

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

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2021

Protocol número: B-7.543

An independent member of

B K R

INTERNATIONAL

Còrsega, 299, 6a, 08008 Barcelona · Tel. 902 28 28 30- 934 816 469 · Paseo de la Castellana, 123, 9ª C 28046 Madrid · Tel. 910 321 805

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

Barcelona Madrid Maastricht

ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria.....	2
Comptes anuals.....	6

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

Al Consell Rector
del **Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf**

Opinió

Hem auditat els comptes anuals del **Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf** (l'Entitat) que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2021, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat, a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats, els fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Qüestions clau de l'auditoria

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

Qüestió Clau

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

Els principals ingressos que formen part de la xifra de negoci de l'entitat provenen de la prestació de serveis assistencials per encàrrec del Servei Català de la Salut, que representen el 94% del total de la prestació de serveis, corresponent la resta a serveis prestats a altres centres del SISCAT, a la Direcció General de Protecció Social, i a companyies asseguradores, mutualitats i usuaris privats.

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

A la data del present informe, resten pendent de regularització per part del Servei Català de la Salut els ingressos per la prestació dels serveis de l'exercici i de l'exercici anterior, pels que l'entitat té previst un import de 5.186 milers d'euros per l'any 2021, i de 1.262 milers d'euros pel 2020.

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

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

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

Procediments aplicats

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

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

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

Altra informació: Impacte de l'emergència COVID

L'altra informació comprèn l'informe de gestió de l'exercici 2021 i la informació referent a l'impacte de l'emergència COVID, segons la nota 20 de la memòria sent la formulació responsabilitat de la direcció.

La nostra responsabilitat sobre l'altra informació, de conformitat amb l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'altra informació amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut a la realització de l'auditoria dels citats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat respecte a l'altra informació consisteix a avaluar i informar de si el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació i, en particular, al que s'estableix a l'article 14 de l'ORDRE ECO/199/2021, de 25 d'octubre, en relació amb el seguiment comptable de l'impacte pressupostari de l'emergència COVID-19. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar al respecte.

L'entitat presenta l'esmentada informació sobre l'impacte pressupostari de l'emergència COVID-19 en què es reflecteix una despesa addicional quantificada en 13.259 milers d'euros, i un impacte sobre els ingressos en 13.079 milers d'euros.

Sobre la base del treball realitzat, cal informar que les despeses indicades es corresponen tant les directament imputables com les quantificades en base a estimacions, no disposant l'entitat d'una comptabilitat analítica que permeti identificar comptablement la totalitat dels costos detallats a la nota de la memòria. Excepte pels fets descrits, la informació que conté concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2021 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat del Gerent en relació als comptes anuals

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

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

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

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

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


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

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


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

Barcelona, 14 de juliol de 2022

Faura-Casas, Auditores Consultores, S.L.


PERE RUIZ
(R:
B58671710)

Pere Ruiz Espinós
-Soci-

Firmado digitalmente por  PERE RUIZ (R: B58671710)
Fecha: 2022.07.14 16:00:55 +02'00'

Aquest informe es correspon amb el segell distintiu núm. 20/22/15057 emès pel Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya.

An independent member of

B K R
INTERNATIONAL

5

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

Comptes anuals
Exercici 2021



Consorci Sanitari
Alt Penedès-Garraf

CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDES I GARRAF

**COMPTES ANUALS
EXERCICI 2021**



CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDEÈS I GARRAF
BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2021

ACTIU	NOTES	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
A) ACTIU NO CORRENT.		48.264.334,88	47.171.226,22
I. Immobilitzat intangible.	5	28.454.925,05	29.088.017,94
3. Patents, llicències, marques i similars.		2.942,15	4.413,22
5. Aplicacions informàtiques.		634.208,81	280.976,89
6. Altre immobilitzat intangible.		27.817.774,09	28.802.627,83
II. Immobilitzat material.	6	19.705.339,09	17.979.137,54
1. Terrenys i construccions.		12.928.431,19	11.486.626,33
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material.		6.776.907,90	6.492.511,21
V. Inversions financeres a llarg termini.	8.1.1	104.070,74	104.070,74
1. Instruments de patrimoni.		50.000,00	50.000,00
5. Altres actius financers.		54.070,74	54.070,74
B) ACTIU CORRENT.		30.314.386,37	31.470.165,41
II. Existències.	9	2.975.857,90	2.609.070,61
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments.		2.975.857,90	2.609.070,61
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar.	8.1.2	26.463.848,58	28.355.540,17
1. Clients per vendes i prestacions de serveis.		3.928.019,86	3.736.621,07
2. Clients empreses del grup i associades.		21.780.614,87	23.318.126,60
3. Deutors diversos.		329.210,49	272.683,18
4. Personal.		9.380,45	22.287,01
5. Actius per impost corrent.		32.825,00	35.921,02
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques.		383.797,91	969.901,29
V. Inversions financeres a curt termini.	8.1.2	54.367,08	53.767,08
2. Crèdits a empreses.		53.227,08	53.227,08
5. Altres actius financers.		1.140,00	540,00
VI. Periodificacions a curt termini.		0,00	6.755,67
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.	10	820.312,81	445.031,88
1. Tresoreria.		820.312,81	445.031,88
TOTAL ACTIU (A + B)		78.578.721,25	78.641.391,63



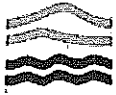
CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDEÀS I GARRAF
BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2021
(CONTINUACIÓ)

PATRIMONI NET I PASSIU		EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
A) PATRIMONI NET:		23.123.981,81	20.729.693,35
A-1) Fons propis	11	12.744.090,21	11.652.281,57
I. Patrimoni.		42.901.455,85	42.901.455,85
1. Fons social.		42.901.455,85	42.901.455,85
III. Reserves.	11	480.044,98	480.044,98
2. Altres reserves.		480.044,98	480.044,98
V. Resultats d'exercicis anteriors.	11	-31.729.219,26	-34.780.968,41
1. Romanent.		-3.834.376,58	-3.834.376,58
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors).		-27.894.842,68	-30.946.591,83
VII. Resultat de l'exercici.	11	1.091.808,64	3.051.749,15
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	12	10.379.891,60	9.077.411,78
B) PASSIU NO CORRENT.		16.530.013,52	16.333.239,30
I. Provisions a llarg termini.	13	1.324.517,09	1.127.132,07
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal.		535.886,72	538.538,94
4. Altres provisions.		788.630,37	588.593,13
II. Deutes a llarg termini.	8.1.4	15.205.496,43	15.206.107,23
5. Altres passius financers.		15.205.496,43	15.206.107,23
C) PASSIU CORRENT.		38.924.725,92	41.578.458,98
II. Provisions a curt termini.	13	0,00	0,00
III. Deutes a curt termini.	8.1.5	1.169.161,52	1.302.737,83
2. Deutes amb entitats de crèdit.		1.074.317,18	1.227.422,14
5. Altres passius financers.		94.844,34	75.315,69
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini.	8.1.5	5.237.814,45	2.987.112,47
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar.	8.1.5	32.517.749,95	37.288.608,68
1. Proveïdors.		17.602.995,96	21.961.455,79
3. Creditors diversos.		5.624.544,82	6.579.455,11
4. Personal (remuneracions pendents de pagament).		3.428.112,28	3.183.535,96
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques.		4.124.818,75	3.879.828,31
7. Bestretes de clients.		1.737.278,14	1.684.333,51
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		78.578.721,25	78.641.391,63



CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDEÈS I GARRAF
COMpte DE PÈRDUES I GUANYS A 31 DE DESEMBRE DE 2021

A) OPERACIONS CONTINUADES		EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
1. Import net de la xifra de negocis. a) Prestació de serveis.	15.4	138.190.274,41 138.190.274,41	131.133.503,05 131.133.503,05
4. Aprovisionaments. b) Consum de prim. mat. i altres mat. consumibles. c) Treballs realitzats per altres empreses.	15.1	-41.685.692,07 -27.846.826,14 -13.838.865,93	-37.450.978,90 -23.854.658,68 -13.596.320,22
5. Altres ingressos d'explotació. a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent. b) Subvencions d'explotació.	15.5	1.526.296,90 1.144.802,83 381.494,07	1.608.705,97 1.140.136,58 468.569,39
6. Despeses de personal. a) Sous, salaris i assimilats. b) Carregues socials.	15.2	-86.503.982,20 -69.062.752,98 -17.441.229,22	-82.788.097,99 -66.143.739,89 -16.644.358,10
7. Altres despeses d'explotació. a) Serveis exteriors. b) Tributs. c) Pèrdues, det. i variació de prov. per op. com. d) Altres despeses de gestió corrent.	15.3	-7.042.177,39 -6.690.730,15 -21.623,62 -267.108,72 -62.714,90	-5.808.987,58 -5.512.570,55 -54.422,22 -177.944,39 -64.050,42
8. Amortització de l'immobilitzat.	5,6	-2.836.933,09	-3.141.407,99
9. Imputació de subvencions d'immob. no fin. i altres.	12	549.034,47	543.720,07
10. Deterioraments i resultats de l'immobilitzat b) Resultats de l'immobilitzat	6	-179,28 -179,28	0,00 0,00
11. Altres resultats.		-172.366,84	-101.426,67
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+4+5+6+7+8+9+10+11)		2.024.274,91	3.995.029,96
12. Ingressos financers. b) De valors negociables i altres instr. fin. b2) De tercers.		0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
13. Despeses financeres. b) Per deutes amb tercers.		-932.466,27 -932.466,27	-943.280,81 -943.280,81
A.2) RESULTAT FINANCER (12+13)		-932.466,27	-943.280,81
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+ A.2)		1.091.808,64	3.051.749,15
A.4) RESULTAT DE L'EX. PROCEDENT D'OP. CONT. (A.3)		1.091.808,64	3.051.749,15
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4)		1.091.808,64	3.051.749,15



CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDEÈS I GARRAF
ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET AL 31/12/2021

		NOTES	31/12/2021	31/12/2020
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	11	1.091.808,64	3.051.749,15
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
I.	Valoració d'instruments financers		0,00	0,00
II.	Cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	12	1.851.514,29	4.370.118,99
IV.	Guany i pèrdues actuàrials i altres ajustos			
B)	Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV)		1.851.514,29	4.370.118,99
	TRANSFERÈNCIES A LA COMPTA DE PÈRDUES I GUANYS			
V.	Valoració d'instruments financers		0,00	0,00
VI.	Per cobertura de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
VII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	12	-549.034,47	-543.720,07
VIII.	Efecte impositiu		0,00	0,00
C)	Total transferències a la compta de pèrdues i guanys (V + VI + VII + VIII)		-549.034,47	-543.720,07
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		2.394.288,46	6.878.148,07



CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDE'S I GARRAF
ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET AL 31/12/2021

	FONS SOCIAL	RESERVES	RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	EXCEDENT DE L'EXERCICI	SUBVENCIONS DONACIONS I LLEGATS REBUTS	TOTAL
A) SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2019	42.901.455,85	480.044,98	-31.660.593,44	-3.120.374,97	5.251.012,86	13.851.545,28
I. Ajustaments per canvis de criteri 2019 i anteriors						0
II. Ajustaments per errors 2019 i anteriors						0
B) SALDO AJUSTAT INICI DE L'EXERCICI 2020	42.901.455,85	480.044,98	-31.660.593,44	-3.120.374,97	5.251.012,86	13.851.545,28
I. Total ingressos i despeses reconegudes				3.051.749,15	3.826.398,92	6.878.148,07
II. Altres variacions de patrimoni net			-3.120.374,97	3.120.374,97		0,00
C) SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2020	42.901.455,85	480.044,98	-34.780.968,41	3.051.749,15	9.077.411,78	20.729.693,35
I. Ajustaments per canvis de criteri 2020						0,00
II. Ajustaments per errors 2020						0,00
D) SALDO AJUSTAT INICI DE L'EXERCICI 2021	42.901.455,85	480.044,98	-34.780.968,41	3.051.749,15	9.077.411,78	20.729.693,35
I. Total ingressos i despeses reconegudes				1.091.808,64	1.302.479,82	2.394.288,46
II. Altres variacions de patrimoni net			3.051.749,15	-3.051.749,15		0,00
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2021	42.901.455,85	480.044,98	-31.729.219,26	1.091.808,64	10.379.891,60	23.123.981,81



CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDEÈS I GARRAF

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

A 31 DE DESEMBRE DE 2021

(en Euros)

	Notes	2021	2020
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos.	11	1.091.808,64	3.051.749,15
2. Ajustaments del resultat:		3.685.037,91	3.928.478,12
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5, 6	2.836.933,09	3.141.407,99
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		267.108,72	177.944,39
c) Variació de provisions (+/-)	12	197.385,02	209.565,00
d) Imputació de subvencions (-)	11	-549.034,47	-543.720,07
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		179,28	0,00
g) Ingressos financers (-)		0,00	0,00
h) Despeses financeres (+)		932.466,27	943.280,81
3. Canvis en el capital corrent		-3.487.009,27	-5.714.891,28
a) Existències (+/-)	9	-360.584,38	-793.470,61
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		1.623.301,48	-10.465.502,83
c) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		-4.745.443,48	7.144.858,92
d) Altres passius corrents (+/-)		-4.282,89	-1.476.022,87
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		0,00	-124.753,89
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-932.466,27	-943.280,81
a) Pagaments d'interessos (-)		-932.466,27	-943.280,81
c) Cobraments d'interessos (+)		0,00	0,00
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1+2+3+4)		357.371,01	322.055,18
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions		-3.933.057,89	-2.612.523,43
b) Immobilitzat intangible (-)	5	-571.604,52	-158.900,15
c) Immobilitzat material (-)	6	-3.358.386,07	-2.453.083,28
e) Altres actius financers (-)		-3.067,30	-540,00
7. Cobraments per desinversions		1.856,50	486.323,61
e) Altres actius financers (+)		1.856,50	486.323,61
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)		-3.931.201,39	-2.126.199,82



CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDEÈS I GARRAF

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

A 31 DE DESEMBRE DE 2021

(en Euros)

(CONTINUACIÓ)

C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		1.851.514,29	1.002.071,22
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	11	1.851.514,29	1.002.071,22
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		2.097.597,02	-230.940,51
a) Emissió.		2.249.143,33	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		2.249.143,33	0,00
b) Devolució i amortització de		-151.546,31	-230.940,51
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-151.546,31	-188.266,15
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		0,00	-42.674,36
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9+10)		3.949.111,31	771.130,71
D) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+11)		375.280,93	-1.033.013,93
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		445.031,88	1.478.045,81
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		820.312,81	445.031,88

CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDE'S I GARRAF
INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI 2021

Aplicació	Descripció de l'ingrés	Pressupost inicial 2021	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu 2021	Drets liquidats 2021	Estat d'Execució
317.0001	Prestació de serveis sanitaris per compte Catsalut	108.980.279,91	20.495.020,14	129.475.300,05	129.475.300,05	0,00
317.0002	Prestació de serveis sanitaris per compte ICS	753.580,55	288.479,85	1.042.060,40	1.042.060,40	0,00
317.0003	Prestació de serveis sanitaris per compte centres XHUP	2.855.948,54	159.783,54	3.015.732,08	3.015.732,08	0,00
317.0009	Altres prestacions d'assistència sanitària	5.361.839,23	-1.709.689,65	3.652.149,58	3.652.149,58	0,00
	CONCEPTE 317 Prestació de serveis d'assist. sanitària	1.17.951.648,23	19.233.593,88	137.185.242,11	137.185.242,11	0,00
318.0003	Mòdul sanitari per atenció a usuaris sociosanitaris	1.141.164,25	-17.742,02	1.123.422,23	1.123.422,23	0,00
	CONCEPTE 318 Prestació de serveis d'assist. Social	1.141.164,25	-17.742,02	1.123.422,23	1.123.422,23	0,00
319.0009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic	226.352,55	44.953,00	271.305,55	271.305,55	0,00
	CONCEPTE 319 Prestació d'altres serveis	226.352,55	44.953,00	271.305,55	271.305,55	0,00
	ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS	119.319.165,03	19.260.804,86	138.579.969,89	138.579.969,89	0,00
399.0009	Altres ingressos diversos	1.442.790,04	-596.287,33	846.502,71	846.502,71	0,00
	CONCEPTE 399 Ingressos diversos	1.442.790,04	-596.287,33	846.502,71	846.502,71	0,00
	ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS	1.442.790,04	-596.287,33	846.502,71	846.502,71	0,00
	CAPÍTOL 3 TAXES, VENDA DE BENS I SERVEIS	120.761.955,07	18.664.517,53	139.426.472,60	139.426.472,60	0,00



CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDE'S I GARRAF
INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS DE L'EXERCICI 2021

Aplicació	Descripció de l'ingrés	Pressupost inicial 2021	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu 2021	Drets liquidats 2021	Estat d'Execució
406.0005	Altres ingressos de la Seguretat Social	72.148,62	4.411,49	76.560,11	76.560,11	0,00
	CONCEPTE 406 De la Seguretat Social	72.148,62	4.411,49	76.560,11	76.560,11	0,00
	ARTICLE 40 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	72.148,62	4.411,49	76.560,11	76.560,11	0,00
420.0001	Del Servei Català de la Salut, Institut Català de la Salut i ICASS	0,00	0,00	0,00	11.212,44	11.212,44
	CONCEPTE 420 Del SCS, ICS i ICASS	0,00	0,00	0,00	11.212,44	11.212,44
	ARTICLE 42 DEL SCS, ICS I ICASS	0,00	0,00	0,00	11.212,44	11.212,44
470.0001	D'empreses privades	0,00	293.721,52	293.721,52	293.721,52	0,00
	CONCEPTE 470 D'empreses privades	0,00	293.721,52	293.721,52	293.721,52	0,00
	ARTICLE 47 D'EMPRESSES PRIVADES	0,00	293.721,52	293.721,52	293.721,52	0,00
481.0001	Altres transferències de Fundacions.	298.204,73	-298.204,73	0,00	0,00	0,00
	CONCEPTE 481 De Fundacions	298.204,73	-298.204,73	0,00	0,00	0,00
	ARTICLE 48 DE FAMÍLIES, FUNDACIONS I ALTRES ENS	298.204,73	-298.204,73	0,00	0,00	0,00
	CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	370.353,35	-71,72	370.281,63	381.494,07	11.212,44

CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDE'S I GARRAF
INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS DE L'EXERCICI 2021

Aplicació	Descripció de l'ingrés	Pressupost inicial 2021	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu 2021	Drets liquidats 2021	Estat d'Execució
720.0001	Del Servei Català de la Salut, Institut Català de la Salut i ICASS	0,00	1.754.965,72	1.754.965,72	1.754.965,72	0,00
	CONCEPTE 720 Del SCS, ICS i ICASS	0,00	1.754.965,72	1.754.965,72	1.754.965,72	0,00
	ARTICLE 72 DEL SCS, ICS I ICASS	0,00	1.754.965,72	1.754.965,72	1.754.965,72	0,00
770.0001	D'empreses privades	0,00	40.685,16	40.685,16	40.685,16	0,00
	CONCEPTE 770 D'empreses privades	0,00	40.685,16	40.685,16	40.685,16	0,00
	ARTICLE 77 D'EMPRESES PRIVADES	0,00	40.685,16	40.685,16	40.685,16	0,00
	CAPÍTOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	1.795.650,88	1.795.650,88	1.795.650,88	0,00
831.5100	Aportacions del Servei Català de la Salut a Fons Propis	1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
	CONCEPTE 831 Aportacions de capital d'entitats autònomes de la Generalitat	1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
	ARTICLE 83 APORT. CAPITAL DE LA GENERALITAT D'ENT. SECTOR P.	1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
	CAPÍTOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	122.132.308,42	19.460.096,69	141.592.405,11	141.603.617,55	11.212,44

CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDE'S I GARRAF

INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI 2021

Aplicació	Descripció de la despesa	Pressupost inicial 2021	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu 2021	Obligacions liquidades 2021	Estat d'Execució
130.0001	Retribucions bàsiques	31.448.375,83	5.580.157,54	37.028.533,37	37.028.533,37	0,00
130.0002	Retribucions complementàries	25.511.820,04	4.092.977,37	29.604.797,41	29.604.797,41	0,00
	CONCEPTE 130 Personal laboral fix	56.960.195,87	9.673.134,92	66.633.330,79	66.633.330,79	0,00
131.0001	Retribucions bàsiques	1.594.014,34	-866.071,20	727.943,14	727.943,14	0,00
131.0002	Retribucions complementàries	1.214.487,12	-625.882,40	588.604,72	588.604,72	0,00
	CONCEPTE 131 Substitucions i eventualitats personal laboral	2.808.501,46	-1.491.953,60	1.316.547,86	1.316.547,86	0,00
132.0001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions	112.637,69	933,50	113.571,19	113.571,19	0,00
	CONCEPTE 132 Personal laboral d'alta direcció i assimilat	112.637,69	933,50	113.571,19	113.571,19	0,00
	ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL	59.881.335,02	8.182.114,82	68.063.449,84	68.063.449,84	0,00
150.0001	Productivitat.	0,00	1.210.000,00	1.210.000,00	1.210.000,00	0,00
	CONCEPTE 150 Incentius al rendiment	0,00	1.210.000,00	1.210.000,00	1.210.000,00	0,00
	ARTICLE 15 INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORD.	0,00	1.210.000,00	1.210.000,00	1.210.000,00	0,00
160.0001	Seguretat Social	16.024.109,90	1.209.074,68	17.233.184,58	17.233.184,58	0,00
	CONCEPTE 160 Quotes socials	16.024.109,90	1.209.074,68	17.233.184,58	17.233.184,58	0,00
	ARTICLE 16 COTITZACIONS SOCIALS	16.024.109,90	1.209.074,68	17.233.184,58	17.233.184,58	0,00
	CAPÍTOL 1 REMUNERACIONS PERSONAL	75.905.444,92	10.601.189,50	86.506.634,42	86.506.634,42	0,00

CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDE'S I GARRAF

INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI 2021

Aplicació	Descripció de la despesa	Pressupost inicial 2021	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu 2021	Obligacions liquidades 2021	Estat d'Execució
200.0003	Prestacions periòdiques derivades d'altres drets de superfície CONCEPTE 200 Lloguers i cànon de terrenys, bens naturals, edificis i altres construccions	0,00 0,00	510.439,08 510.439,08	510.439,08 510.439,08	510.439,08 510.439,08	0,00 0,00
201.0001	Lloguers i cànon de material de transport CONCEPTE 201 Lloguers i cànon de material de transport	0,00 0,00	28.015,14 28.015,14	28.015,14 28.015,14	28.015,14 28.015,14	0,00 0,00
202.0002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	0,00	64.739,74	64.739,74	64.739,74	0,00
202.0003	Lloguers i cànon de programari CONCEPTE 202 Lloguers i cànon equips proc. dad	0,00 0,00	83.906,55 148.646,29	83.906,55 148.646,29	83.906,55 148.646,29	0,00 0,00
203.0001	Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material CONCEPTE 203 Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	386.812,61 386.812,61	-101.639,10 -101.639,10	285.173,51 285.173,51	285.173,51 285.173,51	0,00 0,00
204.0001	Altres lloguers i cànon CONCEPTE 204 Altres lloguers i cànon ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNON	662.687,00 662.687,00 1.049.499,61	-597.876,00 -597.876,00 -12.414,59	64.811,00 64.811,00 1.037.085,02	64.811,00 64.811,00 1.037.085,02	0,00 0,00 0,00

CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDE'S I GARRAF

INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI 2021

Aplicació	Descripció de la despesa	Pressupost inicial 2021	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu 2021	Obligacions liquidades 2021	Estat d'Execució
210.0001	Conservació, reparació i mant. Terrenys, bens naturals, edif. i constr. CONCEPTE 210 Conservació, reparació i mant. Terrenys, bens naturals	1.342.121,00 1.342.121,00	82.751,58 82.751,58	1.424.872,58 1.424.872,58	1.424.872,58 1.424.872,58	0,00 0,00
212.0001	Conservació, reparació i mant. d'equips per a procés de dades CONCEPTE 212 Cons. repar.mant.equips proc. dades, prog. i repr.	426.683,24 426.683,24	-49.768,08 -49.768,08	376.915,16 376.915,16	376.915,16 376.915,16	0,00 0,00
213.0001	Conservació, reparació i mant. d'altre immobilitzat material CONCEPTE 213 Conser., repar. i manteniment al. immob. material	714.123,00 714.123,00	148.720,51 148.720,51	862.843,51 862.843,51	862.843,51 862.843,51	0,00 0,00
214.0001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment CONCEPTE 214 Altres despeses de conserv. reparació i mant.	0,00 0,00	19.152,63 19.152,63	19.152,63 19.152,63	19.152,63 19.152,63	0,00 0,00
	ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	2.482.927,24	200.856,64	2.683.783,88	2.683.783,88	0,00



CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDE'S I GARRAF

INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI 2021

Aplicació	Descripció de la despesa	Pressupost inicial 2021	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu 2021	Obligacions liquidades 2021	Estat d'Execució
220.0001	Material ordinari no inventariable	141.693,71	39.391,41	181.085,12	181.085,12	0,00
220.0002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	40.730,29	-40.223,67	506,62	506,62	0,00
	CONCEPTE 220 Material d'oficina	182.424,00	-832,26	181.591,74	181.591,74	0,00
221.0001	Aigua i energia	1.683.618,20	556.549,73	2.240.167,93	2.240.167,93	0,00
221.0002	Combustible	4.406,22	4.256,30	8.662,52	8.662,52	0,00
221.0003	Vestuari	168.599,00	6.654,17	175.253,17	175.253,17	0,00
221.0004	Subministrament de material sanitari	7.781.546,00	3.616.733,15	11.398.279,15	10.784.913,09	-613.366,06
221.0005	Productes farmacèutics i analítics	15.757.394,71	-707.670,70	15.049.724,01	15.049.724,01	0,00
221.0007	Queviures	230.920,89	-57.231,14	173.689,75	173.689,75	0,00
221.0089	Altres subministraments	525.160,89	283.200,27	808.361,16	808.361,16	0,00
	CONCEPTE 221 Subministraments	26.151.645,91	3.702.491,78	29.854.137,69	29.240.771,63	-613.366,06
222.0001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	145.543,62	-77.550,84	67.992,78	67.992,78	0,00
222.0003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	0,00	256.772,66	256.772,66	256.772,66	0,00
	CONCEPTE 222 COMUNICACIONS	145.543,62	179.221,82	324.765,44	324.765,44	0,00
223.0001	Transports	76.694,00	51.346,18	128.040,18	128.040,18	0,00
	CONCEPTE 223 Transports	76.694,00	51.346,18	128.040,18	128.040,18	0,00
224.0001	Despeses d'assegurances	296.878,00	29.139,09	326.017,09	326.017,09	0,00
	CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances	296.878,00	29.139,09	326.017,09	326.017,09	0,00

CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDE'S I GARRAF

INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI 2021

Aplicació	Descripció de la despesa	Pressupost inicial 2021	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu 2021	Obligacions liquidades 2021	Estat d'Execució
225.0001	Tributs	11.987,10	9.636,52	21.623,62	21.623,62	0,00
	CONCEPTE 225 Tributs	11.987,10	9.636,52	21.623,62	21.623,62	0,00
226.0002	Atencions protocol·làries representatives	3.017,03	-1.631,10	1.385,93	1.385,93	0,00
226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	7.468,97	-1.722,67	5.746,30	5.746,30	0,00
226.0039	Despeses per serveis bancaris	0,00	64.765,46	64.765,46	64.765,46	0,00
226.0040	Inscrip. Com a soci o altra figura a organismes entitats caràcter assoc.	52.711,00	-13.995,69	38.715,31	38.715,31	0,00
226.0089	Altres despeses diverses	12.000,00	340.702,47	352.702,47	352.702,47	0,00
	CONCEPTE 226 Despeses diverses	75.197,00	388.118,47	463.315,47	463.315,47	0,00
227.0001	Neteja i sanejament	1.634.176,00	89.723,54	1.723.899,54	1.723.899,54	0,00
227.0002	Seguretat	521.490,00	39.705,30	561.195,30	561.195,30	0,00
227.0006	Serveis de menjador	1.272.588,00	4.691,52	1.277.279,52	1.277.279,52	0,00
227.0011	Custòdia, dipòsit, emmagatzematge i destrucció	0,00	265.555,50	265.555,50	265.555,50	0,00
227.0012	Auditoria i control de fons europeus	44.634,33	-19.224,48	25.409,85	25.409,85	0,00
227.0013	Treballs tècnics	137.149,63	45.604,46	182.754,09	182.754,09	0,00
227.0014	Servei de formació	121.173,98	-117.341,76	3.832,22	3.832,22	0,00
227.0089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	1.089.200,04	3.386,49	1.092.586,53	1.092.586,53	0,00
	CONCEPTE 227 Treballs realitzats per persones físiq. o jurídiq.	4.820.411,98	312.100,57	5.132.512,55	5.132.512,55	0,00



CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDE'S I GARRAF

INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI 2021

Aplicació	Descripció de la despesa	Pressupost inicial 2021	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu 2021	Obligacions liquidades 2021	Estat d'Execució
228.0002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	584.159,21	-584.159,21	0,00	0,00	0,00
228.0003	Solucions de sistemes d'informació adquirides al CTTI	14.430,93	18.360,50	32.791,43	32.791,43	0,00
	CONCEPTE 228 Serveis informàtics	598.590,14	-565.798,71	32.791,43	32.791,43	0,00
	ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	32.359.371,75	4.105.423,46	36.464.795,21	35.851.429,15	-613.366,06
251.0001	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	6.528.883,52	1.869.532,34	8.398.415,86	7.933.529,86	-464.886,00
251.0002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	977.422,20	-70.912,65	906.509,55	906.509,55	0,00
	CONCEPTE 251 Prestació de serveis amb mitjans aliens	7.506.305,72	1.798.619,69	9.304.925,41	8.840.039,41	-464.886,00
	ARTICLE 25 PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS	7.506.305,72	1.798.619,69	9.304.925,41	8.840.039,41	-464.886,00
	CAPÍTOL 2 DESPESES CORRENTS DE BENS I SERVEIS	43.398.104,32	6.092.485,20	49.490.589,52	48.412.337,46	-1.078.252,06

CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDE'S I GARRAF

INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI 2021

Aplicació	Descripció de la despesa	Pressupost inicial 2021	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu 2021	Obligacions liquidades 2021	Estat d'Execució
310.0002	Interessos de préstecs en euros llarg termini fora sector públic	396.580,88	-2.534,19	394.046,69	394.046,69	0,00
310.0003	Interessos d'operacions de tresoreria en euros (cash pooling)	908,00	4.006,23	4.914,23	4.914,23	0,00
	CONCEPTE 310 Interessos dels préstecs en euros	397.488,88	1.472,04	398.960,92	398.960,92	0,00
	ARTICLE 31 DESPESES FINANCERES DE PRÉSTECES EN EUROS	397.488,88	1.472,04	398.960,92	398.960,92	0,00
349.0001	Altres despeses financeres	330.575,13	202.930,22	533.505,35	533.505,35	0,00
	CONCEPTE 349 Altres despeses financeres	330.575,13	202.930,22	533.505,35	533.505,35	0,00
	ARTICLE 34 ALTRES DESPESES FINANCERES	330.575,13	202.930,22	533.505,35	533.505,35	0,00
	CAPÍTOL 3 DESPESES FINANCERES	728.064,01	204.402,26	932.466,27	932.466,27	0,00
430.0001	A entitats autònomes administratives de la Generalitat	0,00	62.714,90	62.714,90	62.714,90	0,00
	CONCEPTE 430 A entitats autònomes administratives de la Generalitat	0,00	62.714,90	62.714,90	62.714,90	0,00
	ARTICLE 43 A ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT	0,00	62.714,90	62.714,90	62.714,90	0,00
	CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00	62.714,90	62.714,90	62.714,90	0,00



CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDE'S I GARRAF

INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI 2021

Aplicació	Descripció de la despesa	Pressupost inicial 2021	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu 2021	Obligacions liquidades 2021	Estat d'Execució
610.0001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	1.000.000,00 1.000.000,00 1.000.000,00	804.293,38 804.293,38 804.293,38	1.804.293,38 1.804.293,38 1.804.293,38	1.804.293,38 1.804.293,38 1.804.293,38	0,00 0,00 0,00
620.0001	Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge CONCEPTE 620 Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge ARTICLE 62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA INSTAL. I UTILLATGE	464.598,33 464.598,33 464.598,33	1.503.181,96 1.503.181,96 1.503.181,96	1.967.780,29 1.967.780,29 1.967.780,29	1.297.770,88 1.297.770,88 1.297.770,88	-670.009,41 -670.009,41 -670.009,41
630.0001	Elements de transport CONCEPTE 630 Inversions en material de transport ARTICLE 63 INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT	0,00 0,00 0,00	17.564,18 17.564,18 17.564,18	17.564,18 17.564,18 17.564,18	17.564,18 17.564,18 17.564,18	0,00 0,00 0,00
640.0001	Inversions mobiliari i estris per compte propi CONCEPTE 640 Inversions en mobiliari i estris ARTICLE 64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	37.668,38 37.668,38 37.668,38	31.208,73 31.208,73 31.208,73	68.877,11 68.877,11 68.877,11	68.877,11 68.877,11 68.877,11	0,00 0,00 0,00

CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDE'S I GARRAF

INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI 2021

Aplicació	Descripció de la despesa	Pressupost inicial 2021	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu 2021	Obligacions liquidades 2021	Estat d'Execució
650.0001	Inversions en equips per a procés de dades CONCEPTE 650 Inversions equips de procés de dades i telecom. ARTICLE 65 INV. EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES I TELECOM.	150.673,51 150.673,51 150.673,51	17.091,86 17.091,86 17.091,86	167.765,37 167.765,37 167.765,37	167.765,37 167.765,37 167.765,37	0,00 0,00 0,00
670.0001	Inversions en altre immobilitzat material CONCEPTE 670 Inversions en altre immobilitzat material ARTICLE 67 INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	0,00 0,00 0,00	2.115,15 2.115,15 2.115,15	2.115,15 2.115,15 2.115,15	2.115,15 2.115,15 2.115,15	0,00 0,00 0,00
680.0001	Inversions en immobilitzat immaterial	0,00	9.192,97	9.192,97	9.192,97	0,00
680.0002	Inversions en aplicacions informàtiques CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat immaterial ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	447.754,95 447.754,95 447.754,95	114.656,60 123.849,57 123.849,57	562.411,55 571.604,52 571.604,52	562.411,55 571.604,52 571.604,52	0,00 0,00 0,00
	CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS	2.100.695,17	2.499.304,83	4.600.000,00	3.929.990,59	-670.009,41
	PROGRAMA 412 TOTAL	122.132.308,42	19.460.096,69	141.592.405,11	139.844.143,64	-1.748.261,47
	RESULTAT PRESSUPOSTARI	0,00	0,00	0,00	1.759.473,91	1.759.473,91



CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDEÀS I GARRAF MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2021

1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT.

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

En conseqüència, el Consorci, per mitjà dels seus òrgans representatius, podrà adquirir, posseir, reivindicar, permutar, gravar i alienar tota mena de béns, excepte els de domini públic adscrits al Servei Català de la Salut (en endavant també SCS o CatSalut), i afectes als serveis que presta el Consorci, signar contractes, assumir obligacions, interposar recursos i exercitar les accions previstes en les lleis.

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

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

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

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

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

- La formalització del Conveni regulador de la constitució del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i el Garraf (CSAPG), producte de la modificació de l'actual Consorci Sanitari de l'Alt Penedès, i la incorporació de l'activitat assistencial i la integració dels dispositius dependents fins ara del Consorci Sanitari del



Garraf, que comporta la subrogació en els actius i passius d'aquesta entitat en virtut de la seva cessió global i dissolució

Les entitats consorciades són:

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

Els Òrgans de Govern tenen la següent composició:

- El Consell Rector.
- El President.
- El Vice-President.

L'òrgan superior de gestió és la gerència.

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

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



El detall dels membres del Consell Rector a la data de formulació dels Comptes Anuals és el següent:

Nom	Membre	Institució
Jordi Cuyàs Soler	President	Servei Català de la Salut
Mònica Gallardo Montornés	Vicepresidenta	Consell Comarcal del Garraf
Francesc Xavier Edo Vargas	Vicepresident	Consell Comarcal de l'Alt Penedès
Àngels Cererols Macià	Vocal	Servei Català de la Salut
Lluís Moner Corominas	Vocal	Servei Català de la Salut
Gemma Valeta Joan	Vocal	Servei Català de la Salut
Eva Sánchez Busqués	Vocal	Servei Català de la Salut
Maria Sardà Raventós	Vocal	Servei Català de la Salut
Miquel-Muç Vall Soler	Vocal	Servei Català de la Salut
Olga Arnau i Sanabra	Vocal	Ajuntament de Vilanova i la Geltrú
Vacant pendent de nomenar	Vocal	Ajuntament de Vilafranca
Ramón Zaballa i Serra	Vocal	Ajuntament de Vilafranca
Abigail Garrido Tinta	Vocal	Ajuntament de Sant Pere de Ribes

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

Són finalitats específiques del Consorci:

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

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



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

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

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

a) Imatge fidel.

Els comptes anuals han estat preparats atenent al principi de gestió continuada i aplicant les disposicions legals en matèria comptable amb l'objecte de presentar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, així com la veracitat dels fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu.

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

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

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

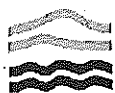
Addicionalment, té en consideració les Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la DG de pressupostos i la Direcció General de patrimoni de la Generalitat de Catalunya de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya.

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

- El Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya
- Llei 7/2011, del 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres (Capítol V Règim jurídic de les entitats del sector públic de la salut).



- Decret Llei 1/2019, de 8 de gener, de necessitats financeres del sector públic, en matèria de funció pública i tributària en pròrroga pressupostària.
- Bases d'execució del pressupost.
- Reial Decret-Llei 24/2018, de 21 de desembre, pel que s'aproven mesures urgents en matèria de retribucions en l'àmbit del sector públic.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per el que es transposen al ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014. Llei 26/2010 del 3 d'agost de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.
- Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- Decret Llei 3/2010, de 29 de maig, de mesures urgents de contenció de la despesa i en matèria fiscal per a la reducció del dèficit públic.
- Reial Decret Llei 8/2010, de 20 de maig, pel que s'adopten mesures extraordinàries per la reducció del dèficit públic.
- Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat.
- Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es despleguen la metodologia de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les administracions públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, que preveu la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic.
- Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel que s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'empleat públic.
- Llei 5/2017, de 28 de març, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic.
- La Llei 39/2015, d'1 d'octubre i la Llei 40/2015 de règim jurídic del sector públic i la Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.
- Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya.
- Instrucció per a l'acreditació del compliment dels requisits, suspensió i efectes de les entitats amb autonomia de gestió del sector públic de l'àmbit de la salut de la Generalitat, de 18 de novembre de 2016.
- La Llei 4/2020, del 29 d'abril, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020, prorrogats per al 2021.
- Decret 146/2020, de 15 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020, mentre no entrin en vigor els del 2021.
- Decret Llei 11/2020, de 7 d'abril, pel qual s'adopten mesures econòmiques, socials i administratives per pal·liar els efectes de la pandèmia generada per la COVID-19 i altres de complementàries.



- Decret Llei 12/2020, de 10 d'abril, pel qual s'adopten mesures pressupostàries, en relació amb el Sistema Sanitari Integral d'Utilització Pública de Catalunya, en l'àmbit tributari i en l'estructura de l'Administració de la Generalitat, per pal·liar els efectes de la pandèmia generada per la COVID-19.
- Llei 13/2020, del 13 d'octubre, de restabliment del complement de productivitat variable del personal estatutari de l'Institut Català de la Salut i del personal del sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya.
- Decret Llei 24/2020, de 16 de juny, de mesures extraordinàries en matèria de personal.
- Decret llei 35/2020, de 20 d'octubre, de modificació del Decret llei 19/2020, de 19 de maig, i del Decret llei 29/2020, de 28 de juliol, en matèria d'adopció de mesures socials i sanitàries per pal·liar els efectes de la pandèmia generada per la COVID-19.
- Instrucció 27/2020, de 9 d'octubre, de pagament de les places col·laboradores i privades finançades amb prestació econòmica vinculada, pels costos addicionals, la reserva de places i les lliures d'ocupació, per l'ús de serveis socials de caràcter residencial i diürn acreditats dels proveïdors del Sistema Català de Serveis socials, per l'aplicació del Decret Llei 29/2020 de 28 de juliol, modificat pel Decret llei 35/2020, de 20 d'octubre.
- Reial Decret-Llei 15/2020, de 21 d'abril, de mesures urgents complementàries per a donar suport a l'economia i l'ocupació.
- Reial Decret-Llei 34/2020, de 17 de novembre, de mesures urgents per a donar suport a la solvència empresarial i al sector energètic, i en matèria tributària.
- Ordre VEH/193/2020, de 5 de novembre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari 2020.
- ORDRE ECO/199/2021, de 25 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2021.
- ORDRE VEH/220/2020, de 17 de desembre, sobre el funcionament i la formació de l'Inventari general del patrimoni de la Generalitat de Catalunya i sobre l'accés a aquest.
- Decret Llei 8/2021, de 16 de febrer, pel qual s'adopten mesures organitzatives per a l'execució de l'estratègia de vacunació a Catalunya enfront de la COVID-19 i es modifica l'article del Decret llei 12/2020, de 10 d'abril.
- Ordre SLT/15/2021, de 26 de gener, per la qual s'estableixen determinades tarifes per a l'activitat extraordinària derivada de l'atenció prestada per a la lluita contra la COVID-19 i s'estableixen les tarifes per a la reserva de llits per contingència COVID-19.
- Ordre SLT/22/2021, de 27 de gener, per la qual es determinen per a l'any 2020 els preus unitaris per a la contraprestació de l'atenció hospitalària i especialitzada.
- Ordre SLT/27/2021, de 27 de gener, per la qual es modifiquen les tarifes de l'article 8 de l'Ordre SLT/199/2020, d'11 de novembre, per la qual s'aprova el Programa d'actuacions estacionals del Servei Català de la Salut per coordinar les diferents xarxes assistencials en el relació amb el tractament de determinats tipus de pacients durant el període 2020-2021.
- Decret Llei 25/2021, de 2 de novembre, pel qual s'estableixen mesures organitzatives en l'àmbit de l'atenció sociosanitària.



- Ordre SLT/251/2021, de 24 de desembre, per la qual s'adapten els preus unitaris, per a l'any 2021, dels serveis duts a terme pels centres sociosanitaris al Decret Llei 25/2021, de 2 de novembre, pel qual s'estableixen mesures organitzatives en l'àmbit de l'atenció sociosanitària.
- Ordre SLT 256/2021, de 28 de desembre, per la qual es modifica l'Ordre SLT/163/2021, de 29 de juliol, per la qual s'estableix per a l'any 2021 la tarifa aplicable a l'activitat dels punts de vacunació de COVID 19 poblacionals.
- Reial Decret Llei 7/2021, de 27 d'abril, disposició addicional primera, on s'estableix el tipus impositiu aplicable de l'Impost sobre el valor Afegit als lliuraments, importacions i adquisicions intracomunitàries de bens necessaris per a combatre els efectes de la COVID-19.

b) Principis comptables.

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

c) Comparació de la informació.

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

d) Canvis en criteris comptables.

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

e) Correcció d'errors d'exercicis anteriors.

Durant l'exercici 2020, i per fer front a la pandèmia, l'Entitat va rebre de l'Institut Català de la Salut materials sanitaris de protecció i serveis logístics sense que s'hagi derivat cap contraprestació econòmica. D'acord amb la comunicació rebuda de l'Institut Català de la Salut en data 17 de març de 2022, la valoració dels materials i dels serveis logístics comentats anteriorment suma un import total de 112.596,57 euros.

Tal i com estableix la Norma de registre i valoració numero 22 del Pla General Comptable; "Canvis de criteris comptables, errors i estimacions comptables" quan es produeixi un error s'aplicarà de forma retroactiva. Així mateix, es modificaran les xifres afectades a la informació comparativa de l'exercici al que afecti l'error, en aquest cas, a l'exercici 2020.

Per tant, i atenent que el lliurament de materials i la prestacions de serveis es realitza sense cost, s'han refet les xifres de l'exercici 2020 incrementant l'epígraf d'aprovisionaments i de serveis exteriors per un import total de 112.596,57 euros, registrant com a contrapartida un increment idèntic a l'epígraf de subvencions a l'explotació.

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



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

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

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

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

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

El Consorci presenta a 31 de desembre de 2021 un fons de maniobra negatiu de 8.610.339,55 euros (fons de maniobra negatiu al 31 de desembre de 2020 de 10.108.293,57 euros), unes pèrdues acumulades de 31.729.219,26 euros (pèrdues acumulades al 2020 de 34.780.968,41 euros), i un resultat positiu de l'exercici de 1.091.808,64 euros (resultat positiu de l'exercici 2020 de 3.051.749,15 euros). Amb tot l'entitat ha rebut aportacions patrimonials que permeten que el patrimoni net presenti un saldo positiu de 23.123.981,81 euros (patrimoni net positiu al 2020 de 20.729.693,35 euros).

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



3.- DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS.

Es proposa al Consell Rector que el resultat positiu obtingut en aquest exercici per import de 1.091.808,64 euros sigui destinat a compensar parcialment els resultats negatius d'exercicis anteriors.

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

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

4.1.- Immobilitzat intangible.

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

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

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

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

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

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



4.2.- Immobilitzat material.

Els béns de l'immobilitzat material es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició. En aquest preu s'hi inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé i els impostos indirectes no recuperables. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

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

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

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

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

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

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

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

S'ha practicat una dotació a l'amortització de l'immobilitzat material dels actius d'adquisició pròpia de 1.472.046,61 euros (1.367.204,12 euros al 2020) i en quant als actius dels béns cedits pel Servei Català de la Salut s'ha amortitzat la quantitat de 159.951,83 euros (337.268,57 euros al 2020).



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

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

Analtzada la valoració dels actius al 31 de desembre de 2021 no correspon efectuar cap deteriorament dels mateixos.

4.3.- Arrendaments.

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

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

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

4.4.- Instruments financers.

4.4.1.- Actius financers.

Partides a cobrar i inversions mantingudes fins el venciment:

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

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



fins al seu venciment.

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

Actius financers mantinguts per negociar:

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

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

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

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

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

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

Actius financers disponibles per a la venda:

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

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

Interessos rebuts:

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

Baixa d'actius financers:

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



4.4.2.- Passius financers.

Dèbits i partides a pagar:

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

Classificació i baixa de passius financers:

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

4.5.- Existències.

Les existències es valoren pel sistema del preu mig ponderat.

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

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

4.6.- Impostos sobre beneficis.

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

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

4.7.- Ingressos i despeses.

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

Els ingressos del Servei Català de la Salut es registren d'acord amb els convenis, clàusules formalitzades o previstes i programes de sobre cost, de recuperació de l'activitat i de l'incentiu del procés ambulatori per increment de diagnòstics per l'exercici 2021, estimant una previsió de les parts variables establertes en determinades clàusules, sempre i quan es doni compliment dels objectius marcats.

Al tancament de l'exercici 2021 es troba pendent de tancar per part del Servei Català de la Salut la regularització definitiva dels ingressos corresponents de l'exercici 2021 i 2020.

Al tancament de l'exercici 2021, i a la data de formulació dels Comptes Anuals, encara



no s'havien rebut les clàusules signades del 2021 per part del Servei Català de la Salut. D'altra banda, a la data de formulació dels presents Comptes Anuals, encara no s'havia rebut per part del Servei Català de la Salut la regularització de l'exercici 2020 de l'activitat d'aguts i del sociosanitari. No obstant, i per poder pal·liar les tensions de tresoreria que aquest retard estava comportant a l'Entitat, el Servei Català de la Salut, durant el 2021, ha realitzat bestretes a compte de la liquidació final de la regularització de l'exercici 2020 de l'activitat d'aguts i de sociosanitari per un valor total de 1.340.393,11 euros.

4.8.- Provisions i contingències.

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

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

Premi de fidelització.

Ha estat provisionat un import estimat, en relació al premi de fidelització establert a l'article 29.4 del segon conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut. Segons s'indica, els empleats que prestin serveis a l'empresa durant 25 anys tindran dret a un premi que consistirà en un mes de vacances addicional. Per aquest motiu, s'ha optat per reconèixer el cost que suposarà la substitució del treballador al moment de gaudir del mes de vacances addicional, en base a les dades d'antiguitat, edat i retribució del personal, dotant la part corresponent anualment.

Retribució de vacances.

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

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



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

Al tancament de l'exercici 2019 l'Entitat mantenia provisionat per aquest concepte l'import de 1.479,394,85 euros pels períodes de 2015 a 2019. Durant l'exercici 2020 es va satisfer la quantia total per un import de 1.489.759,62 euros.

D'altra banda, i derivat dels interessos de demora, de la sentència anterior, l'Entitat va provisionar la quantia de 155.959,40 euros, els quals es van registrar contra la partida de despeses extraordinàries.

Guàrdies mèdiques

Durant els exercicis 2017 al 2021 s'ha dotat una provisió per cobrir les reclamacions rebudes corresponents al conflicte col·lectiu en relació a la retribució de les guàrdies mèdiques regulades al conveni col·lectiu d'aplicació. L'import registrat per aquest concepte al tancament de l'exercici 2021 es de 197.657,01 euros (199.357,98 euros a l'exercici 2020).

Altres contingències

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

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

En relació amb aquesta reclamació no s'ha efectuat cap provisió a 31 de desembre de 2021 ni 2020 per cobrir aquesta contingència atenent a que es considera que existeixen arguments per tal de que el procediment no acabi representant cap perjudici patrimonial pel Consorci.

4.9.- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental.

L'Entitat no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental ni ha incorregut en despeses especials per a la minimització de l'impacte ambiental o protecció i millores



del medi natural, ni té comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi natural.

4.10.- Registre i valoració de despeses de personal.

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

A partir de 1 de juny de 2010, va entrar en vigor el Decret Llei 3/2010, de 29 de maig de la Generalitat de Catalunya, en el qual s'establia la minoració del 5% en les quanties dels conceptes retributius que integren la nòmina i que els correspon percebre als treballadors segons el conveni col·lectiu d'aplicació. A l'exercici 2015, l'entitat es va adherir al Primer Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut (SISCAT). En aplicació de la disposició addicional primera de l'indicat conveni, la deducció del 5% es podrà aplicar contra la retribució variable per objectius (DPO), fins un límit equivalent al 5% de la retribució anual global del treballador. Donat això, l'entitat amb efecte 1 de maig de 2015, ha deixat d'aplicar la deducció del 5% (4,05% actualment) a la nòmina mensual de cada treballador, sent aquesta aplicada contra la DPO de l'exercici.

D'altra banda, a l'exercici 2020 i 2021, atenent al superàvit pressupostari i financer obtingut, i en aplicació de l'article 36.3 del Conveni col·lectiu, l'entitat ha efectuat una provisió en concepte de retribució variable per objectius (DPO). A l'esmentat article s'estableix que: "només es podrà percebre en cas que l'empresa aconsegueixi l'equilibri pressupostari i financer. Complerta la condició expressada, només s'abonarà, per aquest concepte, la quantitat que no comprometi dit equilibri". Durant l'exercici 2021 s'ha realitzat una provisió per aquest concepte per import de 1.500.000 euros, import que inclou la seguretat social a càrrec de l'empresa per una quantia de 290.000,00 euros, (1.338.766,97 euros, import que inclou la seguretat social a càrrec de l'empresa per una quantia de 287.567,15 euros a l'exercici 2020).

Així mateix, i d'acord amb el que s'estableix a la disposició addicional primera del segon Conveni col·lectiu, de l'import provisionat en concepte de DPO, ja ha estat deduït el 4,05% per una quantia de 2.416.941,24 (2.686.742,46 euros a l'exercici 2020).

Així mateix, cal posar de manifest que durant l'exercici 2021 s'han practicat deduccions a les nòmines dels treballadors pel diferencial entre la deducció del 4,05% i la DPO meritada a l'exercici 2021, aquesta deducció ha estat quantificada a l'exercici 2021 en 165.274,16 euros (134.956,27 euros a l'exercici 2020).

En data 5 de març de 2019 es va publicar al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya el segon conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut. Entre d'altres aspectes, al 2020 es va acordar l'increment del 2,3% amb efectes des del mes de gener

Durant l'exercici 2020 es va satisfer l'increment del 2%, restant pendent de pagament, al tancament de l'exercici 2020, l'augment del 0,3% amb efectes des de l'1 de gener, el qual s'ha satisfet durant l'exercici 2021.

Igualment, cal remarcar, que d'acord amb el Decret Llei 24/2020, de 16 de juny, de mesures extraordinàries en matèria de personal, la Generalitat de Catalunya ha realitzat un pagament extraordinari al mes d'agost del 2020 per compensar el sobreesforç del personal sanitari durant la pandèmia. Aquest pagament ha suposat un



Increment 1.433.324,30 euros, el qual s'ha registrat com a més despesa de personal contra la partida d'Ingressos per prestacions de serveis.

En data 9 de març de 2022 la comissió negociadora del tercer conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres soclosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut, acorda, amb efectes des de l'1 de gener de 2021, incrementar el 0,9% de tots els conceptes retributius i imports de les taules salarials. Aquest increment s'ha satisfet durant l'exercici 2021.

4.11.- Subvencions, donacions i llegats.

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

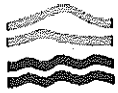
Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

D'acord amb les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de pressupostos i la Direcció General del patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables, es determina que les aportacions de capital específiques que financen inversions afectades a l'activitat de l'entitat (o l'amortització de l'endeutament que finança aquesta inversió) sempre que sigui considerada d'interès públic, s'abonaran al compte de Subvencions oficials de capital.

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

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

Durant l'exercici 2021, no s'ha facturat aquest 4% adicional ni a l'activitat d'aguts ni a l'activitat del soclosanitari.



4.12.- Transaccions entre parts vinculades.

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

Es considera entitat vinculada a la Generalitat de Catalunya i el Servei Català de la Salut, d'acord amb les Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de data 15/07/2009. Per altre part es considera una part vinculada el Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf, per identitat d'òrgans de gestió i direcció.

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

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

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

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

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

4.13.- Aportacions del CATSALUT.

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

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



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

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

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

5.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

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

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



En l'exercici 2020 la variació va ser:

Concepte	Saldo 31/12/2019	Altes	Baixes	Saldo 31/12/2020
Propietat Industrial	16.341,06	0,00	0,00	16.341,06
Aplicacions informàtiques	4.942.667,28	158.900,15	0,00	5.101.567,43
Dret de Superfície	42.097.383,00	3.368.047,77	0,00	45.465.430,77
Total immobilitzat intangible brut	47.056.391,34	3.526.947,92	0,00	50.583.339,26
A. Ac Propietat Industrial	-10.159,56	-1.768,28	0,00	-11.927,84
A. Ac Aplicacions informàtiques	-4.684.511,39	-136.079,15	0,00	-4.820.590,54
A. Ac Dret de Superfície	-15.363.477,83	-1.299.325,11	0,00	-16.662.802,94
Total amortització acumulada	-20.058.148,78	-1.437.172,54	0,00	-21.495.321,32
Total immobilitzat intangible net	26.998.242,56	2.089.775,38	0,00	29.088.017,94

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

Els elements totalment amortitzats a 31 de desembre de 2021 sumen la quantitat de 4.749.129,55 euros, per al exercici 2020 foren 4.569.875,33 euros.

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

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

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

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



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

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

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

6.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

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

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



La composició i evolució del saldo d'aquesta partida durant l'exercici 2020 va ser:

Concepte	Saldo 31/12/2019	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31/12/2020
Terrenys i construccions	25.875.230,56	503.417,64	0,00	0,00	26.378.648,20
Instal·lacions tècniques	2.645.498,54	7.763,82	0,00	0,00	2.653.262,36
Maquinaria	16.061.848,45	1.460.242,53	-16.710,43	190.674,76	17.696.055,31
Utilitatge	1.588.825,97	91.802,27	0,00	0,00	1.680.628,24
Altres instal·lacions	7.015.207,31	77.797,25	0,00	123.629,65	7.216.634,21
Mobiliari	6.594.471,13	107.881,98	-590,32	0,00	6.701.762,79
Equips informàtics	2.673.077,44	128.757,71	-6.736,09	0,00	2.795.099,06
Elements de transport	260.536,91	0,00	0,00	0,00	260.536,91
Altre immobilitzat material	279.095,33	0,00	0,00	0,00	279.095,33
Immobilitzat material en curs	238.884,33	75.420,08	0,00	-314.304,41	0,00
Total immobilitzat material brut	63.232.675,97	2.453.083,28	-24.036,84	0,00	65.661.722,41
Total amortització acumulada	-46.002.149,02	-1.704.472,69	24.036,84		-47.682.584,87
Total immobilitzat material net	17.230.526,95	748.610,59	0,00	0,00	17.979.137,54

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

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

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

Els béns de l'immobilitzat material totalment amortitzats a 31 de desembre de 2021 ascendeixen a 28.412.190,27 euros i al 2020 van ser 27.625.989,16 euros.



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

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

En l'any 2020 la composició de l'immobilitzat en funció de les aportacions realitzades fou:

Concepte	Aportacions SCS	Aportacions FHCV	Adquisicions Consorci	Integració CSG	Altres aportacions	Total Immobilitzat
Propietat Industrial	0,00	0,00	12.663,37	3.677,69	0,00	16.341,06
Aplicacions Informàtiques	0,00	0,00	2.682.415,23	2.419.152,20	0,00	5.101.567,43
Dret de Superfície	0,00	0,00	0,00	42.097.383,00	3.368.047,77	45.465.430,77
Terrenys i Construccions	16.951.466,06	0,00	5.779.938,51	3.647.243,63	0,00	26.378.648,20
Instal·lacions tècniques	813.476,91	0,00	1.469.328,29	370.457,16	0,00	2.653.262,36
Maquinaria	1.874.358,38	374.814,80	7.738.210,87	7.708.671,26	0,00	17.696.055,31
Utilatge	297.957,79	0,00	457.295,76	925.374,69	0,00	1.680.628,24
Altres instal·lacions	0,00	509.801,54	424.584,35	6.282.248,32	0,00	7.216.634,21
Mobiliari	1.499.683,61	0,00	1.905.251,46	3.296.827,72	0,00	6.701.762,79
Equips informàtics	3.055,79	0,00	1.915.057,96	876.985,31	0,00	2.795.099,06
Elements de transport	136.151,17	0,00	90.009,00	34.376,74	0,00	260.536,91
altre immobilitzat material	257,79	0,00	164.042,66	114.794,88	0,00	279.095,33
Immobilitzat material en curs			0,00	0,00	0,00	0,00
Total cost immobilitzat	21.576.407,50	884.616,34	22.638.797,46	67.777.192,60	3.368.047,77	116.245.061,67



7.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

7.1.- Arrendaments financers.

Els actius reconeguts es registren pel seu valor raonable.

No figuren en l'exercici 2021 bens utilitzats en règim d'arrendament financer.

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

No s'ha realitzat cap operació de subarrendament.

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

7.2.- Arrendaments operatius.

El Consorci té contractats diversos arrendaments operatius i cànon pels quals ha satisfet un import total de 1.037.085,02 euros durant l'exercici 2021. L'import satisfet en l'exercici 2020 fou de 843.057,12 euros.

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

No s'ha realitzat cap operació de subarrendament.

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

8.- INSTRUMENTS FINANCERS.

8.1.- Informació sobre balanç.

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

Categoria	Instrumentes de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Préstecs i partides a cobrar			54.070,74	54.070,74	54.070,74	54.070,74
Actius disponibles per la venda -- Valorats a valor raonable	50.000,00	50.000,00			50.000,00	50.000,00
Total	50.000,00	50.000,00	54.070,74	54.070,74	104.070,74	104.070,74

L'import registrat com a instruments de patrimoni corresponen a 50 accions del Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A. Al tancament de l'exercici 2021 i 2020 el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf manté una participació de l'1,42% en el capital de l'esmentada Entitat.

Adicionalment també inclou dipòsits i fiances constituïdes per valor de 54.070,74 euros al tancament de l'exercici 2021 i 2020.



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

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020
Préstecs i partides a cobrar	26.518.215,66	28.409.307,25	26.518.215,66	28.409.307,25
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	26.463.848,58	28.355.540,17	26.463.848,58	28.355.540,17
Inversions financeres a curt termini	54.367,08	53.767,08	54.367,08	53.767,08
Total	26.518.215,66	28.409.307,25	26.518.215,66	28.409.307,25

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

Concepte	Saldo 31/12/2021	Saldo 31/12/2020	
Usuaris particulars, mútues i altres.	2.257.089,43	2.065.436,73	
Mútues fres. Pend. Formalitzar.	141.527,02	141.527,02	
Institut Català Salut.	345.021,54	229.732,24	(a)
Institut Català Salut pendent facturar	71.444,80	0,00	(a)
Institut Català d'Oncologia.	318.439,32	260.796,41	
Institut Català d'Oncologia pendent de facturar.	776.825,96	919.803,25	
Usuàris dubtós cobrament.	1.577.556,62	1.310.447,90	
Provisió per insolvències.	-1.577.556,62	-1.310.447,90	
Altres pendents de facturar	17.671,79	119.325,42	
Clients per vendes i prestacions de serveis	3.928.019,86	3.736.621,07	
Servei Català Salut.	15.332.418,91	16.499.124,71	(b)
S.C.S. fres.pend.formalitzar.	6.448.195,96	6.819.001,89	(b)
Clients empreses del grup i associades	21.780.614,87	23.318.126,60	
Deutors diversos	329.210,49	272.683,18	
Bestretes de remuneracions	9.380,45	22.287,01	
Hisenda pública per retencions efectuades	32.825,00	35.921,02	
Administracions públiques.	383.797,91	969.901,29	(c)
Crèdits a empreses.	53.227,08	53.227,08	(d)
Altres actius financers	1.140,00	540,00	
Total	26.518.215,66	28.409.307,25	



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

Concepte	31/12/2021	31/12/2020
Factura setembre	84.724,30	32.341,50
Factura octubre	78.746,40	66.205,30
Factura novembre	89.302,10	74.212,00
Factura desembre	58.010,10	55.509,50
Abonaments diversos	0,00	-3.782,30
Punt vacunació 2021 pendent de facturar	71.444,80	0,00
Altres	34.238,64	5.246,24
	416.466,34	229.732,24

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

Concepte	31/12/2021	31/12/2020
Regularització aguts i socio sanitari 2018	0,00	768.799,42
Regularització diàlisi primer trimestre 2019	0,00	19.103,43
Regularització MHDA 2019	-5.737,43	0,00
Regularització aguts CSAPG 2019	631.875,91	0,00
Regularització diàlisi CSAPG 2019	28.875,07	0,00
Regularització sobre costos diàlisi 2020	94.133,61	0,00
Regularització socio 2020	152.148,28	0,00
Factura medicació octubre	1.183.778,75	0,00
Factura medicació novembre	1.307.151,86	1.111.909,38
Factura socio sanitari novembre	580.407,45	555.771,31
Factura diàlisi novembre	328.420,96	283.399,03
Factura aguts novembre	0,00	274.721,44
Factura aguts desembre	7.047.188,00	7.142.757,39
Factura medicació desembre	1.245.395,90	1.112.638,02
Factura socio sanitari desembre	501.083,15	555.771,31
Factura diàlisi desembre	342.780,38	296.463,00
Factura COVID aguts	1.759.250,00	4.234.687,00
Factura COVID socio	18.000,00	143.077,00
Factura sobre costos aguts agost	179.434,57	0,00
Factura sobre costos socio agost	14.460,50	0,00
Altres	-76.228,05	26,98
Servei Català de la Salut. Factures pendents de formalitzar	6.448.195,96	6.819.001,89
	21.780.614,87	23.318.126,60

Les factures pendents de formalitzar amb el Servei Català de la Salut corresponen a la regularització prevista de l'activitat ordinària del 2021 i del 2020, els programes de sobre cost, de recuperació de l'activitat i de l'incentiu del procés ambulatori per increment de diagnòstics previstos per a l'exercici 2021.



- (c) L'import pendent de cobrament amb les administracions públiques corresponen a subvencions atorgades pendents de cobrament. Al 2021 l'import íntegre correspon al Servei Català de la Salut. Al 2020 l'import més significatiu correspon al Servei Català de la Salut per un total de 915.207,61 euros.
- (d) L'import registrat com a crèdits a empreses l'exercici 2021 correspon a la part amb venciment inferior a un any d'un préstec atorgat originalment per el Consorci Sanitari del Garraf al Consorci de Serveis a les Persones (CSP) (actualment Assistència Integral Social i Sanitària) i que ascendeix a 53.227,08 euros a 31 de desembre de 2021 (53.227,08 euros a 31 de desembre de 2020). El dia 27 de març de 2018 la Junta de Govern del CSP aprovà la devolució del deute fixant-se les condicions que es van reflectir al document signat per ambdues parts el dia 1 de juny de 2018. A l'esmentat document s'establia que la devolució del préstec es realitzaria en 48 quotes mensuals, meritant el deute pendent un tipus d'interès del euríbor a 12 mesos més un diferencial del 0,375%.

8.1.3.- Classificació dels actius financers per venciments.

La classificació dels actius financers per venciments de l'exercici 2021 es detalla a continuació.

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

Al 2020 la classificació per venciments va ser:

Classe	Venciment		Total
	1 any	>5 anys	
Inversions financeres			
- Instruments de patrimoni	0,00	50.000,00	50.000,00
- Altres actius financers	0,00	54.070,74	54.070,74
Deutors comercials i altres comptes a cobrar			
Clients per ventes i prestacions de serveis	3.736.621,07	0,00	3.736.621,07
Clients d'empreses del grup i associades	23.318.126,60	0,00	23.318.126,60
Deutors varis	272.683,18	0,00	272.683,18
Personal	22.287,01	0,00	22.287,01
Hisenda pública per retencions efectuades	35.921,02	0,00	35.921,02
Administracions públiques	969.901,29	0,00	969.901,29
Crèdits a empreses	53.227,08	0,00	53.227,08
Altres actius financers	540,00	0,00	540,00
Total	28.409.307,25	104.070,74	28.513.377,99

8.1.4.- Passius financers a llarg termini.

Desglossament dels creditors a llarg termini del passiu del balanç:

Concepte	31/12/2021	31/12/2020
Deute amb Tresoreria Seguretat Social	15.154.152,26	15.154.152,26 (a)
Altres passius financers	51.344,17	51.954,97
TOTAL	15.205.496,43	15.206.107,23

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

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

En data 7 d'octubre de 2021 es resol afirmativament per part de la Tesoreria General de la Seguridad Social, en relació amb la sol·licitud d'acolliment a la ampliació de la moratòria establerta a la disposició addicional sexagèsima quarta de la Llei 11/2020, de 30 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2021, en relació a la Disposició addicional trigèsima de la Llei 41/94 de Pressupostos Generals de L'Estat per a l'any 1995. La carència passa a ser de 27 anys a comptar des de l'1 de gener de 1995, tanmateix es concedeix l'ampliació del termini de la moratòria fins el mes de desembre de 2031.

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



MORATÒRIA SEGURETAT SOCIAL	31/12/2021	31/12/2020
Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici	18.761.001,97	18.761.001,97
(-) Despeses financeres no meritades	3.606.849,71	3.606.849,71
TOTAL	15.154.152,26	15.154.152,26

8.1.5.- Passius financers a curt termini.

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020
Dèbits i partides a pagar.	1.074.317,18	1.227.422,14	37.850.408,74	40.351.036,84	38.924.725,92	41.578.458,98
Total	1.074.317,18	1.227.422,14	37.850.408,74	40.351.036,84	38.924.725,92	41.578.458,98

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

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Saldo a 31/12/2020	
Deutes amb entitats de crèdit.	1.074.317,18	1.227.422,14	(a)
Proveïdors d'immobilitzat.	76.411,89	46.075,12	
Finances i dipòsits.	7.217,79	7.217,79	
Partides pendents d'aplicació.	11.214,66	22.022,78	
Altres passius financers.	94.844,34	75.315,69	
Cash - Pooling Generalitat.	5.229.514,45	2.980.371,12	
Interessos periodificats Cash - Pooling.	8.300,00	6.741,35	
Deutes amb empreses del grup i associades a c. termini	5.237.814,45	2.987.112,47	(b)
Proveïdors.	15.575.415,95	20.029.265,07	
Proveïdor Consorci Laboratori Intercomarcal (CLI).	2.027.580,01	1.932.190,72	
Proveïdors.	17.602.995,96	21.961.455,79	
Creditors varis.	5.624.544,82	6.579.455,11	
Personal (remuneracions pendents de pagament).	3.428.112,28	3.183.535,96	(c)
Administracions públiques.	4.124.818,75	3.879.828,31	(d)
Bestretes de clients.	1.737.278,14	1.684.333,51	(e)
Total deutes a llarg termini.	38.924.725,92	41.578.458,98	

(a) Deutes amb entitats de Crèdit.



Les deutes amb entitats de crèdit corresponen a una pòlissa amb CalxaBank amb un límit de 1.500.000 euros i un saldo disposat a tancament d'exercici 2021 de 1.074.317,18 euros (1.227.422,14 euros a l'exercici 2020) amb venciment el 28 de maig del 2022. La pòlissa de crèdit es troba contractada a prudència financera.

(b) Cash Pooling Generalitat

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

En data 16 de novembre de 2021 la Direcció General de Política Financera, Assegurances i Tresor resol autoritzar al Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf a disposar de la pòlissa corporativa fins a un import màxim de 5.304.600 euros, des del dia 21 de novembre de 2021 fins el dia 24 d'abril de 2022.

El cost de la disposició de la pòlissa corporativa serà fix del 0,0% fins al 22 de juliol de 2022, d'acord amb l'apartat VII - Avançaments de tresoreria, del Protocol de Col·laboració entre la Generalitat de Catalunya i el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès signat en data 31 d'octubre de 2013. Passada aquesta data el cost és el que es derivi de la pòlissa de tresoreria vinculada al cash pooling.

Adicionalment al tipus d'interès s'aplica un cost del 0,75% sobre l'import autoritzat de la línia de crèdit, en repercussió de les despeses previstes en el conveni de cash pooling formalitzat per la Generalitat de Catalunya.

(c) Remuneracions pendents de pagament.

Els saldos a 31 de desembre corresponen a:

Concepte	31/12/2021	31/12/2020
Provisió paga extraordinària juny	1.610.675,91	1.536.436,39
Provisió per remuneració variable per objectius (DPO)	1.210.000,00	1.051.199,82
Provisió liquidacions, plusos i CAC	410.498,35	342.889,00
Provisió remuneració vacances treballadors en situació IT	30.000,00	30.000,00
Provisió hores facultatius meritades al 2021	166.938,02	0,00
Provisió increment salarial 0,3% meritat al 2020	0,00	223.010,75
Total	3.428.112,28	3.183.535,96

(c.1) Durant l'exercici 2021, atenent al superàvit pressupostari i financer obtingut, i en aplicació de l'article 36.3 del Conveni col·lectiu, l'entitat ha efectuat una provisió en concepte de retribució variable per objectius (DPO). A l'esmentat article s'estableix que: "només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer. Complerta la condició expressada, només s'abonarà, per aquest concepte, la quantitat que no compromet el dit equilibri". Durant l'exercici 2021 s'ha realitzat una provisió per aquest concepte per import de



1.500.000,00 euros, import que inclou la seguretat social a càrrec de l'empresa (1.338.766,97 euros, import que inclou la seguretat social a càrrec de l'empresa a l'exercici 2020).

Així mateix, i d'acord amb el que s'estableix a la disposició addicional primera del segon Conveni col·lectiu, de l'import provisionat en concepte de DPO, ja ha estat deduït el 4,05% per una quantia de 2.416.941,24 euros (2.686.742,46 euros a l'exercici 2020).

(d) Administracions Públiques

Presenten el següent detall:

Concepte	31/12/2021	31/12/2020
Impost sobre la renda de les persones físiques	2.075.585,08	1.864.635,81
Seguretat Social	1.739.889,75	1.679.802,65
Seguretat social provisió per direcció per objectius	290.000,00	287.567,15
Impost sobre el Valor Afegit	19.343,92	47.822,70
TOTAL	4.124.818,75	3.879.828,31

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

(e) Bestretes de clients.

Tal i com s'ha comentat a la **Nota 4.11**, durant l'exercici 2020, i d'acord amb el Decret Llei 12/2020, de 10 d'abril, pel qual s'adopten mesures pressupostàries, en relació amb el Sistema Sanitari Integral d'Utilització Pública de Catalunya, en l'àmbit tributari i en l'estructura de l'Administració de la Generalitat, per pal·liar els efectes de la pandèmia generada per la COVID-19, l'Entitat va estar facturant i cobrant durant el mes de març a desembre del 2020 l'activitat d'aguts i sociosanitari realitzada al mes de febrer del 2020 més el 4%. Aquest 4% addicional havia de servir per realitzar inversions i per habilitar nous espais com a conseqüència de la pandèmia COVID-19.

Els imports facturats i cobrats pel període de març a desembre vinculats al 4% de l'activitat d'aguts i sociosanitari sumen la quantia total de 2.960.972,60 euros, i d'altra banda, els imports justificats en concepte d'inversions i despeses vinculats al 4% sumen la quantia de 1.375.112,17 euros. Per tant, l'import més significatiu registrat a l'epígraf de bestretes de clients, correspon a la diferència de 1.585.860,43 euros, el qual es l'import facturat i cobrat i que previsiblement haurà de minorar l'import de la regularització de l'exercici 2020, la qual, a la data de formulació dels presents Comptes Anuals resta pendent de liquidar per part del Servei Català de la Salut.



8.1.6.- Classificació dels passius financers per venciments

Al 2021 la classificació per venciments es detalla a continuació:

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

Al 2020 la classificació per venciments es detalla a continuació:

Classe	Venciment		
	1 any	>5 anys	Total
Deutes	1.302.737,83	15.206.107,23	16.508.845,06
- Deute amb Tresoreria Seguretat Social	0,00	15.154.152,26	15.154.152,26
- Altres passius financers	29.240,57	51.954,97	81.195,54
- Deutes amb entitats de crèdit	1.227.422,14	0,00	1.227.422,14
- Proveïdors d'immobilitzat	46.075,12	0,00	46.075,12
Deutes amb empreses del grup i associades	2.987.112,47	0,00	2.987.112,47
Creditors comercials i altres comptes a pagar	37.288.608,68	0,00	37.288.608,68
- Proveïdors	21.961.455,79	0,00	21.961.455,79
- Creditors varis	6.579.455,11	0,00	6.579.455,11
- Personal	3.183.535,96	0,00	3.183.535,96
- Altres deutes amb les administracions públiques	3.879.828,31	0,00	3.879.828,31
- Bestretes de clients	1.684.333,51	0,00	1.684.333,51
Total	41.578.458,98	15.206.107,23	56.784.566,21



9.- EXISTÈNCIES.

Al 31 de desembre de 2021 les existències presenten el següent detall:

Concepte	Existències a 31/12/2021	Existències a 31/12/2020
Fàrmacs específics	1.700.882,89	1.241.041,34
Material Sanitari de consum	1.211.337,78	1.301.584,42
Material de consum i reposició	63.637,23	66.444,85
Total	2.975.857,90	2.609.070,61

10.- TRESORERIA.

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

Concepte	Saldo 31/12/2021	Saldo 31/12/2020
Caixa efectiu	50.813,66	26.567,54
Bancs comptes corrents a la vista	769.499,15	418.464,34
Total tresoreria	820.312,81	445.031,88

11.- PATRIMONI NET.

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

Concepte	Saldo a 31/12/2020	Distribució de resultats	Altes	Saldo a 31/12/2021
Aportacions Servei Català de la Salut. Cessió d'immobilitzat	21.888.573,26	0,00	0,00	21.888.573,26
Aportacions Fundació Hospital Comarcal	323.333,73	0,00	0,00	323.333,73
Aportacions Consorci Sanitari del Garraf	20.689.548,86	0,00	0,00	20.689.548,86
Reserves voluntàries	480.044,98	0,00	0,00	480.044,98
Romanent	-3.834.376,58	0,00	0,00	-3.834.376,58
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-30.946.591,83	3.051.749,15	0,00	-27.894.842,68
Resultats de l'exercici	3.051.749,15	-3.051.749,15	1.091.808,64	1.091.808,64
Total	11.652.281,57	0,00	1.091.808,64	12.744.090,21



Aportacions del Servei Català de la Salut

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

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

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

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

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

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



Resultats d'exercicis anteriors

Presenten la següent composició:

Concepte	Import
Resultats 1995 - 2011	-747.658,66
Resultats 2012	4.598,71
Resultats 2013	-591.727,97
Resultats 2014	-1.225.871,93
Regularització saldos scs	-17.395,85
Resultats 2015	-548.445,70
Correcció d'errors d'exercicis anteriors al 2016	-7.382.519,06
Resultat 2016	-71.028,51
Resultat 2017	-99.804,07
Integració CSG exercicis anteriors	-15.346.603,54
Integració CSG Resultat 2018	-3.599.732,64
Integració CSG 01-01-19 a 31/03/2019	-1.378.935,59
Regularització	-17.983,45
Resultat 2018	-637.485,18
Resultat 2019	-3.120.374,97
Resultat 2020	3.051.749,15
Resultats d'exercicis anteriors	-31.729.219,26

12.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

Aquesta rúbrica es compon de dos conceptes:

A) Subvencions i donacions de capital comptabilitzades a Balanç.

Són les donacions realitzades per entitats públiques o particulars amb una finalitat concreta. S'aplicarien a resultats segons el percentatge corresponent a l'amortització de l'immobilitzat al qual financen.

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



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

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

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

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

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

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

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



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

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

- D'altra banda, l'Entitat participa en diversos projectes d'investigació:

- a) Projecte Echord: es un estudi sobre robòtica aplicada a la valoració geriàtrica integral, finançat per la Comissió Europea amb origen en Fons Europeus FEDER.
- b) Projecte Momopa EC: es un estudi de monitorització de la mobilitat de malats de Parkinson amb finalitats terapèutiques (assaig clínic), finançat per l'Institut de Salut Carlos III i Abbvie Spain, S.L.U. amb origen en Fons Europeus FEDER.

Els moviments de l'exercici 2020 es detallen a continuació:

Entitat subvencionadora	31/12/2019	Altes	Baixes	Sanejament	Reclassif.	31/12/2020
Generalitat	2.919.185,58	0,00	0,00	-246.132,12	0,00	2.673.053,46
Altres administracions	6.090,92	0,00	0,00	-700,00	0,00	5.390,92
FPHRSC (Part natural)	12.324,43	0,00	0,00	-4.000,00	0,00	8.324,43
Alcon Cusi	4.634,02	0,00	0,00	-1.500,00	0,00	3.134,02
Projecte Echord	33.319,60	11.468,00	0,00	-2.020,07	0,00	42.767,53
Projecte Momopa E-C	41.615,31	0,00	0,00	0,00	-38.651,61	2.963,70
Projecte PECT-Garraf	-31.904,20	0,00	0,00	-26.423,03	0,00	-58.327,23
Projecte activage Revel Park	3.825,00	15.300,00	0,00	0,00	0,00	19.125,00
Projecte Momopa E-C Abbvie	55.650,50	26.257,75	0,00	-51.733,98	0,00	30.174,27
Fundació Hospital Sant Camil	1.260.173,95	0,00	0,00	-26.764,76	0,00	1.233.409,19
Drets s/bens cedits FAHV	262.472,99	0,00	0,00	-37.481,52	0,00	224.991,47
Recerca	31.929,35	12.386,43	-9.001,85	-32.274,65	38.651,61	41.690,89
Altres subvencions capital	651.695,41	19.148,42	0,00	-65.169,60	0,00	605.674,23
Servei Català de la Salut	0,00	891.144,11	0,00	-25.457,42	0,00	865.686,69
Servei Català de la Salut	0,00	24.063,50	0,00	-1.203,18	0,00	22.860,32
Enfermos Padres Camilos	0,00	3.361.580,00	0,00	-21.971,11	0,00	3.339.608,89
Mesa ampliada Parl. Cat	0,00	17.772,63	0,00	-888,63	0,00	16.884,00
Total	5.251.012,86	4.379.120,84	-9.001,85	-543.720,07	0,00	9.077.411,78

Les altes més significatives de l'exercici 2020 corresponen a:

- Dret de superfície, tal i com s'ha posat de manifest a la Nota 5 de la Memòria, constituït a favor del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf per la Orden de los Clerigos Regulares Ministros de los Enfermos Padres Camilos. Aquest



dret de superfície es constitueix pel període de l'1 d'octubre de 2020 fins l'1 de gener de 2059. D'acord amb l'escriptura de constitució, aquest dret s'ha valorat en 3.361.580,00 euros, i al considerar-se gratuït, s'ha registrat com una subvenció de capital.

- Subvenció de capital atorgada pel Servei Català de la Salut, la qual es troba recollida en el pressupost inicial de l'exercici 2020 per un import de 1.000.000,00 d'euros. Aquesta subvenció ha estat justificada pel Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf i ha estat satisfeta pel Servei Català de la Salut durant el mes de gener del 2021 per 891.144,11 euros.
- Subvenció de capital atorgada pel Servei Català de la Salut pel finançament íntegre de mobillari hospitalari per import de 24.063,50 euros.
- D'altra banda, l'Entitat participa en diversos projectes d'investigació:
 - c) Projecte Echord: es un estudi sobre robòtica aplicada a la valoració geriàtrica integral, finançat per la Comissió Europea amb origen en Fons Europeus FEDER.
 - d) Projecte Momopa EC: es un estudi de monitorització de la mobilitat de malats de Parkinson amb finalitats terapèutiques (assaig clínic), finançat per l'Institut de Salut Carlos III i Abbvie Spain, S.L.U. amb origen en Fons Europeus FEDER.

B) Subvencions i donatius imputats a l'explotació.

Correspon a subvencions atorgades per entitats públiques i privades que s'han imputat íntegrament al resultat de l'exercici. L'import imputat al 2021 ha estat de 381.494,07 euros (468.569,39 euros a l'exercici 2020). A la **Nota 15.5** de la Memòria es realitza un detall de les aportacions rebudes.

13.- PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES.

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

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



Els moviments de l'exercici 2020 es detallen a continuació:

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Altes	Pagaments	Traspassos	Saldo a 31/12/2020
Provisions a llarg termini	1.014.558,39	199.200,23	-48.261,97	-38.364,58	1.127.132,07
Provisió premi fidelització	528.385,91	10.153,03	0,00	0,00	538.538,94 (a)
Provisió per altres responsabilitats	89.328,83	0,00	0,00	-89.328,83	0,00 (b)
Reclamació guàrdies	245.833,09	0,00	0,00	-46.475,11	199.357,98 (c)
Altres provisions	151.010,56	189.047,20	-48.261,97	97.439,36	389.235,15 (e)
Provisions a curt termini	1.516.561,13	10.364,77	-1.565.290,48	38.364,58	0,00
Sentència Vacances	1.479.394,85	10.364,77	-1.489.759,62	0,00	0,00 (d)
Provisió per altres responsabilitats	37.166,28	0,00	-75.530,86	38.364,58	0,00 (b)
Provisions per riscos i despeses	2.531.119,52	209.565,00	-1.613.552,45	0,00	1.127.132,07

(a) Provisió premi de fidelització:

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

(b) Provisió per altres responsabilitats:

El 9 de gener de 2019 es va dictar sentència per el Tribunal Superior de Justícia de Catalunya desestimant el recurs de suplicació presentat per el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès en el qual es condemnava a aquest a pagar 144.767 euros per concepte de danys i perjudicis derivats d'un accident de treball patit per un treballador del consorci el 5 d'agost de 2015. A 31 de desembre de 2019 figura una provisió per aquest concepte de 126.495,11 euros registrada a llarg i curt termini. Finalment, durant l'exercici 2020 es va realitzar un pagament de 75.530,86 euros per liquidar aquesta demanda.

(c) Guàrdies Mèdiques:

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

(d) Sentència vacances:

Correspon a la provisió de l'exercici 2019 per la reclamació corresponent al conflicte col·lectiu de la inclusió de tots els conceptes retributius que integren la retribució de les vacances, conforme a l'import de la retribució normal o



mitjana que obté el treballador al llarg de l'any. Aquesta provisió es va liquidar durant l'exercici 2020 mitjançant la realització de 3 pagaments per un import total de 1.489.759,62 euros.

(e) Altres provisions:

En aquest epígraf, i derivat de la sentència de vacances comentada en el punt anterior, l'Entitat va provisionar a l'exercici 2020 els interessos de demora per import de 155.959,40 euros.

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

14.- SITUACIÓ FISCAL.

D'acord al que disposa la normativa fiscal vigent, les declaracions tributàries no poden considerar-se definitivament liquidades, fins que hagi transcorregut un període de quatre anys o hagin estat objecte d'inspecció per part de les Administracions Públiques.

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

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

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

En referència a l'Impost sobre el Valor Afegit, l'Entitat es troba exempta del mateix per activitats sanitàries i assistencials, d'acord amb l'article 13 del Reglament d'aquest impost. Tot i això, aquesta exempció no abasta altres activitats que pot desenvolupar l'Entitat.

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

D'altra banda, atenent a la deducció de part de les quotes suportades en concepte d'I.V.A., s'ha procedit a l'aplicació del Règim de deduccions per Regla de Prorrata, el tan per cent definitiu aplicat al 2021 es del 1% (1% a l'exercici 2020).

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



15.- INGRESSOS I DESPESES.

15.1.- Aprovisionaments.

L'import comptabilitzat com aprovisionaments de l'exercici 2021 i 2020, presenta el següent detall:

Concepte	31/12/2021	31/12/2020
Consums	27.846.826,14	23.854.658,68
Fàrmacs	15.713.456,79	14.282.454,51
Material Sanitari de Consum	9.064.721,46	7.025.969,93
Pròtesis	1.496.255,69	1.041.336,99
Instrumental Sanitari	280.246,89	225.545,32
Material no Sanitari	172.584,63	153.981,46
Roberia	175.253,17	145.745,77
Altre material	944.307,51	979.624,70
Altres despeses externes	13.838.865,93	13.596.320,22
Metges consultors	190.853,74	201.977,80
Serveis assistencials	7.310.828,45	6.871.400,19
Manteniment	689.184,96	658.196,35
Guàrdia de seguretat	561.195,30	554.604,94
Servei Cuina	1.277.279,52	1.278.504,11
Servei Bugaderia	816.682,13	766.134,20
Servei Neteja	1.723.899,54	1.844.353,66
Informàtica i altres serveis	1.268.942,29	1.421.148,97
TOTAL	41.685.692,07	37.450.978,90



5.2.- Despeses de personal.

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

Concepte	31/12/2021	31/12/2020
Sous i salaris	68.815.338,93	65.986.470,97
Sous i salaris	68.815.338,93	65.986.470,97
Indemnitzacions	247.414,05	157.268,92
Carregues socials	17.233.184,58	16.557.461,67
Altres despeses socials	208.044,64	86.896,43
Formació	208.044,64	86.896,43
TOTAL	86.503.982,20	82.788.097,99

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

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



La composició de la plantilla, en persones físiques, a 31 de desembre de 2020 és la següent:

Grup professional	Homes	Dones	Total
Directius	4	4	8
Assistencial titulat grau superior	185	186	371
Assistencial titulat grau mig	76	527	603
Personal assistencial TFPT	76	422	498
Administratius	24	169	193
Sense titulació	102	116	218
Total	467	1.424	1.891

5.3.- Altres despeses d'explotació.

La composició de la partida d'altres despeses d'explotació al 2021 i 2020, és la següent:

Concepte	31/12/2021	31/12/2020
Arrendaments	1.037.085,02	843.057,12
Reparació i Conservació	2.027.390,35	1.996.581,39
Serveis Professionals	209.821,88	192.953,91
Transport	37.761,85	55.029,93
Primes d'assegurances	326.017,09	307.154,58
Serveis bancaris i similars	64.765,46	57.446,15
Publicitat i relacions públiques	7.132,23	1.519,39
Subministraments	2.532.251,59	1.928.738,62
Altres serveis externs	448.504,68	130.089,46
Tributs	21.623,62	54.422,22
Altres despeses de gestió corrent	62.714,90	64.050,42
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	267.108,72	177.944,39
TOTAL	7.042.177,39	5.808.987,58



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

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

Concepte	31/12/2021	31/12/2020
Servei Català de la Salut	129.475.300,05	122.706.689,11
Activitat ordinària d'aguts	83.133.968,50	80.984.569,89
Activitat COVID d'aguts	14.719.800,00	10.864.245,00
Programa de sobre cost activitat d'aguts	2.837.808,96	2.559.939,82
Programa de recuperació de l'activitat d'aguts	1.170.076,43	719.943,55
Acompliment terminis de garantia activitat d'aguts	0,00	109.224,36
Programa d'incentiu del procés ambulatori per increm. diagnòstics	776.574,44	0,00
Medicació	14.279.051,77	13.012.443,17
Diàlisi	3.807.042,79	3.745.953,59
Programa de sobre cost de l'activitat de diàlisi	91.524,39	0,00
Activitat ordinària sociosanitari	7.887.765,53	7.541.236,11
Programa de sobre cost activitat sociosanitària	143.115,35	173.786,03
Pla de contingència sociosanitari	28.547,86	0,00
Activitat COVID sociosanitari	486.000,00	186.000,00
Despeses de personal cinquena onada	156.740,26	0,00
Punt de vacunació	36.136,61	0,00
Paga Covid	0,00	1.433.324,30
Despeses justificatives del 4%	0,00	198.769,36
Inversions justificatives del 4%	0,00	1.017.943,83
Despeses vinculades a hotels salut 4%	-78.852,84	158.398,98
Altres	0,00	911,12
Mútues i Companyies d'Assegurances	2.627.498,66	3.013.131,03
Accidents Laborals	440.720,33	604.331,92
Accidents de trànsit	1.494.414,23	1.779.848,95
Mèdiques	482.564,14	437.396,28
Esportives	209.799,96	191.553,88
DGPS (abans SISAP)	1.123.422,23	1.190.847,81
Sistema d'Emergències Mèdiques	729.595,32	756.242,49
Concertats amb l'ICS	1.042.060,40	569.293,90
Concertats amb l'ICO	2.167.746,83	2.161.539,56
Particulars i altres	1.024.650,92	735.759,15
Total Ingressos per prestació de serveis	138.190.274,41	131.133.503,05



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

Les característiques més significatives del concert pel 2021 de l'Entitat amb el Servei Català de la Salut són:

Índex Relatiu de Recursos (IRR)	
- Altes mèdiques	0,7661
- Altes quirúrgiques	1,0870
- Altes obstètriques	0,4002
- Altes de reingrés mèdiques	0,7661
- Altes de reingrés quirúrgiques	1,0870
- Altes de reingrés obstètriques	0,4002
Nivell d'estructura del centre:	4
IRU	0,9684
Altes	18.915
Urgències	129.352
Hospital de Dia	9.282
Intervencions Cirurgia Menor	7.970
Pròtesis	770

AGUTS SERVEI CATALÀ DE LA SALUT.

En data 11 de juliol de 2019 el Consorci va signar un conveni amb el Servei Català de la Salut a on es regula la prestació d'assistència hospitalària en la línia assistencial d'aguts i d'aquelles especialitats que, d'acord amb el Decret 284/1990, de 21 de novembre, s'han de prestar en l'àmbit hospitalari. La vigència d'aquest conveni s'establia inicialment des de l'1 de d'abril del 2019 al 31 de desembre de 2019, però degut a la pandèmia generada pel coronavirus SARS-CoV-2, el conveni del 2019 continua vigent per a l'exercici 2020 i 2021.

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

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

- Atenent les Incerteses de com pot evolucionar l'afectació de la pandèmia i l'activitat efectivament realitzable, de conformitat amb el Decret Llei 12/2020, després d'haver regularitzat la facturació de l'activitat ordinària i de l'activitat extraordinària prestada per a la lluita de la COVID-19, el total d'ingressos del 2020 de l'Entitat no podrà ser inferior al seu total d'ingressos del 2019,



Incloues les recurrències dels contractes, sense tenir en compte l'actualització de tarifes.

- El preacord inclou l'estimació del Programa per a la compensació del sobre cost dels protocols derivats de la pandèmia del coronavirus SARS-CoV-2, que té com a objectiu compensar el sobre cost que l'adopció i el compliment d'aquests protocols genera en relació a la prestació de l'activitat assistencial; i del programa per a la recuperació de l'activitat, que pretén estimular la recuperació de l'activitat, especialment l'activitat quirúrgica, que va ser ajornada durant la pandèmia.

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

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

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

D'altra banda, a l'exercici 2020, i d'acord amb el Decret Llei 12/2020, de 10 d'abril, pel qual s'adopten mesures pressupostàries, en relació amb el Sistema Sanitari Integral d'Utilització Pública de Catalunya, en l'àmbit tributari i en l'estructura de l'Administració de la Generalitat, per pal·liar els efectes de la pandèmia generada per la COVID-19, l'Entitat va facturar durant el mes de març a desembre del 2020 l'activitat del mes de febrer del 2020 més el 4%. Aquest Decret Llei ha suposat que, pel període de referència, s'ha facturat un import fix mensual en l'activitat d'aguts de 7.142.757,39 euros.

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

Al tancament de l'exercici 2020, i pel que fa a l'activitat d'aguts, els ingressos meritats corresponien a l'activitat ordinària efectivament realitzada amb l'increment de tarifes del 2,77% i del 2,25% respecte de l'exercici 2019, incrementada per l'activitat COVID i pels programes de sobre cost i de recuperació de l'activitat.



A la data de formulació dels Comptes Anuals es troba pendent de tancar per part del Servei Català de la Salut la regularització definitiva dels Ingressos corresponents de l'exercici 2021 i 2020.

Al tancament de l'exercici 2021, i a la data de formulació dels Comptes Anuals, encara no s'havien rebut les clàusules signades del 2021 per part del Servei Català de la Salut.

SOCIOSANITARI SERVEI CATALÀ DE LA SALUT.

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

Tal com s'explica en la nota 4.7 els Ingressos del Servei Català de la Salut es registren d'acord amb els convenis, clàusules i programes formalitzats o previstes per l'exercici 2021, estimant una previsió de la totalitat de les parts variables establertes en determinades clàusules, sempre i quan es doni compliment dels objectius marcats.

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

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

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

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

Al tancament de l'exercici 2021, i pel que fa a l'activitat sociosanitària, els Ingressos meritats corresponen a l'activitat ordinària efectivament realitzada, a les mateixes



tarifes que a l'exercici 2020, incrementada per l'activitat COVID i pel programa de sobre cost.

Al tancament de l'exercici 2020, i pel que fa a l'activitat sociosanitària, els ingressos meritats corresponien a l'activitat ordinària efectivament realitzada amb l'increment de tarifes del 2,77% i del 2,25% respecte de l'exercici 2019, incrementada per l'activitat COVID i pel programa de sobre cost.

A la data de formulació dels Comptes Anuals es troba pendent de tancar per part del Servei Català de la Salut la regularització definitiva dels ingressos corresponents de l'exercici 2021 i 2020.

Al tancament de l'exercici 2021, i a la data de formulació dels Comptes Anuals, encara no s'havien rebut les clàusules signades del 2021 per part del Servei Català de la Salut.

ALTRES INGRESSOS DEL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT.

Paga COVID.

D'acord amb el Decret Llei 24/2020, de 16 de juny, de mesures extraordinàries en matèria de personal, la Generalitat de Catalunya va realitzar un pagament extraordinari al mes d'agost del 2020 per compensar el sobreesforç del personal sanitari durant la pandèmia. Aquest pagament ha suposat un increment de 1.433.324,30 euros, el qual s'ha registrat com a més despesa de personal contra l'epígraf d'ingressos per prestacions de serveis. A l'exercici 2021 la Generalitat de Catalunya no ha realitzat cap pagament per aquest concepte.

Despeses justificatives del 4%.

Els conceptes i els imports que justifiquen aquesta aportació del Servei Català de la Salut a l'exercici 2020 es relacionen a continuació:

Concepte	31/12/2021	31/12/2020
Despeses justificatives del 4%	0,00	198.769,36
Inversions justificatives del 4%	0,00	1.017.943,83
Despeses vinculades a hotels salut 4%	0,00	158.398,98
Total	0,00	1.375.112,17

Tal i com s'ha comentat a la **Nota 4.11** de la Memòria, l'Entitat va justificar inversions, que corresponien a aquest 4% adicional, per un import total de 1.017.943,83 euros. El Relat Decret 1514/2007, del 16 de novembre, pel que s'aprova el Pla General de Comptabilitat, a la norma de valoració numero 18^a: Subvencions, donacions i llegats rebuts, estableix que la imputació a ingressos de l'exercici dels actius que financen aquestes subvencions es realitzarà en la proporció a la dotació a l'amortització efectuada durant el període per als citats elements, preservant d'aquesta manera, la correlació d'ingressos i despeses durant l'exercici. No obstant, seguint les pautes marcades per la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, l'import mencionat anteriorment es va registrar com a ingrés per prestacions de serveis de l'exercici 2020.



INSTITUT CATALÀ D'ONCOLOGIA.

En data 1 de gener de 2021 es prorroga per l'any 2021 el conveni de col·laboració entre l'Institut Català d'Oncologia i el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf en relació al programa de detecció precoç de càncer de colon i recte.

En data 1 de gener de 2021 es va prorrogar el conveni de col·laboració entre l'Institut Català d'Oncologia i el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf en matèria d'atenció onco-hematològica i per la gestió de la medicació hospitalària d'ús ambulatori en l'àmbit oncològic i hematològic. El Consorci facturarà mensualment l'import corresponent a l'activitat assistencial prestada dins del desplegament i atenció que aquest porti a terme a l'Hospital de dia i consultes externes, d'acord a l'activitat informada. La tarifa a aplicar pel període de 2021 serà de 129,25 euros.

Respecte de la política de medicament, l'Institut Català d'Oncologia realitzarà la gestió de la compra dels fàrmacs subministrats a pacients oncològics i hematològics. L'Institut Català d'Oncologia facturarà al CatSalut la medicació onco-hematològica en base a la informació proporcionada pel Consorci, i per tant es compromet a compensar a l'Entitat per les despeses de gestió, atenció farmacèutica i preparació de la medicació. La xifra a distribuir es determinarà al tancament de l'exercici en base al diferencial entre l'import facturat i el cost dels consums dels fàrmacs del període objecte d'aquest conveni. Aquest conveni es mantindrà fins el 31 de desembre de 2021.

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

INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT.

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

- Conveni de col·laboració per la realització d'exploracions de radiodiagnòstic. Al 2021 aquest conveni ha suposat uns ingressos a favor de l'Entitat de 970.615,60 euros (569.293,90 euros al 2020).
- En data 3 de març de 2022, amb efectes de l'exercici 2021, es va signar el conveni de col·laboració per a l'execució de la campanya de vacunació destinada al control de la Covid-19 en els centres de vacunació poblacional tipus B i C, en el marc del sistema públic de salut de Catalunya. Aquest conveni ha suposat ingressos per l'Entitat a l'exercici 2021 per un total de 71.444,80 euros (0,00 euros a l'exercici 2020).



15.5.- Altres ingressos d'exploració.

Presenta la següent composició a 31 de desembre de 2021:

Concepte	31/12/2021	31/12/2020
Ingressos per activitats complementaries	518.913,95	483.341,00
Cafeteria	241.283,84	243.915,07
Restaurant	87.258,44	76.552,48
Maquines expenedores	44.876,03	54.553,24
Aparcament	141.989,27	106.551,62 (a)
Altres activitats	3.506,37	1.768,59
Ingressos per arrendaments	259.953,90	207.366,75
Altres ingressos	365.934,98	449.428,83 (b)
Subvencions a l'exploració	381.494,07	468.569,39 (c)
Altres Ingressos d'Exploració	1.526.296,90	1.608.705,97

Notes:

(a) En data 1 d'abril de 2020 es va formalitzar un contracte amb VNG Aparcaments mitjançant el qual el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf es subroga en la gestió de l'aparcament de l'Hospital Residència Sant Camil.

(b) En concepte d'altres ingressos es registra, entre d'altres, la facturació realitzada al Consorci Sociosanitari de Vilafranca i al Consorci de Laboratori Intercomarcal per un import total de 337.652,00 euros (290.509,59 euros a l'exercici 2020).

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

Concepte	31/12/2021	31/12/2020
Subvenció del FORCEM	76.560,11	49.826,52 (I)
Conveni Fundació La Caixa	293.721,52	255.149,74 (II)
Materials i serveis aportats per l'ICS sense cost	11.212,44	112.596,57 (III)
Aportació EPI's mesa ampliada Parlament Catalunya	0,00	17.772,63
Donacions privades	0,00	33.223,93
Total	381.494,07	468.569,39

Entre les subvencions a l'exploració atorgades al 2021, es destaquen les següents:



Notes:

- (I) Ingressos FORCEM en concepte de formació per valor 76.560,11 euros. (49.826,52 euros a l'exercici 2020).
- (II) Conveni signat amb la Fundació CaixaBank per la implementació d'un programa integral de malalties avançades per import de 258.721,52 euros. (255.149,74 euros a l'exercici 2020).

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

- (III) Correspon a material i serveis logístics aportats sense cost per l'Institut Català de la Salut durant l'exercici 2021 i 2020. La valoració del material i dels serveis logístics ens ha estat proporcionada pel mateix Institut Català de la Salut a la comunicació rebuda en data 17 de març de 2022. El material rebut s'ha registrat a l'epígraf d'aprovisionaments i els serveis logístics a l'epígraf de serveis exteriors.

16.- INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT.

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

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

17.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.

Es consideren Empreses del grup i associades a la Generalitat de Catalunya i el Servei Català de la Salut, d'acord amb les Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de data 29 de juliol de 2008. Per altre part és part vinculada el Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf per identitat d'òrgans de gestió i òrgans de direcció comuns.

Generalitat de Catalunya

L'Entitat està adherida al model de gestió de tresoreria corporativa de la Generalitat de Catalunya (Cash Pooling). A 31 de desembre de 2021 existia un saldo creditor disposat de 5.229.514,45 euros (2.980.371,12 euros a 31 de desembre de 2020).

CATSALUT

Les transaccions amb el CATSALUT es detallen en la **Nota 12** i **Nota 15.4**. Els saldos pendents de cobrar i pendents de pagar es detallen a la nota **8.1.2.** i **Nota 8.1.5** respectivament.

A l'exercici 2021 i 2020 el Servei Català de la Salut ha atorgat a l'Entitat subvencions de capital, les quals es troben degudament detallades a la **Nota 12**.

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

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

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

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

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

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

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



En l'exercici 2020 va ser:

Concepte	Despeses	Passiu
Proveïdor per serveis de lab., anatomia pat. i COVID		1.932.190,72
Proveïdor per aliances territorials		581.278,77
Serveis de laboratori, anatomia patològica i COVID	5.306.189,44	
Aliances territorials	687.305,07	
Total	5.993.494,51	2.513.469,49

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

Concepte	Ingressos	Actiu
Deutor		91.977,06
Serveis i altra material consumible	271.305,55	
Total	271.305,55	91.977,06

En l'exercici 2020 va ser:

Concepte	Ingressos	Actiu
Deutor		80.890,71
Serveis i altra material consumible	148.647,58	
Total	148.647,58	80.890,71

18.- RETRIBUCIONS AL PERSONAL DE DIRECCIÓ.

Els directius de l'Entitat van rebre remuneracions durant l'exercici 2021 per import de 701.154,27 euros. En l'exercici 2020 ascendien a 639.074,83 euros. La direcció correspon al Gerent, que assumeix les tasques de direcció assistencial fins el mes de juny del 2020, moment en que es nomena la direcció mèdica transversal, la direcció d'infermeria, la direcció econòmica i serveis generals, la direcció de recursos humans, la direcció de sistemes d'informació, la direcció de qualitat i la direcció d'atenció a l'usuari.

Durant l'exercici 2021 i 2020, no han estat concedides bestretes ni crèdits als membres del Consell Rector ni al personal de direcció, així com tampoc existeix cap obligació contreta en matèria de pensions ni assegurances de vida respecte els actuals ni anteriors membres del Consell Rector ni del personal de direcció.



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

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

	2021	2020
	Dies	Dies
Termini mig de pagaments a proveïdors (Dies)	146,51	170,56
Rati d'operacions pagades	168,83	197,72
Rati d'operacions pendents de pagament	87,18	127,45
	Euros	Euros
Import total de pagaments realitzats	57.880.383,07	41.660.322,39
Import total de pagaments pendents	21.771.723,27	26.239.309,00

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

	2021	2020
	Dies	Dies
Termini mig de pagaments a proveïdors (Dies)	144,40	171,51
Rati d'operacions pagades	167,52	201,56
Rati d'operacions pendents de pagament	83,69	125,11
	Euros	Euros
Import total de pagaments realitzats	49.007.925,60	35.503.626,63
Import total de pagaments pendents	18.667.628,06	22.996.418,50



20.- INFORMACIÓ SOBRE L'IMPACTE DE L'EMERGÈNCIA COVID ALS COMPTES ANUALS DEL 2021.

L'article 14 de l'Ordre VEH/193/2020, de 5 de novembre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari 2021, estableix que els comptes anuals de totes les entitats incloses en el perímetre de la Generalitat de Catalunya hauran de contenir un apartat específic per informar de manera detallada de les despeses directes i indirectes derivades de la pandèmia COVID i del seu impacte en la recaptació dels Ingressos.

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

(Dades expressades en milers d'euros).

TOTAL DESPESA MERITADA ESTIMADA

TOTAL DESPESA SANITÀRIA	13.259,06
I.1. Despesa de personal sanitari	3.044,35
I.2. Despeses d'atenció hospitalària	3.199,98
I.3. Despesa farmacèutica hospitalària	1.583,70
Medicaments genèrics	0,00
Medicaments biosimilars	0,00
Resta de medicaments	0,00
I.4. Despesa en productes farmacèutics i sanitaris per receptes mèdiques o ordre de dispensació	0,00
Productes sanitaris	0,00
Medicaments	0,00
Genèrics	0,00
Biosimilars	0,00
Resta de medicaments	0,00
I.5. Despesa en productes sanitaris sense recepta mèdica o ordre de dispensació	3.405,52
I.6. Despesa en concerts d'assistència sanitària amb entitats no incloses en AA.PP.	0,00
I.6.bis Despesa en concerts d'assistència sanitària entitats APSEC	2.012,55
I.7. Transferències corrents a altres AA.PP.	0,00
I.7.bis Transferències corrents a entitats APSEC Generalitat	0,00
I.8. Altres despeses corrents	0,00
I.9. Inversions	12,96
I.10. Transferències de capital a altres AA.PP	0,00
I.10.bis Transferències de capital a entitats APSEC Generalitat	0,00
I.11. Altres despeses de capital	0,00
TOTAL DESPESA SOCIOSANITÀRIA	0,00
II.1. Despeses de caràcter sociosanitari de gestió directa no recollits en l'apartat I	0,00
II.1bis- Despeses de caràcter sociosanitari de gestió directa no recollits en l'apartat I amb entitats APSEC	0,00
II.2. Despeses de caràcter sociosanitari de gestió indirecta o concertada no recollits en l'apartat I	0,00
II.2. Despeses de caràcter sociosanitari de gestió indirecta o concertada no recollits en l'apartat I amb entitats APSEC	0,00
TOTAL DESPESA	13.259,06

TOTAL INGRESSOS



. IMPACTE EN INGRESSOS	13.079,06
V.1 INGRESSOS PRESTACIÓ SERVEIS COVID CONCERTATS	15.205,80
V.2. TRANSFERÈNCIES COVID	0,00
V.3. ALTRES INGRESSOS COVID	0,00
V.3. MINORACIÓ INGRESSOS	2.126,74

ACTIVITAT SANITARIA COVID

Nombre Casos confirmats	1.461
Nombre Casos confirmats encara en seguiment (no recuperats ni morts)	0
Nombre Casos confirmats recuperats	1.330
Nombre Casos confirmats morts	131
Nombre dies d'estada hospitalària en UCI de casos confirmats	1.525
Nombre dies d'estada hospitalària en unitats diferents d'UCI de casos confirmats	10.455

Durant l'exercici 2021, l'Institut Català de la Salut ha aportat, sense cost, materials a l'Entitat valorats en 11.212,44 euros. La valoració d'aquests elements ens ha estat aportada pel propi Institut Català de la Salut a la comunicació del 17 de març de 2022.

Impacte indirecte del COVID.

(Dades expressades en milers d'euros).

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

DESPESES MERITADA

Remuneracions de personal
Contractació de personal
Altres efectes
Despeses corrents de béns i serveis
Teletreball, educació no presencial i adquisició de mitjans informàtics amb aquesta finalitat
Desinfecció, neteja i mitjans per a la prevenció de contagis
Efectes relacionats amb la prestació de serveis i subministraments (inclòs indemnitzacions)
Altres efectes
A entitats dependents
Transferències corrents
Transferències corrents a famílies
Concerts educatius
Transferències corrents a empreses privades
Altres subvencions o ajudes corrents
Transferències corrents a corporacions locals
Altres efectes
A entitats dependents



Despeses corrents

Inversions reals

Altres efectes

A entitats dependents

Transferències de capital

Transferències de capital a famílies

Transferències de capital a empreses privades

Altres subvencions o ajuts de capital

Transferències de capital a corporacions locals

Altres efectes

A entitats dependents

Despeses de capital

Despeses no financeres

Variació d'actius financers

Altres efectes

A entitats dependents

Total despeses

0,00

**TOTAL
INGRESSOS**

Transferències COVID

Altres ingressos COVID

Minoració ingressos

2.126,74

Total ingressos

-2.126,74

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

Entitat/concepte	Import (milers d'euros)
Mútues	1.626,53
Particulars i altres	48,83
Cafeteria i restauració	451,38
Total	2.126,74

21.- FETS POSTERIORS AL TANCAMENT.

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



22.- INFORMACIÓ SOBRE ELS CONTRACTES ADMINISTRATIUS EXECUTATS.

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

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



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



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



Els procediments de licitació adjudicats durant el 2020 es relacionen a continuació:

Tipus de contracte	Procediment obert		Total (B.I.)
	Multiplicitat criteris	Procediment	
Obres Laboratori.	✓	Obert simplificat	138.759,18
Diàlisi ([Kits Diàlisi + Dialitzadors] + Triacetato de celulosa + Hèmfiltres UCI + Manteniment central aigües).	✓	Obert	852.595,70
Servei de suport a la codificació.	✓	Obert	64.785,00
Subministrament i manteniment de Llicència Agrupador GRD (Software).	✓	Obert	57.848,65
Obres de Restauració Mur i Torre Carlina Sant Antoni.	✓	Obert simplificat	76.973,10
Subministrament de Gasos Medicinals.	✓	Obert	1.697.523,32
Servei de Manteniment i Serveis Energètics.	✓	Obert	2.644.557,79
Servei de gestió de cobrament.	✓	Obert	180.000,00
Servei Suport informàtic bàsic (helpdesk).	✓	Obert	290.000,00
Redacció del projecte i direcció obra de les Obres de Quiròfan de l'Hospital Residència Sant Camil.	✓	Obert urgent	80.050,00
Subministrament d'Agulles i llançetes.	✓	Derivat AM	222.818,16
Servei de manteniment de PICIS.		Negociat exclusivitat	44.821,24
Subministrament d'equips de Raig X i adequació de les sales de RX dels centres HRSC i HCAP.	✓	Obert urgent	409.995,00
Execució de les obres de reforma als serveis de farmàcia de HRSC i HCAP.	✓	Obert urgent	413.159,48
Subministrament d'equips informàtics.		Obert simplificat abreu.	25.306,00
Servei i adequació d'instal·lacions de comunicacions.	✓	Obert	227.748,00
Servei de Manteniment del programari Ensemble.		Negociat exclusivitat	61.479,24
Servei Implantació SAVAC.	✓	Negociat exclusivitat	615.000,00
Servei de manteniment programari CIM 9- CIM 10.		Negociat exclusivitat	15.800,00
Subministrament medicaments antiretrovirals.	✓	Acord Marc	2.567.719,36
Acord marc del subministrament de medicaments II.1 (colistimetato i sevoflurano).	✓	Acord Marc	37.372,06
Acord marc del subministrament de RITUXIMAB.	✓	Acord Marc	23.480,00



Tipus de contracte	Procediment obert		Total (B.I.)
	Multiplicitat criteris	Procediment	
Acord marc del subministrament del medicament ADALIMUMAB.	✓	Acord Marc	405.457,14
Acord marc del subministrament d'antisèptics i desinfectants.	✓	Acord Marc	118.823,10
Acord marc del subministrament medicament BEVACIZUMAB.	✓	Acord Marc	1.530,14
Acord marc del subministrament medicaments pel tractament d'asma greu no controlada, fenotip eosinofílic.	✓	Acord Marc CB tancat	166.239,34
Acord marc del subministrament de paper.	✓	Acord Marc	2.225,10
Servei de distribucions farmacèutiques per a farmàcies no comunitàries (majoristes).	✓	Acord Marc	140.000,00
Acord marc del subministrament de medicaments.	✓	Acord Marc	973.711,59
Total			12.555.777,69

23.- INFORMACIÓ SOBRE ELS CONVENIS DE COL.LABORACIÓ FORMALITZATS.

Els convenis de col·laboració més significatius formalitzats durant l'exercici 2021 es detallen a continuació:

- En data 1 de gener de 2021 es prorroga per l'any 2021 el conveni de col·laboració entre l'Institut Català d'Oncologia i el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf en relació al programa de detecció precoç de càncer de colon i recte.
- En data 1 de gener de 2021 es va prorrogar el conveni de col·laboració entre l'Institut Català d'Oncologia i el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf en matèria d'atenció onco-hematològica i per la gestió de la medicació hospitalària d'us ambulatori en l'àmbit oncològic i hematològic. El Consorci facturarà mensualment l'import corresponent a l'activitat assistencial prestada dins del desplegament i atenció que aquest porti a terme a l'Hospital de dia i consultes externes, d'acord a l'activitat informada. La tarifa a aplicar pel període de 2021 serà de 129,25 euros.

Respecte de la política de medicament, l'Institut Català d'Oncologia realitzarà la gestió de la compra dels fàrmacs subministrats a pacients oncològics i hematològics. L'Institut Català d'Oncologia facturarà al CatSalut la medicació onco-hematològica en base a la informació proporcionada pel Consorci, i per tant es compromet a compensar a l'Entitat per les despeses de gestió, atenció farmacèutica i preparació de la medicació. La xifra a distribuir es determinarà al tancament de l'exercici en base al diferencial entre l'import facturat i el cost dels consums dels fàrmacs del període objecte d'aquest conveni. Aquest conveni es mantindrà fins el 31 de desembre de 2021.

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



- A l'exercici 2021 es signa amb l'Institut Català de la Salut el conveni de col·laboració per la realització d'exploracions de radiodiagnòstic. Al 2021 aquest conveni ha suposat uns ingressos a favor de l'Entitat de 970.615,60 euros (569.293,90 euros al 2020).
- En data 3 de març de 2022, amb efectes de l'exercici 2021, es va signar el conveni de col·laboració amb l'Institut Català de la Salut per a l'execució de la campanya de vacunació destinada al control de la Covid-19 en els centres de vacunació poblacional tipus B i C, en el marc del sistema públic de salut de Catalunya. Aquest conveni ha suposat ingressos per l'Entitat a l'exercici 2021 per un total de 71.444,80 euros (0,00 euros a l'exercici 2020).
- En data 2 de setembre de 2021 es signa la prorroga de l'encàrrec de gestió que formalitza el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf al Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf per a la gestió del laboratori clínic i anatomia patològica del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf.

A l'esmentada prorroga, ambdues parts estableixen prorrogar fins el 31 de desembre de 2021 l'encàrrec de gestió, mantenint els termes i les condicions inicials de l'encàrrec de gestió subscrit el 24 de setembre de 2019.
- En data 1 de novembre de 2021 es formalitza un acord amb la Fundació Bancaria Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona, "La Caixa" en el marc del *Programa per a l'atenció integral a persones amb malalties avançades*, amb la finalitat d'impulsar un conjunt de recursos i instruments a diversos col·lectius que facilitin la seva tasca diària en el camp de l'atenció a persones en situacions de final de vida i a les seves famílies. En virtut del present acord, la Fundació Bancaria "La Caixa" es compromet a realitzar una aportació econòmica per un import total de 258.721,83 euros.
- En data 1 de març del 2021, l'Entitat va signar un acord amb la Fundació CaixaBank per al desenvolupament d'una línia d'ampliació de l'atenció psicosocial a residències. Per la realització d'aquesta activitat, la Fundació es compromet a aportar a l'Entitat 35.000,00 euros.

24.- HONORARIS DELS AUDITORS DE COMPTES.

Els honoraris meritats a l'exercici 2021 pels auditors per la realització de l'auditoria de comptes anuals sumen la quantia de 16.500,00 euros (16.500,00 euros a l'exercici 2020).

Els honoraris meritats a l'exercici 2021 per altres serveis sumen la quantia de 478,16 euros (6.316,16 euros a l'exercici 2020).



25.- INFORMACIO PRESSUPOSTARIA

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

RESULTAT FINANCER	1.091.808,64
+ Amortitzacions	2.836.933,09
+ Deteriorament crèdits comercials	267.108,72
- Dotació premi fidelització (ingrés)	-2.652,22
+ Provisió guàrdies 2021	53.735,04
- Guàrdies pagades 2021	-53.735,04
- Subvencions de capital traspassades resultats	-549.034,47
- Inversions	-3.929.990,59
+ Baixes de l'immobilitzat	179,28
+ Subvencions capital atorgades 2021	1.795.650,88
+ Cobraments projectes d'investigació	49.433,34
+ Provisió per responsabilitats	200.037,24
RESULTAT PRESSUPOSTARI	1.759.473,91

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

Concepte	2021	2020
1- Fons líquids.	820.312,81	445.031,88
2- Drets pendents de cobrament.	28.095.772,28	29.719.755,15
3- Obligacions pendents pagament.	38.924.725,92	41.578.458,98
I. Romanents de tresoreria (1 + 2 - 3)	-10.008.640,83	-11.413.671,95
II. Saldos de dubtós cobrament.	1.577.556,62	1.310.447,90
III. Excés de finançament afectat	0,00	0,00
IV. Romanents de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	-11.586.197,45	-12.724.119,85
V. Romanent ajustat	-11.586.197,45	-12.724.119,85



25.3. MEMÒRIA EXPLICATIVA SOBRE LA EXECUCIÓ PRESSUPOSTARIA.

El Decret 146/2020, de 15 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la prorroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020, mentre no entrin en vigor els del 2021, estableix en l'article tercer que a partir de l'1 de gener de 2021, es prorroguen els crèdits inicials de les despeses dels pressupostos de la Generalitat per a l'any 2020, aprovats per la Llei 4/2020, del 29 d'abril.

El pressupost de l'exercici 2020 del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf es va publicar al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya en data 30 d'abril de 2020 mitjançant la Llei 4/2020, del 29 d'abril, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020.

Igual que a l'exercici 2020, l'emergència sanitària produïda per la pandèmia COVID-19 ha comportat una situació d'excepcionalitat, la qual s'ha vist reflectida a la liquidació pressupostaria de l'exercici 2021.

Considerant que els pressupostos que es troben vigents per a l'exercici 2021 són els prorrogats del 2020, i aténent que els pressupostos aprovats a l'exercici 2020 es van elaborar en un escenari en el que encara no s'havia manifestat la pandèmia, l'Entitat ha realitzat dues modificacions pressupostàries, amb efectes a l'exercici 2021, per adaptar el pressupost inicial a la nova situació conjuntural provocada per la incidència de la COVID-19. Més concretament, el Consell Rector del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf va aprovar, amb efectes de l'exercici 2021, modificacions pressupostàries per un import total de 19.460.096,69 euros.

Els principals fets ocorreguts a l'exercici 2021 i que han suposat un increment dels ingressos i les despeses pressupostàries respecte de l'exercici anterior, es relacionen a continuació:

- Increment dels Ingressos del Servei Català de la Salut del capítol III per un import net de 6.768.610,94 euros com a conseqüència de diversos fets que es detallen a continuació:
 - a) Increment de l'activitat COVID d'aguts i de sociosanitari, facturada respecte de l'exercici 2020, per un import total de 4.155.555,00 euros.
 - b) Incrementos d'Ingressos aprovats pel Servei Català de la Salut per tal de pal·liar els sobre costos i la reducció de l'activitat ordinària com a conseqüència de la COVID-19. Aquests Ingressos, respecte de l'exercici 2020, s'han incrementat en 1.504.576,46 euros.
 - c) A l'exercici 2021 s'ha incrementat la facturació per l'activitat d'aguts i de sociosanitari, respecte de l'exercici 2020, per un import total de 2.495.928,03 euros.
 - d) Durant l'exercici 2021 hi ha hagut un increment de la facturació de medicació ambulatoria, respecte de l'exercici 2020, de 1.266.608,60 euros. Aquest increment d'ingrés es troba correlacionat amb un major nivell de despeses a l'epígraf de fàrmacs.
 - e) Igualment, cal considerar que a l'exercici 2020 es van registrar una sèrie d'ingressos que al 2021 no s'han materialitzat. La disminució d'aquests ingressos, respecte del 2020, es troben relacionats amb la paga COVID,



que es va satisfer a l'agost de l'exercici 2020 i amb els ingressos que va satisfer el Servei Català de la Salut per poder fer front a despesa corrent i d'inversió derivada de la pandèmia. La disminució total d'aquests ingressos a l'exercici 2021 ha estat de 2.650.037,49 euros.

Per últim, posar de manifest que a l'exercici 2021 no s'han incrementat les tarifes del Servei Català de la Salut respecte de l'exercici 2020. L'increment de tarifes a l'exercici 2020 va ser, en termes globals, del 5,08%.

- Les despeses de personal (Capítol I) també s'han incrementat respecte de l'exercici anterior per un import total de 3.715.884,21 euros, principalment pels motius que es comenten a continuació:
 - a) La despesa de personal s'ha incrementat inicialment un 0,9% respecte de l'exercici anterior, tal i com estableix la Llei de Pressupostos de l'Estat per a l'exercici 2021. Aquests increments de personal es financen amb l'increment global de tarifes del 5,08%% aprovat pel Servei Català de la Salut per al 2020.
 - b) Atenent que durant l'exercici 2021 l'Entitat ha obtingut resultat financer i pressupostari positiu, s'ha procedit a realitzar una provisió per DPO quantificada en 1.500.000,00 euros (1.338.766,97 euros a l'exercici 2020).
 - c) L'impacte que ha tingut la pandèmia COVID-19 a les despeses de personal s'ha quantificat en 3.044.352,15 euros (1.691.059,30 euros a l'exercici 2020). Aquest increment de la despesa s'explica principalment per noves contractacions realitzades per fer front a la COVID-19, excessos de jornada i absentisme.

El pressupost d'inversions no s'ha executat en la seva totalitat respecte del pressupost definitiu. Aquest fet es degut a que no totes les modificacions pressupostàries aprovades pel Consell Rector es van poder portar a terme. Tot i així, l'execució final del pressupost d'aquest epígraf respecte de la consignació definitiva ha estat del 85%.

El resultat pressupostari final de l'exercici 2021 ha tingut un superàvit de 1.759.473,91 euros.

En quant al romanent de tresoreria, aquest presenta un dèficit al tancament de l'exercici 2021 quantificat en 11.586.197,45 euros (dèficit de 12.724.119,85 euros a l'exercici 2020). La reducció d'aquest dèficit respecte de l'exercici 2020 radica en la incorporació de la liquidació pressupostària de superàvit produïda en l'exercici 2021. Tot i així, el romanent de l'entitat continua sent negatiu, lo qual es justifica per dos motius principalment:

- A l'Hospital Comarcal de Vilafranca (Consorci Sanitari de l'Alt Penedès) es va generar un romanent de tresoreria negatiu durant els exercicis 2011 i 2012. Durant aquests dos anys l'antic Consorci Sanitari de l'Alt Penedès va realitzar obres a urgències i al bloc quirúrgic, juntament amb les inversions ordinàries, per un import total de 3.646.831,93 euros. Aquestes inversions (urgències i bloc quirúrgic) no van tenir el corresponent finançament via aportacions de capital, pel que es van finançar amb la pòlissa corporativa de la Generalitat de Catalunya (cash pooling). Aquest fet explica que els resultats



pressupostaris positius dels exercicis 2016, 2017 i 2018 no hagIn generat encara romanents de tresoreria positius per l'Entitat.

- Al Consorci Sanitari del Garraf el romanent negatiu es degut principalment a un infrafinançament de l'activitat històric sostingut, el qual es tradueix en resultats negatius que varen sent finançats fonamentalment per l'endarreriment en els terminis de pagament a proveïdors de subministraments i serveis.



Càlcul del Resultat SEC

Variació d'actius i passius	En euros
Immobilitzat intangible.	-632.964,77
Immobilitzat material.	1.726.022,27
Amortitzacions de l'exercici.	2.836.933,09
Total variació d'actius	3.929.990,59
Subvencions capítol VII.	1.795.650,88
Total variació de passius	1.795.650,88
Saldo variacions	-2.134.339,71
Compte de pèrdues i guanys	
Ingressos	
Vendes i prestacions de serveis.	138.239.707,75
Subvencions oficials capítol IV.	381.494,07
Altres ingressos d'explotació.	1.144.802,83
Ingressos excepcionals.	27.670,40
TOTAL INGRESSOS	139.793.675,05
Despeses	
Consum d'explotació.	-41.685.692,07
Despeses de personal.	-86.506.634,42
Altres despeses d'explotació.	-6.775.068,67
Despeses financeres.	-932.466,27
TOTAL DESPESES	-135.899.861,43
Saldo de la compte de pèrdues i guanys	3.893.813,62
Resultat autonomia de gestió	1.759.473,91
Objectiu pressupostari	0,00
Desviació	1.759.473,91



Consorci Sanitari
Alt Penedès-Garraf

Segons els nostres càlculs, el resultat d'autonomia de gestió amb criteri SEC presenta un superàvit de 1.759.473,91 euros, el qual coincideix amb la resultat de l'entitat, ja que l'objectiu pressupostari del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf per a l'exercici 2021 es de 0,00 euros, tot això, pendent dels ajustaments per possibles diferències en la prestació de serveis que es puguin derivar.



Consorci Sanitari
Alt Penedès-Garraf

Josep Lluís Ibáñez Pardos
Gerent -

Vilafraanca del Penedès, a 31 de març de 2022.