

CONSORCI SANITARI DE BARCELONA

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2019

Protocol número: B-7.440

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals	6

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

A la Junta General del
Consorti Sanitari de Barcelona

Opinió

Hem auditat els comptes anuals del **Consorti Sanitari de Barcelona** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2019, 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 2019, així com dels seus resultats, els fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 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.

Projectes subvencionats

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 en 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 2019 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, 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.

Com s'indica en la nota 15 de la memòria esmentada, l'Entitat ha plantejat davant el Tribunal la improcedència que el CCB continuï com a part en el plet atès que, degut a la seva extinció, les competències, béns i personal van ser assumides per l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB), i que mentre aquesta no comparegui en el recurs les societats REGESA i RASSA no s'hi poden mantenir com a parts independents.

A data del present informe, la darrera actuació del Tribunal que tenim coneixement és la Diligència d'Ordenació de data 24 de juliol de 2020, notificada de 29 del mes indicat, en el qual dona trasllat a las parts, conferint un termini d'al·legacions de 5 dies, de la sol·licitud de l'Entitat de suspendre el procediment mentre l'AMB no comparegui en el procediment com a successora del CCB i que si no ho fa en els deu dies atorgats pel Tribunal l'AMB es tingui per desistida en el recurs, així com també REGESSA i RASSA.

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, conclouem 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 conclouem 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, 1 d'octubre de 2020

Faura- Casas, Auditors Consultors, S.L.

"Aquest informe es correspon amb el segell distintiu núm. 20/20/15728 emès pel Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya."

Maria Josep Arasa Alegre

Soci



CONSORCI SANITARI DE BARCELONA

Comptes anuals exercici 2019

CONSORCI SANITARI DE BARCELONA

Comptes anuals exercici 2019

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 COMPTE	ACTIU	NOTES EN LA MEMÒRIA	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018
	A) ACTIU NO CORRENT		20.640,60	22.770,63
	I. IMMOBILITZAT INTANGIBLE	7	1.726,28	3.063,09
	3. Aplicacions informàtiques		1.726,28	3.063,09
	II. IMMOBILITZAT MATERIAL	5	18.914,32	19.707,54
	5. Altre immobilitzat material		18.914,32	19.707,54
	B) ACTIU CORRENT		4.774.897,07	3.235.436,65
	III. DEUTORS I ALTRES COMPTE A COBRAR		1.432.000,00	187.419,42
	1. Deutors per operacions de gestió		1.432.000,00	187.419,42
	V. INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI	9	6.293,50	3.110,22
	2. Crèdit s i valors representatius del deute		6.293,50	3.110,22
	VII. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LIQUIDS EQUIVALENTS		3.336.603,57	3.044.907,01
	2. Tresoreria		3.336.603,57	3.044.907,01
	TOTAL ACTIU A+B		4.795.537,67	3.258.207,28

NÚM COMPTE	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN LA MEMÒRIA	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018
	A) PATRIMONI NET		-3.855.453,72	-4.998.667,27
	I. PATRIMONI APORTAT		4.588.892,22	4.588.892,22
	II. PATRIMONI GENERAT		-8.444.345,94	-9.587.559,49
	1. Resultats d'exercicis anteriors		-9.586.968,16	-10.731.070,23
	2. Resultats de l'exercici		1.142.622,22	1.143.510,74
	B) PASSIU NO CORRENT		1.110.930,68	2.221.864,68
	II. DEUTES A LLARG TERMINI	10	1.110.930,68	2.221.864,68
	2. Deutes amb entitats de crèdit		1.110.930,68	2.221.864,68
	C) PASSIU CORRENT		7.540.060,71	6.035.009,87
	II. DEUTES A CURT TERMINI	10	3.738.326,26	2.757.756,03
	2. Deute amb entitats de crèdit		1.150.536,05	1.170.336,61
	4. Altres Deutes		2.587.790,21	1.587.419,42
	IV. CREDITORS I ALTRES COMPTE A PAGAR		3.801.734,45	3.277.253,84
	1. Creditors per operacions de gestió		3.477.349,53	2.972.712,80
	2. Altres comptes a pagar		40.622,86	39938,67
	3. Administracions públiques		283.762,06	264.602,37
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		4.795.537,67	3.258.207,28

2. Compte del Resultat Econòmic -Patrimonial

NÚM COMPTES	CONCEPTE	NOTES EN LA MEMÒRIA	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018
	2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts	14	8.681.167,36	10.650.743,55
	a) De l'exercici			
	a.1 Subvencions i llegats rebuts per finançar despeses de l'exercici		3.227.842,60	5.464.233,36
	a.2 Transferències		5.453.324,76	5.186.510,19
	A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA		8.681.167,36	10.650.743,55
	8. Despeses de personal		-4.520.956,19	-4.262.925,37
	a) Sous, salaris i assimilats		-3.585.548,45	-3.446.804,39
	b) Càrregues socials		-935.407,74	-816.120,98
	9. Transferències i subvencions concedides		-1.959.596,87	-4.218.233,36
	11. Altres despeses de gestió ordinària		-974.198,11	-908.294,40
	a) Subministraments i serveis exteriors		-974.198,11	-908.294,40
	12. Amortització de l'immobilitzat		-2.130,03	-2.418,66
	B) TOTAL DESPESES GESTIÓ ORDINÀRIA		-7.456.881,20	-9.391.871,79
	I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària A+B		1.224.286,16	1.258.871,76
	II Resultat de les operacions no financeres		1.224.286,16	1.258.871,76
	15. Ingressos financers			50,67
	16. Despeses financeres		-81.663,94	-115.411,69
	b) Altres		-81.663,94	-115.411,69
	III. Resultat operacions financeres		-81.663,94	-115.361,02
	IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici		1.142.622,22	1.143.510,74

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 INCREMENTS PATRIMONIALS	TOTAL
A. PATRIMONI NET AL FINAL DE 2018		4.588.892,22	-9.587.559,49			-4.998.667,27
B. AJUSTAMENTS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIONS D'ERRORS			591,33			591,33
C. PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI (A+B)		4.588.892,22	-9.586.968,16			-4.998.075,94
D. VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2018			1.142.622,22			1.142.622,22
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici			1.142.622,22			1.142.622,22
2. Operacions amb l'entitat propietària						
3. Altres variacions del patrimoni net						
E. PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI (C+D)		4.588.892,22	-8.444.345,94			-3.855.453,72

3.2 Estat d'ingressos i despeses reconeguts

NÚM COMPTES	ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	NOTES EN MEMÒRIA	2019	2018
129	I. Resultat econòmic patrimonial		1.142.622,22	1.143.510,74
	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		1.142.622,22	1.143.510,74

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	2019	2018
	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
	b) ALTRES OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES			
75	1. Ingressos i despeses reconeguts directament en el compte del resultat econòmic	14	8.681.167,36	10.650.743,55
	2. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net			
	Total		8.681.167,36	10.650.743,55

4. Estat de fluxos d'efectiu

	Nota Memòria	Exercici 2018	Exercici 2019
I FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ			
A) Cobraments		12.318.605,24	8.456.708,59
1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials			
2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts		12.318.605,24	8.436.957,57
3. Vendes netes i prestacions de serveis			0,00
4. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens			
5. Interessos i dividendes cobrats			0,00
6. Altres cobraments			19.751,02
B) Pagaments		9.550.804,48	7.051.294,98
7. Despeses de personal		4.268.363,53	4.473.350,81
8. Transferències i subvencions concedides		4.341.778,34	1.527.906,67
9. Aprovisionaments			0,00
10. Altres despeses de gestió		787.065,72	948.572,77
11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens			0,00
12.. Interessos pagats		135.212,49	101.464,73
13. Altres pagaments		18.384,40	0,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)		2.767.800,76	1.405.413,61
II. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
C) Cobraments		7.963,39	8.416,72
1. Cobraments d'inversions reals			0,00
2. Venda d'actius financers		7.963,39	8.416,72
3. Altres cobraments de les activitats d'inversió			0,00
B) Pagaments		7.200,00	11.200,00
4. Compra d'inversions reals			0,00
5. Compra d'actius financers		7.200,00	11.200,00
6. Altres pagaments de les activitats d'inversió			0,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)		763,39	-2.783,28
III. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
E) Augments en el patrimoni			0,00
1. Aportacions de l'entitat o entitats propietàries			
F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries			0,00
2. Devolució d'aportacions i repartiment de resultats a l'entitat o entitats propietàries			0,00
G) Cobrament per l'emissió de passius financers			0,00
3. Obligacions i altres valors negociables			
4. Préstecs rebuts			0,00
5. Altres deutes			
H) Pagaments per reemborsament de passius financers	10	1.110.933,72	1.110.933,77
6. Obligacions i altres valors negociables			
7. Préstecs rebuts		1.110.933,72	1.110.933,77
8. Altres deutes			0,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+E-F+G-H)		-1.110.933,72	-1.110.933,77
IV. FLUXOS D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ			
I) Cobraments pendents d'aplicació			0,00
J) Pagaments pendents d'aplicació			0,00
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)			0,00
V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			0,00
VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFECTIU (I+II+III+IV+V)		1.657.630,43	291.696,56
Effectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici		1.387.276,58	3.044.907,01
Effectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici		3.044.907,01	3.336.603,57

5. Estat de liquidació del pressupost

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DESPESES									
PARTIDA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMESSES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS PAGAMENT A 31/12	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIUS					
1	DESPESES DE PERSONAL								
13201	Personal d'alta direcció	247.594,33	0,00	247.594,33	269.898,26	269.898,26	269.898,26	0,00	-22.303,93
13202	Personal laboral	3.166.881,58	219.204,25	3.386.085,83	3.315.676,56	3.315.676,56	3.315.676,56	0,00	70.409,27
13301	Indemnitzacions personal CSB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Art. 13 :		3.414.475,91	219.204,25	3.633.680,16	3.585.574,82	3.585.574,82	3.585.574,82	0,00	48.105,34
16001	Seguretat Social	912.879,48	0,00	912.879,48	931.738,39	931.738,39	683.785,50	247.952,89	-18.858,91
Total Art. 16 :		912.879,48	0,00	912.879,48	931.738,39	931.738,39	683.785,50	247.952,89	-18.858,91
Total Cap. 1 :	DESPESES DE PERSONAL	4.327.355,39	219.204,25	4.546.559,64	4.517.313,21	4.517.313,21	4.269.360,32	247.952,89	29.246,43
2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS								
20001	Lloguer edifici CSB	524.322,12	0,00	524.322,12	532.711,44	532.711,44	443.926,20	88.785,24	-8.389,32
20201	Lloguers i canons equips procés	2.375,52	0,00	2.375,52	0,00	0,00	0,00	0,00	2.375,52
Total Art. 20:		526.697,64	0,00	526.697,64	532.711,44	532.711,44	443.926,20	88.785,24	-6.013,80
21001	Conservació reparació	34.501,32	0,00	34.501,32	41.464,89	41.464,89	29.731,90	11.732,99	-6.963,57
21201	Equips procés dades	9.896,96	0,00	9.896,96	0,00	0,00	0,00	0,00	9.896,96
21203	Manteniment Aplicacions Informàtiques	0,00	0,00	0,00	5.400,24	5.400,24	5.400,24	0,00	-5.400,24
21401	Altres despeses conservació i manteniment	0,00	0,00	0,00	1.363,67	1.363,67	1.363,67	0,00	-1.363,67
Total Art. 21 :		44.398,28	0,00	44.398,28	48.228,80	48.228,80	36.495,81	11.732,99	-3.830,52
22001	Material oficina no inventariable	1.000,00	0,00	1.000,00	1.443,02	1.443,02	1.443,02	0,00	-443,02
22002	Prensa, revistes, llibres i altres	0,00	0,00	0,00	1.795,71	1.795,71	813,89	981,82	-1.795,71
22112	Aigua i Energia PSPV	65.000,00	0,00	65.000,00	59.206,76	59.206,76	49.345,19	9.861,57	5.793,24
22211	Despeses postals, missatgeria i altres similars	42.000,00	0,00	42.000,00	15.797,78	15.797,78	15.750,68	47,10	26.202,22
22212	Comunicacions telefòniques CSB CTTI	3.018,48	0,00	3.018,48	3.232,94	3.232,94	3.232,94	0,00	-214,46
22213	comunicacions telefòniques Vodafone	0,00	0,00	0,00	9.270,44	9.270,44	9.270,44	0,00	-9.270,44
22401	Despeses d'Assegurances	7.500,00	0,00	7.500,00	7.262,86	7.262,86	7.262,86	0,00	237,14

PARTIDA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMESSES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS PAGAMENT A 31/12	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIUS					
		22602	Atencions protocol·làries i representatives	2.000,00					
22603	Publicitat, difusió i campanyes	0,00	0,00	0,00	2.905,41	2.905,41	2.717,86	187,55	-2.905,41
22605	Reunions i conferències	2.000,00	0,00	2.000,00	9.916,43	9.916,43	8.916,43	1.000,00	-7.916,43
22611	Formació	2.000,00	0,00	2.000,00	3.669,35	3.669,35	3.669,35	0,00	-1.669,35
22689	Altres despeses diverses	2.000,00	0,00	2.000,00	397,17	397,17	397,17	0,00	1.602,83
22701	Neteja i Sanejament	73.857,12	0,00	73.857,12	70.011,72	70.011,72	58.343,10	11.668,62	3.845,40
22702	Seguretat PSPV	35.028,48	0,00	35.028,48	27.246,00	27.246,00	22.705,00	4.541,00	7.782,48
22705	Estudis i Dictàmens	0,00	0,00	0,00	9.716,30	9.716,30	9.716,30	0,00	-9.716,30
22713	Treballs Tècnics	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
22711	Custòdia Dipòsit i emmagatzematge	3.500,00	0,00	3.500,00	108,90	108,90	108,90	0,00	3.391,10
22756	Serveis Informàtics entitats fora	30.000,00	0,00	30.000,00	26.789,35	26.789,35	26.103,64	685,71	3.210,65
227891	Altres treballs realitzats per altres empreses CSB	0,00	51.765,12	51.765,12	71.772,35	71.772,35	53.252,09	18.520,26	-20.007,23
227892	Altres treballs realitzats per altres empreses PSPV	50.000,00	0,00	50.000,00	52.648,64	52.648,64	44.384,20	8.264,44	-2.648,64
Total Art. 22 :		328.904,08	51.765,12	380.669,20	377.010,22	377.010,22	321.230,20	55.780,02	3.658,98
23001	Dietes, Locomoció i trasllats	30.000,00	0,00	30.000,00	18.601,44	18.601,44	18.601,44	0,00	11.398,56
Total Art. 23 :		30.000,00	0,00	30.000,00	18.601,44	18.601,44	18.601,44	0,00	11.398,56
24001	Despeses Publicacions	0,00	0,00	0,00	605,00	605,00	605,00	0,00	-605,00
Total Art. 25 :		0,00	0,00	0,00	605,00	605,00	605,00	0,00	-605,00
Total Cap. II	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	930.000,00	51.765,12	981.765,12	977.156,90	977.156,90	820.858,65	156.298,25	4.608,22
3	DESPESES FINANCERES								
30001	Interessos Llarg Termini	692.102,31	0,00	692.102,31	101.373,25	101.373,25	101.373,25	0,00	590.729,06
30002	Interessos curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Art. 30 :		692.102,31	0,00	692.102,31	101.373,25	101.373,25	101.373,25	0,00	590.729,06
34901	Altres despeses financeres	0,00	0,00	0,00	91,48	91,48	91,48	0,00	-91,48
Total Art. 34 :		0,00	0,00	0,00	91,48	91,48	91,48	0,00	-91,48
Total Cap. III	DESPESES FINANCERES	692.102,31	0,00	692.102,31	101.464,73	101.464,73	101.464,73	0,00	590.637,58

PARTIDA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMESSES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS PAGAMENT A 31/12	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIUS					
	INVERSIONS REALS								
611	Inversions variis CAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Art. 61 :		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62002	Equipament reposició CSB.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Art. 62 :		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64002	Equipament Reposició CSB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aplicacions informàtiques. APLICATIU								
68002	NOMINES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Art. 68 :		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Cap. VI	INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	SUBVENCIONS								
73001	Odontologia Escolar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73002	Salut Mental població adolescent	0,00	387.419,42	387.419,42	387.419,42	387.419,42	0,00	387.419,42	0,00
Total Art. 73 :		0,00	387.419,42	387.419,42	387.419,42	387.419,42	0,00	387.419,42	0,00
74000	Millora Qualitat Xarxa Sanitària Barcelona	0,00	2.582.000,00	2.582.000,00	47.060,77	47.060,77	2.389,99	44.670,78	2.534.939,23
Total Art. 74 :		0,00	2.582.000,00	2.582.000,00	47.060,77	47.060,77	2.389,99	44.670,78	2.534.939,23
Total CAP VII	SUBVENCIONS	0,00	2.969.419,42	2.969.419,42	434.480,19	434.480,19	2.389,99	432.090,20	2.534.939,23
8	ACTIUS FINANCERS								
83001	Préstecs i bestretes concedits al personal	15.000,00	0,00	15.000,00	11.600,00	11.600,00	11.600,00	0,00	3.400,00
Total Art. 83 :		15.000,00	0,00	15.000,00	11.600,00	11.600,00	11.600,00	0,00	3.400,00
87001	Transferència Capital PAMEM	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
Total Art. 83 :		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
Total Cap. VIII	ACTIUS FINANCERS	15.000,00	1.525.116,68	1.540.116,68	1.536.716,68	1.536.716,68	1.536.716,68	0,00	3.400,00
9	PASSIUS FINANCERS								
91002	Cancel·lació préstecs ens fora sector públic	1.110.934,00	0,00	1.110.934,00	1.110.933,77	1.110.933,77	1.110.933,77	0,00	0,23
Total Art. 91 :		1.110.934,00	0,00	1.110.934,00	1.110.933,77	1.110.933,77	1.110.933,77	0,00	0,23
Total Cap. 9 :	PASSIUS FINANCERS	1.110.934,00	0,00	1.110.934,00	1.110.933,77	1.110.933,77	1.110.933,77	0,00	0,23
Total		7.075.391,70	4.765.505,47	11.840.897,17	8.678.065,48	8.678.065,48	7.841.724,14	836.341,34	3.162.831,69

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							
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS										
410	DEL DEPARTAMENT DE SALUT	0,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00		75.000,00	75.000,00			0,00
Total Article 41		0,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00		75.000,00	75.000,00		0,00	0,00
420	DEL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	4.986.351,77	195.969,37	5.182.321,14	5.182.321,14		5.182.321,14	5.182.321,14		0,00	0,00
Total Article: 42		4.986.351,77	195.969,37	5.182.321,14	5.182.321,14		5.182.321,14	5.182.321,14		0,00	0,00
46	D'ENTITATS LOCALS										
460	De l'Ajuntament de Barcelona	271.003,62	-50.000,00	221.003,62	221.003,62		221.003,62	221.003,62		0,00	0,00
Total Article: 46		271.003,62	-50.000,00	221.003,62	221.003,62		221.003,62	221.003,62		0,00	0,00
Total Capítol: 4		5.257.355,39	220.969,37	5.478.324,76	5.478.324,76		5.478.324,76	5.478.324,76		0,00	0,00
5	INGRESSOS PATRIMONIALS										
52	INTERESOS DE DIPOSITIS										
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	1.246.096,71		1.246.096,71	1.246.096,71		0,00	556.939,60
Total Article: 69		1.803.036,31	0,00	1.803.036,31	1.246.096,71		1.246.096,71	1.246.096,71		0,00	556.939,60
Total Capítol: 6		1.803.036,31	0,00	1.803.036,31	1.246.096,71		1.246.096,71	1.246.096,71		0,00	556.939,60
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL										
730	Servei Català de la Salut	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
760	Ajuntament de Barcelona	0,00	1.432.000,00	1.432.000,00	1.432.000,00		1.432.000,00	0,00	1.432.000,00	0,00	0,00
Total Article 70		0,00	2.957.116,68	2.957.116,68	2.957.116,68		2.957.116,68	1.525.116,68	1.432.000,00	0,00	0,00
Total Capítol: 7		0,00	2.957.116,68	2.957.116,68	2.957.116,68		2.957.116,68	1.525.116,68	1.432.000,00	0,00	0,00
8	ACTIUS FINANCERS										
81	REINTEGRAMENT DE BESTRETES	15.000,00	0,00	15.000,00	8.416,72		8.416,72	8.416,72		0,00	6.583,28
811	Reintegrament de Bestretes	15.000,00	0,00	15.000,00	8.416,72		8.416,72	8.416,72		0,00	6.583,28
Total Article: 81											
89	ROMANENT DE CRÈDIT	0,00	1.587.419,42	1.587.419,42	0,00		0,00	0,00		0,00	1.587.419,42
890	Romanent de Crèdit	0,00	1.587.419,42	1.587.419,42	0,00		0,00	0,00		0,00	1.587.419,42
Total Capítol: 8		15.000,00	1.587.419,42	1.602.419,42	8.416,72		8.416,72	8.416,72		0,00	1.594.002,70
Total General		7.075.391,70	4.765.505,47	11.840.897,17	9.689.954,87	0,00	0,00	9.689.954,87	8.257.954,87	1.432.000,00	2.150.942,30

Resultat Pressupostari

CONCEPTE	DRET RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RENEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) (+) Operacions corrents	5.478.324,76	5.595.934,84		-117.610,08
b) (+) Operacions de Capital	4.203.213,39	434.480,19		3.768.733,20
c) (+) Operacions comercials				
1 Total Operacions no financeres	9.681.538,15	6.030.415,03	0,00	3.651.123,12
d) (+) Actius financers	8.416,72	1.536.716,68		-1.528.299,96
e) (+) Passius financers		1.110.933,77		-1.110.933,77
2 Total Operacions financeres	8.416,72	2.647.650,45	0,00	-2.639.233,73
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	9.689.954,87	8.678.065,48	0,00	1.011.889,39
AJUSTAMENTS				
3 Crèdits gastats finançats amb romanents de tresoreria no afectat				0,00
4 + Desviaments de finançament negatius de l'exercici				437.502,07
5 - Desviaments de finançament positius de l'exercici				1.471.579,90
II TOTAL AJUSTAMENTS (3+4+5)				-1.034.077,83
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT I+II				-22.188,44

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'explotació:

Per aquests conceptes Servei Català de la Salut en l'any 2019 ha aportat 5.023.116,89€, per l'exercici de les funcions de Regió Sanitària, despeses de funcionament i desequilibris d'explotació i l'Ajuntament de Barcelona aporta 271.003,62 € per despeses de funcionament i desequilibris d'explotació.

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 Estatuts, 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 Catalunya, 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 2019, el nombre mitjà d'empleats ha estat de 84,25, distribuïda en 73,30 de treballadors fixos i 10,96 de treballadors eventuais.

TOTAL EMPRESA	FIXES		EVENTUALS		TOTAL
	Home	Dona	Home	Dona	
Treballadors en Alta a l'inici	20	56	0	11	87
Altes durant el període	1	6	2	7	16
Baixes durant el període	2	3	1	10	16
Treballadors en Alta al final	19	59	1	8	87
Plantilla mitja total	19,26	54,04	1,30	9,66	84,25

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	2,38	0,61	0,00	0,00	2,99
CATEGORIA: TÈCNIC - 1.1	2	7,21	0	0	9,21
CATEGORIA: TÈCNIC - 1.2	2	0	0	0	2
CATEGORIA: TÈCNIC - 1.3	3,385	4	0	0	7,385
CATEGORIA: TÈCNIC - 2.3	0	0	0	0,16	0,16
CATEGORIA: TÈCNIC - 2.4	0	0,1	0	0	0,1
CATEGORIA: TÈCNIC - 3.1	3	2,24	0	3,79	9,03
CATEGORIA: TÈCNIC - 3.2	1	4,87	0,89	2,35	9,11
CATEGORIA: TÈCNIC - 3.3	0	0,84	0	0	0,84
CATEGORIA: TÈCNIC - 3.4	1	2,39	0	0	3,39
CATEGORIA: ADMIN - 4.1	3	8,4	0	0	11,4
CATEGORIA: ADMIN - 4.2	0	9,03	0	0	9,03
CATEGORIA: ADMIN - 4.3	0	4	0	0	4
CATEGORIA: ADMIN - 5.2	0	0	0,41	3,04	3,45
TOTAL EMPRESA	19,26	54,04	1,3	9,66	84,25

La plantilla a 31 de desembre de 2019, presenta la distribució següent:

Categoria	Home	Dona
ALTA DIRECCIÓ	2	1
TECNIC 1.1	2	9
TECNIC 1.2	2	0
TECNIC 1.3	3	4
TECNIC 2.1	0	3
TECNIC 2.2	2	8
TECNIC 2.3	0	0
TECNIC 2.4	0	1
TECNIC 3.1	3	2
TECNIC 3.2	1	5
TECNIC 3.3	0	1
TECNIC 3.4	1	3
ADM.OF.4.1	3	9
ADM.OF.4.2	0	9
ADM.OF.4,3	0	4
ADM.OF.5.2	0	0
TOTAL	19	59

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 2019:

- 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.
- 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 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

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 2019 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 2019 les corresponents a l'exercici anterior 2018, 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 2019. 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 meritades per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a 1 any.

Posteriorment, es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

Els 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 2018 han estat les següents:

Concepte	Saldo a 1.1.2019	Altes	Saldo a 31.12.2019
Mobiliari	345.672,61	0,00	345.672,61
Equips informàtics	315.235,86	0,00	315.235,86
Total immobilitzat material brut	660.908,47	0,00	660.908,47
A.A. Mobiliari	-331.816,52	-793,22	-332.609,74
A.A. Equips informàtics	-309.384,41		-309.384,41
Total amortització acumulada immobilitzat material.	-641.200,93	-793,22	-641.994,15
Total immobilitzat material	19.707,54	-793,22	18.914,32

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 2018 han estat les següents:

Concepte	Saldo a 1.1.2019	Altes	Saldo a 31.12.2019
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	-121.872,33	-1.336,81	-123.209,14
Total amortització acumulada immobilitzat Immaterial	-121.872,33	-1.336,81	-123.209,14
Total immobilitzat immaterial	3.063,09	-1.336,81	1.726,28

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			
CATEGORIES	EX 2019	EX 2018	EX 2019	EX 2018	EX 2019	EX 2018	EX 2019	EX 2018	EX 2019	EX 2018	EX 2019	EX 2018	EX 2019	EX 2018
CRÈDITS I PARTIDES A COBRAR											6.293,50	3.110,22	6.293,50	3.110,22
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.293,50	3.110,22	6.293,50	3.110,22

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 finalitza 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 2019, 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. Aquesta aportació s'ha cancel·lat parcialment (47.060,77€) per acompliment de la finalitat de l'aportació.
- 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, 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. Cancel·lada parcialment (7.149,02€) aplicats a la seva finalitat.
- Aportació del Departament de Salut, per 15.000,00 € destinats a finançar un la posada en funcionament d'un curs on-line destinat als professionals de salut en matèria de violència de gènere. Aplicada íntegrament a la seva finalitat.

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	EFECTIU	DESPESES	EXPLÍCITS	RESTA		DEL COST AMORTITZAT	D'INTERESOS EXPLÍCITS	VALOR COMPTABLE	RESULTAT	COST AMORTITZAT	INTERESSOS EXPLÍCITS
PRÉSTEC BBVA	3.332.798,68	222.434,87			39.601,54		135.080,47			1.110.933,77		2.221.864,91	182.833,33
KONSULTA'M	387.419,42										387.419,42	0	
QUALITAT XARXA	1.150.000,00		1.432.000,00								47.060,77	2.534.939,23	
BUS ODONTOLOGIA	50.000,00										50.000,00	0	
VIOLENCIA GENERE			15.000,00								15.000,00		
FARMACIA 2019			60.000,00								7.149,02	52.850,98	
TOTAL	4.920.218,10	222.434,87	1.447.000,00	0	39.601,54	0	135.080,47	0	0	1.110.933,77	506.629,21	4.809.655,12	182.833,33

Resum per categories

CLASSES	LLARG TERMINI				CURT TERMINI				TOTAL	
	DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT		ALTRES DEUTES		DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT		ALTRES DEUTES			
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
DEUTES COST AMORTITZAT	1.110.930,68	2.221.864,68			1.150.536,05	1.170.336,61	2.587.790,21	1.587.419,42	4.849.256,94	4.979.620,71

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

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.

ENTITAT GARANTIDA	DATA VENCIMENT	PENDENT A 1 DE GENER	CONCEDIDES	CANCEL.	PENDENT A 31 DE DESEMBRE	PROVISIO	
						EXERCICI	ACUMULADA
ENTITATS GRUP							
IMAS	16/03/2020	1.429.715,65		1.143.772,54	285.943,11		
IMAS	13/01/2020	412.593,80		330.075,04	82.518,76		
IMAS	15/01/2020	549.934,51		439.947,60	109.986,91		
ALTRES ENTITATS							
TOTAL		2.392.243,96		1.913.795,18	478.448,78		

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 2019 totalitzen 8.681.167,36 euros, les quals es detallen a continuació:

Transferències corrents.

Transferència de CatSalut per funcions de regió sanitària, despeses de funcionament i desequilibris d'exploració: 4.986.351,77€

Transferència de Catsalut per recuperació 10% paga extraordinària 2013: 23.715,73€

Transferència de CatSalut per recuperació 30% paga extraordinària 2013, increments salarials 2019 i consolidació increments 2018: 135.488,52€

Transferència de CatSalut per increment de despeses en béns i serveis: 36.765,12€

Transferència de l'Ajuntament de Barcelona per despeses de funcionament i desequilibris d'exploració: 271.003,62 €. L'Ajuntament ha aportat 221.003,62€, els 50.000,00€ restants provenen del canvi de destinació de la aportació que per aquest import, va realitzar en 2017, destinada al finançament del bus odontològic que, finalment, no s'ha executat.

Transferències de capital

Aportació vinculada al conveni de l'any 2000 per inversions en infraestructures sanitàries, per un import d'1.246.096,71 euros. L'aportació es destina al pagament de l'amortització i els interessos del préstec formalitzat en l'exercici 2007 amb l'entitat BBVA i que venç en l'exercici 2021.

Altres transferències i subvencions

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

Aportació de l'Ajuntament de Barcelona pel finançament del projecte Consulta Jove: 187.419,42€

Aportació de l'Ajuntament de Barcelona pel finançament del projecte Consulta Jove: 200.000,00€. Aquesta aportació prové dels exercicis 2017 i 2018, ha estat incorporada a l'exercici 2019 i s'ha aplicat a la seva finalitat.

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 ingressos
- 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'Estat contra la Violència de Gènere: 15.000,00€

Subvenció del Departament de Salut pel finançament del Pla d'Actuació ús racional del medicament: 60.000,00€, dels quals 7.149,02 € 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 1.959.596.87 euros, corresponent als conceptes següents:

- Transferència de 1.525.116,68 € al PAMEM pel restabliment de la seva solvència financera.
- Transferència a Servei Català de la Salut per import de 387.419,42 euros destinada al programa anomenat "Consulta Jove", finançat per l'Ajuntament de Barcelona.
- Transferència de 47.060,77€. EBA Vallcarca, SLP 33.759,00€ i EAP Poble Sec, SLP 13.301,77€ destinats a finançar les inversions per la millora de qualitat de la xarxa sanitària a la ciutat de Barcelona.

De les despeses anteriors s'ha reconegut l'obligació en la liquidació del pressupost de 2019

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.

Val a dir que pel que fa als terminis conferits s'han de computar únicament els dies hàbils, per a la qual cosa, i atès l'inici de les vacances judicials, no es preveuen més actuacions ni pronunciaments fins el mes de setembre.

Retorn pagues extraordinàries

Paga extraordinària 2012

En la nomina del mes d'abril de 2018, d'acord amb el Decret 2/2018, de 9 de març, de recuperació de paga extraordinària del mes de desembre de 2012, el CSB va abonar el 20,76%, per import de 45.304,14€, que restava pendent de la quantia suprimida de la paga esmentada.

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 40% de l'import de la paga extraordinària de 2013, que es va fer efectiva en nòmina del mes de novembre de 2019.

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.

16. Informació sobre el medi ambient

Durant l'exercici 2019, 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	-215.466,61		742.890,15	527.423,54	723.532,44	-234.824,32
4760	Seguretat Social, creditora	-49.135,76		199.196,17	150.060,41	199.394,19	-48.937,74
4763	Altres retencions	0,00		1.086,82	1.086,82	1.086,82	0,00
TOTAL		-264.602,37			678.570,77	924.013,45	-283.762,06

21. Contractació administrativa

La contractació administrativa de CSB al llarg de l'exercici 2019 s'ha concretat en 30 expedients de serveis tramitats com a expedients menors.

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.

TIPUS CONTRACTE	PROCEDIMENT	NOMBRE	IMPORT ADJUDICAT
Serveis	Menor	30	151.315,83
Ús espais	Conveni	1	532.711,44
Neteja	Conveni	1	70.011,72
Seguretat	Conveni	1	27.246,00
Manteniment	Conveni	1	35.678,28
Residus	Conveni	1	1.806,00
Ordenances	Conveni	1	29.780,64
Registre	Conveni	1	18.000,00
Subministraments	Conveni	1	59.612,90
Altres treballs	Conveni	1	2.655,86
TOTAL			928.818,67

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: 23.715,73 euros
- Aportació de Catsalut per la consolidació increments de 2018, increments 2019 i 40% de la paga extra de 2013, 135.488,52 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 del Departament de Salut en el marc del Pla de Estat per la Violència de Gènere, 15.000 euros.
- Aportació de Catsalut per increment de despeses en béns i serveis, 36.765,12 euros.

Els crèdits generats per ingressos en el capítol VII corresponen a les aportacions de l'Ajuntament de Barcelona per finançar la Millora de la qualitat de la xarxa sanitària a la ciutat de Barcelona, 1.432.000,00 euros.

El crèdit generat per ingressos en el capítol VIII correspon a l'aportació del CatSalut vinculada 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, 1.525.116,68 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	13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.715,73	0,00	23.715,73
1	13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00
1	13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.488,52	0,00	135.488,52
2	22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
2	22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.765,12	0,00	36.765,12
4	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	387.419,42	0,00	0,00	387.419,42
7	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.150.000,00	1.432.000,00	0,00	2.582.000,00
8	87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.525.116,68	0,00	1.525.116,68
Total GRAL.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.537.419,42	3.228.086,05	0,00	4.765.505,47

b) Romanent de crèdit

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS		ROMANENTS NO COMPROMESOS	
		INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	INCORPORABLES	N/INCORPORABLES
Capítol	DESPESES PERSONAL				
2019--121-1300001		0,00	0,00	0,00	70.409,27
2019--121-1300002	retribucions complementàries/personal laboral	0,00	0,00	0,00	0,00
2019--121-1320001	Retribucions. bàsiques i altres remuneracions/pers. laboral AD i assimilats	0,00	0,00	0,00	-22.303,93
2019--121-1600001	Seguretat Social	0,00	0,00	0,00	-18.858,91
	Capítol 1	0,00	0,00	0,00	29.246,43
Capítol	DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS				
2019--121-2000002	Altres lloguers i canons de terrenys, bens naturals, edificis i altres construccions	0,00	0,00	0,00	-8.389,32
2019--121-2020001	lloguers i canons per a procés de dades	0,00	0,00	0,00	2.375,52
2019--121-2100001	Conservació reparació ,manteniment. terrenys, edificis i altres construccions	0,00	0,00	0,00	-6.963,57
2019--121-2120001	conservació, reparació, manteniment .d'equips per a procés de dades	0,00	0,00	0,00	9.896,96
2019--121-2120003	manteniment d'aplicacions informàtiques	0,00	0,00	0,00	-5.400,24
2019--121-2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	0,00	0,00	0,00	-1.363,67
2019--121-2200001	Material ordinari no inventariable	0,00	0,00	0,00	-443,02
2019--121-2200002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	0,00	0,00	0,00	-1.795,71
2019--121-2210001	Aigua i energia	0,00	0,00	0,00	5.793,24
2019--121-2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	0,00	0,00	0,00	26.202,22
2019--121-2220002	Solucions de Connectivitat de Dades adquirides al CTTI	0,00	0,00	0,00	-214,46
2019--121-2220003	Comunicacions telefòniques (Vodafone)	0,00	0,00	0,00	-9.270,44
2019--121-2240001	Despeses d'assegurances	0,00	0,00	0,00	237,14
2019--121-2260002	Atencions protocol·làries i representatives	0,00	0,00	0,00	-1.819,09
2019--121-2260003	publicitat, difusió, i campanyes institucionals	0,00	0,00	0,00	-2.905,41
2019--121-2260005	organització de reunions, conferències	0,00	0,00	0,00	-7.916,43
2019--121-2260011	Formació dels empleats públics	0,00	0,00	0,00	-1.669,35
2019--121-2260089	Altres despeses diverses	0,00	0,00	0,00	1.602,83
2019--121-2270001	Neteja i sanejament	0,00	0,00	0,00	3.845,40
2019--121-2270002	Seguretat	0,00	0,00	0,00	7.782,48
2019--121-2270005	Estudis i dictàmens	0,00	0,00	0,00	-9.716,30
2019--121-2270011	custodia, dipòsit, emmagatzematge i destrucció	0,00	0,00	0,00	3.391,10
2019--121-2270013	Treballs tècnics	0,00	0,00	0,00	10.000,00
2019--121-2270089	Altres treballs realitzats. per pers. Físiques o jurídiques CSB	0,00	0,00	0,00	-20.007,23
2019--121-227008970	Altres treballs realitzats .per pers. físiques o jurídiques. PSPV	0,00	0,00	0,00	-2.648,64
2019--121-2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	0,00	0,00	0,00	3.210,65
2019--121-2300001	Dietes, locomoció i trasllats	0,00	0,00	0,00	11.398,56
2019--121-2400001	despeses de publicacions	0,00	0,00	0,00	-605,00
	Capítol 2	0,00	0,00	0,00	4.608,22

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS		ROMANENTS NO COMPROMESOS	
		INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	INCORPORABLES	N/INCORPORABLES
Capítol	DESPESES FINANCERES				
2019--121-3100002	Interessos de préstecs en euros a llarg termini fora del sector públic de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	590.729,06
2019--121-3120001	Despeses d'emissió, modificació i cancel·lació del préstec en euros	0,00	0,00	0,00	-91,48
	Capítol 3	0,00	0,00	0,00	590.637,58
Capítol	TRANSFERENCIES DE CAPITAL				
2019--121-7030001	A empreses públiques i altres ens públics de l'Est	0,00	0,00	0,00	0,00
2019--121-7305100	Al Servei Català de la Salut	0,00	0,00	0,00	0,00
2019--121-7400001	A entitats de dret públic de la Generalitat	0,00	0,00	2.534.939,23	0,00
	Capítol 7	0,00	0,00	2.534.939,23	0,00
Capítol	ACTIUS FINANCERS				
2019--121-8310001	Préstecs i bestretes concedits al personal a curt termini	0,00	0,00	3.400,00	0,00
2019--121-8700001	Aportacions al fons patrimonial d'entitats autònomes	0,00	0,00	0,00	0,00
	Capítol 8	0,00	0,00	3.400,00	0,00
Capítol	PASIUS FINANCERS				
2019--121-9120001	Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros	0,00	0,00	0,23	0,00
	Capítol 9	0,00	0,00	0,23	0,00
	TOTAL	0,00	0,00	2.538.339,46	624.492,23

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
420	De Servei Català de la Salut	5.182.321,14		5.182.321,14
460	De l'Ajuntament de Barcelona	221.003,62		221.003,62
410	De Departament de Salut	75.000,00		75.000,00
692	Aportacions per actuacions per compte SCS	1.246.096,71		1.246.096,71
730	Servei Català de la Salut	1.525.116,68		1.525.116,68
81	Reintegrament de bestretes	8.416,72		8.416,72
Total General		8.257.954,87		8.257.954,87

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 01/01/2019	Modificació. saldo inicial i anul·lacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pendents. a 31/12/2019
DESPESES PERSONAL							
2018- -121-16001	SEGURETAT SOCIAL	203.990,49	0,00	203.990,49	0,00	203.990,49	0,00
		203.990,49	0,00	203.990,49	0,00	203.990,49	0,00
DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS							
2018- -121-20001	LLOGUER EDIFICI CSB	88.785,24	0,00	88.785,24	0,00	88.785,24	0,00
2018- -121-21001	CONSERVACIÓ REPARACIÓ MANTENIMENT ED. CSB	2.968,00	0,00	2.968,00	0,00	2.968,00	0,00
2018- -121-21002	CONSERVACIÓ REPARACIÓ MANTENIMENT ED. PSPV	2.968,00	0,00	2.968,00	0,00	2.968,00	0,00
2018- -121-22112	AIGUA I ENERGIA PSPV	7.750,56	0,00	7.750,56	0,00	7.750,56	0,00
2018- -121-22213	CORREUS	23,55	0,00	23,55	0,00	23,55	0,00
2018- -121-22215	COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES I ALTRES CSB VODAFONE	163,58	0,00	163,58	0,00	163,58	0,00
2018- -121-22602	ATENCIIONS PROTOCOLARIES I REPRESENTATIVES	589,05	0,00	589,05	0,00	589,05	0,00
2018- -121-22701	NETEJA I SANEJAMENT	11.668,62	0,00	11.668,62	0,00	11.668,62	0,00
2018- -121-22702	SEGURETAT PSPV	4.533,08	0,00	4.533,08	0,00	4.533,08	0,00
2018- -121- 227892	ALTRES TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESESPSPV	8.264,44	0,00	8.264,44	0,00	8.264,44	0,00
		127.714,12	0,00	127.714,12	0,00	127.714,12	0,00
INVERSIONS REALS							
2011- -920-61020	OBRES CAP GUINARDO	357.065,22	0,00	357.065,22	0,00	0,00	357.065,22
2012- -920-61020	OBRES CAP TRINITAT	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
TOTAL		2.972.416,93	0,00	2.972.416,93	0,00	331.704,61	2.640.712,32

2. Pressupost d'ingressos

	Pendents de cobrament a 1 de gener	Drets Anul·lats		Drets cancel·lats					
Aplicació pressupostària Descripció	Modif. saldo inicial	Anul·lació de liquidacions Ajornament i fraccionament	Total drets pendents	Cobraments en espècie	Prescripcions Altres causes	Total drets cancel·lats		Recaptació	Pendents de cobrament a 31 de desembre
Exercici 2018 2018 - - 46010 Programa Salut Mental Població Adolescent	187.419,42	0,00	187.419,42	0,00	0,00	0,00		187.419,42	0,00
Total exercici	187.419,42	0,00	187.419,42	0,00	0,00	0,00	0,00	187.419,42	0,00
Total general	187.419,42	0,00	187.419,42	0,00	0,00	0,00	0,00	187.419,42	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 entitats 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 2019		DESVIACIONS ACUMULADES	
	TERCER	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA		Positiva	Negativa	Positiva	Negativa
CONVENI 2000							
INTERESSOS PRÈSCTE CONVENI 2000	CatSalut		100%	33.789,69			-4.707,30
AMORTITZACIÓ PRÈSTEC CONVENI 2000	CatSalut						
CONVENIS 2006 2007	CatSalut		100%				-2.297.967,06
MISSAP	Departament Salut		100%			48.987,42	
VIOLENCIA GÈNERE	Departament Salut		100%				-39.817,31
FARMACIA	Departament Salut		100%			568,45	
PAMEM	CatSalut		100%				
MILLORA QUALITAT XARXA	Ajuntament Barcelona		100%	1.384.939,23		2.534.939,23	
ODONTOLOGIA ESCOLAR	Ajuntament Barcelona		100%		50.000,00		
SALUT MENTAL ADOLESCENT	Ajuntament Barcelona		100%		387.419,42		
PLA ACTUACIÓ ÀREA MEDICAMENT	Departament Salut		100%	52.850,98		52.850,98	
CURS ON-LINE VIOLENCIA GÈNERE	Departament Salut		100%		82,65		82,65
TOTAL				1.471.579,90	437.502,07	2.637.346,08	-2.342.409,02

2. Gestió de la despesa pressupostària

DESCRIPCIÓ	DESPESES PREVISTES	OR EN EXERCICIS ANTERIORS	OR EN L'EXERCICI	TOTAL O.R.	DESPESES PENDENT
CONVENI 2000	20.019.713,20	17.341.714,85	1.212.307,02	18.554.021,87	1.465.691,33
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
VIOLENCIA GÈNERE (DESPESES PERSONAL)	197.704,31	237.521,62		237.521,62	-39.817,31
CAMPANYA ÚS RACIONAL MEDICAMENT	90.000,00	89.431,55		89.431,55	568,45
PAMEM	7.625.583,40	3.050.233,36	1.525.116,68	4.575.350,04	3.050.233,36
MILLORA QUALITAT XARXA	3.750.000,00	1.168.000,00	47.060,77	1.215.060,77	2.534.939,23
ODONTOLOGIA ESCOLAR	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00
SALUT MENTAL ADOLESCENT	387.419,42		387.419,42	387.419,42	0,00
PLA ACTUACIÓ ÀREA MEDICAMENT	60.000,00		7.149,02	7.149,02	52.850,98
VIOLENCIA GÈNERE. CURS ON-LINE	15.000,00		15.082,65	15.082,65	-82,65
TOTAL	68.515.309,07	56.931.777,14	3.244.135,56	60.175.912,70	8.339.396,37

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 2019 és de 1.246.096,71 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, Violència de gènere, Ús racional del medicament)
- Aportacions de l'Ajuntament de Barcelona per 1.432.000,00 € 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 pel programa Salut Mental Adolescent, espai Consulta Jove, per 287.419,42 €
- Aportacions del Departament de Salut per la lluita contra la Violència de Gènere, 15.000,00 € i Ús racional del medicament, 60.000,00 €

23.5 Romanent de tresoreria

L'import dels fons líquids correspon al saldo Cashpooling a favor del Consorci a 31 de desembre de 2019.

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 2019				
	EXERCICI 2019		EXERCICI 2018	
1 (+) Fons líquids		3.336.603,57		3.044.907,01
2 (+) Drets Pendants Cobrament		1.432.000,00		187.419,42
+ De pressupost corrent	1.432.000,00		187.419,42	
+ De pressupost tancat				
+ De operacions no pressupostaries				
3 (-) Obligacions Pendants Pagament		3.761.111,59		3.237.315,17
+ De pressupost corrent	836.341,34		331.704,61	
+ De pressupost tancat	2.641.008,19		2.641.008,19	
+ De operacions no pressupostaries + finances i dipòsits	283.762,06		264.602,37	
4 (+) Partides pendents d'aplicació				
- cobraments pendents d'aplicació				
+ pagaments pendents d'aplicació				
I Romanent Tresoreria Total		1.007.491,98		-4.988,74
II Romanent Tresoreria Afectat		2.637.346,08		1.636.975,29
IV Romanent tresoreria no afectat		-1.629.854,10		-1.641.964,03

A 31 de desembre de 2019 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 2019, restava pendent de cobrament l'aportació de l'Ajuntament de Barcelona, per valor de 1.432.000,00€, corresponent a l'aportació per Millores d'infraestructura en la Xarxa d'utilització pública.

23.7. Creditors per operacions meritades

Compte	Import	Observacions
640	39.912,30	Paga extra juny'20 meritada en 2019.
	39.912,30	

24. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris

Liquiditat immediata

a) Liquiditat immediata

Fons líquids	3.336.603,57	0,443
Passiu corrent	7.540.060,71	

b) Liquiditat a curt termini

Fons líquids + Drets pendents cobrament	4.768.603,57	0,632
Passiu corrent	7.540.060,71	

c) Liquiditat General

Actiu corrent	4.774.897,07	0,633
Passiu corrent	7.540.060,71	

e) Endeutament

Passiu corrent + Passiu no corrent	8.650.991,39	1,804
Passiu corrent + no corrent + Patrimoni	4.795.537,67	

f) Relació d'endeutament

Passiu corrent	7.540.060,71	6,787
Passiu no corrent	1.110.930,68	

g) Cash-Flow

Passiu no corrent + Passiu corrent	8.650.991,39	6,154
Fluxos nets d'efectiu	1.405.813,61	

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
0,61	0,26	0,00	0,13

3) Cobertura de les despeses corrents

Despeses de gestió ordinària	7.456.881,20	0,859
Ingressos de gestió ordinària	8.681.167,36	

Del pressupost de despeses corrent:

1) Execució del pressupost de despeses

Obligacions reconegudes netes	8.678.065,48	0,733
Crèdits totals	11.840.897,17	

2) Realització de pagaments

Pagaments realitzats	7.841.724,14	0,904
Obligacions reconegudes netes	8.678.065,48	

6) Període mitja de pagament

Obligacions pendents de pagament	836.341,34	X 365	35,177
Obligacions reconegudes netes	8.678.065,48		

Del pressupost d'ingressos corrent:

1) Execució del pressupost d'ingressos

Drets reconeguts nets	9.689.954,87	0,818
Previsions definitives	11.840.897,17	

2) Realització de cobraments

Recaptació neta	8.257.954,87	0,852
Drets reconeguts nets	9.689.954,87	

3) Període mitjà de cobrament

Drets pendents de cobrament	1.432.000,00	0,148
Drets reconeguts nets	9.689.954,87	

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. Fets posteriors al tancament

En data 13 de febrer de 2020 es va publicar al DOGC el Decret Llei 3/2020, d'11 de febrer, sobre l'increment retributiu per a l'any 2020 per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya, que estableix la recuperació del 60% de la part de la paga extraordinària de l'any 2013, que es quantifica en 148.125,76 €. Aquesta despesa extraordinària s'haurà de finançar amb una aportació addicional de capítol IV del CatSalut, per aquest motiu no s'ha aprovisionat en els comptes anuals.

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

Comptes Anuals formalitzats a Barcelona, 31 de juliol de 2020

36959232A
JAUME
ESTANY (R:
Q5856235F)

Signat digitalment per 36959232A
JAUME ESTANY (R:Q5856235F)
DN: 2.5.4.13=rfc4517AKA10272/
PUERTO
1/54201/05122010121802,
serialNumber=DCE5-36959232A,
givenName=JAUME, sn=ESTANY
RICART, cn=36959232A, JAUME
ESTANY (R:Q5856235F),
2.5.4.97=VATES-Q5856235F,
o=CONSORCI SANITARI DE
BARCELONA, c=ES
Data: 2020.07.31 09:05:36 +0200

Jaume Estany i Ricart
Gerent