

CONSORCI SANITARI DE BARCELONA

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2020

Protocol número: B-7.481

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria.....	2
Comptes anuals.....	7

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

A la Junta General del
Consorci Sanitari de Barcelona

Opinió

Hem auditat els comptes anuals del **Consorci Sanitari de Barcelona** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2020, el compte del resultat econòmic patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat, a 31 de desembre de 2020, així com dels seus resultats, els fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 3.1. de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Qüestions claus de l'auditoria

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

Qüestió clau

Procediments aplicats

Impacte de la COVID en l'exercici actual (nota 27 de la memòria)

L'activitat de l'exercici 2020 ha vingut marcada per la situació d'emergència sanitària provocada per la COVID-19. L'Entitat ha actuat com a "Centre Coordinador Covid-19" i ha assumit la contractació del dispositiu "Hotel Salut", impactant aquestes actuacions significativament en les seves despeses, alhora que es van establir per part del Servei Català de la Salut mesures pel finançament de les mateixes.

Tal com estableix l'Ordre VEH/193/2020, de 5 de novembre, l'Entitat ha inclòs en els comptes anuals el detall de les despeses derivades de la pandèmia i del impacte en els ingressos. La despesa addicional s'ha quantificat en 3.506 milers d'euros, i l'impacte sobre els ingressos en 3.412 milers d'euros.

L'Entitat ha elaborat i presentat aquesta informació en base a les instruccions rebudes, existint una discrepància, entre el total de les despeses indicades en els comptes anuals i les informades el mes de desembre a la Direcció General de Pressupostos, així com també en relació a la naturalesa de les mateixes.

Atenent a la significativitat dels ingressos i les despeses indicades anteriorment, s'ha considerat com una qüestió clau de la nostra revisió.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs principalment els aspectes següents:

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

En referència al ingressos, s'han obtingut el detall dels imports informats i s'han verificat amb les resolucions del Servei Català de la Salut, que aprovaven les transferències d'aquests ingressos. Així mateix, hem sol·licitat la confirmació de saldos i transaccions al Servei Català de Salut.

També hem revisat la traçabilitat de la informació incorporada en la memòria amb els registres comptables.

Per últim, hem revisat que la informació inclosa als comptes anuals s'adeqüi als criteris establerts, i sigui coincident amb la informació facilitada el mes de desembre a la Direcció General de Pressupostos.

Qüestió clau

Procediments aplicats

Projectes subvencionats (notes 14.1 i 23.4. de la memòria)

L'Entitat rep aportacions finalistes per destinar a finalitats determinades per l'ens que realitza l'aportació. Aquestes aportacions provenen, principalment del Servei Català de la Salut, del Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya i de l'Ajuntament de Barcelona.

El volum de les aportacions indicades, així com l'import dels ingressos que es traspassen al compte del resultat econòmic patrimonial en correlació amb les despeses realitzades i el volum dels drets que es reconeixen en la liquidació del pressupost, motiven el seu tractament com a qüestió clau d'auditoria.

Els nostres procediments han consistit, entre d'altres, en la comprensió i avaluació dels sistemes de gestió i control intern.

Així mateix, hem realitzat proves de detall de les aportacions, analitzant la correcta aplicació dels criteris de reconeixement i valoració establerts en el marc d'informació financera, tant en els estats financers com en els pressupostaris. També hem revisat el traspàs de les aportacions al resultat econòmic patrimonial de l'exercici i la seva correlació a la despesa executada, i hem efectuat proves de detall sobre les despeses imputades a les subvencions.

Hem revisat el càlcul de les desviacions de finançament que ajusten el resultat pressupostari de l'exercici i el càlcul de l'excés de finançament afectat que minora el romanent de tresoreria total.

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

Paràgraf d'èmfasi

Com s'informa a la nota 15 de la memòria adjunta, l'Entitat va acreditar que la facturació realitzada per REGESA i RASSA corresponent a l'execució de les obres d'infraestructura sanitària excedeix en 4.118 milers d'euros del cost real de les mateixes. La Junta General de l'Entitat, de data 25 de juliol de 2013, va acordar compensar l'excés de facturació indicat amb els pagaments que resten pendents d'efectuar a REGESA, els quals a 31 de desembre de 2020 ascendeixen a 2.641 milers d'euros. El Consell Comarcal del Barcelonès (CCB), juntament amb REGESSA i RASSA, van interposar recurs contenciós administratiu davant el Tribunal Superior de Justícia de Catalunya (TSJC), contra la resolució de la Consellera de Salut que va desestimar la sol·licitud de revisió d'ofici de l'acord de la Junta General esmentat anteriorment. El TSJC va assenyalar el passat 8 de juny per a la votació i decisió de la sentència, de la qual, a data el present informe, l'Entitat manifesta que no té coneixement.

Altra informació: Impacte de l'emergència COVID

L'altra informació comprèn la informació referent a l'impacte de l'emergència COVID, segons la nota 27 de la memòria, la formulació de la qual és responsabilitat del Gerent de l'Entitat.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'altra informació. La nostra responsabilitat sobre l'altra informació, de conformitat amb l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix en avaluar i informar sobre la concordança de l'altra informació amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut a la realització de l'auditoria dels citats comptes i sense incloure informació diferent de la obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat respecte l'altra informació consisteix en avaluar i informar de si el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació i, en particular, el que s'estableix a l'article 14 de l'ORDRE VEH/193/2020, de 5 de novembre, en relació al seguiment comptable de l'impacte pressupostari de l'emergència COVID-19. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar al respecte.

Sobre la base del treball realitzat, d'acord amb el descrit al paràgraf anterior, i en referència a la informació de l'impacte pressupostari de l'emergència COVID, l'Entitat ha elaborat i presentat aquesta informació en base a les instruccions rebudes. Les despeses de naturalesa sanitària informades el mes de desembre a la Direcció General de Pressupostos ascendeixen a 3.235 milers d'euros, mentre que en la memòria adjunta les despeses indicades s'informen com a despeses indirectes i per un import de 3.506 milers d'euros. Excepte pels fets descrits, la informació que conté concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2020 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat del Gerent en relació als comptes anuals

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

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

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

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

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

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

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

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

Barcelona, 7 de juliol de 2021

Faura- Casas, Auditors Consultors, S.L.

"Aquest informe es correspon amb el segell distintiu núm. 20/21/13688 emès pel Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya".

Maria Josep Arasa Alegre
-Soci-

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

CONSORCI SANITARI DE BARCELONA

Comptes anuals
Exercici 2020

CONSORCI SANITARI DE BARCELONA

Comptes anuals exercici 2020

ÍNDEX

	<u>Pàgina</u>
1 Balanç de situació	3
2 Compte del resultat econòmic-patrimonial	5
3 Estat de canvis en el patrimoni net	6
4 Estat de fluxos d'efectiu	9
5 Estat de liquidació del pressupost	10
6 Memòria	15

1. Balanç de Situació

NÚM COMPTES	ACTIU	NOTES EN LA MEMÒRIA	EXERCICI 2020	EXERCICI 2019
	A) ACTIU NO CORRENT		32.717,64	20.640,60
20	I. IMMOBILITZAT INTANGIBLE	7	389,47	1.726,28
	3. Aplicacions informàtiques		389,47	1.726,28
21	II. IMMOBILITZAT MATERIAL	5	32.328,17	18.914,32
	5. Altre immobilitzat material		32.328,17	18.914,32
	B) ACTIU CORRENT		4.809.631,52	4.774.897,07
43	III. DEUTORS I ALTRES COMPTES A COBRAR	9	1.050.160,75	1.432.000,00
	1. Deutors per operacions de gestió		1.050.160,75	1.432.000,00
	2. Altres deutors no pressupostaris			
	IV. INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI		371,26	6.293,50
	2. Crèdits i valors representatius del deute		371,26	6.293,50
57	VII. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LIQUIDS EQUIVALENTS	19	3.759.099,51	3.336.603,57
	2. Tresoreria		3.759.099,51	3.336.603,57
	TOTAL ACTIU		4.842.349,16	4.795.537,67

NÚM COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN LA MEMÒRIA	EXERCICI 2020	EXERCICI 2019
	A) PATRIMONI NET		-2.595.060,68	-3.855.453,72
100	I. PATRIMONI APORTAT	3	4.588.892,22	4.588.892,22
	II. PATRIMONI GENERAT	3	-7.183.952,90	-8.444.345,94
120	1. Resultats d'exercicis anteriors		-8.444.345,94	-9.586.968,16
129	2. Resultats de l'exercici		1.260.393,04	1.142.622,22
	B) PASSIU NO CORRENT		0,00	1.110.930,68
17	II. DEUTES A LLARG TERMINI	10	0,00	1.110.930,68
	2. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	1.110.930,68
	C) PASSIU CORRENT		7.437.409,84	7.540.060,71
	I. PROVISIONS A CURT TERMINI	15	151.461,90	0,00
52	II. DEUTES A CURT TERMINI	10	3.575.487,48	3.738.326,26
	2. Deute amb entitats de crèdit		1.130.732,11	1.150.536,05
	4. Altres Deutes		2.444.755,37	2.587.790,21
	5. Altres Deutes a CT		0,00	
40	IV. CREDITORS I ALTRES COMPTES A PAGAR	10	3.710.460,46	3.801.734,45
	1. Creditors per operacions de gestió		3.372.805,77	3.477.349,53
	2. Altres comptes a pagar		70.213,39	40.622,86
	3. Administracions públiques		267.441,30	283.762,06
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		4.842.349,16	4.795.537,67

2. Compte del Resultat Econòmic -Patrimonial

NÚM COMPTE	CONCEPTE	NOTES EN LA MEMÒRIA	EXERCICI 2020	EXERCICI 2019
75	2. Transferències i subvencions rebudes	14	13.038.248,84	8.681.167,36
	a) De l'exercici			
	a.1 Subvencions i llegats rebuts per finançar despeses de l'exercici		3.764.739,76	3.227.842,60
	a.2 Transferències		9.273.509,08	5.453.324,76
	A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA		13.038.248,84	8.681.167,36
64	8. Despeses de personal		-4.795.417,89	-4.520.956,19
	a) Sous, salaris i assimilats		-3.789.008,26	-3.585.548,45
	b) Càrregues socials		-989.134,34	-935.407,74
	c) Altres despeses socials		-17.275,29	
65	9. Transferències i subvencions concedides		-2.527.926,38	-1.959.596,87
62	11. Altres despeses de gestió ordinària		-4.394.847,83	-974.198,11
	a) Subministraments i serveis exteriors		-4.394.847,83	-974.198,11
68	12. Amortització de l'immobilitzat		-4.440,11	-2.130,03
	B) TOTAL DESPESES GESTIÓ ORDINÀRIA		11.722.632,21	-7.456.881,20
	I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària A-B		1.315.616,63	1.224.286,16
67	13. Deteriorament de valor i resultats per alienació d'immobilitzat no financer i actius en estat de venda		-9.213,96	
	b) Baixes i alienacions		-9.213,96	
	II. Resultat operacions no financeres		-9.213,96	
76	15. Ingressos financers		2.077,87	
66	16. Despeses financeres		-48.087,50	-81.663,94
	b) Altres		-48.087,50	-81.663,94
	III. Resultat operacions financeres		-46.009,63	-81.663,94
	IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici		1.260.393,04	1.142.622,22

3. Estat de canvis en el patrimoni net

3.1 Estat total de canvis en el patrimoni net

	NOTES EN MEMÒRIA	I. PATRIMONI APORTAT	II.PATRIMONI GENERAT	III.AJUSTAMENTS PER CANVI DE VALOR	IV. ALTRES INCREMENTES PATRIMONIALS	TOTAL
C. PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI 2019		4.588.892,22	-8.444.345,94			-3.855.453,72
B.AJUSTAMENTS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES CORRECCIONS I ERRORS						
C. PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI		4.588.892,22	-8.444.345,94			-3.855.453,72
D. VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2020						
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici	2		1.260.393,04			1.260.393,04
2. Operacions amb l'entitat propietària			1.260.393,04			1.260.393,04
3. Altres variacions del patrimoni net						
E. PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI		4.588.892,22	-7.183.952,90			-2.595.060,68

3.2 Estat d'ingressos i despeses reconeguts

NÚM COMPTES	ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	NOTES EN MEMÒRIA	2020	2019
129	I. Resultat econòmic patrimonial		1.260.393,04	1.142.622,22
	II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net			
	1. Immobilitzat no financer			
	2. Actius i passius financers			
	3. Cobertures comptables			
	4. Altres increments patrimonials			
	Total		0,00	0,00
	III. Transferències al compte de resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta			
	1. Immobilitzat no financer			
	2. Actius i passius financers			
	3. Cobertures comptables			
	4. Altres increments patrimonials			
	Total		0,00	0,00
	IV Total ingressos i despeses reconeguts		1.260.393,04	1.142.622,22

3.3 Estat d'operacions amb l'entitat o entitats propietàries

NÚM COMPTES	ESTAT D'OPERACIONS AMB L'ENTITAT O LES ENTITATS PROPIETÀRIES	NOTES EN MEMÒRIA	2020	2019
	a) OPERACIONS PATRIMONIALS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES 1. Aportació patrimonial dinerària 2. Aportació de béns i drets 3. Assumpció i condonació de passius financers 4. Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries 5. - Devolució de béns i drets 6. - Altres devolucions a l'entitat o les entitats propietàries Total		0,00	0,00
75	b) ALTRES OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES 1. Ingressos i despeses reconeguts directament en el compte del resultat econòmic 2. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net Total	14	13.038.248,84 13.038.248,84	8.681.167,36 8.681.167,36

4. Estat de fluxos d'efectiu

	Nota Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
I FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ			
A) Cobraments		13.272.699,65	8.456.708,59
1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials			
2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts		13.272.699,65	8.436.957,57
3. Vendes netes i prestacions de serveis			
4. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens			
5. Interessos i dividendes cobrats			
6. Altres cobraments			19.751,02
B) Pagaments		11.718.217,48	7.051.294,98
7. Despeses de personal		4.817.727,73	4.473.350,81
8. Transferències i subvencions concedides		2.368.762,05	1.527.906,67
9. Aprovisionaments			
10. Altres despeses de gestió		4.463.839,40	948.572,77
11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens			
12. Interessos pagats		67.888,30	101.464,73
13. Altres pagaments			
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)		1.554.482,17	1.405.413,61
II. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
C) Cobraments		8.828,70	8.416,72
1. Cobraments d'inversions reals			
2. Venda d'actius financers		8.828,70	8.416,72
3. Altres cobraments de les activitats d'inversió			
B) Pagaments		29.881,11	11.200,00
4. Compra d'inversions reals		25.731,11	
5. Compra d'actius financers		4.150,00	11.200,00
6. Altres pagaments de les activitats d'inversió			
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)		-21.052,41	-2.783,28
III. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
E) Augments en el patrimoni			
1. Aportacions de l'entitat o entitats propietàries			
F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries			
2. Devolució d'aportacions i repartiment de resultats a l'entitat o entitats propietàries			
G) Cobrament per l'emissió de passius financers			
3. Obligacions i altres valors negociables			
4. Préstecs rebuts			
5. Altres deutes			
H) Pagaments per reemborsament de passius financers	10	1.110.933,82	1.110.933,77
6. Obligacions i altres valors negociables			
7. Préstecs rebuts		1.110.933,82	1.110.933,77
8. Altres deutes			0
Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+E-F+G-H)		-1.110.933,82	-1.110.933,77
IV. FLUXOS D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ			
I) Cobraments pendents d'aplicació			0
J) Pagaments pendents d'aplicació			0
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)			0
V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			0
VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFECTIU (I+II+III+IV+V)		422.495,94	291.696,56
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici		3.336.603,57	3.044.907,01
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici		3.759.099,51	3.336.603,57

5. Estat de liquidació del pressupost

PARTIDA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS					OBLIGACIONS PENDENTS PAGAMENT A 31/12			ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIUS	DESPESES COMPROMESSES NETES	PAGAMENTS	PAGAMENT A			
1 DESPESES DE PERSONAL										
130001	Retribucions bàsiques / Personal laboral	2.178.459,61	208.125,76	2.386.585,37	2.315.937,82	2.315.937,82	0,00	0,00	70.647,55	
130002	Retribucions complementàries / Personal laboral	1.462.053,43	-50.000,00	1.412.053,43	1.188.183,68	1.188.183,68	0,00	0,00	223.869,75	
132001	Retribucions bàsiques i altres / Personal AD	189.579,59	0,00	189.579,59	284.099,68	284.099,68	0,00	0,00	-94.520,09	
Total Art. 13 :		3.830.092,63	158.125,76	3.988.218,39	3.788.221,18	3.788.221,18	0,00	0,00	199.997,21	
150001	Productivitat	19.981,40	0,00	19.981,40	0,00	0,00	0,00	0,00	19.981,40	
Total Art. 15 :		19.981,40	0,00	19.981,40	0,00	0,00	0,00	0,00	19.981,40	
160001	Seguretat Social	1.023.437,40	0,00	1.023.437,40	989.134,34	989.134,34	0,00	0,00	34.303,06	
Total Art. 16 :		1.023.437,40	0,00	1.023.437,40	989.134,34	989.134,34	0,00	0,00	34.303,06	
Total Cap. 1 :	DESPESES DE PERSONAL	4.873.511,43	158.125,76	5.031.637,19	4.777.355,52	4.777.355,52	4.539.336,75	238.018,77	254.281,67	
2 DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS										
200002	Altres lloguers i canons terrenys i béns naturals	532.711,94	-25.000,00	507.711,94	532.711,43	532.711,43	0,00	0,00	-24.999,49	
200290	Lloguers i canons COVID-19	0,00	0,00	0,00	29.516,44	29.516,44	0,00	0,00	-29.516,44	
201190	Lloguers material de transport COVID-19	0,00	0,00	0,00	1.996,50	1.996,50	0,00	0,00	-1.996,50	
204190	Altres lloguers i canons COVID-19	0,00	0,00	0,00	9.024,69	9.024,69	0,00	0,00	-9.024,69	
Total Art. 20 :		532.711,94	-25.000,00	507.711,94	573.249,06	573.249,06	483.987,38	89.261,68	-65.537,12	
210001	Conservació, reparació, manteniment edificis	0,00	0,00	0,00	34.911,67	34.911,67	0,00	0,00	-34.911,67	
211001	Conservació, reparació, material transport	35.678,28	0,00	35.678,28	2.968,00	2.968,00	0,00	0,00	32.710,28	
212003	Manteniment Aplicacions Informàtiques	5.000,00	0,00	5.000,00	3.815,23	3.815,23	0,00	0,00	1.184,77	
214001	Altres despeses conservació i manteniment	0,00	0,00	0,00	183,61	183,61	0,00	0,00	-183,61	
Total Art. 21 :		40.678,28	0,00	40.678,28	41.878,51	41.878,51	35.942,51	5.936,00	-1.200,23	
220001	Material oficina no inventariable	2.000,00	0,00	2.000,00	3.627,16	3.627,16	0,00	0,00	-1.627,16	
220090	Material oficina no inventariable COVID-19	0,00	0,00	0,00	8.873,21	8.873,21	0,00	0,00	-8.873,21	
220002	Prensa, revistes, llibres i altres	0,00	0,00	0,00	13.599,27	13.599,27	0,00	0,00	-13.599,27	
221001	Aigua i Energia PSPV	65.000,00	0,00	65.000,00	47.272,94	47.272,94	0,00	0,00	17.727,06	
222001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	45.018,48	0,00	45.018,48	11.505,70	11.505,70	0,00	0,00	33.512,78	
222090	Despeses postals, missatgeria COVID-19	0,00	0,00	0,00	4.984,50	4.984,50	0,00	0,00	-4.984,50	
222002	Solucions de connectivitat dades CTTI	0,00	0,00	0,00	9.550,47	9.550,47	0,00	0,00	-9.550,47	
222090	Solucions de connectivitat COVID-19	0,00	0,00	0,00	16,93	16,93	0,00	0,00	-16,93	
222003	Comunicacions telefòniques (Vodafone)	0,00	0,00	0,00	12.609,11	12.609,11	0,00	0,00	-12.609,11	
222390	Comunicacions telefòniques COVID-19	0,00	0,00	0,00	3.524,51	3.524,51	0,00	0,00	-3.524,51	
224001	Despeses d'Assegurances	7.500,00	0,00	7.500,00	7.766,74	7.766,74	0,00	0,00	-266,74	

PARTIDA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS				DESPESES COMPROMESSES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS PAGAMENT A 31/12	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIUS						
226002	Atencions protocol·làries i representatives	5.000,00	0,00	5.000,00	817,92	817,92	760,17	57,75	4.182,08	
226290	Atencions protocol·làries representatives COVID-19	0,00	0,00	0,00	30.175,90	30.175,90	30.175,90	0,00	-30.175,90	
226003	Publicitat, difusió i campanyes	0,00	0,00	0,00	1.009,50	1.009,50	975,30	34,20	-1.009,50	
226005	Organització reunions i conferències	5.000,00	0,00	5.000,00	1.228,48	1.228,48	1.228,48	0,00	3.771,52	
226011	Formació	5.000,00	0,00	5.000,00	17.275,29	17.275,29	17.275,29	0,00	-12.275,29	
226089	Altres despeses diverses	0,00	0,00	0,00	598,80	598,80	581,86	16,94	-598,80	
227001	Neteja i Sanejament	70.011,72	0,00	70.011,72	70.011,72	70.011,72	58.343,10	11.668,62	0,00	
227002	Seguretat PSPV	27.246,00	0,00	27.246,00	27.198,48	27.198,48	22.665,40	4.533,08	47,52	
227590	Estudis i Dictàmens Covid-19	0,00	0,00	0,00	544,50	544,50	544,50	0,00	-544,50	
227011	Custòdia Dipòsit i emmagatzematge	1.949,34	0,00	1.949,34	324,28	324,28	324,28	0,00	1.625,06	
227013	Treballs Tècnics	10.000,00	0,00	10.000,00	9.755,02	9.755,02	9.755,02	0,00	244,98	
227089	Altres treballs realitzats per altres empreses CSB	69.586,64	0,00	69.586,64	58.583,75	58.583,75	50.759,65	7.824,10	11.002,89	
227892	Altres treballs realitzats per altres empreses PSPV	0,00	0,00	0,00	44.439,14	44.439,14	38.996,95	5.442,19	-44.439,14	
227890	Altres treballs realitzats per altres empreses COVID-19	0,00	3.462.918,46	3.462.918,46	3.334.712,49	3.334.712,49	3.078.316,48	256.396,01	128.205,97	
228002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	30.000,00	0,00	30.000,00	32.154,83	32.154,83	32.154,83	0,00	-2.154,83	
228090	Serveis informàtics realitzats per altres entitats CV-19	0,00	0,00	0,00	5.203,00	5.203,00	5.203,00	0,00	-5.203,00	
228003	Solucions TIC CTTI- Serveis recurrents	3.297,60	0,00	3.297,60	0,00	0,00	0,00	0,00	3.297,60	
Total Art. 22 :		346.609,78	3.462.918,46	3.809.528,24	3.757.363,64	3.757.363,64	3.463.726,37	293.637,27	52.164,60	
230001	Dietes, Locomoció i trasllats	30.000,00	0,00	30.000,00	9.778,67	9.778,67	9.778,67	0,00	20.221,33	
230090	Dietes, Locomoció i trasllats COVID-19	0,00	0,00	0,00	1.030,43	1.030,43	1.030,43	0,00	-1.030,43	
Total Art. 23 :		30.000,00	0,00	30.000,00	10.809,10	10.809,10	10.809,10	0,00	19.190,90	
Total Cap. II	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	950.000,00	3.437.918,46	4.387.918,46	4.383.300,31	4.383.300,31	3.994.465,36	388.834,95	4.618,15	
3	DESPESES FINANCERES									
310002	Interessos de préstec a llarg termini	692.102,31	0,00	692.102,31	67.767,58	67.767,58	67.767,58	0,00	624.334,73	
312002	Despeses emissió, modificació, cancel·lació préstec	0,00	0,00	0,00	120,72	120,72	120,72	0,00	-120,72	
Total Art. 30 :		692.102,31	0,00	692.102,31	67.888,30	67.888,30	67.888,30	0,00	624.214,01	
Total Cap. III	DESPESES FINANCERES	692.102,31	0,00	692.102,31	67.888,30	67.888,30	67.888,30	0,00	624.214,01	

PARTIDA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS					OBLIGACIONS PENDENTS PAGAMENT A 31/12		ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIUS	DESPESES COMPROMESSES NETES	OBLIGACIONS RECONEGUDES	PAGAMENTS	PAGAMENT A 31/12	
	INVERSIONS REALS								
650290	Inversions telecomunicacions COVID-19	0,00	10.000,00	10.000,00	16.517,15	16.517,15	16.517,15	0,00	-6.517,15
Total Art. 65 :		0,00	10.000,00	10.000,00	16.517,15	16.517,15	16.517,15	0,00	-6.517,15
670290	Inversions aparells mèdics COVID-19	0,00	15.731,11	15.731,11	9.213,96	9.213,96	9.213,96	0,00	6.517,15
Total Art. 62 :		0,00	15.731,11	15.731,11	9.213,96	9.213,96	9.213,96	0,00	6.517,15
Total Cap. VI	INVERSIONS REALS	0,00	25.731,11	25.731,11	25.731,11	25.731,11	25.731,11	0,00	0,00
7	SUBVENCIIONS								
7305100	Al Servei Català de la Salut	0,00	836.588,24	836.588,24	0,00	0,00	0,00	0,00	836.588,24
Total Art. 73:		0,00	836.588,24	836.588,24	0,00	0,00	0,00	0,00	836.588,24
740001	Entitats dret públic de la Generalitat. (Xarxa AP) A altres entitats participades pel sector públic	0,00	2.534.939,23	2.534.939,23	851.347,80	851.347,80	746.427,49	104.920,31	1.683.591,43
748001	(PAMEM)	1.525.116,68	0,00	1.525.116,68	1.525.116,68	1.525.116,68	1.525.116,68	0,00	0,00
Total Art. 74:		1.525.116,68	2.534.939,23	4.060.055,91	2.376.464,48	2.376.464,48	2.271.544,17	104.920,31	1.683.591,43
Total CAP VII	SUBVENCIIONS	1.525.116,68	3.371.527,47	4.896.644,15	2.376.464,48	2.376.464,48	2.271.544,17	104.920,31	2.520.179,67
8	ACTIUS FINANCERS								
831001	Préstecs i bestretes concedits al personal	15.000,00	0,00	15.000,00	4.150,00	4.150,00	4.150,00	0,00	10.850,00
Total Art. 83 :		15.000,00	0,00	15.000,00	4.150,00	4.150,00	4.150,00	0,00	10.850,00
Total Cap. VIII	ACTIUS FINANCERS	15.000,00	0,00	15.000,00	4.150,00	4.150,00	4.150,00	0,00	10.850,00
9	PASSIUS FINANCERS								
91002	Cancel·lació préstecs ens fora sector públic	1.110.934,00	0,00	1.110.934,00	1.110.933,82	1.110.933,82	1.110.933,82	0,00	0,18
Total Art. 91 :		1.110.934,00	0,00	1.110.934,00	1.110.933,82	1.110.933,82	1.110.933,82	0,00	0,18
Total Cap. 9 :	PASSIUS FINANCERS	1.110.934,00	0,00	1.110.934,00	1.110.933,82	1.110.933,82	1.110.933,82	0,00	0,18
Total		9.166.664,42	6.993.302,80	16.159.967,22	12.745.823,54	12.745.823,54	12.014.049,51	731.774,03	3.414.143,68

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES				DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS COBRAMENT A 31/12	EXCÈS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES	DRETS RECONEGUTS							
3	TAXES, VENDA BÉNS I SERVEIS ALTRES INGRESSOS											
380	Reintegrament exercicis tancats	0,00	0,00	0,00	647,45			647,45	647,45	0,00	-647,45	
Total Article 38		0,00	0,00	0,00	647,45			647,45	647,45	0,00	-647,45	
399	Altres Ingressos diversos	0,00	1.275,10	1.275,10	1.275,10			1.275,10	1.275,10	0,00	0,00	
Total Article 39		0,00	1.275,10	1.275,10	1.275,10			1.275,10	1.275,10	0,00	0,00	
Total Capítol 3		0,00	1.275,10	1.275,10	1.922,55			1.922,55	1.922,55	0,00	-647,45	
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS											
410	DEL DEPARTAMENT DE SALUT	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00			60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	
Total Article 41		0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00			60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	
420	DEL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	5.552.507,81	3.560.500,23	9.113.008,04	9.002.505,46			9.002.505,46	8.788.932,95	213.572,51	110.502,58	
Total Article: 42		5.552.507,81	3.560.500,23	9.113.008,04	9.002.505,46			9.002.505,46	8.788.932,95	213.572,51	110.502,58	
46	D'ENTITATS LOCALS											
460	De l'Ajuntament de Barcelona	271.003,62	836.588,24	1.107.591,86	1.107.591,86			1.107.591,86	271.003,62	836.588,24	0,00	
Total Article: 46		271.003,62	836.588,24	1.107.591,86	1.107.591,86			1.107.591,86	271.003,62	836.588,24	0,00	
Total Capítol: 4		5.823.511,43	4.457.088,47	10.280.599,90	10.170.097,32			10.170.097,32	9.119.936,57	1.050.160,75	110.502,58	
5	INGRESSOS PATRIMONIALS											
52	INTERESOS DE DIPOSITOS											
521	Altres Ingressos (Comptes Corrents)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
Total Article: 52		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
Total Capítol: 5		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
6	INVERSIONS REALS											
69	Aportacions per actuacions per compte tercers											
692	Aportacions per actuacions per compte SCS	1.803.036,31	0,00	1.803.036,31	1.200.000,00			1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	603.036,31	
Total Article: 69		1.803.036,31	0,00	1.803.036,31	1.200.000,00			1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	603.036,31	
Total Capítol: 6		1.803.036,31	0,00	1.803.036,31	1.200.000,00			1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	603.036,31	
7	TRANFERÈNCIES DE CAPITAL											
730	Servei Català de la Salut	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
760	Ajuntament de Barcelona	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
Total Article 70		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
Total Capítol: 7		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES				DRETS RECONEGUTS	DRETS CANCEL.LATS	DRETS ANUL.LATS	DRETS RECONEGUTS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS COBRAMENT A 31/12	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES	DRETS RECONEGUTS								
81	REINTEGRAMENT DE BESTRETES	15.000,00	0,00	15.000,00	8.828,70			8.828,70	8.828,70	8.828,70	0,00	6.171,30	
811	Reintegrant de Bestretes	15.000,00	0,00	15.000,00	8.828,70			8.828,70	8.828,70	8.828,70	0,00	6.171,30	
Total Article: 81													
83	Aportacions Capital CatSalut	1.525.116,68	0,00	1.525.116,68	1.525.116,68			1.525.116,68	1.525.116,68	1.525.116,68	0,00	0,00	
8315100	Aportacions Capital CatSalut	1.525.116,68	0,00	1.525.116,68	1.525.116,68		0,00	1.525.116,68	1.525.116,68	1.525.116,68	0,00	0,00	
Total Article 83													
89	ROMANENT DE CRÈDIT	0,00	2.534.939,23	2.534.939,23	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	2.534.939,23	
890	Romanent de Crèdit	0,00	2.534.939,23	2.534.939,23	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	2.534.939,23	
Total Capítol: 8		1.540.116,68	2.534.939,23	4.075.055,91	1.533.945,38		0,00	1.533.945,38	1.533.945,38	1.533.945,38	0,00	2.541.110,53	
Total General		9.166.664,42	6.993.302,80	16.159.967,22	12.905.965,25		0,00	12.905.965,25	12.905.965,25	11.855.804,50	1.050.160,75	3.254.001,97	

Resultat Pressupostari

CONCEPTE	DRET RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RENEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPPOSTARI
a) (+) Operacions corrents	10.172.019,87	9.228.544,13		943.475,74
b) (+) Operacions de Capital	1.200.000,00	2.402.195,59		-1.202.195,59
c) (+) Operacions comercials				
Total Operacions no financeres	11.372.019,87	11.630.739,72	0,00	-258.719,85
d) (+) Actius financers	1.533.945,38	4.150,00		1.529.795,38
e) (+) Passius financers		1.110.933,82		-1.110.933,82
Total Operacions financeres	1.533.945,38	1.115.083,82	0,00	418.861,56
I. RESULTAT PRESSUPPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	12.905.965,25	12.745.823,54	0,00	160.141,71
AJUSTAMENTS				
Crèdits gastats finançats amb romanents de tresoreria no afectat				0,00
+ Desviaments de finançament negatius de l'exercici				1.020.282,70
- Desviaments de finançament positius de l'exercici				881.073,46
II TOTAL AJUSTAMENTS (3+4+5)				139.209,24
RESULTAT PRESSUPPOSTARI AJUSTAT I+II				299.350,95

6. Memòria

1. Organització i activitat

El Consorci Sanitari de Barcelona (CSB) és un ens públic de caràcter associatiu, amb personalitat jurídica pròpia, integrat per la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Barcelona, que es regeix pels Estatuts aprovats pel Decret 215/2002, d'1 d'agost. El CSB exerceix les funcions de direcció i coordinació de la gestió dels centres, els serveis i els establiments d'atenció sanitària, sociosanitària i els de promoció i protecció de la salut de la regió sanitària del municipi de Barcelona.

El CSB té com a missió la gestió integral dels recursos sanitaris que s'ofereixen al ciutadà, a la ciutat de Barcelona, amb dret a rebre cobertura sanitària, d'acord amb el Pla de Salut de Catalunya.

En virtut de la Llei 11/1995, de 29 de desembre, de modificació parcial de la Llei 15/1990, de 9 de juliol, d'ordenació sanitària de Catalunya, el CSB resta adscrit funcionalment al CatSalut i assumeix directament les funcions previstes per a les regions sanitàries pel que fa a la ciutat de Barcelona, això és la planificació, la contractació de serveis, el finançament i l'avaluació.

Així mateix, i en virtut de l'establert en la Llei 22/1998, de 30 de desembre, de la Carta Municipal de Barcelona, el CSB és un dels consorcis legals previstos en la Carta Municipal i es regeix, segons l'apartat 7 de l'article 61, per les seves normes de creació (estatuts) i, supletòriament, per les previsions contingudes en l'indicat precepte legal.

Principals fonts de finançament

El finançament del Consorci Sanitari de Barcelona, prové bàsicament de les transferències del CatSalut per exercir les funcions de regió sanitària, en virtut de la Llei 11/1995, de 29 de desembre, de modificació parcial de la Llei 15/1990, de 9 de juliol, d'ordenació sanitària de Catalunya, i de les aportacions de les entitats consorciades, Generalitat de Catalunya i Ajuntament de Barcelona, pel finançament de les despeses de funcionament i desequilibris d'exploació:

Per aquests conceptes Servei Català de la Salut en l'any 2020 ha aportat 5.442.005,23€, per l'exercici de les funcions de Regió Sanitària, despeses de funcionament i desequilibris d'exploació i l'Ajuntament de Barcelona aporta 271.003,62 € per despeses de funcionament i desequilibris d'exploació.

Addicionalment en 2020, CatSalut ha fet aportacions per valor de 3.412.374,48€ destinades a l'aplicació de mesures per pal·liar els efectes de la pandèmia Covid-19. Consorci Sanitari de Barcelona executava inicialment la despesa amb càrrec al pressupost corrent. Posteriorment, amb periodicitat variable, Consorci Sanitari de Barcelona emetia un informe justificatiu de la despesa realitzada que CatSalut rescabava.

Consideració fiscal de l'entitat

Per la seva naturalesa jurídica, el Consorci Sanitari de Barcelona està exempt de l'aplicació de l'IVA, així com de l'impost de societats.

Estructura organitzativa bàsica

D'acord amb el capítol 2 dels Estatus, el Consorci s'estructura en un òrgan central de direcció i gestió, representat per la Junta General, la Comissió Permanent, La Secretaria, la Gerència i la Corporació Sanitària de Barcelona i un òrgan central de participació, representat pel Consell de Salut. La composició de la Junta General és de deu membres: una presidència, representada per Generalitat de Catalunya, una vicepresidència, representada per l'Ajuntament de Barcelona i vuit vocals, cinc representats per la Generalitat de Catalunya i tres representats per l'Ajuntament de Barcelona. La Comissió Permanent es compon de cinc membres, un president, representat per la Generalitat de Catalunya, un vicepresident representat per l'Ajuntament de Barcelona i tres vocals, dos representats per la Generalitat de Catalunya i un per l'Ajuntament de Barcelona.

A nivell d'administració, el Consorci Sanitari de Barcelona, s'estructura en la Gerència i la Direcció d'Assessoria Jurídica, Gestió de les Persones i Serveis Generals que inclou també l'àmbit econòmic financer. Compta a més a més amb quatre direccions de Sector Sanitari que distribueixen territorialment la ciutat i amb una unitat de Farmàcia i d'Atenció a l'Usuari.

Atenent a les consideracions precedents i de conformitat amb allò que disposen els articles 8.1.1., 23.1.3., i 38 dels Estatuts del CSB, correspon al Gerent proposar a la Junta General el pressupost anual d'ingressos i despeses per a la seva aprovació abans del 31 de desembre de cada any, i d'acord amb l'article 40 dels referits Estatuts, correspon també a la Junta General l'aprovació dels comptes anuals dins del segon trimestre de l'exercici següent al de referència, donant-ne compte a les entitats consorciades.

Als efectes del que disposen els apartats 1 i 2 de l'article 8.1 i l'article 17.3 dels Estatuts del Consorci, són entitats creades pel CSB:

- L'Agència de Salut Pública de Barcelona, organisme autònom del CSB, creada el 29 d'octubre de 2002 (DOGC 3764, de 11 novembre de 2002) i que va iniciar les seves activitats l'1 de gener de 2003.

Als efectes del que disposa l'article 17.3 dels estatuts del CSB, són entitats adscrites, respecte de les quals el CSB assumeix funcions de tutela, les següents:

- L'Institut de Prestacions d'Assistència Mèdica al Personal Municipal (PAMEM), des de l'1 d'agost de 1991.

Pel que fa a l'Institut Municipal d'Assistència Sanitària (IMAS) que, des del 25 d'octubre de 1988 estava adscrit al CSB, s'ha de posar de manifest que, amb efectes 1 de febrer de 2010, el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona s'ha subrogat en la posició jurídica que ostentava l'IMAS, havent-se procedit a la dissolució d'aquest Institut. (Acord de Govern 10/2010, de 26 de gener).

Així mateix, de conformitat amb allò que preveu l'article 4.4 dels Estatuts del Consorci Mar Parc de Salut, aquest Consorci actua en l'exercici de les seves funcions subjecte a la coordinació del CSB.

També cal fer esment que a efectes exclusius de coordinació i tutela sanitària resta adscrita al CSB la Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau (10 de febrer de 1992) i als efectes de coordinació amb la resta del dispositiu sanitari públic de la ciutat de Barcelona, resten també adscrits al CSB la Ciutat Sanitària i Universitària Vall d'Hebron i els centres, serveis i establiments sanitaris d'atenció primària de la ciutat de Barcelona gestionats pel CatSalut, havent-se subscrit en el decurs del 2003 amb les diferents entitats titulars dels centres: Hospital Clínic, Hospital Sant Rafael, Hospital del Sagrat Cor, Hospital Dos de Maig, Clínica Plató i Hospital Sant Joan de Deu, els corresponents protocols d'adscripció al CSB, als efectes de coordinació del dispositiu sanitari públic de la ciutat de Barcelona, mitjançant la Corporació Sanitària de Barcelona (òrgan instrumental de coordinació de les entitats creades i adscrites al CSB).

Les funcions relatives a la coordinació de la gestió de les entitats creades i adscrites al CSB i la participació en diverses actuacions del PIUC, projectes estratègics sociosanitaris i de Salut Mental s'exerceixen mitjançant la Corporació Sanitària de Barcelona, òrgan instrumental del Consorci.

Durant l'exercici 2005, el procés de reordenació de l'estructura territorial del Servei Català de la Salut (CatSalut) dut a terme pel Decret 105/2005*, de 31 de maig, va suposar la creació de la Regió Sanitària Barcelona amb un àmbit de referència que comprèn 164 municipis de les comarques del Barcelonès, el Baix Llobregat, el Vallès Occidental, el Vallès Oriental, el Maresme, el Garraf i l'Alt Penedès. Aquest àmbit territorial abasta Barcelona ciutat i els sectors sanitaris Alt Penedès, Baix Llobregat Centre / Font Santa / l'Hospitalet de Llobregat / el Prat de Llobregat, Baix Llobregat Litoral, Baix Llobregat Nord, Barcelonès Nord, Garraf, Maresme, Vallès Occidental i Vallès Oriental.

Aquesta reordenació territorial ha significat l'extinció de les regions sanitàries de Costa de Ponent, Barcelonès Nord i Maresme, Centre i Barcelona ciutat. Això no obstant s'ha de posar de manifest que pel que fa a la ciutat de Barcelona, el Consorci Sanitari de Barcelona (CSB) continua exercint les funcions que la llei d'ordenació sanitària de Catalunya (LOSC) atribueix a les regions sanitàries, d'acord amb allò que preveu la disposició addicional segona del Decret 105/2005, de 31 de maig. La qual cosa significa que si bé territorialment la ciutat de Barcelona ha passat a integrar-se en l'àmbit de la Regió Sanitària Barcelona, l'ens que a la ciutat de Barcelona exercia les funcions de regió sanitària, això és el CSB, continua exercint-les en el marc de la Regió Sanitària Barcelona (RSB).

D'altra banda, cal deixar constància que per acord del Consell de Direcció del CatSalut de 29 de maig de 2017, s'ha aprovat la nova estructura dels òrgans centrals i dels òrgans territorials del CatSalut, amb la delimitació de tres àmbits territorials a la RSB: Barcelona ciutat (CSB), Metropolità Nord i Metropolità Sud. Així mateix aquesta nova estructuració del CatSalut ha comportat la integració de determinades estructures funcionals de la RSB en els serveis centrals del CatSalut amb la conseqüent adscripció de personal de la RSB als serveis matrius del CatSalut.

Plantilla de personal

Al llarg de 2020, el nombre mitjà d'empleats ha estat de 83,96, distribuïda en 72,63 de treballadors fixos i 11,33 de treballadors eventuais.

Descripció	FIXES		EVENTUALS		TOTAL
	Home	Dona	Home	Dona	
Treballadors en Alta a l'inici	19	60	1	8	88
Altes durant el període	0	0	1	9	10
Baixes durant el període	0	8	1	5	14
Treballadors en Alta al final	19	52	1	12	84
Plantilla mitja total	18,43	54,20	1,15	10,18	83,96

La distribució de la plantilla mitja a 31 de desembre, per categories i sexes, es detalla a continuació:

CATEGORIA: ALTA DIRECCIÓ	FIXES		EVENTUALS		TOTAL
	Home	Dona	Home	Dona	
CATEGORIA: ALTA DIRECCIÓ	2,00	1,00	0,00	0,00	3,00
CATEGORIA: TÈCNIC - 1.1	2,00	6,76	0,00	0,00	8,76
CATEGORIA: TÈCNIC - 1.2	3,00	1,00	0,00	0,00	4,00
CATEGORIA: TÈCNIC - 1.3	2,00	3,00	0,00	0,00	5,00
CATEGORIA: TÈCNIC - 2.1	0,00	2,50	0,00	0,00	2,50
CATEGORIA: TÈCNIC - 2.2	1,43	7,50	0,00	0,43	9,36
CATEGORIA: TÈCNIC - 2.3	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
CATEGORIA: TÈCNIC - 2.4	0,00	2,00	0,00	0,21	2,21
CATEGORIA: TÈCNIC - 3.1	3,00	2,00	0,00	4,20	9,20
CATEGORIA: TÈCNIC - 3.2	1,00	4,87	1,00	0,08	6,95
CATEGORIA: TÈCNIC - 3.3	0,00	1,00	0,00	0,00	1,00
CATEGORIA: TÈCNIC - 3.4	1,00	2,98	0,00	1,68	5,66
CATEGORIA: ADMIN - 4.1	3,00	8,32	0,00	0,00	11,32
CATEGORIA: ADMIN - 4.2	0,00	7,27	0,00	0,00	7,27
CATEGORIA: ADMIN - 4.3	0,00	4,00	0,00	0,00	4,00
CATEGORIA: ADMIN - 5.2	0,00	0,00	0,15	2,58	2,73
TOTAL EMPRESA	18,43	54,20	1,15	10,18	83,96

La plantilla a 31 de desembre de 2020, presenta la distribució següent:

Categoria	Home	Dona
ALTA DIRECCIÓ	2	1
TECNIC 1.1	2	6
TECNIC 1.2	3	1
TECNIC 1.3	2	3
TECNIC 2.1	0	3
TECNIC 2.2	2	8
TECNIC 2.3	0	1
TECNIC 2.4	0	2
TECNIC 3.1	3	6
TECNIC 3.2	2	5
TECNIC 3.3	0	1
TECNIC 3.4	1	8
ADM.OF.4.1	3	7
ADM.OF.4.2	0	6
ADM.OF.4,3	0	4
ADM.OF.5.2	0	2
TOTAL	20	64

Finalment, i pel que fa als mecanismes de control del pressupost, s'ha de posar de manifest que, en virtut de la Resolució de 5 de juny de 2001 del Conseller d'Economia i Finances i de les previsions de la Llei de Finances Públiques de Catalunya, s'han realitzat els corresponents informes del control financer del CSB, per part de la Intervenció de la Generalitat (Intervenció Adjunta per a la Seguretat Social) que abasten l'anàlisi economico-financer de la totalitat del pressupost d'ingressos i despeses, els moviments dels convenis d'inversions signats amb el CatSalut, així com el compliment de la normativa sobre contractes de les Administracions Públiques i resta de normativa d'aplicació.

* Modificat pel Decret 10/2013, de 3 de gener (DOGC núm.6287 de 7 de gener de 2013).

2. Gestió Indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració

Se expliquen a continuació els principals convenis que té subscrits el CSB i han estat vigents en l'any 2020:

- Conveni de col·laboració entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el CatSalut, el CSB i l'Ajuntament de Barcelona, per la integració dels usuaris del PAMEM en el sistema de cobertura pública del CatSalut per a la prestació de l'assistència sanitària, i aconseguir la solvència econòmica i financera del PAMEM.

Amb el fi de retornar la solvència financera al PAMEM, es va elaborar un pla de sanejament, assumint l'Administració de la Generalitat i l'Ajuntament de Barcelona les aportacions necessàries per cobrir el dèficit per l'activitat mutual del PAMEM. L'administració de la Generalitat formalitza la seva aportació a través d'un Acord de Govern pel qual CatSalut es compromet a transferir a CSB la quantitat de 7.625.583,41 €, distribuïts en cinc anualitats (2017-2021) per valor de 1.525.116,68 € cada una. El CSB, al seu torn, es compromet a transferir aquests recursos al PAMEM, d'acord amb

el conveni de col·laboració signat entre ambdues entitats en data 19 de febrer de 2018.

- Per tal de compensar de forma parcial les noves obligacions econòmiques que la prestació d'assistència sanitària als actuals afiliats a PAMEM generarà a l'Administració de la Generalitat, el conveni de 3 d'agost de 2017 preveu que l'Ajuntament de Barcelona transfereixi a CSB la quantitat de 3.750.000,00 €, distribuïdes en tres anualitats de 1.168.000,00 €, 1.150.000,00 € i 1.432.000,00 € (2017-2019 respectivament). Aquestes aportacions estan destinades a donar compliment al Conveni per a la millora de la qualitat de la xarxa sanitària de Barcelona subscrit el 4 de juliol de 2016 i reduir la càrrega pressupostària que el mateix suposa per l'Administració de la Generalitat. Totes les aportacions s'han fet efectives. A 31 de desembre de 2020, queden pendents d'aplicar 100.129,53 € de l'aportació de l'any 2018. La anualitat de 2019, per import de 1.432.000 € queda pendent d'aplicar íntegrament.
- Conveni subscrit en data 29 de desembre de 2000 amb el Catsalut per l'execució d'actuacions d'infraestructura sanitària. El CSB va finançar les inversions compreses amb aquest conveni amb un préstec concertat a llarg termini que té venciment l'any 2021. El CatSalut finança el principal i la càrrega financera que suposa al Consorci el préstec esmentat.
- Conveni subscrit en data 14 de desembre de 2007 amb el CatSalut per l'execució d'actuacions en infraestructura sanitària. El finançament provenia directament de CatSalut contra presentació de les factures d'execució de les obres emeses pels diferents operadors.
- Convenis de col·laboració entre Consorci Sanitari de Barcelona i les entitats que es relacionen per a l'execució de les inversions incloses en la Pla de Confort i Resolució elaborat pel CatSalut, respecte dels CAP que gestiona cada una de les entitats:
 - Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra
 - Consorci Sanitari Integral
 - Parc Sanitari Pere Virgili
 - EAP Barcelona Sardenya, SLP
 - EAP Dreta de l'Eixample, SLP
 - EAP Poble Sec, SLP
 - EAP Sarrià, SLP
 - Vallplassa Atenció Primària, SLP
 - EBA Vallcarca, SLP
- Conveni amb Ajuntament de Barcelona a l'objecte de regular la seva col·laboració en l'execució i el finançament de programes complementaris per a una atenció integral dels serveis sanitaris de la ciutat.

3. Bases de presentació dels comptes

3.1. Imatge fidel

L'article 39.1. dels estatuts del CSB estableix que el règim comptable i de control econòmic s'adaptarà a les disposicions vigents en la matèria que dicti la Generalitat, tot mantenint els principis i criteris del Pla de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC) aprovat per l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, fet que comporta l'obligatorietat de dur a

terme un seguiment pressupostari de totes les operacions de caràcter econòmic.

D'acord amb l'anterior, els comptes anuals de l'exercici 2020 han estat preparats a partir dels registres comptables del CSB, havent-se aplicat les normes establertes en el PGCPGC, a fi de reflectir la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat econòmic patrimonial, dels fluxos d'efectiu i de l'execució del pressupost. Addicionalment, s'ha tingut en consideració l'Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya i les Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la DG de pressupostos i la DG de patrimoni de la Generalitat de Catalunya de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya.

Aquests comptes anuals no inclouen els del PAMEM, els de la Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau, que han estat adscrits al CSB, així com tampoc els de l'Agència de Salut Pública de Barcelona, en tenir tots ells personalitat jurídica diferenciada.

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

3.2. Comparació de la informació

A efectes comparatius s'han adjuntat a les xifres del propi exercici 2020 les corresponents a l'exercici anterior 2019, poden així comparar les xifres del Balanç de Situació, del Compte del Resultat Econòmic Patrimonial, de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net de l'Estat de Fluxos d'Efectiu i, en el seu cas, de la memòria.

4. Normes de reconeixement i valoració

4.1. Immobilitzat material

Els béns de l'immobilitzat material comprenen els actius adquirits pel CSB des de l'any 1997 fins al 2020. Aquests béns 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 meritedes 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 percentatges anuals d'amortització aplicats sobre els respectius valors de cost actualitzat, en els casos que procedeix, així com els anys de vida útil estimats, són els següents:

Concepte	Percentatge
Mobiliari i estris	10%
Electrodomèstics	10% - 20% - 33 %
Equips informàtics	20%

4.2. 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.

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 funció de la vida útil, des del moment en que s'inicia l'ús de l'immobilitzat corresponent amb un interval del 20%-25% anual.

4.3. 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 resultats durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada pel pagament d'aquestes.

4.4. Actius i passius financers

Actius Financers

- Partides a cobrar i inversions mantingudes fins al venciment

Aquest actius financers es registren inicialment pel seu valor raonable. 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.

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.

- 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.

Passius Financers

- Dèbits i partides a pagar

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

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.

Es troben comptabilitzats pel seu valor nominal i classificats entre curt i llarg termini atenent al seu venciment, en un termini inferior o superior a 12 mesos, respectivament.

Les despeses financeres pels deutes amb entitats de crèdit són imputades a resultats d'acord amb el principi d'acreditació

4.5. Actius construïts o adquirits per a altres entitats

En data 14 de desembre de 2007 es va formalitzar el conveni amb el CatSalut per actuacions d'infraestructura sanitària. Els ingressos i costos associats als actius construïts en el marc d'aquest conveni poden ser estimats en suficient grau de fiabilitat per tant les despeses de construcció així com els ingressos es reconeixen en el compte de resultat econòmic patrimonial de l'exercici.

4.6. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri del meritament, és a dir, quan es produeixi la corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en que es produeixi la corrent monetària o financera que d'ells se'n deriva.

4.7. Transferències, subvencions, donacions i llegats

Transferències

Les transferències corrents procedents del CatSalut i l'Ajuntament de Barcelona, destinades al finançament de les despeses de funcionament del CSB, es reconeixen com a ingressos de l'any en el qual han estat reconegudes pel ens consorciats.

Aportacions CatSalut conveni inversions 2000

En l'exercici 2004 es va procedir a la implantació dels nous criteris de registre de les transaccions relacionades amb el conveni d'inversions de l'any 2000. Seguint els criteris establerts en el seu dia per la Intervenció Adjunta per a la Seguretat Social, en el moment del lliurament d'aquestes inversions al CatSalut, es van donar de baixa de l'actiu amb càrrec directament a fons propis, mentre que el finançament d'aquestes obres es materialitza en aportacions anuals del Catsalut fins l'any 2021, que es registren com a ingressos de l'exercici en l'any que es reben.

Subvencions finalistes per a finançar despeses de l'exercici

Es traslladen a resultats en el moment en que, després de la seva concessió, s'estima que s'han complert les condicions establertes en la mateixa i, per tant, no existeixen dubtes raonables sobre el seu cobrament. S'imputen als resultats de forma que s'asseguren en cada

període una adequada correlació comptable entre els ingressos derivats de la subvenció i les despeses subvencionades.

Subvencions de capital.

Les que tenen caràcter de no reintegrable, es registren com ingressos directament imputats a patrimoni net. Es procedeix al registre inicial, un cop rebuda la comunicació de la seva concessió, en el moment en que s'estima que no existeixen dubtes raonables sobre el compliment de les condicions establertes en les resolucions individuals de concessió.

En el reconeixement inicial es registren, per una banda, els béns o serveis rebuts com un actiu i, per l'altra, el corresponent increment en el patrimoni net. A partir de la data del seu registre, les subvencions de capital s'imputen a resultats en proporció de la depreciació experimentada durant el període.

4.8. Provisions i contingències

El CSB diferencia entre provisions i passius contingents. Les primeres són saldos creditors que cobreixen obligacions presents a la data del Balanç sorgides com a conseqüència de successos passats dels que poden derivar-se perjudicis patrimonials pel CSB, que es consideren probables en quant a la seva ocurrencia, concrets en quant a la seva naturalesa però indeterminats en quant al seu import i/o moment de cancel·lació. Les contingències són obligacions possibles sorgides com a conseqüència de esdeveniments passats, la materialització dels quals està condicionada a que ocorri, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat del CSB.

5. Immobilitzat Material

Les variacions de l'immobilitzat material en el decurs de l'exercici 2020 han estat les següents:

Concepte	Saldo a 1.1.2020	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.2020
Mobiliari	345.672,61	6.049,40	6.049,40	345.672,61
Equipament mèdic	0,00	3.164,56	3.164,56	0,00
Equips informàtics	315.235,86	16.517,15		331.753,01
Total immobilitzat material brut	660.908,47	25.731,11	9.213,96	677.425,62
A.A. Mobiliari	-332.609,74	-415,04		-333.024,78
A.A. Equips informàtics	-309.384,41	-2.688,26		-312.072,67
Total amortització acumulada	-641.994,15	-3.103,30	0,00	-645.097,45
Total immobilitzat material	18.914,32	22.627,81	9.213,96	32.328,17

6. Inversions Immobiliàries

No hi ha informació per incorporar en aquest apartat de la memòria.

7. Immobilitzat intangible

Les variacions de l'immobilitzat intangible en el decurs de l'exercici 2020 han estat les següents:

Concepte	Saldo a 1.1.2020	Altes	Saldo a 31.12.2020
Aplicacions informàtiques	124.935,42	0,00	124.935,42
Total immobilitzat immaterial brut	124.935,42	0,00	124.935,42
A.A. Aplicacions informàtiques	-123.209,14	-1.336,81	-124.545,95
Total amortització acumulada immobilitzat Immaterial	-123.209,14	-1.336,81	-124.545,95
Total immobilitzat immaterial	1.726,28	-1.336,81	389,47

8. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar

No hi ha informació per incorporar en aquest apartat de la memòria.

9. Actius Financers

Es reflecteixen en aquests apartat els actius financers, excepte els crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual i els derivats designats instruments de cobertura.

CLASSES	ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI				ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI				TOTAL			
	INVERSIONS EN PATRIMONI	VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE	ALTRES INVERSIONS	INVERSIONS EN PATRIMONI	VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE	ALTRES INVERSIONS	INVERSIONS EN PATRIMONI	VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE				
CATEGORIES	EX 2020	EX 2019	EX 2020	EX 2019	EX 2020	EX 2019	EX 2020	EX 2019	EX 2020	EX 2019	EX 2020	EX 2019
CRÈDITS I PARTIDES A COBRAR											371,26	6.293,50
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	371,26	6.293,50

Els actius financers informats corresponen a crèdits atorgats al personal del CSB.

10. Passius Financers

Es reflecteixen en aquests apartat els passius financers, excepte per als comptes a pagar per operacions habituals de l'entitat i els designats instruments de cobertura

10.1. Situació i moviments dels deutes

Préstec formalitzat amb el BBVA

El deute correspon al préstec formalitzat en l'any 2007 amb el Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, pel finançament de les inversions en infraestructures sanitàries compreses en el conveni de l'any 2000 formalitzat amb el CatSalut. L'amortització d'aquesta operació ha finalitzat l'1 de juny de 2021. L'amortització anual és de 1.110.934,51 euros. El tipus d'interès del préstec és del 3,04%

Deutes transformables en subvencions

Subvencions amb caràcter reintegrable, pendents de ser aplicades a la seva finalitat a 31 de desembre de 2020, comptabilitzades en l'epígraf "Deutes a curt termini transformables en subvencions" que s'indiquen a continuació:

- Aportació de l'Ajuntament de Barcelona, per 1.150.000,00 € destinats a finançar les inversions per la millora de qualitat de la xarxa sanitària a la ciutat de Barcelona. D'aquesta aportació s'han aplicat 47.060,77€ en 2019 i 1.002.809,70€ en 2020, restant pendents d'aplicar 100.129,53€.
- Aportació de l'Ajuntament de Barcelona, per 1.432.000,00 € destinats a finançar les inversions per la millora de qualitat de la xarxa sanitària a la ciutat de Barcelona.
- Aportació del Departament de Salut en l'any 2019, per 60.000,00 € destinats a finançar la implementació del programa de desenvolupament de polítiques de cohesió sanitària, de formació de facultatius mèdics i d'educació sanitària de la població per afavorir l'ús racional del medicament. D'aquesta aportació s'han aplicat 7.149,02€ en 2019, restant pendents d'aplicar 52.850,98 euros.
- Aportació del Departament de Salut en l'any 2020, per 60.000,00 € destinats a finançar la implementació del programa de desenvolupament de polítiques de cohesió sanitària, de formació de facultatius mèdics i d'educació sanitària de la població per afavorir l'ús racional del medicament. D'aquesta aportació s'han aplicat 36.813,38€ en 2020, restant pendents d'aplicar 23.186,62 euros.
- Aportació de l'Ajuntament de Barcelona, per 836.588,24 € destinada al finançament de programes municipals complementaris per un atenció sanitària integral a la ciutat de Barcelona.

a) Deutes a cost amortitzat

IDENTIFICACIÓ DEUTE	DEUTE A 1 DE GENER		CREACIONS		INTERESSOS MERITATS SEGONS TIE		INTERESSOS CANCEL·LATS	DIFERÈNCIES DE CANVI		DISMINUCIONS		DEUTE A 31 DE DESEMBRE	
	COST AMORTITZAT	INTERESSOS EXPLÍCITS	EFFECTIU	DESPESES	EXPLÍCITS	RESTA		DEL COST AMORTITZAT	D'INTERESSOS EXPLÍCITS	VALOR COMPTABLE	RESULTAT	COST AMORTITZAT	INTERESSOS EXPLÍCITS
PRÈSTEC BBVA	2.221.864,91	101.539,89			48.087,50		67.767,58			1.110.933,77		1.110.931,14	33.772,31
MUNICIPALS COMPLEMEN-TARIS			836.588,24									836.588,24	
QUALITAT XARXA	2.534.939,23											1.532.129,53	
FARMACIA FURM	52.850,98		60.000,00									76.037,60	
TOTAL	4.809.655,12	101.539,89	896.588,24	0,00	48.087,50	0,00	67.767,58	0,00	0,00	1.110.933,77	1.039.623,08	3.555.686,51	33.772,31

Resum per categories

Els deutes a curt termini amb entitats de crèdit inclouen els interessos meritats pendents de venciment al tancament de l'exercici.

CLASSES	LLARG TERMINI		CURT TERMINI				TOTAL			
	DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT		ALTRES DEUTES		DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT		ALTRES DEUTES			
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019		
DEUTES COST AMORTITZAT	0,00	1.110.930,68			1.130.732,11	1.150.536,05	2.444.755,37	2.587.791,21	3.575.487,48	4.849.256,94

10.2 Avals i altres garanties concedides

El Consorci Sanitari de Barcelona és fiador solidari dels següents préstecs atorgats a l'Institut Municipal d'Assistència Sanitària (IMAS). A dia d'avui, el Consorci Mar Parc de Salut és l'entitat titular dels préstecs. En 2020 han vençut els préstecs i s'han cancel·lat els avals.

ENTITAT GARANTIDA	DATA VENCIMENT	PENDENT A 1 DE GENER	CONCEDIDES	CANCEL.	PENDENT A 31 DE DESEMBRE	PROVISIO EXERCICI ACUMULADA
ENTITATS GRUP						
IMAS	16/3/2020	285.943,11		285.943,11	0,00	
IMAS	13/1/2020	82.518,76		82.518,76	0,00	
IMAS	15/1/2020	109.976,91		109.976,91	0,00	
ALTRES ENTITATS						
TOTAL		478.438,78		478.438,78	0,00	

11. Cobertures Comptables

No hi ha informació per incorporar en aquest apartat de la memòria.

12. Actius construïts o adquirits per a altres entitats

No hi ha informació per incorporar en aquest apartat de la memòria.

13. Moneda Estrangera

No hi ha informació per incorporar en aquest apartat de la memòria.

14. Transferències, subvencions, donacions, llegats, i altres ingressos i despeses

14.1 Transferències i subvencions rebudes

Les transferències i subvencions registrades com a ingrés en el compte del resultat econòmic patrimonial de l'exercici 2020 totalitzen 13.038.248,84 euros, les quals es detallen a continuació:

Transferències.

Transferència de CatSalut per funcions de regió sanitària, despeses de funcionament i desequilibris d'exploració: 5.442.005,23€

Transferència de CatSalut per recuperació 60% paga extraordinària 2013: 148.125,76€

Transferència de CatSalut pel finançament de la despesa vinculada a l'adopció de mesures contra la pandèmia: 3.412.374,47€

Transferència de l'Ajuntament de Barcelona per despeses de funcionament i desequilibris d'exploració: 271.003,62 €.

Subvencions

Aportació vinculada al conveni de l'any 2000 per inversions en infraestructures sanitàries, per un import d'1.200.000,00 euros. L'aportació es destina al pagament de amortització i els interessos del préstec formalitzat en l'exercici 2007 amb l'entitat BBVA i que venç en l'exercici 2021.

CSB ha rebut de l'Ajuntament de Barcelona les aportacions amb caràcter finalista que tot seguit es relacionen:

En el marc del conveni de col·laboració entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el CatSalut, el CSB i l'Ajuntament de Barcelona, per la integració dels usuaris del PAMEM en el sistema de cobertura pública del CatSalut per a la prestació de l'assistència sanitària, i aconseguir la solvència econòmica i financera del PAMEM, el CSB ha rebut les aportacions següents:

- Aportació de l'Ajuntament de Barcelona, per 1.150.000,00 € destinats a finançar les inversions per la millora de qualitat de la xarxa sanitària a la ciutat de Barcelona. Aquesta aportació prové de l'exercici 2018, ha estat incorporada al pressupost 2019. S'apliquen a la seva finalitat 47.060,77€ que es reconeixen com ingrés. Incorporada novament al pressupost de 2020, s'apliquen a la seva finalitat 1.002.809,70€
- Aportació de 1.525.116,68 € del Servei Català de la Salut, destinada a aconseguir la solvència financera del PAMEM.

Subvenció del Departament de Salut pel finançament del Pla d'Actuació ús racional del medicament: 60.000,00€, dels quals 36.813,38€ s'han aplicat al compte del resultat econòmic patrimonial en correlació a la despesa realitzada.

14.2. Transferències i subvencions concedides

Les despeses en concepte de transferències i subvencions és de 2.527.926,38 euros, corresponent als conceptes següents:

- Transferència de 1.525.116,68 € al PAMEM pel restabliment de la seva solvència financera.
- Transferència destinades a finançar inversions per la millora de qualitat de la xarxa sanitària a la ciutat de Barcelona:

EAP Sardenya, SLP	176.815,42 €
EAP Sarrià, SLP	18.150,00 €
Parc Sanitari Pere Virgili	517.723,86 €
Consorti Sanitari Integral	144.634,52 €
EAP Poble Sec, SLP	39.388,84 €
Vallplasa A.P., SLP	27.209,02 €
EAP Dreta de l'Eixample, SLP	78.888,04 €
Total	1.002.809,70€

15. Provisions i Contingències

Conveni entre el Servei Català de la Salut i el Consorci Sanitari de Barcelona per l'execució, per compte de CatSalut, d'obres en infraestructura sanitària a la ciutat de Barcelona

En relació a les inversions per la construcció dels CAP Montnegre, Trinitat Vella, Meridiana i Sarrià, compreses en el conveni de data 14 de desembre de 2007 esmentat com encapçalament, el gerent del Consorci, mitjançant resolució de 6 de juny de 2013, va acreditar un diferencial de 4.117.902,49 euros, entre el cost real de les actuacions, 21.100.435,94 euros, i el que les empreses adjudicatàries de l'execució de les obres, REGESA i RASSA, havien facturat al Consorci, 25.218.338,43 euros. La mateixa resolució posa fi a l'expedient instruït a l'efecte.

Aquesta resolució fou notificada a les empreses adjudicatàries l'11 de juliol de 2013 i com sigui que contra la mateixa no s'interposà cap recurs va esdevenir ferma en via administrativa i consentida.

Posteriorment, la Junta General del CSB de 25 de juliol de 2013 va acordar realitzar una nova valoració de la única actuació pendent d'execució amb REGESA, el CAP Guinardó, així com la modificació de l'annex del conveni subscrit amb REGESA. De resultes de l'actualització del pressupost de l'equipament, i tenint en compte el cost real d'execució, els imports ja pagats, la Junta General va acordar compensar els saldos resultants amb els reintegraments a efectuar per REGESA, derivats de l'expedient instruït.

L'acord de la Junta General esmentat, es va notificar a REGESA i RASSA, així com al Consell Comarcal del Barcelonès, accionista únic de REGESA, havent interposat el Consell Comarcal recurs contenciós administratiu.

En data 3 d'octubre de 2016 el Jutjat Contenciós Administratiu núm. 13 de Barcelona, va dictar sentència no admetent, per extemporani, el recurs presentat pel Consell Comarcal del Barcelonès. El 16 de novembre de 2016 es declarà ferma la sentència en no haver-se interposat cap recurs contra la mateixa.

Acreditada la fermesa de la sentència, el 28 de febrer de 2017, el CSB s'adreçà a REGESA notificant que, en execució de l'acord de la Junta General del CSB, s'havia procedit a la nova valoració del cost real d'execució del CAP Guinardó (6.393.725,95€) i a la compensació dels saldos pendents a reintegrar al CSB, tot procedint a la liquidació del conveni subscrit amb REGESA el 21 de desembre de 2009, en els termes que figuren especificats en el document tramès a l'efecte, indicant dia i hora per a la seva signatura. Amb data 15 de març de 2017, REGESA manifesta que no està en disposició de signar el text de l'acord tramès pel CSB i que es reserva l'exercici de les accions jurídiques que estimi pertinents.

Posteriorment, el 21 d'abril de 2017, REGESA, RASSA i el Consell Comarcal del Barcelonès presenten escrit conjunt sol·licitant la declaració de revisió d'ofici de la Resolució del gerent del CSB de 6 de juny de 2013, així com de l'acord de la Junta General del CSB de 25 de juliol de 2013 per tractar-se, a parer de les referides entitats, d'actes nuls de ple dret, a l'hora que formulen reclamació de quantitat per import de 4.362.906,07€.

Amb data 16 de maig de 2017 el CSB va notificar a REGESA, RASSA i al Consell Comarcal del Barcelonès la incoació de l'expedient de revisió d'ofici, a instància de les tres entitats referides, així com la designació del Secretari del CSB com a instructor de l'expedient, tot disposant que la reclamació de quantitat instada per les mateixes entitats, romandrà suspesa fins a la finalització del procediment de revisió d'ofici.

La decisió d'incoar l'expedient de revisió d'ofici obeeix fonamentalment a dues raons: d'una part, al fet que existeix una sol·licitud formal a instància de part i, d'altra, a que de conformitat amb la legislació vigent un cop instruït el procediment de revisió d'ofici es preceptiu demanar a la Comissió Jurídica Assessora el dictamen que, prèviament a la resolució definitiva, prescriu l'article 106.1 de la Llei 39/2015, d'1 d'octubre de Procediment Administratiu Comú de les Administracions Públiques.

Amb data 10 d'agost de 2017 es va trametre a REGESA, RASSA i al Consell Comarcal del Barcelonès la proposta formulada per l'Instructor, tot conferint a les referides entitats el tràmit d'audiència que prescriu l'article 51 de la Llei 26/2010, del 3 d'agost; tràmit que va ser evacuat mitjançant escrit presentat el 6 de setembre de 2017.

Mitjançant Resolució del gerent del CSB de 28 de setembre de 2017 es va confirmar la proposta de l'instructor al temps que es va elevar (4 d'octubre) al Departament de Salut, via CatSalut, la totalitat de l'expedient per tal que sol·licités a la Comissió Jurídica Assessora el dictamen preceptiu previ a la resolució del procediment de revisió d'ofici.

Amb data 19 d'octubre de 2017 el Departament de Salut va trametre l'expedient de revisió d'ofici a la Comissió Jurídica Assessora, amb indicació que s'havia suspès el termini per a resoldre el procediment.

Per acord de la Comissió Jurídica Assessora de 20 de desembre de 2017 i tractant-se d'un supòsit d'especial complexitat, es va procedir a ampliar en un mes el termini d'emissió del dictamen sol·licitat.

En data 15 de febrer de 2018, la Comissió Jurídica Assessora va dictaminar que els actes objecte del procediment de revisió no incorren en les causes de nul·litat invocades, havent

conclòs que “s’informa desfavorablement sobre la revisió d’ofici de la Resolució de 6 de juny de 2013, del Gerent del CSB, i de l’Acord de 25 de juliol de 2013 de la Junta General, relatius als convenis pels quals es van encarregar determinades inversions a REGESA i RASSA”. Es va elevar al Departament de Salut la proposta de resolució que, d’acord amb el Dictamen de la Comissió Jurídica Assessora, desestimava la sol·licitud de revisió d’ofici dels actes del CSB per no concórrer les causes de nul·litat invocades. En data 12 de juny de 2018, la Consellera de Salut va signar la resolució esmentada que vaser notificada a CSB en data 19 de juny de 2018.

El Consell Comarcal del Barcelonès, juntament amb REGESA i RASSA, van interposar recurs contenciós administratiu contra l’esmentada Resolució, recurs que va ser admès a tràmit per la Secció Cinquena de la Sala Contenciosa Administrativa del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya (TSJC), amb el número 235/2018 i que, a data de formulació d’aquests comptes, si bé les parts han formulat ja els seus escrits de conclusions, la representació del CSB ha plantejat davant el Tribunal la improcedència que el Consell Comarcal del Barcelonès continuï com a part en el plet atès que la Llei 1/2019, de 15 de febrer, de supressió del referit Consell Comarcal, va extingir-lo i que en virtut del Decret 193/2019, de 10 de setembre, les competències, béns i personal de l’extint Consell Comarcal van ser assumides per l’Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB). El Tribunal, mitjançant Decret de 15 de juliol, ha estimat parcialment el recurs presentat pel CSB i, amb suspensió de les actuacions, ha atorgat a l’Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB) el termini de 10 dies per a comparèixer en la seva condició de part actora, per successió de l’extint CCB, amb l’advertiment que si no ho fa se la tindrà per desistida, sens perjudici que les societats comarcals (REGESA i RASSA) puguin continuar en el procés contenciós de forma independent de l’Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB).

Que disconforme amb aquesta darrera puntualització del Decret de 15 de juliol, el CSB ha interposat amb data 23 de juliol recurs de revisió pel fet d’entendre que mentre no comparegui en el recurs l’Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB), les societats REGESA i RASSA no s’hi poden mantenir com a parts independents, al marge de la voluntat del seu soci únic, això és l’AMB. Mitjançant Diligència d’Ordenació del Tribunal de data 24 de juliol, notificada el 29 de juliol, es te per presentat el recurs de revisió interposat pel CSB, tot conferint trasllat a les parts del nostre recurs per un termini de cinc dies per si volen fer-hi al·legacions.

Que mitjançant interlocutòria de data 15 de desembre de 2020 el TSJC va desestimar el recurs de revisió interposat pel CSB, confirmant el Decret de 15 de juliol de 2020.

Que des del 13 de gener de 2021, el plet es troba pendent de resoldre un incident processal plantejat pel lletrat de la Generalitat sobre una suposada manca de legitimitat de les entitats recurrents per mantenir el recurs contenciós. (Diligència d’ordenació del lletrat de l’Administració de Justícia de 13 de gener de 2021).

Que mitjançant interlocutòria de 30 de març de 2021 el TSJC ha decretat no admetre l’incident plantejat per la representació de la Generalitat, i que per provisió de 4 de maig de 2021 s’ha assenyalat el dia 8 de juny per a votació i decisió. A data d’avui però, no es té coneixement de la sentència perquè no ha estat notificada al Consorci.

Retorn pagues extraordinàries

Paga extraordinària 2013

En relació a la paga extraordinària 2013, el comitè d'empresa CSB no va plantejar conflicte col·lectiu.

El CSB va elevar a la Comissió de Retribucions i Despeses de Personal la sol·licitud per poder fer el pagament de la part meritada de la paga extra 2013. La Comissió de Retribucions i Despeses de Personal, en la sessió celebrada el mes de juliol de 2018, va informar desfavorablement la sol·licitud del Consorci Sanitari de Barcelona (CSB) relativa al pagament de la part meritada de la paga extra de 2013 al personal laboral del CSB, adduint bàsicament la inexistència d'una sentència judicial ferma que habiliti el seu pagament.

Atenent a la decisió de la Comissió de Retribucions, el CSB procedirà a efectuar el retorn de la referida paga extra (2013) en la mateixa forma i en els mateixos terminis que, quan es faci efectiva, per a la resta de personal de l'Administració de la Generalitat que en el seu dia no va plantejar conflicte col·lectiu.

En aplicació del que preveu l'article 2 del Decret Llei 3/2019, de 22 de gener, en la nomina del mes de març de 2019 s'ha fet efectiu el pagament del 10% de l'import d'una paga extraordinària de 2013.

El Decret Llei 7/2019, de 2 d'abril, disposa el retorn del 30% de l'import de la paga extraordinària de 2013, que es va fer efectiva en nòmina del mes de novembre de 2019.

L'Acord de Govern de data 14 de juliol de 2020 autoritza l'abonament del 60% de les quanties deixades de percebre al 2013, d'acord amb el que estableix la disposició addicional 9 de la Llei 4/2020, de 29 d'abril, de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya pel 2020, que preveu que, durant l'exercici de 2020, el personal afectat percebrà el 60% de les quanties que va deixar de percebre en aplicació de l'Acord GOV/19/2013, de 26 de febrer, pel qual s'adopten mesures excepcionals de reducció de les despeses de personal per a l'exercici pressupostari 2013 i l'Acord GOV/20/2013, de 26 de febrer, pel qual s'adopten mesures excepcionals de reducció de les despeses del personal al servei de l'Administració de justícia, per a l'exercici pressupostari 2013.

Paga extraordinària 2014

Mitjançant sentència del Jutjat Social núm. 1 de Barcelona, de data 26 de setembre de 2017, es va reconèixer el dret dels treballadors del CSB a percebre la part meritada de la paga extraordinària 2014, concretament, un 33%. En la nòmina de desembre de 2017, i un cop ajustat al màxim el pressupost de l'exercici 2017 es va abonar 64.955,00€ com a pagament a compte corresponent al 30% de l'import de la referida paga. En el mes de febrer de 2018, s'ha abonat la resta fins el 33% establert per la sentència, per un import de 7.186,56 €.

La sentència 8 de juny de 2018 del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya (Sala Social) confirma la dictada pel Jutjat Social núm. 1 de Barcelona que va declarar el dret dels treballadors del CSB a percebre la part proporcional meritada de les pagues extraordinàries del 2014 i a reintegrar a cada treballador la part proporcional de la referida paga, incrementada amb els interessos de demora (10% anual). El mes de setembre de 2018 es van pagar els interessos de demora.

Conveni de col·laboració entre el Consorci Sanitari de Barcelona i el Parc Sanitari Pere Virgili (PSPV) per a l'execució de les actuacions incloses en el Pla Confort i resolució respecte dels CUAP i els CAP que gestiona PSPV

En data 19 de juliol de 2019 es va signar el Conveni de col·laboració entre el Consorci Sanitari de Barcelona i l'entitat Parc Sanitari Pere Virgili, per tal de determinar la forma i els terminis per a l'execució de les actuacions incloses en el Pla de confort i resolució respecte dels CUAP i els CAP que gestiona PSPV, així com per a la seva justificació i pagament.

D'acord amb la clàusula segona del conveni, el CSB aportarà a PSPV la quantitat de 568.930,34€ (iva inclòs), destinada a finançar les obres, instal·lacions i equipament tecnològic que es relaciona en l'annex del conveni.

La clàusula quarta del conveni estableix que PSPV aportarà la documentació justificativa de la realització de les inversions amb caràcter previ al pagament dels imports.

A finals del mes de desembre de 2020, PSPV va justificar despeses per inversions vinculades al Cap Barceloneta, Cap Vila Olímpica i al Cap Larrard, per un import total de 151.461,90 euros:

Descripció	Import
Cap Barceloneta	58.958,88
Cap Vila Olímpica	30.843,24
Cap Larrard	61.659,78
Total	151.461,90

El Consorci Sanitari de Barcelona va considerar que la documentació presentada per PSPV és acreditativa de l'acompliment de la finalitat de l'aportació en data 11 de gener de 2021, mitjançant informes d'acompliment de la finalitat.

A 31 de desembre de 2020 s'ha dotat provisió pels imports pendents d'atorgar a PSPV en concepte de les inversions justificades.

16. Informació sobre el medi ambient

Durant l'exercici 2020, el Consorci Sanitari de Barcelona ha respectat i executat els principis bàsics del Medi Ambient seguint amb la mateixa línia d'actuació que l'exercici anterior que consisteix bàsicament en el reciclatge de paper i cartró, a l'igual que el tòner d'impressores i de fotocopiadores.

17. Actius en estat de venda

No hi ha informació per incorporar en aquest apartat de la memòria.

18. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial

No hi ha informació per incorporar en aquest apartat de la memòria.

19. Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públic

No hi ha informació per incorporar en aquest apartat de la memòria.

20. Operacions no pressupostàries de tresoreria

20.2 Creditors no pressupostaris

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO A 1 DE GENER	MODIFICACIONS AL SALDO INICIAL	ABONAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS REALITZATS EN L'EXERCICI	CREDITORS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
4751	Hisenda Pública. Creditor per retencions aplicades	-234.824,32		-808.741,07	-1.043.565,39	819.025,20	-224.540,19
4760	Segueta Social, creditora	-48.937,74		-207.364,73	-256.302,47	213.401,36	-42.901,11
4763	Altres retencions	0,00		-1.086,82	-1.086,82	1.086,82	0,00
TOTAL		-283.762,06		-1.017.192,62	-1.300.954,68	1.033.513,38	-267.441,30

21. Contractació administrativa

La contractació administrativa de CSB al llarg de l'exercici 2020 s'ha concretada en 36 expedients de serveis tramitats com a expedients menors i 28 expedients pel procediment d'emergència, vinculats a despesa Covid.

Així mateix, CSB té signat un conveni amb l'entitat Parc Sanitari Pere Virgili (PSPV) per la cessió d'ús de l'edifici Mestral, el conveni inclou la prestació dels serveis de neteja, seguretat, manteniment, ordenances, registre i subministraments elèctric i d'aigua. D'acord amb aquest conveni, PSPV com a responsable dels edificis i serveis que es presten al recinte de l'antic Hospital Militar, realitza la contractació administrativa d'aquests serveis per totes les entitats que ocupen espais en el recinte i repercuteix els costos d'aquestes contractacions en funció de l'ús que dels espais en fan les diferents entitats. En 2020 no es va formalitzar la pròrroga anual del conveni.

En 2020 es van iniciar els tràmits per tal de formalitzar un nou conveni amb PSPV que modifiqués els criteris de repercussió de despeses i que implicava a CatSalut en el finançament de part de la despesa que fins aquell moment, havien assumit les entitats. Amb la irrupció de la pandèmia, el procediment va quedar aturat. En el mes de juliol de 2020 es va arribar a un acord que definia els nous criteris i es va

sol·licitar a CatSalut la seva implicació. A dia d'avui CatSalut està treballant en la fórmula jurídica que ha de permetre la nova distribució de costos.

TIPUS CONTRACTE	PROCEDIMENT	NOMBRE	IMPORT ADJUDICAT
Serveis	Menor	26	105.699,33
Serveis COVID	Menor	10	23.009,92
Hotel Salut	Emergència	10	2.976.115,86
Serveis / Equipament	Emergència	18	250.642,25
Ús espais	Conveni	1	532.711,44
Neteja	Conveni	1	70.011,72
Seguretat	Conveni	1	27.198,48
Manteniment	Conveni	1	35.616,00
Residus	Conveni	1	1.806,00
Ordenances	Conveni	1	29.780,64
Registre	Conveni	1	7.500,00
Subministraments	Conveni	1	52.287,08
Altres treballs	Conveni	1	1.984,73
TOTAL			4.114.363,45

22. Valors rebuts en dipòsit

No hi ha informació per incorporar en aquest apartat de la memòria

23. Informació pressupostària

23.1 Pressupost corrent

1. Pressupost de despeses

a) Modificacions de crèdit

El crèdits generats per ingressos en el capítol I corresponen:

- Aportació de CatSalut per la recuperació de part de la paga extra de 2013: 148.125,76 euros.
- Aportació del Departament de Salut per el Pla d'Acció en l'ús del Medicament, 60.000 euros .

Els crèdit generats per ingressos en el capítol II corresponen:

- Aportació de Catsalut per despeses vinculades a COVID-19, 3.411.643,36 euros.
- Regularització contractació Hombe Box, 1.275,10 euros

El crèdits generats per ingressos en el capítol VI corresponent a l'aportació de CatSalut per finançar despesa vinculada a Covid-19, 731,11 euros.

Els crèdits generats per ingressos en el capítol VII corresponen a les aportacions de l'Ajuntament de Barcelona per finançar els programes complementaris municipals per un atenció integral dels serveis sanitaris a la ciutat de Barcelona, 836.588,24 euros.

Les transferències de crèdit corresponen:

- Transferència del capítol II al capítol VI per l'adquisició d'equipament mèdic vinculat a la resposta a la pandèmia Covid-19, 25.000,00 euros.
- Transferència del capítol I al capítol II per finançament despesa vinculada a la resposta a la pandèmia Covid-19, 50.000,00 euros.

CAP.	ART.	CRÈDITS EXTRAORD.	SUPLEMENTS DE CRÈDIT	AMPLIACIONS DE CRÈDIT	TRANSFERÈNCIES DE CRÈDIT		INCORPORAC. ROMANENTS DE CRÈDIT	CRÈDITS GENERATS INGRESSOS	BAIXES PER ANUL·LACIÓ	TOTAL MODIFICACIÓ
					POSITIVES	NEGATIVES				
1	131	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		208.125,76	0,00	208.125,76
1	132	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00		-50.000,00	0,00	-50.000,00
2	20	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00		-25.000,00	0,00	-25.000,00
2	227	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00		3.412.918,46	0,00	3.462.918,46
6	65	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00			0,00	10.000,00
6	67	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00		731,11	0,00	15.731,11
7	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		836.588,24	0,00	836.588,24
7	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.534.939,23		0,00	2.534.939,23
Total GRAL.		0,00	0,00	0,00	75.000,00	75.000,00	2.534.939,23	4.458.363,57	0,00	6.993.302,80

b) Romanent de crèdit

APLICACIÓ	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS		ROMANENTS NO COMPROMESOS	
		INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES
Capítol	Remuneracions del personal				
2020--121-1300001	Retribucions bàsiques/ personal laboral	0,00	0,00	0,00	70.647,55
2020--121-1300002	Retribucions complementàries./personal laboral	0,00	0,00	0,00	223.869,75
2020--121-1320001	Retribucions . bàsiques i altres laboral AD	0,00	0,00	0,00	-94.520,09
2020--121-1500001	Productivitat	0,00	0,00	0,00	19.981,40
2020--121-1600001	Seguretat Social	0,00	0,00	0,00	34.303,06
	Capítol I	0,00	0,00	0,00	254.281,67
Capítol	Despeses corrents de béns i serveis				
2020--121-2000002	Altres lloguers i canons de terrenys, bens naturals, edificis i altres construcció	0,00	0,00	0,00	-24.999,49
2020--121-200000290	Lloguers i canons Covid19	0,00	0,00	0,00	-29.516,44
2020--121-2010001	Lloguers i canons de material de transport	0,00	0,00	0,00	0,00
2020--121-201000190	Lloguers material de transport Covid19	0,00	0,00	0,00	-1.996,50
2020--121-2020001	Lloguers i canons per a procés de dades	0,00	0,00	0,00	0,00
2020--121-202000190	Lloguers i canons procés de dades Covid19	0,00	0,00	0,00	0,00
2020--121-2040001	altres lloguers i canons	0,00	0,00	0,00	0,00
2020--121-204000190	Altres lloguers i canons Covid19	0,00	0,00	0,00	-9.024,69
2020--121-2100001	conservació, reparació ,manteniment terrenys, edificis i altres construccions	0,00	0,00	0,00	-34.911,67
2020--121-2110001	Conservació, reparació, manteniment de material de transport	0,00	0,00	0,00	32.710,28
2020--121-2120001	conservació, reparació, manteniment d'equips per a procés de dades	0,00	0,00	0,00	0,00
2020--121-2120003	manteniment d'aplicacions informàtiques	0,00	0,00	0,00	1.184,77
2020--121-2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment.	0,00	0,00	0,00	-183,61
2020--121-2200001	Material ordinari no inventariable	0,00	0,00	0,00	-1.627,16
2020--121-220000190	Material ordinari no inventariable Covid19	0,00	0,00	0,00	-8.873,21
2020--121-2200002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	0,00	0,00	0,00	-13.599,27
2020--121-2210001	Aigua i energia	0,00	0,00	0,00	17.727,06
2020--121-2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	0,00	0,00	0,00	33.512,78
2020--121-222000190	Despeses postals, missatgeria i altres Covid19	0,00	0,00	0,00	-4.984,50
2020--121-2220002	Solucions de Connectivitat de Dades adquirides al CTTI	0,00	0,00	0,00	-9.550,47
2020--121-222000290	Solucions de Connectivitat Covid19	0,00	0,00	0,00	-16,93
2020--121-2220003	Comunicacions telefòniques (Vodafone)	0,00	0,00	0,00	-12.609,11
2020--121-222000390	Comunicacions telefòniques Covid19	0,00	0,00	0,00	-3.524,51
2020--121-2240001	Despeses d'assegurances	0,00	0,00	0,00	-266,74
2020--121-2260002	Atencions protocol·làries i representatives	0,00	0,00	0,00	4.182,08
2020--121-226000290	Atencions protocol·làries Covid19	0,00	0,00	0,00	-30.175,90
2020--121-2260003	publicitat, difusió, i campanyes institucionals	0,00	0,00	0,00	-1.009,50
2020--121-2260005	organització de reunions, conferències	0,00	0,00	0,00	3.771,52
2020--121-2260011	Formació dels empleats públics	0,00	0,00	0,00	-12.275,29
2020--121-2260089	Altres despeses diverses	0,00	0,00	0,00	-598,80
2020--121-2270001	Neteja i sanejament	0,00	0,00	0,00	0,00
2020--121-2270002	Seguretat	0,00	0,00	0,00	47,52
2020--121-2270005	Estudis i dictàmens	0,00	0,00	0,00	0,00
2020--121-227000590	Estudis i dictàmens Covid19	0,00	0,00	0,00	-544,50
2020--121-2270011	custodia, dipòsit, emmagatzematge i destrucció	0,00	0,00	0,00	1.625,06
2020--121-2270013	Treballs tècnics	0,00	0,00	0,00	244,98
2020--121-2270089	Altres treballs realitzats per pers. Físiques o jurídiques CSB	0,00	0,00	0,00	11.002,89
2020--121-227008970	Altres treballs realitzats per pers. Físiques o jurídiques. PSPV	0,00	0,00	0,00	-44.439,14
2020--121-227008990	altres treballs realitzats per pers físiques o jurídiques Covid19	0,00	0,00	0,00	128.205,97
2020--121-2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	0,00	0,00	0,00	-2.154,83
2020--121-228000290	Serveis informàtics realitzats per altres entitats Covid19	0,00	0,00	0,00	-5.203,00
2020--121-2280003	solucions TIC-CTTI-Serveis recurrents	0,00	0,00	0,00	3.297,60
2020--121-2300001	Dietes, locomoció i trasllats	0,00	0,00	0,00	20.221,33
2020--121-230000190	Dietes, locomoció i trasllats Covid19	0,00	0,00	0,00	-1.030,43
2020--121-2400001	despeses de publicacions	0,00	0,00	0,00	0,00

Capítol	Capítol II	0,00	0,00	0,00	4.618,15
	Despeses financeres				
2020--121-3100002	Interessos de préstecs en euros a llarg termini fora del sector públic de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	624.334,73
2020--121-3120001	Despeses d'emissió, modificació i cancel·lació del préstec en euros	0,00	0,00	0,00	-120,72
	Capítol III	0,00	0,00	0,00	624.214,01
Capítol	Inversions reals				
2020--121-6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	0,00	0,00	0,00	0,00
2020--121-6500002	Inversions en telecomunicacions	0,00	0,00	0,00	0,00
2020--121-650000290	Inversions en telecomunicacions Covid19	0,00	0,00	-6.517,15	0,00
2020--121-670000290	Inversions en aparells mèdics Covid19	0,00	0,00	6.517,15	0,00
	Capítol IV	0,00	0,00	0,00	0,00
Capítol	Transferències de capital				
2020--121-7030001	A empreses públiques i altres ens públics de l'Estat	0,00	0,00	0,00	0,00
2020--121-7305100	Al Servei Català de la Salut	0,00	0,00	836.588,24	0,00
2020--121-7400001	A entitats de dret públic de la Generalitat sotmès	0,00	0,00	1.683.591,43	0,00
2020--121-7480001	A altres entitats participades pel sector públic	0,00	0,00	0,00	0,00
	Capítol VII	0,00	0,00	2.520.179,67	0,00
Capítol	Variació de passius financers				
2020--121-8310001	Préstecs i bestretes concedits al personal a curt termini	0,00	0,00	10.850,00	0,00
2020--121-8700001	Aportacions al fons patrimonial d'entitats autònomes	0,00	0,00	0,00	0,00
	Capítol VIII	0,00	0,00	10.850,00	0,00
Capítol	Variació de passius financers				
2020--121-9120001	Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros	0,00	0,00	0,18	0,00
	Capítol IX	0,00	0,00	0,18	0,00
TOTAL		0,00	0,00	2.531.029,85	883.113,83

Execució de projectes d'inversió.

No obstant l'informat en l'apartat 15 d'aquesta memòria, totes les obres objecte del conveni 2007, d'infraestructures sanitàries a la ciutat de Barcelona, estan executades en la seva totalitat.

2. Pressupost d'ingressos

a) Procés de gestió dels ingressos públics.

1. Drets anul·lats:
No hi ha informació a incorporar en aquest apartat
2. Drets cancel·lats:
No hi ha informació a incorporar en aquest apartat

3. Recaptació neta

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRESSOS	RECAPTACIÓ NETA
380	Reintegrament exercicis tancats	647,45		647,45
399	Altres Ingressos diversos	1.275,10		1.275,10
420	De Servei Català de la Salut	8.788.932,95		8.788.932,95
460	De l'Ajuntament de Barcelona	271.003,62		271.003,62
410	De Departament de Salut	60.000,00		60.000,00
692	Aportacions per actuacions per compte SCS	1.200.000,00		1.200.000,00
81	Reintegrament de bestretes	8.828,70		8.828,70
83	Servei Català de la Salut	1.525.116,68		1.525.116,68
Total General		11.855.804,50		11.855.804,50

4. Devolucions d'ingrés

No hi ha informació a incorporar en aquest apartat

23.2 Pressupostos tancats

1. Pressupost de despeses

Aplicació Pressupostària	Descripció	Obligacions pendents a 1/1/2020	Modificació saldo inicial i anul·lacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pendents a 31/12/2020
2019- -121-1600001	DESPESES DE PERSONAL SEGURETAT SOCIAL	247.952,89 247.952,89	0,00 0,00	247.952,89 247.952,89	0,00 0,00	247.952,89 247.952,89	0,00 0,00
2019- -121-2000002	DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS LLOGUER EDIFICI CSB	88.785,24	0,00	88.785,24	0,00	88.785,24	0,00
2019- -121-2100001	CONSER, REPAR, MANT. TERRENYS, EDIFICIS I ALTRES CONST	11.732,99	0,00	11.732,99	0,00	11.732,99	0,00
2019- -121-2200002	PREMSA, REVISTES, LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS	981,82	0,00	981,82	0,00	981,82	0,00
2019- -121-2210001	AIGUA I ENERGIA	9.861,57	0,00	9.861,57	0,00	9.861,57	0,00
2019- -121-2220001	DESPESES POSTALS, MISSATGERIA I ALTRES SIMILARS	47,10	-23,55	23,55	0,00	23,55	0,00
2019- -121-2260002	ATENCIONS PROTOCOL·L·L·RIES I REPRESENTATIVES	21,95	0,00	21,95	0,00	21,95	0,00
2019- -121-2260003	PUBLICITAT, DIFUSIÓ, I CAMPANYES INSTITUCIONALS	187,55	0,00	187,55	0,00	187,55	0,00
2019- -121-2260005	ORGANITZACIÓ DE REUNIONS, CONFERÈNCIES	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
2019- -121-2270001	NETEJA I SANEJAMENT	11.668,62	0,00	11.668,62	0,00	11.668,62	0,00
2019- -121-2270002	SEGURETAT	4.541,00	0,00	4.541,00	0,00	4.541,00	0,00
2019- -121-2270089	ALTRES TREBALLS REALITZ. PER PERS.FISIQUES O JURIDIQUES CSB	18.520,26	0,00	18.520,26	0,00	18.520,26	0,00
2019- -121-2270097	ALTRES TREBALLS REALITZ. PER PERS.FISIQUES O JURIDIQUES. PSPV	8.264,44	0,00	8.264,44	0,00	8.264,44	0,00
2019- -121-2280002	SERVEIS INFORMÀTICS REALITZATS PER ALTRES ENTITATS	685,71	0,00	685,71	0,00	685,71	0,00
		156.298,25	-23,55	156.274,70	0,00	156.274,70	0,00
2011- -920-61020	INVERSIONS REALS OBRES AMPLIACIÓ CAP GUINARDÓ	357.065,22	0,00	357.065,22	0,00	0,00	357.065,22
2012- -920-61020	OBRES CAP GUINARDO	106.352,18	0,00	106.352,18	0,00	0,00	106.352,18
2016- -121-61020	OBRES CAP GUINARDO	342.745,26	0,00	342.745,26	0,00	0,00	342.745,26
2011- -920-61022	NOU CAP, CSM I RESIDÈNCIA BONAPLATA	1.834.549,66	0,00	1.834.549,66	0,00	0,00	1.834.549,66
		2.640.712,32	0,00	2.640.712,32	0,00	0,00	2.640.712,32
2019- -121-7305100	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL AL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	387.419,42	0,00	387.419,42	0,00	387.419,42	0,00
2019- -121-7400001	A ENTITATS DE DRET PÚBLIC DE LA GENERALITAT SOTMES	44.670,78	0,00	44.670,78	0,00	44.670,78	0,00
		432.090,20	0,00	432.090,20	0,00	432.090,20	0,00
	TOTAL	3.477.053,66	-23,55	3.477.030,11	0,00	836.317,79	2.640.712,32

2. Pressupost d'ingressos

APLICACIÓ PRESSUOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DRETS ANUL.LATS	DRETS CANCEL.LATS	RECAPTACIÓ	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
Exercici 2019 2019 - 76001	Ajuntament de Barcelona	1.432.000,00				1.432.000,00	0,00
Total exercici		1.432.000,00	0,00	0,00	0,00	1.432.000,00	0,00
Total general		1.432.000,00	0,00	0,00	0,00	1.432.000,00	0,00

3. Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.

La variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors és zero.

23.3 Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.

Compromís de despesa vinculat al punt 4 de l'Acord del Govern, de 28 d'agost de 2018, pel qual s'aproven les despeses amb càrrec a pressupostos futurs del Departament de Salut i del Servei Català de la Salut, per al finançament de les noves licitacions i del nou model de relació amb el Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI) per al període 2019-2022.

PARTIDA	DESCRIPCIÓ	2019	2020	2021	2022
228001	Serveis Informàtics realitzats Generalitat	3.232,94	3.297,60	3.380,04	3.481,44
Total General		3.232,94	3.297,60	3.380,04	3.481,44

23.4 Despeses amb finançament afectat

1. Desviacions de finançament per agent finançador

DESVIACIONS DE FINANÇAMENT	AGENT FINANÇADOR		COEFICIENT FINANÇAMENT	DESVIACIÓ 2020		DESVIACIONS ACUMULADES	
	TERCER	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA		Positiva	Negativa	Positiva	Negativa
CONVENI 2000							
INTERESSOS PRÈSCTE CONVENI 2000	CatSalut		100%	21.298,60		16.591,30	0,00
AMORTITZACIÓ PRÈSTEC CONVENI 2000	CatSalut						
CONVENIS 2006 2007	CatSalut		100%				-2.297.967,06
MISSAP	Departament Salut		100%		0,00	48.987,42	
PAMEM	CatSalut		100%		0,00	0,00	0,00
MILLORA QUALITAT XARXA PLA CONFORT	Ajuntament Barcelona		100%		-1.002.809,70	1.532.129,53	0,00
PLA ACTUACIÓ ÀREA MEDICAMENT (FURM)	Departament Salut		100%	23.186,62		76.037,60	
SERVEIS MUNICIPALS COMPLEMENTARIS	Ajuntament Barcelona		100%	836.588,24		836.588,24	
VIOLENCIA GÈNERE 2019	Departament Salut		100%		-17.473,00		-17.555,60
TOTAL				881.073,46	-1.020.282,70	2.510.334,09	-2.315.522,66

2. Gestió de la despesa pressupostària

DESCRIPCIÓ	DESPESA PREVISTA	OR EN EXERCICIS ANTERIORS	OR EN L'EXERCICI	TOTAL O.R.	DESPESA PENDENT
CONVENI 2000	20.877.427,41	18.554.021,87	1.178.701,40	19.732.723,27	1.144.704,14
CONVENIS 2006 2007	36.014.888,74	34.788.863,18		34.788.863,18	1.226.025,56
MISSAP	305.000,00	256.012,58		256.012,58	48.987,42
PAMEM	7.625.583,40	4.575.350,04	1.525.116,68	6.100.466,72	1.525.116,68
MILLORA QUALITAT XARXA PLA CONFORT PLA ACTUACIÓ ÀREA MEDICAMENT (FURM)	3.750.000,00	1.215.060,77	1.002.809,70	2.217.870,47	1.532.129,53
SERVEIS MUNICIPALS COMPLEMENTARIS	120.000,00	7.149,02	36.813,38	43.962,40	76.037,60
VIOLÈNCIA GÈNERE 2019	836.588,24	0,00	0,00	0,00	836.588,24
TOTAL	69.561.487,79	59.411.540,06	3.760.914,16	63.172.454,22	6.389.033,57

Per determinar les desviacions de finançament s'han considerat com a ingressos finalistes els següents:

- Aportacions del CatSalut corresponents al finançament del préstec a llarg termini contractat pel CSB, el qual es va destinar a finançar les inversions d'infraestructura sanitària contemplades en el conveni subscrit amb el CatSalut el 29 de desembre de 2000. Aquest préstec es va formalitzar en l'any 2007 i finalitza la seva amortització en l'any 2021. L'aportació rebuda en l'any 2020 és de 1.200.000,00 euros.
- Aportacions del CatSalut corresponents al finançament de les inversions compreses en el conveni formalitzat el 14 de desembre de 2007. En l'any 2019 no s'ha produït moviments.
- Altres ingressos finalistes per finançar diversos projectes MISAPP
- Aportacions de l'Ajuntament de Barcelona per 3.750.000,00 € destinada a la millora de la qualitat de la xarxa sanitària a la ciutat de Barcelona i del Servei Català de la Salut, per 1.525.116,68 €, ambdues vinculades al conveni de col·laboració entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el CatSalut, el CSB i l'Ajuntament de Barcelona, per la integració dels usuaris del PAMEM en el sistema de cobertura pública del CatSalut per a la prestació de l'assistència sanitària, i aconseguir la solvència econòmica i financera del PAMEM.
- Aportacions de l'Ajuntament de Barcelona per Programes complementaris en assistència sanitària 836.588,24€
- Aportacions del Departament de Salut per la lluita contra la Violència de Gènere, 15.000,00 € i Ús racional del medicament (FURM) 120.000,00 €.

23.5 Romanent de tresoreria

L'import dels fons líquids correspon al saldo Cashpooling a favor del Consorci a 31 de desembre de 2020.

El romanent de tresoreria per a despeses generals és negatiu degut, principalment, a les desviacions de finançament negatives de 2.297.967,06 euros, generades en l'execució del conveni formalitzat amb el CatSalut l'any 2007, per a la realització d'inversions. Aquestes desviacions negatives s'han originat perquè el finançament del conveni s'ha ajustat al cost real d'execució de les obres, el qual és inferior als imports certificats per les empreses constructores. (veure nota 15)

Romanent de Tresoreria 2020				
	EXERCICI 2020		EXERCICI 2019	
1 (+) Fons líquids		3.759.099,51		3.336.603,57
2 (+) Drets Pendants Cobrament		1.050.160,75		1.432.000,00
+ De pressupost corrent	1.050.160,75		1.432.000,00	
+ De pressupost tancat				
+ De operacions no pressupostaries				
3 (-) Obligacions Pendants Pagament		3.640.247,07		3.761.111,59
+ De pressupost corrent	731.774,03		836.341,34	
+ De pressupost tancat	2.641.031,74		2.641.008,19	
+ De operacions no pressupostaries + finances i dipòsits	267.441,30		283.762,06	
4 (+) Partides pendents d'aplicació				
- cobraments pendents d'aplicació				
+ pagaments pendents d'aplicació				
I Romanent Tresoreria Total		1.169.013,19		1.007.491,98
II Romanent Tresoreria Afectat		2.510.334,09		2.637.346,08
IV Romanent tresoreria no afectat		-1.341.320,90		-1.629.854,10

A 31 de desembre de 2020 no existeixen obligacions de pagament pendents d'imputar al pressupost.

23.6 Drets pressupostaris pendents de cobrament segons el seu grau d'exigibilitat

A 31 de desembre de 2020, restava pendent de cobrament l'aportació de l'Ajuntament de Barcelona, per valor de 836.588,24€, corresponent a l'aportació per Programes complementaris en assistència sanitària 213.572,51€ corresponent a la última aportació provinent de CatSalut per finançar despeses vinculades a Covid-19

23.7. Creditors per operacions meritades

Compte	Import	Observacions
640	40.699,38	Paga extra juny'21 meritada en 2020.
629	1.684,01	Factures pendents de rebre
623	27.830,00	Factures pendents de rebre
	70.213,39	

24. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris

Liquiditat immediata

a) Liquiditat immediata

Fons líquids	3.759.099,51	0,505
Passiu corrent	7.437.409,84	

b) Liquiditat a curt termini

Fons líquids + Drets pendents cobrament	4.809.260,26	0,647
Passiu corrent	7.437.409,84	

c) Liquiditat General

Actiu corrent	4.809.631,52	0,647
Passiu corrent	7.437.409,84	

e) Endeutament

Passiu corrent + Passiu no corrent	7.437.409,84	1,536
Passiu corrent + no corrent + Patrimoni	4.842.349,16	

f) Relació d'endeutament

Passiu corrent	7.437.409,84
Passiu no corrent	0,00

g) Cash-Flow

Passiu no corrent + Passiu corrent	7.437.409,84	4,784
Fluxos nets d'efectiu per activitats gestió	1.554.482,17	

Ratis Compte Resultat Econòmic Patrimonial

1) Estructura dels ingressos

Tots els ingressos de Consorci Sanitari de Barcelona estan relacionats amb transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)			
ING.TRIB/IGOR	TRANSF/IGOR	VN i PS/IGOR	RESTA IGOR/IGOR
0,00	1,00	0,00	0,00

2) Estructura de les despeses

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (DGOR)			
D.PERS/DGOR	TRANSF/DGOR	APROV/DGOR	RESTA DGOR/DGOR
0,41	0,22	0,00	0,38

3) Cobertura de les despeses corrents

3) Cobertura de les despeses corrents

Despeses de gestió ordinària	11.722.632,21	
Ingressos de gestió ordinària	13.038.248,84	0,899

Del pressupost de despeses corrent:

1) Execució del pressupost de despeses

Obligacions reconegudes netes	12.745.823,54	
Crèdits totals	16.159.967,22	0,789

2) Realització de pagaments

Pagaments realitzats	12.014.049,51	
Obligacions reconegudes netes	12.745.823,54	0,943

6) Període mitja de pagament

Obligacions pendents de pagament	731.774,03		
Obligacions reconegudes netes	12.745.823,54	365	20,956

Del pressupost d'ingressos corrent:

1) Execució del pressupost d'ingressos

Drets reconeguts nets	12.905.965,25	0,799
Previsions definitives	16.159.967,22	

2) Realització de cobraments

Recaptació neta	11.855.804,50	0,919
Drets reconeguts nets	12.905.965,25	

3) Període mitjà de cobrament

Drets pendents de cobrament	1.050.160,75	0,081
Drets reconeguts nets	12.905.965,25	

25. Informació sobre el cost de les activitats

No hi ha informació per incorporar en aquest apartat de la memòria

26. Indicadors de gestió

No hi ha informació per incorporar en aquest apartat de la memòria

27. IMPACTE DE L'EMERGÈNCIA COVID

Aquesta nota s'elabora en compliment del previst en l'article 14 de l'ORDRE VEH/193/2020, de 5 de novembre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari 2020, que estableix que els comptes anuals de 2020 de totes les entitats incloses en el perímetre del Compte General de la Generalitat han de contenir en la seva memòria un apartat específic per informar de manera detallada de les despeses directes i indirectes derivades de la pandèmia COVID i del seu impacte sobre la recaptació dels ingressos. També estableix que la comptabilitat de les entitats ha de permetre fer el seguiment de les despeses directa o indirectament vinculades amb les necessitats derivades de l'emergència sanitària, econòmica i social derivada del COVID.

- 1) Impacte directe del COVID en la despesa de l'entitat.

El COVID ha impactat directament en la despesa de l'entitat en els termes que es recullen en el quadre resum següent:

IMPACTE INDIRECTE DEL COVID	
Dades en milers d'euros	
	DESPESA MERITADA
Remuneracions de personal	
Contractació de personal	51,10
Altres efectes	
Despeses corrents de béns i serveis	
Teletreball, educació no presencial i adquisició de mitjans informàtics amb aquesta finalitat	
Desinfecció, neteja i mitjans per a la prevenció de contagis	
Efectes relacionats amb la prestació de serveis i subministraments (inclòs indemnitzacions)	3.429,60
Altres efectes	
A entitats dependents	
Transferències Corrents	
Transferències corrents a famílies	
Concerts educatius	
Transferències corrents a empreses privades	
Altres subvencions o ajudes corrents	
Transferències a corporacions locals	
Altres efectes	
A entitats dependents	
Despeses corrents	
Inversions reals	25,73
Altres efectes	
A entitats dependents	
Transferències de Capital	
Transferències de capital a famílies	
Transferències de capital a empreses privades	
Altres subvencions o ajuts de capital	
Transferències de capital a corporacions locals	
Altres efectes	
A entitats dependents	
Despeses de capital	
Despeses financeres	
Variació d'actius financers	
Altres efectes	
A entitats dependents	
Total despeses	3.506,43

2) Impacte directe del COVID en els ingressos de l'entitat.

IMPACTE INDIRECTE DEL COVID	
Dades en milers d'euros	
	TOTAL INGRESSOS
Transferències COVID	3.412,37
Altres ingressos COVID	
Minoració d'ingressos	
Total ingressos	3.412,37

El total de la despesa vinculada a la resposta a la pandèmia Covid19 s'ha establert en 3.506.438,35€. La major part del finançament, fins a 3.412.374,48€ (97,31%) ha anat a càrrec del CatSalut en successives transferències de crèdit (fins a nou), prèvia justificació de la despesa per part de CSB. La resta, 94.063,87€, ha estat finançada amb els recursos de CSB provinents de transferències pel funcionament habitual de l'entitat.

28. Fets posteriors al tancament

En data 1 de juny de 2021, Consorci Sanitari de Barcelona ha abonat a l'entitat BBVA la darrera quota d'amortització i els interessos del préstec vinculat al conveni d'inversions de l'exercici 2000, per un import d'1.144.724,44€.

L'acord plurianual pel que CatSalut finançava l'amortització i els interessos del préstec esmentat va finalitzar la seva vigència en l'exercici 2020. Conseqüència d'aquest decalatge en el finançament del préstec, justificat en l'informe que Consorci Sanitari de Barcelona va emetre en el mes de març per sol·licitar a CatSalut el finançament de la quota de 2021.

A la data de formulació dels presents comptes anuals el CatSalut està tramitant la aprovació del finançament indicat anteriorment.

Comptes Anuals formalitzats a Barcelona, 29 de juny de 2021

36959232A Signat
digitalment per
JAUME 36959232A
ESTANY (R: JAUME ESTANY
Q5856235F) (R: Q5856235F)
Data: 2021.07.01
10:42:32 +02'00'

Jaume Estany i Ricart
Gerent