CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2024

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2024

BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2024 I 2023

COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2024 I 2023

ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE 2024 I 2023

ESTATS DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE 2024 I 2023

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2024

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2024

BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2024 I 2023

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2024

BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	Notes de la Memòria	Exercici 2024	Exercici 2023
A) ACTIU NO CORRENT		**341.835.456,98**	**310.022.913,85**
I. Immobilitzat Intangible	***6***	***422.962,49***	***439.172,11***
5. Aplicacions informàtiques		422.962,49	439.172,11
II. Immobilitzat Material	***7***	***340.794.528,62***	***308.965.775,87***
1. Terrenys i Construccions		291.944.526,98	203.902.499,33
2. Instal·lacions Tècniques i altre immobilitzat material		48.850.001,64	36.991.777,78
3. Immobilitzat en curs i avançaments		0,00	68.071.498,76
III. Inversions Immobiliàries		***0,00***	***0,00***
IV. Inversions d'Empreses del grup i associades a llarg termini	***9.2***	***617.965,87***	***617.965,87***
1. Instruments de Patrimoni		617.965,97	617.965,87
V. Inversions Financeres a llarg termini		***0,00***	***0,00***
VI. Actius per Impost Diferit		***0,00***	***0,00***
B - ACTIU CORRENT		**129.743.909,15**	**110.645.585,93**
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda		***0,00***	***0,00***
II. Existències		***8.554.725,71***	***7.666.159,76***
1. Comercials		6.289.360,33	5.976.135,11
2. Matèries Primeres i altres aprovisionaments		1.915.365,38	1.690.024,65
3. Avançaments a proveïdors		350.000,00	0,00
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	***9.1.3 i 9.3***	***118.953.312,95***	***100.159.844,92***
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		96.087.876,58	96.951.984,93
3. Deutors diversos		22.453.986,59	3.151.156,58
4. Personal		351.312,45	5.595,00
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		60.137,33	51.108,41
IV. Inversions empreses del grup i associades a curt termini	***9.1.3***	***0,00***	***0,00***
2. Crèdits a empreses		0,00	0,00
V. Inversions financeres a curt termini		***398.175,18***	***397.747,68***
VI. Periodificacions a curt termini.		***0,00***	***0,00***
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		***1.837.695,31***	***2.421.833,57***
1. Tresoreria		1.837.695,31	2.421.833,57
TOTAL ACTIU (A+B)		**471.579.366,13**	**420.668.499,78**

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2024

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	Exercici 2024	Exercici 2023
A) PATRIMONI NET		**282.531.554,70**	**257.173.499,14**
A-1) Fons propis	***10***	**93.465.157,29**	**101.073.049,92**
I. Capital		***136.992.226,98***	***136.992.226,98***
Fons Social/Patrimonial		136.992.226,98	136.992.226,98
II. Prima d'emissió		***0,00***	***0,00***
III. Reserves		***0,00***	***0,00***
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)		***0,00***	***0,00***
V. Resultats exercicis anteriors		***-35.919.177,07***	***-29.897.077,50***
2. Resultats negatius d'exercicis anteriors		-35.919.177,07	-29.897.077,50
VI. Altres aportacions de socis		**0,00**	**0,00**
VII. Resultat de l'exercici	***3***	***-7.607.892,62***	***-6.022.099,56***
VIII. (Dividend a compte)		***0,00***	***0,00***
A-2) Ajustos per canvi de Valor		**-143.137,88**	**-206.682,74**
II. Operacions de Cobertura	*13*	-143.137,88	-206.682,74
A-3) Subvencions donacions i llegats rebuts	***7.8 i 11***	***189.209.535,29***	***156.307.131,96***
B) PASSIU NO CORRENT		**17.122.676,99**	**24.827.514,86**
I. Provisions a llarg termini	***12***	***3.177.812,04***	***8.202.862,57***
4. Altres provisions		3.177.812,04	8.202.862,57
II Deutes a llarg termini	***13***	***13.944.864,95***	***16.624.652,29***
2. Deutes amb entitats de crèdit		2.625.000,00	5.250.000,00
4. Derivats		46.518,61	101.305,95
5. Altres passius financers		11.273.346,34	11.273.346,34
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini		***0,00***	***0,00***
V. Periodificacions a llarg termini		***0,00***	***0,00***
C) PASSIU CORRENT		**171.925.134,44**	**138.667.485,78**
II. Provisions a curt termini		***0,00***	***0,00***
III. Deutes a curt termini	***13***	***70.121.291,55***	***43.619.735,55***
2. Deutes amb entitats de crèdit		36.707.838,26	21.460.528,29
3. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
4. Derivats		96.619,27	105.376,79
5. Altres passius financers		33.316.834,02	22.053.830,47
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		***0,00***	***0,00***
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	***13***	***98.748.329,95***	***91.968.587,50***
1. Proveïdors		45.517.378,93	42.433.417,80
3. Creditors diversos		16.149.743,87	16.148.225,90
4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)		13.807.983,57	12.051.279,29
6. Altres deutes amb les Administracions Publiques	***14***	23.253.239,79	21.315.680,72
7. Avançaments de clients		19.983,79	19.983,79
VI. Periodificacions a curt termini		***3.055.512,94***	***3.079.162,73***
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		**471.579.366,13**	**420.668.499,78**

COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2024 I 2023

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2024

	Notes de la Memòria	Exercici 2024	Exercici 2023
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	***15.1***	***431.553.736,46***	***405.114.529,75***
a) Vendes		431.553.736,46	405.114.529,75
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		**0,00**	**0,00**
4. Aprovisionaments		***-148.280.076,81***	***-138.223.071,29***
a) Consum Mercaderies	**15.3**	-124.507.724,20	-116.008.719,45
c) Treballs realitzats per altres empreses	**15.4**	-23.772.352,61	-22.214.351,84
5. Altres Ingressos d'Explotació		***30.442.655,14***	***52.660.523,60***
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		2.792.027,45	2.573.646,09
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	**15.2**	27.650.627,69	50.086.877,51
6. Despeses de personal		***-266.198.013,21***	***-252.402.020,40***
a) Sous, salaris i assimilats		-212.079.440,77	-202.885.769,04
b) Carregues socials	**15.5**	-54.118.572,44	-49.516.251,36
7. Altres despeses d'explotació		***-49.298.904,02***	***-68.818.777,55***
a) Serveis exteriors	**15.6**	-48.007.061,80	-68.129.679,80
b) Tributs		-29.678,16	-29.871,61
c) Pèrdues, deterioraments i variacions de provisions per operacions comercials		-601.915,22	-214.935,48
d) Altres despeses de gestió corrent		-660.248,84	-444.290,66
8. Amortització de l'immobilitzat		***-11.181.634,61***	***-9.229.653,22***
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financeres i altres		**7.259.528,91**	**5.938.456,91**
10. Excessos de provisions		**16.257,55**	**10.421,80**
11.(I) Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		***0,00***	***-64.876,29***
b) Resultats per alienacions i altres		0,00	-64.876,29
11.(II) Altre Resultat	**15.7**	***-32.532,32***	**11.622,01**
a) Despeses excepcionals		-36.739,04	-20.055,04
b) Ingressos excepcionals		4.206,72	31.677,05
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		**-5.718.982,91**	**-5.002.844,68**
12. Ingressos financers.		**47.674,12**	**1.587,68**
b.2) De tercers		47.674,12	1.587,68
13. Despeses Financeres		**-1.936.583,83**	**-1.020.842,56**
b) Per deutes amb tercers		-1.936.583,83	-1.020.842,56
14. Variació de valor raonable en instruments financers		**0,00**	**0,00**
15. Diferències de canvi		**0,00**	**0,00**
16. Deteriorament i resultat per venda d'instruments financers		**0,00**	**0,00**
A.2) RESULTAT FINANCER		**-1.888.909,71**	**-1.019.254,88**
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		**-7.607.892,62**	**-6.022.099,56**
17. Impostos sobre beneficis.		0,00	0,00
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENTS D'OPERACIONS		**-7.607.892,62**	**-6.022.099,56**
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		**-7.607.892,62**	**-6.022.099,56**

ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICIS 2024 I 2023

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	Notes de la Memòria	Exercici 2024	Exercici 2023
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYS		**-7.607.892,62**	**-6.022.099,56**
Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net			
I. Per valoració instruments financers		**0,00**	**0,00**
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		**63.544,86**	**61.265,09**
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		**40.161.932,24**	**61.827.914,22**
IV. Per guanys i pèrdues actuarials i altres ajustos		**0,00**	**0,00**
V. Efecte Impositiu		**0,00**	**0,00**
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN PN		**40.225.447,10**	**61.889.179,31**
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VI. Per valoració instruments financers		**0,00**	**0,00**
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		**0,00**	**0,00**
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		**-7.259.528,91**	**-5.938.456,91**
IX. Efecte Impositiu			
C) TOTAL TRANSFERENCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		**-7.259.528,91**	**-5.938.456,91**
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		**25.358.055,57**	**49.928.622,84**

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

		Fons Social	Patrimoni rebut en adscripció	Patrimoni rebut en cessió	Patrimoni lliurat en cessió	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Operacions de cobertura	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Total
A)	***SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022***	**11.474.322,57**	**116.233.834,23**	**22.359.366,37**	**-13.075.296,19**	**0,00**	**-29.902.642,93**	**5.565,42**	**-267.947,83**	**100.417.674,65**	**207.244.876,29**
I.	Efecte primera aplicació										
II.	Ajustos per errors d'exercicis anteriors										
B)	***SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2023***	**11.474.322,57**	**116.233.834,23**	**22.359.366,37**	**-13.075.296,19**	**0,00**	**-29.902.642,93**	**5.565,42**	**-267.947,83**	**100.417.674,65**	**207.244.876,29**
I.	Total ingressos i despeses reconegudes							-6.022.099,56	61.265,09	55.889.457,31	**49.928.622,84**
II.	Operacions amb socis o propietaris										
III.	Altres variacions del patrimoni net										
1.	*Aplicació del Resultat*						5.565,42	-5.565,42			
C)	***SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2023***	**11.474.322,57**	**116.233.834,23**	**22.359.366,37**	**-13.075.296,19**	**0,00**	**-29.897.077,51**	**-6.022.099,56**	**-206.682,74**	**156.307.131,96**	**257.173.499,13**
II.	Ajustos per errors d'exercicis anteriors										
D)	***SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2024***	**11.474.322,57**	**116.233.834,23**	**22.359.366,37**	**-13.075.296,19**	**0,00**	**-29.897.077,51**	**-6.022.099,56**	**-206.682.74**	**156.307.131,96**	**257.173.499,13**
I.	Total ingressos i despeses reconegudes							-7.607.892,62	63.544,86	32.902.403,33	**25.358.055,57**
II.	Operacions amb socis o propietaris										
III.	Altres variacions del patrimoni net										
1.	*Aplicació del Resultat*						-6.022.099,56	6.022.099,56			**0,00**
E)	***SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2024***	**11.474.322.57**	**116.233.834,23**	**22.359.366,37**	**-13.075.296,19**	**0,00**	**-35.919.177,07**	**-7.607.892,62**	**-143.137,88**	**189.209.535,29**	**282.531.554,70**

ESTATS DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2024 I 2023

		NOTES	31/12/2024	31/12/2023
A)	**FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ**			
1.	**Resultat de l'exercici abans d'impostos**		**-7.607.892,62**	**-6.022.099,56**
2.	**Ajustos del resultat**		**2.435.860,75**	**7.033.405,61**
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	6 i 7	11.181.634,61	9.229.653,22
b)	Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	9	224.002,33	190.720,04
c)	Variació de provisions (+/-)	12	-3.640.446,83	2.409.261,35
d)	Imputació de subvencions (-)	11	-7.259.528,91	-5.938.414,80
e)	Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		0,00	64.876,29
g)	Ingressos financers (-)		-47.674,12	0,00
h)	Despeses financeres (+)		1.936.583,83	1.020.842,56
j)	Variació de valor raonable en instruments financers		8.757,52	56.466,95
k)	Altres ingressos i despeses (-/+)		32.532,32	0,00
3.	**Canvis al capital corrent**		**-440.162,02**	**12.037.571,58**
a)	Existències (+/-)		-888.565,97	-933.483,99
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	9	-18.662.723,99	-378.575,91
c)	Altres actius corrents (+/-)		-363.823,88	-53.276,03
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	13	16.410.027,34	10.237.353,43
e)	Altres passius corrents (+/-)		3.064.724,45	3.165.554,08
f)	Altres actius i passius no corrents (+/-)		0,00	0,00
4.	**Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació**		**-1.936.583,83**	**-1.020.842,56**
a)	Pagament d'interessos (-)		-1.936.583,83	-1.020.842,56
c)	Cobrament d'interessos (+)		0,00	0,00
5.	**Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)**		**-7.548.777,75**	**12.028.035,07**
B)	**FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ**			
6.	**Pagament per inversions (-)**		**-42.994.177,73**	**-72.025.106,50**
a)	Empreses del grup i associades		0,00	-25.000,00
b)	Immobilitzat Intangible i Material	6 i 7	-42.994.177,73	-72.000.106,50
7.	**Cobraments per desinversions (+)**		**0,00**	**84.888,41**
c)	Immobilitzat material		0,00	84.888,41
8.	**Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)**		**-42.994.177,73**	**-71.940.218,09**
C)	**FLUXOS EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ**			
9.	**Cobrament i pagament per instruments de patrimoni**		**40.161.932,24**	**61.827.872,11**
d)	Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)		0,00	0,00
e)	Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	11	40.161.932,24	61.827.872,11
10.	**Cobrament i pagament de passiu financer**		**9.796.884,98**	**-579.114,33**
a)	Emissió		**15.000.000,00**	**15.000.000,00**
2.	Deutes amb entitats de crèdit (+)		15.000.000,00	15.000.000,00
b)	**Devolució i amortització**		**-5.203.115,02**	**-15.579.114,33**
2.	Deutes amb entitats de crèdit (-)	13	-2.432.477,37	-2.429.637,47
3.	Deutes amb empreses del grup i associades (-)	13	-2.770.637,65	-13.149.476,86
5.	Altres deutes (-)		0,00	0,00
11.	**Pagaments per dividends i remuneracions i altres instruments de patrimoni**		**0,00**	**0,00**
12.	**Fluxos efectius de les activitats de financiació (9 + 10 + 11)**		**49.958.817,22**	**61.248.757,78**
D)	**Efecte de les variacions dels tipus de canvi**			
E)	**AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)**		**-584.138,26**	**1.336.574,76**
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		2.421.833,57	1.085.258,81
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		1.837.695,31	2.421.833,57

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE 2024

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI 2024

(en euros)

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	% Execució	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Desviacions	% Desviació
1200001	Retribucions bàsiques	5.254.201,20	-406.152,99	4.848.048,21	4.798.924,08	98,99%	5.047.630,68	-248.706,60	-49.124,13	-1,01%
	CONCEPTE 120 Retribucions bàsiques	*5.254.201,20*	*-406.152,99*	*4.848.048,21*	*4.798.924,08*	*98,99%*	*5.047.630,68*	*-248.706,60*	*-49.124,13*	*-1,01%*
1210001	Retribucions complementàries	277.086,90	-21.115,82	255.971,08	268.181,41	104,77%	0,00	268.181,41	12.210,33	4,77%
	CONCEPTE 121 Retribucions complementàries	*277.086,90*	*-21.115,82*	*255.971,08*	*268.181,41*	*104,77%*	*0,00*	*268.181,41*	*12.210,33*	*4,77%*
	ARTICLE 12 PERSONAL FUNCIONARI	**5.531.288,10**	**-427.268,81**	**5.104.019,29**	**5.067.105,49**	**99,28%**	**5.047.630,68**	**19.474,81**	**-36.913,80**	**-0,72%**
1300001	Retribucions bàsiques	157.384.547,40	20.888.565,14	178.273.112,54	175.629.020,64	98,52%	195.292.563,36	-19.663.542,72	-2.644.091,90	-1,48%
1300002	Retribucions complementàries	19.353.034,53	397.814,77	19.750.849,30	21.554.193,51	109,13%	0,00	21.554.193,51	1.803.344,21	9,13%
1300003	Altres remuneracions	1.061.844,90	1.902.845,16	2.964.690,06	2.940.700,67	99,19%	2.731.208,70	209.491,97	-23.989,39	-0,81%
	CONCEPTE 130 Personal laboral fix	*177.799.426,83*	*23.189.225,07*	*200.988.651,90*	*200.123.914,82*	*99,57%*	*198.023.772,06*	*2.100.142,76*	*-864.737,08*	*-0,43%*
1310001	Retribucions bàsiques	5.088.041,42	3.631.519,98	8.719.561,40	7.303.586,00	83,76%	10.126.982,83	-2.823.396,83	-1.415.975,40	-16,24%
1310002	Retribucions complementàries	824.562,23	1.024.883,16	1.849.445,39	3.057.273,88	165,31%	0,00	3.057.273,88	1.207.828,49	65,31%
	CONCEPTE 131 Personal laboral temporal	*5.912.603,65*	*4.656.403,14*	*10.569.006,79*	*10.360.859,88*	*98,03%*	*10.126.982,83*	*233.877,05*	*-208.146,91*	*-1,97%*
1320001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions	128.820,78	0,00	128.820,78	124.183,40	96,40%	126.608,40	-2.425,00	-4.637,38	-3,60%
	CONCEPTE 132 Personal laboral d'alta direcció i assimilat	*128.820,78*	*0,00*	*128.820,78*	*124.183,40*	*96,40%*	*126.608,40*	*-2.425,00*	*-4.637,38*	*-3,60%*
	ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL	**183.840.851,26**	**27.845.628,21**	**211.686.479,47**	**210.608.958,10**	**99,49%**	**208.277.363,29**	**2.331.594,81**	**-1.077.521,37**	**-0,51%**
1500001	Productivitat	51.476,00	-2.246,99	49.229,01	43.824,01	89,02%	49.229,01	-5.405,00	-5.405,00	-10,98%
	CONCEPTE 150 Incentius al rendiment	*51.476,00*	*-2.246,99*	*49.229,01*	*43.824,01*	*89,02%*	*49.229,01*	*-5.405,00*	*-5.405,00*	*-10,98%*
1510001	Gratificacions serveis extraordinaris	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
	CONCEPTE 151 Activitats extraordinàries	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*		*0,00*	*0,00*	*0,00*	
	ARTICLE 15 INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORDINÀRIES	**51.476,00**	**-2.246,99**	**49.229,01**	**43.824,01**	**89,02%**	**49.229,01**	**-5.405,00**	**-5.405,00**	**-10,98%**
1600001	Seguretat Social	46.024.424,08	7.914.633,15	53.939.057,23	53.873.066,25	99,88%	39.821.371,10	14.051.695,15	-65.990,98	-0,12%
	CONCEPTE 160 Quotes socials	*46.024.424,08*	*7.914.633,15*	*53.939.057,23*	*53.873.066,25*	*99,88%*	*39.821.371,10*	*14.051.695,15*	*-65.990,98*	*-0,12%*
	ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	**46.024.424,08**	**7.914.633,15**	**53.939.057,23**	**53.873.066,25**	**99,88%**	**39.821.371,10**	**14.051.695,15**	**-65.990,98**	**-0,12%**
	CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DEL PERSONAL	**235.448.039,44**	**35.330.745,56**	**270.778.785,00**	**269.592.953,85**	**99,56%**	**253.195.594,08**	**16.397.359,77**	**-1.185.831,15**	**-0,44%**
2000002	Altres lloguers i cànons de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	1.591.027,84	115.726,38	1.706.754,22	1.576.142,32	92,35%	1.185.246,60	390.895,72	-130.611,90	-7,65%

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	% Execució	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Desviacions	% Desviació
	CONCEPTE 200 Lloguers i cànons de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	*1.591.027,84*	*115.726,38*	*1.706.754,22*	*1.576.142,32*	*92,35%*	*1.185.246,60*	*390.895,72*	*-130.611,90*	*-7,65%*
2010001	Lloguers i cànons de material de transport	55.200,00	9.000,00	64.200,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	-64.200,00	-100,00%
	CONCEPTE 201 Lloguers i cànons de material de transport	*55.200,00*	*9.000,00*	*64.200,00*	*0,00*	*0,00%*	*0,00*	*0,00*	*-64.200,00*	*-100,00%*
2020001	Lloguers i cànons d'equips per a procés de dades	1.261.554,66	897,73	1.262.452,39	1.226.096,22	97,12%	849.558,19	376.538,03	-36.356,17	-2,88%
2020002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	14.906,62	-4.110,94	10.795,68	9.812,33	90,89%	9.335,58	476,75	-983,35	-9,11%
2020003	Lloguers i cànons de programari	0,00	205.027,32	205.027,32	176.998,31	86,33%	119.511,42	57.486,89	-28.029,01	-13,67%
	CONCEPTE 202 Lloguers i cànons d'equips per a procés de dades, programari i reprografia	*1.276.461,28*	*201.814,11*	*1.478.275,39*	*1.412.906,86*	*95,58%*	*978.405,19*	*434.501,67*	*-65.368,53*	*-4,42%*
2030001	Lloguers i cànons d'altre immobilitzat material	790.748,27	234.868,95	1.025.617,22	1.008.131,02	98,30%	857.849,26	150.281,76	-17.486,20	-1,70%
	CONCEPTE 203 Lloguers i cànons d'altre immobilitzat material	*790.748,27*	*234.868,95*	*1.025.617,22*	*1.008.131,02*	*98,30%*	*857.849,26*	*150.281,76*	*-17.486,20*	*-1,70%*
	ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNONS	**3.713.437,39**	**561.409,44**	**4.274.846,83**	**3.997.180,20**	**93,50%**	**3.021.501,05**	**975.679,15**	**-277.666,63**	**-6,50%**
2100001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres constr.	3.689.520,15	1.048.631,60	4.738.151,75	4.541.679,82	95,85%	3.362.697,10	1.178.982,72	-196.471,93	-4,15%
	CONCEPTE 210 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	*3.689.520,15*	*1.048.631,60*	*4.738.151,75*	*4.541.679,82*	*95,85%*	*3.362.697,10*	*1.178.982,72*	*-196.471,93*	*-4,15%*
2110001	Conservació, reparació i manteniment de material de transport	1.000,00	3.000,12	4.000,12	2.726,45	68,16%	3.133,40	-406,95	-1.273,67	-31,84%
	CONCEPTE 211 Conservació, reparació i manteniment de material de transport	*1.000,00*	*3.000,12*	*4.000,12*	*2.726,45*	*68,16%*	*3.133,40*	*-406,95*	*-1.273,67*	*-31,84%*
2120001	Conservació, reparació i manteniment equips procés de dades	773.781,63	-105.024,28	668.757,35	630.508,52	94,28%	580.091,92	50.416,60	-38.248,83	-5,72%
	CONCEPTE 212 Conservació, reparació i mant.t equips procés de dades, progr. i repr.	*773.781,63*	*-105.024,28*	*668.757,35*	*630.508,52*	*94,28%*	*580.091,92*	*50.416,60*	*-38.248,83*	*-5,72%*
2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	3.721.103,38	302.230,88	4.023.334,26	3.828.547,52	95,16%	3.236.954,21	591.593,31	-194.786,74	-4,84%
	CONCEPTE 213 Conserv., reparació i manteniment immob. material	*3.721.103,38*	*302.230,88*	*4.023.334,26*	*3.828.547,52*	*95,16%*	*3.236.954,21*	*591.593,31*	*-194.786,74*	*-4,84%*
	ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	**8.185.405,16**	**1.248.838,32**	**9.434.243,48**	**9.003.462,31**	**95,43%**	**7.182.876,63**	**1.820.585,68**	**-430.781,17**	**-4,57%**
2200002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	19.934,80	-1.714,19	18.220,61	2.119,16	11,63%	2.264,71	-145,55	-16.101,45	-88,37%
	CONCEPTE 220 Material oficina	*19.934,80*	*-1.714,19*	*18.220,61*	*2.119,16*	*11,63%*	*2.264,71*	*-145,55*	*-16.101,45*	*-88,37%*
2210001	Aigua i energia	9.546.828,67	-1.971.919,88	7.574.908,79	6.700.224,15	88,45%	5.471.412,44	1.228.811,71	-874.684,64	-11,55%
2210002	Combustible per a mitjans de transport	869,33	741,84	1.611,17	1.341,48	83,26%	1.341,48	0,00	-269,69	-16,74%
2210004	Subministrament de material sanitari	41.208.886,09	8.677.727,28	49.886.613,37	49.279.916,74	98,78%	33.100.674,64	16.179.242,10	-606.696,63	-1,22%
2210005	Productes farmacèutics i analítiques	65.675.282,44	3.918.813,88	69.594.096,32	70.922.751,01	101,91%	45.776.677,48	25.146.073,53	1.328.654,69	1,91%
2210089	Altres subministraments	4.534.058,82	532.761,86	5.066.820,68	4.843.622,42	95,59%	3.314.353,64	1.529.268,78	-223.198,26	-4,41%

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	% Execució	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Desviacions	% Desviació
	CONCEPTE 221 Subministraments	*120.965.925,35*	*11.158.124,98*	*132.124.050,33*	*131.747.855,80*	*99,72%*	*87.664.459,68*	*44.083.396,12*	*-376.194,53*	*-0,28%*
2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	669.749,46	22.469,63	692.219,09	674.202,93	97,40%	561.356,54	112.846,39	-18.016,16	-2,60%
2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	479.459,53	-75.939,98	403.519,55	364.718,55	90,38%	308.635,59	56.082,96	-38.801,00	-9,62%
	CONCEPTE 222 Comunicacions	*1.149.208,99*	*-53.470,35*	*1.095.738,64*	*1.038.921,48*	*94,81%*	*869.992,13*	*168.929,35*	*-56.817,16*	*-5,19%*
2230001	Transports	379.592,32	15.414,65	395.006,97	372.682,52	94,35%	295.426,50	77.256,02	-22.324,45	-5,65%
	CONCEPTE 223 Transports	*379.592,32*	*15.414,65*	*395.006,97*	*372.682,52*	*94,35%*	*295.426,50*	*77.256,02*	*-22.324,45*	*-5,65%*
2240001	Despeses d'assegurances	874.290,25	244.237,46	1.118.527,71	1.090.404,85	97,49%	1.098.257,36	-7.852,51	-28.122,86	-2,51%
	CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances	*874.290,25*	*244.237,46*	*1.118.527,71*	*1.090.404,85*	*97,49%*	*1.098.257,36*	*-7.852,51*	*-28.122,86*	*-2,51%*
2250001	Tributs	35.945,92	3.618,06	39.563,98	29.678,16	75,01%	23.381,72	6.296,44	-9.885,82	-24,99%
	CONCEPTE 225 Tributs	*35.945,92*	*3.618,06*	*39.563,98*	*29.678,16*	*75,01%*	*23.381,72*	*6.296,44*	*-9.885,82*	*-24,99%*
2260001	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	59.675,66	-32.752,05	26.923,61	20.430,44	75,88%	10.804,02	9.626,42	-6.493,17	-24,12%
2260002	Atencions protocol·làries i representatives	22.800,00	13.979,48	36.779,48	22.864,84	62,17%	18.872,61	3.992,23	-13.914,64	-37,83%
2260004	Jurídics i contenciosos	194.359,63	-19.849,45	174.510,18	126.179,62	72,31%	86.170,71	40.008,91	-48.330,56	-27,69%
2260005	Organització de reunions	16.784,19	42.768,96	59.553,15	41.089,06	69,00%	32.810,52	8.278,54	-18.464,09	-31,00%
2260007	Publicacions i edictes als diaris oficials	5.062,92	4.729,73	9.792,65	8.862,10	90,50%	8.899,20	-37,10	-930,55	-9,50%
2260010	Premis	2.000,00	500,00	2.500,00	2.440,00	97,60%	2.440,00	0,00	-60,00	-2,40%
2260011	Formació dels empleats públics	379.732,50	39.985,31	419.717,81	346.510,50	82,56%	261.632,55	84.877,95	-73.207,31	-17,44%
2260039	Despeses per serveis bancaris	298.250,16	-221.761,53	76.488,63	75.188,89	98,30%	75.204,97	-16,08	-1.299,74	-1,70%
2260089	Altres despeses diverses	668.083,34	90.134,12	758.217,46	446.064,93	58,83%	372.231,38	73.833,55	-312.152,53	-41,17%
	CONCEPTE 226 Despeses diverses	*1.646.748,40*	*-82.265,43*	*1.564.482,97*	*1.089.630,38*	*69,65%*	*869.065,96*	*220.564,42*	*-474.852,59*	*-30,35%*
2270001	Neteja i sanejament	7.592.559,54	1.093.081,15	8.685.640,69	7.944.982,06	91,47%	6.682.154,32	1.262.827,74	-740.658,63	-8,53%
2270002	Seguretat	4.031.000,59	247.850,24	4.278.850,83	3.840.748,11	89,76%	3.191.019,87	649.728,24	-438.102,72	-10,24%
2270005	Estudis i dictàmens	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
2270006	Serveis de menjador	4.046.547,51	985.500,66	5.032.048,17	4.729.888,56	94,00%	3.468.947,27	1.260.941,29	-302.159,61	-6,00%
2270012	Actuacions de control	28.790,80	12.481,95	41.272,75	34.751,20	84,20%	34.751,20	0,00	-6.521,55	-15,80%
2270013	Treballs tècnics	278.038,21	-48.147,31	229.890,90	179.300,89	77,99%	188.543,80	-9.242,91	-50.590,01	-22,01%
2270014	Serveis de formació	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	-1.000,00	-100,00%
2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	7.787.616,50	-100.289,63	7.687.326,87	6.839.809,99	88,98%	5.261.566,43	1.578.243,56	-847.516,88	-11,02%
	CONCEPTE 227 Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	*23.764.553,15*	*2.191.477,06*	*25.956.030,21*	*23.569.480,81*	*90,81%*	*18.826.982,89*	*4.742.497,92*	*-2.386.549,40*	*-9,19%*
2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	1.072.243,00	-885.113,21	187.129,79	178.521,95	95,40%	114.808,20	63.713,75	-8.607,84	-4,60%

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	% Execució	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Desviacions	% Desviació
2280003	Solucions TIC - CTTI - serv. Recurr.	917.319,14	-7.015,69	910.303,45	904.995,22	*99,42%*	630.614,71	274.380,51	*-5.308,23*	*-0,58%*
	CONCEPTE 228 Serveis informàtics	*1.989.562,14*	*-892.128,90*	*1.097.433,24*	*1.083.517,17*	*98,73%*	*745.422,91*	*338.094,26*	*-13.916,07*	*-1,27%*
	ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	**150.825.761,32**	**12.583.293,34**	**163.409.054,66**	**160.024.290,33**	**97,93%**	**110.395.253,86**	**49.629.036,47**	**-3.384.764,33**	**-2,07%**
2300001	Dietes, locomoció i trasllats	89.942,31	42.785,78	132.728,09	94.836,33	71,45%	91.349,37	3.486,96	-37.891,76	-28,55%
	CONCEPTE 230 Dietes, locomoció i trasllats	*89.942,31*	*42.785,78*	*132.728,09*	*94.836,33*	*71,45%*	*91.349,37*	*3.486,96*	*-37.891,76*	*-28,55%*
2320001	Ajuts menjar	0,00	56.000,00	56.000,00	242.252,55	432,59%	154.912,85	87.339,70	186.252,55	332,59%
	CONCEPTE 232 Ajuts menjar	*0,00*	*56.000,00*	*56.000,00*	*242.252,55*	*432,59%*	*154.912,85*	*87.339,70*	*186.252,55*	*332,59%*
2330001	Fons d'Acció Social	0,00	0,00	0,00	3.253,64		1.649,32	1.604,32	3.253,64	
	CONCEPTE 233 Fons d'Acció Social	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.253,64*		*1.649,32*	*1.604,32*	*3.253,64*	
	ARTICLE 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	**89.942,31**	**98.785,78**	**188.728,09**	**340.342,52**	**180,33%**	**247.911,54**	**92.430,98**	**151.614,43**	**80,33%**
2510001	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	11.141.526,46	3.279.910,36	14.421.436,82	14.007.726,51	97,13%	12.417.356,09	1.590.370,42	-413.710,31	-2,87%
2510002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	7.981.668,19	2.763.075,67	10.744.743,86	9.764.626,10	90,88%	9.453.349,59	311.276,51	-980.117,76	-9,12%
	CONCEPTE 251 Prestació de serveis amb mitjans aliens	*19.123.194,65*	*6.042.986,03*	*25.166.180,68*	*23.772.352,61*	*94,46%*	*21.870.705,68*	*1.901.646,93*	*-1.393.828,07*	*-5,54%*
	ARTICLE 25 PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS	**19.123.194,65**	**6.042.986,03**	**25.166.180,68**	**23.772.352,61**	**94,46%**	**21.870.705,68**	**1.901.646,93**	**-1.393.828,07**	**-5,54%**
	CAPÍTOL 2. DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	**181.937.740,83**	**20.535.312,91**	**202.473.053,74**	**197.137.627,97**	**97,36%**	**142.718.248,76**	**54.419.379,21**	**-5.335.425,77**	**-2,64%**
3100001	Interessos d'operacions de tresoreria dels préstecs, bestretes i altres crèdits a curt termini en euros	44.120,00	101.493,33	145.613,33	146.792,88	100,81%	145.613,33	1.179,55	1.179,55	0,81%
3100002	Interessos de préstecs i altres crèdits en euros a llarg termini amb entitats de crèdit	84.000,00	241.102,00	325.102,00	319.959,63	98,42%	325.100,99	-5.141,36	-5.142,37	-1,58%
3100003	Interessos d'operacions de tresoreria en euros (cash pooling)	82.500,00	573.945,19	656.445,19	724.662,14	110,39%	656.445,19	68.216,95	68.216,95	10,39%
	CONCEPTE 310 Interessos dels préstecs, bestretes i altres crèdits en euros	*210.620,00*	*916.540,52*	*1.127.160,52*	*1.191.414,65*	*105,70%*	*1.127.159,51*	*64.255,14*	*64.254,13*	*5,70%*
	ARTICLE 31 DESPESES FINANCERES DE PRÉSTECS EN EUROS	**210.620,00**	**916.540,52**	**1.127.160,52**	**1.191.414,65**	**105,70%**	**1.127.159,51**	**64.255,14**	**64.254,13**	**5,70%**
3400002	Despeses financeres en concepte d'interessos de demora	650.000,00	-333.186,91	316.813,09	115.581,75	36,48%	194.110,89	-78.529,14	-201.231,34	-63,52%
	CONCEPTE 340 Altres despeses financeres	*650.000,00*	*-333.186,91*	*316.813,09*	*115.581,75*	*36,48%*	*194.110,89*	*-78.529,14*	*-201.231,34*	*-63,52%*
3490001	Altres despeses financeres	370.521,67	287.994,57	658.516,24	629.587,43	95,61%	597.887,02	31.700,41	-28.928,81	-4,39%
	CONCEPTE 349 Altres despeses financeres	*370.521,67*	*287.994,57*	*658.516,24*	*629.587,43*	*95,61%*	*597.887,02*	*31.700,41*	*-28.928,81*	*-4,39%*
	ARTICLE 34 ALTRES DESPESES FINANCERES	**1.020.521,67**	**-45.192,34**	**975.329,33**	**745.169,18**	**76,40%**	**791.997,91**	**-46.828,73**	**-230.160,15**	**-23,60%**
	CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES	**1.231.141,67**	**871.348,18**	**2.102.489,85**	**1.936.583,83**	**92,11%**	**1.919.157,42**	**17.426,41**	**-165.906,02**	**-7,89%**
4426980	Al Consorci Hospitalari de Vic	0,00	9.383,79	9.383,79	9.383,79	100,00%	9.383,79	0,00	0,00	0,00%
	CONCEPTE 442 A consorcis del sector públic o adscrits de la Generalitat	*0,00*	*9.383,79*	*9.383,79*	*9.383,79*	*100,00%*	*9.383,79*	*0,00*	*0,00*	*0,00%*

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	% Execució	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Desviacions	% Desviació
4437135	A la Fundació Institut Mar d'investigacions Mèdiques (IMIM)	178.848,48	201.690,94	380.539,42	380.539,42	100,00%	130.188,00	250.351,42	0,00	0,00%
	CONCEPTE 443 A fundacions del sector públic de la Generalitat	*178.848,48*	*201.690,94*	*380.539,42*	*380.539,42*	*100,00%*	*130.188,00*	*250.351,42*	*0,00*	*0,00%*
4480001	A altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat	0,00	8.903,08	8.903,08	8.903,08	100,00%	8.903,08	0,00	0,00	0,00%
	CONCEPTE 448 A altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat	*0,00*	*8.903,08*	*8.903,08*	*8.903,08*	*100,00%*	*8.903,08*	*0,00*	*0,00*	*0,00%*
4490005	A la Universitat Pompeu Fabra	9.000,00	0,00	9.000,00	9.000,00	100,00%	9.000,00	0,00	0,00	0,00%
	CONCEPTE 449 A universitats públiques	*9.000,00*	*0,00*	*9.000,00*	*9.000,00*	*100,00%*	*9.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00%*
	ARTICLE 44 A ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, A UNIVERSITATS PÚBLIQUES I A ALTRES ENTITATS PARTICIPADES	**187.848,48**	**219.977,81**	**407.826,29**	**407.826,29**	**100,00%**	**157.474,87**	**250.351,42**	**0,00**	**0,00%**
4700001	A empreses privades	0,00	18.913,76	18.913,76	18.913,76	*100,00%*	18.913,76	0,00	*0,00*	*0,00%*
	CONCEPTE 470 A empreses privades	*0,00*	*18.913,76*	*18.913,76*	*18.913,76*	*100,00%*	*18.913,76*	*0,00*	*0,00*	*0,00%*
	ARTICLE 47 A EMPRESES PRIVADES	**0,00**	**18.913,76**	**18.913,76**	**18.913,76**	**100,00%**	**18.913,76**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
4800001	A famílies	23.000,00	-21.000,00	2.000,00	0,00	0,00%	2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-100,00%
4800008	Convenis i programes pel foment de la Formació Professional	57.652,60	56.630,24	114.282,84	27.040,36	23,66%	28.155,16	-1.114,80	-87.242,48	-76,34%
4800030	Beques	0,00	21.500,00	21.500,00	17.500,00	81,40%	15.500,00	2.000,00	-4.000,00	-18,60%
	CONCEPTE 480 A famílies	*80.652,60*	*57.130,24*	*137.782,84*	*44.540,36*	*32,33%*	*45.655,16*	*-1.114,80*	*-93.242,48*	*-67,67%*
4810001	A fundacions	46.818,22	121.566,20	168.384,42	168.384,42	*100,00%*	168.384,42	0,00	*0,00*	*0,00%*
	CONCEPTE 481 A fundacions	*46.818,22*	*121.566,20*	*168.384,42*	*168.384,42*	*100,00%*	*168.384,42*	*0,00*	*0,00*	*0,00%*
4820001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,00	10.925,96	10.925,96	10.925,96	*100,00%*	10.925,96	0,00	*0,00*	*0,00%*
	CONCEPTE 482 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	*0,00*	*10.925,96*	*10.925,96*	*10.925,96*	*100,00%*	*10.925,96*	*0,00*	*0,00*	*0,00%*
	ARTICLE 48 A FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS	**127.470,82**	**189.622,40**	**317.093,22**	**223.850,74**	**70,59%**	**224.965,54**	**-1.114,80**	**-93.242,48**	**-29,41%**
	CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	**315.319,30**	**428.513,97**	**743.833,27**	**650.590,79**	**87,46%**	**401.354,17**	**249.236,62**	**-93.242,48**	**-12,54%**
6100001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	48.397.431,91	-15.963.727,03	32.433.704,88	24.312.547,39	74,96%	19.313.263,09	4.999.284,30	-8.121.157,49	-25,04%
	CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions	*48.397.431,91*	*-15.963.727,03*	*32.433.704,88*	*24.312.547,39*	*74,96%*	*19.313.263,09*	*4.999.284,30*	*-8.121.157,49*	*-25,04%*
	ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	**48.397.431,91**	**-15.963.727,03**	**32.433.704,88**	**24.312.547,39**	**74,96%**	**19.313.263,09**	**4.999.284,30**	**-8.121.157,49**	**-25,04%**
6200001	Inversions maquinària, instal·lacions i utillatge	12.218.034,80	4.685.164,61	16.903.199,41	15.669.878,97	92,70%	6.300.483,02	9.369.395,95	-1.233.320,44	-7,30%
	CONCEPTE 620 Inversions maquinària, instal·lacions i utillatge	*12.218.034,80*	*4.685.164,61*	*16.903.199,41*	*15.669.878,97*	*92,70%*	*6.300.483,02*	*9.369.395,95*	*-1.233.320,44*	*-7,30%*
	ARTICLE 62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	**12.218.034,80**	**4.685.164,61**	**16.903.199,41**	**15.669.878,97**	**92,70%**	**6.300.483,02**	**9.369.395,95**	**-1.233.320,44**	**-7,30%**

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	% Execució	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Desviacions	% Desviació
6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	5.287.369,48	-3.021.697,56	2.265.671,92	1.977.879,48	87,30%	1.404.688,57	573.190,91	-287.792,44	-12,70%
	CONCEPTE 640 Inversions en mobiliari i estris	*5.287.369,48*	*-3.021.697,56*	*2.265.671,92*	*1.977.879,48*	*87,30%*	*1.404.688,57*	*573.190,91*	*-287.792,44*	*-12,70%*
	ARTICLE 64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	**5.287.369,48**	**-3.021.697,56**	**2.265.671,92**	**1.977.879,48**	**87,30%**	**1.404.688,57**	**573.190,91**	**-287.792,44**	**-12,70%**
6500001	Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	0,00	2.182.248,17	2.182.248,17	674.031,38	30,89%	104.180,70	569.850,68	-1.508.216,79	-69,11%
	CONCEPTE 650 Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	*0,00*	*2.182.248,17*	*2.182.248,17*	*674.031,38*	*30,89%*	*104.180,70*	*569.850,68*	*-1.508.216,79*	*-69,11%*
	ARTICLE 65 INVERSIONS EQUIPS PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS	**0,00**	**2.182.248,17**	**2.182.248,17**	**674.031,38**	**30,89%**	**104.180,70**	**569.850,68**	**-1.508.216,79**	**-69,11%**
6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	0,00	79.499,42	79.499,42	142.107,08	178,75%	87.160,51	54.946,57	62.607,66	78,75%
	CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat immaterial	*0,00*	*79.499,42*	*79.499,42*	*142.107,08*	*178,75%*	*87.160,51*	*54.946,57*	*62.607,66*	*78,75%*
	ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	**0,00**	**79.499,42**	**79.499,42**	**142.107,08**	**178,75%**	**87.160,51**	**54.946,57**	**62.607,66**	**78,75%**
	CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS	**65.902.836,19**	**-12.038.512,39**	**53.864.323,80**	**42.776.444,30**	**79,42%**	**27.209.775,89**	**15.566.668,41**	**-11.087.879,50**	**-20,58%**
7426980	Al Consorci Hospitalari de Vic	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
	CONCEPTE 742 A consorcis del sector públic o adscrits de la Generalitat	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*		*0,00*	*0,00*	*0,00*	
	ARTICLE 74 A ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, A UNIVERSITATS PÚBLIQUES I A ALTRES ENTITATS PARTICIPADES	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	
7810001	A fundacions	0,00	9.658,05	9.658,05	9.658,05	*100,00%*	9.658,05	0,00	*0,00*	*0,00%*
	CONCEPTE 781 A fundacions	*0,00*	*9.658,05*	*9.658,05*	*9.658,05*	*100,00%*	*9.658,05*	*0,00*	*0,00*	*0,00%*
7820001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	*0,00*	
	CONCEPTE 782 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*		*0,00*	*0,00*	*0,00*	
	ARTICLE 78 A FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS	**0,00**	**9.658,05**	**9.658,05**	**9.658,05**	**100,00%**	**9.658,05**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	**0,00**	**9.658,05**	**9.658,05**	**9.658,05**	**100,00%**	**9.658,05**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
9110003	Amort.préstecs, bestretes i altr.crèdits en euros entre la GC i ent.del seu SP o adscr. a c/t	0,00	0,00	0,00	2.770.637,65		2.770.637,65	0,00	2.770.637,65	
	CONCEPTE 911 Amortització de préstecs, bestretes i altres crèdits en euros a curt termini	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.770.637,65*		*2.770.637,65*	*0,00*	*2.770.637,65*	
9120001	Amortització de préstecs i altres crèdits en euros d'entitats de crèdit a llarg termini	2.625.000,00	0,00	2.625.000,00	2.625.000,00	100,00%	2.625.000,00	0,00	0,00	0,00%
	CONCEPTE 912 Amortització de préstecs i altres crèdits en euros d'entitats de crèdit a ll/t	*2.625.000,00*	*0,00*	*2.625.000,00*	*2.625.000,00*	*100,00%*	*2.625.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00%*
9130001	Amortització de préstecs i altres crèdits en euros d'entitats de crèdit a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
	CONCEPTE 913 Amortització de préstecs i altres crèdits en euros d'ent.crèdit a curt termini	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*		*0,00*	*0,00*	*0,00*	
	ARTICLE 91 AMORTITZACIÓ DE PRÉSTECS EN EUROS	**2.625.000,00**	**0,00**	**2.625.000,00**	**5.395.637,65**	**205,55%**	**5.395.637,65**	**0,00**	**2.770.637,65**	**105,55%**

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	% Execució	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Desviacions	% Desviació
	CAPÍTOL 9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	2.625.000,00	0,00	2.625.000,00	5.395.637,65	205,55%	5.395.637,65	0,00	2.770.637,65	105,55%
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		487.460.077,43	45.137.066,28	532.597.143,71	517.499.496,44	97,17%	430.849.426,02	86.650.070,42	-15.097.647,27	-2,83%

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS DE L'EXERCICI 2024
(en euros)

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets reconeguts	% Execució	Cobraments	Drets pendents de cobrament	Desviacions	% Desviació
3020001	Venda de material de rebuig	11.968,90	-3.235,82	8.733,08	10.190,93	116,69%	2.511,11	7.679,82	1.457,85	16,69%
	CONCEPTE 302 Venda de material de rebuig	*11.968,90*	*-3.235,82*	*8.733,08*	*10.190,93*	*116,69%*	*2.511,11*	*2.512,28*	*1.457,85*	*16,69%*
	ARTICLE 30 VENDA DE BÉNS	**11.968,90**	**-3.235,82**	**8.733,08**	**10.190,93**	**116,69%**	**2.511,11**	**2.512,28**	**1.457,85**	**16,69%**
3110001	Drets de matrícula	2.779.700,00	29.260,00	2.808.960,00	3.014.732,18	107,33%	2.171.911,37	842.820,81	205.772,18	7,33%
	CONCEPTE 311 Drets de matrícula	*2.779.700,00*	*29.260,00*	*2.808.960,00*	*3.014.732,18*	*107,33%*	*2.171.911,37*	*2.171.912,44*	*205.772,18*	*7,33%*
3170001	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut	352.749.781,01	-352.749.781,01	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
3170002	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS	1.583.784,00	-1.583.784,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
3170003	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte dels centres del SISCAT	1.057.013,01	-41.648,63	1.015.364,38	975.925,90	96,12%	779.292,98	196.632,92	-39.438,48	-3,88%
3170005	Prestació de serveis d'assistència sanitària d'at.especialitzada per compte del CatSalut	0,00	405.368.995,79	405.368.995,79	416.927.786,20	102,85%	325.481.141,63	91.446.644,57	11.558.790,41	2,85%
3170007	Prestació de serveis d'assistència sanitària d'at.especialitzada per compte de l'ICS	0,00	1.254.900,62	1.254.900,62	838.643,48	66,83%	687.403,70	151.239,78	-416.257,14	-33,17%
3170009	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	5.793.968,15	-16.045,68	5.777.922,47	6.135.553,54	106,19%	5.432.166,52	703.387,02	357.631,07	6,19%
	CONCEPTE 317 Prestació de serveis d'assistència sanitària	*361.184.546,17*	*52.232.637,09*	*413.417.183,26*	*424.877.909,12*	*102,77%*	*332.380.004,83*	*332.380.005,86*	*11.460.725,86*	*2,77%*
3180004	Prestació de serveis d'assistència social i sanitària	970.462,91	41.912,54	1.012.375,45	1.074.249,57	106,11%	830.328,83	243.920,74	61.874,12	6,11%
	CONCEPTE 318 Prestació de serveis d'assistència social	*970.462,91*	*41.912,54*	*1.012.375,45*	*1.074.249,57*	*106,11%*	*830.328,83*	*830.329,89*	*61.874,12*	*6,11%*
3190009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic	1.227.364,31	450.816,22	1.678.180,53	1.976.653,83	117,79%	1.484.289,82	492.364,01	298.473,30	17,79%
3190010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	1.143.102,90	-229.346,96	913.755,94	667.863,76	73,09%	718.952,51	-51.088,75	-245.892,18	-26,91%
	CONCEPTE 319 Prestació d'altres serveis	*2.370.467,21*	*221.469,26*	*2.591.936,47*	*2.644.517,59*	*102,03%*	*2.203.242,33*	*441.275,26*	*52.581,12*	*2,03%*
	ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS	**367.305.176,29**	**52.525.278,89**	**419.830.455,18**	**431.611.408,46**	**102,81%**	**337.585.487,36**	**94.025.921,10**	**11.780.953,28**	**2,81%**
3990009	Altres ingressos diversos	35.441.626,39	6.355.866,57	41.797.492,96	2.357.232,23	5,64%	1.753.253,63	603.978,60	-39.440.260,73	-94,36%
	CONCEPTE 399 Ingressos diversos	*35.441.626,39*	*6.355.866,57*	*41.797.492,96*	*2.357.232,23*	*5,64%*	*1.753.253,63*	*603.978,60*	*-39.440.260,73*	*-94,36%*
	ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS	**35.441.626,39**	**6.355.866,57**	**41.797.492,96**	**2.357.232,23**	**5,64%**	**1.753.253,63**	**603.978,60**	**-39.440.260,73**	**-94,36%**
	CAPÍTOL 3. TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	**402.758.771,58**	**58.877.909,64**	**461.636.681,22**	**433.978.831,62**	**94,01%**	**339.341.252,10**	**94.637.579,52**	**-27.657.849,60**	**-5,99%**

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets reconeguts	% Execució	Cobraments	Drets pendents de cobrament	Desviacions	% Desviació
4020019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	94.702,60	91.237,93	185.940,53	130.804,41	70,35%	110.946,91	19.857,50	-55.136,12	-29,65%
	CONCEPTE 402 De l'Administració de l'Estat	*94.702,60*	*91.237,93*	*185.940,53*	*130.804,41*	*70,35%*	*110.946,91*	*19.857,50*	*-55.136,12*	*-29,65%*
	ARTICLE 40 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	**94.702,60**	**91.237,93**	**185.940,53**	**130.804,41**	**70,35%**	**110.946,91**	**19.857,50**	**-55.136,12**	**-29,65%**
4100009	Del Departament d'Educació	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	-10.000,00	-100,00%
	CONCEPTE 410 DE LA Generalitat per finançar despeses de funcionament	*0,00*	*10.000,00*	*10.000,00*	*0,00*	*0,00%*	*0,00*	*0,00*	*-10.000,00*	*-100,00%*
	ARTICLE 41 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	**0,00**	**10.000,00**	**10.000,00**	**0,00**	**0,00%**	**0,00**	**0,00**	**-10.000,00**	**-100,00%**
4305100	Del Servei Català de la Salut	16.121.553,00	97.471,93	16.219.024,93	22.922.800,12	141,33%	15.332.372,42	7.590.427,70	6.703.775,19	41,33%
	CONCEPTE 430 D'entitats autònomes admin. de la Generalitat i del SCS	*16.121.553,00*	*97.471,93*	*16.219.024,93*	*22.922.800,12*	*141,33%*	*15.332.372,42*	*7.590.427,70*	*6.703.775,19*	*41,33%*
	ARTICLE 43 D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT I DEL SCS	**16.121.553,00**	**97.471,93**	**16.219.024,93**	**22.922.800,12**	**141,33%**	**15.332.372,42**	**7.590.427,70**	**6.703.775,19**	**41,33%**
4405200	De l'Institut Català de la Salut (ICS)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
4407545	De l'Agència de Qualitat i Avaluació Sanitàries de Catalunya	0,00	0,00	0,00	27.616,43		27.616,43	0,00	27.616,43	
	CONCEPTE 440 D'entitats de dret públic de la Generalitat sotmeses al règim jurídic privat	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*27.616,43*		*27.616,43*	*0,00*	*27.616,43*	
4427870	Del Consorci d'Educació de Barcelona	2.998.810,74	386.690,26	3.385.501,00	3.824.439,06	112,97%	3.742.858,71	81.580,35	438.938,06	12,97%
4428390	Del Consorci de Formació Contínua	0,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00		88.000,00	22.000,00	0,00	
	CONCEPTE 442 De consorcis dependents del SP de la Generalitat	*2.998.810,74*	*496.690,26*	*3.495.501,00*	*3.934.439,06*	*112,56%*	*3.830.858,71*	*103.580,35*	*438.938,06*	*12,56%*
4437135	De la Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques (IMIM)	181.730,17	-109.730,17	72.000,00	267.878,57	372,05%	85.878,57	182.000,00	195.878,57	272,05%
	CONCEPTE 443 De fundacions del sector públic de la Generalitat	*181.730,17*	*-109.730,17*	*72.000,00*	*267.878,57*	*372,05%*	*85.878,57*	*182.000,00*	*195.878,57*	*272,05%*
4477595	De l'Agència de Salut Pública de Barcelona	52.706,66	11.293,34	64.000,00	68.715,61	107,37%	68.715,61	0,00	4.715,61	7,37%
	CONCEPTE 447 D'altres entitats participades pel SP de la Generalitat	*52.706,66*	*11.293,34*	*64.000,00*	*68.715,61*	*107,37%*	*68.715,61*	*0,00*	*4.715,61*	*7,37%*
	ARTICLE 44 D'ALTRES ENTITATS DEL SP, D'UNIVERSITATS PÚBLIQUES I D'ALTRES ENT.	**3.233.247,57**	**398.253,43**	**3.631.501,00**	**4.298.649,67**	**118,37%**	**4.013.069,32**	**285.580,35**	**667.148,67**	**18,37%**
4600009	Altres transferències d'ajuntaments	577.913,07	5.368,69	583.281,76	118.390,15	20,30%	118.390,15	0,00	-464.891,61	-79,70%
	CONCEPTE 460 D'ajuntaments	*577.913,07*	*5.368,69*	*583.281,76*	*118.390,15*	*20,30%*	*118.390,15*	*0,00*	*-464.891,61*	*-79,70%*
	ARTICLE 46 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS	**577.913,07**	**5.368,69**	**583.281,76**	**118.390,15**	**20,30%**	**118.390,15**	**0,00**	**-464.891,61**	**-79,70%**
4700001	D'empreses privades	0,00	0,00	0,00	250,00		250,00	0,00	250,00	
	CONCEPTE 470 D'empreses privades	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*250,00*		*250,00*	*0,00*	*250,00*	
	ARTICLE 47 D'EMPRESES PRIVADES	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**250,00**		**250,00**	**0,00**	**250,00**	
4800001	De famílies	0,00	0,00	0,00	280.405,51		280.405,51	0,00	280.405,51	

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets reconeguts	% Execució	Cobraments	Drets pendents de cobrament	Desviacions	% Desviació
	CONCEPTE 480 De famílies	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*280.405,51*		*280.405,51*	*0,00*	*280.405,51*	
4810001	Transferències corrent de fundacions	50.000,00	-45.000,00	5.000,00	5.000,00	100,00%	5.000,00	0,00	0,00	0,00%
	CONCEPTE 480 D'altres institucions sense fi de lucre i d'altres ens corporatius	*50.000,00*	*-45.000,00*	*5.000,00*	*5.000,00*	*100,00%*	*5.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00%*
	ARTICLE 48 DE FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORP.	**50.000,00**	**-45.000,00**	**5.000,00**	**285.405,51**	**5708,11%**	**285.405,51**	**0,00**	**280.405,51**	**5608,11%**
4930009	Altres transferències corrents de la UE	0,00	10.830,00	10.830,00	10.830,00	100,00%	8.664,00	2.166,00	0,00	0,00%
	CONCEPTE 493 De la Unió Europea	*0,00*	*10.830,00*	*10.830,00*	*10.830,00*	*100,00%*	*8.664,00*	*2.166,00*	*0,00*	*0,00%*
	ARTICLE 49 DE L'EXTERIOR	**0,00**	**10.830,00**	**10.830,00**	**10.830,00**	**100,00%**	**8.664,00**	**2.166,00**	**0,00**	**0,00%**
	CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	**20.077.416,24**	**568.161,98**	**20.645.578,22**	**27.767.129,86**	**134,49%**	**19.869.098,31**	**7.898.031,55**	**7.121.551,64**	**34,49%**
5200001	Interessos de comptes corrents	0,00	0,00	0,00	47.674,12		47.674,12	0,00	47.674,12	
	CONCEPTE 520 Interessos de comptes corrents	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*47.674,12*		*47.674,12*	*0,00*	*47.674,12*	
	ARTICLE 52 INTERESSOS DE DIPÒSIT	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**47.674,12**		**47.674,12**	**0,00**	**47.674,12**	
5300001	Dividends	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
	CONCEPTE 530 Dividends	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*		*0,00*	*0,00*	*0,00*	
5330001	Beneficis derivats de l'alienació d'actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
	CONCEPTE 533 Beneficis derivats de l'alienació d'actius financers	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*		*0,00*	*0,00*	*0,00*	
	ARTICLE 53 ALTRES INGRESSOS FINANCERS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	
5400009	Altres lloguers	47.612,02	-357,70	47.254,32	48.719,16	103,10%	40.599,30	8.119,86	1.464,84	3,10%
	CONCEPTE 540 Lloguers	*47.612,02*	*-357,70*	*47.254,32*	*48.719,16*	*103,10%*	*40.599,30*	*8.119,86*	*1.464,84*	*3,10%*
5430009	Altres cànons	348.441,40	13.906,66	362.348,06	390.282,78	107,71%	299.534,92	90.747,86	27.934,72	*7,71%*
	CONCEPTE 543 Concessions administratives	*348.441,40*	*13.906,66*	*362.348,06*	*390.282,78*	*107,71%*	*299.534,92*	*90.747,86*	*27.934,72*	*7,71%*
	ARTICLE 54 INGRESSOS PATRIMONIALS	**396.053,42**	**13.548,96**	**409.602,38**	**439.001,94**	**107,18%**	**340.134,22**	**98.867,72**	**29.399,56**	**7,18%**
	CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS	**396.053,42**	**13.548,96**	**409.602,38**	**486.676,06**	**118,82%**	**387.808,34**	**98.867,72**	**77.073,68**	**18,82%**
6100001	Alienació d'edificis i altres construccions	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
	CONCEPTE 610 Alienació d'edificis i altres construccions	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*		*0,00*	*0,00*	*0,00*	
	ARTICLE 61 ALIENACIÓ D'EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	CAPÍTOL 6. ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	
7305100	Del Servei Català de la Salut	0,00	146.266,55	146.266,55	-214.315,67	-146,52%	-271.785,36	57.469,69	-360.582,22	-246,52%
	CONCEPTE 730 D'EAA de la Generalitat i del Servei Català de la Salut	*0,00*	*146.266,55*	*146.266,55*	*-214.315,67*	*-146,52%*	*-271.785,36*	*57.469,69*	*-360.582,22*	*-246,52%*

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2024

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets reconeguts	% Execució	Cobraments	Drets pendents de cobrament	Desviacions	% Desviació
	ARTICLE 73 D'EAA DE LA GENERALITAT I DEL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	**0,00**	**146.266,55**	**146.266,55**	**-214.315,67**	**-146,52%**	**-271.785,36**	**57.469,69**	**-360.582,22**	**-246,52%**
7600001	D'ajuntaments	2.218.002,98	4.781.997,02	7.000.000,00	7.000.000,00	100,00%	0,00	7.000.000,00	0,00	0,00%
	CONCEPTE 760 D'ajuntaments	*2.218.002,98*	*4.781.997,02*	*7.000.000,00*	*7.000.000,00*	*100,00%*	*0,00*	*7.000.000,00*	*0,00*	*0,00%*
	ARTICLE 76 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS	**2.218.002,98**	**4.781.997,02**	**7.000.000,00**	**7.000.000,00**	**100,00%**	**0,00**	**7.000.000,00**	**0,00**	**0,00%**
	CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	**2.218.002,98**	**4.928.263,57**	**7.146.266,55**	**6.785.684,33**	**94,95%**	**-271.785,36**	**7.057.469,69**	**-360.582,22**	**-5,05%**
8315100	Aportacions del SCS a fons propis	62.009.833,21	-26.944.327,90	35.065.505,31	33.573.062,65	95,74%	28.187.299,07	5.385.763,58	-1.492.442,66	-4,26%
	CONCEPTE 831 Aportacions del SCS, ICS i ICASS a fons propis	*62.009.833,21*	*-26.944.327,90*	*35.065.505,31*	*33.573.062,65*	*95,74%*	*28.187.299,07*	*5.385.763,58*	*-1.492.442,66*	*-4,26%*
	ARTICLE 83 APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONS PROPIS D'ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC I D'ALTRES PARTICIPADES	**62.009.833,21**	**-26.944.327,90**	**35.065.505,31**	**33.573.062,65**	**95,74%**	**28.187.299,07**	**5.385.763,58**	**-1.492.442,66**	**-4,26%**
8700001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	7.693.510,03	7.693.510,03	0,00	0,00%	0,00	0,00	-7.693.510,03	-100,00%
	CONCEPTE 870 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	*0,00*	*7.693.510,03*	*7.693.510,03*	*0,00*	*0,00%*	*0,00*	*0,00*	*-7.693.510,03*	*-100,00%*
	ARTICLE 87 ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS	**0,00**	**7.693.510,03**	**7.693.510,03**	**0,00**	**0,00%**	**0,00**	**0,00**	**-7.693.510,03**	**-100,00%**
	CAPÍTOL 8. VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	**62.009.833,21**	**-19.250.817,87**	**42.759.015,34**	**33.573.062,65**	**78,52%**	**28.187.299,07**	**5.385.763,58**	**-9.185.952,69**	**-21,48%**
9110003	Préstecs, bestretes i altr.crèdits en euros entre la GC i les entitats del seu SP o adscr. a c/t	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
	CONCEPTE 911 Préstecs, bestretes i altres crèdits en euros a curt termini	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*		*0,00*	*0,00*	*0,00*	
9130001	Préstecs i altres crèdits en euros d'entitats de crèdit a curt termini	0,00	0,00	0,00	147.195,52		0,00	147.195,52	147.195,52	
	CONCEPTE 913 Préstecs i altres crèdits en euros d'entitats de crèdit a curt termini	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*147.195,52*		*0,00*	*147.195,52*	*147.195,52*	
	ARTICLE 91 PRÉSTECS I ALTRES CRÈDITS EN EUROS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**147.195,52**		**0,00**	**147.195,52**	**147.195,52**	
	CAPÍTOL 9. VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**147.195,52**		**0,00**	**147.195,52**	**147.195,52**	
	TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	**487.460.077,43**	**45.137.066,28**	**532.597.143,71**	**502.738.580,04**	**94,39%**	**387.513.672,46**	**115.224.907,58**	**-29.858.563,67**	**-5,61%**

RESULTAT PRESSUPOSTARI

(en euros)

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT
a) Operacions Corrents	*462.232.637,54*	*469.317.756,44*		*-7.085.118,90*
b) Operacions de Capital	*6.785.684,33*	*42.786.102,35*		*-36.000.418,02*
c) Operacions Comercials	*0,00*	*0,00*		*0,00*
1. Total Operacions No Financeres (a+b+c)	**469.018.321,87**	**512.103.858,79**		**-43.085.536,92**
d) Actius Financers	*33.573.062,65*	*0,00*		*33.573.062,65*
c) Passius Financers	*147.195,52*	*5.395.637,65*		*-5.248.442,13*
2. Total Operacions Financeres (d+e)	***33.720.258,17***	***5.395.637,65***		**28.324.620,52**
I . RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2)	**502.738.580,04**	**517.499.496,44**		**-14.760.916,40**
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria no afectat			**0,00**	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			**952.527,24**	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici			**1.100.189,40**	
II . TOTAL AJUSTAMENTS (3+4-5)			**-147.662,16**	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				**-14.908.578,56**

CONCILIACIO ENTRE EL RESULTAT ECONOMICFINANCER / PRESSUPOSTARI

(en euros)

	Resultat Pèrdues i Guanys		**-7.607.892,61**
(+)	***Despeses PiG, NO Pressupost***		***12.105.223,51***
	Dotació/aplicació provisions ll/t	321.673,69	
	Amortitzacions/baixes immobilitzat	11.181.634,60	
	Deteriorament crèdits comercials	601.915,22	
(-)	***Despeses NO PiG, SI Pressupost***		***-48.172.081,95***
	Capítol 6: Inversions reals	42.776.444,30	
	Capítol 9: Variació de passius financers	5.395.637,65	
(+)	***Ingressos NO PiG, SI Pressupost***		***40.505.942,50***
	Capítol 7: Transferències de capital	6.785.684,33	
	Capítol 8: Variació d'actius financers	33.573.062,65	
	Capítol 9: Variació de passius financers	147.195,52	
(-)	***Ingressos PiG, NO Pressupost***		***-11.053.541,88***
	Periodificació subvencions en capital	7.259.528,91	
	Periodificació ingressos explotació	-184.365,10	
	Excés provisió deteriorament crèdits comercials	0,00	
	Excés provisions per retribucions i altres	3.978.378,07	
(+/-)	***Altres ajustos***		***-538.565,97***
	Variació existències	538.565,97	
	Resultat Pressupostari		**-14.760.916,40**

Nota 1- ACTIVITAT DEL CONSORCI

1.1- Naturalesa del Consorci

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

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

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

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

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

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

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

1.2- Estatuts

El Consorci s'ha regit pels seus estatuts els quals van ser aprovats per l'Acord de Govern 10/2010 de data 26 de gener de 2010 fins el 21 de maig de 2019, data en què es van aprovar els nous Estatuts en el context de l'Acord de Govern 71/2019.

1.3- Centres i dispositius

El Consorci està integrat inicialment pels següents centres i dispositius:

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

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

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

1.4- Objecte social i activitat principal

El Consorci assumeix la realització de:

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

1.5- Òrgans de Govern

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

- El Consell Rector.
- La Presidència.

- La Vicepresidència.
- La Comissió Executiva en cas que es constitueixi.

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

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

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

A 31 de desembre de 2024 el Consell Rector està constituït pels següents membres:

Presidenta (en representació de la Generalitat de Catalunya):
Sra. Margarita Esteve Ortega (nomenament del 30 de gener de 2024) que substitueix el Sr. Joan Puigdollers i Fargas

Vicepresident (en representació de l'Ajuntament de Barcelona):
Sr. Jordi Valls i Riera

Vocals en representació de la Generalitat de Catalunya:
Sra. M. Antonia Torres Altisent
Sr. Ignasi Carrasco i Miserachs
Sra. Clara Pareja i Rossell
Sra. Sofia Ferré de Diego
Sr. Vicente Ortún Rubio

Vocals en representació de l'Ajuntament de Barcelona:
Sra. Marta Villanueva Cerdán
Sra. Marta Clari Padrós
Sr. Jordi Campillo i Gámez

Fins la data de 31/12/2024 no s'ha constituït la Comissió Executiva.

1.6- Consolidació

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

1.7- Domicili Social

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

1.8- Presentació dels Comptes Anuals

Llevat que s'indiqui el contrari, el balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la liquidació del pressupost, corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2024 s'expressen en euros, amb decimals, mentre que les notes que integren la memòria es presenten principalment en milers d'euros.

Nota 2- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1- Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2024 s'han preparat a partir dels registres comptables del Consorci i es presenten d'acord amb la normativa següent:

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

  L'aplicació del Pla General comptable d'empresa, com a entitat del Sector Salut, resta permesa pel Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC), aprovat per l'ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, havent d'incorporar la informació del propi PGCPGC així com el previst a l'Ordre VEH/6/2022, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, i per la instrucció conjunta de 15 de juliol de 2009 en matèria d'estats comptables pressupostaris, en tot allò que sigui d'aplicació a l'entitat.

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

- Ordre VEH/6/2022, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya.

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

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

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

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

- Llei de pressupostos i de mesures administratives de la Generalitat de Catalunya de cada exercici.

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

- El Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.

- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la qual es traslladen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014.

- Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

- Llei Orgànica 6/2015, de 12 de juny, de modificació de la Llei Orgànica 8/1980, de 22 de setembre, de finançament de les Comunitats Autònomes i de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i la modificació introduïda per la llei orgànica 4/2012 de 28 de setembre.

- La Llei 39/2015, d'1 d'octubre, la Llei 40/2015, d'1 d'octubre i la Llei 26/2010, de 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.

- Per el que fa al règim d'autonomia de gestió:

  Article 68 a 70 i DA 15a de la Llei 7/2011, de 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres.

  Article 217 de la Llei 4/2014, de 27 de gener, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic, modifica les lletres d) i g) de l'article 69.1 i afegeix un apartat 3 a la DA 15a de la Llei 7/2011.

  Instrucció de 18 de novembre de 2016, per a l'acreditació del compliment dels requisits, suspensió i efectes de les entitats amb autonomia de gestió del sector públic de l'àmbit de salut de la Generalitat de Catalunya.

- Reial Decret Legislatiu 2/2015, de 23 d'octubre pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Estatut dels Treballadors i successives modificacions normatives.

- Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic.

- El III Conveni Col·lectiu de Treball del Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona.

- El III Acord General sobre les Condicions de treball del personal funcionari de la Generalitat de Catalunya adscrit al Consorci.

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

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

Per tot l'anterior, es posa de manifest que els comptes anuals que es presenten expressen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats del Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona.

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

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

Si bé les estimacions considerades s'han realitzat sobre la millor informació disponible a la data de formulació dels presents comptes anuals, qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva des d'aquell moment, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en qüestió.

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

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

2.3- Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2024 i 2023 s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta en el Pla General de Comptabilitat aprovat en Reial Decret 1514/2007 del 16 de Novembre i les modificacions del Reial Decret 1159/2010, de 17 de setembre, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de forma que la informació presentada és homogènia i comparable.

El Consorci presenta els seus comptes anuals utilitzant el quadre de comptes de la Generalitat de Catalunya, en base al que indica la instrucció 1/2019 de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya.

2.4- Canvis en criteris comptables

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

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

Canvis d'estimacions comptables en l'exercici 2024:

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

Canvis d'estimacions comptables en l'exercici 2023:

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

Nota 3- APLICACIÓ DE RESULTATS

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

BASE:

· Saldo del compte de pèrdues i guanys	-7.607.892,62

APLICACIÓ:

· Resultat negatiu d'exercicis anteriors	-7.607.892,62

Nota 4- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades pel Consorci en l'elaboració dels seus comptes anuals per a l'exercici 2024, han estat les següents:

4.1- Immobilitzat intangible

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

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

	%
• Aplicacions informàtiques	16% - 20%

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

4.2- Immobilitzat material

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

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

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

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

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

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

	%
• Edificis i construccions	1,5%
• Projectes, direcció d'obra	3%
• Instal·lacions	6,25%
• Equipaments i aparells mèdic-assistencials	10%
• Elements de transport intern	16%

• Utillatge	10% - 33%
• Mobiliari	10% - 16%
• Equips per a procés d'informació	16%
• Elements de transport	16%
• Altre immobilitzat	10% - 33%

4.3- Arrendaments

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

4.4- Instruments financers

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

4.4.1. Actius financers

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

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

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

Els actius financers del Consorci es classifiquen en:

- Inversions en empreses del grup i associades

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

  Es considerarà un deteriorament sempre que existeixi una evidència objectiva de

que el valor en llibres d'una inversió no serà recuperable. En la determinació del valor recuperable es tindrà en compte el valor del patrimoni net més les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració.

- Préstecs i partides a cobrar

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

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

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

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

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

4.4.2. Passius financers

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

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

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

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

- Dèbits i partides a pagar

  Es valoren inicialment pel seu valor raonable que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, correspon al preu de la transacció. En posteriors valoracions es valoraran a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu, amb excepció

dels dèbits i partides a pagar amb venciment no superior a un any que es continuen valorant pel seu valor raonable quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

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

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

4.4.3. Cobertures comptables

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

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

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

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

4.5- Existències

Els béns que composen la partida d'existències es troben valorats inicialment al seu preu d'adquisició.
Els impostos indirectes en tant que no són recuperables s'inclouen en el preu d'adquisició.
Per a la valoració de les existències s'aplica el criteri del preu mig ponderat (P.M.P.)

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

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

4.6- Impost sobre beneficis

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

4.7- Subvencions, donacions i llegats de capital rebuts

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

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

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

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

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

4.8- Provisions i contingències

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

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

4.9- Ingressos i despeses

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

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

Els ingressos es reconeixen quan compleixen els següents requisits:

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

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

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

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

4.10- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

Tenen la naturalesa de despeses mediambientals els imports meritats per la gestió dels efectes mediambiental de les operacions de l'entitat, així com les despeses per la prevenció de la contaminació , tractament de residus i gestió mediambiental.
No s'ha considerat cap dotació per a riscos i despeses de caràcter mediambiental atès que no existeixen contingències relacionades amb la protecció del medi ambient.

4.11- Registre i valoració de despeses de personal

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

Així mateix, dins de la partida de remuneracions pendents de pagament es troben comptabilitzades les retribucions al personal meritades en el present exercici i que seran liquidades en l'exercici 2025.

4.12- Parts vinculades

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

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

Nota 5- GESTIÓ DEL RISC FINANCER

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

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

a) Risc de crèdit

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

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

b) Risc de tipus d'interès

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

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

c) Risc de liquiditat

El Consorci realitza una gestió prudent del risc de liquiditat que implica la disponibilitat de finançament per un import suficient mitjançant facilitats de crèdit d'entitats financeres, que inclouen la pòlissa corporativa de la Generalitat de Catalunya, amb un límit de 33 milions d'euros, i una pòlissa de crèdit de Caixa d'Enginyers amb un límit de 4 milions d'euros.
La pòlissa de Caixa d'Enginyers va vèncer el 23 de maig de 2024 i s'ha renovat amb una pòlissa amb el mateix límit fins el 14 de maig de 2025.

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

Al tancament de l'exercici 2024 el Consorci presenta un fons de maniobra negatiu de 42,18 milions d'euros (el 2023 el fons de maniobra és negatiu en 28,02 milions d'euros). Els administradors han formulat aquests comptes anuals d'acord amb el principi d'empresa en funcionament, atès que es considera suficientment assegurada la continuat de l'activitat atesa la naturalesa del Consorci i les característiques dels serveis que es presten.

Nota 6- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

6.1- Anàlisis del moviment durant l'exercici 2024

COST ACTIVAT	Aplicacions Informàtiques
Saldo a 31.12.2023	**5.908**
Addicions	142
(-) Sortides, baixes o reduccions	0
Saldo a 31.12.2024	**6.050**
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	
Saldo a 31.12.2023	**-5.468**
Dotació a l'amortització de l'exercici	-159
(-) Sortides, baixes o reduccions	0
Saldo a 31.12.2024	**-5.627**
VALOR NET A 31.12.2024	**423**

6.2- Anàlisis del moviment durant l'exercici 2023

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

COST ACTIVAT	Aplicacions Informàtiques
Saldo a 31.12.2022	**5.732**
Addicions	176
(-) Sortides, baixes o reduccions	0
Saldo a 31.12.2023	**5.908**
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	
Saldo a 31.12.2022	**-5.316**
Dotació a l'amortització de l'exercici	-153
(-) Sortides, baixes o reduccions	0
Saldo a 31.12.2023	**-5.468**
VALOR NET A 31.12.2023	**439**

6.3- Elements totalment amortitzats

El valor dels elements de l'immobilitzat intangible que es troben totalment amortitzats a la data de tancament de l'exercici és de 5.212 milers d'euros (era de 5.154 milers d'euros al tancament de l'exercici 2023).

Nota 7- IMMOBILITZAT MATERIAL

7.1- Anàlisis del moviment durant l'exercici 2024

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

COST ACTIVAT	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i avançaments	Total
Saldo a 31.12.2023	**260.733**	**137.287**	**68.071**	**466.091**
(+) Addicions o altes	24.531	18.321	0	42.852
(+/-) Traspassos	68.071	0	-68.071	0
(-) Sortides o baixes		-8	0	-8
Saldo a 31.12.2024	**353.335**	**155.600**	**0**	**508.935**
AMORTITZACIÓ ACUMULADA				
Saldo a 31.12.2023	**-56.831**	**-100.295**	**0**	**-157.126**
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-4.559	-6.463	0	-11.023
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0	8	0	8
Saldo a 31.12.2024	**-61.390**	**-106.750**	**0**	**-168.140**
VALOR NET A 31.12.2024	**291.945**	**48.850**	**0**	**340.795**

7.2- Anàlisis del moviment durant l'exercici 2023

COST ACTIVAT	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i avançaments	Total
Saldo a 31.12.2022	**256.213**	**125.800**	**12.339**	**394.352**
(+) Addicions o altes	60.338	11.487	57.209	129.034
(+/-) Traspassos	-55.733	0	-1.477	-57.210
(-) Sortides o baixes	-85	0	0	-85
Saldo a 31.12.2023	**260.733**	**137.287**	**68.071**	**466.091**
AMORTITZACIÓ ACUMULADA				
Saldo a 31.12.2022	**-53.212**	**-94.838**	**0**	**-148.049**
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-3.620	-5.457	0	-9.077
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0	0	0	0
Saldo a 31.12.2023	**-56.831**	**-100.295**	**0**	**-157.126**
VALOR NET A 31.12.2023	**203.902**	**36.992**	**68.071**	**308.965**

7.3- Informació addicional sobre l'immobilitzat material

Obres d'Ampliació de l'Hospital del Mar:

L'Hospital del Mar es troba immers en la seva ampliació que consta de tres fases.

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

Aquest any 2024 han entrat en funcionament una part de les instal·lacions corresponents a la Fase II. A data de formulació de comptes s'estan acabant de realitzar els treballs de l'obra i equipament, per tant, es preveu que l'edifici pugui entrar totalment en funcionament a finals d'aquest any 2025.

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

Les obres d'ampliació es troben finançades amb diverses subvencions de capital amb el detall esmentat en la nota 7.8.

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

7.4- Elements totalment amortitzats

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

	2024	2023
Construccions	4.248	4.248
Instal·lacions Tècniques i altre immobilitzat material:		
– Maquinària	32.996	31.809
– Utillatge	2.136	2.052
– Instal·lacions	19.693	18.759
– Mobiliari	13.077	12.834
– Equip informàtics	8.110	8.015
– Elements de transport	113	113
– Altre immobilitzat	93	93
	80.466	77.923

7.5- Béns rebuts en adscripció

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

Situació a 31.12.2024	Cost	Amortització acumulada	Valor net comptable
Cedits al Consorci per l'Ajuntament de Barcelona			
• Terrenys	62.373	0	62.373
• Construccions	47.676	-21.486	26.190
• Instal·lacions i altre immobilitzat	6.516	-6.516	0
	116.565	**-28.002**	**88.563**
Cedits al Consorci pel Consorci Sanitari de Barcelona			
• Construccions	681	-681	0
• Instal·lacions i altre immobilitzat	2.024	-2.024	0
	2.705	**-2.705**	**0**
Cedits al Consorci pel CatSalut			
• Terrenys	1.366	0	1.366
• Construccions	18.260	-8.810	9.450
• Instal·lacions i altre immobilitzat	8.657	-8.551	106
	28.284	**-17.361**	**10.922**
	147.554	**-48.068**	**99.485**

Situació a 31.12.2023	Cost	Amortització acumulada	Valor net comptable
Cedits al Consorci per l'Ajuntament de Barcelona			
• Terrenys	62.373	0	62.373
• Construccions	47.676	-20.759	26.918
• Instal·lacions i altre immobilitzat	6.516	-6.516	0
	116.565	**-27.275**	**89.291**
Cedits al Consorci pel Consorci Sanitari de Barcelona			
• Construccions	681	-681	0
• Instal·lacions i altre immobilitzat	2.024	-2.024	0
	2.705	**-2.705**	**0**
Cedits al Consorci pel CatSalut			
• Terrenys	1.366	0	1.366
• Construccions	18.260	-8.578	9.682
• Instal·lacions i altre immobilitzat	8.657	-8.493	164
	28.284	**-17.071**	**11.212**
	147.554	**-47.051**	**100.503**

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

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

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

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

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

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

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

Tal i com s'explicita en la clàusula vuitena del Conveni de 3 de novembre de 2014 entre l'Ajuntament de Barcelona i el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona, relatiu al finançament, execució i adscripció de les obres d'ampliació de l'Hospital i el contingut del qual està explicat en l'apartat 7.4: L'Ajuntament de Barcelona procedirà a desadscriure del Consorci, mitjançant una revocació parcial de la corresponent cessió d'ús, la finca on s'hi ubica el parc d'estacionament de vehicles de l'Hospital del Mar, així com la resta d'espais subjectes a la concessió formalitzada en data 26 de setembre de 1990.

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

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

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

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

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

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

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

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

  L'ICAC (Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes) va publicar en el seu bolletí BOICAC nº 94 de data juny 2013, resposta a una consulta en relació al tractament comptable que l'entitat titular d'una concessió administrativa ha de donar a les

infraestructures construïdes per l'empresa concessionària, quan l'entitat és una entitat pública que aplica el Pla General de Comptabilitat (PGC) aprovat pel Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre. L'ICAC determina en la seva resposta, que l'entitat concedent ha de registrar la infraestructura construïda per l'empresa concessionària segons el valor raonable de l'actiu en el moment en el qual es compleixin els criteris del registre o reconeixement comptable de l'actiu, com immobilitzat material, i, simultàniament registrarà un ingrés diferit podent utilitzar el compte "181 Bestretes rebudes per vendes o prestacions de serveis a llarg termini". La concessió ha de complir els següents requisits:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

El 5 de febrer de 2008 l'Institut Municipal d'Assistència Sanitaria va efectuar una llicència d'ús d'ocupació temporal de parts dels locals de l'edifici del carrer Dr. Aiguader n.80 per un període de 50 anys per a ubicar l'estabulari en el soterrani de l'edifici amb una superfície de 979 m^2, així com efectuar les obres de remodelació necessàries per la seva disponibilitat.
L'autorització d'ús com llicència d'ocupació temporal queda subjecta a les prescripcions preestablertes en el art. 57 del Reglament de Patrimoni dels Ens Locals de 336/88 de 17 d'octubre i altres disposicions vigents que li siguin d'aplicació tant de drets administratiu com de dret privat.

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

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

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

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

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

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

L'1 de setembre de 2010 s'acorda una addenda a la llicència d'ús d'ocupació d'espais per la qual s'amplia la superfície total de la llicència d'ús a 1.303 m^2 construïts i 1.008,17 m^2 útils, mantenint el termini d'ús de la llicència original i ampliant l'import a abonar pel PRBB per les obres realitzades a 3.402 milers d'euros (IVA exclòs).

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

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

Prèvia autorització per part del Administrador de Infraestructuras Ferroviarias (ADIF), titular de l'edifici de l'Estació de França, el 17 d'octubre de 2018 se signa el contracte regulador d'una cessió d'ús d'espais de l'Estació de França entre el Consorci i la Fundació Privada Institut Global Barcelona (ISGlobal), mitjançant el qual se cedeix l'ús d'uns espais situats a la planta 4a del denominat Edifici C o Ala Nord de l'Estació de França (Passeig de la Circumval·lació, núm.8 de Barcelona), d'una superfície total de 170 m^2, més una superfície de 110 m^2 situada a la coberta de l'edifici, per a zona tècnica d'instal·lacions.

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

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

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

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

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

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

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

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

- Espais situats a les plantes semisoterrani i baixa del Centre Esperança:

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

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

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

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

La utilització dels béns és a títol gratuït sens perjudici de repercussió de les despeses relatives als elements comuns en funció dels seus coeficients . El Conveni regulador de les relacions de comunitat i de compensació de despeses d'utilització d'espais de l'Hospital de l'Esperança es va signar el 27 de juliol 2021. S'estableix una facturació anual de 23.701,44 € més IVA que pertany principalment als subministrament elèctric i d'aigua i que es regularitzarà anualment en funció de la lectura real dels comptadors.

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

- Espais situats a la segona i sisena planta del Centre Esperança:

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

  L'autorització d'utilització a l'entitat proveïdora va tenir efectes des del 10 d'octubre de 2022 fins el 30 de juny de 2023 i, posteriorment, va ser prorrogat fins el 31 de desembre de 2023.

  En data 31 de desembre de 2023 es formalitza un nou conveni de col·laboració en què es regula la posada a disposició d'espais del Centre Esperança per a la realització d'activitat d'atenció intermèdia per part de la Fundació Privada Hospital Evangèlic. S'inclou la utilització temporal dels espais de 1.075m2 ubicats a la planta segona del Centre Esperança així com els 720m2 de la planta sisena del mateix centre.

  En el conveni s'estableix que els costos dels serveis com ara consums d'aigua, gas, electricitat, telèfon així com impostos, taxes seran a càrrec de la Fundació Privada Hospital Evangèlic. Així, també es repercutirà la part proporcional de costos estructurals directes quantificats de la manera següent:

  - Planta segona 22.041,17€ mensuals (IVA exclòs)
  - Planta sisena 14.814,61€ mensuals (IVA exclòs)

  En el cas dels mesos que es generin costos d'obertura i tancament de les unitats d'hospitalització, l'import repercutit ascendirà a les següents quantitats:

  - Planta segona 2.300€ més (IVA exlòs), en cas de que hi hagi plena ocupació de 36 llits (a ajustar l'import de manera proporcional si l'ocupació és inferior)

- Planta sisena 1.550€ més (IVA exlòs), en cas de que hi hagi plena ocupació de 18 llits (a ajustar l'import de manera proporcional si l'ocupació és inferior)

L'autorització d'utilització a l'entitat proveïdora té efectes des de l'1 de gener de 2024 fins el 31 de gener de 2024 i pot prorrogar-se de manera expressa i per escrit pel temps imprescindible acordat per les parts.

En data 26 de gener de 2024 se signa la pròrroga fins el 30 d'abril de 2024 (inclòs) en què es mantenen vigents la resta de clàusules que no es vegin expressament afectades per la modificació del termini de vigència establert.

7.7.- Béns immobles utilitzats pel Consorci

- Centre Fòrum

El CMPSB presta serveis sociosanitaris i de salut mental en el Centre Fòrum, propietat de l'Ajuntament de Barcelona i situat a la Rambla Prim, 16 (confluència amb el carrer Llull).
Respecte el Centre Fòrum, el Consorci únicament té la resolució SI/D/2004-05162 de l'Alcaldia que, en data 15/12/2004, comunica a l'Institut Municipal d'Assistència Sanitària que ha de gestionar els serveis sòcio-sanitaris a prestar en aquest centre.
Durant l'any 2019, el Consorci demana a l'Ajuntament de Barcelona, informe de les finques de titularitat municipal adscrites al Consorci Parc de Salut Mar de Barcelona. Amb data 11 de juny l'Ajuntament contesta a l'esmentat requeriment amb la relació d'Edificis adscrits, en cap moment figura en la relació el Centre Fòrum.

- Espais utilitzats per l'assistència de salut mental ambulatòria

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

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

A data 31/12/2024, la relació d'immobles on es presten serveis de Salut Mental i que no són propietat del Consorci són:

Dispositiu	Ubicació	Conveni / contracte	Termini
Hospital de Dia Infanto-Juvenil Ciutat Vella	CAP Casc Antic C/ Rec Comtal, 20 Pb 1 Barcelona	Arrendament a l'Institut Municipal de l'Habitatge i Rehabilitació de Barcelona, subrogat de l'ICS el 25/7/2015	25/07/2015 a 24/07/2016 Pròrroga tàcita anual. Vigència 24/07/2025

Dispositiu	Ubicació	Conveni / contracte	Termini
CSMA Sant Martí Nord	CAP el Clot C/ Concili de Trento, 25 Barcelona	Conveni col·laboració entre Servei CatSalut/ICS i PSMAR per la compensació de depeses d'utilització del CAP Clot.	01/01/2021 a 31/12/2021 Pròrroga expressa anual amb data 01/01/2024 Vigència 31/12/20234
CSMIJ Sant Martí	CAP Ramon Turró C/ Ramon Turró i Darder, 337-339 Barcelona	Conveni col·laboració entre Servei CatSalut/ICS i PSMAR per la compensació de depeses d'utilització del CAP Ramon Turró.	01/01/2021 a 31/12/2021 Pròrroga expressa anual amb data 01/01/2024 Vigència 31/12/2024
CSMA, CSMIJ i CAS La Mina	CAP La Mina C/ Mª Àngels Rosell Simplicio, 1 Sant Adrià del Besós	Acta de posada en disposició de 25 de juliol de 2017. Conveni de col·laboració per a la compensació de despeses d'utilització del CAP La Mina d'abril de 2019.	16/04/2019 a 31/12/2019 Pròrroga expressa anual amb data 09/02/2024 Vigència 31/12/2024
REDAN La Mina	CAP La Mina C/ Mª Àngels Rosell Simplicio, 1 Sant Adrià del Besós	Acta de posada en disposició d'1 de novembre de 2018. Conveni de col·laboració per a la compensació de despeses d'utilització de REDAN La Mina d'abril de 2019.	16/04/2019 a 31/12/2019 Pròrroga expressa anual (màx 4 anys). Vigència 31/12/2024
CSMA Santa Coloma	C/ Irlanda, 79 Santa Coloma de Gramenet	Acta de posada en disposició de 15 de desembre de 2017. Conveni regulador de la utilització del local de l'antic CAP Irlanda pel PSMAR de 2 d'octubre de 2019.	17/06/2019 Pròrroga tàcita anual (màx 4 anys)
CSMIJ Ciutat Vella	CAP Drassanes Av/ Drassanes, 17 Barcelona	Conveni de col·laboració entre l'ICS i el PSMAR per la compensació de despeses d'utilització del CAP Drassanes.	01/01/2020 a 31/12/2020 Pròrroga expressa anual amb data 01/01/2024 Vigència 31/12/2024
Centre de Rehabilitació SM comunitari	C/Sant Ignasi 20, baixos i C/Baldovina n.17 Santa Coloma de Gramenet	Contracte de lloguer de 4 de març de 2020.	10 anys des de la data de signatura del contracte, prorrogables per terminis de 5 anys consecutius
Unitat Funcional de recuperació i projecte de vida	C/ Francesc Moragas 20 Santa Coloma de Gramenet	Contracte de lloguer de 1 d'octubre de 2024.	10 anys des de la data de signatura del contracte, no prorrogables.

Respecte als Convenis de col·laboració:

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

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

- CUAP Peracamps

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

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

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

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

- Edifici Estació de França:

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

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

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

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

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

7.8- Subvencions rebudes

El CMPSB registra com a subvencions de capital al patrimoni net les subvencions rebudes i que considera no reintegrables.

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

Situació a 31.12.2024	**Subvencions rebudes**	**Subvencions pendents traspàs (nota 11.1)**	**Cost dels actius relacionats**	**Valor net comptable dels actius relacionats**
• Diverses inversions en Immobilitzat material (finançades amb subvencions de la Generalitat de Catalunya o les seves entitats, l'Ajuntament de Barcelona i Fons europeus, quin detall es descriu a la Nota 11.4)	106.791	14.879	106.791	14.879
• Fase I ampliació H.Mar - CatSalut	54.420	30.957	46.899	35.344
• Fase I ampliació H.Mar - Ajuntament	34.000	24.799	34.000	24.799
• Fase II ampliació H.Mar – REACT-EU	62.439	60.145	62.439	60.145
• Fase II ampliació H.Mar - CatSalut	42.362	42.064	42.685	42.377
• Fase II ampliació H.Mar - Ajuntament	13.105	12.799	13.105	12.799
• Equip. mèdic COVID-19 CatSalut	1.851	1.095	1.851	1.095
• Equip. mèdic PERT CatSalut	1.510	1.333	1.510	1.333
• Equipament mèdic relacionat amb la investigació	5.429	0	5.429	0
• Equipament mèdic cedit en ús	377	0	377	0
• Altres	3.349	1.139	3.349	1.139
	325.633	189.210	318.435	193.910

El 2023 la situació va ser la següent:

Situació a 31.12.2023	**Subvencions rebudes**	**Subvencions pendents traspàs (nota 11.1)**	**Cost dels actius relacionats**	**Valor net comptable dels actius relacionats**
• Diverses inversions en Immobilitzat material (finançades amb subvencions de la Generalitat de Catalunya o les seves entitats, l'Ajuntament de Barcelona i Fons europeus, quin detall es descriu a la Nota 11.4)	99.782	9.691	99.782	9.691
• Fase I ampliació H.Mar - CatSalut	51.153	29.525	46.899	36.447
• Fase I ampliació H.Mar - Ajuntament	34.000	25.875	34.000	25.875
• Fase II ampliació H.Mar – REACT-EU	62.439	61.498	62.439	61.498
• Fase II ampliació H.Mar - CatSalut	12.480	12.480	12.480	12.480
• Fase II ampliació H.Mar - Ajuntament	13.105	13.105	13.105	13.105
• Equip. mèdic COVID-19 CatSalut	1.851	1.279	1.851	1.279
• Equip. mèdic PERT CatSalut	1.724	1.670	1.134	1.080
• Equipament mèdic relacionat amb la investigació	5.429	0	5.429	0
• Equipament mèdic cedit en ús	377	0	377	0
• Altres	3.131	1.184	3.131	1.184
	285.471	156.307	280.627	162.639

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

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

Exercici	Milers d'euros
2007	225
2008	675
2009	1.125
2010	1.620
2011-2026	3.697 anuals

Aquest préstec subvencionat pel conveni de desenvolupament financia l'immobilitzat adquirit en virtut del pla director d'infraestructures de l'Hospital del Mar.

Al tancament de l'exercici s'han rebut totes les anualitats fins la de 2024, el que suposa un total de 55.397 milers d'euros (dels quals 54.420 milers com a aportació de capital i 977 milers com a transferència corrent*), restant pendent per a les anualitats restants (2025-2026) un import de 7.394 milers d'euros.

* A partir de l'exercici 2023, el CatSalut abona al Consorci com a transferència corrent l'import corresponent al cost financer justificat de l'exercici precedent.

La subvenció rebuda es registra al patrimoni net, i s'imputa al resultat de l'exercici per la part corresponent de l'amortització dels actius adquirits. Respecte el cost financer, fins el 2010 es va activar com a més immobilitzat. Entre els anys 2011 i 2014, durant els quals l'obra és aturada, es va registrar com despesa financera i es va realitzar la imputació de la subvenció en base a la despesa registrada. El 2015 es reprèn l'obra i, conseqüentment, el cost financer torna a activar-se. Finalment, el mes de maig de 2017 entra en funcionament l'Edifici B1 de l'Hospital del Mar, el cost financer es deixa de capitalitzar i els interessos activats en anys anteriors es comencen a amortitzar.

7.9- Política d'assegurances

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

7.10- Valor net comptable

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

	2024	2023
Valor del terreny	63.927	63.927
Valor de la construcció	228.018	139.974
	291.945	203.901

7.11- Resultat de l'exercici

El resultat de l'exercici derivat de baixes o alienacions d'elements de l'immobilitzat material ha estat de 0 milers d'euros (a l'exercici 2023 va ser de 65 milers d'euros). L'import de 2023 va correspondre, principalment, a la baixa d'un immoble venut.

Nota 8 - ARRENDAMENTS

8.1- Arrendaments financers

En els exercicis 2024 i 2023 no s'han formalitzat contractes d'arrendament financer. Addicionalment, a 31 de desembre de 2024 i 31 de desembre de 2023 no existeixen quotes pendents fruit de contractes d'arrendament financer.

8.2- Arrendaments operatius

Els arrendaments operatius, comptabilitzats al compte de pèrdues i guanys (Serveis exteriors) corresponen bàsicament al lloguer d'espais assistencials, oficines i aparcaments, per a la seva utilització temporal per 1.576 milers d'euros (22.346 milers d'euros l'any 2023) així com diversos equipaments per 2.244 milers d'euros (2.268 milers d'euros l'any 2023) i també llicències de programari i aplicacions informàtiques per 177 milers d'euros.

La notable disminució dels arrendaments operatius corresponents al lloguer d'espais assistencials, oficines i aparcaments aquest any 2024 (20.770 milers d'euros) es deu a la rescissió del contracte d'arrendament de les Casernes de Sant Andreu a l'exercici 2023.

Immobles del recinte de les Casernes de Sant Andreu

El 2024 no hi ha despesa associada a l'arrendament de Casernes de Sant Andreu, per la rescissió del contracte el passat any 2023 que derivava del conveni de col·laboració de data 9 d'octubre de 2009 subscrit pel Servei Català de la Salut i l'IMAS.

A l'exercici 2023, aquesta despesa va ascendir a 2.732 milers d'euros.
El CMPSB no realitzava cap servei en aquests equipaments i, únicament mantenia la condició d'arrendatari dels immobles davant el Consorci de la Zona Franca, al qual pagava l'arrendament. Aquestes despeses es finançaven mitjançant una transferència anual específica procedent del CatSalut, tal com s'esmenta a la nota 15.2 d'aquesta memòria.

Nota 9 - ACTIUS FINANCERS

9.1- Categories d'actius financers

9.1.1- Valor en llibres

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

ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI (en milers d'euros)

Categoria	2024 Crèdits i altres	2023 Crèdits i altres
Préstecs i partides a cobrar	118.953	100.160

9.1.2- Actius financers a llarg termini

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

9.1.3- Actius financers a curt termini

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

	2024	2023
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		
• Clients per vendes i prestacions de serveis	66.663	82.772
• Catsalut factures cedides	30.000	15.000
• Provisió insolvència clients	-575	-819
• Deutors varis	22.889	3.125
• Deutors empreses vinculades	790	782
• Provisió insolvència deutors	-1.225	-757
• Bestretes de remuneracions	351	6
• Altres crèdits amb les Administracions Públiques	60	51
	118.953	100.160
Inversions empreses del grup i associades a curt termini		
• Crèdits a empreses	0	0
Total de préstecs i partides a cobrar a curt termini	118.953	100.160

Del saldo de provisió d'insolvència de deutors, a 31 de desembre de 2024 i a 31 de desembre de 2023, hi ha 631 milers d'euros que corresponen a l'empresa CIALVEN, S.L., en situació de liquidació a data de formulació dels presents comptes anuals.

Destacar que aquest any 2024 el Consorci ha signat un contracte de factoring amb la cessió dels drets de cobrament de la facturació assistencial del Catsalut amb un límit de 15 milions d'euros que se sumen als 15 milions d'euros del contracte de factoring signat el 2023.

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

	2024	2023
• Servei Català de la Salut	93.878	94.928
• Institut Català de la Salut	152	93
• Direcció General de Protecció Social	199	204
• Entitats APSEC	84	56
• Particulars	1.294	1.624
• Atenció al pacient internacional	385	147
• Entitats asseguradores	529	548
	96.521	97.600
• Laboratori de Referència de Catalunya	143	172
	143	172

El saldo del Servei Català de la Salut correspon a la facturació d'activitat pendent de cobrament dels mesos de novembre i desembre, i a la factura de regularització de l'exercici 2024, per un import de 90.881 milers d'euros.

També corresponent a l'exercici 2024, hi ha una import registrat com a previsió de 1.146 milers d'euros que correspon als ingressos meritats pels pacients hospitalitzats pendents de donar d'alta a 31 de desembre.

Respecte els anys anteriors, de l'any 2023 hi ha un saldo pendent de 1.850 milers d'euros, corresponent a la liquidació pendent de la regularització.

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

	2024	2023
• Servei Català de la Salut	13.034	756
• Grup Ajuntament de Barcelona	7.008	117
• Generalitat de Catalunya	24	24
• Altres deutors	3.613	2.228
	23.679	3.125
• Fundació IMIM	690	677
• Laboratori de Referència de Catalunya	62	51
• IMI SL	32	20
• IS Global	6	34
	790	782

Al tancament de l'exercici 2024, el saldo amb el Servei Català de la Salut ha augmentat considerablement respecte a l'exercici anterior degut a que restaven pendents de

cobrament imports corresponents a la transferència corrent destinada a la millora del període mitjà de pagament a proveïdors per import de 7,5 milions d'euros així com 5,4 milions d'euros corresponents a la segona fase de l'ampliació de l'Hospital del Mar.

El saldo de l'Ajuntament de Barcelona s'ha incrementat notablement respecte l'any anterior ja que a 31 de desembre de 2024 s'inclouen 7 milions d'euros destinats a finançar la segona fase de l'ampliació de l'Hospital del Mar.

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

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

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

	Saldo a 31.12.2023	Addicions	Disminucions	Traspassos	Saldo a 31.12.2024
• Participacions en empreses vinculades	618	0	0	0	618
• Deterioraments	0	0	0	0	0
	618	0	0	0	618

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

	Saldo a 31.12.2022	Addicions	Disminucions	Traspassos	Saldo a 31.12.2023
• Participacions en empreses vinculades	593	25	0	0	618
• Deterioraments	0	0	0	0	0
	593	25	0	0	618

En l'exercici 2024 no hi ha hagut moviment en les participacions en empreses vinculades ni s'han registrat deterioraments. L'any 2023 es va produir la cessió de 25 participacions socials de Coordinació Logística Sanitària, A.I.E. per part de l'empresa liquidada PAMEM, S.L. al Consorci per valor de 25 milers d'euros.

Està previst es realitzi la transmissió d'aquestes 25 accions al Consorci Sanitari Integral; un cop es realitzi l'Acord de Govern de la Generalitat es podrà formalitzar l'escriptura.

9.2.2- Participacions en empreses vinculades:

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

	2024	2023
• Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.	292	292
• Coordinació Logística Sanitària, A.I.E.	325	325
• Imatge Mèdica Intercentres, S.L.,	1	1
	618	618
• Correccions valoratives per deteriorament	0	0
	618	618

La informació relativa a les societats participades es detalla a continuació (la informació referent al 2024 s'ha extret de Comptes Anuals no signats i, per tant, no es poden considerar com definitius, però son la millor estimació possible en el moment de confecció dels presents Comptes Anuals):

Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.

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

	2024	2023
Grau de participació:	48,50% (directe)	48,50% (directe)
Valor en llibres de la participació:	292	292
Fons propis de la societat participada al 31.12:		
Capital social	601	601
Reserves	6.153	5.675
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-343	0
Resultat de l'exercici	70	-343
Patrimoni net	6.481	5.933

Coordinació Logística Sanitària, A.I.E.

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

	2024	2023

Grau de participació:	46,43%	46,43%
Valor en llibres de la participació:		
Cost d'adquisició	325	325
Deteriorament	0	0
	325	325
Fons propis de la societat participada al 31.12:		
Capital social	700	700
Reserves	46	46
Resultat de l'exercici	0	0
Subvencions, donacions i llegats	331	0
Patrimoni net	1.077	746

Imatge Mèdica Intercentres, S.L.

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

	2024	**2023**
Grau de participació:	49%	49%
Valor en llibres de la participació:		
Cost d'adquisició	1,5	1,5
Deteriorament	0	0
	1,5	1,5
Fons propis de la societat participada al 31.12:		
Capital social	3	3
Reserves	297	286
Resultat de l'exercici	14	10
Patrimoni net	314	299

El 2024 no s'han percebut dividends per part del Laboratori de Referència de Catalunya; així com tampoc se'n van rebre l'any 2023.

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

Entitat	**Objecte social**	**Participació en els òrgans de govern a 31/12/2024**
Fundació Institut Hospital del Mar d'Investigacions Mèdiques (F.IMIM)	La recerca i la docència en el camp de la biomèdica i les ciències de la salut i de la vida, i la seva promoció en l'àmbit del CMPSB. És mitjà propi instrumental i servei tècnic de la Generalitat i de les entitats que en depenen o qui estan vinculades.	El patronat està integrat per 13 patrons, quatre dels quals estan designats pel CMPSB. Addicionalment la secretaria també esta ocupada per un membre del CMPSB

Entitat	Objecte social	Participació en els òrgans de govern a 31/12/2024
Fundació Bonanova	Promoció i actualització de la formació professional sanitària	El patronat pot estar integrat per un màxim de setze patrons. El president, el secretari i fins a un màxim de quatre vocals son designats pel CMPSB.
Fundació Institut de Salut Global de Barcelona (ISGlobal) (fusionada amb el Centre de Recerca en Epidemiologia Ambiental (CREAL) en juny 2016)	La recerca científica i la docència superior en els àmbits de les ciències de la Salut i la vida, la salut pública i la biomedicina, i en particular en els camps de l'epidemiologia i la salut ambiental.	El patronat està integrat per 21 persones, una de les quals és el President del CMPSB.

9.3- Comptes correctors

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

Exercici 2024:

• Pèrdues per deteriorament a 31.12.2023	1.576
• Correcció valorativa per deteriorament	602
• Baixes per incobrabilitat definitiva	-362
• Excés de provisions	-16
• Ajust per correcció d'errors	0
• Pèrdues per deteriorament a 31.12.2024	1.800

Exercici 2023:

• Pèrdues per deteriorament a 31.12.2022	1.385
• Correcció valorativa per deteriorament	215
• Baixes per incobrabilitat definitiva	-13
• Excés de provisions	-11
• Ajust per correcció d'errors	0
• Pèrdues per deteriorament a 31.12.2023	1.576

Les baixes per incobrabilitat definitiva de 2024 suposen un total de 362 mil euros corresponents a particulars mentre que el 2023 van ser de 13 mil euros, corresponents a mútues.

Nota 10- FONS PROPIS

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

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

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

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

Nota 11- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

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

Exercici 2024:

• Saldo a 31.12.2023	156.307
• Addicions de l'exercici	40.434
• Baixes	-272
• Imputació a resultats de l'exercici	-7.259
• Saldo a 31.12.2024	189.210

Exercici 2023:

• Saldo a 31.12.2022	100.418
• Addicions de l'exercici	61.902
• Baixes	-75
• Imputació a resultats de l'exercici	-5.938
• Saldo a 31.12.2023	156.307

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

Descripció	Import 2024	Import 2023
Subvenció destinada a finançar el pla director d'infraestructures de l'Hospital del Mar (Nota 7.3)	3.267	3.149
Subvenció destinada a finançar el pla director d'infraestructures de l'Hospital del Mar en la fase II (Nota 7.3) pert part de REACT-EU	0	51.583
Subvenció destinada a finançar el pla director d'infraestructures de l'Hospital del Mar en la fase II (Nota 7.3) pert part del CatSalut	29.882	5.485
Subvenció destinada a finançar el pla director d'infraestructures de l'Hospital del Mar en la fase II (Nota 7.3) per part de l'Ajuntament de Barcelona	7.000	0
Donació herència particular	218	0
Subvenció destinada a finançar la renovació d'equipament sanitari i aparells mèdics PERT	57	590
INVEAT	0	882
Altres	10	214
	40.434	61.903

11.3 – Saldo al tancament de l'exercici

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

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

Data concessió	Generalitat de Catalunya	Generalitat de Catalunya (Pla Director H.Mar)	Ajuntament de Barcelona	Fons FEDER/REACT -EU (Unió Europea)	Altres organismes oficials	Total
2009 i anteriors	31.337	2.025	39.977	-	1.084	74.423
2010	1.923	1620	-	-	-	3.543
2011	944	3.697	-	-	125	4.766
2012	1.914	3.697	-	-	726	6.337
2013	1.954	3.697	-	-	21	5.672
2014	1.914	3.697	30.000	-	-	35.611
2015	1.914	3.696	4.000	-	-	9.610
2016	1.974	3.696	-	-	-	5.670
2017	3.332	3.696	-	-	-	7.028
2018	4.655	3.696	1.000	-	452	9.803
2019	2.214	3.697	-	-	-	5.911
2020	3.599	3.697	-	-	-	7.296
2021	614	10.692	4.405	-	-	15.711
2022	1.073	3.697	7.700	10.855	-	23.325
2023	1.610	8.634	-	51.583	-	61.828
2024	-205	31.564	7.000	1.585	-	39.944
	60.766	95.198	94.082	64.02	2.408	316.477

b) Altres subvencions

Data concessió	Subvencions recerca (entitats privades)	Altres	Total
2009 i anteriors	5.344	258	5.602
2010	10	-	10
2011	75	125	200
2012	-	160	160
2013	-	97	97
2014	-	-	-
2015	-	-	-
2016	-	96	96
2017	-	2.023	2.023
2018	-	314	314
2019	-	178	178
2020	-	-	-
2021	-	-	-
2022	-	257	257
2023	-	-	-
2024	-	218	218
	5.429	3.726	9.155

Nota 12- PROVISIONS I CONTINGENCIES

Provisions a llarg termini

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

	Exercici 2024	Exercici 2023
Saldo inicial	**8.203**	**6.070**
Altes	1.049	3.877
Baixes	-3.962	-787
Reclassificacions	-1.385	-276
Aplicacions	-727	-681
Saldo final	**3.178**	**8.203**

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

(milers d'euros)

Descripció	Import
Vacances no gaudides per estar en situació d'IT, fins any 2024. Sentència Tribunal de Justícia Unió Europea 2012/154 de 21 de juny	369
Acció tutorial 2024	277
Conflicte Col·lectiu. Secció sindical CGT. Procediment 199/2023-E. Reclama el reconeixement d'antiguitat des de l'inici de la relació laboral, que es computi tots els períodes treballats malgrat hagin transcorregut més de 20 dies entre contractes.	844

(milers d'euros)

Descripció	Import
En procés. Acta de suspensió del judici del 30/10/2023, el CMPSB sol·licita a la part actora aclariment de la demanda. La part actora té un termini de 10 dies per efectuar l'esmentat aclariment, abans d'assignar nova data judici. En data 23/2/24 rebuda D.O. Nova data judici: 6/5/25	
Secció Sindical UGT. Procediment 957/2022-E. Acte de conciliació celebrat el 21/10/22 davant el TLC sense acord. Sol·liciten l'abonament del complement prestació d'IT durant tot el període de durada de la IT. Demanen l'abonament del complement d'IT després dels 18 mesos en IT i fins que l'INSS resolgui la incapacitat permanent. En procés. Es suspèn el judici previst pel dia 15/2/23, les parts sol·liciten ajornament i s'acorda la suspensió de les actuacions. Nova data assignació judici 20/12/2023. En data 11/1/24 rebuda sentència del JS 27 núm. 466/2023 desfavorable pel CMPSB. L'esmentada sentència reconeix el dret de tots els treballadors en situació de IT tant per contingència comuna com professional, a percebre des del primer dia i durant tot el període de durada d'aquesta incapacitat un complement de prestació econòmica de la seguretat social o de la mútua fins al 100% de les retribucions fixes o periòdiques que es percebien durant el mes anterior a aquell en què va tenir lloc la incapacitat i condemna al CMPSB a abonar les diferències produïdes pel seu no abonament a partir dels 18 mesos de IT del complement de la prestació de IT de fins al 100% del salari del mes anterior a l'inici de la baixa mèdica a tots els treballadors afectats des del dia 13/10/2021, no condemna al CMSB a l'abonament dels interessos de demora (24.3 de l'ET). El CMPSB ha interposat recurs de suplicació davant el TSJC, pendent rebre sentència. En l'actualitat aquesta sentència afecta a un total de 92 professionals. En data 14/10/24 rebuda sentència TSJC (núm. 4983/2024) que confirma l'obligació de continuar pagant el complement d´IT després del 545 dies, sent els efectes econòmics d'aquesta sentència a partir del 13/10/2021. El CMPSB no interposarà recurs de cassació davant la impossibilitat de trobar sentències de contrast que ens permetin dur-lo a terme, i la repetida jurisprudència i doctrina jurisprudencial contrària al nostre criteri. S'abonarà en la nòmina del mes de gener 2025 els imports que corresponguin als treballadors afectats en aplicació de l'esmentada sentència	465
Diverses reclamacions individuals	1.223
TOTAL PROVISIONS A LLARG TERMINI	**3.178**

Contingències

CONFLICTE COL·LECTIU REDUCCIÓ SALARIAL DEL 5% (DL 3/2010)

Existeixen dues reclamacions de quantia indeterminada relacionades amb la reducció salarial del 5% (DL 3/2010). La possibilitat que aquestes contingències esdevinguin un passiu per a l'entitat es considera molt baixa segons el criteri dels assessors legals del Consorci.

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

L'ICS ha facturat al Consorci, entre els exercicis 2014 i 2024 i en concepte de proves analítiques relacionades amb la prestació de serveis d'especialistes del Consorci en ambulatoris de l'ICS, un import acumulat d'aproximadament 9,64M€.

El CMPSB ha rebutjat cada any aquestes factures, ja que històricament, fins el 2014, aquest servei es donava des dels Laboratoris de Manso i Bon Pastor, que eren propietat de l'ICS. A

partir d'aquesta data aquestes proves es fan a Vall d'Hebron, i és aquest centre el que periòdicament emet aquestes factures sobre el concepte de les quals el Consorci no ha rebut mai cap finançament per part del CatSalut.

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

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

En aquest sentit s'han adreçat diverses cartes al Gerent de la Regió Sanitària de Barcelona perquè doni solució a aquesta qüestió no havent obtingut mai resposta.

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

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

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

Amb la nota de càrrec corresponent a la liquidació de la participació en les despeses del Recinte Torribera del primer trimestre de l'any 2018 es tramet també els coeficients de participació en el pressupost presentats el dia 13 d'abril de 2018, presentant un increment molt significatiu en el grau de participació del Consorci en les despeses comunes, que passa del 42,52% al 61,29%. Les successives liquidacions dels anys 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 i 2023 emeses per la Diputació de Barcelona son calculades en base a aquest nou coeficient.

En l'exercici 2024, amb la nota de càrrec corresponent a la liquidació de la participació en les despeses del Recinte Torribera del primer trimestre, es comunica que el coeficient de participació del Consorci en les despeses comunes passa a ser del 56,31%, i amb aquest criteri presenta la Diputació de Barcelona les liquidacions d'aquest exercici.

Considerant el Consorci que el criteri en què es basa el consens arribat el 2011 segueix sent vigent, no s'accepta el nou coeficient i es registra en factura i es realitzen pagaments pels imports que correspondria al coeficient consensuat del 42,52%. No obstant, l'import del diferencial tant del 2018 (244 milers d'euros) com del 2019 (222 milers d'euros), del 2020 (216 milers d'euros), del 2021 (229 milers d'euros), del 2022 (200 milers d'euros), del 2023 (302 milers d'euros) i del 2024 (152 milers d'euros) es troba provisionat.

En diversa correspondència adreçada a la Presidència de la Diputació de Barcelona, tant per part de la Gerència com de la Presidència del Consorci, en els anys 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 i 2024, es referma la negativa del Consorci a reconèixer l'existència de cap obligació econòmica addicional pel concepte exposat i també se sol•licita el reconeixement per part de la Diputació que el Consorci ha complert adequadament amb les seves obligacions no havent rebut mai resposta.

FINANÇAMENT REACT-EU FASE II AMPLIACIÓ DE L'HOSPITAL DEL MAR

Entre els anys 2022 i 2023 el Consorci ha rebut per part del Servei Català de la Salut un finançament vinculat al fons REACT-EU per import de 62.439 milers d'euros. Un cop finalitzades les tasques de fiscalització del projecte l'import certificable definitiu és de 40.163 milers d'euros.
Des de la Direcció General de Fons Europeus i Ajuts d'Estat s'ha emès un Informe Justificatiu de tancament del programa FEDER 2014-2020 en el qual s'afirma que s'ha assolit la fita assignada per la Generalitat de Catalunya en relació als recursos REACT-EU i, per tant, no correspon el retorn de l'ajuda no executada ni la devolució dels imports minorats per correccions financeres.

Nota 13- PASSIUS FINANCERS

13.1- Categories de passius financers

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

PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI
31.12.2024

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Dèbits i partides a pagar	2.625	11.273	13.898
Derivats de cobertura	0	47	47
	2.625	11.320	13.945

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI
31.12.2024

	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Dèbits i partides a pagar	6.708	138.812	145.520
Derivats de cobertura	0	97	97
	6.708	138.909	145.617

En l'exercici 2023 els saldos eren els següents:

PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI
31.12.2023

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Dèbits i partides a pagar	5.250	11.273	16.523
Derivats de cobertura		101	101
	5.250	11.374	16.624

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI
31.12.2023

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Dèbits i partides a pagar	6.461	107.707	114.168
Derivats de cobertura		105	105
	6.461	107.812	114.273

13.2- Passius financers a llarg termini

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

	Saldo a 31.12.23	Addicions	Baixes	Traspassos a curt termini	Saldo a 31.12.24
• Deutes amb entitats de crèdit	5.250	0	0	-2.625	2.625
• Seguretat Social	11.273	0	0	0	11.273
• Derivats de cobertura	101	0	-54	0	47
	16.624	0	-54	-2.625	13.945

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

	Saldo a 31.12. 22	Addicions	Baixes	Traspassos a curt termini	Saldo a 31.12.23
• Deutes amb entitats de crèdit	7.875	0	0	-2.625	5.250
• Seguretat Social	11.273	0	0	0	11.273
• Derivats de cobertura	158	0	-57	0	101
	19.306	0	-57	-2.625	16.624

13.2.2- Deutes amb entitats de crèdit

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

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

13.2.3- Préstec sindicat

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

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

13.2.4- Deute a llarg termini amb la Seguretat Social

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

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

Posteriorment, l'entitat s'ha anat acollint a successives ampliacions dels períodes de moratòria i carència recollides en les Lleis de Pressupostos Generals de l'Estat per als exercicis compresos entre el 1995 i 2023.

De conformitat amb l'establert a la disposició addicional 55a de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2023, en data 12 de gener de 2023 el Consorci va presentar davant la Direcció General de la Tresoreria General de la Seguretat Social la sol·licitud d'ampliació de la carència concedida a vint-i-nou anys, amb una moratòria de deu anys i amortitzacions anuals, de la que en resultaria el següent calendari de venciments:

Període	Amortitzacions
12/2024	1.127
12/2025	1.127
12/2026	1.127
12/2027	1.127
12/2028	1.127
12/2029 a 12/2033	5.638
	11.273

En data 23 de juny de 2023, la Tresoreria General de la Seguretat Social va emetre la resolució referent a la concessió de l'ampliació dels períodes de moratòria i carència sol·licitats.

Per a l'exercici 2024 es prorroguen els pressupostos de l'Estat del 2023, i tot i no existir una norma que contempli expressament l'ampliació de la carència a trenta anys, en data 11 de gener de 2024 el Consorci sol·licita a la Direcció de la Tresoreria General de la Seguretat Social que, de forma cautelar i transitòria fins que es dicti la norma legal que ampliï la moratòria del deute a la Seguretat Social, no s'iniciïn tràmits de reclamació del deute que ha gaudit del benefici de la moratòria fins a 31 de desembre de 2023.

A data de formulació de comptes, la Tresoreria General de la Seguretat Social ha confirmat que es manté l'eficàcia de la Disposició Addicional cinquanta-cinquena continguda a la Llei 31/0022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2023 relativa al Pagament de deutes amb la Seguretat Social de institucions sanitàries la titularitat de les quals tenen les Administracions Públiques.

Això serà mentre es trobi vigent la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2023, per la qual cosa el Consorci Mar Parc Salut de Barcelona té vigent per extensió la última resolució de l'ampliació de la moratòria.

13.2.5- Derivats de cobertura

En data 9 de febrer de 2007, es va concertar una operació de cobertura de tipus d'interès sobre el préstec sindicat que es descriu a la Nota 13.2.3, fixant-se en el 3,99% si l'euríbor a tres mesos és menor o igual que el 5,50%, i en l'euríbor menys el 0,1% si és més gran que el 5,50%.

Al tancament de l'exercici el valor raonable d'aquest derivat era de 144 milers d'euros (206 milers d'euros el 2023), dels quals 47 milers d'euros (101 el 2023) tenen venciment a llarg termini i la resta, 97 milers d'euros (105 el 2023) a curt (Nota 13.1).

D'altra banda, s'ha imputat al compte de pèrdues i guanys un import de 20 milers d'euros, enregistrats com a despesa financera del préstec cobert (a l'exercici 2023 foren 94 milers d'euros).

13.3- Passius financers a curt termini

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

Exercici 2024

Categories	Deutes amb entitats de crèdit	Altres passius financers	Total
Dèbits i partides a pagar:			
- Préstecs i crèdits amb entitats de crèdit (Nota 13.3.2)	6.708	15.576	22.284
- Deutes per operacions de factoring	0	30.000	30.000
- Proveïdors d'immobilitzat	0	15.704	15.704
- Proveïdors i creditors varis	0	61.667	61.667
- Remuneracions pendents de pagament	0	13.808	13.808
- Dipòsits rebuts	0	1.073	1.073
- Deute transformable en subvencions	0	704	704
- Altres deutes	0	280	280
	6.708	138.812	145.520
- Derivats de cobertura	0	97	97
	6.708	138.909	145.617

Exercici 2023

Categories	Deutes amb entitats de crèdit	Altres passius financers	Total
Dèbits i partides a pagar:			
- Préstecs i crèdits amb entitats de crèdit (Nota 13.3.2)	6.461	18.346	24.807
- Deutes per operacions de factoring	0	15.000	15.000
- Proveïdors d'immobilitzat	0	2.450	2.450
- Proveïdors i creditors varis	0	58.582	58.582
- Remuneracions pendents de pagament	0	12.051	12.051
- Dipòsits rebuts	0	868	868
- Deute transformable en subvencions	0	81	81
- Altres deutes	0	329	329
	6.461	107.707	114.168
- Derivats de cobertura	0	105	105
	6.461	107.812	114.273

Destacar que aquest any 2024 el Consorci ha signat un contracte de factoring amb la cessió dels drets de cobrament de la facturació assistencial del Catsalut amb un límit de 15 milions d'euros destinat a la millora del període mig de pagament a proveïdors que se suma al de 15 milions d'euros signat el 2023.

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

	2024	2023
• Saldo disposat en pòlisses de crèdit	3.778	3.631
• Saldo disposat en pòlisses de crèdit (Cash-pooling)	15.576	18.346
• Venciments a curt termini dels préstecs descrits a la Nota 13.2.2	2.625	2.625
• Previsió interessos	304	204
	22.283	24.806

Pòlisses de crèdit vigents a 31 de desembre de 2024:

Entitat	Data Constitució	Límit	Interès	Venciment	Saldo disposat a 31.12.2024
Caixa d'Enginyers	14/05/2024	4.000	Euribor trim.+0,35%	14/05/2025	3.778
Cash-pooling GC	15/07/2024	33.000	Euribor trim.+0,20%	13/07/2025	15.576

Pòlisses de crèdit vigents a 31 de desembre de 2023:

Entitat	Data Constitució	Límit	Interès	Venciment	Saldo disposat a 31.12.2023
Caixa d'Enginyers	23/05/2023	4.000	Euribor trim.+0,05%	23/05/2024	3.631
Cash-pooling GC	17/07/2023	33.000	Euribor trim.+0,20%	14/07/2024	18.346

La pòlissa de cash-pooling aplica una comissió del 0,05% anual sobre l'import total de la pòlissa.

No existeixen garanties vinculades als crèdits anteriors.

Nota 14- SITUACIÓ FISCAL

14.1- Saldos amb Hisenda Pública

	2024	2023
• Hisenda Pública creditor per I.V.A. Quota a ingressar corresponent al mes de desembre	222	97
• Hisenda Pública creditor per conceptes fiscals. Liquidació d'I.R.P.F. del mes de desembre	6.177	5.689
• Seguretat Social creditora. Cotitzacions socials dels mesos d'octubre, novembre i desembre	16.854	15.531
Hisenda Pública creditora	**23.253**	**21.317**
• Hisenda Pública deutora per I.V.A.	60	51
Hisenda Pública deutora	**60**	**51**
Saldos amb Hisenda Pública	**23.193**	**21.266**

14.2- Impost sobre el Valor Afegit

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

Per a l'any 2024, el percentatge de deducció aplicat pel Consorci en funció de la regla de la prorrata ha estat de l'1% (1% al 2023).

14.4- Tributs susceptibles d'inspecció

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

Nota 15- INGRESSOS I DESPESES

15.1- Ingressos per prestacions de serveis

Els ingressos per prestacions de serveis han estat els següents:

	2024	2023
• Particulars	444	340
• Entitats asseguradores	2.403	2.430
• Atenció pacient internacional	3.317	2.755
• DGPS	1.074	1.046
• Servei Català de la Salut	416.928	391.055
• Institut Català de la Salut	846	972
• Entitats APSEC	2.946	3.089
• Serveis docents	2.833	2.744
• Altres facturacions	763	684
	431.554	405.115

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

15.2- Ingressos per subvencions

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

	2024	2023
• Servei Català de Salut	22.928	46.220
• Institut Català de la Salut	0	17
• Ajuntament de Barcelona	118	116
• Recerca	347	206
• Accions formatives	30	69
• Institut de formació professional	3.828	3.439
• Altres	400	19
	27.651	50.086

Respecte la situació de tancament de 2023 que reflecteixen els Comptes Anuals d'aquell exercici, ha hagut algunes reduccions en els ingressos per subvencions de cadascuna de les entitats. Detallem, a continuació, la informació.

Les Subvencions del Servei Català de la Salut corresponen principalment a:

- La Clàusula de traspàs (14 M€). Des de l'aprovació del pressupost del 2017, la clàusula de 14 milions d'euros figura imputada com ingressos per subvenció, d'acord amb els pressupostos del CatSalut. Anteriorment, aquesta clàusula es registrava a ingressos com a activitat assistencial. Aquest canvi no va comportar cap increment de finançament per part del CatSalut.
- Pagament de les despeses de casernes de Sant Andreu (el CMPSB es feia càrrec del lloguer) que s'ha reduït en 18 milions d'euros respecte al tancament del 2023 degut a la resolució anticipada del contracte de lloguer.
- A una subvenció que ha de finançar la Diputació de Barcelona (DIBA) i que fa referència a l'Acord de traspàs dels Centres Emili Mira de la DIBA al CMPSB.
- Addicionalment, aquest any hi ha una subvenció del Servei Català de la Salut de 7,50 milions d'euros destinada a la millora del període mitjà de pagament a proveïdors.

<u>Antecedents de la clàusula de traspàs:</u>

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

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

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

(expressat en milers d'euros)

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

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

En el període 2008-2011 el Consorci va acumular un deute imputable a compromisos incomplerts per part del CatSalut i a les conseqüències de la negociació amb els anteriors titulars de l'IMAS (Ajuntament de Barcelona) i dels Centres Assistencials Emili Mira López (Diputació de Barcelona). El deute ascendia a 66.779 milers d'euros.

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

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

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

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

- No reconeixement del Consorci com centre de nivell 4 de l'antic sistema de facturació.
- En l'any 2015 el CatSalut va implantar un nou model de facturació:

  - No es va reconèixer el nivell 6 del PSMAR (antic nivell 4).
  - Eliminació de programes, els principals van ser: coordinació assistencial de suport a l'activitat terciària (5,6 milions d'euros l'any 2014), Programa d'integració assistencial (1.704 milers d'euros) i Atenció Psiquiàtrica al Malalts Judicials (681 milers d'euros).

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

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

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

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

Autoritzar l'Administració de la Generalitat de Catalunya, a través del Departament de Salut i del Servei Català de la Salut, per a la formalització de la modificació del Conveni de

col·laboració subscrit en data 4 de maig de 2012 , parcialment modificat el 18 de maig de 2015, en el termes de l'informe de proposta de disposició.

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

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

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

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

La transferència rebuda del CatSalut es manté fins l'any 2019 en un import fix de 1,8 milions d'euros anuals, reduint-se en el 2020 fins 1,25 milions d'euros, en l'any 2022 i 2023 a 1 milió d'euros i a 900 milers d'euros en aquest any 2024. Aquesta reducció es justifica per la disminució progressiva del cost dels complements del personal traspassat de la Diputació de Barcelona al Consorci.

Transferència corrent Casernes Sant Andreu

Derivat del conveni de col·laboració de data 8 d'octubre de 2009 subscrit per el Servei Català de la Salut i l'IMAS, el Consorci rebia una transferència corrent del CatSalut per a finançar l'arrendament de la finca ubicada al carrer Fernando Pessoa, 47-51 de Barcelona (Casernes de Sant Andreu, veure nota 8.2). Durant l'any 2024 no hem rebut cap import relatiu a l'esmentada transferència corrent, mentre que l'any 2023 vam rebre 20.669 milers d'euros. El passat 2023 es va produir la resolució anticipada del contracte de lloguer.

Transferència corrent Servei Català de la Salut destinada a la millora del període mitjà de pagament a proveïdors

En data 27 de desembre de 2024, el CatSalut emet dues resolucions per tal que es procedeixi a realitzar transferències corrents a entitats del Sector Públic amb la finalitat de disminuir el seu deute pendent amb proveïdors i reduir el seu període mitja de pagament (PMP). Entre aquestes entitats hi ha el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona, a qui es destina una consignació de 5.000.000,00 euros en una de les resolucions i 2.500.000,00 euros en l'altra, un total de 7.500.000,00 euros.

El 16 de gener de 2025, s'allibera el pressupost del cash-pooling per l'import d'aquestes transferències i el Consorci procedeix a aplicar l'import íntegre dels 7.500.000,00 euros alliberats a una ordre de pagament de factures de proveïdors, seleccionant aquelles ja meritades a la data de les resolucions, amb més antiguitat i amb un impacte sobre el període mitjà de pagament més alt. L'import net del conjunt d'aquestes factures és de 7.619.909,58

euros, abastant documents des de la data comptable del 6 d'agost fins la del 17 de setembre de 2024.

El pagament es fa efectiu en una sola tramesa del dia 21 de gener de 2025, quedant enregistrades les operacions en l'assentament comptable 09-182 de 21 de gener de 2025.

15.3- Consums de mercaderies

El detall del consums de mercaderies és el següent:

	2024	2023
• Fàrmacs	70.589	65.404
• Material sanitari	49.088	45.696
• Roba	522	828
• Instrumental i utillatge	992	1.031
• Altres aprovisionaments	3.317	3.050
	124.508	116.009

15.4- Serveis assistencials i altres serveis

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

	2024	2023
• Proves de laboratori entitats APSEC	13.441	12.416
• Proves de radiologia entitats APSEC	9.063	8.717
• Proves a l'exterior entitats APSEC	356	304
• Serveis mèdics entitats APSEC	210	197
• Altres serveis mèdics	85	89
• Proves a l'exterior	248	189
• Serveis metges consultors	66	64
• Serveis docents	303	238
	23.772	22.214

15.5- Càrregues socials

La partida de Càrregues socials inclou:

	2024	2023
• Seguretat Social a càrrec de l'entitat	53.873	49.304
• Altres despeses socials	246	212
	54.119	49.516

15.6- Serveis exteriors

Aquest epígraf presenta la següent composició:

	2024	2023
• Arrendaments (Nota 8.2)	3.997	24.614
• Reparacions i conservació	9.003	8.491
• Serveis de professionals independents	340	344

	2024	2023
• Transport	373	367
• Primes d'assegurances	1.090	877
• Serveis bancaris i similars	75	58
• Publicitat, propaganda i relacions públiques	96	96
• Subministraments	6.702	8.022
• Despeses diverses	26.331	25.260
	48.007	68.129

15.7- Resultats originats fora de l'activitat normal

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

	2024	2023
• Ingressos excepcionals	4	31
• Despeses excepcionals	-37	-20
	-33	11

Nota 16- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

16.1- Operacions amb entitats vinculades:

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

	Operació compte de resultats		Pendent de	
	Ingressos	Despeses	Cobrament	Pagament
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA, SA	813	13.450	205	1.862
IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, SL	91	9.085	32	820
COORDINADORA LOGÍSTICA SANITÀRIA, SA	0	1.376	0	114
FUNDACIÓ IMIM	1.641	420	690	250
FUNDACIÓ BONANOVA	0	4	0	0
ISGLOBAL	68	147	6	0

Operació compte de resultats		Pendent de	
Ingressos	**Despeses**	**Cobrament**	**Pagament**
2.613	**24.482**	**933**	**3.046**

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

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

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

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

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

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

Per l'exercici 2023 aquesta informació va ser la següent (en milers d'euros):

	Operació compte de resultats		Pendent de	
	Ingressos	**Despeses**	**Cobrament**	**Pagament**
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA, SA	723	12.430	223	1.773
IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, SL	64	8.733	20	823
COORDINADORA LOGÍSTICA SANITÀRIA, SA	0	1.295	0	219
FUNDACIÓ IMIM	1.572	633	677	278
FUNDACIÓ BONANOVA	0	3	0	0
ISGLOBAL	103	36	34	0

	Operació compte de resultats		Pendent de	
	Ingressos	**Despeses**	**Cobrament**	**Pagament**
	2.462	**23.130**	**954**	**3.093**

16.2- Altres operacions amb parts vinculades:

Durant els exercicis 2024 i 2023 no s'ha meritat cost empresa pels membres del Consell Rector del Consorci, en referència als membres que són de designació política. El Consorci no ha concedit bestretes, ni crèdits, ni te cap obligació amb membres del Consell en matèria de pensions i assegurances de vida.

La remuneració total corresponent a l'exercici 2024 del personal d'alta direcció (gerència), i de l'equip de direcció executiu (serveis de suport, infermeria, recursos humans, direcció assistencial, control de gestió, comunicació i assessoria jurídica) ha estat de 958.694,89 euros. La remuneració total corresponent a l'exercici 2023 va ser de 863.214,32 euros.

El Consorci ha satisfet totalment la prima de l'assegurança de responsabilitat civil d'Administradors i Personal d'Alta Direcció per danys ocasionats per actes o omissions en l'exercici del càrrec. La quantitat d'aquesta prima per a l'any 2024 ha estat de 45 milers d'euros (45 milers el 2023).

16.3- Operacions amb entitats del perímetre de consolidació del sector públic de la Generalitat de Catalunya

Segons l'ORDRE VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya estableix en el seu article 31.3, detallem les operacions amb entitats del perímetre de consolidació del sector públic de la Generalitat de Catalunya.

	Operació compte de resultats		Pendent de	
	Ingressos	**Despeses**	**Cobrament**	**Pagament**
Servei Català de la Salut	56.282	5	13.034	0
Generalitat de Catalunya	1.174	690	231	0
Institut Català de la Salut	846	521	152	57
Fundació Institut de Recerca Contra la Leucèmia J. Carreras	24	0	2	0
Agència de Salut Pública de Barcelona	69	0	0	0

	Operació compte de resultats		Pendent de	
	Ingressos	**Despeses**	**Cobrament**	**Pagament**
Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI)	0	905	0	132
Consorci Administració Oberta de Catalunya	0	2	0	0
Fundació Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats	0	39	0	0
Banc de Sang i Teixits	0	2.268	0	584
Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	5	182	4	28
Institut Català d'Oncologia	29	0	14	0
Consorci Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona	87	6	44	1
Autoritat del Transport Metropolità	0	7	0	0
Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat de Catalunya	0	9	0	0
Sistema Emergències Mèdiques, S.A.S.	64	9	64	6
Consorci Sanitari de l'Alt Penedès	132	0	88	0
Consorci Sanitari de l'Anoia	96	0	17	0
Consorci d'Educació de Barcelona	3.819	0	87	0
Hospital Clínic de Barcelona	26	188	0	5
Parc Sanitari Pere Virgili	757	0	154	0
Corporació Sanitària Parc Taulí	13	0	2	0
	63.423	**4.831**	**13.893**	**813**

Per l'exercici 2023 aquesta informació va ser la següent (en milers d'euros):

	Operació compte de resultats		Pendent de	
	Ingressos	**Despeses**	**Cobrament**	**Pagament**
Servei Català de la Salut	107.363	0	756	0
Generalitat de Catalunya	1.102	37	228	0
Institut Català de la Salut	992	367	93	37
Fundació Institut de Recerca Contra la Leucèmia J. Carreras	24	0	0	0
Agència de Salut Pública de Barcelona	62	0	0	0
Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI)	0	798	0	90
Consorci Administració Oberta de Catalunya	0	3	0	0
Fundació Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats	0	40	0	0
Banc de Sang i Teixits	0	2.474	0	14
Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	0	146	0	40
Institut Català d'Oncologia	44	0	29	0
Consorci Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona	193	3	0	0
Autoritat del Transport Metropolità	0	7	0	0
Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat de Catalunya	0	7	0	0
Sistema Emergències Mèdiques, S.A.S.	0	69	0	0
Consorci Sanitari de l'Alt Penedès	128	0	65	0

Consorci Sanitari de l'Anoia	96	0	23	0
Consorci d'Educació de Barcelona	3.546	0	439	0
Hospital Clínic de Barcelona	37	201	7	12
Parc Sanitari Pere Virgili	1.038	0	165	0
Corporació Sanitària Parc Taulí	10	0	4	0
	114.635	**4.152**	**1.809**	**193**

Nota 17- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

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

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

Centra les seves actuacions en tres pilars principals:

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

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

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

3.- Compromís amb la gestió responsable dels residus.

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

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

Nota 18- INFORMACIÓ SOBRE AJORNAMENTS DE PAGAMENT AMB PROVEIDORS

Mensual (desembre):	**Exercici 2024**	**Exercici 2023**
	Dies	**Dies**
Període mig de pagament a proveïdors	46,07	34,32
Ràtio d'operacions pagades	42,96	10,98
Ràtio d'operacions pendents de pagament	46,97	54,97
	Import (euros)	**Import (euros)**
Total pagaments realitzats	18.890.363,43	43.596.835,28
Total pagaments pendents	65.305.080,21	49.254.291,29

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

Nota 19- FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No s'ha produït cap fet rellevant posterior al tancament de l'exercici.

Nota 20- ALTRA INFORMACIÓ

20.1- Plantilla:

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

	Total Plantilla	**Dones**	**Homes**
Consolidat Parc de Salut Mar	**4.359,74**	**3.193,29**	**1.166,46**
Total Estructural + Conjuntural	**3.797,99**	**2.799,82**	**998,18**
Total Estructural	**3.772,80**	**2.783,13**	**989,68**
PERSONAL DIRECTIU	3,65	0,78	2,88
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	689,77	422,62	267,15
TEC. SUP. ASSIST. EN FORMACIO	289,02	184,64	104,38
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	1.329,57	1.126,31	203,26
TEC. MITJ. ASSIST. EN FORMACIO	20,52	17,08	3,44

TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	116,59	78,39	38,20
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	787,17	582,37	204,80
TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO	63,66	43,50	20,16
TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO	121,59	77,22	44,38
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	220,00	161,82	58,18
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	81,02	62,05	18,98
PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT	18,98	18,29	0,69
TEC. SUP. DE SERVEIS GENERALS	4,02	2,02	2,00
TEC. MITJA DE SERVEIS GENERALS	5,35	2,60	2,75
TEC. AUXIL. SER.GENERAL GRAU SUPERIOR	1,00	0,00	1,00
TEC. AUXIL. SER.GENERAL GRAU MITJA	0,25	0,25	0,00
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	20,64	3,20	17,45
Total Conjuntural	**25,19**	**16,69**	**8,50**
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	8,89	5,44	3,44
TEC. SUP. ASSIST. EN FORMACIO	0,00	0,00	0,00
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	2,60	1,64	0,95
TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	2,49	1,48	1,01
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	2,78	2,59	0,19
TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO	0,33	0,02	0,30
TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO	0,11	0,09	0,03
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	1,12	0,80	0,31
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	5,33	3,89	1,44
PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT	0,06	0,06	0,00
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	1,50	0,68	0,82
Total Suplències	**557,61**	**391,03**	**166,58**
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	29,32	16,76	12,57
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	55,29	41,73	13,55
TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	21,23	13,38	7,85
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	365,52	259,08	106,44
TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO	0,07	0,05	0,02
TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO	1,88	1,74	0,13
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	10,92	6,40	4,52
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	62,44	45,38	17,06
PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT	5,92	5,21	0,71
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	5,04	1,31	3,73
Total En formació	**4,14**	**2,44**	**1,70**
TEC. SUP. ASSIST. EN FORMACIO	0,93	0,00	0,93
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	3,21	2,44	0,77

Aquesta informació per l'exercici 2023 va ser la següent:

	Total Plantilla	Dones	Homes
Consolidat Parc de Salut Mar	**4.292,53**	**3.137,43**	**1.155,10**
Total Estructural + Conjuntural	**3.724,93**	**2.741,79**	**983,14**
Total Estructural	**3.687,02**	**2.715,45**	**971,57**
PERSONAL DIRECTIU	4,92	2,00	2,92
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	653,98	384,26	269,71
TEC. SUP. ASSIST. EN FORMACIO	284,10	186,82	97,28
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	1.210,53	1.034,99	175,54
TEC. MITJ. ASSIST. EN FORMACIO	22,47	20,31	2,16
TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	113,64	76,60	37,04
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	857,50	630,83	226,68
TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO	57,07	37,97	19,10
TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO	115,44	74,50	40,94
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	221,52	164,57	56,95
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	90,82	71,58	19,24
PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT	23,40	21,40	2,00
TEC. SUP. DE SERVEIS GENERALS	4,12	2,12	2,00
TEC. MITJA DE SERVEIS GENERALS	2,94	1,61	1,33
TEC. AUXIL. SER.GENERAL GRAU SUPERIOR	1,00	0,00	1,00
TEC. AUXIL. SER.GENERAL GRAU MITJA	0,75	0,75	0,00
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	22,83	5,14	17,69
Total Conjuntural	**37,91**	**26,34**	**11,57**
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	14,80	9,91	4,89
TEC. SUP. ASSIST. EN FORMACIO	0,00	0,00	0,00
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	4,50	3,32	1,19
TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	0,67	0,63	0,04
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	8,08	5,15	2,93
TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO	0,56	0,53	0,04
TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO	0,82	0,71	0,12
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	2,60	0,85	1,76
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	5,44	5,01	0,43
PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT	0,19	0,12	0,07
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	0,25	0,13	0,12
Total Suplències	**564,60**	**393,79**	**170,81**
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	40,77	26,13	14,64
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	136,69	106,38	30,31

TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	24,82	14,19	10,63
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	287,42	203,04	84,38
TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO	0,32	0,14	0,17
TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO	0,65	0,37	0,28
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	8,18	2,02	6,16
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	51,88	36,50	15,38
PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT	4,98	3,43	1,55
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	8,90	1,58	7,32
Total En formació	**3,00**	**1,85**	**1,15**
TEC. SUP. ASSIST. EN FORMACIO	0,50	0,00	0,50
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	2,50	1,85	0,65

El número mig de persones empleades al Consorci en el curs de l'exercici 2024, amb una discapacitat major o igual al trenta-tres per cent és el següent:

	Total plantilla
Total Parc de Salut Mar	**89**
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	7
TEC. SUP. ASSISTENCIALS EN FORMACIÓ	2
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	21
TEC. MITJANS ASSIST. EN FORMACIÓ	1
TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	4
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	34
TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO	5
TEC. MITJANS ADMINISTRACIÓ	2
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	8
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	1
PERSONAL ADMIN NO QUALIFICAT	4

Aquesta informació per l'exercici 2023 va ser la següent:

	Total plantilla
Total Parc de Salut Mar	**86**
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	6
TEC. SUP. ASSISTENCIALS EN FORMACIÓ	3
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	20
TEC. MITJANS ASSIST. EN FORMACIÓ	1
TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	3
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	35
TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO	2
TEC. MITJANS ADMINISTRACIÓ	1
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	9
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	1
PERSONAL ADMIN NO QUALIFICAT	5

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

Els honoraris meritats per l'empresa d'auditora en l'exercici 2024 per serveis d'auditoria han suposat un total de 33.964,70 euros (26.290,88 euros a l'exercici 2023). El 2024 no hi ha altres serveis prestats per la mateixa empresa mentre que el 2023 va haver 2.371,60 euros facturats per part dels auditors en concepte d'auditoria de dos projectes d'innovació.

20.3- Conclusió, modificació o extinció anticipada de contractes:

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

20.4- Aspectes significatius de l'exercici:

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

El projecte d'ampliació de l'Hospital del Mar consta de tres fases per tal de finalitzar el Nou Hospital amb totes les seves capacitats.

La primera d'elles va entrar en funcionament al maig de 2017, implicant un creixement d'espais de 20.074 $m^{2,}$ respecte els 31.332 m^2 d'inici.

Actualment, l'hospital es troba finalitzant la fase II d'ampliació amb la que es tindran 82.249 m^2.

Una vegada finalitzada la Fase III es disposaran de 125.007 m^2 i es concentrarà la totalitat de l'activitat de l'Hospital del Mar així com del Centre Esperança.

Les superfícies en cap cas inclouen l'aparcament.

Pel que fa la fase II, entre els anys 2022 i 2024 s'han dut a terme els treballs de construcció del nou edifici; la seva posada en funcionament es divideix en dues fases:

- Fase II.1: en funcionament aquest any 2024, entre el 13 de març i el 10 d'abril.

- Fase II.2: s'estan acabant els treballs de construcció i equipament dels darrers espais; es preveu pugui entrar en funcionament l'últim trimestre de 2025.

A 31 de desembre de 2024, el finançament del nou edifici de la fase II d'ampliació de l'Hospital del Mar es composa de la següent manera:

Entitat	Import
Ajuntament Barcelona	20.105.000,00
Servei Català de la Salut	40.777.173,00
Servei Català de la Salut - REACT	62.438.868,81
Servei Català de la Salut - FEDER	1.999.613,69
TOTAL	**125.320.655,50**

El finançament rebut durant l'any 2024 és el que es detalla, a continuació:

Entitat	Import
Ajuntament Barcelona	7.000.000,00
Servei Català de la Salut - AG 8/3/2022	15.431.233,57
Servei Català de la Salut - equipament	12.865.495,90
Servei Català de la Salut - FEDER	1.999.613,69
TOTAL	**37.296.343,16**

NEGOCIACIÓ IV CONVENI COL·LECTIU DEL CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Donat que el III Conveni col·lectiu del CMPSB té una vigència 2021 – 2024, el dia 4 de desembre de 2024 es va constituir la mesa negociadora del IV Conveni col·lectiu del CMPSB que a data de formulació de comptes continua en fase de negociació.

20.5- Informació sobre els contractes administratius executats:

Tipus	Obres i Instal·lacions		Subministraments		Serveis		Totals	
	Quant.	Import	Quant.	Import	Quant.	Import	Quant.	Import
Obert harmonitzat	0	0,00 €	11	5.392.114,00€	1	528.894,08€	12	5.921.008,08€
Obert	1	185.000,00€	3	147.586,56€	2	261.150,50€	6	593.737,06€
Obert simplificat	0	0,00€	2	115.892,00€	0	0,00€	2	115.892,00€
Obert simplificat abreujat	0	0,00€	8	291.979,48€	0	0,00€	8	291.979,48€
PNSP	0	0,00€	19	1.533.903,63€	11	656.060,16€	30	2.189.963,79€
PNSPRH	0	0,00€	14	10.931.684,71€	9	6.800.932,85€	23	17.732.617,56€
Basat en acord marc	0	0,00€	306	47.634.231,28€	0	0,00€	306	47.634.231,28€
Contractes específics	0	0,00€	3	2.631.913,99€	0	0,00€	3	2.631.913,99€
SDA	0	0,00€	0	0,00€	0	0,00€	0	0,00€
Menor	21	551.630,20€	127	1.031.640,65€	289	1.225.221,29€	437	2.808.492,14€
Pròrrogues	0	0,00€	135	21.580.781,68€	17	1.317.913,04€	152	22.898.694,72€
Modificacions	1	9.029.892,03€	6	271.661,72€	7	195.834,38€	14	9.497.388,13€
	23	9.766.522,23€	634	107.005.101,65€	336	10.986.006,30€	993	112.315.918,23€

Aquesta informació referent a l'exercici 2023 és la següent:

Tipus	Obres i Instal·lacions		Subministraments		Serveis		Totals	
	Quant.	Import	Quant.	Import	Quant.	Import	Quant.	Import
Obert harmonitzat	0	0,00 €	89	13.064.237,51€	4	830.557,47€	93	13.894.794,98€
Obert	1	492.480,00	36	2.237.138,52€	6	307.678,20€	43	3.037.296,72€

Obert simplificat	0	0,00€	0	0,00€	0	0,00€	0	0,00€
PNSP	0	0,00€	5	332.067,79€	12	761.221,20€	17	1.093.288,99€
PNSPRH	0	0,00€	41	15.561.349,58€	4	2.578.369,56€	45	18.139.719,14€
Basat en acord marc	0	0,00€	280	54.952.158,18€	0	0,00€	280	54.952.158,18€
SDA	0	0,00€	8	2.390.632,57€	0	0,00€	8	2.390.632,57€
Menor	25	611.275,22€	134	1.052.392,43€	274	1.141.804,18€	433	2.805.471,83€
Pròrrogues	0	0,00€	104	17.395.700,07€	26	8.958.044,15€	130	26.353.744,22€
Modificacions	4	2.893.876,87	1	19.425,00€	3	552.135,05€	8	3.465.436,92€
	30	3.997.632,09€	698	107.005.101,65€	329	15.129.809,81€	1.057	126.132.543,55€

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

Tipus de conveni	**2024**	**2023**
Conveni general	66	112
Aliança estratègica	2	6
Encàrrec de gestió	12	3
Total	**80**	**121**

Nota 21- INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

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

MEMÒRIA EXPLICATIVA DE L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST 2024

La no aprovació del pressupost de l'any 2024 pel Parlament de Catalunya implica la pròrroga del pressupost de l'any anterior en els seus crèdits inicials.

El projecte de pressupost 2024, aprovat per l'òrgan de govern del Consorci en data 19 de desembre de 2023, pel que fa als ingressos, principalment incorpora els increments de tarifes i les noves accions del CatSalut iniciades a l'any 2023, i minora la dotació d'aportacions de capital per la variació en el finançament de l'execució de la fase II d'ampliació de l'Hospital del Mar. Pel que fa a les despeses, principalment incorpora l'increment de les retribucions de 2023 i també minora la dotació d'inversions per a la fase II de l'Hospital del Mar.

S'ha procedit a realitzar una modificació del pressupost prorrogat per tal d'adaptar-lo al pressupost aprovat pel nostre òrgan de govern, mantenint l'equilibri pressupostari entre ingressos i despeses. A nivell de capítol, aquesta modificació s'ha distribuït de la següent manera:

INGRESSOS	ppost.2023	modificació	projecte 2024
CAPITOL III	402.758.771,58	39.778.796,07	442.537.567,65
CAPITOL IV	20.077.416,24	178.932,98	20.256.349,22
CAPITOL V	396.053,42	13.548,96	409.602,38
CAPITOL VII	2.218.002,98	-2.218.002,98	0,00
CAPITOL VIII	62.009.833,21	-43.953.599,64	18.056.233,57
	487.460.077,43	-6.200.324,61	481.259.752,82

DESPESES	ppost.2023	modificació	projecte 2024
CAPITOL I	235.448.039,44	22.605.291,18	258.053.330,62
CAPITOL II	181.937.740,83	16.014.384,74	197.952.125,57
CAPITOL III	1.231.141,67	1.271.348,18	2.502.489,85
CAPITOL IV	315.319,30	80.253,91	395.573,21
CAPITOL VI	65.902.836,19	-46.171.602,62	19.731.233,57
CAPITOL IX	2.625.000,00	0,00	2.625.000,00
	487.460.077,43	-6.200.324,61	481.259.752,82

INGRESSOS

El pressupost inicial ajustat de 481,26 M€ ha estat incrementat en 51,34 M€, resultant un pressupost final de 532,60 M€. Aquestes modificacions en positiu es distribueixen de la següent manera:

- 19,10 M€ a l'aplicació 317.0005 (Prestació de serveis d'assistència sanitària d'Atenció Especialitzada per compte del CatSalut): 16,47 M€ a compte de l'increment de tarifes no pressupostat per a cobrir l'increment de les retribucions del personal i altres despeses, 2,61 M€ a compte de l'increment de la dispensació de la MHDA i 0,02 M€ per la liquidació del complement de neteja de l'any 2020.
- 0,13 M d'€ a l'aplicació 402.0019 (Altres transferències de l'Administració de l'Estat) per projectes finalistes (Ministerio de Educación i SEPIE) de l'Institut Hospital del Mar de Formació Professional Sanitària.
- 0,12 M€ a l'aplicació 442.7870 (Transferències corrents del Consorci d'Educació de Barcelona) per projectes finalistes (Aules de tanatopràxia) de l'Institut Hospital del Mar de Formació Professional Sanitària.
- 0,11 M€ a l'aplicació 442.8390 (Transferències corrents del Consorci de Formació Contínua) per projectes finalistes (Projecta't) de l'Institut Hospital del Mar de Formació Professional Sanitària.
- 0,03 M€ a les aplicacions 410.0009 (Trf.corr. Departament de Salut), 460.0009 (Trf.corr. Ajuntaments), 481.0001 (Trf.corr. de fundacions) i 493.0009 (Altres trf.corr. de l'UE) per diversos projectes finalistes de l'Institut Hospital del Mar de Formació Professional Sanitària.
- 0,15 M€ a l'aplicació 730.5100 (Transferències de capital del SCS), que corresponen a la liquidació d'una subvenció dins del Programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT).
- 7,00 M€ a l'aplicació 760.0001 (Transferències de capital d'Ajuntaments) per l'aportació de l'Ajuntament de Barcelona a finançar els costos imprevistos en l'execució de la Fase II d'Ampliació de l'Hospital del Mar.
- 17,01 M€ a l'aplicació 831.5100 (Aportacions de capital del SCS), 17,00 M€ que corresponen al finançament de l'equipament necessari per a la posta en marxa de la Fase

II d'Ampliació de l'Hospital del Mar i 0,01 M€ del projecte transformador "Sistemes de suport a la decisió federats per al maneig de pacients adults amb insuficiència cardíaca i pediàtrics amb bronquiòlisi".

- 7,69 M€ a l'aplicació 870.0001 (Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors), 1,48 M€ corresponents als projectes de despesa amb finançament afectat iniciats en exercicis anteriors i 6,21 M€ com a incorporació de romanent positiu lliure destinat a dotar pressupostàriament el capítol 6 per tal de licitar els modificats corresponents als costos no previstos durant l'execució de la Fase II d'Ampliació de l'Hospital del Mar.

Els ingressos liquidats han estat de 502,74 M€, el que suposa un grau d'execució del pressupost definitiu del 94,39% (desviació de -29,86 M€).

Les principals desviacions han estat:

- +11,56 M€ a l'aplicació 317.0005 (Prestació de serveis d'assistència sanitària d'atenció especialitzada per compte del CatSalut), principalment per l'increment en l'activitat contractada que ha reduït ostensiblement el volum de la marginalitat.
- -39,44 M€ a l'aplicació 399.0009 (Altres ingressos diversos), principalment ingressos extraordinaris pressupostats per a assolir l'equilibri pressupostari i no realitzats.
- +6,70 M€ a l'aplicació 430.5100 (Transferències corrents del CatSalut), fonamentalment pel finançament rebut per a la millora del PMP, per un total de 7,50 M€. De la resta, -0,64 M€ corresponen al diferencial del finançament dels interessos del préstec sindicat, que el CatSalut aporta com a capital, i 0,1 M€ corresponen a la disminució del finançament dels complements personals transitoris dels treballadors del CAEM.
- +0,44 M€ a l'aplicació 442.7870 (Transferències corrents del Consorci d'Educació de Barcelona) per increment del finançament per noves accions de l'Institut de Formació Professional Sanitària Hospital del Mar.
- -0,46 M€ a l'aplicació 460.0009 (Altres transferències d'ajuntaments), doncs no s'ha rebut la subvenció esperada per a finançar el lloguer de l'Institut Bonanova.
- +0,28 M€ a l'aplicació 480.0001 (Transferències corrents de famílies) pel llegat d'un particular rebut per l'Hospital del Mar.
- -0,36 M€ a l'aplicació 730.5100 (Transferències de capital del Servei Català de la Salut) pel reintegrament parcial de la subvenció del PERT 2023.
- -1,49 M€ a l'aplicació 831.5100 (Aportacions de capital del CatSalut), dels quals -2,13 M€ son per l'import no assolit d'inversió corresponent a equipaments de la fase II d'ampliació de l'Hospital del Mar i +0,64 M€ son el diferencial del finançament dels interessos del préstec sindicat, que el CatSalut aporta com a capital.
- -7,69 M€ a l'aplicació 870.0001 (Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors), per la incorporació de romanents de tresoreria per als projectes de despesa amb finançament afectat iniciats en exercicis anteriors i a la incorporació de romanent positiu lliure per a generar crèdit per a la licitació dels modificats d'obra corresponents a les desviacions en l'execució de la Fase II de l'Hospital del Mar.

DESPESES

En equilibri amb les modificacions del pressupost ajustat d'ingressos, el previst inicial ajustat de despeses de 481,26 M€ ha estat incrementat en 51,34 M€, resultant un pressupost definitiu de 532,60 M€

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

- 12,85 M€ a l'aplicació 130.0001 (Retribucions bàsiques del personal laboral fix), dels quals 12,00 M€ corresponen a la necessitat pressupostària vinculada a l'increment retributiu de l'exercici altres despeses de personal finançats amb increment de tarifes del CatSalut, i 0,85 M€ pel projecte de despesa amb finançament afectat vinculat a un llegat.
- 4,46 M€ a l'aplicació 251.0002 (Prestació de serveis amb mitjans aliens) que corresponen a la necessitat pressupostària generada per l'increment dels costos finançat amb increment de tarifes del CatSalut.
- 2,61 M€ a l'aplicació 221.0005 (Subministrament de productes farmacèutics) que corresponen a la necessitat pressupostària generada per l'increment de consum en MHDA, finançat amb ingressos addicionals del CatSalut.
- 0,35 M€ distribuïts entre diverses aplicacions de capítol 2 corresponents a projectes de l'Institut Hospital del Mar de Formació Professional Sanitària, finançats per diferents ens públics i privats.
- 0,02 M€ a l'aplicació 470.0001 (Subvencions corrents a altres) per la liquidació del complement extraordinari de neteja de l'any 2020, finançat pel CatSalut.
- 0,08 M€ a l'aplicació 480.0001 (Convenis i programes per al foment de la Formació Professional) pel programa Erasmus finançat pel SEPIE, dels quals 0,04 M€ corresponen a ingressos no previstos de l'exercici i la resta a romanent finalista incorporat.
- 13,22 M€ a l'aplicació 610.0001 (Inversions en edificis i altres construccions), dels quals 6,22 M€ son per la incorporació de romanent de tresoreria lliure per a les obres de la Fase II d'ampliació de l'Hospital del Mar, i 7 M€ per l'aportació de l'Ajuntament de Barcelona per a cofinançar les desviacions en l'execució de l'obra de la Fase II.
- 17,74 M€ a l'aplicació 620.0001 (Inversions en maquinària, instal·lacions i utillatge), que corresponen a la incorporació de romanent afectat (0,59 M€ de projectes de l'Institut Hospital del Mar i PERT), 0,15M€ per la liquidació del PERT 2023, 15,00 M€ pel finançament d'equipament de la Fase II de l'Hospital del Mar i 2,00 M€ també pel finançament d'equipament dins del programa FEDER 2021-2027.
- 0,01 M€ a l'aplicació 781.0001 (Aportacions de capital a fundacions) del projecte transformador "Sistemes de suport a la decisió federats per al maneig de pacients adults amb insuficiència cardíaca i pediàtrics amb bronquiòlisi" finançat amb aportació de capital del CatSalut.

Les transferències de crèdits entre capítols han estat de -0,13 M€ a capítol 1, -2,90 M€ a capítol 2, -0,40 M€ a capítol 3, +0,25 M€ a capítol 4 i +3,18 M€ a capítol 6, principalment pel traspàs de crèdit de capítol 2 a capítol 6 per a licitar els modificats corresponents als costos no previstos durant l'execució de la Fase II d'Ampliació de l'Hospital del Mar i per traspassos entre partides de projectes finançats.

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

Pel que fa a l'execució del pressupost definitiu de despeses, s'han deixat de realitzar 15,10 M€, de manera que el grau d'execució global ha estat del 97,17%. Les principals desviacions han estat:

- -1,18 M€ a capítol 1, dels quals 0,76 M€ procedents de llegats de particulars s'incorporen a l'exercici 2025 com a romanent afectat per a projectes de recerca.
- -5,33 M€ a capítol 2, dels quals 0,38 M€ s'incorporaran a l'exercici 2025 com a romanent afectat.
- -11,09 M€ a capítol 6, dels quals 2,13 M€ corresponen a inversió no executada en equipament finançat pel CatSalut per a la Fase II, 0,41 M€ a equipament finançat pel CatSalut amb fons FEDER 2021-2027 que queden afectats per l'exercici 2025, 0,19 M€ a

inversions ordinàries no executades, i 0,34 M€ a la renúncia parcial del PERT 2023. La resta, 8,02M€ correspon bàsicament al pressupost generat amb recursos propis (incorporació de Romanent de Tresoreria i traspàs de capítol 2) a l'aplicació 610.0001 (Inversions en edificis i altres construccions) per licitar els modificats corresponents a les desviacions en l'execució de l'obra de la Fase II i donar així continuïtat a l'obra. Finalment, la major part de la desviació acumulada a 31 de desembre de 2024 ha estat finançada per l'Ajuntament de Barcelona i el CatSalut, deixant gairebé sense efecte les modificacions de pressupost a càrrec de recursos propis.

- 2,77 M€ a capítol 9, corresponents a la menor disposició de la pòlissa de crèdit corporativa respecte el saldo disposat el 2023.

RESULTAT DE L'EXERCICI

El resultat pressupostari ha estat negatiu en -14,76 M€, corresponent -43,08 M€ a les operacions no financeres i +28,32 M€ a les operacions financeres.

Cal destacar que la major part de les inversions (capítol 6 de despeses, dins de les operacions no financeres) es financen amb aportacions de capital del CatSalut (capítol 8 d'ingressos, dins de les operacions financeres).

Dins el saldo de les operacions financeres s'inclou també la variació en la disposició d'endeutament a curt termini (pòlisses de crèdit, cash-pooling). En conjunt, el saldo disposat de les pòlisses ha disminuit aquest exercici en 5,25 M€. Aquesta disminució es considera una despesa (obligació reconeguda) a nivell de comptabilitat pressupostària.

Ajustades les desviacions de finançament i els crèdits gastats amb romanent de tresoreria lliure, l'exercici es tanca amb un dèficit de finançament de 14,91 M€.

ROMANENT DE TRESORERIA

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

A l'exercici 2024 el romanent de tresoreria és positiu en 7,46 M€. D'aquests, 1,62 M€ corresponen a finançament afectat i 1,80 M€ corresponen a saldos de dubtós cobrament.

En conjunt, doncs, el romanent de tresoreria no afectat és positiu en 4,04 M€.

ROMANENT DE TRESORERIA

(en euros)

CONCEPTE	EXERCICI 2024	EXERCICI 2023
1. (+) Fons líquids	**1.837.695,31**	**2.421.833,57**
2. (+) Drets pendents de cobrament	**120.939.413,20**	**102.133.661,19**
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	120.541.238,02	101.735.913,48
V. Inversions financeres a curt termini	398.175,18	397.747,68
3. (-) Obligacions pendents de pagament	**115.313.423,90**	**95.285.916,14**
III. Deutes a curt termini	16.777.239,77	3.317.328,64
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	98.536.184,13	91.968.587,50
4. (+) Partides pendents d'aplicació	**0,00**	**0,00**
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	**7.463.684,61**	**9.269.578,59**
II. Excés de finançament afectat	1.624.340,49	1.476.678,33
III. Saldos de dubtós cobrament	1.800.070,89	1.576.068,56
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	**4.039.273,23**	**6.216.831,70**

PROJECTES DE DESPESA AMB FINANÇAMENT AFECTAT/FINALISTA

(en euros)

DADES FINS 31/12/2023

CODI PROJECTE	DESCRIPCIÓ PROJECTE	INGRESSOS PREVISTOS	ANY INICI	ANY FINAL	DL ANTERIORS	OR ANTERIORS	DESVIACIONS FINANÇ.EX.ANT.
5001502	LLEGAT SRA. CONCEPCIÓN VÁZQUEZ	858.805,00	2022	indefinit	858.805,00	6.949,97	851.855,03
40965	ERASMUS 2023 (I)	12.670,00	2023	2025	12.670,00	237,56	12.432,44
40966	ERASMUS 2023 (II)	22.345,00	2023	2025	22.345,00	141,80	22.203,20
SCS003/23/000065	PERT 2023-2024 (H.MAR)	306.850,19	2023	2024	306.850,19	0,00	306.850,19
SCS003/23/000066	PERT 2023-2024 (H.ESPERANÇA)	283.337,47	2023	2024	283.337,47	0,00	283.337,47
TOTAL							**1.476.678,33**

PROVINENTS DE L'EXERCICI ANTERIOR

CODI PROJECTE	DESCRIPCIÓ PROJECTE	CRÈDIT INICIAL	BAIXES	DRETS LIQUIDATS	OBLIGACIONS RECONEGUDES	DESV.FINANÇ. NEGATIVES	ROMANENT (excés fin.afect.)
5001502	LLEGAT SRA. CONCEPCIÓN VÁZQUEZ	851.855,03	0,00	0,00	349.878,94	-349.878,94	501.976,09
40965	ERASMUS 2023 (I)	12.432,44	0,00	0,00	6.895,06	-6.895,06	5.537,38
40966	ERASMUS 2023 (II)	22.203,20	0,00	0,00	5.565,58	-5.565,58	16.637,62
SCS003/23/000065	PERT 2023-2024 (H.MAR)	306.850,19	-194.848,72	23.249,52	135.250,99	-306.850,19	0,00
SCS003/23/000066	PERT 2023-2024 (H.ESPERANÇA)	283.337,47	-76.936,64	33.859,18	240.260,01	-283.337,47	0,00
TOTAL		**1.476.678,33**	**-271.785,36**	**57.108,70**	**737.850,58**	**-952.527,24**	**524.151,09**

INCORPORACIONS EXERCICI 2024

CODI PROJECTE	DESCRIPCIÓ PROJECTE	CRÈDIT INICIAL	BAIXES	DRETS LIQUIDATS	OBLIGACIONS RECONEGUDES	DESV.FINANÇ. POSITIVES	ROMANENT (excés fin.afect.)
40971	ERASMUS 2023-KA210-00175278	0,00	0,00	10.830,00	2.589,76	8.240,24	8.240,24
40972	AULA ANATOMIA 4.0	0,00	0,00	40.000,00	1.287,32	38.712,68	38.712,68
40974	ERASMUS 2024-KA131	0,00	0,00	32.625,00	750,80	31.874,20	31.874,20
40975	DIS-IMPRE 3D MEYFP	0,00	0,00	50.000,00	361,60	49.638,40	49.638,40
40976	ERASMUS 2024-KA121	0,00	0,00	10.046,00	0,00	10.046,00	10.046,00
40977	EDUCAIXA2024	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
40978	PROJECTA'T	0,00	0,00	110.000,00	0,00	110.000,00	110.000,00
22-00482	FASE II FONS INVERSIÓ-R CATSALUT	0,00	0,00	1.999.613,69	1.585.065,52	414.548,17	414.548,17
3030200	MEDICINA PERSONALITZADA DE PRECISIÓ	0,00	0,00	268.032,79	94.269,30	173.763,49	173.763,49
5020200	LLEGAT SRA. MONTSERRAT SÁNCHEZ	0,00	0,00	280.405,51	22.039,29	258.366,22	258.366,22
TOTAL		**0,00**	**0,00**	**2.806.552,99**	**1.706.363,59**	**1.100.189,40**	**1.100.189,40**

DADES A 31/12/2024

CODI PROJECTE	DESCRIPCIÓ PROJECTE	INGRESSOS PREVISTOS	ANY INICI	ANY FINAL	DRETS LIQUIDATS	OBLIGACIONS RECONEGUDES	DESVIACIONS FINANÇAMENT
5001502	LLEGAT SRA. CONCEPCIÓN VÁZQUEZ	858.805,00	2022	indefinit	858.805,00	356.828,91	501.976,09
40965	ERASMUS 2023 (I)	10.830,00	2023	2025	12.670,00	7.132,62	5.537,38
40966	ERASMUS 2023 (II)	110.000,00	2023	2025	22.345,00	5.707,38	16.637,62
40971	ERASMUS 2023-KA210-00175278	10.830,00	2024	2026	10.830,00	2.589,76	8.240,24
40972	AULA ANATOMIA 4.0	40.000,00	2024	2026	40.000,00	1.287,32	38.712,68
40974	ERASMUS 2024-KA131	32.625,00	2024	2026	32.625,00	750,80	31.874,20
40975	DIS-IMPRE 3D MEYFP	50.000,00	2024	2026	50.000,00	361,60	49.638,40
40976	ERASMUS 2024-KA121	10.046,00	2024	2026	10.046,00	0,00	10.046,00
40977	EDUCAIXA2024	5.000,00	2024	2026	5.000,00	0,00	5.000,00
40978	PROJECTA'T	110.000,00	2024	2026	110.000,00	0,00	110.000,00
22-00482	FASE II FONS INVERSIÓ-R CATSALUT	1.999.613,69	2024	2025	1.999.613,69	1.585.065,52	414.548,17
3030200	MEDICINA PERSONALITZADA DE PRECISIÓ	268.032,79	2024	2025	268.032,79	94.269,30	173.763,49
5020200	LLEGAT SRA. MONTSERRAT SÁNCHEZ	280.405,51	2024	indefinit	280.405,51	22.039,29	258.366,22
PROJECTES AMB FINANÇAMENT AFECTAT					3.700.372,99	2.076.032,50	**1.624.340,49**

Els presents comptes han estat formulats a Barcelona en data de signatura electrònica i s'eleven a l'aprovació del Consell Rector.

35019756W
JAUME
RAVENTOS (R:
S0800471E)

Firmado digitalmente por 35019756W JAUME RAVENTOS (R: S0800471E)
Fecha: 2025.03.31 09:24:01 +02'00'

Jaume Raventós i Monjo
Director Gerent