

## CONSORCI HOSPITALARI DE VIC

Informe d'auditoria a  
31 de desembre de 2021

Protocol número: B-7.525

*An independent member of*

**BKR**  
INTERNATIONAL

## ÍNDEX

	Pàgina
<b>Informe d'auditoria.....</b>	<b>2</b>
<b>Comptes anuals.....</b>	<b>8</b>

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

Al Consell de Govern del  
**Consorti Hospitalari de Vic**

**Opinió amb excepcions**

Hem auditat els comptes anuals del **Consorti Hospitalari de Vic** (l'Entitat), que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2021, 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, excepte pels efectes i excepte pels possibles efectes dels fets descrits en la secció Fonament de l'opinió amb excepcions, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat, a 31 de desembre de 2021, 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 amb excepcions**

Segons es detalla a la nota 7.b.3 de la memòria adjunta, l'entitat registra al passiu del balanç en concepte de remuneracions pendents de pagament al personal l'estimació de la retribució variable per objectius en base a les estimacions realitzades. Tanmateix, els càlculs de l'exercici 2020 estaven excedits en 889 milers d'euros en relació amb l'import finalment liquidat, motiu pel qual el resultat del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2021 es troba sobrevalorat i el de l'exercici anterior infravalorat en l'esmentada quantitat.

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 amb l'auditoria de comptes anuals del nostre informe.

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

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

## **Qüestions claus de l'auditoria**

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

A més de les qüestions descrites en la secció de *Fonament de l'opinió amb excepcions*, hem determinat que els riscos que es descriuen a continuació són els riscos més significatius que s'han de comunicar en el nostre informe:

### **Qüestió Clau**

---

#### *Import net de la xifra de negoci (nota 13 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 90% del total de la prestació de serveis, corresponent la resta a 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 pels contractes signats entre les parts i les clàusules addicionals, en les que es fixa l'activitat contractada, la contraprestació econòmica, el mètode de facturació, la forma de pagament i el sistema de regularització. La situació de crisi sanitària provocada per la pandèmia de la COVID-19 ha motivat la realització de mesures extraordinàries en el sistema de compres per part del CatSalut, que ha afectat tant als serveis prestats com a la seva retribució.

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 de l'exercici i de l'exercici anterior, pels que l'entitat té previst un import de 9.107 milers d'euros per l'any 2021 i 2020.

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.

### **Qüestió Clau**

---

*Despeses de personal (nota 12.2 de la memòria)*

L'entitat, en el desenvolupament de les seves activitats, destina la major part dels seus recursos a les despeses de personal, fet que ha comportat que les despeses imputades al compte de resultats de l'exercici representi el 57% del total.

L'existència de diferents complements retributius variables establerts al conveni d'aplicació, juntament amb l'elevat nombre d'efectius i amb les limitacions derivades de la seva pertinença al sector públic, comporta la necessitat d'establir processos i sistemes per al control de les retribucions efectuades i compliment d'obligacions fiscals i laborals.

Adicionalment, figuren els passius corrents del balanç de situació en concepte de remuneracions pendents de pagament així com diverses provisions que requereixen la necessitat de realització d'estimacions per part de la direcció en la determinació dels imports registrats.

Aquests factors han motivat que les despeses de personal hagin estat considerades com un aspecte rellevant de la nostra auditoria.

### **Procediments aplicats**

---

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la comprensió dels sistemes de registre i de control dissenyats per la Direcció.

A l'efecte de verificar la consistència de les dades registrades, s'han realitzat verificacions de raonabilitat global de les despeses imputades, així com de comprovació de la concordança entre els resums de nòmina mensuals generats pels sistemes de gestió de personal i els sistemes comptables. Així mateix, s'han aplicat procediments destinats a verificar la correcta imputació temporal així com les estimacions pels conceptes meritats pendents de pagament. Així mateix, excepte pel que s'ha assenyalat en l'apartat de "Fonaments de l'opinió amb excepcions, s'han aplicat procediments destinats a verificar la correcta imputació temporal així com les estimacions pels conceptes meritats pendents de pagament.

Igualment, s'han dissenyat proves a l'efecte d'avaluar el compliment de les obligacions fiscals i de cotització a la seguretat social, contrastant els pagaments realitzats a les administracions públiques amb les obligacions generades pels sistemes de gestió així com l'adequat compliment del conveni d'aplicació.

### **Paràgraf d'èmfasis**

Fem esment a allò que s'assenyala a la nota 4.2 de la memòria adjunta, on es detalla l'acord de transmissió d'actius i passius vinculats als serveis de salut de la Fundació Privada Hospital Sant Jaume de Manlleu a favor del Consorci Hospitalari de Vic, el qual ja a partir del primer de gener de 2009 va assumir la posició de continuador de l'activitat empresarial de la Fundació pel que fa al seu àmbit sociosanitari i social (excepte l'activitat de Centre de Dia), si bé les clàusules d'aquestes activitats estan signades entre la Fundació i el Servei Català de la Salut. Des d'aquella data el Consorci va activar l'immoble i instal·lacions afectes a les activitats esmentades, atès que ja disposava des d'aquell moment de la seva utilització efectiva, per un import net de 14.947 milers d'euros, dotant també la seva amortització en base a la vida útil estimada. Una vegada es doni compliment als requeriments legals i formals de cessió d'actius i passius, entre altres efectes, es produirà un increment del passiu subrogat procedent de la Fundació (i un decrement de patrimoni net). La Llei 1/2021 de 29 de desembre de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2022 autoritza al Consorci a incrementar l'endeutament derivat d'aquest procés fins a un màxim de 4.671 milers d'euros.

La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

### **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 de la memòria, la formulació de la qual és responsabilitat de la Gerència 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 el 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 8.935 milers d'euros, i un impacte sobre els ingressos en 21.418 milers d'euros.

Sobre la base del treball realitzat, cal informar que l'entitat ha elaborat i presentat aquesta informació en base a les instruccions rebudes, incloent tant els costos directament imputats, com aquells altres que han estat quantificats en base estimacions, motiu pel qual la comptabilitat analítica reflecteix únicament una part dels costos informats. Excepte pels fets descrits, la informació que conté concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2021 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

### **Responsabilitat de la Gerència en relació amb els comptes anuals**

La Gerència és la 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 Gerència 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·lúsió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Gerència.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de la Gerència, 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 Gerència, 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 Gerència 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**

Atenent el marc en què ha estat realitzada aquesta auditoria, descrit en l'apartat Fonament de l'opinió amb excepcions d'aquest informe i que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat, indiquem el pressupost de despeses incorpora obligacions reconegudes per un import total de 7.274 milers d'euros superiors a les consignacions pressupostàries definitivament aprovades, fet que contradiu l'establert a l'apartat 15 de les bases d'execució del pressupost de l'entitat.

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

Amb l'objectiu de donar compliment al mandat de la normativa bàsica, l'entitat ha aplicat una reducció del 4,05% en els conceptes salarials, per un import de 1.924 milers d'euros, liquidant en concepte de DA 1a. del Conveni SISCAT un import de 1.551 milers d'euros, els quals han estat aplicades en el moment de realitzar el pagament de retribució variable per objectius (DPO). A 31 de desembre de 2021 l'entitat manté registrat com a deute amb el personal un import de 1.223 milers d'euros, corresponent a l'import pendents de la DPO, un cop aplicat els imports abonats durant l'exercici.

Barcelona, 23 de juny de 2022

**Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.**

"Aquest informe es correspon amb el segell distintiu núm. 20/22/13551 emès pel Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya".

Pere Ruiz Espinós

Soci

*An independent member of*

**BKR**  
INTERNATIONAL

Còrsega, 299, 6a. 08008 Barcelona · Tel. 902 28 28 30- 934 816 469 · Paseo de la Castellana, 123, 9º C 28046 Madrid · Tel 910 321 805

[www.faura-casas.com](http://www.faura-casas.com) · [faura-casas@faura-casas.com](mailto:faura-casas@faura-casas.com)

Barcelona Madrid Manresa



## **CONSORCI HOSPITALARI DE VIC**

Comptes anuals  
Exercici 2021



**CONSORCI HOSPITALARI DE VIC**  
**Balanç de Situació a 31 de desembre de 2021**  
**(en euros)**

ACTIU	Nota	Exercici 2021	Exercici 2020
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>59.771.642,93</b>	<b>57.761.390,01</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	<b>6</b>	<b>610.027,68</b>	<b>584.023,13</b>
5. Aplicacions informàtiques		610.027,68	584.023,13
<b>II. Immobilitzat material</b>	<b>5</b>	<b>57.438.995,58</b>	<b>55.582.940,47</b>
1. Terrenys i construccions		45.474.409,07	44.668.576,50
2. Instal·lacions tècniques i maquinària		9.183.543,12	8.225.562,13
3. Altre immobilitzat		2.781.043,39	2.688.801,84
4. Immobilitzats en curs		0,00	0,00
<b>IV. Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini</b>	<b>7.2</b>	<b>1.803,04</b>	<b>1.803,04</b>
1. Instruments de patrimoni		1.803,04	1.803,04
<b>V. Inversions financeres a llarg termini</b>	<b>7.1.1</b>	<b>1.720.816,63</b>	<b>1.592.623,37</b>
1. Instruments de patrimoni		77.504,00	77.504,00
5. Altres actius financers		1.643.312,63	1.515.119,37
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>37.426.944,85</b>	<b>35.463.049,57</b>
<b>II. Existències</b>	<b>8</b>	<b>2.522.463,86</b>	<b>2.505.390,02</b>
4. Productes acabats		2.522.463,86	2.505.390,02
<b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>7.1.2</b>	<b>28.482.776,82</b>	<b>30.498.635,44</b>
1. Clients per ventes i prestacions de serveis		1.987.586,50	1.479.433,69
2. Clients empreses del grup i associades		25.741.554,63	25.602.511,99
3. Deutors varis		751.927,09	896.903,14
6. Aportacions del Servei Català de la Salut		1.708,60	2.519.786,62
<b>V. Inversions amb empreses del grup i associades a curt termini</b>	<b>7.2</b>	<b>1.377.461,81</b>	<b>0,00</b>
5. Altres actius financers		1.377.461,81	0,00
<b>V. Inversions financeres a curt termini</b>	<b>7.1.2</b>	<b>112.916,88</b>	<b>1.628.516,65</b>
5. Altres actius financers		112.916,88	1.628.516,65
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		<b>4.931.325,48</b>	<b>830.507,46</b>
1. Tresoreria		4.931.325,48	830.507,46
2. Altres actius líquids equivalents		0,00	0,00
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>97.198.587,78</b>	<b>93.224.439,58</b>



**CONSORCI HOSPITALARI DE VIC**  
**Balanç de Situació a 31 de desembre de 2021 (en euros)**

<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercici 2021</b>	<b>Exercici 2020</b>
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>77.217.835,57</b>	<b>66.808.107,96</b>
<b>A-1) Fons Propis</b>	<b>9</b>	<b>48.956.993,40</b>	<b>40.623.805,80</b>
<b>I. Fons Social</b>		<b>40.165.761,91</b>	<b>40.165.761,91</b>
1. Fons Social		40.165.761,91	40.165.761,91
<b>III. Reserves</b>		<b>1.878.140,37</b>	<b>1.878.140,37</b>
2. Altres reserves		1.878.140,37	1.878.140,37
<b>V. Resultats d'exercici anteriors</b>		<b>(1.420.096,48)</b>	<b>(6.765.088,57)</b>
1. Romanent		6.665.098,66	1.320.106,57
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		(8.085.195,14)	(8.085.195,14)
<b>VII. Resultat de l'exercici</b>		<b>8.333.187,60</b>	<b>5.344.992,09</b>
<b>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>10</b>	<b>28.260.842,17</b>	<b>26.184.302,16</b>
<b>B) PASIU NO CORRENT</b>		<b>1.025.989,03</b>	<b>2.026.869,28</b>
<b>I. Provisions a llarg termini</b>	<b>11</b>	<b>303.563,96</b>	<b>1.428.854,74</b>
1. Obligacions per prestacions a llarg termini a personal		0,00	0,00
4. Altres previsions per a riscos i despeses.		303.563,96	1.428.854,74
<b>II. Deutes a llarg termini</b>	<b>7.1.3</b>	<b>722.425,07</b>	<b>598.014,54</b>
2. Deutes amb entitats de Crèdit		0,00	(0,00)
5. Altres passius financers		722.425,07	598.014,54
<b>C) PASIU CORRENT</b>		<b>18.954.763,18</b>	<b>24.389.462,34</b>
<b>II. Provisions a curt termini</b>	<b>11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Deute a curt termini</b>	<b>7.1.4</b>	<b>42.037,88</b>	<b>1.523.136,85</b>
2. Deute amb entitats de Crèdit		12.299,95	1.231.699,00
3. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
5. Altres passius financers		29.737,93	291.437,85
<b>IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini</b>	<b>7.1.4</b>	<b>2.699.916,50</b>	<b>3.206.857,92</b>
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>		<b>16.207.502,30</b>	<b>19.640.114,29</b>
1. Proveïdors	<b>7.1.4</b>	6.570.324,55	11.138.725,12
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	<b>7.1.4</b>	604.506,88	581.396,39
3. Creditors variïts	<b>7.1.4</b>	2.883.753,84	2.669.237,32
4. Personal ( remuneracions pendents de pagament)	<b>7.1.4</b>	3.534.801,95	2.548.627,41
6. Altres deutes amb Administracions Públiques	<b>15</b>	2.614.115,08	2.702.128,05
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>		<b>5.306,50</b>	<b>19.353,28</b>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C)</b>		<b>97.198.587,78</b>	<b>93.224.439,58</b>



**CONSORCI HOSPITALARI DE VIC**  
**Compte de Resultats a 31 de desembre de 2021 (en )**

		Nota	Exercici 2021	Exercici 2020
<b>A)</b>	<b>OPERACIONS CONTINUADES</b>			
<b>1</b>	<b>Import net de la xifra de negocis</b>	<b>13.1</b>	<b>122.272.725,34</b>	<b>109.924.487,50</b>
a)	Prestació de serveis assistencials		122.272.725,34	109.924.487,50
<b>4.</b>	<b>Aprovisionaments</b>	<b>12.1</b>	<b>(44.194.596,13)</b>	<b>(39.921.466,99)</b>
a)	Consum de mercaderies		(16.220.802,47)	(15.167.704,44)
b)	Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		(12.241.068,67)	(9.990.390,84)
c)	Treballs realitzats per altres empreses		(15.732.724,99)	(14.763.371,71)
<b>5.</b>	<b>Altres ingressos d'explotació</b>		<b>3.978.126,59</b>	<b>4.858.566,68</b>
a)	Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	<b>13.2</b>	3.853.969,76	4.502.531,72
b)	Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		124.156,83	356.034,96
<b>6.</b>	<b>Despeses de personal</b>	<b>12.2</b>	<b>(68.586.561,79)</b>	<b>(64.601.721,38)</b>
a)	Sous, salaris i assimilats		(54.287.893,50)	(51.122.927,42)
b)	Cargues socials		(14.298.668,29)	(13.478.793,96)
<b>7</b>	<b>Altres despeses d'explotació</b>		<b>(4.058.187,45)</b>	<b>(2.761.294,68)</b>
a)	Serveis exteriors	<b>12.3</b>	(3.912.473,18)	(2.359.419,09)
b)	Tributs		(10.945,34)	(8.631,84)
c)	Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		(134.768,52)	(393.243,75)
<b>8.</b>	<b>Amortització de l'immobilitzat</b>		<b>(3.744.151,93)</b>	<b>(3.491.681,36)</b>
<b>9.</b>	<b>Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres</b>	<b>10</b>	<b>1.583.215,66</b>	<b>1.420.958,22</b>
<b>10.</b>	<b>Excés de provisions</b>		<b>1.169.976,47</b>	<b>0,00</b>
<b>11.</b>	<b>Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat</b>		<b>(19.731,20)</b>	<b>(14.665,37)</b>
b)	Resultat per alienacions i altres		(19.731,20)	(14.665,37)
<b>A.1)</b>	<b>RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+4+5+6+7+8+9+11)</b>		<b>8.400.815,56</b>	<b>5.413.182,62</b>
<b>12.</b>	<b>Ingressos financers</b>		<b>5.105,84</b>	<b>5.263,95</b>
a)	De participacions en instruments de patrimoni		5.105,84	5.263,95
a 2)	A tercers		5.105,84	5.263,95
<b>13.</b>	<b>Despeses financeres</b>		<b>(72.733,80)</b>	<b>(73.454,48)</b>
b)	Deutes amb tercers		(72.733,80)	(73.454,48)
<b>A.2)</b>	<b>RESULTAT FINANCER (12 + 13 )</b>		<b>(67.627,96)</b>	<b>(68.190,53)</b>
<b>A.3)</b>	<b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>8.333.187,60</b>	<b>5.344.992,09</b>
<b>17.</b>	<b>Impost sobre beneficis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.4)</b>	<b>RESULT. DEL EXERC. PROCEDENT D' OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 17)</b>		<b>8.333.187,60</b>	<b>5.344.992,09</b>
<b>B)</b>	<b>OPERACIONS INTERROMPUDES</b>			
<b>18.</b>	<b>Resultat de l' exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.5)</b>	<b>RESULTAT DE L 'EXERCICI (A.4+18 )</b>		<b>8.333.187,60</b>	<b>5.344.992,09</b>



## ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET

### A) Estat d' ingressos i despeses reconeguts corresponents a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2021

	NOTES	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>		<b>8.333.187,60</b>	<b>5.344.992,09</b>
<b>INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET</b>			
1. Actius financers disponibles per la venda		-	-
2. Altres ingressos/ despeses		-	-
II. Cobertures de fluxos d'efectiu		-	-
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	<b>10</b>	3.659.755,67	4.101.798,10
IV. Guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos		-	-
V. Efecte impositiu		-	-
<b>B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV + V+VI+VII)</b>		<b>3.659.755,67</b>	<b>4.101.798,10</b>
<b>TRANSFERÈNCIES A LA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>			
VI. Valoració d'instruments financers		-	-
1. Actius financers disponibles per la venda		-	-
2. Altres ingressos / despeses		-	-
VII. Per cobertura de fluxos d'efectiu		-	-
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	<b>10</b>	(1.583.215,66)	(1.420.958,22)
IX. Efecte impositiu		-	-
<b>C) Total transferències a la compta de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)</b>		<b>(1.583.215,66)</b>	<b>(1.420.958,22)</b>
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)</b>		<b>10.409.727,61</b>	<b>8.025.831,97</b>



B) Estat total de canvis al Patrimoni Net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2021

		Fons Social							
		Fons Social	Patrimoni en cessió	Patrimoni lliurat en cessió	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subv. Donacions i llegats rebuts	Total
<b>A)</b>	<b>SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018</b>	630.686,01	41.244.252,78	(1.709.176,88)	1.878.140,37	(6.857.089,36)	92.000,79	23.503.462,28	58.782.275,99
I.	Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2018								-
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2018							-	-
<b>B)</b>	<b>SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019</b>	630.686,01	41.244.252,78	(1.709.176,88)	1.878.140,37	(6.857.089,36)	92.000,79	23.503.462,28	58.782.275,99
<b>I.</b>	<b>Total ingressos i despeses reconegudes</b>						1.521.519,07	2.680.839,88	4.202.358,95
<b>II.</b>	<b>Operacions amb socis o propietaris</b>								-
<b>III.</b>	<b>Altres variacions del patrimoni net</b>					92.000,79	(92.000,79)		-
<b>C)</b>	<b>SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019</b>	630.686,01	41.244.252,78	(1.709.176,88)	1.878.140,37	(6.765.088,57)	1.521.519,07	26.184.302,16	62.984.634,94
I.	Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2019								-
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2019						3.823.473,02		3.823.473,02
<b>D)</b>	<b>SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2020</b>	630.686,01	41.244.252,78	(1.709.176,88)	1.878.140,37	(6.765.088,57)	5.344.992,09	26.184.302,16	66.808.107,96
<b>I.</b>	<b>Total ingressos i despeses reconegudes</b>						8.333.187,60	2.076.540,01	10.409.727,61
<b>II.</b>	<b>Operacions amb socis o propietaris</b>								-
<b>III.</b>	<b>Altres variacions del patrimoni net</b>					5.344.992,09	(5.344.992,09)		-
<b>E)</b>	<b>SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020</b>	630.686,01	41.244.252,78	(1.709.176,88)	1.878.140,37	(1.420.096,48)	8.333.187,60	28.260.842,17	77.217.835,57



**ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENTS A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE  
DESEMBRE 2021**

A)	FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	Nota	Exercici 2021	Exercici 2020
<b>1.</b>	<b>Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>		<b>8.333.187,60</b>	<b>5.344.992,09</b>
<b>2.</b>	<b>Ajustos del resultat</b>		<b>1.123.004,65</b>	<b>2.714.028,21</b>
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	<b>5 i 6</b>	3.744.151,93	3.491.681,36
c)	Variació de provisions (+/-)	<b>11</b>	(1.125.290,78)	151.781,96
d)	Imputació de subvencions (-)	<b>10</b>	(1.583.215,66)	(1.420.958,22)
f)	Resultat per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)	<b>7.2</b>	19.731,20	423.332,58
g)	Ingressos financers (-)		(5.105,84)	(5.263,95)
h)	Despeses financeres (+)		72.733,80	73.454,48
k)	Altres ingressos i despeses (-/+)	<b>9</b>	-	-
<b>3.</b>	<b>Canvis al capital corrent</b>		<b>(1.978.566,74)</b>	<b>(2.993.205,97)</b>
a)	Existències (+/-)	<b>8</b>	(17.073,84)	(838.859,56)
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	<b>7.1.2</b>	2.015.858,62	(10.312.286,48)
c)	Altres actius corrents (+/-)	<b>7.1.2</b>	138.137,96	278.551,02
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	<b>0</b>	(4.330.773,56)	6.309.191,19
e)	Altres passius corrents (+/-)	<b>7.1.4 i 15</b>	90.873,55	1.585.609,84
f)	Altres actius i passius no corrents (+/-)	<b>7.1.3</b>	124.410,53	(15.411,98)
<b>4.</b>	<b>Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació</b>		<b>(43.028,06)</b>	<b>(30.628,53)</b>
a)	Pagament d'interessos (-)		(60.433,85)	(54.673,48)
c)	Cobrament d'interessos (+)		17.405,79	24.044,95
<b>5.</b>	<b>Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)</b>		<b>7.434.597,45</b>	<b>5.035.185,80</b>
<b>B)</b>	<b>FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
<b>6.</b>	<b>Pagament per inversions (-)</b>		<b>(5.774.136,05)</b>	<b>(7.591.108,89)</b>
b)	Immobilitzat intangible	<b>6</b>	(242.983,94)	(239.067,04)
c)	Immobilitzat material	<b>5</b>	(5.402.958,85)	(6.084.358,51)
e)	Altres actius financers	<b>7.1.1</b>	(128.193,26)	(1.267.683,34)
<b>7.</b>	<b>Cobraments per desinversions (+)</b>			
<b>8.</b>	<b>Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6)</b>		<b>(5.774.136,05)</b>	<b>(7.591.108,89)</b>
<b>C)</b>	<b>FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ</b>			
<b>9.</b>	<b>Cobrament i pagament per instruments de patrimoni</b>		<b>3.659.755,67</b>	<b>4.101.798,10</b>
e)	Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	<b>10</b>	3.659.755,67	4.101.798,10
<b>10.</b>	<b>Cobrament i pagament de passiu financer</b>		<b>(1.219.399,05)</b>	<b>(1.168.151,22)</b>
b)	Devolució i amortització	<b>7.1.4</b>	(1.219.399,05)	(1.168.151,22)
2.	Deutes amb entitats de crèdit (-)		(1.219.399,05)	(1.168.151,22)
<b>12.</b>	<b>Fluxos efectius de les activitats de financiació (9 + 10)</b>		<b>2.440.356,62</b>	<b>2.933.646,88</b>
<b>E)</b>	<b>AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12)</b>		<b>4.100.818,02</b>	<b>377.723,79</b>
	<b>Efectiu o equivalents al començament de l'exercici</b>		<b>830.507,46</b>	<b>452.783,67</b>
	<b>Efectiu o equivalents al final de l'exercici.</b>		<b>4.931.325,48</b>	<b>830.507,46</b>



## CONSORCI HOSPITALARI DE VIC

### MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2021

#### 1. NATURALES A DE L'ENTITAT.

El **Consorci Hospitalari de Vic** és un Consorci Administratiu, integrat per la Generalitat de Catalunya i la Fundació de l'Hospital de la Santa Creu de Vic, constituint una entitat jurídica pública de caràcter institucional, dotada de personalitat jurídica plena i independent de la dels seus membres, amb tota la capacitat de dret públic i privat que requereixi la realització dels propis objectius. El Consorci, d'acord amb la seva naturalesa, es una entitat del sector públic de la Generalitat de Catalunya. El pressupost del Consorci està inclòs en l'àmbit dels pressupostos de la Generalitat, trobant-se adscrit al Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya, actuant sota la dependència del Servei Català de la Salut.

D'altra banda, l'entitat es troba classificada com a Administració de la Generalitat de Catalunya en termes del Sistema Europeu de Comptes.

L'Escriptura de Constitució del Consorci Hospitalari de Vic fou atorgada pel Departament de Sanitat i Seguretat Social de la Generalitat de Catalunya i l'Hospital de la Santa Creu de Vic, en data 24 de febrer de 1.987. Els seus Estatuts, aprovats pel Decret de la Generalitat de Catalunya número 302/1986 de 9 de setembre, pel qual es crea el Consorci Hospitalari de Vic, estableixen en l'article 2.1 l'objecte social de l'Entitat, el qual es concreta en el desenvolupament d'activitats sanitàries assistencials, al servei de la població, en l'àmbit sanitari de Vic.

L'activitat principal del Consorci Hospitalari de Vic és la prestació de serveis assistencials als beneficiaris de la Seguretat Social, mitjançant la concertació dels esmentats serveis amb el Servei Català de la Salut.

L'òrgan superior de govern correspon al Consell de Govern, integrat a 31 de desembre de 2021 pels membres següents:

Designats per la Generalitat de Catalunya		Càrrec
Sr. Antoni Molas Casas	Nomenament Personal	President
Sr. Pere Prat Boix	Nomenament Personal	Vocal
Sra. Marta Álvarez Daroca	Adjunta a Gerència Parc Sanitari Pere Virgili	Vocal
Sra. Imma Cervós Costansa	Gerent de la Regió Sanitària Catalunya Central. CatSalut	Vocal
Sr. Joan Escarrabill Sanglas	Director del Programa d'Atenció a la cronicitat Hospital Clínic	Vocal
Sr. Antoni Salvà Casanovas	Director Fundació Salut i Envel·liment-UAB	Vocal
Patronat de la Fundació Hospital de la Sta. Creu de Vic		
Sra. Anna Erra Solà	Alcaldeessa de l'Ajuntament de Vic	Vicepresident
Sra. Marina Geli Fàbrega	Directora General de la CESS Universitat de Vic - UCC	Vocal
Sr. Josep Arimany Manso	Vicepresident Fundació Hospital de la Santa Creu de Vic	Vocal
Assisteixen		
Sra. Sara Manjon del Solar		Gerent
Sra. Júlia Torrent Surrèll		Secretari





## **2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.**

Els presents comptes anuals han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat a 31 de desembre del 2021.

L'entitat porta la seva comptabilitat de forma mecanitzada, basada en el Pla General de Comptabilitat vigent i d'acord amb la normativa recollida en la següent legislació:

- Ordre ECO/199/2021, de 25 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2021.
- Real Decret 1/2021, de 12 de gener, pel qual es modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre.
- DECRET 146/2020, de 15 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020, mentre no entrin en vigor els del 2021
- Llei 4/2020, del 29 d'abril, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020.
- Ordre VEH/6/2020, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, pel que fa a la informació de caràcter pressupostari i altres obligacions informatives de caràcter complementari a incloure als comptes anuals.
- Ordre VEH/193/2020, de 5 de novembre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2020.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic
- Reial Decret Legislatiu 2/2015, de 23 d'octubre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Estatut dels Treballadors
- El Decret legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya
- El Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya
- La Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril d'estabilitat pressupostària i sostebinitat financera.
- Les Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya.

La Disposició addicional quinzena de la Llei 7/2011, de 27 de juliol de mesures fiscals i financeres va establir que a les entitats del sector públic de la salut compreses en l'àmbit subjectiu de l'article 68 no els hi era d'aplicació, entre d'altres preceptes, l'article 40 de la Llei 31/2002, del 30 de desembre, de mesures fiscals i administratives, mentre no es dictin els plans parcials que s'hi preveuen. Aquest article estableix que la comptabilitat dels organismes autònoms comercials, industrials i financers, les entitats de dret públic que han d'ajustar llur activitat al dret privat i les entitats amb participació majoritària de la Generalitat, exceptuant les que estiguin constituïdes en



forma de societat anònima, han d'ajustar llur comptabilitat al que estableixen els corresponents plans parcials o especials que, de conformitat amb l'article 75.c del Decret legislatiu 9/1994, del 13 de juliol, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya, aprovi la Intervenció General en desenvolupament del Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya.

En conseqüència com a empresa pública de la Generalitat de Catalunya (o com a consorci majoritàriament participat per la Generalitat de Catalunya) de l'àmbit de salut s'entén que no li és d'aplicació el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya. Els presents comptes anuals han estat formulats d'acord amb el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007.

S'ha fet èmfasi en les recomanacions de La Intervenció segons escrit de la Interventora Adjunta de data 25 de febrer de 2022 i que en detalla els aspectes que caldria incloure en la memòria de l'exercici 2021 de les entitats de l'àmbit sanitari.

### **(A) IMATGE FIDEL.**

Els comptes anuals de l'exercici 2021 han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat i s'han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable, en especial el Pla General de Comptabilitat aprovat en el Reial Decret 1514/2007 del 16 de novembre a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

Així mateix s'han tingut en compte les Instruccions Conjunes de la Intervenció General, La Direcció General de pressupostos i la Direcció General del patrimoni de la Generalitat de Catalunya del 15 de Juliol de 2009 sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del Sector Públic de la Generalitat de Catalunya.

Els comptes anuals estan formats per:

- Balanç Situació
- Compte de Pèrdues i Guanys
- Estat de Canvis al Patrimoni Net
- Estat de fluxos d'efectiu
- Memòria de l'Exercici

El punt 19 de la memòria inclou Liquidació del Pressupost i altra informació pressupostària.

### **(B) PRINCIPIS COMPTABLES.**

En la preparació dels Comptes Anuals, han estat aplicats els principis comptables contemplats en el Pla General de Comptabilitat vigent (Real Decret 1514/2007), i les successives modificacions.

### **(C) COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ.**

La informació dels estats financers dels exercicis exposats és homogènia un cop s'ha adaptat comparativament es següents punts:

- 1- Seguint les recomanacions de la Intervenció General, en el present exercici s'ha registrat comptablement el cost dels materials rebuts de forma gratuïta mitjançant les compres centralitzades realitzades per l'Institut Català de la Salut per compte del CatSalut, per atendre les necessitats derivades de la pandèmia COVID-19. En conseqüència, han estat registrats consums i serveis logístics per import de 22.915,86 i 1.018,11 i com a contrapartida 23.933,97 com subvencions d'exploració.



D'igual manera, tot i que no ha alterat el resultat de l'exercici 2020, han estat modificades les xifres comparatives de l'exercici anterior per aquest motiu. La modificació a efectes comparatius presentada en relació als comptes anuals de l'exercici 2020 aprovada pel Consell de Govern ha estat la següent:

		CCAA 2020 Aprovades pel Consell de Govern	Modificacions sobre les xifres comparatives	Xifres 2020 presentades a efectes comparatius
<b>COMPTE DE RESULTATS</b>				
<b>4.</b>	<b>Aprovisionaments</b>	<b>(39.659.446,30)</b>	<b>(262.020,69)</b>	<b>(39.921.466,99)</b>
a)	Consum de mercaderies	(15.167.704,44)		(15.167.704,44)
b)	Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	(9.728.370,15)	(262.020,69)	(9.990.390,84)
c)	Treballs realitzats per altres empreses	(14.763.371,71)		(14.763.371,71)
<b>5.</b>	<b>Altres ingressos d'explotació</b>	<b>4.589.064,78</b>	<b>269.501,90</b>	<b>4.858.566,68</b>
a)	Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	4.502.531,72		4.502.531,72
b)	Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	86.533,06	269.501,90	356.034,96
<b>7</b>	<b>Altres despeses d'explotació</b>	<b>(2.753.813,47)</b>	<b>(7.481,21)</b>	<b>(2.761.294,68)</b>
a)	Serveis exteriors	(2.351.937,88)	(7.481,21)	(2.359.419,09)
b)	Tributs	(8.631,84)		(8.631,84)
c)	Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	(393.243,75)		(393.243,75)

- 2- La previsió de regularització de les clàusules de l'exercici 2020 es trobava infravalorada en 3.823.473,02 euros d'acord amb les previsions de 2 de març de 2022 del Servei Català de la Salut, fet que ha suposat un increment en patrimoni del Consorci per l'import indicat. La modificació a efectes comparatius en relació als comptes anuals de l'exercici 2020 aprovada pel Consell de Govern ha estat la següent:

		CCAA 2020 Aprovades pel Consell de Govern	Modificacions sobre les xifres comparatives	Xifres 2020 presentades a efectes comparatius
<b>ACTIU CORRENT</b>				
<b>III.</b>	<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>26.675.162,42</b>	<b>3.823.473,02</b>	<b>30.498.635,44</b>
<b>1.</b>	<b>Clients per ventes i prestacions de serveis</b>	1.479.433,69		1.479.433,69
2.	Clients empreses del grup i associades	21.779.038,97	3.823.473,02	25.602.511,99
3.	Deutors varis	896.903,14		896.903,14
6.	Aportacions del Servei Català de la Salut	2.519.786,62		2.519.786,62
<b>PATRIMONI NET</b>				
<b>A-1)</b>	<b>Fons Propis</b>	<b>36.800.332,78</b>	<b>3.823.473,02</b>	<b>40.623.805,80</b>
I.	Fons Social	40.165.761,91		40.165.761,91
III.	Reserves	1.878.140,37		1.878.140,37
V.	Resultats d'exercici anteriors	(6.765.088,57)		(6.765.088,57)
VII.	Resultat de l'exercici	1.521.519,07	3.823.473,02	5.344.992,09
<b>COMPTE DE RESULTATS</b>				
<b>1</b>	<b>Import net de la xifra de negocis</b>	<b>106.101.014,48</b>	<b>3.823.473,02</b>	<b>109.924.487,50</b>
a)	Prestació de serveis assistencials	106.101.014,48	3.823.473,02	109.924.487,50



Adicionalment, en data febrer de 2021 s'han incorporat en els nostres actius, com equipaments, els rebuts segons consten en l'acta de posada a disposició pel CatSalut a l'Entitat Proveïdora Consorci Hospitalari de Vic, de l'Equipament d'Hospitalització convencional i crítics durant l'any 2020.

**\*Annex 1 CatSalut**

Unitats	Nº de Sèrie	Nom del centre	Model	Descripció	Número d'expedient	Import unitari	Import amb Iva SI/NO	Import total
1	360079-M20400040067	Hospital General de Vic	IM60	MONITOR D'ECG,FC,PANI,PAI,SAO2,T,CO2	5100-2020-N1168	8.414,34 €	SI	8.414,34 €
1	360079-M20400040091	Hospital General de Vic	IM60	MONITOR D'ECG,FC,PANI,PAI,SAO2,T,CO2	5100-2020-N1168	8.414,34 €	SI	8.414,34 €
1	360079-M20400040055	Hospital General de Vic	IM60	MONITOR D'ECG,FC,PANI,PAI,SAO2,T,CO2	5100-2020-N1168	8.414,34 €	SI	8.414,34 €
1	360079-M20400040088	Hospital General de Vic	IM60	MONITOR D'ECG,FC,PANI,PAI,SAO2,T,CO2	5100-2020-N1168	8.414,34 €	SI	8.414,34 €
1	360079-M20400040004	Hospital General de Vic	IM60	MONITOR D'ECG,FC,PANI,PAI,SAO2,T,CO2	5100-2020-N1168	8.414,34 €	SI	8.414,34 €
1	360079-M20400040014	Hospital General de Vic	IM60	MONITOR D'ECG,FC,PANI,PAI,SAO2,T,CO2	5100-2020-N1168	8.414,34 €	SI	8.414,34 €
1	360079-M20400040127	Hospital General de Vic	IM60	MONITOR D'ECG,FC,PANI,PAI,SAO2,T,CO2	5100-2020-N1168	8.414,34 €	SI	8.414,34 €
1	360079-M20400040054	Hospital General de Vic	IM60	MONITOR D'ECG,FC,PANI,PAI,SAO2,T,CO2	5100-2020-N1168	8.414,34 €	SI	8.414,34 €
1	360079-M20400040024	Hospital General de Vic	IM60	MONITOR D'ECG,FC,PANI,PAI,SAO2,T,CO2	5100-2020-N1168	8.414,34 €	SI	8.414,34 €
1	360079-M20400040037	Hospital General de Vic	IM60	MONITOR D'ECG,FC,PANI,PAI,SAO2,T,CO2	5100-2020-N1168	8.414,34 €	SI	8.414,34 €
1	100370033	Hospital General de Vic	V60+	Aparell de BIPAP	5100-2010-N1231	14.500 €	NO	14.500,00 €
1	100369903	Hospital General de Vic	V60+	Aparell de BIPAP	5100-2010-N1231	14.500 €	NO	14.500,00 €
1	100359873	Hospital General de Vic	V60+	Aparell de BIPAP	5100-2010-N1231	14.500 €	NO	14.500,00 €

127.643,40 €

Unitats	Nº de Sèrie	Nom del centre	Model	Descripció	Número d'expedient	Import unitari	Import amb Iva SI/NO	Import total
1		HOSPITAL UNIVERSITARI DE VIC	MX550	Monitor d'ECG, PANI, SAO2, FC, PAI i temperatura	5100-2010-N1073	8.658,76 €	SI	8.658,76 €
1		HOSPITAL UNIVERSITARI DE VIC	CARESCAPE R860 DISCOVERY	Respirador volumètric	Ministeri	31.460,00 €	NO	31.460,00 €
1	16026	HOSPITAL UNIVERSITARI DE VIC	SERVO-AIR	Respirador volumètric	Ministeri	18.000,00 €	NO	18.000,00 €
1	16027	HOSPITAL UNIVERSITARI DE VIC	SERVO-AIR	Respirador volumètric	Ministeri	18.000,00 €	NO	18.000,00 €
1	16028	HOSPITAL UNIVERSITARI DE VIC	SERVO-AIR	Respirador volumètric	Ministeri	18.000,00 €	NO	18.000,00 €
1	16029	HOSPITAL UNIVERSITARI DE VIC	SERVO-AIR	Respirador volumètric	Ministeri	18.000,00 €	NO	18.000,00 €
1		HOSPITAL UNIVERSITARI DE VIC	S1100	Respirador volumètric	Donació índitex	31.237,50 €	NO	31.237,50 €
1	360079-M20400040011	HOSPITAL UNIVERSITARI DE VIC	IM60	MONITOR D'ECG,FC,PANI,PAI,SAO2,T,CO2	5100-2020-N1168	8.414,34 €	SI	8.414,34 €
1	360079-M20400040025	HOSPITAL UNIVERSITARI DE VIC	IM60	MONITOR D'ECG,FC,PANI,PAI,SAO2,T,CO2	5100-2020-N1168	8.414,34 €	SI	8.414,34 €
1	360079-M20400040026	HOSPITAL UNIVERSITARI DE VIC	IM60	MONITOR D'ECG,FC,PANI,PAI,SAO2,T,CO2	5100-2020-N1168	8.414,34 €	SI	8.414,34 €
1	360079-M20400040027	HOSPITAL UNIVERSITARI DE VIC	IM60	MONITOR D'ECG,FC,PANI,PAI,SAO2,T,CO2	5100-2020-N1168	8.414,34 €	SI	8.414,34 €
1	360079-M20400040031	HOSPITAL UNIVERSITARI DE VIC	IM60	MONITOR D'ECG,FC,PANI,PAI,SAO2,T,CO2	5100-2020-N1168	8.414,34 €	SI	8.414,34 €
1	360079-M20400040032	HOSPITAL UNIVERSITARI DE VIC	IM60	MONITOR D'ECG,FC,PANI,PAI,SAO2,T,CO2	5100-2020-N1168	8.414,34 €	SI	8.414,34 €
1	360079-M20400040036	HOSPITAL UNIVERSITARI DE VIC	IM60	MONITOR D'ECG,FC,PANI,PAI,SAO2,T,CO2	5100-2020-N1168	8.414,34 €	SI	8.414,34 €
1	360079-M20400040052	HOSPITAL UNIVERSITARI DE VIC	IM60	MONITOR D'ECG,FC,PANI,PAI,SAO2,T,CO2	5100-2020-N1168	8.414,34 €	SI	8.414,34 €
1	360079-M20400040053	HOSPITAL UNIVERSITARI DE VIC	IM60	MONITOR D'ECG,FC,PANI,PAI,SAO2,T,CO2	5100-2020-N1168	8.414,34 €	SI	8.414,34 €
1	360079-M20400040103	HOSPITAL UNIVERSITARI DE VIC	IM60	MONITOR D'ECG,FC,PANI,PAI,SAO2,T,CO2	5100-2020-N1168	8.414,34 €	SI	8.414,34 €

227.499,66 €

**\*Annex 2 Ministeri. Preus estimats**

Unitats	Nº de Sèrie	Nom del centre	Model	Descripció	Número d'expedient	Import unitari	Import amb Iva SI/NO	Import total
1		HOSPITAL UNIVERSITARI DE VIC	VITAE 40 DIN *	Respirador de transport	-	6.000,00 €	NO	6.000,00 €
1		HOSPITAL UNIVERSITARI DE VIC	VITAE 40 DIN *	Respirador de transport	-	6.000,00 €	NO	6.000,00 €
1		HOSPITAL UNIVERSITARI DE VIC	VITAE 40 DIN *	Respirador de transport	-	6.000,00 €	NO	6.000,00 €
1		HOSPITAL UNIVERSITARI DE VIC	VITAE 40 DIN *	Respirador de transport	-	6.000,00 €	NO	6.000,00 €

\* Ministeri. Preu Estimat

24.000,00 €



#### **(D) ASPECTES CRÍTICS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA.**

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

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

- La vida útils dels actius materials i intangibles.
- Estimació de les remuneracions pendents de pagament al personal a curt i llarg termini.
- Estimació de les provisions per retribucions al personal, així com de la resta de passius contingents derivats de les reclamacions rebudes.
- Estimació de les efectes derivats de les reclamacions interposades contra el Consorci.
- Estimació de les factures pendents d'emetre al Servei Català de la Salut en concepte de regularitzacions de serveis prestats en l'exercici 2021.
- Efectes de la integració en el Consorci de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu

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

#### **(E) ELEMENTS RECOLLITS A DIVERSES PARTIDES.**

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

#### **(F) CORRECCIÓ D'ERRORS.**

Les correccions d'errors es troben detallades al punt 2.C de la memòria.

#### **(G) EFECTES ENTRADA EN VIGOR RD1/2021, DE 12 DE GENER, PEL QUAL ES MODIFICA EL PLA GENERAL DE COMPATIBILITAT APROVAT PEL RD 1514/2007**

En el present exercici ha entrat en vigor el RD 1/2021 de 12 de gener, pel qual es modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel RD 1514/2007. Les noves normes comptables que, per tant, han estat tingudes en compte en l'elaboració dels presents comptes anuals, no han suposat un canvi de polítiques comptables per a l'entitat.

Tal i com estableix la disposició transitòria 1a del RD1/2021, s'incorpora la següent informació a incloure en el 1r exercici iniciat a partir de l'1 de gener de 2021.

Canvis introduïts en la norma de registre i valoració 9a Instruments financers





Detall dels canvis en les categories dels diferents actius i passius financers en relació a les categories incloses en els comptes anuals corresponents a l'exercici 2020:

<b>Passius Financers</b>		Reclassificat a
<b>Llarg termini</b>	<b>Saldo 1/1/2021</b>	<b>Passius financers a cost amortitzat</b>
Categoria		
Dèbits i partides a pagar	722.425,07	722.425,07
<b>Total</b>	<b>722.425,07</b>	<b>722.425,07</b>

<b>Curt Termini</b>		
Dèbits i partides a pagar	21.667.981,01	21.667.981,01
<b>Total</b>	<b>21.667.981,01</b>	<b>21.667.981,01</b>

<b>Actius Financers</b>		Reclassificat a	
<b>Llarg termini</b>	<b>Saldo 01/01/2021</b>	<b>Actius financers a cost amortitzat</b>	<b>Actius financers a cost</b>
Categoria			
Actiu a valor raonables amb canvis en PiG	77.504,00		77.504,00
Inversions mantingudes fins al venciment	1.515.119,37	1.515.119,37	
<b>Total</b>	<b>1.592.623,37</b>	<b>1.515.119,37</b>	<b>77.504,00</b>

<b>Curt Termini</b>			
<b>Categoria</b>	<b>Saldo 01/01/2021</b>	<b>Actius financers a cost amortitzat</b>	<b>Actius financers a cost</b>
Inversions mantingudes fins al venciment	1.628.516,65	1.628.516,65	
Préstecs i partides a cobrar	30.498.635,44	30.498.635,44	
<b>Total</b>	<b>32.127.152,09</b>	<b>32.127.152,09</b>	

Canvis introduïts en les normes de registre i valoració 10a Existències i 14a.Ingresos per vendes i prestació de serveis

No hi ha partides afectades per la 1a aplicació dels nous criteris.



### **3. DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS.**

El resultat de 8.333.187,60 serà aplicat d'acord amb el següent detall:

<b>BASE DE DISTRIBUCIÓ</b>	
Saldo compte de pèrdues i guanys ( Benefici )	<b>8.333.187,60</b>
<b>APLICACIÓ</b>	
Resultats d'exercicis anteriors	<b>8.333.187,60</b>

### **4. NORMES DE VALORACIÓ.**

Els criteris comptables que han estat aplicats en la preparació dels presents comptes anuals són els següents:

#### **4.1. IMMOBILITZAT INTANGIBLE.**

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició (o cost de producció). Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició, al igual que les despeses financeres meritades per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any.

Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

Els actius intangibles amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal basat en la seva vida útil. El percentatge d'amortització aplicats a les Aplicacions Informàtiques ha estat entre el 15% i el 20%.

#### **4.2. IMMOBILITZAT MATERIAL.**

Amb motiu de la constitució del Consorci Hospitalari de Vic, la Fundació Hospital de la Santa Creu aportà els actius fixes necessaris per la prestació dels serveis assistencials a malalts aguts. Els esmentats actius varen ésser valorats al cost d'adquisició, menys l'amortització acumulada a la data de l'aportació (28 de febrer de 1987).

Els béns objecte de l'esmentada aportació, més els adquirits posteriorment pel propi Consorci, foren objecte d'un inventari físic en el decurs de l'exercici de 1991, establint un sistema de subadministració dels elements que componen l'immobilitzat material del Consorci. A partir d'aquella data, l'amortització acumulada de l'immobilitzat material fou recalculada individualment per tots els elements, essent aplicada de manera lineal d'acord a la vida útil estimada i a partir de l'any següent al de la seva adquisició.

Els immobilitzats materials no incorporen cap import en concepte de capitalització d'interessos.



Analitzada la valoració dels actius al 31 de desembre de 2021 no correspon efectuar cap deteriorament dels mateixos.

#### **4.2.1. Immobles rebuts en cessió d'ús:**

Els presents Comptes Anuals incorporen el valor dels actius fixes immobles cedits en ús al Consorci, imputats directament com a fons social, segons el següent detall:

- a) Centre Sanitari anomenat "Hospital General de Vic", en el qual el Consorci Hospitalari de Vic hi desenvolupa les seves activitats.

La cessió d'aquest immoble en usdefruit fou realitzada en el moment de la constitució del Consorci Hospitalari de Vic, segons consta en la seva escriptura fundacional, si bé no va procedir-se a la seva comptabilització fins l'exercici de 1991.

La valoració dels immobilitzats cedits va ser feta d'acord a la peritació efectuada per l'arquitecte Sr. Josep Novelles i Casavella, en data 31 de desembre de 1991, que oferí els següents imports:

Concepte	Import
Valor dels terrenys	4.749.189,35
Valor de les edificacions	8.032.090,13
<b>Total</b>	<b>12.781.279,48</b>

L'activació dels drets sobre els béns cedits en usdefruit fou efectuada amb contrapartida als Fons Propis del Consorci, al compte de "Patrimoni en Cessió".

Els edificis cedits en usdefruit són amortitzats amb un coeficient del 1% anual, si bé no s'ha procedit a la regularització de les amortitzacions que haurien correspost, d'haver-se aplicat el mateix criteri d'activació en els exercicis de 1987 a 1991.

- b) Clínica de Vic: En data 3 de novembre de 2006, el CatSalut va procedir a l'adquisició de l'edifici de Clínica de Vic a Centres Assistencials Reunits, SA (CARSA) en el marc de la compensació de deutes acordada entre el Departament de Salut i l'Aliança MPS.

Al juliol de 2007 el Consorci va incorporar al seu actiu els immobles de la Clínica de Vic per un import total de 4.958.745,75 €, segons valoració donada i amb una amortització global de 30 anys. Aquesta imputació a l'actiu es va fer íntegrament al compte d'edificis, ja que no es disposava del detall dels diversos equipaments de l'edifici, si bé s'havia fet un inventari físic i gairebé tots els elements, a excepció de l'edifici, estarien totalment amortitzats.

La valoració donada a l'esmentat immoble de la Clínica de Vic als efectes legals i contractuals oportuns, és de 11.806.537,45 €. No obstant, la valoració del dret d'ús objecte de cessió és de 4.958.745,75 € (equivalent a un 2% anual del valor de l'edifici, per un termini





de 21 anys és a dir el 70% de la durada del dret), utilitzant el criteri fiscal (a efectes de liquidació de l'Impost sobre Transmissions Patrimonials i Actes Jurídics Documentats).

L'activació d'aquests actius va ser efectuada amb contrapartida als Fons Propis del Consorci, al compte de "Patrimoni en Cessió". Veure Nota 9.

En el decurs de l'any 2009 el Consorci va incorporar al seu actiu 6.847.791,70 € per registrar la totalitat del valor donat per l'immoble de la Clínica al juliol de 2007 de 11.806.537,45 €. Aquesta activació va donar lloc a un increment de l'amortització acumulada del immoble de 342.389,60€, corresponent a la dotació anual del 2% de la nova activació des del juliol 2007 fins el desembre 2008.

L'activació d'aquest actiu ve ser efectuada amb contrapartida als Fons Propis del Consorci, al compte de "Patrimoni en Cessió" per l'activació del immoble i al compte "Reserves Especial" per l'amortització acumulada d'exercicis anterior.

- c) Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu: En data 26 de novembre de 2008, es va signar un Conveni Marc de col·laboració pel qual s'establia el pla d'integració de la Fundació Hospital Sant Jaume al Consorci Hospitalari de Vic signat entre la Consellera de Salut de la Generalitat de Catalunya, el Director del Servei Català de la Salut, l'Ajuntament de Manlleu, la Fundació Hospital Sant Jaume, i el Consorci Hospitalari de Vic, amb efectes des del dia 1 de gener de 2009.

Els aspectes fonamentals regulats en el conveni preveuen que el Consorci Hospitalari de Vic assumeixi la posició de continuador de l'activitat empresarial de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu pel que fa al seu àmbit socio sanitari i social. A aquests efectes, el Consorci es va subrogar en els drets i obligacions derivats dels convenis i contractes vigents d'encàrrec d'activitat socio sanitària i social per compte del Cat Salut o de qualsevol altra entitat pública o privada.

Així mateix, pel que fa referència al personal dependent de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu vinculat a la prestació d'assistència socio sanitària i social, el traspàs de l'activitat assistencial al Consorci va comportar la subrogació amb efectes 1 de gener de 2009, respecte dels contractes de treball existents.

Com a conseqüència del regulat en el conveni descrit, a partir del primer de gener de 2009, l'activitat de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu va passar a ser desenvolupada pel Consorci Hospitalari de Vic.

Amb efectes del dia 1 de gener de 2009 i durant un termini de 30 anys, la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu cedeix al Consorci Hospitalari de Vic, l'ús de fruit o dret de superfície sobre les instal·lacions sanitàries i bens immobles afectes a la prestació d'activitat socio sanitària.

Aquesta cessió restarà suspesa a partir del moment en que es perfeccioni jurídicament la cessió de la titularitat patrimonial de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu al Servei Català de la Salut.

El detall dels actius cedits així com l'amortització acumulada a 01.01. va ser el següent:



Concepte	Valor Adquisició	Amortització Acumulada	Valor Net comptable
Aplicacions informàtiques	189.444,30	124.470,31	64.973,99
Terrenys	210.866,17	-	210.866,17
Edificis	15.890.437,50	2.112.863,62	13.777.573,88
Maquinaria	1.271.083,52	844.087,81	426.995,71
Mobiliari	995.888,65	579.734,43	416.154,22
Equips informàtics	168.596,85	148.542,00	20.054,85
Elements de transport	10.713,99	9.571,15	1.142,84
Altre Immob.Material	40.477,85	10.980,55	29.497,30
	<b>18.777.508,83</b>	<b>3.830.249,87</b>	<b>14.947.258,96</b>

El Consorci va activar el dret d'ús en base al valor net comptable anterior.

Fins al període de 2013, la Comissió de Seguiment ha continuat els processos per tal de perfeccionar jurídicament els acords establerts al Conveni marc de col·laboració de 26 de novembre de 2008, per tota una sèrie d'esdeveniments no ha estat possible i la pandèmia del COVID 19 ha paralitzat la voluntat establerta.

En la nota 4.2.2 següent es detalla la situació actual de la cessió d'actius de la Fundació.

#### **4.2.2. Transmissió d'actius i passius de la Fundació Privada Hospital Sant Jaume de Manlleu al Consorci Hospitalari de Vic.**

Amb data 25 de novembre de 2013, la Comissió de Seguiment del Pla d'Integració de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu (FHSJM) al Consorci Hospitalari de Vic (CHV) va realitzar una sèrie de propostes d'acord al Consell de Govern del Consorci i al Patronat de la Fundació en el qual els actius i passius el passava a assumir el CHV com a continuar de les activitats de la Fundació, amb excepció del Centre de Dia. Tanmateix, no es van poder materialitzar i que hores d'ara estan desfadeses temporalment i quantitativament.

Amb data 12 de desembre de 2014, el Departament de Justícia, Direcció General de Dret i d'Entitats Jurídiques de la Generalitat de Catalunya aprova l'acord motivat d'escissió de la Fundació Privada Hospital Sant Jaume de Manlleu.

Segons l'informe emès pel Director General de Política Financera, Assegurances i Tresor, de data 30 d'abril de 2015, s'autoritza el desenvolupament de diferents tràmits i gestions vinculats al procés d'adhesió de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu al Consorci Hospitalari de Vic, en el marc del sistema públic de salut de Catalunya (SIG15SLT0238) ja que la subrogació de les operacions d'endeutament requereix l'autorització del Consell de Ministres i del Tresor. Per sol·licitar aquestes autoritzacions és necessari disposar de l'informe de la Intervenció General respecte l'impacte en el dèficit 2015 del sector Administració Pública de la Generalitat de Catalunya d'aquesta operació.

La Llei 1/2021 de 29 de desembre de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2022 autoritza expressament al Consorci Hospitalari de Vic a augmentar el seu deute per l'import que es derivi del procés d'integració de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu en el Consorci per mitjà de l'aportació d'actius i passius fins un límit de 4,6 milions d'euros.



Actualment, una vegada establitzada la pandèmia, s'han iniciat converses entre les Assessories Jurídiques d'ambdues entitats per reprendre les tasques d'integració de la FHSJ de Manlleu al Consorci Hospitalari de Vic tal com estableix el Conveni Marc de 26 de novembre de 2008.

Tanmateix s'han endegat les accions pertinents davant el CatSalut i el Patronat de la FHSJM per reactivar la Comissió de seguiment.

#### **4.3. ARRENDAMENTS.**

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

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

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

#### **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 un 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:

##### **a) Actius Financers**

- Préstecs i partides a cobrar

Figuren classificats en aquesta categoria, tots aquells actius recollits en el balanç de situació originats tant pels crèdits per operacions comercials, derivats de la prestació de serveis realitzada pel Consorci, com els crèdits per operacions no comercials derivades d'altres operacions no vinculades directament a l'activitat del Consorci.

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

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

- Actius financers disponibles per a la venda



Es registren en aquest epígraf els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no han estat adquirits amb el propòsit de negociació immediata i no tenen un venciment fix.

La seva valoració es fa a valor raonable, registrant les variacions que es produeixin directament en el patrimoni net fins que l'actiu financer sigui baixa del balanç o es deteriori, moment en què l'import així reconegut s'ha imputar al compte de pèrdues i guanys.

- Baixa d'actius financers

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

#### **b) Passius Financers**

- Dèbits i partides a pagar

Figuren classificats en aquesta categoria els dèbits per operacions comercials que s'originen en la compra de bens i serveis per operacions comercials derivades de l'activitat del Consorci, així com els dèbits per operacions no comercials, derivades d'altres operacions no vinculades directament a l'activitat del Consorci

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

- Baixa de passius financers

Els passius financers es donen de baixa del balanç quan l'obligació s'ha extingit.

#### **c) Instruments de patrimoni propi**

Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades es valoren inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. Posteriorment es valoren pel seu cost, menys, is s'escau, l' import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

### **4.5. EXISTÈNCIES.**

La valoració de les existències ha estat realitzada sobre el recompte físic efectuat al tancament de l'exercici de 2021, atenent al criteri del preu mig ponderat.

En la valoració de les existències ha estat aplicada una correcció valorativa sobre el valor d'adquisició del parament d'utensilis i roba, atenent al desgast produït pel seu ús. Aquesta depreciació es troba ja incorporada en el valor d'inventari, no havent dotat un deteriorament específic.

### **4.6. IMPOST SOBRE BENEFICIS.**

D'acord amb el que preveu l'article 9.3 a) de la Llei de l'Impost sobre Societats, el Consorci Hospitalari de Vic té la consideració d'entitat exempta de l'**Impost sobre Societats**, pel que no està subjecte a tributació les rendes derivades de les activitats que constitueixin l'objecte del consorci, llevat que aquestes tinguessin la consideració d'explotació econòmica (quan concorren els requisits següents: utilització de capital i treball, actuació per compte propi i realització d'una activitat



econòmica). L'exempció en cap cas abastarà als rendiments derivats del seu patrimoni, ni als increments i disminucions patrimonials.

Així doncs, el consorci queda, en aquest cas sotmès a tributació en l'Impost sobre Societats, havent d'aplicar el tipus impositiu del 25% i a les obligacions materials i formals establertes en la normativa reguladora d'aquest tribut, entre d'altres, de presentar la declaració de l'impost, d'acord amb el que preveu l'article 136.3 de la Llei de l'impost sobre Societats.

#### **4.7. INGRESSOS I DESPESES.**

Els ingressos i despeses es troben comptabilitzats pel seu valor nominal.

Han estat efectuades periodificacions de les despeses acreditades i no vençudes al tancament de l'exercici i que han estat comptabilitzades al compte corresponent d'exigible segons la seva naturalesa.

Així mateix, ha estat efectuada una previsió dels ingressos acreditats pels processos en curs a 31 de desembre de 2021 i que, donada la normativa de facturació de Servei Català de la Salut, no seran facturats fins el moment de ser donats d'alta.

#### **4.8. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS**

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es valoren pel valor raonable de l'import concedit. Es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

Les subvencions són comptabilitzades en el moment de la seva concessió, tot i que el dret de cobrament real no s'exerceix fins que no s'ha procedit a la seva justificació davant de la Generalitat de Catalunya.

Les subvencions en capital rebudes fins l'exercici de 1992, van ser amortitzades amb abonament a comptes d'ingrés, en un percentatge del 10% anual.

D'acord amb les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la DG de pressupostos i la DG del patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables, determinen que les aportacions de capital específiques que financen inversions afectades a l'activitat de l'entitat ( o l'amortització de l'endeutament que finança aquesta inversió) sempre que sigui considerada d'interès públic, s'abonaran al compte 130 Subvencions oficials de capital.

#### **4.9. ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURALESA MEDIAMBIENTAL**

La entitat no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental ni ha incorregut amb despeses destinades a finalitats mediambientals.



#### **4.10. CRITERIS EMPRATS PER AL REGISTRE I VALORACIÓ DE LES DESPESES DE PERSONAL**

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

A finals de 2018 es signa el II Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut 7823

D'acord amb el conveni anteriorment descrit, s'estableix que la retribució variable per objectius, només es podrà percebre en cas que el Consorci assoleixi l'equilibri pressupostari i financer corresponent.

#### **4.11. TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES**

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. Si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació.



## 5. IMMOBILITZAT MATERIAL.

### 5.1. Composició i evolució del saldo.

El moviment experimentat durant l'exercici, per les diverses partides que componen aquest epígraf ha estat el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/20	Addicions	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/21
Terrenys i béns naturals	4.960.055,52				4.960.055,52
Edificis i construccions	62.838.968,42	2.658.539,94			65.497.508,36
Maquinària, instal. i utilatge	17.150.416,12	2.207.161,85	(92.751,61)		19.264.826,36
Mobiliari	3.819.792,13	349.029,62	(6.096,78)		4.162.724,97
Equips informàtics	2.811.598,41	168.685,94			2.980.284,35
Elements transport extern	48.775,44	18.089,50			66.864,94
Altre immobilitzat	5.525,55	1.452,00			6.977,55
Immobilitzat en curs	-				-
<b>IMMOBILITZAT MATERIAL BRUT</b>	<b>91.635.131,59</b>	<b>5.402.958,85</b>	<b>(98.848,39)</b>	<b>-</b>	<b>96.939.242,05</b>
Amort. Acum. Edificis i construccions	(23.130.447,44)	(1.852.707,37)		-	(24.983.154,81)
Amort. Acum. Maquinària, instal. i utilatge	(8.553.512,73)	(1.236.181,64)	74.528,11	-	(9.715.166,26)
Amort. Acum. Mobiliari	(2.003.897,63)	(311.331,86)	4.589,08	-	(2.310.640,41)
Amort. Acum. Equips informàtics	(2.344.884,30)	(120.874,99)		-	(2.465.759,29)
Amort. Acum. Elements transport extern	(17.121,14)	(5.501,07)		-	(22.622,21)
Amort. Acum. Altre immobilitzat	(2.327,88)	(575,61)		-	(2.903,49)
<b>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>	<b>(36.052.191,12)</b>	<b>(3.527.172,54)</b>	<b>79.117,19</b>	<b>-</b>	<b>(39.500.246,47)</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>55.582.940,47</b>				<b>57.438.995,58</b>

Les altes de l'exercici són, principalment:

- Obres Nou Edifici de Laboratori
- Adequació Helisuperfície
- Obres d'Esterilització
- Remodelació d'una planta d'hospitalització
- Redacció d'un projecte de reformes d'Hospitalització



Els moviments dels saldos que componen l'epígraf d'Immobilitzat material del balanç de situació a 31 de desembre de 2020 són:

Concepte	Saldo a 31/12/19	Addicions	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/20
Terrenys i béns naturals	4.960.055,52				4.960.055,52
Edificis i construccions	62.538.953,74	300.014,68			62.838.968,42
Maquinària, instal. i utilatge	12.491.191,32	4.767.634,98	-108.410,18		17.150.416,12
Mobiliari	3.332.881,72	529.151,77	-42.241,36		3.819.792,13
Equips informàtics	2.732.796,57	78.801,84			2.811.598,41
Elements transport extern	48.775,44				48.775,44
Altre immobilitzat	5.525,55				5.525,55
Immobilitzat en curs	-				-
<b>IMMOBILITZAT MATERIAL BRUT</b>	<b>86.110.179,86</b>	<b>5.675.603,27</b>	<b>-150.651,54</b>	<b>-</b>	<b>91.635.131,59</b>
Amort. Acum. Edificis i construccions	(21.297.324,30)	(1.833.123,14)		-	(23.130.447,44)
Amort. Acum. Maquinària, instal. i utilatge	(7.619.575,95)	(1.032.636,24)	98.699,46	-	(8.553.512,73)
Amort. Acum. Mobiliari	(1.749.130,15)	(292.142,95)	37.375,47	-	(2.003.897,63)
Amort. Acum. Equips informàtics	(2.194.624,68)	(150.259,62)		-	(2.344.884,30)
Amort. Acum. Elements transport extern	(12.829,18)	(4.291,96)		-	(17.121,14)
Amort. Acum. Altre immobilitzat	(1.775,33)	(552,55)		-	(2.327,88)
<b>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>	<b>(32.875.259,59)</b>	<b>(3.313.006,46)</b>	<b>136.074,93</b>	<b>-</b>	<b>(36.052.191,12)</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>53.234.920,27</b>				<b>55.582.940,47</b>

En data 1 de gener de 2009 es va incorporar al balanç del Consorci els actius rebuts en cessió d'ús de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu i Clínica de Vic, atenent a la seva naturalesa. El cost activat, així com l'amortització acumulada correspon al següent detall:

Concepte	Valor Adquisició	Amortització Acumulada
Terrenys	210.866,17	-
Edificis	22.738.229,20	(2.455.253,22)
Maquinària	1.271.083,52	(844.087,81)
Mobiliari	995.888,65	(579.734,43)
Equips informàtics	168.596,85	(148.542,00)
Elements de transport	10.713,99	(9.571,15)
Altre Immob.Material	40.477,85	(10.980,55)
	<b>25.435.856,23</b>	<b>(4.048.169,16)</b>





### 5.1. Altra informació.

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici són:

Concepte	31/12/2021	31/12/2020
Instal·lacions	2.806.120,09	2.540.461,57
Maquinaria	82.406,83	51.530,60
Apar.med.assistenc	1.758.073,84	1.415.737,70
Utilatge i eines	4865,98	594,04
Instrum.utill.sanit	648.537,63	721.516,92
Mobiliari en general	161.572,98	149.224,90
Equips d'oficina	8.482,89	2.996,71
Electrodomèstics	9.301,84	8.025,10
Mobil.med.assist.	401.672,97	312.866,90
Altres mobiliaris	40.868,88	43.195,37
Equips infor. (hard)	1.962.993,80	2.105.842,67
Elem.transport ext.	1.904,30	1.904,30
Elements litúrgics	0	0
Altres immob. Mat.	0	0
<b>Elements totalment amortitzats</b>	<b>7.886.802,03</b>	<b>7.353.896,78</b>

Els coeficients d'amortització que han estat aplicats de manera uniforme respecte l'exercici anterior, per a cadascun dels grups d'elements d'immobilitzat són els següents:

Concepte	% Amortització
Edificis cedits	1%- 5%
Maquinària	10%
Instal·lacions	5% - 20%
Elements de transport intern	12% - 15%
Utilatge mecànic	20%
Instrumental mèdic assistencial	20%
Equips i aparells mèdics assistencials	10% -20%
Elements de transport	15%
Mobiliari	10% - 12%
Equips d'oficina	10%
Electrodomèstics	10%
Equips informàtics	10% - 25%

L'amortització de l'immobilitzat material és aplicada de forma individualitzada per cadascun dels elements que el componen, a partir de la data de la seva adquisició.

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

El Consorci no té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a què estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material. Les pòlisses d'assegurances que té contractades són per a cobrir les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat, entenent que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos a què estan sotmesos.



## 6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

### 6.1. Composició i Evolució del saldo.

El detall del moviment de les diverses partides incloses en aquest epígraf és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/20	Addicions	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/21
Aplicacions informàtiques	1.768.590,15	242.983,94			2.011.574,09
<b>IMMOBILITZAT INTANGIBLE</b>	<b>1.768.590,15</b>	<b>242.983,94</b>	-	-	<b>2.011.574,09</b>
Amortització acumulada	(1.184.567,02)	(216.979,39)			(1.401.546,41)
<b>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>	<b>(1.184.567,02)</b>	<b>(216.979,39)</b>	-	-	<b>(1.401.546,41)</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>584.023,13</b>				<b>610.027,68</b>

Els moviments dels saldos que componen l'epígraf d'Immobilitzat intangible del balanç de situació a 31 de desembre de 2020 són:

Concepte	Saldo a 31/12/19	Addicions	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/20
Aplicacions informàtiques	1.529.523,84	239.066,31			1.768.590,15
<b>IMMOBILITZAT INTANGIBLE</b>	<b>1.529.523,84</b>	<b>239.066,31</b>		-	<b>1.768.590,15</b>
Amortització acumulada	(1.005.803,36)	(178.763,66)			(1.184.567,02)
<b>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>	<b>(1.005.803,36)</b>	<b>(178.763,66)</b>	-	-	<b>(1.184.567,02)</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>523.720,48</b>				<b>584.023,13</b>

### 6.2 Altra informació.

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici són:

Concepte	31/12/2021	31/12/2020
Aplicacions informàtiques	693.752,66	637.274,88
<b>Elements totalment amortitzats</b>	<b>693.752,66</b>	<b>637.274,88</b>



**7. INSTRUMENTS FINANCERS.**

**7.1. Informació sobre balanç**

**7.1.1 Actius financers a llarg termini, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.**

Categoria	Instruments de Patrimoni (a)		Crèdits, derivats i altres (b)		Total	
	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020
Actius financers a cost amortitzat			1.643.312,63	1.515.119,37	1.643.312,63	1.515.119,37
Actius financers a cost	77.504,00	77.504,00			77.504,00	77.504,00
<b>Total</b>	<b>77.504,00</b>	<b>77.504,00</b>	<b>1.643.312,63</b>	<b>1.515.119,37</b>	<b>1.720.816,63</b>	<b>1.592.623,37</b>

(a) Es correspon als instruments de patrimoni d'acord amb el següent:

Entitat	Valor Participació 31.12.21	Valor Participació 31.12.20	% Domini
Equip d'Assistència Primària Alt Congost, S.L.	504,00	504,00	12,50%
ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A	77.000,00	77.000,00	2,19%
<b>Total</b>	<b>77.504,00</b>	<b>77.504,00</b>	

(b) Es correspon als dipòsits i fiances constituïts a llarg termini per l'Entitat. El detall és el següent:

CONCEPTE	Data Document	Import
Dipòsit Institut Català del Sol.	17.11.2008	1.250
Fiança Ajuntament de VIC	12.11.2009	120,2
Fiança Lloguer Seminari	31.12.2009	2.800
Fiança Gestió Residus Ajuntament de Vic	31.05.2010	155,06
Fiança Ajuntament de VIC LOME END 2a.PTA.CDV	17.07.2014	525,8
Fiança Residus Laboratori - RECICLARIDS	29.07.2021	30.915,20
<b>Total Fiances a llarg Termini</b>		<b>35.766,26</b>
Dipòsit TSS	31.12.2019	242.584,97
Dipòsit TSS – CARSA (b.1)	31.12.2020	1.267.683,34
Dipòsit CARSA	30.06.2021	97.278,06
<b>Total Dipòsits a llarg Termini</b>		<b>1.607.546,37</b>

**b.1.** Es correspon al dipòsit efectuat a la Tresoreria de la Seguretat Social per la liquidació de quotes per valor de 1.267 milers d'euros, d'acord amb l'acta definitiva d'Inspecció de



Treball de la Seguretat Social de data 21 de febrer de 2020, la qual va declarar a l'empresa Centres Assistencials Reunits SA (CARSA) com a responsable directe, declarant responsabilitat solidaria al Consorci com a successora de CARSA. Si be en data 7 de gener de 2021, la Directora Territorial de la Inspecció de Treball i Seguretat Social va resoldre estimar el recurs d'alçada presentat pel Consorci anul·lant la resolució que va elevar a definitiva. Amb data 1 de juny de 2021, el Consorci va sol·licitar a la Tresoreria de la Seguretat Social la devolució de la fiança dipositada trobant-se pendent de devolució a data dels presents comptes anuals.

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

Categoria	Crèdits, derivats i altres ( a )	
	Exercici 2021	Exercici 2020
Actius financers a cost amortitzat	28.595.693,70	32.127.152,09
<b>Total</b>	<b>28.595.693,70</b>	<b>32.127.152,09</b>

(a) La composició d'aquesta partida correspon al següent detall:

Concepte	31/12/2021	31/12/2020
( a.1 ) Usuaris per Prestació de Serveis Assistencials	1.987.586,50	1.479.433,69
( a.2 ) Clients i deutors empreses del grup i associades	25.741.554,63	25.602.511,99
( a.3 ) Deutors varis	751.927,09	896.903,14
( a.4 ) Aportacions del Servei Català de la Salut	1.708,60	2.519.786,62
( a.5 ) Altres actius financers	112.916,88	1.628.516,65
<b>Préstecs i partides a cobrar</b>	<b>28.595.693,70</b>	<b>32.127.152,09</b>

#### ( a.1. ) Usuaris per prestació de serveis assistencials.

Aquesta partida presenta el següent detall :

Concepte	31/12/2021	31/12/2020
Usuaris particulars	106.733,73	84.759,74
Entitats particulars	96.955,27	44.309,51
Companyies Asseguradores	1.687.637,73	1.240.561,09
Usuaris factures pendents d'estendre	21.591,81	29.903,65
Altres	74.667,96	79.899,70
Usuaris de dubtós cobrament	668.548,44	715.661,68
Provisió per insolvències de tràfic	(668.548,44)	(715.661,68)
<b>Total Usuaris per Prestació de Serveis Assistencials</b>	<b>1.987.586,50</b>	<b>1.479.433,69</b>



**( a.2. ) Clients i deutors, empreses del grup i associades.**

Concepte	31/12/2021	31/12/2020
Servei Català de la Salut ( a )	15.995.720,72	19.358.423,05
Factures pendents de formalitzar ( b )	9.325.465,14	5.834.048,78
Serveis Auxiliars a la Sanitat, AIE	9.310,16	17.868,60
F.P. Hospital Sant Jaume de Manlleu	1.226,92	1.692,61
F.P. Hospital de la Santa Creu de Vic	390.642,35	352.725,01
F.O.R.E.S.	-	17.190,46
EAP OSONA SUD-ALT CONGOST	19.189,34	20.563,48
<b>Clients i deutors empreses del grup i associades</b>	<b>25.741.554,63</b>	<b>25.602.511,99</b>

- a) El saldo del **Servei Català de la Salut** correspon, principalment, a les facturacions dels mesos de novembre i desembre de l'exercici, i les factures de regularització presentades al Servei Català de la Salut, per aplicació de les tarifes i paràmetres corresponents a l'exercici 2020 i 2021.
- b) El saldo de **factures pendents de formalitzar**, correspon a les factures pendents amb el Servei Català de la Salut.

**( a.3 ) Deutors diversos:**

Els principals saldos de Deutors a 31 de desembre de 2021 són els següents:

Concepte	31/12/2021
Departaments Afers Socials i Família	342.594,93
Sistema d'Emergències Mèdiques	208.136,51
Institut Català de la Salut	78.928,85
Fundació Universitaria Balmes	50.995,15
Altres <30.000	71.271,65
<b>Total altres Deutors</b>	<b>751.927,09</b>

Els principals saldos de Deutors a 31 de desembre de 2020 són els següents:

Concepte	31/12/2020
CONSULTORI BAYES, S.	216.733,35
SISTEMA D'EMERGÈNCIE	216.913,39
DIRECCIÓ GENERAL PROTECCIÓ	229.415,90
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	95.435,78
Altres <30.000	69.902,53
<b>Total altres Deutors</b>	<b>896.903,45</b>

En el present exercici s'ha procedit a dotar com a dubtós cobrament el deute amb una antiguitat superior a l'any.



## **Informe del criteri aplicat pel fet de no traspasar a incobrables factures que no han estat cobrades anteriors a 31-12-2020.**

En l'anàlisi de les factures de dubtós cobrament i no cobrades anteriors a 2020 ,hem de diferenciar diversos blocs que cadascun d'ells s'actua de manera diferenciada. (veure taula última pàgina)

Totes aquestes factures que no arribem acord passaran al departament Jurídic a excepció de les Mútues de tràfic que han de reclamar-se per l'aplicatiu TIREA CAS i enviar també a la subcomissió pel mateix aplicatiu.

Els grup de càrrec determina les condicions i sistemàtica a l'hora de fer les reclamacions pertinents i la temporalitat en el moment de resoldre una reclamació, també destacar que encara que estiguin a dubtós cobrament per normativa una gran part es cobraran.

Així doncs diferenciarem:

1. MM – Mútues de Malaltia
2. ME – Mútues Esportives
3. MB – Mútues Laborals
4. PA - Particulars
5. IN – Individuals –Pòlisses amb un tercer responsable (escolars, colònies, esplais, tornejos...)
6. PT aquests models de facturació forma part de l'acció de Reclamació a Tercers de manera exclusiva, per aquest motiu te un tractament diferenciat, ja que si no hi ha acord van directament al Departament Jurídic per tal que iniciï les reclamacions judicials.
7. Les factures MT que estan regulades pel conveni UNESPA i, per tant, registrades dins l'aplicació *Tecnologías de Información y Redes para las Entidades Aseguradoras* (TIREA CAS) i sino estan cobrades dins el termini es reclamen a la Subcomissió Permanent de Catalunya.
8. RV factures de serveis no assistencials .
9. PU entitats Públiques

### **Explicació detallada de les factures de Dubtós cobrament i que estan pendents a 31-12-2021 i no passades a incobrables. Metodologia de l'informe:**

L'ordre de les partides correspon al codi de cada entitat que tenen en el programa SAP, així segueix el mateix ordre que el quadre adjunt.

Partim de les partides que tenim en els nostres estats comptables que aquest 2021 que estan a dubtós cobrament per un import de 469.446,44 euros de factures pendents de cobrament. Per tal d'analitzar-les hem de diferenciar la tipologia de cada factura.

En el quadre adjunt hi ha el detall del saldo de dubtós cobrament de cada entitat (Columna A), la part de facturació que correspon a Mútues de Trànsit , que té un altre tractament són 41.753,36 euros (Columna B) ja que es regula pel Conveni Unespa i es reclama dins el seu propi aplicatiu. Les factures que formen part de monitoris, Individuals i particulars de Trànsit són 325.820,83 euros (Columna C) i pactes o negociacions de cobrament són 101.872,25 euros (Columna D).

Els imports passats a Dubtós cobrament (DC) i no a incobrables segons grup de càrrec són:

IN	5.917,59
MB	70.245,99
ME	7.071,50
MM	86.769,92
MT	41.753,36
PT	246.168,48
PU	3.911,41
RV	7.608,19
<b>Total general</b>	<b>469.446,44</b>



Codi Client	Rao social	A Saldo fins 31/12/2020	B MT	C IND+PAT Judicials	D Negociats
50020	HOSPITAL DE LA SANTA CREU	4.214,32			4.214,32
50026	A.S.E.P.E.Y.O.	25.745,26		25745,26	0,00
<b>50033</b>	<b>FUND.OSONA RECERCA I EDUCACIÓ SANIT</b>	2.357,72			2.357,72
<b>50037</b>	<b>CONSULTORI BAYES, S.L</b>	584,98			584,98
50039	EAP OSONA SUD-ALT CONGOST, S.L.	4.419,41			4.419,41
50048	BANC DE SANG I TEIXITS	147,00			147,00
50080	AIG EUROPE LIMITED/CS24	124,15			124,15
50086	AGRUP.AMCLASSEUR. I REASSEUR,S.A	5.318,39			5.318,39
50089	EURO INSURANCES DAC	1.285,85	1285,85		0,00
50095	CHUBB INSUR.COMP.EUROPE, S.E	1.749,37			1.749,37
50098	CIS SALUD MENTAL.S.L.	3.428,50			3.428,50
50099	MUTUA INTERCOMARCAL PATRONAL	26.680,29		26680,29	0,00
50101	HELVETIA COMP.SUIZA,SA SEG REA	248,31			248,31
50102	MUTUA MANRESANA PREVISIO	9.039,53			9.039,53
50103	NACIONAL SUIZA. CIA DE SEG.REASEG,S	124,15			124,15
50106	FIATC MUTUA DE SEGUROS Y REASEGUROS	1.392,65	971,65		421,00
50109	SEG.CATALANA OCCIDENTE S.A.SEG. Y R	7.209,61	6239,18		970,43
50111	MUTUA ACCIDENTS ZARAGOZA	911,72			911,72
50113	GENERALI ESPAÑA, S.A. DE SEG Y REAS	3.216,39			3.216,39
50115	MUTUA MADRILEÑA AUTOMOVIL	1.276,31	1276,31		0,00
50116	MUTUA MONTAÑESA	483,86			483,86
50117	AXA SEGUROS GENERALES S.A.	33.085,31	7963,49	25121,82	0,00
50118	DKV SEGUROS	13.424,95			13.424,95
50119	LIBERTY SEGUROS, CIA.SEG.REASEG.,S.	276,19			276,19
50121	MUTUA UNIVERSAL (GRAL.A.T)	7.316,61			7.316,61
50122	FREMAP - MUTUA ACCIDENTS	981,60			981,60
50123	CASER CIA DE SEGUROS Y REASEG, S.A.	1.450,83			1.450,83
50125	ALLIANZ RAS	492,58	492,58		0,00
50128	PLUS ULTRA SEG.GENERALES Y VIDA, S.	1.173,87	1173,87		0,00
50130	REALE AUTOS Y SEG. GENERALES,S.A.	6.000,52	6000,52		0,00
50131	MAPFRE ESPAÑA	1.532,68	1532,68		0,00
50132	LINEA DIRECTA ASEGURADORA S.A.	6.626,85	6626,85		0,00
50133	MAPFRE VIDA S.A.	876,64			876,64
50134	AXA GLOBAL DIRECT SEG Y REASEG SAU	3.444,97	3444,97		0,00
50135	UNION DE MUTUAS MCSS N.267	225,22			225,22
50136	MGC INSURANCE, MUTUA SEG.Y REASEG.P	9.488,29			9.488,29
50138	ASEFA S.A. SEGUROS Y REASEGUROS	2.600,16			2.600,16
50140	FRATERNIDAD / MUPRESPA	2.352,52			2.352,52
50146	GACM SEG.GENER. CIA SEG.REAS SAU	3.885,41	3885,41		0,00
50147	MC MUTUAL	4.265,13			4.265,13
50149	UMIVALE MUT. ACC.TRABAJO Y ENFER.	180,40			180,40
50150	EGARSAT MATEPSS Nº276	331,41			331,41
50155	HNA SERVICIOS CORPORATIVOS SA	106,36			106,36
50158	MUTUAL.FUTBOLISTAS ESPANYOLA	2.014,96			2.014,96
50159	HERMANDAD NACIONAL DE ARQUITECTOS	126,13			126,13
50161	CLICKSEGUROS SEG. Y REASEG., S.U.	860,00	860		0,00
50163	ACTIVA MUTUA 2008	221,68			221,68
50171	ZURICH INSUR.PLC SUC.ESPAÑA	298,29			298,29
50172	CASER GESTION TECNICA, AIE	2.908,54			2.908,54
50175	AEGON ESPAÑA, S.A.	6.084,94			6.084,94
50178	MGS SEGUROS Y REASEGUROS, SA	69,56			69,56
50222	MARGINET SCP	862,98		862,98	0,00
50258	MUTUA BALEAR	221,68			221,68
50261	DKV SERVICIOS,S.A.	4.926,11			4.926,11
50267	EUROP ASSIST.SERV.INT.GESTION, SAU	126,15			126,15
50290	CABANAS CAMPDELACREU, ROSA MARIA	200,00		200	0,00
50295	SPORTASSISTANCE 2000, SL	200,00			200,00
50296	CLUB HIPIC MALLA, SL	405,00		405	0,00



Codi Client	Rao social	Saldo fins		IND+PAT	
		31/12/2020	MT	Judicials	Negociats
50297	ORANGE ESPAGNE, SA	381,15			381,15
50298	LAB-DOS ANALISIS, SL	94,78			94,78
50323	W.R.BERKLEY EUROPE AG SUCURSAL EN E	126,15			126,15
50342	CASAMITJANA GRABOLEDA, SILVIA	200,00		200	0,00
50344	ESPORTEC OUTDOOR SPORT, SL	437,00		437	0,00
50372	SERVIPREIN, SDAD DE PREVENCIÓN, SL	256,40			256,40
50375	NORTEHISPANIA SEGUROS Y REASEGUROS,	883,05			883,05
50380	INTER PARTNER A.PREST.S.ASSI 24 H	481,12			481,12
50383	INTERNAT. LOGISTICS & SOLUTIONS LLC	816,02			816,02
59999		246.168,48		246168,48	0,00
<b>Total general</b>		<b>469.446,44</b>	<b>41.753,36</b>	<b>325.820,83</b>	<b>101.872,25</b>

**Detall de cada entitat i grup de càrrec (tipologia de la factura):**

**1- FUNDACIÓ HOSPITAL DE LA SANTA CREU (50020) Saldo: 4.214,32 euros**

Aquest saldo correspon a la facturació de 2019 del Programa de suport GACELA de 2018, al llarg del 2021 hem estat en contacte amb l'entitat per arribar a un acord.

**2- A.S.E.P.E.Y.O. (50026) Saldo: 25.745,26 euros**

Aquest import correspon a factures de Mútues Laborals dels anys 2017 per import de 18.068,83 euros, 2018 per import de 7.223,43 euros i 2019 per import de 453 euros.

Relació enviada a Barcelona i al no rebre el cobrament seran reclamades Judicialment el 2022

**3- FORES (50033) Saldo: 2.357,72 euros**

Aquest import correspon a una diferència de factura de 2019, que fa referència al projecte PERIS que encara no han cobrat. Tan bon punt ho cobrin ens ho liquidaran.

**4- CONSULTORI BAYES, S.L (50037) Saldo: 584,98 euros**

Aquest import correspon a factures de 2019 de MM, que encara ells no han cobrat.

**5- EAP OSONA SUD-ALT CONGOST, S.L. (50039) Saldo: 4.419,41 euros**

Aquest saldo correspon a diferències de factures de 2015 per import de 638,24 euros, 2016 per import de 2.939,96 euros, de 2017 per import de 333,21 euros i de 2020 per import de 508 euros, s'han compromès que al 2022 ho revisaran i ens ho pagaran.

**6- BANC DE SANG I TEIXITS (50048) Saldo: 147 euros**

Aquest saldo correspon a una factura de 2020.

**7- AIG EUROPE LIMITED / CS24 Saldo : 124,15 euros**

Aquest saldo correspon a una factura de 2016 reclamada i negociada.

**8- AGRUP.AMCLASSEGUR.(50086) Saldo: 5.318,39 euros**

Aquest import correspon a una factura de 2017, la 17011891 de 3.674,99 euros, i tres factures de 2019 per import de 1.643,40 euros.

S'ha tornat a enviar la documentació a la mútua i estem pendent de resposta.

**9- EURO INSURANCES DAC (50089) Saldo:1.285,85 euros**

Aquest saldo correspon a unes factures del 2015 que hem reclamat i tornat a enviar la documentació.

**10- CHUBB INSURANCE COM-EUROPE,SE ( 50095) Saldo: 1.749,37 euros**

Aquest saldo correspon a unes factures del 2014 que hem reclamat i tornat a enviar la documentació.

**11- CIS SALUD MENTAL.S.L (50098) Saldo: 3.428,50 euros**

Aquest import correspon a una factura de 2016, la 16004634 de 2.338 euros ( pendent 953 euros), a dues factures de 2018 que són 18005804 de 990 euros i la 18003743 de 1.485 euros.





Hem reclamat i enviat autoritzacions de nou a la mútua Malaltia.

**12- MUTUA INTERCOMARCAL PATRONAL (50099) Saldo: 26.680,29 euros**

Aquest import correspon a una factura de 2016 per 219,68 euros, una segona part 2017 per 1.444,80 euros, una tercera part de 2018 per 22.198,50 euros i la última part de 2019 per 2.817,31 euros.

Totes elles són factures de mútua laboral, hem enviat de nou totes les autoritzacions i aquest 2022 passaran a ser reclamades via judicial.

**13- HELVETIA COMP.SUIZA, SA SEG REA ( 50099) Saldo: 248,31 euros**

Aquest saldo correspon a una factura del 2016 reclamada i enviat documentació , si no responen passarà a incobrable al llarg de 2022

**14- MUTUA MANRESANA PREVISIO (50102) Saldo: 9.039,53 euros**

Una part d'aquest Saldo 124,14 euros correspon al 2018 (IN) i s'ha enviat la documentació acreditativa i s'ha reclamat diverses vegades a l'entitat corresponent.

La resta són factures emeses durant el 2018 per import de 2647,52 euros de malaltia i 100 euros de Mútues esportives, el 2019 l'import pendent es de 6.167,87 euros.

Davant la no resposta passen a ser reclamades judicialment aquest 2022

**15- NACIONAL SUIZA, CIA DE SEG REASEGUROS ( 50103) Saldo: 124,15 euros**

Aquest saldo correspon a una factura reclamada i enviat documentació de nou del 2016

**16- FIATC MUTUA DE SEGUROS (50106) Saldo: 1.392,65 euros**

Una part d'aquest saldo 421 euros correspon a l'any 2016 s'ha enviat la documentació acreditativa i s'ha reclamat diverses vegades a l'entitat corresponent.

Una altre part d'aquest saldo per import de 971,65 euros, correspon a factures reclamades de Mútues de Trànsit i, com que estem regulats pel Conveni UNESPA i des de l'1 de juliol de 2010 està tot registrat a l'aplicació *Tecnologías de Información y Redes para las Entidades Aseguradoras* (TIREA CAS) on hi consten les reclamacions efectuades

**17- SEG.CATALANA OCCIDENTE S.A.SEG. (50109) Saldo: 7.209,61 euros**

Una part d'aquest saldo per import de 6.239,18 euros dels anys 2018 I 2019, correspon a factures reclamades de Mútues de Trànsit i, com que estem regulats pel Conveni UNESPA i des de l'1 de juliol de 2010 està tot registrat a l'aplicació *Tecnologías de Información y Redes para las Entidades Aseguradoras* (TIREA CAS) on hi consten les reclamacions efectuades i, a data d'avui no hi ha una negativa explícita de no cobrament,

Una altra part d'aquest saldo 844,28 euros està reclamat via extrajudicial i la resta 126,15 euros correspon a mútues de malaltia

**18- MUTUA ACCIDENTES ZARAGOZA (50111 ) Saldo: 911,72 euros**

Aquest import correspon a una factura de 2019 per 911,72 euros corresponent a mútues laborals.

**19- GENERALI ESPAÑA,SA (50113) Saldo: 3.216,03 euros**

Una part correspon a factures de mútues de salut per import de 2.331,94 corresponent a l'any 2018 i 2019, aquestes factures hem tornat a enviar les autoritzacions a la mútua per resoldre-ho.

La resta correspon a mútues esportives per import de 884,45 euros dels anys 2018 i 2019.

**20- MUTUA MADRILEÑA AUTOMOVIL (50115) Saldo: 1.276,31 euros**

D'aquest saldo, 1.276,31 euros, corresponen a factures reclamades de Mútues de Trànsit i, com que estem regulats pel Conveni UNESPA i des de l'1 de juliol de 2010 està tot registrat a l'aplicació *Tecnologías de Información y Redes para las Entidades Aseguradoras* (TIREA CAS) on hi consten les reclamacions efectuades i, a data d'avui no hi ha una part d'aquest saldo.



**21- MUTUA MONTAÑESA (50116) Saldo: 483,86 euros**

Aquest saldo correspon a una factura de l'any 2018 laboral, que hem enviat autorització de nou a la mútua per poder-la cobrar .

**22- AXA SEGUROS GENERALES (50117) Saldo: 33.085,31 euros**

Una part d'aquest saldo per import de 7.963,49 euros, correspon a factures reclamades de Mútues de Trànsit i, com que estem regulats pel Conveni UNESPA i des de l'1 de juliol de 2010 està tot registrat a l'aplicació *Tecnologías de Información y Redes para las Entidades Aseguradoras* (TIREA CAS) on hi consten les reclamacions efectuades i, a data d'avui no hi ha una negativa explícita de no cobrament,

Una part d'aquest saldo 922,61 euros, correspon a individual (IN), s'ha enviat la documentació acreditativa i s'ha reclamat diverses vegades a l'entitat corresponent.

La resta del saldo 24.199,21 són mútues de salut, hem tornat a enviar totes les autoritzacions per tal de que quedi resolt aquest 2021, la no resposta comportarà que es reclami judicialment el 2022

**23- DKV SEGUROS (50118) Saldo: 13.424,95 euros**

Aquest saldo correspon a mútues de salut pendent de tancaments d'any 2016 i 2017 ja tenim reconegut el tancament per part de l'empresa i pendent cobrament.

Pel que fa als tancaments d'any 2018 i 2019 estem en negociacions també poder deixar-ho tot tancat Aquesta empresa juntament amb DKV Servicios (50261) es tancaran conjuntament. ( mirar el punt 54)

**24- LIBERTY SEGUROS, CIA SEG, REASEG. ( 50119) Saldo: 279,19 euros**

Aquest Saldo correspon a una factura del 2014 que passarem al 2022 a incobrable.

**25- MUTUA UNIVERSAL (50121) Saldo: 7.316,61 euros**

Una part d'aquest saldo 1.472,83 euros correspon a factures laborals emeses durant el 2018, que hem enviat de nou les autoritzacions per tal de que quedi cobrat aquest 2021.

Una altre part de factures per import de 5.843,78 euros correspon al 2019 i estem reclamant que el període de cobrament sigui el que correspon i no amb tan de retard.

**26- FREMAP – MUTUA ACCIDENTS (50122) Saldo: 981,60 euros**

Aquest saldo correspon a mútues laborals i estem reclamant que el període de cobrament sigui el que correspon i no amb tan de retard.

**27- CASER (50123) Saldo: 1.450,83 euros**

Aquest saldo correspon a factures emeses durant el 2019 de mútua de salut i els hem enviat les autoritzacions de nou per tal de cobrar-ho aquest any.

**28- ALLIANZ RAS (50125) Saldo: 492,58 euros**

Aquest saldo corresponen a factures reclamades de Mútues de Trànsit i, com que estem regulats pel Conveni UNESPA i des de l'1 de juliol de 2010 està tot registrat a l'aplicació *Tecnologías de Información y Redes para las Entidades Aseguradoras* (TIREA CAS) on hi consten les reclamacions efectuades i, a data d'avui no hi ha part d'aquest saldo.

**29- PLUS ULTRA SEG.GENERALES Y VIDA (50128) Saldo: 1.173,87 euros**

Aquest saldo corresponen a factures reclamades de Mútues de Trànsit i, com que estem regulats pel Conveni UNESPA i des de l'1 de juliol de 2010 està tot registrat a l'aplicació *Tecnologías de Información y Redes para las Entidades Aseguradoras* (TIREA CAS) on hi consten les reclamacions efectuades.



**30- REALE AUTOS Y SEG. GENERALES (50130) Saldo: 6.000,52 euros**

Aquest saldo correspon a factures reclamades de Mútues de Trànsit i, com que estem regulats pel Conveni UNESPA i des de l'1 de juliol de 2010 està tot registrat a l'aplicació *Tecnologías de Información y Redes para las Entidades Aseguradoras* (TIREA CAS) on hi consten les reclamacions efectuades i, a data d'avui no hi ha una na part d'aquest saldo.

**31- MAPFRE ESPAÑA (50131) Saldo: 1.532,68 euros**

Aquest saldo correspon a factures reclamades de Mútues de Trànsit i, com que estem regulats pel Conveni UNESPA i des de l'1 de juliol de 2010 està tot registrat a l'aplicació *Tecnologías de Información y Redes para las Entidades Aseguradoras* (TIREA CAS) on hi consten les reclamacions efectuades i, a data d'avui no hi ha una na part d'aquest saldo.

**32- LINEA DIRECTA ASEGURADORA SA (50132) Saldo: 6.626,85 euros**

Aquest saldo correspon a factures reclamades de Mútues de Trànsit i, com que estem regulats pel Conveni UNESPA i des de l'1 de juliol de 2010 està tot registrat a l'aplicació *Tecnologías de Información y Redes para las Entidades Aseguradoras* (TIREA CAS) on hi consten les reclamacions efectuades i, a data d'avui no hi ha una negativa explícita de no cobrament,

**33- MAPFRE VIDA S.A. (50133) Saldo: 876.64 euros**

Aquest saldo correspon a mútues de salut que s'ha enviat la documentació acreditativa i s'ha reclamat diverses vegades a l'entitat corresponent.

**34- AXA GLOBAL DIRECT SEG Y REASEG (50134) Saldo: 3.444,97 euros**

Aquest saldo correspon a factures reclamades de Mútues de Trànsit i, com que estem regulats pel Conveni UNESPA i des de l'1 de juliol de 2010 està tot registrat a l'aplicació *Tecnologías de Información y Redes para las Entidades Aseguradoras* (TIREA CAS) on hi consten les reclamacions efectuades i, a data d'avui no hi ha una negativa explícita de no cobrament,

**35- UNION DE MUTUAS MCSS (50135) Saldo:225.22 euros**

Aquest saldo correspon a una factura per import de 225,22 euros correspon al 2019, hem tornat a enviar les autoritzacions a l'entitat corresponent.

**36- MUTUA GENERAL DE CATALUNYA (50136) Saldo: 9.488,29 euros**

Aquest saldo correspon a mútues de salut dels anys 2018 i 2019, hem enviat de nou les autoritzacions acreditatives per tal de poder-ho cobrar.

La resta de saldo 124,78 euros correspons a mútues esportives de l'any 2019.

**37- ASEFA SA SEGUROS Y REASEGUROS ( 50138) Saldo: 2.600,16 euros**

Aquest saldo correspon a factures de mútues de salut de l'any 2019 que s'ha enviat de nou les autoritzacions per tal de que quedí resolt aquest any.

**38- FRATERNIDAD (50140) Saldo: 2.352,52 euros**

Aquest saldo correspon a factures de 2019 , estem reclamant que el període de cobrament sigui el que correspon i no amb tan de retard.

**39- GACM SEG.GENER.CIA SEG REAS SAU (50146) Saldo: 3.885,41 euros**

Una part d'aquest saldo per import de 3.885, 41 euros, correspon a factures reclamades de Mútues de Trànsit i, com que estem regulats pel Conveni UNESPA i des de l'1 de juliol de 2010 està tot registrat a l'aplicació *Tecnologías de Información y Redes para las Entidades Aseguradoras* (TIREA CAS) on hi consten les reclamacions efectuades i, a data d'avui no hi ha una negativa explícita de no cobrament,



**40- MC MUTUAL (50147) Saldo: 4.265,13 euros**

El saldo total són factures de Mútua Laboral que estem en negociació i hem enviat de nou tota la documentació acreditativa, estem esperant resposta per tancar 2016+2017+2018. S'ha reduït el deute pendent que hi havia però falta acabar de tancar.

**41- UMIVALE MUT.ACC.TRABALL ( 50149) Saldo : 180,40 euros**

Aquest Saldo correspon a una mutua laboral que hem tornat a enviar l'autorització al reclamar-ho

**42- EGARSAT MATEPSS N.27 (50150) Saldo: 331,41 euros**

Aquest saldo correspon a una factura de mútua laboral i de 2019.

**43- HNA SERVICIOS CORPORATIVOS SA (50155) Saldo: 106,36 euros**

Aquest saldo correspon una factura per import de 106,36 euros emesa l'any 2019 referent a mútua de salut, s'ha enviat de nou la documentació acreditativa.

**44- MUTUAL.FUTBOLISTAS ESPANYOLA (50158) Saldo: 2.014,96 euros**

Aquest saldo correspon a una factura d'import 189,45 euros corresponent a l'any 2018 , una altre part d'aquest saldo 1928,13 euros correspon a factures emeses l'any 2019. Totes elles són de muta esportiva i hem tornat a enviar la documentació necessària per resoldre el cobrament.

**45- HERMANDAD NACIONALD DE ARQUITECTOS (50159) Saldo: 126,13 euros**

Aquest saldo correspon a una factura emesa l'any 2019 de salut, hem enviat la documentació acreditativa de nou.

**46- CLICK SEGUROS Y REASEGUROS ( 50161) Saldo: 860 euros**

Aquest saldo, correspon a factures reclamades de Mútues de Trànsit i, com que estem regulats pel Conveni UNESPA i des de l'1 de juliol de 2010 està tot registrat a l'aplicació *Tecnologías de Información y Redes para las Entidades Aseguradoras* (TIREA CAS) on hi consten les reclamacions efectuades i, a data d'avui no hi ha una negativa explícita de no cobrament,

**47- ACTIVA MUTUA 2008 (50163) Saldo: 221,68 euros**

Aquest saldo fa referència a la factura 17004056 corresponent a una Mútua laboral, reclamat el cobrament i pendent de resposta.

**48- ZURICH INSURANCES PLC SUC (50171) Saldo: 298,29 euros**

Aquest saldo correspon a factures de IND de l'any 2019, s'ha enviat la documentació acreditativa i s'ha reclamat diverses vegades a l'entitat corresponent.

**49- CASER GESTION TECNICA, AIE (50172) Saldo: 2.908,54 euros**

Aquest saldo correspon a diferencials de factures cobrades parcials dels anys 2016 i 2017 ja reclamades i estem pendent de resposta. Estem preparant documentació per passar-ho a judicial.

**50- AEGON ESPAÑA, S.A. (50175) Saldo: 6.084,94 euros**

Aquest saldo està reclamat i pendent de resposta. S'ha enviat documentació per tal d'acreditar el diferencial entre el que ens han liquidat i el que nosaltres hem facturat.

Els imports pendents són : 163 euros de 2015, 2.405,87 euros de 2017, 2.404,29 euros de 2018, 1.111, 78 euros de 2019.



**51- MGS SEGUROS Y REASEGUROS (50178) Saldo: 69,56 euros**

El saldo correspon a mútua de salut d'una factura parcial de 2019, ja s'ha enviat documentació acreditativa per tal de cobrar-ho.

**52- MARGINET SCP ( 50222) Saldo : 862,98 euros**

Reclamat extrajudicial, pendent resolució

**53- MUTUA BALEAR. (50258) Saldo: 221,68 euros**

El saldo correspon a IND i a factures pendents dels anys 2016

Com que aquesta companyia és estrangera i no vol pagar mai tot i tenir la garantia de pagament, a partir de 2021 seran particulars i es cobrarà en el moment de l'assistència

**54- DKV SERVICIOS,S.A. (50261) Saldo: 4.926,11 euros**

S'està en negociacions per tancar els anys, ja que si aquesta empresa no està totalment cancel·lat el deute, no poden cancel·lar DKV Seguros (50118) ( punt 23) . Es tancarà 2016, 2017, 2018 i 2019.

**55- EUROP ASSISTANCE SERV.IN (50267) Saldo: 126,15 euros**

El saldo correspon a IND a una factura de l'any 2018 i s'ha enviat la documentació acreditativa i s'ha reclamat diverses vegades a l'entitat corresponent.

**56- CABANAS CAMPDELACREU, ROSA MARIA (50290) Saldo: 200 euros**

El saldo correspon a factures de 2017 de pòlisses individuals, s'ha enviat la documentació acreditativa i s'ha reclamat diverses vegades a l'entitat corresponent.

**57- SPORTASSISTANCE 2000, SL (50295) Saldo: 200 euros**

El saldo correspon a factures de 2017 de pòlisses individuals, s'ha enviat la documentació acreditativa i s'ha reclamat diverses vegades a l'entitat corresponent.

**58- CLUB HIPIC MALLA, SL (50296) Saldo: 405 euros**

El saldo correspon a IND a una factura emesa l'any 2017 per import de 200 euros i una altre emesa el 2019 per import de 205 euros, s'ha enviat la documentació acreditativa i s'ha reclamat diverses vegades a l'entitat corresponent. Reclamat Extrajudicialment pel departament jurídic.

**59- ORANGE ESPAGNE, SA (50297) Saldo: 381,15 euros**

Resta pendent una quota de juliol de 2017 que estem en converses que segons ells no correspon i nosaltres hem enviat documentació acreditativa.

**60- LAB-DOS ANALISIS,SL (50298) Saldo 94,78 euros**

Aquest saldo correspon a factures emeses durant el 2018 per import de 133,07 euros i un diferencial d'una factura de 9,23 euros, s'ha generat un abonament de -47,52 euros i si no arribem acord es passarà a incobrable el 2022.

**61- W.R.BERKLEY EUROPEA (50323) Saldo: 126,15 euros**

Aquest saldo correspon a una factura emesa durant el 2019 i pertany a mútua esportiva.

**62- CASAMITJANA GRABOLED (5342) Saldo: 200 euros**

El saldo correspon a factures de 2017 de pòlisses individuals, s'ha enviat la documentació acreditativa i s'ha reclamat diverses vegades a l'entitat corresponent. Aquest 2022 passarà a incobrable.



**63- ESPORTEC OUTDOOR SPORTEC (50344) Saldo: 437 euros**

El saldo correspon a factures de 2018 de pòlisses individuals, s'ha enviat la documentació acreditativa i s'ha reclamat diverses vegades a l'entitat corresponent.

**64- SERVIPREIN,SDAD DE PREVENCIION (50372) Saldo: 256,40 euros**

Aquest saldo correspon a una factura d'una empresa de prevenció que ens contracta proves concretes amb ella i correspon al 2019. Passarà a incobrable 2022

**65- NORTHEHISPANIA SEGURO (50375) Saldo: 883,05 euros**

Aquest saldo correspon a les factures emeses el 2019 i correspon a una mútua de salut.

**66- INTER PARTNER A.PRESS (50380) Saldo: 481,12 euros**

El saldo correspon al 2019 s'ha enviat la documentació acreditativa i s'ha reclamat diverses vegades a l'entitat corresponent.

Com que aquesta companyia és estrangera i no vol pagar mai tot i tenir la garantia de pagament, a partir de 2021 seran particulars i es cobrarà en el moment de l'assistència.

**67- INTERNATIONAL LOGISTICS (50383) Saldo: 816,02 euros**

El saldo correspon al 2019 s'ha enviat la documentació acreditativa i s'ha reclamat diverses vegades a l'entitat corresponent.

Com que aquesta companyia és estrangera i no vol pagar mai tot i tenir la garantia de pagament, a partir de 2021 seran particulars i es cobrarà en el moment de l'assistència.

**68- Usuaris Particulars a Dubtós Cobrament (59999) Saldo: 246.168,48 euros**

Aquest saldo correspon a una part de factures emeses el 2016 per import de 14.602,87 euros i una segona part de factures emeses el 2017 per import de 78.636,88 euros, una tercera part de factures emeses el 2018 per import de 102.837,61 euros i una última part de factures emeses per import de 50.091,12 euros que correspon a PAT (particulars de trànsit) aquest model de facturació forma part de l'acció de Reclamació a Tercers de manera exclusiva, per aquest motiu tenen un tractament diferenciat, ja que si no hi ha acord amb l'entitat van directament al Departament Jurídic per tal que iniciï les reclamacions judicials.

**( a.4 ) Entitats Públiques deutors a curt termini**

Concepte	31/12/2021	31/12/2020
Aportació plurianual per al finançament del pla d'inversions de reforma i adaptació a noves normatives <b>(a.4.1)</b>	1.708,60	2.484.241,36
Aportació COVID-19 finançament EPI's	0,00	35.545,26
<b>Total</b>	<b>1.708,60</b>	<b>2.519.786,62</b>

**(a.4.1)** Correspon a l'import a cobrar a curt termini de les aportacions patrimonials compromeses per la Generalitat de Catalunya, per al finançament d'inversions executades pel Consorci segons Resolució del Director del CatSalut.

**( a.5 ) Altres actius financers.**

El compte recull cobraments varis pendents d'aplicació per import de 109.136,88 al 2021 i de 87.593,33 al 2020, així com fiances a curt termini per import de 3.780,00 al 2021 (mateix import al 2020).



### 7.1.3. Passius financers a llarg termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Altres Passius Financers ( a )		Total	
	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020
Passius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	722.425,07	598.014,54	722.425,07	598.014,54
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>722.425,07</b>	<b>598.014,54</b>	<b>722.425,07</b>	<b>598.014,54</b>

#### ( a ) Altres passius financers

Concepte	Exercici 2021	Exercici 2020
( a.1 ) Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	156.809,54	21.564,44
( a.2 ) Deutes a llarg termini amb la Seguretat Social	565.615,53	576.450,10
<b>Total Altres passius financers</b>	<b>722.425,07</b>	<b>598.014,54</b>

#### ( a.1.) Fiances rebudes a llarg termini.

Correspon a les fiances rebudes en garantia del compliment de les obligacions contractuals.

#### ( a.2.) Deutes a llarg termini amb la Seguretat Social.

El deute a llarg termini amb els Organismes de la Seguretat Social, correspon a l'import total ajornat, segons Resolució del Director General de la Seguretat Social de data 22 de desembre de 1995. L'esmentada resolució concedí una moratòria per la qual s'ajornà el deute total per un període de 10 anys (amb venciments entre gener del 1998 i desembre del 2007) i condonà els interessos acreditats per aquest deute, a l'empara del disposat en la disposició addicional 30a. de la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per 1995.

A partir de la data del primer venciment de la moratòria al 1998, la Tresoreria General de la Seguretat Social la Fundació ha resolt concedir successives ampliacions de la carència esmentada, en virtut del disposat per diferents disposicions incloses en Lleis de Pressupostos

Generals de l'Estat. Atenent a aquesta circumstància, l'import total ajornat haurà de ser liquidat en 10 terminis anuals amb un any de carència. Aquest import ajornat es troba comptabilitzat íntegrament com a exigible a llarg termini.

L'origen d'aquest deute correspon a les quotes patronals de cotització dels mesos d'abril, maig i juny de 1994. Els interessos condonats, per import de 58.378,60 €, foren disminuïts del deute amb la Seguretat Social en l'exercici de 1995. Amb tot, la Moratòria esmentada es troba condicionada al pagament de totes les quotes de l'aplaçament i al pagament de les cotitzacions a la Seguretat Social acreditades a partir del primer de gener de 1995. Cas de no complir amb aquests requisits durant la vigència de la moratòria, els interessos condonats podrien esdevenir de nou exigibles.





A data d'avui el saldo pendent de la Moratòria mantinguda amb la Seguretat Social és el que consta en la darrera resolució notificada en data 22 de novembre de 2021, i per un import de 565.615,53 euros

#### **7.1.4. Passius financers a curt termini**

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit ( a )		Altres passius financers ( b )		Total	
	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020
Passius financers a cost amortitzat	12.299,95	1.231.699,00	16.323.041,65	20.436.282,01	16.335.341,60	21.667.981,01
<b>Total</b>	<b>12.299,95</b>	<b>1.231.699,00</b>	<b>16.323.041,65</b>	<b>20.436.282,01</b>	<b>16.335.341,60</b>	<b>21.667.981,01</b>

#### **( a ) Deutes amb entitats de crèdit a curt termini**

Concepte	31/12/2021	31/12/2020
Quotes a curt termini de préstecs	-	1.212.918,00
Interessos acreditats i no vençuts	12.299,95	18.781,00
<b>Total Deutes a curt termini amb ent. de crèdit</b>	<b>12.299,95</b>	<b>1.231.699,00</b>

#### **( b ) Altres passius financers**

Deute a curt termini	31/12/2021	31/12/2020
Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	2.699.916,50	3.206.857,92
Fiances i dipòsits rebuts a curt termini	29.737,93	152.062,29
Partides pendents d'aplicació	-	138.187,14
Partides transitòries pendents d'aplicació	(0,00)	1.188,43
<b>Total Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>2.729.654,43</b>	<b>3.498.295,78</b>

  

Creditors comercials i altres comptes a pagar	31/12/2021	31/12/2020
( b.1 ) Proveïdors i Altres creditors	9.454.078,39	13.807.962,44
( b.2 ) Proveïdors i Altres creditors empreses del grup i associades	604.506,88	581.396,39
( b.3 ) Remuneracions pendents de pagament	3.534.801,95	2.548.627,41
<b>Total Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>13.593.387,22</b>	<b>16.937.986,24</b>

  

<b>Total Altres Passius Financers a curt termini</b>	<b>16.323.041,65</b>	<b>20.436.282,02</b>
--	----------------------	----------------------





(b.1) La composició d'aquesta partida és la següent:

Concepte	31/12/2021	31/12/2020
Proveïdors	5.320.088,73	10.007.391,31
Proveïdors Immobilitzat	2.613.056,76	2.378.979,70
Creditors – Fons pendents aplic.	270.697,08	290.257,61
Factures pendents de rebre	1.250.235,82	1.131.333,81
<b>Proveïdors i Altres Creditors</b>	<b>9.454.078,39</b>	<b>13.807.962,43</b>

(b.2) Correspon al saldo pendent de pagament amb la empresa del grup Serveis Auxiliars de la Sanitat, A.I.E. i Fundació Privada Hospital de la Santa Creu.

(b.3) La composició del saldo de remuneracions pendents de pagament és el següent:

Concepte	31/12/2021	31/12/2020
Provisió per acompliment d'objectius (a)	1.223.014,04	1.979.109,57
Remuneracions pendents de pagament (b)	570.153,38	569.517,85
Altres provisions (c)	1.741.634,53	-
<b>Remuneracions Pendents De Pagament</b>	<b>3.534.801,95</b>	<b>2.548.627,42</b>

a) Segons estableix el II Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut, al qual es troba acollit el personal de l'entitat, marca unes directrius per l'assoliment d'unes variables en nòmina.

En data 9 de març de 2022 s'ha signat Acta (Acord Parcial) de la Comissió negociadora del tercer conveni Col·lectiu de Treball dels Hospitals d'Aguts, Centres d'Atenció Primària Centres SocioSanitaris i Centres de Salut Mental, concertats amb el Servei Català de la Salut.

En punt el punt C d'aquest acord – Retribució Variable per Objectius (DPO) meritada durant el 2021, es diu: “*excepcionalment, i només per a la Retribució Variable per Objectius (DPO) corresponent a l'exercici 2021, s'acorda que tots els objectius, sense excepció, i d'aquest exercici per a tot el personal d'aquelles empreses que han rebut fons addicionals Covid-19 (de manera directa o indirecta) durant aquest exercici, han d'estar exclusivament vinculats a la pandèmia de la Covid-19*”.

b) Es correspon, principalment, als conceptes salarials variables de desembre 2021 que es liquiden durant el mes de gener de 2022.

c) La composició del saldo és d'acord amb el següent detall:



Concepte	31/12/2021
Provisió per demanda particular (c.1)	1.287.512,50
Provisió sentència vacances (c.2)	454.122,04
<b>Total altres provisions</b>	<b>1.741.634,53</b>

c.1) Es correspon a una demanda particular d'un professional de l'Entitat. A data actual el CHV ha fet recurs de la sentència rebuda per aquest procediment, trobant-se pendent de resolució a data d'avui.

c.2) Es correspon als imports pendents de pagament per la sentència dels complements de vacances a antics treballadors que no han reclamat la corresponent liquidació.



- Classificació dels actius financers per venciments:

A 31 de desembre de 2021

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
<b>Inversions amb empreses del grup i associades</b>							
- Instruments de patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.803,04	1.803,04
- Crèdits, derivats i altres	1.377.461,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.377.461,81
<b>Inversions financeres</b>							
- Instruments de patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.504,00	77.504,00
- Altres actius financers	112.916,88	0,00	0,00	0,00	0,00	1.643.312,63	1.756.229,51
<b>Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</b>							
- Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	1.987.586,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.987.586,50
-Deutors, entitats de grup, associades i altres parts vinculades	25.741.554,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.741.554,63
- Altres deutors	751.927,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	751.927,09
<b>Total</b>	<b>29.973.155,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.722.619,67</b>	<b>31.695.775,18</b>



A 31 de desembre de 2020

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
<b>Inversions amb empreses del grup i associades</b>							
- Instruments de patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.803,04	1.803,04
<b>Inversions financeres</b>							
- Instruments de patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.504,00	77.504,00
- Altres actius financers	1.628.516,65	0,00	0,00	0,00	0,00	1.515.119,37	3.143.636,02
<b>Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</b>							
- Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	1.485.007,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.485.007,58
-Deutors, entitats de grup, associades i altres parts vinculades	25.602.511,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.602.511,99
- Altres deutors	896.903,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	896.903,14
<b>Total</b>	<b>32.132.725,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.594.426,41</b>	<b>33.727.152,39</b>

- Classificació dels passius financers per venciments:

*A 31 de desembre de 2021*

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
<b>Deutes</b>	<b>42.037,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>722.425,07</b>	<b>764.462,95</b>
- Deutes amb entitats de Crèdit	12.299,95	0,00		0,00	0,00	0,00	12.299,95
- Creditors per arrendament financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres passius financers	29.737,93	0,00	0,00	0,00	0,00	722.425,07	752.163,00
<b>Deutes amb empreses del grup i associades</b>	<b>2.699.916,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.699.916,50</b>
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>16.207.502,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.207.502,30</b>
- Proveïdors i altres creditors	9.454.078,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.454.078,39
- Proveïdors, entitats del grup i associades	604.506,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	604.506,88
- Personal	3.534.801,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.534.801,95
- Altres deutes amb Administracions Públiques	2.614.115,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.614.115,08
- Partides transitòries pendents d'aplicació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>18.949.456,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>722.425,07</b>	<b>19.671.881,75</b>



A 31 de desembre de 2020

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
<b>Deutes</b>	<b>1.521.948,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>598.014,54</b>	<b>2.119.962,97</b>
- Deutes amb entitats de Crèdit	1.231.699,00	0,00		0,00	0,00	0,00	1.231.699,00
- Creditors per arrendament financer	138.187,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138.187,14
- Altres passius financers	152.062,29	0,00	0,00	0,00	0,00	598.014,54	750.076,83
<b>Deutes amb empreses del grup i associades</b>	<b>3.206.857,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.206.857,92</b>
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>19.641.302,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.641.302,71</b>
- Proveïdors i altres creditors	13.807.962,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.807.962,43
- Proveïdors, entitats del grup i associades	581.396,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	581.396,39
- Personal	2.548.627,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.548.627,41
- Altres deutes amb Administracions Públiques	2.702.128,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.702.128,05
- Partides transitòries pendents d'aplicació	1.188,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.188,43
<b>Total</b>	<b>24.370.109,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>598.014,54</b>	<b>24.968.123,60</b>



## 7.2. Altra informació

- Actius financers; Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini i a curt termini:

Categoria	Instruments de Patrimoni (a)		Crèdits, derivats i altres (b)		Total	
	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020
Actius financers a cost amortitzat			1.377.461,81	0,00	1.377.461,81	0,00
Actius financers a cost	1.803,04	1.803,04			1.803,04	1.803,04
<b>Total</b>	<b>1.803,04</b>	<b>1.803,04</b>	<b>1.377.461,81</b>	<b>1.568.795,85</b>	<b>1.592.623,37</b>	<b>1.570.598,89</b>

- (a) Es correspon a la participació del Consorci a la següent entitat:

Entitat	Valor Participació 31.12.20	% Domini	Valor Participació 31.12.19	% Domini
Serveis auxiliars de la Sanitat, AIE	1.803,04	30,00%	1.803,04	30,00%
<b>Total</b>	<b>1.803,04</b>		<b>1.803,04</b>	

- (b) Amb efectes del dia 1 de gener de 2009, el Consorci Hospitalari de Vic va assumir la posició de continuador de l'activitat empresarial de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu pel que fa al seu àmbit sociosanitari i social. A aquests efectes, el Consorci es va subroga en els drets i obligacions derivats dels convenis i contractes vigents d'encàrrec d'activitat sociosanitària i social per compte del Cat Salut o de qualsevol altra entitat pública o privada.

Fruit d'aquestes operacions i de les realitzades en exercicis anteriors, a 31 de desembre, existeix un saldo deutor de l'Hospital Sant Jaume respecte el Consorci Hospitalari de Vic, de 1.377.461,81 € al 2021 i 1.568.795,85 al 2020.

Anteriorment les operacions descrites es trobaven comptabilitzades com a altres actius financers a curt termini. (quadre 7.2.2 a.5. de present memòria).



## 8. EXISTÈNCIES

L'import del saldo d'existències a 31 de desembre de 2021, comparat amb l'exercici precedent, és el següent:

	Saldo a 31/12/21	Saldo a 31/12/20	VARIACIÓ
<b>TOTAL EXISTÈNCIES</b>	2.522.463,86	2.505.390,02	17.073,84

A efectes comptables totes les existències, independentment de quina sigui la seva naturalesa, es troben agregades en una sola partida.

Les existències han estat valorades al criteri del preu mig ponderat, no existint cap circumstància que a 31 de desembre de 2021, afecti a la seva disponibilitat ni titularitat.

## 9. FONS PROPIS

L'anàlisi del moviment de les partides que componen els Fons Propis, durant l'exercici 2021, és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/20	Addicions	Baixes	Distribució del resultat 2021	Saldo a 31/12/21
Fons Social	630.686,01			-	630.686,01
Patrimoni rebut en cessió	41.244.252,78	-		-	41.244.252,78
Patrimoni lliurat en cessió	(1.709.176,88)			-	(1.709.176,88)
Reserves especials	1.878.140,37			-	1.878.140,37
Rtats. d'exercicis anteriors	(6.765.088,57)			5.344.992,09	(1.420.096,48)
Pèrdues i Guanys	5.344.992,09	8.333.187,60		(5.344.992,09)	8.333.187,60
<b>FONS PROPIS</b>	<b>40.623.805,80</b>	<b>8.333.187,60</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>48.956.993,40</b>

- El Fons Social es troba compostat del fons fundacional del Consorci, per 630.686,01.
- La variació de la partida de Resultats d'Exercicis anteriors correspon al següent:
  - Aplicació del resultat positiu obtingut en l'exercici anterior per import de 1.521.519,07.
- El Patrimoni rebut en cessió es troba incrementat per l'activació dels elements cedits de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu i a l'activació del valor del immoble cedit de la Clínica Vic, comentat a la Nota 4.2.
- A reserves especials s'han activat els rentings que provenen de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu, s'ha donat de baixa l'amortització acumulada de l'activació de l'Edifici de la Clínica de Vic, i s'ha traspasat el import resultant de l'aplicació de la





instrucció de la Intervenció General de 15 de juliol de 2009 realitzada retroactivament sobre els estats financers tancats a 31 de desembre de 2008.

L'anàlisi del moviment de les partides que componen els Fons Propis, durant l'exercici 2020 és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/19	Addicions	Baixes	Distribució del resultat 2020	Saldo a 31/12/20
Fons Social	630.686,01			-	630.686,01
Patrimoni rebut en cessió	41.244.252,78	-		-	41.244.252,78
Patrimoni lliurat en cessió	(1.709.176,88)			-	(1.709.176,88)
Reserves especials	1.878.140,37			-	1.878.140,37
Rtats. d'exercicis anteriors	(6.857.089,36)			92.000,79	(6.765.088,57)
Pèrdues i Guanys	92.000,79	5.344.992,09		(92.000,79)	5.344.992,09
<b>FONS PROPIS</b>	<b>35.278.813,71</b>	<b>5.344.992,09</b>		<b>-</b>	<b>40.623.805,80</b>

## 10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

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

Concepte	Saldo a 31/12/20	Addicions	Traspàs a resultats	Saldo a 31/12/21
Subvencions Catsalut	24.943.297,16	3.633.125,97	(1.470.534,05)	27.105.889,08
Altres subvencions	655.722,00	9.000,00	(21.264,00)	643.458,00
Associació Osona Contra el Càncer	585.283,00	17.629,70	(91.417,61)	511.495,09
<b>Subvencions, donacions i altres</b>	<b>26.184.302,16</b>	<b>3.659.755,67</b>	<b>(1.583.215,66)</b>	<b>28.260.842,17</b>

Els moviments de l' exercici 2020 de les subvencions, donacions i llegats rebuts que apareixen en el patrimoni, són els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/19	Addicions	Traspàs a resultats	Saldo a 31/12/20
Subvencions Catsalut	22.648.384,79	3.653.627,45	(1.358.715,08)	24.943.297,16
Altres subvencions	232.623,36	448.170,65	(25.072,01)	655.722,00
Associació Osona Contra el Càncer	622.454,13	-	(37.171,13)	585.283,00
<b>Subvencions, donacions i altres</b>	<b>23.503.462,28</b>	<b>4.101.798,10</b>	<b>(1.420.958,22)</b>	<b>26.184.302,16</b>

El detall de les subvencions en capital pendents d'imputar a resultats a 31 de desembre de 2021 i 2020, és el següent:



Les subvencions en capital són comptabilitzades pel seu import íntegre, en el moment de la seva concessió, independentment de la data de justificació de les mateixes.

SUBVENCIONS	Import de subvenció	Net pendent a 31-12-20	Net pendent a 31-12-21
Subvencions CatSalut	21.003.282,52	24.943.297,16	27.105.889,08
Associació Osona Contra el Càncer 2014	780.343,64	539.875,00	507.019,00
Associació Osona Contra el Càncer 2019	52.777,72	45.408,00	41.088,00
Associació Osona Contra el Càncer 2021	17.629,70	0,00	16.728,09
Obres Pista Infanto-juv. 2012	8.500,00	910,00	70,00
Adequació habitació contenció SM	4.500,00	1.692,00	1.128,00
Projecte Equipament Urgències	241.695,00	208.620,00	188.760,00
Donacions COVID-19	448.170,65	444.500,00	391.160,00
La Caixa 21 - Gimnàs Residència Aura	9.000,00	0,00	9.000,00
<b>Total</b>	<b>22.565.899,23</b>	<b>26.184.302,16</b>	<b>28.260.842,17</b>

## **11. PROVISIONS A LLARG TERMINI.**

### **11.1. Obligacions per prestacions a llarg termini amb personal**

Segons estableix el II Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut, al qual es troba acollit el personal de l'entitat, els treballadors que prestin serveis a l'empresa durant 25 anys tindran dret per una sola vegada al consolidar aquesta antiguitat a un premi de fidelització que consisteix en un mes de vacances addicional al que tindran dret a gaudir en aquell any. El treballador no ho podrà substituir per una compensació en metàl·lic, excepte casos excepcionals, que hauran de ser autoritzats per la Comissió paritària del conveni.

Considerant que la normativa laboral pel personal del sector públic prohibeix fer pagaments extraordinaris pel concepte d'antiguitat, i en concret pel premi de fidelització, a l'exercici 2019 es va decidir desprovisionar l'import acumulat fins a 2019 (349.079,04 ). En els propers períodes les despeses que s'ocasionin per les suplències generades pel gaudiment del premi de fidelització es registren i computen com a despesa en el moment que es meriti.

### **11.2. Altres provisions per a riscos i despeses**

La composició del saldo i el moviment de l'exercici corresponent als litigis i demandes es detalla a continuació:

Concepte	Saldo a 31/12/20	Altes	Baixes	Excés Provisió	Saldo a 31/12/21
( A ) Provisió Sentència retribució Vacances	1.277.072,78		(957.351,41)	(319.721,37)	-
( B ) Provisió Fons Addicional 0,3%	151.781,96	151.781,96			303.563,92



( A ) Al mes de març de 2021 s'ha satisfet al personal de l'entitat els complements variables en les pagues de vacances (complement d'atenció continuada, jornada complementària d'atenció continuada -guardies de presència física-, plusos dissabte, diumenge i festiu). L'import total satisfet ha estat inferior a la provisió dotada de 1.277 milers d', havent-se produït un sobrant de 319 milers

( B ) Provisió Fons Addicional 0,3% pels exercicis 2020 i 2021 per increment addicional negociat en el darrer conveni aprovat. La composició del saldo i el moviment de l'exercici 2020 corresponent als litigis i demandes es detalla a continuació:

Concepte	Saldo a 31/12/19	Altes	Liquidació	Saldo a 31/12/20
( A ) Provisió responsabilitat subsidiària Clínica de Vic	1.277.072,78			1.277.072,78
( B ) Provisió Sentència retribució Vacances		151.781,96		151.781,96
Provisions per a riscos i despeses	1.277.072,78	151.781,96	-	1.428.854,74

## 12. DESPESES.

### 12.1. CONSUMS DE L'EXERCICI.

El detall dels consums, distingint les compres i la variació d'existències és el següent. S'ha optat per l'agregació a efectes comptables en una sola partida de totes les existències, sense procedir a la seva diferenciació per naturalesa, motiu pel qual el saldo de consums figura agregat:

Concepte	Existències Inicials	Compres 2021	Existències Finals	Consums
Fàrmacs específics		16.231.357,05		
Material sanitari		11.521.318,22		
Altres proveïments		644.298,32		
Queviures		242.337,20		
Instrumental i utilitatge		51.012,03		
Roberia		297.991,96		
Descompte promte pagament		(509.369,80)		
<b>TOTALS</b>	<b>2.505.390,02</b>	<b>28.478.944,98</b>	<b>2.522.463,86</b>	<b>28.461.871,14</b>



Els consums de l'exercici anterior són els següents:

Concepte	Existències Inicials	Compres 2020	Existències Finals	Consums
Fàrmacs específics		15.136.871,85		
Material sanitari		9.890.796,31		
Altres proveïments		637.750,82		
Queviures		101.508,78		
Instrumental i utilatge		46.029,32		
Roberia		517.313,76		
Descompte promte pagament		-333.316,00		
<b>TOTALS</b>	<b>1.666.530,46</b>	<b>25.996.954,84</b>	<b>2.505.390,02</b>	<b>25.158.095,28</b>

Els conceptes més significatius comptabilitzats a la partida de "Treballs Realitzats per altres Empreses" són els següents:

Concepte	31/12/2021	31/12/2020
Metges consultors	617.499,90	571.836,60
Serveis assistencials	2.153.909,11	2.072.095,61
Serveis externs d'arxius	186.042,45	122.342,64
Servei d'alimentació	2.257.570,87	2.075.413,67
Servei de bugaderia	839.578,88	647.083,97
Servei de neteja	2.796.264,13	2.812.066,54
Serveis de manteniment	1.174.266,77	932.920,11
Servei de seguretat	214.624,45	243.462,33
Servei extern d'eliminació de residus	224.381,51	241.019,72
Altres serveis	5.268.586,92	5.045.130,52
<b>Total Treballs realitzats per altres empreses</b>	<b>15.732.724,99</b>	<b>14.763.371,71</b>

## **12.2. DESPESES DE PERSONAL.**

El detall de la partida de sous i salaris distribuït per conceptes retributius i categories laborals:

Concepte	31/12/2021	31/12/2020
Sous i salaris	54.087.576,30	51.045.505,76
Indemnitzacions	200.317,20	77.421,66
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	14.187.439,20	13.445.414,91
Despeses socials	111.229,09	33.379,05
<b>DESPESES DE PERSONAL</b>	<b>68.586.561,79</b>	<b>64.601.721,38</b>



La partida d'altres càrregues socials es troba composta pels següents conceptes:

Concepte	31/12/2021	31/12/2020
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	14.187.439,20	13.445.414,91
<b>Altres Càrregues Socials</b>	<b>14.187.439,20</b>	<b>13.445.414,91</b>

Durant l'exercici, ha estat aplicat el II Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres socio-sanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut.

La plantilla mitja de personal distribuïda per categoria professional és la següent:

Categoria	2021		2020	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Direcció	3	2	2	3
Facultatius	166	134	144	132
Infermeria	782	144	754	132
Administratius	141	18	132	17
Serveis Generals	14	10	10	15
<b>Plantilla mitja</b>	<b>1.106</b>	<b>308</b>	<b>1.042</b>	<b>299</b>

La remuneració de l'alta direcció ha estat de 127.734,09 euros per el 2021 i de 123.454,26 euros per l'exercici 2020 en concepte de sous i salari, no existint bestretes ni crèdits entregats.

### **12.3. SERVEIS EXTERIORS.**

El detall dels principals conceptes comptabilitzats com Serveis Exteriors en l'exercici i en l'anterior, és el següent:

Concepte	31/12/2021	31/12/2020
Arrendaments	209.335,77	152.107,88
Reparacions i conservació	1.061.212,00	183.818,83
Serveis professionals independents	97.667,49	98.191,38
Transports	45.023,22	32.029,90
Primes d'assegurances	180.180,15	183.513,45
Serveis bancaris	1.322,12	1.139,96
Publicitat	10.438,21	9.360,91
Subministraments i comunicacions	1.844.578,79	1.260.953,13
Formació i docència	72.134,75	36.640,69
Correu i missatgers	173.255,90	171.897,41
Dietes i desplaçaments del personal	80.448,99	102.589,13
Afiliacions i subscripcions a publicacions	71.974,77	62.641,24
Relacions públiques	5.937,96	2.308,91
Altres serveis	58.963,06	62.226,27
<b>SERVEIS EXTERIORS</b>	<b>3.912.473,18</b>	<b>2.359.419,09</b>

Inclòs en les despeses de serveis professionals, es troben comptabilitzats els honoraris dels auditors de comptes del Consorci, que per a l'exercici 2021 son de 16.000,00 i per l'exercici 2020 van ser 12.683,53 euros.



### 13. INGRESSOS

#### 13.1 DISTRIBUCIÓ DE L'IMPORT DE LA XIFRA NETA DE NEGOCIS.

La distribució dels ingressos per prestació de serveis assistencials, atenent als tipus d'usuaris i prestacions, és la següent:

CONCEPTE	Exercici 2021	Exercici 2020
<b>Prestacions de serveis a usuaris particulars</b>	<b>2.143.914,68</b>	<b>1.707.797,14</b>
Hospitalització	1.829.876,98	1.486.362,46
Consultes externes	60.254,60	51.536,17
Urgències	31.632,04	28.944,26
Prestacions diverses	222.151,06	140.954,25
<b>Prestacions de serveis a Companyies Asseguradores</b>	<b>5.744.914,41</b>	<b>4.502.853,97</b>
Hospitalització	3.359.665,43	2.644.923,43
Consultes externes	552.685,88	436.018,66
Urgències	691.840,23	554.396,20
Prestacions diverses	1.140.722,87	867.515,68
<b>Prestacions de serveis al Servei Català de la Salut</b>	<b>110.294.857,87</b>	<b>100.022.033,72</b>
<b>ACTIVITAT AGUTS</b>	<b>99.057.289,85</b>	<b>88.680.690,84</b>
Hospitalització	31.485.593,13	26.918.884,08
Consultes externes	12.064.486,44	11.828.574,55
Medicació	15.298.638,86	14.374.879,63
Urgències	6.295.312,31	5.136.494,42
Hospital de dia	3.192.717,73	2.852.645,50
Cirurgia menor ambulatoria	631.092,83	471.048,83
Hemodiàlisi	2.596.138,44	2.675.325,69
Contraprestació per Resultats - Pla de Salut	2.685.523,89	2.529.476,86
Programes d'Especial interès	2.497.456,46	2.821.710,94
Programa Formació post-graduada - M.I.R., LL.I.R.	628.837,55	452.667,63
Programa Tractament Alta complexitat	635.804,63	552.589,53
Capitaniu (LGR)	35.281,97	43.309,78
Paga extra 2021	161.710,34	0,00
COVID-19	16.919.350,00	12.761.300,95
Programa recuperació activitat	1.947.638,61	0,00
Regularització clàusules 2020	0,00	3.864.047,54
Clàusula Sobre Cost	1.981.706,66	1.397.734,91



CONCEPTE	Exercici 2021	Exercici 2020
<b>ACTIVITAT SALUT MENTAL</b>	<b>5.643.839,38</b>	<b>5.306.888,48</b>
Hospitalització	1.605.218,09	1.524.934,63
Consultes externes	2.345.076,60	2.225.187,10
Hospital de dia	305.555,82	303.974,05
Programes d'especial interès	499.759,18	474.442,45
Programa S.M Docència	112.692,08	68.467,53
Programa S.M Drogues	558.721,34	556.790,46
Línies de Gestió de Risc	21.050,72	0,00
COVID-19	73.700,00	25.000,00
Regularització clàusules 2020	0,00	-1.898,69
Clàusula Sobre Cost	122.065,55	129.990,95

CONCEPTE	Exercici 2021	Exercici 2020
<b>ACTIVITAT SOCIO - SANITARI</b>	<b>5.593.728,64</b>	<b>6.034.454,40</b>
Hospitalització	502.830,00	556.806,68
Convalescència	2.493.643,35	2.577.221,19
Consultes externes	84.665,82	72.021,70
Hospital de dia	432.682,35	201.035,24
PADES	270.355,07	202.038,97
UFISS	294.540,30	294.405,40
PIUC	56.227,80	53.664,72
Programa integració assistencial	1.244.543,48	1.335.210,96
COVID-19	81.300,09	660.800,00
Clàusula Sobre Cost	130.648,61	120.750,08
Regularització clàusules 2020	0,00	-38.675,83
Capitatu (LGR) HSJM	2.291,77	-824,71
Prestacions de serveis a la DGPS	1.614.316,22	1.562.724,94
Altres serveis	910.554,51	873.514,10
Productes intermedis sol·licitats	1.564.167,65	1.255.563,63
<b>TOTAL IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS</b>	<b>122.272.725,34</b>	<b>109.924.487,50</b>

A data de formulació dels presents comptes anuals resta la formalització de la regularització segons contracte de compra, ja que a hores d'ara el CatSalut no ha remès l'índex de reingressos ni el percentatge d'acompliment de la clàusula de contraprestació per resultats, realitzant-se la previsió d'ingressos d'acord amb la proposta de contractació pel 2021.



### 13.2 ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ.

El detall dels conceptes comptabilitzats com "Altres Ingressos d'Explotació", és el següent:

Concepte	31/12/2021	31/12/2020
Ingressos per llit d'acompanyant	21.398,00	15.073,00
Ingressos per serveis hotelers	40.872,00	24.258,54
Ingressos per canons	30.000,00	55.272,20
Ingressos per utilització Edificis	154.234,61	152.940,94
Ingressos per prestacions de serveis al personal	76.898,51	65.607,22
Ingressos per I.L.T.	1.689.712,55	2.229.492,50
Ingressos per serveis docents	318.221,57	277.170,75
Ingressos activitats complementàries típiques	472.543,65	455.473,24
Ingressos per servei prevenció mancomunat	239.450,05	206.041,31
Ingressos per reducció deute moratòria Seg.Social	10.834,57	24.045,60
Altres ingressos diversos	799.804,25	997.156,42
<b>TOTAL ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>3.853.969,76</b>	<b>4.502.531,72</b>

Inclòs a la partida de "Ingressos per I.L.T", s'hi inclou l'import de 1.689.712,55 per l'exercici 2021 i 2.229.492,50 al 2020, corresponent a les bonificacions obtingudes en la cotització a la Seguretat Social, per incapacitats laborals transitòries.

Inclòs a la partida de "ingressos per activitats complementàries típiques", s'hi inclou, com a més significatiu, l'import de 447.538,37 i 429.853,40 al 2021 i 2020 respectivament, corresponent al subministrament de medicaments i material sanitari a clients.

### 14 TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES.

D'acord als Estatuts del Consorci Hospitalari de Vic, la Fundació Privada 'Hospital de la Santa Creu de Vic, es troba representada en el Consell de Govern del Consorci.

En l'exercici de 2009, el Consorci Hospitalari de Vic va assumir la direcció de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu.

Es consideren Empreses del grup i associades a la Generalitat de Catalunya i el Servei Català de la Salut, d'acord amb les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de data 15 de juliol de 2009. El saldo deutor i les operacions realitzades amb el Servei Català de la Salut a 31 de desembre de 2021 i 2020, es troben detallats a la nota 7.2.2.a.2) i a la nota 13.1 respectivament.

Entitat	Ingressos		Despeses		Saldo Deutor		Saldo Creditor	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
F.P. Hosp. Santa Creu de Vic	757.534,64	708.496,17	164.679,18	239.631,72	390.642,35	352.725,01	39.360,43	127.403,79
Eap Osona Sud Alt Congost	65.113,01	76.020,99	0,00	0,00	19.189,34	20.563,48	0,00	0,00
Serveis Auxiliar de la Sanitat	168.867,23	160.269,63	5.951.713,77	6.154.418,79	9.310,16	17.868,60	491.382,70	444.655,35
F.P.Hosp.Sant Jaume Manlleu	11.877,60	11.999,76	0,00	0,00	1.226,92	1.692,61	0,00	0,00
FORES	2.373,67	16.777,01	20.633,23	6.054,28	0,00	17.190,46	43.763,75	9.337,25
<b>TOTAL</b>	<b>1.005.766,15</b>	<b>973.563,56</b>	<b>6.137.026,18</b>	<b>6.400.104,79</b>	<b>420.368,77</b>	<b>410.040,16</b>	<b>574.506,88</b>	<b>581.396,39</b>





El saldo deutor de l'Hospital Sant Jaume respecte el Consorci Hospitalari de Vic és fruit de les operacions derivades dels procés de transició de les activitats vinculades a la prestació de serveis socio-sanitaris.

#### **EAP OSONA SUD ALT CONGOST**

<b>Ingressos</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Serveis administratius/manipulació	2.249,54	1.856,76
Material no sanitari	0,00	0,00
Medicaments i Material Sanitari	18.746,92	15.472,63
Productes Intermedis	16.805,68	23.161,18
Servei de Laboratori	12.920,40	24.000,00
Servei de Prevenció Mancomunat	13.568,22	10.462,04
<b>Total Ingressos</b>	<b>64.290,76</b>	<b>74.952,61</b>
Iva aplicat	822,25	1.068,38
<b>Total Prestació de Serveis</b>	<b>65.113,01</b>	<b>76.020,99</b>

#### **FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL SANTA CREU**

<b>Despeses</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Atenció Subaguda + Serv.Sanitaris Med.Geriàtrica	145.157,98	178.722,99
Rehabilitació Integral d'Osona	19.521,20	58.563,60
Docència i Formació - Tuteles Facultatius	0,00	2.345,13
<b>Total Serveis i Altres Subministraments</b>	<b>164.679,18</b>	<b>239.631,72</b>

<b>Ingressos</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Productes Intermedis	40.131,26	27.535,69
Servei de Laboratori	113.298,06	112.654,57
Aparcament	82,20	60,00
Sang i Plasma	18.084,68	21.029,68
Medicaments i Material Sanitari	223.661,66	208.400,71
Material no sanitari	411,46	1.469,73
Ingressos per UGA HSC	44.368,63	43.214,18
Servei Mèdics	196.912,36	189.660,75
Ingressos complementaris	2.371,80	2.181,69
Serveis administratius/manipulació	13.586,12	12.662,61
Servei de Prevenció Mancomunat	68.505,64	53.865,04
Col·laboració Unitat Clínic Epidemiològica	23.298,12	22.575,72
<b>Total Ingressos</b>	<b>744.711,99</b>	<b>695.310,37</b>
Iva aplicat	12.822,65	13.185,80
<b>Total Prestació de Serveis</b>	<b>757.534,64</b>	<b>708.496,17</b>



#### FORES

Despeses	2021	2020
Despeses grupals FORCEM	0,00	0,00
Manteniment web	10.601,21	625,21
<b>TOTAL</b>	<b>20.633,23</b>	<b>6.054,28</b>

Ingressos	2021	2020
Utilització Edifici	0,00	0,00
Ingressos serv.Docents i projectes investigació	1.096,25	19.224,46
Ingressos Complementaris	300,00	-2.674,85
Servei de Prevenció Mancomunat	953,79	204,00
<b>Total Ingressos</b>	<b>2.350,04</b>	<b>16.753,61</b>
Iva aplicat	23,63	23,40
<b>TOTAL Prestació de Serveis</b>	<b>2.373,67</b>	<b>16.777,01</b>

#### FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL SANT JAUME DE MANLLEU

Ingressos	2021	2020
Serveis Mèdics	9.347,04	9.510,76
Servei de Prevenció Mancomunat	2.530,56	2.489,00
<b>Total Ingressos</b>	<b>11.877,60</b>	<b>11.999,76</b>
Iva aplicat	0,00	0,00
<b>Total Prestació de Serveis</b>	<b>11.877,60</b>	<b>11.999,76</b>

#### SERVEIS AUXILIARS A LA SANITAT

Despeses	2021	2020
Serveis Contractats	5.718.640,07	5.971.116,63
Biblioteca Virtual	23.772,33	23.791,26
Estructura	209.301,37	159.510,90
<b>Total Serveis i Altres Subministraments</b>	<b>5.951.713,77</b>	<b>6.154.418,79</b>

Ingressos	2021	2020
Servei de Prevenció Mancomunat	85.315,25	72.929,36
Ingressos complementaris	5.868,13	5.596,49
Servei Mèdics	58.826,92	58.286,41
Productes Intermedis	6.604,25	16.812,58
Aparcament	4.889,02	2.659,79
Menjars al personal	7.363,66	3.985,00
Serveis Docents	0,00	0,00
<b>Total Prestació de Serveis</b>	<b>168.867,23</b>	<b>160.269,63</b>
Iva aplicat	1.093,32	1.093,32
<b>Total Prestació de Serveis</b>	<b>169.960,55</b>	<b>161.362,95</b>



Atès el nou redactat de la Llei de Contractes del Sector Públic i per tal de garantir la continuïtat econòmica financera de l'agrupació, s'està estudiant l'aplicabilitat de les diferents opcions que permetin prestar els serveis al consorci, acomplint la normativa establerta.

## **15 SITUACIÓ FISCAL.**

No ha estat comptabilitzat cap import com despesa per aquest concepte, atès que el Consorci es troba exempt de tributació per l'**Impost sobre Societats**.

En referència a l'**Impost sobre el Valor Afegit**, l'Entitat es troba exempta del mateix per activitats sanitàries i assistencials, d'acord amb l'article 13 del Reglament d'aquest impost. Tot i això, aquesta exempció no abasta altres activitats que pot desenvolupar l'Entitat. Per aquest motiu, el Consorci ha liquidat l'I.V.A. per activitats no assistencials. Tot i haver efectuat activitats amb dret a deducció de les quotes suportades en concepte d'I.V.A. i activitats que no habiliten per exercir l'esmentat dret, no s'ha procedit a l'aplicació del Règim de deduccions per Regla de Prorrata, estimant que l'efecte de l'aplicació de l'esmentada regla seria irrellevant.

L'Entitat ha practicat retencions en concepte de l'**Impost sobre la Renda de les Persones Físiques**, sobre les quantitats satisfetes per rendiments del treball i activitats professionals, com a substitut del subjecte passiu.

El Consorci, des del moment de la seva constitució, no ha estat objecte d'inspecció per part de l'Administració d'Hisenda. Si bé els criteris utilitzats en la preparació de les diverses declaracions tributàries, poden ser no coincidents amb els emprats per la Inspecció d'Hisenda, estimem que les sancions o recàrrecs que es podrien produir no serien significatius.

Els saldos amb Administracions Públiques al 31 de desembre de 2021 són els següents:

Concepte	31/12/2021	31/12/2020
Hisenda Pública creditora per I.R.P.F.	1.357.829,96	1.435.040,06
Hisenda Pública creditora per I.V.A.	5.328,67	4.944,00
Organismes de la Seguretat Social	1.250.956,45	1.262.143,99
<b>Administracions Públiques Creditores</b>	<b>2.614.115,08</b>	<b>2.702.128,05</b>

- L'import creditor amb **Hisenda Pública per I.R.P.F. i I.V.A.**, correspon a les liquidacions d'aquests impostos del mesos de desembre que han estat ingressades en el mes de gener de 2022.
- El saldo amb els **Organismes de la Seguretat Social** correspon a la quota patronal i obrera del mes de desembre, que ha estat satisfeta a la Tresoreria de la Seguretat Social en el mes de gener de 2022.

## **16 INFORMACIÓ DE CARÀCTER MEDIAMBIENTAL.**

Durant l'exercici de 2021, no s'han produït despeses ni inversions de caràcter significatiu destinades a la minimització de l'impacte mediambiental i a la protecció i millora del medi



ambient. Així mateix, no existeix cap risc ni contingència significativa relacionada amb la protecció i millora del medi ambient.

## **17 INFORMACIÓ SOBRE ELS APLACAMENTS DE PAGAMENTS EFECTUATS A PROVEÏDORS.**

En el marc de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostaria i sostenibilitat financera que inclou el control del deute comercial i la lluita contra la morositat en el sector públic, s'han establert uns indicadors comuns per a totes les administracions públiques classificades com administració pública segons la definició del sistema europeu de comptes Nacionals i Regionals, aprovat pel Reglament (UE) 549/2013, de 23 de maig de 2013. A partir del mes de setembre de 2014 es calculen i publiquen mensualment les dades del període mitjà de pagament en compliment del Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia del càlcul de període mitjà de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, previstos en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostaria i sostenibilitat financera.

Els principals aspectes de la metodologia de càlcul del Reial Decret 635/2014 són els següents:

- L'indicador Període mitjà de pagament mesura el retard en el pagament del deute comercial en termes econòmics, com a indicador distint respecte el període legal de pagament establert en la normativa en matèria de contractació.
- En el càlcul del nombre de dies de pagament s'han exclòs els 30 dies des de l'entrada de la factura en el registre administratiu o equivalent.
- Només s'inclouen factures emeses des de l'1 de gener del 2015 que constin en el registre comptable de factures o equivalent i les certificacions mensuals d'obra aprovades a partir de la mateixa data.
- S'exclouen les obligacions de pagament entre entitats que tenen consideració d'Administració pública. També queden excloses les propostes de pagament que hagin estat objecte de retenció com a conseqüència d'embargaments, manaments d'execució, procediments administratius de compensació o actes similars dictats per òrgans judicials o administratius
- En el cas de les factures pagades amb càrrec al Fons de Liquiditat Autònom (FLA) es considera com a data de pagament material la data de la proposta de pagament definitiva formulada per la comunitat autònoma.

2021	Compleix amb període màxim d'acceptació o comprovació		Incompleix amb període màxim d'acceptació o comprovació		Total
	Import	%	Import	%	
<b>D72 Llibre de Registre de Factures</b>					
Operacions Corrents	48.246.185,06	91,38%	261.910,15	87,52%	<b>48.508.095,21</b>
Operacions de Capital	4.549.125,19	8,62%	37.340,60	12,48%	<b>4.586.465,79</b>
<b>Total</b>	<b>52.795.310,25</b>	<b>100%</b>	<b>299.250,75</b>	<b>100%</b>	<b>53.094.561,00</b>



2021	Compleix amb període màxim de pagament		Incompleix amb període màxim de pagament		Total
	Import	%	Import	%	
<b>D70 Factures Pagades</b>					
Operacions Corrents	14.397.060,50	93,46%	35.577.729,22	89,80%	49.974.789,72
Operacions de Capital	1.007.391,37	6,54%	4.040.738,89	10,20%	5.048.130,26
<b>Total</b>	<b>15.404.451,87</b>	<b>100%</b>	<b>39.618.468,11</b>	<b>100%</b>	<b>55.022.919,98</b>

2021	Compleix amb període màxim de pagament		Incompleix amb període màxim de pagament		Total
	Import	%	Import	%	
<b>D70 Pendent de Pagament</b>					
Operacions Corrents	4.182.774,39	66,37%	1.126.084,18	66,69%	5.308.858,57
Operacions de Capital	2.119.376,14	33,63%	562.332,23	33,31%	2.681.708,37
<b>Total</b>	<b>6.302.150,53</b>	<b>100%</b>	<b>1.688.416,41</b>	<b>100%</b>	<b>7.990.566,94</b>

2021	Període mitjà dels pagaments realitzats a data 31-12-2021	Període mitjà del pendent de pagament a data 31/12/2021
	Dies	Dies
Operacions Corrents	36,33	20,94
Operacions de Capital	36,61	32,61
<b>Total</b>	<b>36,37</b>	<b>24,86</b>

## Dades 2020

2020	Compleix amb període màxim d'acceptació o comprovació		Incompleix amb període màxim d'acceptació o comprovació		Total
	Import	%	Import	%	
<b>D72 Llibre de Registre de Factures</b>					
Operacions Corrents	41.788.180,26	88,82%	444.119,42	67,71%	42.232.299,68
Operacions de Capital	5.260.197,41	11,18%	211.826,38	32,29%	5.472.023,79
<b>Total</b>	<b>47.048.377,67</b>	<b>100%</b>	<b>655.945,80</b>	<b>100%</b>	<b>47.704.323,47</b>

2020	Compleix amb període màxim de pagament		Incompleix amb període màxim de pagament		Total
	Import	%	Import	%	
<b>D70 Factures Pagades</b>					
Operacions Corrents	8.574.379,74	85,49%	25.234.867,35	80,37%	33.809.247,09
Operacions de Capital	1.455.067,93	14,51%	6.163.698,98	19,63%	7.618.766,91
<b>Total</b>	<b>10.029.447,67</b>	<b>100%</b>	<b>31.398.566,33</b>	<b>100%</b>	<b>41.428.014,00</b>

2020	Compleix amb període màxim de pagament		Incompleix amb període màxim de pagament		Total
	Import	%	Import	%	
<b>D70 Pendent de Pagament</b>					
Operacions Corrents	3.163.956,23	76,77%	6.728.316,78	81,74%	9.892.273,01
Operacions de Capital	957.554,63	23,23%	1.503.532,72	18,26%	2.461.087,35
<b>Total</b>	<b>4.121.510,86</b>	<b>100%</b>	<b>8.231.849,50</b>	<b>100%</b>	<b>12.353.360,36</b>



	Període mitjà dels pagaments realitzats a data 31-12-2020	Període mitjà del pendent de pagament a data 31/12/2020
<b>2020</b>	<b>Dies</b>	<b>Dies</b>
Operacions Corrents	65,05	49,49
Operacions de Capital	82,38	72,89
<b>Total</b>	<b>66,40</b>	<b>54,15</b>

## **18 FETS POSTERIORS.**

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2021, no s'ha produït cap altre fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents Comptes Anuals.

## **19 CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA**

A continuació es detalla per tipus de contracte, els imports adjudicats segons els diferents procediments establerts en la normativa vigent sobre contractació a l'exercici 2021:

Tipus de contracte	Procediment obert		Procediment negociat		Ajudicació directa + derivats	Total
	Diversos criteris	Únic criteri	Amb publicitat	Sense publicitat		
D'obres	1.797.091,85	0	0	0	0	<b>1.797.091,85</b>
De subministrament	2.168.692,71	0	0	125.794,20	0	<b>2.294.486,91</b>
Mixt	0,00	0	0	0	0	<b>0,00</b>
De serveis	43.175,75	0	0	204.745,00	0	<b>247.920,75</b>

## **20 SEGUIMENT DE L'IMPACTE DE L'EMERGÈNCIA SANITÀRIA, ECONÒMICA I SOCIAL DE LA COVID-19**

L'article 14 de l'ORDRE VEH/193/2020, de 5 de novembre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2020 determina que els comptes anuals de l'exercici 2020 han de contenir en la seva memòria un apartat específic per informar de manera detallada de les despeses i ingressos derivades de la pandèmia COVID-19. També estableix que la comptabilitat de les entitats ha de permetre fer el seguiment de les despeses directa o indirectament vinculades amb les necessitats derivades de l'emergència sanitària, econòmica i social derivada del COVID-19.



**DESPESA DIRECTA SANITÀRIA I SOCIOSANITÀRIA I EL SEU FINANÇAMENT (FITXER 85)**

(Dades en milers d'euros)

		TOTAL DESPESA MERTADA ESTIMADA
<b>I. TOTAL DESPESA SANITÀRIA</b>		<b>8.935,16</b>
	I.1. Despesa de personal sanitari	3.894,83
	I.2. Despeses d'atenció hospitalària	1.187,22
	I.3. Despesa farmacèutica hospitalària	264,95
	Medicaments genèrics	0,00
	Medicaments biosimilars	0,00
	Resta de medicaments	264,95
	I.4. Despesa en productes farmacèutics i sanitaris per receptes mèdiques o ordre de dispensació	0,00
	Productes sanitaris	0,00
	Medicaments	0,00
	Genèrics	0,00
	Biosimilars	0,00
	Resta de medicaments	0,00
	I.5. Despesa en productes sanitaris sense recepta mèdica o ordre de dispensació	3.042,41
	I.6. Despesa en concerts d'assistència sanitària amb entitats no incloses en AA.PP.	0,00
	I.6.bis Despesa en concerts d'assistència sanitària entitats APSEC	0,00
	I.7. Transferències corrents a altres AA.PP.	0,00
	I.7.bis Transferències corrents a entitats APSEC Generalitat	0,00
	I.8. Altres despeses corrents	545,76
	I.9. Inversions	0,00
	I.10. Transferències de capital a altres AA.PP.	0,00
	I.10.bis Transferències de capital a entitats APSEC Generalitat	0,00
	I.11. Altres despeses de capital	0,00
<b>III. TOTAL DESPESA</b>		<b>8.935,16</b>

	TOTAL INGRESSOS
<b>IV. IMPACTE EN INGRESSOS</b>	<b>0,00</b>
IV.1 INGRESSOS PRESTACIÓ SERVEIS COVID CONCERTATS	21.418.119,86
IV.2. TRANSFERÈNCIES COVID	0,00
IV.3. ALTRES INGRESSOS COVID	0,00
IV.3. MINORACIÓ INGRESSOS	0,00

**IMPACTE ECONÒMIC COVID-19 EN PERÍODE DE 2021**

**1. INGRESSOS SERVEI CATALÀ DE LA SALUT.**

**FACTURACIÓ ACTIVITAT ORDINÀRIA CATSALUT:**

Del pressupost aprovat per Consell de Govern, hi ha una desviació en els ingressos d'Aguts per import de -514.418€ sense contemplar la MHDA. Si contemplem la MHDA la desviació és de -113.124€. En Salut Mental tenim una desviació positiva de 109.635€ i en el Sociosanitari una desviació de -120.201€.

Com a total en l'activitat ordinària hi ha una desviació de -524.984€ sense MHDA i de -123.690 € amb MHDA respecte el pressupost. Adjuntem quadre amb el detall.



<u>AGUTS</u>	Pressupost 2021	Tancament 2021	Diferència
HOSPITALITZACIÓ	30.267.729	29.538.560	-729.169
CCEE	9.590.305	9.590.305	0
URGÈNCIES	6.180.766	6.295.312	114.546
HOSPITAL DE DIA	3.192.870	3.192.718	-152
CIRURGIA MENOR AMBULATÒRIA	634.472	631.093	-3.379
PRÒTESIS	1.931.629	1.879.125	-52.504
TÈCNiques, TRACT.I PROCEDIMENTS	5.072.613	5.070.320	-2.293
PROGRAMES ESPECIALS	2.518.347	2.497.456	-20.890
TECNiques, TRACT.I PROC.ALTA COMPLEXITAT	607.346	635.805	28.459
DOCÈNCIA I RECERCA	469.845	628.838	158.993
CONTRAPRESTACIÓ PER RESULTATS	2.685.524	2.685.524	0
LGR	43.310	35.282	-8.028
<b>Subtotal sense MHDA</b>	<b>63.194.755</b>	<b>62.680.337</b>	<b>-514.418</b>
MHDA	14.897.345	15.298.639	401.294
<b>Total amb MHDA</b>	<b>78.092.100</b>	<b>77.978.976</b>	<b>-113.124</b>

<u>SALUT MENTAL</u>	Pressupost 2021	Tancament 2021	Diferència
HOSPITALITZACIÓ	1.559.869	1.605.218	45.349
CCEE	2.324.837	2.345.077	20.240
HOSPITAL DE DIA	297.371	305.556	8.185
PROGRAMES ESPECIALS	1.058.311	1.058.481	169
FORMACIÓ POST-GRADUADA	74.101	112.693	38.592
LGR	24.109	21.209	-2.900
<b>TOTAL</b>	<b>5.338.599</b>	<b>5.448.233</b>	<b>109.635</b>

<u>SOCIOSANITARI CATSALUT</u>	Pressupost 2021	Tancament 2021	Diferència
Total Llarga Estada	491.938	502.830	10.892
Total Convalescència	2.616.436	2.493.643	-122.793
Programa PUIC	56.228	56.228	0
AMBULATORI CATSALUT	530.218	517.348	-12.870
Hospital de Dia	435.088	432.682	-2.406
Total PADES	265.602	270.355	4.753
Total UFISS	294.610	294.540	-69
PROGRAMA D'INTEGRACIÓ ASSISTENCIAL	1.244.543	1.244.543	0
LGR	0	2.292	2.292
<b>TOTAL</b>	<b>5.934.663</b>	<b>5.814.462</b>	<b>-120.201</b>

<b>TOTAL SENSE MHDA</b>	<b>74.468.017</b>	<b>73.943.033</b>	<b>-524.984</b>
<b>TOTAL AMB MHDA</b>	<b>89.365.362</b>	<b>89.241.672</b>	<b>-123.690</b>





### **FACTURACIÓ ACTIVITAT COVID:**

En concepte de facturació d'activitat COVID-19 s'han facturat 17.074.350€ totals, dels quals 16.919.350€ s'han facturat com a atenció hospitalària d'aguts dels quals 2.152.200€ en PCRs, 81.300€ en el centre d'atenció sociosanitària, i 73.700€ com atenció a la salut mental. Adjuntem quadre suport per tipus d'activitat COVID.

#### AGUTS

COVID ESTADES UCI	248
<i>Import COVID ESTADES UCI</i>	10.763.200 €
COVID ESTADES < 72H	177
<i>Import COVID ESTADES &lt; 72H</i>	283.200 €
COVID ESTADES > 72 H	615
<i>Import COVID ESTADES &gt; 72 H</i>	3.720.750 €
PCRs	28.696
<i>Import PCRs</i>	2.152.200 €
<b>TOTAL</b>	<b>16.919.350 €</b>

#### SALUT MENTAL

COVID ESTADES < 72H	1
<i>Import COVID ESTADES &lt; 72H</i>	1.600 €
COVID ESTADES > 72 H	14
<i>Import COVID ESTADES &gt; 72 H</i>	72.100 €
<b>TOTAL</b>	<b>73.700 €</b>

#### SOCIOSANITARI

COVID ESTADES < 72H	2
<i>Import COVID ESTADES &lt; 72H</i>	3.200 €
COVID ESTADES > 72 H	14
<i>Import COVID ESTADES &gt; 72 H</i>	72.100 €
COVID 1/2 ESTADA SS PER ESTADES > 72H	2
<i>Import COVID 1/2 ESTADA PER ESTADES &gt; 72 H</i>	6.000 €
<b>TOTAL</b>	<b>81.300 €</b>

<b>TOTAL INGRESSOS ACTIVITAT COVID</b>	<b>17.074.350 €</b>
--	---------------------

### **FACTURACIÓ PROGRAMES PER FER FRONT A LA PENDÈMIA DEL CORONAVIRUS:**

Per fer front a les conseqüències del COVID l'any 2020 es varen crear dos programes que segueixen per l'any 2021, el de Sobrecost i Recuperació d'Activitat. El 2021 veient que la



quantitat de nous diagnòstic havia baixat dràsticament, varen crear un nou programa per la Recuperació d'Activitat Diagnòstica i de Control de Malalties.

El programa de Sobrecost es va crear per fer front al increment de despeses de les activitats ordinàries i es segueix dividint en dos grups, el d'activitats invasives amb un percentatge del 4,7% sobre l'activitat feta i tarifa 2021 i el d'activitats no invasives amb un 2,4% sobre l'activitat feta i tarifa 2021.

El programa de Recuperació d'Activitat segueix essent per recuperar activitat ordinària no realitzada degut a la pandèmia dels conceptes d'activitat invasius marcats pel Servei Català de la Salut. En aquest programa es defineixen tres trams amb bonificacions diferents per cada tram, a més d'una bonificació per compliment d'unes casuístiques marcades com a eix i un altre bonificació addicional pel compliment dels terminis de garantia de proves diagnòstiques de prioritats preferent i ordinària. Adjuntem quadre de detall.

Tram	Assoliment		Incentiu bon funcionament de la col·laboració eix	Incentiu proves diagnòstiques		
	% Assoliment 2021	% Addicional 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%	4%	+8%	+1%	+0,75%	+2%
Tram 2	>95% - <=105%	10%				
Tram 3	>105%	18%				

El programa de Recuperació d'Activitat Diagnòstica i de Control de Malalties, vol incentivar la recuperació de Diagnòstics pre-pandèmia ho fa tant en l'àmbit de l'Atenció Primària com de l'Atenció Hospitalària. El programa consta de 2 parts amb diferents trams i percentatges d'assoliment i bonificació. Adjuntem quadre amb el detall.

Parts del programa		Atenció hospitalària		
		Descripció	% assoliment	% Pr.
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>(B)</b>		
		Tram 1	1% - ≤ 5%	5%
		Tram 2	> 5% - ≤ 10%	10%
		Tram 3	>10%	15%
Part relacionada amb diagnòstics i terminis	70%	Increment dels diagnòstics per recuperar els diagnòstics segons grups de malalties del 2021 respecte 2019 <b>(B C)</b>	0% - ≤ 10%	10%
		Increment resta de diagnòstics per recuperar els diagnòstics del 2021 respecte 2019 <b>(B)</b>	≥0%	5%
		Compliment terminis de garantia visites preferents <30 dies <b>(D)</b>		
		Tram 1	75% - ≤ 85%	11,25%
		Tram 2	> 85% - 100%	11,25%
		Reducció temps demora visites ordinàries <b>(D)</b>	10%	22,5%



Total Clàusula Sobrecost Aguts, Salut Mental i Sociosanitari	2.234.420,82 €
Total Clàusula Recuperació Activitat	1.473.574,23 €
Total Clàusula Recuperació Activitat Diagnòstica	474.064,38€

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

### **FACTURACIÓ ALTRES PROGRAMES DE NOVA CREACIÓ:**

El programa de mesures excepcionals en matèria de règim de personal en les línies assistencials té com a objectiu reforçar les plantilles per tal de garantir l'activitat extraordinària assistencial derivada de la lluita contra la 5a onada de la pandèmia així i també l'activitat programada durant el període del 16 de juliol al 15 de setembre del 2021.

Total Programa de mesures excepcionals	117.243,16€
--	-------------

Com a Punts de Vacunació el Consorci Hospitalari de Vic ha participat com a entitat col·laboradora aportant professionals a altres centres que estaven realitzant vacunació.

Total com a entitat col·laboradora	44.467,18€
------------------------------------	------------

## **2. JUSTIFICACIÓ DE DESPESES COVID.**

### **CONSUM EN FÀRMACS:**

El càlcul del impacte COVID en el consum de fàrmacs s'ha extret de forma directe a través del circuit de prescripció mèdica als pacients hospitalitzats (Unidosis) tant a planta com a UCI i també s'ha sumat la medicació específica per pacient COVID administrada a pacients que haguessin entrat a hospitalització a través del Servei d'Urgències i Observació. El import en fàrmacs imputable a COVID és de **264.954,94€**.

### **CONSUM MATERIAL SANITARI:**

Donat que no es disposa de comptabilitat analítica que discerneixi els costos associats a COVID, s'ha procedit a assignar el cost en Material Sanitari en base la metodologia que ja es va aplicar en la imputació de l'any 2020.

Aquesta metodologia és la següent: Hem procedit a fer comparables les despeses de l'any 2019 com si en aquest haguéssim tingut una activitat ordinària com la de l'any 2021 per fer-ho hem tingut en compte l'activitat ordinària del 2021 excloent els ingressos provinents de COVID i a través de la comparació en ingressos 2021 vs. 2019 s'ha extret un percentatge. Aquest percentatge l'hem aplicat a les despeses del 2019 per fer equiparable la despesa entre els 2 anys i així trobar el impacte econòmic del COVID. El percentatge a aplicar és del 103,79% i s'han tingut en compte tots els ingressos assistencials tant de procedència pública com privada.



El impacte en material sanitari extret de l'ajust en les despeses per COVID-19 és de **3.042.411,34€** i surt de la diferència entre 11.547.530,39€ del període 2021 versus 8.505.119,05€ ajustats de l'any 2019.

**ALTRES DESPESES IMPUTABLES A COVID:**

Com a despeses imputables a COVID s'han imputat els serveis externs amb creixement degut a la pandèmia i s'ha buscat la mitjana dels últims quatre anys per validar si la despesa de l'any 2019 era representativa per poder fer comparació entre les variacions amb l'any 2021 i ha estat així. Per tant, per buscar la imputació de COVID s'ha fet la diferència entre els dos anys esmentats. En el cas del Servei de la Neteja s'ha fet un ajust ja que els anys 2020 i 2021 hi va haver un increment en les retribucions marcades per conveni del 1,5% en cadascun dels anys. Pel què fa a les Col·laboracions SAS, les dades han estat aportades pel Departament de Recursos Humans.

Seguidament incloem quadre amb el detall en les variacions de les despeses dels dos anys, l'ajust i la imputació al COVID19.

Compte C.	Concepte	Increment 2019-2021	Ajustaments	TOTAL
60730000	Servei extern de Cuina	406.277		406.277
60740000	Servei extern de bugaderia	386.588		386.588
60750000	Servei extern de neteja	386.933	-65.725	321.208
60780000	Servei extern d'eliminació de residus	73.143		73.143
60790070	Col·laboracions SAS	545.757		545.757
		<b>1.798.699€</b>	<b>-65.725€</b>	<b>1.732.974€</b>

- **DESPESES DE PERSONAL:**

Com a despesa imputada disposem de la informació facilitada pel Departament de Recursos Humans i el qual adjuntem els quadres referents a increment imputable a COVID per nova contractació de personal, per pagament d'hores de dedicació per increment de jornada ordinària i l'atenció continuada.

	MERITAT	SS INCREMENT COVID	TOTAL
30 RES	246.912,24	0,00	246.912,24
ADM	121.999,30	32.920,38	154.919,68
APA	236.893,42	68.390,71	305.284,12
FAC	192.370,37	0,00	192.370,37
GRA	1.517.129,18	73.496,34	1.590.625,51
TCAI	966.488,70	20.447,47	986.936,17
TES	148.188,42	41.298,92	189.487,34
VARIS	173.738,29	54.553,82	228.292,11
<b>Total general</b>	<b>3.603.719,92</b>	<b>291.107,64</b>	<b>3.894.827,54</b>

## 21 GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLIC, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL·LABORACIÓ

A continuació es relacionen els principals serveis públics gestionats de forma indirecta, els convenis i altres formes de col·laboració que han estat vigents durant l'exercici 2021:

DATA	ENTITAT	TIPUS	DESCRIPTIU	DIRECCIÓ RESPONSABLE
01/11/2005	HOSPITAL DE LA SANTA CREU DE VIC	CONVENI MARC DE COL·LABORACIÓ	Regulació relacions	G
23/03/1995	HOSPITAL DE LA SANTA CREU DE VIC	UNITAT INTEGRAL DE GERIATRIA	Unitat Integral de Geriatria- Vincle UFIS-UGA	DA
23/03/1995	HOSPITAL DE LA SANTA CREU DE VIC	DIPÒSIT DE FARMACIA	Dipòsit i subministrament de medicaments	DA
28/01/2000	HOSPITAL DE LA SANTA CREU DE VIC	UNITAT CLÍNICO EPIDEMIOLÒGICA	Serveis d'Unitat Clínico-Epidemiològica	DTC
01/11/2005	HOSPITAL DE LA SANTA CREU DE VIC	CONVENI METGES MIR DE GERIATRIA	Conveni per formació MIR'S en geriatria	DTC
02/01/2005	HOSPITAL DE LA SANTA CREU DE VIC	CONTRACTE PRESTACIÓ DE SERVEIS	Contracte productes intermedis i plasma	DG
15/12/2014	HOSPITAL DE LA SANTA CREU DE VIC	ADDENDA 2 TRANSFERÈNCIA CONEIXEMENT	Serveis Direcció Transferència Coneixement	DTC
01/06/2013	HOSPITAL DE LA SANTA CREU DE VIC	ADDENDA GESTIÓ CONTINUÏTAT DE CURES	Cobertura formal finançament GCC	DC
01/06/2011	HOSPITAL DE LA SANTA CREU DE VIC	CONVENI ADHESIÓ PROCEDIMENTS CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA	HSC, adhesió concursos promoguts per CHV	DG
23/03/2015	HOSPITAL DE LA SANTA CREU DE VIC	CONVENI ACCES SISTEMA RECEPTE ELECTRÒNICA	Accés a professionals HSC a SIS CHV	G
14/12/1996	EAP VIC SUD S.L.P.	ACORD PRESTACIÓ SERVEIS	Prestació serveis i venda material i fàrmacs	DG
15/04/2013	EAP VIC SUD S.L.P.	CONVENI ACCÉS AL SISTEMA RECEPTE ELECTRÒNICA	Accés a professionals ABS VIC SUD a SIS CHV	G
14/01/2014	EAP OSONA SUD ALT-CONGOST SLP	CONVENI MARC DE COL·LABORACIÓ	Col.laboració estratègica	G
14/01/2001	EAP OSONA SUD ALT-CONGOST SLP	ACORD PRESTACIÓ SERVEIS	Prestació serveis i venda material i fàrmacs	DG
15/05/2012	EAP OSONA SUD ALT-CONGOST SLP	ANNEX V AL CONTRACTE SERVEIS ASSISTENCIALS	Ecografies (servei i tarifes)	DG
23/02/2015	EAP OSONA SUD ALT-CONGOST SLP	CONVENI ACCÉS AL SISTEMA RECEPTE ELECTRÒNICA	Accés a professionals ABS OSONA SUD a SIS CHV	G



DATA	ENTITAT	TIPUS	DESCRIPTIU	DIRECCIÓ RESPONSABLE
17/05/2002	FCMPPO	CONVENI MARC DE COL·LABORACIÓ	Regulació relacions	G
01/09/2005	FCMPPO	CONVENI PRESTACIÓ DE SERVEIS I ANNEX i	Piscologia clínica	DSM
01/01/2009	FCMPPO	ADDENDA II PRESTACIÓ SERVEIS	Serveis infermeria	DSM
01/01/2009	FCMPPO	ANNEX I A L'ADDENDA II	Serveis Infermeria	DSM
01/07/2015	FCMPPO	ANNEX II A L'ADDENDA II	Serveis Infermeria	DSM
02/01/2017	FCMPPO	CONVENI PRESTACIÓ DE SERVEIS	Subministrament energia tèrmica	J.Castellano
27/01/2009	F.HOSPITAL CAMPDEVÀNOL	CONVENI MARC	Prestació serveis assistencials	G
27/01/2009	F.HOSPITAL CAMPDEVÀNOL	ADDENDA VII PROVES DIAGNÒSTIQUES RX	Realització Proves Diagnòstiques	DG
01/06/2012	F.HOSPITAL CAMPDEVÀNOL	CONVENI ADHESIÓ PROCEDIMENTS CONTRACTACIÓ ADVA.	FHC, adhesió concursos promoguts per CHV	DG
01/12/2014	FADO	CONVENI ADHESIÓ PROCEDIMENTS CONTRACTACIÓ ADVA	FADO, adhesió concursos promoguts per CHV	DG
01/08/2009	HOSPITAL SANT JOAN DE DEU DE BARCELONA	CONVENI MARC DE COL·LABORACIÓ	Prestació serveis assistencials	DG
01/06/2003	HOSPITAL SANT JOAN DE DEU DE BARCELONA	ADDENDA I COT INFANTIL	Prestació serveis assistencials	DA
03/11/2018	HOSPITAL SANT JOAN DE DEU DE BARCELONA	ADDENDA 4 AL CONVENI MARC	Prestació de serveis Nefrologia pediàtrica	DA
30/06/2015	FADO-FHSC-CHV-FHSJM	CONVENI MARC COL·LABORACIÓ	Prestació recíproca serveis, iniciatives, recursos..	DAID
01/06/2004	INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	PROTOCOL COL·LABORACIÓ	Cribatge patologia oftalmològica d'Osona	DA
28/02/2009	INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	CONVENI ESPECÍFIC COL·LABORACIÓ	Cessió espais AP Hospital de Manlleu	DG
03/05/2018	INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	PRÒRROGA -CONVENI ESPECÍFIC COL·LABORACIÓ	Cessió espais AP Hospital de Manlleu 2018	DG
16/11/2010	INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	CONVENI COL·LABORACIÓ DOCENT	Formació especialistes C. Salut-Gine i obstetrícia	DTC
01/12/2010	INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	CONVENI COL·LABORACIÓ DOCENT	Formació especialistes C.Salut-Farmàcia H.	DTC
16/11/2010	INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	CONVENI COL·LABORACIÓ DOCENT	Formació especialistes C.Salut-psiquiatría	DTC
05/06/2013	INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	CONVENI ACCÉS AL SISTEMA DE RECEPTA ELECTRÒNICA	Accés a professionals ICS a SIS CHV	G
05/12/2017	INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	CONVENI MARC DE COL·LABORACIÓ	Actuacions conjuntes	G



DATA	ENTITAT	TIPUS	DESCRIPTIU	DIRECCIÓ RESPONSABLE
01/04/2002	CONSULTORI BAYÉS - VIC	CONTRACTE DE SERVEIS	Subministrament de sang i hemoderivats	DG
01/04/2002	CONSULTORI BAYÉS - VIC	CONTRACTE DE SERVEIS	Dipòsit de medicaments i subministrament	DG
02/01/2004	UNIÓ CATALA D'HOSPITALS	PROTOCOL D'ADHESIÓ	Codi Tipus protecció de dades	DRH
21/05/2007	ASSOCIACIÓ OSONA CONTRA EL CÀNCER	CONVENI DE COL.LABORACIÓ	Regulació marc col·laboració	G
15/06/2010	ASSOCIACIÓ OSONA CONTRA EL CÀNCER	ANNEX III	Ambit Consell genetic	DA
11/08/2006	INSTITUT CATALÀ ONCOLOGIA - ICO	ESCRIT RENOVACIÓ CONVENI FUM	Hospital lliure de fum	DS
01/06/2006	INSTITUT CATALÀ ONCOLOGIA - ICO	RENOVACIÓ CONVENI COL·LABORACIÓ	Hospital lliure de fum	DS
14/01/2014	INSTITUT CATALÀ ONCOLOGIA - ICO	RENOVACIÓ CONVENI COL·LABORACIÓ	Hospital lliure de fum	DS
25/09/2007	INSTITUT CATALÀ ONCOLOGIA - ICO	CONVENI MARC DE COL·LABORACIÓ	Prestació de Serveis en atenció Oncològica	DA
28/10/2015	CATSALUT I ENTITATS-CHV	CONVENI MARC DE COL.LABORACIÓ	Compres i serveis no assistencials	DG
01/05/2002	UDIAT-CD, S.A.	CONVENI DE PRESTACIÓ SERVEIS	Suport diagnòstic radiològic .	G
02/01/2002	PARC TAULÍ - UDIAT	PROTOCOL REGULADOR MARC COL·LABORAC	Serveis diagnòstics i terapèutics	G
01/11/2003	UDIAT	ADDENDA AL CONTRACTE DE 1 DE MAIG 2002	Serveis radiològics (gangli centinella)	DA
01/10/2004	UDIAT-CD, S.A.	CONVENI PARTICULAR UDIAT-CAP OSONA-CHV	I2CAT -Programari RAIM	DA
01/02/2007	PARC TAULÍ - FH GRANOLLERS	CONVENI DE COL.LABORACIÓ	Col·laboració prestació serveis assistencials	G
01/01/2017	PARC TAULÍ - FH GRANOLLERS	ADDENDA 10 EN MATÈRIA DE CIRURGIA PEDIÀTRICA	Cirurgia pediàtrica 2017	DA
09/10/2015	UVic/UCC-H.Clinic-CHV	CONVENI MARC DE COL.LABORACIÓ	Ciències salut i estudis Medicina	DTC
16/04/2018	UVic-FUBalmes-H Sta. Creu-CHV	CONVENI COL.LABORACIÓ H.UNIVERSITARI	Col.laboració docent com a Hosp.Universitari	DTC
16/04/2018	UVic-FUBalmes-H Sta. Creu-CHV	ANNEX 1 AL CONVENI COL.LABORACIÓ H.UNIVERSITARI	Perfils acadèmics	DTC
25/09/2008	UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA	CONVENI DE COL-LABORACIO	Pràctiques Psicologia	DTC
30/07/2001	UNIVERSITAT DE LLEIDA	CONVENI MARC	Pràctiques	DTC
15/12/2001	UNIVERSITAT DE LLEIDA	ANNEX I AL CONVENI DE COL·LABORACIÓ	Pràctiques postgrau	DTC
16/03/2016	E.U. INFERMERIA ST.JOAN DE DEU	CONVENI DE COL.LABORACIÓ	Postgrau Seg i Qualitat Assist i Legal	DTC
02/03/2016	AJUNTAMENT DE VIC - FUNERÀRIA CUBERTA	CONVENI DE COL.LABORACIÓ	Gestió restes anatòmiques humanes	DS



DATA	ENTITAT	TIPUS	DESCRIPTIU	DIRECCIÓ RESPONSABLE
21/09/2011	ASSOCIACIÓ SANT TOMÀS	CONVENI DE COL.LABORACIO	Conveni Marc	DSM
21/09/2011	ASSOCIACIÓ SANT TOMÀS	ADDENDA 1	Col·laboracio CDIAP Tris -Tras- E Estel	DA
21/09/2011	ASSOCIACIÓ SANT TOMÀS	ADDENDA 2	Col·laboració Activitat assistencial	DA
21/09/2011	ASSOCIACIÓ SANT TOMÀS	ADDENDA 3	Participacio Patronat Fundació Tut Esguard	DSM
27/09/2011	ASSOCIACIÓ SANT TOMÀS	COMISSIÓ DE SEGUIMENT	Responsables Dr. Arrufat/Dra I Ramon	DSM
11/02/2005	FUNDACIÓ BLANQUERNA	CONVENI DE COL.LABORACIÓ	Pràctiques Psicologia	DTC
01/07/2017	HOSPITAL CLÍNIC I PROVINCIA BARCELONA	Conveni marc de col.laboració i Addenda 1	Trasplantaments-promoció i circuits extracc.	DA
26/11/2008	HOSPITAL CLÍNIC I PROVINCIA BARCELONA	CONVENI MARC COL·LABORACIÓ	Conveni Marc	G
26/11/2008	HOSPITAL CLÍNIC I PROVINCIA BARCELONA	ADDENDA 2	PET - Tomografia Emissió de Positrons	DA
01/06/2010	HOSPITAL CLÍNIC I PROVINCIA BARCELONA	ADDENDA 4 CONVENI COL.LABORACIÓ	Àmbit Maxil·lo Facial	DA
01/01/2015	HOSPITAL CLÍNIC I PROVINCIA BARCELONA	ANNEX I A L'ADDENDA 4	Maxil·lo facial-actualitz contraprestació econòmica	DA
24/07/2009	HOSPITAL CLÍNIC I PROVINCIA BARCELONA	ANNEX I ADDENDA I CONVENI COL.LABORACIÓ	Cardiologia	DA
01/06/2012	HOSPITAL CLÍNIC I PROVINCIA BARCELONA	ADDENDA 5	Malalties digestives i metabòliques	DA
01/06/2012	HOSPITAL CLÍNIC I PROVINCIA BARCELONA	ANNEX II DE L'ADDENDA 5	Cirurgia Bariàtrica	DA
01/06/2012	HOSPITAL CLÍNIC I PROVINCIA BARCELONA	ANNEX I DE L'ADDENDA 5	Digestologia	DA
08/11/2012	HOSPITAL CLÍNIC I PROVINCIA BARCELONA	ADDENDA 7 AL CONVENI MARC	Relacions C.Diagn. Biomèdic i Lab i AP CHV	DA
08/11/2012	HOSPITAL CLÍNIC I PROVINCIA BARCELONA	ANNEX I DE L'ADDENDA 7 AL CONVENI MARC	Definició de pactes i serveis	DA
08/11/2012	HOSPITAL CLÍNIC I PROVINCIA BARCELONA	ANNEX II DE L'ADDENDA 7 AL CONVENI MARC	Tarifes	DG
08/11/2012	HOSPITAL CLÍNIC I PROVINCIA BARCELONA	ANNEX III DE L'ADDENDA 7 AL CONVENI MARC	Tarifes	DG
08/11/2012	HOSPITAL CLÍNIC I PROVINCIA BARCELONA	ANNEX IV DE L'ADDENDA 7 AL CONVENI MARC	Tarifes	DG
19/03/2013	HOSPITAL CLÍNIC I PROVINCIA BARCELONA	ADDENDA 8 AL CONVENI MARC	Assessorament en temes innovació	DTC
13/02/2014	HOSPITAL CLÍNIC I PROVINCIA BARCELONA	ADDENDA 9 AL CONVENI MARC	Coneixement en atenció malaltia crònica	DTC
01/07/2014	HOSPITAL CLÍNIC I PROVINCIA BARCELONA	ADDENDA 11 AL CONVENI MARC I ANNEX I	Diagnòsi biomèdica (Laboratori CHV i CDB)	DA
13/01/2016	HOSPITAL CLÍNIC I PROVINCIA BARCELONA	ANNEX I DE L'ADDENDA 14 AL CONVENI MARC	Prestacions i tarifes	DG
08/10/2018	HOSPITAL CLÍNIC I PROVINCIA BARCELONA	ADDENDA 15 AL CONVENI MARC	Consell genètic	DA





DATA	ENTITAT	TIPUS	DESCRIPTIU	DIRECCIÓ RESPONSABLE
01/06/2006	ACEBA (ASSOCIACIÓ EBAs)	CONVENI ACEBA	Prestació serveis professionals -MIR	DTC
29/05/2006	UNIVERSITAT DE GIRONA	CONVENI DE COL.LABORACIÓ	Pràctiques alumnes Educació i Psicologia	DTC
12/01/2006	INSTITUT MEDICINA LEGAL	CONVENI DE COL.LABORACIÓ	Activitats relacionades amb la medicina forense	DSM
01/07/1995	BISBAT DE VIC	CONVENI MARC DE COL.LABORACIÓ	Assistència religiosa	G
01/07/2006	BISBAT DE VIC	ANNEX AL CONVENI DE COL.LABORACIÓ DEL 1995	Ampliació conveni 1 persona més/ modificació clausula 4	DG
25/02/2017	CONSELL COMARCAL D'OSONA	CONVENI DE COL.LABORACIÓ I ANNEX 1 I 2	Coord. serveis-comunicació dades usuaris	DS
09/04/2014	CONSELL COMARCAL D'OSONA	ADDENDA MODIFICACIÓ ANNEX CONVENI	Transport mostres biològiques (SCS-Ajuntaments)	DEF
05/05/2011	ADFO	CONVENI DE COL.LABORACIÓ	Col·laboració Institucional	G
22/02/2016	ADFO	CONVENI COL.LABORACIÓ FORMACIÓ-PROGRAMES INTEGRALS SOC	Informació i coneix.entorn productiu	DA
03/01/2011	ADFO	ADDENDA 1	Gestió botiga HGV	DA
14/07/2014	ONCE	CONVENI DE COL.LABORACIÓ	Cessió espai per caseta ONCE	DA
22/11/2006	FUNDACIÓ ALTHAIA - MANRESA	CONVENI MARC DE COL.LABORACIÓ	Conveni per compartir professionals	G
22/11/2006	FUNDACIÓ ALTHAIA - MANRESA	ADDENDA I	Psicooncologia	DA
15/06/2017	FUNDACIÓ ALTHAIA - MANRESA	ANNEX III a ADDENDA II	Cirurgia reparadora de mama	DA
22/11/2007	FUNDACIÓ ALTHAIA - MANRESA	ADDENDA III	Assistència multidisciplinar	DA
10/02/2014	TRANSPORT SANITARI DE CATALUNYA	CONVENI DE COL.LABORACIÓ	Cessió espais a HSJManlleu	DAID
10/05/2007	UNIVERSITAT OBERTA DE CATALUNYA (UOC)	CONVENI DE COL.LABORACIÓ	Conveni Marc	DTC
10/05/2007	UNIVERSITAT OBERTA DE CATALUNYA (UOC)	ADDENDA I	Ajuts econòmics en matrícules de formació continuada	DTC
10/05/2007	UNIVERSITAT OBERTA DE CATALUNYA (UOC)	ADDENDA II	Programa pràctiques Universitat-Empresa	DTC
01/01/2007	FORES	CONVENI DE COL.LABORACIÓ	Conveni Marc de col·laboració empresarial	DTC
01/03/2008	ACADÈMIA CIÈNCIES MÈDIQUES, AECS	CONVENI DE COL.LABORACIÓ	Pràctiques formatives	DTC
01/09/2015	BANC DE SANG I TEIXITS - HOSPITAL CLÍNIC	CONVENI MARC	Donació i extracció teixits DONOR CENTER	G
01/01/2018	BANC DE SANG I TEIXITS - HOSPITAL CLÍNIC	ADDENDA DE PRÒRROGA	Encàrrec de gestió-pròrroga any 2018	DC
01/04/2016	BANC DE SANG I TEIXITS - HOSPITAL CLÍNIC	MODIFICACIÓ ADDENDA I - TARIFES	Tarifes vigents des de 01/04/2016	DC
10/03/2008	Banc de Sang i Teixits	CONVENI MARC	Conveni Donació de Sang del Cordó umbilical	Dr. Toribio



DATA	ENTITAT	TIPUS	DESCRIPTIU	DIRECCIÓ RESPONSABLE
01/07/2013	SISO, ICS, EAP Vic SL, EAP Osona Sud	CONVENI DE COL.LABORACIÓ	ACUT Gestió integral atenció continuada urgències	DA
28/07/2008	CENTRE ESTUDIS GARBÍ -UNIVERSITAT GIRONA	CONVENI DE COL.LABORACIÓ DOCENT	Pràctiques alumnes Fisioteràpia	DTC
23/03/2009	CENTRE ESTUDIS GARBÍ -UNIVERSITAT GIRONA	CONVENI DE COL.LABORACIÓ DOCENT	Conveni pràctiques alumnes ciències de la Salut	DTC
15/01/2009	INSTITUT GUTTMAN	CONVENI MARC	Serv. Especialitzats de Neurorehabilitació	DA
11/02/2010	PARC TAULÍ	CONVENI DE COL.LABORACIÓ	Formacio Cirurgia pediàtrica	DTC
01/10/2009	ADC ASSOCIACIÓ DIABÈTICS	CONVENI DE COL.LABORACIÓ	Xarxa suport per a persones amb diabetis	DA
10/11/2009	CARITAS ARXIPRESTAL	SERVEI HABITATGE	Persones sense sostre amb malaltia mental	DSM
19/05/2010	AJUNTAMENT DE MANLLEU	ESPai LÚDIC GENT GRAN	Instal·lació i gestió	DAiID
23/06/2010	FCMPPO i FUNDACIÓ TRUETA	ATENCIÓ INTEGRAL PERSONES M.MENTAL	Reinserció Laboral	DSM
01/09/2010	HOSPITAL STA CREU - FCMPPPO	CONVENI DE COL.LABORACIÓ	Serveis rehabilitació Osona	DA
01/06/2011	FUNDACIÓ PRIVADA XARXA OBERTA GUIFI.NET	CONVENI DE COL.LABORACIÓ	Incorporació trams de xarxa CHV a Guifi	DS
03/11/2011	DEPARTAMENT DE JUSTÍCIA	ACORD DE COL.LABORACIÓ	Activitats treballs comunitaris alternatius a MP	DA
29/10/2011	AIR LIQUIDE	CONVENI DE CESSIÓ D'ESPais	Espais per a prestació de teràpies respiratòries	DG
01/06/2012	SEMINARI DE VIC	CONVENI MARC DE COL.LABORACIÓ	Actuacions conjuntes	G
24/02/2017	SEMINARI DE VIC	ADDENDES I,II,III, IV AL CONVENI MARC	Restauració, estacionament, lloguer espais..	DG
17/07/2017	SEMINARI DE VIC	ADDENDA V AL CONVENI MARC	Allotjament	DG
17/07/2015	CLUB TENNIS VIC- CHV	OFERTA CONDICIÓ DE SOCI A ESPECIALISTES EN FORMACIÓ	Conveni de col·laboració	DTC
29/07/2014	GENERALITAT - CONSELL EVANGÈLIC	CONVENI MARC + ANNEX	Assistència religiosa al CHV	G
23/05/2013	ISERN SA	CONVENI DE COL.LABORACIÓ	Prova pilot software- Alexia	DTC
15/05/2016	ISERN SA	ADDENDA + NOU ANNEX I	Pròrroga 1 any	DTC
25/03/2013	CSC CONSULTORIA I GESTIÓ, S.A.	CONVENI MARC	Particip professionals CHV en projectes	DTC
28/03/2014	ITEMAS- PLATAFORMA INNOVACIÓ TECNOL MÈDICAS	ACORD DE COL.LABORACIÓ	CHV entitat col.laboradora	DTC
01/07/2017	AFMADO-CHV	CONVENI DE COL.LABORACIÓ	Millora atenció famílies i persones Alzheimer	DA
05/04/2018	AJUNTAMENT DE VIC	CONVENI DE PRESTACIÓ SERVEIS	Intercanvi informació Serveis Socials	DS



## LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTARIA 2021

CONCEPTES	PRESSUPOST PRORROGAT PARLAMENT 2020	MODIFICACIONS PROPOSADES		PRESSUPOST PRORROGAT APROVAT CG 14-12-2021	LIQUIDACIÓ a 31-12-2021			DESVIACIÓ DE PRESSUPOST VERS LIQUIDACIÓ
		AMPLIACIONS	MINORACIONS		DRETS I OBLIGACIONS RECONEGUDES	AJUSTAMENT	RESULTAT PRESSUPOSTARI 2021	
INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	100.654.709,43	27.526.380,75		128.181.091,18	130.079.431,23	0,00	130.079.431,23	-1.898.340,04
DESPESES D'EXPLOTACIÓ	98.101.658,43	17.935.789,62		116.037.448,05	116.794.384,08	0,00	116.794.384,08	-756.936,03
<b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (CAPÍTOL 1-5)</b>	<b>2.553.051,00</b>	<b>9.590.591,13</b>	<b>0,00</b>	<b>12.143.643,13</b>	<b>13.285.047,15</b>	<b>0,00</b>	<b>13.285.047,15</b>	<b>-1.141.404,02</b>
INGRESSOS NO CORRENTS	3.776.217,60	0,00	522.234,69	3.253.982,91	3.253.982,91	0,00	3.253.982,91	0,00
DESPESES NO CORRENTS	6.329.268,60	9.068.356,44	0,00	15.397.625,04	7.365.801,71	0,00	7.365.801,71	8.031.823,33
<b>RESULTAT NO CORRENT (CAPÍTOL 6-9)</b>	<b>-2.553.051,00</b>	<b>-9.068.356,44</b>	<b>522.234,69</b>	<b>-12.143.643,13</b>	<b>-4.111.818,80</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.111.818,80</b>	<b>-8.031.823,33</b>
<b>RESULTAT EXERCICI</b>	<b>0,00</b>	<b>522.234,69</b>	<b>522.234,69</b>	<b>0,00</b>	<b>9.173.228,35</b>	<b>0,00</b>	<b>9.173.228,35</b>	<b>-9.173.227,35</b>
Credits Gastats Finançats amb Romanents de Tresoreria no Afectats						500.000,00	500000	-500.000,00
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT</b>	<b>0,00</b>	<b>522.234,69</b>	<b>522.234,69</b>	<b>0,00</b>	<b>9.173.228,35</b>	<b>500.000,00</b>	<b>9.673.228,35</b>	<b>-9.673.227,35</b>
<b>INGRESSOS TOTAL</b>	<b>104.430.927,03</b>	<b>27.526.380,75</b>	<b>522.234,69</b>	<b>131.435.074,09</b>	<b>133.333.414,14</b>	<b>500.000,00</b>	<b>133.833.414,14</b>	<b>-2.398.340,04</b>
<b>DESPESES TOTALS</b>	<b>104.430.927,03</b>	<b>27.004.146,06</b>	<b>0,00</b>	<b>131.435.074,09</b>	<b>124.160.185,79</b>	<b>0,00</b>	<b>124.160.185,79</b>	<b>7.274.888,30</b>
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT</b>	<b>0,00</b>	<b>522.234,69</b>	<b>522.234,69</b>	<b>0,00</b>	<b>9.173.228,35</b>	<b>500.000,00</b>	<b>9.673.228,35</b>	<b>-9.673.228,35</b>



## INGRESSOS

Partida	Descripció	PRESSUPOST	MODIFICACIONS PROPOSADES		PRESSUPOST	LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 31-12-2021		
		PRORROGAT	AMPLIACIONS	MINORACIONS	APROVAT	DRETS RECONGUTS	DESVIACIÓ	
		2021			CG 14-12-2021		IMPORT	%
<b>C. 1</b>	<b>TAXES I ALTRES INGRESSOS</b>	<b>100.271.014,27</b>	<b>28.521.745,03</b>	<b>805.275,50</b>	<b>127.987.483,80</b>	<b>129.765.933,95</b>	<b>-1.778.450,15</b>	<b>-1,37</b>
I/317	<b>PRESTACIÓ DE SERVEIS</b>	<b>89.589.607,45</b>	<b>27.981.391,62</b>	<b>388.698,14</b>	<b>117.182.300,92</b>	<b>118.888.154,57</b>	<b>-1.705.853,65</b>	<b>-1,43</b>
317.0001	Prestació Serveis d'assistència sanitària per compte de CatSalut	79.272.804,35	27.874.371,62	0,00	107.147.175,97	108.524.603,25	-1.377.427,28	-1,27
317.0002	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS	1.201.546,00	107.020,00	0,00	1.308.566,00	1.328.118,70	-19.552,70	-1,47
317.0009	Altres prest. Serveis d'assistència sanitària ( particulars, mútues...)	9.115.257,10	0,00	388.698,14	8.726.558,96	9.035.432,62	-308.873,66	-3,42
I/318	<b>PRESTACIÓ DE SERVEIS D'ASSIT. SOCIAL</b>	<b>672.229,21</b>	<b>0,00</b>	<b>35.025,77</b>	<b>637.203,44</b>	<b>697.709,60</b>	<b>-60.506,16</b>	<b>-8,67</b>
318.0004	Prestació de serv. d'assist. social i sociosanitària.	672.229,21	0,00	35.025,77	637.203,44	697.709,60	-60.506,16	-8,67
I/319	<b>PRESTACIÓ DE SERVEIS D'ASSIT. SOCIAL</b>	<b>6.828.556,91</b>	<b>177.996,03</b>	<b>381.551,58</b>	<b>6.625.001,36</b>	<b>6.510.334,63</b>	<b>114.666,73</b>	<b>1,76</b>
319.0009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del SP	715.556,05	177.996,03	0,00	893.552,08	916.606,62	-23.054,54	-2,52
319.0010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del SP	6.113.000,86	0,00	381.551,58	5.731.449,28	5.593.728,01	137.721,27	2,46
I/399	<b>ALTRES INGRESSOS</b>	<b>3.180.620,70</b>	<b>362.357,38</b>	<b>0,00</b>	<b>3.542.978,08</b>	<b>3.669.735,15</b>	<b>-126.757,07</b>	<b>-3,45</b>
399.0009	Altres ingressos diversos	3.180.620,70	362.357,38	0,00	3.542.978,08	3.669.735,15	-126.757,07	-3,45
<b>C. 4</b>	<b>TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>89.675,75</b>	<b>0,00</b>	<b>80.147,05</b>	<b>9.528,70</b>	<b>124.156,83</b>	<b>-114.628,13</b>	<b>-92,33</b>
I/430	<b>D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT I DE CATSALUT</b>	<b>89.675,75</b>	<b>0,00</b>	<b>80.147,05</b>	<b>9.528,70</b>	<b>7.251,63</b>	<b>2.277,07</b>	<b>31,40</b>
430.5100	Del Servei Català de la Salut (transferència corrent)	89.675,75	0,00	80.147,05	9.528,70	7.251,63	2.277,07	31,40
I/470	<b>D'EMPRESSES PRIVADES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>116.905,20</b>	<b>-116.905,20</b>	<b>-100,00</b>
470.0001	D'empreses privades	0,00	0,00	0,00	0,00	116.905,20	-116.905,20	-100,00
<b>C. 5</b>	<b>INGRESSOS PATRIMONIALS</b>	<b>294.019,41</b>	<b>0,00</b>	<b>109.941,73</b>	<b>184.077,68</b>	<b>189.340,45</b>	<b>-5.262,77</b>	<b>-2,78</b>
I/530	<b>ALTRES INGRESSOS FINANCERS</b>	<b>5.698,25</b>	<b>0,00</b>	<b>592,30</b>	<b>5.105,95</b>	<b>5.105,84</b>	<b>0,11</b>	<b>0,00</b>
530.0001	Dividends	5.698,25	0,00	592,30	5.105,95	5.105,84	0,11	0,00
I/540	<b>INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS</b>	<b>288.321,16</b>	<b>0,00</b>	<b>109.349,43</b>	<b>178.971,73</b>	<b>184.234,61</b>	<b>-5.262,88</b>	<b>-2,86</b>
540.0001	Lloguers de béns immobles	288.321,16	0,00	109.349,43	178.971,73	184.234,61	-5.262,88	-2,86
<b>C. 8</b>	<b>VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS</b>	<b>3.776.217,60</b>	<b>0,00</b>	<b>522.234,69</b>	<b>3.253.982,91</b>	<b>3.253.982,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I/831	<b>APORT. DE CAPITAL I ALTRES FONDS D'ENT. DEL SEC. PÚBLIC</b>	<b>3.776.217,60</b>	<b>0,00</b>	<b>522.234,69</b>	<b>3.253.982,91</b>	<b>3.253.982,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
831.5100	Aportacions d'entitats autònomes de la G. i del Servei Català de la Salut	3.776.217,60	0,00	522.234,69	3.253.982,91	3.253.982,91	0,00	0,00
I/870	<b>Romanents de Tresoreria d'exercicis anteriors</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
870.0001	Romanents de Tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESSOS</b>		<b>104.430.927,03</b>	<b>28.521.745,03</b>	<b>1.517.598,97</b>	<b>131.435.073,09</b>	<b>133.333.414,14</b>	<b>-1.898.341,04</b>	<b>-1,42</b>



## DESPESES

Partida	Descripció	PRESSUPOST	MODIFICACIONS PROPOSADES		PRESSUPOST	31/12/2021		
		PRORROGAT	AMPLIACIONS	MINORACIONS	APROVAT	OBLIGACIONS RECONEGUDES	DESVIACIÓ	
		PARLAMENT			CG 14-12-2021		IMPORT	%
<b>C.1</b>	<b>REMUNERACIÓ PERSONAL</b>	<b>57.457.796,30</b>	<b>10.757.585,57</b>	<b>0,00</b>	<b>68.366.209,44</b>	<b>68.586.561,79</b>	<b>-220.352,35</b>	<b>-0,32</b>
<b>D/130</b>	<b>PERSONAL LABORAL FIX</b>	<b>41.433.958,39</b>	<b>8.578.856,01</b>	<b>0,00</b>	<b>50.012.814,40</b>	<b>50.162.853,13</b>	<b>-150.038,73</b>	<b>-0,30</b>
130.0001 /0000	Retribucions bàsiques personal laboral fix	38.039.152,75	8.578.856,01	0,00	46.618.008,76	46.768.047,49	-150.038,73	-0,32
130.0002 /0000	Retribucions complementàries	3.394.805,64	0,00	0,00	3.394.805,64	3.394.805,64	0,00	0,00
<b>D/131</b>	<b>PERSONAL LABORAL TEMPORAL</b>	<b>2.065.046,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.065.046,61</b>	<b>2.065.046,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
131.0001 /0000	Retribucions bàsiques personal laboral temporal	2.025.046,61	0,00	0,00	2.025.046,61	2.025.046,61	0,00	0,00
131.0003 /0000	Altres remuneracions ( veure explicació web)	40.000,00			40.000,00	40.000,00	0,00	0,00
<b>D/132</b>	<b>PERSONAL LABORAL D'ALTA DIRECCIÓ I ASSIMILAT</b>	<b>126.905,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>126.905,05</b>	<b>126.905,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
132.0001 /0000	Retribucions bàsiques i altres remuneracions	126.905,05	0,00	0,00	126.905,05	126.905,05	0,00	0,00
<b>D/150</b>	<b>INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORDINÀRIES</b>	<b>1.933.088,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.933.088,71</b>	<b>1.933.088,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
150.0001 /0000	Productivitat ( restringida a les disposicions legals que siguin d'aplicació)	1.933.088,71	0,00	0,00	1.933.088,71	1.933.088,71	0,00	0,00
<b>D/160</b>	<b>ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS</b>	<b>11.898.797,54</b>	<b>2.178.729,56</b>	<b>0,00</b>	<b>14.077.527,10</b>	<b>14.187.439,20</b>	<b>-109.912,10</b>	<b>-0,77</b>
160.0001 /0000	Seguretat Social	11.898.797,54	2.178.729,56	0,00	14.077.527,10	14.187.439,20	-109.912,10	-0,77
<b>D/173</b>	<b>DESPESES SOCIALS</b>	<b>0,00</b>	<b>150.827,57</b>	<b>0,00</b>	<b>150.827,57</b>	<b>111.229,09</b>	<b>39.598,48</b>	<b>0,00</b>
173.0001 /0000	Deseses Socials	0,00	150.827,57	0,00	150.827,57	111.229,09	39.598,48	35,60
<b>C. 2</b>	<b>DESPESES CORRENTS DE BENS I SERVEIS</b>	<b>40.554.186,38</b>	<b>7.155.581,09</b>	<b>122.083,24</b>	<b>47.587.684,23</b>	<b>48.135.088,49</b>	<b>-547.404,26</b>	<b>-1,14</b>
<b>D/200</b>	<b>LLOGUERS I CANONS</b>	<b>175.621,00</b>	<b>59.335,80</b>	<b>0,00</b>	<b>234.956,80</b>	<b>209.335,77</b>	<b>25.621,03</b>	<b>12,24</b>
200.0002 /0000	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	175.621,00	59.335,80	0,00	234.956,80	209.335,77	25.621,03	12,24
<b>D/204</b>	<b>ALTRES LLOGUERS I CANONS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
204.0001 /0000	Altres lloguers i cànon	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D/210</b>	<b>CONSERVACIÓ, REPARACIÓ I MANTENIMENT DE TERENYS</b>	<b>290.693,00</b>	<b>682.896,09</b>	<b>0,00</b>	<b>973.589,09</b>	<b>1.147.406,88</b>	<b>-173.817,79</b>	<b>-15,15</b>
210.0001 /0000	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	290.693,00	682.896,09	0,00	973.589,09	1.147.406,88	-173.817,79	-15,15
<b>D/211</b>	<b>CONSERVACIÓ, REPARACIÓ MAT. TRANSPORT</b>	<b>1.654,00</b>	<b>6.518,73</b>	<b>0,00</b>	<b>8.172,73</b>	<b>7.468,63</b>	<b>704,10</b>	<b>9,43</b>
211.0001 /0000	Conservació, reparació i manteniment de material de transport	1.654,00	6.518,73	0,00	8.172,73	7.468,63	704,10	9,43



Partida	Descripció	PRESSUPOST	MODIFICACIONS PROPOSEADES		PRESSUPOST	31/12/2021		
		PRORROGAT	AMPLIACIONS	MINORACIONS	APROVAT	OBLIGACIONS RECONEGUDES	DESVIACIÓ	
		PARLAMENT			CG 14-12-2021		IMPORT	%
<b>D/212</b>	<b>CONSERVACIÓ, REPARACIÓ EQUIPS PROC.DADES</b>	<b>494.742,00</b>	<b>361.424,47</b>	<b>0,00</b>	<b>856.166,47</b>	<b>887.653,71</b>	<b>-31.487,24</b>	<b>-3,55</b>
212.0001 /0000	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	53.725,00	13.658,86	0,00	67.383,86	86.485,58	-19.101,72	-22,09
212.0002 /0000	Conservació, reparació i manteniment d'equips de reprografia i fotocopiadores	8.499,00	2.944,51	0,00	11.443,51	10.867,88	575,63	5,30
212.0003 /0000	Manteniment d'aplicacions informàtiques	432.518,00	344.821,10	0,00	777.339,10	790.300,25	-12.961,15	-1,64
<b>D/213</b>	<b>CONSERVACIÓ, REPARACIÓ D'ALTRE IMMOB.MAT</b>	<b>488.121,00</b>	<b>54.837,09</b>	<b>0,00</b>	<b>542.958,09</b>	<b>520.103,29</b>	<b>22.854,80</b>	<b>4,39</b>
213.0001 /0000	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	488.121,00	54.837,09	0,00	542.958,09	520.103,29	22.854,80	4,39
<b>D/214</b>	<b>ALTRES DESPESES DE CONSERVACIÓ, REPARACIÓ I MANT.</b>	<b>5.203,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.277,99</b>	<b>1.925,01</b>	<b>1.110,01</b>	<b>815,00</b>	<b>73,42</b>
214.0001 /0000	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	5.203,00	0,00	3.277,99	1.925,01	1.110,01	815,00	73,42
<b>D/220</b>	<b>PREMSA, REVISTES, LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS</b>	<b>7.213,00</b>	<b>1.452,37</b>	<b>0,00</b>	<b>8.665,37</b>	<b>8.673,12</b>	<b>-7,75</b>	<b>-0,09</b>
220.0002 /0000	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	7.213,00	1.452,37	0,00	8.665,37	8.673,12	-7,75	-0,09
<b>D/221</b>	<b>FÀRMACS, MAT. SANITARI, I ALTRES SUBMINST.</b>	<b>25.841.446,13</b>	<b>4.016.038,02</b>	<b>5.191,52</b>	<b>29.852.292,63</b>	<b>30.323.523,77</b>	<b>-471.231,14</b>	<b>-1,55</b>
221.0001 /0000	Aigua i energia	1.397.521,00	406.515,22	0,00	1.804.036,22	1.844.578,79	-40.542,57	-2,20
221.0003 /0000	Vestuari	47.113,00	191.874,18	0,00	238.987,18	185.297,73	53.689,45	28,97
221.0004 /0000	Subministrament d'altre material sanitari	8.268.913,26	3.187.567,34	0,00	11.456.480,60	11.521.318,22	-64.837,62	-0,56
221.0005 /0000	Productes farmacèutics i analítics ( inclou la MHDA)	15.426.693,87	0,00	5.191,52	15.421.502,35	15.721.987,25	-300.484,90	-1,91
221.0007 /0000	Queviures	46.122,00	2.651,48	0,00	48.773,48	51.012,03	-2.238,55	-4,39
221.0089 /0000	Altres subministraments	655.083,00	227.429,80	0,00	882.512,80	999.329,75	-116.816,95	-11,69
<b>D/222</b>	<b>DESPESES POSTALS, MISSATGERIA I ALTRES SIMILARS</b>	<b>151.288,00</b>	<b>11.425,70</b>	<b>0,00</b>	<b>162.713,70</b>	<b>173.255,90</b>	<b>-10.542,20</b>	<b>-6,08</b>
222.0001 /0000	Despeses postals, missatgeria i altres similars	151.288,00	11.425,70	0,00	162.713,70	173.255,90	-10.542,20	-6,08
<b>D/223</b>	<b>TRANSPORTS</b>	<b>38.251,00</b>	<b>1.856,38</b>	<b>0,00</b>	<b>40.107,38</b>	<b>45.023,22</b>	<b>-4.915,84</b>	<b>-10,92</b>
223.0001 /0000	Transports	38.251,00	1.856,38	0,00	40.107,38	45.023,22	-4.915,84	-10,92
<b>D/224</b>	<b>DESPESES D'ASSEGURANCES</b>	<b>179.907,00</b>	<b>8.842,79</b>	<b>0,00</b>	<b>188.749,79</b>	<b>180.180,15</b>	<b>8.569,64</b>	<b>4,76</b>
224.0001 /0000	Despeses d'assegurances	179.907,00	8.842,79	0,00	188.749,79	180.180,15	8.569,64	4,76
<b>D/225</b>	<b>TRIBUTS</b>	<b>9.083,25</b>	<b>1.897,58</b>	<b>0,00</b>	<b>10.980,83</b>	<b>10.945,34</b>	<b>35,49</b>	<b>0,32</b>
225.0001 /0000	Tributs	9.083,25	1.897,58	0,00	10.980,83	10.945,34	35,49	0,32
<b>D/226</b>	<b>ALTRES DESPESEES DIVERSES</b>	<b>352.109,00</b>	<b>57.969,78</b>	<b>88.540,60</b>	<b>321.538,18</b>	<b>311.860,48</b>	<b>9.677,70</b>	<b>3,10</b>
226.0003 /0000	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	14.145,00	0,00	4.023,04	10.121,96	10.438,21	-316,25	-3,03
226.0011 /0000	Formació personal propi	174.446,00	0,00	84.517,56	89.928,44	72.134,75	17.793,69	24,67
226.0089 /0000	Altres despeses diverses	163.518,00	57.969,78	0,00	221.487,78	229.287,52	-7.799,74	-3,40



Partida	Descripció	PRESSUPOST	MODIFICACIONS PROPOSADES		PRESSUPOST	LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 31-12-2021		
		PRORROGAT	AMPLIACIONS	MINORACIONS	APROVAT	OBLIGACIONS RECONEGUDES	DESVIACIÓ	
		2021			CG 14-12-2021		IMPORT	%
D/227	NETEJA, SEURETAT I ALTRES TREBALLS EMP.EXTERNES	9.577.022,50	1.865.912,02	0,00	11.442.934,52	11.427.378,96	15.555,56	0,14
227.0001	Neteja i sanejament	2.375.933,00	431.699,15	0,00	2.807.632,15	2.796.264,13	11.368,02	0,41
227.0002	Seguretat	193.276,00	12.876,27	0,00	206.152,27	214.624,45	-8.472,18	-3,95
227.0089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	7.007.813,50	1.421.336,60	0,00	8.429.150,10	8.416.490,38	12.659,72	0,15
D/228	SERVIS INFORMÀTICS	31.406,50	0,00	0,00	31.406,50	31.406,50	0,00	0,00
228.0001	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI (despesa consolidable)	31.406,50	0,00	0,00	31.406,50	31.406,50	0,00	0,00
D/230	INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	111.817,00	0,00	25.073,13	86.743,87	78.353,75	8.390,12	10,71
230.0001	Dietes, locomoció i trasllats	111.817,00	0,00	25.073,13	86.743,87	78.353,75	8.390,12	10,71
D/251	PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS	2.798.609,00	25.174,27	0,00	2.823.783,27	2.771.409,01	52.374,26	1,89
251.0001	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	1.422.199,64	0,00	0,00	1.422.199,64	1.422.199,64	0,00	0,00
251.0002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	1.376.409,36	25.174,27	0,00	1.401.583,63	1.349.209,37	52.374,26	3,88
C. 3	DESPESES FINANCERES	89.675,75	0,00	6.121,37	83.554,38	72.733,80	10.820,58	14,88
D/310	DESPESES FINANCERES DELS PRÉSTECES EN EUROS	89.675,75	0,00	6.121,37	83.554,38	72.733,80	10.820,58	14,88
310.0002	Interessos de préstecs llarg termini fora del sector públic	89.675,75	0,00	6.121,37	83.554,38	72.733,80	10.820,58	14,88
D/319	ALTRES DESPESES FINANCERES DELS PRÉSTECES EN EUROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
319.0001	Altres despeses financeres dels préstecs en euros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D/342	ALTRES DESPESES FINANCERES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
342.0001	Comissions i altres despeses bancàries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. 6	INVERSIONS REALS	5.165.924,33	9.018.782,71	0,00	14.184.707,04	5.645.942,29	8.538.764,75	151,24
D/610	INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	2.068.746,00	4.522.485,37	0,00	6.591.231,37	2.678.080,94	3.913.150,43	146,12
610.0001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	2.068.746,00	4.522.485,37	0,00	6.591.231,37	2.678.080,94	3.913.150,43	146,12
D/620	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	2.722.178,33	2.325.609,72	0,00	5.047.788,05	2.207.161,85	2.840.626,20	128,70
620.0001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utillatge	2.722.178,33	2.325.609,72	0,00	5.047.788,05	2.207.161,85	2.840.626,20	128,70
D/640	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	80.000,00	1.197.945,70	0,00	1.277.945,70	349.029,62	928.916,08	266,14
640.0001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	80.000,00	1.197.945,70	0,00	1.277.945,70	349.029,62	928.916,08	266,14
D/650	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS	240.000,00	398.999,82	0,00	638.999,82	168.685,94	470.313,88	278,81
650.0001	Inversions en equips de procés de dades	240.000,00	398.999,82	0,00	638.999,82	168.685,94	470.313,88	278,81
D/680	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	55.000,00	573.742,10	0,00	628.742,10	242.983,94	385.758,16	158,76
680.0002	Inversions en aplicacions informàtiques	55.000,00	573.742,10	0,00	628.742,10	242.983,94	385.758,16	158,76
C. 9	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	1.163.344,27	49.573,73	0,00	1.212.918,00	1.719.859,42	-506.941,42	-29,48
D/912	AMORTITZACIÓ PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS	1.163.344,27	49.573,73	0,00	1.212.918,00	1.212.918,00	0,00	0,00
912.0001	De fóra del sector públic a llarg termini	1.163.344,27	49.573,73	0,00	1.212.918,00	1.212.918,00	0,00	0,00
D/910	DECREMENT DEUTE CASH POOLING	0,00	0,00	0,00	0,00	506.941,42	-506.941,42	-100,00
910.0001	Decrement Deute Cash Pooling	0,00	0,00	0,00	0,00	506.941,42	-506.941,42	-100,00
TOTAL DESPESES		104.430.927,03	27.132.350,67	128.204,61	131.435.073,09	124.160.185,79	7.274.887,30	5,86



## **MEMORIA EXPLICATIVA EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST**

En relació al pressupost definitiu 2021, el Consell de Govern de CHV en data 14-12-2021 en va aprovar les modificacions.

La justificacions de les Desviacions del pressupost vers el Tancament del període 2021 s'expliquen segons el detall següent:

### **INGRESSOS:**

#### **Capítol 3 – Taxes i Altres Ingressos.**

##### **Partida 317.0001 - Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut.**

Increment compra de serveis i Increment Tarifes 2,25%, Increment Altes Quirúrgiques, Tècniques tractaments i procediments específics. Pel que fa als programes Especials, increment Monitoratge de la Glucosa i Noves accions en programes específics d'aliances territorials. Increment també en activitat de la Clínica del Dolor.

Decrement en Urgències de Triatge, Diàlisi decrement d'activitat, i en Tècniques, tractament i procediments d'alta complexitat decrement de l'activitat en casos tan de càncer de recte com d'estòmac.

Ingrement Ingressos Còvid

Import: 1.877.427,28 euros.

##### **Partida 317.0002 – Prestació de serveis d'assistència per compte de l'ICS.**

Increment activitat en la realització de proves de Laboratori, així com en la realització d'exploracions complementaries de suport de diagnòstic.

Import: 19.552,70 euros.

##### **Partida 317.0009 – Altres Prestacions de serveis d'assistència sanitària.**

Increment d'activitat en Entitats Asseguradores i Particulars.

Import: 308.873,66 euros.

##### **Partida 318.0004 – Prestació serveis Assistència Social i Socio Sanitària.**

Increment d'activitat segons conveni de grau de dependència i discapacitat.

Import: 60.506,16 euros.





**Partida 319.0009 – Prestacions d’altres Serveis a Entitats de dins del Sector Públic.**

Increment d’activitat SEM

Import: 23.054,54 euros.

**Partida 319.0010 – Prestacions d’altres Serveis a Entitats de Fora del Sector Públic.**

Ingressos Traspassats de la FHSJManlleu.

Increment d’activitat en Llarga Estada, Sessions d’Hospital de dia i casos PADES

Decrement Activitat de Convalescència.

Decrement Ingressos Còvid

Import: -137.721,27 euros.

**Partida 399.0009 -Altres Ingressos diversos.**

Increment en Ingressos per ILT i per subministrament i venda de material sanitari.

Import: 126.757,07 euros.

**Capítol 4 – Transferències Corrents**

**Partida 430 .5100 – Del Servei Català de Salut, Transfer .**

Reducció dels interessos dels préstecs a llarg termini

Import: -2.277,07 euros.

**Capítol 5 – Ingressos Patrimonials**

**Partida 540.0001 – Lloguers de Bens Immobles .**

Import: 5.262,88 euros.

**Capítol 8. Variació Actius Financers.**

**Partida 833.5100 – Aportacions de Capital de Servei Català de la Salut.**

Decrement aportació de CatSalut en relació al Pla Director d’espais del període 2008



## DESPESES:

### **Capítol 1. Remuneració Al Personal.**

Deviació en relació als conceptes següents:

Aplicació del complement d'antiguetat i Carrera Professional.

Aplicació Conveni impacte reducció hores 2021.

Aplicació Conveni impacte increment del 0,9% i Fons addicional 2021.

Increment per Incentius al rendiment i activitats extraordinàries.

Contractació CatSalut/Benestar Social i increment activitat/complexitat

Internalització /integració de serveis.

Retribució complementàries: Dotació per acompliment legal i pactes per garantir la cobertura de jornada complementària i ajust sentència vacances.

Increment Despesa Còvid

Import: 5.262,88 euros.

### **Capítol 2. Despeses de béns corrents i Serveis.**

#### **Partida 200.0002 – Altres Lloguers i canons de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions.**

Decrement per la incorporació de nous contractes de Lloguers.

Import: -25.621,03 euros.

#### **Partida 210.0001 – Conserv.,reparació i mant.de terrenys, bens, edificis i altres construccions.**

Increment per contractació de nous contractes de manteniment.

Import : 173.817,79 euros.

#### **Partida 212.0001 – Conserv.,reparació i mant.d'equips per procés de dades.**

Increment per contractació de nous contractes de manteniment.

Import : 19.101,72 euros.

#### **Partida 212.0003 – Conserv.,reparació i mant.d'aplicacions informàtiques.**

Increment per contractació de nous contractes de manteniment.

Import : 12.961,15 euros.

#### **Partida 213.0001 – Conserv.,reparació i mant.d'altre immob.material.**

Increment per la incorporació de nous contractes.

Import : -22.854,80 euros.



**Partida 221.0001 – Aigua i energia.**

Increment en el consum i les tarifes aplicades.

Import: 40.542,57 euros.

**Partida 221.0003 – Vestuari.**

Increment Despesa per Còvid

Import: -53.689,45 euros.

**Partida 221.0004 – Subministrament Altre material Sanitari.**

Increment Despesa per Còvid

Import: 64.837,62 euros.

**Partida 221.0005 – Productes Farmacèutics i analítics.**

Increment Despesa per Còvid

Import: 300.484,90 euros.

**Partida 221.0089 –Altres Despeses diverses**

Increment per la compra d'instrumental de reposició, petit utillatge, en depesa de Rober i Roba de les habitacions, i queviures. Incidència Còvid

Import: 116.816,55 euros.

**Partida 222.0001 – Despeses postals, missatgeria i altres similars.**

Increment Despesa per Còvid

Import: 10.542,20 euros.

**Partida 226.0011 – Formació personal propi.**

Decrement d'activitat formativa per als professionals.

Import: -17.793,69 euros.

**Partida 226.0089 –Altres Despeses diverses**

Incrment d'activitat contractada a empreses externes.Incidència Còvid

Import: 7.799,74 euros.

**Partida 227.0001 – Neteja i sanejament .**

Decrement Despesa per Còvid

Import: -11.368,02 euros.



**Partida 227.0089 –Altres Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques.**

Decrement d'activitat contractada a empreses externes per externalització de serveis. Incidència Còvid

Import: -12.659,72 euros.

**Partida 230.0001– Dietes, locomoció i trasllats.**

Decrement en relació a dietes, i despeses de viatges als nostres professionals.

Import: -8.390,12 euros.

**Partida 251. -Prestació de serveis per mitjans aliens amb altres entitats**

Decrement d'activitat amb empreses externes, pel que fa a Laboratori d'anàlisi Clínics i determinacions d'Anatomia patologica, i altres.

Import: -52.374,26 euros.

**Capítol 6. Inversions Reals.**

Increment per projectes d'inversió.

**Capítol 9. Decrement Deute Cash Pooling.**

Decrement deute Cash Pooling ver període anterior, implica despesa en aquest període de 2021

Import: 506.941,42 euros.

La resta de les partides no han comportat una variació significativa.



**CONCILIACIÓ RESULTAT COMPTABLE I RESULTAT PRESSUPOSTARI**

<b>LIQUIDACIÓ PRESSUPOST EXERCICI 2021</b>	<b>2021</b>
INGRESSOS SEGONS LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	133.333.414,14
DESPESES SEGONS LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	124.160.185,79
<b>(1) RESULTAT PRESSUPOSTARI</b>	<b>9.173.228,35</b>
<b>(2) DESPESES PRESSUPOSTÀRIES SENSE IMPACTE EN EL COMPTE DE RESULTATS</b>	<b>7.365.801,71</b>
- Capítol 6, Inversions Reals	5.645.942,29
- Capítol 9, Variació de Passius Financers	1.719.859,42
<b>(3) INGRESSOS PRESSUPOSTARIS SENSE IMPACTE EN EL COMPTE DE RESULTATS</b>	<b>7.577.455,93</b>
- Capítol 3, Ingressos 2020	3.823.473,02
- Capítol 8, Variació d'Actius Financers	3.253.982,91
<b>(4) DESPESES SENSE IMPACTE EN LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA</b>	<b>4.203.422,63</b>
- Variació d'existències	-17.073,84
- Dotacions per amortització de l'immobilitzat	3.744.151,93
- Deteriorament i resultat per pèrdues per alienació d'immobilitzat	19.731,20
- Pèrdues per deteriorament i variació de provisions d'operacions comercials	304.830,49
- Provisions de personal	151.782,85
<b>(5) INGRESSOS SENSE IMPACTE EN LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA</b>	<b>3.075.036,10</b>
- Excés de provisió per insolvències de tràfic.	321.843,97
- Transferències de capital incorporades a resultat de l'exercici	1.583.215,66
- Excés de provisió de personal	1.169.976,47
<b>(1+2-3-4+5) RESULTAT COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>	<b>8.333.187,60</b>



## ROMANENT DE TRESORERIA

<b>1. Fons líquids de tresoreria</b>	<b>4.931.325,48</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids</b>	<b>4.931.325,48</b>
<b>2. Drets pendents de cobrament</b>	<b>30.641.703,95</b>
<b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>29.151.325,26</b>
1. <b>Clients per vendes i prestació de serveis</b> (no inclou el compte 4900-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials ni el compte 4935-deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb parts vinculades)	1.989.295,10
2. <b>Clients, empreses del grup i associades</b> (no inclou el compte 4933-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses del grup ni el compte 4934-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses associades)	26.410.103,07
3. <b>Deutors diversos</b> (no inclou el compte 4471-Deutors per obres de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats SEC ni el compte 4472-Deutors per obres, d'altres entitats)	751.927,09
<b>V. Inversions financeres a curt termini</b>	<b>1.490.378,69</b>
<b>5. Altres actius financers</b>	<b>1.490.378,69</b>
<b>3. Obligacions pendents de pagament</b>	<b>16.207.502,30</b>
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>16.207.502,30</b>
1. <b>Proveïdors</b>	6.570.324,55
2. <b>Proveïdors, empreses del grup i associades</b>	604.506,88
3. <b>Creditors diversos</b> (no inclou el compte 4140-Creditors construcció d'obres, aportacions a compte d'obres de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats SEC ni el compte 4141-Creditors construcció d'obres, aportacions a compte d'obres altres)	2.883.753,84
4. <b>Personal</b>	3.534.801,95
5. <b>Passius per impost corrent</b>	2.614.115,08
<b>4. Partides pendents d'aplicació</b>	<b>112.916,88</b>
<b>I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)</b>	<b>19.478.444,01</b>
<b>II. Excés de finançament afectat</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Saldo de dubtós cobrament</b>	<b>668.548,44</b>
<b>IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)</b>	<b>18.809.895,57</b>

Comptes Anuals formulats a Vic el 30 de Març de 2022

SARA MARIA  
MANJON DEL  
SOLAR - DNI  
45476882V (TCAT)

Signat digitalment per SARA MARIA MANJON  
DEL SOLAR - DNI 45476882V (TCAT)  
Data: 2022.03.30 08:35:35 +02'00'

Sara Manjon del Solar  
Gerent