

SINDICATURA DE COMPTES
DE LA COMUNITAT VALENCIANA

**INFORME D'AUDITORIA DE COMPLIMENT
DE LEGALITAT EN MATÈRIA DE CONTRACTACIÓ
DEL CONSORCI HOSPITALARI PROVINCIAL
DE CASTELLÓ**

Exercici 2020



RESUM

La Sindicatura de Comptes ha realitzat una auditoria de compliment de legalitat en matèria de contractació del CHPC durant l'exercici 2020. L'Informe conté una **opinió desfavorable** fonamentada en els incompliments significatius observats, entre els quals podem destacar els següents:

- Hi ha debilitats importants de control intern que suposen elements de risc elevat en l'activitat contractual del CHPC.
- El CHPC realitza una gran activitat contractual sense la tramitació prèvia dels expedients preceptius, per la qual cosa no s'atenen els principis i normes que regulen la contractació pública. En 2020, aquestes operacions han ascendit a 16.918.068 euros, principalment per compres de productes farmacèutics i material sanitari.
- En cap dels expedients revisats es justifica adequadament l'elecció dels criteris que es tindran en consideració per a adjudicar el contracte.
- En set dels expedients revisats no consta que el contractista haja aportat la documentació que acredite el compliment de la condició especial d'execució, ni que el CHPC haja practicat les accions necessàries per a exigir-ne el compliment efectiu o la imposició de les penalitats corresponents.
- No es prenen les mesures adequades per a detectar i solucionar els possibles conflictes d'interessos de tot el personal que participa en el procés de licitació.
- Mostra de contractes no menors. Els adjudicataris no han acreditat adequadament la solvència per a realitzar la prestació contractual; els plecs no descriuen prou la manera de valorar els criteris d'adjudicació; els informes d'avaluació no estan adequadament motivats.
- Mostra de contractes menors. No consta que el CHPC comprove la capacitat d'obrar dels empresaris.
- Mostra de contractes formalitzats en exercicis anteriors a 2020. Les pròrrogues no estan signades per l'òrgan de contractació.

El **control formal** sobre els comptes anuals de l'exercici 2020 detalla diverses conclusions, entre les quals podem destacar: que aquests comptes estan pendents d'aprovar pel Consell de Govern del CHPC; que els comptes reflecteixen un desequilibri economicofinancer, motivat per les pèrdues continuades derivades de la insuficiència financera i pressupostària d'exercicis anteriors per a fer front a les despeses de la seua activitat.

L'informe inclou quatre **recomanacions** per a millorar la gestió contractual del CHPC. Entre aquestes destaquem: adoptar els mecanismes necessaris per a l'aplicació efectiva de la delegació de competències i sol·licitar tres pressupostos en la tramitació de contractes menors, sempre que siga possible. Respecte a les recomanacions pendents d'informes anteriors, el seu seguiment figura en l'apèndix 4 de l'Informe.

NOTA

Aquest resum pretén ajudar a comprendre els resultats del nostre informe i facilitar la tasca als lectors i als mitjans de comunicació. Recomanem llegir-lo per a conèixer el veritable abast del treball realitzat.



**Informe d'auditoria de compliment de legalitat
en matèria de contractació del
ConSORCI Hospitalari Provincial de Castelló (CHPC)**

Exercici 2020

Sindicatura de Comptes
de la Comunitat Valenciana



ÍNDEX (amb hipervincles)

1. Opinió desfavorable	3
2. Fonaments de l'opinió desfavorable	3
3. Altres qüestions	10
4. Responsabilitat dels òrgans de govern i direcció del CHPC en relació amb els comptes anuals i amb el compliment de legalitat	11
5. Responsabilitat de la Sindicatura de Comptes	11
6. Control formal de la rendició de comptes	12
7. Recomanacions	13
Apèndix 1. Responsabilitat de la Sindicatura de Comptes	14
Apèndix 2. Observacions que no afecten l'opinió sobre la contractació	16
Apèndix 3. Observacions addicionals del control formal	24
Apèndix 4. Seguiment de les recomanacions d'informes anteriors	26
Tràmit d'al·legacions	30
Aprovació de l'informe	31
Annex I. Comptes anuals del comptedant	
Annex II. Al·legacions presentades	
Annex III. Informe sobre les al·legacions presentades	

NOTA SOBRE LA UNITAT MONETÀRIA

Totes les dades econòmiques de l'Informe estan expressades en euros. Hem efectuat un arrodoniment per a no mostrar els cèntims. Les dades representen sempre l'arrodoniment de cada valor exacte i no la suma de les dades arrodonides. Els percentatges també es calculen sobre els valors exactes i no sobre els arrodoniments.



1. OPINIÓ DESFAVORABLE

La Sindicatura de Comptes de la Comunitat Valenciana, en virtut de les disposicions de l'article 6 de la Llei de la Generalitat Valenciana 6/1985, d'11 de maig, de Sindicatura de Comptes (LSC), i d'acord amb el que es preveu en el Programa Anual d'Actuació de 2021 (PAA2021), ha realitzat una auditoria de compliment de legalitat per a emetre una opinió sobre si les activitats en matèria de contractació del Consorci Hospitalari Provincial de Castelló (CHPC) durant l'exercici 2020 resulten conformes en tots els aspectes significatius amb les normes aplicables a la gestió contractual.

En la nostra opinió, a causa de la importància dels incompliments descrits en la secció 2, "Fonaments de l'opinió desfavorable", l'activitat contractual de l'exercici 2020 del CHPC no resulta conforme amb la normativa aplicable a la gestió dels fons públics, i en concret a la de contractació.

En l'apèndix 2 d'aquest informe s'inclouen observacions addicionals sobre l'auditoria realitzada.

2. FONAMENTS DE L'OPINIÓ DESFAVORABLE

Com a resultat del treball efectuat, durant l'exercici 2020 s'han posat de manifest els següents incompliments significatius de la normativa aplicable a la contractació:

Entorn de control

1. Amb caràcter general, la Sindicatura ha observat importants debilitats de control intern i incompliments de la normativa aplicable, que es detallen i comenten en els paràgrafs següents d'aquest apartat de l'Informe, que suposen elements significatius de risc en l'avaluació de l'activitat contractual del CHPC.
 - Els estatuts del CHPC, publicats a l'agost de 2013, estipulen que el Consell de Govern es reunirà mensualment en sessió ordinària. El Consell de Govern del CHPC va aprovar el 6 de juliol de 2018 una modificació dels estatuts que estableix les reunions d'aquest òrgan amb periodicitat trimestral. No obstant això, aquesta modificació no ha sigut aprovada per les entitats que participen en el Consorci, la Generalitat i la Diputació de Castelló, per la qual cosa no és vàlida. Durant l'exercici fiscalitzat, 2020, el Consell de Govern s'ha reunit en tres sessions ordinàries i una extraordinària. Aquest comportament del Consell de Govern, a més de suposar un incompliment dels estatuts vigents, incrementa el risc que no s'exercisquen adequadament les funcions de supervisió sobre les actuacions més importants exercides per altres òrgans o responsables del Consorci en l'àmbit de les competències delegades en matèria de contractació, tal com es preveu en el punt 6.2 de l'acord de delegació de competències vigent.
 - L'article 13.2 dels estatuts estableix que el Consell de Govern pot delegar l'exercici de les seues atribucions en altres òrgans o en qualsevol dels seus membres. Per



mitjà de l'Acord del Consell de Govern de 8 de novembre de 2011 es va delegar l'aprovació de despeses en matèria de contractació administrativa d'importos de fins a 1.000.000 d'euros en el director gerent mancomunadament amb el director economicofinancer, delegació que s'ha mantingut en acords posteriors de 16 de novembre de 2015 i de 14 de març de 2016. Cal assenyalar que aquesta delegació de competències incompleix els estatuts del CHPC, ja que el director economicofinancer no és òrgan del Consorci ni membre del Consell de Govern.

- El CHPC no disposa d'un bloc normatiu intern aprovat i comunicat al personal que regule de manera completa i adequada els procediments de gestió i de control. Tampoc compta amb una unitat administrativa que s'encarregue de realitzar les funcions essencials de control intern dirigides a comprovar que l'activitat i els procediments de gestió econòmica del Consorci es realitzen d'acord amb els principis de legalitat i bona gestió financera, i de verificar el registre i comptabilització de les operacions. Aquesta debilitat de control intern augmenta significativament el risc de gestió, tenint en compte la diversitat i complexitat de les diferents classes d'operacions que integren l'activitat contractual del CHPC.

A fi d'esmenar aquesta falta de control, el CHPC va sol·licitar el 17 d'octubre de 2016 a la Conselleria de Sanitat Universal i Salut Pública que la IGG establira un control intern de fiscalització que comprega l'aplicació al CHPC de l'exercici de la funció interventora prevista en l'apartat 2 de l'article 100 de la Llei 1/2015, de 6 de febrer, de la Generalitat, d'Hisenda Pública, del Sector Públic Instrumental i de Subvencions (LHPSPIS). Com a resposta, la Comissió Delegada del Consell d'Hisenda i Assumptes Econòmics, per mitjà de l'Acord de 28 de juliol de 2017, va fixar una sèrie de condicionants i requisits, que van ser acceptats l'1 de desembre de 2020 pel Consell de Govern. En la data de redacció d'aquest informe, el CHPC no ha rebut resposta de la Comissió abans esmentada.

- El CHPC no compta amb mecanismes adequats de control que assegurin que totes les factures presentades en el seu registre de factures (fins i tot durant els primers mesos de l'any següent), corresponents a obligacions derivades de compres i despeses, es comptabilitzen en l'exercici en què s'han realitzat, amb abonament al passiu del balanç (compte 413). Aquesta debilitat en els procediments de control augmenta el risc que hi haja passius no registrats en els comptes anuals, i que puguen tindre importos significatius.

Despeses realitzades sense tramitar expedient de contractació

2. Durant l'exercici 2020 (i anys anteriors) el CHPC ha mantingut la pràctica, posada de manifest per la Sindicatura en el seu informe de l'exercici 2016, de contraure obligacions per importos significatius sense la tramitació prèvia de l'expedient de contractació preceptiu, prescindint-se del procediment legalment establert. Les mancances comentades adés sobre procediments interns reglats, aprovats i comunicats, per a l'aprovació i execució de la despesa i de mecanismes de control, determinen que no quede garantida l'absència d'arbitrarietat en les decisions



adoptades, la completa prestació del servei o recepció dels béns i la raonabilitat dels preus acordats, especialment en els productes farmacèutics.

3. Pel que fa a l'exercici 2020, i segons s'indica en l'apartat 21 de la memòria dels comptes anuals, el CHPC ha realitzat despeses sense la tramitació prèvia d'expedient de contractació per import de 16.918.068 euros (vegeu-ne la composició en l'apèndix 2), que representen el 42,9%, de les obligacions reconegudes en els capítols 2 i 6 del pressupost de despeses de l'exercici 2020, netes de l'efecte del compte 413. La major part de les despeses realitzades sense expedient corresponen a compres de productes farmacèutics i material sanitari, que es tramiten com a comandes directes. En conseqüència, per mitjà d'aquestes compres directes no s'atenen els principis i les normes que regulen la contractació pública, a fi d'assegurar un ús eficient dels fons públics, la salvaguarda de la lliure competència i la selecció de l'oferta econòmicament més avantatjosa, de manera que s'incompleixen les disposicions de l'article 1 de l'LCSP. Especialment important és la infracció del principi de publicitat, ja que gran part d'aquestes compres es realitza per mitjà de fraccionament indegut de l'objecte dels contractes, incomplint l'article 99.2 de l'LCSP, amb independència que l'apartat 3 d'aquest article admeta la possibilitat de la divisió en lots amb determinades condicions. Les compres de medicaments i material sanitari han de ser objecte d'una gestió contractual ordinària quant a la publicitat, procediments i formes d'adjudicació.
4. Les despeses tramitades sense expedient de contractació s'han reconegut com a obligacions en el pressupost de 2020. Posteriorment, el 31 de maig de 2021, el Consell de Govern del CHPC va aprovar aquesta imputació pressupostària per mitjà d'un expedient d'enriquiment injust per al rescabament de les prestacions de les empreses que van realitzar els subministraments i serveis, per import de 16.580.093 euros.¹ Considerem que no ha d'utilitzar-se l'expedient d'enriquiment injust com un tràmit ordinari per a convalidar o reparar situacions irregulars o il·legals, desnaturalitzant la finalitat i el caràcter excepcional d'aquest procediment, sobretot quan no preveu l'exigència de les responsabilitats que siguen procedents.

Incompliments generals o comuns en els expedients revisats

5. En cap expedient es justifica adequadament l'elecció dels criteris que es tindran en consideració per a adjudicar el contracte (article 116.4 de l'LCSP).
6. En set expedients (29/19, 1/20, 3/20, 6/20, 2/19, 9/19, 25/19), el plec de clàusules administratives particulars (PCAP) preveu una condició especial d'execució l'incompliment de la qual requereix les penalitats previstes en l'article 192 de l'LCSP. En cap d'aquests expedients està adequadament justificat que la condició especial estiga vinculada a l'objecte del contracte, tal com requereix l'article 202.1 de l'LCSP. Tampoc consta que els adjudicataris hagen aportat la documentació que acredita el compliment

¹ Aquesta xifra difereix en 337.975 euros de la mostrada en la memòria per errors detectats en la tramitació de l'expedient d'enriquiment injust.



de la condició especial, ni que el CHPC haja practicat les accions necessàries per a exigir el seu compliment efectiu o la imposició de les penalitats corresponents.

7. En set expedients (29/19, 3/20, 6/20, AM14/20, 2/19, 9/19, 25/19), el CHPC no ha emés un acte formal i positiu de recepció o conformitat d'algunes de les factures presentades pels contractistes, per la qual cosa no queda constatat degudament que els contractes es compleixen adequadament (article 210 de l'LCSP).
8. S'incompleix l'article 64 de l'LCSP, atés que no es prenen les mesures adequades per a detectar i solucionar els possibles conflictes d'interessos de tot el personal que participa en el procés de licitació. En concret, hem observat que l'òrgan de contractació no exigeix declaració de conflicte d'interessos als membres de la mesa de contractació ni tampoc als redactors dels plecs tècnics.
9. No ens ha sigut possible verificar el compliment del termini de pagament a proveïdors previst en l'article 198.4 de l'LCSP a causa de l'absència de data en l'acte de recepció o conformitat en els albarans o factures. Considerant la data de comptabilització de l'obligació com a data de conformitat, no es compleix el termini legal de pagament, almenys, en 21 de les 121 factures revisades (17,4%), per import conjunt de 913.706 euros.
10. El CHPC no ha publicat en el portal de transparència la informació contractual establida en l'article 9 de la Llei 2/2015, de 2 d'abril, de Transparència, Bon Govern i Participació Ciutadana de la Comunitat Valenciana.

Contractes no menors formalitzats en 2020

11. *Expedient 29/19. Incidències informàtiques.* Contracte formalitzat l'1 de gener de 2020 l'objecte del qual és el servei d'atenció de primer nivell d'incidències i suport informàtic, per un preu de 254.205 euros i un termini de dos anys.
 - L'adjudicatari no ha acreditat adequadament la solvència tècnica per a realitzar la prestació contractual, atés que presenta un certificat de subministraments d'equips informàtics quan el contracte és de serveis. Aquesta circumstància és causa de nul·litat del contracte, tal com es disposa en l'article 39.2 de l'LCSP.
 - El PCAP estableix un criteri automàtic, amb una ponderació del 20% sobre el total, que no compleix el requisit d'estar vinculat a l'objecte del contracte, tal com requereix l'article 145.5 de l'LCSP. Aquest criteri no ha sigut determinant en l'adjudicació.
 - El PCAP no descriu prou la manera de valorar els criteris avaluable per mitjà de judici de valor, per la qual cosa no observa el requisit d'objectivitat de la normativa de contractació pública. D'altra banda, l'informe d'avaluació no està adequadament motivat, perquè no justifica la puntuació assignada a cada una de les característiques avaluades. Atés que l'acord d'adjudicació es basa en aquest informe, considerem que tampoc està adequadament motivat, per la qual cosa



incorre en una possible causa d'anul·labilitat o d'irregularitat no invalidant de l'article 40 de l'LCSP.

- A l'octubre de 2020 l'empresa adjudicatària va ser absorbida per una altra empresa. No consta en l'expedient que el CHPC haja comprovat que l'entitat absorbent complisca les condicions de capacitat, absència de prohibició de contractar i solvència exigida en la licitació, tal com exigeix l'article 98 de l'LCSP, de manera que incorre en causa de resolució del contracte.
12. *Expedient 1/20. Subministrament de servidors.* Contracte formalitzat el 16 de gener de 2020 l'objecte del qual és el subministrament de dos servidors de bases de dades, la seua instal·lació, configuració i manteniment, en un termini de 60 dies i un preu de 36.838 euros.
- La qualificació del contracte com de subministraments no és adequada, ja que comprén prestacions de diferent classe i s'hauria d'haver qualificat com a mixt. Per tant, la tramitació de l'expedient no s'ha realitzat d'acord amb el règim aplicable que figura en l'article 18 de l'LCSP.
 - No consta que l'òrgan de contractació haja complert l'article 102.3 de l'LCSP, cuidant que el preu del contracte siga adequat per al seu compliment efectiu, atés el preu general del mercat i l'aplicació, si és el cas, de les normes sobre ofertes anormals o desproporcionades.
 - El PCAP no descriu prou la manera de valorar els criteris d'adjudicació, per la qual cosa no observa el requisit d'objectivitat de la normativa de contractació pública. D'altra banda, l'informe d'avaluació no està adequadament motivat, perquè no justifica la puntuació assignada a cada una de les característiques avaluades. Atés que l'acord d'adjudicació es basa en aquest informe, considerem que tampoc està adequadament motivat, per la qual cosa incorre en una possible causa d'anul·labilitat o d'irregularitat no invalidant de l'article 40 de l'LCSP.
 - El PCAP tampoc descriu la manera de calcular les ofertes anormalment baixes (només assenyala "baixa major a un 30%"), aspecte molt rellevant en aquest expedient perquè la baixa de l'adjudicatari ha sigut superior a aquest percentatge, sense que el CHPC haja realitzat la tramitació prevista en l'article 149 de l'LCSP.
 - Segons consta en un informe tècnic, l'adjudicatari no va complir el subministrament amb les característiques oferides. L'òrgan de contractació del CHPC va acordar la resolució del contracte per incompliment de l'obligació principal. No obstant això, no consta en l'expedient que s'haja justificat l'absència de responsabilitat del contractista ni els motius pels quals no se li hagen exigit les penalitats per danys i perjudicis previstes en els articles 192 i 194 de l'LCSP, ni la confiscació de la garantia per incompliment culpable del contractista de l'article 213.3. El 21 de gener de 2021 el CHPC va tornar la garantia al contractista, per import de 1.842 euros.



13. *Expedient 3/20. Material de laboratori.* Dos lots, formalitzats el 5 de març de 2020, l'objecte dels quals és el subministrament d'equipament i material de laboratori per a un termini de dos anys i un import de 256.140 euros.
- Els adjudicataris dels dos lots no han acreditat la seua solvència tècnica en els termes establits en el PCAP. Aquesta circumstància és causa de nul·litat del contracte tal com es disposa en l'article 39.2 de l'LCSP.
14. *Expedient 6/20. Subministrament de medicaments.* 19 lots, formalitzats el 20 de juliol de 2020, l'objecte dels quals és el subministrament de medicaments per a un any al preu de 7.524.065 euros.
- Entre els criteris d'adjudicació avaluable per mitjà de judicis de valor es preveuen les millores presentades pels licitadors. No obstant això, els PCAP no precisen sobre quins elements i en quines condicions s'admetran aquestes millores, la qual cosa incompleix l'article 145.7 de l'LCSP.
 - L'informe d'avaluació no està adequadament motivat, perquè no justifica la puntuació assignada a cada una de les característiques avaluades. Atés que l'acord d'adjudicació es basa en aquest informe, i només incorpora un quadre amb les ofertes econòmiques, considerem que tampoc està adequadament motivat, per la qual cosa incorre en una possible causa d'anul·labilitat o d'irregularitat no invalidant de l'article 40 de l'LCSP.
 - S'han adjudicat tres lots a empreses que no han aconseguit la puntuació mínima per a ser adjudicatàries, de manera que s'incompleix el que s'estableix en els PCAP.
15. *Expedient 13/20. Material de protecció COVID-19.* Contracte tramitat per emergència el 27 de març de 2020 l'objecte del qual és l'adquisició de màscares per un preu de 68.000 euros.
- Si bé sembla deduir-se que la contractació d'emergència era necessària en atenció a les circumstàncies de la pandèmia, també hem d'assenyalar que la declaració d'emergència per l'òrgan de contractació no estava adequadament motivada, ni queda constància en l'expedient de l'apreciació per aquest òrgan de la concurrència del supòsit habilitant per a utilitzar el procediment d'emergència, ni dels motius pels quals no era possible resoldre la situació per mitjà d'altres procediments menys restrictius, com el d'urgència o el negociat sense publicitat per raó d'imperiosa urgència.
 - No s'acrediten les condicions d'aptitud per a contractar (article 65 de l'LCSP) ni dels requisits de solvència (article 74 de l'LCSP), i aquest fet és una possible causa de nul·litat contractual de l'article 39.2 de l'LCSP.



Contractes menors subscrits en 2020

16. En cap dels expedients revisats consta que el CHPC haja comprovat, tal com requereix l'article 131.3 de l'LCSP, la capacitat d'obrar dels empresaris. Aquesta circumstància és causa de nul·litat del contracte tal com es disposa en l'article 39.2 de l'LCSP.
17. En set dels huit contractes revisats, l'informe de l'òrgan de contractació en què es motiva la necessitat del contracte i la no alteració del seu objecte, requerit per l'article 118 de l'LCSP, és posterior a l'inici de l'execució. Aquesta manera de procedir no acredita la deguda objectivitat i falta de discrecionalitat en la contractació pública.

Contractes d'exercicis anteriors vigents en 2020

18. *Expedient 20/16. Bugaderia.* Contracte formalitzat el 4 de gener de 2017 per import de 999.600 euros i un període de dos anys prorrogable per dos més.
 - S'han aprovat tres pròrrogues de sis mesos el 16 de novembre de 2018, el 22 de maig de 2019 i el 14 de novembre de 2019, aquesta última fins al 14 de juliol de 2020. Atés l'import del contracte, l'òrgan de contractació és la presidència del Consell de Govern. No obstant això, les pròrrogues estan signades pel director gerent i la directora econòmica, i aquest fet és una possible causa de nul·litat contractual.
19. *Expedient 24/16. Neteja.* Contracte formalitzat el 12 de juny de 2017 per import d'1.081.814 euros i un període de dos anys prorrogable per dos més.
 - Durant 2020 es va aprovar una modificació del contracte. No obstant això, no consta en l'expedient la justificació dels supòsits previstos en l'article 107 del TRLCSP (205 de l'LCSP) per a modificacions no previstes en el PCAP.
20. *Expedient 2/19. Subministrament medicaments.* Contracte formalitzat el 4 d'abril de 2019 per import d'1.147.500 euros per un any prorrogable a un altre més.
 - Amb data 3 de març de 2020 es formalitza la pròrroga per 956.250 euros. En la revisió de l'execució d'aquest contracte durant 2020 hem comprovat que dues factures inclouen un medicament que no està previst en el contracte, per un import conjunt de 42.845 euros. Aquest fet podria suposar una modificació del contracte no prevista en el PCAP, que no s'ha tramitat, ni tampoc consta en l'expedient la justificació dels supòsits previstos en l'article 205 de l'LCSP per a aquesta modificació.
21. *Expedient 11/18. Subministrament de reactius.* Onze lots formalitzats en 2018 per import conjunt de 360.662 euros i duració de dos anys.
 - No hi ha evidència que el CHPC verifiqui que els preus facturats pel contractista s'ajusten als establits en el contracte, de manera que s'incompleix l'article 198 de l'LCSP respecte al pagament de la prestació. Excepte per a un d'aquests 11 lots, no hem pogut comprovar l'equivalència.



Altres observacions

22. En l'apèndix 2 incloem altres observacions i constatacions relacionades amb la fiscalització de la contractació que, si bé no són significatives ni afecten l'opinió, considerem que poden resultar d'interés als destinataris i usuaris d'aquest informe.

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb els *Principis fonamentals de fiscalització de les institucions públiques de control extern* i amb les normes tècniques de fiscalització aprovades pel Consell de la Sindicatura recollides en el *Manual de fiscalització de la Sindicatura de Comptes*. Aquests principis exigeixen que complim els requeriments d'ètica, com també que planifiquem i executem l'auditoria amb la finalitat d'obtindre una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més avant en la secció 5, "Responsabilitat de la Sindicatura de Comptes", del nostre informe.

Som independents de l'entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència que són aplicables a la nostra auditoria de compliment segons el que s'exigeix en la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes dels òrgans de control extern i l'article 8 de l'LSC.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió desfavorable sobre el compliment de la legalitat en matèria de contractació, així com sobre les conclusions del control formal de la rendició de comptes que expressem en forma de seguretat limitada.

3. ALTRES QÜESTIONS

Auditoria de l'exercici 2019

La fiscalització de la contractació del CHPC corresponent a l'exercici 2019 va ser realitzada per la IGG, que va expressar una opinió desfavorable sobre aquesta matèria en el seu informe signat el 29 d'octubre de 2020.

Nou marc normatiu

A conseqüència de l'establiment d'un nou marc normatiu sobre la realització del nostre treball i l'emissió de l'informe d'auditoria de compliment de legalitat, aquest informe difereix substancialment, quant a la presentació i el contingut, del que vam emetre sobre l'exercici 2016, si bé la nostra opinió continua sent desfavorable.



4. RESPONSABILITAT DELS ÒRGANS DE GOVERN I DIRECCIÓ DEL CHPC EN RELACIÓ AMB ELS COMPTES ANUALS I AMB EL COMPLIMENT DE LA LEGALITAT

Els òrgans de govern i direcció del CHPC són el Consell de Govern, el president, el vicepresident i el director gerent, amb les competències que figuren assignades en els estatuts del Consorci. Els òrgans de govern i direcció de l'entitat han de garantir que les activitats de contractació i la informació reflectida en els seus comptes anuals resulten conformes amb la normativa aplicable. Així mateix, són responsables d'establir els sistemes de control intern que consideren necessaris per a garantir que l'activitat contractual estiga lliure d'incompliments legals.

Els òrgans de govern i direcció són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de manera que expressen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, de l'execució del seu pressupost i dels resultats del CHPC, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat, que s'identifica en la nota 3 de la memòria dels comptes anuals, i del control intern que consideren necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els òrgans de govern i direcció són responsables de la valoració de la capacitat de l'entitat per a continuar com a empresa en funcionament, i revelant, segons corresponga, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els administradors tenen la intenció o l'obligació legal de liquidar la corporació o de cessar les seues operacions o bé no hi ha una altra alternativa realista.

5. RESPONSABILITAT DE LA SINDICATURA DE COMPTES

Els nostres objectius són obtindre una seguretat raonable que l'activitat contractual duta a terme en l'exercici 2020 per l'entitat ha estat lliure d'incompliments significatius i emetre un informe d'auditoria de compliment que conté la nostra opinió.

Una seguretat raonable és un alt grau de seguretat, però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb els *Principis fonamentals de fiscalització dels òrgans de control extern* i amb les normes tècniques de fiscalització recollides en el *Manual de fiscalització de la Sindicatura de Comptes* detecte sempre un incompliment significatiu quan existisca. Els incompliments poden ser deguts a frau o error i es consideren materials aplicant els criteris establits en el *Manual de fiscalització*.

En l'apèndix 1 d'aquest informe s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria realitzada. Aquesta descripció és part integrant del nostre informe.



6. CONTROL FORMAL DE LA RENDICIÓ DE COMPTES

Els aspectes més significatius relacionats amb la revisió de l'adequada formalització, aprovació i rendició dels comptes anuals del CHPC de l'exercici 2020, realitzada amb l'abast que es descriu en l'apèndix 3 d'aquest informe, es recullen a continuació:

1. Els comptes anuals del CHPC de l'exercici 2020 estan formats pels documents que preveu la legislació comptable aplicable. Aquests comptes van ser formulats pel director gerent el 24 de maig de 2021, amb posterioritat al termini de 30 de març previst per la Llei 1/2015, d'Hisenda Pública, del Sector Públic Instrumental i de Subvencions. Posteriorment van ser reformulats l'1 de juny de 2021 per a corregir determinades incorreccions posades de manifest per la Intervenció General de la Generalitat (IGG) en el seu informe provisional.
2. Els comptes anuals reformulats van ser presentats a la Sindicatura de Comptes, a través de la IGG, el 30 de juny de 2021, dins del termini previst per la Llei d'Hisenda.
3. L'informe d'auditoria de comptes anuals emés per la IGG, en col·laboració amb una firma privada d'auditoria, datat l'11 de juny de 2021, mostra una opinió favorable sobre els comptes anuals de 2020. Quant a l'informe d'auditoria de compliment emés per la IGG, també en col·laboració amb una signatura privada d'auditoria, datat el 27 de juliol de 2021, conté una valoració desfavorable sobre la contractació de l'exercici 2020 fonamentada en dues excepcions: que s'han rebut béns i serveis sense l'oportú expedient de contractació per import de 16.918.068 euros i que s'incompleix el termini legal de pagament en el 93% dels contractes analitzats.
4. En la data de redacció d'aquest informe, els comptes anuals reformulats de 2020 estan pendents d'aprovar pel Consell de Govern del CHPC.
5. Els comptes anuals del CHPC de l'exercici 2020 reflecteixen un desequilibri economicofinancer, motivat per les pèrdues continuades derivades de la insuficiència financera i pressupostària d'exercicis anteriors per a fer front a les despeses de la seua activitat. Els fons propis a 31 de desembre de 2020 arriben a l'import negatiu de 30.094.007 euros, a conseqüència dels resultats negatius d'exercicis anteriors, no compensats amb el compte de patrimoni, que han ascendit a l'import negatiu de 97.701.562 euros. D'altra banda, el fons de maniobra al tancament de l'exercici també ha sigut negatiu en 81.016.052 euros. Altres magnituds pressupostàries recollides en els comptes anuals de l'exercici 2020 presenten, no obstant això, saldos positius, com el romanent de tresoreria, per import de 15.217.108 euros, i el resultat pressupostari per operacions no financeres, per 5.753.480 euros.
6. Si bé la memòria conté determinada informació (pàgines 39-40) sobre contractes i convenis, considerem que el seu contingut és insuficient, perquè no inclou explicació sobre l'activitat contractual sense tramitació d'expedients que és molt significativa en el CHPC. D'altra banda, la informació de la memòria està basada en el certificat de contractació i aquest document conté alguns errors, tal com assenyalarem en l'apèndix 2 d'aquest informe.



En l'apèndix 3 d'aquest informe s'ofereix informació addicional sobre el control formal de la rendició de comptes.

7. RECOMANACIONS

Els òrgans responsables del CHPC, a més d'adoptar les mesures correctores dels fets descrits en els apartats 2 i 6 anteriors, han de tindre en compte les recomanacions que s'assenyalen a continuació, com a resultat de la fiscalització efectuada de l'exercici 2020:

1. Utilitzar eines de signatura digital per als principals actes del procés de gestió de la contractació.
2. Adoptar els mecanismes necessaris per a la correcta aplicació de la delegació de competències, atès el valor estimat dels contractes, i indicar en les resolucions d'aprovació d'expedients i d'adjudicació de contractes la declaració prevista en l'acord del Consell de Govern de 21 de març de 2016.
3. Per a tramitar els contractes menors el valor estimat dels quals siga superior a un determinat import, sol·licitar tres pressupostos sempre que això siga possible, o quan s'opte per sol·licitar una única oferta, justificar adequadament aquesta elecció.
4. La memòria dels comptes anuals hauria de contindre, en la nota dedicada a les bases de presentació, informació suficient sobre l'aplicació del principi comptable de gestió continuada, detallant els factors que incideixen en el funcionament normal del CHPC, com la situació economicopatrimonial i la seua relació amb el sistema de finançament, i aquells que el mitiguen, com la possible disposició de plans viables de reequilibri financer.

En l'apèndix 4 d'aquest informe es realitza un seguiment de les recomanacions dels informes d'exercicis anteriors.



APÈNDIX 1

Responsabilitat de la Sindicatura de Comptes



Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes dels òrgans de control extern, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria.

També identifiquem i valorem els riscos d'incompliments significatius, deguts a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per a respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per a proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar un incompliment significatiu a causa de frau és més elevat que en el cas que siga degut a error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies o l'elusió del control intern.

Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguen adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.

Avaluem si els procediments aplicats són adequats i la raonabilitat de la informació revelada pels administradors de l'entitat.

Ens comuniquem amb els administradors de l'entitat en relació, entre altres qüestions, amb l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les constatacions significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

En combinació amb l'auditoria de compliment de legalitat, hem dut a terme un control formal de la rendició dels comptes anuals de l'exercici 2020, a fi de comprovar-ne l'adequada formalització, aprovació i rendició. La revisió efectuada s'ha limitat bàsicament a l'aplicació de procediments analítics i activitats d'indagació. No s'ha dut a terme una auditoria financera, per la qual cosa les conclusions del treball proporcionen només seguretat limitada.



APÈNDIX 2

Observacions que no afecten l'opinió sobre la contractació



1. NORMATIVA D'APLICACIÓ

El CHPC té la consideració d'Administració pública a l'efecte de l'LCSP, i està plenament sotmés a aquesta llei. El seu perfil de contractant està situat en la Plataforma de Contractació del Sector Públic.

Els estatuts del CHPC assignen al Consell de Govern l'aprovació dels contractes que excedisquen els tres milions d'euros i a la presidència la dels que no excedisquen aquest import. Per acords successius del Consell de Govern s'han delegat competències per a aprovar expedients de despesa, que actualment són de fins a un milió d'euros de manera mancomunada en el director gerent i director econòmic.

2. INFORMACIÓ SOBRE LA CONTRACTACIÓ DE L'EXERCICI 2020

2.1. Dades generals

L'activitat contractual suposa, amb caràcter general per a qualsevol Administració pública, la tramitació d'expedients d'adquisició de béns, subministraments i serveis conformement a la normativa legal de contractació, la imputació pressupostària de la qual es reflecteix en els capítols 2, "Despeses de funcionament", i 6, "Inversions reals". No obstant això, En el CHPC aquestes operacions es realitzen en un volum important sense la tramitació d'expedients.

En el quadre següent, elaborat per la Sindicatura a partir de les dades de l'informe de 2016 i del certificat de contractes de 2020, es comparen les obligacions reconegudes (OR) en els capítols 2 i 6 amb les facturacions relatives a les dues classes d'activitat realitzada durant 2020, la sotmesa i la no sotmesa a l'LCSP, amb dades de l'exercici 2016, a efectes comparatius.

Quadre 1. Desglossament i evolució de l'activitat contractual

Activitat	2020	% s/ OR netes	2016	% s/ OR netes
Amb expedient de contractació	22.606.239	57,4%	13.680.562	37,3%
Sense expedient de contractació	16.918.068	42,9%	20.422.506	55,7%
Totals	39.524.307	-	34.103.068	-
OR capítols 2 i 6, netes 413	39.416.969	-	36.679.562	-

Les obligacions reconegudes (OR) del quadre anterior es mostren netes de l'efecte del compte 413, que en l'exercici 2016 va ser molt significatiu. Hem d'advertir que les dades d'"Activitat" les hem obtingut de les relacions certificades pel CHPC, que contenen alguns errors, entre els quals que inclouen despeses que no han sigut imputades a obligacions, i per això la suma en 2020 supera les OR. Com es pot observar, la facturació derivada de l'activitat realitzada sense la tramitació d'expedients de contractació és molt rellevant en el CHPC, perquè representa el 42,9% de les obligacions reconegudes en els capítols 2 i 6 del



pressupost de despeses de 2020, netes de l'efecte del compte 413. Cal assenyalar, no obstant això, la millora en aquest procediment, perquè ha disminuït en els valors totals i relatius.

La composició per conceptes de l'activitat realitzada sense expedient de contractació figura en un quadre de la memòria dels comptes anuals, que desglossem amb més detall en el quadre següent:

Quadre 2. Despeses sense expedient de contractació exercici 2020

Conceptes	Import
Subministrament productes farmacèutics i material sanitari	15.649.066
Alimentació pacients	786.243
Altres subministraments	127.735
Manteniment informàtic	76.432
Altres	278.593
Totals	16.918.068

És important destacar que les despeses realitzades sense expedient de contractació corresponen en la major part a l'adquisició de productes farmacèutics i de material sanitari, que amb un import de 15.649.066 euros representen el 92,5% d'aquestes despeses en 2020. Els aspectes més importants de l'activitat realitzada al marge de la normativa de contractació s'han considerat com a excepcions en l'apartat 2.2 de l'Informe.

En els apartats següents incloem determinada informació complementària sobre la contractació de l'exercici 2020, així com les observacions addicionals de la nostra auditoria que no afecten l'opinió que figura en l'apartat 1 de l'Informe.

2.2. Informació certificada pel CHPC

El CHPC ens ha proporcionat una còpia del certificat que va emetre per a la IGG que es denomina *Informe emés per l'entitat Consorci Hospitalari Provincial de Castelló en compliment del que es preveu en l'article 132.2 de la Llei 1/2015, de 6 de febrer, d'Hisenda Pública, del Sector Públic Instrumental i de Subvencions*, i un fitxer electrònic que desplega la informació del certificat. No obstant això, les proves d'auditoria realitzades sobre el certificat i el fitxer del CHPC han constatat l'existència de determinats errors que ens impedeixen confiar que la informació que contenen sobre els expedients de contractació i les despeses sense expedient siga totalment íntegra i fiable.

La informació certificada pel CHPC la sintetitzem en els quadres següents (els imports són sense IVA):



Quadre 3. Resum de la informació certificada pel CHPC

Contractes	Nre. contractes	Import adjudicació
No menors	54	10.446.986
Menors	66	588.773
Prorrogats	22	2.476.831
Formalitzats en exercicis anteriors, vigents	46	9.093.650
Despeses sense expedient	6.533	16.918.068
Totals	6.721	39.524.307

Els detalls de cada tipus els desglossem en els quadres següents.

Quadre 4. Contractes no menors

Tipus de contracte	Procediment	Nre. contractes	Import
Serveis	Obert	7	462.455
Subministraments	Obert	44	9.114.981
Subministraments	Acords marc (AM)	3	869.550
Totals		54	10.446.986

Quadre 5. Contractes menors

Tipus de contracte	Nre. contractes	Import
Obres	15	169.858
Serveis	7	53.830
Subministraments	44	365.085
Totals	66	588.773

Quadre 6. Contractes prorrogats

Tipus de contracte	Nre. contractes	Nre. pròrrogues	Import
Serveis	10	10	1.323.998
Subministraments	12	12	1.152.832
Totals	22	22	2.476.831



Quadre 7. Contractes formalitzats en exercicis anteriors vigents en 2020

Tipus de contracte	Nre. contractes	Import
Serveis	28	4.675.983
Subministraments	15	2.550.407
Patrimonial	2	1.867.259
Concessió	1	0
Totals	46	9.093.650

Quadre 8. Despeses sense expedient

Tipus de contracte	Nre. despeses	Import
Serveis	217	991.164
Subministraments	6.304	15.901.344
Altres	12	25.560
Totals	6.533	16.918.068

3. REVISIÓ D'EXPEDIENTS DE CONTRACTACIÓ

A fi d'analitzar l'adequada tramitació de la contractació efectuada pel CHPC en l'exercici 2020, hem revisat les mostres d'expedients, extretes de les relacions certificades, que comentem seguidament.

Quadre 9. Mostra de contractes

Contractes	Nre. contractes	Import
No menors	23	9.008.018
Menors	8	153.905
Prorrogats	4	2.044.957
Formalitzats en exercicis anteriors	7	5.615.927
Sense expedient	19	1.301.649
Totals	61	18.124.456

Els detalls de cada tipus de contractes els desglossem en els quadres següents:



Quadre 10. Mostra de contractes no menors

Tipus	Codi	Objecte	Procediment	Import
Servei	29/19	Incidències i suport informàtic	Obert	254.205
Subministrament	1/20	Dos servidors	Obert	36.838
Subministrament	3/20	Material de laboratori	Obert	256.140
Subministrament	6/20	Medicaments	Obert	7.524.065
Subministrament	13/20	Material protecció COVID-19	Obert	68.000
Subministrament	14/20	Combustible	AM	10.000
Subministrament	16/20	Energia elèctrica	AM	858.770
Total				9.008.018

Quadre 11. Mostra de contractes menors

Codi	Tipus	Objecte	Import
CM02/2020	Subministrament	Proves de la citologia líquida	14.990
CM10/2020	Subministrament	Respirador V60+	14.995
CM20/2020	Obres	Detectors contra incendis	26.843
CM34/2020	Obres	Reubicació i reforma de sales	39.792
CM44/2020	Subministrament	Criòstat	14.990
CM47/2020	Subministrament	Sistema de serra motoritzat	14.989
CM48/2020	Serveis	Complement personal garantia	12.500
CM51/2020	Serveis	Formació per a emergències	14.805
Total			153.905

Quadre 12. Mostra de contractes prorrogats

Tipus	Codi	Objecte	Import
Serveis	20/16	Bugaderia	499.800
Serveis	24/16	Neteja	540.907
Subministraments	2/19	Medicaments	956.250
Serveis	25/19	Assessorament jurídic	48.000
Total			2.044.957



Quadre 13. Mostra de contractes d'exercicis anteriors

Tipus	Codi	Objecte	Data	Duració	Import
Subministrament	11/16	Assegurança responsabilitat civil	28-12-16	4 anys	298.000
Servei	9/18	Arquitectura i enginyeria	10-10-18	2 anys	217.024
Subministrament	11/18	Reactius	Nov. 2018	2 anys	546.036
Subministrament	AM67/18	Medicines	15-12-17	1 any	3.088.854
Servei	9/19	Manteniment equips	19-06-19	2 anys	934.506
Servei	AM101/19	Seguretat	15-01-19	2 anys	531.507
Total					5.615.927

Quadre 14. Mostra de despeses sense expedient

Tipus	Factures	Objecte	Import
Subministraments	3	Vials	305.041
Subministraments	3	Medicines	264.577
Subministraments	3	Medicines	219.371
Subministraments	3	Medicines	212.618
Serveis	4	Alimentació	254.860
Subministraments	3	Guants	45.182
Total	19		1.301.649

4. OBSERVACIONS ADDICIONALS ALS FONAMENTS DE L'OPINIÓ

La fiscalització realitzada ha posat de manifest determinats incompliments significatius de la normativa aplicable, que s'han descrit en l'apartat "Fonaments de l'opinió desfavorable" de l'Informe. A més, en els apartats següents es comenten altres aspectes i observacions derivats de la revisió de la contractació, i que si és el cas també han de tindre en compte els responsables del CHPC.

4.1. De caràcter general o comunes a diversos dels contractes revisats

- Les resolucions dels òrgans del CHPC són hològrafes, ja que el CHPC no disposa d'eines de signatura digital.
- L'acord vigent de delegació de competències, de 14 de març de 2016, assenyala com a condició que "les resolucions i actes que s'acorden en virtut del que es preveu en el present acord es farà constar expressament que es dicten fent ús de facultats delegades". Les resolucions d'aprovació d'expedients i d'adjudicació de contractes realitzats per delegació no contenen aquesta declaració.



- La fórmula utilitzada per a valorar el criteri preu (en la fase de determinació de l'adjudicatari) no permet que siga raonablement efectiva la importància relativa concedida en el plec a l'oferta econòmica, en relació amb els altres criteris de valoració. No obstant això, en la pràctica aquesta circumstància no ha tingut un efecte distorsionador en la valoració final.
- No s'ha publicat en el perfil de contractant l'adjudicació dels contractes basats en un acord marc (article 154.4 de l'LCSP).
- L'article 28.4 de l'LCSP estableix la necessitat que les entitats del sector públic programen l'activitat contractual i la donen a conèixer anticipadament. Si bé el CHPC va publicar en la Plataforma, al febrer de 2020, el seu pla de contractació per a aquest any, no ha programat ni publicat el de 2021.

4.2. De caràcter específic sobre els contractes revisats

- Expedient 6/20:
 - Indica que els medicaments són comercialitzats en exclusivitat, encara que no conté un certificat que així ho acredite.
- Contractes menors:
 - Els expedients només contenen un pressupost, el de l'empresa adjudicatària, sense que l'informe de necessitat justifique aquesta pràctica.
 - L'article 63.4 de l'LCSP estableix que la publicació relativa als contractes menors ha de realitzar-se almenys trimestralment en el seu perfil de contractant. El CHPC no ha complert aquesta previsió trimestral, perquè ha publicat totes les seues relacions de l'exercici 2020 al desembre de 2020.
- Expedient 9/18:
 - Preveu una duració de dos anys. Durant 2020 no ha començat la fase de direcció d'obres, sense que conste en l'expedient la justificació del retard sobre el pla de treball establert en els plecs. Per tant, no és possible conèixer si existeix alguna de les causes de resolució del contracte previstes en l'article 313 de l'LCSP.

4.3. Despeses realitzades sense consignació pressupostària

En l'informe de 2016 es posava de manifest la infrapressupostació inicial dels crèdits necessaris per a les necessitats reals. Aquesta circumstància no s'ha observat en l'exercici 2020, perquè el pressupost d'aquest any ha sigut suficient per a atendre les obligacions reconegudes. Analitzant l'evolució del compte 413, "Creditors per operacions meritades", del passiu a curt termini del balanç, s'observa una disminució molt significativa en els imports pendents d'imputació contrets sense cobertura pressupostària al tancament dels exercicis 2019 i 2020, que han sigut de 900.460 euros i 9.885 euros, respectivament.



APÈNDIX 3

Observacions addicionals del control formal



El control formal de la rendició de comptes s'ha realitzat amb l'abast previst en la secció 2891 del *Manual de fiscalització* de la Sindicatura de Comptes, que es concreta en les proves següents:

1. Comprovar que els comptes anuals de l'exercici 2020 han sigut formulats i aprovats pels òrgans competents del CHPC dins del termini i en la forma escaient amb la normativa aplicable.
2. Verificar que els comptes anuals de 2020 s'han retut a la Sindicatura dins del termini legalment previst.
3. Analitzar els informes de la Intervenció General de la Generalitat sobre el CHPC de l'exercici 2020, i el seu efecte en la nostra fiscalització.
4. El contingut dels comptes anuals relacionat amb l'àrea o àrees objecte de l'abast de la fiscalització. Abast concret per a 2020: comprovar l'adequada comptabilització dels contractes revisats i el contingut de la memòria respecte a la contractació.
5. Altres aspectes de caràcter general o puntual que és necessari comprovar en aquestes fiscalitzacions, i que es concreten en les memòries de planificació i en els programes d'auditoria.

Les conclusions sobre el control realitzat figuren en l'apartat 6 de l'Informe. Quant a la resta de la memòria, i pel fet que no hem realitzat una auditoria de comptes anuals de seguretat raonable, no podem opinar sobre el seu contingut informatiu.



APÈNDIX 4

Seguiment de les recomanacions d'informes anteriors



L'últim informe específic sobre el CHPC correspon a l'exercici 2017, sobre l'àrea de despeses de personal. En aquest informe s'inclouen set recomanacions derivades d'aquesta fiscalització, així com vint més pendents d'aplicació de l'informe de l'exercici 2016, relatives a l'àrea de contractació. Les fiscalitzacions posteriors dels exercicis 2018 i 2019 van consistir en un control formal de la rendició de comptes i el seguiment de les recomanacions que figuraven en l'informe de 2017. En aquesta fiscalització de l'exercici 2020 hem continuat amb el seguiment de les recomanacions pendents d'aplicar pel CHPC, amb els resultats següents:

Quadre 15. Recomanacions de despeses de personal. Informe de l'exercici 2017

Recomanacions	Situació actual
Plantilla i RLT adequades a la gestió econòmica i eficient evitant l'excés de contractació temporal.	No contestada
Mesures a adoptar sobre laboralització de plantilla o integració del CHPC en la Conselleria de Sanitat.	Aplicada parcialment
Els expedients de personal han d'estar complets i actualitzats.	No verificada
El CHPC ha d'implantar un control del règim d'incompatibilitats del personal previst en l'article 8 dels seus estatuts.	No contestada
Reducció de terminis entre adopció dels acords del Consell de Govern sobre modificacions de l'RLT i la seua publicació.	No contestada
Substituir processos manuals per controls automàtics en les aplicacions informàtiques de personal i nòmines.	No contestada
Realitzar al tancament de l'exercici ajustos comptables per a registrar els complements variables i les pagues extraordinàries meritedes.	No contestada

Quadre 16. Recomanacions de contractació. Informe de l'exercici 2016

Recomanacions	Situació actual
En la contractació de serveis recurrents, els informes de necessitat haurien de determinar amb precisió la naturalesa i extensió de les necessitats que cal satisfer.	Aplicada parcialment
Per a una adequada gestió de la tresoreria, es recomana l'existència d'una unitat administrativa encarregada dels cobraments i pagaments, amb segregació de funcions respecte als altres serveis responsables de gestió i comptabilitat.	No verificada
El Consorci hauria de revisar les possibilitats d'exempció tributària dels elements que integren el seu patrimoni, d'acord amb el que es preveu en la normativa d'aplicació.	Aplicada
No s'ha publicat el portal de transparència del Consorci previst en l'article 10 de la Llei 2/2015, de 2 d'abril, de la Generalitat, de Transparència, Bon Govern i Participació Ciutadana de la Comunitat Valenciana.	No aplicada



Recomanacions	Situació actual
Tramitació i imputació pressupostària de les obligacions indegudament adquirides.	Aplicada
Control i seguiment de totes les operacions subjectes a la tramitació d'expedients de contractació.	No aplicada
Millorar els procediments de registre, control i seguiment (contractes menors).	Aplicada parcialment
Al tancament de cada exercici han de quantificar-se i comptabilitzar-se adequadament els interessos de demora meritats pendents de venciment o pagament.	No aplicada
Informació en la memòria sobre la situació economicopatrimonial i la seua relació amb el sistema de finançament.	Aplicada parcialment
El pressupost inicial de despeses dels capítols 2 i 6 ha de contindre la consignació de crèdits suficient i adequada per a atendre totes les despeses previsible i ineludibles, calculats de manera realista.	Aplicada
Analitzar la creació i posada en funcionament d'un servei intern de fiscalització, a fi de poder realitzar sense més demores les funcions de control de la gestió economicofinancera. Aquest servei ha de disposar dels mitjans personals i materials necessaris per a desenvolupar adequadament, almenys, el control sobre els actes, documents i expedients que donen lloc a la realització de despeses amb la finalitat d'assegurar que la seua gestió s'ajuste a les disposicions legals aplicables.	Aplicada parcialment. El Consell de Govern del CHPC ha acceptat les condicions de la Comissió Delegada del Consell
Implantar les aplicacions informàtiques necessàries que possibiliten l'adequat control i seguiment de totes les operacions que estiguen subjectes a la tramitació d'expedients de contractació. Una mesura concreta per a millorar aquest control seria l'adhesió al sistema ORION LOGIS.	No aplicada
Per als contractes el procediment d'adjudicació triat dels quals és el negociat, ha de produir-se una negociació efectiva de les condicions i aspectes econòmics i tècnics clarament definits en els PCAP, i deixar-ne constància en l'expedient.	Aplicada parcialment. No es liciten procediments negociats
La determinació i valoració dels criteris d'adjudicació són fites essencials en els processos de contractació, per la qual cosa es considera que els plecs de contractació, a més de sotmetre's a informe jurídic, també haurien de ser fiscalitzats des de la perspectiva econòmica pel servei de fiscalització o d'intervenció del Consorci.	No aplicada
Les fórmules per a valorar les ofertes econòmiques no han d'atorgar punts a les ofertes sense baixa, i a més ha de procurar-se que la preponderància dels criteris automàtics respecte als dependents de judicis de valor siga efectiva.	Aplicada parcialment



Recomanacions	Situació actual
<p>Han de posar-se en pràctica mètodes de control efectius perquè el personal responsable del CHPC duga a terme un adequat seguiment de totes les clàusules dels contractes, entre les quals cal incloure, com a exemple, les relatives a possibles penalitzacions.</p> <p>En relació amb els contractes menors:</p> <ul style="list-style-type: none">• Reduir-ne el volum, i en particular les adquisicions realitzades per compra directa, sobretot de productes farmacèutics, i tramitar els corresponents expedients de contractació per a complir adequadament l'LCSP.• Millorar els procediments en relació amb l'adequat registre, control i seguiment d'aquest tipus de contractes implantant a aquest efecte una aplicació informàtica que registre correlativament tots els expedients tramitats com a contractes menors. <p>El compte 413 en el vigent PGCP aplicable al CHPC té com a objecte recollir les obligacions derivades de despeses realitzades o béns i serveis rebuts per a les quals no s'ha produït la seua aplicació a pressupost, quan era procedent. El CHPC hauria de distingir en comptes divisionaris les obligacions que tenen el caràcter abans indicat de les obligacions adquirides sense crèdit pressupostari, i donar-ne informació adequada en la nota de la memòria dedicada al compte 413, incloent-hi els imports i formes d'imputació al pressupost de l'exercici següent.</p> <p>Els òrgans del CHPC han de procurar que la comunicació de les seues resolucions als tercers interessats es realitze en el menor termini de temps possible, evitant dilacions injustificades.</p>	<p>No aplicada</p> <p>No aplicada</p> <p>No aplicada</p> <p>No aplicada</p>



TRÀMIT D'AL·LEGACIONS

Prèviament al tràmit d'al·legacions i segons el que preveu la secció 1220 del *Manual de fiscalització* de la Sindicatura, l'esborrany previ de l'Informe de fiscalització es va discutir amb els responsables del Consorci Hospitalari Provincial de Castelló perquè en tingueren coneixement i per tal que, si era cas, hi efectuaren les observacions que estimaren pertinents.

Posteriorment, en compliment de l'article 16 de la Llei de la Generalitat Valenciana 6/1985, d'11 de maig, de Sindicatura de Comptes, d'acord amb la redacció que en fa la Llei de la Generalitat Valenciana 16/2017, de 10 de novembre, i de l'article 55.1.c del Reglament de Règim Interior de la Sindicatura de Comptes, així com de l'acord del Consell d'aquesta institució pel qual va tindre coneixement de l'esborrany de l'Informe de fiscalització corresponent a l'exercici 2020, aquest es va trametre al comptedant per tal que, en el termini concedit, hi formulara al·legacions.

Dins del termini concedit, l'entitat ha formulat les al·legacions que ha considerat pertinents. Pel que fa al contingut de les al·legacions i al seu tractament, cal assenyalar el següent:

1. Totes les al·legacions s'han analitzat detingudament.
2. Les al·legacions admeses s'han incorporat al contingut de l'Informe d'auditoria.

En els annexos II i III s'incorporen el text de les al·legacions formulades i l'informe motivat que se n'ha emés i que ha servit perquè la Sindicatura les estimara o desestimara.



APROVACIÓ DE L'INFORME

En compliment de l'article 19.j de la Llei de la Generalitat Valenciana 6/1985, d'11 de maig, de Sindicatura de Comptes, d'acord amb la redacció que en fa la Llei de la Generalitat Valenciana 16/2017, de 10 de novembre, i de l'article 55.1.h del seu Reglament de Règim Interior i del Programa Anual d'Actuació de 2021 d'aquesta institució, el Consell de la Sindicatura de Comptes, en la reunió del dia 17 de novembre de 2021, va aprovar aquest informe de fiscalització.



ANNEX I

Comptes anuals del comptedant

**CONSORCI HOSPITALARI
PROVINCIAL DE CASTELLÓ**

CUENTAS ANUALES

2020

INDICE

1. BALANCE Y BALANCE SUMAS Y SALDOS	1	7.11. Coberturas contables	36
2. CUENTA RESULTADO ECONOMICO PATRIMONIAL	9	7.12. Activos construidos o adquiridos para otras entidades y otras existencias	36
3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	12	7.13. Moneda extranjera	37
4. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	14	7.14. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos	37
5. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	15	7.15. Provisiones y contingencias	37
6. ESTADO LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO		7.16. Información sobre medio ambiente	37
1. Liquidación del presupuesto de gastos	17	7.17. Activos en estado de venta	38
2. Liquidación del presupuesto de ingresos	19	7.18. Presentación por actividades de la cuenta del resultado económico patrimonial	38
3. Resultado presupuestario	20	7.19. Operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos	38
7.MEMORIA	21	7.20. Operaciones no presupuestarias de tesorería	38
7.1. Organización y actividad	21	7.21. Contratación administrativa. Procedimientos de adjudicación	39
7.2. Gestión indirecta de servicios públicos, convenios y otras formas de colaboración	25	7.22. Valores recibidos en depósito	41
7.3 Bases de presentación de las cuentas	30	7.23. Información presupuestaria	41
7.4. Normas de reconocimiento y valoración	30	7.24. Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios	51
7.5. Inmovilizado material	31	7.25. Información sobre el coste de actividades	56
7.6. Inversiones inmobiliarias	32	7.26. Indicadores de gestión	56
7.7. Inmovilizado intangible	32	7.27. Hechos posteriores al cierre	56
7.8. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar	32	7.28. Cumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera	57
7.9. Activos financieros	33	7.29. Periodo medio de pago	58
7.10. Pasivos financieros	34		

El contenido de las Cuentas Anuales del Consorcio Hospitalario Provincial de Castellón al ejercicio 2020, de conformidad con lo previsto en el Plan General de Contabilidad de Pública de la Generalitat, Orden EHA/1037/2010, de 13 de abril, así como en las normas de gestión, modificación y ejecución del presupuesto del Consorcio para 2020, es el siguiente:

1º Balance.

2º Cuenta de resultado económico patrimonial.

3º Estado de cambios en el Patrimonio Neto:

- a) Estado Total de cambios en el Patrimonio Neto
- b) Estado de Ingresos y Gastos Reconocidos
- c) Estado de Operaciones con la entidad o entidades propietarias.

4º Estado de Flujos de Efectivo

5º Estado de Liquidación del Presupuesto.

- a) Liquidación del Presupuesto de Gastos
- b) Liquidación del Presupuesto de Ingresos
- c) Resultado Presupuestario

6º Memoria

En cumplimiento de lo establecido en el artículo 7.3 de los Estatutos del Consorcio, se presentan las cuentas anuales referidas al ejercicio 2020, siendo conformes con los documentos que constituyen su justificación.

**JOAQUIN
SANCHIS**

Firmado digitalmente por JOAQUIN SANCHIS
Nombre de reconocimiento (DN):
2.5.4.13=Ref:AEAT/AEAT0425/PUESTO
1/37311/16022021122045,
serialNumber=IDCES-,
givenName=JOAQUIN, sn=SANCHIS GARCIA, cn=
JOAQUIN SANCHIS 2.5.4.97=VATES-,
o=CONSORCIO HOSPITALARIO PROVINCIAL DE
CS, c=ES
Fecha: 2021.06.01 13:07:58 +02'00'

1-BALANCE

Nº CTAS.	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJERCICIO 2020	EJERCICIO 2019	Nº CTAS.	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJERCICIO 2020	EJERCICIO 2019
	A) Activo no corriente		54.935.239,69	56.595.807,94	100	A) Patrimonio neto		-30.094.006,66	-35.984.796,46
	I. Inmovilizado intangible		0,00	0,00		I. Patrimonio aportado		25.486.014,57	25.486.014,57
200,201,(2800),(2801)	1. Inversión en investigación y desarrollo				120	1. Resultados de ejercicios anteriores		-97.701.562,11	-97.015.210,39
203,(2803),(2903)	2. Propiedad industrial e intelectual		0,00	0,00	129	2. Resultados del ejercicio		5.711.038,94	-502.555,87
206,(2806),(2906)	3. Aplicaciones informáticas		458.872,85	458.872,85					
207,(2807),(2907)	4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos		0,00	0,00		III. Ajustes por cambios de valor		0,00	0,00
208,209,(2809),(2909)	5. Otro inmovilizado intangible		0,00	0,00	136	1. Inmovilizado no financiero		0,00	0,00
	Amortización acumulada II		-458.872,85	-458.872,85	133	2. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
					134	3. Operaciones de cobertura		0,00	0,00
	II. Inmovilizado material		54.935.239,69	56.595.807,94	130,131,132	IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados		36.410.501,94	36.046.955,23
210,(2810),(2910),(2990)	1. Terrenos								
211,(2811),(2911),(2991)	2. Construcciones		51.100.805,80	51.052.309,62		B) Pasivo No Corriente		4.013.193,50	4.622.782,34
212,(2812),(2912),(2992)	3. Infraestructuras		0,00	0,00	14	I. Provisiones a largo plazo		444.248,78	442.748,78
213,(2813),(2913),(2993)	4. Bienes del patrimonio histórico		0,00	0,00		II. Deudas a largo plazo		3.568.944,72	4.180.033,56
214,215,216,217,218,219,(2814),(2815),(2816),(2817),(2818),(2819),(2914),(2915),(2916),(2917),(2918),(2919),(2999)	5. Otro inmovilizado material		30.557.961,61	29.394.533,64	15	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
	Amortización acumulada		-30.450.700,14	-27.350.786,75	170,177	2. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
					176	3. Derivados financieros		0,00	0,00
					171,172,173,174,178,18	4. Otras deudas		3.568.944,72	4.180.033,56

1-BALANCE

CONSORCI HOSPITALARI PROVINCIAL DE CASTELLÓ
Cuentas Anuales - Ejercicio 2020

Nº CTAS.	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJERCICIO 2020	EJERCICIO 2019	Nº CTAS.	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJERCICIO 2020	EJERCICIO 2019
2300,2310,232,233,234,235,236,237,2390	6. Inmovilizado en curso y anticipos		3.727.172,42	3.499.751,43					
	III. Inversiones Inmobiliarias		0,00	0,00	16	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
220,(2820),(2920)	1. Terrenos		0,00	0,00					
221,(2821),(2921)	2. Construcciones		0,00	0,00					
2301,2311,2391	3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos		0,00	0,00					
	IV. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00					
2400,(2930)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público		0,00	0,00	526	3. Derivados financieros		0,00	0,00
2401,2402,2403,(248),(2931)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles		0,00	0,00	4003,521,522,523,524,528,560,561	4. Otras deudas		99.848.284,53	102.901.315,14
241,242,245,(294),(295)	3. Créditos y valores representativos de deuda		0,00	0,00					
246,247	4. Otras inversiones financieras		0,00	0,00					
	V. Inversiones financieras a largo plazo		0,00	0,00	4002,51	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
250,(259),(296)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00	0,00		IV. Acreedores y otras cuentas a pagar		9.238.453,85	10.707.759,86
251,252,254,256,257,(297),(298)	2. Créditos y valores representativos de deuda		0,00	0,00	4000,401,405,406	1. Acreedores por operaciones de gestión		6.051.041,03	8.588.596,87
						C) Pasivo corriente		109.086.738,38	113.609.075,00
					58	I. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
						II. Deudas a corto plazo		99.848.284,53	102.901.315,14
					50	1. Obligaciones y otros valores		0,00	0,00
					520, 527	2. Deuda con entidades de crédito		0,00	0,00

1-BALANCE

CONSORCI HOSPITALARI PROVINCIAL DE CASTELLÓ
Cuentas Anuales - Ejercicio 2020

Nº CTAS.	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJERCICIO 2020	EJERCICIO 2019	Nº CTAS.	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJERCICIO 2020	EJERCICIO 2019
253	3. Derivados financieros		0,00	0,00	4001,41,550,554,559	2. Otras cuentas a pagar		1.942.324,12	1.000.249,88
258,26	4. Otras inversiones financieras		0,00	0,00					
					47	3. Administraciones públicas		1.245.088,70	1.118.913,11
	B) Activo corriente		28.070.685,53	25.651.252,94					
38,(398)	I. Activos en estado de venta		0,00	0,00	485,568	V. Ajustes por periodificación		0,00	0,00
	II. Existencias		3.123.439,57	2.833.359,49					
37,(397)	1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00	0,00					
30,35,(390),(395)	2. Mercaderías y productos terminados		3.123.439,57	2.833.359,49					
31,32,33,34,36,(391), (392),(393),(394),(396)	3. Aprovisionamientos y otros		0,00	0,00					
	III. Deudores y otras cuentas a cobrar		15.256.776,83	15.368.361,77					
4300,431,435,436,4430,(4 900)	1. Deudores por operaciones de gestión		15.158.447,69	15.284.651,15					
4301,4431,440,441,442,4 45,446,447,449,(4901),55 0,555,558	2. Otras cuentas a cobrar		98.329,14	83.710,62					
47	3. Administraciones públicas		0,00	0,00					
	IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00					
530,(539),(593)	1. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles		0,00	0,00					
4302,4432,(4902),531,532 ,535,(594),(595)	2. Créditos y valores representativos de deuda		0,00	0,00					
536,537,538	3. Otras Inversiones		0,00	0,00					

1-BALANCE

CONSORCI HOSPITALARI PROVINCIAL DE CASTELLÓ
Cuentas Anuales - Ejercicio 2020

Nº CTAS.	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJERCICIO 2020	EJERCICIO 2019	Nº CTAS.	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJERCICIO 2020	EJERCICIO 2019
	V. Inversiones financieras a corto plazo		129.335,80	29.518,45					
540,(549),(596)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00	0,00					
4303,4433,(4903),541, 542,544,546,547,(597),(5 98)	2. Créditos y valores representativos de deuda		129.335,80	29.518,45					
543	3. Derivados financieros		0,00	0,00					
545,548,565,566	4. Otras inversiones financieras		0,00	0,00					
480,567	VI. Ajustes por periodificación		0,00	0,00					
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		9.561.133,33	7.420.013,23					
577	1. Otros activos líquidos equivalentes		0,00	0,00					
556,557,570,571,573,575, 576	2. Tesorería		9.561.133,33	7.420.013,23					
	TOTAL ACTIVO (A+B)		83.005.925,22	82.247.060,88		TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		83.005.925,22	82.247.060,88

1-BALANCE DE COMPROBACIÓN

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
000	PRESUPUESTO EJERCICIO CORRIENTE	99.541.640,37	99.541.640,37	0,00	0,00
001	PRESUPUESTO DE GASTOS: CRÉDITOS INICIALES	99.113.972,00	99.113.972,00	0,00	0,00
0023	PRESUPUESTO DE GASTOS: TRANSFERENCIAS DE C	0,00	0,00	0,00	0,00
0024	PRESUPUESTO DE GASTOS: INCORP. REMANENTES C	43.932,06	43.932,06	0,00	0,00
0025	PRESUPUESTO DE GASTOS: CRÉD. GENERADOS POR	383.736,31	383.736,31	0,00	0,00
0030	CRÉDITOS DISPONIBLES	91.813.340,65	99.541.640,37	0,00	7.728.299,72
0031	CRÉDITOS RETENIDOS PARA GASTAR	778.551,86	778.551,86	0,00	0,00
004	PPTO. DE GASTOS: GASTOS AUTORIZADOS	91.813.340,61	91.813.340,65	0,00	0,04
005	PPTO. DE GASTOS: GASTOS COMPROMETIDOS	0,00	91.813.340,61	0,00	91.813.340,61
006	PPTO. DE INGRESOS: PREVISIONES INICIALES	99.113.972,00	99.113.972,00	0,00	0,00
007	PPTO. DE INGRESOS: MODIFICACIÓN PREVISIONES	427.668,37	427.668,37	0,00	0,00
008	PPTO. DE INGRESOS: PREVISIONES DEFINITIVAS	99.541.640,37	0,00	99.541.640,37	0,00
0100	PPTO. GASTOS EJERCICIOS POSTERIORES. AÑO 1	9.366.367,16	0,00	9.366.367,16	0,00
0101	PPTO. GASTOS EJERCICIOS POSTERIORES. AÑO 2	6.899.019,12	0,00	6.899.019,12	0,00
0102	PPTO. GASTOS EJERCICIOS POSTERIORES. AÑO 3	563.948,51	0,00	563.948,51	0,00
0103	PPTO. GASTOS EJERCICIOS POSTERIORES. AÑO 4	72.256,00	0,00	72.256,00	0,00
0104	PPTO. GASTOS EJERCICIOS POSTERIORES. AÑO 5	8.212,44	0,00	8.212,44	0,00
0110	RETENCIÓN DE CRÉDITOS EJERCICIOS POSTERIORE	0,00	9.366.367,16	0,00	9.366.367,16
0111	RETENCIÓN DE CRÉDITOS EJERCICIOS POSTERIORE	0,00	6.894.610,98	0,00	6.894.610,98
0112	RETENCIÓN DE CRÉDITOS EJERCICIOS POSTERIORE	0,00	563.948,51	0,00	563.948,51
0113	RETENCIÓN DE CRÉDITOS EJERCICIOS POSTERIORE	0,00	72.256,00	0,00	72.256,00
0114	RETENCIÓN DE CRÉDITOS EJERCICIOS POSTERIORE	0,00	8.212,44	0,00	8.212,44
0131	AUTORIZACIONES GASTOS EJERCICIOS POSTERIORE	0,00	4.408,14	0,00	4.408,14
0321	FORMALIZACIÓN CANCELACIÓN DE VALORES (OCA	209.933,06	209.933,06	0,00	0,00
0322	FORMALIZACIÓN CONSTITUCIÓN DE VALORES (OCV	415.120,93	415.120,93	0,00	0,00
0601	FIANZAS VALORES EN DEPÓSITO:SERVICIOS Y SUMI	1.563.866,63	118.223,65	1.445.642,98	0,00
0602	FIANZAS VALORES EN DEPOSITO:CONTRATO DE OB	90.191,91	87.809,91	2.382,00	0,00
0603	FIANZAS VALORES EN DEPÓSITO:INSTALAC.Y MAQ	74.591,42	3.899,50	70.691,92	0,00
0651	CONSTITUCIÓN VALORES EN DEPÓSITO:SERVICIOS	118.223,65	1.563.866,63	0,00	1.445.642,98
0652	CONSTITUCIÓN VALORES EN DEPÓSITO:CONTRATO	87.809,91	90.191,91	0,00	2.382,00
0653	CONSTITUCIÓN VALORES EN DEPÓSITO:INSTALA.Y	3.899,50	74.591,42	0,00	70.691,92
0901	RETENCIÓN I.R.P.F.	17.526,90	9.026,76	8.500,14	0,00
0909	OTRAS RETENCIONES (DEBE)	10.529,00	5.264,50	5.264,50	0,00
09400	TOTAL EMBARGADO	1.835.377,10	0,00	1.835.377,10	0,00
09401	EMBARGADO PENDIENTE	0,00	1.498.030,05	0,00	1.498.030,05
09403	EMBARGADO PAGADO	0,00	337.347,05	0,00	337.347,05

1-BALANCE DE COMPROBACIÓN

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
0951	TOTAL DESCUENTOS Y RETENCIONES:	14.291,26	28.055,90	0,00	13.764,64
0952	IMPORTE LÍQUIDO:	55.165.775,28	55.165.775,28	0,00	0,00
096	CTA.CONTROL ENDOSOS	1.398.391,77	0,00	1.398.391,77	0,00
098	CTA.CONTROL ENDOSOS	0,00	1.398.391,77	0,00	1.398.391,77
1000	APORTACION PATRIMONIAL DINERARIA	0,00	25.486.014,57	0,00	25.486.014,57
120	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	97.716.180,63	14.618,52	97.701.562,11	0,00
129	RESULTADOS DEL EJERCICIO	502.555,87	502.555,87	0,00	0,00
130	SUBVENCIONES PARA FIANCIACION INMOV. NO FIN	1.305.839,00	36.046.955,23	0,00	34.741.116,23
142	PROVISIÓN PARA RESPONSABILIDADES	442.748,78	886.997,56	0,00	444.248,78
171	DEUDAS A LARGO PLAZO	341.428,08	3.755.709,82	0,00	3.414.281,74
173	PROVEEDORES DE INMOVILIZADO A LARGO PLAZO	269.660,76	424.323,74	0,00	154.662,98
206	APLICACIONES INFORMATICAS.	458.872,85	0,00	458.872,85	0,00
211	CONSTRUCCIONES.	51.100.805,80	0,00	51.100.805,80	0,00
214	MAQUINARIA Y UTILLAJE.	19.809.161,37	290.163,67	19.518.997,70	0,00
215	APLICACIONES INFORMÁTICAS	768.783,78	0,00	768.783,78	0,00
216	PROPIEDAD INTELECTUAL	3.113.190,43	0,00	3.113.190,43	0,00
217	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACION	7.143.589,70	0,00	7.143.589,70	0,00
218	ELEMENTOS DE TRANSPORTE.	13.400,00	0,00	13.400,00	0,00
2300	ADAPTACION DE TERRENOS Y BIENES NAT.INMOV.	1.021.465,29	0,00	1.021.465,29	0,00
232	INFRAESTRUCTURAS EN CURSO.	2.705.707,13	0,00	2.705.707,13	0,00
2800	AMORTIZACION ACUMULADA INMOVILIZADO INTA	0,00	458.872,85	0,00	458.872,85
2810	AMORTIZACION ACUMULADA INMOVILIZADO MAT	0,00	30.450.700,14	0,00	30.450.700,14
300	MERCADERÍAS A.	5.956.799,06	2.833.359,49	3.123.439,57	0,00
4000	ACREE.OBL.REC.CORR.OPERS.DE GESTION.	84.000.589,89	90.041.390,29	0,00	6.040.800,40
4003	ACREE.OBL.REC.CORR.OTRAS DEUDAS.	1.272.818,02	1.771.950,32	0,00	499.132,30
4010	ACREE.OBL.REC.CERR.OPERS.DE GESTION.	8.526.203,44	8.526.224,44	0,00	21,00
4013	ACREE.OBL.REC.CERR.OTRAS DEUDAS.	3.581.449,94	3.591.669,57	0,00	10.219,63
413	ACREEDORES POR OP. PENDIENTES DE APLICAR A P	0,00	9.884,67	0,00	9.884,67
418	ACREEDORES DEVOLUCION DE INGRESOS Y OTRAS	341.428,08	341.428,08	0,00	0,00
41900	FIANZAS CONCURSO HOSPITAL	11.124,57	96.936,12	0,00	85.811,55
41901	AYUDAS O.N.G.	0,00	7.804,18	0,00	7.804,18
41902	ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	0,00	-100,00	100,00	0,00
41905	ANTICIPOS Y PRESTAMOS RECIBIDOS	0,00	15.106,19	0,00	15.106,19
41999	FORMALIZACIÓN PAGOS NO PRESUP. (OPNP/OPF)	11.104.994,83	11.104.994,83	0,00	0,00
4300	DE LIQUIDACIONES DE CONTRAÍDO PREVIO, INGRE	97.949.840,08	82.919.425,03	15.030.415,05	0,00
4303	DE LIQUIDACIONES DE CONTRAÍDO PREVIO, INGRE	129.335,80	0,00	129.335,80	0,00

1- BALANCE DE COMPROBACIÓN

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
4310	DE LIQUIDACIONES DE CONTRAÍDO PREVIO, INGRE	15.284.651,15	15.156.618,51	128.032,64	0,00
43390	DR ANULADOS POR DEVOLUCIÓN DE INGRESOS	0,00	341.428,08	0,00	341.428,08
437	DEVOLUCIÓN DE INGRESOS	341.428,08	0,00	341.428,08	0,00
440	DEUDORES POR I.V.A. REPERCUTIDO	0,00	0,00	0,00	0,00
442	DEUDORES POR SERVICIO DE RECAUDACIÓN	14.570,77	14.570,77	0,00	0,00
44900	OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	6.345,16	0,00	6.345,16	0,00
44920	FIANZAS CONSTITUIDAS	2.874,00	0,00	2.874,00	0,00
44930	PAGOS DUPLICADOS MECANISMO	83.547,45	0,00	83.547,45	0,00
44999	FORMALIZACIÓN INGRESOS NO PRESUP. (OINP/OIF)	32.927,08	32.327,08	600,00	0,00
47510	IRPF (RETENCIONES ALQUILERES)	5.669,20	6.883,30	0,00	1.214,10
47511	IRPF. RETENCIONES TRABAJO PERSONAL	8.958.432,95	10.029.043,44	0,00	1.070.610,49
47512	HACIENDA PUBLICA ACREEDORA. I.R.P.F. PROFESIO	1.412,25	1.412,25	0,00	0,00
4760	SEGURIDAD SOCIAL, ACREEDORA	2.097.735,86	2.270.999,97	0,00	173.264,11
4770	HACIENDA PÚBLICA, IVA REPERCUTIDO	367,90	367,90	0,00	0,00
521	DEUDAS A CORTO PLAZO	341.428,08	99.418.483,38	0,00	99.077.055,30
523	PROVEEDORES DE INMOVILIZADO A CORTO PLAZO	290.163,67	559.824,43	0,00	269.660,76
5429	OTROS CREDITOS A C/P.	29.518,45	29.518,45	0,00	0,00
5540	COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN	0,00	1.823.817,53	0,00	1.823.817,53
555	PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN	4.962,53	0,00	4.962,53	0,00
556	MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA.	100.125.622,66	100.125.622,66	0,00	0,00
5570	FORMALIZACION.	14.571.700,66	14.571.700,66	0,00	0,00
5571	SIN SALIDA MATERIAL DE FONDOS	0,00	0,00	0,00	0,00
5576	CUENTA CONTROL NOMINAS	42.273.005,58	42.273.005,58	0,00	0,00
5579	PAGOS AGRUPADOS	45.678.328,65	45.678.328,65	0,00	0,00
56120	DEPÓSITOS RECIBIDOS DE ENTES PÚBLICOS	0,00	96,16	0,00	96,16
56161	EMBARGOS SALARIOS	3.345,12	-1.000,87	4.345,99	0,00
56162	EMBARGOS JUDICIALES	13.546,08	15.001,14	0,00	1.455,06
56182	CUOTAS CENTRALES SINDICALES: UGT	3.514,50	7.695,44	0,00	4.180,94
56183	CUOTAS CENTRALES SINDICALES: CC.OO.	12.301,50	13.158,00	0,00	856,50
56188	CUOTAS CENTRALES SINDICALES: CSI-CSIF	480,50	674,00	0,00	193,50
57000	CAJA	5.473,54	4.470,57	1.002,97	0,00
57120	BANCOS E INSTIT. DE CREDITO. CTAS OPERATIVAS	82.915.973,34	77.886.419,76	5.029.553,58	0,00
57121	BANCOS E INSTIT. DE CREDITO. CTAS OPERATIVAS	33.222.145,35	28.691.568,57	4.530.576,78	0,00
610	VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE MERCADERÍAS	2.833.359,49	3.123.439,57	0,00	290.080,08
621	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	548.360,41	0,00	548.360,41	0,00
622	REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	2.956.460,63	0,00	2.956.460,63	0,00

1-BALANCE DE COMPROBACIÓN

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
623	SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES	2.904,00	0,00	2.904,00	0,00
625	PRIMAS DE SEGUROS	256.393,46	0,00	256.393,46	0,00
628	SUMINISTROS	30.853.054,62	0,00	30.853.054,62	0,00
629	COMUNICACIONES Y OTROS SERVICIOS	2.846.397,91	0,00	2.846.397,91	0,00
632	TRIBUTOS DE CARÁCTER ESTATAL	233.773,49	0,00	233.773,49	0,00
640	SUELDOS Y SALARIOS	42.270.440,62	0,00	42.270.440,62	0,00
642	COTIZACIONES SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADO	9.183.030,27	0,00	9.183.030,27	0,00
662	INTERESES DE DEUDAS A LARGO PLAZO	306,80	0,00	306,80	0,00
6697	INTERESES DE DEMORA	42.134,71	0,00	42.134,71	0,00
678	GASTOS EXTRAORDINARIOS	444.248,78	0,00	444.248,78	0,00
6810	AMORT. DEL INMOVILIZADO MATERIAL	3.099.913,39	0,00	3.099.913,39	0,00
740	TASAS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS O REALIZAC	0,00	219.781,39	0,00	219.781,39
7511	SUBV.DEL RESTO DE ENT.	341.428,08	28.573.963,32	0,00	28.232.535,24
773	REINTEGROS	0,00	6.745,33	0,00	6.745,33
776	INGRESOS POR SERVICIOS DIVERSOS	0,00	129.335,80	0,00	129.335,80
777	OTROS INGRESOS	0,00	69.127.231,41	0,00	69.127.231,41
7952	EXCESO DE PROVISION PARA RESPONSABILIDADES.	0,00	442.748,78	0,00	442.748,78
9401	DEL RESTO DE ENTIDADES	0,00	1.669.385,71	0,00	1.669.385,71
	TOTAL GENERAL	1.502.308.778,05	1.502.308.778,05	425.918.047,49	425.918.047,49

2- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

Nº CUENTA		NOTAS EN MEMORIA	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019
	1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		219.781,39	235.794,49
720,721,722,723,724,725,726,727,728,73	a) Impuestos		0,00	0,00
740,742,745,746	b) Tasas		219.781,39	235.794,49
744	c) Otros ingresos tributarios		0,00	0,00
729	d) Cotizaciones sociales		0,00	0,00
	2. Transferencias y subvenciones recibidas		28.232.535,24	25.971.733,12
	a) Del ejercicio		28.232.535,24	25.971.733,12
751	a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		28.232.535,24	25.971.733,12
750	a.2) Transferencias		0,00	0,00
752	a.3) Subvenciones recibidas para la cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		0,00	0,00
7530	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00	0,00
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras		0,00	0,00
	3. Ventas netas y prestaciones de servicios		0,00	0,00
700,701,702,703,704,(706),(708),(709)	a) Ventas netas		0,00	0,00
741,705	b) Prestación de servicios		0,00	0,00
	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor		0,00	0,00
	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado		0,00	0,00
71*,7930,7937,(6930),(6937)	6. Otros ingresos de gestión ordinaria		69.263.312,54	63.140.590,20
780,781,782,783	7. Excesos de provisiones		442.748,78	0,00
776,777				
795				
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)		98.158.377,95	89.348.117,81
	8. Gastos de Personal		-51.453.470,89	-51.193.421,88
(640),(641)	a) Sueldos, salarios y asimilados		-42.270.440,62	-41.678.433,81
(642),(643),(644),(645)	b) Cargas sociales		-9.183.030,27	-9.514.988,07
(65)	9. Transferencias y subvenciones concedidas		0,00	0,00
	10. Aprovisionamientos		290.080,08	-102.602,04
(600),(601),(602), (605)	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos		0,00	0,00
(607),606,608,609,61*,(6931),(6932),(6933),7931,7932,7933	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		290.080,08	-102.602,04

2- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

Nº CUENTA		NOTAS EN MEMORIA	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019
	11. Otros gastos de gestión ordinaria		-37.697.344,52	-35.657.559,28
(62)	a) Suministros y servicios exteriores		-37.463.571,03	-35.402.456,30
(63)	b) Tributos		-233.773,49	-255.102,98
(676)	c) Otros		0,00	0,00
(68)	12. Amortización del inmovilizado		-3.099.913,39	-2.816.068,71
	B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)		-91.960.648,72	-89.769.651,91
	I. Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)		6.197.729,23	-421.534,10
	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta		0,00	0,00
(690),(691),(692),(6938),790,791,792,799,7938	a) Deterioro de valor		0,00	0,00
770,771,772,774,(670),(671),(672),(674)	b) Bajas y enajenaciones		0,00	0,00
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00	0,00
	14. Otras partidas no ordinarias		-444.248,78	0,00
775,778	a) Ingresos		0,00	0,00
(678)	b) Gastos		-444.248,78	0,00
	II. Resultado de las operaciones no financieras (I + 13 +14)		5.753.480,45	-421.534,10
	15. Ingresos financieros		0,00	239,46
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
7630	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00
760	a.2) En otras entidades		0,00	0,00
	b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado		0,00	239,46
7631,7632	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00
761,762,769,76454, (66454)	b.2) Otros		0,00	239,46
	16. Gastos financieros		-42.441,51	-81.261,23
(663)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00
(660),(661),(662),(669),76451,(66451)	b) Otros		-42.441,51	-81.261,23
784,785,786,787	17. Gastos financieros imputadas al activo		0,00	0,00

2- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

Nº CUENTA		NOTAS EN MEMORIA	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019
	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros		0,00	0,00
7646,(6646),76459,(66459)	a) Derivados financieros		0,00	0,00
7640,7642,76452,76453,(6640),(6642),(66452),(66453)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados		0,00	0,00
7641,(6641)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
768,(668)	19. Diferencias de cambio		0,00	0,00
	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros		0,00	0,00
7960,7961,7965,766,(6960),(6961),(6965),(666),7970,(6970),(6670)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00
765,7966,7971,(665),(6671),(6962),(6966),(6971)	b) Otros		0,00	0,00
	III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20)		-42.441,51	-81.021,77
	IV. Resultado (Ahorro o Desahorro) neto del ejercicio (II + III)		5.711.038,94	-502.555,87

3- ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Otros incrementos patrimoniales	TOTAL
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N-1		25.486.014,57	-97.517.766,26	0,00	36.046.955,23	-35.984.796,46
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)		25.486.014,57	-97.517.766,26	0,00	36.046.955,23	-35.984.796,46
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N						
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	5.711.038,94	0,00	1.669.385,71	7.380.424,65
2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto		0,00	-183.795,85	0,00	-1.305.839,00	-1.489.634,85
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N (C+D)		25.486.014,57	-91.990.523,17	0,00	36.410.501,94	-30.094.006,66

CONSORCI HOSPITALARI PROVINCIAL DE CASTELLÓ
Cuentas Anuales - Ejercicio 2020
CONSORCI HOSPITALARI PROVINCIAL DE CASTELLÓ

ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31-12-2020

A) Operaciones Patrimoniales con la Entidad o Entidad Propietarias		
	EJERCICIO 2020	EJERCICIO 2019
1. Aportación patrimonial dineraria	0,00	0,00
2. Aportación de bienes y derechos	0,00	0,00
3. Asunción y condonación de pasivos financieros	0,00	0,00
4. Otras aportaciones de la entidad o entidades propietarias	0,00	0,00
5. (-) Devolución de bienes y derechos	0,00	0,00
6. (-) Otras devoluciones a la entidad o entidades propietaria	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00
B) Otras Operaciones con la Entidad o Entidad Propietarias		
	EJERCICIO 2020	EJERCICIO 2019
1. Ingresos y gastos reconocidos directamente en la cuenta del resultado económico patrimonial	95.939.026,29	87.396.474,00
2. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto	1.669.385,71	4.588.758,56
TOTAL	97.608.412,00	91.985.232,56

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

	Ejercicio
	2020
I. Resultado económico patrimonial	5.711.038,94
II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:	1.669.385,71
4. otros incrementos patrimoniales	1.669.385,71
Total (1+2+3+4)	1.669.385,71
III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:	(1.305.839,00)
4. otros incrementos patrimoniales	(1.305.839,00)
Total (1+2+3+4)	(1.305.839,00)
IV. Total ingresos y gastos reconocidos (I + II + III)	6.074.585,65

4- Estado de Ingresos y Gastos Reconocidos

Nº CTAS.		NOTAS EN MEMORIA	EJERCICIO 2020	EJERCICIO 2019
129	I. Resultado económico patrimonial		5.711.038,94	-502.555,87
	II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:			
	1. Inmovilizado no financiero		0,00	0,00
920	1.1 Ingresos		0,00	0,00
(820),(821),(822)	1.2 Gastos		0,00	0,00
	2. Activos y pasivos financieros			
900,991	2.1 Ingresos		0,00	0,00
(800),(891)	2.2 Gastos		0,00	0,00
	3. Coberturas Contables		0,00	0,00
910	3.1 Ingresos		0,00	0,00
(810)	3.2 Gastos		0,00	0,00
94	4. Otros incrementos patrimoniales		1.669.385,71	0,00
	Total (1+2+3+4)		1.669.385,71	0,00
	III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:			
	1. Inmovilizado no financiero		0,00	0,00
(823)				
(802),902,993	2. Activos y pasivos financieros		0,00	0,00
	3. Coberturas Contables		0,00	0,00
(8110),9110	3.1 Importes transferidos a la cuenta del resultado económico patrimonial		0,00	0,00
(8111),9111	3.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta		0,00	0,00
(84)	4. Otros incrementos patrimoniales		-1.305.839	0,00
	Total (1+2+3+4)		0,00	0,00
	IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I + II + III)		6.074.585,65	-502.555,87

5- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CONCEPTOS	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
A) Cobros:	111.156.508,83	95.026.728,21
1. Ingresos tributarios y urbanísticos	179.588,86	262.442,12
2. Transferencias y subvenciones recibidas	31.256.239,75	25.873.797,10
3. Ventas netas y prestaciones de servicios	0,00	0,00
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes	0,00	0,00
5. Intereses y dividendos cobrados	0,00	0,00
6. Otros Cobros	79.720.680,22	68.890.488,99
B) Pagos:	104.112.336,08	95.090.836,33
7. Gastos de Personal	51.458.041,84	51.180.703,90
8. Transferencias y subvenciones concedidas	0,00	0,00
9. Aprovisionamientos	0,00	0,00
10. Otros gastos de gestión	41.068.751,49	32.781.704,76
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes	0,00	0,00
12. Intereses pagados	107.855,57	69.443,30
13. Otros pagos	11.477.687,18	11.058.984,37
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)	7.044.172,75	-64.108,12
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
C) Cobros:	0,00	0,00
1. Venta de inversiones reales	0,00	0,00
2. Venta de activos financieros	0,00	0,00
3. Otros cobros de las actividades de inversión	0,00	0,00
D) Pagos:	4.746.412,39	1.282.588,79
4. Compras de inversiones reales	4.746.412,39	1.282.588,79
5. Compra de activos financieros	0,00	0,00
6. Otros pagos de las actividades de inversión	0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)	-4.746.412,39	-1.282.588,79

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
CONCEPTOS	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
E) Aumentos en el patrimonio:	0,00	0,00
1. Aportaciones de la entidad o entidades propietarias.	0,00	0,00
F) Pagos a la entidad o entidades propietarias.	0,00	0,00
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades propietarias.	0,00	0,00
G) Cobros por emisión de pasivos financieros:	30.824,84	35.137,77
3. Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00
4. Préstamos recibidos	0,00	0,00
5. Otras deudas	30.824,84	35.137,77
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:	33.187,70	67.471,98
6. Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00
7. Préstamos recibidos	0,00	0,00
8. Otras deudas	33.187,70	67.471,98
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)	-2.362,86	-32.334,21
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN		
I) Cobros pendientes de aplicación	1.799.270,00	0,00
J) Pagos pendientes de aplicación	0,00	0,00
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)	1.799.270,00	0,00
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV+V)	4.094.667,50	-1.379.031,12
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	7.420.013,23	8.907.343,40
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio	9.561.133,33	7.420.013,23

6.1- ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

I.- Liquidación del presupuesto de gastos

PARTIDA PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIFICAC.	DEFINITIVOS					
412 12000	RETRIBUCIONES BASICAS FUNCIONARIOS	7.076.654,51	0,00	7.076.654,51	7.484.644,86	7.484.644,86	7.484.644,86	0,00	-407.990,35
412 12100	RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS	8.977.768,42	-2.000.000,00	6.977.768,42	7.651.609,83	7.651.609,83	7.651.609,83	0,00	-673.841,41
412 13000	RETRIBUCIONES PERSONAL LABORALFIJO	4.461.605,78	0,00	4.461.605,78	4.500.340,39	4.500.340,39	4.500.340,39	0,00	-38.734,61
412 13100	OTRAS REMUNERACIONES PERSONAL LABORA	5.401.203,75	0,00	5.401.203,75	4.837.488,62	4.837.488,62	4.837.488,62	0,00	563.715,13
412 14000	LABORAL EVENTUAL	8.319.336,58	0,00	8.319.336,58	8.671.170,36	8.671.170,36	8.671.170,36	0,00	-351.833,78
412 14100	PERSONAL INTERINO	1.678.567,38	0,00	1.678.567,38	2.422.613,32	2.422.613,32	2.422.613,32	0,00	-744.045,94
412 14200	RETRIBUCIONES SUSTITUCIONES IT	847.803,17	0,00	847.803,17	856.263,23	856.263,23	856.263,23	0,00	-8.460,06
412 14300	RETRIBUCIONES SUSTITUCIONES NO IT	860.040,80	0,00	860.040,80	0,00	0,00	0,00	0,00	860.040,80
412 14400	MEDICOS INTERNOS RES	656.211,90	0,00	656.211,90	519.328,50	519.328,50	519.328,50	0,00	136.883,40
412 15000	PRODUCTIVIDAD	444.087,37	0,00	444.087,37	264.654,88	264.654,88	264.654,88	0,00	179.432,49
412 15200	OTROS INCENTIVOS AL RENDIMIENTO	5.051.493,88	0,00	5.051.493,88	5.062.326,63	5.062.326,63	5.062.326,63	0,00	-10.832,75
412 16000	SEGURIDAD SOCIAL	10.549.519,46	0,00	10.549.519,46	9.183.030,27	9.183.030,27	8.400.987,69	782.042,58	1.366.489,19
412 20200	ARRENDAMIENTOS	479.239,00	0,00	479.239,00	489.445,45	489.445,45	333.980,81	155.464,64	-10.206,45
412 20400	MATERIAL TRANSPORTE ARRENDAMIENTO	29.000,00	0,00	29.000,00	28.422,96	28.422,96	28.422,96	0,00	577,04
412 20600	EQUIPOS PROCESOS INFORMA ARRENDAMIENT	30.492,00	0,00	30.492,00	30.492,00	30.492,00	30.492,00	0,00	0,00
412 21200	MANTENIMIENTO EDIF.OTRAS CONSTRUCCION	870.000,00	0,00	870.000,00	624.085,79	624.085,79	544.473,57	79.612,22	245.914,21
412 21300	MAQUIN. INST. UTIL., REPARACION Y MANT.	1.885.553,00	0,00	1.885.553,00	1.923.345,15	1.923.345,15	1.726.319,57	197.025,58	-37.792,15
412 21500	MOBILLARIO Y ENSERES REP.	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
412 21600	MANTENIMIENTO EQUIPOS INFORMATICOS	379.355,00	0,00	379.355,00	409.029,69	409.029,69	376.554,90	32.474,79	-29.674,69
412 22000	MATERIAL DE OFICINA	100.000,00	0,00	100.000,00	28.566,26	28.566,26	28.523,91	42,35	71.433,74
412 22100	ENERGIA ELECTRICA	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	921.365,93	921.365,93	860.708,17	60.657,76	78.634,07
412 22101	AGUA	90.000,00	0,00	90.000,00	43.296,73	43.296,73	43.296,73	0,00	46.703,27
412 22103	COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	427.000,00	0,00	427.000,00	285.426,72	285.426,72	259.336,29	26.090,43	141.573,28
412 22104	VESTUARIO Y LENCERIA	40.000,00	0,00	40.000,00	31.363,19	31.363,19	31.363,19	0,00	8.636,81
412 22108	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y REACTIVOS	24.500.000,00	1.483.276,76	25.983.276,76	24.610.231,97	24.610.231,97	20.643.991,82	3.966.240,15	1.373.044,79
412 22108	PRODUCTOS FARMACEUTICOS 2019	0,00	900.459,55	900.459,55	900.459,55	900.459,55	900.459,55	0,00	0,00
412 22110	PRODUCTOS LIMPIEZA Y ASEO	3.000,00	0,00	3.000,00	16.877,92	16.877,92	15.836,92	1.041,00	-13.877,92
412 22114	CONTRATA MANUTENCION	1.440.000,00	0,00	1.440.000,00	854.462,71	854.462,71	685.273,19	169.189,52	585.537,29
412 22199	OTROS SUMINISTROS/ MAT.FUNGIBLE	4.885.000,00	0,00	4.885.000,00	4.080.144,78	4.080.144,78	3.702.044,32	378.100,46	804.855,22
412 22200	TELEFONIA FIJA MOVILES	160.000,00	0,00	160.000,00	91.646,64	91.646,64	76.746,26	14.900,38	68.353,36
412 22201	POSTALES	20.000,00	0,00	20.000,00	16.459,40	16.459,40	15.179,10	1.280,30	3.540,60
412 22400	PRIMAS DE SEGURO	184.560,00	0,00	184.560,00	256.393,46	256.393,46	256.393,46	0,00	-71.833,46
412 22502	TRIBUTOS DE CARÁCTER LOCAL	290.000,00	0,00	290.000,00	233.773,49	233.773,49	233.773,49	0,00	56.226,51
412 22606	PLAN DE FORMACION PROPIA	15.000,00	0,00	15.000,00	1.612,25	1.612,25	1.612,25	0,00	13.387,75
412 22699	OTROS GASTOS DIVERSOS	70.000,00	0,00	70.000,00	153.193,40	153.193,40	135.559,05	17.634,35	-83.193,40

6.1- ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

I.- Liquidación del presupuesto de gastos

PARTIDA PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIFICAC.	DEFINITIVOS					
412 22700	LIMPIEZA Y ASEO	1.731.000,00	0,00	1.731.000,00	1.580.650,96	1.580.650,96	1.554.067,72	26.583,24	150.349,04
412 22701	SEGURIDAD Y VIGILANCIA	650.000,00	0,00	650.000,00	643.123,20	643.123,20	535.936,00	107.187,20	6.876,80
412 22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	114.480,00	0,00	114.480,00	2.904,00	2.904,00	2.904,00	0,00	111.576,00
412 22709	SERVICIOS PROF REALIZADOS POR OTRAS E.	100.000,00	0,00	100.000,00	304.017,70	304.017,70	279.145,36	24.872,34	-204.017,70
412 22715	OTROS SERVICIOS PROFESIONALES	0,00	0,00	0,00	17.385,84	17.385,84	17.024,73	361,11	-17.385,84
412 23020	DIETAS PERSONAL	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00
412 23120	LOCOMOCION PERSONAL	7.000,00	0,00	7.000,00	3.157,59	3.157,59	3.157,59	0,00	3.842,41
412 23301	OTRAS INDEMNIZACIONES PERSONAL	0,00	0,00	0,00	6.584,67	6.584,67	6.584,67	0,00	-6.584,67
412 31000	GASTOS FINANCIEROS	17.000,00	0,00	17.000,00	306,80	306,80	306,80	0,00	16.693,20
412 35200	INTERESES Y RECARGOS	100.000,00	0,00	100.000,00	42.134,71	42.134,71	40.951,52	1.183,19	57.865,29
412 62200	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	2.200.000,00	0,00	2.200.000,00	227.420,99	227.420,99	196.441,03	30.979,96	1.972.579,01
412 62201	OBRAS EDIFICIO ONCOLOGICO	0,00	43.932,06	43.932,06	48.496,18	48.496,18	48.496,18	0,00	-4.564,12
412 62300	MAQUINARIA INSTRUM.UTILLAJE NUEVA INV.	2.317.000,00	0,00	2.317.000,00	1.168.900,29	1.168.900,29	732.302,14	436.598,15	1.148.099,71
412 62600	EQUIPOS PROCESOS INFORMACION	540.000,00	0,00	540.000,00	283.638,65	283.638,65	253.267,65	30.371,00	256.361,35
412 63500	MOBILIARIO Y ENSERES REPOSICION	30.000,00	0,00	30.000,00	1.052,70	1.052,70	1.052,70	0,00	28.947,30
Total General:		99.113.972,00	427.668,37	99.541.640,37	91.813.340,61	91.813.340,61	85.273.407,91	6.539.932,70	7.728.299,76

6.2- ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

I.- Liquidación del presupuesto de ingresos

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE	EXCESO / DEFECTO PREVISIÓN
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS							
30500	Servicios Sanitarios	0,00	0,00	0,00	219.781,39	0,00	0,00	219.781,39	163.290,07	56.491,32	219.781,39
31001	Tasas y otros ingresos serv generales	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00
38900	Otros reintegros de ejercicios cerrado	0,00	0,00	0,00	6.745,33	0,00	0,00	6.745,33	6.745,33	0,00	6.745,33
39011	Prestaciones Asistenc. Servicios Públ	69.113.452,00	0,00	69.113.452,00	69.116.565,65	0,00	0,00	69.116.565,65	57.594.541,60	11.522.024,05	3.113,65
39900	Otros ingresos diversos	200.000,00	0,00	200.000,00	10.665,76	0,00	0,00	10.665,76	10.665,76	0,00	-189.334,24
45002	Transferencias corrientes en cumplim	90.000,00	0,00	90.000,00	187.020,00	0,00	0,00	187.020,00	121.563,00	65.457,00	97.020,00
46100	De Diputación Provincial (M.A.P.)	24.683.520,00	383.736,31	25.067.256,31	26.739.676,24	341.428,08	0,00	26.398.248,16	24.681.191,19	1.717.056,97	1.330.991,85
52000	Intereses de Cuentas Corrientes	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00
54000	Arrendamientos Fincas	96.000,00	0,00	96.000,00	129.335,80	0,00	0,00	129.335,80	0,00	129.335,80	33.335,80
73000	De la Conselleria a la que está adscrit	4.730.000,00	0,00	4.730.000,00	1.669.385,71	0,00	0,00	1.669.385,71	0,00	1.669.385,71	-3.060.614,29
87010	Para gastos con financiación afectada	0,00	43.932,06	43.932,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-43.932,06
Total General:		99.113.972,00	427.668,37	99.541.640,37	98.079.175,88	341.428,08	0,00	97.737.747,80	82.577.996,95	15.159.750,85	-1.803.892,57

6.3- ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a) Operaciones corrientes	96.068.362,09	90.083.831,80		5.984.530,29
b) Operaciones de capital	1.669.385,71	1.729.508,81		-60.123,10
c) Operaciones comerciales	0,00	0,00		0,00
1. Total operaciones no financieras (a+b+c)	97.737.747,80	91.813.340,61		5.924.407,19
d) Activos financieros	0,00	0,00		0,00
e) Pasivos financieros	0,00	0,00		0,00
2. Total operaciones financieras (d+e)	0,00	0,00		0,00
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I=1+2)	97.737.747,80	91.813.340,61		5.924.407,19
<u>AJUSTES</u>				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería no afectado			0,00	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			0,00	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			0,00	
II. TOTAL AJUSTES (II=3+4+5)			0,00	
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)				5.924.407,19

CONSORCI HOSPITALARI PROVINCIAL DE CASTELLÓ

Memoria del Ejercicio Anual terminado el 31 de diciembre de 2020

1. Organización y Actividad.

Actividad

El objeto del Consorci Hospitalari Provincial de Castelló es la prestación de la asistencia y servicios sanitarios, señalados en el Anexo II, sociosanitarios, sociales y de desarrollo del conocimiento, así como la participación en programas de promoción de la salud, prevención de enfermedades y rehabilitación, todo ello en los términos previstos en Real Decreto Real Decreto 1030/2006, de 15 de septiembre, por el que se establece la cartera de servicios comunes del Sistema Nacional de Salud.

- La atención especializada en régimen Extra - hospitalario y en régimen hospitalario, y en particular la gestión del Hospital Provincial de Castellón, vertebrado como hospital complementario dotado de tres Institutos Clínicos, Instituto Oncológico de Castellón, Instituto de Salud Mental de Castellón e Instituto Oftalmológico J.M. Menezo, y con los servicios especiales de apoyo necesarios.
- La educación sanitaria, la promoción de la salud y la prevención de la enfermedad.
- La atención de rehabilitación.
- La atención primaria de salud.
- De La atención socio - sanitaria y de salud mental.
- La prestación de servicios sociales: de prevención, de rehabilitación y de asistencia a domicilio, etc.
- Las actividades de conocimiento en los ámbitos de la sanidad y de las ciencias de la salud: la docencia, la investigación, la formación, la bioética, los sistemas de información y el impulso al desarrollo de las tecnologías y de los recursos para mejorar la calidad de los centros hospitalarios.
- Todas las que estén directa o indirectamente relacionadas con las finalidades citadas anteriormente y que acuerde el Consejo de Gobierno.
- Cualquier otra de naturaleza análoga relacionada con las finalidades anteriores.

El domicilio social actual se encuentra ubicado en la Avenida Dr. Clará, 19 de Castellón de la Plana, siendo su Número de Identificación Fiscal P6200007J.

El Consorci Hospitalari Provincial de Castelló realiza la gestión de sus funciones con criterios de descentralización y autonomía, inspirados en los principios de eficacia, eficiencia, calidad y satisfacción de los ciudadanos, planificación, coordinación y cooperación así como otras características análogas que contribuyan al cumplimiento de los anteriores.

Estructura Organizativa

Los órganos de gobierno del Consorci Hospitalari Provincial de Castelló están constituidos por:

- El Consejo de Gobierno
- El Presidente
- El Vicepresidente
- El Director Gerente
- El Consejo de Gobierno

El artículo 12 de los Estatutos establece que el máximo órgano de gobierno del Consorci Hospitalari Provincial de Castelló es el Consejo de Gobierno, el cual ostenta la representación del mismo y ejercerá todas las facultades que sean precisas para la realización de los fines asignados. Serán miembros natos: el Conseller de Sanidad y el Presidente de la Diputación Provincial de Castellón.

Además, se compone de un Presidente, un Vicepresidente, un secretario y 14 vocales: 7 representantes de la Generalitat Valenciana y 7 de la Diputación de Castellón. El mandato de los representantes tendrá una duración de 4 años, pudiendo ser reelegidos.

Entre las funciones del Consejo de Gobierno, cabría destacar (Art 13 estatutos, modificado D.O.C.V. 28/08/2013):

- Aprobación y modificación del presupuesto anual y de la Cuenta General.
- La aprobación anual de la liquidación del Presupuesto y del inventario de bienes y balance, de la Memoria de Actividades y del Resultado de la Gestión Asistencial y Económica del ejercicio anterior y aplicación de remanentes.
- Aceptación de donaciones y de legados y herencias a beneficio de inventario.
- Enajenación y gravamen de bienes propiedad del Consorcio.
- Las contrataciones de todo tipo cuando excedan de 3 millones de euros y resolver cuestiones que plantee la interpretación y cumplimiento de contratos.
- Acordar las operaciones de crédito.
- Aprobar las ordenanzas fiscales y precios de los servicios que preste el Consorcio.

El Consejo de Gobierno se compone de un Presidente, un Vicepresidente, un Secretario, un Director Gerente, el Director Médico y de 14 vocales nombrados y sustituidos libremente por las Entidades integrantes en la siguiente proporción.

a) Siete representantes de la Generalitat Valenciana, designados por el/la Conseller/a de Sanidad.

b) Siete representantes de la Diputación de Castellón, designados por el Presidente de la Diputación.

El Director Gerente, el Director/ra Médico y el Secretario del Consorcio formarán parte del Consejo de Gobierno con voz pero sin voto.

Será Presidente del Consejo de Gobierno el Conseller de Sanidad, y vicepresidente el Presidente de la Diputación de Castellón.

A fecha 31 de diciembre de 2020 la composición del Consejo de Gobierno:

- Presidente:

Hble. Sra.D^a Ana Barceló Chico.

- Vicepresidente:

Ilmo. Sr. D. Josep P. Martí García.

- Vocales designados por la Consellería de Sanidad Universal y Salud Pública:

D^a. Isaura Navarro. Secretaria Autonómica de Salud Pública y del Sistema Sanitario Público.

D. Mónica Almiñana Riqué, Subsecretario de Sanidad.

D^a Carmen López Delgado, Directora General de Recursos Humanos
D^a Carmelina Pla Silvestre, Directora General de Régimen Económico e Infraestructuras
D^a María Amparo García Layunta, Directora General de Asistencia Sanitaria
D. Javier Santos Burgos Muñoz, Director General de Investigación y Alta Inspección Sanitaria
D. Edelmiro Sebastián Arrando, Director Territorial de la Conselleria de Sanitat

- Vocales designados por la Diputación Provincial de Castellón:

D^a. Rosario Miralles Ferrando.
D^a Patricia Puerta Barberá.
D^a María Jiménez Román.
D. Santiago Agustí Calpe.
D. Ignasi García Felip.
D. Elena Vicente-Ruiz Climent
D. Cristina Fernández Alonso.

- Director Gerente:

D.Joaquín Sanchís García

- Director/a Médico:

D.Juan José Sánchez Canel.

- Secretaria:

Dña. Elena Ferrada Daudí.

El Consejo de Gobierno del Consorcio Hospitalario Provincial de Castellón, en sesión ordinaria celebrada el día 10 de Junio de 2020 aprueba por unanimidad el Presupuesto General para el 2020, junto con la Plantilla y Relación de Puestos de Trabajo correspondiente al ejercicio 2020. En cumplimiento de lo que dispone el artículo 127 del Real Decreto 781/1986 de 18 de abril, por el que se aprueba el Texto Refundido de las disposiciones legales vigentes en materia de Régimen Local, y de conformidad con lo dispuesto en el artículo 4 de los Estatutos del Consorcio Hospitalario Provincial de Castellón que regula el régimen jurídico aplicable.

Por todo lo expuesto, en virtud de lo dispuesto en el artículo 13.1 j) de los Estatutos del Consorcio, según el cual corresponde al Consejo de Gobierno, la modificación de las plantillas y relaciones de puestos de trabajo.

En referencia al personal, el artículo 8 indica que podrá ser personal laboral y personal funcionario, conservando el personal de la plantilla su régimen jurídico y el de nuevo ingreso se registrará por la normativa de derecho laboral.

12								
	Personal Directivo	Personal Eventual	Funcionarios de carrera	Funcionarios interinos	Laboral Fijo	Otro Personal	S.SOCIAL	TOTALES
2. Cuadro para el Personal Sanitario del Sector Sanitario								
1. Número de efectivos	1388	5	644	374	57	253	55	
2. Retribuciones Básicas	107.346,98	5.651.187,35	7.375.075,57	816.756,29	4.503.464,34	480.480,84		18.934.311,37
3. Retribuciones Complementarias	187.740,61	4.784.748,65	7.562.809,98	781.365,49	4.908.696,63	48.441,26		18.273.802,62
4. Incentivos al Rendimiento	0,00	1.660.504,54	1.133.731,17	286.278,83	1.584.596,67	397.215,42		5.062.326,63
7. Seguridad Social	49.706,45	3.201.739,41	2.875.624,80	394.348,01	2.391.303,87	255.481,39	9.168.203,93	
otros seg social							14.826,34	
TOTALES	295087,59	12096440,54	16071616,72	1884400,61	10996757,64	926137,52	9183030,27	42270440,62
								51453470,89

Número de empleados desglosado por meses, por sexo y a 31 de diciembre de 2020.

CONSORCIO HOSPITALARIO PROVINCIAL DE CASTELLÓN			
NÚMERO DE EMPLEADOS DEL CONSORCIO POR MES			
AÑO 2.020			
MES	MUJERES	HOMBRES	TOTAL
ENERO	778	277	1.055
FEBRERO	768	274	1.042
MARZO	777	281	1.058
ABRIL	775	278	1.053
MAYO	773	282	1.055
JUNIO	776	288	1.064
JULIO	873	312	1.185
AGOSTO	871	306	1.177
SEPTIEMBRE	857	303	1.160
OCTUBRE	783	282	1.065
NOVIEMBRE	793	281	1.074
DICIEMBRE	788	285	1.073

MEDIA ANUAL	801	287	1.088
AÑO 2.020	MUJERES	HOMBRES	TOTAL

	MUJERES	HOMBRES	TOTAL
EMPLEADOS DE ALTA EL DÍA 31-12-2020	772	275	1.047

2. Gestión indirecta de servicios públicos, convenios y otras formas de colaboración.

La Entidad tiene firmados y se encuentran vigentes los siguientes convenios de colaboración:

CONVENIOS DE COLABORACIÓN DEL O.A.L.			
	CONVENIO CON:	OBJETO/ MATERIA	FIRMA
1	INSTITUTO E.S.O. MATILDE SALVADOR	PRÁCTICAS	23/07/2009
2	UNIV. VALENCIA Y UNIV. EMPRESA VALENCIA- ADEIT	PRÁCTICAS	29/01/2002
3	ACADEMIA DIDÁCTICA	PRÁCTICAS	01/09/2007
4	CENTRO EDUCATIVO SAN CRISTÓBAL	PRÁCTICAS	26/02/2008
5	CENTRO F.P. JUAN BADAL	PRÁCTICAS	26/05/1999
6	I.E.S. JOSÉ VILAPLA. VINAROS	PRÁCTICAS	23/03/2000
7	CENTRO F.P. SANTA ANA (VALENCIA)	PRÁCTICAS RADIOTERAPIA	31/07/2008
8	ESCUELA UNIV. ENF. Y FISIOTERAPIA BLANQUERNA	PRÁCTICAS DE FISIOTERAPIA	26/05/1999
9	IVE	FORMACIÓN	11/02/00 (Ad. 3/12/02)

CONVENIOS DE COLABORACIÓN CONSORCIO DESDE 2004			
	CONVENIO CON:	OBJETO/ MATERIA	FIRMA
1	CENTRO ENSEÑANZA COOP. SALUS	DOCENCIA PERSONAL SANITARIO	23/11/2006
2	INSTITUTO TEC. PROF. PAX	PARA OBTENCIÓN TÍTULO TEC. ESPEC. RADIOTERAPIA	26/02/2004
3	CONSELLERIA DE SANIDAD	UTILIZACIÓN DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN ECONÓMICA (SIE)	12/5/03 (14/1/05 Prórre)
4	UJI	CONV. MARCO PROG. INVESTIG., ANÁLISIS Y ESTUDIO ACTIV. FÍSICA	21/10/2005
5	UNIVERSIDAD CARDENAL HERRERA- CEU	(CONVENIO MARCO) PRÁCTICAS FORMATIVAS	18/12/2007
6	FUND. CV HOSPITAL PROV. Y FUND. VIVE	INVESTIGACIÓN EN VETERINARIA	15/05/2009
7	CORTE INGLÉS	CONCIERTO COLABORAC. ASIST. SANIT. EMPLEADOS POR ACC. LAB.	22/02/2008
8	UJI	PRÁCTICAS PREGRADO	02/03/2009
9	FUEM-UJI	PRÁCTICAS FORMATIVAS	20/02/2009
10	UNIPRESALUD	ASIST. SANIT. RADIOLOGÍA	01/06/2009
11	FUND. CV HOSPITAL PROV.	CONVENIO MARCO I+D	05/02/2010
12	FUND. M ^a ROSA MOLAS	VOLUNTARIADO	30/12/2009
13	UNED	PRÁCTICAS	19/01/2011
14	UJI	PRÁCTICAS POSTGRADO MÁSTER PREVENCIÓN RIESGOS LABORALES	12/03/2010
15	UJI	PRÁCT. POSTGR. ATENC. PSICOSOCIAL PERS. CON ENF. AVANZADAS	25/02/2010
16	CONSELL SAN, AG VALENCIANA SALUD Y CEU	DOCENCIA MEDICINA	19/04/2010
17	CONSELL SANID, AG. VALENCIANA SALUD Y UJI	DOCENCIA CIENCIAS SALUD	18/05/2010
18	AYUNTAMIENTO VALL D'ALBA	CENTRO ENFERMOS CRÓNICOS	31/01/2011
19	I.E.S. VALL D'ALBA	PRÁCTICAS FORMATIVAS	15/07/2011
20	FUNDACIÓN PEDRO CAVADAS	ASISTENCIA SANITARIA-QUIR-ONCO	17/09/2011
21	COMPAÑÍA HIJAS CARIDAD SAN VICENTE DE PAÚL	CENTRO SOCIAL MARILLAC	23/12/2008 Prórre 12/03/10
22	COLEGIO ENFERMERIA- CEU-CONSELLERIA SANITAT	ATENCIÓN ÚLCERAS	23/07/12
23	C.E.S.M.	PRÁCTICAS FORMATIVAS	05/01/2012
24	C.E.U.	DOCENCIA E INVESTIG.	07/03/2012

CONSORCI HOSPITALARI PROVINCIAL DE CASTELLÓ
Cuentas Anuales - Ejercicio 2020

25	UJI	INTERCAMBIO FONDOS DOCUMENTALES	11/10/2013
26	CENTRO F.P. SANITARIO ALBACETE	FORMACION EN CENTROS DE TRABAJO	20/11/12
27	ROCHE FARMA S.A.	MATERIA DE INVESTIGACIÓN	25/03/13
28	DIPUTACIÓN	CESIÓN USO 377 PLAZAS	16/02/15
29	CENTRO INTEGRAT PÚBLIC F.P. BENICARLÓ	PRÁCTICAS FORMATIVAS	24/04/13
30	I.E.S. FRANCISCO RIBALTA	PRÁCTICAS FORMATIVAS	28/04/13
31	CENTRO INTERNAC. ESTUDIOS EN SALUD (C.E.I.S.A.L.)	PRÁCTICAS FORMATIVAS	14/03/14
32	UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE VALENCIA	COOPERACIÓN EDUCATIVA	30/07/13
33	CENTRO PREUNIVERSITARIO MAS CAMARENA	PRÁCTICAS FORMATIVAS	24/07/13
34	UNIVERSIDAD PAÍS VASCO	PRÁCTICAS FORMATIVAS	19/10/14
35	UJI	PRÁCTICAS FORMATIVAS	14/01/15
36	UNIVERSIDAD DE MÁLAGA	PRACTICAS FORMATIVAS	09/04/15
37	ESCUELA FAMILIAR AGRARIA TORRE-ALEDUA	PRACTICAS FORMATIVAS	08/06/15
38	ADEIT	PRACTICAS FORMATIVAS	01/07/15
39	FUNDACIÓN LABORAL DE LA CONSTRUCCIÓN C.V.	PRACTICAS FORMATIVAS	07/07/15
40	UNIVERSIDAD CARDENAL HERRERA- CEU	PRÁCTICAS FORMATIVAS	27/11/15
41	UNIVERSIDAD MIGUEL HERNÁNDEZ DE ELCHE	PRÁCTICAS FORMATIVAS	13/12/15
42	C.I.P. FORMACIÓN PROFESIONAL CANASTELL	PRÁCTICAS FORMATIVAS	14/12/15
43	CONSELLERIA SANITAT UNIVERSAL I SALUT PÚBLICA	SUBVENCIÓN ACELERADOR LINEAL	14/03/2016
44	I.E.S. FRANCISCO RIBALTA	PRÁCTICAS FORMATIVAS	24/01/2017
45	UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA	PRACTICAS FORMATIBAS	08/06/2017
46	CONGREGACION HNAS. NTRA. SRA. CONSOLACIÓN	CESIÓN USO INSTALACIONES CONSORCIO	06/07/2017
47	FUNDACIÓN MARIA ROSA MOLAS	VOLUNTARIADO	06/07/2017
48	UNESPA, CONSORCIO COMPENSACIÓN SEGUROS, CONSORCIO VALENCIA	ASISTENCIA SANITARIA DERIVADA DE ACCIDENTE DE TRÁFICO	05/04/2017
49	DIPUTACIÓN	MODIFICAC.CONVEN.REALIZACIÓN OBRAS DE FECHA 23/12/2014	
50	JUNTA PROVINCIAL CS DE LA ASOCIACION CONTRA EL CANCER	ACTIVIDADES VOLUNTARIADO Y PROGRAMA PRIMER IMPACTO	25/10/2019

CONVENIOS EN MATERIA DE MEDICINA DEPORTIVA

	CONVENIO CON:	OBJETO/ MATERIA	
1	C.D. CASTELLÓN	MEDICINA DEPORTIVA	
2	VILLARREAL C.F.	MEDICINA DEPORTIVA	
3	CLUB DE CAMPO MEDITERRÁNEO	MEDICINA DEPORTIVA	
4	CLUB NÁUTICO - FEDERACIÓN PIRAGÜISMO	MEDICINA DEPORTIVA	
5	PLAYAS DE CASTELLÓN	MEDICINA DEPORTIVA	
6	UJI	MEDICINA DEPORTIVA E INVESTIGACIÓN	
7	CLUB ATLETISMO CASTELLÓN	MEDICINA DEPORTIVA E INVESTIGACIÓN	
8	PEÑA CICLISTA BENICASIM	MEDICINA DEPORTIVA	
9	CLUB NATACIÓN CASTALIA	MEDICINA DEPORTIVA	
10	CLUB AQUÀTIC CASTELLÓ	MEDICINA DEPORTIVA	

CONSORCI HOSPITALARI PROVINCIAL DE CASTELLÓ
Cuentas Anuales - Ejercicio 2020

11	CLUB CICLISTA SEPELACO	MEDICINA DEPORTIVA	
12	UNION CICLISTA VALL D'UIXÓ	MEDICINA DEPORTIVA	
13	CLUB NATACIÓ BENICARLÓ	MEDICINA DEPORTIVA	
14	CLUB DEPORTIVO MARATÓ I MITJA	MEDICINA DEPORTIVA	
15	CICLOS DOMINGO	MEDICINA DEPORTIVA	
16	NOU BASKET FEMENÍ CASTELLÓ	MEDICINA DEPORTIVA	
17	CLUB MUNTANER LA PEDRERA	MEDICINA DEPORTIVA	
18	PEÑA CICLISTA PORTEÑA	MEDICINA DEPORTIVA	
19	CONSORCIO PROVINCIAL DE BOMBEROS	MEDICINA DEPORTIVA	
20	CLUB BALONCESTO VINAROS	MEDICINA DEPORTIVA	
21	CLUB NATACIÓ VINAROS	MEDICINA DEPORTIVA	
22	CLUB CICLISTA PUÇOL	MEDICINA DEPORTIVA	
23	CLUB CICLISTA SAN JOSÉ NULES	MEDICINA DEPORTIVA	
24	CLUB DEPORTIVO SORDOS CASTELLÓN	MEDICINA DEPORTIVA	
25	UJI	MEDICINA DEPORTIVA	
26	CLUB ATLETISME VILA-REAL	MEDICINA DEPORTIVA	
27	CLUB ATLETISMO Y MONTAÑA 42 Y PICO	MEDICINA DEPORTIVA	
28	UJI	MEDICINA DEPORTIVA	
29	CLUB ATLETISME ONDA	MEDICINA DEPORTIVA	
30	CLUB DEPORTIVO SORDOS	MEDICINA DEPORTIVA	
31	UNIO ATLÉTICA DE CASTELLÓN	MEDICINA DEPORTIVA	
32	CLUB DEPORTIVO ESPEMO	MEDICINA DEPORTIVA	
33	CLUB BALONCESTO BURRIANA	MEDICINA DEPORTIVA	
34	CLUB DEPORTIVO TEAM EVASION RUNNING	MEDICINA DEPORTIVA	
35	CLUB ATLETISME NOULAS	MEDICINA DEPORTIVA	
36	CLUB TRIATLÓ VILA-REAL	MEDICINA DEPORTIVA	
37	CLUB REGATAS CASTELLÓN	MEDICINA DEPORTIVA	
38	CLUB SPORTIU AMICS DEL CLOT	MEDICINA DEPORTIVA	
39	ASOCIAC. EX-JUGADORES CS	MEDICINA DEPORTIVA	
40	CLUB TRIATLÓ BASILISCUS	MEDICINA DEPORTIVA	
41	CLUB DE MUNTANYA CASTRO D'ALFONDEGUILLA	MEDICINA DEPORTIVA	
42	CLUB D'ATLETISME RUNNING CS	MEDICINA DEPORTIVA	
43	PRIMER TOQUE CLUB FUTBOL	MEDICINA DEPORTIVA	
44	S.C.U.D.E.	MEDICINA DEPORTIVA	
45	PENYA CICLISTA SAN BLAI	MEDICINA DEPORTIVA	
46	PEÑA CICLISTA MASSAMAGRELL	MEDICINA DEPORTIVA	
47	GRUP CICLISTA DOS RODES	MEDICINA DEPORTIVA	
48	UNIÓ CICLISTA VINAROS	MEDICINA DEPORTIVA	
49	CLUB PATÍ CASTALIA	MEDICINA DEPORTIVA	
50	CLUB DEPORT. MACARRUNING	MEDICINA DEPORTIVA	
51	CLUB CICLISTA IN RACE	MEDICINA DEPORTIVA	
52	C.A. GRAO RUNNERS	MEDICINA DEPORTIVA	
53	CLUB ATLETISMO CARNICAS SERRANO	MEDICINA DEPORTIVA	
54	CLUB ESPORTIU VINAROS	MEDICINA DEPORTIVA	
55	CLUB DE MONTAÑA GR-33	MEDICINA DEPORTIVA	

CONSORCI HOSPITALARI PROVINCIAL DE CASTELLÓ
Cuentas Anuales - Ejercicio 2020

56	CLUB TRIATLÓN PUÇOL	MEDICINA DEPORTIVA	
57	CLUB DEPORTIVO PLAYAS CASTELLÓN FÚTBOL SALA	MEDICINA DEPORTIVA	
58	CLUB DE ATLETISMO ALMENARA	MEDICINA DEPORTIVA	
59	CLUB ALMENARA TRIATLÓ	MEDICINA DEPORTIVA	
60	CLUB DE MUNTANYISME PENYA MUR I CASTELL	MEDICINA DEPORTIVA	
61	CLUB MORVEDRE TRIATLÓN	MEDICINA DEPORTIVA	
62	CLUB ESPORTIU AMICS DE LA VOLTA AL TERME FONDEGUILLA	MEDICINA DEPORTIVA	
63	ESCUELA DE FÚTBOL C.D. ONDA	MEDICINA DEPORTIVA	
64	PEÑA CICLISTA VARA DE QUART	MEDICINA DEPORTIVA	
65	CLUB POLIDEPORTIVO LA SALLE JAMÓN DE TERUEL	MEDICINA DEPORTIVA	
66	CLUB ATMÓSFERA SPORT RUNNING CASTELLÓN	MEDICINA DEPORTIVA	
67	CLUB CICLISTA CUDOL ROIG DE VILLAFAMÉS	MEDICINA DEPORTIVA	
68	CLUB NATACIÓN VILA-REAL	MEDICINA DEPORTIVA	
69	CLUB CICLISTA BALAGUER BENICARLÓ	MEDICINA DEPORTIVA	
70	CLUB ESPORTIU DE MUNTANYA ALMENARA	MEDICINA DEPORTIVA	
71	CLUB ATLETISME VALL D'UIXÓ	MEDICINA DEPORTIVA	
72	CLUB CICLISTA L'ALBEA BIKE	MEDICINA DEPORTIVA	
73	CLUB DEPORTIVO CAMP DE MORVEDRE	MEDICINA DEPORTIVA	
74	CLUB CICLISTA EL RAYO DE ALBUIXECH	MEDICINA DEPORTIVA	
75	CLUB ATLETISME XILXES	MEDICINA DEPORTIVA	
76	ASOCIACIÓN VECINOS RAFALAFENA C.F.	MEDICINA DEPORTIVA	
77	AGRUPACIÓN MUNTANYA EL TURMELL DE XERT	MEDICINA DEPORTIVA	
78	CLUB D'ESPORTS DE MUNTANYA ALQUERIES RUNNING	MEDICINA DEPORTIVA	
79	CLUB MEDITERRANI SINCRO	MEDICINA DEPORTIVA	
80	CLUB TRIATLÓN ANFIBIOS DE ALMAZORA	MEDICINA DEPORTIVA	
81	CLUB WATERPOLO DE CASTELLÓN	MEDICINA DEPORTIVA	
82	CLUB CICLISTA LA VALL DE SEGÓ	MEDICINA DEPORTIVA	
83	CLUB CICLISTA CICLOCLINIC DE BURRIANA	MEDICINA DEPORTIVA	
84	REAL CLUB NÁUTICO DE CASTELLÓN	MEDICINA DEPORTIVA	
85	CLUB ESPORTIU MUNTANYA I ESCALADA CIM PEÑAGOLOSA-XODOS	MEDICINA DEPORTIVA	
86	CLUB TRIATLÓN TRITÁN DE CASTELLÓN	MEDICINA DEPORTIVA	
87	CLUB D'ATLETISME CORRELIANA	MEDICINA DEPORTIVA	
88	CLUB D'ATLETISME PUÇOL	MEDICINA DEPORTIVA	
89	CLUB CICLISTA EL GANCHO-CRESTERIES	MEDICINA DEPORTIVA	
90	FEDERACIÓ D'ESPORTS DE MUNTANYA I ESCALADA C.V.	MEDICINA DEPORTIVA	
91	CLUB PATÍ DE ALMASSORA	MEDICINA DEPORTIVA	
92	CLUB D'ESPORTS DE MUNTANYA I ESCALADA RUNNING MORÓ	MEDICINA DEPORTIVA	
93	CLUB CICLISTA MASSALFASSAR	MEDICINA DEPORTIVA	
94	CLUB D'ESPORTS DE MUNTANYA DE VILAFAMÉS	MEDICINA DEPORTIVA	
95	CLUB TRIATLÓ JIJI-JAJA	MEDICINA DEPORTIVA	
96	CLUB DEPORTIVO ALMAZORA	MEDICINA DEPORTIVA	
97	AGRUPACIÓN DEPORTIVA MAESTRAZGO	MEDICINA DEPORTIVA	
98	CLUB DE MUNTANYA CXM VALENCIA	MEDICINA DEPORTIVA	
99	CLUB TRIATLÓN TRIAMICS SILLA	MEDICINA DEPORTIVA	
100	CLUB TRIATLÓN DACA SPORT	MEDICINA DEPORTIVA	

101	CLUB ATLETISMO CAMESSLARGUES	MEDICINA DEPORTIVA	
102	GRUP ESPORTIU LA CASSOLA-INTERNET MIND	MEDICINA DEPORTIVA	
103	CLUB ATLETISME SAGUNT	MEDICINA DEPORTIVA	
104	CLUB ATLETISME VON HIPPEL-LINDAU PAIPORTA	MEDICINA DEPORTIVA	
105	CLUB TRIATLÓN TRICULPELAT FISOMAR ALAQUÁS	MEDICINA DEPORTIVA	
106	CLUB TRIATLÓ LA VALL D'UIXÓ TRILAVALL	MEDICINA DEPORTIVA	
107	CLUB NATACIÓN AZAHAR SINCRO LLEDÓ	MEDICINA DEPORTIVA	
108	CLUB DE MUNTANYA A 4 PELAT DE LA VILAVELLA	MEDICINA DEPORTIVA	
109	CLUB CICLISA POLIDEPORTIVO ANDORRA TERUEL-TRIA TLÓN	MEDICINA DEPORTIVA	
110	CLUB DE CORREDORES POR MONTAÑA, BOSQUES, CAMINOS Y SNEDEROS TRAIL D'UIXÓ	MEDICINA DEPORTIVA	
111	CLUB DEPORTIVO KM VERTICAL CASTELLÓN	MEDICINA DEPORTIVA	
112	CLUB DEPORTIVO DE SORDOS ASORCAS	MEDICINA DEPORTIVA	
113	CLUB D'ESPORTS DE MUNTANYA I ESCALADA LA ROCA PARDA	MEDICINA DEPORTIVA	
114	CLUB DE MONTAÑA PUERTOMINGALVO	MEDICINA DEPORTIVA	
115	CLUB CICLISTA MONPEDAL CASTELLÓN	MEDICINA DEPORTIVA	
116	TRIBIKE PUERTO DE SAGUNTO	MEDICINA DEPORTIVA	
117	CLUB DE CARRERES DE MUNTANYA DESERT AMUNT	MEDICINA DEPORTIVA	
118	ASOCIACIÓN LOS MOTORETAS DE ALMENARA	MEDICINA DEPORTIVA	
119	CLUB D'ESPORTS DE MUNTANYA I ESCALADA DE SUERAS	MEDICINA DEPORTIVA	
120	CENTRE EXCURSIONISTA SERRA D'IRTA DE PEÑÍSCOLA	MEDICINA DEPORTIVA	
121	ASOCIACIÓN LA PÁJARA DE XIRIVELLA	MEDICINA DEPORTIVA	
122	AEL TXIRRINDULARI CLUB	MEDICINA DEPORTIVA	
123	CAA AQUAESPORT S.L.	MEDICINA DEPORTIVA	
124	CLUB D'ESPORTS DE MUNTANYA I ESCALADA FUENTES & CALVENTE/NATURA	MEDICINA DEPORTIVA	
125	CLUB CICLISTA OROPESA	MEDICINA DEPORTIVA	
126	CLUB ESPORTIU COR I MUNTANYA PUÇOL	MEDICINA DEPORTIVA	
127	CLUB CICLISTA BICITERUEL	MEDICINA DEPORTIVA	
128	CLUB DEPORTIVO TWIRLING LUCENA	MEDICINA DEPORTIVA	
129	CLUB DE PIRAGÜISME ALMASSORA	MEDICINA DEPORTIVA	
130	CLUB DE PIRAGÜISME VILA-REAL	MEDICINA DEPORTIVA	
131	CLUB DEPORTIVO SOM PASSATGE	MEDICINA DEPORTIVA	
132	CLUB NATACIÓN MÁSTER MORVEDRE	MEDICINA DEPORTIVA	
133	CLUB TRIATLÓN ONDA	MEDICINA DEPORTIVA	
134	CLUB CICLISTA BAIX MAESTRAT BENICARLÓ	MEDICINA DEPORTIVA	
135	CLUB NATACIÓN FANÁTIC SWIM CASTELLÓN	MEDICINA DEPORTIVA	
136	CLUB CICLISTA CERVERA DEL MAESTRE	MEDICINA DEPORTIVA	
137	CLUB DEPORTIVO FREE RUN	MEDICINA DEPORTIVA	
138	CLUB TRIATLÓN CALDERONA SEGORBE	MEDICINA DEPORTIVA	
139	CLUB MERIDIANO 0	MEDICINA DEPORTIVA	
140	CLUB AMICS DE LES CURSES POPULARS ALCALA-ALCOSSEBRE	MEDICINA DEPORTIVA	
141	CLUB UNIÓN CLICLISTA ALTO PALANCIA DE SEGORBE	MEDICINA DEPORTIVA	
142	CLUB TRIATLÓN SPORT AND FUN DE L'ELIANA	MEDICINA DEPORTIVA	
143	CLUB D'ESPORTS DE MUNTANYA I ESCALADA XIBECA-TRAIL FONDEGUILLA	MEDICINA DEPORTIVA	
144	CLUB ATLETISME RUN ADDICTION CASTELLÓN	MEDICINA DEPORTIVA	

145	CLUB DEPORTIVO NOLIMITS TRI&TRAIL TEAM	MEDICINA DEPORTIVA	
146	GRUP DE CORRER EMPERADOR	MEDICINA DEPORTIVA	
147	CLUB CICLISTA ALMASSORA	MEDICINA DEPORTIVA	
148	ASOCIACIÓN ORPESA CORRE	MEDICINA DEPORTIVA	

3. Bases de presentación de las cuentas.

Marco de información financiera

La Orden 8/2017 de 1 de septiembre de la Conselleria de Hacienda y Modelo Económico derogó la Orden de 16 de julio de 2001 de la Conselleria de Economía, Hacienda y Empleo, por la que se aprobó el Plan General de Contabilidad Pública de la Generalitat (PGCPG).

Estas Cuentas Anuales (en adelante CCAA) se han elaborado conforme a lo dispuesto en la Orden EHA/1037/2010, de 13 de abril, por la que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública (en adelante PGCP).

Principios contables aplicados

La aplicación de los principios contables públicos, según establece el PGCP, debe conducir a que las cuentas anuales expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de la ejecución del presupuesto y de los resultados de la entidad.

En la elaboración de las presentes CCAA han sido aplicados los principios contables incluidos en la primera parte de dicho PGCP, es decir los siguientes:

- Principio de gestión continuada.
- Principio de devengo.
- Principio de uniformidad.
- Principio de prudencia.
- Principio de no compensación.
- Principio de importancia relativa.
- Principio de imputación presupuestaria.
- Principio de desafectación.

El Consorci Hospitalari Provincial de Castelló está ubicado en un inmueble cedido, propiedad de la Excm. Diputación Provincial, de naturaleza urbana, dominio Servicio Público y de tipo asistencial Sanitario, con el siguiente resumen de valores:

Coste de reposición a nuevo: 36.926.298,00 euros

Valor del seguro: 13.230.140, 00 euros

Valor actual a enero de 2020: 34.672.614,23 euros, contabilizándose como inmueble cedido en el activo del Consorcio.

Debido a la publicación de la ORDEN 8/2017 de 1 de septiembre de la Conselleria de Hacienda y Modelo Económico por la que se derogó la Orden de 16 de julio de 2001 de la Conselleria de Economía, Hacienda y Empleo, por la que se aprobó el Plan General de Contabilidad Pública de la Generalitat, se ha realizado la reclasificación correspondiente del patrimonio recibido en cesión.

4. Normas de reconocimiento y valoración.

Se han aplicado las normas de valoración detalladas en la segunda parte del PGCP.

5. Inmovilizado material.

	Inmovilizado material
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2019	76.069.566,23
(+) Resto de entradas	4.571.096,89
(+) Traspasos	3.305.931,57
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2019	83.946.594,69
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2020	83.946.594,69
(+) Resto de entradas	1.729.508,81
(+) Traspasos	(290.163,67)
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2020	85.385.939,83
E) AMORT. ACUM., SALDO INICIAL EJERCICIO 2019	(24.534.718,04)
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2019	(2.816.068,71)
F) AMORT. ACUM., SALDO FINAL EJERCICIO 2019	(27.350.786,75)
G) AMORT. ACUM., SALDO INICIAL EJERCICIO 2020	(27.350.786,75)
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2020	(3.099.913,39)
H) AMORT. ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2020	(30.450.700,14)
SALDO NETO FINAL EJERCICIO 2020	

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza de forma lineal durante su vida útil estimada, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción	% Amort. Lineal
Mobiliario	10%
Aplicaciones informáticas	25%
Otro inmovilizado	10%
Maquinaria	10%
Construcciones	3%

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa que afecte al ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a las estimaciones de los costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.

No se han capitalizado gastos financieros en el ejercicio.

No se ha realizado ninguna corrección valorativa de los bienes de inmovilizado.

No existen elementos del inmovilizado material no afectos a la explotación.

No se han contraído compromisos en firme para la venta de inmovilizado.

Durante el ejercicio no se ha producido la enajenación o disposición por otros medios de elementos de inmovilizado material.

6. Inversiones inmobiliarias.

El Consorci Hospitalari Provincial de Castelló no dispone en el Activo ni ha realizado durante el ejercicio Inversiones inmobiliarias.

7. Inmovilizado intangible.

	Aplicaciones informáticas	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2019	458.872,85	458.872,85
(+) Resto de entradas	0,00	0,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2019	458.872,85	458.872,85
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2020	458.872,85	458.872,85
(+) Resto de entradas	0,00	0,00
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2020	458.872,85	458.872,85
E) AMORT. ACUM., SALDO INICIAL EJERCICIO 2019	(458.872,85)	(458.872,85)
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2019	0,00	0,00
F) AMORT. ACUM., SALDO FINAL EJERCICIO 2019	(458.872,85)	(458.872,85)
G) AMORT. ACUM., SALDO INICIAL EJERCICIO 2020	(458.872,85)	(458.872,85)
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2020	0,00	0,00
H) AMORT. ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2020	(458.872,85)	(458.872,85)
SALDO NETO FINAL EJERCICIO 2020	0,00	0,00

La amortización de los elementos del inmovilizado intangible se realiza de forma lineal durante su vida útil estimada, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción	% Anual
Aplicaciones informáticas	33%

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa en el ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a valores residuales, vidas útiles o métodos de amortización.

El Consorci Hospitalari Provincial de Castelló no ha realizado correcciones valorativas de los bienes de inmovilizado intangible.

Al cierre de ejercicio no se habían contraído compromisos en firme para la compra o venta de inmovilizado intangible.

8. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar.

El Consorci Hospitalari Provincial de Castelló tiene vigentes los siguientes contratos de arrendamiento financiero:

(miles de euros)											
Descripción del contrato	Año formalización	Precio contado bien	Año ejercicio opción	Precio opción compra	Partida presupuestaria	Anualidades reconocidas hasta el año 2019		Anualidad año 2020		Anualidades pendientes	
						Amortización	Intereses	Amortización	Intereses	Amortización	Intereses
MAMOGRAFO	2017	337,31	2021	7,02	62300	175,66	7,2	84,32	3,4	77,33	0,5
LASER OLMIO	2017	197,23	2020	5,63	62300	174,71	4,98	22,52	0,77	0	0
EQUIPOS IMPRESIÓN Y COPIA	2017	121,9600		0	20600	78,76	0	30,49	0	12,71	0
TELEMANDO DIGITAL	2018	282,53	2022	6,11	62300	93,07	5,27	70,38	2,68	119,08	1,7
GAMMA CAMARA	2017	459,8	2022	9,58	62300	114,95	4,52	114,95	5,42	229,9	10,9

9. Activos financieros.

Para los activos financieros, excepto los créditos por operaciones derivadas de la actividad habitual y los derivados designados instrumentos de cobertura, se informará sobre:

1. Información relacionada con el balance.

a) El Consorci Hospitalari Provincial de Castelló recoge los siguientes activos a corto plazo en balance:

Categorías	Clases			
	Activos financieros a corto plazo		TOTAL	
	Valores representativos de deuda			
	2020	2019	2020	2019
Créditos y partidas a cobrar	129.335,80	29.518,45	129.335,80	29.518,45
TOTAL	129.335,80	29.518,45	129.335,80	29.518,45

La entidad no dispone de activos financieros a largo plazo.

b) Reclasificación.

Durante el ejercicio no se han realizado reclasificaciones de activos financieros.

c) Activos financieros entregados en garantía.

El Consorci Hospitalari Provincial de Castelló no dispone de activos financieros entregados en garantía.

d) Correcciones por deterioro del valor.

La Entidad no tiene pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito.

2. Información relacionada con la cuenta del resultado económico-patrimonial.

El Consorci Hospitalari Provincial de Castelló recoge intereses abonados durante el ejercicio por importe de 0,00 euros.

3. Información sobre los riesgos de tipo de cambio y de tipo de interés.

El Consorci Hospitalari Provincial de Castelló no sufre ningún riesgo de tipos de cambio ni de tipos de interés.

10. Pasivos financieros.

La Entidad no dispone de pasivos financieros distintos de los generados por operaciones habituales de la entidad.

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance del Consorcio a corto plazo, clasificados por categorías a 31 de diciembre de 2020 es:

	Vencimiento en años		
	1	Más de 1	TOTAL
Deudas	99.848.284,53	3.568.944,72	103.417.229,25
Otras deudas	99.848.284,53	3.568.944,72	103.417.229,25
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	9.238.453,85	0,00	9.238.453,85
Acreedores por operaciones de gestión	6.051.041,03	0,00	6.051.041,03
Otras cuentas a pagar	1.942.324,12	0,00	1.942.324,12
Administraciones públicas	1.245.088,70	0,00	1.245.088,70
TOTAL	109.086.738,38	3.568.944,72	112.655.683,10

CONCEPTO	CP	LP	TOTAL
DEUDA GVA	98.735.628	-	98.735.628 (1)
DEUDA DIPUTACION/MAP	341.428	3.414.281	3.755.709 (2)
LEASINGS	269.661	154.663	424.324
DEPOSITOS RECIBIDOS CTA 4003	2.436	-	2.436
	499.132		499.132
TOTAL	99.848.285	3.568.944	103.417.229

(1) Corresponde a la deuda derivada de la participación del Consorcio en distintos mecanismos de financiación estatales y autonómicos, siendo su antigüedad y composición la siguiente:

Concepto	Importe	Año registro
FLA	11.869.476	2013
MECANO	702.083	2013
MECANO	29.888.888	2014
FLA	25.972.128	2015
FLA	5.261.948	2016
FLA	20.085.097	2017
FLA	4.956.007	2018
TOTAL	98.735.627	

- (2) Para los ejercicios 2008 y 2009 las liquidaciones definitivas de la "participación en los ingresos del Estado", en adelante PIE, fueron negativas, lo cual obligó a devolver, a partir de enero de 2011 y de forma aplazada, el exceso de las entregas recibidas durante cada uno de los ejercicios.

AÑO LIQUIDADADO	Importe "Reintegro mes"	VENCIDO EN 2020	Deuda al 31/12
2008	5.561	66.728	734.009
2009	22.892	274.700	3.021.700
		341.428	3.755.710

1. Avales y otras garantías concedidas.

El Consorci Hopitalari Provincial de Castelló no ha realizado ninguna operación en la que haya concedido alguna garantía.

11.Coberturas contables.

El Consorcio mantenía un préstamo con la entidad Abanca cuya finalidad fue cubrir los desajustes de tesorería originados por una financiación irregular de las administraciones. Este préstamo finalizó en el ejercicio 2018.

12.Activos construidos o adquiridos para otras entidades y otras existencias.

La Entidad posee las siguientes existencias valoradas a precio de adquisición por importe de 3.123.439,57 euros, siendo su detalle el siguiente:

ALMACÉN	IMPORTE
QUIRÓFANO	464.345,32
ALMACEN FARMACIA	2.255.676,70
MATERIAL FUNGIBLE	403.417,55
MATERIAL PAPELERIA	0
CONSUMIBLES Y CARTUCHOS	0
CONSUMIBLES PLASTICO Y VARIOS	0

A final de ejercicio no se ha estimado conveniente dotar ninguna provisión por depreciación de las mismas.

13.Moneda extranjera.

No existen elementos de activo y pasivo denominados en moneda extranjera.

14.Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos.

	Importes concedidos				
	Concedido y pendiente liquidar a 1/01	Importe concedido en el ejercicio		Importe liquidado en el ejercicio	Pendiente de liquidar a 31/12
Transferencias corrientes	65.457,00	187.020,00		187.020,00	65.457,00
Transferencias corrientes 2020		26.739.676,24	(1)	25.022.619,27	1.717.056,97
Financiación capitativa 2019	10.484.320,00	0,00		10.484.320,00	0,00
Financiación capitativa 2020	0,00	69.116.565,65	(2)	57.594.541,60	11.522.024,05
Transferencias de capital	4.588.758,56	1.669.385,71	(3)	4.588.758,56	1.669.385,71
TOTAL	15.138.535,56	97.712.647,60		97.877.259,43	14.973.923,73

(1)Principalmente obedece a la transferencia corriente de la Diputación de CASTLLON, por importe de 26.739.676,24 euros, proveniente del Ministerio de Administraciones Públicas (MAP), calculada teniendo en cuenta el índice de evolución de los Ingresos Tributarios del Estado, derivado de la aplicación de la Ley 21/2001, de 27 de diciembre, por la que se regulan las medidas fiscales y administrativas del nuevo sistema de financiación de las Comunidades Autónomas de régimen común y ciudades con Estatutos de Autonomía. Incluye la previsión de los reintegros de las liquidaciones negativas correspondientes al ejercicio 2008 Y 2009.

(2)Por lo que respecta a la financiación aportada por la Consellería de Sanidad, la Ley de Presupuestos de la Generalitat recoge los estados de ingresos, reflejando en la partida presupuestaria 39011 ("Conciertos centros hospitalarios con la Generalitat") la aportación a que se refiere la cláusula segunda del convenio de 17 de diciembre de 2003. Las transferencias totales aprobadas por la GeneralitatV correspondientes a la financiación de la asistencia sanitaria prestada por el Consorcio mediante financiación capitativa durante el año 2020 han ascendido a 69.116.565,65 euros.

(3)Por otra parte, en este ejercicio se le ha autorizado una línea de financiación mediante transferencia de capital finalista para el apoyo al plan de inversiones por un importe de 5.087.000,00 euros, con cargo a la Generalitat. De los cuales se ha ejecutado la cantidad de 1.669.385,71 euros.

15.Provisiones y contingencias.

El Consorci Hopitalari Provincial de Castelló tiene registrados en balance cantidades en concepto de provisiones a largo plazo por importe de 444.248,78 € que se han generado como consecuencia de los procedimientos de ejecución forzosa que tiene vigentes la entidad.

16.Información sobre medio ambiente.

El Consorci Hopitalari Provincial de Castelló no ha incurrido en gastos con fines de protección y mejora del medio ambiente ni ha realizado inversiones por razones medioambientales durante el ejercicio.

17. Activos en estado de venta.

El Consorci Hospitalari Provincial de Castelló no posee ningún activo en estado de venta.

18. Presentación por actividades de la cuenta del resultado económico patrimonial.

El Consorci Hospitalari Provincial de Castelló no recoge una cuenta del resultado económico patrimonial clasificando los gastos económicos incluidos en la misma por actividades.

19. Operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos.

El Consorci Hospitalari Provincial de Castelló no tiene registradas en balance operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos.

20. Operaciones no presupuestarias de tesorería.

La toma de decisiones de naturaleza financiera supondrá, generalmente, la utilización simultánea de un movimiento de tesorería y no implica una toma de posición presupuestaria de gasto.

En cuanto a la situación y movimiento de las mismas clasificadas en deudores, acreedores, partidas pendientes de aplicación (cobros) y partidas pendientes de aplicación (pagos), se describen en los siguientes cuadros adjuntos:

1. Estado de deudores no presupuestarios:

DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS

Descripción	Saldo A 1/01	Cargos ejercicio	Abonos ejercicio	Pendiente Cobro a 31/12
Otros deudores no presupuestarios	6.345,16	0,00	0,00	6.345,16
Deudores por servicio recaudacion	-14.570,77	29141,54	14.570,77	0,00
Fianzas constituidas	2.874,00	0	0	2.874,00
Formalizacion Ingresos n/ptarios	600,00	32.327,08	32.327,08	600,00
Deudores por IVA	-47,75	47,75	0,00	0,00
Pagos duplicados mecanismo	83.547,45	0,00	0,00	83.547,45
TOTAL	78.748,09	61.516,37	46.897,85	93.366,61

2. Estado de acreedores no presupuestarios:

ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS

Descripción	Pendiente de pago a 1/01	Cargos ejercicio	Abonos ejercicio	Pendiente Pago a 31/12
Fianzas concurso hospital	65.613,74	11.124,57	31.322,38	85.811,55
Ayudas O.N.G.	7.804,18	0,00	0,00	7.804,18
Acreeedores no presupuestarios	-13.281,31	0,00	13.181,31	-100
IRPF (retenciones alquileres)	1.214,10	5.669,20	5.669,20	1.214,10
IRPF. retenciones trabajo personal	1.100.180,53	10.029.043,44	8.958.432,95	1.070.610,49
H.P. acreedora. I.R.P.F.	1.412,25	1.412,25	0	0
Seguridad Social, acreedora	16.474,13	2.097.735,86	2.254.525,84	173.264,11
H.P. IVA repercutido	-367,90	367,90	735,80	0
Embargos salarios	-3.156,71	3.345,12	2.155,84	-4.345,99
Embargos judiciales	2.546,39	15.001,14	12.454,75	1.455,06
Cuotas centrales sindicales: UGT	4.189,19	3.514,50	3.506,25	4.180,94
Cuotas centrales sindicales: CC.OO.	954,00	12.301,50	12.204,00	856,50
Retenciones servicios médicos	0	0,00	0	0,00
Cuotas centrales sindicales: CSI-CSIF	00,00	480,50	504,00	193,50
Anticipos y prestamos recibidos	15.106,19	0,00	0	15.106,19
Depositos recibidos	96,16	0,00	0,00	96,16
TOTAL	1.198.784,94	10.082.260,12	11.294.692,32	1.356.146,79

3. Estado de partidas pendientes de aplicación:

El Consorci Hospitalari Provincial de Castelló recoge en el balance cuentas correspondientes a partidas pendientes de aplicación. Por un lado, existen pagos pendientes de aplicación por importe de 4.962,53. Por otro lado, existen cobros pendientes de aplicación por importe de 1.823.817,53euros.

21. Contratación administrativa. Procedimientos de adjudicación.

En el cuadro mostrado a continuación se resume, para cada tipo de contrato y forma de adjudicación, los importes licitados y adjudicados en el ejercicio:

CONTRATOS ADJUDICADOS (SIN INCLUIR CONTRATACIÓN MENOR)

Tipo Contrato	Procedimiento Adjudicación	Nº Contratos	Importe Adjudicación Agregado(IVA excluido)
Obras	Abierto	1	3.080,00 €
	Adquisición centralizada	-	- €
Servicios	Abierto	16	1.261.857,40 €
	Adquisición centralizada	4	635.762,63 €
Suministros	Abierto	19	7.253.198,49 €
	Adquisición centralizada	14	4.823.202,80 €

CONTRATOS PRORROGADOS

Tipo contrato	nº contratos prorrogados	nº de prórrogas del ejercicio	Importe Prórrogas Agregado(IVA excluido)
Obras	-	-	- €
Servicios	13	13	2.387.323,91 €
Suministros	2	2	1.519.631,02 €
Otros	-	-	- €

CONTRATOS MENORES

Tipo contrato	nº contratos	Importe Adjudicación Agregado(IVA excluido)
Obras	15	169.858,31 €
Servicios	7	53.829,94 €
Suministros	44	365.085,30 €
Otros		-

GASTOS SIN EXPEDIENTE

Tipo prestación	nº gastos	Importe
Obras	0	- €
Servicios	217	991.163,98 €
Suministros	6304	15.901.344,20 €
Otros	12	25.560,00 €

El detalle de la totalidad de la contratación administrativa figura en el portal de transparencia de nuestra página web: <http://hospitalprovincialcastellon.portaldelatransparencia.es> .

Como muestra el cuadro se ha recibido, principalmente suministros, mediante pedidos directos, sin el oportuno expediente de contratación, por importe de 16.918.068,18 euros.

El Consorci Hospitalari Provincial de Castelló no tiene importes pendientes de adjudicar.

22. Valores recibidos en depósito.

El Consorci Hospitalari Provincial de Castelló ha recibido los siguientes valores en depósitos:

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	SALDO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN EL EJERCICIO	TOTAL DEPOSITOS RECIBIDOS	DEPOSITOS CANCELADOS	DEPÓSITOS PENDIENTES DEVOLUCIÓN A 31 DE DICIEMBRE
70001	SERVICIOS Y SUMINISTROS	1.148.745,70	0,00	415.120,93	1.563.866,63	118.223,65	1.445.642,98
70100	CONTRATO DE OBRA	90.191,91	0,00	0,00	90.191,91	87.809,91	2.382,00
70200	INSTALAC.Y MAQUINARIA	74.591,42	0,00	0,00	74.591,42	3.899,50	70.691,92
TOTAL		1.313.529,03	0,00	415.120,93	1.728.649,96	209.933,06	1.518.716,90

23. Información presupuestaria.

23.1 Presupuesto corriente.

1. Presupuesto de gastos.

a) Modificaciór

Modificaciones de crédito

PARTIDA PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS EXTRAORD.	SUPLEMENTOS DE CRÉDITO	AMPLIACIONES DE CRÉDITO	TRANSFERENCIAS DE CRÉDITO		INCORPORAC. REMANENTES DE CRÉDITO	CRÉDITOS GENERADOS INGRESOS	BAJAS POR ANULACIÓN	AJUSTES POR PRORROGA	TOTAL MODIFICACIONES
					POSITIVAS	NEGATIVAS					
412 12100	RETRIBUCIONES COMPLEMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000.000,00
412 22108	PRODUCTOS FARMACEUTICOS 2	0,00	0,00	0,00	900.459,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900.459,55
412 22108	PRODUCTOS FARMACEUTICOS	0,00	0,00	0,00	1.099.540,45	0,00	0,00	383.736,31	0,00	0,00	1.483.276,76
412 62201	OBRAS EDIFICIO ONCOLOGICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.932,06	0,00	0,00	0,00	43.932,06
		0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	43.932,06	383.736,31	0,00	0,00	427.668,37

Durante el ejercicio se han producido las siguientes modificaciones de créditos presupuestarios:

- 1) Modificación presupuestaria de **43.930,00** euros del capítulo 6 de gastos motivada por la incorporación de los remanentes de crédito del ejercicio anterior aprobada por el Consejo de Gobierno.
- 2) Generación de Crédito por mayores ingresos procedentes del Ministerio a través de la Excelentísima Diputación Provincial por **383.736,31** euros, aprobado por el consejo de Gobierno del Consorcio
- 3) Generación de Crédito por mayores ingresos procedentes del Ministerio a través de la Excelentísima Diputación Provincial por **383.736,31** euros, aprobado por el consejo de Gobierno del Consorcio.
- 4) Transferencia de crédito entre los Capítulos I y II de presupuesto por **2.000.000** euros, aprobado por Consejo de Gobierno e informado por la Directora General de Presupuestos de la Conselleria de Hacienda y Modelo económico como oportuna y viable.
- 5) Se aprobó un expediente de Fondo de Liquidez Autonómico para hacer frente a la deuda comercial susceptible de ser pagada por este Mecanismo el Fondo, tratando facturas liquidadas y vencidas de 2019 Y 2020 que ascendió a **14.005.574,28** euros, compensándose posteriormente con la financiación capitativa.

b) Remanentes de crédito.

Los Remanentes de crédito producidos en el presente ejercicio quedan reflejados en la liquidación del presupuesto de gastos.

c) Ejecución de proyectos de inversión.

El Consejo de Gobierno del Consorci Hospitalari Provincial de Castelló aprobó para el ejercicio 2020 el Plan de Inversiones de la entidad, por importe global de 5.087.000,00 euros, distribuidos en diversos proyectos tanto de obras e instalaciones como de equipamiento.

Como hemos mencionado anteriormente solo se ejecutaron 1.669.383,71 euros.

Los proyectos de obras e instalaciones se financian en este ejercicio mediante la transferencia de capital al Capítulo VII de Ingresos por importe de **5.087.000,00** euros autorizada por la Ley de Presupuestos de la Generalitat para 2020, y son los siguientes:

62200	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	2.200.000,00
62300	INSTALACIONES, MAQUINARIA , NUEVA INVERSION	2.317.000,00
62301	CESION DE EQUIPOS Y TERMINALES	0,00
62400	VEHICULOS	0,00
62600	EQUIPOS PROCESOS INFORMACION	540.000,00
63500	MOBILIARIO Y ENSERES REPOSICION	30.000,00

Estos proyectos se encuentran actualmente en diferentes fases de desarrollo. Algunos de ellos son prioritarios y estratégicos para el Consorci H. Provincial de Castelló, otros tienen un carácter más secundario, lo que no les resta importancia.

Entre los proyectos de obras e instalaciones prioritarios, y que ya están en tramitación, está el Proyecto para finalizar el Edificio Oncológico. La expedición de la licencia de obras por parte del Ayuntamiento de Castellón de La Plana se considera inminente. El expediente de contratación de las obras se estima que se podrá licitar próximamente, y su ejecución abarcaría los ejercicios 2021 y 2022. Se estima en un coste total de unos 4.950.000 euros, en dos anualidades (2021,2022). Igualmente, se considera prioritario el proyecto de obras de reforma de Urgencias/UCA, cuyo Plan funcional ha sido recientemente autorizado por la Dirección General de Asistencia Sanitaria.

Para que sea posible la continuación de las mejoras del Plan de Accesibilidad del Consorci, decidido en su día en Les Corts, se ha realizado el informe técnico de los defectos que deben ser corregidos y se ha procedido a la contratación para la subsanación de algunos de ellos que se han considerado más urgentes. No obstante, este proyecto requiere un desarrollo a lo largo del ejercicio próximo para el que se necesitará una dotación de crédito que se estima en unos 200.000 euros.

Igualmente se deberían invertir unos 500.000 euros en diversas medidas de adecuación del edificio a la normativa, así como la dignificación de las instalaciones porque cabe recordar que el edificio del Hospital Provincial tiene más de 100 años, por lo que debe ir adecuándose continuamente a los requerimientos técnicos que exige la prestación de una actividad asistencial altamente compleja, como por ejemplo la de Medicina nuclear.

En cuanto a los proyectos de adquisición de equipamiento, se considera prioritario e imprescindible disponer del crédito suficiente para atender el pago de la parte de inversión del equipamiento adquirido mediante arrendamiento financiero, así como la reposición del equipamiento obsoleto imprescindible, cuyo importe se calcula en unos 917.000 euros en total.

Asimismo, se considera fundamental la inversión en equipos de procesos de información, dado que en 2021 el Consorci debe llevar a cabo la incorporación a varios sistemas informáticos corporativos

de la Conselleria de Sanitat Universal i Salut Pública. Por último, es necesario poder atender las necesidades de reposición de mobiliario destinado a la actividad asistencial.

El crédito que se considera prioritario en 2020 para atender este conjunto de proyectos de inversión.

En otro apartado se encontraría la reforma para la reubicación del Laboratorio de Anatomía Patológica, cuyo Plan funcional será remitido en breve a efectos de su aprobación, y que se estima en unos 400.000 euros en 2021 y otros tantos en 2022.

Con todo, la propuesta del Capítulo VI de Gastos para 2020 y 2021 quedaría como sigue:

CODIGO ER140 (REFORMA CENTROS HOSPITALARIOS)	2021	2022
PROYECTO DE OBRAS E INSTALACIONES (edificios y otras construcciones)		
Obras de Reforma Urgencias/UCA	600.000,00	600.000,00
Obras 2ª Fase Edificio Oncológico. Redaccion Proyecto y Ejecución de Obra.	2.250.000,00	2.700.000,00
Reubicación laboratorio Anatomía Patológica	400.000,00	400.000,00
Mejoras Plan Accesibilidad	200.000,00	
Dignificación, adecuación, y adaptación a normativa del edificio y de sus instalaciones.	500.000,00	200.000,00
TOTAL	3.950.000,00	3.900.000,00

Por ello, se ha solicitado un total de 4.730.000,00 euros destinados al Capítulo VI de Gastos del Presupuesto del Consorci Hospitalari Provincial de Castelló para el ejercicio 2021, a través de la transferencia al Capítulo VII de Ingresos, con la denominación de "Apoyo al Plan de Inversiones del CHPC", al igual que en 2020. Para poder gestionar indistintamente la dotación presupuestaria tanto para la adquisición de equipamiento como para llevar a cabo obras y adecuación de instalaciones.

d) No hay en el ejercicio Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto.

2. Presupuesto de ingresos.

1) Derechos anulados

Aplicación presupuestaria	Descripción	Devolución ingresos	Total derechos adquiridos
Capítulo 4	Transferencias corrientes	341.428,08	341.428,08
TOTAL		341.428,08	341.428,08

2) El detalle de la recaudación neta es el siguiente:

	Descripción	Recaudación total	Devoluciones de ingreso	Recaudación neta
Capítulo 3	Tasas, precios públicos, otros	57.775.242,76		57.775.242,76
Capítulo 4	Transferencias Corrientes	25.144.182,27	341.428,08	25.485.610,35
TOTAL		82.919.425,03	341.428,08	83.260.853,11

23.2 Presupuestos cerrados.

1. Presupuesto de gastos. Obligaciones de presupuestos cerrados.

Partida presupuestaria	Descripción	Obligaciones pendientes de pago a 1 de enero	Pagos realizados	Obligaciones pendientes de pago a 31 de diciembre
2012 -2013		27,00		27,00
2017		62.366,43	62.366,43	
Capítulo 1	Gastos de personal	786.613,53	786.613,53	-
Capítulo 2	Gastos corrientes en bienes y servicios	7.801.983,34	7.801.983,34	-
Capítulo 3	Gastos financieros	14.444,45	4.230,82	10.213,63
Capítulo 6	Inversiones reales	3.514.852,69	3.514.852,69	-
TOTAL		12.117.894,01	12.107.653,38	10.240,63

2. Presupuesto de ingresos. Derechos a cobrar de presupuestos cerrados.

Aplicación presupuestaria	Descripción	Derechos pendientes de cobro a 1 de enero	Recaudación	Derechos pendientes de cobro a 31 de diciembre
2016-2018	Tasas, prest servicios	100.796,65		100.796,65
Capítulo 3	Tasas, precios públicos y otros	10.529.638,94	10.502.402,95	27.235,99
Capítulo 4	Transferencias Corrientes	65.457,00	65.457,00	-
Capítulo 7	Transferencias de Capital	4.588.758,56	4.588.758,56	-

TOTAL	15.183.854,50	15.156.618,51	128.032,64
--------------	----------------------	----------------------	-------------------

3. Derechos presupuestarios pendientes de cobro según su grado de exigibilidad.

Existen derechos pendientes de cobro de presupuestos cerrados según cuadro adjunto.

4. Variación de resultados presupuestarios de ejercicios anteriores.

No se han producido variaciones de derechos a cobrar y obligaciones a pagar de presupuestos cerrados, que supongan la alteración de los importes calculados como resultados presupuestarios en ejercicios anteriores.

23.3 Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores.

EJERCICIOS POSTERIORES					
CLAVE ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DE EJERCICIOS POSTERIORES			
		2.021	2.022	2.023	2.024
	ARRENDAMIENTOS				
2020000	ARRENDAMIENTO MODULO UNID CONDUCTAS ADICTIVAS	17.760,26			
2020000	ARRENDA. LOCAL AVDA CARDENAL COSTA HOSPITAL DIA	271.442,40			
2020000	ARRENDAMIENTO LOCAL EN VILLARREAL HOSPITAL DIA	15.972,00			
2020000	ARRENDAMIENTO PLANTA BAJA C/ USERAS	30.992,08			
	MANTENIMIENTO EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES				
2120000	MANTENIMIENTO EDIFICIOS, INST, EQUIPAMIENTO, MOBILIARIO	121.145,38			
2120000	MANTENIMIENTO EDIFICIOS, INST, EQUIPAMIENTO, MOBILIARIO	660.105,25	471.503,75		
	MANTENIMIENTO MAQUINARIA, INSTAL Y UTILLAJE				
2130000	MANTENIMIENTO RESONANCIA MAGNETICA	104.060,00	26.015,00		
2130000	MANTENIMIENTO TAC SOMATOM SENSATION 16	9.077,39			
2130000	MANTENIMIENTO TAC SOMATOM SENSATION 16	30.725,93	46.088,90	15.362,97	
2130000	MANTENIMIENTO EQUIPOS ELECTROMEDICINA	212.282,40			
2130000	MANT. ALTA TECNOLOGIA LOTE 1: GAMMACAMARA, TAC SOMATION	252.003,20	22.909,38		
2130000	MANT. ALTA TECNOLOGIA LOTE 3: EQUIPO LITOTIRIPTOR UROLOGIA	63.998,92	5.818,08		
2130000	MANTENIMIENTO EQUIPO ELEKTA RADIOTERAPIA	282.688,15			
2130000	MANTENIMIENTO EQUIPOS DOSIMETRIA FISICA PTW	40.837,51	17.015,63		
2130000	MANTENIMIENTO SISTEMA PLANIFICACION RADIOTERAPIA	69.537,19			

CONSORCI HOSPITALARI PROVINCIAL DE CASTELLÓ
Cuentas Anuales - Ejercicio 2020

2130000	MANTENIMIENTO PET-TC	82.854,75			
2130000	MANTENIMIENTO 2 PUERTAS BUNKER RADIOTERAPIA	1.550,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00
2130000	SUMINISTRO INSTALACION Y MANTENIMIENTO TELEVISORES	4.356,00	2.178,00		
	MANTENIMIENTO EQUIPOS INFORMATICOS				
2160000	MANTENIMIENTO SISTEMAS INFORMATICOS HARDWARE, LOTES	36.935,15	9.233,82		
2160000	MANTENIMIENTO SISTEMAS INFORMATICOS SOFTWARE, LOTES	37.026,00	6.171,00		
2160000	SERVICIO DE ATENCION Y SOPORTE INFORMATICO	153.793,92	25.632,32		
2160000	MANTENIMIENTO NOMINAS Y GESTION PERSONAL	8.356,56			
2160000	MANTENIMIENTO SISTEMA INFORMACION CONTABLE	16.562,55			
2160000	MANTENIMEINTO SISTEMA GESTION RRHH	26.015,00	26.015,00	26.015,00	17.343,33
2160000	LICENCIAS CENTRO DE DATOS PARA SERVIDORES	59.435,03			
2160000	SERVICIO IMPRESION, COPIA Y ESCANEADO	12.705,00	50.820,00	50.820,00	50.820,00
2160000	SUMINISTRO PACK 5 LICENCIAS COWORKING	3.630,00			
	ENERGIA ELECTRICA				
2210000	SUMINISTRO DE ENERGIA ELECTRICA	606.148,80			
	COMBUSTIBLES Y CARBURANTES				
2210300	SUMINISTRO COMBUSTIBLE	6.050,00	3.277,04		
2210300	SUMINISTRO GAS NATURAL	419.396,19	314.547,14		
	PRODUCTOS FARMACEUTICOS				
2210800	SUMINISTRO SEMILLAS YODO I-125 PARA SERVICIO UROLOGIA	145.112,00	133.019,33		
2210800	SUMINISTRO REACTIVOS LABORATORIO HEMATOLOGIA, LOTES	109.549,49			
2210800	SUMINISTRO REACTIVOS LABORATORIO ANALISIS CLINICOS, LOTES	344.975,45	188.637,09		
2210800	SUMINISTRO GASES MEDICINALES	224.392,01			
2210800	SUMINISTRO TRANSTUZUMAB HERCEPTIN	248.625,00			
2210800	MEDICAMENTOS ANTICUERPOS MONOCLONALES	820.630,45			
2210800	MEDICAMENTOS ANTINEOPLASICOS	239.163,84			
2210800	MEDICACION ONCOLOGICA	4.542.759,02			
2210800	REACTIVOS LABORATORIO HEMATOLOGIA	36.515,62	18.257,81		
2210800	MEDICAMENTOS FIBROSIS PULMONAR	5.800,00	1.933,00		
2210800	MEDICAMENTOS EPOTEINAS	33.142,57	24.856,93		
	CONTRATA MANUTENCION				
2211400	GESTION SERVICIO COCINA	750.527,51	1.286.618,60	536.091,08	
	OTROS SUMINISTROS MATERIAL FUNGIBLE				
2219900	SUMINISTRO REACTIVOS Y FUNGIBLE SERVICIO HEMATOLOGIA				
2219900	SUMINISTRO REACTIVOS Y FUNGIBLE LAB BIOPATOLOGIA	58.964,68	19.654,89		
2219900	SUMINISTRO REACTIVOS Y FUNGIBLE LAB ANALISIS CLINICOS	8.167,50	2.041,88		
2219900	SUMINISTRO SUTURAS MANUALES	51.564,63	17.188,21		

CONSORCI HOSPITALARI PROVINCIAL DE CASTELLÓ
Cuentas Anuales - Ejercicio 2020

2219900	SUMINISTRO MATERIAL EXTRACCION AL VACIO	24.488,84	10.199,84		
2219900	SUMINISTRO ABSORBENTES DE INCONTINENCIA	24.813,90	12.406,95		
2219900	SUMINISTRO SUTURAS MECANICAS	212.837,71	124.154,08		
2219900	SUMINISTRO TROCARES DE CIRUGIA	22.487,27	22.487,22		
2219900	SUMINISTRO PRODUCTOS HIGIENE Y DESINFECCION	9.975,00	12.600,00	2.625,00	
2219900	SUMINISTRO DE VISCOELASTICOS PARA OFTALMOLOGIA	14.773,29	22.159,92	7.386,64	
2219900	SUMINISTRO GUANTES	8.250,00	16.500,00	8.250,00	
	SERVICIOS POSTALES				
2220100	SERVICIOS POSTALES AM3/15CC	15.881,25			
	PRIMAS SEGUROS HOSPITAL				
2240000	SEGURO RESPONSABILIDAD CIVIL HOSPITAL	165.749,25	220.999,00	55.249,75	
2240000	SEGURO VEHICULOS HOSPITAL AM 6/14CC	794,55			
2240000	SEGURO COLECTIVO ACCIDENTES PERSONAL LABORAL	2.166,42	10.832,11	2.166,42	
	LIMPIEZA Y ASEO HOSPITAL				
2270000	GESTION RESIDUOS RADIATIVOS LIQUIDOS	13.310,00	1.109,00		
2270000	LIMPIEZA Y ASEO HOSPITAL LAVANDERIA	243.664,96	20.305,41		
2270000	LIMPIEZA Y ASEO HOSPITAL INSTALACIONES INTERNAS Y EXTERN	858.148,00	1.716.296,06	858.148,03	
2270000	GESTION RESIDUOS Y SUMIN CONTENEDORES	114.001,28			
2270000	GESTION PET-TAC RESIDUOS RADIATIVOS LIQUIDOS	4.240,44			
2270000	SERVICIO GESTION DE LIMPIEZA ASISTIDO POR ORDENADOR	17.952,82			
2270000	SERVICIO CONSERVACION Y MEJORA ZONAS VERDES	66.947,00	114.767,00	47.819,00	
	SEGURIDAD Y VIGILANCIA				
2270100	SERVICIO VIGILANCIA Y SEGURIDAD	482.342,37			
	SERVICIOS PROFESIONALES OTRAS EMPRESAS				
2270900	MANTENIMIENTO SISTEMA KEWAN	158.449,50	33.010,31		
2270900	SERVICIO CUSTODIA HISTORIAS CLINICAS EXITUS	1.982,76			
2270900	CONSULTORIA PROTECCION DATOS	3.493,87			
2270900	DEFENSA Y PROTECCION JURIDICA	48.400,00			
2270900	DEPOSITO, CUSTODIA Y DIGITALIZACION HISTORIAS CLINICAS	43.813,86	19.709,54	19.709,54	19.709,54
2270900	CONTROL FAUNA AVIAR	18.090,00			
	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES				
6220100	ARQUITECTURA E INGENIERIA EDIFICIO ONCOLOGICO	40.205,26			
	MAQUINARIA, INSTALACIONES TECNICAS				
6230000	ACTUALIZACION DOS SIST DISPENSACION MEDICAMENTOS	58.080,00			
6230000	SUMINISTRO DENSITOMETRO RADIODIAGNOSTICO	50.820,00			
6230000	SUMINISTRO DE EMERGENCIA EQUIPAMIENTO CLINICO	70.446,15			

CONSORCI HOSPITALARI PROVINCIAL DE CASTELLÓ
Cuentas Anuales - Ejercicio 2020

6230000	SUMINISTRO EQUIPO PROCESADOR TEJIDOS	60.500,00			
	EQUIPOS IMPRESION Y COPIA EN RED				
2060000	ARRENDAMIENTO EQUIPOS IMPRESION (SIN OPCION COMPRA)	12.705,00			
2130000	MANTENIMIENTO EQUIPOS IMPRESION	4.235,00			
	TELEFONIA FIJA, MOVILES, INTERNET				
2220000	LOTE 2 AM, SERVICIOS RED IP	16.545,20			
2220000	LOTE 3 AM, SERVICIOS DE VOZ Y COMUNICACIONES MOVILES	20.226,26			
2220000	LOTE 4 AM, ACCESO INTERNET	15.005,18			
	ARRENDAMIENTO MAMOGRAFO Y ECOGRAFO				
6230000	ARRENDAMIENTO	77.301,98			
3520000	GASTOS FINANCIEROS	500,00			
2130000	MANTENIMIENTO	15.125,00			
	ARRENDAMIENTO TELEMANDO DIGITAL				
6230000	ARRENDAMIENTO	71.801,93	48.671,31		
3520000	GASTOS FINANCIEROS	1.449,30	302,27		
2130000	MANTENIMIENTO	18.150,00	12.100,00		
	ARRENDAMIENTO GAMACAMARA SPECT-CT				
6230000	ARRENDAMIENTO	114.950,05	114.950,05		
3520000	GASTOS FINANCIEROS	5.429,52	5.429,52		
2130000	MANTENIMIENTO	54.450,00	54.450,00		
	TOTAL	14.562.312,95	5.314.422,39	1.631.193,43	89.422,87

23.4 Gastos con financiación afectada.

No existen gastos con financiación afectada.

23.5 Remanente de tesorería.

ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA

CONCEPTOS	Importes
1. FONDOS LÍQUIDOS	9.561.133,33
2. DERECHOS PENDIENTES COBRO	15.381.150,10
- Del presupuesto corriente	15.159.750,85
- De presupuestos cerrados	128.032,64
- Operaciones no presupuestarias	93.366,61
- De operaciones comerciales	-
3. OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	7.906.320,12
- Del presupuesto corriente (*)	6.539.932,70
- De presupuestos cerrados	10.240,63
- Operaciones no presupuestarias	1.356.146,79
- Operaciones comerciales	-
4. PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN	- 1.818.855,00
- Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	- 1.823.817,53
- Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	4.962,53
I. REMANENTE DE TESORERIA TOTAL	15.217.108,31
II. EXCESO DE FINANCIACIÓN AFECTADA	-
III. SALDOS DE DUDOSO COBRO	-
IV. REMANENTE DE TESORERIA NO AFECTADO	15.217.108,31

Los fondos líquidos incluyen los saldos disponibles en cuentas corrientes, cuentas de ahorro, así como los excedentes temporales de tesorería materializados en inversiones, al reunir un grado suficiente de liquidez.

24. Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.

1. Indicadores financieros y patrimoniales.

a) LIQUIDEZ INMEDIATA: Refleja el porcentaje de deudas presupuestarias y no presupuestarias que pueden atenderse con la liquidez inmediatamente disponible.

$$\frac{\text{Fondos líquidos}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{9.561.133,33}{109.086.738,38} = 8,76\%$$

b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO: Refleja la capacidad que tiene la entidad para atender a corto plazo sus obligaciones pendientes de pago.

$$\frac{\text{Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{24.942.283,43}{109.086.738,38} = 22,86\%$$

c) LIQUIDEZ GENERAL. Refleja en qué medida todos los elementos patrimoniales que componen el activo corriente cubren el pasivo corriente.

$$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{28.070.685,53}{109.086.738,38} = 25,73\%$$

d) ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE: En entidades territoriales, este índice distribuye la deuda total de la entidad entre el número de habitantes.

Como consecuencia del modelo de gestión, organización y financiación de la asistencia sanitaria pública valenciana, así como la actual configuración del mapa sanitario de la Comunidad Valenciana, el Consorcio Hospitalario de Castellón no tiene población protegida, no estando asignado ningún departamento y su financiación debe vincularse a la actividad realizada.

e) ENDEUDAMIENTO: Representa la relación entre la totalidad del pasivo exigible (corriente y no corriente) respecto al patrimonio neto más el pasivo total de la entidad.

Pasivo Corriente + Pasivo No Corriente	=	113.099.931,88	=	136,26%
Pasivo Corriente + Pasivo No Corriente + Patrimonio Neto		83.005.925,22		

f) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO: Representa la relación existente entre el pasivo corriente y el no corriente.

Pasivo Corriente	=	109.086.738,38	=	2718,20%
Pasivo No Corriente		4.013.193,50		

g) CASH – FLOW: Refleja en qué medida los flujos netos de gestión de caja cubren el pasivo de la entidad.

Pasivo Corriente + Pasivo No Corriente	=	113.099.931,88	=	1605,58%
Flujos netos de gestión		7.044.172,75		

h) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL:

Para la elaboración de las siguientes ratios se tendrán en cuenta las equivalencias con los correspondientes epígrafes de la cuenta del resultado económico patrimonial de la entidad:

ING.TRIB.: Ingresos tributarios y cotizaciones.

TRANS.: Transferencias y subvenciones recibidas.

VN. YPS.: Ventas netas y prestación de servicios.

G. PERS.: Gastos de personal.

APROV.: Aprovisionamientos.

1) Estructura de los ingresos.

INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR)			
ING. TRIB./IGOR	TRANS./ IGOR	VN y PS/IGOR	Resto IGOR/IGOR
0,22%	28,76%	0,00%	71,01%

2) Estructura de los gastos.

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR)			
G. PERS. / GGOR	TRANFS./GGOR	APROV./GGOR	Resto GGOR/GGOR
55,95%	0,00%	0,32%	43,73%

3) Cobertura de los gastos corrientes: Pone de manifiesto la relación existente entre los gastos de gestión ordinaria con los ingresos de la misma naturaleza.

Gastos de gestión ordinaria	=	$\frac{91.960.648,72}{98.158.377,95}$	=	93,69%
Ingresos de gestión ordinaria				

2. Indicadores presupuestarios.

a) Del presupuesto de gastos corriente:

1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS: Refleja la proporción de los créditos aprobados en el ejercicio que han dado lugar a reconocimiento de obligaciones presupuestarias.

Obligaciones reconocidas netas	=	$\frac{91.813.340,61}{99.541.640,37}$	=	92,24%
Créditos totales				

2) REALIZACIÓN DE PAGOS: Refleja la proporción de obligaciones reconocidas en ejercicio cuyo pago ya se ha realizado al finalizar el mismo con respecto al total de obligaciones reconocidas.

Pagos realizados	=	$\frac{85.273.407,91}{91.813.340,61}$	=	92,88%
Obligaciones reconocidas netas				

3) GASTO POR HABITANTE: Para las entidades de naturaleza territorial, este índice distribuye la totalidad del gasto presupuestario realizado en el ejercicio entre los habitantes de la entidad.

Como consecuencia del modelo de gestión, organización y financiación de la asistencia sanitaria pública valenciana, así como la actual configuración del mapa sanitario de la Comunidad Valenciana, el Consorcio Hospitalario de Castellón no tiene población protegida, no estando asignado ningún departamento y su financiación debe vincularse a la actividad realizada.

4) **INVERSIÓN POR HABITANTE:** Para las entidades de naturaleza territorial, este índice distribuye la totalidad del gasto presupuestario por operaciones de capital realizado en el ejercicio entre el número de habitantes de la entidad.

Como consecuencia del modelo de gestión, organización y financiación de la asistencia sanitaria pública valenciana, así como la actual configuración del mapa sanitario de la Comunidad Valenciana, el Consorcio Hospitalario de Castellón no tiene población protegida, no estando asignado ningún departamento y su financiación debe vincularse a la actividad realizada.

5) **ESFUERZO INVERSOR:** Establece la proporción que representan las operaciones de capital realizadas en el ejercicio en relación con la totalidad de los gastos presupuestarios realizados en el mismo.

Obligaciones reconocidas netas C6 y c7	=	$\frac{1.729.508,81}{91.813.340,61}$	=	1,88%
Total obligaciones reconocidas netas				

6) **PERIODO MEDIO DE PAGO:** Refleja el tiempo medio que la entidad tarda en pagar a sus acreedores derivados de la ejecución del presupuesto.

$\frac{\text{Obligaciones pendientes de pago}}{\text{Obligaciones reconocidas netas}} \times (365) =$	$\frac{6.539.932,70}{91.813.340,61} \times (365) =$	25,99
---	---	-------

b) Del presupuesto de ingresos corriente:

1) **EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS:** Refleja la proporción que sobre los ingresos presupuestarios previstos suponen ingresos presupuestarios netos, esto es, los derechos liquidados netos.

$\frac{\text{Derechos reconocidos netos}}{\text{Previsiones definitivas}} =$	$\frac{97.737.747,80}{99.541.640,37} =$	98,19%
--	---	--------

2) **REALIZACIÓN DE COBROS:** Recoge el porcentaje que suponen los cobros obtenidos en el ejercicio sobre los derechos reconocidos netos.

<u>Recaudación neta</u>	=	<u>82.577.996,95</u>	=	84,49%
Derechos reconocidos netos		97.737.747,80		

3) PERIODO MEDIO DE COBRO: Refleja el número de días que por término medio tarda la entidad en cobrar sus ingresos, es decir, en recaudar sus derechos reconocidos derivados de la ejecución del presupuesto.

<u>Derechos pendientes de cobro</u>	=	<u>15.159.750,85</u>	=	56,61
Derechos reconocidos netos		97.737.747,80		

4) SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE

Como consecuencia del modelo de gestión, organización y financiación de la asistencia sanitaria pública valenciana, así como la actual configuración del mapa sanitario de la Comunidad Valenciana, el Consorcio Hospitalario de Castellón no tiene población protegida, no estando asignado ningún departamento y su financiación debe vincularse a la actividad realizada.

c) De presupuestos cerrados:

1) REALIZACIÓN DE PAGOS: Pone de manifiesto la proporción de pagos que se han efectuado en el ejercicio de las obligaciones pendientes de pago de presupuestos ya cerrados.

<u>Pagos</u>	=	<u>12.107.653,38</u>	=	99,92%
Saldo inicial obligaciones +/- modificaciones y anulaciones		12.117.894,01		

2) REALIZACIÓN DE COBROS: Pone de manifiesto la proporción de cobros que se han efectuado en el ejercicio relativos a derechos pendientes de cobro de presupuestos ya cerrados.

Cobros	=	$\frac{15.156.618,51}{15.284.651,15}$	=	99,16%
Saldo inicial derechos +/- modificaciones y anulaciones				

25. Información sobre el coste de las actividades.

De acuerdo a la instrucción cuarta de la ORDEN 15/2019, de la Conselleria de Hacienda y Modelo Económico, el Consorcio de forma transitoria no presenta en este ejercicio la información sobre el coste de las actividades. El Consorcio no ha podido desarrollar los procedimientos que permitan confeccionar de forma adecuada dicha información. Esta imposibilidad se basa fundamentalmente en los trastornos ocasionados por el Covid-19 tal, y como se indica en la nota 27.

26. Indicadores de gestión.

De acuerdo a la instrucción cuarta de la ORDEN 15/2019, de la Conselleria de Hacienda y Modelo Económico, el Consorcio de forma transitoria no presenta en este ejercicio la información sobre los indicadores de gestión. El Consorcio no ha podido desarrollar los procedimientos que permitan confeccionar de forma adecuada dicha información. Esta imposibilidad se basa fundamentalmente en los trastornos ocasionados por el Covid-19 tal, y como se indica en la nota 27.

27. Hechos posteriores al cierre.

Las consecuencias finales que ha tenido los efectos de la emergencia sanitaria desatada por la pandemia del CoVID-19 son difíciles de determinar.

El Gobierno de la nación publicó el Real Decreto 463/2020, de 14 de marzo, por el que se declara el estado de alarma para la gestión de la situación de crisis sanitaria ocasionada por el COVID-19 y establece medidas extraordinarias de contención ordenadas por las autoridades sanitarias.

Los efectos más relevantes de la pandemia en el Consorcio Hospitalario Provincial de Castellón han sido entre otros la contratación de personal para el refuerzo en unidades como UCI, Hospitalización, etc, la anulación de una gran parte de la actividad quirúrgica programada así como de las consultas externas con la indudable extorsión ocasionada sobre todo a los pacientes. En este contexto, tampoco hemos evitado los problemas de acopio de material de protección (guantes, mascarillas, EPI,...) como cualquier otro centro sanitario.

También han existido episodios de empleados que han caído enfermos por la pandemia en todos los estamentos del Consorcio y por tanto que no se ha podido llevar a cabo su actividad profesional, aunque no se ha planteado ningún ERTE.

En cuanto a la continuidad de la entidad, por nuestra parte entendemos que no hay ningún riesgo de desaparición de la entidad, ya que estamos acogidos a los planes de financiación de la Generalitat y la Diputación de Castellón.

La gestión del COVID-19 no ha supuesto, de momento, ningún cambio en la gestión financiera y de tesorería de la entidad, posiblemente habrá que reestructurar los créditos a nivel de capítulo I "Gastos de Personal" por todas las contrataciones que se han realizado para poder atender lo más correctamente a los pacientes y contagiado por la pandemia.

28. Cumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera.

Como hemos referido anteriormente, el Consorcio remite mensualmente a la Intervención General de la Generalitat Valenciana toda la información requerida en la Ley Orgánica 2/2002, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, que vincula directamente a la Comunidad Autónoma. No obstante, para una mayor información y en cumplimiento de los principios de transparencia e imagen fiel, se incluye dicha información en las cuentas anuales. En cualquier caso, la posibilidad del Consorcio de cumplir con el objetivo de déficit cero, regla de gasto y Periodo Medio de Pago, está directamente vinculada a la financiación que reciba de la Conselleria de Sanidad con cargo a su capítulo II en concepto de financiación capitativa.

a) Cumplimiento del principio de Estabilidad Presupuestaria

INGRESOS NO FINANCIEROS (derechos reconocidos netos)	INGRESOS	Ajustes SEC	INGRESOS AJUSTADOS
Cap.3 Tasas, Precios Públicos y Otros ingresos	69.353.758,13		69.353.758,13
Cap.4 Transferencias corrientes	26.585.268,16		26.585.268,16
Cap.5 Ingresos Patrimoniales	129.335,80		129.335,80
Cap.7 Transferencias de capital	1.669.385,71		1.669.385,71
TOTAL	97.737.747,80		97.737.747,80

GASTOS NO FINANCIEROS (obligaciones reconocidas netas)	OBLIGACIONES 2020	Ajustes SEC	GASTOS AJUSTADOS 2019
Cap.1 Personal	51.453.470,89	0,0	51.453.470,89
Cap.2 Gastos en Bienes y Servicios	38.587.919,40	(890.574,88)	37.697.344,52
Cap. 3 Gastos Financieros	42.441,51	(38.499,77)	3.941,74
Cap.6 Inversiones	1.729.508,81	(334.884,37)	1.394.624,44
TOTAL	91.813.340,61	(1.263.959,02)	90.549.381,59

CAPACIDAD FINANCIACIÓN			7.188.366,21
-------------------------------	--	--	---------------------

b) Cálculo de la regla de gasto

CALCULO DE LA REGLA DE GASTO (art. 12 ley org. 2/2012)		PRESUPUESTO LIQUIDADADO 2019 Y AJUSTES	PRESUPUESTO LIQUIDADADO 2020 Y AJUSTES	VARIACIÓN DEL GASTO COMPUTABLE
(+)	Cap.1 Personal	51.193.421,88	51.453.470,89	260.049,01
(+)	Cap.2 Gastos en Bienes y Servicios	34.757.099,73	38.587.919,40	3.830.819,67
(+)	Cap. 3 Gastos Financieros	81.261,23	42.441,51	-38.819,72
(+)	Cap.6 Inversiones	4.571.096,89	1.729.508,81	-2.841.588,08
GASTOS NO FINANCIEROS		90.602.879,73	91.813.340,61	1.210.460,88
(+/-)	Ajustes SEC 95 inciden en gastos	900.459,55	(1.263.959,02)	-2.164.418,57

GASTOS NO FINANCIEROS AJUSTADOS		91.503.339,28	90.549.381,59	-953.957,69
(-)	Intereses de la deuda	(81.261,23)	(42.441,51)	38.819,72
GASTO COMPUTABLE		91.422.078,05	90.506.940,08	-915.137,97
Variación del gasto computable respecto al año anterior				(1,00)%
Tasa de referencia del crecimiento PIB 2020				1,60%

Durante el 2020 se ha cumplido la regla de gasto, ya que la variación del gasto computable respecto al año anterior ha sido inferior a la Tasa de referencia del crecimiento PIB 2020.

29. Periodo medio de pago.

El período medio de pago definido en el Real Decreto 635/2014, de 25 de julio, mide el retraso en el pago de la deuda comercial en términos económicos, como indicador distinto respecto del período legal de pago establecido en el texto refundido de la Ley de Contratos del Sector Público. Asimismo, este R.D. ha sido modificado por el RD 1040/2017, de 2 de diciembre, introduciendo la metodología de cálculo del PMP, lo cual ha conllevado a una actualización de los cuestionarios relativos a Deuda no Financiera, deuda comercial y periodos medios de pago, en la cual se introduce el cálculo desde la fecha de conformidad así como la sustitución del cálculo del PMP según la ley 3/2014 por el modelo de Plazo medio de procedimiento de aceptación o comprobación, para incluir los plazos de tramitación del procedimiento.

* en miles de euros

MOROSIDAD EN EL PAGO DEL SECTOR PÚBLICO INSTRUMENTAL Y PERIODO MEDIO DE PAGO R.D. 635/2014 MODIFICADO POR EL R.D. 1040/2017						
ÁMBITO	Pagos efectuados					
	Cumplen el periodo máximo de pago		Incumplen el periodo máximo de pago		Total pagos efectuados	
	Nº Operaciones	Importe de las operaciones	Nº Operaciones	Importe de las operaciones	Nº Operaciones	Importe de las operaciones
		(miles euros)		(miles euros)		(miles euros)
Resto	787	2.879,07	12	18,19	799	2.897,26
Capítulo 2	761	2.317,74	12	18,19	773	2.335,93
Capítulo 6	26	561,33	0	0	26	561,33

ÁMBITO	PENDIENTE DE PAGO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020					
	Dentro del periodo máximo de pago		Incumplen el periodo máximo de pago		Total pendiente de pago	
	Nº Operaciones	Importe de las operaciones (miles euros)	Nº Operaciones	Importe de las operaciones (miles euros)	Nº Operaciones	Importe de las operaciones (miles euros)
Total	991	5.698,11	8	58,59	999	5.756,70
Capítulo 2	966	5.200,16	8	58,59	974	5.258,75
Capítulo 6	25	497,95	0	0	25	497,95

ÁMBITO	PERIODO MEDIO DE PAGO R.D. 635/14 MODIFICADO POR EL R.D. 1040/2017		
	Periodo medio de pago del último mes de referencia (en días)	Periodo medio del pendiente de pago (en días)	Periodo medio de pago CHPC
Total	17,24	2,45	7,40
Capítulo 2	18,32	2,49	7,36
Capítulo 6	12,73	2,00	7,68

CONCEPTO	Plazo Medio de Aceptación de Operaciones Pendientes de Conformidad según R.D. 1040/2017						Facturas pendientes de pago en registro administrativo (registro contable de facturas o equivalente)		
	No superan el periodo máximo del procedimiento de aceptación o comprobación		Superan el periodo máximo del procedimiento de aceptación o comprobación		TOTAL		Plazo medio de operaciones pendientes de conformidad (en días) ²	Nº Operaciones	Total Importe (miles de euros)
	(<= 30 días desde la fecha de recepción de los bienes o de la prestación de los servicios)		(> 30 días desde la fecha de recepción de los bienes o de la prestación de los servicios)						
	Nº Operaciones	Importe de las operaciones (miles euros)	Nº Operaciones	Importe de las operaciones (miles euros)	Nº Operaciones	Importe de las operaciones (miles euros)			
Total	1.235	7.082,39	0	0	1.235	7.082,39	5,14	999	5.756,70
Operaciones corrientes	1.185	6.041,25	0	0	1.185	6.041,25	4,74	974	5.258,75
Operaciones de capital	50	1.041,14	0	0	50	1.041,14	7,48	25	497,95

CONCEPTO	Plazo Medio de Aceptación de Operaciones Pendientes de Conformidad según R.D. 1040/2017						Facturas pendientes de pago en registro administrativo (registro contable de facturas o equivalente)		
	No superan el período máximo del procedimiento de aceptación o comprobación		Superan el período máximo del procedimiento de aceptación o comprobación		TOTAL		Plazo medio de operaciones pendientes	Nº Operaciones	Total Importe
	(<= 30 días desde la fecha de recepción de los bienes o de la prestación de los servicios)		(> 30 días desde la fecha de recepción de los bienes o de la prestación de los servicios)				de conformidad (en días) ²		(miles de euros)
	Nº Operaciones	Importe de las operaciones (miles euros)	Nº Operaciones	Importe de las operaciones (miles euros)	Nº Operaciones	Importe de las operaciones (miles euros)			
Total	2.767	11.949,06	0	0	2.767	11.949,06	4,26	2622	12.094,45
Operaciones corrientes	2.725	8.600,29	0	0	2.725	8.600,29	3,14	2.590	8.579,60
Operaciones de capital	42	3.348,77	0	0	42	3.348,77	7,14	32	3.514,85



ANNEX II

Al·legacions presentades



SINDICATURA DE COMPTES DE LA COMUNITAT VALENCIANA

C/ Sant Vicent, 4 - 46002
Tel. +34 96 386 93 00
Fax +34 96 386 96 53
sindicom@gva.es
www.sindicom.gva.es

JUSTIFICANTE DE PRESENTACIÓN EN REGISTRO ELECTRÓNICO

NÚMERO DE REGISTRO 202105762	FECHA DE ENTRADA 11/11/2021 10:38
ÁREA Fiscalización - Alegaciones	PROCEDIMIENTO PAA2021/15 Auditoría del Consorcio Hospitalario de Castellón. Contratación de 2020
DATOS DEL PRESENTADOR Nombre: MARIA JOSE PEREZ SAEZ NIF / CIF: E-mail: Entidad: INTERVENCIÓN GENERAL DE LA GENERALITAT	
FIRMA DIGITAL 3BE4AB42B57C935081C9DBAF3D20180FD882AA21	
DOCUMENTOS ENVIADOS Fichero1: 20211111_C_HPC_Alegaciones_SINDICATURA_2021.pdf	

DG/JSJG/DE/AGH

Asunto: ALEGACIONES AL INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA LEGALIDAD EN MATERIA DE CONTRATACIÓN DEL CONSORCI HOSPITALARI PROVINCIAL DE CASTELLÓ. EJERCICIO 2020

Visto el borrador de informe de auditoría de cumplimiento de la Sindicatura de Comptes del ejercicio 2020 se formulan las siguientes

ALEGACIONES:

Primera.- Dicho con el debido respeto, consideramos que el borrador de informe de auditoría obvia las extraordinarias dificultades a las que se ha tenido que enfrentar el Consorci Hospitalari Provincial de Castelló, al igual que el resto de las instituciones sanitarias dependientes de la Generalitat, durante el ejercicio 2020 a causa de la pandemia Covid-19. Entendemos que se deben considerar los efectos de esa grave situación por lo que respecta a la gestión de la contratación administrativa, como proceso de apoyo a la prestación asistencial. Las circunstancias en las que se ha tenido que desarrollar la gestión de la pandemia han impedido en gran medida la mejora y regularización de los procesos de contratación, como hubiera sido deseable, al estar el equipo humano dedicado a la gestión del aprovisionamiento de material fungible, servicios e inversiones de protección contra el Covid-19.

Por otra parte, cabe destacar el dato de la suspensión de los plazos procedimentales de la contratación en virtud de la normativa del estado de alarma (Disp. adicional tercera del Real Decreto 463/2020, de 14 de marzo).

Segunda.- En cuanto al apartado “Entorno de control”, cabe decir lo siguiente:

Las delegaciones de atribuciones vigentes se consideran adecuadas a la legalidad ya que, si bien la Dirección económica no es componente del Consejo de gobierno, sí forma parte de la entidad. Nos remitimos al Acuerdo del Consejo de gobierno de fecha 19 de enero de 2004 por el que se aprueba la Relación de puestos de trabajo de la entidad, que incluye la creación del puesto de Director económico, documentación que ha sido remitida a la Sindicatura de Comptes. La fecha de publicación en el BOP de Castellón de la Relación de puestos de trabajo correspondiente, que incluye este puesto, es de fecha 10 de agosto de 2004.

El Consorcio tiene aprobados varios procedimientos de gestión de la contratación, y utiliza para la contratación los Pliegos elaborados por la Junta Superior de contratación administrativa, informados por la Abogacía de la Generalitat.

No se dispone de puesto de Tesorero/a ni de Interventor/a porque dichos puestos no fueron creados en el momento de constitución del Consorcio. Actualmente su creación entraría en conflicto con la normativa reguladora de la homologación retributiva tanto estatal como autonómica (art. 121 de la Ley 40/2015, de 2 de octubre y Disposiciones transitorias de desarrollo de las sucesivas leyes de Presupuestos de la Generalitat desde 2017). En definitiva, no es posible crear un servicio propio de fiscalización porque el Consorcio tiene sus puestos de trabajo homologados a los de instituciones sanitarias de la Conselleria de Sanitat Universal i Salut Pública, y los puestos de Intervención dependen de la Conselleria de Hacienda. Además, las unidades de cobros y pagos están diferenciadas en servicios distintos. La de cobros depende de Facturación a terceros, y la de pagos, Tesorería, depende de Gestión Presupuestaria. Este es el mismo modelo organizativo que se sigue en los departamentos de salud y en los centros dependientes de la Conselleria de Sanitat Universal i Salut Pública.

El Consorcio ha dado su aceptación expresa a la función interventora en tres ocasiones. Primero

mediante el Acuerdo del Consejo de gobierno de fecha 30 de enero de 2018, que fue ratificado después también por los Acuerdos de fecha 16 de diciembre de 2019 y de 17 de diciembre de 2020. Se ha remitido la documentación justificativa a la Sindicatura de Comptes.

Tercera.- En cuanto al apartado “Gastos realizados sin tramitar expediente de contratación”:

Las obligaciones incluidas en el expediente de enriquecimiento injusto que aprobó el Consejo de gobierno el 31 de mayo de 2021 corresponden a compras de medicamentos y material sanitario necesarios para la prestación asistencial a los pacientes y usuarios, y que tienen por finalidad la recuperación de la salud, el tratamiento y el cuidado de las personas afectadas.

Sin poner en cuestión de ningún modo la opinión de la Sindicatura de Comptes en cuanto a que las compras de medicamentos y de material sanitario deben ser objeto de una gestión contractual ordinaria en cuanto a la publicidad, procedimientos y formas de adjudicación, sí cabe decir que para poder realizar las compras de medicamentos y de material sanitario en el marco de un expediente de contratación se necesitaría el apoyo imprescindible de suficiente personal sanitario y facultativo, especializado, que colaborase con el personal responsable de contratación para elaborar dichos expedientes, tanto en la elaboración de los pliegos técnicos correspondientes como en la de los informes de valoración preceptivos. Además, se debe tener en consideración que la salud y la vida de las personas se vería seriamente comprometida si se supeditara en todo caso al cumplimiento de los plazos de tramitación de un expediente de contratación que puede verse sometido a suspensiones del procedimiento por diversas causas, y que respecto de esos valores también la ley impone el deber de protección.

Cuarta.- Respecto del apartado “Incumplimientos generales o comunes en los expedientes revisados”:

En el informe de necesidad se justifica la elección de los criterios que se tienen en consideración para adjudicar el contrato.

Consideramos que sí se cumple lo dispuesto en el art. 202 LCSP en cuanto al establecimiento de una condición especial de ejecución, de carácter social, ético, medioambiental o de otro orden.

Sobre las medidas para detectar conflictos de intereses hay que decir que si bien en actas anteriores a la entrada en vigor de la nueva LCSP, sí que se recogía la declaración que hacían los componentes de las mesas de contratación respecto a no incurrir en conflictos de intereses, fue a partir de que la contratación se realiza en la plataforma de contratación del Estado, las actas son electrónicas, y se descargan de la aplicación con el formato predeterminado. Con fecha 7 de julio de 2021 la Junta de Contratación administrativa de la Generalitat comunicó que se debía incluir la constancia de que no existían conflictos de intereses en las actas y desde entonces se está siguiendo esa instrucción.

Respecto al Portal de transparencia del CHPC, adjuntamos enlace de la web en la que se publica toda la información: <https://gvaoberta.gva.es/es/consulta-contratos-de-la-generalitat>.

Quinta.- Respecto al apartado “Contratos no menores formalizados en 2020”, se alega lo siguiente:

- El expediente 29/19: es un contrato de servicios. El defecto al que se alude en el informe es un mero error material consistente en que el certificado exigido dice “suministros” y debe decir “servicios”, pero sí se cumple lo dispuesto en el art. 90 LCSP. Además, se ha

comprobado la capacidad y se acredita la solvencia exigida, ya que la fusión es por absorción.

- El expediente 3/20. Material de laboratorio. Los adjudicatarios sí han acreditado la solvencia técnica, conforme dispone el art. 90 LCSP, y en el caso concreto de CEPHEID aporta los certificados de solvencia técnica de WERFEN dado que, mediante contrato suscrito con fecha 13 de Marzo de 2019, y denominado "Business Sale and Purchase Agreement", es decir "Contrato de Compraventa de Negocio", la mercantil WERFEN ESPAÑA, S.A.U transmitió a CEPHEID, con efectos desde el 30 de abril de 2019, el negocio formado por la totalidad de los activos y pasivos relacionados con su actividad y, por tanto, la solvencia.
- El expediente 6/20 Suministro de medicamentos. Por parte del Consorcio se utilizan idénticos modelos de pliegos técnicos de los suministros de medicamentos de los Acuerdos Marco de la Conselleria de SUSP, y los mismos criterios de adjudicación. En cuanto a los informes de valoración, hay que tener en cuenta que solo hay un licitador por lote porque cada medicamento se suministra exclusivamente por un solo proveedor en el ámbito estatal.

Sexta.- Respecto al apartado "Contratos menores celebrados en 2020" hay que decir que los contratos menores se tramitan conforme al artículo 118 de la LCSP.


Séptima.- En relación con el apartado de "Contratos de ejercicios anteriores vigentes en 2020".

- Expediente 20/16. Lavandería. Sí se considera que existe competencia, porque en este expediente se delegan en el Director Gerente mancomunadamente con la Dirección Económica, los sucesivos trámites, la adjudicación del correspondiente contrato, formalización y así como la resolución de cuantas incidencias resulten del mismo, de conformidad con la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, por la que se transponen al ordenamiento jurídico español la Directivas del Parlamento Europeo y del Consejo 2014/23/UE y 2014/24/UE, de 26 de febrero de 2014.
- Expediente 24/16. Limpieza. El exceso de facturación que ha comprobado la Sindicatura es debido al refuerzo del servicio de limpieza nocturno en el Servicio de Urgencias para hacer frente al protocolo de emergencia Covid-19.
- Expediente 11/18. Suministro de reactivos. Respecto a los precios, se toma como referencia los precios por determinación, tomando como modelo los expedientes de suministros de reactivos de la CSUSP.

Castellón, a 10 de noviembre de 2021

LA DIRECTORA ECONÓMICA

Antonia
Garrido
Heras



Firmado digitalmente
por Antonia Garrido
Heras
Fecha: 2021.11.10
15:24:46 +01'00'



ANNEX III

Informe sobre les al·legacions presentades



ANÀLISI DE LES AL·LEGACIONS EFECTUADES A L'ESBORNANY DE L'INFORME D'AUDITORIA DE COMPLIMENT DE LEGALITAT DEL CONSORCI HOSPITALARI PROVINCIAL DE CASTELLÓ (CHPC). EXERCICI 2020

Hem analitzat les al·legacions rebudes l'11 de novembre de 2021, respecte de les quals informem del que segueix:

Primera al·legació

Comentaris

El CHPC considera que l'informe de la Sindicatura obvia les dificultats patides pel Consorci en 2020 a causa de la pandèmia COVID-19 i el seu efecte sobre la gestió de la contractació administrativa. Així mateix, destaca la suspensió de terminis procedimentals en contractació a causa de l'estat d'alarma.

La Sindicatura comprén les circumstàncies que comenta el CHPC respecte a la pandèmia, que, en la mesura del possible, ha tingut en compte durant la fiscalització. Però l'opinió desfavorable de l'exercici 2020, igual que en informes anteriors, es fonamenta en fets o circumstàncies que no s'han solucionat i persisteixen, com l'entorn de control i les despeses significatives sense tramitar expedient de contractació. Respecte a la suspensió de terminis procedimentals, no consta que haja afectat els expedients revisats.

Conseqüències en l'Informe

No es modifica.

Segona al·legació

Apartat 2, "Fonaments de l'opinió desfavorable", "Entorn de control"

Comentaris

- Delegacions d'atribucions. El CHPC al·lega que són adequades a la legalitat, ja que la relació de llocs de treball inclou el de director econòmic. Sobre aquest tema, hem d'assenyalar que la direcció econòmica no és un òrgan de govern de l'article 11 dels estatuts del CHPC ni forma part del Consell de Govern, i per tant no són delegables les competències del Consell de Govern, tal com estableix l'article 13.2 dels estatuts.
- Procediments. El CHPC indica que té aprovats diversos procediments de gestió de contractació i que utilitza els plec elaborats per la Junta Superior de Contractació Administrativa. No obstant això, segons la informació facilitada pel mateix CHPC durant la fiscalització, el Consell de Govern només ha aprovat (en 2017) un únic procediment (de contractació de serveis externs), sense que conste que s'haja comunicat als serveis implicats.
- Intervenció. El CHPC al·lega que no és possible crear un servei propi d'intervenció perquè els seus llocs de treball estan homologats a les institucions sanitàries de la



Conselleria de Sanitat Universal i Salut Pública i els llocs d'intervenció depenen de la Conselleria d'Hisenda. En aquest sentit, la Sindicatura ja assenyala en el seu informe que el CHPC va sol·licitar a la Conselleria de Sanitat Universal i Salut Pública que la IGG establira un control intern de fiscalització que comprega l'aplicació al CHPC de l'exercici de la funció interventora prevista en la Llei 1/2015, de 6 de febrer, de la Generalitat, d'Hisenda Pública, del Sector Públic Instrumental i de Subvencions. Com a resposta, la Comissió Delegada del Consell d'Hisenda i Assumptes Econòmics va fixar una sèrie de condicionants i requisits, que van ser acceptats l'1 de desembre de 2020 pel Consell de Govern, i en la data de redacció d'aquest informe el CHPC no ha rebut resposta.

Conseqüències en l'Informe

No es modifica.

Tercera al·legació

Apartat 2, "Fonaments de l'opinió desfavorable", "Despeses realitzades sense tramitar expedient de contractació"

Comentaris

El CHPC no posa en qüestió l'opinió de la Sindicatura, però assenyala que per a poder realitzar aquestes compres en el marc d'un expedient de contractació es necessitaria el suport de personal sanitari i facultatiu especialitzat que col·laborara amb el personal de contractació. Comprenem aquesta manifestació, que en certa manera va en línia amb la recomanació de l'exercici 2016 relativa al servei intern de fiscalització.

Conseqüències en l'Informe

No es modifica.

Quarta al·legació

Apartat 2, "Fonaments de l'opinió desfavorable", "Incompliments generals o comuns en els expedients revisats"

Comentaris

- Justificació de criteris d'adjudicació. El CHPC al·lega que la justificació dels criteris d'adjudicació es troba en l'informe de necessitat. No obstant això, els informes de necessitat analitzats contenen els criteris i la seua manera de valorar-los, però no la justificació de per què el compliment d'aquests criteris proporcionen la millor relació qualitat-preu del contracte (article 145.1 de l'LCSP).
- Condició especial d'execució. El CHPC considera que es compleixen les disposicions de l'article 202 de l'LCSP quant a l'establiment d'una condició especial d'execució. No compartim aquesta afirmació, ja que els plecs estableixen la mateixa condició especial per a tots els contractes, consistent en el correcte reciclatge de productes i l'aportació



d'una declaració sobre els plans específics de l'empresa en relació amb el reciclatge d'equips i material tecnològic, sense que es justifique la relació existent entre els plans de l'empresa i l'objecte de cada contracte.

- Conflicte d'interessos. El CHPC assenyala que des de juliol de 2021 està incloent la declaració de no existència de conflicte d'interessos en les actes de les meses de contractació.
- Portal de transparència. El CHPC adjunta un enllaç en el qual "es publica tota la informació". No obstant això, aquesta informació no resideix en la pàgina web del CHPC ni és l'establida en l'article 9 de la Llei 2/2015, de 2 d'abril, de Transparència, Bon Govern i Participació Ciutadana de la Comunitat Valenciana.

Conseqüències en l'Informe

No es modifica.

Cinquena al·legació

Apartat 2, "Fonaments de l'opinió desfavorable", "Contractes no menors formalitzats en 2020"

Comentaris

- Expedient 29/19. El CHPC al·lega que s'ha comprovat la capacitat i solvència de l'empresa adjudicatària. No obstant això, en l'expedient no consta documentació que acredite aquesta afirmació, ni tampoc s'ha aportat amb l'al·legació.
- Expedient 3/20. El CHPC al·lega que els adjudicataris sí que han acreditat la solvència tècnica. No obstant això, l'annex I dels PCAP estableix que els mitjans per a acreditar la solvència tècnica seran "a través de les certificacions establides pels instituts o serveis oficials o homologats encarregats d'autoritzar l'activitat de fabricació, distribució o comercialització". En l'expedient no consta que els adjudicataris hagen aportat aquestes certificacions.
- Expedient 6/20. El CHPC assenyala que utilitza els models de plecs tècnics dels acords marc de la conselleria i, respecte a la valoració, que únicament hi ha un licitador per lot. Cap d'aquestes consideracions discuteixen el fons de les excepcions de l'Informe.

Conseqüències en l'Informe

No es modifica.



Sisena al·legació

Apartat 2, "Fonaments de l'opinió desfavorable", "Contractes menors subscrits en 2020"

Comentaris

El CHPC manifesta, sense més, que tramita els contractes menors d'acord amb l'article 118 de l'LCSP. No discuteix les excepcions de l'Informe.

Conseqüències en l'Informe

No es modifica.

Setena al·legació

Apartat 2, "Fonaments de l'opinió desfavorable", "Contractes d'exercicis anteriors vigents en 2020"

Comentaris

- Expedient 20/16. El CHPC al·lega que la competència és adequada. Per contra, això no és correcte ja que, atenent l'import del contracte, l'òrgan de contractació és la presidència del Consell de Govern.
- Expedient 24/16. El CHPC parla d'un excés de facturació, però aquesta qüestió no s'esmenta en l'excepció de l'Informe.
- Expedient 11/18. El CHPC al·lega que es prenen com a referència els preus per determinació. No obstant això, en la documentació de l'expedient no consta evidència que el CHPC verifiqui que els preus facturats pel contractista s'ajusten als establerts en el contracte.

Conseqüències en l'Informe

No es modifica.



Documento bajo custodia en Sede Electrónica

SINDICATURA DE COMPTES DE LA COMUNITAT VALENCIANA

NIF: S9600001C

Informe auditoria compliment legalitat contractació Hospital Provincial Castelló_2020_valencià - SEFYCU 2930592

Puede acceder a este documento en formato PDF - PAdES y comprobar su autenticidad en la Sede Electrónica usando el código CSV siguiente:




URL (dirección en Internet) de la Sede Electrónica: <https://sindicom.sedipualba.es/>

Código Seguro de Verificación (CSV): KUAA QPHX RKD3 TEQR AZUJ

En dicha dirección puede obtener más información técnica sobre el proceso de firma, así como descargar las firmas y sellos en formato XAdES correspondientes.

Resumen de firmas y/o sellos electrónicos de este documento

Huella del documento para el firmante	Texto de la firma	Datos adicionales de la firma
	Vicent Cucarella Tormo Síndic Major	Firma electrónica - ACCV - 23/11/2021 7:18 VICENT CUCARELLA TORMO