

**CONSORCI MAR
PARC DE SALUT DE BARCELONA**

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2022

Protocol número: B-7.567

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**

Al Consell Rector del
Consorti Mar Parc de Salut de Barcelona

Opinió

Hem auditat els comptes anuals del **Consorti Mar Parc de Salut de Barcelona** (l'Entitat), que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2022, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici 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 2022, així com dels seus resultats, els fluxos d'efectiu i de la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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 aquestes normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació a l'auditoria de comptes anuals del nostre informe.

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

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

Qüestions claus de l'auditoria

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

Qüestió Clau

Import net de la xifra de negoci (nota 15 de la memòria)

Els principals ingressos que formen part de la xifra de negoci de l'entitat provenen de la prestació de serveis assistencials per encàrrec del Servei Català de la Salut, que representen el 98% del total de la prestació de serveis, corresponent la resta de serveis prestats a altres centres del sistema públic de salut, a la Direcció General de Protecció Social, i a companyies asseguradores, mutualitats i usuaris privats.

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

A la data del present informe, resten pendent de regularització per part del Servei Català de la Salut els ingressos per la prestació dels serveis d'aquest exercici i d'exercicis anteriors, pels que l'entitat té previst un import de 22.986 milers d'euros per l'any 2022 i de 5.911 milers d'euros d'exercicis anteriors.

L'acceptació durant el procés de verificació de l'activitat realitzada i dels diferents programes específics de l'exercici, podria suposar una modificació de les estimacions realitzades en la valoració dels ingressos.

L'entitat, estima que una vegada es disposi de l'acceptació i regularització definitiva de l'activitat, les desviacions que es puguin produir, no tindrien un efecte significatiu respecte les previsions de tancament registrades en els comptes anuals adjunts.

Atesa la complexitat del sistema de facturació i de les estimacions realitzades pel reconeixement de l'activitat pendent de facturació, conjuntament amb la significació en el conjunt dels comptes anuals, s'ha considerat com un aspecte clau el reconeixement d'ingressos dels serveis sanitaris, i en especial els serveis realitzats per encàrrec del Servei Català de la Salut.

Procediments aplicats

Pel que fa a la verificació dels ingressos, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació i comprensió dels sistemes de control intern aplicats en el seu registre comptable.

Hem realitzat proves globals sobre els serveis facturats, i en particular dels ingressos provinents del Servei Català de la Salut, analitzant el compliment de les condicions i preus establerts en els diferents contractes, i les estimacions realitzades al tancament de l'exercici, corresponent a les regularitzacions de preus i activitat pendent de facturació, amb especial consideració en l'aplicació de les clàusules extraordinàries de l'exercici.

Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació dels saldos més rellevants, en particular, els saldos i operacions amb el Servei Català de la Salut, l'Institut Català de la Salut, Direcció General de Protecció Social de la resta de les entitats vinculades.

Altra informació: Impacte de l'emergència COVID

L'altra informació comprèn la informació referent a l'impacte de l'emergència COVID, segons la nota 20.4 de la memòria sent la formulació, responsabilitat de la Gerent de l'Entitat. La nostra responsabilitat sobre l'altra informació, de conformitat amb l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'altra informació amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut a la realització de l'auditoria dels citats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat respecte a l'altra informació consisteix a avaluar i informar de si el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació i, en particular, al que s'estableix a l'article 14 de l'ORDRE ECO/199/2021, de 25 d'octubre, en relació amb el seguiment comptable de l'impacte pressupostari de l'emergència COVID-19. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar al respecte.

L'entitat presenta l'esmentada informació sobre l'impacte pressupostari de l'emergència COVID-19 en què es reflecteix una despesa addicional quantificada en 11.807 milers d'euros, i un impacte sobre els ingressos en 27.678 milers d'euros.

Sobre la base del treball realitzat, d'acord amb el descrit al paràgraf anterior, cal informar que l'entitat ha elaborat i presentat aquesta informació en base a les instruccions rebudes, la informació que conté concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2022 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat de la Gerent en relació als comptes anuals

La Gerent del Consorci 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, la Gerent és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si l'òrgan competent té la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

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

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

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

Ens comuniquem amb la Direcció, 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 a la Direcció de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

En relació a l'execució pressupostària, s'ha posat de manifest que el Consorci ha registrat, al tancament de l'exercici, una modificació de crèdit del pressupost de 2022, que ha estat aprovada pel Consell Rector en el mes de gener de l'exercici 2023.

Barcelona, 9 de juny de 2023

Faura- Casas, Auditors Consultors, S.L.

"Aquest informe es correspon amb el segell distintiu núm. 20/23/11207 emès pel Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya".

Pere Ruiz Espinós
-Soci-

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

5

**CONSORCI MAR
PARC DE SALUT DE BARCELONA**

Comptes anuals
Exercici 2022

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2022

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2022

BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2022 I 2021

COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2022 I 2021

ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE 2022 I 2021

ESTATS DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE 2022 I 2021

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2022

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2022

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2022 I 2021

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	Notes de la Memòria	Exercici 2022	Exercici 2021
A) ACTIU NO CORRENT		247.311.086,36	236.561.555,81
<i>I. Immobilitzat Intangible</i>	6	415.831,54	410.741,99
5. Aplicacions informàtiques		415.831,54	410.741,99
<i>II. Immobilitzat Material</i>	7	246.302.288,95	235.557.847,95
1. Terrenys i Construccions		203.001.215,58	199.310.666,29
2. Instal·lacions Tècniques i altre immobilitzat material		30.962.441,96	31.163.239,87
3. Immobilitzat en curs i avançaments		12.338.631,41	5.083.941,79
<i>III. Inversions Immobiliàries</i>		0,00	0,00
<i>IV. Inversions d'Empreses del grup i associades a llarg termini</i>	9.2	592.965,87	592.965,87
1. Instruments de Patrimoni		592.965,87	592.965,87
<i>V. Inversions Financeres a llarg termini</i>		0,00	0,00
<i>VI. Actius per Impost Diferit</i>		0,00	0,00
B - ACTIU CORRENT		108.135.657,89	89.022.834,92
<i>I. Actius no corrents mantinguts per a la venda</i>		0,00	0,00
<i>II. Existències</i>		6.732.675,76	6.541.497,57
1. Comercials		4.419.311,64	4.545.008,53
2. Matèries Primeres i altres aprovisionaments		2.313.364,12	1.996.489,04
<i>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</i>	9.1.3 i 9.3	99.919.975,64	81.418.327,09
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		88.304.709,89	71.658.341,94
3. Deutors diversos		11.610.575,75	9.523.352,83
4. Personal		4.690,00	2.942,46
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		0,00	233.689,86
<i>IV. Inversions empreses del grup i associades a curt termini</i>	9.1.3	0,00	0,00
2. Crèdits a empreses		0,00	0,00
<i>V. Inversions financeres a curt termini</i>		397.747,68	0,00
<i>VI. Periodificacions a curt termini.</i>		0,00	0,00
<i>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i>		1.085.258,81	1.063.010,26
1. Tresoreria		1.085.258,81	1.063.010,26
TOTAL ACTIU (A+B)		355.446.744,25	325.584.390,72

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	Exercici 2022	Exercici 2021
A) PATRIMONI NET		207.244.876,29	188.474.759,90
A-1) Fons propis	10	107.095.149,47	107.089.584,05
I. Capital		136.992.226,98	136.992.226,98
Fons Social/Patrimonial		136.992.226,98	136.992.226,98
II. Prima d'emissió		0,00	0,00
III. Reserves		0,00	0,00
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)		0,00	0,00
V. Resultats exercicis anteriors		-29.902.642,93	-32.921.529,76
2. Resultats negatius d'exercicis anteriors		-29.902.642,93	-32.921.529,76
VI. Altres aportacions de socis		0,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici	3	5.565,42	3.018.886,83
VIII. (Dividend a compte)		0,00	0,00
IX. Altres instruments de patrimoni net		0,00	0,00
A-2) Ajustos per canvi de Valor		-267.947,83	-1.680.108,55
II. Operacions de Cobertura	13	-267.947,83	-1.680.108,55
A-3) Subvencions donacions i llegats rebuts	7.8 i 11	100.417.674,65	83.065.284,40
B) PASSIU NO CORRENT		25.376.260,96	29.366.686,67
I. Provisions a llarg termini	12	6.070.141,72	6.494.795,77
4. Altres provisions		6.070.141,72	5.854.780,69
II Deutes a llarg termini	13	19.306.119,24	22.871.890,90
2. Deutes amb entitats de crèdit		7.875.000,00	10.500.000,00
3. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
4. Derivats		157.772,90	1.098.544,56
5. Altres passius financers		11.273.346,34	11.273.346,34
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
IV. Passius per impostos diferits		0,00	0,00
V. Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT		122.825.607,00	107.742.944,15
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00	0,00
II. Provisions a curt termini		0,00	0,00
III. Deutes a curt termini	13	42.158.613,29	40.516.200,70
2. Deutes amb entitats de crèdit		6.208.698,81	6.162.344,66
3. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
4. Derivats		110.174,93	581.563,99
5. Altres passius financers		35.839.739,55	33.772.292,05
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	13	77.707.232,78	64.851.738,58
1. Proveïdors		33.021.892,84	24.452.889,66
3. Creditors diversos		14.584.188,79	12.973.177,08
4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)		10.010.108,61	9.329.289,76
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	14	20.071.058,75	18.076.398,29
7. Avançaments de clients		19.983,79	19.983,79
VI. Periodificacions a curt termini		2.959.760,93	2.375.004,87
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		355.446.744,25	325.584.390,72

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

**COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS
ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2022 I 2021**

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

	Notes de la Memòria	Exercici 2022	Exercici 2021
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	15.1	387.150.484,61	368.336.676,17
a) Vendes		387.150.484,61	368.336.676,17
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		0,00	0,00
4. Aprovisionaments		-145.261.539,27	-141.773.202,96
a) Consum Mercaderies	15.5	-63.292.170,22	-62.451.133,54
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	15.3	-42.264.853,05	-40.497.908,90
c) Treballs realitzats per altres empreses	15.4	-39.778.145,59	-38.824.160,52
5. Altres Ingressos d'Explotació		29.195.451,28	27.599.578,49
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		7.608.336,41	6.463.497,37
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	15.2	21.587.114,87	21.136.081,12
6. Despeses de personal		-236.445.765,44	-220.328.443,36
a) Sous, salaris i assimilats		-191.303.993,35	-176.981.860,13
b) Carregues socials	15.6	-45.141.772,09	-43.346.583,23
7. Altres despeses d'explotació		-33.081.386,86	-27.133.495,82
a) Serveis exteriors	15.7	-32.379.271,14	-26.677.845,44
b) Tributs		-27.935,98	-34.047,50
c) Pèrdues, deterioraments i variacions de provisions per operacions comercials		-129.865,24	-132.055,96
d) Altres despeses de gestió corrent		-544.314,50	-289.546,92
8. Amortització de l'immobilitzat		-8.876.778,89	-8.172.841,67
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financeres i altres		6.229.657,09	6.102.967,49
10. Excessos de provisions		1.510.962,79	217.264,14
11.(I) Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		-2.410,17	0,00
b) Resultats per alienacions i altres		-2.410,17	0,00
11.(II) Altre Resultat	15.8	3.918,11	194.348,78
a) Despeses excepcionals		-20,00	-152.242,43
b) Ingressos excepcionals		3.938,11	346.591,21
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		348.963,66	5.042.851,26
12. Ingressos financers.		291.000,00	59.293,68
a.1) D'empreses del grup i associades		0,00	0,00
b.1) D'empreses del grup i associades		291.000,00	59.293,68
b.2) De tercers		0,00	0,00
13. Despeses Financeres		-634.398,24	-2.083.258,11
b) Per deutes amb tercers		-634.398,24	-2.083.258,11
14. Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
15. Diferències de canvi		0,00	0,00
16. Deteriorament i resultat per venda d'instruments financers		0,00	0,00
a) Deterioracions i pèrdues		0,00	0,00
b) Resultats per alienacions i altres		0,00	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER		-343.398,24	-2.023.964,43
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		5.565,42	3.018.886,83
17. Impostos sobre beneficis.		0,00	0,00
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENTS D'OPERACIONS		5.565,42	3.018.886,83
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		5.565,42	3.018.886,83

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICIS 2022 I 2021

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	Notes de la Memòria	Exercici 2022	Exercici 2021
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYS		5.565,42	3.018.886,83
<i>Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</i>			
I. Per valoració instruments financers		0,00	0,00
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		1.412.160,72	857.110,81
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		23.582.047,34	15.711.012,74
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos		0,00	0,00
V. Efecte Impositiu		0,00	0,00
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN PN		24.994.208,06	16.568.123,55
<i>Transferències al compte de pèrdues i guanys</i>			
VI. Per valoració instruments financers		0,00	0,00
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-6.229.657,09	-6.102.967,49
IX. Efecte Impositiu			
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		-6.229.657,09	-6.102.967,49
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		18.770.116,39	13.484.042,89

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Fons Social	Patrimoni rebut en adscripció	Patrimoni rebut en cessió	Patrimoni lliurat en cessió	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Operacions de cobertura	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Total
A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020	11.474.322,57	116.233.834,23	22.359.366,37	-13.075.296,19	0,00	-47.682.377,09	14.760.847,33	-2.537.219,36	73.457.239,15	174.990.717,01
I. Efecte primera aplicació										
II. Ajustos per errors d'exercicis anteriors										
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2021	11.474.322,57	116.233.834,23	22.359.366,37	-13.075.296,19	0,00	-47.682.377,09	14.760.847,33	-2.537.219,36	73.457.239,15	174.990.717,01
I. Total ingressos i despeses reconegudes							3.018.886,83	857.110,81	9.608.045,25	13.484.042,89
II. Operacions amb socis o propietaris										
III. Altres variacions del patrimoni net										
1. Aplicació del Resultat						14.760.847,33	-14.760.847,33			
C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021	11.474.322,57	116.233.834,23	22.359.366,37	-13.075.296,19	0,00	-32.921.529,76	3.018.886,83	-1.680.108,55	83.065.284,40	188.474.759,90
II. Ajustos per errors d'exercicis anteriors										0,00
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022	11.474.322,57	116.233.834,23	22.359.366,37	-13.075.296,19	0,00	-32.921.529,76	3.018.886,83	-1.680.108,55	83.065.284,40	188.474.759,90
I. Total ingressos i despeses reconegudes							5.565,42	1.412.160,72	17.352.390,25	18.770.116,39
II. Operacions amb socis o propietaris										
III. Altres variacions del patrimoni net										
1. Aplicació del Resultat						3.018.886,83	-3.018.886,83			
E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022	11.474.322,57	116.233.834,23	22.359.366,37	-13.075.296,19	0,00	-29.902.642,93	5.565,42	-267.947,83	100.417.674,65	207.244.876,29

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

**ESTATS DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS
ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2022 I 2021**

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

	NOTES	31/12/2022	31/12/2021
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		5.565,42	3.018.886,83
2. Ajustos del resultat		2.416.287,13	5.115.309,46
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	6 i 7	8.876.778,90	8.172.841,67
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	9	-177.516,65	-85.473,77
c) Variació de provisions (+/-)	12	-424.654,05	1.121.962,16
d) Imputació de subvencions (-)	11	-6.229.657,09	-6.102.967,49
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		0,00	0,00
g) Ingressos financers (-)		-291.000,00	-59.293,68
h) Despeses financeres (+)		634.398,24	2.083.258,11
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		27.937,78	-15.017,54
3. Canvis al capital corrent		-5.274.587,64	-6.421.826,00
a) Existències (+/-)		-191.178,18	-574.458,47
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	9	-18.320.092,77	-1.455.043,79
c) Altres actius corrents (+/-)		-397.747,68	0,00
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	13	12.855.494,21	-4.402.537,18
e) Altres passius corrents (+/-)		778.936,78	10.213,44
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		0,00	0,00
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		-304.263,94	-2.031.539,86
a) Pagament d'interessos (-)		-595.263,94	-2.090.833,54
c) Cobrament d'interessos (+)		291.000	59.293,68
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		-3.156.999,03	-319.169,57
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagament per inversions (-)		-28.557.570,86	-9.157.145,08
b) Immobilitzat Intangible i Material	6 i 7	-28.557.570,86	-9.157.145,08
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	0,00
c) Immobilitzat material		0,00	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-28.557.570,86	-9.157.145,08
C) FLUXOS EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		23.582.000,00	15.711.000,00
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)		0,00	0,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	11	23.582.000,00	15.711.000,00
10. Cobrament i pagament de passiu financer		8.154.818,44	-8.535.237,07
a) Emissió		0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		0,00	0,00
4. Deutes amb característiques especials (+)		0,00	0,00
b) Devolució i amortització		8.154.818,44	-8.535.237,07
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	13	-2.617.780,15	-2.618.853,65
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	13	10.772.598,59	-5.916.383,42
5. Altres deutes (-)		0,00	0,00
11. Pagaments per dividendes i remuneracions i altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
12. Fluxos efectius de les activitats de financiació (9 + 10 + 11)		31.736.818,44	7.175.762,93
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		22.248,55	-2.300.551,72
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		1.063.010,26	3.363.561,98
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		1.085.258,81	1.063.010,26

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE 2022

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI 2022
(en euros)

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconeegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
1200001	Retribucions bàsiques	5.193.305,81	24.057,95	5.217.363,76	5.205.294,37	99,77%	-12.069,39	-0,23%
	<i>CONCEPTE 120 Retribucions bàsiques</i>	5.193.305,81	24.057,95	5.217.363,76	5.205.294,37	99,77%	-12.069,39	-0,23%
1210001	Retribucions complementàries	331.487,61	0,00	331.487,61	276.690,78	83,47%	-54.796,83	-16,53%
	<i>CONCEPTE 121 Retribucions complementàries</i>	331.487,61	0,00	331.487,61	276.690,78	83,47%	-54.796,83	-16,53%
	ARTICLE 12 PERSONAL FUNCIONARI	5.524.793,42	24.057,95	5.548.851,37	5.481.985,15	98,79%	-66.866,22	-1,21%
1300001	Retribucions bàsiques	130.787.495,89	17.547.601,91	148.335.097,80	151.632.519,72	102,22%	3.297.421,92	2,22%
1300002	Retribucions complementàries	19.095.034,35	-865.000,00	18.230.034,35	18.012.784,44	98,81%	-217.249,91	-1,19%
1300003	Altres remuneracions	979.282,26	1.298.360,68	2.277.642,94	2.144.412,08	94,15%	-133.230,86	-5,85%
	<i>CONCEPTE 130 Personal laboral fix</i>	150.861.812,50	17.980.962,59	168.842.775,09	171.789.716,24	101,75%	2.946.941,15	1,75%
1310001	Retribucions bàsiques	18.662.483,76	-8.946.476,01	9.716.007,75	9.712.047,31	99,96%	-3.960,44	-0,04%
1310002	Retribucions complementàries	3.762.995,40	-610.000,00	3.152.995,40	2.619.601,55	83,08%	-533.393,85	-16,92%
	<i>CONCEPTE 131 Personal laboral temporal</i>	22.425.479,16	-9.556.476,01	12.869.003,15	12.331.648,86	95,82%	-537.354,29	-4,18%
1320001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions	128.820,78	24.239,96	153.060,74	128.565,76	84,00%	-24.494,98	-16,00%
	<i>CONCEPTE 132 Personal laboral d'alta direcció i assimilat</i>	128.820,78	24.239,96	153.060,74	128.565,76	84,00%	-24.494,98	-16,00%
	ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL	173.416.112,44	8.448.726,54	181.864.838,98	184.249.930,86	101,31%	2.385.091,88	1,31%
1500001	Productivitat	50.526,00	1.655,06	52.181,06	52.051,64	99,75%	-129,42	-0,25%
	<i>CONCEPTE 150 Incentius al rendiment</i>	50.526,00	1.655,06	52.181,06	52.051,64	99,75%	-129,42	-0,25%
1510001	Gratificacions serveis extraordinaris	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	<i>CONCEPTE 151 Activitats extraordinàries</i>	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	ARTICLE 15 INCENTIU AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORDINÀRIES	50.526,00	1.655,06	52.181,06	52.051,64	99,75%	-129,42	-0,25%
1600001	Seguretat Social	44.072.609,31	1.249.037,40	45.321.646,71	44.928.861,33	99,13%	-392.785,38	-0,87%
	<i>CONCEPTE 160 Quotes socials</i>	44.072.609,31	1.249.037,40	45.321.646,71	44.928.861,33	99,13%	-392.785,38	-0,87%
	ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	44.072.609,31	1.249.037,40	45.321.646,71	44.928.861,33	99,13%	-392.785,38	-0,87%
	CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DEL PERSONAL	223.064.041,17	9.723.476,95	232.787.518,12	234.712.828,98	100,83%	1.925.310,86	0,83%
2000002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	3.988.369,51	289.878,83	4.278.248,34	4.243.808,18	99,19%	-34.440,16	-0,81%
	<i>CONCEPTE 200 Lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions</i>	3.988.369,51	289.878,83	4.278.248,34	4.243.808,18	99,19%	-34.440,16	-0,81%
2010001	Lloguers i cànon de material de transport	47.677,21	-38.201,21	9.476,00	0,00	0,00%	-9.476,00	-100,00%
	<i>CONCEPTE 201 Lloguers i cànon de material de transport</i>	47.677,21	-38.201,21	9.476,00	0,00	0,00%	-9.476,00	-100,00%
2020001	Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades	1.353.500,08	-443.269,05	910.231,03	906.233,20	99,56%	-3.997,83	-0,44%
2020002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	14.906,51	413,38	15.319,89	14.270,19	93,15%	-1.049,70	-6,85%
	<i>CONCEPTE 202 Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades, programari i reprografia</i>	1.368.406,59	-442.855,67	925.550,92	920.503,39	99,45%	-5.047,53	-0,55%
2030001	Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	572.752,76	123.968,50	696.721,26	488.921,92	70,17%	-207.799,34	-29,83%
	<i>CONCEPTE 203 Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material</i>	572.752,76	123.968,50	696.721,26	488.921,92	70,17%	-207.799,34	-29,83%
	ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNONS	5.977.206,07	-67.209,55	5.909.996,52	5.653.233,49	95,66%	-256.763,03	-4,34%
2100001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres constr.	3.411.529,32	279.295,30	3.690.824,62	3.595.386,84	97,41%	-95.437,78	-2,59%
	<i>CONCEPTE 210 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions</i>	3.411.529,32	279.295,30	3.690.824,62	3.595.386,84	97,41%	-95.437,78	-2,59%
2110001	Conservació, reparació i manteniment de material de transport	3.000,00	3.000,00	6.000,00	3.800,24	63,34%	-2.199,76	-36,66%
	<i>CONCEPTE 211 Conservació, reparació i manteniment de material de transport</i>	3.000,00	3.000,00	6.000,00	3.800,24	63,34%	-2.199,76	-36,66%
2120001	Conservació, reparació i manteniment equips procés de dades	681.569,22	30.855,84	712.425,06	699.280,40	98,15%	-13.144,66	-1,85%
	<i>CONCEPTE 212 Conservació, reparació i mant. t. equips procés de dades, progr. i repr.</i>	681.569,22	30.855,84	712.425,06	699.280,40	98,15%	-13.144,66	-1,85%
2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	3.137.908,45	489.377,39	3.627.285,84	3.561.728,88	98,19%	-65.556,96	-1,81%
	<i>CONCEPTE 213 Conserv., reparació i manteniment immob. material</i>	3.137.908,45	489.377,39	3.627.285,84	3.561.728,88	98,19%	-65.556,96	-1,81%
	ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	7.234.006,99	802.528,53	8.036.535,52	7.860.196,36	97,81%	-176.339,16	-2,19%
2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	19.530,38	-1.000,00	18.530,38	13.575,35	73,26%	-4.955,03	-26,74%
	<i>CONCEPTE 220 Material oficina</i>	19.530,38	-1.000,00	18.530,38	13.575,35	73,26%	-4.955,03	-26,74%
2210001	Aigua i energia	5.322.762,46	5.446.323,62	10.769.086,08	10.084.680,06	93,64%	-684.406,02	-6,36%
2210002	Combustible per a mitjans de transport	1.019,16	500,00	1.519,16	1.276,31	84,01%	-242,85	-15,99%
2210004	Subministrament de material sanitari	40.212.850,85	-153.336,85	40.059.514,00	39.553.522,50	98,74%	-505.991,50	-1,26%
2210005	Productes farmacèutics i analítiques	61.835.394,61	674.331,37	62.509.725,98	61.784.808,81	98,84%	-724.917,17	-1,16%
2210089	Altres subministraments	4.350.824,04	277.887,90	4.628.711,94	4.409.870,17	95,27%	-218.841,77	-4,73%
	<i>CONCEPTE 221 Subministraments</i>	111.722.851,12	6.245.706,04	117.968.557,16	115.834.157,85	98,19%	-2.134.399,31	-1,81%
2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	844.252,95	-167.811,50	676.441,45	629.999,92	93,13%	-46.441,53	-6,87%
2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	452.840,52	-18.199,40	434.641,12	392.267,99	90,25%	-42.373,13	-9,75%
	<i>CONCEPTE 222 Comunicacions</i>	1.297.093,47	-186.010,90	1.111.082,57	1.022.267,91	92,01%	-88.814,66	-7,99%
2230001	Transports	117.327,26	256.275,00	373.602,26	360.509,00	96,50%	-13.093,26	-3,50%
	<i>CONCEPTE 223 Transports</i>	117.327,26	256.275,00	373.602,26	360.509,00	96,50%	-13.093,26	-3,50%
2240001	Despeses d'assegurances	888.917,28	-2.550,43	886.366,85	833.062,14	93,99%	-53.304,71	-6,01%
	<i>CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances</i>	888.917,28	-2.550,43	886.366,85	833.062,14	93,99%	-53.304,71	-6,01%
2250001	Tributs	28.555,15	5.000,00	33.555,15	27.935,98	83,25%	-5.619,17	-16,75%
	<i>CONCEPTE 225 Tributs</i>	28.555,15	5.000,00	33.555,15	27.935,98	83,25%	-5.619,17	-16,75%
2260001	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	69.675,66	-46.509,94	23.165,72	19.155,46	82,69%	-4.010,26	-17,31%
2260002	Atencions protocol·làries i representatives	20.687,35	1.572,65	22.260,00	15.466,14	69,48%	-6.793,86	-30,52%
2260004	Jurídics i contenciosos	107.428,62	87.290,40	194.719,02	159.639,27	81,98%	-35.079,75	-18,02%
2260005	Organització de reunions	8.356,44	19.283,99	27.640,43	24.165,43	87,43%	-3.475,00	-12,57%
2260007	Publicacions i edictes als diaris oficials	4.068,55	367,36	4.435,91	3.183,66	71,77%	-1.252,25	-28,23%

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost Inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconeugudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
2260009	Funcionament de consells i òrgans col·legiats	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2260010	Premis	2.000,00	40.875,30	42.875,30	3.510,63	8,19%	-39.364,67	-91,81%
2260011	Formació dels empleats públics	370.285,54	-33.762,49	336.523,05	297.382,53	88,37%	-39.140,52	-11,63%
2260039	Despeses per serveis bancaris	319.000,00	-109.161,65	209.838,35	188.858,27	90,00%	-20.980,08	-10,00%
2260089	Altres despeses diverses	590.944,98	-59.990,14	530.954,84	329.472,32	62,05%	-201.482,52	-37,95%
	<i>CONCEPTE 226 Despeses diverses</i>	<i>1.492.447,14</i>	<i>-100.034,52</i>	<i>1.392.412,62</i>	<i>1.040.833,71</i>	<i>74,75%</i>	<i>-351.578,91</i>	<i>-25,25%</i>
2270001	Neteja i sanejament	7.400.765,79	140.019,78	7.540.785,57	7.307.113,08	96,90%	-233.672,49	-3,10%
2270002	Seguretat	4.170.736,00	-531.951,41	3.638.784,59	3.367.682,16	92,55%	-271.102,43	-7,45%
2270005	Estudis i dictàmens	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2270006	Serveis de menjador	3.845.472,66	503.809,15	4.349.281,81	4.063.748,80	93,43%	-285.533,01	-6,57%
2270012	Actuacions de control	29.290,88	5.300,75	34.591,63	33.690,03	97,39%	-901,60	-2,61%
2270013	Treballs tècnics	89.487,06	201.474,97	290.962,03	271.806,59	93,42%	-19.155,44	-6,58%
2270014	Serveis de formació	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	8.674.616,68	-1.860.385,89	6.814.230,79	6.438.968,96	94,49%	-375.261,83	-5,51%
	<i>CONCEPTE 227 Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques</i>	<i>24.210.369,07</i>	<i>-1.541.732,65</i>	<i>22.668.636,42</i>	<i>21.483.009,62</i>	<i>94,77%</i>	<i>-1.185.626,80</i>	<i>-5,23%</i>
2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	713.845,66	-408.116,48	305.729,18	2.994,79	0,98%	-302.734,39	-99,02%
2280003	Solucions TIC - CTTI - serv. Recurr.	342.210,64	216.000,00	558.210,64	547.919,55	98,16%	-10.291,09	-1,84%
	<i>CONCEPTE 228 Serveis informàtics</i>	<i>1.056.056,30</i>	<i>-192.116,48</i>	<i>863.939,82</i>	<i>550.914,34</i>	<i>63,77%</i>	<i>-313.025,48</i>	<i>-36,23%</i>
	ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	140.833.147,17	4.483.536,06	145.316.683,23	141.166.265,90	97,14%	-4.150.417,33	-2,86%
2300001	Dietes, locomoció i trasllats	75.015,29	18.571,47	93.586,76	80.778,77	86,31%	-12.807,99	-13,69%
	<i>CONCEPTE 230 Dietes, locomoció i trasllats</i>	<i>75.015,29</i>	<i>18.571,47</i>	<i>93.586,76</i>	<i>80.778,77</i>	<i>86,31%</i>	<i>-12.807,99</i>	<i>-13,69%</i>
2320001	Ajuts menjar	0,00	217.880,66	217.880,66	209.694,73	96,24%	-8.185,93	-3,76%
	<i>CONCEPTE 232 Ajuts menjar</i>	<i>0,00</i>	<i>217.880,66</i>	<i>217.880,66</i>	<i>209.694,73</i>	<i>96,24%</i>	<i>-8.185,93</i>	<i>-3,76%</i>
2330001	Fons d'Acció Social	0,00	5.615,12	5.615,12	3.216,03	57,27%	-2.399,09	-42,73%
	<i>CONCEPTE 233 Fons d'Acció Social</i>	<i>0,00</i>	<i>5.615,12</i>	<i>5.615,12</i>	<i>3.216,03</i>	<i>57,27%</i>	<i>-2.399,09</i>	<i>-42,73%</i>
	ARTICLE 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	75.015,29	242.067,25	317.082,54	293.689,53	92,62%	-23.393,01	-7,38%
2510001	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	9.666.445,24	5.150.562,71	14.817.007,95	14.678.071,92	99,06%	-138.936,03	-0,94%
2510002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	7.915.891,26	715.999,45	8.631.890,71	8.495.027,75	98,41%	-136.862,96	-1,59%
	<i>CONCEPTE 251 Prestació de serveis amb mitjans aliens</i>	<i>17.582.336,50</i>	<i>5.866.562,16</i>	<i>23.448.898,66</i>	<i>23.173.099,67</i>	<i>98,82%</i>	<i>-275.798,99</i>	<i>-1,18%</i>
	ARTICLE 25 PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS	17.582.336,50	5.866.562,16	23.448.898,66	23.173.099,67	98,82%	-275.798,99	-1,18%
	CAPÍTOL 2. DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	171.701.712,02	11.327.484,45	183.029.196,47	178.146.484,95	97,33%	-4.882.711,52	-2,67%
3100001	Interessos d'operacions de tresoreria dels préstecs, bestretes i altres crèdits a curt termini en euros	0,00	10.229,43	10.229,43	10.227,17	99,98%	-2,26	-0,02%
3100002	Interessos de préstecs i altres crèdits en euros a llarg termini amb entitats de crèdit	52.137,50	6.370,57	58.508,07	57.043,65	97,50%	-1.464,42	-2,50%
3100003	Interessos d'operacions de tresoreria en euros (cash pooling)	34.650,00	6.400,00	41.050,00	39.303,34	95,75%	-1.746,66	-4,25%
	<i>CONCEPTE 310 Interessos dels préstecs, bestretes i altres crèdits en euros</i>	<i>86.787,50</i>	<i>23.000,00</i>	<i>109.787,50</i>	<i>106.574,16</i>	<i>97,07%</i>	<i>-3.213,34</i>	<i>-2,93%</i>
	ARTICLE 31 DESPESES FINANCERES DE PRÉSTECOS EN EUROS	86.787,50	23.000,00	109.787,50	106.574,16	97,07%	-3.213,34	-2,93%
3400002	Despeses financeres en concepte d'interessos de demora	75.000,00	410.000,00	485.000,00	642.608,61	132,50%	157.608,61	32,50%
	<i>CONCEPTE 340 Altres despeses financeres</i>	<i>75.000,00</i>	<i>410.000,00</i>	<i>485.000,00</i>	<i>642.608,61</i>	<i>132,50%</i>	<i>157.608,61</i>	<i>32,50%</i>
3490001	Altres despeses financeres	600.770,63	-23.000,00	577.770,63	525.230,55	90,91%	-52.540,08	-9,09%
	<i>CONCEPTE 349 Altres despeses financeres</i>	<i>600.770,63</i>	<i>-23.000,00</i>	<i>577.770,63</i>	<i>525.230,55</i>	<i>90,91%</i>	<i>-52.540,08</i>	<i>-9,09%</i>
	ARTICLE 34 ALTRES DESPESES FINANCERES	675.770,63	387.000,00	1.062.770,63	1.167.839,16	109,89%	105.068,53	9,89%
	CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES	762.558,13	410.000,00	1.172.558,13	1.274.413,32	108,69%	101.855,19	8,69%
4406890	Agència qualitat sist. Univers.	0,00	599,40	599,40	599,40	100,00%	0,00	0,00%
	<i>CONCEPTE 440 A entitats de dret públic de la Generalitat sotmeses al règim jurídic privat</i>	<i>0,00</i>	<i>599,40</i>	<i>599,40</i>	<i>599,40</i>	<i>100,00%</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
4437135	A la Fundació Institut Mar d'investigacions Mèdiques (IMIM)	201.203,78	155.776,19	356.979,97	356.979,97	100,00%	0,00	0,00%
	<i>CONCEPTE 443 A fundacions del sector públic de la Generalitat</i>	<i>201.203,78</i>	<i>155.776,19</i>	<i>356.979,97</i>	<i>356.979,97</i>	<i>100,00%</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
4490005	A la Universitat Pompeu Fabra	9.000,00	0,00	9.000,00	9.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	<i>CONCEPTE 449 A universitats públiques</i>	<i>9.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>9.000,00</i>	<i>9.000,00</i>	<i>100,00%</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
	ARTICLE 44 A ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, A UNIVERSITATS PÚBLIQUES I A ALTRES ENTITATS PARTICIPADES	210.203,78	156.375,59	366.579,37	366.579,37	100,00%	0,00	0,00%
4700001	A empreses privades	0,00	97.226,00	97.226,00	97.226,00	100,00%	0,00	0,00%
	<i>CONCEPTE 470 A empreses privades</i>	<i>0,00</i>	<i>97.226,00</i>	<i>97.226,00</i>	<i>97.226,00</i>	<i>100,00%</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
	ARTICLE 47 A EMPRESSES PRIVADES	0,00	97.226,00	97.226,00	97.226,00	100,00%	0,00	0,00%
4800001	A famílies	24.600,00	900,60	25.500,60	23.300,00	91,37%	-2.200,60	-8,63%
4800008	Convenis i programes pel foment de la Formació Professional	64.747,69	0,00	64.747,69	10.390,91	16,05%	-54.356,78	-83,95%
	<i>CONCEPTE 480 A famílies</i>	<i>89.347,69</i>	<i>900,60</i>	<i>90.248,29</i>	<i>33.690,91</i>	<i>37,33%</i>	<i>-56.557,38</i>	<i>-62,67%</i>
4810001	A fundacions	46.818,22	0,00	46.818,22	46.818,22	100,00%	0,00	0,00%
	<i>CONCEPTE 481 A fundacions</i>	<i>46.818,22</i>	<i>0,00</i>	<i>46.818,22</i>	<i>46.818,22</i>	<i>100,00%</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
	ARTICLE 48 A FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS	136.165,91	900,60	137.066,51	80.509,13	58,74%	-56.557,38	-41,26%
	CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	346.369,69	254.502,19	600.871,88	544.314,50	90,59%	-56.557,38	-9,41%
6100001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	7.000.000,00	15.936.582,65	22.936.582,65	14.420.797,88	62,87%	-8.515.784,77	-37,13%
	<i>CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions</i>	<i>7.000.000,00</i>	<i>15.936.582,65</i>	<i>22.936.582,65</i>	<i>14.420.797,88</i>	<i>62,87%</i>	<i>-8.515.784,77</i>	<i>-37,13%</i>
	ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	7.000.000,00	15.936.582,65	22.936.582,65	14.420.797,88	62,87%	-8.515.784,77	-37,13%
6200001	Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge	3.300.000,00	3.916.065,96	7.216.065,96	3.715.358,55	51,49%	-3.500.707,41	-48,51%
	<i>CONCEPTE 620 Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge</i>	<i>3.300.000,00</i>	<i>3.916.065,96</i>	<i>7.216.065,96</i>	<i>3.715.358,55</i>	<i>51,49%</i>	<i>-3.500.707,41</i>	<i>-48,51%</i>
	ARTICLE 62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	3.300.000,00	3.916.065,96	7.216.065,96	3.715.358,55	51,49%	-3.500.707,41	-48,51%
6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	500.000,00	979.355,58	1.479.355,58	808.152,01	54,63%	-671.203,57	-45,37%
	<i>CONCEPTE 640 Inversions en mobiliari i estris</i>	<i>500.000,00</i>	<i>979.355,58</i>	<i>1.479.355,58</i>	<i>808.152,01</i>	<i>54,63%</i>	<i>-671.203,57</i>	<i>-45,37%</i>

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconeegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
6500001	ARTICLE 64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	500.000,00	979.355,58	1.479.355,58	808.152,01	54,63%	-671.203,57	-45,37%
	Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	0,00	1.009.102,31	1.009.102,31	279.913,05	27,74%	-729.189,26	-72,26%
	<i>CONCEPTE 650 Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions</i>	0,00	1.009.102,31	1.009.102,31	279.913,05	27,74%	-729.189,26	-72,26%
6800002	ARTICLE 65 INVERSIONS EQUIPS PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS	0,00	1.009.102,31	1.009.102,31	279.913,05	27,74%	-729.189,26	-72,26%
	Inversions en aplicacions informàtiques	0,00	351.456,78	351.456,78	148.319,99	42,20%	-203.136,79	-57,80%
	<i>CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat immaterial</i>	0,00	351.456,78	351.456,78	148.319,99	42,20%	-203.136,79	-57,80%
9110003	ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	0,00	351.456,78	351.456,78	148.319,99	42,20%	-203.136,79	-57,80%
	CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS	10.800.000,00	22.192.563,28	32.992.563,28	19.372.541,48	58,72%	-13.620.021,80	-41,28%
	Amort.préstecs, bestretes i altr.crèdits en euros entre la GC i ent.del seu SP o adscr. a c/t	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
9120001	<i>CONCEPTE 911 Amortització de préstecs, bestretes i altres crèdits en euros a curt termini</i>	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	Amortització de préstecs i altres crèdits en euros d'entitats de crèdit a llarg termini	2.625.000,00	0,00	2.625.000,00	2.625.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	<i>CONCEPTE 912 Amortització de préstecs i altres crèdits en euros d'entitats de crèdit a ll/t</i>	2.625.000,00	0,00	2.625.000,00	2.625.000,00	100,00%	0,00	0,00%
9130001	Amortització de préstecs i altres crèdits en euros d'entitats de crèdit a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	<i>CONCEPTE 913 Amortització de préstecs i altres crèdits en euros d'ent.credít a curt termini</i>	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	ARTICLE 91 AMORTITZACIÓ DE PRÉSTECES EN EUROS	2.625.000,00	0,00	2.625.000,00	2.625.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	CAPÍTOL 9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	2.625.000,00	0,00	2.625.000,00	2.625.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	409.299.681,01	43.908.026,87	453.207.707,88	436.675.583,23	96,35%	-16.532.124,65	-3,65%

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS DE L'EXERCICI 2022
(en euros)

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
3020001	Venda de material de rebuig	14.247,40	0,00	14.247,40	11.293,73	79,27%	-2.953,67	-20,73%
	<i>CONCEPTE 302 Venda de material de rebuig</i>	14.247,40	0,00	14.247,40	11.293,73	79,27%	-2.953,67	-20,73%
	ARTICLE 30 VENDA DE BÉNS	14.247,40	0,00	14.247,40	11.293,73	79,27%	-2.953,67	-20,73%
3110001	Drets de matrícula	2.577.800,00	0,00	2.577.800,00	2.740.114,58	106,30%	162.314,58	6,30%
	<i>CONCEPTE 311 Drets de matrícula</i>	2.577.800,00	0,00	2.577.800,00	2.740.114,58	106,30%	162.314,58	6,30%
	ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS	355.014.531,36	24.518.455,52	379.532.986,88	392.336.530,29	103,37%	12.803.543,41	3,37%
3170001	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut	339.378.839,20	24.518.455,52	363.897.294,72	379.157.632,73	104,19%	15.260.338,01	4,19%
	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS	1.587.310,50	0,00	1.587.310,50	945.314,30	59,55%	-641.996,20	-40,45%
	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte dels centres del SISCAT	1.297.497,75	0,00	1.297.497,75	1.093.430,89	84,27%	-204.066,86	-15,73%
3170009	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	6.261.654,42	0,00	6.261.654,42	4.939.684,16	78,89%	-1.321.970,26	-21,11%
	<i>CONCEPTE 317 Prestació de serveis d'assistència sanitària</i>	348.525.301,87	24.518.455,52	373.043.757,39	386.136.062,08	103,51%	13.092.304,69	3,51%
	ARTICLE 30 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	89.347,69	99.991,71	189.339,40	131.088,49	69,23%	-58.250,91	-30,77%
3180004	Prestació de serveis d'assistència social i sanitària	1.575.150,28	0,00	1.575.150,28	1.014.422,53	64,40%	-560.727,75	-35,60%
	<i>CONCEPTE 318 Prestació de serveis d'assistència social</i>	1.575.150,28	0,00	1.575.150,28	1.014.422,53	64,40%	-560.727,75	-35,60%
	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic	1.303.911,34	0,00	1.303.911,34	1.685.402,48	129,26%	381.491,14	29,26%
3190009	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	1.032.367,87	0,00	1.032.367,87	760.528,62	73,67%	-271.839,25	-26,33%
	<i>CONCEPTE 319 Prestació d'altres serveis</i>	2.336.279,21	0,00	2.336.279,21	2.445.931,10	104,69%	109.651,89	4,69%
	ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS	20.499.974,62	0,00	20.499.974,62	1.992.006,95	9,72%	-18.507.967,67	-90,28%
3990009	Altres ingressos diversos	20.499.974,62	0,00	20.499.974,62	1.992.006,95	9,72%	-18.507.967,67	-90,28%
	<i>CONCEPTE 399 Ingressos diversos</i>	20.499.974,62	0,00	20.499.974,62	1.992.006,95	9,72%	-18.507.967,67	-90,28%
	CAPÍTOL 3. TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	375.528.753,38	24.518.455,52	400.047.208,90	394.339.830,97	98,57%	-5.707.377,93	-1,43%
4020019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	89.347,69	99.991,71	189.339,40	131.088,49	69,23%	-58.250,91	-30,77%
	<i>CONCEPTE 402 De l'Administració de l'Estat</i>	89.347,69	99.991,71	189.339,40	131.088,49	69,23%	-58.250,91	-30,77%
	ARTICLE 40 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	89.347,69	99.991,71	189.339,40	131.088,49	69,23%	-58.250,91	-30,77%
4305100	Del Servei Català de la Salut	18.063.219,72	0,00	18.063.219,72	18.137.805,92	100,41%	74.586,20	0,41%
	<i>CONCEPTE 430 D'entitats autònomes admin. de la Generalitat i del SCS</i>	18.063.219,72	0,00	18.063.219,72	18.137.805,92	100,41%	74.586,20	0,41%
	ARTICLE 43 D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT I DEL SCS	18.063.219,72	0,00	18.063.219,72	18.137.805,92	100,41%	74.586,20	0,41%
4405200	De l'Institut Català de la Salut (ICS)	0,00	0,00	0,00	32.642,56		32.642,56	
	<i>CONCEPTE 440 D'entitats de dret públic de la Generalitat sotmeses al règim jurídic privat</i>	0,00	0,00	0,00	32.642,56		32.642,56	
	Del Consorci d'Educació de Barcelona	2.455.000,00	302.284,54	2.757.284,54	2.884.523,82	104,61%	127.239,28	4,61%
4427870	<i>CONCEPTE 442 De consorcis dependents del SP de la Generalitat</i>	2.455.000,00	302.284,54	2.757.284,54	2.884.523,82	104,61%	127.239,28	4,61%
	De la Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques (IMIM)	189.913,41	0,00	189.913,41	203.957,27	107,39%	14.043,86	7,39%
	<i>CONCEPTE 443 De fundacions del sector públic de la Generalitat</i>	189.913,41	0,00	189.913,41	203.957,27	107,39%	14.043,86	7,39%
4477595	De l'Agència de Salut Pública de Barcelona	39.920,35	0,00	39.920,35	52.706,66	132,03%	12.786,31	32,03%
	<i>CONCEPTE 447 D'altres entitats participades pel SP de la Generalitat</i>	39.920,35	0,00	39.920,35	52.706,66	132,03%	12.786,31	32,03%
	ARTICLE 44 D'ALTRES ENTITATS DEL SP, D'UNIVERSITATS PÚBLIQUES I D'ALTRES ENT.	2.684.833,76	302.284,54	2.987.118,30	3.173.830,31	106,25%	186.712,01	6,25%
4600009	Altres transferències d'ajuntaments	552.244,10	0,00	552.244,10	116.390,15	21,08%	-435.853,95	-78,92%

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
	<i>CONCEPTE 460 D'ajuntaments</i>	552.244,10	0,00	552.244,10	116.390,15	21,08%	-435.853,95	-78,92%
	ARTICLE 46 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS	552.244,10	0,00	552.244,10	116.390,15	21,08%	-435.853,95	-78,92%
4700001	D'empreses privades	0,00	1.500,00	1.500,00	3.000,00	200,00%	1.500,00	100,00%
	<i>CONCEPTE 470 D'empreses privades</i>	0,00	1.500,00	1.500,00	3.000,00	200,00%	1.500,00	100,00%
	ARTICLE 47 D'EMPRESSES PRIVADES	0,00	1.500,00	1.500,00	3.000,00	200,00%	1.500,00	100,00%
4800001	De famílies	1.125,00	0,00	1.125,00	653.555,00	58093,78%	652.430,00	57993,78%
	<i>CONCEPTE 480 De famílies</i>	1.125,00	0,00	1.125,00	653.555,00	58093,78%	652.430,00	57993,78%
4810001	Transferències corrent de fundacions	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	<i>CONCEPTE 480 D'altres institucions sense fi de lucre i d'altres ens corporatius</i>	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	ARTICLE 48 DE FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORP.	1.125,00	0,00	1.125,00	653.555,00	58093,78%	652.430,00	57993,78%
4930009	Altres transferències corrents de la UE	0,00	0,00	0,00	25.000,00		25.000,00	
	<i>CONCEPTE 493 De la Unió Europea</i>	0,00	0,00	0,00	25.000,00		25.000,00	
	ARTICLE 49 DE L'EXTERIOR	0,00	0,00	0,00	25.000,00		25.000,00	
	CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	21.390.770,27	403.776,25	21.794.546,52	22.240.669,87	102,05%	446.123,35	2,05%
5200001	Interessos de comptes corrents	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	<i>CONCEPTE 520 Interessos de comptes corrents</i>	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	ARTICLE 52 INTERESSOS DE DIPÓSIT	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
5300001	Dividends	0,00	0,00	0,00	291.000,00		291.000,00	
	<i>CONCEPTE 530 Dividends</i>	0,00	0,00	0,00	291.000,00		291.000,00	
	ARTICLE 53 ALTRES INGRESSOS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	291.000,00		291.000,00	
5400009	Altres lloguers	42.397,34	0,00	42.397,34	44.706,12	105,45%	2.308,78	5,45%
	<i>CONCEPTE 540 Lloguers</i>	42.397,34	0,00	42.397,34	44.706,12	105,45%	2.308,78	5,45%
5430009	Altres cànons	341.207,02	0,00	341.207,02	309.423,10	90,68%	-31.783,92	-9,32%
	<i>CONCEPTE 543 Concessions administratives</i>	341.207,02	0,00	341.207,02	309.423,10	90,68%	-31.783,92	-9,32%
	ARTICLE 54 INGRESSOS PATRIMONIALS	383.604,36	0,00	383.604,36	354.129,22	92,32%	-29.475,14	-7,68%
	CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS	383.604,36	0,00	383.604,36	645.129,22	168,18%	261.524,86	68,18%
6100001	Alienació d'edificis i altres construccions	0,00	0,00	0,00	1.250,51		1.250,51	-
	<i>CONCEPTE 610 Alienació d'edificis i altres construccions</i>	0,00	0,00	0,00	1.250,51		1.250,51	-
	ARTICLE 61 ALIENACIÓ D'EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	0,00	0,00	0,00	1.250,51		1.250,51	
	CAPÍTOL 6. ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00	1.250,51		1.250,51	
7305100	Del Servei Català de la Salut	0,00	1.072.770,76	1.072.770,76	1.072.664,46	99,99%	-106,30	-0,01%
	<i>CONCEPTE 730 D'EAA de la Generalitat i del Servei Català de la Salut</i>	0,00	1.072.770,76	1.072.770,76	1.072.664,46	99,99%	-106,30	-0,01%
	ARTICLE 73 D'EAA DE LA GENERALITAT I DEL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	0,00	1.072.770,76	1.072.770,76	1.072.664,46	99,99%	-106,30	-0,01%
7600001	D'ajuntaments	0,00	0,00	0,00	7.700.000,00		7.700.000,00	
	<i>CONCEPTE 760 D'ajuntaments</i>	0,00	0,00	0,00	7.700.000,00		7.700.000,00	
	ARTICLE 76 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS	0,00	0,00	0,00	7.700.000,00		7.700.000,00	
	CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	1.072.770,76	1.072.770,76	8.772.664,46	817,76%	7.699.893,70	717,76%
8315100	Del Servei Català de la Salut	3.696.553,00	0,00	3.696.553,00	3.696.553,00	100,00%	0,00	0,00%
8315100	FREACT1 Aportacions del SCS a fons propis	0,00	10.855.401,23	10.855.401,23	10.855.401,23	100,00%	0,00	0,00%
	<i>CONCEPTE 831 Aportacions del SCS, ICS i ICASS a fons propis</i>	3.696.553,00	10.855.401,23	14.551.954,23	14.551.954,23	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 83 APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONDS PROPIS D'ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC I D'ALTRES PARTICIPADES	3.696.553,00	10.855.401,23	14.551.954,23	14.551.954,23	100,00%	0,00	0,00%
8700001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	8.300.000,00	7.057.623,11	15.357.623,11	0,00	0,00%	-15.357.623,11	-100,00%
	<i>CONCEPTE 870 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors</i>	8.300.000,00	7.057.623,11	15.357.623,11	0,00	0,00%	-15.357.623,11	-100,00%
	ARTICLE 87 ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS	8.300.000,00	7.057.623,11	15.357.623,11	0,00	0,00%	-15.357.623,11	-100,00%
	CAPÍTOL 8. VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	11.996.553,00	17.913.024,34	29.909.577,34	14.551.954,23	48,65%	-15.357.623,11	-51,35%
9110003	Préstecs, bestretes i altr.crèdits en euros entre la GC i les entitats del seu SP o adscr. a c/t	0,00	0,00	0,00	10.772.598,59		10.772.598,59	
	<i>CONCEPTE 911 Préstecs, bestretes i altres crèdits en euros a curt termini</i>	0,00	0,00	0,00	10.772.598,59		10.772.598,59	
9130001	Préstecs i altres crèdits en euros d'entitats de crèdit a curt termini	0,00	0,00	0,00	7.219,85		7.219,85	
	<i>CONCEPTE 913 Préstecs i altres crèdits en euros d'entitats de crèdit a curt termini</i>	0,00	0,00	0,00	7.219,85		7.219,85	
	ARTICLE 91 PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS	0,00	0,00	0,00	10.779.818,44		10.779.818,44	
	CAPÍTOL 9. VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	10.779.818,44		10.779.818,44	
	TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	409.299.681,01	43.908.026,87	453.207.707,88	451.331.317,70	99,59%	-1.876.390,18	-0,41%

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

RESULTAT PRESSUPOSTARI

(en euros)

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT
a) Operacions Corrents	417.225.630,06	414.678.041,75		2.547.588,31
b) Operacions de Capital	8.773.914,97	19.372.541,48		-10.598.626,51
c) Operacions Comercials				
1. Total Operacions No Financeres (a+b+c)	425.999.545,03	434.050.583,23		-8.051.038,20
d) Actius Financers	14.551.954,23	0,00		14.551.954,23
c) Passius Financers	10.779.818,44	2.625.000,00		8.154.818,44
2. Total Operacions Financeres (d+e)	25.331.772,67	2.625.000,00		22.706.772,67
I . RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2)	451.331.317,70	436.675.583,23		14.655.734,45
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria no afectat			5.811.164,29	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			4.229.596,66	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici			12.112.897,24	
II . TOTAL AJUSTAMENTS (3+4-5)			-2.072.136,29	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				12.583.598,18

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

Nota 1 - ACTIVITAT DEL CONSORCI

1.1- Naturalesa del Consorci

En data 27 de gener de 2010, (prèvia aprovació per mitjà de l'acord GOV/10/2010, de 26 de gener, del departament de Salut) es va formalitzar un conveni de col·laboració entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, mitjançant el Departament de Salut, i l'Ajuntament de Barcelona per a la creació d'un nou consorci, anomenat **CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA** (d'ara endavant **el CONSORCI**) i l'aprovació dels seus Estatuts, així com també procedir a la dissolució de **L'INSTITUT MUNICIPAL D'ASSISTÈNCIA SANITÀRIA** (en endavant **l'IMAS**.)

Aquest Consorci, en el moment de la seva constitució va succeir a l'IMAS en la provisió de serveis sanitaris públics i assumeix la posició jurídica d'aquest mitjançant la subrogació universal en tots els seus drets i obligacions.

El Consorci forma part del sector administracions públiques segons els criteris establerts pel sistema europeu de comptes (SEC) i consolida el seu pressupost amb els de la Generalitat de Catalunya des de l'any 2011.

El Consorci és participat en un 60% per la Generalitat de Catalunya i en un 40% per l'Ajuntament de Barcelona.

Per a la realització del seus objectius el Consorci disposa dels recursos següents:

- Les aportacions realitzades per les administracions consorciades i les que realitzin els centres i les entitats que s'adhereixin al Consorci.
- Les subvencions, donacions, herències, llegats o ajuts de qualsevol classe que rebí i accepti el Consorci.
- Els rendiments dels serveis que presti.
- Els crèdits que obtingui.
- Les cessions d'ús dels béns que facin les entitats consorciades i els centres o les entitats que s'adhereixin al Consorci.
- Els productes del seu patrimoni.
- Els fons del Consorci, que són custodiats en comptes bancaris oberts directament a nom del Consorci.
- Qualsevol altre que li pugui correspondre.

L'Administració de la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Barcelona contribuiran al finançament del nou Consorci atenent a les línies i activitats previstes en el Pla Estratègic i d'Empresa 2010-2012, que té com a objecte, entre altres aspectes, garantir la viabilitat econòmica del nou Consorci i que s'incorpora al conveni de col·laboració signat en data 27 de gener de 2010.

1.2- Estatuts

El Consorci s'ha regit pels seus estatuts els quals van ser aprovats per l'Acord de Govern 10/2010 de data 26 de gener de 2010 fins el 21 de maig de 2021, data en què es van aprovar els nous Estatuts en el context de l'Acord de Govern 71/2021.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

1.3- Centres i dispositius

El Consorci està integrat inicialment pels següents centres i dispositius:

- L'Hospital del Mar.
- L'Hospital de l'Esperança.
- L'Institut Hospital del Mar d'Investigacions Mèdiques.
- El Centre Fòrum.
- El CUAP Peracamps.
- El Centre Dr. Emili Mira.
- L'Escola Superior d'Infermeria del Mar.
- L'Institut Bonanova de Formació Professional Sanitària.
- Els Centres de Salut Mental d'Adults de: Sant Martí, la Mina i Santa Coloma de Gramenet. Centres de Salut Mental Infantil i Juvenil de: Ciutat Vella, Sant Martí i La Mina. Hospital de Dia Infantojuvenil Litoral Mar. Centres d'Atenció i Seguiment (CAS): Barceloneta, la Mina, Fòrum i Santa Coloma de Gramenet. Sala de Reducció de Danys de la Mina.
- Els Serveis d'atenció a la salut sexual i reproductiva a Ciutat Vella i Sant Martí.

L'Escola Superior d'Infermeria del Mar està adscrita a la Universitat Pompeu Fabra per ordre IUE/505/2007, de 12 de desembre (DOGC de 7/1/2008).

En data 28 de gener de 2010 el Consell Rector va acceptar la gestió dels serveis assistencials Emili Mira i López (CAEMIL), de conformitat amb el pacte 18.1 del conveni de traspàs aprovat per la Diputació de Barcelona i el Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya publicat al DOGC 5722 de 27 de setembre de 2010.

1.4- Objecte social i activitat principal

El Consorci assumeix la realització de:

- L'educació sanitària, la promoció de la salut i la prevenció de la malaltia.
- L'atenció integral de la salut.
- L'atenció primària, especialitzada, ambulatoria, domiciliària i hospitalària.
- L'atenció sociosanitària i de dependència.
- L'atenció psiquiàtrica, la promoció, protecció i millora de la salut mental.
- Les activitats de coneixement en els àmbits de la sanitat i de les ciències de la salut: la docència, la recerca, la formació, la bioètica, els sistemes d'informació i d'impuls al desenvolupament de les tecnologies i dels recursos per millorar la qualitat dels centres hospitalaris.
- Qualsevol altra de naturalesa anàloga relacionada amb les finalitats anteriors, previ acord del Consell Rector.

1.5- Òrgans de Govern

Els òrgans de govern i de gestió del Consorci són els següents:

- El Consell Rector.
- La Presidència.
- La Vicepresidència.
- La Comissió Executiva en cas que es constitueixi.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

El Consell Rector és el màxim òrgan de govern del Consorci i té les funcions i atribucions necessàries per a l'assoliment dels objectius d'aquest.

Es compon d'un total de deu membres, nomenats i substituïts lliurement. La seva composició es distribueix de la manera següent:

- Sis vocals en representació de la Generalitat de Catalunya, designats per el conseller/a del departament competent en matèria de salut.
- Quatre vocals en representació de l'Ajuntament de Barcelona, designats per l'alcalde o alcaldessa.

A 31 de desembre de 2022 el Consell Rector està constituït pels següents membres:

President (en representació de la Generalitat de Catalunya):

Sr. Joan Puigdollers i Fargas

Vicepresident (en representació de l'Ajuntament de Barcelona):

Sr. Davide Malmusi

Vocals en representació de la Generalitat de Catalunya:

Sra. M. Antonia Torres Altisent (Resolució de 19 de juliol de 2022) que substitueix el Sr. Xavier Rodriguez i Guasch

Sr. Ignasi Carrasco i Miserachs (Resolució de 19 de juliol de 2022) que substitueix la Sra. Marta Chandre Jofré

Sr. Manel Balcells i Díaz

Sra. Sofia Ferré de Diego

Sr. Vicente Ortún Rubio

Vocals en representació de l'Ajuntament de Barcelona:

Sra. Carolina Recio Cáceres

Sr. Albert Cañís i Pedreny

Sr. Jordi Campillo i Gámez

Fins la data de 31/12/2022 no s'ha constituït la Comissió Executiva.

1.6- Consolidació

En els termes previstos en l'article 42 del Codi de Comerç, el Consorci no participa en cap societat formant grup.

1.7- Domicili Social

El domicili social del Consorci és a l'Hospital del Mar, Passeig Marítim, 25-29, 08003 Barcelona.

1.8- Presentació dels Comptes Anuals

Llevat que s'indiqui el contrari, el balanç al 31 de desembre de 2022, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la liquidació del pressupost, corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2022

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

s'expressen en euros, amb decimals, mentre que les notes que integren la memòria es presenten principalment en milers d'euros.

Nota 2- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1- Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2022 s'han preparat a partir dels registres comptables del Consorci i es presenten d'acord amb la normativa següent:

- El Consorci aplica les normes i principis establerts en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel RD 1514/2007 i les seves posteriors modificacions, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de les seves operacions, dels canvis en el patrimoni net així com de la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu. Així mateix, cal indicar que, es duu a terme un seguiment pressupostari i es procedeix a trametre al Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya la documentació que li és sol·licitada en relació a l'execució i seguiment comptable i pressupostari.

L'aplicació del Pla General comptable d'empresa, com a entitat del Sector Salut, resta permesa pel Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC), aprovat per l'ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, havent d'incorporar la informació del propi PGCPGC així com el previst a l'Ordre VEH/6/2021, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, i per la instrucció conjunta de 15 de juliol de 2009 en matèria d'estats comptables pressupostaris, en tot allò que sigui d'aplicació a l'entitat.

- Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC).
- Ordre VEH/6/2021, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya.

Els comptes anuals, d'acord amb la normativa vigent comprenen els següents estats:

- Balanç de Situació.
- Compte de Pèrdues i Guanyos.
- Estat de Canvis en el Patrimoni Net.
- Estat de Fluxos d'efectiu.
- Memòria de l'exercici.

El Consorci és una entitat pública del sector salut, que forma part del sector administracions públiques de la Generalitat de Catalunya, per tant també s'inclou la liquidació del pressupost i el resultat pressupostari.

Així mateix s'ha tingut en compte la següent legislació en tot allò aplicable al Consorci:

- Llei de pressupostos i de mesures administratives de la Generalitat de Catalunya de cada exercici.
- El Decret Legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

- El Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la qual es traslladen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014.
- Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.
- Llei Orgànica 6/2015, de 12 de juny, de modificació de la Llei Orgànica 8/1980, de 22 de setembre, de finançament de les Comunitats Autònomes i de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i la modificació introduïda per la llei orgànica 4/2012 de 28 de setembre.
- Llei 2/2014, de 27 de gener, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic.
- La Llei 39/2015, d'1 d'octubre, la Llei 40/2015, d'1 d'octubre i la Llei 26/2010, de 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.
- Per el que fa al règim d'autonomia de gestió:
Article 68 a 70 i DA 15a de la Llei 7/2011, de 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres.
Article 217 de la Llei 4/2014, de 27 de gener, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic, modifica les lletres d) i g) de l'article 69.1 i afegeix un apartat 3 a la DA 15a de la Llei 7/2011.
Instrucció de 18 de novembre de 2016, per a l'acreditació del compliment dels requisits, suspensió i efectes de les entitats amb autonomia de gestió del sector públic de l'àmbit de salut de la Generalitat de Catalunya.
- Decret Llei 3/2010, de 29 de maig, de mesures urgents de contenció de la despesa i en matèria fiscal per a la reducció del dèficit.
- Reial Decret Legislatiu 2/2015, de 23 d'octubre pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Estatut dels Treballadors i successives modificacions normatives.
- Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic.
- El III Conveni Col·lectiu de Treball del Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona.
- El II Acord General sobre les Condicions de treball del personal funcionari de la Generalitat de Catalunya adscrit al Consorci.

No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel del Consorci, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

Aquests comptes anuals se sotmetran a l'aprovació del Consell Rector i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

2.2- Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

La preparació dels comptes anuals requereixen la realització per part de la Direcció del Consorci de determinades estimacions comptables i la consideració de determinats elements de judici. Aquests s'avaluen contínuament i es fonamenten en l'experiència històrica i altres factors, incloent les expectatives de successos futurs, que s'han considerat raonables d'acord amb les circumstàncies.

Si bé les estimacions considerades s'han realitzat sobre la millor informació disponible a la data de formulació dels presents comptes anuals, qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva des d'aquell moment, reconeixent

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

l'efecte del canvi en l'estimació realitzada en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en qüestió.

Les principals estimacions i judicis considerats en l'elaboració dels comptes anuals són els següents:

- Vides útils dels elements de l'immobilitzat intangible i l'immobilitzat material (Notes 4.1 i 4.2).
- Valors raonables dels instruments financers (Notes 4.4 i 4.5).
- Estimació de les remuneracions pendents de pagament al personal a curt i llarg termini (Nota 12).
- Estimació de les factures pendents d'emetre al Servei Català de la Salut i altres entitats en concepte de regularitzacions de serveis prestats segons convenis i clàusules signades amb posterioritat al tancament (Nota 15).

2.3- Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2022 i 2021 s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta en el Pla General de Comptabilitat aprovat en Reial Decret 1514/2007 del 16 de Novembre i les modificacions del Reial Decret 1159/2010, de 17 de setembre, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de forma que la informació presentada és homogènia i comparable.

2.4- Canvis en criteris comptables

Els criteris comptables han estat homogenis amb els de l'exercici anterior, en cas d'alteracions significatives aquestes es justifiquen a les notes corresponents de la memòria.

2.5- Canvis d'estimacions comptables i correcció d'errors

Canvis d'estimacions comptables en l'exercici 2022:

No s'han produït canvis d'estimacions comptables i/o correccions d'errors.

Canvis d'estimacions comptables en l'exercici 2021:

Seguint les recomanacions de la Intervenció Adjunta per al Control de les Entitats Sanitàries, s'ha procedit a registrar en l'exercici 2020 el valor del material sanitari no inventariable rebut sense cost i a compte del CatSalut a través de Logaritme Serveis Logístics AIE per l'emergència sanitària COVID-19, tal com s'explica amb més detall a la nota 20.4 d'aspectes significatius de l'exercici.

En el compte de pèrdues i guanys de 2020 s'ha incrementat la despesa en material sanitari en 3.887,54 milers d'euros, la despesa en serveis logístics en 79,98 milers d'euros i, en contrapartida, s'han incrementat els ingressos per transferències corrents del CatSalut en 3.967,52 milers d'euros.

Aquestes modificacions no alteren el resultat de l'exercici 2020 ni afecten a les masses patrimonials del balanç de situació.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

Nota 3- APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici (en milers d'euros) formulada per la Direcció és la següent:

BASE:

· Saldo del compte de pèrdues i guanys + 6

APLICACIÓ:

· Resultat negatiu d'exercicis anteriors + 6

Nota 4- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades pel Consorci en l'elaboració dels seus comptes anuals per a l'exercici 2022, han estat les següents:

4.1- Immobilitzat intangible

El present epígraf inclou les aplicacions informàtiques adquirides a tercers, les quals figuren valorades al seu preu d'adquisició, així com les aplicacions informàtiques elaborades pel propi Consorci, les quals figuren valorades al seu cost de producció. En ambdós casos minorades per l'amortització acumulada i, si escau, per les pèrdues per deteriorament de valor.

El béns que integren l'immobilitzat intangible són objecte d'amortització lineal mitjançant l'aplicació dels següents coeficients d'amortització:

	<u>%</u>
• Aplicacions informàtiques	16% - 20%

Les despeses de manteniment i conservació, en tant que no representen una millora de la vida útil, o un augment de la productivitat dels béns, són considerades com a despeses de l'exercici i es carreguen directament al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què s'incorren.

4.2- Immobilitzat material

Les inversions realitzades pel Consorci figuren valorades al seu preu d'adquisició que inclou totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada de funcionament del bé, així com els impostos indirectes no recuperables. El valor d'adquisició està minorat per l'amortització acumulada i, si escau, per les pèrdues estimades que resultin de comparar el valor net comptable amb el seu import recuperable. Els costos d'ampliació, modernització o millores que representin un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com a major cost d'aquests. Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en el moment en què es produeixen.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

Els béns adscrits per l'Ajuntament de Barcelona, figuren valorats segons taxació realitzada per experts independents.

Les despeses financeres directament atribuïbles a l'adquisició o construcció d'elements de l'immobilitzat que necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús s'incorporen al seu cost fins que es troben en condicions de funcionament.

Les despeses de manteniment i conservació que no representen una ampliació de la vida útil es carreguen directament al compte de pèrdues i guanys. Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a una major duració dels béns són objecte de capitalització.

En el cas que fos necessari, s'efectuaria la correcció valorativa per deteriorament d'aquells elements que representin un valor comptable superior al seu valor recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys el cost de venda i el seu valor en ús.

Les dotacions per a les amortitzacions es calculen a partir del moment en què els béns entren en funcionament d'acord amb el mètode lineal, distribuint el cost dels béns entre els anys de vida útil estimada, segons el següent detall:

	<u>%</u>
• Edificis i construccions	1,5%
• Projectes, direcció d'obra	3%
• Instal·lacions	6,25%
• Equipaments i aparells mèdic-assistencials	10%
• Elements de transport intern	16%
• Utillatge	10% - 33%
• Mobiliari	10% - 16%
• Equips per a procés d'informació	16%
• Elements de transport	16%
• Altre immobilitzat	10% - 33%

4.3- Arrendaments

Els lloguers es classifiquen com a arrendaments financers sempre que de les condicions dels mateixos es dedueixi que es transfereixen a l'arrendatari substancialment els riscos i despeses inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. Els altres arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius, els quals són objecte de comptabilització amb càrrec al compte de pèrdues i guanys en l'exercici en que es meriten.

4.4- Instruments financers

D'acord amb la definició continguda en el Pla General de Comptabilitat, un instrument financer és un contracte que dona lloc a un actiu financer en una entitat i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altra empresa.

El Consorci, atesa la seva naturalesa i activitat disposa dels següents instruments financers, classificats d'acord amb les categories establertes pel Pla General de Comptabilitat.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

4.4.1. Actius financers

El Consorci fixa la categoria dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial i revisa la mateixa a cada data de tancament, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat per la qual aquestes inversions han estat adquirides.

Es classifiquen com a corrents els actius financers amb venciment igual o inferior a un any, i com no corrents si el seu venciment es superior a un any.

Els actius financers es donen de baixa en el balanç del Consorci quan s'han extingit o s'han cedit la totalitat dels drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, essent necessari que s'hagin traspasat substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu.

Els actius financers del Consorci es classifiquen en:

- Inversions en empreses del grup i associades

Les inversions es valoren pel seu cost menys, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Es considerarà un deteriorament sempre que existeixi una evidència objectiva de que el valor en llibres d'una inversió no serà recuperable. En la determinació del valor recuperable es tindrà en compte el valor del patrimoni net més les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració.

- Préstecs i partides a cobrar

Els préstecs i partides a cobrar es valoren inicialment pel seu valor raonable que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, correspon al preu de transacció. En posteriors valoracions es valoren a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu, amb excepció dels préstecs i partides a cobrar amb venciment no superior a un any que es continuen valorant pel seu valor raonable quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Quan hi ha dubtes raonables sobre la recuperabilitat en quanties i venciments dels saldos dels comptes que estan classificats en la categoria de préstecs i comptes a cobrar, el Consorci realitza la corresponent correcció del valor per deteriorament amb càrrec al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que el deteriorament s'ha posat de manifest. Les reversions de les pèrdues per deteriorament prèviament registrades, en cas de produir-se, es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que el deteriorament s'ha eliminat o reduït.

Els deutors per operacions comercials i altres comptes a cobrar són objecte de correcció valorativa després d'analitzar cada cas de manera individualitzada.

Els instruments financers que es classifiquen en aquesta categoria són els següents:

- Comptes a cobrar per operacions comercials corresponents als saldos de clients per prestacions de serveis.
- Comptes a cobrar per operacions no comercials: S'inclouen els deutors en concepte de finançament atorgat, personal, etc.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

4.4.2. Passius financers

El Consorci fixa la categoria dels seus passius financers en el moment del seu reconeixement inicial i revisa la mateixa a cada data de tancament, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat per la qual aquests passius han estat formalitzats.

Es classifiquen com a corrents els passius financers amb venciment igual o inferior a un any, i com no corrents si el seu venciment es superior a un any.

La baixa d'un passiu financer es reconeix quan l'obligació que genera s'hagi extingit.

El Consorci classifica els seus passius financers en les següents categories:

- Dèbits i partides a pagar

Es valoren inicialment pel seu valor raonable que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, correspon al preu de la transacció. En posteriors valoracions es valoraran a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu, amb excepció dels dèbits i partides a pagar amb venciment no superior a un any que es continuen valorant pel seu valor raonable quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Els instruments financers que el Consorci classifica en aquesta categoria són els següents:

- Deutes amb entitats de crèdit mantinguts fins al venciment.
- Proveïdors d'immobilitzat: figuren registrats a l'epígraf de deutes a curt termini, altres passius financers.
- Les fiances rebudes en concepte de garantia aportada per tercers segons les condicions establertes en els plecs de condicions dels concursos convocats per a la contractació de béns o serveis per part del Consorci.
- Dèbits per operacions comercials corresponents als saldos de creditors per prestacions de serveis.
- Partides a pagar per operacions no comercials. S'inclouen, entre altres personal, etc.

4.4.3. Cobertures comptables

Els derivats financers es valoren, tant en el moment inicial com en valoracions posteriors, per el seu valor raonable. El mètode de reconèixer les pèrdues i guanys resultants, depèn de si el derivat s'ha designat com a instrument de cobertura o no i, en tot cas, del tipus de cobertura.

El Consorci designa determinats derivats com a cobertures de fluxos d'efectiu. En aquest sentit, la part efectiva dels canvis en el seu valor raonable (que en el futur ens serviran per cobrir fluxos d'efectiu de la partida coberta) es registren transitòriament en el patrimoni net. La seva imputació al compte de pèrdues i guanys es realitza en els exercicis en els que l'operació coberta prevista afecti al resultat. La pèrdua o guany atribuïble a la part no efectiva es reconeix immediatament a pèrdues i guanys.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

El valor raonable dels diferents instruments financers derivats es calculen mitjançant els següents procediments:

- Per als derivats cotitzats, la seva cotització al tancament de l'exercici.
- En cas de derivats no negociables, el Consorci utilitza el descompte de fluxos de caixa esperats, i es basa en les condicions del mercat tant de comptat com de futurs a la data de tancament de l'exercici.

4.5- Existències

Els béns que componen la partida d'existències es troben valorats inicialment al seu preu d'adquisició.

Els impostos indirectes en tant que no són recuperables s'inclouen en el preu d'adquisició. Per a la valoració de les existències s'aplica el criteri del preu mig ponderat (P.M.P.)

Des del setembre de 2006, una part de les existències del Consorci són gestionades i custodiades per un operador extern: Coordinació Logística Sanitària A.I.E. Aquest operador logístic aplica els mateixos criteris de registre i comptabilització sobre les existències que les gestionades per la pròpia entitat.

En el supòsit que el valor de mercat de les existències sigui inferior al preu d'adquisició o al cost de producció estimat es dota el deteriorament corresponent.

4.6- Impost sobre beneficis

D'acord amb el que preveu l'article 9.1 d) de la Llei 27/2014, de 27 de Novembre de l'Impost sobre Societats pel que s'aprova el Text Refós de la Llei d'Impost sobre Societats, i en virtut de la naturalesa jurídica del Consorci té la consideració d'entitat totalment exempta de l'Impost sobre Societats, pel que no està subjecte a tributació per aquest impost.

4.7- Subvencions, donacions i llegats de capital rebuts

Les subvencions que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius fins complir les condicions per a considerar-se no reintegrables, mentre que les subvencions no reintegrables es registren com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

A aquests efectes, una subvenció es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció, s'han complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables de què es cobrarà.

Les subvencions de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit referit al moment del seu reconeixement.

Les subvencions no reintegrables relacionades amb l'adquisició d'immobilitzat material s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, si és el cas, quan es produeixi la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa al balanç.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

D'altra banda, les subvencions no reintegrables relacionades amb despeses específiques es reconeixen al compte de pèrdues i guanys en el mateix exercici en què es meriten les corresponents despeses.

4.8- Provisions i contingències

Els comptes anuals de la entitat recullen totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

Les provisions i contingències estan valorades a data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació.

4.9- Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'enregistren atenent el principi de meritació i el criteri de correlació d'ingressos i despeses, imputant-se a l'exercici que afectin independentment del moment en què són cobrats o pagats.

Els ingressos es registren pel valor raonable de la contraprestació rebuda o a rebre, i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de la seva activitat, deduint els descomptes, l'impost sobre el valor afegit (si escau) i altres impostos relacionats amb les vendes.

Els ingressos es reconeixen quan compleixen els següents requisits:

- El seu import es pot valorar amb fiabilitat
- El Consorci rep els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció.
- El grau de la transacció pot ser valorat amb fiabilitat
- Els costos incorreguts en la prestació, així com els que queden per incórrer fins a completar-la poden ser valorats amb fiabilitat.

Els ingressos per prestacions de serveis del Consorci i els criteris per al seu reconeixement són els següents:

- Els ingressos per prestació de serveis mèdics i assistencials, d'acord amb les activitats realitzades en els centres que integren el Consorci, es reconeixen en el moment de la seva prestació.
- Els ingressos per activitats de docència es registren d'acord amb la seva meritació, lligada amb la durada dels cursos impartits.
- Els ingressos per activitats d'investigació, estudi i divulgació cultural relacionats amb la sanitat i les ciències de la salut es registren segons el grau d'execució dels projectes que financen, en el supòsit que aquests ingressos siguin finalistes, i a l'exercici en que es reben si aquests ingressos no estan vinculats a un projecte concret (no finalistes).

Els ingressos per interessos es reconeixen utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

4.10- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental.

Es consideren actius de naturalesa mediambiental els béns que són utilitzats de forma duradora en l'activitat de l'entitat, la finalitat dels quals és la minoració de l'impacte mediambiental i protecció i millora del medi ambient, inclòs la reducció o eliminació de la contaminació futura.

Tenen la naturalesa de despeses mediambientals els imports meritats per la gestió dels efectes mediambiental de les operacions de l'entitat, així com les despeses per la prevenció de la contaminació, tractament de residus i gestió mediambiental.

No s'ha considerat cap dotació per a riscos i despeses de caràcter mediambiental atès que no existeixen contingències relacionades amb la protecció del medi ambient.

4.11- Registre i valoració de despeses de personal.

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

Així mateix, dins de la partida de remuneracions pendents de pagament es troben comptabilitzades les retribucions al personal meritades en el present exercici i que seran liquidades en l'exercici 2022.

4.12- Parts vinculades

La participació en parts vinculades es valora pel seu cost realitzant, si s'escau, les correccions valoratives per deteriorament.

Amb caràcter general, les operacions amb entitats vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. Si el preu acordat difereix del seu valor raonable, la diferència es registra atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitza d'acord amb el previst a la normativa vigent.

Nota 5- GESTIÓ DEL RISC FINANCER

Les activitats del Consorci es troben exposades a diversos riscos financers: risc de crèdit, risc de tipus d'interès i risc de liquiditat.

La gestió del risc financer va a càrrec de la Direcció del Consorci.

a) Risc de crèdit

El risc de crèdit es troba en la recuperabilitat dels deutors comercials o d'altres deutes, incloent comptes pendents de cobrament i transaccions compromeses.

En relació amb els deutors comercials, el Consorci avalua la qualitat creditícia dels clients, considerant la seva posició financera, l'experiència passada i altres factors. Els límits individuals de crèdit s'estableixen en funció de criteris interns.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

b) Risc de tipus d'interès

El risc de tipus d'interès apareix amb els recursos aliens no corrents.

L'obtenció de recursos aliens s'ha contractat a tipus d'interès variable (indexat a l'euríbor). En el cas de l'operació de finançament de la primera fase de les obres d'ampliació de l'Hospital del Mar mitjançant un préstec sindicat de 42 milions d'euros (veure nota 13.2.3) es va contractar un derivat financer de cobertura d'interessos (nota 13.2.5) per tal de garantir l'esta

c) Risc de liquiditat

El Consorci realitza una gestió prudent del risc de liquiditat que implica la disponibilitat de finançament per un import suficient mitjançant facilitats de crèdit d'entitats financeres, que inclouen la pòlissa corporativa de la Generalitat de Catalunya, amb un límit de 33 milions d'euros, i una pòlissa de crèdit de Caixa d'Enginyers amb un límit de 4 milions d'euros i venciment 30 de maig de 2023 (límits vigents a 31 de desembre de 2022).

La Direcció realitza un seguiment de les previsions de liquiditat del Consorci en base als fluxos d'efectiu esperats.

Al tancament de l'exercici 2022 el Consorci presenta un fons de maniobra negatiu de 14,69 milions d'euros (el 2021 el fons de maniobra és negatiu en 18,72 milions d'euros). Els administradors han formulat aquests comptes anuals d'acord amb el principi d'empresa en funcionament, atès que es considera suficientment assegurada la continuïtat de l'activitat atesa la naturalesa del Consorci i les característiques dels serveis que es presten.

Nota 6- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

6.1- Anàlisi del moviment durant l'exercici 2022

El moviment registrat durant l'exercici ha estat el següent (expressat en milers d'euros):

COST ACTIVAT	Aplicacions Informàtiques
Saldo a 31.12.2021	5.583
Addicions	148
(-) Sortides, baixes o reduccions	0
Saldo a 31.12.2022	5.732
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	
Saldo a 31.12.2021	-5.173
Dotació a l'amortització de l'exercici	-143
(-) Sortides, baixes o reduccions	0
Saldo a 31.12.2022	-5.316
VALOR NET A 31.12.2022	416

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

6.2- Anàlisi del moviment durant l'exercici 2021

COST ACTIVAT	Aplicacions Informàtiques
Saldo a 31.12.2020	5.297
Addicions	286
(-) Sortides, baixes o reduccions	0
Saldo a 31.12.2021	5.583
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	
Saldo a 31.12.2020	-4.999
Dotació a l'amortització de l'exercici	-173
(-) Sortides, baixes o reduccions	0
Saldo a 31.12.2021	-5.172
VALOR NET A 31.12.2021	411

6.3- Elements totalment amortitzats

El valor dels elements de l'immobilitzat intangible que es troben totalment amortitzats a la data de tancament de l'exercici és de 4.985 milers d'euros (era de 4.845 milers d'euros al tancament de l'exercici 2021).

Nota 7- IMMOBILITZAT MATERIAL

7.1- Anàlisi del moviment durant l'exercici 2022

Els moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf d'immobilitzacions materials durant l'exercici han estat els següents (expressats en milers d'euros):

COST ACTIVAT	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i avançaments	Total
Saldo a 31.12.2021	249.059	120.858	5.084	375.001
(+) Addicions o altes	4.993	4.803	9.685	19.482
(+/-) Traspassos	2.161	270	-2.430	0
(-) Sortides o baixes	0	-131	0	-131
Saldo a 31.12.2022	256.213	125.800	12.339	394.352
AMORTITZACIÓ ACUMULADA				
Saldo a 31.12.2021	-49.748	-89.694	0	-139.443
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-3.538	-5.196	0	-8.734
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	74	53	0	127
Saldo a 31.12.2022	-53.212	-94.838	0	-148.049
VALOR NET A 31.12.2022	203.001	30.962	12.339	246.302

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

7.2- Anàlisi del moviment durant l'exercici 2021

COST ACTIVAT	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i avançaments	Total
Saldo a 31.12.2019	244.531	113.225	1.156	358.912
(+) Addicions o altes	4.528	7.719	3.928	16.175
(+/-) Traspassos	0	0	0	0
(-) Sortides o baixes	0	-87	0	-87
Saldo a 31.12.2021	249.059	120.857	5.084	375.000
AMORTITZACIÓ ACUMULADA				
Saldo a 31.12.2019	-46.385	-85.145	0	-131.530
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-3.363	-4.636	0	-7.999
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0	87	0	87
Saldo a 31.12.2021	-49.748	-89.694	0	-139.442
VALOR NET A 31.12.2021	199.311	31.163	5.084	235.558

7.3- Informació addicional sobre l'immobilitzat material

Obres d'Ampliació de l'Hospital del Mar:

La Fase I de les Obres de l'Hospital del Mar va finalitzar l'any 2017, trobant-se actualment en funcionament totes les instal·lacions i equipaments que en formaven part.

Aquest any 2022 han finalitzat els treballs previs i s'han iniciat les Obres corresponents a la Fase II d'ampliació de l'Hospital, el Projecte Executiu del qual es va portar a terme durant el passat 2021. Els equipaments dels treballs previs es troben en funcionament i l'import d'aquests ha ascendit a 11,9 milions d'euros.

Per a la Fase II, es preveu un cost de 74,81 milions d'euros dels quals el 2022 s'ha registrat un cost de 8,2 milions d'euros. Es preveu la finalització d'aquesta Fase II per a l'any 2024.

D'altra banda, restarà pendent la fase III de l'ampliació de l'Hospital.

A la nota 20.4 Aspectes significatius de l'exercici s'amplia la informació sobre aquest punt.

7.4- Elements totalment amortitzats

Al tancament de l'exercici, els comptes d'immobilitzat inclouen béns totalment amortitzats en ús amb el següent detall (expressats en milers d'euros):

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

	2022	2021
Construccions	4.248	4.248
Instal·lacions Tècniques i altre immobilitzat material:		
– Maquinària	30.798	29.574
– Utilatge	2.019	1.934
– Instal·lacions	17.173	16.403
– Mobiliari	12.568	12.389
– Equip informàtics	7.281	7.095
– Elements de transport	113	113
– Altre immobilitzat	93	92
	70.045	67.600

7.5- Béns rebuts en adscripció

La situació dels béns rebuts en adscripció de l'Ajuntament de Barcelona, el CatSalut i el Consorci Sanitari de Barcelona són (expressats en milers d'euros):

Situació a 31.12.2022

	Cost	Amortització acumulada	Valor net comptable
Credits al Consorci per l'Ajuntament de Barcelona			
• Terrenys	62.373	0	62.373
• Construccions	47.676	-20.032	27.645
• Instal·lacions i altre immobilitzat	6.516	-6.516	0
	116.565	-26.547	90.018
Credits al Consorci pel Consorci Sanitari de Barcelona			
• Construccions	681	-681	0
• Instal·lacions i altre immobilitzat	2.024	-2.024	0
	2.705	-2.705	0
Credits al Consorci pel CatSalut			
• Terrenys	1.366	0	1.366
• Construccions	18.260	-8.347	9.914
• Instal·lacions i altre immobilitzat	8.657	-8.395	262
	28.284	-16.741	11.543
	147.554	-45.993	101.560

Situació a 31.12.2021

	Cost	Amortització acumulada	Valor net comptable
Credits al Consorci per l'Ajuntament de Barcelona			
• Terrenys	62.373	0	62.373
• Construccions	47.676	-19.304	28.372
• Instal·lacions i altre immobilitzat	6.516	-6.516	0
	116.565	-25.820	90.745
Credits al Consorci pel Consorci Sanitari de Barcelona			
• Construccions	681	-681	0
• Instal·lacions i altre immobilitzat	2.024	-2.024	0
	2.705	-2.705	0

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

Situació a 31.12.2021	Cost	Amortització acumulada	Valor net comptable
Credits al Consorci pel CatSalut			
• Terrenys	1.366	0	1.366
• Construccions	18.260	-8.115	10.146
• Instal·lacions i altre immobilitzat	8.657	-8.271	386
	28.284	-16.386	11.898
	147.554	-44.911	102.643

Les construccions cedides pel Consorci Sanitari de Barcelona corresponen a les obres d'adaptació i condicionament de l'espai on s'ubicava el servei de Radioteràpia a l'Hospital de l'Esperança. Amb motiu del trasllat d'aquest servei al nou Edifici B de l'Hospital del Mar, aquestes obres van deixar de complir la seva finalitat i van quedar obsoletes. En conseqüència, es va procedir a la seva amortització accelerada i el valor net comptable va quedar a zero.

7.6- Concessions i llicències d'ús d'ocupació d'espais realitzades pel Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona a tercers

- Estacionament públic per a vehicles automòbils i de diferents locals d'equipaments i serveis complementaris ubicats a l'Hospital del Mar:

En 1990, i amb motiu de la designació de Barcelona com a seu per a la celebració dels JJOO de 1992, i de l'Hospital del Mar com Hospital Olímpic (conveni signat amb el COOB'92) s'engegaren en els terrenys del referit hospital la realització de les obres de construcció d'un estacionament públic per a vehicles automòbils, així com la construcció d'un edifici de consultes externes i de diferents espais d'equipaments compatibles amb l'ús sanitari de les instal·lacions.

El 26 de setembre de 1990 El Consorci Hospitalari de Barcelona (actualment Consorci Sanitari de Barcelona –CSB-) que en aquell moment comptava amb facultats tuitives sobre l'IMAS, va adjudicar a la Societat Municipal d'Aparcaments i Serveis S.A. (posteriorment transformada en Barcelona Serveis Municipals S.A.) un contracte de construcció i explotació d'un estacionament públic per a vehicles automòbils, la construcció de l'edifici de consultes externes i l'explotació dels diferents locals d'equipaments i serveis complementaris a l'Hospital del Mar en règim de concessió administrativa.

El termini de la concessió va ser per 40 anys des de la data d'adjudicació (23 de juliol de 1990), caducant el 22 de juliol de 2030.

El dia 2 de gener de 2013 es realitza un conveni entre el CSB i el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona Serveis Municipals S.A per el que la concessió passa a ser titularitat del Consorci Mar Parc de Salut.

Tal i com s'explicita en la clàusula vuitena del Conveni de 3 de novembre de 2014 entre l'Ajuntament de Barcelona i el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona, relatiu al finançament, execució i adscripció de les obres d'ampliació de l'Hospital i el contingut del qual està explicat en l'apartat 7.4: L'Ajuntament de Barcelona procedirà a desadscriure del Consorci, mitjançant una revocació parcial de la corresponent cessió d'ús, la finca on s'hi

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

ubica el parc d'estacionament de vehicles de l'Hospital del Mar, així com la resta d'espais subjectes a la concessió formalitzada en data 26 de setembre de 1990.

L'acte pel qual s'acordi la revocació parcial del dret d'ús dels terrenys anteriorment referits afectarà únicament al sòl i subsòl afectat per la concessió d'obra pública de 26 de setembre de 1990, i haurà de garantir la continuïtat de l'ús del Consorci respecte aquelles construccions ubicades al seu vol, les quals es trobin afectades al servei públic sanitari propi de la Institució, en l'actualitat, el servei de Consultes Externes.

La clàusula desena de l'esmentat Conveni refereix que l'Ajuntament de Barcelona es subrogarà en la posició del Consorci respecte el conjunt de drets i obligacions vigents derivades del contracte de concessió d'obra pública de 26 de setembre de 1990, adquirint la condició d'administració titular del servei.

A la data de formulació d'aquests comptes no s'han produït ni la desadscripció del terreny ni la subrogació de la concessió.

- Estacionament públic per a vehicles automòbils del carrer Sant Cugat número 13 de Barcelona:

El 14 de juliol de 1992 l'IMAS va comprar uns terrenys situats al carrer Sant Cugat de Barcelona a la Congregació de Madre de Desamparados per 40 milions de pessetes (240.404,84 euros)

Amb data 31 de març de 1993 l'IMAS adjudica a l'empresa Inmuebles Fènix 92, S.L. la construcció i l'explotació d'un estacionament públic per a vehicles automòbils, situat al carrer Sant Cugat 13 propietat de l'IMAS en règim de concessió administrativa.

Es va fixar un cànon de 40 milions de pessetes (240.404,84 euros) i un termini de 40 anys.

El 15 de novembre de 1993 donat que el terreny és molt rocós i els sobre cost de l'obra és de 51.382.000 pessetes (308.812,04 €), Inmuebles Fènix demana modificar el termini de concessió a 50 anys, així com que se li permeti la venda del dret d'ús del 40% de les places. El 9 de desembre de 1993 el Consell d'Administració de l'IMAS va acordar atorgar les dues sol·licituds a canvi d'augmentar el cànon de la concessió en 10 milions de pessetes (60.202,21). El termini de la concessió finalitza l'1 de maig de 2043.

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

- l'entitat titular de la concessió controla o regula quins serveis públics ha de prestar l'empresa concessionària amb la infraestructura,
- a qui ha de prestar-los i a quin preu;

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

- i controla a través del dret de propietat, del d'us o d'una altra manera, qualsevol participació residual significativa en la infraestructura al final del termini de l'acord.

Els models d'explotació i gestió dels pàrquing del Consorci compleix amb els requisits de la concessió indicats a la consulta, i per tant, el Consorci ha de registrar en el seu balanç el valor de construcció del pàrquing a valor raonable amb contrapartida del compte 181, no obstant el Consorci no ha dut a terme aquesta comptabilització al considerar que l'impacte no es significatiu per la imatge fidel dels Comptes Anuals.

- Edifici Docent, Dr. Aiguader número 80, UAB i UPF:

Amb data 14 de desembre de 2007 , l'IMAS, la Universitat Pompeu Fabra (UPF) i la Universitat Autònoma de Barcelona (UAB) van signar un Conveni en el qual les institucions es comprometien a ubicar els estudis en el camp o àmbit de les Ciències de la Salut i de la Vida en l'edifici del carrer Dr. Aiguader n.80.

De conformitat amb aquest Conveni, l'IMAS es compromet a efectuar a favor de les dues Universitats, una llicència d'ús d'ocupació temporal conjunta per un període de 50 anys per ubicar els estudis esmentats en l'edifici, així com a efectuar les obres de remodelació necessàries per a la seva disponibilitat. Aquest edifici és de titularitat municipal, essent l'autorització d'ús com a llicència d'ocupació temporal subjecta a les prescripcions establertes en l'article 57 del Reglament de Patrimoni dels Ens Locals de 336/88 de 17 d'octubre i altres disposicions vigents que li siguin d'aplicació tant de dret administratiu com de dret privat.

L'extinció de la llicència d'ús d'ocupació temporal sobre el domini públic es pot extingir per les següents causes:

- El transcurs del termini per al qual es constitueix (50 anys des de la data de formalització del Conveni). Venciment: 14 de desembre de 2057.
- La no utilització de l'edifici per les finalitats previstes.
- El mutu acord del consorci, la UPF i la UAB.
- La resolució del contracte, acordada per el Consorci, en cas d'incompliment greu definides en les normes establertes. Amb caràcter previ a l'adopció d'aquesta decisió, es requerirà la subsanació de les deficiències observades.
- Per raons d'interès públic amb dret a indemnització, si s'escau.
- Qualsevol de les institucions podran retirar-se de l'acord de llicència d'ús. Amb un preavís de quatre mesos, donant lloc a una indemnització a les altres parts, si és el cas.

Un cop extingida la llicència d'ús d'ocupació temporal per qualsevol causa, el Consorci (antic IMAS) recuperarà la utilització dels locals i l'Ajuntament de Barcelona la possessió de totes les obres i instal·lacions , tant de caràcter fix com les incorporades de forma permanent als locals, sense cap indemnització per part de la UPF i la UAB en el cas d'acabament per finalització del termini contractual. Les edificacions i instal·lacions es lliuraran lliures de càrregues, gravàmens i ocupants. El Consorci procedirà, amb anterioritat al venciment de la llicència, a inspeccionar els edificis i instal·lacions i determinarà, les actuacions necessàries que la UPF i la UAB hauran d'executar per tal que el béns indicats tornin en les degudes condicions.

Els espais cedits havien d'estar adequats , equipats i moblats a càrrec de la UPF i de la UAB. Els compromisos de finançament van quedar recollits en el Conveni d'instal·lacions docents de 14 de desembre de 2007.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

Amb posterioritat a la signatura del conveni d'instal·lacions, es va aprovar el títol de grau en Medicina, impartit conjuntament per la UAB i la UPF. La inauguració d'aquest estudis va obligar a modificar substancialment el projecte inicial, amb el consegüent increment de costos i la modificació de percentatge de repartiment entre les institucions.

Les modificacions introduïdes en el projecte, els canvis de titulacions de cada universitat i la constitució del Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona (que va implicar l'extinció de l'IMAS i la subrogació del Consorci en tots els seus drets i obligacions), van exigir un nou conveni per al desenvolupament de la segona fase de les obres que es va signar l'1 d'octubre de 2010 i que va establir de nou els costos i els repartiments entre les institucions. L'acta de recepció de l'esmentat edifici es va signar per part de l'empresa adjudicatària, els tècnics directors de l'obra, el Consorci i la UPF amb data 30 de gener de 2014.

El valor total de l'edifici en el moment de l'entrega era de 28.947 milers d'euros, dels quals 5.537 milers corresponen a inversió directa de la UPF. El valor registrat com a patrimoni cedit a les Universitats és de 9.547 milers d'euros.

L'edifici docent està destinat als estudis de les Ciències de la salut i de la vida de l'UPF, UAB i de la l'Escola Superior d'Infermeria del Mar adscrita a l'UPF però de titularitat del Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona.

- Edifici Docent, Dr. Aiguader número 80, PRBB:

El 5 de febrer de 2008 l'Institut Municipal d'Assistència Sanitària va efectuar una llicència d'ús d'ocupació temporal de parts dels locals de l'edifici del carrer Dr. Aiguader n.80 per un període de 50 anys per a ubicar l'estabulari en el soterrani de l'edifici amb una superfície de 979 m², així com efectuar les obres de remodelació necessàries per la seva disponibilitat. L'autorització d'ús com llicència d'ocupació temporal queda subjecta a les prescripcions preestablertes en el art. 57 del Reglament de Patrimoni dels Ens Locals de 336/88 de 17 d'octubre i altres disposicions vigents que li siguin d'aplicació tant de drets administratiu com de dret privat.

El termini de llicència d'ús d'ocupació temporal d'espais és per 50 anys a contar des de la data de formalització del contracte.

L'extinció de la llicència d'ús d'ocupació temporal sobre el domini públic es pot extingir per les següents causes:

- El transcurs del termini per al qual es constitueix (50 anys des de la data de formalització del Conveni). Venciment: 5 de febrer de 2058.
- La no utilització de l'edifici per les finalitats previstes.
- El mutu acord del Consorci Mar Parc de Salut, i el Consorci PRBB.
- La resolució del contracte, acordada per el Consorci Mar, en cas d'incompliment greu definides en les normes establertes. Amb caràcter previ a l'adopció d'aquesta decisió, es requerirà la subsanació de les deficiències observades.
- Per raons d'interès públic amb dret a indemnització, si s'escau.

En el cas de que es produeixi el supòsit d'extinció per raons d'interès públic la institució afectada tindrà dret a una indemnització que estarà pactada per les dues parts.

Un cop extingida la llicència d'ús d'ocupació temporal per qualsevol causa, el Consorci (antic IMAS) recuperarà la utilització dels locals i l'Ajuntament de Barcelona la possessió de totes

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

les obres i instal·lacions, tant de caràcter fix com les incorporades de forma permanent als locals, sense cap indemnització per part del Consorci PRBB en el cas d'acabament per finalització del termini contractual. Les edificacions i instal·lacions es lliuraran lliures de càrregues, gravàmens i ocupants. El Consorci procedirà, amb anterioritat al venciment de la llicència, a inspeccionar els edificis i instal·lacions i determinarà, les actuacions necessàries que el Consorci PRBB hauran d'executar per tal que el béns indicats tornin en les degudes condicions.

En l'apartat vuitè: règim de les obres d'adequació, s'estableix que l'IMAS tenia que efectuar les obres d'adequació necessàries i que el Consorci PRBB tindria que pagar les obres d'adequació i remodelació en un sol pagament de 3,271 milers d'euros.

L'1 de setembre de 2010 s'acorda una addenda a la llicència d'ús d'ocupació d'espais per la qual s'amplia la superfície total de la llicència d'ús a 1.303 m² construïts i 1.008,17 m² útils, mantenint el termini d'ús de la llicència original i ampliant l'import a abonar pel PRBB per les obres realitzades a 3.402 milers d'euros (IVA exclòs).

El valor de les inversions realitzades és de 3.528 milers d'euros, que figuren al balanç del CMPS com patrimoni cedit en ús al PRBB.

- Espais situats a la 4a planta de l'Edifici França:

Prèvia autorització per part del Administrador de Infraestructuras Ferroviarias (ADIF), titular de l'edifici de l'Estació de França, el 17 d'octubre de 2018 se signa el contracte regulador d'una cessió d'ús d'espais de l'Estació de França entre el Consorci i la Fundació Privada Institut Global Barcelona (ISGlobal), mitjançant el qual se cedeix l'ús d'uns espais situats a la planta 4a del denominat Edifici C o Ala Nord de l'Estació de França (Passeig de la Circumval·lació, núm.8 de Barcelona), d'una superfície total de 170 m², més una superfície de 110 m² situada a la coberta de l'edifici, per a zona tècnica d'instal·lacions.

El Consorci cedeix a ISGlobal els esmentats espais en règim d'ús privatiu, amb la finalitat que hi sigui ubicat un laboratori per a la recerca científica i altres serveis accessoris a aquest.

La vigència d'aquesta cessió d'ús es troba condicionada pel termini establert en el contracte de cessió entre ADIF i el Consorci, el qual s'estén fins el 31 de maig de 2021, podent ser prorrogat per acord exprés entre les parts per un termini addicional de cinc anys, és a dir, fins el 31 de maig de 2026. L'esmentada pròrroga es fa efectiva mitjançant el XII Protocol Addicional en data 8 de juliol de 2021.

En data 27 de juliol de 2021, amb efectes des del dia 1 de juny, es prorroga el contracte de cessió d'ús d'espais entre el Consorci i ISGlobal, estenent-se la seva vigència fins el 31 de maig de 2026.

- CAP Barceloneta, ubicat a l'edifici de Consultes Externes de l'Hospital del Mar (Passeig Marítim, 23-31 de Barcelona):

Des de l'any 1993 l'edifici de Consultes Externes de l'Hospital del Mar alberga les instal·lacions del Centre d'Atenció Primària (CAP) Barceloneta en el que s'ubica l'Equip d'Atenció Primària de l'Àrea Bàsica de Salut (ABS) Barceloneta 1A.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

El 4 de juliol de 2016 se subscriu un conveni entre la Generalitat de Catalunya, el Consorci Sanitari de Barcelona i l'Ajuntament de Barcelona per a la millora de la qualitat de la Xarxa Sanitària de la ciutat de Barcelona. Entre les previsions contingudes en aquest conveni hi figura la prioritització de la construcció d'un nou centre per a substituir l'actual CAP Barceloneta.

Mitjançant conveni de col·laboració entre el Servei Català de la Salut i el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona, de data 4 de juliol de 2019, i mentre no es doni compliment a la previsió de construcció del nou centre, el Consorci autoritza al CatSalut l'ús a precari dels espais i instal·lacions, amb una superfície de 1.010 m², ubicats a l'edifici de Consultes Externes per tal que s'hi puguin desenvolupar les tasques pròpies dels Equips d'Atenció Primària i, concretament, les que corresponen al CAP Barceloneta.

La durada del conveni és per un any i es prorrogarà tàcitament d'any en any fins que es doni compliment a la previsió de construcció d'un nou centre per a substituir l'actual CAP Barceloneta.

- Espais situats a les plantes semisoterrani i baixa de l'Hospital de l'Esperança:

Amb data 25 de setembre de 2019 es va signar un conveni de col·laboració per a la utilització d'espais de l'Hospital de l'Esperança entre el Servei Català de la Salut, el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona (endavant el CMPSB) i l'Hospital de la Mare de Deu de la Mercè, de la Congregació Germanes Hospitalàries.

En l'esmentat conveni el CMPSB autoritza a les Germanes Hospitalàries a la utilització temporal dels espais de 1.057m² ubicats a les plantes semisoterrani i baixa de l'Hospital de l'Esperança, situat al passatge Sant Josep de la Muntanya núm. 12 de Barcelona, per tal que destini als serveis d'atenció especialitzada de salut mental i addiccions per a la població adulta (CMSiA), d'acord amb el conveni de prestació de serveis amb el CatSalut.

L'autorització d'utilització a l'entitat proveïdora tindrà efectes des de la signatura de posada a disposició d'espais, i per un període de quatre anys, per tal que es destinin als serveis d'atenció especialitzada de salut mental per a població adulta.

En el supòsit que, transcorregut el termini de vigència i les seves pròrrogues, la Congregació continuï essent la titular de l'encàrrec d'activitat assistencial amb el CatSalut i s'acordés donar continuïtat a la referida Congregació quant a la utilització dels béns ubicats en l'Hospital de l'Esperança, caldrà formalitzar nou conveni.

La utilització dels bens és a títol gratuït sens perjudici de repercussió de les despeses relatives als elements comuns en funció dels seus coeficients . El Conveni regulador de les relacions de comunitat i de compensació de despeses d'utilització d'espais de l'Hospital de l'Esperança es va signar el 27 de juny 2022. S'estableix una facturació pel 2022 de 23.701,44 € més IVA que pertany principalment als subministrament elèctric i d'aigua i que es regularitzarà anualment en funció de la lectura real dels comptadors.

Es preveu que el cost de les obres a càrrec de les Germanes Hospitalàries serà de 1,8 M€ (l'extracció dels equips de radioteràpia van al seu càrrec) i formaran part de la infraestructura retornada al CMPSB. Les inversions tenen una amortització prevista de 20 anys. Si s'extingeix el conveni de col·laboració d'espais, les parts n'establiran de mutu acord la quantificació i condicions d'abonament a la Congregació. Si l'extinció es produís perquè el CatSalut faciliti una ubicació alternativa i gratuïta la Congregació no procedirà cap tipus de compensació.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

- Espais situats a les plantes semisoterrani i baixa de l'Hospital de l'Esperança:

Amb data 3 de novembre de 2022 es va signar un conveni de col·laboració per a la utilització d'espais de l'Hospital de l'Esperança entre el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona i la Fundació Privada Hospital Evangèlic per a la utilització temporal dels espais de 1.075m² ubicats a la planta segona de l'Hospital de L'Esperança, situat al passatge Sant Josep de la Muntanya núm. 12 de Barcelona, per tal que destini als serveis d'atenció intermèdia.

L'autorització d'utilització a l'entitat proveïdora tindrà efectes des del 10 d'octubre de 2022 fins el 30 de juny de 2023, prorrogable fins el 31 de desembre de 2023.

En el conveni s'estableix que els costos dels serveis com ara consums d'aigua, gas, electricitat, telèfon així com impostos, taxes seran a càrrec de la Fundació Privada Hospital Evangèlic. Així, també es repercutirà la part proporcional de costos estructurals directes quantificats en 22.041,17€ mensuals (IVA exclòs). En el cas dels mesos que es generin costos d'obertura i tancament de la unitat d'hospitalització, l'import repercutit ascendirà a la quantitat de 2.300€ més (IVA exclòs) en cas de que hi hagi plena ocupació de 36 llits (a ajustar l'import de manera proporcional si l'ocupació és inferior).

7.7. Béns immobles utilitzats pel Consorci

- Centre Fòrum

El CMPS presta serveis socio-sanitaris i de salut mental en el Centre Fòrum, propietat de l'Ajuntament de Barcelona i situat a la Rambla Prim, 16 (confluència amb el carrer Lull).

Respecte el Centre Fòrum, el Consorci únicament té la resolució SI/D/2004-05162 de l'Alcaldia que, en data 15/12/2004, comunica a l'Institut Municipal d'Assistència Sanitària que ha de gestionar els serveis socio-sanitaris a prestar en aquest centre.

Durant l'any 2019, el Consorci demana a l'Ajuntament de Barcelona, informe de les finques de titularitat municipal adscrites al Consorci Parc de Salut Mar de Barcelona. Amb data 11 de juny l'Ajuntament contesta a l'esmentat requeriment amb la relació d'Edificis adscrits, en cap moment figura en la relació el Centre Fòrum.

- Espais utilitzats per l'assistència de salut mental ambulatoria

El Consorci realitza part de l'activitat assistencial de l'especialitat de Salut Mental en ambulatoris de la seva àrea de referència (Ciutat Vella i Sant Martí) on normalment presta els serveis de medicina de família i altres l'Institut Català de La Salut. Aquests locals no pertanyen al Consorci (llevat CAS Barceloneta, CAS Fòrum i CAS Santa Coloma). En concret es passa consulta a:

- Centres de Salut Mental d'Adults de Sant Martí, La Mina i Santa Coloma de Gramenet – Martí i Julià.
- Centres de Salut Mental Infantil i Juvenil de Ciutat Vella, Sant Martí i la Mina.
- Hospital de Dia Infanto-Juvenil de Ciutat Vella.
- Centres d'Atenció i Seguiment (CAS): Barceloneta, la Mina, Fòrum i Santa Coloma de Gramenet.
- Sala de Reducció de danys de la Mina.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

A data 31/12/2022, la relació d'immobles on es presten serveis de Salut Mental i que no són propietat del Consorci són:

Dispositiu	Ubicació	Conveni / contracte	Termini
Hospital de Dia Infanto-Juvenil Ciutat Vella	CAP Casc Antic C/ Rec Comtal, 20 Pb 1 Barcelona	Arrendament a l'Institut Municipal de l'Habitatge i Rehabilitació de Barcelona, subrogat de l'ICS el 25/7/2015	25/07/2015 a 24/07/2016 Pròrroga tàcita anual. Vigència 24/07/2023
CSMA Sant Martí Nord	CAP el Clot C/ Concili de Trento, 25 Barcelona	Conveni col·laboració entre Servei CatSalut/ICS i PSMar per la compensació de despeses d'utilització del CAP Clot.	01/01/2021 a 31/12/2021 Pròrroga expressa anual. Vigència 31/12/2022
CSMIJ Sant Martí	CAP Ramon Turró C/ Ramon Turró i Darder, 337-339 Barcelona	Conveni col·laboració entre Servei CatSalut/ICS i PSMar per la compensació de despeses d'utilització del CAP Ramon Turró.	01/01/2021 a 31/12/2021 Pròrroga expressa anual. Vigència 31/12/2022
CSMA, CSMIJ i CAS La Mina	CAP La Mina C/ M ^a Àngels Rosell Simplicio, 1 Sant Adrià del Besós	Acta de posada en disposició de 25 de juliol de 2017. Conveni de col·laboració per a la compensació de despeses d'utilització del CAP La Mina d'abril de 2019.	16/04/2019 a 31/12/2019 Pròrroga expressa anual. Vigència 31/12/2022
REDAN La Mina	CAP La Mina C/ M ^a Àngels Rosell Simplicio, 1 Sant Adrià del Besós	Acta de posada en disposició d'1 de novembre de 2018. Conveni de col·laboració per a la compensació de despeses d'utilització del CAP La Mina d'abril de 2019.	16/04/2019 a 31/12/2019 Pròrroga expressa anual. Vigència 31/12/2022
CSMA Santa Coloma	C/ Irlanda, 79 Santa Coloma de Gramenet	Acta de posada en disposició de 15 de desembre de 2017. Conveni regulador de la utilització del local de l'antic CAP Irlanda pel PSMAR de 2 d'octubre de 2019.	17/06/2019 Pròrroga tàcita anual fins 31/12/2023 sempre i quan es renovi el contracte vigent d'encàrrec d'activitat, amb venciment 31/12/2022
CSMIJ Ciutat Vella	CAP Drassanes Av/ Drassanes, 17 Barcelona	Conveni de col·laboració entre l'ICS i el PSMAR per la compensació de despeses d'utilització del CAP Drassanes.	01/01/2020 a 31/12/2020 Pròrroga expressa anual. Vigència 31/12/2022
Centre de Rehabilitació SM comunitari	C/Sant Ignasi 20, baixos i C/Baldovina n.17 Santa Coloma de Gramenet	Contracte de lloguer de 4 de març de 2020.	10 anys des de la data de signatura del contracte, prorrogables per terminis de 5 anys consecutius

Respecte als Convenis de col·laboració:

En relació als CAP del Clot, Ramón Turró i Drassanes, el CatSalut (prèviament autoritzat pel Govern de la Generalitat) va autoritzar a l'ICS per a la utilització dels espais per tal de que els destinin a la gestió i la prestació de serveis sanitaris. Pel que fa al Consorci, presta els serveis esmentats en una part d'aquestes instal·lacions. Els Convenis tenen com objecte la repartició del cost dels immobles.

En quant al CAP de La Mina, es tracta igualment d'un immoble que és patrimoni del CatSalut posat a disposició de l'ICS, tal i com està establert en el protocol de 1999. Es tracta d'un edifici de nova construcció, de l'any 2017. El Consorci utilitza part d'aquests espais des de juliol de 2017 i d'altres des d'1 de novembre de 2018 (Sala de Reducció de Danys).

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

- CUAP Peracamps

En el protocol de col·laboració sobre reubicació d'equipaments al districte de Ciutat Vella, de data 10 d'abril de 2015, signat per l'Ajuntament de Barcelona, el Servei Català de la Salut, el Consorci Sanitari de Barcelona, l'ICS, així com altres ens proveïdors entre els quals es troba el Consorci Parc de Salut Mar; s'acorda establir un marc de col·laboració entre les institucions signants per a la reordenació del mapa d'equipaments de salut al Districte de Ciutat Vella, tot potenciant la millora de l'accessibilitat i confortabilitat de l'usuari a l'atenció d'urgències d'atenció primària, l'atenció de drogodependències, la salut mental i l'atenció a les malalties tropicals i importades.

Entre les actuacions a desenvolupar en el marc per a la reordenació proposada es troba la reubicació de:

CUAP Peracamps a la planta baixa del carrer Sant Oleguer número 17 baixos amb un espai de 514 metres quadrats que augmenten la superfície de l'anterior ubicació en 259 metres quadrats.

Malgrat l'apartat cinquè del règim d'ocupació estableix que l'Ajuntament cedeix al Servei Català de la Salut l'ús del espai de malalties Infeccioses Vall d'Hebron- Drassanes, establint un cànon de 650 €/any actualitzables amb IPC, no estableix cap qüestió sobre el CUAP Peracamps.

- Edifici Estació de França:

El Consorci té ubicats en un edifici propietat d'ADIF i situat a Passeig de la Circumval·lació, 8, l'Institut Bonanova de Formació Professional Sanitària i els Serveis Corporatius del Consorci.

L'1 de juny de 2011 els representants legals d'Infraestructures Ferroviàries (en el successiu ADIF), la Universitat Pompeu Fabra i el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona acorden la subrogació com arrendatari del Consorci en la totalitat de drets i obligacions que corresponen a la Universitat Pompeu Fabra.

ADIF i el CMPS van acordar modificar la vigència del contracte original, que queda fixada en deu anys a comptar des de l'1 de juny de 2011. Passat aquest termini, previ acord exprés de les parts, podrà ser prorrogat per un termini de cinc anys més. S'estableix un preu de 559.732 euros/any (més IVA), revisable anualment segons la variació de l'IPC corresponent a l'any anterior.

L'any 2018 se signa el protocol addicional XI al contracte d'arrendament entre ADIF i el CMPS, que deixa sense efecte l'aplicació de l'IPC com a mitjà de revisió de l'import anual a partir d'1 de gener de 2019, substituint-lo per un increment fix del 1,5% anual.

L'any 2021 se signa el protocol addicional XII al contracte, que prorroga la vigència del contracte original en cinc anys, amb efecte des d'1 de juny de 2021 i data de finalització de 31 de maig de 2026.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

7.8- Subvencions rebudes

Les subvencions rebudes relacionades amb l'immobilitzat material, així com l'import dels actius relacionats, es mostren a continuació (expressats en milers d'euros):

<u>Situació a 31.12.2022</u>	Subvencions rebudes	Subvencions pendents traspàs	Cost dels actius relacionats	Valor net comptable
• Diverses inversions en Immobilitzat material (finançades amb subvencions de la Generalitat de Catalunya, l'Ajuntament de Barcelona i Fons europeus –FEDER- quin detall es descriu a la Nota 11.4)	99.870	9.356	99.870	9.356
• Fase I ampliació H.Mar - CatSalut	48.004	28.034	46.899	37.565
• Fase I ampliació H.Mar - Ajuntament	34.000	29.421	34.000	29.421
• Fase II ampliació H.Mar – REACT-EU	10.855	10.507	22.491	22.142
• Fase II ampliació H.Mar - CatSalut	6.995	6.995	0	0
• Fase II ampliació H.Mar - Ajuntament	12.105	12.105	0	0
• Equip. mèdic COVID-19 CatSalut	1.668	1.273	1.668	1.273
• Equip. mèdic PERT CatSalut	1.208	1.194	135	121
• Equipament mèdic relacionat amb la investigació	5.429	0	5.429	0
• Equipament mèdic cedit en ús	377	1	377	1
• Altres	3.131	1.532	3.131	1.532
	<u>223.642</u>	<u>100.418</u>	<u>214.000</u>	<u>101.411</u>

D'acord amb l'Acord de Govern de 8 de març de 2022, per al 2022 la subvenció rebuda dels fons europeus REACT-EU ha estat de 10.855.401,23€. És per això que el cost dels treballs previs de la fase II d'ampliació de l'Hospital del Mar que constaven el passat 2021 com a fase II ampliació H Mar CatSalut i Ajuntament, ara consten com a Fase II ampliació H Mar REACT-EU.

El 2021 la situació va ser la següent:

<u>Situació a 31.12.2021</u>	Subvencions rebudes	Subvencions pendents traspàs	Cost dels actius relacionats	Valor net comptable
• Diverses inversions en Immobilitzat material (finançades amb subvencions de la Generalitat de Catalunya, l'Ajuntament de Barcelona i Fons europeus –FEDER- quin detall es descriu a la Nota 11.4)	98.870	11.608	98.870	11.608
• Fase I ampliació H.Mar - CatSalut	44.307	26.545	46.899	38.685
• Fase I ampliació H.Mar - Ajuntament	34.000	29.421	34.000	29.420
• Fase II ampliació H.Mar - CatSalut	6.995	6.966	6.995	6.966
• Fase II ampliació H.Mar - Ajuntament	5.405	5.404	5.405	5.404
• Equip. mèdic COVID-19 CatSalut	1.668	1.440	1.668	1.440
• Equip. mèdic PERT CatSalut	136	135	136	135
• Equipament mèdic relacionat amb la investigació	5.429	0	5.429	0
• Equipament mèdic cedit en ús	377	12	377	12
• Altres	2.873	1.534	2.873	1.534
	<u>200.060</u>	<u>83.065</u>	<u>202.652</u>	<u>95.204</u>

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

Conveni de desenvolupament de la Fase I del Pla Director d'Infraestructures de l'Hospital del Mar

El conveni de data 18 de setembre de 2006 subscrit entre el Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut, l'Ajuntament de Barcelona i l'entitat estableix un finançament del Departament de Salut, a través del Servei Català de la Salut, fins a un import de 62.790 milers d'euros, 42.000 milers en concepte de capital i 20.790 milers en concepte d'interessos, amb les següents anualitats:

<u>Exercici</u>	<u>Milers d'euros</u>
2007	225
2008	675
2009	1.125
2010	1.€620
2011-2026	3.697 anuals

Al tancament de l'exercici s'han rebut totes les anualitats fins la de 2022, el que suposa un total de 48.004 milers d'euros, restant pendent per a les anualitats restants (2023-2026) un import de 14.787 milers d'euros.

Aquesta subvenció finança l'immobilitzat adquirit i el cost financer del préstec associat.

Pel que fa als immobilitzats adquirits, se saneja la part corresponent de l'esmentada subvenció al mateix ritme de l'amortització dels actius. Respecte el cost financer, fins el 2010 es va activar com més immobilitzat. Entre els anys 2011 i 2014, durant els quals l'obra és aturada, es va registrar com despesa financera i es va realitzar la imputació de la subvenció en base a la despesa registrada. El 2015 es reprèn l'obra i, conseqüentment, el cost financer torna a activar-se. Finalment, el mes de maig de 2017 entra en funcionament l'Edifici B1 de l'Hospital del Mar, el cost financer es deixa de capitalitzar i els interessos activats en anys anteriors es comencen a amortitzar.

7.9- Política d'assegurances

És política del Consorci contractar totes les pòlisses d'assegurances que s'estimen necessàries per donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar els elements de l'immobilitzat material.

7.10- Valor net comptable

El valor net comptable dels immobles de forma separada es detalla a continuació (expressats en milers d'euros):

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Valor del terreny	63.928	63.928
Valor de la construcció	139.073	135.383
	<u>203.001</u>	<u>199.311</u>

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

7.11- Resultat de l'exercici

El resultat de l'exercici derivat de baixes o alienacions d'elements de l'immobilitzat material ha estat d'una pèrdua de 2 milers d'euros (a l'exercici 2021 no es va imputar cap resultat derivat d'aquest fet). En general, les baixes corresponen a elements que no es trobaven en ús.

Nota 8 ARRENDAMENTS

8.1 Arrendaments financers

En els exercicis 2022 i 2021 no s'han formalitzat contractes d'arrendament financer. Addicionalment, a 31 de desembre de 2022 i 31 de desembre de 2021 no existeixen quotes pendents fruit de contractes d'arrendament financer.

8.2- Arrendaments operatius

Els arrendaments operatius, comptabilitzats al compte de pèrdues i guanys (Serveis exteriors) corresponen bàsicament al lloguer d'espais assistencials, oficines i aparcaments, per a la seva utilització temporal per 4.244 milers d'euros (3.945 milers d'euros l'any 2021) així com diversos equipaments per 1.409 milers d'euros (1.022 milers d'euros l'any 2021).

Immobles del recinte de les Casernes de Sant Andreu

Entre el lloguer d'espais assistencials, oficines i aparcaments s'inclou una despesa de 2.732 milers d'euros per l'arrendament de Casernes de Sant Andreu (2.488 milers d'euros l'any 2021) que es deriva del conveni de col·laboració de data 8 d'octubre de 2009 subscrit per el Servei Català de la Salut i l'IMAS.

Amb anterioritat a l'any 2009, l'Ajuntament de Barcelona va atorgar el dret de superfície al CatSalut, amb caràcter gratuït, sobre un terreny ubicat al carrer Fernando Pessoa, 47-51 de Barcelona (Casernes de Sant Andreu) per construir-hi un centre de salut, un centre de salut mental i un centre sociosanitari. El 8 d'octubre del 2009, el CatSalut va cedir gratuïtament a l'IMAS, per un període de trenta anys, el dret de superfície que li havia atorgat l'Ajuntament de Barcelona.

Posteriorment, el 26 de gener del 2010, l'IMAS va cedir gratuïtament el dret de superfície al Consorci de la Zona Franca de Barcelona i, al mateix temps, va formalitzar un contracte d'arrendament de durada fins el dia 25 de novembre de 2039 amb compromís d'execució d'obra per part del Consorci de la Zona Franca. En aquest contracte es va establir un cost total de l'obra de 36,00 M€ i una renda anual de 3,09 M€. Les obres dels equipaments sanitaris a les Casernes de Sant Andreu van finalitzar l'any 2012 i van ser posades a disposició del CMPS, en substitució de l'IMAS.

El 2 d'octubre del 2012 el CMPS i el Consorci de la Zona Franca van modificar el contracte d'arrendament del 2010 per reconèixer la capacitat del CMPS per subarrendar la finca o cedir temporalment la utilització dels edificis amb l'única condició que ho fes a

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

entitats titulars de convenis o contractes de gestió de serveis sanitaris o assistencials en l'àmbit de la Generalitat de Catalunya. Al mateix temps s'estableix un nou import estimat de l'obra en 28,46 M€ i una renda de 2,44 M€, totes les xifres amb IVA inclòs. Finalment el 15 d'abril de 2014 es notifica que el cost total de l'obra ha estat de 27,73 M€ i la renda final és de 2,38 M€, abonant-se les factures tramitades fins aquesta data amb l'import esmentat. El lloguer s'actualitza en funció de l'IPC de cada any.

El 6 de maig del 2013, el CMPS i el CatSalut van signar un conveni pel qual es reconeixia al CatSalut la plena potestat d'assignar la utilització temporal dels espais dels diversos dispositius assistencials a les entitats proveïdores del sistema públic de salut contractades. Així, el CatSalut ha disposat dels immobles per a prestar-hi serveis sanitaris i sociosanitaris mitjançant concerts amb diverses entitats proveïdores del sistema públic de salut concertades.

El Servei Català de la Salut, d'acord amb l'acta de posada en disposició de data 19 de febrer de 2014, va autoritzar a l'ICS a la utilització dels espais del CAP i del CUAPS per tal que es destinin a la gestió i la prestació de serveis sanitaris.

Mitjançant actes de posada a disposició de data 4 d'abril de 2013 i 19 de febrer de 2014, respectivament, el Servei Català de la Salut va autoritzar a la Fundació Eulàlia Torras de Bea a la utilització d'espais per a la ubicació del CSMIJ, i a la Fundació Vidal i Barraquer la utilització dels espais a fi d'ubicar el CSMA i el Centre de dia del centre de salut Isabel Roig-Casernes de Sant Andreu, per a la prestació de les activitats sanitàries que presten per compte del CatSalut.

Per tant, el CMPS no realitza cap servei en aquests equipaments i, únicament manté la condició d'arrendatari dels immobles davant el Consorci de la Zona Franca, al qual paga l'arrendament. Aquestes despeses es financen mitjançant una transferència anual específica procedent del CatSalut, tal com s'esmenta a la nota 15.2 d'aquesta memòria.

Nota 9 ACTIUS FINANCERS

9.1 Categories d'actius financers

9.1.1 – Valor en llibres

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers exceptuant inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, les quals es mostren en la Nota 9.2, es detallen en el quadre següent:

ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI (en milers d'euros)		
	2022	2021
Categoria	Crèdits i altres	Crèdits i altres
Préstecs i partides a cobrar	99.920	81.418

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

9.1.2- Actius financers a llarg termini

A 31 de desembre no hi ha saldos pendents a llarg termini en aquest apartat.

9.1.3- Actius financers a curt termini

La situació dels actius financers a curt termini és la següent (expressada en milers d'euros):

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</u>		
• Clients per vendes i prestacions de serveis	88.967	72.470
• Clients empreses vinculades	0	0
• Provisió insolvència clients	-662	-812
• Deutors varis	11.270	9.324
• Deutors empreses vinculades	1.063	917
• Provisió insolvència deutors	-723	-718
• Bestretes de remuneracions	5	3
• Altres crèdits amb les Administracions Públiques	0	234
	<u>99.920</u>	<u>81.418</u>
<u>Inversions empreses del grup i associades a curt termini</u>		
• Crèdits a empreses	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Total de préstecs i partides a cobrar a curt termini	<u>99.920</u>	<u>81.418</u>

Degut a l'impagament de l'empresa CIALVEN SL, que presta serveis de vending al Consorci, la comissió jurídica-assessora va resoldre la rescissió del contracte en data 18 de desembre de 2018 malgrat que posteriorment es va adoptar una mesura cautelar suspensiva de la resolució del contracte.

Finalment, amb data 5 de juliol de 2019, s'emet informe favorable de l'assessoria jurídica del CMPSB a la liquidació del contracte subscrit amb l'empresa CIALVEN.

Aquesta empresa es troba en situació de liquidació en el moment de formular els presents comptes anuals. Un cop executat un aval de 42 milers d'euros per incompliment del contracte i l'aplicació d'una bestreta de 9 milers d'euros, al tancament de l'exercici resta pendent un saldo de 631 milers d'euros que es troba totalment provisionat.

a) Al 31 de desembre, els Clients per vendes i prestacions de serveis i clients empreses vinculades presenten la següent composició (expressada en milers d'euros):

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
• Servei Català de la Salut	85.941	69.333
• Institut Català de la Salut	104	194
• Direcció General de Protecció Social	179	161
• Entitats APSEC	177	176
• Particulars	1.504	1.527
• Atenció al pacient internacional	189	71

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
• Entitats asseguradores	873	1.008
	<u>88.967</u>	<u>72.470</u>
• Laboratori de Referència de Catalunya	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

El saldo del Servei Català de la Salut correspon a la facturació d'activitat ordinària i COVID-19 pendent de cobrament, dels mesos de novembre i desembre, i a la factura de regularització de l'exercici 2022, per un import de 55.929 milers d'euros. També resta pendent de cobrar la regularització d'activitat ordinària, tarifes i programes COVID-19, per import de 23.098 milers d'euros.

També corresponent a l'exercici 2022, hi ha una import registrat com a previsió de 1.003 milers d'euros que correspon als ingressos meritats pels pacients hospitalitzats pendents de donar d'alta a 31 de desembre.

Respecte els anys anteriors, de l'any 2020 resta pendent un import de -1.078 milers d'euros, i de l'any 2021 hi ha un saldo pendent de 6.989 milers d'euros, corresponents en ambdós casos a la liquidació pendent de les respectives regularitzacions.

b) Deutors varis i deutors empreses vinculades inclouen els següents conceptes (expressats en milers d'euros):

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
• Servei Català de la Salut	1.079	3.213
• Grup Ajuntament de Barcelona	7.741	4.524
• Generalitat de Catalunya	24	0
• Altres deutors	2.426	1.588
	<u>11.270</u>	<u>9.324</u>
• Fundació IMIM	728	891
• Laboratori de Referència de Catalunya	276	1
• IMI SL	26	20
• IS Global	34	5
	<u>1.063</u>	<u>917</u>

El saldo de l'Ajuntament de Barcelona inclou 7,7 milions d'euros per a finançar el projecte executiu de la segona fase de l'ampliació de l'Hospital del Mar.

El saldo d'altres deutors inclou 631 milers d'euros, totalment provisionat, corresponent a l'empresa CIALVEN, S.L., segons s'ha explicat en aquesta mateixa nota.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

9.2- Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini

9.2.1- El moviment presentat per aquest epígraf és el següent (expressat en milers d'euros):

	Saldo a 31.12.2021	Addicions	Disminucions	Traspassos	Saldo a 31.12.2022
• Participacions en empreses vinculades	593	0	0	0	593
• Deterioraments	0	0	0	0	0
	<u>593</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>593</u>

Durant l'exercici anterior els moviments van ser els següents:

	Saldo a 31.12.2020	Addicions	Disminucions	Traspassos	Saldo a 31.12.2021
• Participacions en empreses vinculades	593	0	0	0	593
• Deterioraments	0	0	0	0	0
	<u>593</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>593</u>

9.2.2- Participacions en empreses vinculades:

Participacions en empreses del grup i associades reflecteix la participació en les següents societats (expressades en milers d'euros):

	2022	2021
• Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.	292	292
• Coordinació Logística Sanitària, A.I.E.	300	300
• Imatge Mèdica Intercentres, S.L.,	1	1
	<u>593</u>	<u>593</u>
• Correccions valoratives per deteriorament	0	0
	<u>593</u>	<u>593</u>

La informació relativa a les societats participades es detalla a continuació (la informació referent al 2022 s'ha extret de Comptes Anuals no signats i, per tant, no es poden considerar com definitius, però són la millor estimació possible en el moment de confecció dels presents Comptes Anuals):

Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.

- Objecte social: La realització de proves diagnòstiques mitjançant anàlisis clíniques, les activitats d'avaluació i control dels reactius, aparells tècnics i tot tipus de mitjans destinats a la diagnòstic, així com la investigació en tots els camps relacionats amb les anàlisis clíniques, mitjans de gestió i sistemes d'informació de laboratoris així com la formació continuada i el reciclatge de professionals i tècnics.
És mitjà propi instrumental i servei tècnic dels seus accionistes.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Grau de participació:	48,50%	48,50%
	(directe)	(directe)
Valor en llibres de la participació:	292	292
Fons propis de la societat participada al 31.12:		
Capital social	601	601
Reserves	5.438	2.528
Resultat de l'exercici	236	3.511
Patrimoni net	<u>6.275</u>	<u>6.640</u>

Coordinació Logística Sanitària, A.I.E.

- Objecte social: Desenvolupament d'activitats econòmiques auxiliars a les desenvolupades pels seus socis, relacionades amb l'emmagatzematge i la logística de materials, bens i documentació.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Grau de participació:	42,86%	42,86%
Valor en llibres de la participació:		
Cost d'adquisició	300	300
Deteriorament	0	0
	<u>300</u>	<u>300</u>
Fons propis de la societat participada al 31.12:		
Capital social	700	700
Reserves	46	46
Resultat de l'exercici	0	0
Patrimoni net	<u>746</u>	<u>746</u>

Imatge Mèdica Intercentres, S.L.

- Objecte social: La gestió, l'assessorament, la coordinació, la direcció, la planificació i la prestació d'activitat diagnòstica i d'atenció sanitària. Es mitjà propi dels socis participants.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Grau de participació:	49%	49%
Valor en llibres de la participació:		
Cost d'adquisició	1,5	1,5
Deteriorament	0	0
	<u>1,5</u>	<u>1,5</u>
Fons propis de la societat participada al 31.12:		
Capital social	3	3
Reserves	285	284
Resultat de l'exercici	1	1
Patrimoni net	<u>289</u>	<u>288</u>

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

El 2022 s'han percebut dividendes per import de 291 mil euros per part del Laboratori de Referència de Catalunya; mentre que el 2021 se'n van rebre 59 mil.

D'altra banda el Consorci participa en els òrgans de govern de les següents entitats:

Entitat	Objecte social	Participació en els òrgans de govern a 31/12/2022
Fundació Institut Hospital del Mar d'Investigacions Mèdiques (F.IMIM)	La recerca i la docència en el camp de la biomèdica i les ciències de la salut i de la vida, i la seva promoció en l'àmbit del CMPS. És mitjà propi instrumental i servei tècnic de la Generalitat i de les entitats que en depenen o qui estan vinculades.	El patronat està integrat per 13 patrons, quatre dels quals estan designats pel CMPS. Addicionalment la secretaria també està ocupada per un membre del CMPS
Fundació Bonanova	Promoció i actualització de la formació professional sanitària	El patronat pot estar integrat per un màxim de setze patrons. El president, el secretari i fins a un màxim de quatre vocals són designats pel CMPS.
Fundació Institut de Salut Global de Barcelona (ISGlobal) (fusionada amb el Centre de Recerca en Epidemiologia Ambiental (CREAL) en juny 2016)	La recerca científica i la docència superior en els àmbits de les ciències de la Salut i la vida, la salut pública i la biomedicina, i en particular en els camps de l'epidemiologia i la salut ambiental.	El patronat està integrat per 21 persones, una de les quals és el President del CMPS.

9.3- Comptes correctors

Els moviments de l'exercici dels comptes correctors, els quals es presenten nets dins els comptes a cobrar del balanç de situació, representatius de les pèrdues per deteriorament dels clients per vendes i prestacions de serveis es detallen a continuació (en milers d'euros):

Exercici 2022:

• Pèrdues per deteriorament a 31.12.2021	1.531
• Correcció valorativa per deteriorament	129
• Baixes per incobrabilitat definitiva	250
• Excés de provisions	23
• Ajust per correcció d'errors	0
• Pèrdues per deteriorament a 31.12.2022	<u>1.385</u>

Exercici 2021:

• Pèrdues per deteriorament a 31.12.2020	1.962
• Correcció valorativa per deteriorament	132
• Baixes per incobrabilitat definitiva	346
• Excés de provisions	217
• Ajust per correcció d'errors	0
• Pèrdues per deteriorament a 31.12.2021	<u>1.531</u>

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

Les baixes per incobrabilitat definitiva de 2022 suposen un total de 250 mil euros; 153 mil corresponents a particulars i 97 mil a mútues.

Les baixes per incobrabilitat definitiva de 2021 corresponen íntegrament a particulars (346 milers d'euros).

Nota 10- FONS PROPIS

El fons social del Consorci recull el valor de les aportacions realitzades per l'Ajuntament de Barcelona en concepte de cessió d'ús i transmissió en propietat dels actius necessaris per a l'inici de la seva activitat, 4,9 milions d'euros, així com la capitalització com a Fons social d'un deute condonat per l'Ajuntament en l'exercici 1994 per import de 6,6 milions d'euros.

El saldo de Patrimoni rebut en adscripció recull les adscripcions d'actius realitzades per l'Ajuntament de Barcelona.

El saldo corresponent a Patrimoni rebut en cessió recull l'import dels actius cedits per al desenvolupament del Servei de Radioteràpia a l'Hospital de l'Esperança (2,7 milions d'euros), així com la cessió d'ús formalitzada al 2010 dels centres Emili Mira (19,7 M€).

El saldo de Patrimoni lliurat en cessió recull el valor dels espais de l'Edifici Docent de l'Hospital del Mar (Campus Mar) que ocupen la UPF, UAB i PRBB, espais cedits per un període de 50 anys mitjançant llicència d'ús d'ocupació temporal d'espais.

Nota 11- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

11.1- Els moviments registrats en aquest epígraf es resumeixen tot seguit (expressat en milers d'euros):

Exercici 2022:

• Saldo a 31.12.2021	83.065
• Addicions de l'exercici	23.582
• Baixes	0
• Imputació a resultats de l'exercici	-6.229
• Saldo a 31.12.2022	<u>100.418</u>

Exercici 2021:

• Saldo a 31.12.2020	73.457
• Addicions de l'exercici	15.711
• Baixes	0
• Imputació a resultats de l'exercici	-6.103
• Saldo a 31.12.2021	<u>83.065</u>

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

11.2 - Les addicions de l'exercici corresponen a les següents subvencions (expressades en milers d'euros):

Descripció	Import 2022	Import 2021
Subvenció destinada a finançar inversions	0	478
Subvenció destinada a finançar el pla director d'infraestructures de l'Hospital del Mar (Nota 7.3)	3.697	3.697
Subvenció destinada a finançar el pla director d'infraestructures de l'Hospital del Mar en la fase II (Nota 7.3) pert part del CatSalut	10.855	6.995
Subvenció destinada a finançar el pla director d'infraestructures de l'Hospital del Mar en la fase II (Nota 7.3) per part de l'Ajuntament de Barcelona	7.700	4.405
Donació herència particular	257	0
Subvenció destinada a finançar la renovació d'equipament sanitari i aparells mèdics PERT	1.073	136
	23.582	15.711

11.3 – Saldo al tancament de l'exercici

El saldo de l'epígraf Subvencions, donacions i llegats al tancament de l'exercici; té el seu origen en les subvencions, no reintegrables, que es detallen a continuació:

a) Subvencions oficials: en tots els casos les subvencions han estat dedicades a inversions de l'immobilitzat material.

Data concessió	Generalitat de Catalunya	Generalitat de Catalunya (Pla Director H.Mar)	Ajuntament de Barcelona	Fons FEDER/REACT-EU (Unió Europea)	SOC/CEB	Total
1999 i anteriors	22.803	0	33.876	844	0	57.523
2000	1.803	-	1.803	-	-	3.606
2001	1.803	-	1.803	-	-	3.606
2002	-	-	-	-	-	-
2003	-	-	-	-	-	-
2004	-	-	120	-	-	120
2005	-	-	2.375	-	-	2.375
2006	-	-	-	-	-	-
2007	1.502	225	-	-	-	1.727
2008	1.503	675	-	-	82	2.260
2009	1.923	1125	-	-	158	3.206
2010	1.923	1620	-	-	-	3.543
2011	944	3.697	-	-	125	4.766
2012	1.914	3.697	-	-	726	6.337
2013	1.954	3.697	-	-	21	5.672
2014	1.914	3.697	30.000	-	-	35.611
2015	1.914	3.696	4.000	-	-	9.610
2016	1.974	3.696	-	-	-	5.670
2017	3.332	3.696	-	-	-	7.028
2018	4.655	3.696	1.000	-	452	9.803
2019	2.214	3.697	-	-	-	5.911
2020	3.599	3.697	-	-	-	7.296

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

Data concessió	Generalitat de Catalunya	Generalitat de Catalunya (Pla Director H.Mar)	Ajuntament de Barcelona	Fons FEDER/REACT-EU (Unió Europea)	SOC/CEB	Total
2021	614	10.692	4.405	-	-	15.711
2022	1.073	3.697	7.700	10.855	-	23.325
	59.361	55.000	87.082	11.699	1.564	214.706

b) Altres subvencions

Data concessió	Subvencions per investigació (diverses entitats)	Altres	Total
1999 i anteriors	4072	258	4330
2000	228	-	228
2001	179	-	179
2002	279	-	279
2003	340	-	340
2004	72	-	72
2005	41	-	41
2006	115	-	115
2007	2	-	2
2008	3	-	3
2009	13	-	13
2010	10	-	10
2011	75	125	200
2012	-	160	160
2013	-	97	97
2014	-	-	-
2015	-	-	-
2016	-	96	96
2017	-	2.023	2.023
2018	-	314	314
2019	-	178	178
2020	-	-	-
2021	-	-	-
2022	-	257	257
	5.429	3.508	8.937

Nota 12- PROVISIONS A LLARG TERMINI

El moviment presentat per aquest epígraf ha estat el següent (expressat en milers d'euros):

	Altres provisions a llarg termini (a)	Total
• Saldo a 31.12.2021	6.495	6.495
• Altes	1.334	1.334
• Baixes	-1.486	-1.486
• Reclassificacions	276	276
• Aplicacions	-549	-549
• Saldo a 31.12.2022	6.070	6.070

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

Per l'exercici anterior el moviment va ser el següent:

	Altres provisions a llarg termini (a)	Total
• Saldo a 31.12.2020	5.373	5.373
• Altes	1.774	1.774
• Baixes	-582	-582
• Reclassificacions	0	0
• Aplicacions	-70	-70
• Saldo a 31.12.2021	6.495	6.495

El detall de les provisions a llarg termini és el següent:

Descripció	(milers d'euros) Import
Vacances no gaudides per estar en situació d'IT, fins any 2022. Sentència Tribunal de Justícia Unió Europea 2012/154 de 21 de juny.	392
Conflicte col·lectiu. Millores prestació econòmica IT d'acord amb Decret Llei 4/2017, de 18 de juliol, amb efectes del 21/07/2017 Procediment 481/2018-A En procés. Celebrat judici 2/12/20. En data 19/4/2021 rebuda sentència del Jutjat Social 14 (núm. 148/2021), desfavorable pel PSMAR reconeix la complementació de la prestació econòmica de les baixes mèdiques d'IT al 100%. L'esmentada sentència no és ferma i el PSMAR interposat recurs de suplicació davant TSJC.	1.108
Requeriment Subdirecció General de Polítiques actives d'Ocupació (Bonificacions accions formatives any 2017) Expedient núm. B170589AC. En procés. El PSMAR al juny del 2020 va interposar recurs d'alçada davant la Subdirecció General de Polítiques actives d'Ocupació. Pendent de rebre resposta.	66
Requeriment SEPE (Bonificacions accions formatives any 2018) Expedient num. B188514AA Requeriment relacionat amb les bonificacions d'accions formatives any 2018 (import reclamat: 7.398,38 €). En procés. El PSMAR en data 28/4/2021 va presentar al·legacions i va efectuar l'ingrés 3.062,54 euros. Pendent de rebre resposta.	4
Conflicte Col·lectiu. Seccions sindicals UGT, CCOO, SATSE i CGT/CATAC. TLC PCB-584/2020. Conflicte col·lectiu. Sol·liciten que el plus de dissabtes i festius per als treballadors/es que realitzin una jornada diària de més de 7,25 hores, s'aboni de manera proporcional a la jornada realitzada, amb efectes retroactius des del 31/7/2019. Acte de conciliació davant TLC el 25/11/2020. Resultat: sense acord. S'ha suspès judici del dia 19/7/2021. Nova data judici: 31/01/2023.	3.151
Conflicte col·lectiu interposat per UGT, SATSE i MC. DPO 100% IT embaràs. Sol·liciten l'abonament de la DPO al 100% durant la IT derivada de l'embaràs pagada els anys 2018 al 2021. En procés. S'ha suspès el judici previst pel dia 10/11/2022 nova data d'assignació 14/11/23.	10
Acció tutorial 2021	276
Acció tutorial 2022	277
Diverses reclamacions individuals	786
TOTAL PROVISIONS A LLARG TERMINI	6.070

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

Nota 13- PASSIUS FINANCERS

13.1- Categories de passius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories de passius financers es detallen en el quadre següent (expressat en milers d'euros):

PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI			
31.12.2022			
Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Dèbits i partides a pagar	7.875	11.273	19.148
Derivats de cobertura		158	158
	<u>7.875</u>	<u>11.431</u>	<u>19.306</u>

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI			
31.12.2022			
Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Dèbits i partides a pagar	6.208	93.476	99.684
Derivats de cobertura		110	110
	<u>6.208</u>	<u>93.586</u>	<u>99.794</u>

En l'exercici 2021 els saldos eren els següents:

PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI			
31.12.2021			
Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Dèbits i partides a pagar	10.500	11.273	21.773
Derivats de cobertura		1.099	1.099
	<u>10.500</u>	<u>12.372</u>	<u>22.872</u>

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI			
31.12.2021			
Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Dèbits i partides a pagar	6.162	80.548	86.710
Derivats de cobertura		581	581
	<u>6.162</u>	<u>81.129</u>	<u>87.291</u>

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

13.2- Passius financers a llarg termini

13.2.1- El moviment presentat pels Creditors a llarg termini és el següent:

	Saldo a		Traspassos	Saldo a
	31.12.2021	Addicions	a curt	31.12.2022
		Baixes	termini	
• Deutes amb entitats de crèdit	10.500		-2.625	7.875
• Seguretat Social	11.273			11.273
• Derivats de cobertura	1.099	-941		158
	22.872	-941	-2.625	19.306

El moviment de l'exercici anterior va ser el següent:

	Saldo a		Traspassos	Saldo a
	31.12.2020	Addicions	a curt	31.12.2021
		Baixes	termini	
• Deutes amb entitats de crèdit	13.125		-2.625	10.500
• Seguretat Social	11.273			11.273
• Derivats de cobertura	1.788	-689		1.099
	26.186	-689	-2.625	22.872

13.2.2- Deutes amb entitats de crèdit

Deutes amb entitats de crèdit reflecteix l'import dels préstecs disposats per el Consorci amb venciment a llarg termini. El préstec sindicat merita un tipus d'interès referenciat a l'euríbor més un 0,30%.

Entitat	data concessió	data venciment	nominal préstec	tipus interès	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026
Crèdit Sindicat	20/12/2006	20/12/2026	42.000	euríbor +0,3%	2.625	2.625	2.625	2.625
TOTAL			42.000		2.625	2.625	2.625	2.625

13.2.3- Préstec sindicat

En data 20 de desembre de 2006 es va constituir un préstec sindicat subscrit amb les entitats BBVA, Barclays i La Caixa, per un import total de 42.000 milers d'euros, que té com a objecte el finançament de les inversions de la 1a i 2a fase del Pla Director d'Infraestructures de l'Hospital del Mar a realitzar dins dels propers cinc anys que es descriu a la Nota 7.4, amb les següents característiques:

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

- Import total del préstec: 42.000 milers d'euros.
- Període de disposició: Fins el 20 de desembre de 2010, per imports mínims de 5.000 milers d'euros, i en cas de ser superiors, en múltiples de 500 milers d'euros.
- Tipus d'interès: Euríbor a tres mesos + 0,30%
- Durada del préstec: Fins el 20 de desembre de 2026, disposant d'un període de carència d'amortització fins el 20 de desembre de 2010.
- Amortització: En 16 pagaments anuals iguals i consecutius, el primer dels quals tindrà lloc el 20 de desembre de 2011.

13.2.4- Deute a llarg termini amb la Seguretat Social

L'entitat es va acollir en el seu dia a la moratòria establerta en la disposició addicional trentena de la Llei 41/94 de 30 de desembre de Pressupostos Generals de l'Estat per al 1995, que establia textualment:

“Para el pago de las deudas con la Seguridad Social, causadas hasta 31 de Diciembre de 1994 por instituciones sanitarias cuya titularidad ostenten las Administraciones Públicas o instituciones públicas o privadas sin ánimo de lucro, se concederá una moratoria de diez años sin intereses y con tres años más de carencia, condonándose a las citadas instituciones sanitarias todos los recargos de cualquier naturaleza existentes al 31 de Diciembre de 1994”.

Posteriorment, l'entitat s'ha anat acollint a successives ampliacions dels períodes de moratòria i carència recollides en les Lleis de Pressupostos Generals de l'Estat per als exercicis compresos entre el 1995 i 2019.

De conformitat amb l'establert en Llei 22/2021, de 28 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2022, en data 12 de gener de 2022 el Consorci presenta davant la Direcció General de la Tresoreria General de la Seguretat Social la sol·licitud d'ampliació de la carència concedida a vint-i-set anys, amb una moratòria de deu anys i amortitzacions anuals, de la que en resultaria el següent calendari de venciments:

<u>Període</u>	<u>Amortitzacions</u>
12/2023	1.127
12/2024	1.127
12/2025	1.127
12/2026	1.127
12/2027	1.127
12/2028 a 12/2032	<u>5.638</u>
	<u>11.273</u>

En data 8 d'agost de 2022, la Tresoreria General de la Seguretat Social emet la resolució referent a la concessió de l'ampliació dels períodes de moratòria i carència sol·licitats.

13.2.5- Derivats de cobertura

En data 9 de febrer de 2007, es va concertar una operació de cobertura de tipus d'interès sobre el préstec sindicat que es descriu a la Nota 13.2.3, fixant-se en el 3,99%

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

si l'euríbor a tres mesos és menor o igual que el 5,50%, i en l'euríbor menys el 0,1% si és més gran que el 5,50%.

Al tancament de l'exercici el valor raonable d'aquest derivat era de 1.681 milers d'euros (1.681 milers d'euros el 2021), dels quals 158 milers d'euros (1.099 el 2021) tenen venciment a llarg termini i la resta, 110 milers d'euros (582 el 2021) a curt (Nota 13.1).

D'altra banda, s'ha imputat al compte de pèrdues i guanys un import de 525 milers d'euros, enregistrats com a despesa financera del préstec cobert (a l'exercici 2021 foren 722 milers d'euros).

13.3- Passius financers a curt termini

13.3.1- La composició de passius financers a curt termini és la següent (expressada en milers d'euros):

Categories	Deutes amb entitats de crèdit	Altres passius financers	Total
Dèbits i partides a pagar:			
- Préstecs i crèdits amb entitats de crèdit (Nota 13.3.2)	6.208	31.496	37.704
- Proveïdors d'immobilitzat	0	3.123	3.123
- Proveïdors i creditors varis	0	47.606	47.606
- Remuneracions pendents de pagament	0	10.010	10.010
- Dipòsits rebuts	0	744	744
- Deute transformable en subvencions	0	100	100
- Altres deutes	0	397	397
	<u>6.208</u>	<u>93.476</u>	<u>99.684</u>
- Derivats de cobertura	0	110	110
	<u>6.208</u>	<u>93.586</u>	<u>99.794</u>

Exercici 2021

Categories	Deutes amb entitats de crèdit	Altres passius financers	Total
Dèbits i partides a pagar:			
- Préstecs i crèdits amb entitats de crèdit (Nota 13.3.2)	6.162	20.723	26.885
- Proveïdors d'immobilitzat	0	12.051	12.051
- Proveïdors i creditors varis	0	37.426	37.426
- Remuneracions pendents de pagament	0	9.329	9.329
- Dipòsits rebuts	0	544	544
- Deute transformable en subvencions	0	72	72
- Altres deutes	0	403	403
	<u>6.162</u>	<u>80.548</u>	<u>86.710</u>
- Derivats de cobertura	0	581	581
	<u>6.162</u>	<u>81.129</u>	<u>87.291</u>

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

13.3.2- Deutes amb entitats de crèdit presenta el següent detall (expressats en milers d'euros):

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
• Saldo disposat en pòlisses de crèdit	3.526	3.519
• Saldo disposat en pòlisses de crèdit (Cash pooling)	31.496	20.723
• Venciments a curt termini dels préstecs descrits a la Nota 13.2.2	2.625	2.625
• Previsió interessos	57	18
	<u>37.704</u>	<u>26.885</u>

(a) Pòlisses de crèdit vigents a 31 de desembre de 2022:

Entitat	Data Constitució	Límit	Interès	Venciment	Saldo disposat a 31.12.2022
Caixa d'Enginyers	30/05/2022	4.000	Euribor trim.+0,17%	30/05/2023	3.526
Cash-pooling GC	22/07/2022	33.000	Euribor trim.+0,30%	21/07/2023	31.496

(a) Pòlisses de crèdit vigents a 31 de desembre de 2021:

Entitat	Data Constitució	Límit	Interès	Venciment	Saldo disposat a 31.12.2021
Caixa d'Enginyers	02/06/2021	4.000	Euribor trim.+0,45%	02/06/2022	3.519
Cash-pooling GC	26/07/2021	33.000	0,21%	25/07/2022	20.723

La pòlissa de cash pooling aplica una comissió del 0,75% anual sobre l'import total de la pòlissa.

No existeixen garanties vinculades als crèdits anteriors.

Nota 14- SITUACIÓ FISCAL

14.1- Saldos amb Hisenda Pública

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
• Hisenda Pública creditor per I.V.A. Quota a ingressar corresponent al mes de desembre	140	0
• Hisenda Pública creditor per conceptes fiscals. Liquidació d'I.R.P.F. del mes de desembre	5.358	4.714
• Seguretat Social creditora. Cotitzacions socials dels mesos d'octubre, novembre i desembre	14.573	13.361
Hisenda Pública creditora	20.071	18.075
• Hisenda Pública deutora per I.V.A.	0	234
Hisenda Pública deutora	0	234
Saldos amb Hisenda Pública	20.071	17.841

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

14.2- Impost sobre el Valor Afegit

El Consorci està exempt de repercutir l'Impost sobre el Valor Afegit (I.V.A.) en el serveis assistencials que presta, mentre que està obligat a repercutir i ingressar les quotes d'I.V.A. en els ingressos de les operacions residuals (no exemptes) que realitza, per tant, no es pot deduir la totalitat de l'I.V.A. que suporta, circumstància que dona lloc a l'aplicació de la regla de la prorrata.

Per a l'any 2022, el percentatge de deducció aplicat pel Consorci en funció de la regla de la prorrata ha estat de l'1% (1% al 2021).

14.4- Tributs susceptibles d'inspecció

Segons les disposicions legals vigents, la liquidació d'impostos i de cotitzacions socials no es poden considerar definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals, o ha transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. El Consorci té pendents d'inspecció tots els exercicis no prescrits i per a tots els tributs i cotitzacions socials que li són d'aplicació. En opinió dels Administradors, no s'espera que es meritin passius addicionals de significació, en el cas d'una eventual inspecció.

Nota 15- INGRESSOS I DESPESES

15.1- Ingressos per prestacions de serveis

Els ingressos per prestacions de serveis han estat els següents:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
• Particulars	427	308
• Entitats asseguradores	2.085	2.217
• Atenció pacient internacional	2.322	904
• DGPS	1.014	1.459
• Servei Català de la Salut	379.158	361.163
• Institut Català de la Salut	945	934
• Entitats APSEC	1.094	1.141
• Altres facturacions	105	211
	<u>387.150</u>	<u>368.337</u>

La totalitat de l'activitat corresponent a la xifra de negocis es desenvolupa als centres que integren el Consorci, a la ciutat de Barcelona i a Santa Coloma de Gramenet.

15.2- Ingressos per subvencions

Els ingressos per subvencions tenen per objecte el finançament dels conceptes que tot seguit es detallen:

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

	2022	2021
• Servei Català de Salut	18.137	18.107
• Institut Català de la Salut	33	50
• Ajuntament de Barcelona	116	116
• Recerca	296	208
• Accions formatives	117	32
• Institut de formació professional	2.885	2.606
• Altres	3	17
	21.587	21.136

Respecte la situació de tancament de 2021 que reflecteixen els Comptes Anuals d'aquell exercici, romanen aproximadament constants els ingressos per subvencions de cadascuna de les entitats.

Les Subvencions del CatSalut corresponen principalment a la Clàusula de traspàs (14 M€), al pagament de les despeses de casernes de Sant Andreu (el CMPS es fa càrrec del lloguer) i a una subvenció que té que finançar la Diputació de Barcelona (DIBA) i que fa referència a l'Acord de traspàs dels Centres Emili Mira de la DIBA al CMPSB.

Des de l'aprovació del pressupost del 2017, la clàusula de 14 milions d'euros figura imputada com ingressos per subvenció, d'acord amb els pressupostos del CatSalut. Anteriorment, aquesta clàusula es registrava a ingressos com a activitat assistencial. Aquest canvi no va comportar cap increment de finançament per part del CatSalut.

Antecedents de la clàusula de traspàs:

El Consorci, igual que altres entitats del sector, va tenir les anomenades clàusules addicionals fins l'exercici 2011. L'any 2009 la xifra per aquest concepte (clàusula addicional trenta vuitena) va ser de 37.433 milers d'euros.

A aquesta qüestió cal afegir primer el canvi de l'IMAS a Consorci Mar Parc de Salut, que va comportar un traspàs de subvencions per part de l'Ajuntament de Barcelona a la Generalitat de Catalunya – via CatSalut-:

Any	2008	2009	2010	2011	2012
Ajuntament	12.412	5.700	2.700	700	0
Generalitat	0	6.712	9.712	11.712	12.412
Total	12.412	12.412	12.412	12.412	12.412

(expressat en milers d'euros)

En segon lloc, l'any 2010 s'incorpora el CAEM. Degut al dèficit d'aquest centre (-17.589 milers d'euros en el 2009), la Diputació de Barcelona (DIBA) ha d'aportar al Consorci una subvenció que en l'any 2010 era de 12.200 milers d'euros i que paulatinament hauria d'anar decremantant i ser assumida per la Generalitat -via CatSalut-.

Any	2010	2011	2012	2.013	2.014	2015
DIBA	12.200	9.760	7.320	4.880	2.440	0
Generalitat	0	2.440	4.880	7.320	9.760	12.200
Total	12.200	12.200	12.200	12.200	12.200	12.200

En el període 2008-2011 el Consorci va acumular un deute imputable a compromisos incomplets per part del CatSalut i a les conseqüències de la negociació amb els anteriors titulars de l'IMAS

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

(Ajuntament de Barcelona) i dels Centres Assistencials Emili Mira López (Diputació de Barcelona). El deute ascendia a 66.779 milers d'euros.

En l'exercici 2012 es va plantejar la necessitat de donar sortida a aquesta situació i en data 4 d'abril d'aquell mateix any es va subscriure un conveni de col·laboració entre l'Administració de la Generalitat, mitjançant el Departament de Salut i el CatSalut, i el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona amb l'objecte de fer front a l'esmentat deute en la part imputable a la Generalitat: 36.175 milers d'euros.

Aquest Conveni va ser parcialment modificat el 18 de maig de 2015 per tal d'incloure la part del deute anteriorment imputada a compromisos de finançament amb l'Ajuntament i la Diputació de Barcelona, un cop esgotades les vies de negociació amb aquestes dues institucions, i atenent a la importància clau dels dispositius que gestiona el Consorci en el marc de l'assistència sanitària de cobertura pública de la ciutat de Barcelona, calia modificar el conveni del 2012 i que el CatSalut es comprometia a assumir la resta del deute: 30.604 milers d'euros.

En pacte tercer del conveni de 4 de maig de 2012, el CatSalut es comprometia també a assumir el finançament d'una clàusula específica en l'àmbit dels escenaris de contractació d'activitat assistencial del consorci per un import màxim de 14.000 milers d'euros – que van recollir els traspassos de finançament entre les administracions implicades. És preveia que aquest finançament havia d'integrar-se progressivament en el model de contractació adoptat pel CatSalut, disposant per això d'un període màxim de 3 anys (corresponent a als exercicis 2012 a 2014).

El Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona no va poder absorbir els 14.000 milers de la clàusula com major concertació, degut als següents aspectes:

- No reconeixement del Consorci com centre de nivell 4 de l'antic sistema de facturació.
- En l'any 2015 el CatSalut va implantar un nou model de facturació:
 - No es va reconèixer el nivell 6 del PSMar (antic nivell 4).
 - Eliminació de programes, els principals van ser: coordinació assistencial de suport a l'activitat terciària (5,6 milions d'euros l'any 2014), Programa d'integració assistencial (1.704 milers d'euros) i Atenció Psiquiàtrica al Malalts Judicials (681 milers d'euros).

Davant dels fets exposats, el Departament de Vicepresidència i d'Economia i Hisenda de la Generalitat de Catalunya, a 30 de setembre de 2016, realitza l'Informe proposta de disposició que proposa al Govern de la Generalitat que acordi:

1. Autoritzar l'Administració de la Generalitat de Catalunya, a través del Departament de Salut i del Servei Català de la Salut, a la formalització del conveni de col·laboració subscrit en data 4 de maig de 2012, limitada al seu pacte tercer, exclusivament amb l'objecte d'ampliar el termini previst per establir una clàusula específica de suport amb aquesta entitat operativa fins al 2015 i, en conseqüència, regularitzar la seva facturació durant aquest exercici.

2. Autoritzar al Servei Català de la Salut per a donar continuïtat a la clàusula específica de suport prevista amb el Consorci Mar Parc de Salut, amb càrrec al seu pressupost, per als exercicis 2016 i 2017, llevat que fruit de qualsevol disposició normativa s'estableixin altres vies de finançament alternatives que contribueixin a complir els seus mateixos objectius adreçats a fer factible l'equilibri d'explotació i la viabilitat del Consorci.

L'Acord de Govern de la sessió de 21 de febrer de 2017 estableix:

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

Autoritzar l'Administració de la Generalitat de Catalunya, a través del Departament de Salut i del Servei Català de la Salut, per a la formalització de la modificació del Conveni de col·laboració subscrit en data 4 de maig de 2012, parcialment modificat el 18 de maig de 2015, en el termes de l'informe de proposta de disposició.

Finalment el 22 de març de 2017 es signa la segona modificació del Conveni de Col·laboració signat en data 4 de maig de 2012, entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, a través del Departament de Salut i del Servei Català de la Salut, i el Consorci Mar Parc de Salut per fer front al dèficit històric d'aquesta entitat, entre altres mesures de suport.

Subvenció de diversos complements del personal transferit de la Diputació de Barcelona

Una part de les transferències corrents que el Consorci rep del CatSalut correspon a una subvenció procedent de la Diputació de Barcelona.

Segons estableix l'apartat setzè de l'acord GOV/245/2009 de 22 de desembre, per la qual s'aprova la formalització del Conveni entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya i la Diputació de Barcelona per al traspàs a l'Administració de la Generalitat de Catalunya dels serveis assistencials Emili Mira i López, i que alhora preveu el traspàs de tot el personal al CMPSB, la Diputació de Barcelona es farà càrrec del finançament de diversos complements específics fixos, personals transitoris i variables per productivitat, quantitats que hauran de ser regularitzades anualment en funció dels pagaments realitzats per part del CMPSB.

La transferència rebuda del CatSalut es manté fins l'any 2019 en un import fix de 1,8 milions d'euros anuals, reduint-se en el 2020 fins 1,25 milions d'euros i en l'any 2021 i 2022 a 1 milió d'euros. Aquesta reducció es justifica per la disminució progressiva del cost dels complements del personal traspasat de la Diputació de Barcelona al Consorci.

Transferència corrent Casernes Sant Andreu

Derivat del conveni de col·laboració de data 8 d'octubre de 2009 subscrit per el Servei Català de la Salut i l'IMAS, el Consorci rep una transferència corrent del CatSalut per a finançar l'arrendament de la finca ubicada al carrer Fernando Pessoa, 47-51 de Barcelona (Casernes de Sant Andreu, veure nota 8.2). La transferència corrent per al 2022 ha estat de 2.513 milers d'euros (2.483 milers d'euros l'any 2021).

15.3- Consums de primeres matèries i altres matèries consumibles

El detall del consums de primeres matèries i altres matèries consumibles és el següent:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
• Pròtesis i empelts	9.588	8.646
• Catèters, sondes, drenatges	7.854	7.769
• Material de cures i sutures	4.083	3.629
• Altre material sanitari	6.434	7.383
• Material d'un sol us	5.664	4.332
• Reactius i anàlegs	3.345	3.129
• Altres materials manteniment	744	709
• Instrumental sanitari	662	649
• Gasos medicinals	812	1.110

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
• Material d'oficina	407	393
• Roba habitacions	268	235
• Material neteja i higiene	535	478
• Impresos	122	94
• Vestuari i uniformes	230	637
• Utensilis i eines no sanitari	201	204
• Material elèctric	197	137
• Recanvis electromedicina	180	225
• Altres	939	739
	<u>42.265</u>	<u>40.498</u>

15.4- Serveis assistencials i altres serveis

El detall dels Serveis assistencials i altres serveis prestats per altres empreses és el següent:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
• Ressonàncies i altres proves	527	435
• Proves de laboratori	13.962	13.408
• Proves de radiologia	7.911	7.280
• Serveis d'alimentació	4.064	4.408
• Serveis de bugaderia	1.572	1.615
• Serveis de neteja	7.307	7.743
• Serveis de seguretat	3.368	3.031
• Altres conceptes	1.067	904
	<u>39.778</u>	<u>38.824</u>

15.5- Consums de mercaderies

Correspon principalment als consums de fàrmacs i banc de sang.

15.6- Càrregues socials

La partida de Càrregues socials inclou:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
• Seguretat Social a càrrec de l'entitat	44.929	43.167
• Altres despeses socials	213	180
	<u>45.142</u>	<u>43.347</u>

15.7- Serveis exteriors

Aquest epígraf presenta la següent composició:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
• Arrendaments (Nota 8.2)	5.653	4.966
• Reparacions i conservació	7.860	7.153

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
• Serveis de professionals independents	572	582
• Transport	361	218
• Primes d'assegurances	833	736
• Serveis bancaris i similars	189	267
• Publicitat, propaganda i relacions públiques	65	81
• Subministraments	10.086	6.268
• Despeses diverses	6.760	6.407
	<u>32.379</u>	<u>26.678</u>

15.8- Resultats originats fora de l'activitat normal

Els resultats originats fora de l'activitat normal del Consorci que s'inclouen a l'epígraf d'Altres resultats del compte de pèrdues i guanys (en milers d'euros) corresponen a:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
• Ingressos excepcionals	4	347
• Despeses excepcionals	0	-152
	<u>4</u>	<u>195</u>

Nota 16- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

16.1- Operacions amb entitats vinculades:

L'origen de les principals transaccions es el següent (en milers d'euros):

	<u>Operació compte de resultats</u>		<u>Pendent de</u>	
	<u>Ingressos</u>	<u>Despeses</u>	<u>Cobrament</u>	<u>Pagament</u>
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA, SA				
facturació per analítiques		10.786		179
altres conceptes	1.013		339	
IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, SL				
facturació proves radiològiques, medicina nuclear i RNM		7.916		664
facturació de serveis	49		17	
altres conceptes	26		9	
COORDINADORA LOGÍSTICA SANITÀRIA, SA				
facturació de serveis		1.147		198
FUNDACIÓ IMIM				
transferència corrent		357		357
facturació de proves		329		217
facturació de serveis	1.138		729	

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

	Operació compte de resultats		Pendent de	
	Ingressos	Despeses	Cobrament	Pagament
FUNDACIÓ BONANOVA facturació de serveis		2		0
ISGLOBAL aportació fundacional cànon ús d'espais	127	36	34	0
	2.352	20.573	1.126	1.615

Laboratori de Referència de Catalunya, SA es va constituir el 13 de desembre de 1991 i presta el servei de realització de proves diagnòstiques mitjançant anàlisis clíniques.

Imatge Mèdica Intercentres, S.L. va ser constituïda en data 29 de desembre de 2009 i presta el serveis de radiologia, ressonància magnètica i medicina nuclear.

Coordinació Logística Sanitària, AIE es va constituir el 13 de febrer de 2006 i presta al Consorci els serveis de gestió de magatzem i gestió d'arxiu d'històries clíniques.

La Fundació IMIM va estar constituïda el 10 de març de 1992 i té com a finalitat la recerca i docència en el camp de la biomèdica i les ciències de la salut i de la vida, i la seva promoció en l'àmbit del Consorci.

La Fundació Bonanova va ser creada per promoure i actualitzar la formació professional i la formació continuada sanitària, sociosanitària i d'atenció a la dependència. Es va constituir el dia 29 de juny de 2000.

La Fundació Privada Institut de Salut Global de Barcelona (ISGlobal) neix l'any 2010 i té com a objectiu millorar la salut i promoure l'equitat en salut a través de l'excel·lència en la recerca i de la translació i aplicació del coneixement.

Per l'exercici 2021 aquesta informació va ser la següent (en milers d'euros):

	Operació compte de resultats		Pendent de	
	Ingressos	Despeses	Cobrament	Pagament
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA, SA facturació per analítiques altres conceptes	626	13.409	114	2.743

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

	Operació compte de resultats		Pendent de	
	Ingressos	Despeses	Cobrament	Pagament
IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, SL				
facturació proves radiològiques, medicina nuclear i RNM		7.280		1.007
facturació de serveis	31		16	
altres conceptes	10		3	
COORDINADORA LOGÍSTICA SANITÀRIA, SA				
facturació de serveis		1.153		209
FUNDACIÓ IMIM				
transferència corrent		211		0
facturació de proves		239		6
facturació de serveis	653		891	
FUNDACIÓ BONANOVA				
facturació de serveis		2		0
ISGLOBAL				
aportació fundacional		36		0
cànon ús d'espais	58		5	
	1.378	22.330	1.029	3.965

16.2- Altres operacions amb parts vinculades:

Durant els exercicis 2022 i 2021 no s'ha meritat cost empresa pels membres del Consell Rector del Consorci, en referència als membres que són de designació política. El Consorci no ha concedit bestretes, ni crèdits, ni te cap obligació amb membres del Consell en matèria de pensions i assegurances de vida.

La remuneració total corresponent a l'exercici 2022 del personal d'alta direcció (gerència), i de l'equip de direcció executiu (serveis de suport, infermeria, recursos humans, direcció assistencial, control de gestió, comunicació i assessoria jurídica) ha estat de 828.158,90 euros. La remuneració total corresponent a l'exercici 2021 va ser de 848.048,95 euros.

El Consorci ha satisfet totalment la prima de l'assegurança de responsabilitat civil d'Administradors i Personal d'Alta Direcció per danys ocasionats per actes o omissions en l'exercici del càrrec. La quantitat d'aquesta prima per a l'any 2022 ha estat de 45 milers d'euros (13 milers el 2021).

Nota 17- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

És palès el compromís del PSMAR amb el futur de la pròpia organització, del conjunt de la societat i del planeta.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

Així, s'esforça per minimitzar l'impacte ambiental que genera la seva activitat, buscant incorporar noves infraestructures i tecnologies que contribueixin positivament a un desenvolupament sostenible que està ben present al seu pla estratègic.

Centra les seves actuacions en tres pilars principals:

1.- Compromís amb la sensibilització pel canvi climàtic: els principals objectius en aquest sentit són maximitzar l'eficiència energètica així com tècnica i d'estalvi.

- Eficiència energètica: introducció de tecnologies més eficients.
- Eficiència tècnica i estalvi: s'identifiquen ineficiències per tal de traduir-les en plans de millora.
- Mitigació dels canvi climàtic: el seu compromís està dirigit principalment a reduir les emissions de gasos amb efecte hivernacle al mínim nivell possible.

2.- Compromís amb la gestió sostenible de recursos: implantació de diferents mitjans logístics en diverses àrees.

3.- Compromís amb la gestió responsable dels residus.

No es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caràcter mediambiental en les quals pogués incórrer el Consorci que siguin susceptibles de provisió. En aquest sentit, els eventuais riscos que poguessin derivar-se estan adequadament coberts amb les pòlisses d'assegurança de responsabilitat civil que el Consorci té subscrietes.

El Consorci no ha percebut cap subvenció ni ingrés com a conseqüència d'activitats relacionades amb el medi ambient.

Nota 18- INFORMACIÓ SOBRE AJORNAMENTS DE PAGAMENT AMB PROVEIDORS

Anual:	Exercici 2022	Exercici 2021
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	70,91	75,51
Ràtio d'operacions pagades	77,07	86,90
Ràtio d'operacions pendents de pagament	46,24	31,32
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	169.539.233,38	156.429.396,83
Total pagaments pendents	42.337.279,53	40.299.711,75

Mensual (desembre):	Exercici 2022	Exercici 2021
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	46,50	43,21
Ràtio d'operacions pagades	47,94	81,54
Ràtio d'operacions pendents de pagament	46,25	31,32
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	7.124.461,19	12.503.987,80
Total pagaments pendents	42.326.187,58	40.299.711,75

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

Es presenta la informació sobre el període mig de pagament anual i del mes de desembre de cada exercici, d'acord als termes previstos en la disposició addicional tercera, «deure d'informació» de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, d'acord amb la Resolució de l'ICAC de 29 de gener de 2016 (<http://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/sequiment-control-finances/periode-mitja-pagament-proveidors/>), i correspon al PMP segons el càlcul de la morositat d'aplicació al sector públic, en el qual no es tenen compte els pagaments a les entitats del sector administracions públiques en termes SEC.

Nota 19- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Regularitzacions de facturació al Catsalut

En l'exercici 2023, i fins la data de formulació d'aquests comptes, el Servei Català de la Salut ha abonat la totalitat del saldo pendent corresponent a la liquidació de l'exercici 2020, -1.078 milers d'euros, així com l'avançament del 75% de la regularització de tarifes del 2022, per un import de 8.947 milers d'euros.

Nota 20- ALTRA INFORMACIÓ

20.1- Plantilla:

La plantilla mitjana del Consorci durant l'any, determinada amb una base de referència equivalent a 40 hores setmanals és la següent:

	Total Plantilla	Dones	Homes
Consolidat Parc de Salut Mar	4.207,82	3.075,96	1.131,86
Total Estructural + Conjuntural	3.474,47	2.560,83	913,65
Total Estructural	3.346,96	2.478,45	868,51
PERSONAL DIRECTIU	5,00	2,00	3,00
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	627,47	361,36	266,11
TEC. SUP. ASSIST. EN FORMACIO	267,65	179,72	87,93
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	1.109,68	955,43	154,25
TEC. MITJ. ASSIST. EN FORMACIO	19,93	17,61	2,32
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU SUPERIOR	103,38	71,92	31,46
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	738,33	559,16	179,17
PERSONAL ASSIST. NO QUALIFICAT	1,26	1,26	0,00
TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO	52,49	31,73	20,76
TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO	97,00	64,42	32,58
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	218,33	158,44	59,89
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	65,49	50,26	15,24
PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT	18,23	16,23	2,00
TEC. SUP. DE SERVEIS GENERALS	4,00	2,00	2,00
TEC. MITJA DE SERVEIS GENERALS	2,00	1,00	1,00
TEC. AUXIL. SER.GENERAL GRAU SUPERIOR	1,00	0,00	1,00
TEC. AUXIL. SER.GENERAL GRAU MITJA	1,00	1,00	0,00
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	14,71	4,92	9,80
Total Conjuntural	127,51	82,38	45,14
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	23,25	13,97	9,28
TEC. SUP. ASSIST. EN FORMACIO	1,26	0,76	0,51
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	18,56	15,77	2,80

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

	Total Plantilla	Dones	Homes
TEC. MITJ. ASSIST. EN FORMACIO	6,58	4,71	1,88
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU SUPERIOR	7,10	4,41	2,68
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	6,98	4,33	2,64
TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO	3,86	3,35	0,51
TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO	3,15	2,41	0,74
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	8,26	5,36	2,91
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	20,92	16,97	3,95
PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT	0,01	0,01	0,00
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	27,58	10,33	17,25
Total Suplències	732,01	513,99	218,01
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	39,96	23,14	16,82
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	209,80	167,39	42,41
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU SUPERIOR	25,54	16,41	9,12
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	369,58	251,03	118,55
TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO	0,16	0,08	0,08
TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO	2,76	1,76	1,00
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	9,03	3,46	5,56
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	57,03	41,49	15,53
PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT	9,07	8,24	0,83
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	9,08	0,99	8,09
Total En formació	1,34	1,14	0,20
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	1,34	1,14	0,20

Aquesta informació per l'exercici 2021 va ser la següent:

	Total Plantilla	Dones	Homes
Consolidat Parc de Salut Mar	4.064,08	2.993,45	1.070,63
Total Estructural + Conjuntural	3.410,72	2.505,40	905,32
Total Estructural	3.136,82	2.314,16	822,66
PERSONAL DIRECTIU	5,00	2,00	3,00
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	608,61	341,44	267,18
TEC. SUP. ASSIST. EN FORMACIO	246,89	158,05	88,84
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	1.004,71	876,87	127,83
TEC. MITJ. ASSIST. EN FORMACIO	13,98	12,13	1,86
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU SUPERIOR	100,81	70,07	30,74
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	702,79	536,59	166,20
PERSONAL ASSIST. NO QUALIFICAT	2,70	2,70	0,00
TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO	47,08	25,50	21,58
TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO	86,00	61,83	24,18
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	184,56	132,96	51,61
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	96,79	71,40	25,39
PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT	15,75	13,75	2,00
TEC. SUP. DE SERVEIS GENERALS	4,00	2,00	2,00
TEC. MITJA DE SERVEIS GENERALS	2,00	1,00	1,00
TEC. AUXIL. SER.GENERAL GRAU SUPERIOR	1,00	0,00	1,00
TEC. AUXIL. SER.GENERAL GRAU MITJA	1,23	1,23	0,00
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	12,91	4,64	8,27
Total Conjuntural	273,90	191,24	82,66
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	28,24	17,75	10,49
TEC. SUP. ASSIST. EN FORMACIO	0,26	0,26	0,00
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	50,21	42,44	7,77
TEC. MITJ. ASSIST. EN FORMACIO	24,92	21,37	3,56
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU SUPERIOR	12,86	8,37	4,49
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	48,19	32,99	15,20

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

	Total Plantilla	Dones	Homes
TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO	5,02	4,45	0,57
TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO	5,51	4,21	1,29
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	11,03	6,71	4,33
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	45,14	36,45	8,69
PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT	0,38	0,38	0,00
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	42,15	15,88	26,27
Total Suplències	653,26	487,95	165,31
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	33,55	21,29	12,26
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	209,04	176,03	33,01
TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	19,53	12,83	6,71
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	320,90	227,92	92,97
TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO	1,46	1,13	0,34
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	6,16	3,31	2,85
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	45,61	33,84	11,76
PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT	10,97	10,63	0,34
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	6,05	0,98	5,07
Total En formació	0,10	0,10	0,00
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	0,10	0,10	0,00

El número mig de persones empleades al Consorci en el curs de l'exercici, amb una discapacitat major o igual al trenta-tres per cent és el següent:

	Total plantilla
Total Parc de Salut Mar	81
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	6
TEC. SUP. ASSISTENCIALS EN FORMACIÓ	1
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	21
TEC. MITJANS ASSIST. EN FORMACIÓ	0
TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	2
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	29
TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO	3
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	10
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	1
TEC. MITJÀ ADMINISTRACIÓ	1
PERSONAL ADMIN NO QUALIFICAT	6
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	1

Aquesta informació per l'exercici 2021 va ser la següent:

	Total plantilla
Total Parc de Salut Mar	72
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	6
TEC. SUP. ASSISTENCIALS EN FORMACIÓ	1
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	20
TEC. MITJANS ASSIST. EN FORMACIÓ	1
TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	1
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	26
TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO	3
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	1
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	7

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

	Total plantilla
TEC. MITJÀ ADMINISTRACIÓ	1
PERSONAL ADMIN NO QUALIFICAT	4
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	1

20.2- Honoraris per auditoria de comptes i altres serveis prestats pels auditors de comptes:

Els honoraris meritats per l'empresa auditora en l'exercici 2022 per serveis d'auditoria han suposat un total de 26.290,88 euros (26.290,88 euros a l'exercici 2021), no havent-hi altres serveis prestats per la mateixa empresa en aquests dos exercicis.

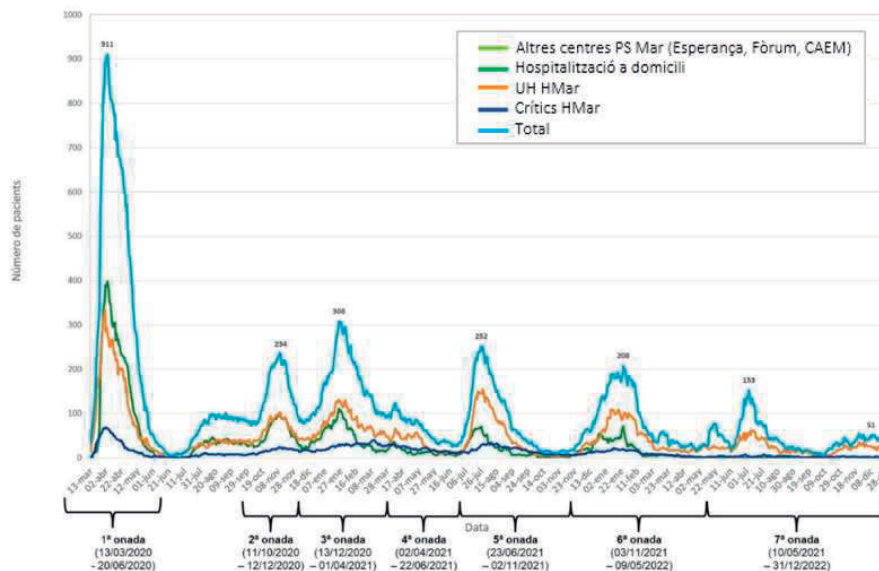
20.3- Conclusió, modificació o extinció anticipada de contractes:

No s'ha produït la conclusió, modificació o extinció anticipada de cap contracte entre el Consorci i qualsevol dels seus socis, administradors o persones que actuïn pel seu compte, de manera aliena al tràfic ordinari o que no s'hagi realitzat en condicions normals.

20.4- Aspectes significatius de l'exercici:

INCIDÈNCIA DE LA COVID-19 DURANT EL 2021

Evolutiu nombre de pacients ingressats COVID-19 per dispositius (dades a 07/03/2022)



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

Distribució dels casos COVID-19 per dispositius i onada a l'any 2022

	4a onada		5a onada		6a onada		7a onada	
	02/04 - 22/06/21		23/06 - 02/11/21		03/11 - 09/05/22		10/05-31/12/2022	
	N	%	N	%	N	%	N	%
Crítics	34	12%	93	12%	89	9%	60	5%
Planta HMar	203	69%	516	69%	677	65%	581	53%
HEsp	0	0%	0	0%	38	4%	188	17%
CFòrum	1	0%	17	2%	66	6%	55	5%
CAEM	0	0%	4	1%	52	5%	217	20%
Hosp. a domicili (AIS)	56	19%	123	16%	120	12%	0	0%
Total sense professionals HaD	294		753		1042		1101	
Total general	302		853		1254		1107	
Nombre d'èxits	17		57		107		65	

Dades sobre l'activitat sanitària COVID del 2022

N. Casos confirmats	2.080
N. Casos confirmats en seguiment (no recuperats ni morts)	13
N. Casos confirmats recuperats	1.993
N. Casos confirmats morts	158
N. dies d'estada hospitalària en UCI de casos confirmats	1.049
N. dies d'estada hospitalària en unitats diferents d'UCI de casos confirmats	16.725

Impacte econòmic directe de la COVID-19

En general, els costos directes vinculats a la COVID-19 s'han obtingut mitjançant la imputació de les despeses a uns centres de cost específicament creats amb aquesta finalitat. La naturalesa d'aquestes despeses abasta el subministrament de material sanitari, altres materials, serveis de menjador, neteja, bugaderia, recollida de residus, seguretat i altres treballs i serveis.

El sistema d'assignació de la dispensació de fàrmacs al pacient implica que el cost s'imputi al servei mèdic al qual es troba adscrit, bé al servei de Malalties Infeccioses o bé a la UCI. Davant la impossibilitat de distingir el cost de medicaments de pacients COVID respecte al d'altres patologies dins de cada servei, s'ha utilitzat el mètode de distribuir aquest cost en la proporció de pacients COVID respecte el total de pacients de cada servei, calculat mes a mes.

L'evolució de la pandèmia ha fet que en el 2022 ja no s'hagi assignat plantes d'hospitalització per a la ubicació de pacients amb COVID-19. De la mateixa manera que amb la medicació, s'ha distribuït el cost d'infermeria d'UCI i de Malalties Infeccioses seguint el mateix mètode.

El cost de laboratori correspon a les PCRs realitzades pel Laboratori de Referència de Catalunya a càrrec del Consorci.

Les despeses de personal inclouen principalment l'increment de plantilla vinculat a noves contractacions, hores extres, festius, guàrdies i dispositius per a la realització de PCRs i vacunació per a fer front a la pandèmia.

S'han seguit en la mesura del possible les instruccions i notes metodològiques per a la complementació dels models de qüestionari sobre l'impacte pressupostari associat al coronavirus SARS-CoV-2 publicades pel Ministerio de Hacienda l'any 2020, per a identificar les

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

despeses derivades de les actuacions d'assistència sanitària escomeses de forma directa en relació a la pandèmia per COVID-19.

Els costos directament imputables a la COVID-19, expressats en milers d'euros, son els següents:

Despesa de personal sanitari	5.043
Despesa d'atenció hospitalària	1.246
Despesa farmacèutica hospitalària	348
Proves de laboratori	3.927
Despeses en productes sanitaris	1.025
Altres despeses corrents	218
TOTAL DESPESA SANITÀRIA	11.807

Els ingressos directament imputables a la COVID-19 es detallen més endavant a l'apartat "Facturació al CatSalut de l'activitat ordinària i l'activitat extraordinària per la COVID-19".

Impacte en els ingressos ordinaris de la COVID-19

Es considera que la incidència de la pandèmia en el 2022 ja no té un impacte significatiu en el volum d'ingressos ordinaris.

Facturació al CatSalut de l'activitat ordinària i l'activitat extraordinària de la COVID-19

Es mantenen les tarifes establertes en el 2021 fins el mes de juliol, llevat la PCR que es modifica a partir de març.

Alta hospitalària per COVID-19 amb estada en UCI:	43.400 €
Alta hospitalària per COVID-19 sense estada en UCI:	
Estada menor o igual a 72 hores:	1.600 €
Estada major de 72 hores o èxitus:	6.050 €
Estada major de 72 hores o èxitus (SS i SM):	5.150 €
Alta de mitja estada sociosanitària per COVID-19:	
Si ve d'una alta menor o igual a 72 hores:	4.200 €
Si ve d'una alta major a 72 hores:	3.000 €
Prova PCR fins 1 de febrer 2022:	75 €
Prova PCR a partir 1 de març 2022:	60 €
Alta hospitalària per COVID-19 amb estada en UCI:	43.400 €

A partir de l'1 d'agost el CatSalut aplica una actualització de les tarifes d'internament per COVID-19 i es modifica el tarifari en els següents termes:

Alta hospitalària per COVID-19 amb estada en UCI:	37.000 €
Alta hospitalària per COVID-19 sense estada en UCI:	
Estada menor o igual a 72 hores:	1.600 €
Estada major de 72 hores o èxitus:	6.050 €
Estada major de 72 hores o èxitus (SS i SM):	2.300 €
Alta de mitja estada sociosanitària per COVID-19:	
Si ve d'una alta menor o igual a 72 hores:	2.200 €

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

Si ve d'una alta major a 72 hores:	1.500 €
Prova PCR	60 €

Programes relacionats amb la COVID-19:

Es manté el programa per a la compensació del sobrecost amb els mateixos elements que es van definir l'any 2021:

- Grup 1: 4,7% adicional de la tarifa (Cirurgia Major Ambulatoria, Cirurgia Menor ambulatoria, TTiP invasives i urgències).
- Grup 2: 2,4% adicional de la tarifa: resta de l'activitat (excloent les pròtesis), Programes (excepte prestació de resultats i docència) i activitat SS i SM.

Es manté el programa de recuperació de l'activitat. Per a l'any 2022 es redueix el % d'assoliment del tram 1 passant del 4% al 0% (la resta de trams es mantenen igual) i s'elimina l'incentiu al bon funcionament de l'eix introduït el 2021.

Tram	Assoliment		Incentiu bon funcionament de la col·laboració eix	Incentiu proves diagnòstiques		
	% Assoliment 2022	% Adicional base	En clau eix (3 objectius agregats d'eix)	prioritat preferent	prioritat ordinària	prioritat preferent i ordinària
Tram 0	>0% - <=85%	0%	--	--	--	--
Tram 1	>85% - <=95%	0%	+0%	+1%	+0,75%	+2%
Tram 2	>95% - <=105%	10%				
Tram 3	>105%	18%				

Es manté programa per a la recuperació de l'activitat diagnòstica i el control de malalties amb els mateixos elements que es van definir l'any 2021:

Parts del programa		Atenció primària			Parts del programa		Atenció hospitalària		
		Descripció	% assoliment	% Pr.			Descripció	% assoliment	% Pr.
Part relacionada amb activitat	30%	Increment activitat 2021 respecte 2020 (es ponderarà amb 1 punt les visites presencials i amb 0,6 punts les visites no presencials e-consulta) (A)			Part relacionada amb activitat	30%	Increment activitat 1eres visites 2021 respecte 2020 (es ponderarà amb 1 punt tant les visites presencials com les no presencials) (B)		
		Tram 1	1% - ≤ 5%	5%			Tram 1	1% - ≤ 5%	5%
		Tram 2	> 5% - ≤ 10%	10%			Tram 2	> 5% - ≤ 10%	10%
		Tram 3	>10%	15%			Tram 3	>10%	15%
Part relacionada amb diagnòstics i terminis	35%	Increment dels diagnòstics per recuperar els diagnòstics segons grups de malalties del 2021 respecte 2019 (A C)	0% - ≤ 10%	10%	Part relacionada amb diagnòstics i terminis	70%	Increment dels diagnòstics per recuperar els diagnòstics segons grups de malalties del 2021 respecte 2019 (B C)	0% - ≤ 10%	10%
			> 10%	10%				> 10%	10%
		Increment resta de diagnòstics per recuperar els diagnòstics del 2021 respecte 2019 (A)	≥0%	5%			Increment resta de diagnòstics per recuperar els diagnòstics del 2021 respecte 2019 (B)	≥0%	5%
		Compliment terminis de garantia visites preferents <30 dies (D)					Compliment terminis de garantia visites preferents <30 dies (D)		
		Tram 1	75% - ≤ 85%	2,5%			Tram 1	75% - ≤ 85%	11,25%
		Tram 2	> 85% - 100%	2,5%			Tram 2	> 85% - 100%	11,25%
		Reducció temps demora visites ordinàries (D)	10%	5%			Reducció temps demora visites ordinàries (D)	10%	22,5%
Part relacionada amb excel·lència assistencial	35%	Millora i manteniment del nivell excel·lència assistencial (E)	1 - 50 punts	10%					
			>50 - 75 punts	15%					
			>75 punts	10%					

- Fonts:**
- A. CMBD-AP
 - B. CMBD-AEA
 - C. Clinical Classifications Software (CCS) i grups diagnòstics de major prevalença: circulatori, respiratori, sistema nerviós, oncològic, digestiu, nefrològic, endocrinològics.
 - D. Registre de llistes d'espera
 - E. SISAP i qüestionari independent per aquells EAP que no treballen amb e-cap

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

Total ingressos del CatSalut en l'exercici 2022, per unitat productiva

	UP0746 AGUTS	UP 0632 FÒRUM SS	UP0779 FÒRUM SM	UP02936 E.MIRA SS	UP03605 E.MIRA SM	TOTAL PSMAR
Activitat ordinària	235.420.320,09	9.004.701,82	21.695.656,16	3.961.540,58	14.618.032,11	284.700.250,76
Activitat i altres COVID	24.452.101,07	802.132,85	586.234,12	768.178,80	1.070.251,17	27.678.898,01
MHDA	63.861.818,63	-	-	-	-	63.861.818,63
Ajustos d'exerc. anteriors	2.084.333,34	88.903,02	20.235,62	126.800,67	596.392,68	2.916.665,33
TOTAL	325.818.573,13	9.895.737,69	22.302.125,90	4.856.520,05	16.284.675,96	379.157.632,73

Detall de l'activitat facturada en el 2022 al CatSalut amb motiu de la COVID-19

Concepte	Activitat	Facturació
Aguts		
Alta UCI	109	4.619.200,00
Alta Hosp. > 72 hores	925	5.596.250,00
Alta Hosp. < 72 hores	529	846.400,00
Sociosanitari		
Alta Hosp. > 72 hores	6	25.200,00
Alta Hosp. < 72 hores	21	32.411,00
A. Mitja Est Prove < 72 HORES	313	1.210.600,00
A. Mitja Est Prove > 72 HORES	50	139.500,00
TOTAL ALTES	1953	12.469.561,00
PCR (inclou 3 PCR professionals)	69.920	4.523.565,00
Programa Sobrecost		7.846.270,73
Programa Recuperació Activitat		1.454.443,39
Programa Recuperació Activitat diagnòstica		1.103.623,01
Vacunació punts A,B i C		72.936,86
Hores complementaries (sisena onada)		111.272,02
Complement personal neteja 2020		97.226,00
TOTAL COVID		27.678.898,01

III ACORD GENERAL SOBRE CONDICIONS DE TREBALL DEL PERSONAL FUNCIONARI DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA ADSCRIT AL CMPSB

El termini de vigència del II Acord de les Condicions de Treball per al Personal Funcionari de la Generalitat de Catalunya adscrit al CMPSB va finalitzar el 31 de Desembre de 2018, tot i que va ser prorrogat de manera automàtica per manca de denúncia de les parts. El 8 de Juliol de 2021 es produeix l'esmentada denúncia.

Les negociacions per a l'establiment del nou Acord van finalitzar al mes de març i va ser aprovat per part del Consell Rector el 17 de maig de 2022.

L'1 de juny del 2022 entra en vigor el III Acord general sobre condicions de treball del personal funcionari de la Generalitat de Catalunya adscrit al CMPSB la vigència del qual s'allarga fins el 31 de desembre de 2025.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

FACTURACIÓ DE PROVES ANALÍTIQUES ENCARREGADES PER METGES ESPECIALISTES A CAPS DE L'ICS

L'ICS ha facturat al Consorci, entre els exercicis 2014 i 2022 i en concepte de proves analítiques relacionades amb la prestació de serveis d'especialistes del Consorci en ambulatoris de l'ICS, un import acumulat d'aproximadament 7,94M€.

El CMPSB ha rebutjat cada any aquestes factures, ja que històricament, fins el 2014, aquest servei es donava des dels Laboratoris de Manso i Bon Pastor, que eren propietat de l'ICS. A partir d'aquesta data aquestes proves es fan a Vall d'Hebron, i és aquest centre el que periòdicament emet aquestes factures sobre el concepte de les quals el Consorci no ha rebut mai cap finançament per part del CatSalut.

Tanmateix, el Consorci entén que es tracta d'un error d'interpretació del model de finançament de l'Atenció Primària, ja que les proves analítiques són competència dels ambulatoris essent un concepte independent del cost salarial dels metges especialistes que visiten als Centres de Primària, que històricament sí que han estat finançats pel CatSalut.

Donada la importància d'aquest tema, la Direcció del CMPSB ha mantingut reunions amb la Direcció de Gestió de l'ICS, que a la seva vegada ha manifestat que tampoc té assignació en concepte de suport als especialistes de l'atenció primària, tal i com han exposat reiterades vegades a la Regió Sanitària de Barcelona.

En aquest sentit s'han adreçat diverses cartes al Gerent de la Regió Sanitària de Barcelona perquè doni solució a aquesta qüestió.

DESPESES DE SERVEIS COMUNS DEL RECINTE TORRIBERA, ON S'UBICA EL CAEM

Entre els compromisos adquirits mitjançant el traspàs del CAEM de la Diputació de Barcelona al Servei Català de la Salut i d'aquest al Consorci hi figura el fer-se càrrec d'una part de les despeses generals del recinte on s'ubica aquest centre.

De la comissió mixta Generalitat – Diputació de Barcelona reunida el dia 24 de març de 2011 es desprèn que, per superfície, al CAEM té un coeficient de participació del 60,7%, el qual no és considerat just pel Departament de Salut doncs el terreny que correspondria és excessivament gran per a l'activitat que desenvolupa. Davant aquesta circumstància, s'adoptà una solució transitòria considerada més equitativa, amb la qual el coeficient de participació efectiu del CAEM seria del 42,5%. Aquesta solució es va mantenir fins la liquidació de l'exercici 2017, repercutint la Diputació al Consorci un 42,52% de les despeses comunes del recinte.

Amb la nota de càrrec corresponent a la liquidació de la participació en les despeses del Recinte Torribera del primer trimestre de l'any 2018 es tramet també els coeficients de participació en el pressupost presentats el dia 13 d'abril de 2018, presentant un increment molt significatiu en el grau de participació del Consorci en les despeses comunes, que passa del 42,52% al 61,29%. Les successives liquidacions dels anys 2018, 2019, 2020, 2021 i 2022 emeses per la Diputació de Barcelona son calculades en base a aquest nou coeficient.

Considerant el Consorci que el criteri en què es basa el consens arribat el 2011 segueix sent vigent, no s'accepta el nou coeficient i es registra en factura i es realitzen pagaments pels imports que correspondria al coeficient consensuat del 42,52%. No obstant, l'import del diferencial tant

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

del 2018 (244 milers d'euros) com del 2019 (222 milers d'euros), del 2020 (216 milers d'euros), del 2021 (229 milers d'euros) i del 2022 (200 milers d'euros) es troba provisionat.

En diversa correspondència adreçada a la Presidència de la Diputació de Barcelona, tant per part de la Gerent com del President del Consorci, en els anys 2018, 2019, 2020, 2021 i 2022, es referma la negativa del Consorci a reconèixer l'existència de cap obligació econòmica addicional pel concepte exposat i també se sol·licita el reconeixement per part de la Diputació que el Consorci ha complert adequadament amb les seves obligacions.

FASE II DEL PROJECTE D'AMPLIACIÓ DE L'HOSPITAL DEL MAR

L'any 2009 es van iniciar les obres d'ampliació de la Fase I, que es van paraitzar l'any 2010. Es van reprendre a l'octubre de 2015 i es van finalitzar al maig de 2017. Va implicar un creixement d'espais de 15.875 m², respecte els 45.426 m² d'inici. L'hospital amb la Fase I disposava de 61.491 m².

El projecte arquitectònic contempla dues fases més, la Fase II i la Fase III, per finalitzar el Nou Hospital amb totes les seves capacitats.

Amb la Fase II es tindran 83.000 m² i una vegada finalitzada la Fase III es disposaran de 103.526 m² i es concentrarà la totalitat de l'activitat del Mar i de l'Esperança. Aquest any 2022 s'han iniciat els treballs de la Fase II així com començat el procés de licitació del projecte executiu de la Fase III.

Dins del conjunt de Fases que componen el projecte d'Ampliació de l'Hospital del Mar de Barcelona, i una vegada finalitzada la Fase I al maig del 2017 amb la construcció de l'anomenat Edifici B1, es dona pas a la redacció dels projectes necessaris per a continuar les actuacions previstes al Pla Director de l'Hospital del Mar.

L'Edifici B1 va donar resposta a les necessitats funcionals més immediates de l'Hospital, i va suposar disposar d'espais de reserva que, una vegada traslladats els serveis previstos, permetessin en fases posteriors l'enderroc de les construccions més obsoletes i així continuar amb el procés d'ampliació de l'Hospital.

A finals de l'any 2020 es va finalitzar el Projecte Executiu de l'ampliació corresponent a l'Edifici B2 (Fase II); a principis de l'any 2021 es van elaborar els projectes executius per realitzar les obres/treballs previs necessaris abans de la execució de la Fase II i l'any 2022 han començat els treballs de construcció de la Fase II.

L'ampliació total de l'Hospital del Mar es completarà amb una darrera fase (III) consistent en construir un edifici simètric a l'Edifici B2.

Durant aquest any 2022 han finalitzat els treballs previs necessaris per tal de poder construir l'Edifici B2 (uns 5.000 m²), que bàsicament han consistit en reubicar les activitats que s'estaven portant a terme a l'espai on s'està construint l'edifici B2:

El cost dels treballs previs, incloent obres i equipament, ha estat de 11,9 M€, finançats amb el fons europeu REACT-EU.

El 19 d'abril de 2022 se signa el contracte de l'expedient 451/2021-O-PORH: "Contractació de les obres i instal·lacions de la Segona Fase d'ampliació d l'Hospital del Mar, Edifici B2", per un import de 72,7M€.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

Aquest fet condiciona els terminis d'execució, doncs existeix el compromís de que les parts finançades han d'estar totalment operatives i en ús assistencial amb pacients abans del 31/12/2023. Les àrees que han d'estar en funcionament són les 6 Unitats d'Hospitalització, el Servei d'Urgències, el moll de càrrega i les galeries tècniques.

El cost total de la Fase II, incloent els treballs previs, s'estima en aquests moments en 151,95M€, dels quals s'ha demanat finançament provinent del fons REACT-EU per import de 64,75 M€.

Els terminis previstos inicialment per a l'execució de les inversions de la Fase II van estar els següents:

	2020-2022	2023	2024	TOTAL
PREVIS	11.662.728,85 €	-	-	11.662.728,85 €
PROJECE EXECUTIU	2.511.021,91 €	-	-	2.511.021,91 €
DIRECCIÓ D'OBRA	264.235,47 €	1.754.485,80 €	157.250,20 €	2.175.971,47 €
OBRA	8.862.022,52 €	58.842.564,55 €	5.273.912,93 €	72.978.500,00 €
EQUIPAMENT	-	14.497.260,00 €	33.857.740,00 €	48.355.000,00 €
TRANSFORMACIÓ DIGITAL	-	-	10.750.000,00 €	10.750.000,00 €
MONOBLOC	-	-	3.522.000,00 €	3.522.000,00 €
TOTAL FASE 2	23.300.008,75 €	75.094.310,35 €	53.560.903,14 €	151.955.222,23 €

Acord de Govern 08/03/2022

El 8 de març de 2022, la Generalitat de Catalunya aprova un Acord de Govern pel qual s'aproven les despeses amb càrrec a pressupostos d'exercicis futurs del Servei Català de la Salut (CatSalut), adscrit al Departament de Salut, per a finançar l'obra i part de l'equipament de la fase 2 de l'ampliació de l'Hospital del Mar, per un total de 85.671.468,01 €, segons el detall adjunt:

Anualitat	CatSalut	Fons React	Import total
2022	0,00€	10.855.401,23€	10.855.401,23€
2023	5.485.127,17€	53.899.706,04€	59.384.833,21€
2024	15.431.233,57€	0,00€	15.431.233,57€
Total	20.916.360,74€	64.755.107,27€	85.671.468,01€

PROJECTES DE DESPESA FINANÇATS AMB FONS REACT-EU

A través del Servei Català de la Salut, el Consorci ha rebut durant l'any 2022 una aportació de capital de 10.855.401,23€ per part del fons REACT-EU, l'objecte de la qual és fer front al finançament de les inversions integrades en la segona fase d'ampliació de l'Hospital del Mar, com s'ha explicat anteriorment.

A la data de tancament de l'exercici 2022, les inversions executades a càrrec d'aquest finançament són les següents:

Projecte executiu	2.653.495,34
Previs	11.629.558,60
Obres	9.482.514,47
Equipament	2.147.044,13
Obres Edifici B	8.208.016,10
Total Inversió	22.491.270,04

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

MATERIAL SANITARI I SERVEI LOGÍSTIC LLIURAT PER L'ICS AL CONSORCI DURANT L'EXERCICI 2022

L'ICS, el 20/03/2023 va informar que durant el passat 2022 havia entregat materials sanitaris i prestat serveis logístics al CMPSB, mitjançant la seva empresa logística Logaritme Serveis Logístics, AIE i a càrrec del Servei Català de la Salut, per import de 74.586,20€, el qual ha quedat registrat en el compte de pèrdues i guanys del Consorci tant pel que fa a la despesa (material sanitari i serveis logístics) com a l'ingrés (transferències corrents del CatSalut).

20.5- Informació sobre els contractes administratius executats:

Tipus	Obres i Instal·lacions		Subministraments		Serveis		Totals	
	Quant.	Import	Quant.	Import	Quant.	Import	Quant.	Import
Obert harmonitzat	1	72.724.017,73 €	25	5.463.242,47€	4	43.986.288,52€	30	122.173.548,72€
Obert	3	2.210.086,97€	6	692.500,29€	15	411.337,99€	24	3.313.925,25€
Obert simplificat	0	0,00€	10	341.946,27€	0	0,00€	10	341.946,27€
PNSP	1	170.380,38€	22	1.417.442,91€	7	297.456,94€	30	1.885.280,23€
PNSPRH	0	0,00€	33	15.072.754,34€	6	1.542.725,78€	39	16.615.480,12€
Basat en acord marc	0	0,00€	179	39.549.404,47€	1	2.766.188,76€	180	42.315.593,23€
SDA	0	0,00€	7	3.275.391,58€	0	0,00€	7	3.275.391,58€
Menor	15	457.101,70€	109	1.139.403,31€	325	1.498.878,01€	449	3.095.383,02€
Emergència	0	0,00€	0	0,00€	0	0,00€	0	0,00€
Pròrrogues	0	0,00€	319	49.986.529,78€	24	4.436.117,38€	343	54.422.647,16€
Modificacions	3	2.097.729,91€	0	0,00€	9	1.295.928,97€	12	3.393.658,88€
	23	77.659.316,69€	710	116.938.615,42€	391	56.234.922,35€	1124	250.832.854,46€

Aquesta informació referent a l'exercici 2021 és la següent:

Tipus	Obres i Instal·lacions		Subministraments		Serveis		Totals	
	Quant.	Import	Quant.	Import	Quant.	Import	Quant.	Import
Obert harmonitzat	1	6.096.195,84 €	87	10.076.211,99 €	3	497.578,63 €	91	16.669.986,46 €
Obert	3	1.981.534,10 €	5	408.274,65 €			8	2.389.808,75 €
Obert simplificat			5	294.669,62 €			5	294.669,62 €
PNSP			21	1.566.650,71 €	8	766.017,87 €	29	2.332.668,58 €
PNSPRH			30	13.533.396,56 €	4	1.541.359,07 €	34	15.074.755,63 €
Basat en acord marc			247	44.220.519,77 €			247	44.220.519,77 €
SDA			2	120.831,98 €			2	120.831,98 €
Menor	30	1.172.760,19 €	143	1.482.290,01 €	293	1.225.386,11 €	466	3.880.436,31 €
Emergència			2	87.540,00 €			2	87.540,00 €
Pròrrogues			77	23.219.485,82 €	33	29.664.519,82 €	110	52.884.005,64 €
Modificacions			1	48.398,91 €	9	533.352,26 €	10	581.751,17 €
	34	9.250.490,13 €	620	95.058.270,02 €	350	34.228.213,75 €	1004	138.536.973,91 €

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

20.6- Informació sobre els convenis de col·laboració formalitzats:

Tipus de conveni	2022	2021
Conveni general	118	112
Aliança estratègica	29	3
Encàrrec de gestió	3	3
Total	150	118

Nota 21- INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

El Consorci forma part del sector administracions públiques segons els criteris establerts pel sistema europeu de comptes (SEC) i consolida els seu pressupost amb els de la Generalitat de Catalunya des de l'any 2011.

MEMÒRIA EXPLICATIVA DE L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST 2022

INGRESSOS

El pressupost inicial de 409,30 M€ ha estat incrementat en 43,91 M€, resultant un pressupost final de 453,21 M€. Aquestes modificacions en positiu es distribueixen de la següent manera:

- 24,52 M€ a l'aplicació 317.0001 (Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut): 12,91 M€ per l'activitat extraordinària i PCRs a conseqüència de la COVID-19, 7,15 M€ per l'increment de tarifes no pressupostat del 2,54%, 4,36 M€ per major dispensació de MHDA, i 0,10 M€ per a transferir a l'empresa de neteja en concepte de complement retributiu per la COVID-19.
- 0,10 M d'€ a l'aplicació 402.0019 (Altres transferències de l'Administració de l'Estat) per dos projectes d'innovació de l'Institut Bonanova.
- 0,30 M d'€ a l'aplicació 442.7870 (Transferències corrents del CEB) per l'increment de l'activitat docent de l'Institut Bonanova.
- 1,07 M€ a l'aplicació 730.5100 (Transferències de capital del SCS), per la concessió d'una subvenció dins del Programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT) promogut pel Servei Català de la Salut.
- 10,86 M€ a l'aplicació 831.5100 (FREACT1 Aportacions de capital a fons propis del SCS), per l'anualitat per a finançar l'obra i part de l'equipament de la fase 2 (Edifici B) de l'ampliació de l'Hospital del Mar, amb finançament del fons REACT-EU.
- 7,06 M€ a l'aplicació 870.0001 (Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors), 4,26 M€ corresponents als expedients iniciats en exercicis anteriors amb finançament afectat i 2,80 M€ com a incorporació de romanent positiu lliure destinat a la realització d'inversions amb expedients iniciats en exercicis anteriors.

Els ingressos liquidats han estat de 451,33 M€, el que suposa un grau d'execució del pressupost definitiu del 99,59% (desviació de -1,88 M€).

Les principals desviacions han estat:

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

- +15,26 M€ a l'aplicació 317.0001 (Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut), principalment per l'activitat extraordinària COVID i increment de dispensació de MHDA no ampliat, +4,00 M€ per increment de programes i +2,92 M€ per ajustos d'exercicis anteriors.
- -0,64 M€ a l'aplicació 317.0002 (Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS) pel volum de proves no assolit respecte l'import màxim del contracte.
- -1,32 M€ a l'aplicació 317.0009 (Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària) per no haver assolit encara el nivell normal pre-pandèmia d'ingressos d'entitats asseguradores i d'atenció a turistes internacionals.
- -18,51 M€ a l'aplicació 399.0009 (Altres ingressos diversos), principalment ingressos extraordinaris pressupostats per a assolir l'equilibri pressupostari i no realitzats.
- -0,4 M€ a l'aplicació 460.0009 (Altres transferències d'ajuntaments), doncs no s'ha rebut la subvenció esperada per a finançar el lloguer de l'Institut Bonanova.
- +0,65 M€ a l'aplicació 480.0001 (Transferències corrents de famílies) pel llegat rebut de la Sra. Concepción Vázquez.
- +7,70 M€ a l'aplicació 760.0001 (Transferències de capital d'Ajuntaments) per la subvenció provinent de l'Ajuntament de Barcelona per a finançar part de les obres i equipaments corresponents a la Fase II d'Ampliació de l'Hospital del Mar.
- -15,36 M€ a l'aplicació 870.0001 (Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors) per la incorporació de romanents de tresoreria per als expedients de despesa compromesa iniciats en exercicis anteriors.
- +10,77 M€ a l'aplicació 911.0003 (Crèdits a curt termini de la Generalitat de Catalunya) per la major disposició de la pòlissa corporativa (cashpooling) en l'exercici.

DESPESES

En equilibri amb les modificacions del pressupost d'ingressos, el previst inicial de despeses de 409,30 M€ ha estat incrementat en 43,91 M€, resultant un pressupost definitiu de 453,21 M€.

Les ampliacions del pressupost de despeses, en concordança amb les d'ingressos anteriorment detallades, han estat:

- A capítol 6 i a càrrec del romanent de tresoreria, 4,26 M€ corresponents als expedients iniciats en exercicis anteriors amb finançament afectat i 2,80 M€ per a la realització d'inversions amb expedients iniciats en exercicis anteriors.
- També a capítol 6, 10,86 M€ per a fer front a les inversions de la Fase II d'ampliació de l'Hospital del Mar, finançats amb fons REACT-EU, i 1,07 M€ per a l'adquisició d'equipament mèdic finançat pel programa PERT.
- 9,73 M€ a l'aplicació 130.0001 (Retribucions bàsiques del personal laboral fix), dels quals 5,21 M€ són per a la contractació i augment de guàrdies, festius i hores extres amb motiu de la COVID-19, 4,22 M€ per al increment retributiu del 2% de la LGPE, finançat amb increment de tarifes del CatSalut, i 0,30 M€ per a l'increment d'activitat docent de l'Institut Bonanova, finançat pel CEB.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

- 3,51 M€ a l'aplicació 221.0001 (Aigua i energia) per l'increment del preu de l'electricitat, parcialment cobert amb l'increment de tarifes del CatSalut.
- 4,36 M€ a l'aplicació 221.0005 (Productes farmacèutics i analítiques) per major dispensació de MHDA, amb finançament del CatSalut.
- 3,26 M€ costos addicionals motivats per la COVID-19, que es financen amb activitat extraordinària COVID a càrrec del CatSalut.
- 0,10 M€ distribuïts entre diverses aplicacions de capítol 2 corresponents a projectes d'innovació de l'Institut Bonanova, finançats pel Ministerio de Educación y Formación Profesional.
- 3,86 M€ a l'aplicació 251.0001 (Prestació de serveis amb mitjans aliens, entitats APSEC) per les proves PCR realitzades pel Laboratori de Referència de Catalunya a càrrec del Consorci, amb finançament del CatSalut.
- 0,10 M€ a l'aplicació 470.0001 (Subvencions corrents a altres) pel complement retributiu a l'empresa de neteja, transferit pel CatSalut.

Les transferències de crèdits entre capítols han estat de +0,01 M€ a capítol I, -3,77 M€ a capítol II, +0,41 M€ a capítol III, +0,15 M€ a capítol IV i +3,21 M€ a capítol VI. Cal destacar la transferència de 0,41 M€ de capítol II a capítol III per a fer front a una reclamació d'interessos de demora i 3,19 M€ de capítol II a capítol VI per destinar un estalvi no previst en proves de laboratori a inversions ordinàries.

La resta de modificacions correspon bàsicament a transferències de crèdit entre aplicacions del mateix capítol.

Pel que fa a l'execució del pressupost definitiu de despeses, s'han deixat de realitzar 16,53 M€, de manera que el grau d'execució global ha estat del 96,35%. Les principals desviacions han estat:

- +1,93 M€ a capítol 1: +3,30 M€ per la despesa corresponent a l'increment de retribucions extra de l'1,5% i -1,37 M€ per altres despeses previstes i no executades.
- -4,88 M€ a capítol 2, principalment -1,19 M€ en altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques, -0,72 M€ en productes farmacèutics, -0,51 M€ en material sanitari, -0,28 M€ en prestació de serveis amb mitjans aliens, -0,68 M€ en aigua i energia, -0,31 M€ en serveis informàtics i -1,19 M€ en altres despeses corrents de béns i serveis.
- -13,62 M€ a capítol 6 corresponents a inversions ordinàries compromeses i no executades en l'exercici.

RESULTAT DE L'EXERCICI

El resultat pressupostari ha estat positiu en 14,66 M€, corresponent -8,05 M€ a les operacions no financeres i +22,71 M€ a les operacions financeres. Dins el saldo de les operacions financeres s'inclou la variació en la disposició d'endeutament a curt termini (pòlisses de crèdit, cashpooling), que ha augmentat aquest exercici en 10,78 M€. Aquest augment es considera un ingrés (dret reconegut) a nivell de comptabilitat pressupostària.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

Ajustades les desviacions de finançament i els crèdits gastats amb romanent de tresoreria lliure, l'exercici es tanca amb un excés de finançament de 12,58 M€.

ROMANENT DE TRESORERIA

Aquest és un estat de caràcter fonamentalment pressupostari, que suposa un recurs per a finançar despesa si és positiu i dèficit a finançar si és negatiu.

A l'exercici 2022 el romanent de tresoreria és positiu en 24,34 M€. D'aquests, 12,14 M€ corresponen a finançament afectat i 1,38 M€ corresponen a saldos de dubtós cobrament.

En conjunt, doncs, el romanent de tresoreria no afectat és positiu en 10,81 M€.

CONCILIACIÓ ENTRE EL RESULTAT ECONOMICFINANCER / PRESSUPOSTARI

(en euros)

Resultat Pèrdues i Guanys		5.565,42
(+) <u>Despeses PiG, No Liquidació Pressupost</u>		<u>9.890.315,43</u>
Dotació/aplicació provisions ll/t	880.010,62	
Amortitzacions/baixes immobilitzat	8.880.439,57	
Deteriorament crèdits comercials	129.865,24	
(-) <u>Despeses NO PiG, SI Liquidació Pressupost</u>		<u>-21.997.541,48</u>
Capítol 6: Inversions reals	19.372.541,48	
Capítol 9: Variació de passius financers	2.625.000,00	
(+) <u>Ingressos NO PiG, SI Liquidació Pressupost</u>		<u>34.104.437,13</u>
Capítol 7: Transferències de capital	8.772.664,46	
Capítol 8: Variació d'actius financers	14.551.954,23	
Capítol 9: Variació de passius financers	10.779.818,44	
(-) <u>Ingressos PiG, No Liquidació Pressupost</u>		<u>-7.155.863,82</u>
Periodificació subvencions en capital	6.229.657,09	
Periodificació ingressos explotació	-584.756,06	
Excés provisió deteriorament crèdits comercials	24.527,70	
Excés provisions per retribucions i altres	1.486.435,09	
(+/-) <u>Altres ajustos</u>		<u>-191.178,19</u>
Variació d'existències	191.178,19	
Resultat Pressupostari		14.655.734,49

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

ROMANENT DE TRESORERIA

(en euros)

CONCEPTE	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
1. (+) Fons líquids	1.085.258,81	1.063.010,26
2. (+) Drets pendents de cobrament	101.469.106,31	82.983.455,11
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	101.071.358,63	82.983.455,11
V. Inversions financeres a curt termini	397.747,68	0,00
3. (-) Obligacions pendents de pagament	78.217.039,08	65.430.594,07
III. Deutes a curt termini	743.771,83	543.856,78
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	77.473.267,25	65.430.594,07
4. (+) Partides pendents d'aplicació	0,00	0,00
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	24.337.326,04	18.615.871,30
II. Excés de finançament afectat	12.139.873,51	11.486.318,51
III. Saldos de dubtós cobrament	1.385.348,52	1.530.129,31
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	10.812.104,01	5.599.423,48

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022

PROJECTES DE DESPESA AMB FINANÇAMENT AFECTAT/FINALISTA

(en euros)

DADES FINS 31/12/2021

CODI PROJECTE	DESCRIPCIÓ PROJECTE	INGRESSOS PREVISTOS	ANY INICI	ANY FINAL	DL ANTERIORS	OR ANTERIORS	DESVIACIONS FINANÇ. EX. ANT.
21-01349	PREVIS FASE II AMPL.H.MAR-AJUNTAMENT	4.405.000,00	2021	2023	4.405.000,00	148.427,07	4.256.572,93
TOTAL							4.256.572,93

PROVINENTS DE L'EXERCICI ANTERIOR

CODI PROJECTE	DESCRIPCIÓ PROJECTE	CRÈDIT INICIAL	BAIXES	DRETS LIQUIDATS	OBLIGACIONS RECONEGUDES	DESV.FINANÇ. NEGATIVES	ROMANENT (excés fin.afect.)
21-01349	PREVIS FASE II AMPL.H.MAR-AJUNTAMENT	4.256.572,93	0,00	0,00	4.229.596,66	-4.229.596,66	26.976,27
TOTAL							4.256.572,93

INCORPORACIONS EXERCICI 2022

CODI PROJECTE	DESCRIPCIÓ PROJECTE	CRÈDIT INICIAL	BAIXES	DRETS LIQUIDATS	OBLIGACIONS RECONEGUDES	DESV.FINANÇ. POSITIVES	ROMANENT (excés fin.afect.)
22-00482	FASE II AMPL.H.MAR REACT-EU-2022	0,00	0,00	10.855.401,23	8.208.216,10	2.647.185,13	2.647.185,13
40954	PROYECTO INNOVACIÓN UNITATS 3D	0,00	0,00	50.000,00	33.921,35	16.078,65	16.078,65
40955	PROYECTO INNOVACIÓN REALITAT VIRTUAL	0,00	0,00	49.991,71	26.684,01	23.307,70	23.307,70
22FN1068	LLEGAT SRA. CONCEPCIÓN VÁZQUEZ	0,00	0,00	653.555,00	0,00	653.555,00	653.555,00
22-00482	FASE II AMPL.H.MAR AJUNTAMENT	0,00	0,00	7.700.000,00	0,00	7.700.000,00	7.700.000,00
SCS002/22/0000	PERT 2022-2023	0,00	0,00	1.072.770,76	0,00	1.072.770,76	1.072.770,76
TOTAL							0,00

DADES A 31/12/2022

CODI PROJECTE	DESCRIPCIÓ PROJECTE	INGRESSOS PREVISTOS	ANY INICI	ANY FINAL	DRETS LIQUIDATS	OBLIGACIONS RECONEGUDES	DESVIACIONS FINANÇAMENT
21-01349	PREVIS FASE II AMPL.H.MAR-AJUNTAMENT	4.405.000,00	2021	2023	4.405.000,00	4.378.023,73	26.976,27
22-00482	FASE II AMPL.H.MAR REACT-EU-2022	10.855.401,23	2022	2022	10.855.401,23	8.208.216,10	2.647.185,13
40954	PROYECTO INNOVACIÓN MINISTERIO FP	50.000,00	2022	2023	50.000,00	33.921,35	16.078,65
40955	PROYECTO INNOVACIÓN ANATOMÍA	49.991,71	2022	2023	49.991,71	26.684,01	23.307,70
22FN1068	LLEGAT SRA. CONCEPCIÓN VÁZQUEZ	653.555,00	2022	2023	653.555,00	0,00	653.555,00
22-00482	FASE II AMPL.H.MAR AJUNTAMENT	7.700.000,00	2022	2024	7.700.000,00	0,00	7.700.000,00
SCS002/22/0000	PERT 2022-2023	1.072.770,76	2022	2023	1.072.770,76	0,00	1.072.770,76
PROJECTES AMB FINANÇAMENT AFECTAT							12.139.873,51

Els presents comptes han estat formulats a Barcelona en data 30 de març de 2023, que s'eleven a l'aprovació del Consell Rector.

46026237V OLGA

PANE (R: S0800471E)

Firmado digitalmente por
46026237V OLGA PANE (R:
S0800471E)
Fecha: 2023.05.04 14:26:15 +02'00'

Olga Pané i Mena
Gerent