre un informe favorable sobre els increments retributius que no es van aplicar els anys 2009 i 2010 (un 3,00% i un 0,30% respectivament) al personal del conveni col·lectiu de treball dels hospitals de la xarxa hospitalària d'utilització pública i centres d'atenció primària concertats. La recuperació d'aquests increments salarials, no aplicats, d'acord amb l'informe, s'ha de dur a terme de forma que la reducció retributiva actual del 4,05% sobre la DPO, passi a ser un 0,88%, en el marc de l'acordat a la Disposició Addicional 1ra. a) del II Conveni SISCAT. S'ha incorporat una previsió comptable d'aquests increments amb efecte 01/01/2022.

Durant l'exercici 2022, el Consell Rector del Consorci ha aprovats mesures extraordinàries en relació a la compensació de les hores treballades de l'exercici com a conseqüència de la

pressió assistencial dels centres, combinada amb un dèficit de personal de determinades categories professionals.

La partida de subministraments energètics, com a conseqüència de l'evolució dels preus de l'energia durant l'exercici 2022, va experimentar un important increment de +3,110 milions d'euros en relació a l'exercici 2021 (+2,820 milions d'euros de energia elèctrica i +0,301 milions d'euros de gas natural).

El Departament de Drets Socials va incrementar les tarifes de serveis residencials i centre de dia en un 3,0% respecte l'any 2021 d'acord amb l'Ordre DSO/260/2022, de 3 de desembre, per la qual s'actualitzen els preus i imports de determinats serveis socials de la Xarxa de Serveis Socials d'Atenció Pública, i la tarifa dels serveis de valoracions de dependència i discapacitats en un 0,7/0,8%.

### **Exercici 2023**

L'ORDRE SLT/147/2023 i SLT/197/2023, van incrementar les tarifes de concertació del Servei Català de la Salut dels centres sociosanitari i hospitalaris d'atenció especialitzada en un + 6,86% en relació a l'exercici 2022, i l'ORDRE SLT/144/2023 va incrementar la càpita mitjana del sistema de contraprestació de l'atenció especialitzada familiar i comunitària i de salut pública en l'àmbit de l'atenció primària per a l'any 2023 en un +7,05%.

La Llei General de Pressupostos de l'Estat de 2023 va establert un increment retributiu fix del 2,5% en relació a les retribucions de l'exercici 2022, d'aplicació al personal del Consorci, i addicionalment va determinar uns increments retributius addicionals vinculats a:

- per una banda, la suma de la variació de l'IPCA de l'any 2022 i de l'IPCA avançat del mes de setembre de 2023, si aquesta supera l'increment retributiu fix acumulat de 2022 i 2023 s'incorporarà un increment retributiu addicional màxim del 0,5%.
- per altra banda, si l'increment del PIB nominal 2023 fos igual o superior a l'estimat en el quadre macroeconòmic que acompanya els Pressupostos Generals de l'Estat, s'incorporarà un increment complementari d'un 0,5%.

En relació a la inflació, la suma de l'IPCA 2022 (5,5%) i de l'IPCA avançat del mes de setembre de 2023 (3,2%) és superior a l'increment retributiu fix acumulat de 2022 i 2023 (6%). D'aquesta manera, per a l'any 2023 s'ha aplicat un increment retributiu addicional del 0,5%. El finançament d'aquest increment es va formalitzar amb l'aprovació durant el mes de novembre, per part del Consell de Direcció del CatSalut, d'un increment addicional de tarifes de concertació, fins el +7,18% de l'atenció especialitzada i sociosanitària i el +7,41% de l'atenció primària.

Finalment, com a conseqüència de l'aprovació per part del Govern de l'Estat de l'increment retributiu del +0,5% vinculat al creixement del PIB nominal 2023 amb efectes retroactius a 1 de gener de 2023, per tal d'evitar la modificació de les clàusules de contractació dels serveis assistencials del 2023, el Consell de Direcció del Servei Català de la Salut va aprovar un programa d'import fix al 2023 compensatori.

El Departament de Drets Socials va aprovar l'ORDRE DSO/244/2023, de 6 de novembre, per la qual s'actualitzen els preus i imports de determinats serveis socials de la Xarxa de Serveis Socials d'Atenció Pública, incorporant un increment de tarifes estructural del 4,0% dels preus dels serveis amb efectes retroactius a partir de l'1 de gener de 2023, i un increment addicional del 2,0%, puntual, no consolidable, per a aquests mateixos serveis sobre el preu establert per a 2023, destinat exclusivament a compensar els costos de la inflació, amb una durada limitada a l'any en curs i amb efectes també a partir de l'1 de gener de 2023. Per a una millor gestió i atenció a criteris d'eficiència i d'economia administrativa, aquesta Ordre estableix els augments esmentats mitjançant un increment generalitzat, però no exclusiu, del 6,08%.



**DADES D'ACTIVITAT 2023**

A continuació es presenta el resum de les dades d'activitat dels diferents centres del Consorci del període 2023:

**Complex Hospitalari Moisès Broggi**

**Activitat** Assistència Hospitalària

**Altes hospitalàries setmanals**

▲ 2% (+670)  
2023 / 2022

gener-desembre	2023	2022	var. 2023/2022	
Altes convencionals	20.809	19.744	1.065	105%
Altes HADO ingrès directe	679	670	9	101%
Altes CMA	12.319	12.723	-404	97%
Mèdiques	15.270	15.110	160	101%
Quirúrgiques	18.537	18.027	510	103%
<b>Total Altes hospitalàries</b>	<b>33.807</b>	<b>33.137</b>	<b>670</b>	<b>102%</b>
<b>Total Altes HADO</b>	<b>1.013</b>	<b>1.096</b>	<b>-83</b>	<b>92%</b>

**COMPLEX HOSPITALARI MOISÈS BROGGI**

- L'activitat d'altres hospitalàries a 2023 (33.807) ha estat un 2% superior a l'any passat (+670)
- S'han incrementat les altres convencionals (+5%; +1.065) tant mèdiques com quirúrgiques com a conseqüència de diferents estratègies durant l'any:
  - **Gestió altes: Morning diari** (amb processos i especialitats) per seguiment outliers i coordinació altes (alliberament de llits). Impacte positiu sobre EMB i drenatge urgències
  - **Optimització i llits funcionants:** aquest any hem treballat amb una unitat més tancada respecte l'any 2022 i 2019 i sense la curta estada d'HGH del 2019.
    - Maximització de la capacitat de llits de les Unitats d'Hospitalització de l'HMB, flexibilitzant rati infermera /pacients
    - Reconversió d'una unitat convencional en HMB en llits de curta estada (dil·div)
  - **Potenciar cirurgia convencional amb ingrès.** S'han augmentat les cirurgies amb ingrès per assolir objectiu Pla d'accessibilitat CatSalut (cap procediment o pròtesi fora garantia a tancament any). Impacte negatiu sobre CMA
  - **Potenciar ingressos directes HADO (altres hospitalàries):** ▲1%, cal tenir en compte que a 2022 ja es van augmentar i per tant marge millora petit
    - Estratègies per incrementar demanda des d'URG i des de l'Atenció Primària.
    - Incorporació assistència mèdica en caps de setmana per assumir més ingressos.

▲ altres hospitalàries convencionals mèdiques i quirúrgiques

**Qualitat** Assistència Hospitalària

**BENCHMARKING Sanitari 3.0**

**Benchmarking Sanitari. Indicadors ajustats a casuística**  
(altres convencionals i CMA. Període gener-octubre 2023)

Grup comparació: Hospitals de referència

**Complexitat**

Valor observat: 0.9393  
Valor esperat: 0.9830  
Impacte: -1088.8

**0.96**

▶

**CMA**

Valor observat: 71.9  
Valor esperat: 68.3  
Impacte: 407.5

**1.05**

▼

**Estada mitjana**

Valor observat: 5.79  
Valor esperat: 5.34  
Impacte: 7423.6

**1.08**

▼

**Complicacions**

Valor observat: 2.2  
Valor esperat: 2.2  
Impacte: -2.8

**0.99**

▲

**Reingressos**

Valor observat: 3.2  
Valor esperat: 3.6  
Impacte: -67.1

**0.89**

▲

**Mortalitat**

Valor observat: 3.0  
Valor esperat: 3.1  
Impacte: -28.0

**0.96**

▶

**HPE**

Valor observat: 15.7  
Valor esperat: 14.9  
Impacte: 76.0

**1.06**

▲

**Estada mitjana preoperatoria**

Valor observat: 0.90  
Valor esperat: 0.74  
Impacte: 819.9

**1.22**

▼

**Intensitat de registre**

Valor observat: 7.67  
Valor esperat: 7.22  
Impacte: 7623.3

**1.06**

▶

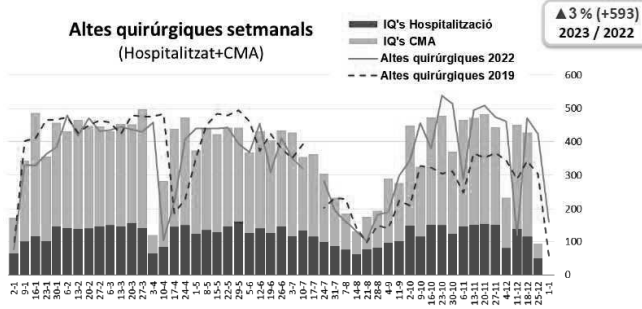
- Millora de la estada mitjana global i de la estada mitjana preoperatoria respecte a 2022, tot i que encara hi ha marge de millora
- Increment de les hospitalitzacions potencialment evitables, amb major impacte Pneumologia, Medicina Interna i cirurgia vascular
- El CHMB va ser finalista en els Premis Best Spanish Hospitals Awards® 2023, dins la categoria d'Activitat quirúrgica dels Hospitals públics generals i de referència, que va lliurar la plataforma de benchmarking sanitari BS3

**COMPLEX HOSPITALARI MOISÈS BROGGI**

**Activitat**

**Assistència Quirúrgica**

**Altes quirúrgiques setmanals (Hospitalitzat+CMA)**



gener-desembre	2023	2022	var 2023 / 2022	
1.IQ's Hospitalització	6.218	5.304	914	117,2%
2.IQ's CMA	11.868	12.189	-321	97,4%
<b>Altes quirúrgiques</b>	<b>18.086</b>	<b>17.493</b>	<b>593</b>	<b>103%</b>
3.IQ's cma BQ	2.694	2.546	148	105,8%
4.IQ's cma CEXT	7.908	9.364	-1.456	84,5%
5.Clinica Dolor	1.183	1.118	65	105,8%
<b>IQs Totals</b>	<b>29.871</b>	<b>30.521</b>	<b>-650</b>	<b>98%</b>

➤ L'activitat d'altres quirúrgiques (18.086) ha estat un 3% superior a l'any passat (+593), amb recuperació important de les altes quirúrgiques amb ingress (+17,2%; +914), en detriment de la CMA.

➤ Objectiu CatSalut Pla d'accessibilitat 2023 assolit: cap cas en llista d'espera quirúrgica fora temps establert

- Increment de llits hospitalaris en funcionament que ha permès augmentar altes quirúrgiques amb ingress, i evitar desprogramacions.
- Increment mòduls quirúrgics per a Pròtesis Total de Genoll per reduir demorats fora garantia que es manté durant tot l'any, i també a l'estiu es van obrir mòduls per absorbir llista d'espera
- Incidències estructurals i laborals puntuals, que han pogut solventar-se per no repercutir en l'activitat

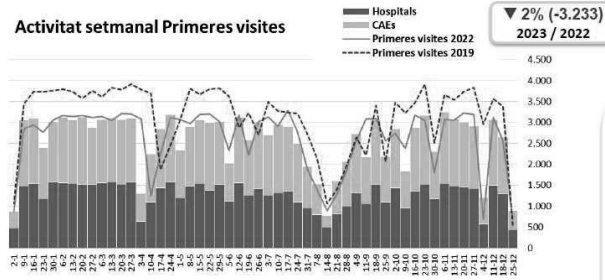
Increment activitat quirúrgica amb ingress

Absorció llista d'espera demorada

**Activitat**

**Assistència Ambulatoria**

**Activitat setmanal Primeres visites**



gener-desembre	2023	2022	var. 2023 / 2022	
<b>Visites ambulatories</b>	<b>541.483</b>	<b>524.653</b>	<b>16.930</b>	<b>103%</b>
<b>Primeres visites</b>	<b>132.947</b>	<b>136.180</b>	<b>-3.233</b>	<b>98%</b>
PV Hospital	65.225	64.828	397	101%
PV CAEs	67.722	71.352	-3.630	95%
<b>Visites successives</b>	<b>408.536</b>	<b>388.373</b>	<b>20.163</b>	<b>105%</b>
<b>Rati reiteració VS/PV</b>	<b>3,1</b>	<b>2,9</b>	<b>0,2</b>	
<b>% Visites virtuals i no presencials</b>	<b>21,6 %</b>	<b>22,8 %</b>		
Virtuals o telemàtiques (amb pacient)	105.770	107.309	-1.539	99%
Visites no presencials (entre professionals)	11.297	12.306	-1.009	92%
<b>Altres dispositius ambulatoris</b>				
<b>Sessions Hospital de Dia</b>	<b>44.735</b>	<b>44.083</b>	<b>652</b>	<b>101%</b>
<b>Nombre processos Rehabilitació</b>	<b>9.122</b>	<b>9.015</b>	<b>107</b>	<b>101%</b>
Ambulatoria	6.552	6.580	-28	100%
Domiciliana	1.946	1.804	142	108%
Logopedia	624	631	-7	99%

➤ L'activitat de primeres visites ha estat un 2% inferior a l'any anterior (-3.233). S'han produït incidències laborals en diferents especialitats (DERM, ORL, UROL, ANES, PNEU) que s'han mantingut durant tot l'any, impactant negativament sobre la llista d'espera.

- Jornades extraordinàries per reduir impacte en les llistes d'espera
- Incorporació nous professionals (mercat laboral molt competitiu)
- Estratègies amb els diferents serveis per reduir l'impacte sobre la demora de la llista d'espera

➤ L'activitat de segones visites s'ha incrementat un 5% respecte a l'any anterior (+20.163) malgrat s'han anat reduint les visites no presencials.

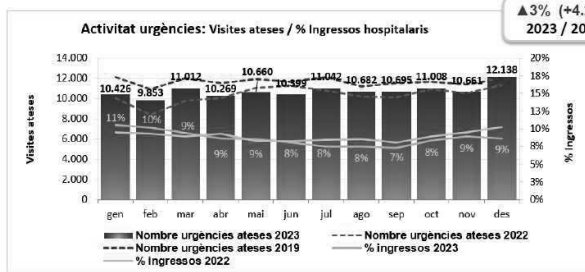
- Reducció de les visites no presencials entre professionals d'Atenció Primària i Atenció ambulatoria tot i que l'objectiu és potenciar aquest estratègia per reduir derivacions innecessàries
- Reducció de les visites virtuals i telemàtiques: regulació d'agendes no presencials i virtuals d'alguns serveis per millorar l'assistència i la gestió eficient d'agendes

Estratègies compensatòries en serveis amb déficit estructural de professionals

**Activitat**

**Assistència Urgent**

**COMPLEX HOSPITALARI MOISÈS BROGGI**



gener-desembre	2023	2022	var. 2023/2022
<b>Urgències ateses</b>	<b>128.845</b>	<b>124.581</b>	<b>4.264 103%</b>
<b>% Nivell 1,2,3</b>	<b>46,2%</b>	<b>42,5%</b>	<b>6.519 112%</b>
<b>Ingressos hospitalaris*</b>	<b>8,6%</b>	<b>8,9%</b>	<b>- -</b>
<b>% inici assistència MAT3 &lt;30min</b>	<b>43,9%</b>	<b>45,5%</b>	<b>-1,6%</b>
<b>% Ingressos amb estada &lt;24h</b>	<b>77,6%</b>	<b>78,0%</b>	<b>-0,5%</b>

\*exclou urg cmbd

- L'activitat ha estat molt similar a l'any anterior. L'increment del 3% (+4.264) es va produir als primers mesos del any per recuperació del flux d'urgències amb ambulància a l'Hospital General de l'Hospitalet que es va fer al març de 2022. A partir de llavors l'activitat ha estat similar
  - Període PIUC: increment important de la demanda al desembre per epidèmia estacional de grip, covid i altres.
- El volum de pacients nivell 1,2,3 (46,2%; 59.487), que s'havia reduït post pandèmia, s'ha incrementat un 12% respecte l'any anterior. Baixa la pressió de pacients amb nivells baixos de complexitat.
- La pressió d'urgències amb ingrés (8,6%) ha estat molt semblant a l'any passat
- S'observa millora del drenatge dels ingressos hospitalaris com a conseqüència de les estratègies de funcionament en l'àmbit d'hospitalització (gestió de llits)
- Accessibilitat: Increment dels temps d'inici d'assistència en augmentar la demanda

▲ activitat / ▲ complexitat      Millora drenatge ingressos



El procés d'Urgències del CHMB va rebre un guardó al millor servei d'urgències en els Premis Best Spanish Hospitals Awards® 2023 (BSHA). 5ª edició, dins la categoria d' Hospitals públics generals i de referència, que va lliurar la plataforma de benchmarking sanitari BS3

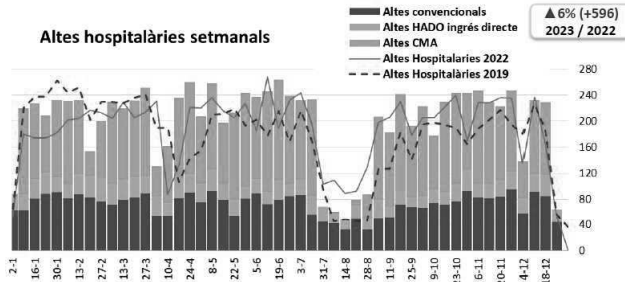
# Hospital Dos de Maig

## Activitat

## Assistència Hospitalària

## HOSPITAL DOS DE MAIG

Altes hospitalàries setmanals



gener-desembre	2023	2022	var. 2023/2022	
Altes convencionals	3.725	3.527	198	106%
Altes HADO ingrès directe	1.286	1.310	-24	98%
Altes CMA	5.469	5.047	422	108%
Mèdiques	4.303	4.124	179	104%
Quirúrgiques	6.177	5.760	417	107%
<b>Total Altes Hospitalàries</b>	<b>10.480</b>	<b>9.884</b>	<b>596</b>	<b>106%</b>
<b>Total Altes HADO</b>	<b>1.347</b>	<b>1.379</b>	<b>-32</b>	<b>98%</b>

➤ L'activitat global d'altes hospitalàries (10.480) ha estat un 6% superior a l'any passat (+596), amb compliment per sobre del contracte d'altes hospitalàries CatSalut.

- Augment d'altes mèdiques (+4%; +179).
  - Unitat Geriàtrica Aguts (juny 2022). Increment llits funcionants
  - Circuit d'ingressos directes des d'urgències HSP
- Augment d'altes quirúrgiques (+7%; +417), majoritàriament CMA. Les intervencions amb ingrès, tot i les incidències en bloc quirúrgic, han estat semblants a 2022, permeten complir amb els requeriments del pla d'accessibilitat CatSalut.

**Increment d'altes hospitalàries mèdiques i quirúrgiques**

## Qualitat

## Assistència Hospitalària

## HOSPITAL DOS DE MAIG



### Benchmarking Sanitari. Indicadors ajustats a casuística

(altes convencionals i CMA. Període gener-octubre 2023)

Grup comparació:  
Hospitals bàsics B

<p><b>Complexitat</b></p> <p>Valor observat: 0.9552 Valor esperat: 0.8985 Impacte: 410.8</p> <p><b>1.06</b> ▲</p>	<p><b>CMA</b></p> <p>Valor observat: 86.9 Valor esperat: 81.8 Impacte: 230.3</p> <p><b>1.06</b> ▲</p>	<p><b>Estada mitjana</b></p> <p>Valor observat: 6.42 Valor esperat: 5.93 Impacte: 1601.4</p> <p><b>1.08</b> ▼</p>
<p><b>Complicacions</b></p> <p>Valor observat: 1.0 Valor esperat: 1.0 Impacte: 0.7</p> <p><b>1.01</b> ▼</p>	<p><b>Reingressos</b></p> <p>Valor observat: 1.6 Valor esperat: 2.6 Impacte: -55.5</p> <p><b>0.61</b> ▲</p>	<p><b>Mortalitat</b></p> <p>Valor observat: 2.3 Valor esperat: 3.5 Impacte: -89.1</p> <p><b>0.65</b> ▼</p>
<p><b>HPE</b></p> <p>Valor observat: 32.8 Valor esperat: 28.4 Impacte: 94.1</p> <p><b>1.16</b> ▲</p>	<p><b>Estada mitjana preoperatòria</b></p> <p>Valor observat: 0.14 Valor esperat: 0.16 Impacte: -16.0</p> <p><b>0.84</b> ▼</p>	<p><b>Intensitat de registre</b></p> <p>Valor observat: 9.63 Valor esperat: 8.28 Impacte: 4457.5</p> <p><b>1.16</b> ►</p>

➤ Millora de la estada mitjana global, amb marge de millora, i de la estada mitjana preoperatòria respecte a 2022

➤ Millora de les complicacions. Objectiu 2023: reducció pneumònies per broncoaspiració

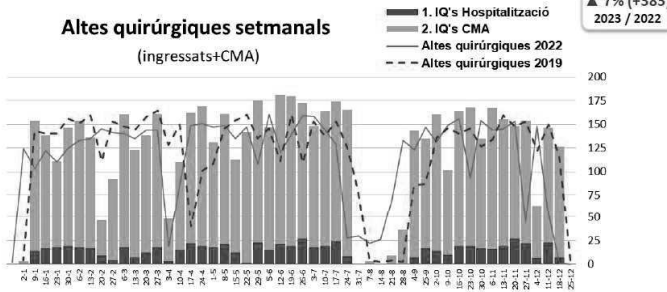
➤ Increment de les hospitalitzacions potencialment evitables, amb major impacte UCE, Medicina interna i UGA.

**HOSPITAL DOS DE MAIG**

**Activitat**

Assistència Quirúrgica

**Altes quirúrgiques setmanals**  
(ingressats+CMA)



gener-desembre	2023	2022	var. 2023/ 2022	
1.IQ's Hospitalització	708	713	-5	99%
2.IQ's CMA	5.399	5.011	388	108%
<b>Altes quirúrgiques</b>	<b>6.107</b>	<b>5.724</b>	<b>383</b>	<b>107%</b>
3.IQ's cma BQ	2.153	2.003	150	107%
4.Clinica Dolor	311	333	-22	93%
<b>IQs Totals</b>	<b>8.571</b>	<b>8.060</b>	<b>511</b>	<b>106%</b>

➤ **L'activitat d'altes quirúrgiques (6.107) ha estat un 7% (+383) superior a l'any passat**, tot i que s'han produït incidències tècniques en el bloc quirúrgic que han obligat al tancament de mòduls quirúrgics durant el primer quadrimestre de l'any i ampliar extraordinaris. **Assoliment activitat concertada d'altes quirúrgiques**

- Incidències estructurals al febrer, març i maig que han obligat al tancament parcial de mòduls quirúrgics amb la conseqüent pèrdua d'activitat (intervencions amb implants)
- Per recuperar l'activitat quirúrgica perduda i donar resposta als requeriments d'accessibilitat de CatSalut, s'amplien a partir de juny 3-4 mòduls extres setmanals.
- Tancament Bloc quirúrgic a l'agost per obres i instal·lacions

➤ **Objectiu CatSalut Pla d'accessibilitat 2023 assolit: cap cas en llista d'espera quirúrgica fora temps establert**

Assoliment activitat quirúrgica concertada i objectiu pla d'accessibilitat: cap cas demorat

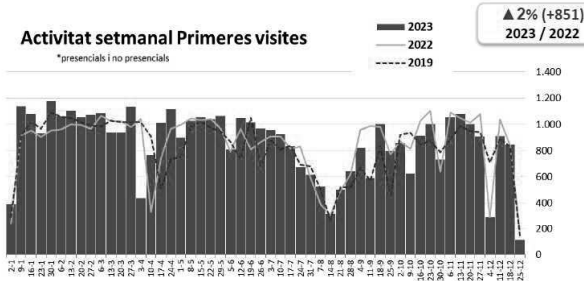
Incidències Bloc Quirúrgic

Absorció llista d'espera demorada

**Activitat**

Assistència Ambulatoria

**Activitat setmanal Primeres visites**  
\*presencials i no presencials



- Durant 2023 l'activitat de primeres visites ha esta molt semblant a 2022, amb un augment del 2% (+851).
- Racionalització de les visites no presencials amb pacient, reduint-se un 8%
- Potenciació visites asíncrones sense pacient entre Atenció Primària i Atenció especialitzada per reduir derivacions innecessàries i adequar el recurs més idoni (Teledermato, Teleodonto, i altres serveis). Increment del 23 % (+812) respecte a 2022
- Els dispositius d'Hospital de Dia i Rehabilitació mantenen la seva activitat
- L'ESIC s'ha mantingut tancat en horari de tarda per dificultats cobertura

▲ visites no presencials entre AP i AE

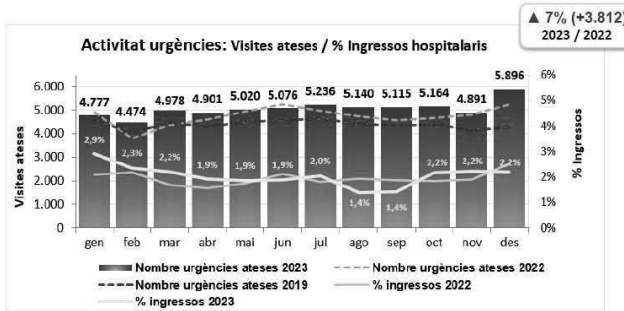
**HOSPITAL DOS DE MAIG**

gener-desembre	2023	2022	var. 2023 / 2022	
<b>Visites ambulatories</b>	<b>143.187</b>	<b>137.236</b>	<b>5.951</b>	<b>104%</b>
Primeres visites	45.168	44.317	851	102%
Visites succesives	98.019	92.919	5.100	105%
<b>Rati reiteració VS/PV</b>	<b>2,2</b>	<b>2,1</b>	0,07	
<b>% Visites virtuals/no presencials</b>	<b>13,7 %</b>	<b>14,6 %</b>		
Visites virtuals (amb pacient)	15.295	16.630	-1.335	92%
Visites no presencials (entre professionals)	4.279	3.467	812	123%

Altres dispositius ambulatoris	2023	2022	var. 2023 / 2022	
<b>Sessions Hospital de Dia</b>	<b>12.104</b>	<b>11.408</b>	<b>696</b>	<b>106%</b>
<b>Processos Rehabilitació</b>	<b>1.869</b>	<b>1.923</b>	<b>-54</b>	<b>97%</b>
Ambulatoria	1.527	1.513	14	101%
Domiciliària	342	410	-68	83%
<b>Processos ESIC (malalt fràgil)</b>	<b>1.198</b>	<b>1.350</b>	<b>-152</b>	<b>89%</b>

**Activitat**

**Assistència Urgent**



gener-desembre	2023	2022	var. 2023/ 2022
<b>Urgències ateses</b>	<b>60.668</b>	<b>56.856</b>	<b>3.812 107%</b>
<b>% Nivell 1,2,3</b>	<b>4.884 8,1%</b>	<b>4.449 7,8%</b>	<b>435 110%</b>
<b>Ingressos hospitalaris</b>	<b>1.236 2,0%</b>	<b>1.102 1,9%</b>	
<b>% inici assistència MAT3 &lt;30min</b>	<b>76,6%</b>	<b>69,2%</b>	<b>7,4%</b>
<b>% ingressos amb estada &lt;24h</b>	<b>96,8%</b>	<b>96,0%</b>	<b>0,8%</b>

- **Tendència sostinguda d'increment de l'activitat (▲ 7%; +3.812) per tercer any consecutiu.** Aquest any s'han arribat a les 60.668 urgències (concertades 45.000). Finalment la contractació CatSalut ha estat incrementada a 53.000 visites en 2023 donada la consolidació d'augment de la demanada.
- **Recuperació lenta de la complexitat :** augment del volum i % de pacients amb nivell MAT 1,2,3, però lluny del 14,3% (7.523 pacients) de 2019. L'augment molt important de casos amb baixa complexitat (4,5) redueix la complexitat global.
- **Accessibilitat.** Tot i l'increment important d'activitat ha millorat el temps d'inici d'assistència, assolint l'objectiu marcat

▲ activitat ▼ complexitat per ▲ MAT 4,5



**El procés d'Urgències de l'HDM va rebre un guardó al millor servei d'urgències en els Premis Best Spanish Hospitals Awards® 2023 (BSHA). 5ª edició, dins la categoria d' Hospitals públics bàsics i comarcals que va lliurar la plataforma de benchmarking sanitari BS3**

# Hospital Sociosanitari

**HOSPITAL SOCIOSANITARI**
**Activitat hospitalària**

gener-desembre		2023	2022	Var 2023 / 2022	
Activitat	<b>Nombre d'Altes</b>	<b>1.431</b>	<b>1.403</b>	28	102%
	Llarga Estada	71	109	-38	65%
	Mitja Estada	645	582	63	111%
	Pal·liatius	355	356	-1	100%
	Subaguts	360	356	4	101%
	<b>Nombre d'estades (ocupació)</b>	<b>45.566</b>	<b>35.812</b>	9.753	127%
	Llarga Estada	14.740	8.415	6.325	175%
	Mitja Estada	21.811	19.189	2.623	114%
	Pal·liatius	5.399	4.806	593	112%
	Subaguts	3.616	3.403	213	106%
	<b>Estada mitjana</b>	<b>26,5</b>	<b>25,2</b>	1,3	
	Llarga Estada (std<123)	✓ 119,8	73,9	45,9	
	Mitja Estada (std <45)	✓ 32,2	32,6	-0,3	
	Pal·liatius (std <20)	✓ 14,2	13,7	0,5	
Subaguts (std <12)	✓ 10,1	9,8	0,3		
<b>Taxa mortalitat global</b>	<b>18,5%</b>	<b>18,8%</b>		-0,3%	

gener-desembre		2023	2022	Var 2023 / 2022	
Qualitat	<b>Caigudes (per mil estades)</b>	<b>6,1</b>	<b>8,5</b>	-2,5	-29%
		276	306	-30	-10%
	% caigudes amb lesió	23%	30%		
	<b>Nafres per pressió (per mil estades)</b>	<b>0,8</b>	<b>2,0</b>	-1,1	-57%
		38	70	-32	-46%
<b>Identificació inequívoca pacient (porta polsera)</b>	<b>96,5%</b>	<b>75,0%</b>		22%	

- Les altes totals han estat un 2% superiors a l'any anterior (+28), amb major increment de la mitja estada (+11%)
- Increment del 27% d'estades (+9,753) que ha permès assolir l'objectiu de facturació. Impacte positiu de les millores preses per incrementar la ocupació
- La estada mitjana global ha estat de 26,5 dies, lleugerament superior a 2022, però mantenint estàndards en cadascuna de les línies assistencials
  - subaguts (10,1) per sota estàndard (12 dies)
  - pal·liatius (14,2) per sota estàndard (20 dies)
  - mitja estada (32,2) al voltant de l'estàndard (35 dies)
  - Llarga estada (119,8) per sota estàndard (123 dies) i molt condicionat per la dificultat per accedir a recurs residencial
- La mortalitat en subaguts ha estat del 8% i en mitja estada del 5%, taxes per sota de la mitjana del sector. La taxa global (18,5%) adequada a a l'objectiu del centre i les característiques del mateix
- Línies estratègiques en rehabilitació geriàtrica, subaguts, demències i atenció pal·liativa d'acord amb l'encarrec de la Regió Sanitària. Referents territorials.

- **Indicadors de Qualitat:**
  - Disminució de les caigudes i de les nafres.
  - Millora de la identificació inequívoca de pacient, per sobre de l'estàndard (>95%).

gener-desembre		2023	2022	Var 2023 / 2022	
UFISS	<b>Interconsultes UFISS</b>	<b>3.542</b>	<b>3.114</b>	428	114%
	UFISS Geriàtrica (HBL)	2.627	2.772	-145	95%
	UFISS Geriàtrica (HSH)	367	82	285	448%
	UFISS Pal·liatius (HBL)	413	232	181	178%
	UFISS Pal·liatius (HSH)	135	28	107	482%
HDIA	<b>Sessions Hospital de Dia</b>	<b>9.189</b>	<b>8.100</b>	1.089	113%
PADES	<b>Pacients atesos PADES</b>	<b>275</b>	<b>289</b>	-14	95%
EAIA	<b>Processos EAIA</b>	<b>1.474</b>	<b>1.489</b>	-15	99%

- L'activitat d'interconsultes ha estat proporcional a l'activitat del centre. No queden enregistrades les interconsultes per ingrès a UGA, que corresponen a 1.365 ingressos fets com a interconsultes de Geriatria a Urgències.
- Increment important de l'activitat d'Hospital de Dia (▲ 13%): el nombre de sessions s'ha incrementat en un 13% (+1.089) principalment a expenses de pacients tributaris de psicoestimulació.
- PADES i atenció ambulatoria en la mitjana dels anys anteriors

# Centres d'Atenció Primària

## CENTRES D'ATENCIÓ PRIMÀRIA

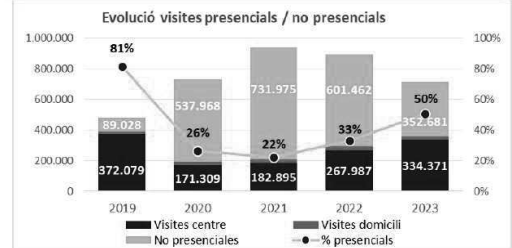
### Activitat

gener-desembre 2023	Total	Collblanc	Torrassa	S. Família	Gaudí	% 2023 / 2022
<b>Nombre de citacions</b>	<b>820.417</b>	<b>208.313</b>	<b>219.761</b>	<b>180.071</b>	<b>212.272</b>	<b>82%</b>
Melge de Família	403.677	104.514	104.287	95.683	99.193	83%
Pediatres	52.021	18.043	16.037	7.801	10.140	90%
Odontòleg	17.787	4.136	5.738	2.012	5.901	102%
Infmeria	220.154	49.514	58.858	47.682	64.100	92%
Treball social	20.428	6.463	6.524	3.944	3.497	106%
Psicologia/ Psiquiatria	4.456	608	329	796	2.723	164%
Altres visites	795	653	125	1	16	141%
<b>TOTAL VISITES fetes</b>	<b>711.531</b>	<b>164.889</b>	<b>200.795</b>	<b>145.884</b>	<b>199.963</b>	<b>79%</b>
<b>1. Presencials</b>	<b>358.850</b>	<b>79.862</b>	<b>101.095</b>	<b>79.375</b>	<b>98.518</b>	<b>121%</b>
	50%	48%	50%	54%	49%	
1.1 Ateses al CAP	334.371	75.392	93.645	72.907	92.427	123%
1.2 Ateses a Domicili	24.479	4.470	7.450	6.468	6.091	99%
<b>2. No presencials</b>	<b>352.681</b>	<b>85.027</b>	<b>99.700</b>	<b>66.509</b>	<b>101.445</b>	<b>59%</b>
	50%	52%	50%	46%	51%	
2.1 Atenció telefònica	138.609	30.699	45.240	26.711	35.959	44%
2.2 Visites virtuals	214.072	54.328	54.460	39.798	65.486	74%
<b>Activitat 2023 / 2022</b>		<b>87,9%</b>	<b>78,2%</b>	<b>71,4%</b>	<b>79,9%</b>	<b>79%</b>
		-22.785	-56.068	-58.411	-50.206	-187.470

➤ L'activitat total de visites (711.531) ha estat inferior a l'any passat (▼21%:-187.470), però cal ressaltar l'increment de les visites presencials (▲21%; +61.672) i la reducció de manera rellevant de les no presencials (▼41%; -249.142)

- ▲ de les visites presencials (ateses al CAP i en domicili). Durant 2023 el 50% de l'activitat ha estat presencial (358.850). El volum de visites presencials aquest any ha estat un 7,8% inferior a 2019 (pre pandèmia), però amb un volum de no presencialitat molt més elevat.
  - Reestructuració d'agendes. Això ha millorat també l'accessibilitat a 5 i 10 dies per visita mèdica al centre
- ▼ de les visites no presencials (telefòniques i virtuals). Durant 2023 s'han fet 352.681 visites per aquesta modalitat, que tot i haver-se reduït significativament, encara representa un 50% de l'activitat. A 2019 aquest tipus de visita representava el 19% de l'activitat.
- Forta pressió assistencial al desembre per increment incidència grip, covid altres

▲ activitat presencial



Amb tu, per la teva salut

### Estàndard de Qualitat Assistencial (EQA)

EQA* Adults	Resultat des 2022	Punts (max 1.000)	Resultat des 2023	Punts (max 1.000)	Metes 2023
EAP Collblanc	100	901,6	100	708,9	500-632,3
EAP Torrassa	100	775,1	100	629,6	464,9-584,9
EAP Sagrada Família	100	807,5	100	795,0	500-630,9
EAP Gaudí	100	715,3	98,95	547,0	428,2-548,2

EQA* Pediatria	Resultat des 2022	Punts (max 1.000)	Resultat des 2023	Punts (max 1.000)	Metes 2023
EAP Collblanc	100	905,4	100	897,6	600-800
EAP Torrassa	100	868,3	100	963,0	660-791-8
EAP Sagrada Família	100	874,3	100	955,6	660-793-9
EAP Gaudí	100	933,8	100	944,5	660-753-41

• L'Estàndard de Qualitat Assistencial (EQA) és un índex sintètic que inclou una bateria d'indicadors de qualitat clínica i que permet valorar la qualitat assistencial de cada EAP, a demés de comparar-se amb altres EAP de Catalunya. Cal tenir en compte que els indicadors i les metes canvien cada any, i per tant els resultats evolutius només són comparables en quant a l'assoliment global dels objectius.

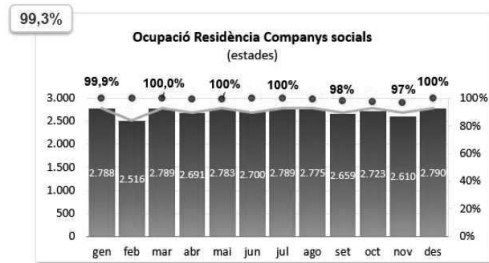
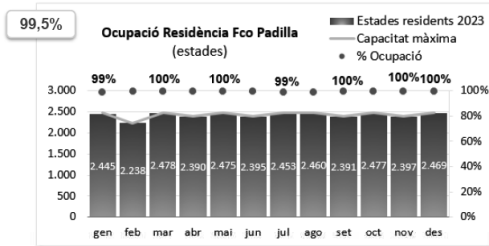
- Assoliment complet de l'EQA de pediatria en els quatre Equips d'Atenció Primària CSI.
- Assoliment de l'EQA d'adults en els quatre EAP.

Compliment EQA EAP CSI



# Línia Social

## Activitat



## CENTRES RESIDENCIALS

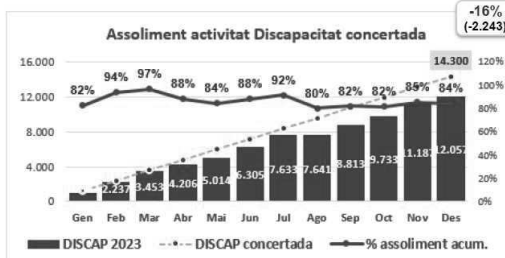
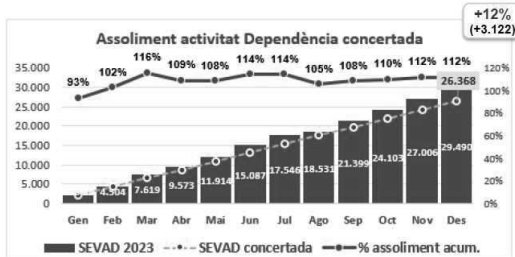
Residències	Fco Padilla	Collblanc
% ocupació estades disponibles	99,5%	99,3%
Estades ocupades	29.068	32.613
Miñana mensual residents	93,4	101,4

Centres de dia	Fco Padilla	Collblanc
Ocupació places disponibles	99,8%	88,8%
Estades ocupades	7.363	6.553
Miñana mensual atesos	35,2	37,5

- La ocupació dels dos centres residencials ha estat pràcticament completa
- Increment de baixes dels professionals i manca d'infermeria. A final d'any el 50% dels llocs de treball no estan coberts.
- Obres a Companys socials: S'han començat les obres del clima a la RCCS que suposa anar traslladant, per fases, els residents d'una planta a les altres. La obra té una durada de més d'un any.

## Activitat



## EQUIPS DE VALORACIÓ

### SEVAD / DISCAPACITAT

- Aquest any es va incrementar l'activitat anual concertada. (+21% SEVADS, +21% discapacitat)
  - SEVAD + 2.000 valoracions
  - DISCAPACITAT + 4.400 valoracions
- L'activitat de valoracions SEVAD (29.490) ha superat en un 12% (+2.130) l'activitat concertada, i ha estat un 21% superior a la de 2022
- El Servei de valoració de la discapacitat ha fet un 84% (-2.243) de l'activitat concertada, havent fet un 21% més que a 2022. Es va incrementar l'activitat acordada en 4.400 valoracions més respecte els anys anteriors i, es va modificar el barem de valoració (BAREDI) requerint d'un període d'aprenentatge dels professionals d'uns 3 mesos i incidències en els aplicatius que han fet reduir el volum d'activitat habitual.

**Nou barem valoració SVD (BAREDI)**

Àrea Social: Activitat equips valoració Dependència i Discapacitat				
Acum Desembre	2023	2022	Var 2023/2022	Var 2023/2019
SEVADS	29.490	24.450	121%	120%
DISCAPACITAT	12.057	9.962	121%	129%

**SITUACIÓ ECONÒMICA, FINANCERA I PATRIMONIAL**

El resultat econòmic de l'exercici 2023 és 4.444.496 euros, amb un resultat d'exploració positiu de +9.034.370 euros, i un resultat financer negatiu de -4.589.874 euros.

<b>COMPTE PÈRDUES I GUANYS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
RESULTAT D' EXPLOTACIÓ	9.034.370 €	7.533.046 €
RESULTAT FINANCER	-4.589.874 €	-182.634 €
<b>RESULTAT DE L 'EXERCICI</b>	<b>4.444.496 €</b>	<b>7.350.412 €</b>

Pel que fa referència a la situació patrimonial i financera, la solvència del Consorci és de 109,74 milions d'euros (valor total de l'actiu menys passiu exigible), amb un rati d'endeutament (passiu exigible dividit entre total del passiu) del 52,6% i un fons de maniobra de 38,33 milions d'euros (diferència entre actiu corrent i passiu corrent). El Consorci presenta una situació patrimonial i financera equilibrada, amb solvència i liquiditat suficient per a complir amb les seves obligacions.

<b>BALANÇ</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
ACTIU NO CORRENT	146.935.468 €	141.981.049 €
ACTIU CORRENT	84.356.830 €	86.628.251 €
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>231.292.298 €</b>	<b>228.609.300 €</b>

PATRIMONI NET	109.735.867 €	104.245.554 €
PASIU NO CORRENT	75.532.838 €	81.968.257 €
PASIU CORRENT	46.023.592 €	42.395.489 €
<b>TOTAL PASSIU</b>	<b>231.292.298 €</b>	<b>228.609.300 €</b>

<b>PRINCIPAL MAGNITUTS PATRIMONIALS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
FONS DE MANIOBRA (AC-PC)	38.333.238 €	44.232.762 €
LIQUIDAT (AC/PC)	1,83	2,04
SOLVÈNCIA (ACTIU-PASSIU EXIGIBLE)	109.735.867 €	104.245.554 €
ENDEUTAMENT (EXIGIBLE/TOTAL PASSIU)	52,6%	54,4%

Respecte a la liquidació del pressupost, el resultat pressupostari de l'exercici 2023 ha estat equilibrat amb un superàvit de finançament de 2.589.720 euros i un romanent de tresoreria no afectat de 38.190.845 euros.

Informe de gestió 2023

Manuel Álvarez del Castillo

2024.03.1

9 11:57:31

+01'00'

**Manuel Álvarez del Castillo**

- Director General -