

**CONSORCI SANITARI
DE TERRASSA**

**Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2020**

Protocol número: 8-7,484

AN UNDEPENDENT MEMBER OF

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria.....	2
Comptes anuals	9



**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 de Govern del
Consorti Sanitari De Terrassa

Opinió amb excepcions

Hem auditat els comptes anuals del **Consorti Sanitari de Terrassa** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2020, 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, **excepte pels efectes de la qüestió descrita a la secció Fonament de l'opinió amb excepcions**, 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 2020, 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 a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió amb excepcions

Tal i com s'indica a la nota 4.10 de la memòria adjunta, en data 26 de març de 2015, es va subscriure amb els representants dels treballadors, l'acord de condicions laborals vigent pels exercicis 2015 i 2016, en el qual s'establí el canvi de meritació de les pagues extraordinàries de juny i desembre, les quals passaren a meritarse semestralment. En aquest sentit, a partir de l'1 de gener de 2015, la paga de juny es merita de l'1 de gener a 30 de juny. Tanmateix, com s'estableix a l'esmentat acord, per a tots els treballadors en actiu a 1 de gener de 2015, la part meritada de la paga extra de juny de 2015 amb el sistema de meritació anual vigent fins aquell moment en el període 1 de juliol de 2014 a 31 de desembre de 2014, s'abonarà a tots els treballadors en el moment de veure extingida la seva relació laboral per qualsevol causa. El Consorci ha optat per no comptabilitzar una provisió pel total de la plantilla afectada per aquest acord, quantificada en un import aproximat de 1,4 milions d'euros a 31 de desembre de 2020 (1,5 milions al 2019).

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 amb excepcions.



Qüestions claus de l'auditoria

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

A més de les qüestions descrites en la secció de *Fonament de l'opinió amb excepcions*, hem determinat que els riscos que es descriuen a continuació són els més significatius considerats en l'auditoria que s'han de comunicar en el nostre informe.

Qüestió clau

Procediments aplicats

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

Els principals ingressos que formen part de la xifra de negoci del Consorci provenen de la prestació de serveis al Servei Català de la Salut (97%), sent la resta dels ingressos provinents de serveis prestats a la Direcció General de l'Autonomia Personal i la Discapacitat, usuaris particulars, companyies asseguradores i altres entitats públics o privades per altres serveis.

El reconeixement d'ingrés i/o facturació dels serveis prestats, es troben regulats als contractes o convenis signats entre les parts, on es determina l'activitat contractada, la contraprestació econòmica a percebre com a màxim, el mètode de facturació a emprar, la forma de pagament i el sistema de regularització en cas de que s'estableixi.

Atenent la naturalesa i significació en el conjunt dels comptes anuals dels ingressos indicats, així com el elevat volum de les transaccions efectuades durant l'exercici aquests han estat considerats com una qüestió clau en l'auditoria.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la comprensió i avaluació dels sistemes de control intern dissenyats per l'entitat, efectuant proves destinades a validar els referits sistemes en relació al seu registre comptable.

D'altra banda, hem analitzat les condicions establertes en els principals contractes i convenis, verificant l'adequació dels imports facturats amb les condicions establertes als mateixos, així com els procediments de valoració i registre dels imports variables al tancament de l'exercici. Hem efectuat proves de detall per verificar, entre d'altres, la correcta imputació temporal dels ingressos així com aquells que es troben pendents de facturar al tancament de l'exercici.

Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació dels saldos deutors més rellevants, principalment amb el Servei Català de la Salut.

Per últim, hem revisat la informació revelada en els comptes anuals.

Ret remuneracions pendents de pagament i provisions per responsabilitats en matèria de personal (nota 8.1.5 i 12 de la memòria)

L'epígraf provisions per responsabilitats (nota 12), manté un saldo al tancament de l'exercici de 722.435,23 euros, el qual inclou principalment la part dels endarreriments no liquidats derivats de la sentència de data 3 de març de 2020, en relació al reconeixement dels conceptes a retribuir durant el període de vacances.

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

Així mateix, els 5.449.862,46 euros que figuren a l'epígraf de remuneracions pendents de pagament (nota 8.1.5), inclou entre d'altres, estimacions en relació als endarreriments pels increments salarials establerts al conveni per l'exercici 2020, la DPO de l'exercici 2020 pendent de liquidar, la part pendent de liquidar de la DPO de l'exercici 2012 que es trobava condicionada a l'equilibri pressupostari i financer i altres conceptes.

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

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

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

Qüestió clau

Procediments aplicats

Impacte de la COVID-19 (nota 23 de la memòria)

L'activitat de l'exercici 2020 ha vingut marcada per la situació d'emergència sanitària provocada per la COVID-19, que ha afectat al conjunt de l'organització de l'activitat, impactant significativament en els costos assistencials, alhora que es van establir per part del Servei Català de la Salut diferents mesures pel finançament aquesta activitat i fer front als increments de costos.

Tal com estableix l'Ordre VEH/193/2020, de 5 de novembre, l'entitat ha inclòs en els comptes anuals el detall de les despeses derivades de la pandèmia i del impacte en els ingressos. La despesa addicional s'ha quantificat en 24.699 milers d'euros, i l'impacte sobre els ingressos en 26.299 milers d'euros.

L'entitat ha elaborat i presentat aquesta informació en base a les instruccions rebudes, incloent tant els costos directament imputats, com aquells altres que han estat quantificats i estimats en base a criteris d'imputació, motiu pel qual la comptabilitat analítica reflecteix únicament una part dels costos informats.

Atenent a la diversitat de criteris, càlculs i estimacions que han estat necessaris per a determinar la quantificació dels costos vinculats, s'ha considerat com una qüestió clau de la nostra revisió.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, l'estudi i anàlisi dels criteris establerts a les instruccions i notes metodològiques del Ministeri d'Hisenda que regulaven l'aplicament dels qüestionaris sobre l'impacte pressupostari associat al coronavirus SARS-CoV-2, així com de la resta d'indicacions i guies elaborades amb aquesta finalitat.

En base a aquesta regulació s'han avaluat els criteris emprats per l'entitat alhora de determinar els impactes, revisant entre d'altres els següents aspectes:

- Obtenció del detall de la totalitat de les despeses imputades.
- Anàlisi dels criteris d'imputació utilitzats i la seva raonabilitat global.
- Revisió de la traçabilitat de la informació amb la informació comptable.
- La realització de proves de detall sobre una mostra de les despeses, obtenint el suport documental de les operacions i verificant el compliment de la finalitat.

En referència al ingressos s'han obtingut el detall dels imports informats i s'ha verificat la coincidència amb les xifres registrades per a cadascun dels conceptes.

Finalment, hem revisat que la informació inclosa als comptes anuals, es correspongui amb els criteris establerts i sigui coincident amb la informació facilitada a la Direcció General de Pressupostos del mes de desembre.

Paràgrafs d'èmfasi

Tal i com s'indica a la nota 1 i 2.c) de la memòria adjunta, l'activitat desenvolupada pel Consorci ha generat en els darrers exercicis resultats negatius que acumulats a 31 de desembre de 2020 són de 48.466.998 euros, si bé l'entitat ha rebut aportacions patrimonials que permeten que el Patrimoni Net presenti un saldo positiu de 57.390.604 euros, tot i haver-se generat un fons de maniobra negatiu de 35.744.712 euros. En data 1 de desembre de 2016 va ser comunicat l'acord de la Comissió Delegada de la Comissió Interdepartamental per a la Sostenibilitat Econòmica del Sistema Sanitari de Catalunya, referent a la suspensió del règim d'autonomia de gestió del Consorci, implementant un Pla de Reequilibri pel període 2016-2019. Un cop exhaurida la vigència del Pla, la Intervenció General va emetre un informe sobre el grau de compliment al 2019 de l'objectiu pressupostari en termes de l'autonomia de gestió, que junt amb l'informe elaborat pel CatSalut referent als compromisos addicionals de compra de l'activitat al Consorci pels exercicis 2020 i 2021, van donar lloc a que en data 25 de febrer de 2021 la Comissió Interdepartamental per a la Sostenibilitat Econòmica del Sistema Sanitari de Catalunya, resolgués aixecar la suspensió de l'autonomia de gestió.

Cal remarcar el que es descriu a la nota 4.7 de la memòria, on s'indica que els ingressos de l'exercici resten pendents de regularització per part del Servei Català de la Salut. L'acceptació durant el procés de verificació de l'activitat realitzada i dels diferents programes específics de l'exercici, i la possible imputació de costos directament assumits pel Servei Català de la Salut, podria suposar una modificació de les estimacions realitzades en la valoració dels ingressos. L'import pendent de regularització al tancament de l'exercici 2020 ha estat de 2.323 milers d'euros, i l'entitat estima que una vegada es disposi de l'acceptació i regularització definitiva de l'activitat de l'exercici 2020, les desviacions que es puguin produir, no tindrien un efecte significatiu respecte les previsions de tancament registrades en els comptes anuals adjunts.

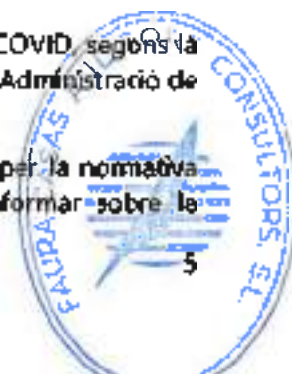
Cridem l'atenció sobre l'indicat a la nota 4.10 de la memòria, on s'indica que del període 2011 a 2014 van ser subscrits amb els representants dels treballadors diversos pactes que preveien l'aplicació de reduccions salarials en relació al pagament de les DPO i salaris bruts dels exercicis 2012, 2013 i 2014. Aquestes reduccions queden vinculades a l'assoliment de l'equilibri econòmic i financer de l'entitat i els esmentats pactes preveuen que les quantitats que finalment hagin quedat deixades d'abonar, podran ser reconegudes i abonades sempre i quan existeixin disponibilitats pressupostàries en exercicis futurs. Al tancament de l'exercici 2020, s'ha previst el retorn de 1,7 milions d'euros corresponent a les reduccions salarials de l'exercici 2012, al haver assolit l'equilibri pressupostari i financer. La direcció en data 26 de gener de 2021, ha comunicat als representants dels treballadors que un cop abonat el deute corresponent a la DPO 2012, al Consorci es trobarà al corrent dels deutes salarials derivats dels pactes d'empresa formalitzats durant el període 2011-2015, considerant que les DPO dels anys 2013 (4,5 milions d'euros) i 2014 (2,4 milions d'euros) es trobaven condicionades a l'assoliment de l'equilibri pressupostari i financer, condició que no es va produir i que per tant no dona lloc al registre de cap provisió al respecte.

La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquestes qüestions.

Altra informació: Impacte de l'emergència COVID

L'altra informació comprèn la informació referent a l'impacte de l'emergència COVID, segons la nota 24 de la memòria, la formulació de la qual és responsabilitat del Consell d'Administració de l'entitat.

La nostra responsabilitat sobre l'altra informació, de conformitat amb l'exigint per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix en avaluar i informar sobre la



concordància 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 la obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat respecte l'altra informació consisteix en 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 VEH/193/2020, de 5 de novembre, en relació al 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.

Sobre la base del treball realitzat, d'acord amb el descrit al paràgraf anterior, cal informar que les despeses indicades es corresponen tant les directament imputables com les quantificades en base a estimacions, motiu pel qual la comptabilitat analítica inclou únicament una part 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 2020 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat del Director-Gerent en relació als comptes anuals

El Director-Gerent és el responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidedigna 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 Director-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 Director-Gerent.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Director-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 Consell de Govern, 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 Consell de Govern de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

- L'entitat es troba adscrit al Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut (SISCAT), alhora que li es d'aplicació el Decret Llei 3/2010 en el que s'establí la reducció de les despeses del personal al servei de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, que recull les mesures de caràcter bàsic previstes en el Reial decret llei 8/2010, de 20 de maig, com era la reducció de la massa salarial del sector públic en un 5% anual (actualment un 4,05%).

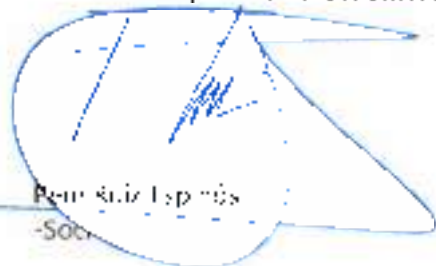
Amb l'objectiu de donar compliment al mandat de la normativa bàsica, l'entitat ha aplicat una reducció del 4,05% en els conceptes salarials, per un import de 3.822 milers d'euros, liquidant en concepte de bestretes un import de 3.249 milers d'euros, les quals han estat aplicades en el moment de realitzar el pagament de retribució variable per objectius (DPO). A 31 de desembre de 2020 l'entitat manté registrat com a deute amb el personal un import de 2.432 milers d'euros, corresponent a l'import dels imports de la DPO, un cop descomptat les bestretes abonades durant l'exercici.

- Atentent el marc en que ha estat realitzada aquesta auditoria, descrit en l'apartat de "Fonament de l'opinió" d'aquest informe i que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat, fem esment que els compromisos de despeses i les obligacions reconegudes registrades amb càrrec als capítols I, III, VI i IX del pressupost de despeses han excedit els crèdits definitius definitivament aprovats, tal com s'evidencia en la Liquidació del Pressupost



inclosa en els Comptes Anuals. El fet de no portar un control actualitzat sobre l'execució del pressupost suposa un incompliment del nivell de vinculació jurídica dels crèdits regulat a les Bases d'Execució del Pressupost de l'Entitat, que estableixen que el total de crèdits pressupostats per capítol no poden ser sobrepassats.

Barcelona, 12 de juliol de 2021
Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.



Per a: **Enric Espinós**
 -Soci-

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

**FAURA-CASAS,
 Auditors
 Consultors, S.L.**
 2021 N.º. 202113004
IMPONI COMERCIAL 90,90 EUR

 Informe sobre treballs diferents
 a l'auditoria de comptes

FAURA-CASAS, AUDITORS CONSULTORS, S.L. - C.I.F. B-06671710 Societat inscrita al Registre Mercantil de Barcelona. Tom 21216. Fol 002. Fol número B-16277. Inscrit a l'2

An independent member of



**CONSORCI SANITARI
DE TERRASSA**

Comptes anuals
Exercici 2020



CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

**COMPTES ANUALS
EXERCICI DE 2020**



CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2020

ACTIU	Nota	Exercici 2020	Exercici 2019
A) ACTIU NO CORRENT		101.500.957,96	92.631.073,59
1. Immobilitzat intangible	5	1.227.974,19	1.206.798,98
3. Propietat industrial		981,84	1.833,66
5. Aplicacions informàtiques		1.226.992,35	1.150.165,26
6. Drets sobre bens cedits en ús		0,00	54.799,98
II. Immobilitzat material	6	99.901.332,83	91.052.623,75
1. Terrenys i construccions		78.319.606,19	79.201.027,18
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		16.755.174,65	10.764.181,57
3. Immobilitzat en curs i bestretes		4.826.551,99	1.087.415,00
V. Inversions financeres a llarg termini	8.1.1	371.450,94	371.698,94
1. Instruments de patrimoni		271.566,09	271.566,09
5. Altres actius financers		100.084,85	100.084,85
B) ACTIU CORRENT		55.603.504,16	37.637.376,43
II. Existències	9	4.263.435,97	2.758.983,27
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		4.263.435,97	2.758.983,27
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1.2	48.837.535,40	33.736.589,70
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		812.662,18	1.012.537,99
2. Clients d'empreses del grup i associades		43.600.030,44	31.706.720,31
3. Deutors variis		269.325,04	467.950,55
4. Personal		44.185,10	42.445,06
6. Altres crèdits amb Administracions Públiques	13	1.046.598,99	506.935,79
7. Aportacions CatSalut pendents		3.064.733,65	0,00
VI. Periodificacions a curt termini		166.114,18	157.019,22
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10	2.336.418,61	984.784,24
1. Tresoreria		2.336.418,61	984.784,24
TOTAL ACTIU (A + B)		157.104.462,12	130.268.450,02



PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	Exercici 2020	Exercici 2019
A) PATRIMONI NET		57.390.604,13	38.689.805,50
A-1) Fons Propis	II	(1.890.814,49)	(14.296.796,52)
I. Patrimoni		9.567.496,40	9.567.496,40
I. Fons social		9.567.496,40	9.567.496,40
III. Reserves	II	12.030.773,18	12.030.773,18
5. Reserves Voluntàries		12.030.773,18	12.030.773,18
V. Resultats d'exercici anteriors	II	(48.466.997,95)	(44.489.577,45)
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		(48.466.997,95)	(44.489.577,45)
VI. Altres apartacions dels socis	II	16.009.451,75	12.571.931,75
VII. Resultat de l'exercici		8.168.462,13	(3.977.420,50)
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	59.281.418,62	52.986.602,12
B) PASSIU NO CORRENT		8.365.611,63	11.316.364,32
II. Deutes a llarg termini	8.1.3	7.981.775,27	10.899.364,32
2. Deutes amb entitats de Crèdit		0,00	110.463,36
3. Creditors per arrendament financer	7.1	4.903.676,29	6.222.458,94
5. Altres passius financers		3.078.098,98	4.566.442,02
V. Periodificacions a llarg termini		383.836,36	417.000,00
C) PASSIU CORRENT		91.348.246,36	80.261.200,20
II. Previsions a curt termini	12	732.435,23	3.328.356,28
III. Deute a curt termini	8.1.4	26.266.651,99	21.402.857,02
2. Deute amb entitats de Crèdit		22.422.459,18	15.187.317,79
3. Creditors per arrendament financer	7.1	1.374.932,82	1.297.908,29
5. Altres passius financers		2.469.259,99	4.917.630,94
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	8.1.4	16.837.626,66	17.338.256,95
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	8.1.4	47.488.338,84	38.176.009,95
1. Proveïdors		24.912.704,77	25.425.112,22
2. Proveïdors, empreses del grup i associades		3.810.802,38	2.167.726,83
3. Creditors variis		6.145.189,48	4.263.696,52
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		5.449.862,46	852.334,46
6. Altres deutes amb Administracions Públiques	13	6.773.537,36	5.461.909,08
7. Bestretes de clients		396.242,39	5.230,84
VI. Periodificacions a curt termini		33.163,64	16.000,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		157.104.462,13	130.268.450,02



**CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
 COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31 DE DESEMBRE DE 2020**

	Nota	Exercici 2020	Exercici 2019
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1 Impact net de la xifra de negoció	15.4	209.920.727,39	175.276.106,67
b) Prestació de serveis		209.920.727,39	175.276.106,67
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		691.574,14	618.768,51
4. Aprovisionaments	15.1	(54.362.023,15)	(51.205.943,87)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		(36.487.207,29)	(35.867.382,30)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(17.874.815,86)	(15.338.560,77)
5. Altres ingressos d'exploració	15.5	1.967.187,02	2.484.429,56
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		1.452.347,93	2.200.583,53
b) Subvencions d'exploració (incorporades al resultat de l'exercici)		514.839,09	203.846,03
6. Despeses de personal	15.3	(137.403.015,89)	(119.199.358,85)
a) Soms, salaris i assimilats		(106.441.533,28)	(92.193.594,03)
b) Cargues socials		(30.961.482,61)	(27.005.764,92)
7. Altres despeses d'exploració	15.3	(9.834.466,45)	(9.712.664,64)
a) Serveis externs		(9.426.262,76)	(9.215.552,87)
b) Tribus		(11.346,75)	(16.567,90)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		14.143,06	(68.940,63)
d) Altres despeses de gestió corrent		(411.000,00)	(411.604,04)
8. Amortització de l'immobilitzat	5, 6	(3.360.658,54)	(3.307.633,36)
9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres	14	1.196.115,13	1.670.858,59
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	6	(83.377,49)	(11.487,84)
h) Resultat per alienacions i altres		(83.377,49)	(11.487,84)
12. Altres Resultats		(5.436,87)	38.253,44
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		8.726.628,29	(3.428.671,88)
12. Ingressos financers		197,55	496,79
b) Valor negociables i altres instruments financers		197,55	496,79
b.2) De tercers		197,55	496,79
13. Despeses financeres		(558.363,71)	(549.246,21)
b) Deutes amb tercers		(558.363,71)	(549.246,21)
A.2) RESULTAT FINANCER (12+13+14+15+16)		(558.166,16)	(548.749,42)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		8.168.462,13	(3.977.420,58)
RESULT. DEL EXERC. PROCEDENT D' OPERACIÓS			
A.4) CONTINUADES (A.3+17)		8.168.462,13	(3.977.420,58)
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 17)		8.168.462,13	(3.977.420,58)



CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
A 31 DE DESEMBRE DE 2020

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

		NOTA	Exercici 2020	Exercici 2019
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	11	8.168.462,13	-3.977.420,50
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
II.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	7.490.931,63	-279.766,00
B)	Total Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI + VII)		7.490.931,63	-279.766,00
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	-1.196.115,13	-1.670.858,60
C)	Total transferències a la compte de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)		-1.196.115,13	-1.670.858,60
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		14.463.278,63	-5.928.045,10



CONSORCI SANITARI DE TERRASSA ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A 31 DE DESEMBRE DE 2020

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Fons patrimonial	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Subvencions, disminucions i deixats rebuts	Total
A) SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2018	9.567.496,40	12.030.773,18	43.427.158,27	9.461.116,20	646.469,69	54.937.226,71	43.217.723,91
I. Ajustos per canvis de valor a l'exercici 2018							0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici 2018			-1.125.479,96		-5.5228,93		-1.710.588,87
B) SALDO AJUSTAT INICI DE L'EXERCICI 2019	9.567.496,40	12.030.773,18	-44.622.788,22	9.461.116,20	133.210,76	54.937.226,71	41.507.035,04
I. Total ingressos i despeses reconegudes					3.977.420,49	1.920.624,56	5.928.045,09
II. Operacions amb socis o propietaris				3.110.815,55			3.110.815,55
III. Altres operacions amb socis o propietaris				3.110.815,55			3.110.815,55
IV. Altres variacions del patrimoni net			331.220,35		171.222,76		500
C) SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2019	9.567.496,40	12.030.773,18	-44.489.577,46	12.571.931,75	-3.977.420,49	52.986.602,12	38.689.805,50
I. Ajustos per canvis de valor a l'exercici 2019							0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici 2019							0,00
D) SALDO AJUSTAT INICI DE L'EXERCICI 2020	9.567.496,40	12.030.773,18	-44.489.577,46	12.571.931,75	-3.977.420,49	52.986.602,12	38.689.805,50
I. Total ingressos i despeses reconegudes					8.168.467,13	6.284.816,51	14.463.278,63
II. Operacions amb socis o propietaris				4.237.520,20			4.237.520,20
III. Altres operacions amb socis o propietaris				4.237.520,20			4.237.520,20
IV. Altres variacions del patrimoni net			-3.977.420,49		3.977.420,49		0,00
E) SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2020	9.567.496,40	12.030.773,18	-48.466.997,94	16.809.451,75	8.168.467,13	59.281.418,62	57.898.684,13

CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU
A 31 DE DESEMBRE DE 2020
(en Euros)

	Nota	31/12/2020	31/12/2019
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOITACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	11	4.168.462,13	-3.977.420,50
2. Ajustes del resultat		146.919,95	1.915.792,52
a) Amortització de l'immobilitat (+)	5, 6	3.152.855,56	1.201.632,35
b) Correccions valoratives per deteriorament (-)		4.164,06	58.950,54
c) Variació de provisions (+/-)	12	6.605.921,25	649.829,98
d) Provisió de subvencions (-)	14	1.146.115,14	1.632.859,30
e) Resultat per venes i aliances en immobilitat (+/-)	6	13.172,09	1.483,84
g) Ingressos financers (-)		191,55	496,79
h) Despeses financeres (+)		558.363,71	649.246,21
3. Canvi al capital corrent		514.309,52	10.385.440,53
a) Emissions (+)		1.524.452,76	97.615,63
b) Dintres: altres compres per cotitzar (+)		1.035.802,56	1.077.819,52
c) Altres emissions (+)		9.094,55	18.091,51
d) Emissions d'altres comptes a pagar (+)		13.675.493,57	5.212.196,51
e) Altres passius corrents (+)		5.532.519,89	1.242.538,79
f) Altres actius passius no corrents (+)		13.163,64	4.7.000,20
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'exploració		-558.166,16	-548.749,42
a) Pagament d'interessos (-)		558.363,71	-649.246,21
b) Cobrament d'interessos (+)		191,55	496,79
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (1 + 2 + 3 + 4)		8.340.825,43	8.775.053,23
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagament per inversions (-)		7.965.271,81	-1.086.581,02
a) Immobilitat intangible	5	-45.854,60	190.505,71
b) Immobilitat material	6	7.919.417,21	-1.277.086,73
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 - 7)		7.965.271,81	-1.086.581,02
C) FLUXOS EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		7.319.806,04	2.851.049,55
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	11	4.377.532,75	1.112.815,55
b) Anul·lació d'instruments de patrimoni (-)		0,00	179.795,30
c) Subvencions, donacions i legats rebuts (+)	14	3.042.273,29	0,00
10. Cobrament i pagament de passiu financer		-6.403.725,39	-9.550.410,23
a) Devaluació i amortització		4.445.735,39	9.557.410,23
b) Deutes amb utilitats de crèdit (-)	8,1	-1.599,00	-512.495,50
c) Altres deutes (-)	7,1	5.608.291,19	8.657.913,67
12. Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)		916.080,74	-6.719.360,67
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E) ALGUNA DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D):			
		1.351.634,37	30.888,45
Fluxos d'equivalents al canviament del canvi	10	946.184,24	1.015.572,69
Fluxos d'equivalents al canvi de l'exercici	10	2.735.449,61	984.315,76



**CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2020**

1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT.

El Consorci Sanitari de Terrassa és una entitat amb personalitat jurídica pròpia, creada per Decret 58/1988 de 10 de març, del Departament de Sanitat i Seguretat Social de la Generalitat de Catalunya. Aquest Consorci és integrat per la Generalitat de Catalunya, l'Ajuntament de Terrassa i la Fundació Hospital Casa de Caritat Sant Llàtzer de Terrassa (actualment anomenada Fundació Privada Sant Llàtzer).

Els estatuts del Consorci s'aprovaren el 10 de març de 1988 i es publicaren conjuntament amb el decret de creació anteriorment esmentat.

El Consorci Sanitari de Terrassa és una entitat de dret públic amb personalitat jurídica pròpia, sotmesa a la Generalitat de Catalunya i adscrita al Departament de Salut, l'actuació de la qual s'ajustarà al dret privat, actuant sota la dependència del Servei Català de la Salut.

Tal i com assenyalen aquests Estatuts, és objectiu del Consorci l'execució d'activitats hospitalàries, assistencials, preventives, rehabilitadores, docents i d'investigació, al servei de la població resident en l'àmbit de Terrassa i la seva àrea sanitària. Tot i que les activitats docents i d'investigació es realitzen a efectes pràctics, per part de la "Fundació Joan Costa i Roma", segons estableixen els Estatuts d'aquesta entitat.

Des de la data de la seva constitució, l'activitat principal del Consorci ha consistit en la prestació de serveis sanitaris als beneficiaris de la Seguretat Social, mitjançant el sistema de concertació amb el Servei Català de la Salut.

L'entitat fou constituïda amb la denominació de Consorci Hospitalari de Terrassa, si bé en data 31 de gener de 1992, es publicà al D.O.G.C. el Decret 11/1992, de 20 de gener, mitjançant el qual es modificà l'article 1.1 dels seus estatuts, essent denominada a partir d'aquella data, Consorci Sanitari de Terrassa.

A partir del primer de gener de 2006, el Consorci va subrogar diverses activitats de caràcter socio-sanitari, que fins el 31 de desembre de 2007 havia vingut desenvolupant, a la Fundació Privada Sant Llàtzer.

Mitjançant Decret 416/2006, de 24 d'octubre, s'aprova la modificació i el text refós dels Estatuts del Consorci Sanitari de Terrassa. Així mateix, en el mateix decret en la disposició derogatòria única queden derogades les disposicions que s'estableixen seguidament:

- L'annex del Decret 58/1988, de 10 de març, pel qual es crea el Consorci Hospitalari de Terrassa se n'aproven els Estatuts.
- El Decret 11/1992, de 20 de gener, de modificació dels Estatuts del Consorci Hospitalari de Terrassa, pel qual aquest passa a denominar-se Consorci Sanitari de Terrassa.



- El Decret 203/2000, de 13 de juny, de modificació dels Estatuts del Consorci Sanitari de Terrassa.

En data 26 de novembre de 2014, el Consell de Govern va aprovar la modificació d'Estatuts vigents fins al moment els quals dataven de l'any 2006. No obstant, no es va fer efectiva la indicada modificació donada la impossibilitat de que l'Entitat pogués considerar-se mitjà propi del CatSalut al figurar entitats privades dins del seu òrgan de govern.

Durant l'exercici 2018, es van produir els acords pertinents entre la Fundació Sant Llützer, Ajuntament de Terrassa i representants de la Generalitat per part del Consorci, per tal d'acordar la separació de la Fundació passant a formar part del Consorci l'Ajuntament de Terrassa i per tant, aconseguir un òrgan de govern totalment públic i per tant, es constituís com a mitjà propi del Servei Català de la Salut.

Tot i això, degut a les interpretacions que es duien a terme de l'article 32 de la Llei 9/2017 de Contractes del Sector Públic, en data 29 de juny de 2018 es va constituir un Grup de treball transversal per determinar les entitats que poden ser mitjans propis personificats de l'Administració de la Generalitat de Catalunya. Aquest Grup de treball va aprovar en data 17 de desembre de 2018 unes conclusions per a la consideració o no d'una entitat com a mitjà propi, de les quals el CST passa a ser considerat una unitat descentralitzada de funcionalment del Departament de Salut amb facultats d'autoorganització, i no de meres activitats assistencials.

Atenent a les conclusions indicades, es va aturar la modificació dels estatuts i adaptar del contingut dels Estatuts respecte la no consideració del Consorci com a mitjà propi. La nova versió dels estatuts va ser aprovada pel Consell de Govern en data 29 d'octubre de 2019, pel Ple de l'Ajuntament de Terrassa el 29 de novembre de 2019 i pel Patronat de la Fundació Sant Llützer en 28 de novembre de 2019.

Per últim, en data 26 de Maig del 2020, el Govern de la Generalitat mitjançant l'acord GOV/68/2020, aprovà la rectificació dels estatuts del Consorci Sanitari de Terrassa, on es recull al seu article 1r, que les entitats que integren el Consorci únicament seran la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Terrassa, produint-se la sortida de la Fundació privada Sant Llützer, a més no es fa constar la consideració de mitjà propi.

D'altra banda, en la sessió del Consell de Govern de 21 de febrer de 2017 es va aprovar la gestió directa per part del CST de l'activitat de la residència assistida de l'Hospital Sant Llützer i procedir a la successió del centre de treball de l'empresa AURA (30 treballadors). En data 23 de juliol de 2019 la TGSS va resoldre favorablement sobre la subrogació de la plantilla amb efectes 1 de juliol de 2019.

La resolució de 30 de novembre de 2016 del President de la Comissió Interdepartamental per la Sostenibilitat Econòmica del Sistema Sanitari de Catalunya, suspenia el règim d'autonomia de gestió, fins el termini de la implementació del Pla de Reequilibri aprovat pel període 2016-2019. Atesa la situació de suspensió d'autonomia de gestió, als darrers exercicis es va efectuar un seguiment sobre el compliment del Pla de Reequilibri aprovat fins al seu venciment.

Atenent al resultat de l'informe emès per la Intervenció General, sobre el sobre el gran de compliment al 2019 de l'objectiu pressupostari en termes de l'autonomia de gestió per part de les entitats públiques del sector salut, i l'informe elaborat pel CatSalut referent als compromisos addicionals de compra de l'activitat al Consorci Sanitari de Terrassa pels



CST: CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

exercicis 2020 i 2021. en data 25 de febrer de 2021, la presidenta de la Comissió Interdepartamental per a la Sostenibilitat Econòmica del Sistema Sanitari de Catalunya, resol aixecar la suspensió de l'autonomia de gestió.

L'òrgan superior de govern correspon al Consell de Govern, integrat a 31 de desembre de 2020 pels membres següents, nomenats i substituïts lliurement per les institucions consorciades:

Càrrec	31/12/2020	ENTITAT a la qual representen
President	Jordi Laborda - Nacional	Representant de la Generalitat
Vicepresident	Jordi Bellart Pastor	Representant de l'Ajuntament de Terrassa
Voca.	Marta Llorens Ferrer	Representant de la Generalitat
Voca.	Marta Balcells Díaz	Representant de la Generalitat
Voca.	Concepció Cebanias Duran	Representant de la Generalitat
Voca.	Màriola Utrilla - Vingó	Representant de la Generalitat
Voca.	Xavier Roca Ramon	Representant de la Generalitat
Voca.	Isaac Albert Agut	Representant de l'Ajuntament de Terrassa
Voca.	Mònica Pons Riera	Representant de l'Ajuntament de Terrassa
Voca.	Josep Marel Rodríguez Rodríguez	Representant de l'Ajuntament de Terrassa
Director General	Alfredo García Díez	
Secretaria	Antònia Gilevany Bortol	

1.1. • INICI D'ACTIVITAT.

D'acord amb l'escriptura de constitució del Consorci Sanitari de Terrassa, atorgada per la Generalitat de Catalunya, l'Ajuntament de Terrassa i la Fundació Hospital Casa de Caritat de Sant Llàtzer de Terrassa, davant del Notari de Terrassa, D. Julio Lacambra Benedet el 26 d'abril de 1988, l'inici d'activitat del Consorci es realitzà a partir de l'1 de maig de 1988, amb els mitjans humans i materials que s'especificaven en l'esmentada escriptura de constitució.



Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració

A continuació es relacionen els principals serveis públics gestionats de forma indirecta, els convenis i altres formes de col·laboració que han estat vigents durant l'exercici 2020:

Entitat	Data	Objecte	Vigència	Observacions	Compensació econòmica
UPC - CST	15/01/2018	Conveni de Col·laboració entre UPC i CST en matèria d'assessorament, l'intercanvi d'informació i realització d'estudis en les àrees de la investigació, la tecnologia i la formació.	14/01/2020	Permanència per acord exprés celebrat entre les parts, amb 2 anys d'evolució.	
UNIVERSITAT JAUME I - CST	20/08/2018	Conveni de col·laboració per realitzar una avaluació psicosocial (i una possible intervenció) en el CST per part del Equip WANT d'Investigació de la Universitat Jaume I	6 mesos	Es pot prorrogar fiscalment per períodes de 6 mesos.	
DECATHLON TERRASSA - CST	23/02/2018	Conveni de col·laboració entre Decathlon Terrassa i CST per definir les respectives obligacions de les parts i els compromisos en les que a banda i banda s'estableix una col·laboració esportiva d'acord amb les condicions pactades	31/12/2018	Proroga automàtica per successius períodes anuals, a excepció que depèn de les dades dels diferents partícips (per exemple, l'abans del 1 de novembre de l'any en curs, la seva durada formalitat en prorrogar el conveni.	



Entitat	Data	Objecte	Vigència	Observacions	Compensació econòmica
HOSPITAL DEL MAR-CST	09/01/2018	Conveni Marc de cooperació educativa entre CST i CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA, per a la realització de la formació pràctica dels alumnes de l'Escola Superior d'Infermeria del Mar, adscrita a la Universitat Pompeu Fabra	09/01/2022	Pròrroga expressa per anys successius fins al màxim de 4 anys més o fins que una part comunicari a l'altra amb una antelació de tres mesos la seva voluntat d'estingir-lo abans del termini establert	
CAMPUS DOCENT SANT JOAN DE DEU (FUNDACIÓ PRIVADA)-CST	21/03/2018	Conveni marc de realització de pràctiques d'estudians de Postgrau en infermeria d'anestèsia i reanimació del Campus Docent Sant Joan de Deu (Fundació Privada) i el CST	Indefinit	Renovació automàtica si no consta denúncia escrita de finalització per qualsevol d'ambdues parts	
Consell Audiovisual Catalunya - CST	07/03/2018	Conveni de col·laboració per establir una col·laboració entre el CST i el CAC per donar a les famílies d'afectats i recursos que permetin un consum saludable dels continguts audiovisuals i el desenvolupament d'accions preventives	06/03/2022	Abans de la finalització del conveni, es podrà prorrogar de mutu acord per terminis successius d'un any fins a un màxim de 4 anys addicionals	La col·laboració objecte d'aquest conveni no genera contraprestació econòmica per cap de les parts



Entitat	Data	Objecte	Vigència	Observacions	Compensació econòmica
Eco-Equip S.A.M.	05/06/2018	<p>Conveni per seleccionar residus per a la seva re-utilització pel servei de Rehabilitació comunitària de l'Àmbit Salut Mental, ubicar-los en caixes, i disposar els materials no seleccionats en la ubicació correcta per a la seva gestió com a residu.</p>	31/05/2019	Es pot renovar èxpiantment per períodes anuals.	
Fundació Bosch i Gimpera	8/03/2019	<p>Pròrroga al Conveni de col·laboració per la gestió de la Unitat de Medicina Ubicada al Consorci Sanitari</p>	31/12/2019	<p>Possibilitat d'èxpiantment amb acord previ de les parts signatàries de forma escrita i amb un aborn de dos mesos d'antelació.</p>	<p>El CST farà el pagament a mes de 10.708,53 -IVA</p>
Ajuntament de Castellbisbal	06/06/2018	<p>Conveni de cessió d'us de material sanitari a favor del CST amb l'objectiu de contribuir en la millora a l'atenció directa als usuaris del CAP de Joan Planas</p>		<p>Per al·litzar per un acord de resolució entre ambdues parts, bé en decisió d'acord bé en consensuació del material o per qualsevol altra raó que no sigui legítimament establerta.</p>	
UTE Boscos del Vallès	24/05/2018	<p>El conveni té per finalitat regular els serveis de subministrament d'energia tèrmica, gestió energètica i manteniment de les instal·lacions de Biomassa que UTE Boscos del Vallès haureu de prestar al CST.</p>			<p>El CST abonará a UTE Boscos del Vallès els càrrecs D.075.996 (IVA CVA exlèxi)</p>



Entitat	Data	Objecte	Vigència	Observacions	Compensació econòmica
Universitat de Barcelona	19/03/2016	Conveni marc de cooperació educativa per la realització de pràctiques acadèmiques externes entre CST i UB en els establiments del Grup de Nutrició	4 anys		
Fundació Blanquerna de la Universitat Ramon Llull	27/11/2018	Conveni Marc de cooperació educativa entre la Fundació Blanquerna de la Universitat Ramon Llull i Consorci Sanitari de Terrassa per col·laborar en la formació dels estudiants de la facultat de ciències de la salut Blanquerna	1 any	Pròxima taula per períodes anuals consecutius	
Universitat Rovira i Virgili	17/12/2018	Conveni marc de cooperació educativa per al desenvolupament de programes de pràctiques externes entre la Universitat Rovira i Virgili i el Consorci Sanitari de Terrassa	4 anys		
Departament d'Ensenyament de la Generalitat de Catalunya	26/09/2018	Conveni de col·laboració entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya mitjançant el departament d'Ensenyament i el CST en relació amb el projecte de servei comunitari	31/12/2020	Podrà prorrogar-se si s'acorda amb el Departament d'Ensenyament mitjançant el Departament d'Ensenyament de la Generalitat de Catalunya	



Entitat	Data	Objecte	Vigència	Observacions	Compensació econòmica
Departament de Salut	29/11/2018	L'objecte del present conveni és acordar que l'ICAM, de la Direcció General d'Ordenació Professional i Regulació Sanitària, del Departament de Salut, com a centre acreditat com a dispositiu docent de referència a Catalunya de l'especialitat de medicina familiar i comunitària, ha d'acollir els metges interns residents d'aquesta especialitat de tercer o quart any per formar-los en la valoració i gestió de les incapacitats laborals, de manera que aïx s'asseguri no només una formació equilibrada i completa per a tots ells sinó també homogeneïtat.	31/12/2020		
Ajuntament de Terrassa i Societat Municipal d'Artístics Terrassa, SA	14/02/2020	Conveni de col·laboració per desenvolupar el projecte pioner PREMIER LA LLAR	14/02/2020	Vigència s. a. de febrer de 2021	
Ajuntament de Terrassa - CST	18/02/2020	Conveni de col·laboració empresarial i patrocinii d'activitats d'interès general entre l'Ajuntament de Terrassa i el CST per al patrocini de l'acte "La Nit de l'Espontista 2019"		31/03/2020	CST aportarà un import global de 750.00€ - Activitat municipal es farà efectiva en set pagj finalitzat la Nit de l'Espontista 2019.



Entitat	Data	Objecte	Vigència	Observacions	Compensació econòmica
Institut Català de la Salut	07/04/2020	Conveni de col·laboració entre IICS i CST per a la realització d'exploracions complementàries de suport al diagnòstic sol·licitades pels centres de l'Insolpa Català de la Salut.	1 de gener 2020 fins 31 desembre 2020	Previsió de la comissió expressa amb caràcter anual, amb les mateixes condicions del curs anterior, fins un màxim de 4 anys.	L'ICS abonarà per les proves i capítols que realitzés CST la quantitat de 42.023€ per a tot l'any 2020
CaSalut, LEITAT i CST	09/04/2020	Conveni entre CaSalut, LEITAT, CST per a la realització de la investigació clínica amb producte sanitari, 'Anàlisis descriptiu del funcionament del ventilador mecànic LEITAT i durant la crisi sanitària COVID-19' co-codi LEITAT I-02	La durada estimada de l'estudi		
LEITAT SICR FAMU FNT	07/10/2020	Conveni de col·laboració per a la participació en projectes per a la promoció i execució del projecte d'Influència d'Infermats Catalana	4 anys		
Comissió central de subministraments	28/10/2020	Conveni de col·laboració entre el CST i la Comissió central de subministraments en què estableixen les condicions de preu, pagament, sistema i centre d'adquisició de béns i serveis de la Generalitat de Catalunya	28/10/2020	Validat en vege a partir de la data de la data signatura del document amb una durada total de 4 anys, no es pot signar de forma expressa per un període màxim de 4 anys més.	



Entitat	Data	Objecte	Vigència	Observacions	Compensació econòmica
<p>Consorci MAR Parc de Salut de Barcelona</p>	<p>19/11/2020</p>	<p>Conveni Marc de col·laboració entre el CST i EL Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona</p>	<p>19/11/2020</p>	<p>Aquest conveni es pacta per termini de quatre (4) anys a comptar des de la data de signatura de la seva enunciació, encara que per facilitat reconducció per períodes d'un (1) any fins al màxim de (4) anys, llevat d'haver-se denunciat dies abans de 4 mesos per avançat.</p>	<p>La formalització del present Conveni Marc no comporta cap tipus de contraprestació econòmica per a cap de les dues parts</p>
<p>Universitat de Barcelona</p>	<p>14/07/2020</p>	<p>Conveni de cooperació educativa de pràctiques acadèmiques externes dels estudiants de la Universitat de Barcelona i el CST</p>	<p>01/09/2020 - 30/09/2020</p>	<p>Primera oferta per a pràctiques acadèmiques amb seccions</p>	<p>La mà laboració objectiva i l'ingrés corresponent no genera contraprestació econòmica per cap de les parts</p>
<p>CATSALUT</p>	<p>28/01/2021</p>	<p>Conveni de col·laboració entre el Servei Català de la Salut i el CST per al desenvolupament d'un programa de suport tècnic a la gestió de processos assistencials.</p>	<p>31/12/2023</p>	<p>Totes i les tres des de la data de la signatura i estén la seva vigència fins a 31 de desembre de 2023. Són aplicables a més, es podrà prorrogar fins a un màxim de quatre</p>	
<p>Mútua Terrassa</p>	<p>24/12/2020</p>	<p>Adjenda XI de Cirurgia Oncològica d'alta complexitat Hepatobiliopancreàtica al Consorci Marc entre CST i Hospital Universitari Mútua de Terrassa</p>	<p>31/12/2021</p>	<p>Període aplicable per a l'any 2021</p>	<p>Les actuacions dels professionals de l'equip es pactades en aquest addenda queden assignades de manera gratuïta econòmica per a l'activitat de les dues parts</p>

Entitat	Data	Objecte	Vigència	Observacions	Compensació econòmica
CATSALUT	16/12/2020	<p>Conveni de col·laboració entre el servei català de la salut i el CST amb l'objecte de finançar les inversions corresponents a la creació d'un pal·lissó sanitari amb caràcter polivalent</p>	31/12/2020	<p>Serà vigent des de la data de la seva signatura fins el 31 de desembre de 2020</p>	<p>El present conveni de col·laboració té com a objecte atorgar amb carter a la posició D/872696001/4121A0052 PALTRISAGE del pressupost del CASAHU una aportació de capital per un import de 3.118.571,48 euros al Consorci Sanitari de Terrassa (CST) amb l'objecte de finançar les inversions corresponents a la creació d'un pal·lissó sanitari amb caràcter polivalent</p>



2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

Els Comptes Anuals han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat a 31 de desembre del 2020.

L'entitat porta la seva comptabilitat de forma mecanitzada, basada en el Pla General de Comptabilitat vigent i d'acord amb la normativa recollida en la següent legislació:

- ◆ El Decret legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya.
- ◆ El Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- ◆ El Decret legislatiu 3/2011, de 4 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic. (Vigent fins el 8 de març de 2018).
- ◆ Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic.
- ◆ El Decret Legislatiu 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.
- ◆ Llei 4/2020, del 29 d'abril, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020.
- ◆ Llei 4/2017, de 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017. (Prorrogats al 2019)
- ◆ Decret 273/2018, de 20 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, mentre no entrin en vigor els del 2019.
- ◆ Llei 6/2018, de 3 de juliol, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2018 (Prorrogats a 2020 i 2019)
- ◆ 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.
- ◆ Instrucció 01/2020, Resolució de la Intervenció General, de 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la instrucció sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer.
- ◆ Ordre VEH/193/2020, de 5 de novembre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2020.
- ◆ 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.
- ◆ Decret Llei 14/2020, de 28 d'abril, pel qual s'adopten mesures en relació amb el Sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya, en l'àmbit tributari i social, per pal·liar els efectes de la pandèmia generada per la COVID-19 i d'adopció d'altres mesures urgents amb el mateix objectiu.



Així mateix, s'han tingut en compte les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya del 15 de Juliol de 2009 sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del Sector Públic de la Generalitat de Catalunya.

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

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

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

a) Imatge fidel.

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

b) Principis comptables.

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

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

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

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

- La vida útils dels actius materials i intangibles.
- Estimació de les remuneracions pendents de pagament al personal a curt i llarg termini.
- Valor raonable dels actius i passiu financers.
- Estimació de les factures pendents d'emetre al Servei Català de la Salut en concepte de regularitzacions pels serveis prestats segons clàusules signades amb



posterioritat al tancament i estimació de la part variable establerta a diverses clàusules, la qual va vinculada a l'assoliment d'objectius o activitat.

Aquestes estimacions han estat realitzades en base a la millor estimació disponible en el tancament de l'exercici, no obstant és possible que fets posteriors que puguin ocórrer en el futur obliguin a la seva modificació, incrementant-les o reduint-les, en propers exercicis, el que comportaria una modificació de manera prospectiva.

L'emergència sanitària produïda per la pandèmia del COVID-19, i la declaració d'Estat d'alarma del passat 14 de març de 2020 per part del Govern de l'Estat, va comportar una situació d'excepcionalitat. Aquesta situació va representar el haver d'adaptar l'activitat a la nova situació, tant des del punt de vista de l'organització dels recursos tècnics com humans. La continuació de la pandèmia durant l'exercici 2021 no s'espera que hagi de tenir impactes significatius sobre la situació financera de l'Entitat.

Des de l'inici de les seves activitats, el Consorci Sanitari de Terrassa ha obtingut pèrdues, les quals a 31 de desembre de 2020 acumulen un import de 48.466.997,95 euros. Si bé aquesta situació, juntament amb el fons de maniobra negatiu de 35.744.742,22 euros, és indicativa de la manca de recursos per al finançament de les activitats, la naturalesa de l'Entitat i la necessitat social dels serveis assistencials que presta per concert amb l'Administració, no obstant, garanteixen la seva continuïtat. Tanmateix, l'Entitat ha rebut aportacions patrimonials que permeten que el Patrimoni Net presenti un saldo positiu de 57.390.604,13 euros.

Atenent als resultats assolits fins l'exercici 2015, en data 1 de desembre de 2016, es va comunicar per part de la Comissió Interdepartamental per a la Sostenibilitat Econòmica del Sistema Sanitari de Catalunya la suspensió de l'autonomia de gestió.

En previsió d'aquest fet, el Consorci va aprovar en data 19 de juliol de 2016, un pla d'empresa pel període 2016-2019, el qual va ser ratificat amb posterioritat pel Servei Català de la Salut, on s'estableixen una sèrie de mesures amb l'objectiu d'aconseguir una sostenibilitat i estabilitat pressupostària estructural que permeti encarar amb optimisme el nou pla estratègic 2016-2020. Un cop finalitzada la vigència de l'indicat Pla de Reequilibri, tot i no haver assolit la totalitat de les mesures i accions previstes, principalment per l'acumulació de despeses sobrevingudes al llarg de tota la vida del pla, l'informe emès per la Intervenció General sobre el grau de compliment al 2019 de l'objectiu pressupostari en termes de l'autonomia de gestió per part de les entitats públiques del sector salut, i l'informe elaborat pel CatSalut referent als compromisos addicionals de compra de l'activitat al Consorci Sanitari de Terrassa pels exercicis 2020 i 2021, van donar lloc a que en data 25 de febrer de 2021 la presidenta de la Comissió Interdepartamental per a la Sostenibilitat Econòmica del Sistema Sanitari de Catalunya, resolgués aixecar la suspensió de l'autonomia de gestió.

d) Comparació de la informació.

La societat ha aplicat durant l'exercici 2020 els criteris de valoració i comptabilització legalment acceptats.



Es presenta el Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guany, Estat de Canvis al Patrimoni Net, Estat de Fluxos d'Effectiu i la Memòria de l'exercici adaptada a la mateixa estructura, de manera que resulten comparables entre si.

e) Correcció d'errors i canvis en criteris comptables.

Durant l'exercici 2020 no s'han produït canvis de criteri ni correccions d'errors.

3.- DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS.

Des de l'inici de les activitats han estat produint-se resultats negatius, que figuren al compte de Resultats Negatius d'Exercicis Anteriors.

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

BASE DE DISTRIBUCIÓ	Euros
<u>Saldo compte de pèrdues i guany</u>	8.168.462,13
Total	8.168.462,13
APLICACIÓ	Euros
<u>A resultats negatius d'exercicis anteriors</u>	8.168.462,13
Total	8.168.462,13

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 2020 han estat els següents:

4.1.- Immobilitzat intangible.

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició. Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició. 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.

En aquesta partida es troben comptabilitzades les aplicacions informàtiques utilitzades per l'Entitat, valorades al seu cost d'adquisició.

Així mateix, es troben activats en aquest compte els diversos treballs realitzats pel departament d'informàtica de l'Entitat, per a la realització d'aplicacions informàtiques pròpies. Aquestes activacions han estat efectuades mitjançant una estimació de les hores de dedicació a aquells treballs.

L'actiu intangible s'amortitza de forma sistemàtica a raó d'un 20% de dotació anual.



Els actius es comencen a amortitzar a partir de la seva entrada en funcionament, que coincideix amb la data de factura, excepte les aplicacions informàtiques pròpies que es comencen a amortitzar a l'inici de l'exercici següent.

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.

Es 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.

Segons l'escriptura de constitució del Consorci Sanitari de Terrassa, la Fundació Hospital Casa de Caritat de Sant Llàtzer com a membre fundacional, aportà al Consorci diversos béns mobles valorats al seu cost d'adquisició menys l'amortització acumulada a 30 d'abril de 1988, que quedaren integrats a l'immobilitzat del Consorci, amb contrapartida al seu Fons Social.

L'immobilitzat material de l'Entitat, incorpora els diversos treballs realitzats per l'immobilitzat. L'import total dels treballs pel propi immobilitzat que han estat activats al Balanç de Situació adjunt és el següent:

<u>Anys</u>	<u>Import</u>
Exercicis de 1989 a 1994.	1.573.032,56
Exercici 1995:	34.751,64
Exercici 1998:	68.570,50
Exercici 1999:	117.100,64
Exercici 2000:	132.771,58
Exercici 2001:	93.701,12
Exercici 2002:	266.242,38
Exercici 2003:	450.108,11
Exercici 2004:	417.734,67
Exercici 2005:	586.027,44
Exercici 2006:	922.692,93
Exercici 2007:	1.080.686,74
Exercici 2008:	1.550.116,55
Exercici 2009:	1.158.981,31
Exercici 2010:	1.023.383,50
Exercici 2011:	949.347,83
Exercici 2012:	756.700,56
Exercici 2013:	683.780,89
Exercici 2014:	585.867,78



<u>Any</u>	<u>Import</u>
Exercici 2015:	506.904,49
Exercici 2016:	611.564,33
Exercici 2017:	566.967,61
Exercici 2018:	714.944,08
Exercici 2019:	618.768,51
Exercici 2020:	691.574,14
Total treballs propi immobilitzat	16.163.321,89

Edificis cedits en ús:

El Consorci Sanitari de Terrassa realitza les seves activitats en diversos immobles dels quals en gaudeix de la cessió d'ús per part d'altres administracions, segons el següent detall:

- Centre sanitari anomenat "Hospital de la Mancomunitat Sabadell-Terrassa": l'ús del qual fou cedit per la Generalitat de Catalunya, segons s'estableix a l'apartat 3er. de l'escripura de constitució del Consorci.
- Unitat Hospitalària Penitenciària: construïda de forma annexa a l'edifici de l'Hospital. La seva cessió va ser efectuada en virtut del Conveni de Col·laboració signat el 22 de desembre de 1992 entre el Consorci Sanitari de Terrassa i els Departaments de Justícia i Sanitat i Seguretat Social de la Generalitat de Catalunya.
- Part de l'edifici de la Fundació Privada Sant Llàtzer, en el qual s'han efectuat diverses obres de reforma i adequació, per tal d'ubicar-hi un Centre d'Assistència Primària. Aquest edifici es vincula a un contracte de gestió de serveis d'atenció primària en l'àmbit de l'Àrea Bàsica Salut Terrassa A, de 20 de juny de 2011. La cessió de l'edifici es troba realitzada per part de la Fundació Sant Llàtzer per un període indefinit.
- Centre de dia per a persones amb demència senil i per a malalts d'Alzheimer a Terrassa (Hospital de Dia Sant Jordi): cessió atorgada fins a 31 de desembre de 2019, i renovable tàcitament a partir d'aquesta data, per la Fundació Catalunya La Pedrera, a canvi del pagament d'un cànon anual.
- En data 14 d'abril de 2014, es formalitza la compravenda de l'edifici del CAP Sant Genís (Rubí III), amb el Servei Català de Salut, autoritzada pel govern de la Generalitat en la seva sessió de 3 de desembre de 2013. L'import total de la compravenda ascendeix a 2.806.723,52 euros pel que fa a l'immoble i 49.854,40 euros de l'equipament (IVA no inclòs). El CAP Sant Genís (Rubí III) està actualment en explotació.
- COS Rubí: En data 22 de desembre de 2010, l'Ajuntament de Rubí subroga el conveni de 9 de maig de 2008 subscrit amb el CatSalut per la cessió d'ús de l'immoble ubicat al carrer Pinàgores número 4 de Rubí, així com els contractes per a la prestació dels serveis assistencials. La vigència de la cessió es mantindrà



mentre el Consorci realitzi l'activitat assistencial de salut mental, concertada amb el CatSalut.

- A l'exercici 2010 l'Ajuntament de Rubí, propietari de l'immoble situat al carrer Nou número 28 de Rubí, cedeix el seu ús al Consorci Sanitari de Terrassa gratuïtament. L'immoble s'haurà de destinar al desenvolupament de les activitats assistencials. La durada de la cessió d'ús es fixa fins el 31 de desembre de 2030. No obstant, s'extingirà amb anterioritat des del moment en què l'entitat disposi d'un espai alternatiu i dotat d'equipament necessari per al desenvolupament de les activitats.
- En data 28 de desembre de 2015, es signa l'acord entre l'Ajuntament de Terrassa i el Consorci, per la cessió d'ús sense contraprestació de l'immoble del carrer Martín Díez, 5 de Terrassa on s'ubica el Centre de Dia de Salut Mental a partir de 1 de gener de 2016 amb una vigència de 5 anys prorrogables en períodes anuals. Es considera que la cessió serà renovable anualment.

L'activació d'aquests béns, va ser realitzada en base al valor pericial a data actual ajustat a l'any de cessió de cadascun dels elements en base a uns coeficients d'ajust per antiguitat. En exercicis anteriors, havien estat classificats a la partida d'immobilitzat material les diverses obres i instal·lacions realitzades en els edificis ocupats pel Consorci. Per aquest motiu, el valor d'aquestes inversions ja activades, va ser descomptat del valor pericial donat a aquests immobles a efectes de valoració de la cessió d'ús.

Els béns cedits en ús adquirits a títol gratuït es registren d'acord amb l'indicat a la norma de valoració 5a "Drets d'ús adquirits a títol gratuït", de la Resolució de 28 de maig de 2013 del Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, pel que es dicten normes de registre, valoració e informació a incloure a la memòria del immobilitzat intangible.

- Els drets d'ús adquirits sense contraprestació de manera irrevocable e incondicional es registraran, a la data de la seva incorporació al patrimoni de l'entitat, com un immobilitzat intangible, pel seu valor raonable, d'acord amb el previst a la norma de registre i valoració sobre subvencions, donacions i llegats rebuts del PGC.
- Si el termini de la cessió es prolonga fins a la pràctica totalitat de la vida econòmica del bé o dret cedit, l'entitat reconeixerà el corresponent element patrimonial en funció de la seva naturalesa.

D'aquesta manera les cessions d'ús de terrenys i edificis, que es prolonguin durant la practica totalitat de la vida econòmica del bé, es reconeixerà el corresponent element patrimonial en funció de la seva naturalesa. Tenint en compte això es registrarà el bé cedit en ús en funció de la seva naturalesa dins de l'immobilitzat material o immaterial, amb contrapartida a "Subvencions, donacions i llegats de capital". La subvenció de capital associada a l'actiu es traspasarà a resultats de l'exercici en la mateixa proporció que es realitzi l'amortització del bé.



El detall dels bens registrats que compleixen amb la indicada condició són:

	Valor actuat terreny	Valor actuat edifici
Hospital de Terrassa	23.040.000,00	13.108.547,87
Unitat Hospitalària Penitenciària	0,00	2.383.344,19
Cap Sant Llàtzer	2.500.000,00	77.185,78
Hospital de dia Sant Jordi	250.000,00	478.318,75
Centre de Dia o/Marín Díez, 5	0,00	274000
	25.790.000,00	16.321.396,59

- Si la cessió es pacta per períodes d'un any, renovable per períodes iguals, o per un període indefinit o determinat superior a un any, reservant-se el cedent la facultat de revocar-la al tancament de cada exercici, l'entitat no comptabilitzarà cap actiu, limitant-se a reconèixer tots els anys una despesa d'acord amb la seva naturalesa i un ingrés per subvenció/donació al compte de resultats per la millor estimació del dret cedit.

D'aquesta manera, els Centres d'Atenció Primària gestionats per l'entitat, que es troben vinculats a diferents contractes de gestió de serveis d'atenció primària en l'àmbit de l'Àrea Bàsica Salut, els quals tenen una vigència d'un any prorogable anualment fins un màxim de 10 anys, no es registra el valor dels bens cedits a l'actiu del balanç.

Els Centres d'Atenció Primària gestionats, vinculats a un contracte de gestió a curt termini, que no figuren registrats al balanç de situació, es detallen a continuació:

- CAP Matadepera i CAP Terrassa Nord: En data 5 d'octubre de 2011 el Servei Català de Salut posa a disposició del Consorci Sanitari de Terrassa, d'acord amb el contracte de gestió de serveis d'atenció primària en l'àmbit de l'Àrea Bàsica Salut Terrassa E, de 20 de juny de 2011, el nou CAP de Matadepera i el CAP Terrassa Nord amb tot l'equipament necessari. Aquesta cessió d'ús és gratuïta i la vigència de la mateixa és anual, renovable per períodes iguals fins un màxim de 10 anys.
- Centres d'Assistència Primària "Anton de Borja" i "Castellbisbal", posats a disposició del Consorci Sanitari de Terrassa, d'acord amb el contracte de gestió de serveis d'atenció primària en l'àmbit de l'Àrea Bàsica Salut Rubí 2, de 20 de juny de 2011. Aquestes cessions d'ús són gratuïtes i la vigència de les mateixes és anual, renovable per períodes iguals fins un màxim de 10 anys.
- CAP Terrassa Est: en data 28 de juny de 2002, es signà amb el Servei Català de la Salut un conveni per a la construcció i equipament d'aquest CAP, en virtut del qual, el Consorci procedia a realitzar les obres de construcció del centre, i posteriorment a la inscripció de l'obra nova en el Registre de la Propietat, per tal de formalitzar-ne la seva propietat, construïda sobre un terreny del qual el Consorci va rebre formalment el règim d'ús. D'acord amb el contracte de gestió de serveis d'atenció primària en l'àmbit de l'Àrea Bàsica Salut Terrassa B, de 20 de juny de 2011, aquesta cessió d'ús és gratuïta i la



vigència de la mateixa es anual, renovable per períodes iguals fins un màxim de 10 anys.

Terrenys cedits en ús:

D'acord amb el criteri de valoració indicat, pel que fa als béns cedits en ús indefinidament, es troben registrats terrenys amb contrapartida a "Subvencions, donacions i llegats rebuts" del patrimoni net del balanç. El detall dels terrenys registrats es el següent:

	<u>Valor terreny</u>
Hospital de Terrassa	23.040.000,00
Cap Sant Llàtzer	2.500.000,00
Hospital de dia Sant Jordi	250.000,00
COS Rabi C/ Nou	203.850,00
COS Rabi C/ Pilàgoras	198.900,00
	<u>26.192.750,00</u>

Gestió de l'immobilitzat:

Es disposa d'un sistema de gestió i subadministració de l'immobilitzat, que permet el control individualitzat de cadascun dels elements que componen l'immobilitzat i el càlcul de les amortitzacions en base a la seva vida útil. Aquest sistema de gestió i subadministració de l'immobilitzat incorpora les adquisicions efectuades en l'exercici 2000 i posteriors, així com també una part significativa dels adquirits en dates anteriors. Pel que fa referència a la resta d'elements de l'actiu, no es disposa de suficient informació i no estan, en tots el casos, individualitzat ni el cost ni les seves corresponents amortitzacions acumulades, el que comporta que la seva amortització sigui dotada de forma global per grups de comptes i anys d'adquisició.

Pel que fa referència als elements adquirits amb anterioritat a l'any 1988, únicament es troben introduïts en el programa de gestió de l'immobilitzat i amortitzats de manera individualitzada en un 12%, si bé a la data actual, aquests elements es troben totalment amortitzats.

Els elements d'immobilitzat adquirits entre els exercicis 1989 i 1999 es troben introduïts al programa de gestió d'immobilitzat i, per tant, s'estan amortitzant individualitzadament en un 50%, si bé a la data actual es troben totalment amortitzats.

Amortització dels immobilitzats materials.

Les amortitzacions s'han aplicat en base als coeficients que es detallen seguidament, individualitzats per elements únicament en aquells casos en que ha estat possible aconseguir les dades per poder introduir els elements en el programa de gestió d'immobilitzat, tal i com s'explica en el punt anterior. En la resta de casos en que no ha estat possible la recopilació de la informació necessària, no s'amortitza individualitzadament, sinó pels valors acumulats en els comptes per naturalesa i sobre la base de l'import brut de les inversions per cada any d'adquisició, no considerant-se pel càlcul les adquisicions del propi exercici:



Concepte	%
Obres i reformes	2,00%
Instal·lacions edifici	6,67%
Maquinària	10,00%
Elements transport intern	16,68%
Equips mèdics assistencials	10,00%
Aparella mèdics assistencials	16,68%
Ullatge i estris	33,40%
Mobiliari	10,00%
Equips d'oficina	16,68%
Material d'oficina	33,40%
Electrodomèstics	16,68%
Mobiliari	10,00%
Equips per procés d'informació	25,00%
Elements de transport	16,67%
Biblioteca	33,33%

Els percentatges d'amortització aplicats en l'exercici anterior van ser els mateixos que els aplicats al present exercici, amortitzant-se a partir de la seva entrada en funcionament, excepte pels treballs pel propi immobilitzat, que l'amortització s'inicia a l'exercici següent.

Analitzada la valoració dels actius al 31 de desembre de 2020 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.

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 produeixin es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

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

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

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

S'efectuen les correccions valoratives corresponents per la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable. Excepte millor evidència de l'import recuperable de les inversions, en l'estimació del deteriorament d'aquesta classe d'actius es tindrà en compte el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents a la data de valoració, que corresponguin elements identificables al balanç de la participada.

Actius financers disponibles per a la venda:

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

La seva valoració es fa a valor raonable, registrant les variacions que es produeixin directament en el patrimoni net fins que l'actiu financer sigui baixa del balanç o es



deteriori, moment en què l'import així reconegut s'ha imputar al compte de pèrdues i guanys.

Interessos rebuts:

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

Baixa d'actius financers:

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

4.4.2.- Passius financers

Dèbits i partides a pagar:

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

Classificació i baixa de passius financers:

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

4.5.- Existències.

Les existències es valoren a 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.

Es porta inventari permanent de farmàcia i magatzem.

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

4.6.- Impostos sobre beneficis

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

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



el cas que es tracti d'exploracions econòmiques.

4.7.- Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre o pagar i representen els imports a cobrar/pagar pels béns lliurats o rebuts i els serveis prestats o rebuts, en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impostos indirectes recuperables. A aquests efectes, l'ingrés i la despesa es produeix en el moment que s'entenguin rebuts o 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 segons les clàusules i convenis signats. Al tancament de l'exercici, es realitzen provisions per corresponents a les parts variables establertes en determinades clàusules, sempre i quan es doni compliment dels objectius fixats. Cal indicar que a partir de l'exercici 2015, el sistema de facturació es va veure modificat pel CatSalut, no havent de facturar regularitzacions de càpita al estar prevista l'activitat concertada a les mateixes clàusules.

Les desviacions que es puguin donar són registrades al compte de resultats de l'exercici en el qual s'emet la factura. Les provisions realitzades al tancament de l'exercici, pel que fa a la part variable de les clàusules, s'han estimat d'acord amb l'assoliment aconseguit al 2019, excepte al pla de salut, el qual d'acord amb els objectius fixats s'ha previst un assoliment del 98%. A l'any 2019 es va estimar un assoliment seguit amb l'aconseguit al 2018, mentre que al pla de salut es va estimar un 95%.

Al tancament de l'exercici 2020, com a conseqüència de la crisi sanitària provocada pel COVID-19, ha motivat la realització de mesures extraordinàries per part del CatSalut, que han afectat tant als serveis prestats com a la seva retribució que, a data actual, resten pendents de regularització. Una vegada es disposi de l'acceptació i regularització definitiva de l'activitat de l'exercici 2020, les desviacions que es puguin produir es registraran a l'exercici en que es produeixin.

Els ingressos per activitat hospitalària no es consideren meritats fins que no es produeix l'alta de l'Usuari. Per aquest motiu, els Comptes Anuals no inclouen provisions per estades d'hospitalització causades, les quals es troben pendents de facturació.

Al tancament de l'exercici, es registra una provisió corresponent a factures pendents d'emetre a Mútues, per assistència sanitària prestada i meritada durant l'exercici i que al tancament del mateix encara no ha estat facturada.

4.8.- Provisions i contingències

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.



Durant l'exercici 2016 va ser 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, la qual ha estat resolta per part del Tribunal Suprem en data 4 de juliol de 2019, on es determinen els conceptes que han de formar part de les retribucions durant el període de vacances.

Pel que fa a la demanda que es va interposar al Consorci al 2016 per part del Sindicat de Metges de Catalunya, aquest no formava part de l'indicat procés, de forma que en data 4 de març de 2020 s'ha dictat sentència, la qual es basa en la sentència dictada per part del Tribunal Suprem, si bé, inclou el complement de "cap de guàrdia" que havia estat reclamat, així com el pagament dels interessos de demora, però, únicament del període de 25 de maig de 2016 fins a 27 de febrer de 2017 i del 2 de setembre de 2019 fins a 3 de març de 2020. A tal efecte, al tancament de l'exercici 2019 es va provisionar un total de 3.272.797,97 euros, el qual inclou la totalitat dels conceptes fixats a les indicades sentències així com els interessos de demora dels períodes meritats i un recàrrec del 20% de Seguretat Social. Al desembre de l'exercici 2020, ha estat liquidat als treballadors els endarreriments d'acord amb l'esmentada sentència, trobant-se pendent de liquidar al tancament de l'exercici els interessos de demora i els endarreriments pel personal que al moment d'efectuar la liquidació no formava part de la plantilla del Consorci, atenent a que hi ha un termini d'un any per reclamar els imports.

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 correut monetari financer que se'n deriva.

En data 26 de març de 2015, es va signar un nou pacte entre el Consorci Sanitari de Terrassa i el Comitè d'Empresa, respecte a les condicions laborals dels treballadors pels exercicis 2015-2016. Atenent a que en data 1 de maig de 2015 va entrar en vigor Primer Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres socio sanitàris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut (SISCAT) el pacte signat es mantindrà vigent en tots els aspectes que suposin condicions més beneficiosos pels treballadors, fins al moment en que es signi un pacte en contra d'aquestes condicions, que fins a data dels presents comple anuals no s'ha produït.

A finals de l'exercici 2018, es va signar el Segon conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres socio sanitàris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut. Entre d'altres aspectes, es van acordar els increments retributius pels exercicis 2018-2020, vinculant els increments dels exercicis 2019 i 2020 als increments que s'assoleixien per al personal del sector públic de la



Generalitat de Catalunya no sotmès a l'àmbit laboral. Els increments assolits pels exercicis 2020 i 2019 han estat els següents:

	Increment 2020	Increment 2019
Amb efecte 1 de gener	2,00%	2,25%
Amb efecte 1 de juliol	0,00%	0,25%
Amb efecte 1 de gener	0,30%	0,25%
Mèdia mitjana	2,30%	2,625%

A 31 de desembre de 2020, resta pendent de liquidar l'increment addicional del 0,30% anual, trobant-se registrat com a remuneracions pendents de pagament per un import de 365 mil euros. Al mes de desembre de 2019, es va aplicar l'increment addicional del 0,25%, restant pendent de liquidar al tancament del mateix un import de 257 euros.

Retribució variable (DPO):

D'acord amb l'establert al pacte de 8 de setembre de 2011 amb el Comitè d'Empresa, el 50% de la DPO de 2012, valorada en aproximadament 1,7 milions d'euros, va restar pendent de pagament, estant supeditat al compliment de l'equilibri pressupostari en exercicis futurs. Al tancament de l'exercici 2020, ha estat registrada una provisió per l'esmentat import en l'epígraf remuneracions pendents de pagament, atès que a l'exercici 2020 s'ha obtingut un equilibri pressupostari i financer que ha permès preveure aquest retorn durant el 2021.

En data 4 d'octubre de 2013, es va signar el pacte entre el Consorci Sanitari de Terrassa i el Comitè d'Empresa, respecte a les condicions laborals dels treballadors, el qual va estar en vigor fins a 31 de desembre de 2014. Al respecte de la DPO, es va fixar la percepció del 100% per l'exercici 2013 (4,5 milions d'euros) i del 70% a l'exercici 2014 (2,4 milions d'euros), vinculada a l'assoliment de l'equilibri econòmic i financer de l'empresa. El 30% restant del 2014, es va vincular a objectius d'estalvi, sense necessitat de que comportin l'assoliment de l'equilibri econòmic i financer de l'empresa, havent estat retribuit durant el 2015.

Pel que fa al pacte signat en data 26 de març de 2015 amb el Comitè d'Empresa, en relació al pagament de la DPO pels exercicis 2016 i 2015, es va fixar de la següent manera:

Descripció	2016	2015
Grups professionals 1, 2 i 3.2		
Vinculada a l'equilibri pressupostari corrent de l'empresa.	50%	65%
Vinculada a objectius d'estalvi real acreditats	20%	15%
Vinculada a objectius qualitius	30%	20%
Grups professionals 3.1, 4, 5, 6 i 7		
Vinculada a l'equilibri pressupostari corrent de l'empresa	50%	65%
Vinculada a objectius d'estalvi real acreditats.	20%	15%



Descripció	2016	2015
Vinculada als criteris previstos en el conveni XHUP (presència del lloc de treball i prevenció de riscos laborals), de manera que si s'assoleix aquest percentatge en quatrevol dels dos ítems essencials es percep directament el 30% (20% al 2015) del màxim establert en la DPO de cada grup.	30%	20%

En data 26 de gener de 2021, la direcció del Consorci ha comunicat al Comitè d'Empresa, un cop abonat el deute corresponent a la DPO de l'any 2012, trobar-se al corrent de tots els deutes salarials produïts als darrers anys arrel dels pactes d'empresa formalitzats durant el període 2011-2015, considerant que les DPO dels anys 2013 i 2014 es trobaven condicionades a l'assoliment de l'equilibri pressupostari i financer, condició que no es va produir i que per tant, no dona lloc al registre de cap provisió al respecte.

A partir de l'exercici 2015, no s'ha efectuat cap provisió en concepte de retribució variable per objectius (DPO), en aplicació de l'article 36.3 del Conveni col·lectiu als indicats exercicis, on s'estableix que només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer. Completa la condició expressada, només s'abonarà, per aquest concepte, la quantitat que no comprometi dit l'equilibri. Tenint en compte que als exercicis de 2015 a 2020 una part de la DPO ha estat compensada amb el retorn de la deducció del 4,05%, d'acord amb l'establert a la Disposició Addicional 1a dels convenis d'aplicació, els imports no compensats incloent els objectius qualitatius previstos al pacte empresa indicar anteriorment, serien els següents:

Exercici	DPO Màxima	Compensat	No compensat	20%/30% objectius qualitatius
2015	3.853.672,94	1.983.339,72	1.869.623,54	483.812,16
2016	4.152.821,76	3.006.148,52	1.153.460,98	213.607,42
2017	4.540.702,92	3.106.262,86	1.436.867,17	0,00
2018	4.453.817,19	2.850.840,32	1.602.976,87	0,00
2019	4.794.075,53	3.039.572,60	1.754.502,93	0,00
2020	5.377.292,42	3.248.925,21	1.984.252,80	0,00
Total	31.795.090,34	17.235.069,23	9.801.604,29	697.419,58

Al tancament de l'exercici 2020, figura registrada la provisió corresponent a la part no compensada de la DPO més el cost de la Seguretat Social a càrrec de l'empresa, que serà liquidada durant el 2021, atès que al 2020 s'ha obtingut un equilibri pressupostari i financer a més de donar compliment a les directrius marcades per la Generalitat de Catalunya a efectes de retribuir el 100% de la DPO.

Període de meritació de les gratificacions extraordinàries de juny i desembre

El pacte signat en data 26 de març de 2015 amb el Comitè d'Empresa, va establir un canvi de meritació de les gratificacions extraordinàries de juny i desembre. El sistema de meritació va passar d'annual a semestral, de manera que la paga extraordinària de juny es meritirà en el període de 1 de gener a 30 de juny de cada any natural, i la paga extraordinària



de desembre, es meritara en el període de 1 de juliol a 31 de desembre de cada any natural, en proporció al temps treballat en cada semestre respectivament.

La implantació d'aquest nou sistema de meritació és amb efectes 1 de gener de 2015, de manera que la paga extraordinària de juny, a abonar en el mes de juny de 2015, es meritara d'acord amb el temps treballat en el període 1 de gener de 2015 a 30 de juny de 2015, i la paga extraordinària de desembre, a abonar en el mes de desembre de 2015, es meritara d'acord amb el temps treballat en el període 1 de juliol de 2015 a 31 de desembre de 2015, corresponent, en els dos casos a una paga completa per cada semestre respectivament de treball completat. En els casos en els quals durant el període semestral al que fa referència cada paga extra no s'hagin prestat serveis íntegrament (tot el semestre), es percebrà la part proporcional equivalent, tenint en compte que un semestre concret complet de treball equival al 100% de la paga que es merita en aquell semestre treballat, i que no es meriten parts proporcionals de la paga del semestre en el qual no hi ha hagut prestació de serveis.

Així mateix, per tots els treballadors/res en actiu en la data de canvi d'efectes del nou sistema de meritació (1 de gener de 2015), la part meritada de la paga extra de juny 2015 d'acord amb el sistema de meritació anual vigent fins 31 de desembre de 2014, en el període 1 de juliol de 2014 a 31 de desembre de 2014, s'abonarà a tots els treballadors/res en el moment de veure extingida la seva relació laboral per qualsevol causa, conjuntament amb la liquidació habitual de parts proporcionals de paga i vacances que correspongui.

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.

Les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la DG de pressupostos i la DG del patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables, determinen 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 a l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats de capital", segons s'especifica a la nota 4.2 de la memòria.

D'aquesta manera, els bens cedits en ús per període indefinit, es registraran d'acord amb la naturalesa de l'actiu amb contrapartida a "Subvencions, donacions i llegats de capital", d'acord amb l'indicat al punt 2 de la norma de valoració 5a "Drets d'ús adquirits a títol gratuït", de la Resolució FICAC de 28 de maig de 2013.

4.12.- Transaccions entre parts vinculades



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

Es consideren 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 15 de juliol de 2009, així com, CATLAB, Centre Analítiques Terrassa, A.I.E., Fundació Joan Costa Roma, Fundació Privada Sant Llàtzer (fins 26 de maig de 2020) i Interhospitalia 2 AIE.

4.13.- Aportacions del CATSALUT

Fins a l'exercici 2009 en aplicació de la circular de 3 de febrer de 1995, de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, les subvencions atorgades als Consorcis Sanitaris en els que hi participa la Generalitat de Catalunya eren comptabilitzades a la partida de Fons Social. Seguint les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la DG de pressupostos i la DG del patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables aquestes aportacions es registren com a subvencions de capital.

Inversions de remodelació i ampliació de l'Hospital de Terrassa

Segons Conveni de Col·laboració signat el 31 d'octubre de 2006 entre el Consorci Sanitari de Terrassa, el Servei Català de la Salut i el Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya, el Consorci es compromet a realitzar en el període 2004-2012 les inversions de remodelació i ampliació de l'Hospital de Terrassa.

En data 1 d'octubre de 2008 es formalitza un nou conveni entre el Consorci Sanitari de Terrassa, el Servei Català de la Salut i el Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya que substitueix al conveni signat en data el 31 d'octubre de 2006.

Seguint les instruccions dictades segons l'Acord de Govern de la Generalitat de data 1 de juny de 2010, es va acordar un endarreriment temporal de les inversions d'obra pública per un 10% del valor pressupostat al 2010. En aquest sentit, es va rebre una comunicació del CatSalut, considerant aplicar el criteri emprat pel Departament d'Economia i Finances, on es traslladava aquest endarreriment en una minoració de les aportacions del CatSalut previstes a favor de l'entitat.

La reducció indicada tant sols va ser aplicada a les aportacions de l'exercici 2010. Al 2011 es va aplicar la reducció del 10%, però, a l'exercici 2012 va ser reintegrat el capital minorat per import de 136.360,28 euros. A l'exercici 2013, com a conseqüència de la modificació realitzada en data 13 de desembre de 2013, es va tornar a reduir l'aportació del conveni de l'exercici 2010 en 481.129,22 euros.

Posteriorment, en data 13 de desembre de 2013, es va formalitzar una nova modificació, la qual va ser autoritzada per Acord de Govern de 10 de desembre de 2013, on es determina una inversió total menor i una ampliació del termini fins al 2016, sense alterar el finançament previst a càrrec del CatSalut ni la determinació de l'abast plurianual en què es distribueix.



Els compromisos són els següents:

- Es minora el pressupost total de les inversions fins a 53.340.000,00 €, de les quals es farà càrrec el Departament de Salut, mitjançant el CatSalut, fins a un total de 41.921.698,66 €. La resta anirà a càrrec del Consorci.
- El finançament dels 41.921.698,66 € compromesos pel CatSalut, es preveu cobrir de la següent manera:
 - o Aportació de capital de l'any 2004: 1.150.000 €
 - o Aportació de capital de l'any 2005: 500.000 €
 - o Aportació de capital de l'any 2006: 10.300.000,00 €.
 - o En 20 de desembre de 2005, la Comissió de Govern d'Economia va aprovar un endeutament al Consorci Sanitari de Terrassa de 5.749.300 €, més el cost financer derivat d'aquest (valorat en 2.457.598,58 €), mitjançant aportacions de capital de l'any 2007 al 2021, pel total de 8.206.898,58 €.
 - o Aportacions plurianuals de capital al Consorci, en les següents anualitats:

Any 2007	4.520.000,00
Any 2009	9.000.000,00
Any 2010	6.000.000,00
TOTAL	19.520.000,00

- o Pel que fa la resta d'import de 4.702.398,66 €, el CatSalut finança tant el retorn del capital com la despesa financera de l'operació de crèdit formalitzada amb el BBVA a l'exercici 2008 per import de 4.702.400 € (nota 8.1.4).

A l'exercici 2019 es va comunicar per part del CatSalut la finalització anticipada de les anualitats previstes pels exercicis 2019 i posteriors. Aquest fet es deu a les aportacions rebudes als exercicis anteriors pel finançament de l'endeutament, resultaven superiors al cost generat per les quotes dels préstecs, ja que la despesa financera era més baixa que la que es va preveure al pla de finançament.

D'altra banda, d'acord amb les mesures previstes al Pla d'Empresa aprovat, en data 25 de novembre de 2016, s'autoritza per part del CatSalut, l'atorgament d'aportacions amb l'objecte de fer front al pagament de l'amortització de capital dels préstecs ICO vigents, havent aportat els següents imports fins a 31 de desembre de 2020:

Any	Aportació
2020	4.237.520,00
2019	3.110.815,55
2018	4.237.520,21
2017	3.014.863,74
2016	2.208.732,25
Total	16.809.451,75



Les indicades aportacions figuren registrades a l'epígraf "Altres aportacions de socis" dins del patrimoni net del balanç de situació.

5.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

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

Concepte	Saldo 31/12/2019	Altes	Baixes	Saldo 31/12/2020
Concessions administratives	0,00			0,00
Marques i patents	21.970,43			21.970,43
Aplicacions Informàtiques	8.782.371,67	456.954,50	-10.258,50	9.229.067,67
Drets sobre bens cedits en ús	274.000,00			274.000,00
Total immobilitzat intangible brut	9.078.342,10	456.954,50	-10.258,50	9.525.038,10
Amortització Acumulada	-7.871.543,20	-435.779,21	10.258,50	-8.297.063,91
Total amortització acumulada	-7.871.543,20	-435.779,21	10.258,50	-8.297.063,91
Total immobilitzat intangible net	1.206.798,90	21.175,29	0,00	1.227.974,19

Les principals altes de l'exercici 2020 corresponen a l'activació de treballs per al propi immobilitzat pel desenvolupament de software propi.

Els moviments produïts durant l'exercici 2019 van ser:

Concepte	Saldo 31/12/2018	Altes	Saldo 31/12/2019
Concessions administratives	0,00		0,00
Marques i patents	21.970,43		21.970,43
Aplicacions informàtiques	8.441.865,94	340.505,73	8.782.371,67
Drets sobre bens cedits en ús	274.000,00		274.000,00
Total immobilitzat intangible brut	8.737.836,37	340.505,73	9.078.342,10
Amortització Acumulada	-7.415.717,95	-455.825,25	-7.871.543,20
Total amortització acumulada	-7.415.717,95	-455.825,25	-7.871.543,20
Total immobilitzat intangible net	1.322.118,42	-115.319,52	1.206.798,90

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

Els béns de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats corresponen a aplicacions informàtiques per import de 7.621.419,45 euros a 31 de desembre de 2020 i 7.279.881,90 euros a 31 de desembre de 2019.



6.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

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

Concepte	Saldo			Traspàs	Saldo
	31/12/2019	Altes	Baixes		
Terrenyos rebuts en cessiu	26.192.751,00				26.192.751,00
Reformes i endites	77.978.083,46	14.099,81		552.499,01	78.490.622,28
Instal·lacions edificis	6.791.195,18	170.193,55	-10.114,66	52.584,75	6.811.858,84
Maquinària	21.678.740,55	4.996.428,30	459.996,01	421,86	27.175.294,70
Utillatge i instal·lacions	1.766.978,90	47.619,72	0,00	0,00	1.814.598,62
Mobiliari	9.777.411,52	760.459,58	45.412,18	3.717,71	10.596.230,63
Equips informàtics	7.195.759,14	483.453,70	40.461,40	0,00	7.618.751,43
Elements de transport	45.468,72	95.611,22		0,00	140.879,94
Altres immobilitzat material	24.726,44	1,00		0,00	24.727,44
Immobilització materials en curs	1.081.415,00	4.454.910,35		615.167,34	4.926.551,99
Total immobilitzat material brut	151.935.995,92	11.856.962,90	-545.924,25	0,00	163.247.034,57
Total amortització acumulada	-60.863.372,17	-2.924.876,33	-462.546,76	0,00	-64.250.795,26
Total immobilitzat material net	91.072.623,75	8.932.086,57	-83.377,49	0,00	99.996.239,31

Al tancament de l'exercici 2020, s'han efectuat traspassos principalment de diverses obres de reforma de l'hospital.

Pel que fa a les altes produïdes, cal destacar l'activació i l'accelerador lineal instal·lat al Consorci per valor de 1.875.000 euros i equipament de diagnòstic Mamògraf per valor de 199.651,51 euros, que ha estat posat a disposició per part del CatSalut. Així mateix, dins del marc de l'estratègia del Pla de Millora, s'ha posat a disposició per part del CatSalut, divers equipament valorat en 524.538,25 euros. Per últim, també s'ha posat a disposició per part del CatSalut de forma indefinida, divers equipament per tal de fer front a la pandèmia de la COVID-19 valorat en 1.792.955,83 euros.

En quant a les baixes, cal destacar com les més significatives les corresponents a equipament mèdic.

Els projectes més significatius que figuren registrats com immobilitzat en curs a 31 de desembre de 2020, corresponen al nou QGBT i la instal·lació d'alta tensió per valor de 715 milers euros, les obres corresponents a l'adequació de la planta 0 de l'hospital on s'ubicarà l'anomenat "Pulmó sanitari", destinat a ser un espai polivalent per tal de donar resposta a necessitats urgents, havent-se executat una inversió al tancament de l'exercici de 2.821 milers d'euros.

Figuren activats treballs realitzats pel propi immobilitzat segons el detall comentat a la nota 4.2



Els terrenys cedits en ús es corresponen amb el següent detall:

	Valor terreny
Hospital de Terrassa	23.040.000,00
Cap Sant Llützer	2.500.000,00
Hospital de dia Sant Jordi	250.000,00
COS Rubí C/ Nou	203.850,00
COS Rubí C/ Pitàgoras	198.900,00
	26.192.750,00

Els béns de l'immobilitzat material totalment amortitzats són:

Concepte	2020	2019
Construccions	277.251,24	277.074,54
Instal·lacions tècniques	3.990.711,52	3.986.323,70
Maquinària	12.526.631,27	12.095.296,45
Utilitatge i instrumental	1.218.568,20	1.190.301,65
Mobiliari	8.155.321,34	7.881.456,24
Equips informàtics	4.569.436,25	4.664.551,87
Elements de transport	17.332,52	17.332,52
Altres immobilitzat material	24.726,44	24.726,44
Total	31.179.978,78	30.137.063,41

Analitzada la valoració dels actius al 31 de desembre de 2020 i 2019 no ha estat necessari efectuar cap deteriorament.

Tal i com es detalla a la nota 4.13 i 14, l'entitat manté diverses subvencions de capital que financen diferents actius que figuren a l'immobilitzat.

També consta com a subvencions de capital, el valor net comptable dels terrenys i edificis cedits en ús al Consorci, de forma indefinida.

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.

Tal i com es detalla a la nota 7.1, existeixen elements de l'immobilitzat en règim d'arrendament financer.



Els moviments produïts durant l'exercici 2019 van ser:

Concepte	Saldo 31/12/2018	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31/12/2019
Terrenys rebuts en cessió	26.192.750,00	0,00	0,00	0,00	26.192.750,00
Reformes i edificis	77.437.518,98	0,00	0,00	478.364,48	77.916.083,46
Instal·lacions edificis	6.216.775,88	60.296,97	-8.432,56	22.554,90	6.291.195,19
Maquinària	21.417.592,52	348.619,04	-128.944,02	1.473,01	21.638.740,55
Utilatge i instrumental	1.746.679,20	20.453,96	-757,26	0,00	1.766.375,90
Mobiliar	9.548.856,35	232.041,58	-13.682,36	10.255,95	9.777.471,52
Equips informàtics	6.962.599,17	378.895,17	-145.725,20	0,00	7.195.769,14
Elements de transport	45.468,72	0,00	0,00	0,00	45.468,72
Altres immobilitzat material	24.726,44	0,00	0,00	0,00	24.726,44
Immobilitzacions materials en curs	894.494,77	701.768,57	0,00	-512.848,34	1.087.415,00
Total immobilitzat material brut	150.487.462,03	1.746.075,29	-297.541,40	0,00	151.935.995,92
Total amortització acumulada	-58.317.617,63	-2.851.808,10	286.053,56	0,00	-60.883.372,17
Total immobilitzat material net	92.169.844,40	-1.105.732,81	-11.487,84	0,00	91.052.623,75

Al tancament de l'exercici 2019, se van efectuar traspessos principalment de diverses obres de reforma de l'hospital i a reformes de la planta baixa del CAP Anton Borja, iniciant la seva amortització a partir de 2020.

Pel que fa a les altes produïdes, aquestes es corresponen principalment a equipament mèdic i equips informàtics.

En quant a les baixes, cal destacar com les més significatives les produïdes a l'epígraf d'equips informàtics, les quals corresponen principalment a monitors.

Els projectes més significatius que figuren registrats com immobilitzat en curs a 31 de desembre de 2019, corresponen al nou QGBT i la instal·lació d'alta tensió per valor de 91 milers euros, així com a les reformes de la sala de parts de l'Hospital per valor de 430 milers euros.

7.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

7.1.- Arrendaments financers

L'entitat manté, en règim d'arrendament financer, els següents elements d'immobilitzat a 31 de desembre de 2020:

Entitat	Element de l'immobilitzat	Valor d'adquisició
Fàbrica Medical S.A.U. VIRGINIA	Radioròpica	16.673.614,40
	Equipament d'imatjació	9.118.959
	TOIJA1	17.590.513,99

A l'exercici 2019, els elements que es mantenen en règim d'arrendament financer eren els mateixos.



A l'exercici 2013, es va adjudicar un contracte amb l'objecte de renovació i aconseguiment d'eficiència energètica de l'equipament de climatització del Consorci. L'indicat contracte conté el finançament de l'equipament renovat a un termini de 10 anys, fins maig de 2022, per un total de 759.897,00 euros més IVA. Part d'aquest import es troba condicional a que l'empresa proveïdora aconseguixi un estalvi energètic, de forma que en cas de obtenir un estalvi el preu serà el fixat, mentre que en cas contrari disminuirà. L'indicat arrendament financer va ser registrat per un import de 917.879,59 euros IVA inclòs menys un 1% de prorata. El tipus d'interès aplicat és del 7,49% tal i com s'estableix al contracte.

En data 1 de juny de 2010, es va subscriure, amb l'empresa SIEMENS, SA, el contracte pel subministrament, instal·lació, adequació d'espais i posada en marxa de l'equipament radioterapèutic en la modalitat d'arrendament amb opció de compra. A 14 de juny de 2012, es va modificar l'acord, cedint el contracte a favor de l'empresa ELEKTA, S.A. A 21 d'octubre de 2013, es signa l'acta de recepció provisional de l'equipament, on s'estableix un preu total del contracte de 15.156.940,32 euros més IVA.

A l'exercici 2014 es va comptabilitzar l'actiu pel valor raonable de l'arrendament financer, a partir del valor actual de les quotes futures amb una taxa de descompte del 1,061% corresponent a l'Euribor del mes de juliol de 2012, corresponent al mes següent en que es cedeix el contracte a Elekta.

Pagaments futurs mínims a realitzar al tancament de l'exercici 2020 son els següents:

Entitat	Element de l'immobilitzat	Import Adquisició	Pagaments futurs mínims a 31/12/2020		
			< 1 Any	1-5 Anys	> 5 Anys
Elekta Medical	Radioteràpia	16.626.910,93	1.193.098,98	4.900.959,70	1.033.428,26
VEOLIA	Equipament climatització	917.879,59	104.809,31	288.070,98	0,00
	TOTAL	17.544.790,52	1.297.908,29	5.189.030,68	1.033.428,26

Al tancament de l'exercici 2019 el detall dels pagaments mínims futurs era el següent:

Entitat	Element de l'immobilitzat	Import Adquisició	Pagaments futurs mínims a 31/12/2019		
			< 1 Any	1-5 Anys	> 5 Anys
Elekta Medical	Radioteràpia	16.626.910,93	1.193.098,98	4.900.959,70	1.033.428,26
VEOLIA	Equipament climatització	917.879,59	104.809,31	288.070,98	0,00
	TOTAL	17.544.790,52	1.297.908,29	5.189.030,68	1.033.428,26



7.2.- Arrendaments operatius. Arrendatari.

Els arrendaments operatius més significatius contractats per l'entitat són:

- 1) Contracte de lloguer formalitzat amb la Fundació Sant Llúcer en data 1 de gener del 2008 per un període de 5 anys prorrogable anualment. L'objecte del contracte és el lloguer d'espais a l'edifici propietat de la Fundació que el Consorci utilitza per desenvolupar la prestació d'assistència sanitària. Durant l'exercici 2020 s'han registrat despeses per aquest concepte per un import total de 563.474,64 € sent les registrades al 2019 pel mateix import.
- 2) Contracte subscrit en data 23 de desembre de 2011 amb Salse Capdevila, Carlos y Cia C.B. per local situat al carrer Galileu nº 323 F de Terrassa, acordant una renda de 1.000 € més IVA durant el primer any i 1.450 € més IVA a partir del segon any fins la finalització del contracte. El 27 de gener de 2013 es signa un annex on es pacta que al 2014 les rendes seran de 1.000€ al mes més IVA. El 15 de desembre de 2017 es signa un nou annex per l'exercici 2018, sent renovable anualment, pactant una renda bonificada de 1.040 € més IVA. El 20 de desembre de 2018, es signa un acord per l'any 2019, establint una renda mensual de 1.052 euros més IVA, essent renovable anualment. Durant l'exercici 2020 les rendes sumen un total de 15.309,60 euros essent les registrades al 2019 de 15.248,52€. En data 2 de març de 2021 es va signar l'extinció d'aquest contracte amb efectes 31 de desembre de 2020.
- 3) En data 22 de març de 2016, es signa contracte d'arrendament amb el proveïdor Siemens Healthcare Diagnostics, S.L. pel subministrament d'equips de ressonància magnètica sense opció de compra, on el proveïdor s'encarregarà del manteniment i substitució dels equips en cas de que sigui necessari, durant un període de 6 anys per un total de 703.582,56 euros més IVA. Durant l'exercici 2020 s'han registrat despeses d'arrendament per aquest concepte per un total de 141.642,84 euros sent les registrades al 2019 pel mateix import.
- 4) En data 12 de maig de 2017, es signa contracte d'arrendament amb el proveïdor Olympus Iberia SAU, on aquest subministrarà l'equipament d'endoscòpies el qual es facturarà en funció del nombre d'exploracions efectuades, encarregant-se el mateix proveïdor del manteniment i substitució dels equips en cas de que sigui necessari, durant un període de 4 anys per un total de 869.775,76 euros més IVA. Durant l'exercici 2020 s'han registrat despeses d'arrendament per aquest concepte per un total de 263.829,00 euros, mentre que al 2019 van ser de 264.940,32 euros.
- 5) En data 29 de juny de 2015, s'adjudica el subministrament i instal·lació d'equipament per a la unitat de radioteràpia de l'Hospital Althaia de Manresa a l'empresa Elekta Medical, SAU, per un import de 1.266.636,63 euros més IVA per un període de 4 anys més 2 de proroga. Durant l'exercici 2020 s'han registrat despeses d'arrendament per aquest concepte per un total de 382.492,56 euros, sent les registrades al 2019 pel mateix import.
- 6) Contracte de data 2 de maig de 2018 amb el proveïdor Alcon Healthcare, per l'arrendament d'una plataforma de cirurgia refractiva per a làser Excimer per un



període d'un any. Al 2020 la despesa registrada per aquest concepte ha estat de 25.559,51 euros, mentre que al 2019 va ser de 62.269,68 euros.

- 7) Contracte formalitzat el 9 de juliol de 2018 amb el proveïdor ID GRUP, S.A. per l'arrendament de maquinari d'emmagatzematge i virtualització, el qual va ser modificat amb data 8 d'agost de 2019 per tal de modificar la capacitat d'emmagatzematge. A l'exercici 2020 s'ha registrat una despesa per aquest concepte de 107.189,64 euros, mentre que en el 2019 l'import ascendia a 90.492,36 euros.
- 8) Contracte formalitzat el 4 de març de 2019 amb CaixaBank Equipment Finance SAU, per l'arrendament de maquinari per la infraestructura de servidors centrals per un període de 5 anys. Al 2020, la despesa registrada per aquest concepte ha estat de 117.424,68 euros, mentre que en el 2019 ascendia a 60.669,42 euros.
- 9) Contracte formalitzat en data 5 de juliol de 2019, amb GE Healthcare España SAU, pel subministrament d'ecògrafs mitjançant arrendament operatiu, per un període de 5 anys. La despesa registrada al 2020 per aquest concepte ha estat de 180.419,88 euros.
- 10) Contracte formalitzat el 18 de febrer de 2020 amb Fresenius Medical Care España, SAU, pel subministrament del material i dels equips necessaris per a la realització de les sessions d'hemodiàlisi al Servei de Nefrologia del Consorci Sanitari de Terrassa per un període de 5 anys. Al 2020, la despesa registrada per aquest concepte ha estat de 147.969,47 euros.

L'import dels pagaments futurs mínims dels principals arrendaments operatius són els següents:

Arrendament	Arrendatari	Fins 1 any	Entre 1-5 anys	Més de 5 anys
Lloguer espai St.Llàtzer	Fundació St. Llàtzer	563.474,64	563.474,64	0,00
Lloguer local Galileu	Salas Capdevila, Carlos	15.248,52	0,00	0,00
Equipament endoscòpia	Olympus Iberia SAU	109.401,60	0,00	0,00
Equipament ressonància	Siemens Healthcare	141.642,90	35.410,72	0,00
Emmagatzematge i virtualització	ID Grup SA	107.189,64	53.594,82	0,00
Servidors centrals	CaixaBank Equipment	117.424,68	301.390,01	0,00
Equips d'hemodiàlisi	Fresenius Medical Care España	416.477,04	1.631.201,74	0,00
Ecògrafs	GE Healthcare España, SA	200.115,96	617.024,21	0,00
Total		1.670.974,98	3.202.096,14	0,00

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

Categorin	Instrumente de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
Prèstecs i partides a cobrar			100.084,85	100.084,85	100.084,85	100.084,85
Actius disponibles per la venda						
- Valorats a valor raonable	271.566,09	271.566,09			271.566,09	271.566,09
Total	271.566,09	271.566,09	100.084,85	100.084,85	371.650,94	371.650,94

Els principals actius corresponen a accions del Consorci de Salut i Social de Catalunya per valor de 150.000 € compostats per 150 participacions de 1.000 € cadascuna, el que suposa un 15% del capital social de l'entitat.

A més, figuren aportacions dineràries no reintegrables a Tenitat Interhospitalia 2, AIE per un total de 121.566,09 euros, per dur a terme el pla d'inversions acordat a l'assemblea de 14 de juliol de 2016.

A crèdits derivats i altres, es troba registrada una fiança a la mateixa entitat de 72.014,27 euros, d'acord amb el previst al contracte, així com altres fiances i dipòsits per valor de 28.070,58 euros.

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

Categorin	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
Prèstecs i partides a cobrar	47.790.936,41	33.229.653,91	47.790.936,41	33.229.653,91
Total	47.790.936,41	33.229.653,91	47.790.936,41	33.229.653,91



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

Concepte	2020	2019
Mónies d'assegurança	430.482,07	468.434,00
Usuaris particulars	230.160,69	434.183,37
Clients (Moneda Estrangera)	13.627,12	13.083,90
Clients Dubtós Cobrament	68.671,82	68.940,62
Provisions insolvències tràfic	-68.671,82	-82.814,88
Factoring SEM (a)	138.392,30	110.710,98
Clients i deutors per prestació de serveis	812.462,18	1.012.537,99
Servei Català de la Salut (Pendent de formalitzar) (b)	2.323.044,35	3.286.692,80
Servei Català de la Salut (b)	17.635.850,24	13.980.488,59
DGAPD - Generalitat de Catalunya	87.256,87	147.467,66
Catlab AIE	37.282,11	0,00
Factoring (SCS - DGPS) (a)	23.516.596,87	14.292.071,26
Clients empreses del grup i associades	43.600.034,44	31.706.728,31
CatSalut aportacions de capital a curt	3.064.733,65	0,00
Deutors variis	269.325,04	467.950,55
Deutors variis	269.325,04	467.950,55
Personal	44.185,10	42.445,06
Personal i Inversions a curt	44.185,10	42.445,06
TOTAL DEUTORS	47.790.936,41	33.229.653,91

A l'exercici 2020 i 2019, els saldos corresponents a la Direcció General de l'Autonomia Personal i la Discapacitat, i Catlab AIE, junt amb el saldo en factoring del CatSalut i DGAPD, es troben classificats dins de l'epígraf "Clients empreses del grup i associades".

(a) La composició del saldo en factoring, detallat per entitats, per l'exercici 2020 és la següent:

Concepte	2020
Facturació Novembre	23.084.016,71
Total Factoring (SCS)	23.084.016,71



Concepte	2020
DGPS/ Facturació Reg. Any	
DGPS/ Facturació Gener	88.431,84
DGPS/ Facturació Juny	316,86
DGPS/ Facturació Juliol	11.436,79
DGPS/ Facturació Agost	7.263,10
DGPS/ Facturació Setembre	167.368,95
DGPS/ Facturació Octubre	12.765,89
DGPS/ Facturació Novembre	144.996,73
Total factoring DGAPD	432.580,16

Concepte	2020
SEM Octubre	56.838,84
SEM Novembre	56.838,84
SEM Complement excel·lència 18/19	24.614,62
Total factoring SEM	138.392,30

A l'exercici 2019 la composició era:

Concepte	2019
Facturació Novembre	13.919.887,49
Total Factoring (SCS)	13.919.887,49

Concepte	2019
DGPS/ Facturació Reg. Any	12.618,84
DGPS/ Facturació Juliol	7.446,22
DGPS/ Facturació Agost	36.320,09
DGPS/ Facturació Setembre	38.472,37
DGPS/ Facturació Octubre	130.996,49
DGPS/ Facturació Novembre	146.329,76
Total factoring DGAPD	372.183,77

Concepte	2019
SEM Octubre	55.355,49
SEM Novembre	55.355,49
Total factoring SEM	110.710,98



(b) La composició del saldo de l'exercici 2020 i 2019 amb el Servei Català de la Salut es la següent:

Concepte	2020	2019
Facturació descompte 2020	17.635.850,24	13.980.488,59
Provisió variables primària 2020	1.948.181,90	343.609,02
Provisió variables atenció hospitalària 2020	0,00	1.894.442,66
Provisió variables salut mental 2020	790.129,20	418.284,22
Provisió variables atenció socio sanitària 2020	165.003,32	390.573,89
Provisió 3%-sobrecost primària	682.526,38	0,00
Provisió 3%-sobrecost salut mental	77.548,09	0,00
Provisió 3%-sobrecost aguts	3.175.541,99	0,00
Provisió 3%-sobrecost Socio	108.426,84	0,00
Provisió Programa Recuperació Activitat Aguts	-1.913.316,51	0,00
Provisió canvi tarifa PTA	-1.827.421,93	0,00
Provisió Habilitació d'Espais	-1.106.064,08	0,00
Subocupació Socio	438.281,78	0,00
Salvaguarda socio St. Jordi	158.000,00	0,00
Provisió regularització tarifa Covid	985.650,00	0,00
Provisió regularització tarifa PCR	-628.074,00	0,00
Reclassif. Justícia (pass al UHP)	-635.337,19	0,00
Provisió MHDA	-135.605,90	-273.514,75
Provisió Pla de Salut 2020	0,00	424.605,20
Provisió Alta complexitat 2020	85.363,47	115.930,41
Altres provisions	-5.809,01	12.762,15
Total pendent	19.958.894,89	17.267.181,39

8.1.3.- Classificació dels actius financers per venciments

Classe	Venciment		Total 2020
	1 any	>5 anys	
Inversions financeres			
- Institució de patrimoni		271.566,09	271.566,09
- Altres actius financers		100.064,85	100.064,85
Deutors comercials i altres comptes a cobrar			
Crèdits per vendes i prestació de serveis	812.662,18		812.662,18
Crèdits d'empreses del grup i associades	41.600.070,44		41.600.070,44
Crèdits d'operacions pendents a curt	1.059.773,65		1.059.773,65
Figures vari	209.325,04		209.325,04
Participa.	44.185,10		44.185,10
Total	47.790.936,41	371.630,94	48.162.567,35



A l'exercici anterior la classificació per venciments era:

Classe	Venciment		Total 2019
	1 any	>5 anys	
Inversions financeres			
- Instruments de patrimoni		271.566,09	271.566,09
- Altres actius financers		100.084,85	100.084,85
Deutors comercials i altres comptes a cobrar			
Clients per vendes i prestacions de serveis	1.012.537,99		1.012.537,99
Clients d'empreses del grup i associades	31.706.720,31		31.706.720,31
Deutors variis	467.950,55		467.950,55
Personal	42.445,06		42.445,06
Total	33.229.653,91	371.650,94	33.601.304,85

8.1.4.- Passius financers a llarg termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
Dèbits i partides a pagar	0,00	110.463,36	7.981.775,27	10.788.900,96	7.981.775,27	10.899.364,32
Total	0,00	110.463,36	7.981.775,27	10.788.900,96	7.981.775,27	10.899.364,32

Detall dels deutes amb entitats de crèdit:

Entitat	Exercici 2020			Exercici 2019		
	Llarg termini	Curt termini	Total deute	Llarg termini	Curt termini	Total deute
BBVA (a)	0,00	110.545,48	110.545,48	110.463,36	442.334,12	552.797,48
BBVA (b)	0,00	0,00	0,00	0,00	347.961,84	347.961,84
Total	0,00	110.545,48	110.545,48	110.463,36	790.295,96	900.759,32

a) Préstec BBVA: Correspon al préstec formalitzat en data 30 de març de 2006, per l'import inicial de 5.749.300 Euros, amb venciment final el 28 de març de 2021 i un tipus d'interès variable equivalent a l'Euribor, més un diferencial de 0,27 punts. Inclou un període de carència fins al 28 de juny de 2008.

b) Préstec BBVA: Correspon al préstec formalitzat en data 15 de juliol de 2008, per l'import inicial de 4.702.400 Euros, amb venciment final el 15 de juliol de 2020 i un tipus d'interès variable equivalent a l'Euribor, més un diferencial de 0,27 punts. Inclou un període de carència de 2 anys. S'amortitzarà en 40 pagaments trimestrals de capital, la primera el 15 d'octubre de 2010 de 117.560 €, més 39 pagaments més de capital iguals i consecutius.



Derivats i altres:

En data 15 de desembre de 2015, es formalitza el préstec bilateral amb la Generalitat de Catalunya (ICO), pel finançament dels pagaments pendents de proveïdors, per import de 13.754.886,31 euros. El venciment del préstec s'estableix inicialment el 31 de desembre de 2016, no obstant, en data 6 de desembre de 2016, es signa una addenda amb la Generalitat de Catalunya, on s'amplia la vigència del mateix fins 31 de desembre de 2020. El tipus d'interès aplicable és el 0% fins als 6 mesos i un 0,834% a partir del setè mes fins al venciment. Al tancament de l'exercici 2020 no queda deute pendent, essent el pendent de 2.750.977,26 euros per al 2019.

En data 17 de desembre de 2014 es signa un préstec bilateral amb la Generalitat de Catalunya (ICO), pel finançament de proveïdors, per import de 8.576.878,45 euros. L'amortització del préstec s'efectuarà en 32 pagaments trimestrals a comptar a partir de 30 de juny de 2016, pel que s'estableix una carència fins la indicada data. El venciment final del préstec serà el 31 de març de 2024. El tipus d'interès aplicable per l'exercici 2014 és del 3,34%. Al desembre de 2014, el Consell de Ministres aprovà el Reial Decret-Llei 17/2014, de 26 de desembre, de mesures de sostenibilitat financera de les comunitats autònomes i entitats locals i altres de caràcter econòmic. En la seva disposició addicional setena s'estableix que les operacions de crèdit de les comunitats autònomes i entitats locals a 31 de desembre de 2014 que s'haguessin formalitzat a càrrec del fons de Finançament del Pagament a Proveïdors 2 (FFPP), tindran un tipus d'interès del 0% per al 2015. La Generalitat aplica aquesta reducció als crèdits ICO subrogats amb la condició de que l'estalvi d'interessos s'apliqui a retorn del capital. L'exercici 2020 i 2019 s'ha aplicat un tipus d'interès del 0,843%. Al tancament de l'exercici 2020 el deute pendent és de 3.367.979,25 euros, mentre que al tancament de 2019 era de 4.404.280,61 euros.

Préstec bilateral formalitzat en data 27 de desembre de 2012, amb la Generalitat de Catalunya (ICO) pel finançament de proveïdors, per import de 4.343.049,75 euros. El préstec té un venciment a 10 anys, a comptar a partir de 26 de juny de 2012, amb 2 anys de carència, de forma que s'iniciarà la seva amortització a partir del 26 de juny de 2014. El tipus d'interès aplicable el primer trimestre serà del 5,912%, mentre que pel segon s'aplicarà el 5,475% anual. Al desembre de 2014, el Consell de Ministres aprovà el Reial Decret-Llei 17/2014, de 26 de desembre, de mesures de sostenibilitat financera de les comunitats autònomes i entitats locals i altres de caràcter econòmic. En la seva disposició addicional setena s'estableix que les operacions de crèdit de les comunitats autònomes i entitats locals a 31 de desembre de 2014 que s'haguessin formalitzat a càrrec del fons de Finançament del Pagament a Proveïdors 2 (FFPP), tindran un tipus d'interès del 0% per al 2015. La Generalitat aplica aquesta reducció als crèdits ICO subrogats amb la condició de que l'estalvi d'interessos s'apliqui a retorn del capital. L'exercici 2020 i 2019 s'ha aplicat un tipus d'interès del 0,843%. Al tancament de l'exercici 2020 el deute pendent és de 1.125.603,94 euros, mentre que al tancament de 2019 era de 1.575.845,62 euros.

Contracte d'arrendament financer amb Elekta Medical, amb data efecte 21 d'octubre de l'exercici 2013, per d'adquisició d'equipament de radioteràpia. Al tancament de l'exercici 2020, figura registrat a llarg termini un capital pendent de 4.728.569,66 euros



(5.934.389,15 euros al 2019), mentre que a curt termini hi figura 1.205.819,65 euros (1.193.097,79 euros al 2019). A la nota 7.1 es dona més detall de l'operació.

Tanmateix, figura registrat el deute pendent corresponent a l'arrendament financer formalitzat amb el proveïdor VEOLIA, per la instal·lació de l'equipament de climatització. Al tancament de l'exercici 2020, figura registrat a llarg termini un capital pendent de 175.136,63 euros (288.070,98 euros al 2019), mentre que a curt termini hi figuren 169.113,17 euros (104.809,31 euros al 2019). A la nota 7.1 es dona més detall de l'operació.

La resta de partides classificades com altres deutes a pagar a llarg termini corresponen als dipòsits i fiances rebuts a llarg termini.



8.1.5.- Passius financers a curt termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
Debits i partides a pagar	22.422.459,18	15.187.317,79	61.396.650,95	56.267.897,05	83.819.110,13	71.455.214,84
Total	22.422.459,18	15.187.317,79	61.396.650,95	56.267.897,05	83.819.110,13	71.455.214,84

Els principals passius financers a curt termini al tancament de l'exercici 2020 i 2019 són els següents:

Concepte	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Nota
BBVA	110.545,48	790.295,96	(a)
Factoring	22.311.913,70	14.397.022,23	(b)
Interessos no vençuts	0,00	0,00	
Deutes amb entitats bancàries a curt termini	22.422.459,18	15.187.317,79	
Préstecs ICO Generalitat	1.486.543,85	4.237.528,31	(c)
Deute per arrendaments financers	1.374.932,82	1.297.988,29	(f)
Deute Cashpooling Generalitat	16.837.626,66	17.338.256,95	(e)
Deutes amb empreses del grup i associades	16.837.626,66	17.338.256,95	
Proveïdors immobilitzat, fiances i altres	982.716,94	680.110,63	
Proveïdors	24.499.790,29	25.230.585,80	
Proveïdors empreses del grup (Catlab)	3.810.802,38	2.167.726,83	
Altres proveïdors i creditors	6.145.189,48	4.263.696,32	
Interessos proveïdors	412.914,48	194.526,42	
Creditors comercials i altres	34.868.696,63	31.856.535,37	
Remuneracions pendents de pagament	5.449.862,46	852.334,46	(d)
Bestretes de clients	396.242,39	5.230,84	
Total deutes a curt termini	83.819.110,13	71.455.214,84	

El saldo comptabilitzat com deutes amb entitats de crèdit, correspon a:

- Correspon a les quotes d'amortització de dos préstecs amb el BBVA que es liquidaran durant l'exercici 2020. A la nota 8.1.4 es dona més detall.
- El deute per operacions de factoring correspon a l'import disposat a 31 de desembre de 2020, de la línia de factoring atorgada per CaixaBank S.A. "La Caixa", per bestretes a compte de la facturació presentada al Servei Català de la Salut, la DGPS i el SEM. En data 30 de juliol de 2020 es signa un nou contracte



de factoring amb un límit de 25.431.600,00 euros a un tipus d'interès d'Euribor més un diferencial del 0,5%. El saldo disposat a 31 de desembre de 2020 es de 22.311.913,70 euros, mentre que al tancament de 2019 era de 14.397.021,83 euros.

- c) En data 24 de novembre de 2008 el Consorci de Terrassa va signar un conveni amb la Generalitat de Catalunya pel qual s'autoritza a disposar d'una pòlissa de crèdit corporativa. En data 19 de novembre de 2020, s'autoritza la renovació de la pòlissa corporativa amb un import màxim de 17.590.000 euros mitjançant el sistema "Cash-Pooling", des de 22 de novembre de 2020 fins a 21 de novembre de 2021. El sistema d'avançaments de Tresoreria per aquelles entitats que formen part del grup SEC tindrà un tipus d'interès fix fins 26 de juliol de 2021 de 0,21%. El saldo disposat a la data de tancament de l'exercici 2020 es de 16.837.626,66 euros, mentre que al tancament de 2019 era de 17.338.256,95 euros, trobant-se registrats a l'epígraf d'altres deutes a curt termini amb empreses del grup.
- d) Les remuneracions pendents de pagament corresponents als exercicis 2020 i 2019 presenten la següent composició:

Concepte	Saldo a 31.12.2020	Saldo a 31.12.2019
Previsió atenció continuada	197.999,99	193.886,45
Regularització calendari	226.011,60	100.000,00
DPO 2012	1.746.719,83	0,00
DPO	2.432.108,27	0,00
Remuneracions pendents	408.579,12	291.454,22
Increment adicional 2019 (0,25%)	0,00	256.726,00
Increment adicional 2020 (0,30%)	364.777,80	0,00
Altres conceptes	73.665,85	10.267,79
Remuneracions pendents de pagament	5.449.962,46	851.334,46

Provisió complement d'atenció continuada:

Al tancament de l'exercici 2020, s'ha registrat una previsió en concepte de complement d'atenció continuada, el qual es troba previst al conveni col·lectiu SISCAT, trobant-se meritat i pendent d'abonament per import de 197.999,99 euros. Al tancament de l'exercici 2019, figurava registrat un import de 193.886,45 euros.

Provisió increment 0,30% any 2020:

A 31 de desembre de 2020, resta pendent de liquidar l'increment adicional del 0,30% anual, trobant-se registrat com a remuneracions pendents de pagament per un import de 364.777,80 euros.

Provisió increment 0,25% any 2019:

A 31 de desembre de 2019, restava pendent de liquidar l'increment adicional del 0,25% anual, trobant-se registrat com a remuneracions pendents de pagament per un import de 256.726,00 euros, havent-se liquidat durant l'exercici 2020.



Regularització calendari:

Al tancament de l'exercici 2020, figura registrat un total de 226.011,60 euros, corresponent a les ampliacions de jornada que seran liquidades als treballadors al febrer de 2021. Al 2019 l'import previst per aquest concepte va ser de 100.000,00 euros.

DPO:

Al tancament de l'exercici 2020, figura registrada la provisió corresponent a la part no compensada de la DPO més el cost de la Seguretat Social a càrrec de l'empresa per un total de 2.432.108,27, que serà liquidada durant el 2021, atès que al 2020 s'ha obtingut un equilibri pressupostari i financer.

DPO 2012:

D'acord amb l'establert al pacte de 8 de setembre de 2011 amb el Comitè d'Empresa, el 50% de la DPO de l'exercici 2012 va quedar pendent de liquidar, condicionat a que l'entitat en exercicis futurs obtingués un equilibri pressupostari i financer. Atenent a que a l'exercici 2020 s'ha complert l'esmentada condició, ha estat registrada una provisió de 1.746.719,83 euros, corresponent al deute pendent, que serà liquidat durant l'exercici 2021.

- e) Correspon a la part a curt termini dels préstecs formalitzats amb la Generalitat de Catalunya (ICO) pel finançament de proveïdors. (Veure nota 8.1.4.)
- f) El deute per arrendaments financers, correspon a la part a curt termini dels arrendaments financers detallats a la nota 7.1.

8.1.6.- Classificació dels passius financers per venciments:

A l'exercici 2020 la classificació per venciments es la següent:

Classe	Venciment 2020					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	>5 any	
Deutes	26.266.851,99	2.826.906,74	2.546.536,93	1.503.874,53	1.104.487,07	34.248.657,26
- Deutes amb entitats de Crèdit	22.622.459,14	0,00	0,00	0,00	0,00	22.622.459,14
- Creditors per arrendament financer	1.174.932,82	1.340.363,70	1.285.114,96	1.244.759,57	1.071.428,24	6.078.599,11
- Altres Passius Financers	2.469.459,03	1.486.543,04	1.261.421,97	259.075,17	71.058,83	5.547.558,07
Deutes amb empreses del grup i associades	16.837.626,66					16.837.626,66
- Creditors comercials i altres comptes a pagar	40.714.801,48					40.714.801,48
- Preveders	24.913.709,77					24.913.709,77
- Preveders, empreses del grup i associades	4.810.802,34					4.810.802,34
- Creditors vari·s	6.143.189,54					6.143.189,54
- Persona, (Comunitat o no, pendent pagament)	5.449.862,56					5.449.862,56
- Retretes de Clients	156.212,39					156.212,39
Total	83.819.080,13	2.826.906,74	2.546.536,93	1.503.874,53	1.104.487,07	91.800.885,40



A l'exercici 2019 la classificació per venciments es la següent:

Classe	Venciment 2019					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	> 5 any	
Deutes	21.482.887,82	2.915.799,05	2.826.906,74	2.546.536,93	2.610.161,60	32.392.221,34
- Deutes amb entitats de Crèdit	15.187.317,79	110.463,36	0,00	0,00	0,00	15.297.781,15
- Creditors per arrendament financer	1.297.908,29	1.318.752,65	1.340.363,70	1.285.114,99	2.278.227,60	7.520.367,23
- Altres Passius Financers	4.917.630,94	1.486.543,04	1.486.543,04	1.261.421,94	331.934,00	9.484.072,96
Deutes amb empreses del grup i associades	17.334.256,95					17.334.256,95
Creditors comercials i altres comptes a pagar	32.714.100,87					32.714.100,87
- Proveïdors	25.425.112,22					25.425.112,22
- Proveïdors, empreses del grup i associades	2.167.726,83					2.167.726,83
- Creditors variats	4.263.696,52					4.263.696,52
- Personal (Remuneracions pendents pagament)	852.334,46					852.334,46
- Bestretes de Clients	5.230,84					5.230,84
Total	71.458.214,84	2.915.799,05	2.826.906,74	2.546.536,93	2.610.161,60	82.364.579,16

8.2.- Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i patrimoni net

Es consideren pèrdua directa tots aquells serveis prestats a particulars o mútues i companyies asseguradores, dels quals es té coneixement de la impossibilitat del seu cobrament.

A l'exercici 2020 s'han aplicat saldos que han estat finalment cobrats de la provisió d'insolvències per import de 14.143,06 euros. A l'exercici 2019 es van dotar saldos a la provisió d'insolvències per valor de 68.940,63 euros.

D'altra banda, els resultats financers derivats dels instruments financers d'entitats no vinculades al grup per l'exercici 2020 i 2019 han estat els següents:

Tipus	Despesa Financera	Ingressos financers
Interessos de deutes per préstecs i altres	72.980,85	
Interessos arrendaments financers	95.901,85	
Interessos pólisses i descompte efectes	153.181,31	
Altres	236.299,70	197,55
Total a 31.12.2020	558.363,71	197,55

Tipus	Despesa Financera	Ingressos financers
Interessos de deutes per préstecs i altres	105.864,63	
Interessos arrendaments financers	98.072,03	
Interessos pólisses i descompte efectes	138.438,72	
Altres	209.135,81	496,79
Total a 31.12.2019	549.246,21	496,79



8.3.- Empreses del grup i associades

A l'exercici 2020 i 2019, no existeixen inversions en empreses del grup, tant sols a CatLab, Centre Analítiques Terrassa, AIE i Interhospitalia 2, AIE, corresponents a entitats vinculades però sense aportació de capital.

En acta de Consell de Govern celebrada el dia 23 d'octubre de 2007 es va aprovar constituir una Agrupació d'Interès Econòmic (AIE) sense aportació de capital, per a la creació del nou laboratori en xarxa entre Consorci i la Mútua de Terrassa. En data 16 de gener de 2008, es va constituir davant notari la societat CatLab, Centre Analítiques Terrassa, AIE.

A l'Assemblea de 14 de juliol de 2016 de Interhospitalia 2, AIE, es va acordar el pla d'inversions a portar a terme establint les aportacions a realitzar anualment per cadascun dels socis. L'import de 121.566,09 euros, correspon al total d'aportacions realitzades pel Consorci durant els exercicis 2018, 2017 i 2016.

9.- EXISTÈNCIES.

Al 31 de desembre de 2020 les existències presenten el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/19	Compres	Consums	Saldo a 31/12/20
Productes farmacèutics	1.574.958,11	24.876.276,62	24.454.949,80	1.996.289,46
Material sanitari de consum	728.951,26	10.276.882,68	9.260.423,52	1.745.405,91
Instrument i petit utilatge sanitari	10.515,27	130.167,71	131.664,95	9.018,01
Productes per producció farmacs	1.445,91	21.651,83	21.054,13	2.043,61
Petit Utlatge No sanitari	6.957,25	35.156,63	34.373,83	7.740,05
Rober i Parament	118.658,80	433.860,68	409.200,10	143.319,38
Material Consum i Reposició	311.023,36	708.476,48	676.075,99	343.423,85
Producció Pròpia Medicaments i altres	6.473,31	4.734,66	-4.987,73	16.195,70
Total	2.758.983,27	36.487.207,29	34.982.754,59	4.263.435,97

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

Concepte	Saldo a 31/12/18	Compres	Consums	Saldo a 31/12/19
Productes farmacèutics	1.574.958,11	24.876.276,62	24.513.588,52	1.937.646,21
Material sanitari de consum	728.951,26	10.276.882,68	9.954.100,58	1.051.733,36
Instrument i petit utilatge sanitari	10.515,27	130.167,71	129.260,55	11.422,43
Productes per producció farmacs	1.445,91	21.651,83	15.431,58	1.445,91
Petit Utlatge No sanitari	6.957,25	35.156,63	35.139,25	6.974,63
Rober i Parament	118.658,80	433.860,68	182.256,12	140.263,36
Material Consum i Reposició	311.023,36	708.476,48	613.995,95	405.503,89
Producció Pròpia Medicaments i altres	6.473,31	-6.547,89	-8.133,55	12.092,97
Total	2.758.983,27	35.867.302,30	35.769.767,45	2.758.983,27



10.- TRESORERIA.

La composició de la partida de tresoreria al tancament de l'exercici 2020 i 2019, és la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019
Caixa efectiu	17.158,83	70.437,68
La Caixa	2.294.606,03	899.736,17
Banc Sabadell	23.434,21	13.559,60
BBVA	1.219,54	1.055,79
Total tresoreria	2.336.418,61	984.789,24

11.- FONS PROPIS.

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

Concepte	Saldo a 31/12/19	Alta	Distribució de resultats	Resultat de l'exercici	Saldo a 31/12/20
Fons social	9.567.496,40				9.567.496,40
Reserva voluntària	12.030.773,18				12.030.773,18
Resultats d'altres exercicis	-44.489.577,45		-3.977.420,50		-48.466.997,95
Altres aportacions dels socis	12.571.931,75	4.237.320,00			16.809.451,75
Estalvi de l'exercici	-3.977.420,50		3.977.420,50	8.168.462,13	8.168.462,13
Total	-14.296.796,62		0,00	8.168.462,13	-1.890.814,49

En l'exercici 2019, la variació va ser la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/18	Alta	Distribució de resultats	Resultat de l'exercici	Saldo a 31/12/19
Fons social	9.567.496,40				9.567.496,40
Reserva voluntària	12.030.773,18				12.030.773,18
Resultats d'altres exercicis	-44.622.788,22		133.210,76		-44.489.577,46
Altres aportacions dels socis	9.461.116,21	3.110.815,55			12.571.931,76
Estalvi de l'exercici	133.210,76		-133.210,76	-3.977.420,50	-3.977.420,50
Total	-13.430.191,67		0,00	-3.977.420,50	-14.296.796,62

El Fons Propis del Consorci es troben compostats a 31 de desembre de 2020, pels següents conceptes:

Concepte	Saldo a 31/12/19	ANA	Distribució de resultats	Resultat de l'exercici	Saldo a 31/12/20
Fons Social Fundacional (1988)	163.381,67				163.381,67
Augment del Fons Social per increment d'actius aportats (1990)	84.900,83				84.900,83
Capitalització de subvencions de capital fins el 2001	9.319.213,90				9.319.213,90
Fons Social	9.567.496,40		0,00	0,00	9.567.496,40
Reserva voluntària	12.030.773,18		0,00		12.030.773,18
Resultats d'altres exercicis	-44.489.577,46		3.977.420,50		-48.466.997,96
Altres aportacions dels socis	12.571.931,76	4.237.520,00			16.809.451,76
Escauvi de l'exercici	-3.977.420,50		3.977.420,50	8.168.462,13	8.168.462,13
Total fons propis	-14.296.796,62	4.237.520,00	0,00	8.168.462,13	-1.890.814,49

El Fons social del Consorci es troba compostat per la seva aportació fundacional, més les diverses subvencions de capital rebudes en exercicis anteriors que han estat capitalitzades al fons social, tal i com es detalla al quadre anterior.

El saldo corresponent a resultats negatius d'exercicis anteriors, correspon a l'acumulat de resultats negatius obtinguts des de l'any 1988 fins a l'actualitat.

D'acord amb les mesures previstes al Pla de Reequilibri 2016-2019 (veure nota 2.c.), s'autoritza l'atorgament d'una aportació anual per part del CatSalut, per finançar el pagament dels préstecs ICO formalitzats al 2012, 2014 i 2015. Al 2020 l'aportació realitzada ha estat de 4.237.520,00 euros, mentre que al 2019 va ser de 3.110.815,55 euros. A 31 de desembre de 2020 les aportacions acumulades sumen un total de 16.809.451,76 euros.

12.- PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES.

Al tancament de l'exercici 2020, figura registrada la següent provisió per riscos i despeses:

Concepte	Saldo a 31.12.19	Dotacions	Haltas	Saldo a 31.12.20
Provisió conceptes atribuïbles vacances	1.272.797,97		2.509.452,27	662.945,70
Provisió per reclamacions i litigis	59.588,31	50.032,97	46.101,75	59.489,53
Provisions per riscos i despeses tot	3.328.356,28	50.032,97	2.655.954,02	722.435,23



En l'exercici 2019, la variació va ser la següent:

Concepte	Saldo a 31.12.18	Dotacions	Baixa	Saldo a 31.12.19
Provisió conceptes a retribuir vacances	2.510.688,87	762.109,10	0,00	3.272.797,97
Provisió per reclamacions i litigis	167.837,43	47.182,61	159.461,73	55.558,31
Provisions per riscos i despeses c/à	2.678.526,30	809.291,71	159.461,73	3.328.356,28

Tal i com es detalla a la nota 4.8, en data 4 de març de 2020 es va dictar sentència en relació al conflicte col·lectiu que es mantenia, per la inclusió de determinats conceptes retributius durant el període de vacances, conforme a l'import de la retribució normal o mitjana que obté el treballador al llarg de l'any. Al tancament de l'exercici 2019 es va provisionar un import de 3.272.797,97 euros, el qual incloua la totalitat dels conceptes reclamats així com els interessos de demora dels períodes meritais i un recàrrec del 20% de Seguretat Social. Al desembre de l'exercici 2020, han estat liquidats als treballadors els endarreriments d'acord amb l'esmentada sentència, trobant-se pendent de liquidar al tancament de l'exercici els interessos de demora i els endarreriments pel personal que al moment d'efectuar la liquidació no formava part de la plantilla del Consorci, atenent a que hi ha un termini d'un any per reclamar els imports.

El premi de fidelització regulat a l'article 29.4 del II 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. La direcció ha optat per no reconèixer cap provisió al respecte.

D'altra banda, a l'exercici 2020 es manté una provisió per un total de 59.489,53 euros corresponent al risc total que s'estima per diverses reclamacions interposades per part de treballadors, per diferents conceptes, que es mantenen pendents de resolució al tancament de l'exercici. Al tancament de l'exercici 2019 figurava una provisió de 55.558,31 euros pel risc existent al tancament del mateix.

13.- 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 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.



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 tant per cent aplicat es del 1%.

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 substituït del subjecte passiu.

Els saldos amb Administracions Públiques al 2020 i 2019 són els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/2020		Saldo a 31/12/2019	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Organismes de la Seguretat social creditora	112.064,07		77.365,27	
H.P. Retencions i pagaments a compte		3.186.483,98		2.536.954,66
Hiscenda Pública Retencions IRPF		66.255,88		66.255,88
H.P. Creditora per IVA	24,74		951,68	
H.P. Deutora per IVA	112.064,07		77.365,27	
Seguretat Social Deutora	453.277,47		244.580,90	
Seguretat Social Deutora (Subvencions)	481.232,71		184.037,94	
Administracions Públiques	1.046.598,99	6.773.537,36	506.935,79	5.461.909,08

14.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS.

El detall dels moviments produïts durant el 2020 es el següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2019			Saldo a 31/12/2020	
	Altes	Baixes	Santjaent	Altes	Baixes
Subvencions i Aportacions (a)Salut)	71.373.754,53	7.552,39		67.200,07	70.624.151,50
Subvencions i donacions equipament (a)Salut)	0,00	6.437.840,99		96.985,15	6.340.855,84
Subv. FICR (adquisició d'equip)	0,04				0,04
Subvencions (a)Salut (a)Equipament)	57.308,45	524.538,25		7.941,74	493.902,96
Subvenció NS	34.800,18	16.000,00		5.657,74	28.242,44
Subvencions Societats	650.154,95			43.943,69	606.211,26
Subvenció VSGUIA	61.817,55			3.601,46	58.216,09
Adscripció CDS Ratió	815.240,02			6.845,03	808.395,02
Adscripció edifici hospital	1.238.659,55			161.370,51	2.958.659,08
Adscripció edifici Penitenciar	444.925,00			33.854,32	411.070,68
Adscripció edifici Sant Lluís	24.120,55			1.055,39	23.065,16
Adscripció edifici Sant Jordi	515.658,14			5.028,41	508.629,73
Cred. edifici C/ Martí Dàuz CSMA	54.800,00			54.800,00	0,00
Adscripció Terracys	25.790.000,00				25.790.000,00
TOTAL	82.086.602,12	7.490.911,63	0,00	-1.196.115,13	89.251.416,62



Els bens cedits en ús per període indefinit, es registren d'acord amb la naturalesa de l'actiu amb contrapartida a "Subvencions, donacions i llegats de capital", d'acord amb l'indicat al punt 2 de la norma de valoració Sa "Drets d'ús adquirits a títol gratuït", de la Resolució l'ICAC de 28 de maig de 2013. D'aquesta manera, figuren registrats cessions d'ús indefinides, corresponents als següents actius:

	Terrenys	Construcció
Hospital de Terrassa	23.040.000,00	13.108.547,87
Unitat Hospitalària Penitenciària	0,00	2.383.344,19
Cap Sanit Llàzer	2.500.000,00	77.185,78
Hospital de dia Sant Jordi	250.000,00	478.318,75
COS Rubí C/ Nou	203.850,00	249.150,00
COS Rubí C/ Pitàgoras	198.900,00	243.100,00
	26.192.750,00	16.539.646,59

Tal i com s'indica a la nota 4.13, al 2020 s'ha percebut l'última aportació per valor de 17.552,39 en relació el conveni d'obres de l'hospital, donant-se per finalitzades d'acord amb el comunicat del CatSalut.

Tal i com s'indica a la nota 6, durant l'exercici 2020 s'han cedit en ús al Consorci per part del CatSalut, un accelerador lineal, per valor de 1.875.000 euros i equipament de diagnòstic Mamògraf per valor de 199.651,51 euros. Així mateix, s'ha estat posat a disposició per part del CatSalut, divers equipament d'hospitalització valorat en 524.538,25 euros en el marc de l'estratègia del Pla de Millora. També ha estat posat a disposició per part del CatSalut de forma indefinida, divers equipament per tal de fer front a la pandèmia de la COVID-19 valorat en 1.792.955,83 euros i s'han rebut aportacions de la Generalitat de Catalunya per valor 35.545,26 euros pel finançament d'equipament.

Per últim, d'acord amb el conveni de col·laboració formalitzat amb el CatSalut, en data 17 de desembre de 2020, amb l'objecte de finançar les inversions corresponents a la creació d'un pulmó sanitari amb caràcter polivalent, s'ha obtingut una aportació de capital de 3.064.733,65 euros.

El sanejament de les subvencions registrades es calcula d'acord amb la vida útil de l'actiu i d'acord amb el coeficient de finançament del mateix.

Fruit del contracte formalitzat amb Siemens, S.A., en concepte de subministrament, instal·lació, adequació d'espais i posada en funcionament de l'equipament radioterapèutic, es va incloure com a millora de l'adjudicatari efectuar inversions en equipament i altres per import total de 1.000.000,00 euros import que es va incrementar per la sessió del contracte de Siemens a l'empresa Elekta Medical, S.A. en 385.000€ (total 1.385.000,00€). Per diferències de mesures a final del projecte i per temes de reordenació de la mobilitat, l'import total va disminuir en 497.649,98€, quedant establert en 887.350,02€ l'import total a compensar. A l'exercici 2016 es van activar els 497.649,98 euros, corresponents a obres assumides pel proveïdor així com 342.531,58 euros en maquinària i equipament que van ser donats per l'empresa proveïdora.

En l'exercici 2019 la variació va ser la següent:



Descripció	Saldo a 31/12/2018	Haises	Manejament	Saldo a 31/12/2019
Subvencions i Aportacions CAT SALUT	22.971.949,76	279.766,00	-1.718.104,24	21.933.611,52
Salva FICR (adquisició d'equips)	0,00			0,00
Subvencions Generals	15.268,19		1.961,24	17.229,43
Subvenció ISS	23.858,28		-8.048,10	15.810,18
Subvencions Normes	779.612,99		89.478,07	869.091,06
Subvenció VEGLIA	45.219,05		3.401,65	48.620,70
Adscripció C.C.T.S. Rati	876.285,02		9.848,00	886.133,02
Adscripció Ed. Edif. Hospital	3.287.410,10		164.370,31	3.451.780,41
Adscripció Ed. Edif. Pontoneres	778.649,39		-33.324,32	745.325,07
Adscripció Ed. Edif. Sant Llàzer	25.216,94		-1.085,14	24.131,80
Adscripció Ed. Edif. Sant Jordi	174.676,93		4.018,41	178.695,34
Costs actius C/ Martí Dalm. CSMA	129.600,00		54.800,00	184.400,00
Adscripció Ferreries	25.790.000,00			25.790.000,00
TOTAL	54.937.226,71	-279.766,00	-1.670.858,60	52.986.602,11

15.- INGRESSOS I DESPESES.

15.1.- Consums.

L'import comptabilitzat a l'epígraf d'aprovisionaments corresponent als exercicis 2020 i 2019, presenta el següent detall:

Concepte	Exercici 2020	Exercici 2019
Medicació	24.876.276,62	24.656.934,58
Material sanitari	10.276.862,68	9.967.029,14
Altres aprovisionaments	1.334.047,99	1.243.418,58
Ripels per compres	0,00	0,00
Treballs realitzats per altres empreses (a)	17.874.815,86	15.338.560,77
Total	54.362.023,15	51.205.943,07

(a) El detall dels treballs realitzats per altres empreses és el següent:

Concepte	2020	2019
GUÀRDIES	2.992,00	11.781,00
CONSULTORS	3.972,36	830,98
PROFSSIONALS ACTIVITAT PRIVADA	75.061,74	126.730,62
ALTRES PROFESSIONALS -FIBRA LASER-	65.877,25	92.416,99
LLITS RESID. SLL PERSONAL	0,00	315.624,71
BANC DE SANG	474.368,88	420.604,85
MUTUA TERRASSA	156.308,74	179.227,00
PREVENCIÓ SANITÀRIA	86.402,25	91.910,63



Concepte	2020	2019
REVISIÓ DE SALUT	47.477,94	45.933,58
ANALÍTQUES SANG	23.334,29	20.355,22
ANALÍTQUES	11.089.689,36	8.598.128,71
ALTRES ANALÍTQUES	1.014.813,20	1.148.395,85
SEGURETAT	614.117,54	530.612,59
CAFETERIA	126.222,24	39.557,54
PENSIONS ALIMENTÀRIES	1.948.550,60	2.097.332,67
BUGADERIA	773.903,27	573.562,71
ESTERILITZACIÓ	4.657,18	3.782,22
NETEJA	704.961,37	575.792,91
CONTENIDOR RESIDUS CLÍNICS	366.909,45	177.918,51
DESRAFITZACIÓ	9.750,48	10.823,10
CONTENIDORS ESCOMBRARIES	161.307,29	158.918,27
EMPRESSES ETT	2.231,27	6.158,32
CODIFICACIÓ ALTES HOSPITALÀRIES	66.500,92	72.677,72
CONTROL D'AIGÜES	21.714,63	15.885,42
ALTRES SERVEIS	33.691,61	23.598,51
Total	17.874.815,86	15.338.560,77

15.2.- Despeses de personal.

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

Concepte	2020	2019
Sous i salaris	106.427.208,44	92.261.235,92
Indemnitzacions	14.324,84	-67.641,89
Seguretat social a càrrec de l'empresa	30.956.312,57	26.997.347,46
Altres despeses socials (a)	5.170,04	8.417,46
Total	137.403.015,89	119.199.358,95

El concepte d'indemnitzacions, inclou en l'any 2019 l'anul·lació d'una provisió per import de 120.000 euros que es va registrar al 2018 per una reclamació d'una ex-treballadora on finalment l'entitat ha quedat exclosa de responsabilitat.

(a) El detall d'altres despeses socials és el següent:

Concepte	2020	2019
Altres despeses socials	5.169,35	8.416,77
Altres despeses	0,69	0,69
Total	5.170,04	8.417,46



15.3.- Altres despeses d'exploració

La composició de la partida d'altres despeses d'exploració a 31 de desembre de 2020 i 2019 és la següent:

Concepte	2020	2019
Lloguers	2.446.373,08	2.016.349,65
Reparacions i conservació	3.027.799,70	3.057.176,15
Serveis de professionals independents	343.671,81	269.599,69
Servei de missatgeria	64.802,95	59.844,85
Assegurances	380.341,32	382.227,86
Serveis Bancaris	181.558,38	158.499,69
Publicitat i propaganda	12.957,67	15.594,13
Subministraments	2.722.500,83	2.922.484,38
Altres serveis exteriors (a)	246.257,02	333.775,67
Altres tributs	11.346,75	16.567,90
Aportació Fundació Joan Costa Roma	411.000,00	411.604,04
Variació provisió insolvències	-14.143,06	68.940,63
Total	9.834.466,45	9.712.664,64

a) La composició d'altres serveis exteriors es la següent:

Concepte	2020	2019
Docència	1.640,00	4.550,00
Formació Contínua	115.627,95	181.318,12
Vinages i Dietes personal	30.368,72	51.559,15
Conveni de col·laboració	3.750,00	3.750,00
Quota associació CMC	45.424,78	45.321,94
Pla d'emergència	2.594,99	13.234,30
Altres despeses	46.850,58	34.042,16
Total	246.257,02	333.775,67

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	2020	2019
Prestació de serveis SHM	586.781,61	581.678,94
Prestació serveis beneficiaris SCS (a)	204.248.893,08	188.687.337,35
Prestació serveis DGPS	2.061.457,57	2.209.708,96
Métries i llocs residencials	2.728.693,35	3.494.411,58
Altres serveis	216.751,48	191.269,62
Total	209.930.727,39	175.276.106,67



- a) El detall dels ingressos per la prestació de serveis a beneficiaris del SCS es el següent:

Servei prestat	2020	2019
Ingressos per hospitalització	41.328.018,17	40.712.117,64
Ingressos per atenció ambulatoria	33.715.987,67	35.685.951,85
Ingressos per assistència primària	32.972.811,37	30.042.462,91
Ingressos per altres serveis assistencials	96.231.775,87	62.246.504,95
Total	204.248.593,88	168.687.037,35

Ingressos per hospitalització:

CONCEPTE	2020	2019
Estades d'hospitalització	38.861.200,01	38.198.415,24
Pròtesis	2.466.818,16	2.513.702,40
Ingressos per hospitalització	41.328.018,17	40.712.117,64

Ingressos per atenció ambulatoria:

CONCEPTE	2020	2019
Consulta externa	15.233.567,76	14.275.922,07
Urgències	8.536.540,18	11.049.602,20
Hospital de Dia	5.314.016,93	5.202.618,56
Rehabilitació	197.153,10	201.803,26
Intervencions quirúrgiques ambulatòries	941.142,02	1.363.531,32
Tècniques terapèutiques	3.493.562,66	3.590.474,44
Ingressos per atenció ambulatoria	33.715.987,67	35.685.951,85

Ingressos per assistència primària:

CONCEPTE	2020	2019
Unitat Hospitalària Penitenciària	4.483.047,14	3.630.887,60
Equip Atenció Primària	28.489.764,23	26.411.575,31
Ingressos per assistència primària	32.972.811,37	30.042.462,91

Ingressos per altres serveis assistencials:

CONCEPTE	2020	2019
Medicació	23.374.884,02	23.574.502,25
Programa M.I.R.	909.384,70	908.452,92
Programa LL.I.R.	60.961,79	61.893,61
Metges de Família	1.272.491,14	1.174.285,63
Infermeria de Família	147.500,40	141.822,32
Pla de Salut	4.440.213,22	4.133.816,00
Atenció telefònica Psiquiàtica	53.865,28	51.260,04
Salut Mental (MIR)	280.621,08	254.654,91



CONCEPTE	2020	2019
Hospital de dia Sant Jordi	351.538,37	314.226,90
Compra addicional	30.051.336,50	0,00
Hemodialisí	2.621.155,21	2.544.989,57
Llargu Estada	2.160.124,98	1.612.038,46
Prev. Cribatge Càncer	225.057,34	214.172,40
Rehabilitació neurològica	27.061,44	25.752,64
Curea Pal·liatives	701.723,25	458.975,40
Convalescència	1.852.112,57	1.840.268,37
UFTSS	628.226,90	543.497,52
Objectiu Pla de Salut	0,00	115.929,01
Complexitat	85.363,47	36.605,35
PADES	413.691,80	357.893,76
Drogodependències	329.561,84	313.622,52
PIUC Socio	65.975,21	65.008,53
PIUC HT	1.169.656,16	1.370.472,46
Hospital de dia Socio	177.242,18	305.492,10
CSMA	2.545.801,58	2.354.211,89
Alt. Centres Penitencials	0,05	635.337,19
Altres programes d'interès	9.499.441,66	8.541.281,00
Conveni XHUP 2006-2008	3.095.490,32	2.494.615,96
BALA Pal·liativa	214.209,64	153.472,14
CGS Salut Mental	2.719.327,88	2.545.092,91
Radioteràpia	5.146.406,26	4.528.440,12
Subeguts	528.123,63	541.628,75
Increment tarifes	1.083.226,00	32.795,64
Ingresses per altres serveis assistencials	96.231.775,87	63.246.504,95

El Consorci Sanitari de Terrassa té concertada la seva activitat principal amb el Servei Català de la Salut.

15.5.- Altres Ingresses d'exploració.

La composició a 31 de desembre de 2020 i 2019 es la següent:

Concepte	Import 2020	Import 2019
Donacions	228.763,53	85,00
Subvenció MLEP	232.972,21	153.574,63
Subv. Marges i Dedicació	10.126,80	30.000,00
Subvencions oficials a l'exploració	142.971,70	126,60
Subvencions explotació	514.834,09	203.946,03
Acordaments	11.064,04	597.434,21
Prestació de Serveis Diversos	1.259.364,82	1.303.149,52
Ingressos accessoris	1.452.347,93	2.200.583,53
Altres ingressos d'exploració	1.967.187,02	2.404.429,56



CST: CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

Dins de les subvencions a l'exploració atorgades durant l'exercici 2020 s'inclou la subvenció per formació bonificada provinent de Fundae, per import de 94.845,42 euros. Al 2019 la subvenció ascendia a 183.534,43 euros.

En quant a les donacions rebudes al 2020, aquestes provenen de particulars en ajuda a la lluita contra la pandèmia, si bé, han estat vehiculades a través de la Fundació Joan Costa Roma i finalment transferides al Consorci per un import total de 228 mil euros. Les indicades donacions, han servit per donar finançament en l'adquisició d'equipament i adequació d'espais.

L'epígraf "Prestació de serveis diversos, es detalla a continuació:

Prestació de serveis diversos	Import 2020	Import 2019
Pàrquing CST	405.359,85	868.533,87
Altres ingressos	633.945,00	734.615,45
Total	1.039.304,85	1.603.149,32

A l'exercici 2020, es produeix una davallada dels ingressos del pàrquing del CST, degut a que durant els mesos de pandèmia es van aixecar les barreres per tal de donar el servei de pàrquing de forma gratuïta.

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 31 de desembre de 2020, 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 de juliol de 2009, així com, Fundació Sant Llútz (Fins 26 de maig de 2020), Catlab Centre d'Analítiques Terrassa, AIE, la Fundació Joan Costa Roma i Interhospitalia 2, AIE.

D'acord amb la modificació dels estatuts aprovats en data 26 de maig del 2020, pel Govern de la Generalitat mitjançant l'acord GOV/168/2020, recull al seu article II, que les



entitats que integren el Consorci únicament seran la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Terrassa, produint-se la sortida de la Fundació privada Sant Llàtzer.

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

Per altre part a la nota 8.1.5 es detalla el saldo pendent de pagament en concepte de Cash-pooling amb la **Generalitat de Catalunya**.

El Consorci no ha mantingut durant aquest exercici operacions amb la **Fundació Sant Llàtzer** en quant a serveis de suport a la Direcció i el subministrament de medicaments, a excepció del lloguer de l'immoble on està ubicat. Fins a 26 de maig de 2020, moment en el qual es produeix la sortida de la Fundació, la despesa en concepte d'arrendaments havia estat de 188.151,40 euros. A l'exercici 2019 la despesa realitzada per aquest concepte va ser de 564.454,20 euros dels quals es trobaven pendents de pagament a 31 de desembre de 2019 un import de 47.037,85 euros.

La societat **CATLAB. Centre Analítiques Terrassa, A.I.E.**, presta serveis d'anàlítica a l'entitat ha realitzat factures al Consorci en concepte de compres per import de 10.358.470,33 euros restant pendent de pagament al tancament de l'exercici un import de 3.543.612,21 euros, al qual s'han d'afegir les provisions registrades per abonaments i factures pendents de rebre per un total de 160.000,00 euros. A l'exercici 2019, l'import facturat va ser de 8.638.845,28 euros, restant pendent de pagament un import de 1.860.141,48 euros al qual s'havia d'afegir les provisions registrades per abonaments i factures pendents de rebre per un total de 106.293,85 euros.

D'altra banda, s'han prestat serveis durant el 2020, per part del Consorci a Catlab, per import de 85.184,93 euros, restant pendent de cobrament 37.282,11 euros al tancament de l'exercici. A l'exercici 2019 es van prestar serveis per import de 93.198,25 euros, restant pendent de cobrament 36.481,44 euros a 31 de desembre de 2019.

La **Fundació Joan Costa Roma**, no ha facturat cap import al Consorci en l'exercici 2020 ni en l'exercici 2019.

El Consorci no ha facturat cap import durant el 2020 i 2019, ni resta pendent de cobrament cap import al tancament de l'exercici 2020 i 2019.

D'altra banda, durant el 2020 s'han transferit 411.000,00 euros d'acord amb el conveni de col·laboració signat entre les parts. Durant l'exercici 2019 l'import transferit d'acord amb l'esmentat conveni va ser de 411.604,04 euros.

La societat **Interhospitalia 2, A.I.E.**, presta serveis de bugaderia a l'entitat havent realitzat factures al Consorci per prestació dels indicats serveis per import de 655.228,67 euros, restant pendent de pagament al tancament de l'exercici un import de 64.152,32 euros, al qual s'ha d'afegir la provisió registrada per factures pendents de rebre per import de 4.000,00 euros. A l'exercici 2019, l'import facturat va ser de 576.013,21 euros, restant pendent de pagament un import de 147.973,65 euros, al qual s'ha d'afegir la provisió registrada per factures pendents de rebre per import de 5.500,00 euros.

El Pla d'Inversions aprovat per l'Assemblea de socis de **Interhospitalia 2, A.I.E.** va finalitzar al 2018, havent-se efectuat l'última aportació en l'indicat exercici per valor de



27.978,00 euros. Al 2016 es va realitzar una aportació de 72.014,27 euros en concepte de fiança, d'acord amb el contracte, la qual consta registrada a l'epígraf "Altres Actius Financers a llarg termini".

18.- RETRIBUCIONS ALS MEMBRES DEL CONSELL DE GOVERN I PERSONAL D'ALTA DIRECCIÓ.

Durant l'exercici 2020 no s'han satisfet remuneracions en concepte de dietes a cap dels membres del Consell de Govern. A l'exercici 2019 tampoc es va satisfer cap remuneració.

S'han satisfet durant l'exercici 2020, remuneracions en concepte de sous i salaris al personal d'alta direcció per import de 118.598,00 euros (117.171,07 euros per l'exercici 2019) i 531,43 euros en concepte de retribucions en concepte de dietes satisfetes per raó del càrrec (1.534,86 euros per l'exercici 2019). Al mes de març de 2021, s'ha procedit a regularitzar el salari liquidat durant l'exercici 2020 al personal d'alta direcció, d'acord amb les Instruccions rebudes del Servei Català de la Salut, adequant-lo a la quantitat de 115.517,04€ anuals bruts.

Durant l'exercici 2020 i 2019, no han estat concedides bestretes ni crèdits als membres del Consell d'Administració ni al personal d'alta direcció, així com tampoc existeix cap obligació contraeta en matèria de pensions ni assegurances de vida respecte els actuals ni anteriors membres del Consell d'Administració ni personal d'alta direcció.

19. GARANTIES COMPROMESSES AMB TERCERS I ALTRES PASSIUS CONTINGENTS.

Al tancament de l'exercici 2020 i 2019, el Consorci apareix en diverses demandes judicials per via civil per imports no determinats. Considerant que les possibles indemnitzacions que poguessin haver-hi estan cobertes per les pòlisses d'assegurances, no es creu que sigui necessària la constitució de provisions.

20.- INFORMACIÓ SOBRE ELS APLAÇAMENTS DE PAGAMENT EFECTUATS A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA. "DEURE D'INFORMACIÓ" DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL.

La Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, va establir, per a les administracions públiques, el control del dèficit, del deute públic financer i del deute comercial.

La llei 15/2010, de 5 juliol, de mesures contra la morositat, estableix que l'Administració ha d'efectuar el pagament de les seves obligacions en el termini de 30 dies des de la data d'expedició de les certificacions d'obres o dels corresponents documents que acreditin la realització total o parcial del contracte o despesa.

D'acord amb el RD 1040/2017, de 22 de desembre (modifica el Reial Decret 635/2014), pel qual es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques, el PMP es calcula a partir del "nombre de dies de pagament" ponderat amb l'import de la factura.



S'entén per nombre de dies de pagament els transcorreguts fins la data de pagament, des de:

- La data d'aprovació de les certificacions d'obra
- La data de la conformitat amb els bens lliurats o serveis prestats
- En els casos en que no són aplicables procediments d'acceptació o comprovació dels bens i serveis prestats, es comptarà des de la data d'entrada de la factura al registre.

Queden excloses per la determinació del càlcul, les obligacions de pagament concretes entre entitats que tinguin la consideració d'Administracions Públiques en l'àmbit de la comptabilitat nacional i aquelles que siguin objecte d'embargament, compensació, o anàlegs. (Generalitat, de les seves entitats autònomes administratives, al Servei Català de la Salut i les entitats del sector públic de la Generalitat d'acord amb els criteris de comptabilitat nacional.

El càlcul del PMP s'ha realitzat segons el càlcul de la morositat d'aplicació al sector públic, en el qual no es tenen compte els pagaments a les entitats del sector administracions públiques en termes SEC. <http://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/seguiment-control-finances/periode-mitja-pagament-proveidors/>

El període mig de pagament a proveïdors i creditors comercials, d'acord amb els criteris de càlcul definits anteriorment, es detalla a continuació:

	Exercici 2020 (en dies)	Exercici 2019 (en dies)
Període mig de pagament a proveïdors	148,71	154,90
Rati d'operacions pagades	150,58	173,22
Rati d'operacions pendents de pagament	148,15	151,66

Total pagaments realitzats	73.519.044,04	59.624.926,40
Total pagaments pendents	30.105.996,53	29.098.451,81

21.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.

Amb posterioritat a 31 de desembre de 2020 no s'ha produït cap fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents comptes anuals.

Així mateix, no es preveu que la continuació de la crisi sanitària iniciada a l'exercici 2020 com a conseqüència de la Pandèmia del COVID-19, hagi de representar impactes significatius en la situació econòmic-financera futura de la Societat, al haver adaptat la seva activitat, tant des del punt de vista de l'organització com de la dels recursos tècnics i humans.



22.- ALTRE INFORMACIÓ.

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2020 ha estat:

Concepte	Homes	Dones	Total 2020
1.1 FACULTATIUS FORMACIÓ	31,08	78,41	109,49
1.2 FACULTATIUS PLANTILLA	212,10	331,19	543,29
2.1 DIPLOMATS FORMACIÓ	0,67	17,53	18,20
2.2 DIPLOMATS PLANTILLA	111,40	691,00	802,40
3.1 FP NIVELL I	70,01	451,66	521,67
3.2 FP NIVELL II	35,67	78,36	114,03
4. T.G.S.	7,05	9,13	16,18
5. T.G.M.	10,72	18,55	29,27
6.1 PAS FP ADM. N I	30,82	109,91	140,73
6.1 PAS FP ADM. N II	34,52	144,79	179,31
6.2 PAS S. DIVER N I	1,01	10,60	11,61
6.2 PAS S. DIVER N II	23,64	2,25	25,89
7. SANITARIS	54,11	5,66	59,77
7. SUBALTERNES	26,33	141,32	168,20
99 GRUPO ESPECIAL	0,28	7,92	8,20
ALTA DIRECCIÓ	1,00	0,00	1,00
COMITÈ EXECUTIU	4,00	2,59	6,59
Total	654,96	2.100,87	2.755,83

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici 2020 amb una discapacitat igual o superior al 33%, es desglossa a continuació:

Concepte	Homes	Dones	Total 2020
1.2 FACULTATIUS PLANTILLA	3,00	2,00	5,00
2.1 DIPLOMATS FORMACIÓ	0,00	0,00	0,00
2.2 DIPLOMATS PLANTILLA	1,00	12,00	13,00
3.1 FP NIVELL I	1,00	3,00	4,00
3.2 FP NIVELL II	0,00	1,00	1,00
6.1 PAS FP ADM. N I	0,00	3,00	3,00
6.1 PAS FP ADM. N II	3,00	2,00	5,00
7. SANITARIS	3,00	0,00	3,00
7. SUBALTERNES	2,00	2,00	4,00
Total	13,00	25,00	38,00

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2019, va ser:

Concepte	Homes	Dones	Total 2019
1.1 FACULTATIUS FORMACIÓ	31,98	79,74	111,72
1.2 FACULTATIUS PLANTILLA	204,42	307,84	512,26
2.1 DIPLOMATS FORMACIÓ	1,00	19,56	20,56
2.2 DIPLOMATS PLANTILLA	104,65	641,77	746,42
3.1 FP NIVELL I	60,13	398,12	458,25
3.2 FP NIVELL II	34,34	72,35	106,69



Concepte	Homes	Dones	Total 2019
4. T.G.S.	6,80	7,42	14,22
5. T.G.M.	10,24	17,99	28,23
6.1 PAS FP ADM. N I	27,46	99,83	127,29
6.1 PAS FP ADM. N II	32,48	140,29	172,77
6.2 PAS S. DIVER N I	1,42	11,58	13,00
6.2 PAS S. DIVER N II	23,44	2,25	25,69
7. SANITARIS	50,79	5,48	56,27
7. SUBALTERNES	22,67	130,76	153,43
ALTA DIRECCIÓ	1,00	0,00	1,00
COMITÈ EXECUTIU	4,00	3,48	7,48
Total	616,82	1.938,46	2.555,28

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici 2019 amb una discapacitat igual o superior al 33%, va ser:

Concepte	Homes	Dones	Total 2019
1.2 FACULTATIUS PLANTILLA	4,00	3,00	7,00
2.1 DIPLOMATS FORMACIÓ	0,00	6,00	6,00
2.2 DIPLOMATS PLANTILLA	1,00	10,00	11,00
3.1 FP NIVELL I	1,00	9,00	10,00
3.2 FP NIVELL II	0,00	1,00	1,00
6.1 PAS FP ADM. N I	0,00	5,00	5,00
6.1 PAS FP ADM. N II	2,00	3,00	5,00
7. SANITARIS	3,00	0,00	3,00
7. SUBALTERNES	2,00	3,00	5,00
Total	13,00	40,00	53,00

23.- CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

A continuació es detalla per tipus de contracte, els imports adjudicats segons els diferents procediments establerts en la normativa vigent sobre contractació a l'exercici 2020:

Tipus de Contracte	Procediment Obert		Procediment negociat		Adjudicació directa	Emergència	TOTAL
	Multiplicitat criteris	Únic criteri	Amh publicitat	Sense publicitat			
Dinere						2.218.916,55	2.218.916,55
De subministrament	9.340.035,46			1.500.000,00	2.088.580,29	5.385.797,59	14.931.381,34
De serveis	693.206,51			76.132,89	762.518,84	39.738,59	1.571.595,16
Altres	140.480,00						140.480,00



24.- INFORMACIÓ SOBRE L'IMPACTE DE L'EMERGÈNCIA COVID EN LA MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS DE 2020. ARTICLE 14 DE L'ORDRE VEH/193/2020 DE 5 DE NOVEMBRE

D'acord amb l'Ordre VEH/193/2020, de 5 de novembre, per tal de realitzar el seguiment comptable de l'impacte pressupostari de l'emergència COVID-19, els comptes anuals corresponents a l'exercici 2020 de totes les entitats incloses en el perímetre de la Generalitat de Catalunya

Al tancament de l'exercici 2020, el detall de les despeses directes i indirectes derivades de la pandèmia i del seu impacte sobre la recaptació dels ingressos és el següent:

DESPESES DIRECTA SANITÀRIA I SOCIO-SANITÀRIA - EL SEU FINANÇAMENT (FITXER 85) (Euros en milers d'euros)		TOTAL DESPESES MERITADA ESTIMADA
I. TOTAL DESPESA SANITÀRIA		24.898.719,70
I.1. Despesa de personal sanitari		8.383.253,00
I.2. Despeses d'atenció hospitalària		8.649.030,41
I.3. Despesa farmacèutica hospitalària		402.921,51
Medicaments genèrics		81.750,18
Medicaments biotecnològics		74.626,27
Reste de medicaments		446.545,06
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
Biotecnològics		0,00
Reste de medicaments		0,00
I.5. Despesa en productes sanitaris sense recepta mèdica o ordre de dispensació		944.540,15
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 amb APSEC		0,00
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		593.039,10
I.9. Inversions		5.725.935,44
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
II. TOTAL DESPESA SOCIO-SANITÀRIA		0,00
E.1. Despeses de caràcter socio-sanitari de gestió d'entitats no incloses en AA.PP.		0,00
E.1.bis Despeses de caràcter socio-sanitari de gestió d'entitats no incloses en AA.PP. amb entitats APSEC		0,00
E.2. Despeses de caràcter socio-sanitari de gestió d'entitats no incloses en AA.PP. amb entitats APSEC		0,00
E.2.bis Despeses de caràcter socio-sanitari de gestió d'entitats no incloses en AA.PP. amb entitats APSEC		0,00
III. TOTAL DESPESA		0,00
		TOTAL INGRESSOS
IV. IMPACTE EN INGRESSOS		26.298.204,10
IV.1 INGRESSOS PRESTACIÓ SERVEIS COVID CONCERTATS		24.864.631,99



IV.2. TRANSFERÈNCIES COVID	0,00
IV.3. ALTRES INGRESSOS COVID	8.989.567,95
IV.3. MINORACIÓ INGRESSOS	-7.556.336,76
ACTIVITAT SANITÀRIA COVID	
Nombre Casos confirmats	7.893,00
Nombre Casos confirmats encara en seguiment (no recuperats ni morts)	99,00
Nombre Casos confirmats recuperats	6.773,00
Nombre Casos confirmats morts	221,00
Nombre dies d'estada hospitalària en UCI de casos confirmats	2.199,00
Nombre dies d'estada hospitalària en unitats diferents d'UCI de casos confirmats	12.412,00

Les mesures que es van adoptar, principalment en la primera onada de la pandèmia, varen ser l'adaptació de les estructures per tal de poder incrementar la capacitat de llits i acollir el major nombre de malalts possible. Les més importants van ser, el tancament del gimnàs de rehabilitació per convertir-lo en hospital de campanya i, el trasllat de les urgències pediàtriques a la zona d'hospital de dia per tal de donar major capacitat a les urgències d'adults.

El resum dels impactes i mesures preses en relació a ingressos i despeses directes sanitàries i sociosanitàries COVID han estat les següents:

Capítol d'Ingressos

L'impacte en el capítol d'ingressos del CST ha estat de 26.298.884,18€. Aquest import inclou:

Prestació de Serveis Covid Concertats	24.864.651,99 €
Facturació Aguts i Sociosanitari (altas, hospitalitzacions, estades UCI, proves PCR..)	24.167.046,42 €
Provisió per increment de tarifes	406.244,10 €
Provisió per reforç atenció primària (gestores Covid, reforç Salut Escola, Equip mòbil)	291.361,47 €
Altres Ingressos Covid	8.989.567,95 €
Habilitació d'espais	2.625.655,16 €
Gratificació extraordinària RRHH	2.428.296,33 €
Recuperació d'activitat més sobre costos (Hospital+At. Primària + S. Mental)	3.935.616,46 €

L'impacte negatiu de la Covid en els ingressos es deu, principalment a la previsió de la penalització per no haver-se pogut portar a terme l'activitat ordinària concertada i també a mesures preses tals com l'aixecament de les barreres de l'aparcament o bé la negociació amb deutors que, no van poder prestar la seva activitat per exemple cànon de la cafeteria externa no ingressat pel tancament restauració, màquines de vending, etc.



Minoració d'Ingressos	- 7.555.335,76 €
------------------------------	-------------------------

Pèrdua prevista d'activitat, respecte al Concert CatSalut (pendent de tancar)	- 6.162.999,64 €
Pèrdua d'activitat Mútues i privats	- 775.778,23 €
Minoració d'Ingressos aparcament CST	- 463.174,02 €
Minoració altres ingressos	- 153.389,87 €

Capítol de Despeses• **Recursos Humans**

Les despeses de Recursos Humans, inclouen totes les ampliacions de contracte, noves contractacions i hores extres realitzades per Covid.

La despesa inclou el cost de la gratificació extraordinària que va ser compensada pel CatSalut i es troba reflectia al capítol d'Altres Ingressos.

També s'ha inclòs la part de recuperació d'IT en tant que el percentatge d'absentisme va incrementar del 7,4% els mesos de gener i febrer al 14% al mes de gener i 15,73% a l'abril.

Algunes de les mesures que es varen portar a terme des de la direcció del CST van ser la modificació d'horaris, canviant jornades de 7 a 12 hores, per tal de pal·liar el dèficit de personal que hi havia i també l'adaptació dels sistemes d'informació per tal de poder implementar el teletreball en el personal no essencial.

Recursos Humans	8.383.254,00 €
------------------------	-----------------------

Contractes i ampliacions	3.927.670,00 €
Gestores Covid, Referents escolars..	583.422,64 €
Hores Extres	1.766.730,20 €
Guàrdies	333.010,85 €
Equiparació de jornada residents	138.292,92 €
Campanya de vacunació	2.808,75 €
Increment de l'absentisme per Covid-19	690.788,50 €
Gratificació extraordinària	2.445.971,68 €
Recuperació d'IT	- 1.505.441,55 €

• **Despeses Farmacèutiques i Material Sanitari**

Per tal de poder recollir el cost del material sanitari i les despeses farmacèutiques, es va treballar comparant els consums mensuals de l'any 2019 amb els de l'any 2020. L'increment es va considerar que era despesa Covid.



Despeses farmacèutiques i de material sanitari	2.140.500,85 €
---	-----------------------

Consum de Medicació Genèrica i Biosimilars	156.376,45 €
Consum Resta de medicació	446.545,06 €
Despeses en productes sanitaris	944.540,15 €
Altres despeses Corriants	593.039,18 €

- **Despesa d'Atenció Hospitalària**

Per tal de recollir la despesa de material sanitari d'un sol ús es va agafar fer la comparació entre els consums mensuals de l'exercici 2019 amb els del 2020. Sobre l'import incremental, es va aplicar una mesura de correcció del cost.

Aquesta mesura consistia en el càlcul que representava el % de malalts Covid ingressats respecte els d'altres patologies. Aquest % és el que a posterior es va aplicar com a mesura correctora sobre l'import que va incrementar la despesa.

Per la part corresponent a les proves PCR, dels mesos de març a setembre es va fer el càlcul del cost de cada prova pel nombre de proves realitzades (obtingudes a partir de l'activitat facturada). Pels mesos d'octubre a desembre, es va demanar al laboratori que fossin ells qui ens detallessin, en un document de suport a la factura, quin import corresponia a proves d'activitat ordinària de l'hospital i quines a PCR.

Per tal de realitzar PCR, es van instal·lar mòduls en diversos Centres d'Atenció Primària i un al mateix hospital, que ha funcionat com a Covid-Car. A data d'avui encara funciona.

Dins d'aquest capítol s'inclouen les despeses de seguretat (reforçada a tots els centres), bugaderia, neteja, entre d'altres, que estan imputades pel seu cost, directament.

Despeses d'Atenció Hospitalària	8.649.030,41 €
Despeses d'Atenció Hospitalària i Consums de material sanitari d'un sol ús	1.875.974,05 €
Proves PCR	6.773.056,36 €

- **Inversions**

El capítol d'inversions té un import de 5.725.935,44€.

Per tal de poder tirar endavant totes les compres, es varen adjudicar 8 expedients d'emergència per obres, amb un import total de 2.218.936,55€, 9 de subministraments per import de 3.385.097,59€ i 10 de serveis per import total de 39.738,59€, entre d'altres despeses-

A posterior, es van realitzar obres com l'ampliació de la UCI i la construcció del Pulmó Sanitari, obra finançada pel CatSalut mitjançant una aportació de capital de 3.064.733,65€.



Actualment s'estan portant a terme intervencions en dissabtes, per tal de poder recuperar l'activitat quirúrgica que no es va poder realitzar en els mesos de màxima pandèmia.

Detall d'alguns dels actius comprats:

Arc Quirúrgic Siemens CIOS SELECT	37.900,00 €
Arc Quirúrgic vascular Siemens CIOS ALPHA	108.760,00 €
4 Carros anestèsia EX-65 Pro Wato	84.553,00 €
5 Carros anestèsia model A2 Mindray	93.775,00 €
Túnel de Rentat de cuina, marca HOBART	45.506,00 €
Sistema de dispensació automatitzada	177.333,76 €



25.- LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

25.1.- Estat de la liquidació del pressupost 2020

Partida	Descripció	POSTO PUBLIC	Intencions	POSTO PUBLIC	Intencions	Orbis	DESBORÇOS
CAPÍTOL 3	TALERS I ALTRES INGRESSOS	244.702.423,34	6.433.096,74	244.845.517,32	213.873.875,24	15.027.340,34	
	PRESTACIÓ DE SERVEIS	244.301.922,41	6.433.096,74	244.355.011,17	209.909.727,59	15.006.316,23	
317.0001 /0000	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del Caràter (i a consolidar)	180.821.754,97	6.433.096,74	187.454.853,73	204.148.593,06	16.793.739,35	
317.0009 /0000	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària (particulars, mèdics...)	3.608.764,54	0,00	3.608.764,54	2.973.894,73	-684.873,85	
318.0004 /0000	Prestació de serveis d'assistència social i socio sanitària. (Recopilats els ingressos previstos de l'ICASS, a consolidar)	1.968.510,12	0,00	1.968.510,12	2.061.457,97	92.947,85	
319.0009 /0000	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	760.000,00	0,00	760.000,00	686.781,61	-73.218,39	
319.0010 /0000	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	1.043.274,74	0,00	1.043.274,74	0,00	-1.043.274,74	
319 0009 /0000	ALTRES INGRESSOS	1.500.515,95	0,00	1.500.515,95	1.452.347,87	-48.168,08	
	Altres ingressos d'importació	1.500.515,95	0,00	1.500.515,95	1.452.347,87	-48.168,08	
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	210.000,00	0,00	210.000,00	534.838,15	-115.154,52	
	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESTAT	210.000,00	0,00	210.000,00	94.845,48	-115.154,52	
403.0002 /0000	INDESPES. Formació contínua de treballadors	210.000,00	0,00	210.000,00	94.845,48	-115.154,52	
420.2100 /0000	DEL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT, INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT I ICASS	0,00	0,00	0,00	35.545,26	0,00	
	Del Servei Català de la Salut i dependències d'aportació	0,00	0,00	0,00	35.545,26	0,00	
430.0003 /0000	D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT (i la seva aplicació per cada entitat)	0,00	0,00	0,00	38.126,79	0,00	
	07 entitats autònomes administratives de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	38.126,79	0,00	
470.0001 /0000	DE L'EXTERIOR	0,00	0,00	0,00	336.194,82	336.194,82	
	Altres transferències corrents de la UE	0,00	0,00	0,00	336.194,82	336.194,82	
483.0009 /0000	DE L'EXTERIOR	0,00	0,00	0,00	10.126,80	0,00	
	Altres transferències corrents de la UE	0,00	0,00	0,00	10.126,80	0,00	



Partida	Descripció	PITO PUBLIC	Modificacions i	PITO PUBLIC	Deuts reconeguts	DETERMINACIONS
CAPITOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	5.000,00	0,00	5.000,00	197,55	-4.802,45
534.0001 /0000	ALTRES INGRESSOS FINANCERS (comptables)	5.000,00	0,00	5.000,00	197,55	-4.802,45
534.0001 /0000	ALTRES INGRESSOS FINANCERS (comptables)	5.000,00	0,00	5.000,00	197,55	4.802,45
CAPITOL 6	VARIACIO D'ACTIUS FINANCERS	4.699.175,47	3.634.916,01	7.356.091,48	7.319.806,36	-76.285,12
831.5100 /0000	APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES COM. PROPRIS C/ENT. DEL SEC. PÚBLIC I/ALTRES PART. (comptables) del Servei Català de la Salut	4.699.175,47	2.434.916,01	7.154.091,48	7.319.806,36	-26.285,12
831.5100 /0000	APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES COM. PROPRIS C/ENT. DEL SEC. PÚBLIC I/ALTRES PART. (comptables) del Servei Català de la Salut	4.699.175,47	2.656.916,01	7.356.091,48	7.319.806,36	-36.285,12
	TOTAL INGRESSOS 2020	104.618.495,83	9.230.034,77	263.904.434,00	219.207.914,32	14.642.346,05

Partida	Descripció	PITO PUBLIC	Modificacions	PITO PUBLIC	Compensats reconeguts	DETERMINACIONS
CAPITOL 1	RETRIBUCIONS DEL PERSONAL	121.641.674,97	3.682.061,13	127.491.944,00	139.792.773,34	12.298.818,30
130.0001 /0000	PERSONAL LABORAL ICI (personal d'empreses públiques, concors, fundacions i d'altres entitats del sector públic)	71.399.312,19	2.234.207,65	73.437.919,24	72.169.422,35	-2.462.306,49
130.0002 /0000	Retribucions bàsiques	55.805.322,94	2.234.207,65	58.039.529,99	56.592.039,59	-1.457.490,41
130.0003 /0000	Retribucions complementàries	14.341.349,25	0,00	15.542.389,25	15.542.389,25	0,00
130.0004 /0000	Altres remuneracions	46.000,00	0,00	46.000,00	41.093,92	-4.906,08
131.0001 /0000	PERSONAL LABORAL TEMPORAL (personal d'empreses públiques, concors, fundacions i d'altres entitats del sector públic)	24.905.449,49	770.416,22	25.675.865,71	36.246.910,11	10.533.044,40
131.0002 /0000	Retribucions bàsiques	18.490.032,76	770.416,22	19.260.448,98	29.804.883,49	10.544.434,51
131.0003 /0000	Retribucions complementàries	6.402.916,73	0,00	6.402.916,73	6.402.916,73	0,00
131.0004 /0000	Altres remuneracions	12.500,00	0,00	12.500,00	1.109,89	-11.390,11
132.0001 /0000	PERSONAL LABORAL ALTRE DETERMINACIÓ I DETERMINAT (Retribucions bàsiques i altres remuneracions)	119.186,78	0,00	119.186,78	118.332,28	-854,50
132.0001 /0000	PERSONAL LABORAL ALTRE DETERMINACIÓ I DETERMINAT (Retribucions bàsiques i altres remuneracions)	119.186,78	0,00	119.186,78	118.332,28	-854,50





Partida	Descripció	PSTO PUBLIC	Modificació	PSTO PUBLIC	Obiligació financera	DIVANCIOMS
360.0000 /0000	ASSEGURANCES I COMPENZACIONS SOCIALS Segurament Social	27.313.526,51 27.223.526,51	847.457,85 847.457,85	28.070.984,36 28.070.984,36	31.300.010,25 31.300.010,25	3.229.025,89 3.229.025,89
CAPÍTOL 2	OBRAS DE BENS CORRENTS I SERVIS	62.196.800,35	1.760.057,41	63.957.527,76	63.957.527,76	-152.835,06
204.0000 /0000	MOBILS I CÀMIONS Altres lligars i camions	1.866.328,16 1.866.328,16	0,00 0,00	1.866.328,16 1.866.328,16	2.446.373,08 2.446.373,08	580.044,92 580.044,92
210.0000 /0000	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ Conservació, reparació i manteniment de equips, béns naturals, edificis i altres condicions	3.905.432,53 656.344,49	159.000,00 0,00	4.064.432,53 656.344,49	3.027.799,70 466.633,64	-1.036.632,83 -189.642,85
212.0000 /0000	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a projectes de dades	386.486,94	0,00	386.486,94	156.311,67	220.175,27
212.0002 /0000	Conservació, reparació i manteniment d'equips de registre i fotocopiadores	17.053,93	0,00	17.053,93	63.473,24	1.424,31
213.0000 /0000	Manteniment d'aplicacions informàtiques	654.516,09	25.000,00	679.526,09	487.256,29	192.269,80
213.0002 /0000	Conservació, reparació i manteniment d'altres immobilitats material	3.191.011,06	134.000,00	3.325.021,06	1.293.071,86	475.949,22
220.0000 /0000	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRIS Material d'ordinari no inventariable	53.866.455,93 226.467,25	1.401.837,41 0,00	55.268.293,34 226.467,25	56.225.594,12 194.710,60	957.220,78 -31.736,85
220.0002 /0000	Premses, enllacs, llum i altres públics	4.871,70	0,00	4.871,70	1.839,36	-2.973,34
221.0000 /0000	Aigua i energia	1.999.799,69	0,00	2.998.799,69	2.170.636,90	828.162,79
221.0002 /0000	Combustible per a mitjans de transport	6.095,80	0,00	6.095,80	11.012,76	4.916,96
221.0003 /0000	Veicular	194.698,09	0,00	194.698,09	433.680,68	238.982,59
221.0004 /0000	Subministrament d'altre material sanitari	10.318.647,72	311.296,73	10.630.144,45	10.407.050,39	-223.094,06
221.0005 /0000	Productes farmacèutics i altres que s'incloeu la MHD4	31.064.024,30	893.540,64	31.957.564,94	35.992.352,47	2.034.787,53
221.0009 /0000	Altres subministraments	684.112,95	0,00	684.112,95	537.909,73	146.203,22
222.0000 /0000	Despeses posteriors, manteniment i altres similars	138.760,57	0,00	138.760,57	136.059,40	2.701,17
222.0003 /0000	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	500.493,96	0,00	500.493,96	415.004,53	85.489,43
223.0000 /0000	Transport	57.096,08	0,00	57.096,08	64.802,45	7.706,37
224.0000 /0000	Despeses d'instal·lacions	264.908,57	0,00	264.908,57	100.241,22	164.667,35
225.0000 /0000	Tribus	15.000,00	0,00	15.000,00	11.246,75	3.753,25

Partida	Descripció	PSTÓ PÚBLIC	Modificacions	PSTÓ PÚBLIC Definitiu	Obligacions reconegudes	DESVIACIONS
249.01.01.0000	Altres serveis contractats amb empreses particulars	11.710,00	0,00	11.710,00	20.240,00	7.122,80
249.01.02.0000	Altres serveis contractats amb empreses particulars	37.602,49	0,00	37.602,49	37.111,08	489,91
249.02.01.0000	Altres serveis contractats amb empreses particulars	3.050.500,00	0,00	3.050.500,00	2.117.319,87	729.180,63
249.02.02.0000	Altres serveis contractats amb empreses particulars	360.000,00	0,00	360.000,00	481.558,38	-121.558,38
249.02.03.0000	Altres serveis contractats amb empreses particulars	324.276,21	0,00	324.276,21	324.276,21	0,00
249.02.04.0000	Altres serveis contractats amb empreses particulars	1.123.182,00	48.000,00	1.171.182,00	2.241.685,04	1.070.503,04
249.02.05.0000	Altres serveis contractats amb empreses particulars	370.247,14	0,00	370.247,14	344.133,50	26.113,66
249.02.06.0000	Altres serveis contractats amb empreses particulars	2.046.000,00	140.000,00	2.186.000,00	4.034.724,84	1.848.724,84
249.02.07.0000	Altres serveis contractats amb empreses particulars	170.000,00	0,00	170.000,00	0,00	-170.000,00
	IN DE MIN. FARE 190% PER RAD. DEL VIGIPL	30.000,00	0,00	30.000,00	30.384,72	19.471,76
	Difer. d'aportacions entre subvencions i rendiments	36.000,00	0,00	36.000,00	30.184,72	19.841,76
	PRESTACIÓ DE SERVIS SANITARIS MILITARS AL IMS	2.508.185,74	260.000,00	2.768.185,74	2.074.747,08	633.833,65
	Prestació de serveis sanitaris amb efectes de la dotecció de l'usuari i de les operacions d'assistència	187.000,00	48.000,00	235.000,00	491.184,67	234.184,67
	Prestació de serveis sanitaris amb efectes de les operacions d'assistència	1.491.111,64	140.000,00	1.631.111,64	1.583.562,41	48.549,23
CAPÍTOL 3	DESPESES RIMBORSIBLES	404.635,52	0,00	404.635,52	558.363,71	153.728,19
	DESPESES MANANCIERS DELS PÚBLICS EN EUROS	404.635,52	0,00	404.635,52	558.363,71	153.728,19
310.0002 /0000	Interessos de préstecs (incloent-hi el del sector públic)	307.523,00	0,00	307.523,00	476.873,18	169.350,18
310.0003 /0000	Interessos d'operacions de tresoreria en euros (cash pooling)	97.112,52	0,00	97.112,52	81.490,53	-15.621,99
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRIENTS	411.000,00	0,00	411.000,00	411.000,00	0,00
	A ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, A UNIVERSITATS PÚBLIQUES I A ALTRES ENTITATS PARTICIPADES	411.000,00	0,00	411.000,00	411.000,00	0,00
411.0523 /0000	A les fundacions Joan Costa i Ferrer	411.000,00	0,00	411.000,00	411.000,00	0,00



Partida	Descripció	PFPD-PIURAC	Modificacions	PFPD-PIURAC Definitiu	Obligacions contingents	DESVIACIONS
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	2.812.280,69	3.677.096,24	6.489.376,93	7.213.697,67	724.320,74
610.0000 /00000	INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	700.000,00 700.000,00	911.259,37 915.259,77	1.615.259,37 1.615.259,77	3.570.680,07 3.570.680,07	1.955.420,30 1.955.420,30
620.0000 /00000	INVERSIONS EN MOBIL·LITAT, EN MOBIL·LITAT, EN MOBIL·LITAT I ALTRES Inversions en mobilitat, en mobilitat, en mobilitat i altres	1.337.280,69 1.337.280,69	1.748.513,16 1.748.513,16	3.085.793,85 3.085.793,85	1.979.867,90 1.979.867,90	-1.105.925,95 -1.105.925,95
640.0000 /00000	INVERSIONS EN MOBIL·LITAT I ESTILS Inversions en mobilitat i estils	250.000,00 250.000,00	326.878,49 326.878,49	576.878,49 576.878,49	641.959,43 641.959,43	65.080,94 65.080,94
650.0000 /00000	INVERSIONS EN EQUIPS DE DADDES I TELECOMUNICACIONS Inversions en equips de procés de dades	375.000,00 375.000,00	490.317,73 490.317,73	865.317,73 865.317,73	925.779,05 925.779,05	60.461,32 60.461,32
680.0000 /00000	INVERSIONS EN MOBIL·LITAT MATEMÀTICA Inversions en aplicacions informàtiques	150.000,00 150.000,00	196.127,09 196.127,09	346.127,09 346.127,09	95.411,22 95.411,22	-250.715,87 -250.715,87
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	5.150.012,30	0,00	5.150.012,30	5.533.083,19	383.070,89
910.0001 /00000	AMORTITZACIÓ PRÈSTEC I ALTRES CRÈDITS EN EUROS Cancel·lació de préstecs en euros d'ent. del sector públic	5.150.012,30 4.237.520,30	0,00 0,00	5.150.012,30 4.237.520,30	5.032.452,90 4.237.520,30	-117.559,40 0,00
911.0000 /00000	Cancel·lació de préstecs en euros d'ent. for. del sector públic	912.492,00	0,00	912.492,00	794.932,60	-117.559,40
991.0000 /00000	ALTRES VARIACIONS DE PASSIUS FINANCERS A CURT TERMIAN Altres variacions de passius financers a curt termini	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	500.630,29 500.630,29	500.630,29 500.630,29
	TOTAL DESPESES 2020	10.436.600,99	4.244.114,17	14.680.715,16	17.313.732,66	2.633.017,50

25.2.- Resum de la liquidació del pressupost 2020

Ingressos 2020

Descripció	PSTO PÚBLIC	MODIFICACIONS PRESUPUESTÀRIES	PSTO PÚBLIC	TANCAMENT	DESVIACIÓ
TAXES I ATRIBUCIONS	189.702.828,36	6.535.098,78	196.335.527,12	211.373.075,26	-15.037.548,14
TRANSFERÈNCIES CORRENTS	210.000,00	0,00	210.000,00	514.839,15	-304.839,15
INGRESSOS PATRIMONIALS	5.000,00	0,00	5.000,00	197,55	4.802,45
AL·LIMACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	4.899.175,47	2.556.316,01	7.356.091,48	7.319.806,36	36.285,12
VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS 2020	194.616.603,83	9.290.314,77	203.906.618,60	219.207.918,32	-15.301.299,72

Despeses 2020

Descripció	PSTO PÚBLIC	MODIFICACIONS PRESUPUESTÀRIES	PSTO PÚBLIC	TANCAMENT	DESVIACIÓ
REVENÛERACIONS DEL PERSONAL	123.641.874,97	3.657.061,17	127.493.956,09	238.792.775,39	12.298.819,30
DESPESES DE BENS CORRENTS I SERVEIS	62.196.800,35	1.760.877,43	63.957.637,76	63.804.802,78	152.835,06
DESPESES FINANCERES	404.535,52	0,00	404.535,52	556.263,71	151.728,19
TRANSFERÈNCIES CORRENTS	411.000,00	0,00	411.000,00	411.000,00	0,00
INVERSIONS REALS	2.812.280,69	3.677.056,24	6.489.376,93	7.218.697,67	-724.320,74
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VARIACIÓ D'PASSIUS FINANCERS	5.150.012,90	0,00	5.150.012,90	5.533.083,19	383.070,29
TOTAL DESPESES 2020	194.616.603,83	9.290.314,77	203.906.618,60	217.313.722,66	13.407.104,06



25.3.- Conciliació del Resultat Comptable amb el Resultat Pressupostari

Resultat pressupostari:	1.894.195,66
Amortització	-3.360.655,54
BETVAG	2.444.962,51
Provisions RHH	-50.032,97
Inversions	7.213.697,67
Variació de passius financers	5.533.083,19
Variació d'actius financers	-7.219.806,36
Treballs pel propi immobilitzat	691.574,14
Subvenció traspassat a resultat	1.196.116,13
Reversió deteriorament en crèdit	14.143,06
Pèrdues immobilitzat Material	-83.377,49
Ingressos excepcionals	2.928,00
Despeses Excepcionals	-8.364,87
Resultat comptable	8.168.462,13

25.4.- Explicació sobre el grau d'execució pressupostària 2020

En compliment d'allò disposat en 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 de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya, es presenta la següent Memòria sobre el grau d'execució pressupostària corresponent a l'exercici 2020.

El Consorci Sanitari de Terrassa va elaborar el pressupost per l'exercici 2020 que va ser aprovat pel Consell de Govern.

El Consorci Sanitari de Terrassa, a tancament exercici 2020 ha assolit un resultat de liquidació pressupostària positiu de 1.894.195,66 €.

Modificacions pressupostàries

Durant l'exercici 2020, s'han produït dues modificacions pressupostàries corresponents una transferència entre partides pressupostàries del Capítol 1 al Capítol 2 i al Capítol 6 de despeses per import de 9.290.014,77 € (aprovades pel Consell de Govern).

Ingressos

El grau d'execució del pressupost d'ingressos ha estat de 108% respecte el pressupost definitiu, degut bàsicament a:

<u>TAXES I ALTRES INGRESSOS</u>	<u>15.087.548,14</u>
Prog. Sobrecost + Rec. Activitat	3.012.458,07
Facturació COVID HT	23.490.064,52
Facturació COVID Sociosanitàries	1.083.226,00
Sobrecost Socio	108.426,84
Pèrdua facturació ordinària	-8.156.627,29
APORTACIÓ EXTRA	-4.500.000,00



Despeses

El grau d'execució per capítols és el següent:

- *Capítol 1 – Remuneracions del Personal*

El grau d'execució de la despesa del capítol 1 ha estat del 111% respecte el pressupost definitiu.

<u>REMUNERACIONS DEL PERSONAL</u>	13.299.819,30
COVID despesa addicional	5.663.139,39
Gratificació COVID	2.470.573,30
Gestors COVID	190.843,29
Referents escolars COVID	58.697,02
Pla d'estiu	106.752,93
Ampliació UCI	341.441,34
Recuperació activitat quirúrgica	232.389,17
Indemnitzacions (inclou procediments judicials)	240.754,98
Estalvis previstos no assolits	732.738,93
Millora salarial personal resident	45.150,85
Complement tutors docents	7.860,24
RETVAC ajust respecte previsió	-753.806,97
RVOG 0,25% addicional 2019 no recurrent	-261.866,29
RVOG 0,30% addicional 2019 (variació import)	45.323,08
DPO 2012 50%	1.746.719,77
DPO màxima 2020 no compensada	2.432.108,27

- *Capítol 2 – Despeses corrents de béns i serveis*

El grau d'execució de la despesa del capítol 2 ha estat del 102% respecte el pressupost definitiu.

<u>DESPESES DE BÉNS CORRENTS I</u>	
<u>SERVEIS</u>	-153.728,19
MHDA	-2.001.960,08
Pròtesis	-552.214,27
Analítiques	2.337.525,57
Neteja, bugaderia, contenidors, seguretat ..	580.000,00
Manteniments i reparacions	-179.356,60
Arrendaments	-293.135,23
Professionals activitat privada	-44.587,58



- *Capítol 3 – Despesa Financera*

El grau d'execució de la despesa del capítol 3 ha estat del 138% respecte el pressupost definitiu.

Increment de 153.728,19.-€

Aquest increment correspon a la provisió d'interessos de les demandes per part de l'empresa BFF

- *Capítol 4 – Transferències corrents*

El grau d'execució de la despesa del capítol 4 ha estat del 100% respecte el pressupost definitiu.

- *Capítol 6 – Inversions Reals*

El grau d'execució de la despesa del capítol 6 ha estat del 111% respecte el pressupost definitiu.

Inversió en equipament i obres per la situació pandèmica i necessitats respecte del Covid-19

- *Capítol 9 – Variació de passius financers*

El grau d'execució de la despesa del capítol 9 ha estat del 107% respecte el pressupost definitiu.

25.5.- Romanent de tresoreria 2020

CONCEPTE	2020
1. Fons Líquid	2.336.418,61
2. Drets de Cobrament	48.906.207,22
3. Obligacions pendents de pagament	71.224.815,51
I. Romanents de tresoreria total (1 + 2 - 3)	-19.982.189,68
II. Saldos de dubtes cobrament	68.671,82
III. Excés de finançament afectat	0,00
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	-20.050.861,50

Terrassa, 22 de juny de 2021

29140544G ALFREDO
GARCIA (R:
Q5856145G)

Firmado digitalmente por
29140544G ALFREDO GARCIA (R:
Q5856145G
Fecha: 2021.06.22 12:44:27 +0200

Dr. Alfredo García Díaz
Gerent

