

CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2022

Protocol número B-7.587

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals	8



**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
CONSORCI 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 2022, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, 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 2022, així com dels seus resultats, els fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió amb excepcions

Tal i com s'indica en 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 1,2 milions d'euros a 31 de desembre de 2022 (1,3 milions al 2021).

Al tancament de l'exercici l'entitat es trobava en un procés d'actualització dels sistemes d'informació de gestió comptable, havent-se detectat anomalies en determinats saldos comptables. En aquest sentit, l'epígraf "Creditors comercials i altres comptes a pagar", inclou un saldo de 2.481 milers d'euros en concepte de factures pendents de rebre per consums d'aprovisionaments, sobre el qual no s'ha obtingut un detall de la seva composició que ens permeti verificar la raonabilitat del mateix.

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 (97%) 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 públic o privades per altres serveis

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

D'acord amb els contractes de prestació de serveis, els ingressos de l'exercici i de l'exercici anterior 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, podria suposar una modificació de les estimacions realitzades en la valoració dels ingressos. L'import pendent de regularització de l'activitat de l'exercici 2022 és de 15.367 milers d'euros, i de 1.941 milers d'euros de l'exercici 2021. L'entitat estima que una vegada es disposi de l'acceptació i regularització definitiva de l'activitat, les desviacions que es puguin produir, no tindrien un efecte significatiu respecte les previsions de tancament registrades en els comptes anuals adjunts.

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.

S'han realitzat proves específiques sobre les estimacions de facturació d'ingressos pendent de regularització, en base a l'activitat realitzada i altre informació rellevant disponible, per tal d'analitzar la raonabilitat del conjunt de estimacions realitzades, tot i estar subjectes a acceptació i validació futura per part del Servei Català de la Salut, revisant en el seu cas els imports acceptats i facturats fins a la data d'emissió del nostre informe.

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.



Atenent a la complexitat del sistema de facturació i de les estimacions realitzades pel reconeixement de l'activitat pendent de facturació, conjuntament amb la significació en el conjunt dels comptes anuals, s'ha considerat com un aspecte rellevant en els treballs d'auditoria.

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 349 milers d'euros, el qual inclou principalment, una estimació dels interessos de demora meritats fins que van ser liquidats els endarreriments derivats de la sentència de data 3 de març de 2020, en relació al reconeixement dels conceptes a retribuir durant el període de vacances i diversos litigis per reclamacions laborals.

Així mateix, els 7.252 milers d'euros que figuren a l'epígraf de remuneracions pendents de pagament (nota 8.1.5), inclou entre d'altres, estimacions en relació a la DPO de l'exercici 2022 pendent de liquidar i altres conceptes meritats en l'exercici i que seran liquidats a l'exercici següent.

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.

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

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

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

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 2022 són de 32.581 milers d'euros, si bé l'entitat ha rebut aportacions patrimonials que permeten que el Patrimoni Net presenti un saldo positiu de 78.426 milers d'euros, tot i haver-se generat un fons de maniobra negatiu de 28.499 milers d'euros. Cal indicar, que en data 25 de febrer de 2021, la Comissió Interdepartamental per a la Sostenibilitat Econòmica del Sistema Sanitari de Catalunya, va resoldre aixecar la suspensió de l'autonomia de gestió que havia estat suspesa prèviament amb data 1 de desembre de 2016, atès al resultat de l'informe de la Intervenció General en relació al grau de compliment a l'exercici 2019 de l'objectiu pressupostari en termes de l'autonomia de gestió i l'informe elaborat pel CatSalut en relació als compromisos addicionals de compra de l'activitat al Consorci pels exercicis 2020 i 2021, els quals s'han continuat aplicant a l'exercici 2022 i es preveu que es mantinguin als propers exercicis.

Cridem l'atenció sobre l'indicat en la nota 4.10 de la memòria, on s'indica que del període 2011 a 2014 van ser subscrits amb els representants del 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, havent-se rescabalat únicament fins a la data les retribucions corresponents a l'any 2012. La direcció en data 26 de gener de 2021, ha comunicat als representants dels treballadors que el Consorci es troba 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'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix en avaluar i informar sobre la concordança de l'altra informació amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut a la realització de l'auditoria dels citats comptes i sense incloure informació diferent de 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 ECO/235/2022, de 26 d'octubre, 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.

L'entitat presenta l'esmentada informació sobre l'impacte pressupostari de l'emergència COVID-19 en la que es reflecteix una despesa addicional quantificada en 8,34 milions d'euros, i un impacte sobre els ingressos de 20,56 milions d'euros.

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 2022 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 fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, el 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 aconsegueixen 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 adscrita al Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut (SISCAT), alhora que li és d'aplicació el Decret Llei 3/2010 en el que s'establia la reducció de les despeses del personal al servei de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, que recull les mesures de caràcter bàsic previstes en el Reial decret llei 8/2010, de 20 de maig, com era la reducció de la massa salarial del sector públic en un 5% anual (des del 2016, 4,05%).

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

Durant l'exercici 2022, i per donar compliment a la normativa bàsica d'aplicació, l'entitat ha aplicat una reducció del 4,05% en els conceptes salarials, per un import de 3.775 milers d'euros, que s'ha vist minorada en 3.173 milers d'euros, per tal d'ajustar-se a la nova reducció del 0,88% estipulada, que ha estat liquidada als treballadors en el 2023.

En el passiu del balanç a 31 de desembre de 2022 figura registrada l'obligació de pagament al personal per un import total de 6.460 milers d'euros, que inclou la devolució de 3.173 milers d'euros esmentada en el paràgraf anterior i la liquidació de la retribució variable per objectius (DPO) per 3.287 milers d'euros, incloent la previsió de costos de cotització vinculada a aquestes retribucions.

- Atenent el marc en que ha estat realitzada aquesta auditoria, descrit en l'apartat de "Fonament de l'opinió" d'aquest informe i que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat, fem esment que els compromisos de despeses i les obligacions reconegudes registrades amb càrrec als capítols I, II, III i VI 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. Així mateix, la liquidació del pressupost dels comptes anuals, indica modificacions per generació de crèdit per un total de 24,32 milions d'euros, dels quals 4 milions no es troben aprovats pel Consell de Govern. Aquests fets no donarien compliment amb el que estableixen les Bases d'Execució del Pressupost de l'Entitat, on es fa constar al seu apartat 8 de vinculació jurídica dels crèdits, que el total de crèdits pressupostats per capítol no poden ser sobrepassats, mentre que a l'apartat 12, d'indicacions i pautes sobre les modificacions de crèdit, indica que aquestes han de ser aprovades pel Consell de Govern.

Barcelona, 29 de juny de 2023

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.


Pere Ruiz Espinós

-Soci-

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.

2023 Núm. 20/23/14699

IMPORT COL·LEGIAL: 30,00 EUR

Segell distintiu d'altres actuacions

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

Comptes anuals
Exercici 2022

CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

**COMPTES ANUALS
EXERCICI DE 2022**



CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2022

ACTIU	Nota	Exercici 2022	Exercici 2021
A) ACTIU NO CORRENT		109.824.190,05	106.702.359,23
I. Immobilitzat intangible	5	1.694.125,08	1.347.787,29
3. Propietat industrial		0,00	130,02
5. Aplicacions informàtiques		1.694.125,08	1.347.657,27
II. Immobilitzat material	6	107.758.414,03	104.982.921,00
1. Terrenys i construccions		83.821.118,08	80.822.853,15
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		19.399.918,60	19.560.947,59
3. Immobilitzat en curs i bestretes		4.537.377,35	4.599.120,26
V. Inversions financeres a llarg termini	8.1.1	371.650,94	371.650,94
1. Instruments de patrimoni		271.566,09	271.566,09
5. Altres actius financers		100.084,85	100.084,85
B) ACTIU CORRENT		64.306.581,16	58.482.235,24
II. Existències	9	3.445.201,84	3.832.017,46
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		3.445.201,84	3.832.017,46
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1.2	59.257.920,87	50.727.892,48
1. Clients per ventes i prestacions de serveis		551.911,60	1.032.512,21
2. Clients d'empreses del grup i associades		52.453.419,67	47.030.922,33
3. Deutors variis		497.145,01	122.467,61
4. Personal		64.801,26	64.935,62
6. Altres crèdits amb Administracions Públiques	13	1.174.280,00	1.020.763,27
7. Aportacions CatSalut pendents		4.516.363,33	1.456.291,44
V. Inversions financeres a curt termini		12.680,35	12.203,47
5. Altres actius financers		12.680,35	12.203,47
VI. Periodificacions a curt termini		174.725,92	153.230,39
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10	1.416.052,18	3.756.891,44
1. Tresoreria		1.416.052,18	3.756.891,44
TOTAL ACTIU (A + B)		174.130.771,21	165.184.594,47



PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	Exercici 2022	Exercici 2021
A) PATRIMONI NET		78.560.916,70	68.638.589,62
A-1) Fons Propis	11	14.253.533,51	7.312.839,17
I. Patrimoni		9.567.496,40	9.567.496,40
1. Fons social		9.567.496,40	9.567.496,40
III. Reserves	11	12.030.773,18	12.030.773,18
5. Reserves Voluntàries		12.030.773,18	12.030.773,18
V. Resultats d'exercici anteriors	11	(32.581.425,20)	(39.885.621,34)
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		(32.581.425,20)	(39.885.621,34)
VI. Altres aportacions dels socis	11	23.782.537,83	18.295.994,79
VII. Resultat de l'exercici		1.454.151,30	7.304.196,14
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	64.307.383,19	61.325.750,45
B) PASIU NO CORRENT		2.899.397,81	5.489.537,56
II. Deutes a llarg termini	8.1.3	2.614.615,99	5.155.228,47
3. Creditors per arrendament financer	7.1	2.278.228,02	3.563.342,75
5. Altres passius financers		336.387,97	1.591.885,72
V. Periodificacions a llarg termini		284.781,82	334.309,09
C) PASIU CORRENT		92.670.456,70	91.056.467,29
II. Provisions a curt termini	12	348.530,30	533.912,64
III. Deute a curt termini	8.1.4	26.270.719,74	25.063.914,94
2. Deute amb entitats de crèdit		22.414.507,81	21.302.359,50
3. Creditors per arrendament financer	7.1	1.285.116,23	1.340.365,04
5. Altres passius financers		2.571.095,70	2.421.190,40
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	8.1.4	17.576.185,27	17.037.267,44
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	8.1.4	48.425.494,01	48.371.844,92
1. Proveïdors		27.676.956,29	27.971.600,23
2. Proveïdors, empreses del grup i associades		1.692.208,34	3.895.069,92
3. Creditors variis		4.791.151,48	6.245.942,53
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		7.252.158,33	3.443.976,07
6. Altres deutes amb Administracions Públiques	13	6.929.734,12	6.684.224,88
7. Bestretes de clients		83.285,45	131.031,29
VI. Periodificacions a curt termini		49.527,38	49.527,35
TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C)		174.130.771,21	165.184.594,47



CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES A 31 DE DESEMBRE DE 2022

	Nota	Exercici 2022	Exercici 2021
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1 Import net de la xifra de negocis	15.4	229.612.304,29	226.717.639,93
b) Prestació de serveis		229.612.304,29	226.717.639,93
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		834.948,60	674.083,84
4. Aprovisionaments	15.1	(62.270.825,32)	(64.250.672,08)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		(40.955.140,42)	(39.819.808,59)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(21.315.684,90)	(24.430.863,49)
5. Altres ingressos d'explotació	15.5	5.417.401,46	2.424.438,17
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		1.732.463,11	1.304.977,90
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		3.684.938,35	1.119.460,27
6. Despeses de personal	15.2	(155.464.462,45)	(143.682.548,06)
a) Sous, salaris i assimilats		(121.238.959,45)	(111.520.740,85)
b) Cargues socials		(34.487.189,60)	(32.224.080,04)
c) Provisions		261.686,60	62.272,83
7 Altres despeses d'explotació	15.3	(11.722.092,09)	(10.978.385,23)
a) Serveis exteriors		(11.291.677,40)	(10.558.967,40)
b) Tributs		(18.828,91)	(20.675,10)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		0,00	12.257,27
d) Altres despeses de gestió corrent		(411.585,78)	(411.000,00)
8. Amortització de l'immobilitzat	5, 6	(5.642.405,48)	(4.290.706,68)
9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres	14	1.416.253,53	1.279.919,72
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	6	(22.302,02)	(58.909,92)
b) Resultat per alienacions i altres		(22.302,02)	(58.909,92)
12. Altres Resultats		(61.949,02)	(1.922,24)
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		2.096.871,50	7.832.937,45
12. Ingressos financers		1.896,08	7.212,83
b) Valor negociables i altres instruments financers		1.896,08	7.212,83
b 2) De tercers		1.896,08	7.212,83
13. Despeses financeres		(506.480,77)	(339.243,68)
b) Deutes amb tercers		(506.480,77)	(339.243,68)
A.2) RESULTAT FINANCER (12+13+14+15+16)		(504.584,69)	(332.030,85)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		1.592.286,81	7.500.906,60
17. Impost sobre beneficis		(138.135,51)	(196.710,46)
RESULT. DEL EXERC. PROCEDENT D' OPERACIONS			
A.4) CONTINUADES (A.3+19)		1.454.151,30	7.304.196,14
B) OPERACIONS INTERROMPUDES		0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L 'EXERCICI (A.4 + 17)		1.454.151,30	7.304.196,14



CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
A 31 DE DESEMBRE DE 2022

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

		NOTA	Exercici 2022	Exercici 2021
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	11	1.454.151,30	7.304.196,14
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	4.397.886,27	3.324.251,55
B)	Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV +V+VI+VII)		4.397.886,27	3.324.251,55
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	-1.416.253,53	-1.279.919,72
C)	Total transferències a la compta de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)		-1.416.253,53	-1.279.919,72
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		4.435.784,04	9.348.527,97



CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A 31 DE DESEMBRE DE 2022

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Fons patrimonial	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Subv. Donacions i llegats rebuts	Total
A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020	9.567.496,40	12.030.773,18	-48.258.083,47	16.809.451,75	8.168.462,13	59.281.418,62	57.599.518,61
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2020							0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici 2020					204.000,00		204.000,00
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2021	9.567.496,40	12.030.773,18	-48.258.083,47	16.809.451,75	8.372.462,13	59.281.418,62	57.803.518,61
I. Total ingressos i despeses reconegudes					7.304.196,14	2.044.331,83	9.348.527,97
II. Operacions amb socis o propietaris				1.486.543,04			1.486.543,04
7. Altres operacions amb socis o propietaris				1.486.543,04			1.486.543,04
III. Altres variacions del patrimoni net			8.372.462,13		-8.372.462,13		0,00
C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021	9.567.496,40	12.030.773,18	-39.885.621,34	18.295.994,79	7.304.196,14	61.325.750,45	68.638.589,62
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2021							0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici 2021							0,00
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022	9.567.496,40	12.030.773,18	-39.885.621,34	18.295.994,79	7.304.196,14	61.325.750,45	68.638.589,62
I. Total ingressos i despeses reconegudes					1.454.151,30	2.981.632,74	4.435.784,04
II. Operacions amb socis o propietaris				5.486.543,04			5.486.543,04
7. Altres operacions amb socis o propietaris				5.486.543,04			5.486.543,04
III. Altres variacions del patrimoni net			7.304.196,14		-7.304.196,14		0,00
E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022	9.567.496,40	12.030.773,18	-32.581.425,20	23.782.537,83	1.454.151,30	64.307.383,19	78.560.916,70

CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

A 31 DE DESEMBRE DE 2022

(en Euros)

	Nota	31/12/2022	31/12/2021
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	11	1.592.286,81	7.500.906,60
2. Ajustos del resultat		4.567.656,32	3.200.947,87
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5, 6	5.642.405,48	4.290.706,68
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		0,00	-12.257,27
c) Variació de provisions (+/-)	12	-185.382,34	-188.522,59
d) Imputació de subvencions (-)	14	-1.416.253,53	-1.279.919,72
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)	6	22.302,02	58.909,92
g) Ingressos financers (-)		-1.896,08	-7.212,83
h) Despeses financeres (+)		506.480,77	339.243,68
3. Canvis al capital corrent		-6.154.745,70	-1.108.701,76
a) Existències (+/-)		386.815,62	431.418,51
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		-8.530.028,39	-1.878.099,81
c) Altres actius corrents (+/-)		-21.972,41	680,32
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		1.799.371,72	293.324,29
e) Altres passius corrents (+/-)		260.595,02	93.502,20
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		-49.527,27	-49.527,27
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		-630.517,92	-464.079,76
a) Pagament d'interessos (-)		-506.480,77	-339.243,68
c) Cobrament d'interessos (+)		1.896,08	7.212,83
d) Cobrament (pagament) per impost sobre beneficis (+/-)		-125.933,23	-132.048,91
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		-625.320,50	9.129.072,94
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagament per inversions (-)		-8.305.304,90	-8.359.231,78
b) Immobilitzat intangible	5	-763.115,86	-458.528,36
c) Immobilitzat material	6	-7.542.189,04	-7.900.703,42
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-8.305.304,90	-8.359.231,78
C) FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		9.403.195,89	3.619.008,50
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	11	5.486.543,04	1.486.543,04
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	14	3.916.652,85	2.132.465,46
10. Cobrament i pagament de passiu financer		-2.813.409,75	-2.968.376,84
b) Devolució i amortització		-2.813.409,75	-2.968.376,84
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	8.1	0,00	-110.563,00
5. Altres deutes (-)	7.1	-2.813.409,75	-2.857.813,84
12. Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)		6.589.786,14	650.631,66
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		-2.340.839,26	1.420.472,83
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	10	3.756.891,44	2.336.418,61
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.	10	1.416.052,18	3.756.891,44



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

Estat de la liquidació del pressupost 2022

Pressupost d'ingressos

Partida	Descripció	PSSTO PUBLIC	Modificacions	PSSTO PUBLIC Definitiu	DRETS RECONEGUTS	DESVIACIONS
CAPÍTOL 3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	204.220.481,02	20.323.861,76	224.544.342,78	231.344.767,40	6.800.424,62
317.0001 /0000	PRESTACIÓ DE SERVEIS	204.215.481,02	20.323.861,76	224.539.342,78	231.344.767,40	6.805.424,62
317.0009 /0000	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut (a consolidar)	195.552.195,38	20.323.861,76	215.876.057,14	222.999.269,57	7.123.212,43
318.0004 /0000	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària (particulars, mútues...)	5.354.642,66	0,00	5.354.642,66	4.744.154,96	-610.487,70
319.0010 /0000	Prestació de serveis d'assistència social i sociosanitària. (Recull tots els ingressos previstos de l'ICASS. A consolidar)	2.308.642,98	0,00	2.308.642,98	1.868.879,76	-439.763,22
	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.732.463,11	732.463,11
399.0009 /0000	ALTRES INGRESSOS	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
	Altres ingressos diversos	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	210.000,00	0,00	210.000,00	3.412.070,33	3.202.070,33
402.0019 /0000	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESTAT	210.000,00	0,00	210.000,00	225.029,81	15.029,81
403.0001 /0000	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	0,00	0,00	0,00	205,65	205,65
	INEM-SPEE. Formació continua de treballadors	210.000,00	0,00	210.000,00	224.824,16	14.824,16
420.5100 /0000	DEL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT, INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT I ICASS	0,00	0,00	0,00	3.170.212,46	3.170.212,46
	Del Servei Català de la Salut (subvencions d'exploració)	0,00	0,00	0,00	3.170.212,46	3.170.212,46
460.0009 /0000	DE CORPORACIONS LOCALS	0,00	0,00	0,00	10.096,26	10.096,26
	Altres transferències d'ajuntaments	0,00	0,00	0,00	10.096,26	10.096,26
470.0001 /0000	D'EMPRESES PRIVADES	0,00	0,00	0,00	6.731,80	6.731,80
	D'empreses privades	0,00	0,00	0,00	6.731,80	6.731,80



Partida	Descripció	PSTO PUBLIC	Modificacions	PSTO PUBLIC Definitiu	DRETS RECONEGUTS	DESVIACIONS
CAPÍTOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	0,00	0,00	0,00	1.896,08	1.896,08
534.0001 /0000	ALTRES INGRESSOS FINANCERS Altres ingressos financers	0,00	0,00	0,00	1.896,08	1.896,08
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	4.586.543,04	4.000.000,00	8.586.543,04	9.785.349,58	1.198.806,54
831.5100 /0000	APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONS PROPIS D'ENT. DEL SEC. PÚBLIC I D'ALTRES PART. (consolidable) del Servei Català de la Salut	4.586.543,04	4.000.000,00	8.586.543,04	9.785.349,58	1.198.806,54
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	538.917,83	538.917,83
951.0001 /0000	ALTRES VARIACIONS DE PASSIUS FINANCERS Altres variacions de passius financers a curt termini	0,00	0,00	0,00	538.917,83	538.917,83
	TOTAL INGRESSOS 2022	209.017.024,06	24.323.861,76	233.340.885,82	245.083.001,22	11.742.115,40

Pressupost de despeses

Partida	Descripció	PSTO PUBLIC	Modificacions I	PSTO PUBLIC Definitiu	OBLIGACIONS RECONEGUDES	DESVIACIONS
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DEL PERSONAL	136.718.739,99	14.388.935,24	151.107.675,23	155.726.149,05	4.618.473,82
130.0001 /0000	PERSONAL LABORAL FIX (personal d'empreses públiques, consorcis, fundacions i d'altres entitats del sector públic)	78.635.569,19	8.380.863,91	87.016.433,10	78.140.251,79	-8.876.181,31
130.0002 /0000	Retribucions bàsiques	61.696.708,41	6.596.835,61	68.293.544,02	66.293.328,13	-2.000.215,89
130.0003 /0000	Retribucions complementàries Altres remuneracions	16.888.310,00	1.784.028,30	18.672.338,30	11.815.605,41	-6.856.732,89
		50.550,78	0,00	50.550,78	31.318,25	-19.232,53
131.0001 /0000	PERSONAL LABORAL TEMPORAL (personal d'empreses públiques, consorcis, fundacions i d'altres entitats del sector públic)	26.792.950,81	2.828.258,93	29.621.209,74	42.987.697,05	13.366.487,31
131.0002 /0000	Retribucions bàsiques	19.742.856,38	2.087.718,91	21.830.575,29	35.824.867,23	13.994.291,94
131.0003 /0000	Retribucions complementàries Altres remuneracions	7.036.357,80	740.540,02	7.776.897,82	7.145.233,23	-631.664,59
		13.736,63	0,00	13.736,63	17.596,59	3.859,96
132.0001 /0000	PERSONAL LABORAL ALTA DIRECCIÓ I ASSIMILAT Retribucions bàsiques i altres remuneracions	119.186,78	0,00	119.186,78	117.606,79	-1.579,99
		119.186,78	0,00	119.186,78	117.606,79	-1.579,99
	INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITAT EXTRAORDINÀRIES	2.023.001,72	0,00	2.023.001,72	0,00	-2.023.001,72



Partida	Descripció	PSSTO PUBLIC	Modificacions I	PSSTO PUBLIC Definitiu	OBLIGACIONS RECONEGUDES	DESVIACIONS
150.0001 /0000	Productivitat (excepte la part variable en funció d'objectius del personal d'alta direcció (32.001)	2.023.001,72	0,00	2.023.001,72	0,00	-2.023.001,72
160.0001 /0000	ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS Seguretat Social	29.148.031,49 29.148.031,49	3.179.812,40 3.179.812,40	32.327.843,89 32.327.843,89	34.480.593,42 34.480.593,42	2.152.749,53 2.152.749,53
CAPÍTOL 2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	64.167.367,70	5.934.926,52	70.102.294,22	73.724.636,17	3.622.341,95
204.0001 /0000	LLOGUERS I CÀNONS Altres lloguers i canons	2.446.337,14 2.446.337,14	0,00 0,00	2.446.337,14 2.446.337,14	3.177.898,73 3.177.898,73	731.561,59 731.561,59
210.0001 /0000	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	3.555.769,82	0,00	3.555.769,82	4.080.312,30	524.542,48
212.0001 /0000	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	597.580,90	0,00	597.580,90	893.437,00	295.856,10
212.0002 /0000	Conservació, reparació i manteniment d'equips de reprografia i fotocopiadores	351.884,14	0,00	351.884,14	161.331,45	-190.552,69
212.0003 /0000	Manteniment d'aplicacions informàtiques	15.524,06	0,00	15.524,06	17.993,16	2.469,10
213.0001 /0000	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	595.925,31 1.994.855,41	0,00 0,00	595.925,31 1.994.855,41	591.465,22 2.416.085,47	-4.460,09 421.230,06
220.0001 /0000	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	55.174.653,29	5.934.926,52	61.109.579,81	63.655.195,94	2.545.616,13
220.0002 /0000	Material ordinari no inventariable	231.967,21	0,00	231.967,21	278.503,09	46.535,88
221.0001 /0000	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	4.991,04	0,00	4.991,04	182,76	-4.808,28
221.0002 /0000	Aigua i energia	3.071.628,18	0,00	3.071.628,18	2.243.270,29	-828.357,89
221.0003 /0000	Combustible per a mitjans de transport	6.233,60	0,00	6.233,60	28.205,22	21.971,62
221.0004 /0000	Vestuari	199.387,38	0,00	199.387,38	210.894,33	11.506,95
221.0005 /0000	Subministrament d'altre material sanitari	10.569.450,04	0,00	10.569.450,04	12.866.329,24	2.296.879,20
221.0089 /0000	Productes farmacèutics i analítics (inclou la MHDA)	33.688.962,43	5.934.926,52	39.623.888,95	39.678.971,49	55.082,54
222.0001 /0000	Altres subministraments	700.727,24	0,00	700.727,24	965.091,57	264.364,33
222.0003 /0000	Despeses postals, missatgeria i altres similars	142.130,49	0,00	142.130,49	169.045,28	26.914,79
223.0001 /0000	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	512.648,90	0,00	512.648,90	322.088,91	-190.559,99
224.0001 /0000	Transports	58.482,71	0,00	58.482,71	61.279,98	2.797,27
225.0001 /0000	Despeses d'assegurances	373.770,70	0,00	373.770,70	364.953,25	-8.817,45
226.0003 /0000	Tributs	15.364,29	0,00	15.364,29	0,00	-15.364,29
226.0004 /0000	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	36.628,08	0,00	36.628,08	17.097,54	-19.530,54
226.0011 /0000	Jurídics i contenciosos	100.277,64	0,00	100.277,64	114.486,80	14.209,16
226.0039 /0000	Formació personal propi	302.152,56	0,00	302.152,56	247.832,10	-54.320,46
226.0089 /0000	Despeses de serveis bancaris	144.114,24	0,00	144.114,24	127.962,47	-16.151,77
227.0001 /0000	Altres despeses diverses	374.760,71	0,00	374.760,71	495.742,70	120.981,99
227.0002 /0000	Neteja i sancionament	1.569.356,54	0,00	1.569.356,54	2.362.029,33	792.672,79
227.0006 /0000	Seguretat	612.696,25	0,00	612.696,25	705.504,03	92.807,78
228.0003 /0000	Serveis de menjador Solucions de Sistemes d'informació adquirides al CTTI	2.080.288,62 378.634,44	0,00 0,00	2.080.288,62 378.634,44	2.395.725,56	315.436,94 378.634,44



Partida	Descripció	PSTO PUBLIC	Modificacions I	PSTO PUBLIC Definitiu	OBLIGACIONS RECONEGUDES	DESVIACIONS
230.0001 /0000	INDEMITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI Diètes, locomoció i trasllats	50.000,00 50.000,00	0,00 0,00	50.000,00 50.000,00	31.840,50 31.840,50	-18.159,50 -18.159,50
251.0001 /0000	PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat (despesa a consolidar compra a ICS a entitats SP..)	2.940.607,45 1.209.697,32	0,00 0,00	2.940.607,45 1.209.697,32	2.779.388,70 626.746,32	-161.218,75 -582.951,00
251.0002 /0000	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	1.730.910,13	0,00	1.730.910,13	2.152.642,38	421.732,25
CAPÍTOL 3	DESPESES FINANCERES	404.635,52	0,00	404.635,52	506.480,77	101.845,25
310.0002 /0000	DESPESES FINANCERES DELS PRÉSTECES EN EUROS	404.635,52	0,00	404.635,52	506.480,77	101.845,25
310.0003 /0000	Interessos de préstecs llarg termini fora del sector públic	286.923,92	0,00	286.923,92	414.388,09	127.464,17
310.0005 /0000	Interessos d'operacions de tresoreria en euros (cash pooling)	97.000,00	0,00	97.000,00	92.092,68	-4.907,32
	Interessos de préstecs llarg termini dintre del sector públic	20.711,60	0,00	20.711,60	0,00	0,00
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	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						
443.9523 /0000	A la Fundació Joan Costa Roma	411.000,00	0,00	411.000,00	411.000,00	0,00
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	5.828.737,81	0,00	5.828.737,81	7.470.356,20	1.641.618,39
610.0001 /0000	INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	2.800.000,00	0,00	2.800.000,00	4.321.046,89	1.521.046,89
	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	2.800.000,00	0,00	2.800.000,00	4.321.046,89	1.521.046,89
620.0001 /0000	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	1.503.737,81	0,00	1.503.737,81	1.563.212,67	59.474,86
	Inversions en maquinària, instal·lacions i utillatge	1.503.737,81	0,00	1.503.737,81	1.563.212,67	59.474,86
640.0001 /0000	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	600.000,00	0,00	600.000,00	489.960,02	-110.039,98
	Inversions en mobiliari i estris	600.000,00	0,00	600.000,00	489.960,02	-110.039,98
650.0001 /0000	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS	675.000,00	0,00	675.000,00	736.757,91	61.757,91
	Inversions en equips de procés de dades	675.000,00	0,00	675.000,00	736.757,91	61.757,91
680.0002 /0000	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	250.000,00	0,00	250.000,00	359.378,71	109.378,71
	Inversions en aplicacions informàtiques	250.000,00	0,00	250.000,00	359.378,71	109.378,71
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	1.486.543,04	0,00	1.486.543,04	1.486.543,04	0,00
910.0001 /0000	AMORTITZACIÓ PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS Cancel·lació de préstecs en euros d'ens del del sector públic	1.486.543,04 1.486.543,04	0,00 0,00	1.486.543,04 1.486.543,04	1.486.543,04 1.486.543,04	0,00 0,00
TOTAL DESPESES 2022		209.017.024,06	20.323.861,76	229.340.885,82	239.325.165,23	9.984.279,41

Resum de la liquidació del pressupost 2022

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST INGRESSOS 2022

Descripció	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS PRESSUPOSTÀRIES	PRESSUPOST DEFINITIU	DRETS RECONEGUTS	DESVIACIÓ
TAXES I ALTRES INGRESSOS	204.220.481,02	20.323.861,76	224.544.342,78	231.344.767,40	-6.800.424,62
TRANSFERÈNCIES CORRENTS	210.000,00	0,00	210.000,00	3.412.070,33	-3.202.070,33
INGRESSOS PATRIMONIALS	0,00	0,00	0,00	1.896,08	-1.896,08
ALIENACIÓ 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	4.586.543,04	4.000.000,00	8.586.543,04	9.785.349,58	-1.198.806,54
VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	538.917,83	-538.917,83
TOTAL INGRESSOS 2022	209.017.024,06	24.323.861,76	233.340.885,82	245.083.001,22	-11.742.115,40

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DESPESES 2022

Descripció	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS PRESSUPOSTÀRIES	PRESSUPOST DEFINITIU	OBLIGACIONS RECONEGUDES	DESVIACIONS
REMUNERACIONS DEL PERSONAL	136.718.739,99	14.388.935,24	151.107.675,23	155.726.149,05	-4.618.473,82
DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	64.167.367,70	5.934.926,52	70.102.294,22	73.724.636,17	-3.622.341,95
DESPESES FINANCERES	404.635,52	0,00	404.635,52	506.480,77	-101.845,25
TRANSFERÈNCIES CORRENTS	411.000,00	0,00	411.000,00	411.000,00	0,00
INVERSIONS REALS	5.828.737,81	0,00	5.828.737,81	7.470.356,20	-1.641.618,39
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 DE PASSIUS FINANCERS	1.486.543,04	0,00	1.486.543,04	1.486.543,04	0,00
TOTAL DESPESES 2022	209.017.024,06	20.323.861,76	229.340.885,82	239.325.165,23	-9.984.279,41



Resultat pressupostari

Concepte	Drets Reconeuguts Nets	Obligacions Reconeugudes Netes	Resultat
1. Operacions No financeres (Capítol 1 a 7)	234.758.733,81	237.838.622,19	-3.079.888,38
Operacions Corrents (Capítol 1 a 5)	234.758.733,81	230.368.265,99	4.390.467,82
Operacions de Capital (Capítol 6 i 7)	0,00	7.470.356,20	-7.470.356,20
2. Operacions Financeres (Capítol 8 a 9)	10.324.267,41	1.486.543,04	8.837.724,37
Actius financers	9.785.349,58	0,00	9.785.349,58
Passius financers	538.917,83	1.486.543,04	-947.625,21
I. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2)	245.083.001,22	239.325.165,23	5.757.835,99
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria no afectat			0,00
4. Desviacions de finançament positives de l'exercici			-358.477,56
5. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			102.387,38
II. RESULTAT PRESSUPOSTÀRIA AJUSTAT (I+3-4+5)			5.501.745,81

Conciliació del Resultat Comptable amb el Resultat Pressupostari

Resultat pressupostari abans ajustos:	5.763.005,02
Amortització	-5.642.405,48
Inversions	7.470.356,20
Variació de passius financers	1.486.543,04
Variació d'actius financers	-9.785.349,58
Variació de passius financers	-538.917,83
Treballs pel propi immobilitzat	834.948,60
Subvenció traspasat a resultat	1.689.121,55
Reversió deteriorament en crèdit	261.100,82
Pèrdues Immobilitzat Material	-22.302,02
Ingressos excepcionals	1.141,90
Despeses Excepcionals	-63.090,92
RESULTAT COMPTABLE	1.454.151,30

Desviacions de finançament

Descripció	Agent finançador	Coeficient de finançament	Desviacions de l'exercici		Desviacions acumulades	
	Tercer		Positives	Negatives	Positives	Negatives
Projecte - Hemodiàlisi domiciliària	Servei Català de la Salut	50%		102.387,38		140.140,53
Projecte - PERT 2022	Servei Català de la Salut	100%	358.477,56		358.477,56	
Total			358.477,56	102.387,38	358.477,56	140.140,53



Romanent de tresoreria 2022

CONCEPTE	2.022
1. Fons Líquid	1.416.052,18
2. Drets de Cobrament	59.186.927,44
3. Obligacions pendents de pagament	50.156.299,11
4. Partides pendents d'aplicació	-73.550,70
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)	10.508.948,44
II. Saldos de dubtós cobrament	52.144,85
III. Excés de finançament afectat	358.477,56
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	10.098.326,03

Explicació sobre el grau d'execució pressupostaria 2022

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 2022.

El Consorci Sanitari de Terrassa va elaborar el pressupost per l'exercici 2022 que va ser aprovat pel Consell de Govern.

El Consorci Sanitari de Terrassa, a tancament exercici 2022 ha assolit un resultat de liquidació pressupostària positiu de 5.757.835,99 €.

Modificacions pressupostaries

Durant l'exercici 2022, s'han produït tres modificacions pressupostàries.

La primera al mes de maig amb transferències del capítol 3 d'ingressos (taxes i altres ingressos) per valor de 11.306.201,03€, contra el capítol 1 de Despeses (personal) per import de 7.578.260,00€, al capítol 2 de Despeses (Béns corrents) per import de 3.727.941,03€.

La segona al mes de novembre amb transferències del capítol 3 d'ingressos (taxes i altres ingressos) per valor de 1.661.043,76€ contra el capítol 1 de Despeses (personal)

La tercera al mes de desembre amb transferències del capítol 3 d'ingressos (taxes i altres ingressos) i capítol 8 d'ingressos (Variació d'actius financers) per valor de 7.356.616,73€, contra el capítol 1 de Despeses (personal) per import de 5.149.631,71€ i al capítol 2 de Despeses (Béns corrents) per import de 2.206.985,02€.

Es realitza una transferència des de CatSalut extraordinària que modificarà el nostre pressupost, Capítol 8 d'ingressos (variació d'actius financers) per import de



4.000.000,00€ i en cap cas suposa la generació d'un crèdit en el pressupost de despeses, generant un superàvit.

Ingressos

- *Capítol 3 – Taxes i Altres Ingressos*

El grau d'execució del pressupost d'ingressos ha estat de 103% respecte el pressupost definitiu, degut bàsicament a:

<u>TAXES I ALTRES INGRESSOS</u>	6.800.424,62
Pla Salut	-1.123.757,21
COVID	1.283.913,98
Pla Objectius SOCIO + complexitat	194.462,20
Hores Excepcionals	68.473,53
Escenaris AP nous ratis poblacionals	715.196,74
Sobrecost	832.658,30
Recup. Activitat + Recup Diagnòstics	52.723,44
Tarifa 2022	106.870,16
Vacunes	225.000,00
Cap Can Roca + Nord Ajust	294.017,30
Resultat 2020	2.150.000,00
PIUC Increment tarifa	353.117,45
Noves Accions Aguts	1.316.958,20
Noves Accions SM	234.429,88
Altres entitats públiques	96.360,65

- *Capítol 4 – Transferències Corrents*

En aquest capítol, es genera una diferència de 3.202.070,33.-€ que es degut a l'aportació per import de 3.159.391,44.-€ del Conveni SISCAT, i diverses subvencions per part d'organismes públics i una entitat privada per l'import restant.

- *Capítol 8 – Variació d'Actius Financers*

En aquest capítol, es genera una diferència de 1.198.806,54.-€, que es degut a l'aportació del Pla de Millora del Cap Sant Llätzer per import de 226.484,97.-€, aportació del Pla de Millora de les xarxes de Wifi a primària per import de 478.025,38.-€, aportació al Cap Can Roca i al Cap Joan Planas per import de 135.818,63 i la subvenció del PERT 2022 per import de 358.477,56€.

- *Capítol 9 – Variació de Passius Financers*

El grau d'execució de la despesa de Capítol 9 d'ingressos ha estat de 538.917,83.-€ respecte al pressupost definitiu per la variació positiva de la pòlissa corporativa



Despeses

El grau d'execució per capítols és el següent:

- *Capítol 1 – Remuneracions del Personal*

El grau d'execució de la despesa del capítol I ha estat del 103% respecte el pressupost definitiu.

<u>REMUNERACIONS DEL PERSONAL</u>	4.618.473,82
Increment 1,5%	371.785,54
Noves Accions	328.278,31
Conveni SISCAT DPO	3.700.000,00
Indemnitzacions	218.409,97

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

El grau d'execució de la despesa del capítol 2 ha estat del 105% respecte el pressupost definitiu

<u>DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS</u>	3.622.341,95
Consum i protesís	1.750.955,77
Treballs Altres empreses	1.494.219,97
Manteniments i reparacions	377.166,21

- *Capítol 3 – Despesa Financera*

El grau d'execució de la despesa del capítol 3 ha estat del 125% respecte el pressupost definitiu.

Increment de 101.845,25.-€

- *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 128% respecte el pressupost definitiu.

- *Capítol 9 – Variació de passius financers*

El grau d'execució de la despesa del capítol 9 ha estat del 100% respecte el pressupost definitiu.



CONSORCI SANITARI DE TERRASSA MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2022

1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT.

El **Consorti 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 **Consorti 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, **Consorti Sanitari de Terrassa**.

A partir del primer de gener de 2008, 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 **Consorti Hospitalari de Terrassa** se n'aproven els Estatuts.



CST: CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

- 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 modificar els 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 Llàtzer, 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 duïen 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 Llàtzer 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 Llàtzer, a més no es fa constar la consideració de mitjà propi.

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.

Atenent al resultat de 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, 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 2022 pels membres següents, nomenats i substituïts lliurement per les institucions consorciades:

Càrrec	31/12/2022	ENTITAT a la qual representen
President	August Saenz Bernat	Representant de la Generalitat
Vicepresident	Jordi Ballart Pastor	Representant de l'Ajuntament de Terrassa
Vocal	Marta Torrent Fenoy	Representant de la Generalitat
Vocal	Elisenda Serra Masip	Representant de la Generalitat
Vocal	Dolors Costa Sempere	Representant de la Generalitat
Vocal	(Vacant)	Representant de la Generalitat
Vocal	Xavier Roca Ramon	Representant de la Generalitat
Vocal	Isaac Albert Agut	Representant de l'Ajuntament de Terrassa
Vocal	Mónica Polo Rubia	Representant de l'Ajuntament de Terrassa
Vocal	Josep Manel Rodríguez Rodríguez	Representant de l'Ajuntament de Terrassa
Director Gerent (en funcions)	Xavier Verdaguer Farnós / Jaume Boadas Mir	
Secretaria	Antònia Olivares Hortal	

En data 14 de febrer de 2023, es nomena el nou gerent el Sr. Ferran García Cardona i es substitueix al representant de l'Ajuntament de Terrassa, el Sr. Isaac Albert Agut per Ona Martínez Viñas.

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 Llätzer 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 signats durant l'exercici 2022:

Entitat	Data	Objecte	vigència	Compensació econòmica
Universitat de Valladolid-IOBA	07/04/2022	Conveni específic de col·laboració per realitzar pràctiques del Màster de Enfermeria Oftalmològica del	4 + 4 anys	No aplica
Universitat de Barcelona	04/04/2022	Conveni de cooperació educativa de pràctiques acadèmiques externes de la Facultat de Física	4 + 4 anys	No aplica
UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI	17/11/2022	Conveni de cooperació educativa per al desenvolupament de programes de pràctiques externes dels Estudis de la URV	4 + 4 anys	No aplica
Universitat de Barcelona	03/11/2022	Conveni de cooperació educativa de pràctiques acadèmiques externes de la Facultat de Farmàcia i ciències de l'alimentació	4 + 4 anys	No aplica
Banc de Sang i Teixits	21/01/2022	Conveni marc de col·laboració en l'àmbit de la Medicina Transfusional i altres àmbits relacionats	4 + 4 anys	L'import estimatiu d'aquest acord per a tots les seves prestacions s'eleva a 765.000,00 €, anuals, en les formalitzacions de les successives pròrrogues anuals es fixarà novament l' import estimatiu corresponent.
FUNDACIÓ BOSCH I GIMPERA	03/01/2022	Conveni de col·laboració per la gestió de la unitat de mediació del CST	1 any + pròrrogues anuals expressades fins a 4 anys	Pagament anual 10.708,52 €
CONSORCI CORPORACIÓ SANITÀRIA PARC TAULÍ	21/09/2022	Conveni proves radiològiques i medicina nuclear	La vigència d'aquest conveni serà des de l'1 de gener de 2022 fins a 31 de desembre de 2022, prorrogable expressament per mitjà de pròrrogues entre les parts, fins a un màxim de tres anys	Total general Proves Diagnòstiques: 784.777,82 € Total general Teleradiològic: 164.057,90 € TOTAL GENERAL: 948.835,72 €



Entitat	Data	Objecte	vigència	Compensació econòmica
UIC	30/09/2022	Conveni de cooperació educativa per a la realització de pràctiques externes signat entre la universitat internacional de catalunya, facultat de medicina i ciències de la salut i consorci sanitari de terrassa	4 + 4 anys	No aplica
UAB	07/11/2022	Conveni de col.laboració entre UAB i CST. Projecte " Beneficios de combinar el entrenamiento meatacognitivo con la rehabilitación cognitiva	1 + 1 anys	Totes les col.laboracions que tinguin implicacions pressupostàries, requeriran la signatura d'un conveni específic, en el qual es determinaran aquestes qüestions. Els convenis específics seran estudiats i informats per la Comissió mixta.
Departament de Salut. ICS	27/01/2022	Conveni de col.laboració docent entre el departament de salut, mitjançant l'institut català d'avaluacions mèdiques, i les unitats docents multiprofessionals d'atenció familiar i comunitària de catalunya i les unitats docents de medicina familiar i comunitària de catalunya per a la formació de metges residents de medicina familiar i comunitària	Aquest conveni té efectes des de la data de la seva signatura i fins el 31 de desembre de 2024	No aplica
Ajuntament de Terrassa	29/04/2022	Conveni Gala de l'Esport 2021.	El conveni tindrà vigència des de la seva signatura fins el 30 de juny de 2022.	CST aportarà un import global de SET-CENTS CINQUANTA EUROS (750,00 €).
Consorti de Salut i Social de Catalunya	22/04/2022	Conveni de col.laboració entre el CST, iNexesCSC. "Identificant necessitats, co-creant solucions innovadores"	1 any + pròrrogues anuals expresses	No aplica
Ajuntament de Terrassa	15/06/2022	Conveni de col.laboració entre Ajuntament de Terrassa i CST per emmarcar i coordinar l'actuació en activitats relatives a la regulació del trànsit, circulació, mobilitat, estacionament i seguretat viària sobre les vies i terrenys privats de CST	4 + 4 anys	No aplica



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 2022.

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.
- 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 1/2021, del 29 de desembre, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2022.
- Llei 22/2021, de 28 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2022.
- 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 ECO/235/2022, de 26 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2022.
- Resolució de l'Interventor General, de 27 de maig de 2022, per la qual s'aprova la Instrucció 02/2022, sobre el reconeixement pressupostari de determinats ingressos i despeses d'entitats del sector públic de la Generalitat que no han d'elaborar els seus comptes anuals d'acord amb el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya.
- Resolució de l'Interventor General, de 19 d'octubre de 2022, per la qual s'aprova la Instrucció 05/2022, sobre el registre comptable de les operacions de transferències, subvencions i aportacions de capital i sobre el control dels excessos de les transferències.

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 pressupostos de la Generalitat de Catalunya.

L'Entitat aplica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007 i les seves posteriors modificacions. Les dades de seguiment pressupostari són reportades periòdicament al Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya.



segons la documentació que li ha estat sol·licitada normativament al estar inclosa dins del sector d'entitats públiques de la Generalitat.

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

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.

Des de l'inici de les seves activitats, el Consorci Sanitari de Terrassa ha obtingut pèrdues, les quals a 31 de desembre de 2022 acumulen un import de 32.581.425,20 euros. Si bé aquesta situació, juntament amb el fons de maniobra negatiu de 28.499.108,39 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 78.425.683,96 euros.

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 el passat 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.

El Consorci ha aplicat durant l'exercici 2022 els criteris de valoració i comptabilització legalment acceptats.

Es presenta el Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guanys, Estat de Canvis al Patrimoni Net, Estat de Fluxos d'Efectiu 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.

A l'exercici 2022 no s'han registrat errors ni s'han efectuat canvis en criteris comptables.

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
Saldo compte de pèrdues i guanys	1.454.151,30
Total	1.454.151,30
APLICACIÓ	Euros
A resultats negatius d'exercicis anteriors	1.454.151,30
Total	1.454.151,30

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 2022 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.



CST: CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

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:

Any	Import
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
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
Exercici 2021:	674.083,84
Exercici 2022:	834.948,60
Total treballs propi immobilitzat	16.836.405,73



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'escriptura 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 vinculat 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 Pitàgores 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 activat terreny	Valor activat edifici
Hospital de Terrassa	23.040.000,00	13.108.547,87
Unitat Hospitalària Penitenciària	0,00	2.383.344,19
Cap Sant Llätzer	2.500.000,00	77.185,78
Hospital de dia Sant Jordi	250.000,00	478.318,75
Centre de Dia c/Marín Díez, 5	0,00	274.000
	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 prorrogable anualment fins un màxim de 10 anys, no es registra el valor dels béns 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 F, 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 es 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.
- Cap Can Roca: En data 27 de setembre de 2022, es formalitza el conveni entre el Servei Català de la Salut i el Consorci Sanitari de Terrassa, on es posa a disposició el Cap Can Roca amb tot l'equipament necessari. La utilització dels espais i equipament és gratuït mentre el conveni es trobi vigent, establint una vigència inicial des de 1 d'octubre de 2022 fins 31 de desembre de 2022, podent ser prorrogat fins a 4 anys addicionals o la seva extinció.

Tot i trobar-se vençuts els convenis relacionats anteriorment, d'acord amb el previst a la Disposició transitòria 2ª de la Llei 5/2020, del 29 d'abril, de mesures fiscals, financeres, administratives i del sector públic i de creació de l'impost sobre les instal·lacions que incideixen en el medi ambient, fins l'entrada en vigor d'una llei reguladora de formes de gestió no contractuals en matèria de salut, es mantenen els actuals convenis, contractes i



concerts per a la provisió de serveis sanitaris d'internament, d'atenció primària, d'atenció sociosanitària, d'atenció a la salut mental i d'atenció a les drogo dependències.

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:

	Valor terreny
Hospital de Terrassa	23.040.000,00
Cap Sant Llätzer	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

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 1999, únicament es troben introduïts en el programa de gestió de l'immobilitzat trobant-se 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%
Aparells mèdics assistencials	16,68%
Utilatge 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 2022 no correspon efectuar cap deteriorament dels mateixos.

4.3.- Arrendaments

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

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

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



4.4.- Instruments financers

4.4.1.- Actius financers

Partides a cobrar i inversions mantingudes fins el venciment:

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

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

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'explotacions econòmiques.

4.7.- Ingressos i despeses

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

Els ingressos del Servei Català de la Salut es registren 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.

Les desviacions que es puguin donar són registrades al compte de resultats de l'exercici en el qual s'emet la factura. Les previsions realitzades al tancament de l'exercici, pel que fa a la part variable de les clàusules, s'han estimat d'acord amb l'assoliment mig del 53% (100% al 2021), excepte al pla de salut, el qual d'acord amb els objectius fixats s'ha previst un assoliment del 96% (98% al 2021).

Al tancament de l'exercici 2022, es troben pendents de regularització les clàusules que regulen els serveis concertats pel Consorci amb el Servei Català de la Salut dels exercicis 2022 i 2021. Les regularitzacions es troben condicionades a l'acceptació durant el procés de verificació de l'activitat realitzada i dels diferents programes específics de l'exercici, de forma que s'ha considerat que una vegada es disposi de l'acceptació i regularització definitiva de l'activitat de l'exercici 2022 i 2021 es registraran les desviacions en l'exercici en el qual 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 previsions 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.



4.9.- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

4.10.- Registre i valoració de despeses de personal

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

A 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-sanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut, el qual va ser d'aplicació amb efecte 1 de gener de 2017 i vigent fins 31 de desembre de 2020. Durant l'exercici 2022 l'indicat conveni es trobava en situació d'ultraactivitat.

La mesa negociadora del Conveni SISCAT, al març de 2022, va assolir un acord parcial de millores vinculades al conveni col·lectiu, que recollia un increment retributiu del 0,90% amb efectes 1 de gener de 2021, i del 2% a partir de 1 de gener de 2022, de tots els conceptes i imports fixats en les taules salarials i amb efectes retroactius. Addicionalment, entre d'altres acords, l'apartat E) estableix la minoració del percentatge de deducció del 4,05% al 0,88% en cas de no haver aplicat els increments salarials previstos a les lleis de pressupostos generals de l'Estat dels exercicis 2010 i 2009, amb l'objectiu de restablir el nivell de retribució dels empleats/ades que haurien d'haver aconseguit si hagués aplicat l'increment acumulat del 3,3% que permetia la legislació pressupostària de 2009 i 2010, sent el seu efecte a partir de 1 de gener de 2022. El Consorci als anys en qüestió no va aplicar els increments previstos a les esmentades lleis de pressupostos, de forma que li es d'aplicació plena la minoració del percentatge de deducció al 0,88%.

Posteriorment, el Reial Decret Llei 18/2022, de 18 d'octubre, pel qual s'aproven les mesures de reforç de la protecció dels consumidors d'energia i de contribució a la reducció del consum de gas natural en aplicació del «Pla + Seguretat per a la teva energia (+SE)», així com les mesures en matèria de retribucions del personal al servei del sector públic i de protecció de les persones treballadores agràries eventuales afectades per la sequera estableix, entre d'altres mesures, un increment addicional en les retribucions dels empleats públics, per pal·liar els efectes en el poder de compra ocasionats per la inflació d'un 1,5% de les retribucions del personal al servei del sector públic amb efectes 1 de gener de 2022.

Per tant, els increments retributius finalment aplicats per l'exercici 2022 han estat del 3,50% mentre que pel 2021 van ser del 0,90%.

En data 17 de gener de 2023, s'ha signat el III Conveni Col·lectiu de treball dels Hospitals d'Aguts, centres d'Atenció Primària, centres Socio-sanitaris i centres de Salut Mental, concertats amb el Servei Català de Salut (2021-2024), que recull entre d'altres, els acords adoptats a l'acord parcial esmentat anteriorment,



Retribució variable (DPO):

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 retribuït 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 qualitatius.	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%
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 qualsevol dels dos ítems esmentats 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 va comunicar 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 es va efectuar 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. Complerta 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 2019 una part de la DPO va ser compensada amb el retorn de la deducció del 4,05%, d'acord amb l'establert a la Disposició Addicional 1a dels convenis d'aplicació.



Exercici	DPO Màxima	Compensat	No compensat	20%/30% objectius qualitatius
2.015	3.853.672,94	1.983.339,72	1.869.623,54	483.812,16
2.016	4.152.821,76	3.006.148,52	1.153.460,98	213.607,42
2.017	4.540.702,92	3.106.262,86	1.436.867,17	0,00
2.018	4.453.817,19	2.850.840,32	1.602.976,87	0,00
2.019	4.794.075,53	3.039.572,60	1.754.502,93	0,00
Total	21.795.090,34	13.986.164,02	7.817.431,49	697.419,58

A partir de l'exercici 2020, s'ha retribuit la DPO atenent a les mesures d'excepcionalitat derivades de la pandèmia de la COVID i el nou conveni SISCAT, que desvincula la retribució per DPO de l'assoliment de l'equilibri pressupostari i financer a partir de 2023. Al tancament de l'exercici 2022, 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 2023, atès que al 2022 s'ha obtingut un equilibri pressupostari i financer retribuint 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 meritara 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 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 l'ICAC 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 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 2022:

Any	Aportació
2022	5.486.543,04
2021	1.486.543,04
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	18.295.994,79

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 31/12/2021	Altes	Baixes	Saldo 31/12/2022
Marques i patents	21.970,43			21.970,43
Aplicacions informàtiques	9.687.596,03	763.115,86	-626.876,44	9.823.835,45
Drets sobre bens cedits en ús	274.000,00			274.000,00
Total immobilitzat intangible brut	9.983.566,46	763.115,86	-626.876,44	10.119.805,88
Amortització Acumulada	-8.635.779,17	-416.778,07	626.876,44	-8.425.680,80
Total amortització acumulada	-8.635.779,17	-416.778,07	626.876,44	-8.425.680,80
Total immobilitzat intangible net	1.347.787,29	346.337,79	0,00	1.694.125,08

Les principals altes de l'exercici 2022 corresponen a l'activació de treballs per al propi immobilitzat pel desenvolupament de software propi.



Els moviments produïts durant l'exercici 2021 van ser:

Concepte	Saldo 31/12/2020	Altes	Saldo 31/12/2021
Marques i patents	21.970,43		21.970,43
Aplicacions informàtiques	9.229.067,67	458.528,36	9.687.596,03
Drets sobre bens cedits en ús	274.000,00		274.000,00
Total immobilitzat intangible brut	9.525.038,10	458.528,36	9.983.566,46
Amortització Acumulada	-8.297.063,91	-338.715,26	-8.635.779,17
Total amortització acumulada	-8.297.063,91	-338.715,26	-8.635.779,17
Total immobilitzat intangible net	1.227.974,19	119.813,10	1.347.787,29

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

Els béns de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats corresponen a aplicacions informàtiques per import de 7.516.253,38 euros a 31 de desembre de 2022 i 7.996.507,37 euros a 31 de desembre de 2021.

6.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

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

Concepte	Saldo 31/12/2021	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31/12/2022
Terrenys rebuts en cessió	26.192.750,00				26.192.750,00
Reformes i edificis	80.649.928,41	38.586,68		4.465.937,56	85.154.452,65
Instal·lacions edificis	6.718.659,07	613.533,94	-6.382,64	225.150,83	7.550.961,20
Maquinària	31.946.356,39	1.128.411,11	-924.134,63	62.235,95	32.212.868,82
Utilatge i instrumental	1.826.278,62	53.221,53	-9.018,18	0,00	1.870.481,97
Mobiliari	11.802.291,64	746.541,41	-140.143,94	-543,68	12.408.145,43
Equips informàtics	6.786.903,04	736.757,91	-329.859,72	0,00	7.193.801,23
Elements de transport	152.729,61	15.332,13			168.061,74
Altre immobilitzat material	24.726,44				24.726,44
Immobilitzacions materials en curs	4.599.120,26	4.571.462,90		-4.752.780,66	4.417.802,50
Bestretes immobilitzat material	0,00	119.574,85			119.574,85
Total immobilitzat material brut	170.699.743,48	8.023.422,46	-1.409.539,11	0,00	177.313.626,83
Total amortització acumulada	-65.716.822,48	-5.225.627,41	1.387.237,09	0,00	-69.555.212,80
Total immobilitzat material net	104.982.921,00	2.797.795,05	-22.302,02	0,00	107.758.414,03

Al tancament de l'exercici 2022, els principals traspàsos corresponen a les obres de reforma de la planta 4 i les obres de reforma de la sala de parts.

Pel que fa a les altes produïdes, s'ha adquirit divers equipament mèdic i mobiliari.



CST: CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

A l'exercici 2022, s'ha posat a disposició de forma gratuïta per part del CatSalut, divers equipament per un valor de 524.459,13 euros. (veure nota 14)

En quant a les baixes, corresponen principalment a equips informàtics i equips mèdics.

Els projectes més significatius que figuren registrats com immobilitzat en curs a 31 de desembre de 2022, corresponen al nou QGBT i la instal·lació d'alta tensió per valor de 2.452 milers euros i les obres de construcció del búnquer de radioteràpia amb una inversió de 1.002 milers d'euros.

A partir de 1 de gener de 2021, s'aplica una amortització accelerada dels dos equips de radioteràpia adquirits l'any 2014 dels quals es va estimar una vida útil de 25 anys, atès que esta prevista la seva substitució a finals de l'exercici 2023 i 2024.

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 Llàtzer	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	2022	2021
Construccions	2.791.612,03	729.420,72
Instal·lacions tècniques	4.125.378,93	4.005.698,25
Maquinària	11.840.640,40	12.555.626,59
Utillatge i instrumental	1.244.789,01	1.228.102,48
Mobiliari	8.755.304,42	8.827.495,61
Equips informàtics	3.519.556,91	3.506.103,36
Elements de transport	17.332,52	17.332,52
Altre immobilitzat material	24.726,44	24.726,44
Total	32.319.340,66	30.894.505,97

Analitzada la valoració dels actius al 31 de desembre de 2022 i 2021 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 2021 van ser:

Concepte	Saldo 31/12/2020	Altes	Baixes	Traspàs	Regularització	Saldo 31/12/2021
Terrenys rebuts en cessió	26.192.750,00					26.192.750,00
Reformes i edificis	78.490.622,28		-19.329,40	3.971.591,36	-1.792.955,83	80.649.928,41
Instal·lacions edificis	6.441.858,84	207.906,60	-4.749,33	13.133,84	60.509,12	6.718.659,07
Maquinària	27.175.594,70	3.841.255,86	-347.049,40	48.897,78	1.227.657,45	31.946.356,39
Utilatge i instrumental	1.808.992,62	26.593,38	-9.307,38	0,00		1.826.278,62
Mobiliari	10.506.236,63	1.004.972,92	-49.624,99	6.184,42	334.522,66	11.802.291,64
Equips informàtics	7.638.821,13	285.000,41	-1.209.720,10	0,00	72.801,60	6.786.903,04
Elements de transport	140.879,94	11.849,67		0,00		152.729,61
Altres immobilitzats materials	24.726,44	0,00		0,00		24.726,44
Immobilitzacions materials en curs	4.826.551,99	3.812.375,67		-4.039.807,40		4.599.120,26
Total immobilitzat material brut	163.247.034,57	9.189.954,51	-1.639.780,60	0,00	-97.465,00	170.699.743,48
Total amortització acumulada	-63.345.701,74	-3.951.991,42	1.580.870,68	0,00	0,00	-65.716.822,48
Total immobilitzat material net	99.901.332,83	5.237.963,09	-58.909,92	0,00	-97.465,00	104.982.921,00

Al tancament de l'exercici 2021, es van efectuar traspassos principalment per les obres de reforma de la planta 0 on s'ubica el pulmó sanitari, destinat a ser un espai polivalent per tal de donar resposta a necessitats urgents, que va entrar en funcionament al 2021.

Pel que fa a les altes produïdes, cal destacar l'adquisició d'un equip de ressonància magnètica i diversos equips de R.X.

D'altra banda, es va posar a disposició de forma gratuïta per part del CatSalut, divers equipament i mobiliari per tal d'equipar el pulmó sanitari, per un valor de 1.038.123,23 euros.

En quant a les baixes, corresponen principalment a equips informàtics.

Els projectes més significatius que figuraven registrats com immobilitzat en curs a 31 de desembre de 2021, corresponien al nou QGBT i la instal·lació d'alta tensió per valor de 2.198 milers euros, les obres corresponents a la reforma de la planta 4a del hospital amb una inversió de 977 milers d'euros i la reforma de la sala de parts amb una inversió de 436 milers d'euros.

A partir de 1 de gener de 2021, s'aplica una amortització accelerada dels dos equips de radioteràpia adquirits l'any 2014 dels quals es va estimar una vida útil de 25 anys.



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 2022:

Entitat	Element de l'immobilitzat	Valor d'adquisició
Elekta Medical SAU	Radioteràpia	16.672.634,40
VEOLIA	Equipament climatització	917.879,59
	TOTAL	17.590.513,99

A l'exercici 2021, els elements que es mantienien 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, per un total de 759.897,00 euros mes IVA. Part d'aquest import es troba condicionat 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 prorrata. 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 mes 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 2022 son els següents:

Entitat	Element de l'immobilitzat	Import Adquisició	Pagaments futurs mínims a 31/12/2022		
			< 1 Any	1-5 Anys	> 5 Anys
Elekta Medical	Radioteràpia	16.626.910,93	1.231.668,87	2.278.228,02	0,00
VEOLIA	Equipament climatització	917.879,59	53.447,36	0,00	0,00
	TOTAL	17.544.790,52	1.285.116,23	2.278.228,02	0,00



Al tancament de l'exercici 2021 el detall dels pagaments mínims futurs era el següent:

Entitat	Element de l'immobilitzat	Import Adquisició	Pagaments futurs mínims a 31/12/2021		
			< 1 Any	1-5 Anys	> 5 Anys
Elekta Medical	Radioteràpia	16.626.910,93	1.218.675,77	3.509.895,39	0,00
VEOLIA	Equipament climatització	917.879,59	121.689,27	53.447,36	0,00
	TOTAL	17.544.790,52	1.340.365,04	3.563.342,75	0,00

7.2.- Arrendaments operatius. Arrendatari.

Els arrendaments operatius mes significatius contractats per l'entitat son:

- 1) Contracte de lloguer formalitzat amb la Fundació Sant Llàtzer en data 1 de gener del 2008 per un període de 5 anys prorrogable anualment. L'objecte del contracte es 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 2022 s'han registrat despeses per aquest concepte per un import total de 563.474,64 € sent les registrades al 2021 pel mateix import.
- 2) En data 10 de maig de 2021, es signa contracte d'arrendament amb el proveïdor Olympus Iberia SAU, on aquest subministrarà l'equipament d'endoscòpies durant un període de 3 anys per un total de 322.023,00 euros mes IVA. Durant l'exercici 2022 s'han registrat despeses d'arrendament per aquest concepte per un total de 129.882,72 euros, mentre que al 2021 van ser de 64.941,36 euros.
- 3) 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 2022 s'ha registrat una despesa per aquest concepte de 107.189,64 euros, mateix import que al 2021.
- 4) 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 2022, la despesa registrada per aquest concepte ha estat de 117.424,68 euros, mateix import que al 2021.
- 5) 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 2022 per aquest concepte ha estat de 200.115,96 euros, mateix import que al 2021.
- 6) 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 2022, la despesa registrada per aquest concepte ha estat de 413.425,15 euros, mentre que al 2021 va ser de 312.105,02 euros.



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

Arrendament	Arrendatari	Fins 1 any	Entre 1-5 anys
Lloguer espais St.Llàtzer	Fundació St. Llàtzer	563.474,64	0,00
Local Plaça Nova	Agut Empresa Inmobiliària	21.800,16	65.400,48
Equipament endoscòpia	Olympus Iberia SAU	129.657,19	54.023,83
Servidors centrals	CaixaBank Equipment	117.424,68	183.965,33
Equips d'hemodiàlisi	Fresenius Medical Care España	416.477,04	1.214.724,70
Ecògrafs	GE Healthcare España, SA	200.115,96	416.908,25
Total		1.448.949,67	1.935.022,59

v

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

No s'ha realitzat cap operació de subarrendament.

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

8.- INSTRUMENTS FINANCERS.

8.1.- Informació sobre balanç

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

Categoria	Instrumentos de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021
Préstecs 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 l'entitat 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

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021
Préstecs i partides a cobrar	58.096.321,22	49.719.332,68	58.096.321,22	49.719.332,68
Total	58.096.321,22	49.719.332,68	58.096.321,22	49.719.332,68

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

Concepte	2022	2021
Mútues d'assegurança	317.459,93	661.015,43
Usuaris particulars	217.883,53	215.964,96
Clients (Moneda Estrangera)	14.719,26	14.719,26
Clients Dubtós Cobrament	53.993,73	58.471,68
Provisions insolvències tràfic	-52.144,85	-56.414,55
Factoring SEM (a)	0,00	138.755,43
Clients i deutors per prestació de serveis	551.911,60	1.032.512,21
Servei Català de la Salut (Pendent de formalitzar) (b)	17.307.905,35	8.273.146,63
Servei Català de la Salut (b)	5.196.788,84	19.517.571,67
DGAPD - Generalitat de Catalunya	271.072,98	113.415,14
Catlab AIE	22.918,24	14.844,14
Factoring (SCS - DGAPD) (a)	29.649.716,55	19.106.958,30
Ajuntament de Terrassa	5.017,71	4.986,45
Clients empreses del grup i associades	52.453.419,67	47.030.922,33
CatSalut aportacions de capital a curt (c)	4.516.363,33	1.456.291,44
Deutors varis	497.145,01	122.467,61
Deutors varis	497.145,01	122.467,61
Personal	64.801,26	64.935,62
Fiances	12.680,35	12.203,47
Personal i Inversions a curt	77.481,61	77.139,09
TOTAL DEUTORS	58.096.321,22	49.719.332,68

A l'exercici 2022 i 2021, els saldos corresponents a la Direcció General de l'Autonomia Personal i la Discapacitat (DGAPD), Catlab AIE i l'Ajuntament de Terrassa, 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 2022 és la següent:

Concepte	2022
Regularitzacions anys anteriors	10.983.715,77
Facturació Octubre	3.078.098,89
Facturació Novembre	15.186.193,76
Total Factoring (SCS)	29.248.008,42

Concepte	2.022
DGPS/ Facturació Febrer	7.180,27
DGPS/ Facturació Agost	46.437,35
DGPS/ Facturació Octubre	127.055,12
DGPS/ Facturació Novembre	43.008,90
DGPS/ Facturació Regul.	24.676,74
Total factoring DGPS	248.358,38

Concepte	2.022
SEM Octubre	59.646,33
SEM Novembre	59.646,33
SEM Complement excel·lència 21/22	34.057,09
Total factoring SEM	153.349,75

A l'exercici 2021 la composició era:

Concepte	2021
Regularitzacions any anterior	0,00
Facturació Juliol	314.607,43
Facturació Setembre	14.287,53
Facturació Octubre	986.591,22
Facturació Novembre	16.662.312,34
Regularitzacions 2021	718.482,27
Total Factoring (SCS)	18.696.280,79

Concepte	2.021
DGPS/ Facturació Gener	56.991,80
DGPS/ Facturació Febrer	63.214,25
DGPS/ Facturació Març	73.322,48
DGPS/ Facturació Abril	49.057,71
DGPS/ Facturació Octubre	50.059,68
DGPS/ Facturació Novembre	118.031,59
Total factoring DGPS	410.677,51

Concepte	2.021
SEM Octubre	58.168,84
SEM Novembre	58.168,84
SEM Complement excel·lència 20/21	22.417,75
Total factoring SEM	138.755,43



(b) La composició del saldo de l'exercici 2022 i 2021 amb el Servei Català de la Salut es la següent:

Concepte	2022	2021
Facturació desembre	16.335.697,38	19.888.800,03
Facturació sobrecost agost 2021		276.781,69
Facturació regularitzacions 2021		-654.060,05
Facturació altres 2021		6.050,00
Facturació regularitzacions 2020	-11.171.017,20	
Facturació Altres (Renovació taulell + gestor cues)	32.108,87	
Provisió variables primària	-774.649,50	-544.081,59
Provisió P.variables atenció hospitalària	-203.258,16	-59.570,43
Provisió P.variables salut mental	-83.298,39	-72.156,23
Provisió p. variables atenció socio sanitària	201.725,13	207.086,60
Provisió programa sobrecost primària	182.163,65	614.910,56
Provisió programa sobrecost salut mental	50.000,00	94.123,40
Provisió programa sobrecost aguts	901.032,36	2.940.041,94
Provisió programa sobrecost + subocupació Socio	765.470,78	201.835,06
Provisió Programa Inc. Diagnòstics i Recuperació Activitat	2.015.113,31	1.710.341,76
Provisió Programa RRHH i Vacunes	302.560,18	1.250.000,00
Provisió MHDA	-968.309,18	-393.693,24
Prov. Clàusules 100% + no assoliment	12.649.992,33	3.131.606,97
Prov. Clàusules 100% + no assoliment socio	328.377,40	360.166,11
Altres provisions		-25.404,54
Regularitzacions pendents Socio 2021 i ant.	597.486,55	-704.543,90
Regularitzacions pendents 2021 i ant.	1.343.498,68	-437.515,84
Total pendent	22.504.694,19	27.790.718,30

8.1.3.- Classificació dels actius financers per venciments

Classe	Venciment		
	1 any	>5 anys	Total
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	551.911,60		551.911,60
Clients d'empreses del grup i associades	52.453.419,67		52.453.419,67
CatSalut aportacions pendents a curt	4.516.363,33		4.516.363,33
Deutors variis	497.145,01		497.145,01
Personal	64.801,26		64.801,26
Inversions financeres			
- Altres actius financers	12.680,35		12.680,35
Total	58.096.321,22	371.650,94	58.467.972,16



A l'exercici anterior la classificació per venciments era:

Classe	Venciment		
	1 any	>5 anys	Total
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 ventes i prestacions de serveis	846.543,00		846.543,00
Clients d'empreses del grup i associades	47.216.891,54		47.216.891,54
CatSalut aportacions pendents a curt	1.456.291,44		1.456.291,44
Deutors varis	122.467,61		122.467,61
Personal	64.935,62		64.935,62
Inversions financeres			
- Altres actius financers	12.203,47		12.203,47
Total	49.719.332,68	371.650,94	50.090.983,62

8.1.4.- Passius financers a llarg termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021
Dèbits i partides a pagar	0,00	0,00	2.614.615,99	5.155.228,47	2.614.615,99	5.155.228,47
Total	0,00	0,00	2.614.615,99	5.155.228,47	2.614.615,99	5.155.228,47

Derivats i altres:

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 què l'estalvi d'interessos s'apliqui a retorn del capital. L'exercici 2022 i 2021 s'ha aplicat un tipus d'interès del 0,834%. Al tancament de l'exercici 2022 el deute pendent és de 1.295.376,53 euros, mentre que al tancament de 2021 era de 2.331.677,89 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 2022 i 2021 s'ha aplicat un tipus d'interès del 0,834%. Al tancament de l'exercici 2022 el deute pendent és de 225.120,58 euros, mentre que al tancament de 2021 era de 675.362,26 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 2022, figura registrat a llarg termini un capital pendent de 2.278.228,02 euros (3.509.895,39 euros al 2021), mentre que a curt termini hi figura 1.231.668,87 euros (1.218.675,77 euros al 2021). A la nota 7.1 es dona mes 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 2022, figura registrat a llarg termini un capital pendent de 0,00 euros (53.447,36 euros al 2021), mentre que a curt termini hi figuren 53.447,36 euros (121.689,27 euros al 2021). A la nota 7.1 es dona mes 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 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021
Dèbits i partides a pagar	22.414.507,81	21.302.359,50	62.928.157,09	62.486.442,92	85.342.664,90	83.788.802,42
Total	22.414.507,81	21.302.359,50	62.928.157,09	62.486.442,92	85.342.664,90	83.788.802,42

Els principals passius financers a curt termini al tancament de l'exercici 2022 i 2021 són els següents:

Concepte	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Nota
BBVA	-17,52	-17,52	
Factoring	17.465.741,75	17.924.536,74	(a)
Novicap	4.873.389,54	3.377.840,28	(f)
Interessos meritats pendents de liquidar	75.394,04	0,00	
Deutes amb entitats bancaries a curt termini	22.414.507,81	21.302.359,50	



Préstecs ICO Generalitat	1.261.421,95	1.486.543,05	(d)
Deute per arrendaments financers	1.285.116,23	1.340.365,04	(e)
Deute Cashpooling Generalitat	17.576.185,27	17.037.267,44	(b)
Deutes amb empreses del grup i associades	17.576.185,27	17.037.267,44	
Proveïdors immobilitzat, fiances i altres	1.309.673,75	934.647,35	(g)
Proveïdors	27.676.956,29	27.957.633,21	
Proveïdors empreses del grup (Catlab)	1.692.208,34	3.895.069,92	
Altres proveïdors i creditors	4.791.151,48	6.245.942,53	
Interessos proveïdors	0,00	13.967,02	
Creditors comercials i altres	34.160.316,11	38.112.612,68	
Remuneracions pendents de pagament	7.252.158,33	3.443.976,07	(c)
Bestretes de clients	83.285,45	131.031,29	
Total deutes a curt termini	85.342.664,90	83.788.802,42	

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

- a) El deute per operacions de factoring correspon a l'import disposat a 31 de desembre de 2022, 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 29 de juliol de 2022 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 0,46%. El saldo disposat a 31 de desembre de 2022 es de 17.465.741,75 euros, mentre que al tancament de 2021 era de 17.924.536,74 euros.
- b) 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 8 de novembre de 2022, s'autoritza la renovació de la pòlissa corporativa amb un import màxim de 17.790.000 euros mitjançant el sistema "Cash-Pooling", des de 21 de novembre de 2022 fins a 19 de novembre de 2023. L'esmentada prorroga continua vigent fins a la signatura d'una nova renovació. El sistema d'avançaments de Tresoreria per aquelles entitats que formen part del grup SEC tindrà un tipus d'interès d'Euribor a 3 mesos més 0,30%. El saldo disposat a la data de tancament de l'exercici 2022 es de 17.576.185,27 euros, mentre que al tancament de 2021 era de 17.037.267,44 euros, trobant-se registrats a l'epígraf d'altres deutes a curt termini amb empreses del grup.



- c) Les remuneracions pendents de pagament corresponents als exercicis 2022 i 2021 presenten la següent composició:

Concepte	Saldo a 31.12.2022	Saldo a 31.12.2021
Previsió atenció continuada	240.998,47	212.278,93
Regularització calendari	170.040,73	145.604,85
DPO retorn descompte no compensat	281.855,88	0,00
DPO no compensada	3.005.676,10	2.404.058,70
DPO ajust descompte 0,88%	3.173.303,02	0,00
Remuneracions pendents	374.290,59	672.243,82
Altres conceptes	5.993,54	9.789,77
Remuneracions pendents de pagament	7.252.158,33	3.443.976,07

Provisió complement d'atenció continuada:

Al tancament de l'exercici 2022, 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 240.998,47 euros. Al tancament de l'exercici 2021, figurava registrat un import de 212.278,93 euros.

Regularització calendari:

Al tancament de l'exercici 2022, figura registrat un total de 170.040,73 euros, corresponent a les ampliacions de jornada que seran liquidades als treballadors al febrer de 2023. Al 2021 l'import previst per aquest concepte va ser de 145.604,85 euros.

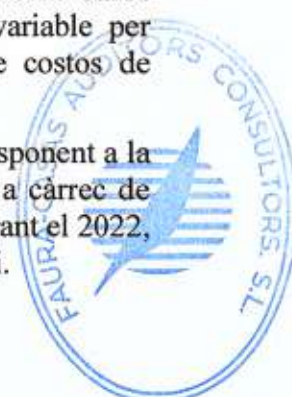
DPO:

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

A tal efecte, al tancament de l'exercici 2022, s'ha aplicat una reducció del 4,05% en els conceptes salarials, per un import de 3.775 milers d'euros, que s'ha vist minorada en 3.173 milers d'euros, per tal d'ajustar-se a la nova reducció del 0,88% estipulada, que ha estat liquidada als treballadors en el 2023.

D'acord amb l'anterior, al tancament de l'exercici figura registrada la DPO per un import total de 6.460 milers d'euros, que inclou la devolució de 3.173 milers d'euros esmentada en el paràgraf anterior, la liquidació de la retribució variable per objectius (DPO) per 3.287 milers d'euros, incloent la previsió de costos de cotització vinculada a aquestes retribucions.

Al tancament de l'exercici 2021, figurava registrada la previsió 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 2.404.058,70 euros, que va ser liquidada durant el 2022, atenent a l'equilibri pressupostari i financer assolit a l'indicat exercici.



- d) 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.)
- e) El deute per arrendaments financers, correspon a la part a curt termini dels arrendaments financers detallats a la nota 7.1.
- f) En data 15 de juny de 2021 es va formalitzar un contracte de gestió de finançament de pagaments amb l'entitat Novicap amb una línia de gestió de pagaments de 10 milions d'euros, amb un cost del 0,0167%/dia sobre el valor nominal de les factures finançades.
- g) Forma part de l'indicat epígraf, els "Deutes transformables en subvenció a curt termini" que l'entitat manté com a conseqüència de subvencions rebudes pendents d'executar per tal de considerar-se finalistes. L'import pendent al tancament de l'exercici 2022 es de 715.040,14 euros, corresponent als següents projectes:

Deutes transformables en subvenció	Import
Subvenció React Covid	195.500,00
Subvenció hemodiàlisis domiciliaria	161.062,58
Subvenció PERT 2022	358.477,56
Total	715.040,14

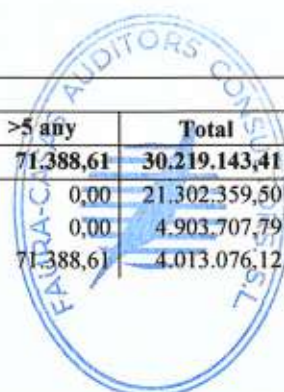
8.1.6.- Classificació dels passius financers per venciments:

A l'exercici 2022 la classificació per venciments es la següent:

Classe	Venciment 2022					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	>5 any	
Deutes	26.270.719,74	1.503.874,53	1.033.428,66	0,00	77.312,80	28.885.335,73
- Deutes amb entitats de Crèdit	22.414.507,81	0,00	0,00	0,00	0,00	22.414.507,81
- Creditors per arrendament financer	1.285.116,23	1.244.799,36	1.033.428,66		0,00	3.563.344,25
- Altres Passius Financers	2.571.095,70	259.075,17		0,00	77.312,80	2.907.483,67
Deutes amb empreses del grup i associades	17.576.185,27					17.576.185,27
Creditors comercials i altres comptes a pagar	41.495.759,89					41.495.759,89
- Proveïdors	27.676.956,29					27.676.956,29
- Proveïdors, empreses del grup i associades	1.692.208,34					1.692.208,34
- Creditors variis	4.791.151,48					4.791.151,48
- Personal (Remuneracions pendent pagament)	7.252.158,33					7.252.158,33
- Bestretes de Clients	83.285,45					83.285,45
Total	85.342.664,90	1.503.874,53	1.033.428,66	0,00	77.312,80	87.957.280,89

A l'exercici 2021 la classificació per venciments es la següent:

Classe	Venciment 2021					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	>5 any	
Deutes	25.063.914,94	2.546.536,93	1.503.874,53	1.033.428,40	71.388,61	30.219.143,41
- Deutes amb entitats de Crèdit	21.302.359,50	0,00	0,00	0,00	0,00	21.302.359,50
- Creditors per arrendament financer	1.340.365,04	1.285.114,99	1.244.799,36	1.033.428,40	0,00	4.903.707,79
- Altres Passius Financers	2.421.190,40	1.261.421,94	259.075,17	0,00	71.388,61	4.013.076,12



Classe	Venciment 2021					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	>5 any	
Deutes amb empreses del grup i associades	17.037.267,44					17.037.267,44
Creditors comercials i altres comptes a pagar	41.687.620,04					41.687.620,04
- Proveïdors	27.971.600,23					27.971.600,23
- Proveïdors, empreses del grup i associades	3.895.069,92					3.895.069,92
- Creditors variis	6.245.942,53					6.245.942,53
- Personal (Remuneracions pendent pagament)	3.443.976,07					3.443.976,07
- Bestretes de Clients	131.031,29					131.031,29
Total	83.788.802,42	2.546.536,93	1.503.874,53	1.033.428,40	71.388,61	88.944.030,89

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 2022 s'han aplicat saldos que han estat considerats com incobrables i que formaven part de la provisió d'insolvències per import de 4.269,70 euros. A l'exercici 2021 es van aplicar saldos per cobrament a la provisió d'insolvències per valor de 12.257,27 euros.

D'altra banda, els resultats financers derivats dels instruments financers d'entitats no vinculades al grup per l'exercici 2022 i 2021 han estat els següents:

Tipus	Despesa Financera	Ingressos financers
Interessos de deutes per préstecs i altres	20.369,45	
Interessos arrendaments financers	53.415,91	
Interessos pòlisses i descompte efectes	167.895,88	
Altres	264.799,53	1.896,08
Total a 31.12.2022	506.480,77	1.896,08

Tipus	Despesa Financera	Ingressos financers
Interessos de deutes per préstecs i altres	32.776,54	
Interessos arrendaments financers	75.985,90	
Interessos pòlisses i descompte efectes	161.696,33	
Altres	68.784,91	7.212,83
Total a 31.12.2021	339.243,68	7.212,83



8.3.- Empreses del grup i associades

A l'exercici 2022 i 2021, 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 2022 les existències presenten el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/21	Compres	Consums	Saldo a 31/12/22
Productes farmacèutics	2.039.757,34	26.584.261,27	26.664.738,32	1.959.280,29
Material sanitari de consum	1.320.771,39	12.692.450,32	13.027.900,20	985.321,51
Instrument i petit utilatge sanitari	13.378,64	174.022,43	166.905,36	20.495,71
Productes per producció fàrmacs	1.806,42	18.822,57	20.062,81	566,18
Petit Utlatge No sanitari	7.080,47	156.896,78	155.052,73	8.924,52
Rober i Parament	104.326,73	210.894,33	197.254,39	117.966,67
Material Consum i Reposició	324.683,43	1.115.085,86	1.110.165,31	329.603,98
Producció Pròpia Medicaments i altres	20.213,04	2.706,86	-123,08	23.042,98
Total	3.832.017,46	40.955.140,42	41.341.956,04	3.445.201,84

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

Concepte	Saldo a 31/12/20	Compres	Consums	Saldo a 31/12/21
Productes farmacèutics	1.996.289,46	25.346.684,69	25.303.221,34	2.039.757,34
Material sanitari de consum	1.745.405,91	12.267.277,21	12.691.907,22	1.320.771,39
Instrument i petit utilatge sanitari	9.018,01	163.695,10	159.334,45	13.378,64
Productes per producció fàrmacs	2.043,61	15.251,54	15.488,73	1.806,42
Petit Utlatge No sanitari	7.740,05	42.085,38	42.744,96	7.080,47
Rober i Parament	143.319,38	180.366,98	219.359,63	104.326,73
Material Consum i Reposició	343.423,85	1.010.657,61	1.029.398,03	324.683,43
Producció Pròpia Medicaments i altres	16.195,70	3.361,16	-656,18	20.213,04
Total	4.263.435,97	39.029.379,67	39.460.798,18	3.832.017,46

10.- TRESORERIA.

La composició de la partida de tresoreria al tancament de l'exercici 2022 i 2021, és la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021
Caixa efectiu	13.847,47	10.300,55
La Caixa	1.383.373,42	3.724.297,10
Banc Sabadell	19.712,73	23.175,23
BBVA	1.048,56	1.048,56
Traspasos bancaris	-1.930,00	-1.930,00
Total tresoreria	1.416.052,18	3.756.891,44

11.- FONS PROPIS.

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

Concepte	Saldo a 31/12/21	Alta	Distribució de resultats	Resultat de l'exercici	Saldo a 31/12/22
Fons social	9.567.496,40				9.567.496,40
Reserva voluntària	12.030.773,18				12.030.773,18
Resultats d'altres exercicis	-39.885.621,34		7.304.196,14		-32.581.425,20
Altres aportacions dels socis	18.295.994,79	5.486.543,04			23.782.537,83
Estalvi de l'exercici	7.304.196,14		-7.304.196,14	1.454.151,30	1.454.151,30
Total	7.312.839,17	5.486.543,04	0,00	1.454.151,30	14.253.533,51

En l'exercici 2021, la variació va ser la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/20	Alta	Distribució de resultats	Resultat de l'exercici	Saldo a 31/12/21
Fons social	9.567.496,40				9.567.496,40
Reserva voluntària	12.030.773,18				12.030.773,18
Resultats d'altres exercicis	-48.258.083,47		8.372.462,13		-39.885.621,34
Altres aportacions dels socis	16.809.451,75	1.486.543,04			18.295.994,79
Estalvi de l'exercici	8.372.462,13		-8.372.462,13	7.304.196,14	7.304.196,14
Total	-1.477.900,01	1.486.543,04	0,00	7.304.196,14	7.312.839,17



El Fons Propis del Consorci es troben compostats a 31 de desembre de 2022, pels següents conceptes:

Concepte	Saldo a 31/12/21	Alta	Distribució de resultats	Resultat de l'exercici	Saldo a 31/12/22
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	0,00	9.567.496,40
Reserva voluntària	12.030.773,18				12.030.773,18
Resultats d'altres exercicis	-39.885.621,35		7.304.196,14		-32.581.425,21
Altres aportacions dels socis	18.295.994,80	5.486.543,04			23.782.537,84
Estalvi de l'exercici	7.304.196,14		-7.304.196,14	1.454.151,30	1.454.151,30
Total fons propis	7.312.839,17	5.486.543,04	0,00	1.454.151,30	14.253.533,51

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 2022 l'aportació realitzada ha estat de 5.486.543,04 euros, mentre que al 2021 va ser de 1.486.543,04 euros. A 31 de desembre de 2022 les aportacions acumulades sumen un total de 23.782.537,84 euros.

12.- PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES.

Al tancament de l'exercici 2022, figura registrada la següent provisió per riscos i despeses:

Concepte	Saldo a 31.12.21	Dotacions	Baixa	Saldo a 31.12.22
Provisió conceptes a retribuir vacances	375.283,04		264.226,42	111.056,62
Provisió per reclamacions i litigis	158.629,60	131.685,08	52.841,00	237.473,68
Provisions per riscos i despeses c/t	533.912,64	131.685,08	317.067,42	348.530,30



En l'exercici 2021, la variació va ser la següent:

Concepte	Saldo a 31.12.20	Dotacions	Baixa	Saldo a 31.12.21
Provisió conceptes a retribuir vacances	662.945,70		287.662,66	375.283,04
Provisió per reclamacions i litigis	59.489,53	99.140,07		158.629,60
Provisions per riscos i despeses c/t	722.435,23	99.140,07	287.662,66	533.912,64

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 desembre de l'exercici 2020, van ser liquidats als treballadors els endarreriments d'acord amb l'esmentada sentència, trobant-se pendent de liquidar els interessos de demora i els endarreriments pel personal que al moment d'efectuar la liquidació no formava part de la plantilla del Consorci. Al tancament de l'exercici 2022, resten pendents de liquidar els interessos de demora, que han estat ajustats a l'import finalment reclamant, trobant-se pendent de sentència.

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 2022 es manté una provisió per un total de 237.473,68 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 2021 figurava una provisió de 158.629,60 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.

Cal indicar, que a partir de l'exercici 2020, l'entitat tributa per Impost sobre Societats en relació als ingressos obtinguts per activitats no sanitàries, corresponent principalment al benefici generat per l'aparcament de vehicles. La liquidació de l'impost de l'exercici 2022 ha resultat de 138.135,51 euros, mentre que la corresponent a l'exercici 2021 va ser de 64.661,55 euros.



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

Els saldos amb Administracions Públiques al 2022 i 2021 són els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/2022		Saldo a 31/12/2021	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Organismes de la Seguretat social creditora		3.449.562,10		3.347.426,02
H.P. Retencions i pagaments a compte	12.509,88		12.509,88	
Hisenda Pública Retencions IRPF		3.424.336,92		3.298.863,40
H.P. Creditora per IVA		66.081,82		30.298,81
H.P. Deutora / Creditora per I.S.		-10.275,36		7.608,01
H.P. Deutora per IVA	922,58		938,36	
IVA Repercutit pendent		28,64		28,64
IVA Suportat pendent	16,26			
Seguretat Social Deutora	369.802,40		430.614,83	
Administracions Públiques deutores per subvencions	791.028,88		576.700,20	
Administracions Públiques	1.174.280,00	6.929.734,12	1.020.763,27	6.684.224,88



14.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS.

El detall dels moviments produïts durant el 2022 es el següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2021	Altes	Baixes	Sanejament	Saldo a 31/12/2022
Subvencions (Aportacions CatSalut)	19.915.963,85			-708.168,05	19.207.795,80
Subvencions i donacions equipament (CatSalut)	6.560.262,01			-245.231,69	6.315.030,32
Subvencions i donacions equipament Pulmó Sanitari (CatSalut)	1.038.123,23			-103.812,32	934.310,91
Subvencions Generalitat (Obres planta 4 ^a)	1.134.731,19	2.200.000,00			3.334.731,19
Subv. FJCR (adquisició d'equips)	0,04				0,04
Pla de millora 2021 AP	573.013,83			-57.179,09	515.834,74
Cessió equips CAP Can Roca i Castellbisbal - Catsalut		481.233,42			481.233,42
Cessió equipament TIC		43.225,71			43.225,71
Subvenció obra radiologia		900.000,00			900.000,00
Pla de millora 2022 AP		478.025,38			478.025,38
Pla de millora CSLL		226.484,97			226.484,97
Subvenció TIC CAP Can Roca i Castellbisbal		135.818,63			135.818,63
Subvenció PERT 2021	1.125.336,56		-66.901,84	-32.853,62	1.025.581,10
Subvenció ISS	3.574,78			-3.478,28	96,50
Subvencions Siemens	562.246,98			-43.943,99	518.302,99
Subvenció VEOLIA	35.014,67			-3.401,46	31.613,21
Adscripció COS Rubí	796.550,02			-9.845,00	786.705,02
Adscripció Edifici Hospital	2.794.298,57			-164.370,51	2.629.928,06
Adscripció Edifici Penitenciari	677.086,43			-33.854,32	643.232,11
Adscripció Edifici Sant Llätzer	21.927,77			-1.096,39	20.831,38
Adscripció Edifici Sant Jordi	297.620,52			-9.018,81	288.601,71
Adscripció Terrenys	25.790.000,00				25.790.000,00
TOTAL	61.325.750,45	4.464.788,11	-66.901,84	-1.416.253,53	64.307.383,19

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 5a "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:

	Terreny	Construcció
Hospital de Terrassa	23.040.000,00	13.108.547,87
Unitat Hospitalària Penitenciària	0,00	2.383.344,19
Cap Sant Llätzer	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

D'acord amb la Resolució del CatSalut de data 5 d'octubre de 2022, s'atorga una subvenció de capital per import de 3.100.000 euros, per tal de finançar les obres de la planta 4a de l'hospital en un import de 2.200.000 euros i l'obra de radiologia per un import de 900.000 euros. Al tancament de l'exercici ambdues obres es troben en curs no havent-se sanejat cap import.



CST: CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

En relació al Pla de Millora d'atenció primària, a l'exercici 2022 s'han atorgat subvencions per un total de 478.025,78 euros, destinades al finançament de la implantació del servei Wifi pel gestor de cues. Addicionalment, el Pla de Millora relacionat al el Cap Sant Llätzer, s'ha atorgat un total de 226.484,97 euros pel finançament de diverses actuacions de millora de l'edifici.

Per últim, al 2022 s'ha cedit equipament per part del CatSalut per un valor total de 524.459,13 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.

En l'exercici 2021 la variació va ser la següent:

Descripció	Saldo a				Saldo a
	31/12/2020	Altes	Baixes	Sanejament	
Subvencions (Aportacions CatSalut)	20.624.131,90			-708.168,05	19.915.963,85
Subvencions i donacions equipament (CatSalut)	6.837.855,84	96.492,96	-97.465,00	-276.621,79	6.560.262,01
Subvencions i donacions equipament Pulmó Sanitari (CatSalut)	0,00	1.038.123,23			1.038.123,23
Subvencions Generalitat (Obres planta 4ª)	0,00	1.134.731,19			1.134.731,19
Subv. FJCR (adquisició d'equips)	0,04				0,04
Subvencions Generalitat	553.922,96	27.032,61		-7.941,74	573.013,83
Subvenció PERT	0,00	1.125.336,56			1.125.336,56
Subvenció ISS	25.232,44			-21.657,66	3.574,78
Subvencions Siemens	606.190,97			-43.943,99	562.246,98
Subvenció VEOLIA	38.416,13			-3.401,46	35.014,67
Adscripció COS Rubí	806.395,02			-9.845,00	796.550,02
Adscripció Edifici Hospital	2.958.669,08			-164.370,51	2.794.298,57
Adscripció Edifici Penitenciari	710.940,75			-33.854,32	677.086,43
Adscripció Edifici Sant Llätzer	23.024,16			-1.096,39	21.927,77
Adscripció Edifici Sant Jordi	306.639,33			-9.018,81	297.620,52
Adscripció Terrenys	25.790.000,00				25.790.000,00
TOTAL	59.281.418,62	3.421.716,55	-97.465,00	-1.279.919,72	61.325.750,45

Durant l'exercici 2021 es va posar a disposició per part del CatSalut divers equipament i mobiliari, valorat en 1.038.123,23 euros per habilitar l'espai anomenat Pulmó sanitari. Així mateix, es va disposar d'equipament informàtic i altres elements, dins Pla de Millora, per un valor de 27.032,61 euros i 96.492,96 euros destinats a millorar i equipar els centres de primària.

D'altra banda, d'acord amb la Resolució del CatSalut de 29 de novembre de 2021, s'autoritza l'aportació de 1.134.731,19 euros, amb l'objecte de fer front al finançament de la reforma de la planta 4 esquerra d'hospitalització en el marc de la Covid-19. La indicada aportació es trobava pendent de sanejament atenent a que les obres es trobaven en curs al tancament de l'exercici.

Per últim, en data 9 d'agost de 2021, es resol la concessió de subvencions destinades al cofinançament d'inversions en renovació d'equipament sanitari i aparells mèdics als centres hospitalaris d'aguts integrats al SISCAT en el marc del Programa específic de



suport a la renovació tecnològica (PERT) promogut pel CatSalut, atorgant un total de 1.125.336,56 euros.

15.- INGRESSOS I DESPESES.

15.1.- Consums

L'import comptabilitzat a l'epígraf d'aprovisionaments corresponent als exercicis 2022 i 2021, presenta el següent detall:

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Medicació	26.584.261,27	25.346.684,69
Material sanitari	12.692.450,32	13.057.706,13
Altres aprovisionaments	1.678.428,83	1.415.417,77
Ràpels per compres	0,00	0,00
Treballs realitzats per altres empreses (a)	21.315.684,90	24.430.863,49
Total	62.270.825,32	64.250.672,08

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

Concepte	2022	2021
CONSULTORS	4.512,00	6.065,00
PROFESSIONALS ACTIVITAT PRIVADA	117.815,46	99.404,64
ALTRES PROFESSIONALS -FIBRA	115.535,75	116.520,01
LASER-		
BANC DE SANG	592.540,08	546.962,72
MUTUA TERRASSA	110.242,49	151.688,03
PREVENCIÓ SANITÀRIA	115.046,40	97.566,81
REVISIÓ DE SALUT	49.205,96	46.827,67
ANALÍTIQUES SANG	34.206,24	21.132,58
ANALÍTIQUES	13.073.037,28	16.475.842,90
ALTRES ANALÍTIQUES	1.526.647,29	1.421.624,19
SEGURETAT	705.504,03	772.823,30
CAFETERIA	149.767,40	152.501,47
PENSIONS ALIMENTÀRIES	2.245.958,16	2.132.908,74
BUGADERIA	1.052.686,65	1.087.296,37
ESTERILITZACIÓ	6.768,88	5.088,74
NETEJA	814.708,92	686.329,07
CONTENIDOR RESIDUS CLÍNICS	280.623,38	284.924,50
DESRATITZACIÓ	15.696,87	11.332,21
CONTENIDORS ESCOMBRARIES	191.544,63	186.808,46
EMPRESSES ETT	4.849,85	4.677,93
CODIFICACIÓ ALTES HOSPITALÀRIES	54.842,51	71.590,12
CONTROL D'AIGÜES	21.749,34	18.772,26
ALTRES SERVEIS	32.195,33	32.175,77
Total	21.315.684,90	24.430.863,49



15.2.- Despeses de personal

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

Concepte	2022	2021
Sous i salaris	121.011.040,03	111.132.784,71
Indemnitzacions	227.919,42	387.956,14
Seguretat social a càrrec de l'empresa	34.482.020,57	32.219.153,72
Altres despeses socials (a)	5.169,03	4.926,32
Reversió provisions responsabilitats	-261.686,60	-62.272,83
Total	155.464.462,45	143.682.548,06

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

Concepte	2022	2021
Altres despeses socials	4.785,60	4.823,63
Altres despeses	383,43	102,69
Total	5.169,03	4.926,32

15.3.- Altres despeses d'exploació.

La composició de la partida d'altres despeses d'exploació a 31 de desembre de 2022 i 2021 és la següent:

Concepte	2022	2021
Lloguers	3.177.898,73	3.263.689,52
Reparacions i conservació	4.080.312,30	3.267.656,06
Serveis de professionals independents	367.868,88	359.293,62
Servei de missatgeria	61.279,98	72.652,54
Assegurances	364.953,25	364.044,39
Serveis Bancaris	127.962,47	185.566,26
Publicitat i propaganda	16.162,82	38.223,37
Subministraments	2.734.404,48	2.680.423,15
Altres serveis exteriors (a)	360.834,49	327.418,49
Altres tributs	18.828,91	20.675,10
Aportació Fundació Joan Costa Roma	411.000,00	411.000,00
Altres pèrdues	585,78	0,00
Variació provisió insolvències	0,00	-12.257,27
Total	11.722.092,09	10.978.385,23

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

Concepte	2022	2021
Docència	9.126,38	7.114,27
Formació Continuada	238.705,72	227.596,92
Viatges i Dietes personal	31.840,50	19.146,58
Conveni de col·laboració	3.750,00	3.750,00
Quota associació CHC	46.678,27	45.273,78
Pla d'emergència	11.868,15	6.523,73
Altres despeses	18.865,47	18.013,21
Total	360.834,49	327.418,49

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	2022	2021
Prestació de serveis SEM	761.660,80	732.904,45
Prestació serveis Beneficiaris SCS (a)	222.999.269,57	220.356.641,48
Prestació serveis DGAPD	1.868.879,76	2.215.632,46
Prestació serveis ICS	222.604,00	0,00
Mútues i llits residencials	3.651.217,77	3.236.923,45
Altres serveis	108.672,39	175.538,09
Total	229.612.304,29	226.717.639,93

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

Servei prestat	2022	2021
Ingressos per hospitalització	47.457.997,58	44.238.686,54
Ingressos per atenció ambulatoria	39.919.709,33	37.056.766,70
Ingressos per assistència primària	38.025.199,12	35.281.898,70
Ingressos per altres serveis assistencials	97.596.363,54	103.779.289,54
Total	222.999.269,57	220.356.641,48

Ingressos per hospitalització:

CONCEPTE	2022	2021
Estades d'hospitalització	44.528.295,57	41.351.965,26
Pròtesis	2.929.702,01	2.886.721,28
Ingressos per hospitalització	47.457.997,58	44.238.686,54

Ingressos per atenció ambulatoria:

CONCEPTE	2022	2021
Consulta externa	16.182.614,54	15.299.644,99
Urgències	11.842.434,44	10.997.712,57
Hospital de Dia	6.151.479,95	5.477.215,59
Rehabilitació	271.839,21	232.240,40
Intervencions quirúrgiques ambulatories	1.432.868,04	1.369.244,79
Tècniques terapèutiques	4.038.473,15	3.680.708,36
Ingressos per atenció ambulatoria	39.919.709,33	37.056.766,70



Ingressos per assistència primària:

CONCEPTE	2022	2021
Unitat Hospitalària Penitenciària	4.639.505,47	4.483.047,80
Equip Atenció Primària	33.385.693,65	30.036.616,42
Programa crònics	0,00	762.234,48
Ingressos per assistència primària	38.025.199,12	35.281.898,70

Ingressos per altres serveis assistencials:

CONCEPTE	2022	2021
Medicació	25.272.131,19	23.799.478,99
Programa M.I.R.	1.559.320,38	1.055.083,56
Programa LL.I.R.	146.933,38	65.701,92
Metges de Família	1.877.601,20	1.214.250,29
Infermeria de Família	59.289,99	134.400,60
Pla de Salut	4.523.675,86	4.453.341,05
Atenció telefònica Psiquiàtrica	55.745,14	53.865,22
Salut Mental (MIR)	464.768,12	274.680,46
Hospital de dia Sant Jordi	474.546,53	428.546,64
Compra addicional	21.310.367,58	35.710.741,95
Hemodiàlisi	2.714.192,58	2.633.162,30
Llarga Estada	2.616.645,48	2.078.201,74
Prev.Cribatge Càncer	330.973,46	225.057,30
Rehabilitació neurològica	28.005,89	27.061,44
Cures Pal·liatives	718.842,27	700.813,03
Convalescència	2.654.600,18	2.537.136,17
UFISS	650.157,24	628.231,92
Objectiu Pla de Salut	147.859,00	159.484,53
Complexitat	49.381,57	128.912,27
PADES	774.172,14	691.029,12
Drogodependències	361.761,61	334.561,93
PIUC Socio	1.734.035,64	1.052.212,08
Hospital de dia Socio	478.970,04	432.301,76
CSMA	3.325.120,05	2.754.107,13
Att. Centres Penitenciaris	0,00	0,03
Altres programes d'interès	12.710.808,83	11.344.801,25
Conveni XHUP 2006-2008	632.129,08	610.811,75
EAlA Pal·liativa	298.069,22	280.234,23
COS Salut Mental	3.125.952,14	2.852.657,38
Radioteràpia	6.426.856,84	5.952.373,67
Subaguts	630.644,61	593.441,03
Suport econòmic	576.013,45	229.743,50
Increment tarifes	866.792,85	342.863,30
Ingressos per altres serveis assistencials	97.596.363,54	103.779.289,54

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



15.5.- Altres ingressos d'exploració.

La composició a 31 de desembre de 2022 i 2021 es la següent:

Concepte	Import 2022	Import 2021
Donacions	70,00	90,00
Subvenció bonificació formació	224.824,16	205.409,70
Subv. Viatges i Docència	0,00	15.619,91
Subvencions oficials a l'exploració	27.784,73	98.336,98
Subvencions exploració (projectes recerca)	116.832,22	0,00
Donació material sanitari (ICS)	156.035,80	800.003,68
Transferència CatSalut costos add. personal	3.159.391,44	0,00
Subvencions exploració	3.684.938,35	1.119.460,27
Arrendaments	351.789,19	241.595,13
Prestació de Serveis Diversos	1.380.673,92	1.063.382,77
Ingressos accessoris	1.732.463,11	1.304.977,90
Altres ingressos d'exploració	5.417.401,46	2.424.438,17

Dins de les subvencions a l'exploració atorgades durant l'exercici 2022 s'inclou la subvenció per formació bonificada provinent de Fundae, per import de 224.824,16 euros. Al 2021 la subvenció ascendia a 205.409,70 euros.

Tal i com s'indica a la nota 2.e), ha estat registrat el valor del material sanitari adquirit de forma centralitzada i aportat gratuïtament per part de l'ICS, que per l'exercici 2022 suma un total de 156.832,22, mentre que per l'exercici 2021 va ser de 800.003,68.

A l'exercici 2022, s'ha rebut una subvenció de 3.159.391,44 euros provinent del CatSalut, a efectes d'aportar el finançament necessari pels efectes derivants del III Conveni SISCAT, que preveu la deducció del 0,88% en comptes del 4,05% tal i com s'indica a la nota 4.10.

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

Prestació de serveis diversos	Import 2022	Import 20201
Pàrquing CST	686.103,73	496.496,45
Altres ingressos	694.570,19	566.886,32
Total	1.380.673,92	1.063.382,77

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 2022, 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 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/68/2020, recull al seu article 1r, que les entitats que integren el Consorci únicament seran la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Terrassa.

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**.

La societat **CATLAB. Centre Analítiques Terrassa, A.I.E**, presta serveis d'analítica a l'entitat ha realitzat factures al Consorci en concepte de compres per import de 13.535.799,75 euros restant pendent de pagament al tancament de l'exercici un import de 2.142.605,61 euros, havent-hi una provisió enregistrada per un abonament pendents de rebre de 527.941,98 euros. A l'exercici 2021, l'import facturat va ser de 16.113.193,65 euros, restant pendent de pagament un import de 3.806.805,86 euros no havent provisions registrades per abonaments i factures pendents de rebre.

D'altra banda, s'han prestat serveis durant el 2022, per part del Consorci a Catlab, per import de 49.012,60 euros, restant pendent de cobrament 22.918,24 euros al tancament de l'exercici. A l'exercici 2021 es van prestar serveis per import de 58.547,87 euros, restant pendent de cobrament 14.844,14 euros a 31 de desembre de 2021.

La **Fundació Joan Costa Roma**, no ha facturat cap import al Consorci en l'exercici 2022 ni en l'exercici 2021.

El Consorci no ha facturat cap import durant el 2022 i 2021, ni resta pendent de cobrament cap import al tancament de l'exercici 2022 i 2021.

D'altra banda, durant el 2022 s'han transferit 411.000,00 euros d'acord amb el conveni de col·laboració signat entre les parts. Durant l'exercici 2021 l'import transferit d'acord amb l'esmentat conveni va ser de 411.000,00 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 901.539,24 euros, restant pendent de pagament al tancament de l'exercici un import de 73.764,71 euros, al qual s'ha d'afegir la provisió registrada per factures pendents de rebre per import de 3.780,00 euros. A l'exercici 2021, l'import facturat va ser de 737.623,39 euros, restant pendent de pagament un import de 60.899,06 euros, al qual s'ha d'afegir la provisió registrada per factures pendents de rebre per import de 26.000,00 euros.

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

Durant l'exercici 2022 no s'han satisfet remuneracions en concepte de dietes a cap dels membres del Consell de Govern. A l'exercici 2021 tampoc es va satisfer cap remuneració.

S'han satisfet durant l'exercici 2022, remuneracions en concepte de sous i salaris al personal d'alta direcció per import de 120.347,03 euros (130.328,40 euros per l'exercici 2021) i 1.282,95 euros en concepte de retribucions en concepte de dietes satisfetes per raó del càrrec (139,27 euros per l'exercici 2021). Cal indicar, que en data 6 de novembre de 2022 la persona que ocupava l'alta direcció va ser baixa al Consorci, no havent-se substituït fins al 2023. Al mes de març de 2021, es va procedir 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 euros anuals bruts.

Durant l'exercici 2022 i 2021, 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 contreta 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 2022 i 2021, 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.

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

	Exercici 2022 (en dies)	Exercici 2021 (en dies)
Període mig de pagament a proveïdors	130,03	134,35
Rati d'operacions pagades	146,21	137,57
Rati d'operacions pendents de pagament	124,35	133,10
Total pagament realitzats	88.914.265,79	82.082.565,99
Total pagament pendents	27.767.110,30	31.006.488,18

El període mig de pagament a proveïdors i creditors comercials, excloent les obligacions de pagament concretes entre entitats que tinguin la consideració d'Administracions Públiques en l'àmbit de comptabilitat nacional d'acord amb el Sistema Europeu de Comptes (SEC), es detalla a continuació:

	Exercici 2022 (en dies)	Exercici 2021 (en dies)
Període mig de pagament a proveïdors	129,55	134,35
Rati d'operacions pagades	146,21	137,57
Rati d'operacions pendents de pagament	123,71	133,10
Total pagament realitzats	84.561.551,43	82.082.565,99
Total pagament pendents	26.677.887,30	31.006.488,18



21.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.

Amb posterioritat a 31 de desembre de 2022 no s'ha produït cap fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents comptes anuals.

22.- ALTRE INFORMACIÓ.

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2022 ha estat:

Concepte	Homes	Dones	Total 2022
1.1 FACULTATIUS FORMACIÓ	41,11	95,56	136,67
1.2 FACULTATIUS PLANTILLA	204,14	371,47	575,61
2.1 DIPLOMATS FORMACIÓ	2,49	28,95	31,44
2.2 DIPLOMATS PLANTILLA	114,24	752,44	866,68
3.1 FP NIVELL I	71,95	494,39	566,34
3.2 FP NIVELL II	37,27	89,17	126,44
4. T.G.S.	7,43	14,65	22,08
5. T.G.M.	10,38	22,65	33,03
6.1 PAS FP ADM. N I	48,60	175,29	223,89
6.1 PAS FP ADM. N II	25,99	93,63	119,62
6.2 PAS S. DIVER N I	4,56	3,99	8,55
6.2 PAS S. DIVER N II	26,85	2,15	29,00
7. SANITARIS	63,40	6,22	69,62
7. SUBALTERNES	25,61	155,60	181,21
99 GRUPO ESPECIAL	0,30	0,00	0,30
ALTA DIRECCIÓ	0,85	0,00	0,85
COMITÈ EXECUTIU	4,00	2,50	6,50
Total	689,17	2.308,66	2.997,83

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici 2022 amb una discapacitat igual o superior al 33%, es desglossa a continuació:

Concepte	Homes	Dones	Total 2022
1.2 FACULTATIUS PLANTILLA	1,65	1,38	3,03
2.1 DIPLOMATS FORMACIÓ	0,00	0,50	0,50
2.2 DIPLOMATS PLANTILLA	0,50	3,82	4,32
3.1 FP NIVELL I	0,50	2,50	3,00
3.2 FP NIVELL II	0,00	0,52	0,52
6.1 PAS FP ADM. N I	0,00	0,88	0,88
6.1 PAS FP ADM. N II	1,50	1,95	3,45
6.2 PAS S. DIVER N I	0,00	0,50	0,50
7. SANITARIS	1,00	0,00	1,00
7. SUBALTERNES	0,81	1,23	2,04
Total	5,96	13,28	19,24



La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2021, va ser:

Concepte	Homes	Dones	Total 2021
1.1 FACULTATIUS FORMACIÓ	37,91	85,86	123,77
1.2 FACULTATIUS PLANTILLA	212,14	344,58	556,72
2.1 DIPLOMATS FORMACIÓ	1,00	21,34	22,34
2.2 DIPLOMATS PLANTILLA	115,54	733,35	848,89
3.1 FP NIVELL I	77,22	497,51	574,73
3.2 FP NIVELL II	35,85	83,83	119,68
4. T.G.S.	9,37	10,73	20,10
5. T.G.M.	11,00	22,96	33,96
6.1 PAS FP ADM. N I	35,77	120,16	155,93
6.1 PAS FP ADM. N II	39,64	150,83	190,47
6.2 PAS S. DIVER N I	3,15	7,60	10,75
6.2 PAS S. DIVER N II	25,40	2,25	27,65
7. SANITARIS	62,05	4,02	66,07
7. SUBALTERNES	26,72	148,82	175,54
99 GRUPO ESPECIAL	1,07	1,53	2,60
ALTA DIRECCIÓ	1,00	0,00	1,00
COMITÈ EXECUTIU	1,00	0,00	1,00
Total	695,83	2.235,37	2.931,20

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

Concepte	Homes	Dones	Total 2021
1.2 FACULTATIUS PLANTILLA	0,30	1,39	1,69
2.1 DIPLOMATS FORMACIÓ	0,00	0,00	0,00
2.2 DIPLOMATS PLANTILLA	0,99	5,07	6,06
3.1 FP NIVELL I	0,00	1,26	1,26
3.2 FP NIVELL II	0,00	1,00	1,00
6.1 PAS FP ADM. N I	0,00	0,00	0,00
6.1 PAS FP ADM. N II	3,00	0,00	3,00
7. SANITARIS	2,00	0,00	2,00
7. SUBALTERNES	0,85	2,18	3,03
Total	7,14	10,90	18,04

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 2022:

Tipus de Contracte	Procediment Obert		Procediment negociat		Acords Marc	Sistema Dinàmic de Contractació	Menors	TOTAL
	Multiplicitat criteris	Únic criteri	Amb publicitat	Sense publicitat				
D'obres	992.893,21							992.893,21
De Subministrament	4.400.165,24			430.508,73	11.508.031,75	409.738,25	895.377,61	17.643.821,58
De serveis	2.271.682,51			628.180,37			1.071.641,57	3.971.504,45
TOTAL	7.664.740,96	0,00	0,00	1.058.689,10	11.508.031,75	409.738,25	1.967.019,18	22.608.219,24

24.- INFORMACIÓ ADDICIONAL ORDRE ECO/235/2022, DE 26 D'OCTUBRE

D'acord amb l'article 14 de l'Ordre ECO/235/2022, de 26 d'octubre, sobre operacions comptables al tancament de l'exercici pressupostari 2022, on s'estableix que els comptes anuals de l'exercici 2022 de totes les entitats incloses en el perímetre del compte general de la Generalitat de Catalunya han de contenir en la seva memòria un apartat específic per informar de manera detallada de les despeses directes i indirectes derivades de la pandèmia de la Covid-19 i del seu impacte sobre la recaptació d'ingressos i un altre apartat per informar dels ingressos i despeses efectuats en l'exercici derivats dels projectes de despesa finançats amb Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i dels Fons REACT-UE. També estableix que la comptabilitat de les entitats ha de permetre fer el seguiment de les despeses directa o indirectament vinculades amb les necessitats de l'emergència sanitària, econòmica i social derivada del Covid 19.

Informació sobre l'impacte de l'emergència sanitària de la COVID-19

Al tancament de l'exercici 2022, el detall de les despeses directes i indirectes derivades de la pandèmia i del seu impacte sobre la recaptació dels ingressos és el següent:

DESPESA DIRECTA SANITÀRIA I SOCIOSANITÀRIA I EL SEU FINANÇAMENT (FITXER 85)	
<i>(Dades en milers d'euros)</i>	
	TOTAL DESPESA MERITADA ESTIMADA
I. TOTAL DESPESA SANITÀRIA	8.337.757,02
I.1. Despesa de personal sanitari	1.868.671,78
I.2. Despeses d'atenció hospitalària	2.912.728,77
I.3. Despesa farmacèutica hospitalària	391.031,08
Medicaments genèrics	20.022,70
Medicaments biosimilars	46.345,39
Resta de medicaments	324.662,99
I.4. Despesa en productes farmacèutics i sanitaris per receptes mèdiques o ordre de dispensació	2.164.929,22
Productes sanitaris	213.436,70
Medicaments	1.951.492,52
Genèrics	0,00
Biosimilars	0,00
Resta de medicaments	0,00
I.5. Despesa en productes sanitaris sense recepta mèdica o ordre de dispensació	579.776,84
I.6. Despesa en concerts d'assistència sanitària amb entitats no incloses en AA.PP.	0,00
I.6.bis Despesa en concerts d'assistència sanitària entitats APSEC	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	420.619,33
I.9. Inversions	0,00
I.10. Transferències de capital a altres AA.PP	0,00
I.10.bis Transferències de capital a entitats APSEC Generalitat	0,00
I.11. Altres despeses de capital	0,00
II. TOTAL DESPESA SOCIOSANITÀRIA	0,00
II.1. Despeses de caràcter sociosanitari de gestió directa no recollits en l'apartat I	0,00



II.1bis- Despeses de caràcter sociosanitari de gestió directa no recollits en l'apartat I amb entitats APSEC	0,00
II.2. Despeses de caràcter sociosanitari de gestió indirecta o concertada no recollits en l'apartat I	0,00
II.2. Despeses de caràcter sociosanitari de gestió indirecta o concertada no recollits en l'apartat I amb entitats APSEC	0,00
III. TOTAL DESPESA	0,00
	TOTAL INGRESSOS
IV. IMPACTE EN INGRESSOS	20.557.150,37
IV.1 INGRESSOS PRESTACIÓ SERVEIS COVID CONCERTATS	13.368.437,85
IV.2. TRANSFERÈNCIES COVID	0,00
IV.3. ALTRES INGRESSOS COVID	7.188.712,52
IV.3. MINORACIÓ INGRESSOS	0,00
ACTIVITAT SANITÀRIA COVID	
Nombre Casos confirmats	1.597
Nombre Casos confirmats encara en seguiment (no recuperats ni morts)	15
Nombre Casos confirmats recuperats	1.413
Nombre Casos confirmats morts	133
Nombre dies d'estada hospitalària en UCI de casos confirmats	469
Nombre dies d'estada hospitalària en unitats diferents d'UCI de casos confirmats	4.575

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. A data del present informe, es continuen mantenint la "Unitat de Semicrítics" amb 8 llits i la "Unitat Polivalent" que conté dos clústers de 12 llits cadascun d'ells. Ambdues unitats es preveu deixar-les actives de cara al futur.

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 20.557.150,37€. Aquest import inclou:

Prestació de serveis COVID concertats	13.368.437,85 €
Facturació Aguts i Sociosanitari (altes, hospitalitzacions, estades UCI, proves PCR)	13.432.498,85 €
Provisions efecte tarifes socio	-64.061,00 €
Altres ingressos COVID	7.188.712,52 €
Recuperació d'activitat més sobrecostos (Hospital + Atenció Primària + Salut Mental)	6.886.152,34 €
Vacunes	230.043,04 €
Hores 6ena. Onada	72.517,14 €



Capítol de Despeses

• *Recursos Humans*

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

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	1.868.671,78 €
Contractes cobertura, gestors COVID i referents escolars	1.387.274,06 €
Guàrdies i mòduls	209.799,50 €
Campanya de vacunació	186.341,02 €
Hores Extres	85.257,20 €

• *Despeses Farmacèutiques i Material Sanitari*

El cost del material sanitari i les despeses farmacèutiques, identificades com a Covid per l'any 2022, són:

Despeses Farmacèutiques i de Material Sanitari	3.556.356,47 €
Consum de Medicació Genèrica i Biosimilars	66.368,09 €
Consum Resta de Medicació	324.662,99 €
Despeses en productes Sanitaris	579.776,84 €
Altres Despeses Corrents	420.619,33 €
Despesa en productes farmacèutics i sanitaris per receptes o ordres de prescripció	2.164.929,22 €

• *Despesa d'Atenció Hospitalària*

Per tal de recollir la despesa de material sanitari d'un sol ús es van agafar els consums mensuals de l'exercici 2022 i 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.

Es detalla a part el cost de les proves PCR de tot l'any, identificades segons el registre d'activitat.

Durant el primer semestre, per fer les PCR es van utilitzar els mòduls instal·lats als CAP Joan Planas de Castellbisbal, al CAP Terrassa Est i el de l'hospital, que ha funcionat com a Covid-Car. Després s'han fet a cada centre d'atenció primària i a l'hospital, a les consultes especialitzades (urgències, extraccions....)



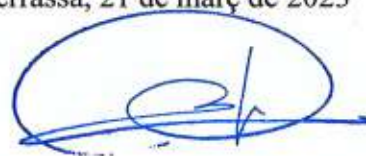
Dins d'aquest capítol s'inclouen les despeses de seguretat (reforçada a tots els centres), bugaderia, neteja, entre d'altres, que estan imputades pel seu cost, directament.

Despeses d'Atenció Hospitalària	2.912.728,77 €
Despeses d'Atenció Hospitalària i Consums de Materials d'un sòl ús	1.432.908,45 €
Proves PCR	1.479.820,32 €

Informació sobre projectes finançats amb Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i dels Fons REACT-UE.

A l'exercici 2022, no s'ha rebut finançament del Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i dels Fons REACT-UE.

Terrassa, 21 de març de 2023



Dr. Ferran García Cardona
Gerent

