

Informe d'Auditoria de Comptes Anuals emès
per un Auditor Independent de conformitat amb la
Normativa de Finances de la Generalitat de Catalunya

CONSORCI SANITARI INTEGRAL

Comptes Anuals i Informe de Gestió
corresponents a l'exercici anual acabat
el 31 de desembre de 2024

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

Al Consell Rector del Consorci Sanitari Integral:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de Consorci Sanitari Integral (en endavant, l'Entitat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2024, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la l'Entitat a 31 de desembre de 2024, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Fonament de l'opinió

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu la Resolució de la Intervenció General de 15 de gener de 2025, per la qual s'aprova la Instrucció 1/2025 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 a la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels 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 l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes del Sector Públic.

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats 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 aquests riscos.

Ingressos per la prestació de serveis d'assistència sanitària

Descripció L'import net de la xifra de negocis integra els ingressos per prestació de Serveis assistencials, en especial els establerts a càrrec del Servei Català de la Salut que depenen dels contractes i/o convenis signats entre les parts, corresponent la resta de serveis prestats a altres centres del sistema públic de salut i a les companyies asseguradores, mutualitats i usuaris particulars. Al tancament de l'exercici la Direcció fa estimacions que, entre altres, tenen com a objectiu avaluar el grau d'avenç de les prestacions que es compleixen al llarg del temps. A 31 de desembre de 2024 resten pendent de regularització per part del Servei Català de la Salut els ingressos per la prestació de serveis de l'exercici 2024 pels que l'entitat té previst un import de 29.033 milers d'euros.

Les estimacions es fan en funció de la informació disponible i el procés requereix un judici significatiu per part de la direcció, basat en les assumpcions realitzades en relació amb el grau d'avenç.

Per això, i per la quantia dels ingressos reconeguts per la prestació de serveis assistencials sobre el conjunt dels comptes anuals, la complexitat de les estimacions realitzades al tancament de l'exercici pels serveis pendents de facturar i les periodificacions realitzades, hem considerat aquests com una qüestió clau de la nostra auditoria.

La nostra resposta

Els nostres procediments d'auditoria han consistit, entre d'altres, en:

- ▶ L'enteniment dels criteris i procediments aplicats per l'Entitat en el reconeixement dels ingressos assistencials, així com la seva aplicació;
- ▶ l'anàlisi dels mecanismes de control intern més rellevants per a la nostra auditoria aplicats al procediment de gestió d'ingressos de l'Entitat;
- ▶ la realització de procediments de revisió analítica per avaluar si els ingressos reconeguts estaven en línia amb el nivell esperat sobre la base de les nostres expectatives;
- ▶ l'anàlisi de les condicions establertes en els principals contractes i clàusules addicionals, verificant l'adequació dels imports facturats amb les condicions establertes en els mateixos, així com dels procediments de valoració i registre dels imports variables al tancament de l'exercici;
- ▶ realització de procediments de confirmació i conciliació dels saldos més rellevants, en particular, els saldos i operacions amb el Servei Català de Salut;
- ▶ proves de detall sobre una mostra representativa de factures d'ingressos procedents d'altres entitats públiques i privades per tal de comprovar l'adequada aplicació dels preus públics i registre comptable dels mateixos;
- ▶ i, comprovar la integritat i adequació de la informació desglossada en la memòria adjunta.

Despeses de personal

Descripció L'epígraf de despeses de personal representa la partida quantitativament més significativa del compte de resultats adjunt. Així mateix, al tancament de l'exercici 2024, figuren al passiu del balanç de situació remuneracions pendents de pagament així com diverses provisions per litigis, reclamacions i compromisos amb el personal.

Atenent a la naturalesa i significativitat de l'epígraf sobre el conjunt dels comptes anuals i les estimacions realitzades per la direcció en un entorn normatiu complex, fan que les despeses de personal hagin estat considerades com una qüestió clau en la nostra auditoria.

**La nostra
resposta**

Els nostres procediments d'auditoria han consistit, entre d'altres, en:

- ▶ L'enteniment i descripció dels processos de gestió de personal, incloent la contractació, la gestió de nòmines i d'altres despeses de personal;
- ▶ l'anàlisi de l'evolució de les despeses de personal en els darrers anys, en relació al nivell de servei assistencial prestat i, específicament, de les variacions més rellevants;
- ▶ hem analitzat la valoració i adequació de les provisions i altres passius inclosos al balanç adjunt;
- ▶ l'anàlisi d'una mostra representativa de nòmines per tal de verificar l'adequació del seu càlcul;
- ▶ i, comprovar la integritat i adequació de la informació desglossada en la memòria adjunta.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2024, la formulació dels quals és responsabilitat de la Directora General de l'Entitat i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, 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'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels mencionats comptes, així com d'avaluar i informar si el contingut i presentació de l'informe de gestió és conforme amb la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar-ne.

Sobre la base del treball realitzat, segons el descrit al paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2024 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat de la Directora General en relació amb els comptes anuals

La Directora General és la responsable de formular els comptes anuals adjunts, de manera 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 Espanya, que s'identifica a la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació dels comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, la Directora General és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si l'òrgan competent té intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o bé no existeixi 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, deguda a 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 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, deguts a 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 deguda a 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 per la Directora General.
- ▶ Concloem sobre si és adequada la utilització, de la Directora General, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una entitat en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

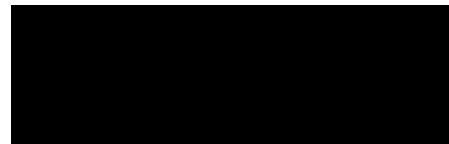
Ens comuniquem amb la Directora General de l'Entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de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

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació amb la Directora General de l'Entitat, determinem els que han estat de major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria tret que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.



ERNST & YOUNG, S.L.



Joan Tubau Roca

29 d'abril de 2025

COMPTES ANUALS EXERCICI 2024

CONSORCI SANITARI INTEGRAL
BALANÇ DE SITUACIÓ
A 31 DE DESEMBRE DE 2024

ACTIU	Nota	Exercici 2024	Exercici 2023
A) ACTIU NO CORRENT		148.124.987,72	146.935.467,77
I. Immobilitzat intangible	6	2.851.478,96	3.323.928,49
1. Desenvolupament		0,00	800.883,98
5. Aplicacions informàtiques		2.851.478,96	2.523.044,51
II. Immobilitzat material	5	145.095.913,99	143.433.944,51
1. Terrenys i construccions		113.939.408,74	114.421.773,09
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		29.039.398,86	26.707.082,19
3. Immobilitzat en curs i avançaments		2.117.106,39	2.305.089,23
V. Inversions financeres a llarg termini	8.1.1	177.594,77	177.594,77
1. Instruments de patrimoni		150.000,00	150.000,00
5. Altres actius financers		27.594,77	27.594,77
B) ACTIU CORRENT		81.665.487,33	84.356.829,97
II. Existències	9	4.940.624,21	4.368.340,55
1. Existències		4.922.476,15	4.368.340,55
6. Avançaments a proveïdors		18.148,06	0,00
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		59.806.893,33	61.405.770,92
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	8.1.2	2.964.600,35	2.091.969,59
2. Clients d'empreses del grup i associades	8.1.2	55.948.276,45	57.323.652,50
3. Deutors diversos	8.1.2	211.130,55	153.498,59
4. Personal	8.1.2	51.640,59	89.368,45
6. Altres crèdits amb Administracions Públiques	10	631.245,39	1.747.281,79
V. Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00
5. Altres actius financers		0,00	0,00
VI. Periodificacions a curt termini		812.379,66	297.850,72
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	8.3	16.105.590,13	18.284.867,78
1. Tresoreria		198.554,12	93.039,84
2. Altres actius líquids equivalents		15.907.036,01	18.191.827,94
TOTAL ACTIU (A + B)		229.790.475,05	231.292.297,74

CONSORCI SANITARI INTEGRAL
BALANÇ DE SITUACIÓ
A 31 DE DESEMBRE DE 2024

PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	Exercici 2024	Exercici 2023
A) PATRIMONI NET		110.513.562,68	109.735.867,11
A-1) Fons Propis		81.560.073,26	79.922.745,76
I. Fons Social	8.2	21.910.032,01	21.910.032,01
1. Fons Social		16.163.596,61	16.163.596,61
2. Patrimoni adscrit al Servei Català de Salut		5.746.435,40	5.746.435,40
III. Reserves		12.007.119,82	12.007.119,82
2. Altres reserves		12.007.119,82	12.007.119,82
V. Resultats d'exercici anteriors		46.005.593,93	41.561.098,35
VII. Resultat de l'exercici		1.637.327,50	4.444.495,58
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	14.1	28.953.489,42	29.813.121,35
B) PASIU NO CORRENT		72.192.856,12	75.532.838,22
II. Deutes a llarg termini	8.1.3	66.093.267,00	69.055.588,16
2. Deutes amb entitats de crèdit		65.841.932,86	68.397.293,59
5. Altres passius financers		251.334,14	658.294,57
V. Periodificacions a llarg termini	14.2	6.099.589,12	6.477.250,06
C) PASIU CORRENT		47.084.056,25	46.023.592,41
II. Provisions a curt termini	12	2.893.917,49	2.089.217,48
III. Deute a curt termini	8.1.4	2.850.902,34	3.649.019,96
2. Deute amb entitats de Crèdit		2.555.360,72	2.338.023,52
5. Altres passius financers		295.541,62	1.310.996,44
IV Deutes amb empreses de grup i associades a curt termini	8.1,4	189,04	189,04
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		40.861.952,71	39.800.896,93
1. Proveïdors	8.1.4	15.631.141,93	15.770.401,12
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	8.1.4	41.257,80	122.256,56
3. Creditors diversos	8.1.4	3.666.806,00	3.447.515,45
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	8.1.4	11.878.706,99	11.174.769,51
6. Altres deutes amb Administracions Públiques	10	9.644.039,99	9.285.954,29
VI. Periodificacions a curt termini	14.2	477.094,67	484.269,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C)		229.790.475,05	231.292.297,74

CONSORCI SANITARI INTEGRAL
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES
A 31 DE DESEMBRE DE 2024

	Nota	Exercici 2024	Exercici 2023
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1 Import net de la xifra de negocis	20	334.126.493,39	313.042.325,00
b) Prestació de serveis		334.126.493,39	313.042.325,00
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		409.556,00	405.157,33
4. Aprovisionaments		-92.679.491,83	-83.291.990,25
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	11.1	-65.197.786,50	-58.832.262,78
c) Treballs realitzats per altres empreses	11.2	-27.481.705,33	-24.459.727,47
5. Altres ingressos d'explotació		5.840.895,82	5.414.320,05
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		1.321.309,72	1.093.863,38
b) Subvencions d'explotació incorporades a resultat de l'exercici	11.6	4.519.586,10	4.320.456,67
6. Despeses de personal	11.3	-219.978.890,24	-206.173.574,90
a) Sous, salaris i assimilats		-175.417.070,14	-166.240.325,31
b) Càrregues socials		-44.834.695,61	-41.411.482,11
c) Provisions		272.875,51	1.478.232,52
7. Altres despeses d'explotació		-17.349.570,66	-16.710.900,34
a) Serveis exteriors		-16.727.112,45	-16.200.542,01
b) Tributs		-39.640,91	-74.939,89
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		-94.313,78	-22.247,71
d) Altres despeses de gestió corrent	11,5	-488.503,52	-413.170,73
8. Amortització de l'immobilitzat	5.6	-8.820.810,99	-7.320.320,13
9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres	14,1	4.165.566,89	3.495.489,04
10. Excessos de provisions		197.209,06	142.022,97
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		-8.966,02	-14.493,89
b) Resultat per alienacions i altres	5	-8.966,02	-14.493,89
12. Altres Resultats	11.4	57.705,54	46.334,94
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ		5.959.696,96	9.034.369,82
13. Ingressos financers		1.680,07	1.833,67
b) De valors negociables i altres instruments financers		1.680,07	1.833,67
c) Subvencions de capital transformable en resultat financer		0,00	0,00
14. Despeses financeres		-4.324.049,53	-4.591.707,91
a) Per deutes amb empreses de grup i associades		-752,06	-666,98
b) Per deutes amb tercers		-4.323.297,47	-4.591.040,93
A.2) RESULTAT FINANCER		-4.322.369,46	-4.589.874,24
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		1.637.327,50	4.444.495,58
A.4) RESULTAT DEL EXERCICI D' OPERACIONS CONTINUADES		1.637.327,50	4.444.495,58
A.5) RESULTAT DE L 'EXERCICI		1.637.327,50	4.444.495,58

ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET AL 31/12/2024
A) Estat d' ingressos i despeses reconeguts corresponents a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2024

		Nota	Exercici 2024	Exercici 2023
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES		1.637.327,50	4.444.495,58
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	3.305.934,96	4.541.306,36
B)	Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI + VII)		3.305.934,96	4.541.306,36
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES			
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	-4.165.566,89	-3.495.489,04
C)	Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)		-4.165.566,89	-3.495.489,04
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		777.695,57	5.490.312,90

B) Estat total de canvis en el Patrimoni Net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2024

	Fons Social	Patrimoni rebut en adscripció	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions donacions i llegats rebuts	Ajustos per canvis de valor	Total
A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022	16.163.596,61	5.746.435,40	12.007.119,82	34.210.686,23	7.350.412,12	28.767.304,03	0,00	104.245.554,21
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2023	16.163.596,61	5.746.435,40	12.007.119,82	34.210.686,23	7.350.412,12	28.767.304,03	0,00	104.245.554,21
I. Total ingressos i despeses reconegudes					4.444.495,58	1.045.817,32		5.490.312,90
III. Altres variacions del patrimoni net				7.350.412,12	-7.350.412,12			0
C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2023	16.163.596,61	5.746.435,40	12.007.119,82	41.561.098,35	4.444.495,58	29.813.121,35	0	109.735.867,11
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2024	16.163.596,61	5.746.435,40	12.007.119,82	41.561.098,35	4.444.495,58	29.813.121,35	0	109.735.867,11
I. Total ingressos i despeses reconegudes					1.637.327,50	-859.631,93		777.695,57
III. Altres variacions del patrimoni net				4.444.495,58	-4.444.495,58			
E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2024	16.163.596,61	5.746.435,40	12.007.119,82	46.005.593,93	1.637.327,50	28.953.489,42	0	110.513.562,68

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU AL 31/12/2024

		Nota	Exercici 2024	Exercici 2023
A)	FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos		1.637.327,50	4.444.495,58
2.	Ajustos del resultat		7.816.417,52	6.052.742,08
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	5,6	8.820.810,99	7.320.320,13
b)	Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	5	93.071,78	21.207,71
c)	Variació de provisions (+/-)		(470.084,57)	(1.620.255,49)
d)	Imputació de subvencions (-)	14	(4.165.566,89)	(3.495.489,04)
e)	Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)	5,6	8.966,02	14.493,89
g)	Ingressos financers (-)		(1.680,07)	(1.833,67)
h)	Despeses financeres (+)		4.324.049,53	4.591.707,91
k)	Altres ingressos i despeses (-/+)		(793.149,27)	(777.409,36)
3.	Canvis al capital corrent		1.699.551,45	4.725.876,69
a)	Existències (+/-)	9	(554.135,60)	94.584,90
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		391.663,34	(534.945,70)
c)	Altres actius corrents (+/-)		(514.528,94)	(35.344,67)
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		1.039.515,66	4.771.381,82
e)	Altres passius corrents (+/-)		1.337.036,99	430.200,34
4.	Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		(4.322.369,46)	(4.602.464,83)
a)	Pagament d'interessos (-)		(4.324.049,53)	(4.604.298,50)
c)	Cobrament d'interessos (+)		1.680,07	1.833,67
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		6.830.927,01	10.620.649,52
B)	FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6.	Pagament per inversions (-)		(8.443.956,81)	(10.718.290,89)
a)	Empreses de grup i associades			
b)	Immobilitzat intangible	6	(33.813,63)	(1.012.685,83)
c)	Immobilitzat material	5	(8.410.143,18)	(9.705.605,06)
8.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		(8.443.956,81)	(10.718.290,89)
C)	FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9.	Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		1.790.934,24	7.896.480,56
e)	Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	14	1.790.934,24	7.896.480,56
10.	Cobrament i pagament de passiu financer		(2.357.182,09)	(6.514.566,47)
b)	Devolució i amortització	8.1.3	(2.357.182,09)	(6.514.566,47)
2.	Deutes amb entitats de crèdit (-)		(2.357.182,09)	(6.514.566,47)
12.	Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)		(566.247,85)	1.381.914,09
E)	AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		(2.179.277,65)	1.284.272,72
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		18.284.867,78	17.000.595,06
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici.	8.3	16.105.590,13	18.284.867,78

MEMÒRIA EXERCICI 2024

1. NATURALESIA I ACTIVITAT.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

L'actual redactat dels Estatuts correspon a l'ACORD de GOVERN/239/2023, de 21 de novembre, pel qual s'aprova la desvinculació de l'Institut Català de la Salut del Consorci Sanitari Integral, se'n modifiquen els Estatuts i se'n aprova el text íntegre (DOGC 9047 de 23/11/2023 i DOGC 9060 de 14/12/2023).

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

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

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

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

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

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

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

A data 30 de novembre de 2021, es va signar l'acta de lliurament al Consorci del nou edifici B Hospital Polivalent de Sant Joan Despí, construït i equipat pel Servei Català de la Salut. La superfície construïda és de 4.643 m² i el valor de construcció és de 12.237.616 €, més 3.503.758 € d'equipament.

El 21 de març de 2022, el Consell Rector va aprovar l'inici del procediment per a la integració del Consorci, en qualitat d'entitat consorciada, a l'entitat CLILAB Diagnòstics. El CLILAB forma part del sector públic de la Generalitat Catalunya, i desenvolupa una part significativa de la seva activitat per compte del Consorci. Aquesta integració està condicionada a la modificació dels estatuts de CLILAB Diagnòstics en el sentit de contemplar-ho, i al previ compliment de l'expedient de presa de participació elaborat amb aquest objecte segons el que disposa l'Acord del Govern de la Generalitat de 10 de juliol de 2012, pel qual s'aproven els criteris per a la creació, modificació i supressió d'entitats participades per la Generalitat i per a la presa de participació i desvinculació d'entitats existents. A data de formulació de comptes, aquest acord no s'ha formalitzat.

El 19 de desembre de 2022, el Consell Rector va aprovar l'adquisició per part del Consorci de 25 participacions socials de l'entitat Coordinació Logística Sanitària, AIE, titularitat del Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona, condicionant l'esmentada operació a l'aprovació de l'expedient de presa de participació en entitats existents, elaborat a l'efecte, pel Govern de la Generalitat de Catalunya, de conformitat amb allò que es disposa a l'Acord de Govern de 10 de juliol de 2012. A data de formulació de comptes, aquesta operació no s'ha formalitzat.

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

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

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

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

Institució	Nom	Càrrec
Servei Català de la Salut	Marta Álvarez Daroca	President/a
Servei Català de la Salut	Maria Jesus Labordena Barceló	Vicepresident/a
Servei Català de la Salut	Assumpció González Mestre	Vocal
Servei Català de la Salut	Anna Clopés Estela	Vocal
Servei Català de la Salut	José Antonio Pujante i Conesa	Vocal
Servei Català de la Salut	Alba Benaque Vidal	Vocal
Consell Comarcal del Baix Llobregat	Bàrbara Lligadas Muñoz	Vocal
Ajuntament de l'Hospitalet	Laura García Manota	Vocal
Ajuntament de Sant Joan Despí	Francesc Vives Camprubí	Vocal
Creu Roja	Josep Quitet i Torner	Vocal

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

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

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

2. BASES DE PRESENTACIÓ

Els estats financers que s'adjunten han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat a 31 de desembre del 2024.

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

- Ordre ECF/213/2024, de 15 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2024
- Decret 222/2023, de 19 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023, mentre no entrin en vigor els del 2024
- Ordre ECO/226/2023, de 10 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2023
- Llei 2/2023, de 16 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023
- Reial Decret 1/2021, de 12 de gener, pel qual es modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre
- Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, pel que fa a la informació de caràcter pressupostari i altres obligacions informatives de caràcter complementari a incloure als comptes anuals
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014
- Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya aprovat per l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny
- Instrucció per a l'acreditació del compliment dels requisits, suspensió i efectes de les entitats amb autonomia de gestió del sector públic de l'àmbit de la salut de la Generalitat, de 18 de novembre de 2016
- Llei 39/2015, de 1 d'octubre, del Procediment Administratiu Comú de les Administracions Públiques
- Llei 40/2015, de 1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic
- Llei 3/2015, de l'11 de març, de mesures fiscals, financeres i administratives
- Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern
- Llei 15/2014, de 16 de setembre, de racionalització del sector públic i altres mesures de reforma administrativa
- Llei 2/2014, del 27 de gener, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic.
- Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic, i desenvolupament reglamentari
- Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera
- Llei 7/2011, de 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres
- Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya
- Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre

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

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

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

a) Imatge fidel

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

b) Principis comptables

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

c) Comparació de la informació

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

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

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

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

- La vida útils dels actius materials i intangibles.
- Estimació de les remuneracions pendents de pagament al personal a curt i llarg termini.
- Estimació de les factures pendents d'emetre al Servei Català de la Salut en concepte de regularitzacions de serveis prestats.
- Estimació d'altres passius contingents.

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

e) Agrupació de partides

No hi ha partides agrupades dins del Balanç de Situació.

f) Elements recollits en diverses partides

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

g) Canvis en criteris comptables

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

h) Correcció d'errors

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

3. DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

El resultat de 1.637.327,50 euros de l'exercici 2024 serà aplicat a la partida de resultats d'exercicis anteriors, distribuït entre els centres que integren el Consorci en funció del resultat individualitzat.

4. NORMES DE VALORACIÓ

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

a) Immobilitzat intangible

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició (o cost de producció). Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició, al igual que les despeses financeres meritades per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any. Posteriorment, es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

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

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

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

b) Immobilitzat material

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

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

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

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

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

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

Els coeficients d'amortització utilitzats són els següents:

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

Drets d'ús actius propietat de Cruz Roja Española

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

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

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

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

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

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

La Direcció General de Patrimoni i el Servei Català de la Salut, estan actualment en procés de negociació amb Creu Roja dels acords patrimonials a signar referents als immobles de l'Hospitalet i Barcelona. Aquesta negociació es desenvolupa segons estableix l'Acord de Govern de data 26 de novembre de 2024, pel qual s'autoritza la signatura d'un conveni per formalitzar l'adquisició directa per part del Servei Català de la Salut de l'Hospital Dos de Maig de Barcelona, juntament amb el CAP Sagrada Família i el seu aparcament sota rasant, i també formalitzar, per part de dita entitat, actuant a través del Consorci Sanitari Integral, l'arrendament de l'Hospital General de l'Hospitalet de Llobregat i Centre Sociosanitari (arrendament amb efectes de l'1 de gener de 2025). Els impactes econòmics que es deriven dels acords que finalment es signin, afectarien als exercicis 2025 en endavant.

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

c) Arrendaments

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

Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com immobilitzat immaterial o intangible, i al passiu del balanç de situació a l'inici de l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu

arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats. No s'ha realitzat cap operació d'arrendament financer.

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

d) Instruments financers

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

Actius financers:

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

Passius financers:

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

inclosos els sorgits en la compra d'actius no corrents, fiances i dipòsits rebuts i desemborsaments exigits per tercers sobre participacions.

d.1) Actius Financers

❖ Actius financers a cost amortitzat

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

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

La provisió per deteriorament es calcula com la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor present dels fluxos d'efectiu estimats, en funció del risc que presentin les possibles insolvències.

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

❖ Actius financers a cost

En aquesta categoria es registren les inversions en el patrimoni d'empreses. Es valoren inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. Posteriorment, es valoren pel seu cost, menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

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

❖ Interessos rebuts

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

❖ Baixa d'actius financers

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

❖ Efectiu i altres medis líquids equivalents

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

d.2) Passius Financers

❖ Passius financers a cost amortitzat

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

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

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

❖ Baixa de passius financers

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

e) Existències.

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

f) Situació fiscal

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

El Consorci té la consideració d'entitat dual en relació a l'aplicació de la normativa de l'impost sobre el valor afegit (IVA), ja que la major part de la facturació realitzada correspon a activitats no subjectes a l'impost. Addicionalment, indicar també, que l'import principal de la facturació subjecte a l'impost, és per prestació de serveis assistencials exemptes. Per tant, és d'aplicació la regla de la pseudo-prorrata, d'acord amb el règim especial per a la deducció de l'IVA suportat segons l'article 93, cinquè, de la Llei de l'IVA.

g) Ingressos i despeses

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

❖ Ingressos

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

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

S'estableixen cinc passos per al reconeixement dels ingressos:

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

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

Les vendes es valoren netes dels impostos i descomptes.

❖ Despeses

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

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

h) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

i) Registre i valoració de despeses de personal

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

El 17 de gener de 2023, es va formalitzar la signatura del III Conveni Col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut (sanitat concertada del SISCAT) amb període de vigència 1 de gener de 2021 fins al 31 de desembre de 2024. Aquest és el conveni d'aplicació al personal dels centres del Consorci, amb l'excepció de les residències assistides de gent gran (al personal de les residències, li és d'aplicació el conveni col·lectiu del seu sector).

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

j) Subvencions en capital

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

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

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

k) Transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació. En concret, els serveis assistencials prestats pel Consorci al Servei Català de la Salut i els Departaments de la Generalitat de Catalunya, es facturen en funció dels convenis / concerts signats.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

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

Concepte	Saldo Inicial 2024	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo Final 2024
Terrenys i construccions	160.055.804,52	123.861,30		2.157.427,28	162.337.093,10
Instal·lacions tècniques i altre immob. material	100.197.442,95	5.133.085,23	(2.509.043,85)	2.349.536,36	105.171.020,69
Immobilitzat en curs i bestretes	2.305.089,23	4.318.980,80		(4.506.963,64)	2.117.106,39
Immobilitzat Material Brut	262.558.336,70	9.575.927,33	(2.509.043,85)	0,00	269.625.220,18
Amortització Ac. Construccions	(45.634.031,43)	(2.763.652,93)			(48.397.684,36)
Amortització Ac. Instal·lacions tècniques i altre immob. material	(73.282.816,32)	(5.141.338,90)	2.292.533,39		(76.131.621,83)
Amortitzacions Immobilitzat Material	(118.916.847,75)	(7.904.991,83)	2.292.533,39	0,00	(124.529.306,19)
Deteriorament Instal·lacions tècniques i altre immob. material	(207.544,44)		207.544,44		0,00
Deteriorament Immobilitzat Material	(207.544,44)	0,00	207.544,44	0,00	0,00
Immobilitzat Material Net	143.433.944,51	1.670.935,50	(8.966,02)	0,00	145.095.913,99

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

Les altes de l'exercici 2024 corresponen principalment a la compra d'equipaments assistencials, i obres de reforma i millores dels espais assistencials. A destacar les següents inversions realitzades:

Hospital de Sant Joan Despí

- compra d'un equip de ressonància magnètica i una unitat de radiologia amb telemetria, 1,782 milions d'euros
- compra dels nous equips de cambra hiperbàrica, 0,491 milions d'euros

Hospital General de l'Hospitalet

- certificació final de l'obra dels quiròfans 47-48, 0,533 milions d'euros

Hospital Dos de Maig i ABS Barcelona

- compra de microscopis quirúrgics d'oftalmologia i ORL i un biometre, 0,427 milions d'euros
- actuacions d'actualització de la xarxa ACS, 0,300 milions d'euros
- renovació d'ascensors, 0,335 milions d'euros

Residència Collblanc Companys Socials

- fase final de l'obra de renovació de la instal·lació de climatització de l'edifici, 0,823 milions d'euros

L'import de l'immobilitzat en curs, incorpora com a projectes més rellevants, el cost d'execució a data de formulació de comptes de l'obra d'ampliació de l'àrea d'urgències i adaptació d'espais de l'edifici B de l'Hospital de Sant Joan Despí, i l'obra de remodelació de la unitat de cirurgia sense ingrés de l'Hospital General de l'Hospitalet.

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

En el present exercici s'han donat de baixa diferents actius que es trobaven pràcticament amortitzats en no fer-se ús pel Consorci. Per aquest fet, figuren

registrades unes pèrdues procedents de l'immobilitzat material per import de 8.966,02 euros.

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

Descripció	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Construccions	8.447.695,35	8.447.695,35
Instal·lacions tècniques	18.390.926,00	17.995.042,80
Maquinària	25.557.231,54	27.010.631,99
Utillatge i instrumental	2.062.809,85	2.004.696,32
Mobiliari	9.299.298,58	9.317.987,29
Equips per a processos d'informació	5.555.133,11	5.039.878,65
Altres immobilitzat material	391.557,62	386.973,95
Total	69.704.652,05	70.202.906,35

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

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

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

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

6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

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

Concepte	Saldo Inicial 2024	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo Final 2024
Desenvolupament	800.883,98			(800.883,98)	0,00
Aplicacions informàtiques	13.597.264,68	409.556,00		877.219,62	14.884.040,30

Concepte	Saldo Inicial 2024	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo Final 2024
Software en curs	42.522,01	33.813,63		(76.335,64)	0,00
Immobilitzat Intangible Brut	14.440.670,67	443.369,63	0,00	0,00	14.884.040,30
					0,00
Amortització Ac. Aplicacions Informàtiques	(11.116.742,18)	(915.819,16)			(12.032.561,34)
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	(11.116.742,18)	(915.819,16)	0,00	0,00	(12.032.561,34)
					0,00
Immobilitzat Intangible Net	3.323.928,49	(472.449,53)	0,00	0,00	2.851.478,96

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

Durant l'exercici 2024 s'ha activitat el projecte de telemonitorització salutec@t, 800.883,98 euros, desenvolupat per part de l'àrea de sistemes en col·laboració amb l'àrea assistencial del Consorci, i finançat parcialment per part del Servei Català de la Salut d'acord amb la convocatòria de subvencions en modalitat de concurrència competitiva de compra pública d'innovació (ORDRE SLT/184/2017 i RESOLUCIÓ SLT/1913/2017).

Les altes de l'exercici 2024 incorporen treballs realitzats pel propi immobilitzat per un import de 409.556,00 euros, mentre que en l'exercici anterior van ser de 405.157,33 euros.

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

	Exercici 2024	Exercici 2023
Aplicacions informàtiques	10.298.457,79	9.865.273,34

7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

7.1.- Arrendaments financers

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

7.2.- Arrendaments Operatius

Arrendatari

El Consorci té formalitzats diversos contractes d'arrendaments els quals a 31 de desembre de 2024 són considerats com cancel·lables.

Les despeses per arrendaments han estat de 168.884,98 euros (223.920,64 euros a l'exercici anterior).

Arrendador

El ingressos derivats dels diferents actius arrendats han estat de 78.739,51 euros (143.274,25 euros a l'exercici anterior).

En concepte de cànon pel dret de superfície destinat a l'aparcament i pel dret d'explotació del servei de pàrquing, televisió i telefonia de l'Hospital de Sant Joan Despí Moisès Broggi, el Consorci ha registrat un ingrés de 435.684,93 euros (429.056,02 euros a l'exercici anterior).

En data 25 de setembre de 2019, es va formalitzar un conveni entre el Servei Català de la Salut, el Consorci i el Centre Psicoteràpia Barcelona SA (CPB) relatiu a la utilització de determinats espais del CAP Sagrada Família per tal de ser destinats a la prestació d'activitats assistencials de salut mental d'adults. En base a l'esmentat conveni, el Consorci autoritza la utilització temporal dels espais identificats al conveni, i el CPB es compromet a realitzar determinades inversions d'adequació d'espais. L'esmentat conveni té una durada de quatre anys des de la posada a disposició dels espais (1 d'octubre de 2021). Les obres d'adequació van finalitzar durant el segon semestre de l'exercici 2022 i s'ha registrat un ingrés 2024 de 55.212,97 euros en concepte d'utilització dels espais (55.212,98 euros a l'exercici anterior).

8. INSTRUMENTS FINANCERS

8.1 Informació sobre balanç

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

Categoria	Instrumentos de patrimoni (a)		Crèdits, derivats i altres (b)		Total	
	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2023
Actius financers a cost	150.000,00	150.000,00			150.000,00	150.000,00

	Instruments de patrimoni (a)		Crèdits, derivats i altres (b)		Total	
Actius financers a cost amortitzat			27.594,77	27.594,77	27.594,77	27.594,77
Total	150.000,00	150.000,00	27.594,77	27.594,77	177.594,77	177.594,77

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

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

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

	Crèdits, derivats i altres		Total	
Categoria	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2023
Actius financers a cost amortitzat	59.175.647,94	59.658.489,13	59.175.647,94	59.658.489,13
Total	59.175.647,94	59.658.489,13	59.175.647,94	59.658.489,13

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

Concepte	Exercici 2024	Exercici 2023
- Clients per prestacions de serveis	2.964.600,35	2.091.969,59
- Clients d'empreses del grup i associades	55.948.276,45	57.323.652,50
- Deutors varis	211.130,55	153.498,59
- Personal	51.640,59	89.368,45
- Dipòsits constituïts a curt termini	0,00	0,00
Total	59.175.647,94	59.658.489,13

- (1) Dels 55.948.276,45 euros del saldo deutor de la partida de "clients d'empreses de grup i associades" de l'exercici 2024 (57.323.652,50 euros exercici 2023), 54.385.028,46 euros (55.808.614,58 euros exercici 2023) corresponen al conveni de serveis assistencials amb el Servei Català de la Salut, en concret, a la facturació emesa del darrer trimestre de l'exercici i a la previsió de la factura de regularització de l'exercici en curs i anteriors. La previsió de regularització, s'ha calculat d'acord a la proposta de contractació i l'activitat assistencial realitzada en cada exercici, i s'estima que no ha de diferir de forma comptablement significativa respecte a l'import de la factura de regularització final. A data de tancament comptable de l'exercici 2024 i 2023, aquest saldo presenta la següent composició:

Concepte	Exercici 2024
Saldo deutor CatSalut facturació corresponent al 4trim de l'exercici	50.774.811,50
Saldo deutor CatSalut previsió regularització 2024 pendent facturar	3.610.216,96
TOTAL saldo deutor CatSalut	54.385.028,46

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

8.1.3 Passius financers a llarg termini

	Deutes amb entitats de crèdit (1)		Altres (2)		Total	
Categoria	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2023
Passius financers a cost amortitzat	65.841.932,86	68.397.293,59	251.334,14	658.294,57	66.093.267,00	69.055.588,16

(1) Deutes amb entitats de crèdit

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

Descripció	Exercici 2024	Exercici 2023
Préstec La Caixa-Dexia (Hospital Moisès Broggi)	65.841.932,86	68.397.293,59
Total	65.841.932,86	68.397.293,59

(a)

- a) Correspon al crèdit derivat del pagament aplaçat de l'obra del nou Hospital de Sant Joan Despí per un import de 87.000.000,00 euros, segons Acord de Govern de data 23/10/2007 i d'acord amb el contracte signat inicialment per SIBLL amb la constructora Sanibaix Construcció i Serveis S.A., i subrogat posteriorment pel Consorci amb motiu de la liquidació de la societat SIBLL (mes de novembre del 2010). Aquest crèdit va ser reclassificat com a deute amb entitats de crèdit una vegada es va autoritzar a l'empresa Sanibaix Construcció i Serveis S.A. la cessió/adquisició dels crèdits del contracte signat en favor de les entitats financeres La Caixa d'Estalvis i de Pensions de Barcelona i Dexia Sabadell S.A. Totes les obligacions de pagament es troben garantides mitjançant aportacions en capital pel Servei Català de la Salut. Aquesta operació es fracciona en 31 quotes anuals consecutives, sent la darrera el 31 de desembre de 2039. L'import amb venciment inferior a 12 mesos és de 2.555.360,72 euros (2.338.023,52 euros a l'exercici anterior).

(2) Altres Deutes

El detall d'aquesta rúbrica és la següent:

Descripció	Exercici 2024	Exercici 2023
Deutes llarg termini transformables en subvenció	0,00	387.801,87
Fiances i garanties rebudes	251.334,14	270.492,70
Altres Deutes a llarg termini	251.334,14	658.294,57

8.1.4 Passius financers a curt termini

	Deutes amb entitats de crèdit (1)		Deutes comercials i altres (2)		Total	
Categoria	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2023
Passius financers a cost amortitzat	2.555.360,72	2.338.023,52	31.513.643,38	31.826.128,12	34.069.004,10	34.164.151,64

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

(2) Es correspon amb els següents imports:

Concepte	Exercici 2024	Exercici 2023	
Altres passius financers	295.541,62	1.310.996,44	
Interessos de deutes amb empreses de grup i associades	189,04	189,04	
Creditors comercials i altres comptes a pagar			
- Proveïdors	15.631.141,93	15.770.401,12	
- Proveïdors, empreses del grup i associades	41.257,80	122.256,56	
- Creditors variis	3.666.806,00	3.447.515,45	
- Personal	11.878.706,99	11.174.769,51	(a)
Total	31.513.643,38	31.826.128,12	

(a) A l'exercici 2024, els imports pendents de pagament en concepte de personal corresponen al següent detall:

Creditors comercials i altres comptes a pagar - Personal	2024
- Cost salarial de les variables de nòmina del mes de desembre 2024 que es liquida durant el mes de gener 2025	1.879.397,74
- Previsió del cost salarial de la retribució variable per objectius i objectius d'empresa meritats durant l'exercici 2024 a liquidar durant el primer trimestre de l'any 2025	8.979.436,56
- Previsió de l'impacte salarial de l'increment retributiu del 0,5% retrospectiu a 1 de gener de 2024 vinculat a l'increment de l'IPCA del període 2022-2024	1.019.872,69
Total	11.878.706,99

Pel que fa a l'exercici 2023, els imports pendents de pagament en concepte de personal eren els següents:

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

8.1.5 Classificació actius financers per venciments

Exercici 2024		Venciment	
Classe	1 any	>5 anys o sense venciment definit	Total
Inversions financeres			
- Altres actius financers	0,00	27.594,77	27.594,77
Deutors comercials i altres comptes a cobrar			
- Clients per ventes i prestacions de serveis	2.964.600,35		2.964.600,35
- Clients d'empreses del grup i associades	55.948.276,45		55.948.276,45
- Deutors variis	211.130,55		211.130,55
- Personal	51.640,59		51.640,59
Total	59.175.647,94	27.594,77	59.203.242,71

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

8.1.6 Classificació passius financers per venciments

Exercici 2024		Venciment					Total
Classe	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys o sense venciment definit	
Deutes							
- Deutes amb entitats de Crèdit	2.555.360,72	2.786.900,96	3.033.529,00	3.296.184,20	3.575.864,00	53.149.454,70	68.397.293,58
- Altres passius financers	295.541,62					251.334,14	546.875,76
Deutes amb empreses del grup o associades	189,04					0	189,04
Creditors comercials i altres comptes a pagar							0
- Proveïdors	15.631.141,93						15.631.141,93
- Proveïdors, empreses del grup i associades	41.257,80						41.257,80
- Creditors variis	3.666.806,00						3.666.806,00
- Personal	11.878.706,99						11.878.706,99
Total	34.069.004,10	2.786.900,96	3.033.529,00	3.296.184,20	3.575.864,00	53.400.788,84	100.162.271,10

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

8.2 Fons Propis

El detall dels fons propis és el següent:

	Exercici 2024	Exercici 2023
Fons Social	21.910.032,01	21.910.032,01
Reserves	12.007.119,82	12.007.119,82
Resultat exercicis anteriors	46.005.593,93	41.561.098,35
Resultat exercici	1.637.327,50	4.444.495,58
Fons Propis	81.560.073,26	79.922.745,76

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

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

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

8.3 Efectiu i altres actius líquids equivalents

Concepte	Exercici 2024	Exercici 2023
Caixa i targetes bancàries prepagament	6.857,68	6.654,38
Comptes corrents entitats de crèdit	191.696,44	86.385,46
Cash Pooling Generalitat de Catalunya	15.907.036,01	18.191.827,94
Efectiu i altres actius líquids equivalents	16.105.590,13	18.284.867,78

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

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

9. EXISTÈNCIES

La composició de les existències a 31 de desembre de 2024 és la següent:

Existències	Exercici 2024	Exercici 2023
Fàrmacs específics	3.080.648,94	2.319.241,68
Material radiodiagnòstic	705,03	971,66
Catèters sondes i drenatge	188.107,87	216.914,14
Material de cures i sutures	173.982,57	194.510,80
Altres material rebutjable	525.869,25	742.303,15
Reactius i anàlegs	46.705,89	40.242,14
Antisèptics i desinfectants	24.952,71	28.424,61
Pròtesis i empelts	204.314,99	210.310,34
Altres material sanitari	54.683,46	54.785,14
Instrumental i petit utilatge	550.480,84	477.740,45
Altres	704,23	460,94
Roba plana i uniformitat	8.309,93	11.878,97
Material reparació i conservació	243,53	150,37
Material de neteja	27.742,04	25.294,42

Existències	Exercici 2024	Exercici 2023
Impresos	11.400,01	16.680,76
Material d'oficina	15.584,67	17.152,10
Altres material no sanitari	8.040,19	11.278,88
Total	4.922.476,15	4.368.340,55

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

10. SITUACIÓ FISCAL

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

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

	Saldo deutor		Saldo creditor	
	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2023
Impost sobre el valor afegit	265,75	9,62	23.386,97	17.648,92
Subvencions i aportacions pendents de cobrament (1)	630.979,64	1.747.272,17	0,00	0,00
Impost sobre la renda de les persones físiques	0,00	0,00	5.151.350,80	5.028.995,07
Organismes de Seguretat Social	0,00	0,00	4.469.302,22	4.239.310,30
Total	631.245,39	1.747.281,79	9.644.039,99	9.285.954,29

(1) L'import detallat de les subvencions i aportacions pendents de cobrament és el següent:

Concepte	Exercici 2024	Exercici 2023
- Deutor per subvencions (Projecte innovació – Departament Salut / CatSalut)	320.959,21	410.422,40
- Deutor per subvencions (Programa suport renovació tecnològica (PERT 2022)- CatSalut)	0,00	25.591,44
- Deutor per subvencions (Programa suport renovació tecnològica (PERT 2023)- CatSalut)	184.868,61	1.103.240,05
- Deutor per subvencions (Projectes d'atenció primària i comunitària - Departament de Salut)	0,00	99.619,00
- Deutor per subvencions (Projecte innovació – finançament UE Horitzó 2020)	125.151,82	108.399,28
Total	630.979,64	1.747.272,17

L'import dels deutes amb les administracions públiques corresponen a les liquidacions (fonamentalment IRPF i Seguretat Social) del darrer període de l'exercici 2024, que han estat ingressades en els terminis establerts, en el mes de gener de 2025.

11. INGRESSOS I DESPESES

11.1 Proveïments.

El desglossament per compres, variació d'existències i consums del Consorci en l'exercici 2024, és el següent:

Concepte	Exercici 2024	Exercici 2023
Compres nacionals		
Fàrmacs, sang i hemoderivats	38.397.500,42	33.195.415,43
Catèters, sondes i material de diàlisi	2.822.350,63	2.369.239,35
Material cures, sutures i apòsits	1.580.255,57	1.481.101,78
Altres material rebutjable	5.606.268,99	5.438.650,88
Reactius i anàlegs	3.193.344,03	3.061.443,02
Pròtesis i implants	7.714.739,42	7.846.622,90
Instrumental i petit utilatge	5.288.482,72	4.369.013,18
Altres material sanitari	1.130.776,08	1.093.514,46
Productes alimentaris	8.605,96	5.493,27
Compres de roba i vestuari	104.138,17	77.756,82
Compres altres aprovisionaments (neteja, manteniment, material d'oficina, etc.)	1.715.867,64	1.650.446,46
Ràpels compres	-808.046,38	-1.081.389,12
Total compres	66.754.283,25	59.507.308,43
Variació existències	-1.556.496,75	-675.045,65
Consums	65.197.786,50	58.832.262,78

11.2 Treballs realitzats per altres empreses.

El seu detall és el següent:

Concepte	Exercici 2024	Exercici 2023
Serveis laboratori i anatomia patològica, Clilab Diagnòstics	10.117.787,27	9.345.617,04
Servei diagnòstic per la imatge, Institut de Diagnòstic per la Imatge	800.168,62	627.059,73
Serveis proves de diagnòstic, Institut Català de la Salut	516.858,51	504.888,72
Serveis assistencials, Hospital de Sant Pau	424.829,61	17.100,07
Servei medicina nuclear	885.782,04	854.644,28
Servei teràpia respiratòria a domicili	2.362.324,78	1.427.201,24
Altres serveis assistencials	1.704.861,88	2.113.782,27
Bugaderia	1.426.149,97	1.334.807,74
Neteja	3.949.299,04	3.949.897,59

Concepte	Exercici 2024	Exercici 2023
Residus	520.309,20	460.276,81
Seguretat	1.174.077,35	1.149.423,69
Alimentació	3.382.614,52	2.444.828,59
Treballs i serveis diversos	178.915,86	185.217,16
Serveis religiosos	37.726,68	37.726,68
Servei call center	0,00	7.255,86
Total	27.481.705,33	24.459.727,47

11.3 Personal

El detall de les despeses de personal de l'exercici 2024 ha estat el següent:

Concepte	Exercici 2024	Exercici 2023
Sous i Salaris	166.568.408,54	158.924.602,65
Retribució variable per objectius	7.409.010,25	6.620.225,40
Indemnitzacions	1.439.651,35	695.497,26
Seguretat social empresa	44.507.481,20	41.060.531,72
Altres despeses socials	327.214,41	350.950,39
Excés de provisions	-272.875,51	-1.478.232,52
Càrregues socials	219.978.890,24	206.173.574,90

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

- L'aplicació d'un increment retributiu 2024 d'un +2,50% al personal afectat pel III Conveni del SISCAT (nota 4.i anterior) d'acord amb la disposició addicional segona del Conveni apartat 1.d: *"Any 2024, increment del 2% respecte a les taules salarials vigents a 31/12/2023. Addicionalment per a l'any 2024, si la suma de la variació de l'IPC harmonitzat dels anys 2022, 2023 i 2024 supera l'increment retributiu fix acumulat de 2022, 2023 i 2024, s'aplicarà un increment retributiu addicional i consolidable del 0,5%. Aquest increment addicional tindria efectes des de l'1 de gener del 2024."*
- Millores retributives incorporades al III Conveni del SISCAT de nova aplicació durant l'exercici 2023:
 - A partir de l'1 de gener de 2024 el salari base del grup 2.2 (professionals infermera i infermer, llevadora i llevador, fisioterapeuta, treballadora i treballador social, terapeuta ocupacional, educadora i educador social, logopeda, optometrista...), tindrà el mateix import que el salari base del grup 4 (personal de gestió i serveis: advocada i advocat, arquitecta i arquitecte, economista, enginyera i enginyer, informàtica i informàtic). La diferència entre el salari base de 2023 i 2024 del grup 2.2 s'abonarà ex novo per

l'empresa. Sobre aquest imports s'aplicarà l'increment salarial corresponent a l'any 2024.

- Retribució variable per objectius (DPO) per als grups professionals 3, 6 i 7. A partir de l'1 de gener de 2023, la retribució variable per objectius (DPO) dels grups professionals 3, 6 i 7 (personal assistencial i personal de gestió i serveis amb titulació i/o formació professional o tècnica específica o amb una formació bàsica mínima acadèmica i/o professional) s'incrementarà en el 20% i a partir de l'1 de gener de 2024 s'incrementarà en el 5%. Sobre aquests nous imports s'aplicaran els increments salarials corresponents als anys 2023 i 2024.

- L'increment "vegetatiu" del cost salarial de carreres professional i antiguitat en aplicació de les estipulacions del Conveni.
- Canvis normatius en matèria de cotització a la Seguretat Social (increment de les bases màximes de cotització, cotització addicional del Mecanisme d'Equitat Intergeneracional (MEI), etc.).
- Variacions en la plantilla contractada, d'acord amb la evolució de l'activitat i noves accions concertades per part del Servei Català de la Salut, el Departament de Drets Socials i altres entitats.

11.4 Altres Resultats

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

Concepte	Exercici 2024	Exercici 2023
Despeses excepcionals	0,00	0,00
Ingressos excepcionals	57.705,54	46.334,94
Altres resultats	57.705,54	46.334,94

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

11.5 Altres despeses de gestió corrent

Concepte	Exercici 2024	Exercici 2023
Altres despeses de gestió corrent	488.503,52	413.170,73

L'import registrat en el compte altres despeses de gestió corrent, correspon principalment al conveni signat amb el Centre d'Iniciatives per la Reinserció (CIRE) per un total de 464.392,92 euros (411.087,85 euros l'any 2023) del pla d'actuació subscrit amb el Departament de Justícia.

11.6 Subvencions d'exploració

Concepte	Exercici 2024	Exercici 2023
Subvencions d'exploració incorporades al resultat de l'exercici	4.519.586,10	4.320.456,67

En el present exercici, el Servei Català de la Salut ha formalitzat una transferència corrent de 4.180.868,59 euros (4.314.456,67 euros l'any 2023) destinada a compensar el cost financer del préstec de la construcció de l'Hospital de Sant Joan Despí, segons Acord de Govern de 23 d'octubre de 2007. Fins l'exercici 2022, aquesta partida es finançava mitjançant una aportació en capital, i es comptabilitzava dins de l'epígraf A.2 Resultat financer 13 Ingressos Financers c Imputació de subvencions de caràcter financer.

El Servei Català de la Salut, ha resolt durant l'exercici 2024, l'atorgament de l'import de la subvenció destinada al finançament parcial del projecte de telemonitorització salutec@t, d'acord amb la convocatòria de subvencions en modalitat de concurrència competitiva de compra pública d'innovació (ORDRE SLT/184/2017 i RESOLUCIÓ SLT/1913/2017), per un total de 337.799,31 euros.

12. PROVISIONS

A llarg termini

En data de tancament de l'exercici 2024 i del 2023 no figuren registrades provisions a llarg termini.

A curt termini

Concepte	Exercici 2024	Exercici 2023	
Provisió per litigis personal pendents resolució judicial	1.870.762,64	919.131,26	(a)
Provisió premi fidelització	383.979,69	257.239,44	(b)
Provisió IBI pendents de liquidar Residència Collblanc	437.681,87	540.018,42	(c)
Altres responsabilitats	201.493,29	372.828,36	(d)
Total Provisions a curt termini	2.893.917,49	2.089.217,48	

- (a) Import de diversos litigis per reclamacions econòmiques de caire laboral, de les que s'estima que la resolució podria esdevenir contrària als interessos del Consorci.

- (b) Correspon a la provisió pel premi de fidelització que cobreix el cost de les suplències dels treballadors que tenen dret a gaudir d'aquest permís, i encara no han exercit el seu dret a data de tancament de l'exercici. S'ha considerat adient registrar aquesta provisió a curt termini atenent a que es tracta d'imports majoritàriament susceptibles de liquidar-se en l'exercici següent.
- (c) Provisió corresponent a l'import de l'Impost sobre Béns Immobles de la Residència Collblanc Company Socials del període 2009-2023, que ha estat reclamat per part de l'Ajuntament de l'Hospitalet del Llobregat / Diputació de Barcelona, encara que existeix un conveni subscrit i ratificat pel Ple de l'Ajuntament que determina que l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat se'n faria càrrec d'aquest impost (conveni de data 27/07/2005). El Ple de l'Ajuntament, en la sessió de 22 de desembre de 2023, va aprovar una modificació a l'Ordenança fiscal núm. 1.01 reguladora de l'impost sobre béns immobles, per tal d'incorporar una nova bonificació del 95 per cent de la quota íntegra de l'impost a favor dels béns immobles de titularitat pública on es desenvolupin, per gestió directa i per part d'una entitat pública participada per l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat, activitats de residència assistida per a gent gran de caràcter temporal o permanent, que siguin declarades d'especial interès o utilitat municipal per concórrer circumstàncies socials que ho justifiquin. Per tant, a partir de l'exercici 2024, no s'acumularà més import en aquest concepte. Actualment, el Consorci ha interposat reclamació contenció administrativa contra la Diputació de Barcelona en relació als imports reclamats de l'exercici 2009-2020.
- (d) Provisió de la possible contingència en cotitzacions socials de les hores extres liquidades del període 2020-2021, considerant el criteri establert en les sentències pronunciades per part del jutjats socials respecte d'altres entitats amb situacions similars (71.812,61 euros). A data de formulació de comptes anuals, no consta cap acta inspectora. Addicionalment, l'import incorpora la provisió de diverses reclamacions en relació als serveis contractats amb tercers (129.680,68 euros).

13. INFORMACIÓ SOBRE MEDIAMBIENT

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

14. INGRESSOS A DISTRIBUIR EN VARIS EXERCICIS

14.1 SUBVENCIONS I DONACIONS

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

Concepte	Saldo inicial 2024	Subvencions Rebudes	Traspassos a Resultats	Altres moviments	Saldo final 2024
Subvencions oficials de capital	8.551.529,61	3.405.484,18	-3.142.829,89	-10,05	8.814.173,85
Donacions i llegats de capital	21.261.591,74	48.320,74	-1.022.737,00	-147.859,91	20.139.315,57
Subvencions, donacions i llegats rebuts	29.813.121,35	3.453.804,92	-4.165.566,89	-147.869,96	28.953.489,42

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

Les subvencions i donacions rebudes de l'exercici 2024 corresponen a les operacions següents:

- L'anualitat de l'aportació en capital destinada al finançament de l'obra de l'edifici de l'Hospital de Sant Joan Despí segons Acord de Govern de 23 d'octubre de 2007, 2.338.023,53 euros.
- La subvenció en capital de les inversions realitzades en el marc del "Programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT) 2023" del Servei Català de la Salut, 1.067.460,65 euros.
- La posada a disposició per part del CatSalut (37.403,52 euros) i per part de tercers (10.917,22 euros), d'equipament assistencial per un import total de 48.320,74 euros.
- L'import d'altres moviments correspon principalment a la regularització del registre comptable d'exercicis anteriors corresponent al cost finançat del projecte d'innovació salutec@at, ja que el seu finançament es va rebre finalment durant l'exercici 2024 com a transferència corrent del Servei Català de la Salut (import regularitzat de -147.859,91 euros).

El saldo final de l'exercici 2024 inclou també les operacions següents:

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

- L'aportació de capital del Servei Català de la Salut, pendent de traspasar a resultats, destinada al finançament de la construcció de l'edifici del CAP Sagrada Família de Barcelona.
- L'import pendent de traspasar a resultats, de la cessió del Servei Català de la Salut de l'immoble i equipament de l'edifici B Hospital Polivalent de Sant Joan Despí amb un valor inicial de l'edificació de 12.237.615,75 € i 3.532.159,26 € d'equipament.
- L'aportació de capital CatSalut pendent de traspasar a resultats de diverses inversions realitzades durant l'exercici 2020 i 2021.
- L'import pendent de traspasar a resultats de la subvenció en capital de les inversions realitzades en el marc del "Programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT) del Servei Català de la Salut.
- La cessió d'equipament assistencial i mobiliari clínic per part del CatSalut durant els darrers exercicis.
- Diferents donacions d'equips realitzades als centres del Consorci per tercers.

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

14.2 PERIODIFICACIONS A LLARG TERMINI

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

Exercici 2024	a llarg termini	a curt termini
Cànon TV i telefonia	250.982,83	17.927,34
Cànon pàrquing	1.682.923,49	120.208,82
Construcció Pàrquing	4.165.682,80	297.548,77
Espais CAP Sagrada Família	0,00	41.409,74
Total	6.099.589,12	477.094,67

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

Cànon TV i telefonia

Correspon al cànon únic cobrat a l'exercici 2009 per la societat participada SIBILL, i subrogat pel Consorci una vegada liquidada aquesta societat, per la concessió de l'explotació del servei de televisió i telefonia per a habitacions de l'Hospital de Sant Joan Despí segons condicions de contracte amb l'empresa Sanibaix Construcció i Serveis S.A amb venciment 1 de febrer de 2040. L'import inicial cobrat va ser de 427.325 euros. L'efecte net sobre el resultat de l'exercici ha estat de 13.563,13 euros (13.088,16 euros a l'exercici anterior).

Cànon pàrquing

Correspon al cànon únic cobrat a l'exercici 2009 per la societat participada SIBILL, i subrogat pel Consorci una vegada liquidada aquesta societat, per la concessió de l'explotació del servei de l'aparcament de vehicles de l'Hospital de Sant Joan Despí segons condicions de contracte amb l'empresa Sanibaix Construcció i Serveis S.A amb venciment 31 de desembre de 2.039. L'import inicial cobrat va ser de 2.865.361,58 euros. L'efecte net sobre el resultat de l'exercici ha estat de 90.945,32 euros (87.760,45 euros a l'exercici anterior).

Construcció aparcament

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

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

- ❖ l'entitat titular de la concessió controla o regula quins serveis públics ha de prestar l'empresa concessionària amb la infraestructura,
- ❖ a qui ha de prestar-los i a quin preu;
- ❖ i controla a través del dret de propietat, del d'us o d'una altra manera, qualsevol participació residual significativa en la infraestructura al final del termini de l'acord.

El model d'explotació i gestió del pàrquing de l'Hospital de Sant Joan Despí compleix amb els requisits de la concessió indicats a la consulta, i per tant, el Consorci ha de registrar en el seu balanç el valor de construcció del pàrquing, a valor raonable amb contrapartida del compte 181 (d'acord amb la proposta tècnica i econòmica presentada pel concessionari). L'efecte net sobre el resultat de l'exercici ha estat de 83.263,21 euros (75.379,82 euros a l'exercici anterior).

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

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

15.OPERACIONS INTERROMPUDES

No hi ha hagut al 2024 ni al 2023 operacions considerades com interrompudes.

16.GARANTIES I PASSIUS CONTINGENTS.

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

17.FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2024, no s'ha produït cap fet a data de formulació de comptes que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents Comptes Anuals.

18. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les societats considerades com parts vinculades a data 31/12/2024 són les següents:

PARTS VINCULADES	
Generalitat de Catalunya (Departaments / Servei Català de la Salut)	Generalitat de Catalunya
Oficina Central / Oficina Autonòmica / Oficina Provincial de Creu Roja	Altres parts vinculades

Saldos deutors de balanç

SALDOS DEUTORS Exercici 2024	Generalitat de Catalunya	Altres parts vinculades
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		
Clients comercials	55.948.230,12	46,33
Altres crèdits amb Administracions Públiques – Administració deutora subvencions (Servei Català de la Salut)	505.827,82	0,00
Altres actius líquids equivalents (saldo cash-pooling)	15.907.036,01	0,00

SALDOS DEUTORS Exercici 2023	Generalitat de Catalunya	Altres parts vinculades
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		
Clients comercials	57.322.888,78	763,72
Altres crèdits amb Administracions Públiques - Administració deutora subvencions (Servei Català de la Salut)	1.638.872,89	0,00
Altres actius líquids equivalents (saldo cash-pooling)	18.191.827,94	0,00

El detall de la partida de clients comercials és el següent:

	Exercici 2024	Exercici 2023
Departament de Drets Socials i Inclusió	1.563.201,66	1.514.274,20
Servei Català de la Salut – Factures pendents de formalitzar	29.032.676,39	28.106.686,95
Servei Català de la Salut	25.352.352,07	27.701.927,63
Creu Roja	46,33	763,72
Clients empreses del grup i associades	55.948.276,45	57.323.652,50

Saldos creditors de balanç

SALDOS CREDITORS Exercici 2024	Generalitat de Catalunya	Altres parts vinculades
Deutes amb empreses de grup i associades curt termini (interessos cash-pooling)	189,04	0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar		
Proveïdors Factures pendents de rebre (Servei Català de la Salut)	41.257,68	0,00

SALDOS CREDITORS Exercici 2023	Generalitat de Catalunya	Altres parts vinculades
Altres passius financers a llarg termini (deutes a llarg termini transformables subvencions – Servei Català de la Salut)	279.402,59	0,00
Altres passius financers (deutes a curt termini transformables subvencions – Servei Català de la Salut)	1.202.859,05	
Deutes amb empreses de grup i associades curt termini (interessos cash-pooling)	189,04	0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar		
Proveïdors factures pendents de Rebre (Servei Català de la Salut i Creu Roja)	41.257,68	80.998,88

Operacions amb parts vinculades

OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES Exercici 2024	Generalitat de Catalunya (*)	Altres parts vinculades
Prestació de serveis (ingressos)	324.478.294,46	13.365,75
Interessos cash-pooling (ingressos)	1.367,46	
Recepció de serveis (despeses)	41.257,80	-1.148,66
Interessos cash-pooling (despeses)	752,06	

OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES Exercici 2023	Generalitat de Catalunya (*)	Altres parts vinculades
Prestació de serveis (ingressos)	305.506.267,21	12.813,70
Interessos cash-pooling (ingressos)	870,84	
Recepció de serveis (despeses)	791.562,10	1.231,93
Interessos cash-pooling (despeses)	666,98	

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

En relació a les operacions realitzades amb les entitats públiques que formen part del Compte General de la Generalitat de Catalunya de l'exercici 2024 i 2023, el detall de les operacions pressupostàries, del compte de pèrdues i guanys i els saldos de balanç són els següents:

a) Operacions pressupostàries

PARTIDA INGRESSOS	ENTITAT	NIF	INGRÉS	COBRAMENTS INGRESSOS EXERCICI 2024	COBRAMENTS INGRESSOS EXERCICIS ANTERIORS
I/3170003	Sistema D'emergències Mèdiques S.A	A60252137	64.323,20	64.323,20	198.646,62
I/3170003	Consorci de Castelldefels Agents de Salut	Q0801353D	2.280,00	1.920,00	600
I/3170003	Hospital Clínic de Barcelona (HCB)	Q0802070C	9.550,00	8.140,00	0,00
I/3170003	Sistema d'Emergències Mèdiques (SEM)	Q0802441F	331.766,52	226.846,69	0,00
I/3170003	Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf	Q5850025G	333.689,44	258.463,84	116.148,08
I/3170003	Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)	Q5856249G	30.275,84	23.105,76	7.681,32
I/3170003	Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf	Q5856380J	2.184,00	0,0	7.573,33
I/3170003	Institut Català d'Oncologia	Q5856383D	5.257.390,72	3.076.330,20	1.388.849,07
I/3170003	Parc Sanitari Pere Virgili	S0800012G	120.390,55	82.570,26	19.889,50
I/3170004	Servei Català de la Salut	S5800006H	24.281.153,30	19.151.236,86	5.025.319,87
I/3170005	Servei Català de la Salut	S5800006H	290.526.675,63	240.663.661,53	51.391.196,78
I/3170007	Institut Català de la Salut (ICS)	Q5855029D	691.108,64	582.179,44	108.151,00
I/3180004	Generalitat (Departament de Drets Socials i Inclusió)	S0811001G	9.670.465,53	6.296.837,74	1.514.274,20
I/3190009	Sistema D'emergències Mèdiques S.A	A60252137	405,08	0,00	0,00
I/3190009	Hospital Clínic de Barcelona (HCB)	Q0802070C	955,00	0,00	0,00
I/3190009	Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf	Q5850025G	54.778,30	0,00	0,00
I/3190009	Gestió de Serveis Sanitaris	Q7555308A	20.309,04	16.924,20	3.158,08
I/4305100	Servei Català de la Salut	S5800006H	4.348.682,02	4.180.868,59	0,00
I/5200002	Generalitat	S0811001G	1.367,46	1.292,79	74,67
I/7305100	Servei Català de la Salut	S5800006H	191.649,90	1.343,26	908.369,66
I/8315100	Servei Català de la Salut	S5800006H	2.338.023,53	2.338.023,53	0,00

PARTIDA DESPESES	ENTITAT	NIF	PROGRAMA	OBLIGACIÓ	PAGAMENTS DESPESES EXERCICI 2024	PAGAMENTS DESPESES EXERCICIS ANTERIORS
D/2210004	Banc de Sang i Teixits	Q5856387E	412	294.812,45	236.892,35	0,00
D/2210005	Banc de Sang i Teixits	Q5856387E	412	429.412,37	345.048,20	0,00
D/2260089	Servei Català de la Salut	S5800006H	412	6.977,52	1.539,49	
D/2270089	Fundació Institut Hospital del Mar d'Investigacions Mèdiques (IMIM)	G60072253	411	7.643,45	0,00	0,00
D/2280003	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI)	Q5856338H	412	354.199,33	294.125,71	47.349,55
D/2510001	Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	G59780494	412	427.032,99	135.978,59	758,94
D/2510001	Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	G59780494	411	1.596,62	1.596,62	0,00
D/2510001	Agència Catalana de l'Aigua (ACA)	Q0801031F	412	374,44	276,76	0,00
D/2510001	Consorci Administració Oberta de Catalunya	Q0801175A	411	-42,10	-42,10	0,00
D/2510001	Consorci Administració Oberta de Catalunya	Q0801175A	412	-547,69	-547,69	1.694,44
D/2510001	Hospital Clínic de Barcelona (HCB)	Q0802070C	412	116.643,90	101.653,00	2.229,85
D/2510001	Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf	Q5850025G	411	1.079.847,40	1.010.574,59	82.594,01

PARTIDA DESPESES	ENTITAT	NIF	PROGRAMA	OBLIGACIÓ	PAGAMENTS DESPESES EXERCICI 2024	PAGAMENTS DESPESES EXERCICIS ANTERIORS
D/2510001	Consorti del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf	Q5850025G	412	9.037.939,87	8.539.368,86	743.962,52
D/2510001	Institut Català de la Salut (ICS)	Q5855029D	411	55.730,67	44.828,10	29.911,03
D/2510001	Institut Català de la Salut (ICS)	Q5855029D	412	819.721,90	659.360,07	439.950,35
D/2510001	Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)	Q5856249G	412	800.168,62	784.426,50	0,00
D/2510001	Institut Català d'Oncologia	Q5856383D	412	450,00	0,00	0,00
D/2510001	Banc de Sang i Teixits	Q5856387E	412	955.893,26	877.872,15	109.777,71
D/2510001	Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat de Catalunya	S5800004C	412	568,10	568,10	0,00
D/2510001	Servei Català de la Salut	S5800006H	411	41.257,80	41.257,68	0,00
D/3100003	Generalitat (cash-pooling)	S0811001G	412	752,06	563,02	189,04
D/4406460	Centre d'Iniciatives per a la Reinserció	Q5856204B	412	464.392,92	155.847,33	364.477,03

b) Operacions compte de pèrdues i guanys:

Exercici 2024

INGRESSOS	CIF	Import net xifra negocis	Compte comptable	Altres Ingressos	Compte comptable
Generalitat (Departament de Drets Socials i Inclusió + cash-pooling)	S0811001G	9.670.465,53	70770001 70770004 70770006	1.367,46	76210001
Servei Català de la Salut	S5800006H	314.807.828,93	704xxxxx	4.518.667,90	74040001
Institut Català de la Salut	Q5855029D	691.108,64	70790000 70790001		
Consorti de Castelldefels Agents de Salut	Q0801353D	2.280,00	70790004		
Consorti del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf	Q5850025G	333.689,44	70790005	54.778,30	75950000
Consorti Sanitari de l'Alt Penedès	Q5856380J	2.184,00	70790012		
Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	G59780494	0,00	70790010		
Gestió de Serveis Sanitaris	Q7555308A			20.309,04	75950001
Hospital Clínic de Barcelona (HCB)	Q0802070C	9.550,00	70790009	955,00	75800001
Institut Català d'Oncologia	Q5856383D	5.257.390,72	70780006		
Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)	Q5856249G	30.275,84	70790007		
Parc Sanitari Pere Virgili	S0800012G	120.390,55	70790011		
Sistema d'Emergències Mèdiques, SA	A60252137	64.323,20	70790002	405,08	75200001
Sistema d'Emergències Mèdiques, EDP	Q0802441F	331.766,52	70790013		

Exercici 2023

INGRESSOS	CIF	Import net xifra negocis	Compte comptable	Altres Ingressos	Compte comptable
Generalitat (Departament de Drets Socials i Inclusió + cash-pooling)	S0811001G	8.838.120,42	70770001 70770004 70770006	870,84	76210001
Servei Català de la Salut	S5800006H	296.002.395,21	704xxxxx	4.314.456,67	74040001
Institut Català de la Salut	Q5855029D	709.069,78	70790000 70790001		
Consorti de Castelldefels Agents de Salut	Q0801353D	2.947,00	70790004		

INGRESSOS	CIF	Import net xifra negocis	Compte comptable	Altres Ingressos	Compte comptable
Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf	Q5850025G	323.209,89	70790005	43.495,28	75950000
Consorci Sanitari de l'Alt Penedès	Q5856380J	19.707,10	70790012		
Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	G59780494	-3.425,64	70790010		
Gestió de Serveis Sanitaris	Q7555308A			18.948,48	75950001
Hospital Clínic de Barcelona (HCB)	Q0802070C	4.715,00	70790009	860,00	75800001
Institut Català d'Oncologia	Q5856383D	3.897.109,24	70790006		
Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)	Q5856249G	28.802,01	70790007		
Parc Sanitari Pere Virgili	S0800012G	58.638,99	70790011		
Sistema d'Emergències Mèdiques, SA	A60252137	369.512,27	70790002	2.405,21	75200001

Exercici 2024

DESPESES	CIF	Import	Compte comptable
Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i El Garraf	Q5850025G	10.117.787,27	60620004
Institut Català de la Salut	Q5855029D	875.452,57	
		516.858,51	60620018
		358.594,06	62960000
Institut de Diagnòstic per la Imatge	Q5856249G	800.168,62	60620019
Hospital Clínic de Barcelona	Q0802070C	116.643,90	60620017
Fundació Privada de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	G59780494	424.829,61	60620020
		3.800,00	64920007
Banc de Sang i Teixits	Q5856387E	1.680.118,08	
		903.705,88	60080001
		724.224,82	60/61
		52.187,38	60620016
Centre d'iniciatives per a la reinserció	Q5856204B	464.392,92	65990001
Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat	Q5856338H	354.199,33	62270002
Agència Catalana de l'Aigua	Q0801031F	374,44	62810001
Servei Català de la Salut	S5800006H	41.257,80	62960001
Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat	S5800004C	568,10	62990009
Institut Català d'Oncologia	Q5856383D	450,00	64920005
Fundació Institut Hospital del Mar d'Investigacions Mèdiques (IMIM)	G60072253	7.643,45	62320002
Consorci Administració Oberta de Catalunya	Q0801175A	-589,79	62941001
Generalitat (cash-pooling)	S0811001G	752,06	66250000

Exercici 2023

DESPESES	CIF	Import	Compte comptable
Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i El Garraf	Q5850025G	9.345.617,04	60620004
Institut Català de la Salut	Q5855029D	801.923,38	
		504.888,72	60620018
		289.778,80	62960000
		7.255,86	60740000

DESPESES	CIF	Import	Compte comptable
Institut de Diagnòstic per la Imatge	Q5856249G	627.059,73	60620019
Hospital Clínic de Barcelona	Q0802070C	118.341,88	60620017
Fundació Privada de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	G59780494	17.100,07	60620020
Banc de Sang i Teixits	Q5856387E	1.485.310,94	
		819.341,41	60080001
		26.392,08	60620016
		639.577,45	60/61
Centre d'iniciatives per a la reinserció	Q5856204B	411.087,85	65990001
Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat	Q5856338H	313.924,65	62270002
Consorci Administració Oberta de Catalunya	Q0801175A	1.824,38	62941001
Agència Catalana de l'Aigua	Q0801031F	582,01	62810001
Servei Català de la Salut	S5800006H	41.257,68	62960001
Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat	S5800004C	899,00	62990009
Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona	S0800471E	568,50	60620024
Generalitat (cash-pooling)	S0811001G	666,98	66250000

c) Saldos de balanç:

El saldos deutors i creditors amb les entitats que formen part del Compte General de la Generalitat de Catalunya de l'exercici 2024 i 2023, són els següents:

SALDOS DEUTORS	2023	2024
SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	57.447.487,47	54.890.856,28
S5800006H	57.447.487,47	54.890.856,28
43400000	27.701.927,63	25.352.352,07
43490000	28.106.686,95	29.032.676,39
47010000	410.422,40	320.959,21
47010001	1.128.831,49	184.868,61
47010002	99.619,00	0,00
INSTITUT CATALÀ D'ONCOLOGIA	1.341.124,07	2.133.335,52
Q5856383D	1.341.124,07	2.133.335,52
43410000	691.010,99	324.073,14
43490001	650.113,08	1.809.262,38
GENERALITAT (DEPARTAMENT DE DRETS SOCIALS I INCLUSIÓ + CASHPOOLING)	19.706.102,14	17.470.237,67
S0811001G	19.706.102,14	17.470.237,67
43400000	1.514.274,20	1.563.201,66
57610000	18.191.827,94	15.907.036,01
CLI CONSORCI LAB.A.PENED.ANOIA GARR	116.646,30	141.556,71
Q5850025G	116.646,30	141.556,71
44310000	62.646,30	85.556,71
44390000	54.000,00	56.000,00

SALDOS DEUTORS	2023	2024
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	108.151,00	108.929,20
Q5855029D	108.151,00	108.929,20
43410000	64.832,80	52.529,68
43490001	43.318,20	56.399,52
SISTEMA D'EMERGÈNCIES MÈDIQUES, EDP		104.919,83
Q0802441F		104.919,83
43410000		104.919,83
PARC SANITARI PERE VIRGILI	19.889,50	37.820,29
S0800012G	19.889,50	37.820,29
43410000	16.378,41	27.531,12
43490001	3.511,09	10.289,17
INSTITUT DIAGNÒSTIC PER LA IMATGE	9.904,86	9.393,62
Q5856249G	9.904,86	9.393,62
43410000	7.681,32	9.393,62
43490001	2.223,54	
CONS.SANIT.L'ALT PENEDÈS I GARRAF	7.573,33	2.184,00
Q5856380J	7.573,33	2.184,00
43410000	7.573,33	2.184,00
GESTIO DE SERVEIS SANITARIS	3.158,08	3.384,84
Q7555308A	3.158,08	3.384,84
43410000	3.158,08	3.384,84
HOSPITAL CLÍNIC BARCELONA		2.365,00
Q0802070C		2.365,00
44310000		1.155,00
44390000		1.210,00
CONSORCI CASTELLDEFELS AGENTS DE SALUT	600,00	360,00
Q0801353D	600,00	360,00
43410000	480,00	360,00
43490001	120,00	

SLADOS CREDITORS	2023	2024
CLI CONSORCI LAB.A.PENED.ANOIA GARR	-1.420.764,70	-1.162.051,99
Q5850025G	-1.420.764,70	-1.162.051,99
40010000	-826.556,53	-952.425,68
40090006	-594.208,17	-209.626,31
SERVEI CATALA DE LA SALUT	-1.523.519,32	-41.257,80
S5800006H	-1.523.519,32	-41.257,80
40390000	-41.257,68	-41.257,80
17200000	-279.402,59	0,00
52200000	-1.202.859,05	0,00
CENTRE D'INICIATIVES PER A LA REINSEPCIÓ	-364.477,03	-308.545,59
Q5856204B	-364.477,03	-308.545,59

SLADOS CREDITORS	2023	2024
41030000	-364.477,03	-308.545,59
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	-469.861,38	-171.264,40
Q5855029D	-469.861,38	-171.264,40
40010000	-63.854,22	-82.181,90
40090006	-406.007,16	-89.082,50
INSTITUT DIAGNÒSTIC PER LA IMATGE	-194.195,71	-209.937,83
Q5856249G	-194.195,71	-209.937,83
40090006	-194.195,71	-209.937,83
BANC DE SANG I TEIXITS	-131.774,37	-242.302,04
Q5856387E	-131.774,37	-242.302,04
40010000	-109.777,71	-163.030,20
40090006	-21.996,66	-79.271,84
FUNDACIÓ G S H SANTA CREU I SANT PAU	-25.553,94	-315.849,40
G59780494	-25.553,94	-315.849,40
40010000	-758,94	-825,00
40090006	-24.795,00	-315.024,40
CTRE TELECOM I TECNOLOGIES INF.	-47.349,55	-60.073,60
Q5856338H	-47.349,55	-60.073,60
40010000	-47.349,55	-60.073,60
HOSPITAL CLÍNIC BARCELONA	-3.551,05	-16.313,75
Q0802070C	-3.551,05	-16.313,75
40010000	-2.229,85	-14.765,80
40090006	-1.321,20	-1.547,95
FUND.INST.HOSPITAL DEL MAR INV.MÈDI		-7.644,78
G60072253		-7.644,78
41030000		-7.644,78
ADMINISTRACIO OBERTA DE CATALUNYA	-1.694,44	
Q0801175A	-1.694,44	
41030000	-1.694,44	
AGENCIA CATALANA DE L'AIGUA		-97,68
Q0801031F		-97,68
41030000		-97,68
GENERALITAT	-189,04	-189,04
S0811001G	-189,04	-189,04
51430001	-189,04	-189,04

19.ALTRA INFORMACIÓ

19.1 Distribució número mig de treballadors

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

	Plantilla 2024		Plantilla 2023
1000 DIRECTIUS/VES	DONA	6	7
	HOME	5	6
Total 1000 DIRECTIUS/VES		11	13
1100 AS-TGS FACULTATIUS/VES EN FORMACIÓ	DONA	37	32
	HOME	17	13
Total 1100 AS-TGS FACULTATIUS/VES EN FORMACIÓ		53	45
1200 AS-TGS FACULTATIUS/VES EN PLANT.	DONA	480	468
	HOME	284	289
Total 1200 AS-TGS FACULTATIUS/VES EN PLANT.		763	756
2100 AS-TGM DIPLOMATS/DES EN FORMACIÓ	DONA	10	9
	HOME	2	1
Total 2100 AS-TGM DIPLOMATS/DES EN FORMACIÓ		12	10
2200 AS-TGM DIPLOMATS/DES EN PLANTILLA	DONA	939	943
	HOME	161	159
Total 2200 AS-TGM DIPLOMATS/DES EN PLANTILLA		1.100	1.102
3100 AS AMB FP O TÈCNICA	DONA	669	681
	HOME	240	233
Total 3100 AS AMB FP O TÈCNICA		909	914
4100 PASS TITULAT/DA GRAU SUPERIOR	DONA	20	20
	HOME	30	29
Total 4100 PASS TITULAT/DA GRAU SUPERIOR		51	49
5100 PASS TITULAT/DA GRAU MITJÀ	DONA	49	45
	HOME	17	15
Total 5100 PASS TITULAT/DA GRAU MITJÀ		65	61
6100 PASS-TFPT FUNCIO ADMINISTR.	DONA	315	313
	HOME	101	98
Total 6100 PASS-TFPT FUNCIO ADMINISTR.		416	412
6200 PASS-TFPT FUNCIO OF. I S. DIV.	DONA	8	7
	HOME	12	14
Total 6200 PASS-TFPT FUNCIO OF. I S. DIV.		20	21
7100 AS/PASS SENSE TIT. O FORMACIÓ	DONA	98	98
	HOME	28	27
Total 7100 AS/PASS SENSE TIT. O FORMACIÓ		125	125
Total		3.526	3.507

El detall de la plantilla mitja per grup professional dels exercicis 2024 i 2023 amb discapacitat igual o superior al 33% és el següent:

2024 GRUP PROF.	DONA	HOME	Total general
1100 AS-TGS FACULTATIUS/VES EN FORMACIÓ	0	1	1
1200 AS-TGS FACULTATIUS/VES EN PLANT.	10	6	15
2200 AS-TGM DIPLOMATS/DES EN PLANTILLA	30	2	32
3100 AS AMB FP O TÈCNICA	24	8	32
5100 PASS TITULAT/DA GRAU MITJÀ	1	0	1
6100 PASS-TFPT FUNCIO ADMINISTRAT.	9	3	13
6200 PASS-TFPT FUNCIO OF. I S. DIV.	1	3	4
7100 AS/PASS SENSE TIT. O FORMACIÓ	6	1	7
Total general	81	23	104

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

19.2 Retribucions als auditors

Els honoraris previstos a liquidar a la firma d'auditoria relatius al servei d'auditoria 2024 són de 20.900,00 sense IVA. (20.900,00 euros a l'exercici anterior).

19.3 Informació sobre els aplaçaments de pagaments efectuats a proveïdors.

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

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

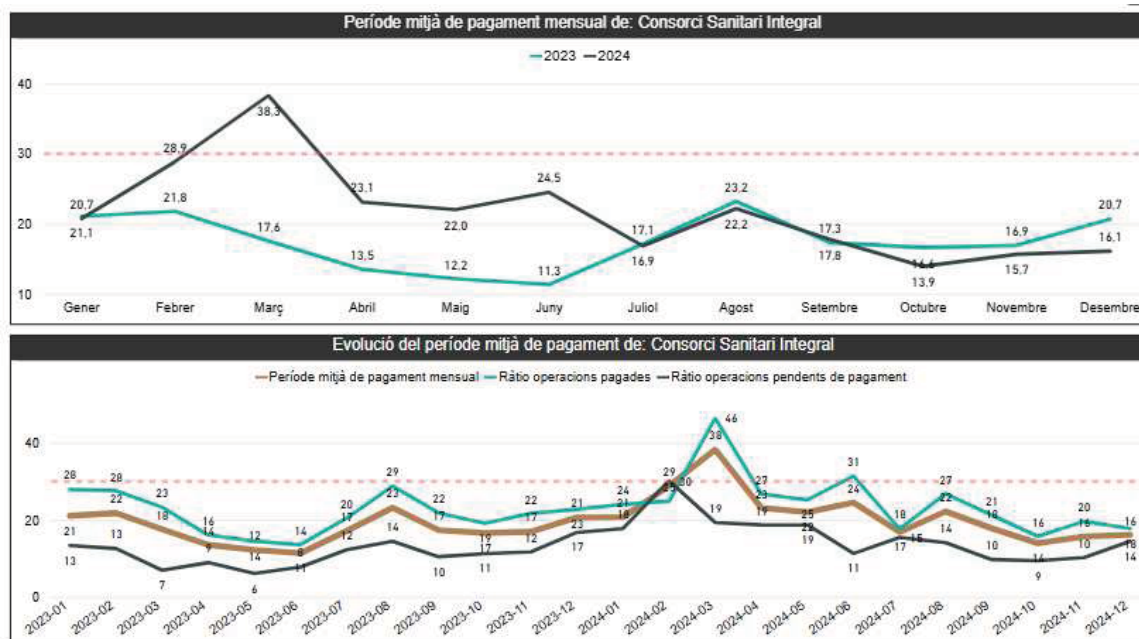
Aquests indicadors es calculen i publiquen mensualment (<https://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/seguiment-control-finances/periode-mitja-pagament-proveïdors/>) en compliment del Reial Decret 1040/2017, de 22 de desembre, pel qual es modifica el RD 635/2014, de 25 de juliol.

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

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

Els valors dels indicadors de seguiment del període 2024-2023 són els següents:

mes	rati operacions pagades	rati operacions pendents de pagament	període mitjà de pagament	mes	rati operacions pagades	rati operacions pendents de pagament	període mitjà de pagament
ene-24	24	18	21	ene-23	28	13	21
feb-24	25	30	29	feb-23	28	13	22
mar-24	46	19	38	mar-23	23	7	18
abr-24	27	19	23	abr-23	16	9	14
may-24	25	19	22	may-23	14	6	12
jun-24	31	11	24	jun-23	14	8	11
jul-24	18	15	17	jul-23	20	12	17
ago-24	27	14	22	ago-23	29	14	23
sep-24	21	10	18	sep-23	22	10	17
oct-24	16	9	14	oct-23	19	11	17
nov-24	20	10	16	nov-23	22	12	17
dic-24	18	14	16	dic-23	23	17	21



19.4 Altra informació

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

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

A continuació s'informa dels imports sense IVA dels expedients formalitzats durant l'exercici 2024. El detall d'aquestes dades es pot consultar al Registre Públic de Contractes.

TIPUS DE CONTRACTE (imports euros sense IVA)	PROCEDIMENT OBERT*		CONTRACTACIÓ MENOR	TOTAL
	MULTIPLICITAT CRITERIS	ÚNIC CRITERI		
D'obres	4.105.114,40		178.225,24	4.283.339,64
De subministrament	4.414.660,47	16.212.214,50	749.373,47	21.376.248,44
De serveis	13.973.214,39	1.545.768,67	696.606,02	16.215.589,08

(*) Dintre de procediment obert també s'ha informat de la contractació derivada d'acord marc i de sistemes dinàmics.

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

DOCÈNCIA
Conveni de col·laboració Universitat de Barcelona
Conveni de col·laboració Universitat Autònoma de Barcelona
RECERCA
Conveni per establir el marc de relacions per a la integració de la recerca del CSI a la Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Bellvitge
Conveni Fundació privada Institut d'Investigació Oncològica de la Vall d'Hebron
SERVEIS ASSISTENCIALS I SOCIALS
CatSalut: assistència especialitzada d'aguts, atenció primària i sociosanitària
Institut Català de la Salut: proves diagnòstiques i gestió d'edificis compartits
Institut Català d'Oncologia: serveis assistencials atenció especialitzada
Departament de Drets Socials: residència assistida i centre de dia i serveis de valoració de dependència i discapacitats
Universitat de Barcelona: serveis assistencials de caràcter odontològic
Institut Diagnòstic per la Imatge: proves diagnòstiques
Banc de Sang i Teixits: subministrament de teixits i teràpia cel·lular, subministrament de components sanguinis
Servei Emergències Mèdiques: serveis assistencials d'emergències
Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf: serveis de laboratori anàlisis clíniques i anatomia patològica
Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau: serveis assistencials atenció especialitzada
ALTRES
Consorci de Salut i Atenció Social de Catalunya: assessorament jurídic contractació administrativa
Centre d'iniciatives per a la reinserció (CIRE): adhesió al pla d'actuació subscrit pel Departament de Justícia i el CIRE per a aconseguir els objectius comuns de reinserció sociolaboral de les persones internes sotmeses a mesures judicials a través de les activitats que desenvolupa el CIRE
Gestió de Serveis Sanitaris: utilització del sistema PACS del CSI
Centre Psicoteràpia Barcelona / CatSalut: conveni regulador utilització espais Cap Sagrada Família
ASHO A 2, S.L: desenvolupament de solucions amb intel·ligència artificial
BAULACREIX SCCL: desenvolupar el Projecte de gestió compartida d'atenció a la prematuritat
Pritanis SA: gestió del depòsit de medicaments

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

1. Detall dels immobles, propietat del Consorci Sanitari Integral

Bé Immobile	Adreça de la finca	Superfície construïda	Data adquisició	Preu adquisició	Titular	Ús de l'immoble
RESIDÈNCIA COLLBLANC COMPANYYS SOCIALS	RIERA BLANCA, 18-20, L'HOSPITALET DE LLOBREGAT	4.664	31/12/2008	6.796.605	Consorci Sanitari Integral	Residència gent gran i centre de dia
EDIFICI OFICINES	AV. DE JOSEP MOLINS 44, L'HOSPITALET DE LLOBREGAT	839	01/01/2004	0	Consorci Sanitari Integral	Edifici d'oficines
HOSPITAL DE SANT JOAN DESPÍ MOISÈS BROGGI	ORIOL MARTORELL I CODINA 12, SANT JOAN DESPÍ	46.505	21/01/2010	91.041.989	Consorci Sanitari Integral	Hospital d'aguts
EDIFICI HOSPITALARI POLIVALENT MOISÈS BROGGI	ORIOL MARTORELL I CODINA 12, SANT JOAN DESPÍ	4.643	30/11/2021	12.237.616	Consorci Sanitari Integral	Hospital d'aguts

2. Detall dels immobles, propietat de tercers, i ocupats pel Consorci Sanitari Integral

Bé Immobile	Adreça de la finca	Superfície construïda	Data ocupació	Data vigència	Titular	Ús de l'immoble
HOSPITAL DOS DE MAIG	DOS DE MAIG, 301, BARCELONA	16.049	01/01/2000	01/01/2030	CREU ROJA	Hospital d'aguts
HOSPITAL GENERAL DE L'HOSPITALET	AV. DE JOSEP MOLINS 29-41, L'HOSPITALET DE LLOBREGAT	14.578	14/11/1995	03/03/2022 (actualment en negociació)	CREU ROJA	Hospital d'aguts
CAP COLLBLANC	CREU ROJA, 18, L'HOSPITALET DE LLOBREGAT	1.905	01/03/2003	31/12/2024	SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	Centre d'Atenció Primària
CAP TORRASSA	RONDA TORRASSA 151-153, L'HOSPITALET DE LLOBREGAT	2.311	01/03/2003	31/12/2024	SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	Centre d'Atenció Primària
RESIDÈNCIA FRANCISCO PADILLA	AV. DE L'ELECTRICITAT, 35-43, L'HOSPITALET DE LLOBREGAT	4.604	27/09/2006	Conveni col·laboració anual	Departament de Drets Socials i Inclusió	Residència gent gran i centre de dia

3. Detall dels immobles, propietat de tercers, i ocupats parcialment pel Consorci Sanitari Integral

Bé Immobile	Adreça de la finca	Data conveni ocupació	Data vigència	Titular	Ús de l'immoble
CAE RONDA TORRASSA	RONDA TORRASSA 151-153, L'HOSPITALET DE LLOBREGAT	29/12/2008	31/12/2024	INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	Centre d'Atenció Especialitats
CAE CORNELLÀ DE LLOBREGAT	C. BELLATERRA, 41, 4A-5A PLANTA, CORNELLÀ DE LLOBREGAT	30/12/2012	31/12/2024	INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	Centre d'Atenció Especialitats
CAE SANT FELIU	RBLA, MARQUESA DE CASTELLBELL, 98-100, 3A PLANTA, SANT FELIU DE LLOBREGAT	30/12/2012	31/12/2024	INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	Centre d'Atenció Especialitats

4. Detall dels immobles, construïts pel Consorci Sanitari Integral, en el marc dels acords de cessió d'ús dels Hospitals de Barcelona i Hospitalet

Bé Immobile	Adreça de la finca	Superfície construïda	Data adquisició	Preu adquisició	Titular	Ús de l'immoble
CAP SAGRADA FAMÍLIA	CÒRSEGA, 643, BARCELONA	3.780	31/12/2003	3.543.776		Centre d'Atenció Primària
HOSPITAL SOCIOSANITARI L'HOSPITALET	AV. DE JOSEP MOLINS 29-41, L'HOSPITALET DE LLOBREGAT	6.464	01/01/2002	3.935.094		Centre Sociosanitari

La remuneració als membres del equip de direcció del Consorci ha estat de 1.044.972,60 euros (1.262.335,18 euros a l'exercici anterior). No existeixen bestretes ni crèdits entregats als membres d'alta direcció.

L'import de les primes d'assegurances de responsabilitat civil d'administradors i directius ascendeix a 18.318,45 euros (17.362,51 euros a l'exercici anterior).

20 INFORMACIÓ SEGMENTADA

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

Concepte	Exercici 2024	Exercici 2023
Usuaris particulars (*)	96.101,35	83.878,00
Entitats assegurances lliures	255.989,00	264.140,46
Mútues accidents treball	304.161,18	274.603,23

Concepte	Exercici 2024	Exercici 2023
Accidents de trànsit	2.018.962,43	2.096.691,68
Servei Català de la Salut	314.807.828,93	296.002.395,21
Departament de Drets Socials (*)	9.670.465,53	8.838.120,42
Institut Català d'Oncologia	5.257.390,72	3.897.109,24
Institut Català de la Salut	691.108,64	709.069,78
Altres ingressos per prestació de serveis entitats públiques	894.459,55	804.106,62
Altres ingressos per prestació de serveis	130.026,06	72.210,36
Total	334.126.493,39	313.042.325,00

(*) Els pagaments dels usuaris dels serveis de residència assistida s'han comptabilitzat durant l'exercici 2024 i 2023 com a ingressos del Departament de Drets Socials i Inclusió, segons instruccions de la Intervenció Adjunta per a la Seguretat Social.

21 SEGUIMENT COMPTABLE DELS PROJECTES DE DESPESA FINANÇATS AMB FONS DEL MECANISME DE RECUPERACIÓ I RESILIÈNCIA

L'Ordre ECO/213/2024, de 15 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2024 determina que els comptes anuals de totes les entitats incloses en el pressupost de la Generalitat de Catalunya han d'incloure en la seva memòria un apartat específic per informar dels ingressos i despeses efectuats en l'exercici derivats dels projectes de despesa finançats amb fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència.

En relació a aquestes ajudes, s'informa que el Consorci no ha rebut fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència.

CONSORCI SANITARI INTEGRAL
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2024

Conceptes	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustaments	Resultat
a) Operacions corrents	339.308.185,50	333.690.829,88		5.617.355,62
b) Operacions de capital	191.649,90	9.561.420,22		-9.369.770,32
1. Total operacions no financeres (a + b)	339.499.835,40	343.252.250,10		-3.752.414,70
a) Actius financers	2.338.023,53	0,00		2.338.023,53
b) Passius financers	0,00	2.338.023,52		-2.338.023,52
2. Total operacions financeres (c + d)	2.338.023,53	2.338.023,52		0,01
I. Resultat pressupostari de l'exercici (I = 1 + 2)	341.837.858,93	345.590.273,62		-3.752.414,69
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria no afectat			5.531.792,47	
4. Desviaments de finançament negatius de l'exercici			743.212,14	
5. Desviaments de finançament positius de l'exercici			-30.272,73	
II. Total ajustaments (II = 3 + 4 - 5)			6.244.731,88	
Resultat pressupostari ajustat (I+II)				2.492.317,19

L'import del romanent d'exercicis anteriors incorporat a la liquidació del pressupost és de 5.531.792,47, destinats al finançament d'una part de les inversions de l'exercici. Aquest import s'ha calculat mitjançant la següent fórmula de conformitat amb les modificacions de crèdit del pressupost aprovades per part del Consell Rector del Consorci: 9.561.420,22 euros d'obligacions reconegudes d'inversions reals de capítol 6, menys la dotació inicial de capítol 6 de 3.094.765,71 euros del pressupost 2023 prorrogat, menys 191.649,90 euros de drets liquidats de capítol 7 transferències de capital, menys 743.212,14 euros de la desviació de finançament incorporada en la liquidació del pressupost.

S'ha incorporat una desviació de finançament negativa de +743.212 euros, en concepte de l'import liquidat al pressupost 2023 de la bestreta rebuda del Programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT), corresponent al finançament parcial de la compra d'equipaments assistencials pendents de tramitar a data 31/12/2023. Els equipaments pendents s'han comprat durant l'exercici 2024, i el Servei Català de la Salut ha acceptat el seu finançament.

L'import del desviament de finançament positiu de l'exercici de 30.272,73 euros, correspon als fons rebuts del programa de Medicina Personalitzada i de Precisió en el Sistema Nacional de Salut, Pla 5P, que es destinaran l'any 2025 a donar continuïtat al projecte.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2024

ARTICLE	APLICACIÓ	DESCRIPCIO	PREVISIÓ PRESSUPOST (PP) INICIAL (1)	PP MODIFICACIONS (2)	PP DEFINITIU (3=1+2)	DRETS RECONEGUTS (4)	DESVIACIO (5=4-3)
31	I/3170001	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut	264.328.991,20 €	-264.328.991,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31	I/3170002	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS	773.657,00 €	-773.657,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31	I/3170003	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte dels centres del SISCAT	4.000.155,09 €	1.465.008,32 €	5.465.163,41 €	6.151.850,27 €	686.686,86 €
31	I/3170004	Prestació de serveis d'assistència sanitària d'atenció primària per compte del CatSalut	0,00 €	23.953.770,95 €	23.953.770,95 €	24.281.153,30 €	327.382,35 €
31	I/3170005	Prestació de serveis d'assistència sanitària d'atenció especialitzada per compte del CatSalut	0,00 €	289.326.801,65 €	289.326.801,65 €	290.526.675,63 €	1.199.873,98 €
31	I/3170007	Prestació de serveis d'assistència sanitària d'atenció especialitzada per compte de l'ICS	0,00 €	773.657,00 €	773.657,00 €	691.108,64 €	-82.548,36 €
31	I/3170009	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	2.681.032,51 €	0,00 €	2.681.032,51 €	2.675.213,96 €	-5.818,55 €
31	I/3180004	Prestació de serveis d'assistència social i sociosanitària	7.692.517,68 €	2.040.856,25 €	9.733.373,93 €	9.670.465,53 €	-62.908,40 €
31	I/3190009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del SP	84.154,60 €	0,00 €	84.154,60 €	76.727,42 €	-7.427,18 €
31	I/3190010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del SP	68.244,00 €	0,00 €	68.244,00 €	130.026,06 €	61.782,06 €
31	Total article		279.628.752,08 €	52.457.445,97 €	332.086.198,05 €	334.203.220,81 €	2.117.022,76 €
39	I/3990009	Altres ingressos diversos	514.159,20 €	0,00 €	514.159,20 €	675.349,97 €	161.190,77 €
39	Total article		514.159,20 €	0,00 €	514.159,20 €	675.349,97 €	161.190,77 €
Total capítol 3		TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	280.142.911,28 €	52.457.445,97 €	332.600.357,25 €	334.878.570,78 €	2.278.213,53 €
43	I/4305100	D'entitats autònomes administratives de la Generalitat i del Servei Català de la Salut	4.314.456,67 €	-133.588,08 €	4.180.868,59 €	4.348.682,02 €	167.813,43 €
43	Total article		4.314.456,67 €	-133.588,08 €	4.180.868,59 €	4.348.682,02 €	167.813,43 €
47	I/4700001	D'empreses privades	0,00 €	0,00 €	0,00 €	918,20 €	918,20 €
47	Total article		0,00 €	0,00 €	0,00 €	918,20 €	918,20 €
Total capítol 4		TRANSFERÈNCIES CORRENTS	4.314.456,67 €	-133.588,08 €	4.180.868,59 €	4.349.600,22 €	168.731,63 €
52	I/5200002	Interessos cash pooling	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.367,46 €	1.367,46 €
52	Total article		0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.367,46 €	1.367,46 €
53	I/5340001	Altres ingressos financers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	312,61 €	312,61 €
53	Total article		0,00 €	0,00 €	0,00 €	312,61 €	312,61 €
54	I/5400009	Altres lloguers	137.312,71 €	0,00 €	137.312,71 €	78.334,43 €	-58.978,28 €
54	Total article		137.312,71 €	0,00 €	137.312,71 €	78.334,43 €	-58.978,28 €

Comptes Anuals i Informe de Gestió 2024

ARTICLE	APLICACIÓ	DESCRIPCIO	PREVISIÓ PRESSUPOST (PP) INICIAL (1)	PP MODIFICACIONS (2)	PP DEFINITIUS (3=1+2)	DRETS RECONEGUTS (4)	DESVIACIO (5=4-3)
Total capítol 5		INGRESSOS PATRIMONIALS	137.312,71 €	0,00 €	137.312,71 €	80.014,50 €	-57.298,21 €
73	I/7305100	D'entitats de la Generalitat i del Servei Català de la Salut	0,00 €	184.868,63 €	184.868,63 €	191.649,90 €	6.781,27 €
73	Total article		0,00 €	184.868,63 €	184.868,63 €	191.649,90 €	6.781,27 €
Total capítol 7		TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00 €	184.868,63 €	184.868,63 €	191.649,90 €	6.781,27 €
83	I/8315100	Aportacions d'entitats autònomes de la G. i del Servei Català de la Salut (utilitzar la partida nominativa de cada entitat a con	2.134.056,15 €	203.967,38 €	2.338.023,53 €	2.338.023,53 €	0,00 €
83	Total article		2.134.056,15 €	203.967,38 €	2.338.023,53 €	2.338.023,53 €	0,00 €
87	I/8700001	Romanent tresoreria exercicis anteriors	11.245.875,58 €	-2.707.309,80 €	8.538.565,78 €	0,00 €	-8.538.565,78 €
87	Total article		11.245.875,58 €	-2.707.309,80 €	8.538.565,78 €	0,00 €	-8.538.565,78 €
Total capítol 8		VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	13.379.931,73 €	-2.503.342,42 €	10.876.589,31 €	2.338.023,53 €	-8.538.565,78 €
	TOTAL	LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS	297.974.612,39 €	50.005.384,10 €	347.979.996,49 €	341.837.858,93 €	-6.142.137,56 €

ARTICLE	APLICACIÓ	DESCRIPCIO	CRÈDIT PRESSUPOST (CP) INICIAL (1)	CP MODIFICACIONS (2)	CP DEFINITIUS (3=1+2)	OBLIGACIONS RECONEGUDES (4)	DESVIACIO (5=4-3)
13	D/1300001	Retribucions bàsiques personal laboral fix	105.973.335,87 €	12.252.507,05 €	118.225.842,92 €	103.534.621,03 €	-14.691.221,89 €
13	D/1300002	Retribucions complementàries	23.631.751,04 €	0,00 €	23.631.751,04 €	24.620.939,63 €	989.188,59 €
13	D/1300003	Altres remuneracions	9.364.733,75 €	0,00 €	9.364.733,75 €	15.343.478,35 €	5.978.744,60 €
13	D/1310001	Retribucions bàsiques personal laboral temporal	5.574.189,51 €	9.720.831,15 €	15.295.020,66 €	17.456.822,01 €	2.161.801,35 €
13	D/1310002	Retribucions complementàries	863.836,82 €	0,00 €	863.836,82 €	3.104.938,44 €	2.241.101,62 €
13	D/1310003	Altres remuneracions	319.770,64 €	0,00 €	319.770,64 €	2.554.042,29 €	2.234.271,65 €
13	D/1320001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions	137.494,52 €	0,00 €	137.494,52 €	140.852,24 €	3.357,72 €
	Total article	13	145.865.112,15 €	21.973.338,20 €	167.838.450,35 €	166.755.693,99 €	-1.082.756,36 €
15	D/1500001	Gratificacions per serveis extraordinaris	2.990.729,66 €	4.335.204,59 €	7.325.934,25 €	7.409.010,25 €	83.076,00 €
	Total article	15	2.990.729,66 €	4.335.204,59 €	7.325.934,25 €	7.409.010,25 €	83.076,00 €
16	D/1600001	Seguretat Social	36.611.546,61 €	6.895.414,33 €	43.506.960,94 €	44.408.599,96 €	901.639,02 €
	Total article	16	36.611.546,61 €	6.895.414,33 €	43.506.960,94 €	44.408.599,96 €	901.639,02 €
Total capítol 1		REMUNERACIONS DE PERSONAL	185.467.388,42 €	33.203.957,12 €	218.671.345,54 €	218.573.304,20 €	-98.041,34 €
20	D/2040001	Altres lloguers i cànons	181.821,61 €	0,00 €	181.821,61 €	145.511,00 €	-36.310,61 €
	Total article	20	181.821,61 €	0,00 €	181.821,61 €	145.511,00 €	-36.310,61 €
21	D/2100001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	3.083.205,43 €	133.294,32 €	3.216.499,75 €	3.243.109,99 €	26.610,24 €
21	D/2110001	Conservació, reparació i manteniment de material de transport	499,98 €	0,00 €	499,98 €	0,00 €	-499,98 €
21	D/2120001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	1.244.864,78 €	23.803,32 €	1.268.668,10 €	744.691,58 €	-523.976,52 €
21	D/2120003	Manteniment d'aplicacions informàtiques	1.453.714,20 €	6.569,04 €	1.460.283,24 €	2.050.696,76 €	590.413,52 €
21	D/2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	1.589.076,71 €	22.572,77 €	1.611.649,48 €	1.654.992,65 €	43.343,17 €
	Total article	21	7.371.361,10 €	186.239,45 €	7.557.600,55 €	7.693.490,98 €	135.890,43 €
22	D/2210001	Aigua i energia	4.828.868,70 €	157.941,29 €	4.986.809,99 €	4.989.669,20 €	2.859,21 €
22	D/2210003	Vestuari	153.216,81 €	4.008,84 €	157.225,65 €	103.947,97 €	-53.277,68 €
22	D/2210004	Subministrament d'altre material sanitari	23.119.302,41 €	3.475.114,56 €	26.594.416,97 €	26.743.828,39 €	149.411,42 €
22	D/2210005	Productes farmacèutics i analítics (inclou la MHDA)	28.184.981,05 €	8.225.860,00 €	36.410.841,05 €	36.296.053,04 €	-114.788,01 €
22	D/2210089	Altres subministraments	1.336.963,08 €	45.145,08 €	1.382.108,16 €	1.704.386,82 €	322.278,66 €

ARTICLE	APLICACIÓ	DESCRIPCIO	CRÈDIT PRESSUPOST (CP) INICIAL (1)	CP MODIFICACIONS (2)	CP DEFINITIU (3=1+2)	OBLIGACIONS RECONEGUDES (4)	DESVIACIO (5=4-3)
22	D/2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	289.820,51 €	0,00 €	289.820,51 €	275.291,43 €	-14.529,08 €
22	D/2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	490.957,45 €	28.150,44 €	519.107,89 €	265.917,88 €	-253.190,01 €
22	D/2230001	Transports	125.591,96 €	480,00 €	126.071,96 €	80.994,00 €	-45.077,96 €
22	D/2240001	Despeses d'assegurances	571.955,92 €	34.497,84 €	606.453,76 €	585.093,55 €	-21.360,21 €
22	D/2250001	Tributs	58.846,41 €	1.650,00 €	60.496,41 €	140.572,67 €	80.076,26 €
22	D/2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	4.800,00 €	1.200,00 €	6.000,00 €	3.435,80 €	-2.564,20 €
22	D/2260004	Jurídics i contenciosos	78.896,99 €	120,00 €	79.016,99 €	82.778,40 €	3.761,41 €
22	D/2260011	Formació personal propi	349.651,68 €	26.184,96 €	375.836,64 €	288.768,51 €	-87.068,13 €
22	D/2260039	Despeses per serveis bancaris	2.220,00 €	1.200,00 €	3.420,00 €	90,73 €	-3.329,27 €
22	D/2260089	Altres despeses diverses	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €	58.936,31 €	55.936,31 €
22	D/2270001	Neteja i sanejament	4.543.574,20 €	426.024,24 €	4.969.598,44 €	4.469.608,24 €	-499.990,20 €
22	D/2270002	Seguretat	1.168.583,16 €	15.523,44 €	1.184.106,60 €	1.174.077,35 €	-10.029,25 €
22	D/2270006	Serveis de menjador (contractats amb empreses externes)	2.543.753,21 €	0,00 €	2.543.753,21 €	3.382.614,52 €	838.861,31 €
22	D/2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	2.807.770,16 €	1.371.075,47 €	4.178.845,63 €	3.811.928,20 €	-366.917,43 €
22	D/2280003	Solucions de sistemes d'informació adquirides al CTTI	284.097,43 €	0,00 €	284.097,43 €	354.199,33 €	70.101,90 €
	Total article 22		70.946.851,13 €	13.814.176,16 €	84.761.027,29 €	84.812.192,34 €	51.165,05 €
25	D/2510001	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	10.090.094,05 €	3.546.009,36 €	13.636.103,41 €	13.336.635,78 €	-299.467,63 €
25	D/2510002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	2.373.365,87 €	1.953.260,28 €	4.326.626,15 €	4.447.315,78 €	120.689,63 €
	Total article 25		12.463.459,92 €	5.499.269,64 €	17.962.729,56 €	17.783.951,56 €	-178.778,00 €
Total capítol 2		DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	90.963.493,76 €	19.499.685,25 €	110.463.179,01 €	110.435.145,88 €	-28.033,13 €
31	D/3100002	Interessos de préstecs llarg termini fora del sector públic	4.353.447,82 €	-188.588,08 €	4.164.859,74 €	4.180.868,59 €	16.008,85 €
31	D/3100003	Interessos d'operacions de tresoreria en euros (cash pooling)	11.250,00 €	0,00 €	11.250,00 €	752,06 €	-10.497,94 €
	Total article 31		4.364.697,82 €	-188.588,08 €	4.176.109,74 €	4.181.620,65 €	5.510,91 €
34	D/3490001	Altres despeses financeres	41.400,12 €	4.400,04 €	45.800,16 €	36.366,23 €	-9.433,93 €
	Total article 34		41.400,12 €	4.400,04 €	45.800,16 €	36.366,23 €	-9.433,93 €
Total capítol 3		DESPESES FINANCERES	4.406.097,94 €	-184.188,04 €	4.221.909,90 €	4.217.986,88 €	-3.923,02 €

ARTICLE	APLICACIÓ	DESCRIPCIO	CRÈDIT PRESSUPOST (CP) INICIAL (1)	CP MODIFICACIONS (2)	CP DEFINITIU (3=1+2)	OBLIGACIONS RECONEGUDES (4)	DESVIACIÓ (5=4-3)
44	D/4406460	A entitats de dret públic de la Generalitat sotmeses al règim jurídic privat (CIRE)	0,00 €	464.403,56 €	464.403,56 €	464.392,92 €	-10,64 €
	Total article	44	0,00 €	464.403,56 €	464.403,56 €	464.392,92 €	-10,64 €
Total capítol 4		TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00 €	464.403,56 €	464.403,56 €	464.392,92 €	-10,64 €
61	D/6100001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	8.298.885,19 €	-2.298.885,19 €	6.000.000,00 €	4.852.001,59 €	-1.147.998,41 €
	Total article	61	8.298.885,19 €	-2.298.885,19 €	6.000.000,00 €	4.852.001,59 €	-1.147.998,41 €
64	D/6400001	Inversions en mobiliari i estris	131.076,77 €	273.923,23 €	405.000,00 €	233.389,88 €	-171.610,12 €
	Total article	64	131.076,77 €	273.923,23 €	405.000,00 €	233.389,88 €	-171.610,12 €
65	D/6500001	Inversions en equips de procés de dades	445.406,50 €	54.593,50 €	500.000,00 €	458.682,01 €	-41.317,99 €
	Total article	65	445.406,50 €	54.593,50 €	500.000,00 €	458.682,01 €	-41.317,99 €
67	D/6700002	Inversions en altre immobilitzat material	5.210.754,83 €	-547.554,71 €	4.663.200,12 €	3.983.533,11 €	-679.667,01 €
	Total article	67	5.210.754,83 €	-547.554,71 €	4.663.200,12 €	3.983.533,11 €	-679.667,01 €
68	D/6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	254.518,00 €	-4.518,00 €	250.000,00 €	33.813,63 €	-216.186,37 €
	Total article	68	254.518,00 €	-4.518,00 €	250.000,00 €	33.813,63 €	-216.186,37 €
Total capítol 6		INVERSIONS REALS	14.340.641,29 €	-2.522.441,17 €	11.818.200,12 €	9.561.420,22 €	-2.256.779,90 €
91	D/9120001	Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros d'ens de fora del sector públic a llarg termini	2.796.990,98 €	-456.032,62 €	2.340.958,36 €	2.338.023,52 €	-2.934,84 €
	Total article	91	2.796.990,98 €	-456.032,62 €	2.340.958,36 €	2.338.023,52 €	-2.934,84 €
Total capítol 9		VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	2.796.990,98 €	-456.032,62 €	2.340.958,36 €	2.338.023,52 €	-2.934,84 €
	TOTAL	LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES	297.974.612,39 €	50.005.384,10 €	347.979.996,49 €	345.590.273,62 €	-2.389.722,87 €

SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI

-3.752.414,69

(+) Aplicació romanent d'exercicis anteriors

5.531.792,47

(+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat

743.212,14

(-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat

-30.272,73

SUPERÀVIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI

2.492.317,19

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESA 2024 PER PROGRAMA

Programa 411 Atenció primària de salut	Aplicació	CRÈDIT PRESSUPOST (CP) INICIAL (1)	CP MODIFICACIONS (2)	CP DEFINITIUS (3=1+2)	OBLIGACIONS RECONEGUDES (4)
Total capítol 1	REMUNERACIONS DE PERSONAL	0,00	17.318.700,55	17.318.700,55	17.316.863,54
Total capítol 2	DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	0,00	5.897.832,52	5.897.832,52	5.893.510,76
Total capítol 3	DESPESES FINANCERES	0,00	4.400,04	4.400,04	1.119,26
Total capítol 6	INVERSIONS REALS	0,00	425.000,00	425.000,00	424.437,77
TOTAL LIQUIDACIÓ DESPESA PROGRAMA 411		0,00	23.645.933,11	23.645.933,11	23.635.931,33

Programa 412 Atenció especialitzada de salut	Aplicació	CRÈDIT PRESSUPOST (CP) INICIAL (1)	CP MODIFICACIONS (2)	CP DEFINITIUS (3=1+2)	OBLIGACIONS RECONEGUDES (4)
Total capítol 1	REMUNERACIONS DE PERSONAL	185.467.388,42	15.885.256,57	201.352.644,99	201.256.440,66
Total capítol 2	DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	90.963.493,76	13.601.852,73	104.565.346,49	104.541.635,12
Total capítol 3	DESPESES FINANCERES	4.406.097,94	-188.588,08	4.217.509,86	4.216.867,62
Total capítol 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00	464.403,56	464.403,56	464.392,92
Total capítol 6	INVERSIONS REALS	14.340.641,29	-2.947.441,17	11.393.200,12	9.136.982,45
Total capítol 9	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	2.796.990,98	-456.032,62	2.340.958,36	2.338.023,52
TOTAL LIQUIDACIÓ DESPESA PROGRAMA 412		297.974.612,39	26.359.450,99	324.334.063,38	321.954.342,29

TOTAL LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE DESPESES	297.974.612,39	50.005.384,10	347.979.996,49	345.590.273,62
--	-----------------------	----------------------	-----------------------	-----------------------

CONSORCI SANITARI INTEGRAL
CONCILIACIÓ ENTRE EL COMPTE DE RESULTAT ECONÒMIC I LA
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2024

Resultat Pèrdues i Guanys	1.637.327,50
<u>Despeses PiG, No Liquidades al Pressupost</u>	(+)
Dotació Amortitzacions	8.820.810,99
Pèrdues crèdits incobrables	1.242,00
Dotació provisions personal	1.435.779,97
Dotació altres provisions	39.344,55
Pèrdues Immobilitzat	8.966,02
Despeses operacions concessions periodificades	106.062,65
Deteriorament crèdits per operacions comercials	99.601,86
TOTAL DESPESES NO PRESSUPOSTÀRIES	10.511.808,04
<u>Ingressos NO PiG, SI Liquidades al Pressupost</u>	(+)
Aportacions capital rebudes exercici	2.338.023,53
Subvencions capital rebudes exercici	191.649,90
	2.529.673,43
<u>Despeses NO PiG, SI Liquidades al Pressupost</u>	(-)
Inversions	-9.561.420,22
Despeses personal pressupostàries (pagament sentències laborals provisionats)	-84.532,83
Despeses tributs IBI (pagament imports provisionats)	-115.807,11
Altres despeses pressupostàries (PROGRAMA PERT 2022 I 2023)	-6.977,52
Variació existències (+ /-)	-554.135,60
Amortització principal préstecs	-2.338.023,52
	-12.660.896,80
<u>Ingressos PiG, No Liquidades al Pressupost</u>	(-)
Treballs realitzats per l'empresa per a l'actiu	-409.556,00
Ingressos finançament projecte salutec@t ja incorporats liquidacions exercicis anteriors	-169.985,88
Ingressos operacions concessions periodificades i altres partides extrapressupostàries	-490.897,90
Ingressos excepcionals	-57.705,54
Excés de provisions	-476.614,65
Subvencions capital transferides a resultat	-4.165.566,89
	-5.770.326,86
SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	-3.752.414,69
(+) Aplicació romanent d'exercicis anteriors	5.531.792,47
(+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat	743.212,14
(-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat	-30.272,73
SUPERÀVIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI	2.492.317,19

**CONSORCI SANITARI INTEGRAL
ROMANENT DE TRESORERIA 2024**

CONCEPTE		2024	2023
1 (+)	<u>Fons líquids de tresoreria</u>	<u>16.105.590,13</u>	<u>18.284.867,78</u>
	VII. Efectiu i altres actius líquids	16.105.590,13	18.284.867,78
2 (+)	<u>Drets pendents de cobrament</u>	<u>59.823.076,82</u>	<u>60.610.227,73</u>
	<u>III. Deutors comercials i altres comptes</u>	<u>59.823.076,82</u>	<u>60.610.227,73</u>
	1. Clients per vendes i prestació de serveis	3.027.840,40	2.143.974,18
	2. Clients, empreses del grup i associades	55.948.276,45	57.323.652,50
	3. Deutors diversos	289.225,81	153.399,59
	4. Personal	51.640,59	89.368,45
	6. Altres crèdits amb les Administracions	506.093,57	899.833,01
	V. Inversions financeres a curt termini	0,00	0,00
	IV. Inversions en empreses del grup i assoc	0,00	0,00
3 (-)	<u>Obligacions pendents de pagament</u>	<u>-41.032.342,51</u>	<u>-39.909.034,32</u>
	III. Deutes a curt termini	- 170.389,80	- 108.137,39
	IV. Deutes amb empreses del grup i assoc	0,00	0,00
	V. Creditors comercials i altres comptes	-40.861.952,71	-39.800.896,93
4 (+/-)	<u>Partides pendents d'aplicació</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
554	Cobraments pendents d'aplicació	0,00	0,00
555	Pagaments pendents d'aplicació	0,00	0,00
=	I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	34.896.324,44	38.986.061,19
(-)	II. Excés de finançament afectat	-30.272,73	-743.212,14
(-)	III. Saldos de dubtós cobrament	-144.826,37	-52.004,59
49X	Deteriorament de valor de crèdits comercials	-144.826,37	-52.004,59
59X	Deteriorament de valor de crèdits	0,00	0,00
=	IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	34.721.225,34	38.190.844,46

MEMÒRIA EXPLICATIVA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2024**1. Pressupost 2024**

El pressupost de la Generalitat de Catalunya de l'exercici 2024 ha estat prorrogat d'acord amb el DECRET 222/2023, de 19 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023, mentre no entrin en vigor els del 2024.

Per tant, el pressupost inicial del Consorci de l'exercici 2024 correspon al pressupost 2023 prorrogat, pressupost que es va aprovar inicialment per la Llei 2/2023, del 16 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023, i que es va determinar segons criteris i instruccions del Servei Català de la Salut, d'acord amb l'ORDRE ECO/135/2022, de 8 de juny, per la qual es dicten les normes per elaborar els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2023.

Atès que no ha estat possible l'aprovació del pressupost per a l'exercici 2024, durant l'exercici s'ha procedit a ajustar i adaptar el pressupost inicial 2023 a les estructures orgàniques, econòmiques i per programes d'acord amb l'article 3a) del Decret 222/2023. Aquestes adaptacions són:

-Incorporar les modificacions per adaptar l'estructura per programes del pressupost 2024, distingint ingressos i despeses de l'atenció primària i ingressos i despeses de l'atenció especialitzada (inclou atenció especialitzada i la resta de línies d'activitat), per tant, dos programes pressupostaris, el 411-atenció primària i 412- atenció especialitzada.

-Adaptar la partida d'ingrés del CatSalut i de l'ICS a les noves partides pressupostàries creades per al 2024.

Aplicacions anteriors	Noves aplicacions estructura P2024
3170001 Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut	3170004 Prestació de serveis d'assistència sanitària d'atenció primària per compte del CatSalut
	3170005 Prestació de serveis d'assistència sanitària d'atenció especialitzada per compte del CatSalut
3170002 Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS	3170006 Prestació de serveis d'assistència sanitària d'atenció primària per compte de l'ICS
	3170007 Prestació de serveis d'assistència sanitària d'atenció especialitzada per compte de l'ICS

Amb aquest objectiu, s'ha procedit a:

- minorar les partides d'ingressos 317.0001 i 317.0002 -Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut i de l'ICS- del pressupost 2023 per la totalitat del previst en pressupost 2023 inicial, i consignar els ingressos en les noves partides de l'aplicació 317, distingint els ingressos de l'atenció primària i l'atenció especialitzada.

-adaptar les dotacions de les partides de despeses del programa 412- atenció especialitzada de salut a la realitat prevista de l'exercici 2024, i consignar els crèdits en les partides del programa 411- atenció primària, programa que no es va pressupostar a l'exercici 2023.

- Incorporar les modificacions pressupostàries per tal d'adaptar el pressupost a la generació de crèdit prevista de concert i altres partides.

2. Modificacions pressupostàries 2024

Es van aprovar durant l'exercici 2024 les següents modificacions pressupostàries:

1) En sessió de Consell Rector de data **21/03/2024**, es va aprovar:

a) La modificació de crèdit per actualitzar l'import del pressupost del capítol 4 i 8 d'ingrés, a l'annualitat 2024 de l'operació de finançament del cost de l'obra de l'edifici de l'Hospital de Sant Joan Despi, segons Acord de Govern del 23/10/2007.

Data	Tipus (A o T)	Capítol Pressupostari	Explicació	Import (+/-)	Capítol Pressupostari	Import (+/-)
març/2024	A	I/430.5100	Actualització dels imports del pressupost 2023 de l'annualitat 2024 de l'Acord de Govern del 23/10/2007 corresponent a l'operació de finançament del cost de l'obra de l'edifici de l'Hospital de Sant Joan Despi	-133.588,08 €	D/310.0002	-133.588,08 €
març/2024	A	I/831.5100		203.967,38 €	D/912.0001	203.967,38 €
				70.379,30		70.379,30 €

A = Ampliació de crèdit per ingressos generats

T = Transferència de crèdit

b) El pressupost 2023, incorporava 11,246 milions d'euros de crèdit de capítol 6 d'inversions reals finançats amb romanents de tresoreria d'exercicis anteriors, que amb la pròrroga del pressupost ha decaïgut ja que pressupostàriament no es prorroguen els crèdits finançats amb romanents. Així doncs, el crèdit del capítol d'inversions es va ajustar a l'import previst sense aplicació de romanents, 3.094.765,71 euros.

Data	Tipus (A o T)	Capítol Pressupostari	Explicació	Import (+/-)	Capítol Pressupostari	Import (+/-)
març/2024	Ajust pròrroga pressupost 2023	I/870.0001	El pressupost del 2023, incorporava 11,246 milions d'euros de romanents d'exercicis anteriors pel finançament d'inversions. A l'exercici 2024 no es prorroga automàticament l'autorització. Així doncs, l'escenari de dotació del capítol d'inversions 2024 del pressupost prorrogat és de 3,095 milions d'euros.	-11.245.875,58 €	D/610.0001	-7.759.307,02 €
					D/670.0002	-3.486.568,56 €
				-11.245.875,58 €		-11.245.875,58 €

A = Ampliació de crèdit per ingressos generats

T = Transferència de crèdit

2) En sessió de Consell Rector de data **27/06/2024**, es va autoritzar finançar la totalitat de les inversions previstes del capítol 6 de l'exercici 2024, 11.633.331,49 euros, mitjançant l'aplicació del romanents de tresoreria de lliure disposició, transferint l'import inicial del pressupost 2023 prorrogat d'aquest capítol, 3.094.765,71 euros, al capítol 1 de remuneracions de personal (2.063.147,27 euros) i al capítol 2 de despeses corrents de bens i serveis (1.031.618,44 euros).

Data	Tipus (A o T)	Capítol Pressupostari	Explicació	Import (+/-)	Capítol Pressupostari	Import (+/-)
juny 2024	T	D/610.0001	Autoritzar la incorporació del RT de lliure disposició generat a 31 de desembre del 2023, per import de 11.633.331,49 euros, destinat a finançar la totalitat de les inversions previstes del capítol 6 de l'exercici 2024, prèvia transferència de l'import inicial del pressupost 2023 prorrogat d'aquest capítol d'inversions, 3.094.765,71 euros, al capítol 1 de remuneracions de personal, 2.063.147,27 euros, i al capítol 2 de de despeses corrents de bens i serveis, 1.031.618,44 euros	539.578,17 €	D/150.0001	2.063.147,27 €
	T	D/640.0001		131.076,77 €		
	T	D/650.0001		445.406,50 €		
	T	D/670.0002		1.724.186,27 €	D/2210004	1.031.618,44 €
	T	D/680.0002		254.518,00 €		
					3.094.765,71 €	

Data	Tipus (A o T)	Capítol Pressupostari	Explicació	Import (+/-)	Capítol Pressupostari	Import (+/-)
juny 2024	A	I/831.5100	Autoritzar la incorporació del RT de lliure disposició generat a 31 de desembre del 2023, per import de 11.633.331,49 euros, destinat a finançar la totalitat de les inversions previstes del capítol 6 de l'exercici 2024, prèvia transferència de l'import inicial del pressupost 2023 prorrogat d'aquest capítol d'inversions, 3.094.765,71 euros, al capítol 1 de remuneracions de personal, 2.063.147,27 euros, i al capítol 2 de de despeses corrents de bens i serveis, 1.031.618,44 euros	11.633.331,49	D/610.0001	6.000.000,00 €
	A				D/640.0001	405.000,00 €
	A				D/650.0001	500.000,00 €
	A				D/670.0002	4.478.331,49 €
	A				D/680.0002	250.000,00 €
				11.633.331,49 €		11.633.331,49 €

A = Ampliació de crèdit per ingressos generats

T = Transferència de crèdit

3) En sessió de Consell Rector de data **31/10/2024**, es van aprovar les següents modificacions pressupostàries:

- Generació de crèdit com a conseqüència d'ingressos no previstos o superiors als consignats en el pressupost prorrogat 2023:

a) A l'aplicació prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut, 317.0004, incorporar al pressupost 2023 prorrogat, 3.987.732,09€, i a l'aplicació 317.0005, incorporar al pressupost 2023 prorrogat, 44.087.884,07€.

L'escenari d'ingressos CatSalut 2023 pressupostat, aplicació 317.0001, es va calcular d'acord amb un escenari de concertació de continuïtat, sense previsió d'increment de tarifes 2023. L'import corresponent als ingressos per prestació de serveis per compte del CatSalut del pressupost 2023 es va concretar en 264.328.991,20 euros.

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

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

L'ORDRE SLT/168/2024, SLT/170/2024 i SLT/172/2024, de 15 de juliol, va autoritzar per a l'any 2024 l'increment de tarifes per a la contraprestació de l'atenció hospitalària i especialitzada, sociosanitària i l'atenció primària, d'acord amb el següent detall:

Línia assistencial	Increment de tarifes aprovat al CD del 12/02/2024			Increment de tarifes a aprovació del Consell de Direcció del 22 d'abril, amb aplicació subjecte a l'autorització de Govern			
	Programa DPO 2023	Milliores III conveni SISCAT 2024	Increment retributiu 0,5% PIB 2023	Finançament costos no laborals i modificació d'equivalències	Increment bases màximes cotització SS i creixement vegetatiu	Increment retributiu 2% 2024	Increment tarifes 2024
	Específic	Específic	Específic	Específic	General	Específic	
Atenció hospitalària i especialitzada	1,46%	0,54%	0,32%	1,62%		1,28%	5,60%
Atenció primària i comunitària	1,95%	1,87%	0,36%	0,93%	0,38%	1,44%	6,93%
Atenció intermèdia	2,46%	0,43%	0,32%	1,19%		1,28%	6,06%
Atenció a la salut mental i addicions	1,95%	0,30%	0,38%	1,05%		1,52%	5,58%

Aquest increment de tarifes 2024 implica la supressió del programa per a la compensació del sobrecost post-covid, donat que es reconeix en tarifa una part dels impactes dels sobre costos que han esdevingut de caràcter estructural, i la resta de l'import del programa de sobrecost, passa a finançar un programa de nova creació anomenat "programa de transició per l'abordatge de l'equitat territorial".

El 30 de juliol, el Govern de la Generalitat va aprovar un suplement de crèdit de 142 milions d'euros amb l'objectiu a fer front al dèficit de contractació 2024. El Ple del Parlament, en la sessió tinguda el 5 de setembre de 2024, ha aprovat el suplement de crèdit, mitjançant la Resolució 5/XV publicada en el Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya el dia 9 de setembre. Aquest crèdit, s'ha destinat a incrementar un +15% el preu de l'alta hospitalària vinculada al grup estructural dels centres 1 al 4, d'acord amb l'ORDRE SLT/230/2024, de 12 de novembre, per la qual es modifica l'Ordre SLT/168/2024, de 15 de juliol, per la qual es determinen per a l'any 2024 els preus unitaris per a la contraprestació de l'atenció hospitalària i especialitzada.

Durant el mes de setembre del 2024, s'ha elaborat la proposta de pressupost 2025 considerant totes les modificacions del pressupost 2023 i 2024 esmentades anteriorment amb les variacions de concertació individual aprovades de cada centre i els increments de tarifes 2023 i 2024 aprovats.

La xifra prevista de concertació 2024, confirmada per part del Servei Català de la Salut en fase d'elaboració de pressupost 2025, és de 312.404.607,36 euros.

Línies de servei	Contractació 2023 (sense programes sobrecost, DPO i PIB)	Recurrències 2024	Continuïtat 2024 a preus 2023	Variació de preus (inclou canvis de Preis sobrecost, PIB i DPO)	Continuïtat 2024 a preus 2024	Variació de factors (FM, FP) / (IRR, IJU)	Continuïtat 2024 a preus i factors 24	Noves accions i ajustos	Contractació 2024 (sense programa de transició)	programa transició	Contractació 2024 (amb programa de transició) (*)	Pressupost 2023	Generació de crèdit
Programa 411 Atenció primària	21.802.762,44	-136.463,54	21.666.298,90	1.501.252,69	23.167.551,59	526.715,43	23.694.267,02	53.678,81	23.747.945,83	125.087,51	23.873.033,34	19.885.301,25	3.987.732,09
EAP Hospital de Llobregat 3 - Collblanc	5.301.564,44	-18.128,97	5.283.435,47	357.099,12	5.640.534,59	-69.223,14	5.571.311,45	5.581,44	5.576.892,89	30.400,78	5.607.293,67		
EAP Hospital de Llobregat 4 - Torrasa	5.904.502,66	-44.372,78	5.860.129,88	418.422,40	6.278.552,28	243.814,44	6.522.366,72	5.919,53	6.528.286,25	34.985,75	6.563.272,00		
EAP Barcelona 21 - Sagrada Família	4.418.175,41	-32.691,87	4.385.483,54	288.774,77	4.674.258,31	75.964,22	4.750.222,53	27.617,84	4.777.840,37	23.582,92	4.801.423,29		
EAP Barcelona 2K - Sagrada Família	6.178.519,93	-41.269,92	6.137.250,01	436.956,40	6.574.206,41	276.159,91	6.850.366,32	14.560,00	6.864.926,32	36.118,06	6.901.044,38		
Programa 412 Atenció hospitalària i especialitzada	228.396.011,35	-1.014.817,90	227.381.193,45	21.252.262,05	248.633.455,50	1.154.941,72	249.788.397,22	1.387.128,69	251.175.525,91	2.079.858,20	288.531.574,02	244.443.689,95	44.087.884,07
CSI (H G de l'Hospital de Sant Joan Despi Moisés Broggi)	178.460.374,63	-474.123,77	177.986.250,86	16.823.149,82	194.809.400,68	786.748,10	195.596.148,78	1.212.123,58	196.808.272,36	1.623.397,57	198.431.669,93		
Hospital Dos de Maig	41.596.170,96	-540.694,13	41.055.476,83	3.923.681,32	44.979.158,15	368.193,62	45.347.351,77	175.005,11	45.522.356,88	417.594,75	45.939.951,63		
Centre Sociosanitari de l'Hospital	8.339.465,76		8.339.465,76	505.430,91	8.844.896,67		8.844.896,67		8.844.896,67	38.865,88	8.883.762,55		
MHDA										35.276.189,91			
TOTAL	250.198.773,79	-1.151.281,44	249.047.492,35	22.753.514,74	271.801.007,09	1.681.657,15	273.482.664,24	1.440.807,50	274.923.471,74	2.204.945,71	312.404.607,36	264.328.991,20	48.075.616,16

Per tant, amb l'objectiu d'adaptar el pressupost prorrogat 2023 al nou escenari de concertació 2024, i la nova estructura pressupostaria per programes es proposa:

-Transferir 244.443.689,95 euros de l'aplicació I/317.0001 del pressupost 2023 inicial a la nova aplicació I/317.0005, i generar crèdit per import de 44.087.884,07 euros

-Transferir 19.885.301,25 euros de l'aplicació I/317.0001 a la nova aplicació I/317.0005, i generar crèdit per import de 3.987.732,09 euros

b) A l'aplicació 318.0004, prestació de serveis d'assistència social i sanitària (Departament de Drets Socials i Inclusió), incorporar al pressupost 2023 prorrogat un import de 2.040.856,25€.

El pressupost 2023 corresponent a l'aplicació 318.0004 és de 7.692.517,68 euros. Aquest pressupost no incorporava previsió d'increment de tarifes de l'exercici 2023 i 2024, ni l'increment d'activitat del servei de valoracions de dependència i discapacitats finalment acordat de l'exercici 2023 i 2024.

El Departament de Drets Socials i Inclusió va incrementar l'activitat contractada dels serveis de valoració, especialment de discapacitat, per l'increment de la llista d'espera. L'activitat del servei de discapacitat era de 9.900 valoracions al pressupost del 2023, de 15.500 al del 2024 i 20.000 més una reserva de 1.400 per al 2025. De la mateixa manera, l'activitat del servei de valoració de dependència s'ha incrementat de 24.368 valoracions al pressupost del 2023, a 28.000 al del 2024 i a 30.000 més una reserva de 2.000 per al 2025. L'import econòmic del conveni s'ha incrementat proporcionalment a aquest increment d'activitat (la facturació es realitza per valoració realitzada).

El Departament de Drets Socials i Inclusió va aprovar l'ORDRE DSO/244/2023, de 6 de novembre, per la qual s'actualitzen els preus i imports de determinats serveis socials de la Xarxa de Serveis Socials d'Atenció Pública, incorporant un increment de tarifes estructural del 4,0% dels preus dels serveis amb efectes retroactius a partir de l'1 de gener de 2023, i un increment addicional del 2,0%. Per a una millor gestió i atenent a criteris d'eficiència i d'economia administrativa, aquesta Ordre va establir els augments esmentats mitjançant un increment del 6,08%.

Per aquest any 2024, el Departament de Drets Socials i Inclusió va acordar un increment de tarifes del 5,00% d'acord amb l'Ordre de tarifes, DSI/220/2024, de 31 d'octubre, per la qual s'actualitzen els preus i imports de determinats serveis socials de la Xarxa de Serveis Socials d'Atenció Pública.

Considerant l'activitat contractada i els increments de tarifes 2023 i 2024 aprovats, l'import corresponent als ingressos per prestació de serveis per compte del Departament de Drets Socials i Inclusió del 2024 s'estima en 9.733.373,93 euros.

Saldos.Text_XCOM	Saldos.Divisio	Previsió 2024	Pressupost 2023	Generació de crèdit
ING.SERV. HOSPITAL DE DIA	Resi. F.Padilla	246.281,28	224.575,04	21.706,24
ING.SERV. HOSPITAL DE DIA	Resi. Collblanc	255.106,87	250.977,52	4.129,35
ING.SERV. RESIDENCIA	Resi. Collblanc	2.405.342,75	2.125.354,30	279.988,45
ING.SERV. RESIDENCIA	Resi. F.Padilla	2.429.854,66	2.140.586,80	289.267,86
INGRESSOS SERV. VALORACIONS	Servei Valoracio	4.396.788,37	2.951.024,02	1.445.764,35
TOTAL		9.733.373,93	7.692.517,68	2.040.856,25

La generació de crèdit corresponent a l'aplicació 318.0004 a incorporar al pressupost és per tant de 2.040.856,25 euros.

c) A l'aplicació 317.0003, prestació d'assistència sanitària per compte dels centres del SISCAT, incorporar al pressupost 2023 prorrogat un import de 1.465.008,32€.

Durant l'exercici 2023 i 2024, es van revisar els convenis de prestació de serveis d'acord amb les condicions signades, activitat realitzada, i evolució de les tarifes del sector. D'acord amb la previsió d'activitat de l'exercici 2024, l'import corresponent als ingressos per prestació de serveis s'estima en 5.465.163,41 euros.

Saldos.Text_XCOM	Previsió 2024	Pressupost 2023	Generació de crèdit
INGRESSOS SERV. ICO	4.595.913,40	3.166.955,03	1.428.958,37
INGRESSOS SERV. ASSISTENC. SEM	390.070,53	341.637,32	48.433,21
INGRESSOS SERV. ASSIST. PROVES A CASAP	1.320,00	0,00	1.320,00
INGRESSOS SERV. ASSIST. CLI	327.612,47	225.000,00	102.612,47
INGRESSOS SERV. ASSIST. A IDI- INST.DIAG.IMATGE	31.019,22	56.745,00	-25.725,78
INGRESSOS SERV.ASSIST A HOSPITAL CLINIC	5.400,00	0,00	5.400,00
INGRESSOS SERV.ASSIST A PARC SANITARI PERE VIRGILI	111.643,80	209.817,74	-98.173,94
INGRESSOS SERV.ASSIST.CON.SANIT.ALT.PENED.	2.184,00	0,00	2.184,00
TOTAL	5.465.163,41	4.000.155,09	1.465.008,32

La generació de crèdit corresponent a l'aplicació 317.0003 a incorporar al pressupost és de 1.465.008,32 euros.

d) A l'aplicació 730.5100, transferències de capital del Servei Català de la Salut, incorporar al pressupost 2023 prorrogat, 184.868,63€.

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

El Servei Català de la Salut, va aprovar el 12 de desembre del 2023, la RESOLUCIÓ de concessió de subvencions destinades al cofinançament d'inversions en renovació d'equipament sanitari i aparells mèdics als centres assistencials de la línia d'atenció d'aguts i de la línia d'atenció primària integrats al Sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya (SISCAT) en el marc del Programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT) promogut pel Servei Català de la Salut, previstes per a la seva convocatòria durant l'exercici de 2023, en virtut de l'Ordre SLT/109/2023, de 5 de maig.

L'import de la subvenció atorgada al Consorci Sanitari Integral és de 1.103.240,05 euros, i el Consorci va executar inversions que justifiquen un import de 1.067.460,64 euros. La liquidació del pressupost 2023, ja incorporava la bestreta del Programa liquidada per part del Servei Català de la Salut per import de 882.592,04 euros.

La generació de crèdit prevista de l'exercici 2024 corresponent a l'aplicació 317.0003 és per tant de 184.868,63 euros. Aquest crèdit es destinarà al finançament del capítol 6 d'inversions reals.

En total, la generació de crèdit aprovada és de 51.766.349,36 euros.

Aplicació	Codi	Generació de crèdit
Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut AP	I/317.0004	3.987.732,09
Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut AE	I/317.0005	44.087.884,07
Prestació de serveis d'assistència social i sanitària (Departament de Drets Socials i Inclusió)	I/318.0004	2.040.856,25
Prestació d'assistència sanitària per compte dels centres del SISCAT	I/317.0003	1.465.008,32
Transferències de capital del Servei Català de la Salut	I/730.5100	184.868,63
TOTAL		51.766.349,36

e) Addicionalment, es va aprovar minorar l'import del Romanent de Tresoreria de lliure disposició generat a 31 de desembre del 2023 destinat al finançament d'inversions, segons acord del Consell Rector de la sessió del dia 27/06/2024, en -3.094.765,71 euros (import del capítol VI del pressupost inicial 2023), ja que amb l'import de la generació de crèdit anterior, es preveu generar els recursos previstos en el pressupost inicial 2023 destinats al capítol 6 d'inversions reals.

Data	Tipus (A o T)	Capítol Pressupostari	Explicació	Import (+/-)	Capítol Pressupostari	Import (+/-)
octubre 2024	A	I/831.5100	De conformitat amb els nous escenaris de concertació 2024 autoritzats per part de CatSalut i Departament de Drets Socials i Inclusió, autoritzar la minoració del RT de lliure disposició generat a 31 de desembre del 2023 a incorporar al pressupost, en - 3.094.765,71 euros, destinat a finançar el capítol 6 d'inversions.	-3.094.765,71 €	D/610.0001	-3.094.765,71 €
				-3.094.765,71 €		-3.094.765,71 €

La proposta de distribució a les partides de despesa del programa d'atenció primària 411 i d'atenció especialitzada 412, és la següent:

Programa pressupostari 412 atenció especialitzada

CAPÍTOL	APLICACIO	D_APLICACIO	IMPORT
D/13	D/1310001	Retribucions bàsiques personal laboral temporal	7.231.881,67
D/15	D/1500001	Productivitat	1.500.000,00
D/16	D/1600001	Seguretat Social	3.200.000,00
CAPÍTOL I REMUNERACIONS DEL PERSONAL			11.931.881,67
D/22	D/2210004	Subministrament d'altre material sanitari	4.000.000,00
D/22	D/2210005	Productes farmacèutics i analítics (inclou la MHDA)	6.200.000,00
D/25	D/2510001	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	2.905.234,29
CAPÍTOL II DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS			13.105.234,29
D/44	D/440.6460	Al centre d'Iniciatives per a la Reinserció (CIRE)	464.403,56
CAPÍTOL IV TRANSFERÈNCIES CORRENTS			464.403,56
D/61	D/610.0001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	3.094.765,71
D/67	D/670.0002	Inversions en altre immobilitzat material	184.868,63
CAPÍTOL VI INVERSIONS REALS			3.279.634,34
TOTAL PROGRAMA 412			28.781.153,86

Programa pressupostari 411 atenció primària

CAPÍTOL	APLICACIO	D_APLICACIO	IMPORT
D/13	D/1300001	Retribucions bàsiques personal laboral fix	12.252.507,05
D/13	D/1310001	Retribucions bàsiques personal laboral temporal	462.984,24
D/15	D/1500001	Productivitat	772.057,32
D/16	D/1600001	Seguretat Social	3.695.414,33
CAPÍTOL I REMUNERACIONS DEL PERSONAL			17.182.962,94
D/21	D/2100001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altr	133.294,32
D/21	D/2120001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	23.803,32
D/21	D/2120003	Manteniment d'aplicacions informàtiques	6.569,04
D/21	D/2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	22.572,77
D/22	D/2210001	Aigua i energia	157.941,29
D/22	D/2210003	Vestuari	4.008,84
D/22	D/2210004	Subministrament d'altre material sanitari	443.496,12
D/22	D/2210005	Productes farmacèutics i analítics (inclou la MHDA)	25.860,00
D/22	D/2210089	Altres subministraments	45.145,08
D/22	D/2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	28.150,44
D/22	D/2230001	Transports	480,00
D/22	D/2240001	Despeses d'assegurances	34.497,84
D/22	D/2250001	Tributs	1.650,00
D/22	D/2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	1.200,00
D/22	D/2260004	Jurídics i contenciosos	120,00
D/22	D/2260011	Formació personal propi	26.184,96
D/22	D/2260039	Despeses per serveis bancaris	1.200,00
D/22	D/2270001	Neteja i sanejament	426.024,24
D/22	D/2270002	Seguretat	15.523,44
D/22	D/2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	1.371.075,47
D/25	D/2510001	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	1.075.775,07
D/25	D/2510002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	1.953.260,28
CAPÍTOL II DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS			5.797.832,52
D/34	D/3490001	Altres despeses financeres	4.400,04
CAPÍTOL III DESPESES FINANCERES			4.400,04
TOTAL PROGRAMA 411			22.985.195,50

4) Amb la formulació de comptes anuals, i efectes **31/12/2024**, el Consell Rector aprova les següents modificacions del pressupost amb l'objectiu de ajustar el crèdit dels capítols del pressupost per programa, a la despesa real executada:

- Generar el crèdit corresponent al nou programa per al finançament de l'increment retributiu addicional 2024 del +0,50% vinculat a l'evolució de l'IPCA del període 2022-2024, aprovat el 27/01/2025 per part del Consell de Direcció del Servei Català de la Salut.

Aquest programa està destinat al finançament de l'increment retributiu addicional d'un +0,50% amb efectes retroactius a 1 de gener de 2024, conseqüència dels compromisos del *"Acuerdo Marco para una Administración del Siglo XXI"* acordat entre el govern de l'estat i les organitzacions sindicals majoritàries a l'octubre del 2022, que estableix un increment retributiu fixe del 2,00% per al 2024 i addicionalment, un increment retributiu del +0,50%, si la suma de la variació de l'IPCA del període 2022-2024 superés l'increment retributiu fix acumulat en el mateix període. Aquest increment retributiu es produirà pel fet que la suma de l'IPCA del període 2022-2023 (8,8%) i l'avançament de la dada de l'IPCA publicada per l'INE al mes de desembre de 2024 (2,8%), és superior a l'increment retributiu fix acumulat del període 2022-2024. L'import del programa incorporat a pressupost, correspon al càlcul informat per part del Servei Català de la Salut, 875.965,24 euros, 795.227,63 euros del programa 412 i 80.737,61 euros del programa 411.

Data	Tipus (A o T)	Capítol Pressupostari	Explicació	Import (+/-)	Capítol Pressupostari	Import (+/-)
desembre 2024	A	I/317.0004	Nou programa per al finançament de l'increment retributiu addicional del 0,5% vinculat a l'evolució de l'IPCA del període 2022-2024.	80.737,61 €	D/1310001	80.737,61 €
	A	I/317.0005		795.227,63 €	D/1310001	795.227,63 €
				875.965,24 €		875.965,24 €

A = Ampliació de crèdit per ingressos generats

T = Transferència de crèdit

- Transferència de crèdit del superàvit dels capítols II (béns i serveis), III (financeres) i IX (passius financers) al capítol I (remuneracions de personal) del programa 412 atenció especialitzada.

Data	Tipus (A o T)	Capítol	Explicació	Import (+/-)	Capítol	Import (+/-)
desembre 2024	T	D/251.0001	Ajust del crèdit dels capítols del pressupost, a la despesa real executada, transferint el superàvit de crèdit dels capítols II (béns i serveis), III (financeres) i IX (passius financers) al capítol I (remuneracions de personal)	435.000,00 €	D/1310001	1.150.000,00 €
	T	D/912.0001		660.000,00 €		
	T	D/310.0002		55.000,00 €		
				1.150.000,00 €		1.150.000,00 €

A = Ampliació de crèdit per ingressos generats

T = Transferència de crèdit

- Transferència del capítol VI d'inversions reals del programa 412 al programa 411 per import de 425.000 €.

- Transferència del capítol I remuneracions de personal del programa 412 al programa 411 per import de 55.000 €.
- Transferència del capítol II despeses corrents de béns i serveis del programa 412 al programa 411 per import de 100.000 €.

El pressupost 2024 amb les modificacions de crèdit detallades es concreta en un import de 347.979.996,49 euros.

	Pressupost inicial (p2023 prorrogat)	Modificacions Pressupostàries	Pressupost definitiu
PRESSUPOST INGRESSOS			
31 Prestació de serveis	279.628.752,08	52.457.445,97	332.086.198,05
39 Altres ingressos	514.159,20		514.159,20
3 TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	280.142.911,28	52.457.445,97	332.600.357,25
43 D'entitats autònomes administratives de la Generalitat i del Servei Català de la Salut	4.314.456,67	-133.588,08	4.180.868,59
47 D'empreses privades	0,00		0,00
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	4.314.456,67	-133.588,08	4.180.868,59
52 Interessos de dipòsit	0,00		0,00
53 Altres ingressos financers	0,00		0,00
54 Ingressos patrimonials no financers	137.312,71		137.312,71
5. INGRESSOS PATRIMONIALS	137.312,71	0,00	137.312,71
OPERACIONS CORRENTS	284.594.680,66	52.323.857,89	336.918.538,55
6 ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00
73 D'entitats autònomes administratives de la Generalitat i del Servei Català de la Salut	0,00	184.868,63	184.868,63
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	184.868,63	184.868,63
OPERACIONS DE CAPITAL	0,00	184.868,63	184.868,63
OPERACIONS NO FINANCERES	284.594.680,66	52.508.726,52	337.103.407,18
83 Aportacions de capital i altres fons propis a entitats del sector públic i altres participacions	2.134.056,15	203.967,38	2.338.023,53
87 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	11.245.875,58	-2.707.309,80	8.538.565,78
8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	13.379.931,73	-2.503.342,42	10.876.589,31
OPERACIONS FINANCERES	13.379.931,73	-2.503.342,42	10.876.589,31
TOTAL	297.974.612,39	50.005.384,10	347.979.996,49

	Pressupost inicial (p2023 prorrogat)	Modificacions Pressupostàries	Pressupost definitiu
PRESSUPOST DESPESES			
13 Personal laboral	145.865.112,15	21.973.338,20	167.838.450,35
15 Incentius al rendiment i activitats extraordinàries	2.990.729,66	4.335.204,59	7.325.934,25
16 Assegurances i cotitzacions socials	36.611.546,61	6.895.414,33	43.506.960,94
1 REMUNERACIONS DEL PERSONAL	185.467.388,42	33.203.957,12	218.671.345,54
20 Lloguers i cànon	181.821,61		181.821,61
21 Conservació i reparació	7.371.361,10	186.239,45	7.557.600,55
22 Material, subministraments i altres	70.946.851,13	13.814.176,16	84.761.027,29
25 Prestació de serveis amb mitjans aliens	12.463.459,92	5.499.269,64	17.962.729,56
2 DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	90.963.493,76	19.499.685,25	110.463.179,01
31 Despeses financeres dels préstecs en euros	4.364.697,82	-188.588,08	4.176.109,74
34 Altres despeses financeres	41.400,12	4.400,04	45.800,16
3 DESPESES FINANCERES	4.406.097,94	-184.188,04	4.221.909,90
44 A altres entitats del sector públic	0,00	464.403,56	464.403,56
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00	464.403,56	464.403,56
OPERACIONS CORRENTS	280.836.980,12	52.983.857,89	333.820.838,01
61 Inversions en edificis i altres construccions	8.298.885,19	-2.298.885,19	6.000.000,00
64 Inversions en mobiliari i estris	131.076,77	273.923,23	405.000,00
65 Inversions equips de procés dades i telecomunicacions	445.406,50	54.593,50	500.000,00
67 Inversions en altre immobilitzat material	5.210.754,83	-547.554,71	4.663.200,12
68 Inversions en immobilitzat immaterial	254.518,00	-4.518,00	250.000,00
6 INVERSIONS REALS	14.340.641,29	-2.522.441,17	11.818.200,12
OPERACIONS DE CAPITAL	14.340.641,29	-2.522.441,17	11.818.200,12
OPERACIONS NO FINANCERES	295.177.621,41	50.461.416,72	345.639.038,13
91 Amortització préstecs en euros	2.796.990,98	-456.032,62	2.340.958,36
9 VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	2.796.990,98	-456.032,62	2.340.958,36
OPERACIONS FINANCERES	2.796.990,98	-456.032,62	2.340.958,36
TOTAL	297.974.612,39	50.005.384,10	347.979.996,49

3. Liquidació del pressupost

El resultat pressupostari ajustat de l'exercici és de 2.492.317,19 euros.

El resultat d'operacions no financeres és de -3.752.414,70 euros i el resultat de operacions financeres es presenta equilibrat.

L'import del romanent d'exercicis anteriors incorporat a la liquidació del pressupost és de 5.531.793 euros, destinats a finançar parcialment les inversions de l'exercici.

S'ha incorporat una desviació de finançament negativa en despeses amb finançament afectat de 743.212 euros, en concepte de l'import liquidat al pressupost 2023 de la bestreta rebuda del Programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT) del Servei Català de la Salut, corresponent al finançament parcial de la compra d'equipaments assistencials pendents de tramitar a data 31/12/2023. Els equipaments pendents s'han comprat durant l'exercici 2024, i el Servei Català de la Salut ha acceptat el seu finançament.

L'import del desviament de finançament positiu de l'exercici de 30.272,73 euros, correspon als fons rebuts del programa de Medicina Personalitzada i de Precisió en el Sistema Nacional de Salut, Pla 5P, que es destinaran l'any 2025 a donar continuïtat al projecte.

3.1- INGRESSOS

Capítol 3. Taxes i altres ingressos

ARTICLE	APLICACIÓ	DESCRIPCIÓ	PREVISIÓ PRESSUPOST (PP) INICIAL (1)	PP MODIFICACIONS (2)	PP DEFINITIU (3=1+2)	DRETS RECONEGUTS (4)	DESVIACIÓ (5=4-3)
31	I/3170001	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut	264.328.991,20 €	-264.328.991,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31	I/3170002	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS	773.657,00 €	-773.657,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31	I/3170003	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte dels centres del SISCAT	4.000.155,09 €	1.465.008,32 €	5.465.163,41 €	6.151.850,27 €	686.686,86 €
31	I/3170004	Prestació de serveis d'assistència sanitària d'atenció primària per compte del CatSalut	0,00 €	23.953.770,95 €	23.953.770,95 €	24.281.153,30 €	327.382,35 €
31	I/3170005	Prestació de serveis d'assistència sanitària d'atenció especialitzada per compte del CatSalut	0,00 €	289.326.801,65 €	289.326.801,65 €	290.526.675,63 €	1.199.873,98 €
31	I/3170007	Prestació de serveis d'assistència sanitària d'atenció especialitzada per compte de l'ICS	0,00 €	773.657,00 €	773.657,00 €	691.108,64 €	-82.548,36 €
31	I/3170009	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	2.681.032,51 €	0,00 €	2.681.032,51 €	2.675.213,96 €	-5.818,55 €
31	I/3180004	Prestació de serveis d'assistència social i sociosanitària	7.692.517,68 €	2.040.856,25 €	9.733.373,93 €	9.670.465,53 €	-62.908,40 €
31	I/3190009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del SP	84.154,60 €	0,00 €	84.154,60 €	76.727,42 €	-7.427,18 €
31	I/3190010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del SP	68.244,00 €	0,00 €	68.244,00 €	130.026,06 €	61.782,06 €
31	Total article		279.628.752,08 €	52.457.445,97 €	332.086.198,05 €	334.203.220,81 €	2.117.022,76 €
39	I/3990009	Altres ingressos diversos	514.159,20 €	0,00 €	514.159,20 €	675.349,97 €	161.190,77 €
39	Total article		514.159,20 €	0,00 €	514.159,20 €	675.349,97 €	161.190,77 €
Total capítol 3			280.142.911,28 €	52.457.445,97 €	332.600.357,25 €	334.878.570,78 €	2.278.213,53 €

El volum total d'ingressos liquidats de capítol 3 és de 334.878.571 euros.

Les principals variacions respecte al pressupost 2024 definitiu, considerant les modificacions pressupostàries aprovades ja explicades, són les següents:

a) Prestació de serveis (31):

- Ingressos per prestació de serveis CatSalut atenció especialitzada: Es van comptabilitzar, 1.199.874 euros addicionals a la xifra del pressupost 2024.

+993.000 euros correspon a la factura de regularització de la facturació del concert de l'exercici 2023, com a conseqüència d'un major volum de facturació en relació a la provisió calculada a data 31/12/2023. La resta del diferencial es genera a partir de diferències entre l'activitat real realitzada i la prevista i altres ajustos de les estimacions de tancament de l'exercici.

- Ingressos per prestació de serveis CatSalut atenció primària: Es van comptabilitzar, 327.382 euros addicionals a la xifra del pressupost 2024.

+454.341 euros correspon a la factura de regularització de la facturació del concert de l'exercici 2023, com a conseqüència d'un major volum de facturació en relació a la provisió calculada a data 31/12/2023. La resta del diferencial es conseqüència de l'impacte econòmic del grau d'assoliment de la part variable de concert (clàusula de contraprestació per resultats) i altres ajustos de les estimacions de tancament de l'exercici.

- Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte dels centres del SISCAT i de l'Institut Català de la Salut. L'import final és +686.687 euros més que l'import previst al pressupost 2024 definitiu. Aquest diferencial correspon principalment a la facturació del nou conveni signat amb l'Institut Català d'Oncologia, que s'ha actualitzat d'acord amb l'evolució de l'activitat i estructura de despeses / ingressos compartits entre les dues institucions.

- b) Altres ingressos (39): La facturació d'altres ingressos diversos és superior en 161.191 euros a la xifra del pressupost 2024, conseqüència de nous acords de col·laboració amb altres entitats.

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

ARTICLE	APLICACIÓ	DESCRIPCIÓ	PREVISIÓ PRESSUPOST (PP) INICIAL (1)	PP MODIFICACIONS (2)	PP DEFINITIUS (3=1+2)	DRETS RECONEGUTS (4)	DESVIACIÓ (5=4-3)
43	I/4305100	D'entitats autònomes administratives de la Generalitat i del Servei Català de la Salut	4.314.456,67 €	-133.588,08 €	4.180.868,59 €	4.348.682,02 €	167.813,43 €
43	Total article		4.314.456,67 €	-133.588,08 €	4.180.868,59 €	4.348.682,02 €	167.813,43 €
47	I/4700001	D'empreses privades	0,00 €	0,00 €	0,00 €	918,20 €	918,20 €
47	Total article		0,00 €	0,00 €	0,00 €	918,20 €	918,20 €
Total capítol 4			4.314.456,67 €	-133.588,08 €	4.180.868,59 €	4.349.600,22 €	168.731,63 €
52	I/5200002	Interessos cash pooling	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.367,46 €	1.367,46 €
52	Total article		0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.367,46 €	1.367,46 €
53	I/5340001	Altres ingressos financers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	312,61 €	312,61 €
53	Total article		0,00 €	0,00 €	0,00 €	312,61 €	312,61 €
54	I/5400009	Altres lloguers	137.312,71 €	0,00 €	137.312,71 €	78.334,43 €	-58.978,28 €
54	Total article		137.312,71 €	0,00 €	137.312,71 €	78.334,43 €	-58.978,28 €
Total capítol 5			137.312,71 €	0,00 €	137.312,71 €	80.014,50 €	-57.298,21 €
73	I/7305100	D'entitats de la Generalitat i del Servei Català de la Salut	0,00 €	184.868,63 €	184.868,63 €	191.649,90 €	6.781,27 €
73	Total article		0,00 €	184.868,63 €	184.868,63 €	191.649,90 €	6.781,27 €
Total capítol 7			0,00 €	184.868,63 €	184.868,63 €	191.649,90 €	6.781,27 €
83	I/8315100	Aportacions d'entitats autònomes de la G. i del Servei Català de la Salut (utilitzar la partida nom	2.134.056,15 €	203.967,38 €	2.338.023,53 €	2.338.023,53 €	0,00 €
83	Total article		2.134.056,15 €	203.967,38 €	2.338.023,53 €	2.338.023,53 €	0,00 €
87	I/8700001	Romanent tresoreria exercicis anteriors	11.245.875,58 €	-2.707.309,80 €	8.538.565,78 €	0,00 €	-8.538.565,78 €
87	Total article		11.245.875,58 €	-2.707.309,80 €	8.538.565,78 €	0,00 €	-8.538.565,78 €
Total capítol 8			13.379.931,73 €	-2.503.342,42 €	10.876.589,31 €	2.338.023,53 €	-8.538.565,78 €

- Capítol 4 d'ingressos. En el present exercici, el Servei Català de la Salut ha formalitzat una transferència corrent de 4.180.868,59 euros destinada a compensar el cost financer del préstec de la construcció de l'Hospital de Sant Joan Despí, segons Acord de Govern de 23 d'octubre de 2007 (fins l'exercici 2022 aquesta partida es finançava mitjançant una aportació en capital, capítol 8). Addicionalment, s'ha rebut la resolució de la subvenció del projecte d'innovació salutec@t per import de 337.799,31 euros. El Consorci ja havia incorporat en la liquidació del pressupost d'exercicis anteriors un import de 169.985,88 euros, per tant, l'import de la liquidació del pressupost 2024 s'ha ajustat a la xifra de 167.813,43 euros
- L'import del romanent d'exercicis anteriors que es va incorporar finalment la liquidació del pressupost és de 5.531.792,47 euros, destinats a finançar les inversions de l'exercici, conseqüència de que l'execució d'alguns projectes es trasllada a l'exercici 2025 i al finançament rebut del programa PERT 2023.

2- DESPESES

Capítol 1. Remuneracions de personal

ARTICLE	APLICACIÓ	DESCRIPCIÓ	CRÈDIT PRESSUPOST (CP) INICIAL (1)	CP MODIFICACIONS (2)	CP DEFINITIU (3=1+2)	OBLIGACIONS RECONEGUDES (4)	DESVIACIÓ (5=4-3)
13	D/1300001	Retribucions bàsiques personal laboral fix	105.973.335,87 €	12.252.507,05 €	118.225.842,92 €	143.067.823,52 €	24.841.980,60 €
13	D/1300002	Retribucions complementàries	23.631.751,04 €	0,00 €	23.631.751,04 €	0,00 €	-23.631.751,04 €
13	D/1300003	Altres remuneracions (veure explicació web)	9.364.733,75 €	0,00 €	9.364.733,75 €	266.866,56 €	-9.097.867,19 €
13	D/1310001	Retribucions bàsiques personal laboral temporal	5.574.189,51 €	9.720.831,15 €	15.295.020,66 €	23.163.436,66 €	7.868.416,00 €
13	D/1310002	Retribucions complementàries	863.836,82 €	0,00 €	863.836,82 €	0,00 €	-863.836,82 €
13	D/1310003	Altres remuneracions (veure explicació web)	319.770,64 €	0,00 €	319.770,64 €	257.567,25 €	-62.203,39 €
13	D/1320001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions	137.494,52 €	0,00 €	137.494,52 €	0,00 €	-137.494,52 €
13	Total article		145.865.112,15 €	21.973.338,20 €	167.838.450,35 €	166.755.693,99 €	-1.082.756,36 €
15	D/1500001	Gratificacions per serveis extraordinaris (només personal funcionari)	2.990.729,66 €	4.335.204,59 €	7.325.934,25 €	7.409.010,25 €	83.076,00 €
15	Total article		2.990.729,66 €	4.335.204,59 €	7.325.934,25 €	7.409.010,25 €	83.076,00 €
16	D/1600001	Seguretat Social	36.611.546,61 €	6.895.414,33 €	43.506.960,94 €	44.408.599,96 €	901.639,02 €
16	Total article		36.611.546,61 €	6.895.414,33 €	43.506.960,94 €	44.408.599,96 €	901.639,02 €
Total capítol 1			185.467.388,42 €	33.203.957,12 €	218.671.345,54 €	218.573.304,20 €	-98.041,34 €

La despesa realitzada és 33.105.9156 euros superior a la xifra de pressupost 2023 inicial prorrogat, un +17,8%. Aquesta desviació es va finançar amb una generació de crèdit derivada dels ingressos del concert del CatSalut principalment i resta de convenis signats amb entitats del sector públic.

La desviació s'explica principalment per:

- l'impacte de l'increment retributiu 2023 del +3,50%, ja que el pressupost 2023 no incorporava previsió d'increment salarial 2023,
- l'impacte de l'increment retributiu 2024 del +2,50%,
- l'aplicació de les millores retributives incorporades al III Conveni del SISCAT durant l'exercici 2023 i 2024,
- l'impacte en el càlcul de l'import de la paga variable d'objectius (DPO) del canvi del percentatge de la reducció retributiva sobre la DPO del -4,05% al -0,88%, en el marc de l'acordat a la Disposició Addicional 1ra. a) del II Conveni SISCAT i d'acord amb el dictamen de la Comissió de Retribucions i Despeses de Personal,
- la desvinculació del pagament de la paga variable d'objectius del resultat econòmic i pressupostari de les entitats d'acord amb el III Conveni del SISCAT,
- canvis normatius en matèria de cotització a la Seguretat Social,
- variacions de plantilla d'acord amb les noves accions de concertació concretades en fase d'execució del pressupost (serveis de valoració de dependència, programes de l'atenció primària, noves accions de l'atenció especialitzada, etc.).

Capítol 2. Despeses de béns corrents i serveis

ARTICLE	APLICACIÓ	DESCRIPCIÓ	CRÈDIT PRESSUPOST (CP) INICIAL (1)	CP MODIFICACIONS (2)	CP DEFINITIU (3=1+2)	OBLIGACIONS RECONEGUDES (4)	DESVIACIÓ (5=4-3)
20	D/2040001	Altres lloguers i cànon	181.821,61 €	0,00 €	181.821,61 €	145.511,00 €	-36.310,61 €
20	Total article		181.821,61 €	0,00 €	181.821,61 €	145.511,00 €	-36.310,61 €
21	D/2100001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	3.083.205,43 €	133.294,32 €	3.216.499,75 €	3.243.109,99 €	26.610,24 €
21	D/2110001	Conservació, reparació i manteniment de material de transport	499,98 €	0,00 €	499,98 €	0,00 €	-499,98 €
21	D/2120001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	1.244.864,78 €	23.803,32 €	1.268.668,10 €	744.691,58 €	-523.976,52 €
21	D/2120003	Manteniment d'aplicacions informàtiques	1.453.714,20 €	6.569,04 €	1.460.283,24 €	2.050.696,76 €	590.413,52 €
21	D/2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	1.589.076,71 €	22.572,77 €	1.611.649,48 €	1.654.992,65 €	43.343,17 €
21	Total article		7.371.361,10 €	186.239,45 €	7.557.600,55 €	7.693.490,98 €	135.890,43 €
22	D/2210001	Aigua i energia	4.828.868,70 €	157.941,29 €	4.986.809,99 €	4.989.669,20 €	2.859,21 €
22	D/2210003	Vestuari	153.216,81 €	4.008,84 €	157.225,65 €	103.947,97 €	-53.277,68 €
22	D/2210004	Subministrament d'altre material sanitari	23.119.302,41 €	3.475.114,56 €	26.594.416,97 €	26.743.828,39 €	149.411,42 €
22	D/2210005	Productes farmacèutics i analítics (inclou la MHDA)	28.184.981,05 €	8.225.860,00 €	36.410.841,05 €	36.296.053,04 €	-114.788,01 €
22	D/2210089	Altres subministraments	1.336.963,08 €	45.145,08 €	1.382.108,16 €	1.704.386,82 €	322.278,66 €
22	D/2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	289.820,51 €	0,00 €	289.820,51 €	275.291,43 €	-14.529,08 €
22	D/2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	490.957,45 €	28.150,44 €	519.107,89 €	265.917,88 €	-253.190,01 €
22	D/2230001	Transports	125.591,96 €	480,00 €	126.071,96 €	80.994,00 €	-45.077,96 €
22	D/2240001	Despeses d'assegurances	571.955,92 €	34.497,84 €	606.453,76 €	585.093,55 €	-21.360,21 €
22	D/2250001	Tributs	58.846,41 €	1.650,00 €	60.496,41 €	140.572,67 €	80.076,26 €
22	D/2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	4.800,00 €	1.200,00 €	6.000,00 €	3.435,80 €	-2.564,20 €
22	D/2260004	Jurídics i contenciosos	78.896,99 €	120,00 €	79.016,99 €	82.778,40 €	3.761,41 €
22	D/2260011	Formació personal propi	349.651,68 €	26.184,96 €	375.836,64 €	288.768,51 €	-87.068,13 €
22	D/2260039	Despeses per serveis bancaris	2.220,00 €	1.200,00 €	3.420,00 €	90,73 €	-3.329,27 €
22	D/2260089	Altres despeses diverses	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €	58.936,31 €	55.936,31 €
22	D/2270001	Neteja i sanejament	4.543.574,20 €	426.024,24 €	4.969.598,44 €	4.469.608,24 €	-499.990,20 €
22	D/2270002	Seguretat	1.168.583,16 €	15.523,44 €	1.184.106,60 €	1.174.077,35 €	-10.029,25 €
22	D/2270006	Serveis de menjador (contractats amb empreses externes)	2.543.753,21 €	0,00 €	2.543.753,21 €	3.382.614,52 €	838.861,31 €
22	D/2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques (es recomana la lectura de l'explicac	2.807.770,16 €	1.371.075,47 €	4.178.845,63 €	3.811.928,20 €	-366.917,43 €
22	D/2280003	Solucions de sistemes d'informació adquirides al CTTI (despesa consolidable)	284.097,43 €	0,00 €	284.097,43 €	354.199,33 €	70.101,90 €
22	Total article		70.946.851,13 €	13.814.176,16 €	84.761.027,29 €	84.812.192,34 €	51.165,05 €
25	D/2510001	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat (despesa a consolidar a	10.090.094,05 €	3.546.009,36 €	13.636.103,41 €	13.336.635,78 €	-299.467,63 €
25	D/2510002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	2.373.365,87 €	1.953.260,28 €	4.326.626,15 €	4.447.315,78 €	120.689,63 €
25	Total article		12.463.459,92 €	5.499.269,64 €	17.962.729,56 €	17.783.951,56 €	-178.778,00 €
Total capítol 2			90.963.493,76 €	19.499.685,25 €	110.463.179,01 €	110.435.145,88 €	-28.033,13 €

La despesa realitzada és 19.471.652 euros superior al pressupost 2023 inicial prorrogat, un +21,4%. A continuació s'expliquen les principals diferències:

- Conservació i reparació. La desviació en relació al pressupost és de +322.130 euros de més despesa, un +4,4% en dos exercicis, conseqüència de la revisió de preus per part dels proveïdors principalment.
- Material, subministrament i altres: La despesa executada és 13.865.341,21 euros superior a la xifra del pressupost 2023 inicial prorrogat, un +19,5%, com a conseqüència de:
 - o Un major consum de fàrmacs de 8.111.072 euros, un +28.8%, que correspon principalment a l'evolució de la partida de medicació hospitalària de dispensació ambulatoria (MHDA).
 - o Un major consum de material sanitari i altres subministraments de 3.624.526 euros, un +15,7%, com a conseqüència de la major activitat realitzada, incorporació de la cirurgia robòtica i evolució dels preus del sector com a conseqüència de l'actual conjuntura.
 - o La nova licitació del concurs del servei d'alimentació durant l'exercici 2024 ha representat una major despesa de 838.861

- euros, un +33,0%, degut a l'actualització del preu del servei d'acord amb l'evolució de preus del sector.
- Increment d'altres treballs subcontractats de 1.004.158 euros, un 35,8%, conseqüència principalment de la contractació del nou servei de l'equipament d'endoscòpies digestives, i l'increment del contracte del servei de bugaderia.
 - Prestació de serveis amb mitjans aliens: La despesa executada és 5.320.491 euros superior a la xifra del pressupost 2023 inicial prorrogat, un +42,7%, com a conseqüència de:
 - Un major cost del servei de laboratori de 2.582.787 euros, +34,3%, com a conseqüència de la recuperació de l'activitat assistencial i el cost de les PCRs COVID-19 que no estava pressupostat.
 - La incorporació de la despesa del servei de teràpies respiratòries a domicili, 2.362.325 euros, programa finançat per part del Servei Català de la Salut i que no estava incorporat a pressupost 2023.

Capítol 3. Despeses financeres

ARTICLE	APLICACIÓ	DESCRIPCIÓ	CRÈDIT PRESSUPOST (CP) INICIAL (1)	CP MODIFICACIONS (2)	CP DEFINITIUS (3=1+2)	OBLIGACIONS RECONEGUDES (4)	DESVIACIO (5=4-3)
31	D/3100002	Interessos de préstecs llarg termini fora del sector públic	4.353.447,82 €	-188.588,08 €	4.164.859,74 €	4.180.868,59 €	16.008,85 €
31	D/3100003	Interessos d'operacions de tresoreria en euros (cash pooling)	11.250,00 €	0,00 €	11.250,00 €	752,06 €	-10.497,94 €
31	Total article		4.364.697,82 €	-188.588,08 €	4.176.109,74 €	4.181.620,65 €	5.510,91 €
34	D/3490001	Altres despeses financeres	41.400,12 €	4.400,04 €	45.800,16 €	36.366,23 €	-9.433,93 €
34	Total article		41.400,12 €	4.400,04 €	45.800,16 €	36.366,23 €	-9.433,93 €
Total capítol 3			4.406.097,94 €	-184.188,04 €	4.221.909,90 €	4.217.986,88 €	-3.923,02 €

La despesa financera ha evolucionat d'acord amb les previsions realitzades. Els interessos de préstecs a llarg termini corresponen a l'operació de finançament del cost de l'obra de l'Hospital de Sant Joan Despí, que es financen mitjançant una transferència corrent per part del CatSalut segons Acord de Govern de 23 d'octubre de 2007.

Capítol 4. Transferències corrents

ARTICLE	APLICACIÓ	DESCRIPCIÓ	CRÈDIT PRESSUPOST (CP) INICIAL (1)	CP MODIFICACIONS (2)	CP DEFINITIUS (3=1+2)	OBLIGACIONS RECONEGUDES (4)	DESVIACIO (5=4-3)
44	D/4406460	Aentitats de dret públic de la Generalitat sotmeses al règim jurídic privat (CIRE)	0,00 €	464.403,56 €	464.403,56 €	464.392,92 €	-10,64 €
44	Total article		0,00 €	464.403,56 €	464.403,56 €	464.392,92 €	-10,64 €
Total capítol 4			0,00 €	464.403,56 €	464.403,56 €	464.392,92 €	-10,64 €

L'import de capítol IV liquidat correspon a la despesa executada 2024 del conveni signat amb el Centre d'Iniciatives per a la Reinserció segons acord d'adhesió al Pla d'actuació subscrit amb el Departament de Justícia.

Capítol 6. Inversions reals

ARTICLE	APLICACIÓ	DESCRIPCIÓ	CRÈDIT PRESSUPOST (CP) INICIAL (1)	CP MODIFICACIONS (2)	CP DEFINITIU (3=1+2)	OBLIGACIONS RECONEGUDES (4)	DESVIACIÓ (5=4-3)
61	D/6100001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	8.298.885,19 €	-2.298.885,19 €	6.000.000,00 €	4.852.001,59 €	-1.147.998,41 €
61	Total article		8.298.885,19 €	-2.298.885,19 €	6.000.000,00 €	4.852.001,59 €	-1.147.998,41 €
64	D/6400001	Inversions en mobiliari i estris	131.076,77 €	273.923,23 €	405.000,00 €	233.389,88 €	-171.610,12 €
64	Total article		131.076,77 €	273.923,23 €	405.000,00 €	233.389,88 €	-171.610,12 €
65	D/6500001	Inversions en equips de procés de dades	445.406,50 €	54.593,50 €	500.000,00 €	458.682,01 €	-41.317,99 €
65	Total article		445.406,50 €	54.593,50 €	500.000,00 €	458.682,01 €	-41.317,99 €
67	D/6700002	Inversions en altre immobilitzat material	5.210.754,83 €	-547.554,71 €	4.663.200,12 €	3.983.533,11 €	-679.667,01 €
67	Total article		5.210.754,83 €	-547.554,71 €	4.663.200,12 €	3.983.533,11 €	-679.667,01 €
68	D/6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	254.518,00 €	-4.518,00 €	250.000,00 €	33.813,63 €	-216.186,37 €
68	Total article		254.518,00 €	-4.518,00 €	250.000,00 €	33.813,63 €	-216.186,37 €
Total capítol 6			14.340.641,29 €	-2.522.441,17 €	11.818.200,12 €	9.561.420,22 €	-2.256.779,90 €

Es van executar inversions per un import de 9.561.420 euros, 2.256.780 euros menys que la dotació prevista. A destacar les inversions realitzades següents:

Hospital de Sant Joan Despí

- compra d'un equip de ressonància magnètica i una unitat de radiologia amb telemetria, 1,782 milions d'euros
- compra dels nous equips de cambra hiperbàrica, 0,491 milions d'euros
- obra d'ampliació de l'àrea d'urgències 0,962 milions d'euros
- primera fase de l'obra de trasllat de l'hospital de dia a l'edifici B, 0,306 milions d'euros

Hospital General de l'Hospitalet

- certificació final de l'obra dels quiròfans 47-48, 0,533 milions d'euros
- obra de renovació de la unitat de cirurgia sense ingrés, 0,702 milions d'euros

Hospital Dos de Maig i ABS Barcelona

- compra de microscopis quirúrgics d'oftalmologia i ORL i un biometre, 0,427 milions d'euros
- actuacions d'actualització de la xarxa ACS, 0,300 milions d'euros
- renovació d'ascensors, 0,335 milions d'euros

Residència Collblanc Companys Socials

- fase final de l'obra de renovació de la instal·lació de climatització de l'edifici, 0,823 milions d'euros

En relació als projectes prevists que finalment s'executaran durant l'exercici 2025, destaquen la remodelació del pati de l'Hospital Dos de Maig i el trasllat de l'àrea de l'hospital de dia a l'edifici B de l'Hospital de Sant Joan Despí

Capítol 9. Variació de passius financers

ARTICLE	APLICACIÓ	DESCRIPCIÓ	CRÈDIT PRESSUPOST (CP) INICIAL (1)	CP MODIFICACIONS (2)	CP DEFINITIU (3=1+2)	OBLIGACIONS RECONEGUDES (4)	DESVIACIÓ (5=4-3)
91	D/9120001	Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros d'ens de fora del sector públic a llarg termini	2.796.990,98 €	-456.032,62 €	2.340.958,36 €	2.338.023,52 €	-2.934,84 €
91	Total article		2.796.990,98 €	-456.032,62 €	2.340.958,36 €	2.338.023,52 €	-2.934,84 €
Total capítol 9			2.796.990,98 €	-456.032,62 €	2.340.958,36 €	2.338.023,52 €	-2.934,84 €

L'import del préstec amortitzat és de 2.338.024 euros, i correspon a l'anualitat de l'operació de finançament del cost de la construcció de l'Hospital de Sant Joan Despí, que es finança mitjançant una aportació en capital segons Acord de Govern de 23 d'octubre de 2007.

- Directora General
FRANCISCA MARÍA MOYÁ FERRER

FRANCESCA
MOYÁ FERRER

2025.03.17
13:38:42
+01'00'

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2024

INFORME GESTIÓ 2024

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

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

Mapa de centres



CONTEXT ECONÒMIC

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

Exercici 2019

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

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

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

Exercici 2020

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Exercici 2021

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

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

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

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

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

Exercici 2022

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Exercici 2023

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

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

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

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

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

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

Exercici 2024

El Consell de Direcció del CatSalut el dia 22 d'abril, va aprovar l'increment de tarifes 2024 destinat al finançament de l'increment retributiu de l'exercici 2024 del +2,00%, impactes de modificacions de normativa de cotitzacions, i impactes de costos no laborals i modificació d'equivalències.

Aquest increment de tarifes implica la supressió del Programa per a la compensació del sobrecost post-covid, donat que es reconeix en tarifa una part dels impactes dels sobre costos que han esdevingut de caràcter estructural i la resta de l'import del programa de sobrecost passarà a finançar un programa de nova creació anomenat "Programa de transició per l'abordatge de l'equitat territorial".

Els increments de tarifes aprovats són: atenció especialitzada +5,60%, atenció primària +6,93% i atenció intermèdia +6,06%. Aquestes tarifes han estat publicades al DOGC del 18 de juliol, d'acord amb les diferents ordres per la qual s'estableixen per a l'any 2024 els preus unitaris corresponents a la contraprestació dels serveis per compte del Servei Català de la Salut.

El 30 de juliol, el Govern de la Generalitat va aprovar un suplement de crèdit de 142 milions d'euros amb l'objectiu de fer front al dèficit de contractació 2024. El Ple del Parlament, en la sessió tinguda el 5 de setembre de 2024, ha aprovat el suplement de crèdit, mitjançant la Resolució 5/XV publicada en el Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya el dia 9 de setembre. Aquest crèdit, es va destinar a incrementar un +15% el preu de l'alta hospitalària vinculada al grup estructural dels centres 1 al 4, d'acord amb l'ORDRE SLT/230/2024, de 12 de novembre, per la qual es modifica l'Ordre SLT/168/2024, de 15 de juliol, per la qual es determinen per a l'any 2024 els preus unitaris per a la contraprestació de l'atenció hospitalària i especialitzada. L'impacte anual de l'increment del preu d'estructura de l'alta hospitalària és de +7,1 milions d'euros al Complex Hospitalari Moisès Broggi i de +1,7 milions d'euros a l'Hospital Dos de Maig.

Les propostes de concert 2024 de l'atenció especialitzada, s'han actualitzat considerant els coeficients IRR i IRU 2024 de la fórmula de càlcul del preu de les altes i urgències dels hospitals (+787.000 euros al Complex H.U.M.B i +368.000 euros H. Dos de Maig), i les propostes de concert de l'atenció primària, d'acord amb la nova fórmula de la càpita assignada per ABS considerant els impactes de les variacions de població (+110.000 euros).

Les propostes de concert incorporen les següents modificacions en relació a l'escenari de continuïtat 2023:

-Complex H.U.M.B: nova acció de cirurgia obesitat mòrbida +513.000 euros (+53 altes), increment del programa de monitorització continua de la glucosa MCG + 286.000 euros, compensació econòmica d'un tractament farmacèutic d'alt cost +180.000 euros, i ajust de l'import de la clàusula de contraprestació per resultats (CPRs) +397.000 euros.

- HDM: ajust de l'import de la clàusula CPR +177.000 i increment programa cirurgia menor ambulatoria +29.000 euros.

-Atenció Primària: programa d'atenció integrada social i sanitària a residències de gent gran +48.000 euros, ajust de l'import de la clàusula CPR +133.000 euros.

La previsió de l'import de facturació de l'activitat marginal del concert del Servei Català de la Salut s'ha calculat d'acord amb la normativa de facturació de l'exercici 2019. El canvi més important en relació a l'exercici 2023, és que l'activitat marginal quirúrgica ja no es factura al 100% de la tarifa (la tarifa marginal 2024 és del 30% en el primer tram d'excés).

La previsió del percentatge d'assoliment de les clàusules de CPR dels hospitals s'ha ajustat d'acord amb la previsió a tancament de l'exercici, 90,0% H. Dos de Maig i 86,5% Complex H.U.M.B.

Durant el mes d'octubre, el CatSalut ha procedit a completar el càlcul de les factures de regularització de l'activitat del concert de l'exercici 2023, amb un impacte positiu de +1,448 milions d'euros.

La previsió d'ingressos dels serveis de residències i valoració de dependència i discapacitat, dels concerts amb el Departament de Drets Socials i Inclusió, incorpora l'increment de tarifes 2024 aprovat per part del Departament de Drets Socials i Inclusió d'un +5,00%, d'acord amb l'Ordre de tarifes, DOGC l'ORDRE DSI/220/2024, de 31 d'octubre, per la qual s'actualitzen els preus i imports de determinats serveis socials de la Xarxa de Serveis Socials d'Atenció Pública.

En relació a les despeses de personal comptabilitzades, l'import registrat incorpora l'increment retributiu consolidable de l'exercici 2023 del +0,50% vinculat al creixement del PIB, les millores del III conveni SISCAT de l'exercici 2024, l'actualització de la normativa de cotitzacions i increment de bases màximes, i l'increment retributiu previst 2024 del +2,50% (a data de tancament, s'ha registrat la previsió de despesa corresponent a l'increment del +0,50% vinculat a l'evolució de l'IPCA del període 2022-2024 retroactiu 1 de gener 2024 pendent de liquidar en nòmina).

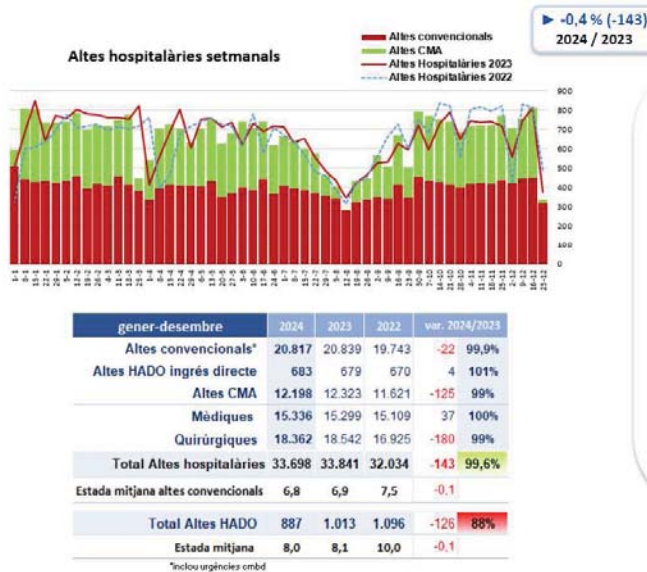
DADES D'ACTIVITAT 2024

A continuació es presenta el resum de les dades d'activitat dels diferents centres del Consorci del període 2024:

Complex Hospitalari Moisès Broggi

Activitat

Assistència Hospitalària



- L'activitat hospitalària durant 2024 (33.698 altes), ha estat molt semblant a la de l'any anterior (-0,4%; -143) assolint el contracte CatSalut tant per les altes mèdiques com quirúrgiques, tot i l'impacte negatiu sobre l'activitat quirúrgica que s'ha mantingut durant tot l'any per les dificultats de cobertura d'anestesiòlegs.
- Millora del funcionament i la eficiència. Es manté la reducció de la estada mitjana (6,8) que es va assolir l'any passat. Això ha estat fruit de les accions de millora implantades per millorar el funcionament del procés d'hospitalització optimitzant els llits hospitalaris:
 - ✓ Coordinació entre processos i serveis (morning)
 - ✓ Unitat postalta (UPA) per a malalts amb alta mèdica i en espera d'ambulància i/o acompanyant, amb l'objectiu d'alliberar llits hospitalaris
 - ✓ Unitat Curta Estada
- Adequació de l'assistència: S'estableix un grup de treball multidisciplinari "Equip Suport Hospitalització" per l'adequació assistencial al pacient pal·liatiu i geriàtric.

Assoliment activitat

Millora funcional
▼ Estada mitjana

COMPLEX HOSPITALARI MOISÈS BROGGI

Qualitat

Assistència Hospitalària



Benchmarking Sanitari. Indicadors ajustats a casuística
(altes convencionals i CMA. Període gener-novembre 2024)



- Disminució de la complexitat d'altes hospitalàries. Els serveis amb major impacte han estat cardiologia, cirurgia general i neurologia
- Es manté la estada mitjana global respecte a 2023, sent els serveis amb major impacte Urgències, cirurgia general i cirurgia ortopèdica. Tot i això, encara hi ha marge de millora donat que és un 10% superior a la del grup de referència; els serveis amb major impacte negatiu són medicina interna, oncologia, pneumologia i cardiologia
- Augment de la estada mitjana preoperatoria respecte a 2023 i amb forta desviació respecte al grup de referència (+24%); els serveis de major impacte són cardiologia, urologia i cirurgia vascular.
- Millora de les taxes de complicacions i reingressos respecte l'any anterior i molt per sota del grup de referència, un 17 % menys en complicacions i un 15% menys en reingressos. La mortalitat es manté similar a l'any anterior.

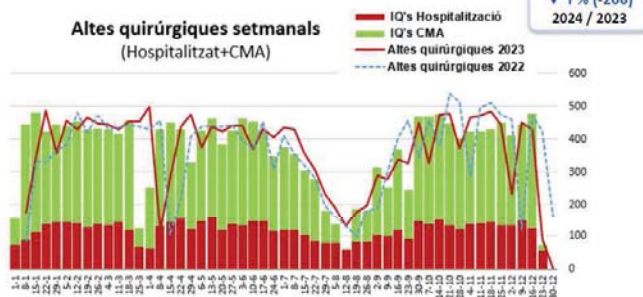
Aquest any el Complex Hospitalari Moisès Broggi ha estat finalista als Best Spanish Hospitals Awards en la categoria Club BS3 Evaluación Sanitaria basada en el valor (analitzats els processos clínics de colecistectomies i prostatectomies)



Activitat

Assistència Quirúrgica

Altes quirúrgiques setmanals
(Hospitalitzat+CMA)



gener-desembre	2024	2023	2022	var 2024 / 2023	
1.IQ's Hospitalització	6.164	6.219	5.304	-55	99,1%
2.IQ's CMA	11.721	11.872	12.189	-151	98,7%
Altes quirúrgiques	17.885	18.091	17.493	-206	99%
3.IQ's cma BQ	2.703	2.690	2.526	13	100,5%
4.IQ's cma CEXT	9.226	7.908	9.364	1.318	116,7%
5.Clinica Dolor	1.143	1.183	1.118	-40	96,6%
IQ's Totals	30.957	29.872	30.501	1.085	104%

COMPLEX HOSPITALARI MOISÈS BROGGI

- L'activitat quirúrgica durant 2024 s'ha vist marcada per les incidències estructurals en la plantilla d'anestesiòlegs que ha obligat a establir mesures addicionals. Tot i això les altes quirúrgiques (17.885) només han estat un 1% inferiors (-206) a l'any anterior, assolint-se l'activitat contractada i els objectius d'accessibilitat requerits per CatSalut.

- Incorporació de mòduls extraordinaris per la dificultat de cobertura d'anestesiòlegs que obliga al tancament de mòduls quirúrgics estructurals durant tot l'any.
- Millora de les instal·lacions de la Unitat de Cirurgia Sense Ingrés de l'Hospital General de l'Hospitalet amb mínim impacte sobre la programació quirúrgica

Assoliment activitat / accessibilitat

Tancament mòduls per defecte estructural plantilla ANES

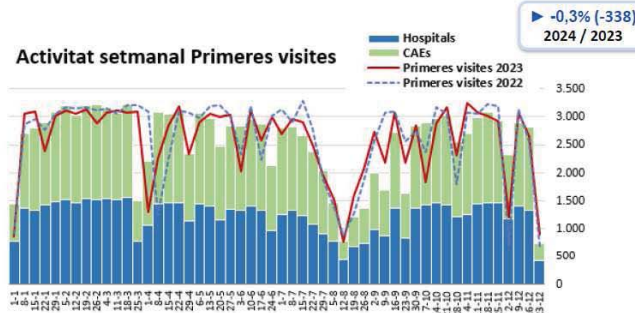
Incorporació de la cirurgia robòtica a través del Da Vinci a l'Hospital Sant Joan Despí. Les dues especialitats que han començat aquesta activitat han estat Cirurgia General (hemicolectomia) i Urologia (nefrectomia)



Activitat

Assistència Ambulatoria

Activitat setmanal Primeres visites



- L'activitat ambulatoria i l'accessibilitat de les primeres visites s'ha vist afectada durant tot l'any per les incidències en la estructura de les plantilles d'alguns serveis mèdics. Tot i això l'activitat de primeres visites (132.609) ha estat molt semblant a l'any anterior (-0,3%; -338), però han estat necessàries jornades extraordinàries en els serveis més afectats: ORL, Dermatologia, Urologia i Anestesiologia, i la incorporació de nous professionals en Dermatologia i ORL.

- En quant a la resolució del procés ambulatori, el rati de reiteració continua augmentant (3,3) com a conseqüència de l'impacte negatiu per l'augment de les interconsultes dels professionals de l'Atenció Primària i de les visites virtuals amb pacients.

Incidències laborals serveis

COMPLEX HOSPITALARI MOISÈS BROGGI

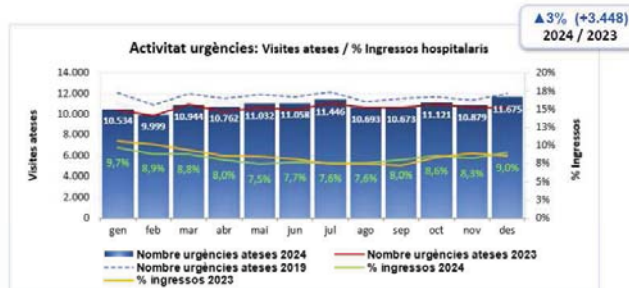
gener-desembre	2024	2023	2022	var. 2024 / 2023	
Visites ambulatories*	575.154	541.483	524.553	33.671	106%
Primeres visites	132.609	132.947	136.180	-338	99,7%
PV Hospital	64.124	65.225	64.828	-1.101	98%
PV CAEs	68.485	67.722	71.352	763	101%
Visites successives	442.545	408.536	388.373	34.009	108%
Rati reiteració VS/PV	3,3	3,1	2,9	0,3	
% Visites virtuals i no presencials	22,0 %	21,6 %	22,8 %		
Virtuals o telemàtiques (amb pacient)	112.018	105.770	107.309	6.248	106%
Visites no presencials (entre professionals)	14.779	11.297	12.306	3.482	131%
Altres dispositius ambulatoris	2024	2023	2022	var. 2024 / 2023	
Sessions Hospital de Dia	49.246	44.736	44.083	4.510	110%
Nombre processos Rehabilitació	9.507	8.970	9.015	537	106%
Ambulatoria	6.825	6.400	6.580	425	107%
Domiciliària	2.029	1.946	1.804	83	104%
Logopedia	653	624	631	29	105%

*Inclou activitat de totes les disciplines

Activitat

Assistència Urgent

COMPLEX HOSPITALARI MOISÈS BROGGI



gener-desembre	2024	2023	2022	var. 2024/2023
Urgències ateses	130.816	127.368	124.581	3.448 103%
% Nivell 1,2,3	48,2%	46,7%	42,5%	3.549 106%
Ingressos hospitalaris*	8,3%	8,7%	8,9%	-238 98%
% inici assistència MAT3 <30min	69,5%	52,3%	54,6%	17,2%
% ingressos amb estada <24h	78,7%	77,9%	78,3%	0,8%
% reiteració en < 72h	5,4%	5,3%	5,4%	0,1%

*exclou urg cmbd

• L'activitat d'urgències durant 2024 ha estat un 3% (+3.448) superior a l'any anterior, augmentant per dos anys consecutius la complexitat (48,2% nivell 1,2,3) i reducció d'ingressos hospitalaris (8,2%)

• L'accessibilitat ha millorat també per segon any consecutiu. Durant aquest any el 69,5% de pacients amb nivell de complexitat MAT 3 han estat atesos en menys de 30 minuts front el 52,3% de l'any anterior.

Properament s'obre el bloc B d'urgències de l'Hospital Moisès Broggi per l'assistència de pacients amb baixa complexitat (MAT 4,5) amb l'objectiu de millorar la redistribució de pacients i millorar els temps d'assistència. Les obres s'han portat a terme durant el segon semestre de l'any sense impacte sobre la capacitat d'absorbir la demanda.

• Millora del drenatge dels ingressos hospitalaris com a conseqüència de les estratègies de funcionament en l'àmbit d'hospitalització (gestió de llits, morning).

El CSI va assumir a l'octubre la gestió directa de la Unitat de Medicina Hiperbàrica de l'Hospital Moisès Broggi que està actualment gestionada pel Servei d'Urgències. Compta amb dues noves cambres monoplaques de darrera generació (ubicades a la planta 0 de l'edifici B) que s'afegeixen a la cambra hiperbàrica multiplaca ja existent

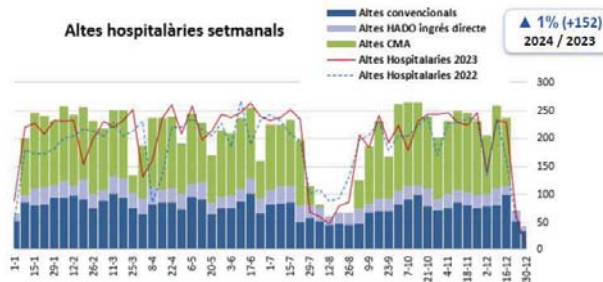
Hospital Dos de Maig

Activitat

Assistència Hospitalària

HOSPITAL DOS DE MAIG

Altes hospitalàries setmanals



gener-desembre	2024	2023	2022	var. 2024/2023	
Altes convencionals	4.002	3.725	3.527	277	107%
Altes HADO ingress directe	1.287	1.286	1.310	1	100%
Altes CMA	5.343	5.469	5.047	-126	98%
Mèdiques	4.530	4.303	4.124	227	105%
Quirúrgiques	6.102	6.177	5.760	-75	99%
Total Altes Hospitalàries	10.632	10.480	9.884	152	101%
Estada mitjana altes convencionals	5,8	6,3	7,0	-0,5	
Total Altes HADO	1.315	1.347	1.379	-32	98%
Estada mitjana altes HADO	9,6	8,6	8,1	1,0	

Consorci Sanitari

▪ L'activitat hospitalària durant 2024 (10.632 altes), ha estat semblant a la de l'any anterior (+1%;+152) assolint el contracte CatSalut tant per les altes mèdiques com quirúrgiques. Les altes quirúrgiques (-75 respecte a 2023) s'han ajustat al contracte donat la no existència de marginalitat.

▪ Millora del funcionament i la eficiència. Reducció de la estada mitjana (5,8) per segon any consecutiu. Això ha estat fruit de les accions de millora implantades per millorar el funcionament del procés d'hospitalització optimitzant els llits hospitalaris:

- ✓ Coordinació entre processos i serveis (morning UGA i MEDI)
- ✓ Seguiment estada mitjana serveis de major impacte

Assoliment activitat contractada

Millora funcional
▼ Estada mitjana

▪ L'activitat de l'HADO (1.315 alts) ha estat un 2% inferior (-32) a l'any anterior amb una estada mitjana més elevada:

- ✓ Increment de la complexitat dels malalts atesos (demanda territorial)
- ✓ L'HADO HDM s'encarrega des del mes de maig de la gestió de la Finestra única de l'hospitalització a domicili de tot el territori de Barcelona Dreta; es produeix desviació de casos cap a l'Atenció intermèdia (HADAI)

HADO: gestió Finestra única territorial (HADO-HADAI)

Qualitat

Assistència Hospitalària

HOSPITAL DOS DE MAIG

BENCHMARKING Sanitari 3.0

Benchmarking Sanitari. Indicadors ajustats a casuística (altes convencionals i CMA. Període gener-novembre 2024)

Grup comparació: Hospitals bàsics B			Filtre: 1 Hospitals 2024-01 - 2024-12		
Complexitat	CMA	Estada mitjana			
Valor observat: 0.9149 Valor esperat: 0.8653 Impacte: 100.1	Valor observat: 86.1 Valor esperat: 81.3 Impacte: 222.8	Valor observat: 5.91 Valor esperat: 5.92 Impacte: 269.2	1.06	1.06	1.02
2024/2023					
Complicacions	Reingressos	Mortalitat			
Valor observat: 1.1 Valor esperat: 1.2 Impacte: -5.7	Valor observat: 1.4 Valor esperat: 2.5 Impacte: -70.5	Valor observat: 2.2 Valor esperat: 3.6 Impacte: -111.8	0.94	0.56	0.62
HPE	Estada mitjana preoperatoria	Intensitat de registre			
Valor observat: 28.9 Valor esperat: 27.4 Impacte: 37.0	Valor observat: 0.16 Valor esperat: 0.13 Impacte: 21.1	Valor observat: 9.73 Valor esperat: 9.34 Impacte: 540.6	1.06	1.22	1.17

Consorci

➤ S'ha de tenir en compte que la majoria d'intervencions programades ingressen el mateix dia de la intervenció.

- Augment de la complexitat respecte l'any anterior sent un 6% més complexes que el grup de referència. Els serveis amb major impacte positiu són medicina interna i unitat curta estada, i els de major impacte negatiu cirurgia general i cirurgia ortopèdica.
- Millora de la estada mitjana global respecte a 2023, i semblant a la del seu grup de referència (+2%). Cal ressaltar la millora de Medicina Interna, i la baixa estada mitjana de les pròtesis maluc i genoll i colecistectomies.
- Augment de la estada mitjana preoperatoria respecte a 2023 i desviació respecte al grup de referència (+22%) amb major impacte de cirurgia general. Donat el baix volum de casos urgents del nostre centre, la desviació de casos outliers impacte molt negativament.
- Les taxes de complicacions, mortalitat i reingressos es mantenen per sota del seu grup de referència.

L'Hospital Dos de maig va ser finalista en Gestió global i en l'Àrea clínica de Respiratori en els Premis TOP20 2024 que atorga la plataforma de benchmarking IQVIA, tot i competint en aquesta edició en el grup Nivell II-hospitals mitjans.

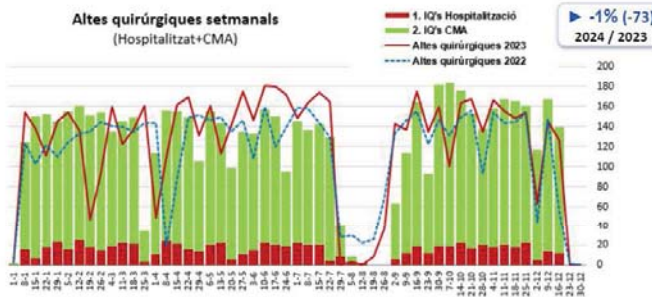


HOSPITAL DOS DE MAIG

Activitat

Assistència Quirúrgica

Altes quirúrgiques setmanals
(Hospitalitzat+CMA)



gener-desembre	2024	2023	2022	var. 2024 / 2023	
1.IQ's Hospitalització	759	708	713	51	107%
2.IQ's CMA	5.271	5.395	4.975	-124	98%
Altes quirúrgiques	6.030	6.103	5.688	-73	99%
3.IQ's cma BQ	2.203	2.153	2.003	50	102%
4.Clinica Dolor	315	315	369	0	100%
IQ's Totals	8.548	8.571	8.060	-23	100%

▪ L'activitat quirúrgica durant 2024 s'ha vist marcada per les incidències estructurals en la plantilla d'anestesiòlegs que ha obligat a establir mesures addicionals. Les intervencions quirúrgiques totals han estat semblants a l'any anterior i les intervencions amb ingrés i CMA (6.030) s'han ajustat al contracte i als objectius d'accessibilitat requerits per CatSalut.

- Tancament mòduls quirúrgics per manca cobertura anestesiòlegs
- Millora de les instal·lacions en el mes d'agost i desembre que obliga al tancament del bloc quirúrgic
- Planificació quirúrgica adaptada a l'assoliment del contracte i al compliment de l'objectiu CatSalut d'accessibilitat

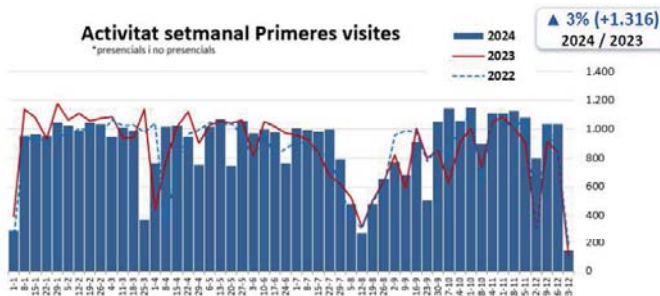
Assoliment activitat /
objectiu accessibilitat

Tancament mòduls per déficit
estructural plantilla ANES

Activitat

Assistència Ambulatoria

Activitat setmanal Primeres visites
*presencials i no presencials



- L'activitat de primeres visites (46.329) ha estat un 3% superior a l'any anterior (+1.316) amb un rati de reiteració de 2,1. Increment activitat últim trimestre per reduir demora
- Continuen augmentant les visites asíncrones sense pacient entre Atenció Primària i Atenció especialitzada (+10%) per reduir derivacions innecessàries i adequar el recurs més idoni (Teledermato, Teleodonto, i altres serveis).
- Increment activitat Hospital de dia (+14%): major demanda tractaments biològics
- Increment nous processos ESIC (+28%): Durant aquest any s'ha obert una agenda per control post-alta malalt fràgil-UGA i a partir de setembre s'ha establert un circuit de derivació directe des d'Hospital Sant Pau.

HOSPITAL DOS DE MAIG

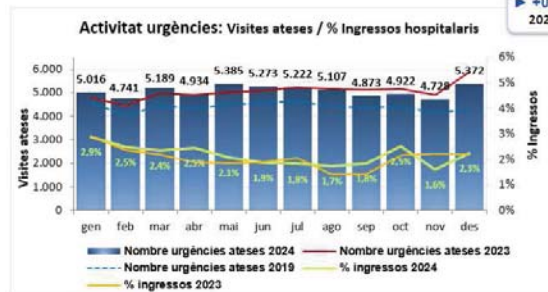
gener-desembre	2024	2023	2022	var. 2024 / 2023
Visites ambulatories	144.676	142.142	135.491	2.534 102%
Primeres visites	46.329	45.013	44.201	1.316 103%
Visites successives	98.347	97.129	91.290	1.218 101%
Rati reiteració VS/PV	2,1	2,2	2,1	-0,04
% Visites virtuals/no presencials	14,8 %	13,8 %	14,8 %	
Visites virtuals (amb pacient)	16.636	15.295	16.630	1.341 109%
Visites no presencials (entre professionals)	4.713	4.279	3.467	434 110%

Altres dispositius ambulatoris	2023	2023	2022	var. 2024 / 2025
Sessions Hospital de Dia	13.895	12.162	11.408	1.733 114%
Processos Rehabilitació	1.972	1.869	1.923	103 106%
Ambulatoria	1.615	1.527	1.513	88 106%
Domiciliària	357	342	410	15 104%
Processos ESIC (malalt fràgil)	1.538	1.198	1.350	340 128%

Activitat

Assistència Urgent

HOSPITAL DOS DE MAIG



gener-desembre	2024	2023	2022	var. 2024/2023
Urgències ateses	60.762	60.668	56.856	94 100,2%
% Nivell 1,2,3	7,6%	8,1%	7,8%	-265 98%
Ingressos hospitalaris*	2,2%	2,0%	1,9%	75 106%
% inici assistència MAT3 <30min	81,0%	77,2%	69,9%	3,8%
% Ingressos amb estada <24h	96,6%	96,8%	96,7%	-0,3%
% reiteració en < 72h	3,4%	3,6%	3,6%	-0,2%

*exclou urg embid

- L'activitat d'urgències durant 2024 ha estat similar (+0,2%;+94) a l'any anterior, frenant-se la tendència creixent de la demanda que es va iniciar a 2021. Tot i això, l'activitat ha estat un 11% superior a l'activitat concertada (50.000 visites des de 2023).
- L'accessibilitat ha millorat per segon any consecutiu. Durant aquest any el 81% de pacients amb nivell de complexitat MAT 3 han estat atesos en menys de 30 minuts.
 - ✓ Aquest any per reduir el temps d'inici triatge, que ha augmentat en els últims anys per l'increment de la demanda, s'ha incorporat un segon punt de triatge. La estratègia ha estat efectiva millorant l'accessibilitat
- Es manté un bon nivell resolutiu amb un 3,4% de reiteració en <72h.

► demanda

Millora accessibilitat

S'incorpora un nou punt de triatge

El servei d'Urgències de l'Hospital Dos de maig ha estat guardonat amb el Premi TOP20 2024 en la seva categoria d'hospitals que atorga la plataforma de benchmarking IQVIA pels seus resultats en accessibilitat, qualitat i resolució.



Hospital Sociosanitari

Activitat hospitalària

HOSPITAL SOCIO SANITARI

gener-desembre		2024	2023	2022	Var 2024 / 2023	
Activitat	Nombre d'Altes	1.502	1.431	1.403	71	105%
	Llarga Estada	99	71	109	28	139%
	Mitja Estada	648	645	582	3	100%
	Pai-liatius	373	355	356	18	105%
	Subaguts	382	360	356	22	106%
	Nombre d'estades ocupades	44.887	45.303	33.459	-416	99%
	Llarga Estada	14.431	14.245	7.293	185	101%
	Mitja Estada	21.551	22.017	18.203	-466	98%
	Pai-liatius	5.290	5.425	4.635	-135	98%
	Subaguts	3.615	3.616	3.327	0	100%
	Nombre d'estades d'altes	40.198	37.976	35.373	2.221	106%
	Estada mitjana (d'altes)	26,8	26,5	25,2	0,2	
		✓ 101,0	119,8	73,9	-18,8	
		✓ 33,0	32,2	32,6	0,7	
		✓ 13,6	14,2	13,7	-0,6	
		✓ 9,9	10,1	9,8	-0,2	
Taxa mortalitat global		18,8%	18,5%	18,8%		0,3%

- L'increment en el nombre d'altes ha estat un 5% superiors a l'any anterior (+71) principalment dels pacients subaguts, d'atenció pal·liativa i de llarga estada i a diferència d'anys anteriors que calia optimitzar la ocupació, en aquest any és per un discret increment de la optimització del recurs. No hi ha increment de les estades ocupades i la estada mitjana ha patit un increment de 0.8 dies que tradueix les xifres totals.
- Ocupació global molt semblant a l'any anterior (-416 estades). Aquesta es la ocupació gairebé màxima disponible, pel nombre de llits i, inclou algunes estades efectuades a urgències de pacients pendents d'ingrés.
- La estada mitjana global ha estat de 26,8 dies, -0,3 dies- superior al mateix període de l'any anterior.
 - subaguts (9,9) per sota estàndard (12 dies) i reducció de 0.3 dies
 - pal·liatius (13,6), en línia amb l'esperat. Estàndard bimodal.
 - mitja estada (33,0) al voltant de l'estàndard (35 dies)
 - Llarga estada (101,0) per sota estàndard (123 dies) Interferida per la manca de recurs residencial.
- La taxa global de mortalitat (18,8%) també està en línia amb l'esperat.
- Línies estratègiques en rehabilitació geriàtrica, subaguts, demències i atenció pal·liativa d'acord amb l'encàrrec de la Regió Sanitària. Referents territorials.

gener-desembre		2024	2023	2022	Var 2024 / 2023	
UFISS	Interconsultes UFISS	3.587	3.542	3.331	45	101%
	UFISS Geriàtrica (HBL)	2.497	2.627	2.854	-130	95%
	UFISS Geriàtrica (HSH)	533	367	260	166	145%
	UFISS Pal·liatives (HBL)	402	413	191	-11	97%
	UFISS Pal·liatives (HSH)	155	135	26	20	115%
HDIA	Sessions Hospital de Dia	9.556	9.189	8.100	367	104%
PADES	Episodis atesos PADES	308	344	292	-36	90%
EAIA	Processos EAIA	1.605	1.528	1.489	77	105%

- L'activitat d'UFISS és similar a la de l'any 2023 (+45).
- L'Hospital de dia (+4%) està en crescendo fruit dels dos mòduls de psicoestimulació / RHB que es fan, tot i que des del punt de vista d'activitat no més es factura 1 cadira/dia, encara que doblem el nombre de població atesa.
- L'activitat de PADES fluctua en funció de la demanda.
- L'increment de la EAIA (+5%) és per la re-incorporació d'un facultatiu que estava de baixa maternal i ens ha permès incrementar l'activitat

Centres d'Atenció Primària

Activitat

gen-des 2024	Total	Collblanc	Torrassa	S. Família	Gaudi	% 2024 / 2023
Nombre de citacions	811.172	208.964	210.786	175.229	216.193	99%
Metge de Família	392.711	101.161	101.208	87.357	102.985	97%
Pediatres	49.544	17.128	14.947	10.227	7.242	95%
Odontòleg	17.662	3.658	5.156	1.890	6.958	99%
Infermeria	218.208	52.084	56.521	45.089	64.514	99%
Treball social	21.955	7.603	6.011	4.277	4.064	107%
Psicologia/ Psiquiatria	3.172	638	273	595	1.666	71%
Altres visites	9.499	2.973	2.665	2.473	1.388	1195%
TOTAL VISITES fetes	714.859	168.154	191.100	142.415	213.190	100%
1. Presencials	374.653	85.384	93.402	82.477	113.390	104%
1.1 Ateses al CAP	352.225	79.917	87.762	77.197	107.349	105%
1.2 Ateses a Domicili	22.428	5.467	5.640	5.280	6.041	92%
2. No presencials	340.206	82.770	97.698	59.938	99.800	96%
2.1 Atenció telefònica	134.469	27.255	42.106	26.539	38.569	97%
2.2 Visites virtuals	205.737	55.515	55.592	33.399	61.231	96%
Activitat 2024 / 2023		102,0%	95,2%	97,6%	106,6%	100,5%
		3.265	-9.695	-3.469	13.227	3.328

L'activitat total de visites fetes (714.859) ha estat molt similar al mateix període de l'any anterior, només un 0,5% superior (+3.328), amb un increment del 5% (+17.854) de visites presencials al CAP.

Continuen reduint-se les visites no presencials (▼4% 2024/2023), tant telefòniques com virtuals. Actualment representen el 52% de l'activitat, un 2% més que l'any anterior.

▲ activitat
presencial



Qualitat

Estàndard de Qualitat Assistencial (EQA)

EQA* Adults	Resultat des 2023	Punts (max 1.000)	Resultat des 2024	Punts (max 1.000)	Metes 2024
EAP Collblanc	100	620,0	100	691,4	530-652,4
EAP Torrassa	100	445,7	90,32	618,5	526,3 - 628,3
EAP Sagrada Família	100	515,0	100	876,1	530-682,4
EAP Gaudi	98,95	445,6	100	742,8	485,7-587,7

EQA* Pediatria	Resultat des 2023	Punts (max 1.000)	Resultat des 2024	Punts (max 1.000)	Metes 2024
EAP Collblanc	100	832,5	100	705,48	650 - 754,0
EAP Torrassa	100	829,0	100	849,64	650 - 768,5
EAP Sagrada Família	100	760,7	100	909,85	650 - 755,1
EAP Gaudi	100	885,9	100	981,75	650 - 780

*Índex sintètic d'indicadors de qualitat assistencial Atenció Primària.

-Resultat: (Suma ponderacions indicadors / Màxim punts)*100

-Font dades: Sisap-eCap

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

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

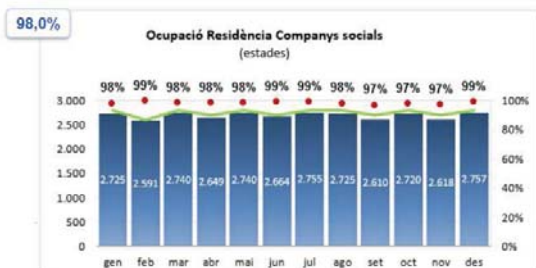
✓ Assoliment de l'EQA d'adults en els quatre EAP.

Compliment
EQA EAP CSI

Línia Social

Activitat

CENTRES RESIDENCIALS



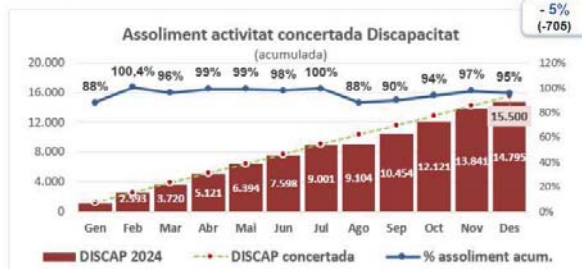
Residències	Fco Padilla	Collblanc
% ocupació estades disponibles	99,7%	98,0%
Estades ocupades	29.197	32.294
Mitjana mensual de residents	81,6	91,8

Centres de dia	Fco Padilla	Collblanc
Ocupació places disponibles	99,6%	90,4%
Estades ocupades	7.443	6.833
Mitjana mensual d'atesos	30,7	30,7

- La ocupació dels dos centres residencials ha estat pràcticament completa
- La ocupació dels Centres de dia és gairebé completa a Fco. Padilla i una mica més baixa a Collblanc perquè hi ha moltes places ocupades a mitja jornada, però la mitjana mensual de persones ateses és igual en tots dos centres (30,7).

Activitat

EQUIPS DE VALORACIÓ



SEVAD / DISCAPACITAT

- Variacions activitat concertada 2024 / 2023.
 - SEVAD ▲ 8,2%: Total activitat 28.000 + 2.000 (reserva)
 - DISCAPACITAT ▲ 8,4%: Total activitat 15.500
- L'activitat de valoracions SEVAD de tot l'any (30.782) ha estat un 10% (+2.782) més alta que l'activitat concertada, i un 4% superior a la de 2023
- El Servei de valoració de la discapacitat ha fet 14.795 valoracions, un 5% inferior (-705) a l'activitat concertada, però ha fet un 23% més que a 2023..

Àrea Social: Activitat equips valoració Dependència i Discapacitat

Acum Desembre	2024	2023	Var 2024/2023	Var 2024/2019
SEVADS	30.782	29.490	104%	125%
DISCAPACITAT	14.795	12.057	123%	158%

Reconeixements externs 2024

2024	PREMIS I RECONeixEMENTS al CSI	
1er trimestre	02/05/2024	Premi al millor cas clínic presentat per dues pediatres del CAP Collblanc al XX Congrés d'Actualització en Pediatria 2024, celebrat al passat març. La comunicació titulada Síndrome d'erupció cutània i mucosa induïda per mycoplasma pneumoniae té com a autors Montserrat Hernández i Patricia Suero
	09/05/2024	El web del Consorci Sanitari Integral rep el premi de qualitat de la Fundació Avedis Donabedian en la categoria de millor Pàgina web d'una institució sanitària o social en l'edició de 2024
	24/05/2024	El Servei de Neurologia del Complex Hospitalari Moisès Broggi ha estat guardonat amb la categoria Platinum dins dels ESO Angels Awards. Aquests guardons reconeixen paràmetres d'excel·lència en l'atenció aguda de l'ictus als centres hospitalaris d'arreu d'Europa.
2on trimestre	03/06/2024	Tania Plaza i Montserrat Hernández, tècniques d'Anatomia Patològica del Consorci Sanitari Integral, han estat les autores del pòster digital premiat al 2º Congreso Nacional TSAPyC y TSLCyB IFAPES: el Técnico Clave en el Diagnóstico y la Medicina Personalizada. "Estudio comparativo entre los fijadores GEWF y formaldehído en la búsqueda de ganglios en la piezas de digestivo
	19/06/2024	Leticia Sosa, infermera d'infeccions, guardonada amb el premi a la millor qualitat científica per la comunicació Observación del uso de guantes clínicos: conocer situaciones del uso inadecuado en el ámbito sanitario; en la taula rodona dedicada a la prevenció centrada en el pacient de la XI Jornada Prevención y control de la Infección, el paciente nuestra prioridad.
4t trimestre	17/10/2024	El Complex Hospitalari Universitari Moisès Broggi ha estat finalista als Best Spanish Hospitals Awards en la categoria Club B53 Evaluación Sanitaria basada en el valor que aquest any incloïa l'anàlisi dels processos clínics de colecistectomies i prostatectomies.
	18/10/2024	El Servei de Psiquiatria del Complex Hospitalari Universitari Moisès Broggi rep el premi de la 5a edició dels premis Dr. Josep Antoni Grifols Roig del Col·legi de Metges de Barcelona per l'Estudi OLD3 en la categoria d'atenció hospitalària.
	23/10/2024	Tres professionals del CSI, guardonats a la XXVI Jornada de Cirurgia als Hospitals de Catalunya i XIX Jornada d'Infermeria de Cirurgia : • 1r premi pòster d'infermeria: Encarnacion Quadra, infermera clínica de Fragilitat del CSI • 2n premi pòster d'infermeria: José Alfredo González Olivas, resident d'Infermeria del CSI • 1r premi de comunicació oral: Jaume Tur, metge adjunt de Cirurgia de la Unitat Carcinomatosi Peritoneal del CSI.
	24/10/2024	L'Hospital Dos de Maig guanya els Premis TOP 20 de la XXV edició dels premis IQVIA en la categoria d'Urgències i resta finalista en dues categories més: Gestió global i Àrea clínica de Respiratori.
	28/10/2024	La Unitat Geriàtrica d'Aguts (UGA) de l'Hospital Dos de maig guanya el premi a millor comunicació al Congrés nacional sociosanitari, dedicat a l'autonomia plena i en buscar el camí cap a la contenció zero, presentada per Sonia Gómez i Brayan Flores, infermera i TCAE de la Unitat.
	12/11/2024	Lliurament de la certificació en Humanització de Serveis de Farmàcia Hospitalària del Consorci Sanitari Integral
	15/11/2024	Premi a la Millor Infografia durant la V Jornada de la Societat Catalana d'Anestesiologia, Reanimació i Terapèutica del Dolor "Maneig perioperatori en la malaltia de Parkinson", presentada per Sandra Marmaña, anestesiològa del Consorci Sanitari Integral, i Sara Fusté, metgessa resident R4.
	02/12/2024	El Complex Hospitalari Universitari Moisès Broggi ha rebut un diploma en reconeixement a la gestió, emplenament i implementació del projecte MAIC Continuum, orientat a optimitzar la transició a l'alta hospitalària i millorar el maneig dels pacients amb insuficiència cardíaca.
4t trimestre	04/12/2024	Premi al millor pòster científic al Congrés Internacional de Fisioteràpia FTP'24 organitzat pel Col·legi de Fisioterapeutes "Educació i Exercici al pacient adult amb dolor lumbar persistent" presentat per Lidia Vicente, fisioterapeuta de l'Hospital General de l'Hospitalet.
	13/12/2024	Celebrem el lliurament dels III Premis Jordi Mauri que reconeixen el treball amb qualitat, l'aplicació de mètodes de millora del treball i la bona pràctica dels professionals de tots els centres del Consorci Sanitari Integral (CSI) i que tenen com a referent els eixos de la Planificació Estratègica 2024-2026. Eix 1. CSI àgil, eficient i orientat a resultats: "Manejo perioperatorio de medicación antitrombótica en el paciente con fractura de fémur". Autors: Eva Bassas, Alejandra Williams, Joan Vilanova, Ana Tejedor, Alberto Cabestrero Raul Lafuente, Julia Verísimo, Carmen Delros i Josep Masdeu. Eix 2. Atenció integral i integrada: "Creació de la Unitat de Patologia Sèptica de l'Aparell Locomotor (UPSAI) al Consorci Sanitari Integral". Autors: Mireia Lalanza, Ana Piñero, Ana Coloma, Isabel Mur, Raquel Clivillé, Anna Murgadella, Mónica Soto, Mónica González, Oriol Bermejo, Rami Qanneta i Lluís Font. Eix 3. Experiència del ciutadà: "Humanització de l'àrea d'embaràs i naixement". Autors: Beatriz Canalis i Anna Millà. Eix 4. Experiència del professional: "Renovació del web corporatiu del Consorci Sanitari Integral (www.csi.cat)". Autors: Anna Millà, Roger Pons, Lluís Teixell, Sandra Ropero, Roger Molitó i Mónica Fernández. Eix 5. Sostenibilitat econòmica: "Reducció de la producció de aigua calenta". Autor: Pau Gosalbo. Eix 6. Responsabilitat social corporativa: "TEAMING CSI 2024". Autors: Yolanda Rodríguez, Eva Cuesta i Jaume Montells. Eix 7. Recerca: "Impacto de la apuesta por la investigación clínica competitiva interna en la evolución de la técnica analgésico-anestésica en la cirugía prostática laparoscópica". Autors: Ana Tejedor, Marta García, Carme Delros i Esther Gómez.
	19/12/2024	Celebrat l'acte de reconeixement als professionals amb més de 25 anys, que es jubilen o han tingut baixa permanent en l'Auditori de l'Hospital Dos de maig.
2024	Lectures tesis doctorals del nostres facultatius	
	26/09/2024	Paula Valentina Estrada, reumatòloga del Moisès Broggi, doctorada Cum Laude amb la seva tesi "Papel de la ecografía vascular y el 18F-FDG PET-TC en el diagnóstico y evaluación de los pacientes con artritis de células gigantes
	19/12/2024	Marina Triquell, uròloga del Complex Moisès Broggi, doctorada Cum Laude per la seva tesi "Desarrollo y validación de los modelos de Barcelona para la predicción del riesgo de cáncer de próstata clinicamente significativo" que va defensar a la Universitat Autònoma de Barcelona.

SITUACIÓ ECONÒMICA, FINANCERA I PATRIMONIAL

El resultat econòmic de l'exercici 2024 és 1.637.327,50 euros, amb un resultat d'explotació positiu de +5.959.696,96 euros, i un resultat financer negatiu de -4.322.369,46 euros.

COMPTE PÈRDUES I GUANYES	2024	2023
RESULTAT D' EXPLOTACIÓ	5.959.696,96 €	9.034.370 €
RESULTAT FINANCER	-4.322.369,46 €	-4.589.874 €
RESULTAT DE L' EXERCICI	1.637.327,50 €	4.444.496 €

Pel que fa referència a la situació patrimonial i financera, la solvència del Consorci és de 110,51 milions d'euros (valor total de l'actiu menys passiu exigible), amb un rati d'endeutament (passiu exigible dividit entre total del passiu) del 51,9% i un fons de maniobra de 34,58 milions d'euros (diferència entre actiu corrent i passiu corrent). El Consorci presenta una situació patrimonial i financera equilibrada, amb solvència i liquiditat suficient per a complir amb les seves obligacions.

BALANÇ	2024	2023
ACTIU NO CORRENT	148.124.988 €	146.935.468 €
ACTIU CORRENT	81.665.487 €	84.356.830 €
TOTAL ACTIU	229.790.475 €	231.292.298 €

PATRIMONI NET	110.513.563 €	109.735.867 €
PASIU NO CORRENT	72.192.856 €	75.532.838 €
PASIU CORRENT	47.084.056 €	46.023.592 €
TOTAL PASSIU	229.790.475 €	231.292.298 €

PRINCIPAL MAGNITUTS PATRIMONIALS	2024	2023
FONS DE MANIOBRA (AC-PC)	34.581.431 €	38.333.238 €
LIQUIDAT (AC/PC)	1,73	1,83
SOLVÈNCIA (ACTIU-PASSIU EXIGIBLE)	110.513.563 €	109.735.867 €
ENDEUTAMENT (EXIGIBLE/TOTAL PASSIU)	51,9%	52,6%

Respecte a la liquidació del pressupost, el resultat pressupostari de l'exercici 2024 ha estat equilibrat amb un superàvit de finançament de 2.492.317,19 euros i un romanent de tresoreria no afectat de 34.721.225,34 euros.

Informe de gestió 2024

- Directora General -
FRANCISCA MARIA MOYÁ FERRER

FRANCESCA
MOYÁ FERRER

2025.03.17
13:39:43
+01'00'