

24. Informació pressupostària

24.1. Resum de la liquidació pressupostària

		Pressupost Inicial 2023	Total Modificacions	Pressupost Final	Drets liquidats	% Execució
CAP III	TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS	364.125.374,14	44.000.000,00	408.125.374,14	401.918.475,37	98,48%
CAP IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	112.025,44	0,00	112.025,44	1.936.920,30	1729,00%
CAP V	INGRESSOS PATRIMONIALS	7.470,02	0,00	7.470,02	12.443,71	166,58%
CAP VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	4.440.369,62	100,00%
CAP VIII	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	32.951.453,65	0,00	32.951.453,65	18.855.631,12	57,22%
CAP IX	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	923.318,76	100,00%
TOTAL INGRESSOS		397.196.323,25	44.000.000,00	441.196.323,25	428.087.158,88	97,03%

		Pressupost Inicial 2023	Total Modificacions	Pressupost Final	Obligacions liquidades	% Execució
CAP I	DESPESES DE PERSONAL	217.895.450,15	27.500.000,00	245.395.450,15	243.569.253,55	99,26%
CAP II	DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	139.435.606,79	17.994.800,00	157.430.406,79	154.745.348,65	98,29%
CAP III	DESPESES FINANCERES	606.137,60	0,00	606.137,60	367.803,82	60,68%
CAP IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	303.497,83	0,00	303.497,83	303.497,03	100,00%
CAP VI	INVERSIONS REALS	38.863.163,17	-1.500.000,00	37.363.163,17	37.184.813,40	99,52%
CAP VIII	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	50.450,76	0,00	50.450,76	50.450,76	100,00%
CAP IX	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	42.016,95	5.200,00	47.216,95	47.127,58	99,81%
TOTAL DESPESES		397.196.323,25	44.000.000,00	441.196.323,25	436.268.294,79	98,88%

RESULTAT PRESSUPOSTARI	-8.181.135,91
-------------------------------	----------------------

24.2. Conciliació resultat comptable amb el resultat pressupostari

RESULTAT PÈRDUES I GUANYS	720.080,03
(+) Despeses PiG, No Liquidades al Pressupost	10.092.679,67
Dotació Amortitzacions	8.689.135,39
Pèrdues crèdits incobrables	4.565,76
Dotació provisions de personal no pressupostaries	1.189.575,04
Dotació altres provisions	0,00
Pèrdues Immobilitzat	118.928,02
Despeses extraordinàries	90.475,46
(-) Despeses NO PiG, SI Liquidades al Pressupost	-37.231.940,98
Capítol 6: Inversions reals	37.184.813,40
Capítol 9: Variació de passius financers	47.127,58
Aplicació provisions de personal	0,00
(+) Ingressos NO PiG, SI Liquidades al Pressupost	24.769.115,94
Capítol 4: Transferències corrents	549.796,44
Capítol 7: Transferències de capital	4.440.369,62
Capítol 8: Variació d'actius financers	18.855.631,12
Capítol 9: Variació de passius financers	923.318,76
(-) Ingressos PiG, No Liquidades al Pressupost	-5.165.817,79
Periodificació subvencions en capital	4.251.405,14
Periodificació ingressos explotació	129.629,63
Excés provisió deteriorament crèdits comercials	0,00
Excés provisions per retribucions i altres	768.858,16
Ingressos extraordinaris	15.924,86
(+/-) Altres ajustos	-1.365.252,78
Variació existències ingrés	1.365.252,78
Variació existències despesa	0,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	-8.181.135,91

24.3. Determinació del Romanent de Tresoreria

1. Fons líquids de tresoreria	1.771.599,24
VII. Efectiu i altres actius líquids	1.771.599,24
2. Drets pendents de cobrament	108.549.955,26
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	108.541.015,48
1. Clients per vendes i prestació de serveis (no inclou el compte 4900-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials ni el compte 4935-deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb parts vinculades)	100.375.729,22
2. Clients, empreses del grup i associades (no inclou el compte 4933-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses del grup ni el compte 4934-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses associades)	741.922,28
3. Deutors diversos (no inclou el compte 4471-Deutors per obres de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats SEC ni el compte 4472-Deutors per obres, d'altres entitats)	0,00
4. Personal	1.592,72
5. Actius per impost corrent	
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	7.421.771,26
7. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits	
V. Inversions financeres a curt termini	8.939,78
5. Altres actius financers	8.939,78
3. Obligacions pendents de pagament	75.201.012,29
III. Deutes a curt termini	6.339.417,14
5. Altres passius financers	6.339.417,14
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	68.861.595,15
1. Proveïdors	26.520.865,24
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	382.352,59
3. Creditors diversos (no inclou el compte 4140-Creditors construcció d'obres, aportacions a compte d'obres de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats SEC ni el compte 4141-Creditors construcció d'obres, aportacions a compte d'obres altres)	11.982.677,69
4. Personal	19.320.233,98
5. Passius per impost corrent	
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques (no inclou el compte 4758-Hisenda Pública, creditora per subvencions a reintegrar)	10.655.465,65
7. Avançaments de clients	
4. Partides pendents d'aplicació	-105.219,05
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	35.015.323,16
II. Excés de finançament afectat	6.872.202,98
III. Saldo de dubtós cobrament	71.860,15
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	28.071.260,03

V. Romanents compromesos

Aquest càlcul inclou com a obligacions pendents de pagament l'import corresponent a la partida de deutes a curt termini per operacions de factoring, que a tancament de l'exercici 2023 és de 6.406.379,65 euros (vegeu nota 9.1.d).

24.4. Principals característiques de l'execució pressupostària de l'exercici

La liquidació pressupostària s'ha realitzat amb el pressupost 2023, el qual va estar elaborat segons l'Ordre ECO/135/2022, de 8 de juny, i aprovat pel Parlament de Catalunya a través de la Llei 2/2023, de 16 de març, de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya (CVE-DOGC-A-23075021-2023).

Les modificacions pressupostàries que s'han realitzat han estat les següents:

1a modificació aprovada pel Consell de Govern amb data 20 de desembre de 2023:

Generació de crèdit:

Actuació 1

- Una generació positiva de crèdit per majors ingressos provinents del Servei Català de la Salut, de 44.000.000 euros, d'acord amb l'activitat prevista i amb un increment de tarifa per línia assistencial i que correspon als conceptes de:
 - Major activitat, inclou el pla d'accessibilitat
 - Increment retributiu 2,5% LGPE i l'increment complementari del 0,5% vinculat al creixement de PIB nominal i d'aplicació retroactiva des de l'1 de gener del 2023.
 - Increment bases màximes cotització seguretat social
 - Creixement vegetatiu
 - Millores laborals III conveni

Amb destí a :

- Capítol 1 (Despeses de personal), per import de 27.500.000 euros d'acord amb:
 - Increment retributiu 2,5% LGPE i l'increment complementari del 0,5% vinculat al creixement de PIB nominal i d'aplicació retroactiva des de l'1 de gener del 2023
 - l'impacte per adequació al III conveni
 - Increment de plantilla per major activitat
- Capítol 2 (Despeses Corrents de béns i serveis) per import de 16.494.800 euros per major activitat (inclou increment per fàrmacs de medicació hospitalària de dispensació ambulatoria), i la contractació de nous serveis o productes.
- Capítol 9 (Variació de passius financers) per import de 5.200 euros

Actuació 2

- Una transferència de crèdit per import de 1.500.000 euros de capítol 6 (Inversions reals) amb destí a capítol 2 (Despeses de béns i serveis) destinats a cobrir la despesa de major activitat.

L'any 2023 el Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell ha obtingut un resultat pressupostari ajustat positiu de 1.048.997,44 euros.

INGRESSOS

Variació dels ingressos respecte al pressupost inicial:

Capítol 3. Taxes i altres ingressos

Els ingressos provinents del Servei Català de la Salut de l'any 2023 inclouen diferents conceptes:

- Noves accions que incrementen l'activitat contractada.
- Programa de compensació del sobrecost, amb el compliment del centre de manera individual i també en el conjunt entre centres del mateix eix i clúster.
- Pla d'accessibilitat.
- Increment de tarifes associades als increments retributius establerts a la llei general de pressupostos i al III Conveni del SISCAT, així com el mecanisme de contraprestació per al pagament de la retribució variable en funció d'objectius (DPOs).

Pel que fa a la medicació hospitalària de dispensació ambulatoria, hi ha hagut una variació a l'alça amb nombre de dispensacions.

Capítol 4. Transferències corrents

Inclou:

- Projectes transformadors, reconeixement de la despesa certificada d'acord amb la memòria anual 2023
- Projecte PAT-SIMDCAT, reconeixement de la despesa segons memòria 2023

Capítol 7. Transferències de capital

Inclou:

- Resolució del Servei Català de la Salut, en relació a les inversions realitzades pel consorci, per tal de dur a terme el transaccional terapèutic.
- Bestreta del Programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT), promogut pel Servei Català de la Salut, en virtut de la resolució de concessió de subvencions destinades al cofinançament d'inversions en renovació d'equipament sanitari i aparells mèdics als centres assistencials de la línia d'atenció d'aguts i de la línia d'atenció primària.

Capítol 8. Variació d'actius financers

Inclou el pagament de l'anualitat 2023 del projecte de reforma d'Urgències, UCI, Bloc Quirúrgic, Endoscòpia i CQA, d'acord amb el Programa Operatiu FEDER Catalunya 2014-2020.

DESPESES

Capítol 1. Remuneració del personal

Les despeses de personal han variat respecte el 2022 per diferents motius:

- Despesa derivada del III Conveni i altres canvis legals:
 - Actualització de taules salarials del III conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres socio-sanitaris i centres de salut mental, amb un increment d'un 2,5% + 0,5% IPCA + 0,5% PIB, en aplicació de la Llei 31/2022, del 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2023.
 - Complement productivitat especial dedicació del GP 2.2
 - DPOs no vinculades a l'equilibri econòmic financer
- Despeses addicionals de personal en relació a nous professionals contractats d'acord amb les noves necessitats derivades de l'obertura dels nous dispositius.
- Increment de la base màxima de cotització.

- Creixements vegetatius

Capítol 2. Despeses de béns corrents i serveis

Les despeses de béns corrents i serveis han augmentat i s'han adaptat al major nombre de dispositius disponibles i per tant a l'increment d'activitat

L'increment de despesa ha estat destinat principalment a la compra de material:

- Els productes de pròtesis i catèters han estat significativament superiors respecte al 2022 derivats d'una major activitat quirúrgica.
- D'acord amb el RDL 20/2022, de 27 de desembre, des de l'1 de gener de 2023 es redueix l'Impost sobre el Valor Afegit (IVA) del 10% al 5% i del 4% al 0% de determinats productes alimentaris
- Increment en la despesa de subministrament elèctric segons les noves condicions del contracte 2023.

Capítol 6. Inversions reals

Les inversions ordinàries han estat destinades a donar cobertura a les despeses de renovació del pla d'inversions de l'entitat.

Paral·lelament s'està executant el projecte de la reforma d'Urgències, UCI, Bloc Quirúrgic, Endoscòpies i CQA, iniciat en el 2022 i que s'emmarca dintre del reglament 2020/2021 del Parlament Europeu i del Consell que aprova el programa REACT-EU, la finalitat del quals és aconseguir una millora en la capacitat de resposta assistencials al Vallés Occidental, reduint el temps d'espera en els dispositius d'urgències i la llista d'espera tant de proves complementàries, com cirurgia i endoscòpies.

Capítol 9. Variació de Passius Financers

La variació de passius financers recull la variació de saldos entre exercicis per l'endeutament de les operacions de tresoreria.

25. Informació segmentada

La distribució de l'activitat segons línies de serveis és:

Entitat	Exercici 2023	Exercici 2022
Servei Català de la Salut	381.356.068,46	359.263.839,27
Asseguradores i Privats	4.608.814,86	4.858.002,40
Ingressos Serveis Diagnòstics -ICS-	2.381.106,48	1.910.634,92
Altres serveis	8.602.571,63	8.129.679,60
Departament de Treball i Afers Socials i Família	3.611.974,55	3.259.559,18
Total Xifra de Negocis	400.560.535,98	377.421.715,37

Ingressos i despeses derivades dels projectes de despesa finançats amb Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i del Fons REACT-UE.

Actuació	Import Despesa 2023	Import elegible REACT 2023
Obra Quiròfan CQA	564.083,50	453.578,86
Equipament Quiròfan CQA	124.912,06	58.039,74
Obra Ampliació Endoscòpia	1.990.182,83	1.563.509,55
Equipament Endoscòpia	382.961,20	289.077,88
Projecte/DEO Obra Urgències/UCI/BQC	410.964,49	340.230,56
Obra Urgències	2.739.489,07	2.267.976,71
Equipament Urgències	1.196.008,50	597.622,42
Obra CCEE Pediatria	4.489.750,98	3.240.972,10
Equipament CCEE Pediatria	278.429,84	188.728,36
Obra ampliació UCI	6.300.844,35	3.292.686,69
Equipament UCI	4.060.727,40	2.646.234,86
Obra ampliació Bloc Quirúrgic	6.257.095,86	4.007.926,45
Equipament Bloc Quirúrgic	3.655.879,21	2.466.127,76
Total	32.451.329,29	21.412.711,94

Comptes reformulats a Sabadell, datat i signat digitalment

ANNA ARAN
SOLÉ - DNI
43707008Q
(TCAT)

Firmado digitalmente
por ANNA ARAN SOLÉ -
DNI 43707008Q (TCAT)
Fecha: 2024.06.25
15:05:18 +02'00'

Anna Aran Solé
Directora General