

**Annex 2 - Informe financer del projecte d'integració del CSG i
CSAP de maig de 2018 (v.20)**

**PROJECTE INTEGRACIÓ
CONSORCI SANITARI DEL GARRAF
CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDÈS**

INFORME FINANCER

OBJECTIU DE L'INFORME

L'objectiu d'aquest informe és presentar la situació econòmic - financera de les entitats objecte de la integració i fer una simulació i anàlisi de viabilitat en base a la projecció dels comptes d'exploració i de liquidacions pressupostàries de l'entitat resultant del procés d'integració pels propers exercicis 2018 – 2021.

L'anàlisi es planteja prenent com a referència els comptes anuals auditats d'ambdues entitats a 31 de desembre de 2017.

ASPECTES PREVIS

Hem de considerar que ambdues entitats venen suportant des de l'any 2010 una restricció pressupostària que ha implicat que el nivell de despesa i l'estructura de plantilla estiguin molt ajustades. Es parteix de la premissa que la consecució d'estalvis, millores d'eficiència o reduccions de plantilla en el marc d'aquest procés d'integració seran de gran dificultat ja que els darrers exercicis, des del 2010, ambdues entitats han portat a terme els possibles processos d'optimització estructural.

Aquest mateix context de restricció pressupostària ha afectat greument al nivell d'inversió que s'ha dut a terme tant al Consorci Sanitari del Garraf (en endavant CSG) com al Consorci Sanitari de l'Alt Penedès (en endavant CSAP), havent patit ambdues estructures una significativa descapitalització per la demora d'inversió tant en renovació d'equipament assistencial, pel qual només s'ha reposat l'equipament que quedava inutilitzable per ús, com en la infraestructura dels edificis que acumulen un nivell d'obsolescència considerable tant en el cas del CSG, com en el cas del CSAP que, tot i ser un edifici més modern, comença també a requerir actuacions estructurals significatives.

1. INTEGRACIÓ DELS BALANÇOS DE SITUACIÓ I SITUACIÓ PATRIMONIAL RESULTANT A 31 DE DESEMBRE DE 2017

1.1. CONSORCI SANITARI DEL GARRAF

ACTIU	31/12/2016	31/12/2017	Variació
A. ACTIU NO CORRENT	38.293.908	36.671.348	-1.622.560
I. Immobilitzat intangible	31.425.872	29.826.100	-1.599.772
5. Aplicacions informàtiques	492.326	292.434	-199.892
6. Altre immobilitzat intangible	30.933.546	29.533.666	-1.399.880
II. Immobilitzat material	6.268.071	6.338.135	70.064
1. Terrenys i construccions	2.981.598	3.300.610	319.012
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	3.286.473	3.037.525	-248.948
V. Inversions financeres a llarg termini	599.966	507.113	-92.853
5. Altres actius financers	599.966	507.113	-92.853
B. ACTIU CORRENT	11.611.281	13.548.462	1.937.181
II. Existències	1.026.296	1.145.052	118.756
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	10.387.682	10.861.436	473.754
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	1.863.938	2.123.148	259.210
2. Clients, empreses del grup i associades	8.476.901	8.690.439	213.538
3. Deutors diversos	0	0	0
4. Personal	10.673	11.679	1.006
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	36.170	36.170	0
IV. Inversions a empreses del grup i associades a curt termini	116.344	84.000	-32.344
2. Crèdits a empreses	116.344	84.000	-32.344
VI. Periodificacions a curt termini	0	0	0
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	80.959	1.457.974	1.377.015
1. Tresoreria	80.959	1.457.974	1.377.015
TOTAL ACTIU	49.905.190	50.219.810	314.620

PATRIMONI NET	31/12/2016	31/12/2017	Variació
A. PATRIMONI NET	12.983.815	11.760.453	-1.223.362
A.1 Fons propis	10.363.551	8.887.095	-1.476.457
I. Capital o Patrimoni	20.689.549	20.689.549	0
1. Capital o Patrimoni	20.689.549	20.689.549	0
III. Reserves	3.544.149	3.544.149	0
2. Altres reserves	3.544.149	3.544.149	0
V. Resultats d'exercicis anteriors	-12.894.384	-13.870.146	-975.762
VII. Resultat de l'exercici	-975.762	-1.476.457	-500.695
A.3 Subvencions, donacions i llegats rebuts	2.620.263	2.873.358	253.095
B. PASSIU NO CORRENT	15.721.622	15.595.320	-126.302
I. Provisions a llarg termini	394.105	415.877	21.772
1. Obligacions per préstecs a llarg termini al personal	394.105	415.877	21.772
II. Deutes a llarg termini	15.327.517	15.179.443	-148.074
2. Deutes amb entitats de crèdit	139.025	0	-139.025
3. Creditors per arrendaments financer	13.342	3.086	-10.256
6. Altres passius financers	15.175.150	15.176.357	1.207
C. PASSIU CORRENT	21.199.754	22.864.037	1.664.283
III. Deutes a curt termini	738.930	34.415	-704.515
2. Deutes amb entitats de crèdit	719.432	24.153	-695.279
3. Creditors per arrendament financer	15.331	9.030	-6.301
5. Altres passius financers	4.167	1.232	-2.935
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	20.460.824	22.829.622	2.368.798
1. Proveïdors	9.143.976	10.886.483	1.742.507
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	0	0	0
3. Creditors diversos	7.332.840	7.168.424	-164.416
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	2.058.567	2.738.383	679.816
5. Passiu per impost corrent			0
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	1.876.230	2.036.332	160.102
7. Avançaments de clients	49.211	0	-49.211
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	49.905.190	50.219.810	314.619

Comentaris de les partides més rellevants del Balanç de Situació

- Actiu no corrent / Immobilitzat Intangible / Altre Immobilitzat intangible:
Correspon a l'import pendent d'amortitzar del Dret de Superfície per l'Hospital Sant Antoni Abad de Vilanova i la Geltrú i la Residència Hospital Sant Camil de Sant Pere de Ribes. Període d'amortització a 30 anys a comptar des de 2009.
- Actiu no corrent / Inversions financeres / Altres actius financers:
Import a llarg termini del préstec que el CSG va concedir al CSP l'any 2009.
S'agrega a l'import de Inversions en empreses del grup / Crèdits a empreses.
El deute total a tancament de l'exercici 2017 era de 909.506 euros, dels quals 365.997 euros corresponien a compte corrent i 543.509 euros a préstecs concedits.
- Patrimoni Net / Subvencions, donacions i llegats rebuts
La major part correspon a una subvenció concedida per la Generalitat de Catalunya a favor de l'Hospital Sant Antoni Abad.
- Passiu / Passiu no corrent / Provisions a llarg termini / Obligacions amb el personal
Correspon a la provisió constituïda pel premi de fidelitat del personal.
- Passiu / Passiu no corrent / Deutes a llarg termini / Altres passius financers
Deute històric amb la Seguretat Social.
- Passiu / Passiu corrent / Deutes a curt termini / Deute amb entitats de crèdit
Part a curt termini del préstec amb CaixaBank cancel·lat el 04 de gener de 2018.
- Passiu / Passiu corrent / Deutes a curt termini / Personal (remuneracions pendents de pagament)
Inclou la provisió per la liquidació pendent del 50% de DPO de 2012 que es liquidarà en el 2018.

1.2. CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDÈS

ACTIU	31/12/2016	31/12/2017	Variació
A. ACTIU NO CORRENT	12.554.293	12.109.802	-444.491
I. Immobilitzat intangible	161.002	173.351	12.349
3. Patents, llicències, marques i similars	1.651	1.189	-462
5. Aplicacions informàtiques	159.351	172.162	12.811
II. Immobilitzat material	12.336.823	11.879.984	-456.839
1. Terrenys i construccions	10.139.949	9.527.104	-612.845
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	2.196.875	2.352.880	156.005
V. Inversions financeres a llarg termini	56.468	56.467	-1
1. Instruments de patrimoni	50.000	50.000	0
5. Altres actius financers	6.468	6.467	-1
B. ACTIU CORRENT	8.034.156	8.183.062	148.906
II. Existències	513.550	474.830	-38.720
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	6.981.675	7.118.071	136.396
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	781.004	1.319.561	538.557
2. Clients, empreses del grup i associades	5.981.755	5.556.766	-424.989
3. Deutors diversos	216.530	241.544	25.014
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	2.386	200	-2.186
7. Accionistes (socis) per desemborsament exigits	0	0	0
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	538.931	590.161	51.230
1. Tresoreria	538.931	590.161	51.230
2. Altres actius líquids equivalents			0
TOTAL ACTIU	20.588.449	20.292.864	-295.585

PATRIMONI NET	31/12/2016	31/12/2017	Variació
A. PATRIMONI NET	11.111.607	11.091.745	-19.862
A.1 Fons propis	8.567.754	8.467.949	-99.805
I. Capital o Patrimoni	22.211.907	22.211.907	0
1. Capital o Patrimoni	22.211.907	22.211.907	0
III. Reserves	480.045	480.045	0
2. Altres reserves	480.045	480.045	0
V. Resultats d'exercicis anteriors	-14.053.169	-14.124.199	-71.030
VII. Resultat de l'exercici	-71.029	-99.804	-28.775
A.3 Subvencions, donacions i llegats rebuts	2.543.853	2.623.796	79.943
B. PASSIU NO CORRENT	347.447	194.224	-153.223
I. Provisions a llarg termini	347.447	194.224	-153.223
1. Obligacions per préstecs a llarg termini al personal	347.447	194.224	-153.223
II. Deutes a llarg termini	0	0	0
2. Deutes amb entitats de crèdit	0	0	0
C. PASSIU CORRENT	9.129.395	9.006.895	-122.500
III. Deutes a curt termini	560.979	280.501	-280.478
2. Deutes amb entitats de crèdit	150.000	0	-150.000
5. Altres passius financers	410.979	280.501	-130.478
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	873.380	2.426.024	1.552.644
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	7.695.036	6.300.370	-1.394.666
1. Proveïdors	4.468.623	2.190.766	-2.277.857
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	0	816.876	816.876
3. Creditors diversos	1.223.552	1.257.520	33.968
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	1.037.831	1.186.085	148.254
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	965.030	849.123	-115.907
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	20.588.449	20.292.864	-295.584

Comentaris de les partides més rellevant del Balanç de Situació

- Actiu no corrent / Immobilitzat Material:

S'inclou en aquesta partida la cessió del dret de superfície de l'edifici propietat del CatSalut.

- Actiu no corrent / Inversions financeres a llarg termini / Instruments de patrimoni

Accions del CSSC.

- Patrimoni Net / Subvencions, donacions i llegats rebuts

Correspon a l'aportació d'immobilitzat feta pel CatSalut l'exercici 1995, i que es traspasa a resultat en paral·lel a l'amortització de l'immobilitzat vinculat.

- Passiu / Passiu no corrent / Provisions a llarg termini / Obligacions amb el personal

Correspon a la provisió constituïda pel premi de fidelitat del personal.

- Passiu / Passiu corrent / Deutes a curt termini / Deute amb empreses del grup i associades

Correspon a la posició de l'entitat amb el cash-pooling de la Generalitat a tancament de l'exercici 2017.

1.3. BALANÇ INTEGRAT A 31 DE DESEMBRE DE 2017

ACTIU	CSG	CSAP	Integració Proforma
A. ACTIU NO CORRENT	36.671.347	12.109.802	48.781.150
I. Immobilitzat intangible	29.826.100	173.351	29.999.451
3. Patents, llicències, marques i similars	0	1.189	1.189
5. Aplicacions informàtiques	292.434	172.162	464.597
6. Altre immobilitzat intangible	29.533.666	0	29.533.666
II. Immobilitzat material	6.338.135	11.879.984	18.218.119
1. Terrenys i construccions	3.300.610	9.527.104	12.827.714
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	3.037.525	2.352.880	5.390.405
V. Inversions financeres a llarg termini	507.113	56.467	563.580
1. Instruments de patrimoni	0	50.000	50.000
5. Altres actius financers	507.113	6.467	513.580
VI. Actius per impost diferit	0	0	0
B. ACTIU CORRENT	13.548.462	8.183.062	21.731.525
II. Existències	1.145.052	474.830	1.619.882
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	10.861.436	7.118.071	17.979.507
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	2.123.148	1.319.561	3.442.709
2. Clients, empreses del grup i associades	8.690.439	5.556.766	14.247.205
3. Deutors diversos	0	241.544	241.544
4. Personal	11.679	0	11.679
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	36.170	200	36.370
IV. Inversions a empreses del grup i associades a curt termini	84.000	0	84.000
2. Crèdits a empreses	84.000	0	84.000
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	1.457.974	590.161	2.048.135
1. Tresoreria	1.457.974	590.161	2.048.135
2. Altres actius líquids equivalents	0	0	0
TOTAL ACTIU	50.219.810	20.292.864	70.512.674

PATRIMONI NET I PASSIU	CSG	CSAP	Integració Proforma
A. PATRIMONI NET	11.760.453	11.091.746	22.852.199
A.1 Fons propis	8.887.094	8.467.950	17.355.044
I. Capital o Patrimoni	20.689.549	22.211.907	42.901.456
1. Capital o Patrimoni	20.689.549	22.211.907	42.901.456
III. Reserves	3.544.149	480.045	4.024.194
2. Altres reserves	3.544.149	480.045	4.024.194
V. Resultats d'exercicis anteriors	-13.870.146	-14.124.198	-27.994.344
VII. Resultat de l'exercici	-1.476.457	-99.804	-1.576.261
A.3 Subvencions, donacions i llegats rebuts	2.873.359	2.623.796	5.497.155
B. PASSIU NO CORRENT	15.595.320	194.224	15.789.544
I. Provisions a llarg termini	415.877	194.224	610.100
1. Obligacions per préstecs a llarg termini al personal	415.877	194.224	610.100
II. Deutes a llarg termini	15.179.443	0	15.179.443
3. Creditors per arrendaments financer	3.086	0	3.086
6. Altres passius financers	15.176.358	0	15.176.358
C. PASSIU CORRENT	22.864.037	9.006.895	31.870.932
III. Deutes a curt termini	34.415	280.501	314.917
2. Deutes amb entitats de crèdit	24.153	0	24.153
3. Creditors per arrendament financer	9.030	0	9.030
5. Altres passius financers	1.232	280.501	281.734
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	0	2.426.024	2.426.024
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	22.829.622	6.300.370	29.129.992
1. Proveïdors	10.886.483	2.190.766	13.077.249
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	0	816.876	816.876
3. Creditors diversos	7.168.424	1.257.520	8.425.944
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	2.738.383	1.186.085	3.924.467
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	2.036.332	849.123	2.885.455
VI. Periodificacions a curt termini	0	0	0
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	50.219.810	20.292.864	70.512.674

Comentaris al Balanç de Situació resultant

- Es tracta de la agregació aritmètica d'ambdós balanços. La importància relativa de l'eliminació de partides creuades és considera irrellevant.
- El Fons Propis resultants són de 17,3 milions d'euros i el Patrimoni net de 22,9 milions d'euros per la incorporació de les subvencions de capital rebudes.
- L'endeutament via préstec amb entitats financers que manté el CSG a tancament de l'exercici 2017 és de 24.153 euros, i ha estat cancel·lat íntegrament en data 4 de gener de 208.

INTEGRACIÓ DELS COMPTES DE RESULTATS I LIQUIDACIONS PRESSUPOSTÀRIES PROJECTADES 2018-2021

1.4. CONSORCI SANITARI DEL GARRAF

1.4.1. Evolució Històrica del Compte de Resultats i la Liquidació Pressupostària

CONSORCI SANITARI DEL GARRAF	Real 2009	Real 2010	Real 2011	Real 2012	Real 2013	Real 2014	Real 2015
A) OPERACIONS CONTINUADES							
1. Import net de la xifra de negocis	68.725.074	70.493.794	66.939.856	66.785.004	64.799.752	64.263.742	68.078.424
a) Servei Català la Salut	56.117.095	57.595.040	53.739.452	53.490.135	51.657.996	51.350.670	53.448.920
b) MHDA (Medicació) CatSalut	5.494.976	5.495.269	5.337.573	5.654.656	6.133.913	5.397.107	7.021.804
c) Entitats Públiques i vinculades (ICS, ICO,...)	1.999.724	2.001.378	2.362.508	2.381.172	2.227.341	2.483.964	2.750.445
d) Mútues, particulars i altres	5.113.279	5.402.107	5.500.323	5.259.041	4.780.502	5.032.001	4.857.255
4. Aprovisionaments	-25.533.525	-25.014.764	-23.408.363	-23.314.662	-22.928.830	-22.908.344	-22.690.244
a) Consum de mercaderies	-10.856.106	-11.068.008	-10.190.166	-10.383.208	-10.781.041	-10.088.360	-12.953.167
b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	-2.482.720	-1.828.084	-1.790.572	-1.586.518	-1.588.456	-2.046.857	-1.756.270
c) Treballs fets per altres empreses	-12.194.700	-12.118.672	-11.427.624	-11.344.936	-10.559.333	-10.773.128	-7.980.806
5. Altres ingressos d'explotació	1.078.823	1.513.465	1.511.696	1.272.380	1.209.422	1.239.570	1.330.006
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	1.028.595	1.073.724	1.219.190	1.000.271	935.069	999.949	1.016.050
b) Subvencions a l'explotació incorporades al resultat de l'exercici	50.229	439.741	292.506	272.109	274.353	239.621	313.956
6. Despeses de personal	-43.034.257	-43.220.554	-40.531.319	-40.028.074	-38.206.602	-38.144.342	-42.568.612
a) Sous i salaris	-34.222.579	-34.455.157	-31.971.715	-31.298.321	-30.027.713	-29.764.068	-33.487.183
b) Càrregues socials	-8.597.263	-8.765.397	-8.559.604	-8.729.753	-8.178.889	-8.380.274	-9.081.429
c) Provisions	-214.415						
7. Altres despeses d'explotació	-2.800.225	-3.157.052	-3.215.606	-3.071.916	-3.111.997	-3.069.251	-3.160.804
a) Serveis exteriors	-2.696.347	-2.574.017	-3.153.994	-2.981.745	-3.055.372	-2.960.914	-3.069.891
b) Tributs	-2.073	-22.821	-12.831	-3.811	-4.651	-10.894	-11.780
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per op. comerc.	-101.805	-90.499	-48.780	-86.360	-51.974	-97.442	-79.133
d) Altres despeses de gestió corrent	0	-469.715					
8. Amortització de l'immobilitzat	-2.376.328	-2.877.141	-2.747.444	-2.631.603	-2.417.855	-2.349.122	-2.506.333
9. Subvencions, donacions i llegats trapassats a resultats	152.164	141.997	112.524	110.308	114.308	114.308	114.308
11. Altres resultats	3.188.271	1.017.086	385.381	605.329	127.476	833.580	-75.252
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	-600.004	-1.103.169	-953.274	-273.234	-414.326	-19.859	-1.478.506
12. Ingressos financers	2.830	5.463	24.538	1.839	7.243	3.752	3.003
13. Despeses Financeres	-731.895	-768.969	-991.103	-1.076.189	-1.011.639	-871.603	-927.065
A.2) RESULTAT FINANCER	-729.065	-763.506	-966.565	-1.074.350	-1.004.396	-867.851	-924.062
RESULTAT DE L'EXERCICI	-1.329.069	-1.866.675	-1.919.839	-1.347.584	-1.418.722	-887.710	-2.402.568

CONSORCI SANITARI DEL GARRAF							
	Real 2009	Real 2010	Real 2011	Real 2012	Real 2013	Real 2014	Real 2015
CAPÍTOL 3 - TAXES I ALTRES	72.776.729	73.004.543	68.572.153	68.225.969	65.869.946	66.113.360	69.998.910
CAPÍTOL 4 - TRANSFERÈNCIES CORRENTS	50.229	439.741	292.506	272.109	274.353	239.621	313.956
CAPÍTOL 5 - INGRESSOS PATRIMONIALS	165.209	0	0	0	0	0	0
CAPÍTOL 7 - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0
CAPÍTOL 9 - VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	0	1.375.881	2.108.728	0	731.426	0	261.462
TOTAL INGRESSOS	72.992.167	74.820.165	70.973.387	68.498.078	66.875.725	66.352.981	70.574.328
CAPÍTOL 1 - DESPESES DE PERSONAL	-43.034.257	-43.220.555	-40.531.319	-39.860.463	-38.206.603	-38.144.342	-42.568.612
CAPÍTOL 2 - DESPESES BENS CORRENTS SERVEIS	-28.333.750	-28.586.293	-26.623.970	-26.387.715	-26.041.231	-25.989.932	-26.366.684
CAPÍTOL 3 - DESPESES FINANCERES	-729.065	-768.968	-994.288	-1.076.189	-1.011.639	-871.603	-927.064
CAPÍTOL 6 - INVERSIONS REALS	-1.990.971	-1.928.698	-885.372	-820.001	-816.935	-1.251.829	-1.119.957
Capacitat Finançament	-1.095.876	315.651	1.938.438	353.710	799.317	95.275	-407.989
CAPÍTOL 9 - VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	0	-357.421	-753.668	-1.223.901	-1.270.584	0	-949.559
TOTAL DESPESES	-74.088.043	-74.861.935	-69.788.617	-69.368.269	-67.346.992	-66.257.706	-71.931.876
RESULTAT PRESSUPOSTARI	-1.095.876	-41.770	1.184.770	-870.191	-471.267	95.275	-1.357.548
ROMANENTS EXECICIS ANTERIORS							
RESULTAT TOTAL	-1.095.876	-41.770	1.184.770	-870.191	-471.267	95.275	-1.357.548

- De manera continuada el resultat de l'exercici ha estat deficitari per sobre d'1.500.000 euros anuals de mitjana.
- L'anàlisi històric de l'evolució del compte de resultats i la liquidació pressupostària posa de manifest una situació deficitària crònica, amb un dèficit reiterat de inversions que en alguns exercicis resten per sota dels 900.000 euros.
- En els dos darreres exercicis (2015 i 2016) s'ha produït una millora significativa del Concert amb el CatSalut, amb increments d'1.000.000 euros i 1.800.000 euros respectivament, reconeixent-se una bona part de les necessitats plantejades pel Pla d'Empresa presentat per l'entitat. Gràcies a aquest increment s'ha reduït el volum d'activitat facturada a tarifa marginal, aproximant-se l'activitat realitzada amb l'efectivament facturada.

1.4.2. Projectió 2018 - 2021

CONSORCI SANITARI DEL GARRAF			Pressupost 2018	Projectió 2019	Projectió 2020	Projectió 2021
	Real 2016	Real 2017				
A) OPERACIONS CONTINUADES						
1. Import net de la xifra de negoci	71.025.776	74.881.997	72.732.936	72.635.264	72.811.382	72.988.116
a) Servei Català la Salut	55.807.538	58.925.354	56.948.562	56.850.889	57.027.007	57.203.742
b) MHDA (Medicació) CatSalut	7.734.619	8.104.436	7.865.735	7.865.735	7.865.735	7.865.735
c) Entitats Públiques i vinculades (ICS, ICO,...)	3.027.909	3.498.056	3.462.570	3.462.570	3.462.570	3.462.570
d) Mútues, particulars i altres	4.455.710	4.354.151	4.456.070	4.456.070	4.456.070	4.456.070
4. Aprovisionaments	-22.957.788	-22.716.744	-21.848.715	-21.848.715	-21.848.715	-21.848.715
a) Consum de mercaderies	-14.503.295	-14.623.849	-14.345.675	-14.345.675	-14.345.675	-14.345.675
b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	-1.243.874	-1.149.653	-752.733	-752.733	-752.733	-752.733
c) Treballs fets per altres empreses	-7.210.619	-6.943.242	-6.750.307	-6.750.307	-6.750.307	-6.750.307
5. Altres ingressos d'explotació	1.344.129	1.686.681	1.432.096	1.407.221	1.407.221	1.407.221
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	1.059.480	1.346.208	1.082.096	1.057.221	1.057.221	1.057.221
b) Subvencions a l'explotació incorporades al resultat de l'exercici	284.649	340.473	350.000	350.000	350.000	350.000
6. Despeses de personal	-43.899.463	-48.373.899	-46.997.671	-47.260.671	-47.523.671	-47.786.671
a) Sous i salaris	-34.436.034	-38.360.114	-37.212.931	-37.421.753	-37.630.575	-37.839.397
b) Càrregues socials	-9.463.429	-9.912.855	-9.784.740	-9.838.918	-9.893.096	-9.947.274
c) Provisions		-100.930				
7. Altres despeses d'explotació	-3.338.345	-3.845.960	-3.710.350	-3.710.350	-3.710.350	-3.710.350
a) Serveis exteriors	-3.244.357	-3.438.844	-3.647.350	-3.647.350	-3.647.350	-3.647.350
b) Tributs	-12.891	-12.412	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per op. comerç.	-81.097	-156.249	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
d) Altres despeses de gestió corrent		-238.455				
8. Amortització de l'immobilitzat	-2.493.844	-2.509.539	-1.873.183	-1.873.183	-1.873.183	-1.873.183
9. Subvencions, donacions i llegats trapssats a resultats	115.308	115.808	115.808	115.808	115.808	115.808
11. Altres resultats	-62.945	3.721	0	0	0	0
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	-267.172	-757.935	-149.078	-534.625	-621.508	-707.773
12. Ingressos financers	1.217					
13. Despeses Financeres	-709.806	-718.521	-600.000	-233.333	-150.000	-50.000
A.2) RESULTAT FINANCER	-708.589	-718.521	-600.000	-233.333	-150.000	-50.000
RESULTAT DE L'EXERCICI	-975.761	-1.476.456	-749.078	-767.959	-771.508	-757.773

CONSORCI SANITARI DEL GARRAF			Pressupost 2018	Projectió 2019	Projectió 2020	Projectió 2021
	Real 2016	Previsió 2017				
CAPÍTOL 3 - TAXES I ALTRES	71.360.089	76.231.927	74.165.032	74.042.485	74.218.603	74.395.337
CAPÍTOL 4 - TRANSFERÈNCIES CORRENTS	284.649	340.473	0	0	0	0
CAPÍTOL 5 - INGRESSOS PATRIMONIALS	0	0	0	0	0	0
CAPÍTOL 7 - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	10.000	0	0	0	0	0
CAPÍTOL 8 - VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	0	0	0	0	0	0
TOTAL INGRESSOS	71.654.738	76.572.400	74.165.032	74.042.485	74.218.603	74.395.337
CAPÍTOL 1 - DESPESES DE PERSONAL	-44.912.307	-48.373.899	-47.838.895	-47.260.671	-47.523.671	-47.786.671
CAPÍTOL 2 - DESPESES BENS CORRENTS SERVEIS	-25.701.020	-26.525.212	-25.509.065	-25.509.065	-25.509.065	-25.509.065
CAPÍTOL 3 - DESPESES FINANCERES	-709.806	-718.521	-600.000	-233.333	-150.000	-50.000
CAPÍTOL 6 - INVERSIONS REALS	-1.136.147	-700.687	-192.198	-1.039.416	-1.035.867	-1.049.601
Capacitat Finançament	-804.542	254.081	24.875	0	0	0
CAPÍTOL 9 - VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	-393.564	-213.662	-24.875	0	0	0
TOTAL DESPESES	-72.852.844	-76.531.981	-74.165.032	-74.042.485	-74.218.603	-74.395.337
RESULTAT PRESSUPOSTARI	-1.198.106	40.419	0	0	0	0
ROMANENTS EXECICIS ANTERIORS	0	0				
RESULTAT TOTAL	-1.198.106	40.419	0	0	0	0

Hipòtesis i justificació de variacions més significatives de la Projectió 2018-2021

Les xifres 2016 i 2017 corresponen als tancaments auditats.

Les projeccions es realitzen prenent com a base els convenis i contractes què a 31/12/2017 el CSG té subscrits amb tercers.

Així mateix, les projeccions de despeses de personal es fan en base a les condicions laborals en vigor a 31/12/2017 i el pressupost elaborat pel 2018.

- **Ingressos CatSalut**

La projecció d'ingressos procedents del CatSalut parteix de les xifres de l'exercici 2017, tenint en compte que el Concert Activitat Aguts s'ha incrementat pel 0,63% d'increment de tarifes, l'increment parcial del 6è torn de diàlisi ja posat en marxa per l'entitat al llarg de l'exercici 2017 i el finançament del específic del Pla de Xoc de Llistes d'espera pel 2017 que no té recurrència pels exercicis posteriors.

L'exercici 2018 inclou el finançament de Pla de Contingència per import de 273.499 euros i a partir d'aquest any es preveu un increment anual consolidable de la concertació del 0,35%.

El ingressos per MHDA del 2017 inclouen una regularització de l'MHDA de 2016 i pels exercicis posteriors s'adeqüen a l'import assignat de base en el 2017 pel CatSalut ajustat per l'evolució real de l'exercici.

- **Altres Ingressos**

S'ajusten a la projecció prevista per l'exercici.

Es fa una projecció prudent de la facturació a "mútues, particulars i altres" en base a les condicions de "mercat" d'aquesta activitat.

- **Aprovisionament**

Segueixen evolució d'acord amb el tancament del 2017, excepte per l'efecte en la despesa de l'exercici 2017 provocada per l'efecte de Pla de Xoc de Llistes d'espera que ha provocat un increment no recurrent per la complexitat de l'activitat quirúrgica (llista d'espera) realitzada en aquest exercici.

- **Altres Despeses d'Explotació**

S'ajusta a l'evolució real de l'exercici.

En aquest epígraf s'inclouen els lloguers que es liquiden a la Fundació Hospital Sant Antoni Abad i Fundació Hospital Residència Sant Camil per la utilització de diferents espais vinculats a les cessions d'ús dels edificis per un import anual de 350.820 euros.

- **Despeses de Personal**

Exercici 2017: Inclou el retorn del 50% de l'import equivalent a les DPO's del 2012.
Inclou un increment de 240.000 euros per acord de negociació amb el treballadors.

Inclou l'increment salarial de l'1%.

Inclou també l'efecte de les recurrències per ampliació del 6è torn de diàlisi i internalitzacions de personal (oftalmologia, rehabilitació, ...).

Inclou l'increment no recurrent de les despeses de personal que ha suposat el Pla de Xoc 2017.

Les internalitzacions de personal (restauració, anestèsia,...) també suposen un cert increment sota el concepte de noves accions.

Exercici 2018: Inclou l'efecte de les recurrències de les noves accions del 2017.

El retorn del 50% de la Paga Extra 2012 pendent (Rajoy), per un import total de 889.500 euros s'ajusta contra fons propis en el 2017 i serà despesa pressupostària en el moment de la seva liquidació en el 2018.

Exercicis 2019 - 2021:

Es preveu un creixement vegetatiu de la despesa anual de 263.000 euros.

CONSORCI SANITARI DEL GARRAF						
	Real 2016	Real 2017	Pressupost 2018	Projecció 2019	Projecció 2020	Projecció 2021
PERSONAL	43.899.463	48.373.898	46.997.671	47.260.671	47.523.671	47.786.671
Sous, salaris i indemnitzacions	34.436.034	38.461.043	37.212.931	37.421.753	37.630.575	37.839.397
Càrregues Socials	9.463.429	9.912.855	9.784.740	9.838.918	9.893.096	9.947.274
Seguretat Social	9.321.194	9.785.022	9.654.740	9.708.918	9.763.096	9.817.274
Formació i resta de despeses	142.235	127.833	130.000	130.000	130.000	130.000
PERSONAL - Variació any anterior		4.474.435	-1.376.227	263.000	263.000	263.000
Sous, salaris i indemnitzacions		4.025.009	-1.248.112	208.822	208.822	208.822
Càrregues Socials		449.426	-128.115	54.178	54.178	54.178
COST ANY ANTERIOR Recurrent	43.899.463	46.505.880	46.997.671	47.260.671	47.523.671	47.786.671
Noves Accions, Recurrències, Creixement vegetatiu i Absentisme		1.521.279	200.000	150.000	150.000	150.000
Evol. Carreres Professional		113.000	113.000	113.000	113.000	113.000
Increment topall de cotització		266.768	0			
Increment 1% (Conveni Siscat)		450.000	100.000			
Acord treballadors		248.000	76.624			
Provisió pluses i altres provisions		0	0			
Provisió Guardies Mèdiques		21.772	0			
Variació Formació i resta despeses		-14.402	2.167			
COST TOTAL RECURRENT	46.505.880	46.997.671	47.260.671	47.523.671	47.786.671	47.786.671
Paga 2012 (Provisionat 2017 FFPP/ Pagat 2018 Despesa Press.)		0	0			
DPO'2012 (Pagat i Despesa 2017)		841.224	0			
Aplicacions no recurrent de provisions		0	0			
Indemnitzacions no recurrents		84.700	0			
Pla de Xoc		942.094	0			
COST TOTAL+Pla de Xoc	48.373.898	46.997.671	47.260.671	47.523.671	47.786.671	47.786.671

- Dotació a l'Amortització

La projecció d'amortització suposa un allargament del període de cessió d'ús dels edificis fins als 50 anys, el que suposa una reducció anual de dotació d'amortització de 639.257 euros.

- **Despeses Financeres**

Les despeses financeres projectades contemplen una incorporació progressiva al Cash-Pooling de la Generalitat de Catalunya a partir del venciment de les operacions de factoring i la pòlissa de crèdit actualment subscrietes pel CSG fins a un estalvi en l'exercici 2021 de 660.000 euros respecte al 2017.

- **Inversions**

L'esforç d'inversió es calcula de manera que el resultat pressupostari sigui equilibrat.

1.5. CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDÈS

1.5.1. Evolució Històrica del Compte de Resultat i la Liquidació Pressupostària

CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDÈS							
	Real 2009	Real 2010	Real 2011	Real 2012	Real 2013	Real 2014	Real 2015
A) OPERACIONS CONTINUADES							
1. Import net de la xifra de negocis	35.845.355	34.511.288	32.542.809	31.338.006	30.846.647	31.055.727	33.830.110
a) Servei Català la Salut	31.924.833	30.984.135	28.593.019	27.480.661	26.839.972	27.348.239	28.846.335
b) MHDA (Mediació) CatSalut	2.596.578	2.343.459	2.472.804	2.197.749	2.125.406	2.004.213	3.329.231
c) Entitats Públiques i vinculades (ICS, ICO,...)	258.973	300.448	305.353	384.988	786.038	439.210	531.431
d) Mútues, particulars i altres	1.064.971	883.247	1.171.633	1.274.609	1.095.231	1.264.065	1.123.113
4. Aprovisionaments	-11.113.522	-11.322.206	-9.894.303	-10.202.772	-10.448.977	-10.694.429	-12.539.776
a) Consum de mercaderies	-5.432.654	-5.629.914	-4.763.407	-5.128.806	-5.213.127	-4.890.230	-6.597.097
b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	-330.405	-385.122	-290.410	-201.840	-213.216	-219.399	-211.327
c) Treballs fets per altres empreses	-5.350.463	-5.307.170	-4.840.487	-4.872.126	-5.022.634	-5.584.800	-5.731.352
5. Altres ingressos d'explotació	430.290	415.778	463.269	486.730	348.600	346.687	480.327
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	377.274	364.730	415.751	468.055	322.984	309.625	442.240
b) Subvencions a l'explotació incorporades al resultat de l'exercici	53.016	51.048	47.519	18.676	25.616	37.062	38.088
6. Despeses de personal	-22.079.272	-21.487.565	-20.256.335	-19.272.837	-19.298.114	-19.014.873	-19.716.917
a) Sous i salaris	-17.610.568	-17.070.576	-16.207.650	-15.115.413	-15.033.382	-14.823.180	-15.502.932
b) Càrregues socials	-4.468.704	-4.416.989	-4.048.685	-4.157.425	-4.264.732	-4.191.693	-4.213.985
c) Provisions							
7. Altres despeses d'explotació	-1.559.753	-1.585.163	-1.516.919	-1.621.120	-1.470.702	-1.447.745	-1.458.815
a) Serveis exteriors	-1.549.719	-1.572.836	-1.509.436	-1.612.121	-1.461.655	-1.435.990	-1.449.744
b) Tributs	-10.033	-12.327	-7.484	-8.998	-9.047	-11.755	-9.072
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per op. comerc.	0	0	0	0	0	0	0
d) Altres despeses de gestió corrent							
8. Amortització de l'immobilitzat	-1.920.892	-1.400.000	-1.400.000	-1.445.807	-1.448.943	-1.540.928	-1.448.769
9. Subvencions, donacions i llegats trapassats a resultats	410.554	546.321	654.366	609.445	594.825	534.319	447.488
11. Altres resultats	-14.254	-3.329	-493.605	150.613	298.085	-457.856	-135.000
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	-1.495	-324.875	99.282	42.260	-578.579	-1.219.098	-541.353
12. Ingressos financers	53.591	23.206	29.765	24.366	5.597	3.559	619
13. Despeses Financeres	-150.961	-111.775	-89.575	-62.027	-18.746	-10.333	-7.713
A.2) RESULTAT FINANCER	-97.371	-88.569	-59.810	-37.661	-13.149	-6.774	-7.094
RESULTAT DE L'EXERCICI	-98.865	-413.443	39.472	4.599	-591.728	-1.225.872	-548.446

CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDÈS							
	Real 2009	Real 2010	Real 2011	Real 2012	Real 2013	Real 2014	Real 2015
CAPÍTOL 3 - TAXES I ALTRES	36.904.581	34.876.018	33.640.413	32.453.916	31.817.486	31.365.351	34.374.208
CAPÍTOL 4 - TRANSFERÈNCIES CORRENTS	53.016	51.048	47.884	18.676	25.616	37.062	38.088
CAPÍTOL 5 - INGRESSOS PATRIMONIALS	1.527	594	1.472	24.366	5.597	3.559	619
CAPÍTOL 7 - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0
CAPÍTOL 8 - VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	0	0	352.064	352.064	352.064	304.167	352.064
CAPÍTOL 9 - VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	1.202.064	1.210.064	1.859.977	0	0	0	0
TOTAL INGRESSOS	38.161.188	36.137.724	35.901.810	32.849.021	32.200.764	31.710.140	34.764.978
CAPÍTOL 1 - DESPESES DE PERSONAL	-22.079.272	-21.487.565	-20.256.335	-19.272.837	-19.298.114	-19.014.873	-19.716.917
CAPÍTOL 2 - DESPESES DE BENS CORRENTS I SERVEIS	-13.355.328	-12.907.558	-12.059.077	-12.471.746	-12.567.534	-12.126.834	-14.139.537
CAPÍTOL 3 - DESPESES FINANCERES	-150.961	-111.775	-89.575	-62.027	-18.746	-10.333	-7.713
CAPÍTOL 6 - INVERSIONS REALS	-1.525.779	-1.051.643	-2.003.474	-1.781.965	-339.440	-212.091	-556.768
Capacitat Finançament - Resultat SEC	1.049.848	579.184	1.493.348	-739.554	-23.071	346.009	344.042
CAPÍTOL 9 - VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
TOTAL DESPESES	-37.411.340	-35.858.540	-34.708.462	-33.888.575	-32.523.835	-31.664.131	-34.720.936
RESULTAT PRESSUPOSTARI	749.848	279.184	1.193.348	-1.039.554	-323.071	46.009	44.042
ROMANENTS EXECICIS ANTERIORS	0	0	1.500.000	1.200.000	0	0	0
RESULTAT TOTAL	749.848	279.184	2.693.348	160.446	-323.071	46.009	44.042

- L'anàlisi històric de l'evolució del compte de resultats i la liquidació pressupostària posa de manifest una situació de gran feblesa econòmic-financera.

- L'entitat ha vingut presentant liquidacions pressupostaries positives, amb excepció dels exercicis 2012 i 2013, però amb un gran esforç en la partida d'inversions, què l'ha dut amb un nivell de descapitalització molt acusat.
- Des de la perspectiva de resultat de l'exercici, l'entitat tampoc surt ben parada, havent presentat els darrers exercicis resultats de l'exercici negatius, tot el dèficit d'amortització anual que arrossega.
- En l'exercici 2015 es va produir una millora del Concert amb el CatSalut en 800.000 euros. Gràcies a aquest increment s'ha aproximat la realitat de l'activitat realitzada amb la efectivament facturada, reduint-se el nivell d'activitat marginal.

1.5.2. Projectió 2018 – 2021

CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDÉS		
	Real 2016	Real 2017
A) OPERACIONS CONTINUADES		
1. Import net de la xifra de negocis	33.676.221	35.226.327
a) Servei Català la Salut	29.171.704	30.075.367
b) MHDA (Medicació) CatSalut	2.644.591	3.038.511
c) Entitats Públiques i vinculades (ICS, ICO,...)	536.435	891.197
d) Mútues, particulars i altres	1.323.491	1.221.252
4. Aprovisionaments	-11.825.993	-12.489.992
a) Consum de mercaderies	-5.733.191	-6.225.613
b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	-296.581	-380.830
c) Treballs fets per altres empreses	-5.796.221	-5.883.549
5. Altres ingressos d'explotació	418.616	568.884
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	388.549	537.232
b) Subvencions a l'explotació incorporades al resultat de l'exercici	30.067	31.652
6. Despeses de personal	-20.192.205	-20.938.047
a) Sous i salaris	-15.893.545	-16.516.944
b) Càrregues socials	-4.298.660	-4.421.103
c) Provisions		
7. Altres despeses d'explotació	-1.463.138	-1.543.954
a) Serveis exteriors	-1.326.323	-1.612.694
b) Tributs	-8.253	-13.880
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per op. comerc.	-128.562	82.620
d) Altres despeses de gestió corrent		
8. Amortització de l'immobilitzat	-1.341.095	-1.359.865
9. Subvencions, donacions i llegats trapassats a resultats	399.915	444.872
11. Altres resultats	259.063	-12.031
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	-68.616	-103.806
12. Ingressos financers	230	15.332
13. Despeses Financeres	-2.643	-11.330
A.2) RESULTAT FINANCER	-2.413	4.002
RESULTAT DE L'EXERCICI	-71.029	-99.804

Pressupost	2018	Projectió 2019	Projectió 2020	Projectió 2021
34.521.034	34.485.832	34.589.039	34.692.607	34.692.607
29.522.916	29.487.714	29.590.921	29.694.489	29.694.489
2.884.560	2.884.560	2.884.560	2.884.560	2.884.560
763.558	763.558	763.558	763.558	763.558
1.350.000	1.350.000	1.350.000	1.350.000	1.350.000
-11.934.003	-11.934.003	-11.934.003	-11.934.003	-11.934.003
-5.936.398	-5.936.398	-5.936.398	-5.936.398	-5.936.398
-295.000	-295.000	-295.000	-295.000	-295.000
-5.702.605	-5.702.605	-5.702.605	-5.702.605	-5.702.605
482.000	482.000	482.000	482.000	482.000
450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
-21.306.494	-21.376.494	-21.446.494	-21.516.494	-21.516.494
-16.829.707	-16.885.077	-16.940.447	-16.995.817	-16.995.817
-4.476.787	-4.491.417	-4.506.047	-4.520.677	-4.520.677
-1.397.700	-1.397.700	-1.397.700	-1.397.700	-1.397.700
-1.362.700	-1.362.700	-1.362.700	-1.362.700	-1.362.700
-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
-980.619	-980.619	-980.619	-980.619	-980.619
368.000	368.000	368.000	368.000	368.000
0	0	0	0	0
-247.782	-352.984	-319.777	-286.209	-286.209
-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
-252.782	-357.984	-324.777	-291.209	-291.209

CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDÉS		
	Real 2016	Real 2017
CAPÍTOL 3 - TAXES I ALTRES	35.782.116	35.782.116
CAPÍTOL 4 - TRANSFERÈNCIES CORRENTS	30.067	31.652
CAPÍTOL 5 - INGRESSOS PATRIMONIALS	230	15.332
CAPÍTOL 7 - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0	374.816
CAPÍTOL 8 - VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	352.064	150.000
TOTAL INGRESSOS	36.164.477	36.353.916
CAPÍTOL 1 - DESPESES DE PERSONAL	-20.192.215	-20.938.047
CAPÍTOL 2 - DESPESES DE BENS CORRENTS I SERVEIS	-13.160.569	-14.109.643
CAPÍTOL 3 - DESPESES FINANCERES	-2.413	-11.330
CAPÍTOL 6 - INVERSIONS REALS	-664.316	-915.376
Capacitat Finançament - Resultat SEC	686.448	379.520
CAPÍTOL 9 - VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	-300.000	-150.000
TOTAL DESPESES	-34.319.513	-36.124.396
RESULTAT PRESSUPOSTARI	386.448	229.520
ROMANENTS EXECICIS ANTERIORS	0	0
RESULTAT TOTAL	386.448	229.520

Pressupost	2018	Projecció	2019	Projecció	2020	Projecció	2021
	34.991.034		34.955.832		35.059.039		35.162.607
	0		0		0		0
	0		0		0		0
	0		0		0		0
	0		0		0		0
	0		0		0		0
	34.991.034		34.955.832		35.059.039		35.162.607
	-21.306.494		-21.376.494		-21.446.494		-21.516.494
	-13.306.703		-13.306.703		-13.306.703		-13.306.703
	-5.000		-5.000		-5.000		-5.000
	-372.837		-267.635		-300.842		-334.410
	0		0		0		0
	0		0		0		0
	-34.991.034		-34.955.832		-35.059.039		-35.162.607
	0		0		0		0
	0		0		0		0
	0		0		0		0

Hipòtesis i justificació de variacions més significatives de la Projecció 2018-2021

Les xifres 2016 i 2017 corresponen als tancaments auditats dels exercicis.

Les projeccions es realitzen prenent com a base els convenis i contractes que a 31/12/2017 el CSAP té subscrits amb tercers.

Així mateix, les projeccions de despeses de personal es fan en base a les condicions laborals en vigor a 31/12/2017.

- Ingressos CatSalut

La projecció d'ingressos procedents del CatSalut parteix de les mateixes xifres previstes per l'exercici 2017, tant per Concert Activitat Aguts com per MHDA.

L'exercici 2017 incorpora el finançament corresponent al retorn del 25% per la paga extra 2012 per import de 292.000 euros, així com 183.589 euros pel 0,63% d'increment de tarifes destinat a compensar l'increment de cost laboral.

L'efecte de finançament per Pla de Xoc de Llistes d'espera pel 2017 no té cap recurrència pels exercicis posteriors.

L'exercici 2018 **no** incorpora el finançament corresponent al 25% restant de la paga extra 2012. Només inclou, sense generar recurrència, l'import del Pla de Contingència 2018 de 138.049 euros. A partir d'aquest any es preveu un increment anual consolidable de la concertació del 0,35%.

El ingressos per MHDA del 2017 inclouen una regularització de l'MHDA de 2016 i pels exercicis posteriors s'adeqüen a l'import assignat de base en el 2017 pel CatSalut ajustat per l'evolució real de l'exercici.

- **Altres Ingressos**

Sense variacions respecte al 2017.

- **Aprovisionament i Altres despeses d'exploració**

Segueixen evolució d'acord amb el tancament del 2017 un cop descomptat l'efecte de major despesa incorreguda pel Pla de Xoc..

- **Despeses de Personal**

Exercici 2017: Inclou el retorn del 25% de la Paga Extra 2012 per import de 292.000 euros i una variació de 213.049 euros per l'increment de l'1% del cost laboral.

Inclou també l'efecte en despeses de personal del Pla de Xoc, l'increment de l'1% del topall de cotització a la Seguretat Social i les recurrències i increment vegetatiu del l'any.

Exercici 2018: Inclou la recurrència d'increments de l'any anterior i l'efecte basic de l'increment vegetatiu del cost de la plantilla.

No inclou el retorn del 25% restant de la Paga Extra Rajoy 2012 pendent. Aquest no està incorporat tampoc en els ingressos que el CatSalut haurà de fer per aquesta finalitat.

Exercicis 2019 - 2021:

Es preveu un creixement vegetatiu de la despesa anual de 70.000 euros.

CONSORCI SANITARI ALT PENEDÉS						
	Real 2016	Real 2017	Pressupost 2018	Projecció 2019	Projecció 2020	Projecció 2021
PERSONAL - Cost Empresa	20.192.215	20.938.047	21.306.494	21.376.494	21.446.494	21.516.494
Sous, salaris i indemnitzacions	15.893.545	16.516.944	16.829.707	16.885.077	16.940.447	16.995.817
Càrregues Socials	4.298.670	4.421.103	4.476.787	4.491.417	4.506.047	4.520.677
Seguretat Social	4.274.534	4.394.754	4.446.787	4.461.417	4.476.047	4.490.677
Formació i resta de despeses	24.136	26.349	30.000	30.000	30.000	30.000

PERSONAL - Variació Any anterior	745.832	368.447	70.000	70.000	70.000
Sous, salaris i indemnitzacions	623.399	312.763	55.370	55.370	55.370
Càrregues Socials	122.433	55.684	14.630	14.630	14.630

	Real 2017	Pressupost 2018	Projecció 2019	Projecció 2020	Projecció 2021
COST ANY ANTERIOR	20.192.215	21.093.884	21.306.494	21.376.494	21.446.494
Noves Accions, Recurrències, Creixement vegetatiu i Absentisme	545.254	150.000	50.000	50.000	50.000
Carrera Professional	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Increment topall de cotització	121.153				
Increment 1% (Conveni Siscat)	213.049	38.959			
Acord treballadors	0				
Provisió pluses i vacances	0				
Provisió Demanda Metges	0				
Variació Formació i resta despeses	2.213	3.651			
COST RECURRENT	21.093.884	21.306.494	21.376.494	21.446.494	21.516.494
Paga 2012	292.000	Press. Extra.			
Aplicacions no recurrent de provisions	-697.837				
Indemnitzacions no recurrents	0				
Pla de Xoc	250.000				
COST TOTAL+Pla de Xoc	20.938.047	21.306.494	21.376.494	21.446.494	21.516.494

- **Dotació a l'Amortització**

La projecció d'amortització suposa un allargament del període de cessió d'ús dels edificis fins als 50 anys, el que suposa una reducció anual de dotació d'amortització de 345.000 euros.

- **Inversions**

L'esforç d'inversió es calcula de manera que el resultat pressupostari sigui equilibrat.

1.6.SIMULACIÓ DELS COMPTES DE RESULTATS I LIQUIDACIONS PRESSUPOSTÀRIES
INTEGRADES 2018-2021

CSAPG - INTEGRACIÓ		
	Real 2016	Real 2017
A) OPERACIONS CONTINUADES		
1. Import net de la xifra de negocis	104.701.997	110.108.324
a) Servei Català la Salut	84.979.242	89.000.721
b) MHDA (Medicació) CatSalut	10.379.210	11.142.947
c) Entitats Públiques i vinculades (ICS, ICO,...)	3.564.344	4.389.253
d) Mútues, particulars i altres	5.779.201	5.575.403
4. Aprovisionaments	-34.783.781	-35.206.736
a) Consum de mercaderies	-20.236.486	-20.849.462
b) Consum de matèries primeres i altres matèries cons	-1.540.455	-1.530.483
c) Treballs fets per altres empreses	-13.006.840	-12.826.791
5. Altres ingressos d'explotació	1.762.745	2.255.565
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	1.448.029	1.883.440
b) Subvencions a l'explotació incorporades al resultat d	314.716	372.125
6. Despeses de personal	-64.091.668	-69.311.946
a) Sous i salaris	-50.329.579	-54.877.058
b) Càrregues socials	-13.762.089	-14.333.958
c) Provisions	0	-100.930
7. Altres despeses d'explotació	-4.801.483	-5.389.914
a) Serveis exteriors	-4.570.680	-5.051.538
b) Tributs	-21.144	-26.292
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per d	-209.659	-73.629
d) Altres despeses de gestió corrent	0	-238.455
8. Amortització de l'immobilitzat	-3.834.939	-3.869.404
9. Subvencions, donacions i llegats trapassats a result	515.223	560.680
11. Altres resultats	196.118	-8.310
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	-335.788	-861.741
12. Ingressos financers	1.447	15.332
13. Despeses Financeres	-712.449	-729.851
A.2) RESULTAT FINANCER	-711.002	-714.519
RESULTAT DE L'EXERCICI	-1.046.790	-1.576.260

Pressupost 2018	Projecció 2019	Projecció 2020	Projecció 2021
108.153.970	108.921.096	109.200.421	109.480.723
87.371.478	88.138.603	88.417.928	88.698.231
10.750.295	10.750.295	10.750.295	10.750.295
4.226.128	4.226.128	4.226.128	4.226.128
5.806.070	5.806.070	5.806.070	5.806.070
-33.782.718	-33.782.718	-33.782.718	-33.782.718
-20.282.073	-20.282.073	-20.282.073	-20.282.073
-1.047.733	-1.047.733	-1.047.733	-1.047.733
-12.452.912	-12.452.912	-12.452.912	-12.452.912
1.914.096	1.889.221	1.889.221	1.889.221
1.532.096	1.507.221	1.507.221	1.507.221
382.000	382.000	382.000	382.000
-68.304.165	-68.637.165	-68.970.165	-69.303.165
-54.042.637	-54.306.829	-54.571.021	-54.835.213
-14.261.527	-14.330.335	-14.399.143	-14.467.951
0	0	0	0
-4.977.077	-4.977.077	-4.977.077	-4.977.077
-4.879.077	-4.879.077	-4.879.077	-4.879.077
-23.000	-23.000	-23.000	-23.000
-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
0	0	0	0
-2.853.802	-2.853.802	-2.853.802	-2.853.802
483.808	483.808	483.808	483.808
0	0	0	0
634.112	1.043.363	989.688	936.990
0	0	0	0
-605.000	-238.333	-155.000	-55.000
-605.000	-238.333	-155.000	-55.000
29.112	805.029	834.688	881.990

CSAPG - INTEGRACIÓ		
	Real 2016	Real 2017
CAPÍTOL 3 - TAXES I ALTRES	107.142.205	112.014.043
CAPÍTOL 4 - TRANSFERÈNCIES CORRENTS	314.716	372.125
CAPÍTOL 5 - INGRESSOS PATRIMONIALS	230	15.332
CAPÍTOL 7 - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	10.000	374.816
CAPÍTOL 8 - VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	352.064	150.000
TOTAL INGRESSOS	107.819.215	112.926.316
CAPÍTOL 1 - DESPESES DE PERSONAL	-65.104.522	-69.311.946
CAPÍTOL 2 - DESPESES DE BENS CORRENTS I SERVEIS	-38.861.589	-40.634.855
CAPÍTOL 3 - DESPESES FINANCERES	-712.219	-729.851
CAPITOL 6 - INVERSIONS REALS	-1.800.463	-1.616.063
Capacitat Finançament - Resultat SEC	1.340.422	633.601
CAPÍTOL 9 - VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	-693.564	-363.662
TOTAL DESPESES	-107.172.357	-112.656.377
RESULTAT PRESSUPOSTARI	646.858	269.939
ROMANENTS EXECICIS ANTERIORS	0	0
RESULTAT TOTAL	646.858	269.939

Pressupost 2018	Projecció 2019	Projecció 2020	Projecció 2021
110.056.066	110.798.317	111.077.642	111.357.944
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
110.056.066	110.798.317	111.077.642	111.357.944
-69.145.389	-68.637.165	-68.970.165	-69.303.165
-38.684.796	-38.684.796	-38.684.796	-38.684.796
-605.000	-238.333	-155.000	-55.000
-1.596.007	-3.238.023	-3.267.681	-3.314.984
24.875	0	0	0
-24.875	0	0	0
-110.056.066	-110.798.317	-111.077.642	-111.357.944
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0

Hipòtesis i justificació de variacions més significatius de la Projecció 2018-2021

- La integració efectiva està simulada a partir de 1 de juliol de 2018. La projecció incorpora un increment anual d'ingressos CatSalut d'1.800.000 euros addicional (900.000 euros en el 2018) a la quantitat resultant per agregació dels ingressos d'ambdós consorcis.

La major part d'aquest increment resta justificat valorant tota l'activitat assistencial realitzada pel nou Consorci al nivell de tarifa que s'aplica actualment al Consorci Sanitari del Garraf.

- El model també incorpora a partir del 2018 uns estalvis del 2% en el conjunt de les despeses de "Treball fets per altres empreses" i "Serveis exteriors", com a millora derivada de la integració d'ambdues estructures organitzatives en un única persona jurídica.
- El model suposa que la capacitat d'inversió de l'entitat resultant es situa en els 3,1 milions d'euros de mitjana, lleugerament superior a la dotació d'amortització anual re calculada amb l'efecte de l'allargament dels terminis d'amortització de les cessions d'ús, el que suposa una mínima capitalització implícita de la entitat.

1.7. PLA D'INVERSIONS

Les necessitat d'inversió es resumeixen en el següent quadre classificades per entitat destí i família d'inversió:

	CSAP	CSG	Total general
2018	645.837	950.170	1.596.007
Equipament informàtic	135.757	252.120	387.877
Mobiliari	21.443	39.823	61.266
Obres i instal·lacions	290.780	290.780	581.561
Equipament assistencial	197.856	367.447	565.303
2019	1.358.398	1.879.625	3.238.023
Equipament informàtic	251.295	466.690	717.985
Mobiliari	24.551	45.594	70.145
Obres i instal·lacions	750.298	750.298	1.500.597
Equipament assistencial	332.253	617.042	949.296
2020	1.371.359	1.896.322	3.267.681
Equipament informàtic	290.344	539.210	829.555
Mobiliari	32.922	61.140	94.062
Obres i instal·lacions	758.902	758.902	1.517.803
Equipament assistencial	289.192	537.070	826.262
2021	1.424.992	1.889.992	3.314.984
Equipament informàtic	175.000	325.000	500.000
Mobiliari	35.000	65.000	100.000
Obres i instal·lacions	882.492	882.492	1.764.984
Equipament assistencial	332.500	617.500	950.000
Total general	4.800.585	6.616.110	11.416.695

No es contempla en aquest treball una prioritització concretes de les inversions ja què el nivell de descapitalització i obsolescència tècnica i estructural obligarà a adaptar l'execució de les mateixes en funció del nivell de disposició de recursos pel seu finançament.

Dins de la família d'inversions "Obres i instal·lacions" s'inclouen el següents projectes com a més significatius:

- HOSPITAL COMARCAL ALT PENEDÉS
 - Projecte Bloc Quirúrgic
 - Projecte Canonades
 - Projecte Adequació Ambiental i Seguretat
 - Projecte Ascensor Bloc Quirúrgic – Esterilització
- HOSPITAL SANT CAMIL
 - Projecte Quiròfan i REA
 - Projecte Adequació Ambiental i Seguretat

- Projecte Urgències
- Projecte Ascensors
- HOSPITAL SANT ANTONI
 - Projecte Mitja Tensió Sant Antoni

Dins de la família d'inversions "Equipament Assistencial" s'inclouen el següents equipaments més significatius:

- HOSPITAL COMARCAL ALT PENEDÉS
 - Torre i carro de laparoscòpia
 - Torre de cirurgia endoscòpica
 - Microscopi quirúrgic
 - Renovació parc ecògrafs
- HOSPITAL SANT CAMIL i HOSPITAL SANT ANTONI
 - Sales de RX
 - Microscopi quirúrgic
 - Torres de laparoscòpia (2 ud)
 - Arc quirúrgic
 - Renovació parc ecògrafs

Dins de la família d'inversions "Equipament Informàtic" s'inclouen el següents equipaments més significatius:

- Implantació Nou HIS
- Implantació mòdul de facturació integrada
- Gestor de trucada pacients CCEE
- Ampliació servidors
- Informatització de monitorització fetal

En qualsevol cas, amb excepció de la inversió denominada "Projecte Quiròfan i REA – Hospital Sant Camil", cap de la resta d'inversions prevista implica per si mateixa la modificació substancial de les projeccions realitzades en aquest treball ja que es tracta de reposicions d'equipament i estructura que han arribat al seu nivell d'obsolescència. Per "Projecte Quiròfan i REA – Hospital Sant Camil", en cas d'iniciar-se la seva execució en el període projectat, s'estima que els seus efectes en activitat i despesa difícilment serien significatius abans de l'exercici 2022.

Al mitjans de l'exercici 2018 l'Hospital de Sant Camil instal·larà una nova Ressonància Magnètica 1.5T adquirida en règim d'arrendament operatiu, substituint l'equipament propietat de Parc Taulí que, amb una antiguitat superior a 12 anys, havia vingut prestant aquest serveis. L'impacte econòmic d'aquest canvi es considera neutre a efectes de les projeccions.