



CONSORCI SANITARI
DEL MARESME

CONSORCI SANITARI DEL MARESME
Liquidació Pressupost
Exercici 2021



ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2021

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

DESPESES	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICAC.	PRESSUPOST DEFINITIU 2021	OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS	DESVIACIONS
DENOMINACIÓ					
CAPÍTOL 1 (REMUNERACIONS AL PERSONAL)	92.081.773,60	13.049.845,28	108.131.648,89	101.901.319,48	-3.230.329,41
1300001 Retribucions bàsiques personal laboral fix	52.538.107,33	6.029.206,53	58.567.313,86	56.371.646,45	2.195.667,41
1300002 Retribucions complementàries personal laboral fix	19.043.410,83	-39.505,57	19.003.905,26	18.291.455,72	-712.449,53
1300003 Altres remuneracions	150.899,11	-150.899,11	0,00	0,00	0,00
1310001 Retribucions bàsiques personal laboral temporal	1.850.987,37	4.203.319,03	6.054.306,40	5.827.332,64	-236.973,76
1310002 Retribucions complementàries personal laboral temporal	722.155,63	1.687.464,10	2.409.619,73	2.319.283,96	-90.335,77
1320001 Retribucions bàsiques i altres personal laboral alta direcció	108.000,00	22.781,12	130.781,12	125.878,19	-4.902,94
13 PERSONAL LABORAL	74.413.569,26	11.752.366,10	86.165.926,37	82.935.596,96	-3.230.329,41
1600001 Seguretat social	17.668.213,34	1.297.509,18	18.965.722,52	18.965.722,52	0,00
16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	17.668.213,34	1.297.509,18	18.965.722,52	18.965.722,52	0,00
CAPÍTOL 2 (DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS)	49.040.711,62	10.792.699,92	59.833.411,54	59.837.360,48	3.948,94
2000002 Altres lloguers i cànon de terrenys, béns natura	350.189,80	1.760,79	351.950,59	355.389,53	3.948,94
2040001 Altres lloguers i cànon	0,00	991,16	991,16	991,16	0,00
20 LLOGUERS I CÀNONS	350.189,80	2.751,95	352.941,75	356.389,69	3.948,94
2100001 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, edificis i altres construccions	127.501,08	-18.740,42	108.760,66	108.760,66	00,00
2110001 Conservació, reparació i manteniment de material de transport	5.836,74	3.473,10	9.309,84	9.309,84	0,00
2120001 Conservació, reparació i manteniment d'equips per procés de dades	0,00	387,74	387,74	387,74	0,00
2120002 Conservació, reparació i manteniment d'equips de reprografia i fotocopiadores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2120003 Manteniment d'aplicacions informàtiques	808.935,26	81.891,56	890.826,82	890.826,82	0,00
2130001 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	338.610,22	-3.278,88	335.331,34	335.331,34	0,00
2140001 Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	1.888.098,50	149.596,72	2.037.695,22	2.037.695,22	0,00



21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	3.168.981,80	213.329,82	3.382.311,62	3.382.311,62	0,00
2200001 Material ordinari no inventariable	207.214,38	-23.779,91	183.434,47	183.434,47	0,00
2200002 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	15.723,75	7.979,28	23.703,03	23.703,03	0,00
2210001 Aigua i energia	1.602.797,88	-235.574,64	1.367.223,24	1.367.223,24	0,00
2210002 Combustible per a mitjans de transport	12.550,72	-6.759,64	5.791,08	5.791,08	0,00
2210003 Vestuari	151.196,57	120.857,72	272.054,29	272.054,29	0,00
2210004 Subministrament de material sanitari	11.513.296,41	1.869.158,47	13.382.454,88	13.382.454,88	0,00
2210005 Productes farmacèutics i analítics	18.501.429,59	2.854.279,22	21.385.771,81	21.385.771,81	0,00
2210089 Altres subministraments	643.107,74	43.307,03	686.414,77	686.414,77	0,00
2220001 Comunicacions postals, telefòniques i altres	152.945,87	18.288,46	171.234,33	171.234,33	0,00
2230001 Transports	0,00	50.823,59	50.823,59	50.823,59	0,00
2240001 Despeses d'assegurances	311.341,32	-3.447,28	307.894,04	307.894,04	0,00
2250001 Tributs	181.043,32	23.491,82	204.535,14	204.535,14	0,00
2260003 Publicitat, difusió i campanyes institucionals	12.395,54	15.470,61	27.866,15	27.866,15	0,00
2260011 Formació del personal propi	259.119,70	-39.415,91	219.703,79	219.703,79	0,00
2260089 Altres despeses diverses	21.233,71	5.947,32	27.181,03	27.181,03	0,00
2270001 Neteja i sanejament	4.000.898,73	1.070.931,26	5.071.829,99	5.071.829,99	0,00
2270002 Seguretat	676.107,25	115.876,38	791.983,63	791.983,63	0,00
2270005 Estudis i treballs tècnics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2270006 Serveis de menjador	2.084.210,31	193.386,73	2.277.597,04	2.277.597,04	0,00
2270010 Serveis de suport a centres i a col·lectius	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2270013 Treballs Tècnics	4.886.725,63	4.536.089,39	9.422.815,02	9.422.815,02	0,00
2270089 Altres treballs realitzats per altres empreses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2280001 Solucions tecnològiques adquirides	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2280003 Solucions TIC-CTTI - Serveis recurrents	223.289,39	-52.282,26	171.007,13	171.007,13	0,00
22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	45.456.690,81	10.594.627,64	56.051.318,45	56.051.318,45	0,00
2300001 Dietes, locomoció i trasllats	64.849,21	-18.009,49	46.839,72	46.839,72	0,00
23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	64.849,21	-18.009,49	46.839,72	46.839,72	0,00
CAPÍTOL 3 (DESPESES FINANCERES)	141.053,80	-23.253,53	117.800,27	117.800,27	0,00
3100002 Interessos de préstecs a llarg termini fora sector públic	8.028,13	336,24	8.364,37	8.364,37	0,00
3100003 Interessos operacions tresoreria (cash pooling)	10.712,21	97.685,12	108.397,33	108.397,33	0,00
31 DESPESES FINANCERES DE PRÉSTECES EN EUROS	18.740,34	98.021,36	116.761,70	116.761,70	0,00



3420001 Comissions i altres despeses bancàries	102.313,46	-101.274,89	1.038,57	1.038,57	0,00
3490001 Altres despeses financeres	20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00
34 ALTRES DESPESES FINANCERES	122.313,46	-121.274,89	1.038,57	1.038,57	0,00
CAPÍTOL 4 (TRANSFERÈNCIES CORRENTS)	77.173,96	-46.556,34	30.617,62	30.617,62	0,00
4438820 A la Fundació Privada Salut del Consorci Sanitari del Maresme	77.173,96	-46.556,34	30.617,62	30.617,62	0,00
44 A ENTITATS DEL SP, UNIV PÚBL I ALTRES ENT PART	77.173,96	-46.556,34	30.617,62	30.617,62	0,00
CAPÍTOL 6 (INVERSIONS REALS)	4.341.113,59	684.151,19	5.025.264,78	5.026.190,17	925,39
					0,00
6100001 Inversions en edificis i altres construccions	850.000,00	-302.348,77	547.651,23	547.651,23	0,00
61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	850.000,00	-302.348,77	547.651,23	547.651,23	0,00
6200001 Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge	2.441.113,59	1.345.453,53	3.786.567,12	3.786.567,12	0,00
62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	2.441.113,59	1.345.453,53	3.786.567,12	3.786.567,12	0,00
6400001 Inversions en mobiliari i estris	290.000,00	-109.735,09	180.264,01	180.264,91	0,00
64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	290.000,00	-109.735,09	180.264,91	180.264,91	0,00
6500001 Inversions en equips de procés de dades	400.000,00	-151.760,76	248.239,24	248.239,24	0,00
65 INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES	400.000,00	-151.760,76	248.239,24	248.239,24	0,00
6700001 Inversions en altre immobilitzat material	10.000,00	-9.179,46	820,54	1.745,93	0,00
67 INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	10.000,00	-9.179,46	820,54	1.745,93	0,00
6800002 Inversions en aplicacions informàtiques	350.000,00	-88.278,26	261.721,74	261.721,74	0,00
68 INVERSIONS EN APLICACIONS INFORMÀTIQUES	350.000,00	-88.278,26	261.721,74	261.721,74	0,00
					0,00
CAPÍTOL 9 (VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	145.681.826,57	24.456.916,53	170.138.743,10	166.913.288,02	-3.225.455,08



II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS

INGRESSOS	PRESSUPOST 2020	MODIFICAC.	PRESSUPOST 2021 (Prorrogat 2020)	OBLICACIONS I DRETS RECONEGUTS	DESVIACIONS
DENOMINACIÓ					
CAPÍTOL 3 (TAXES BÉNS I ALTRES INGRESSOS)	143.271.225,07	24.636.120,93	167.907.346,00	170.363.327,77	2.455.981,77
3170001 Prest de serveis d'assist. sanitària CatSalut	136.359.370,19	24.577.743,47	160.937.113,66	163.393.095,43	2.455.981,77
3170002 Prestació de serveis d'assist sanitària ICS	693.983,36	-162.230,98	531.752,38	531.752,38	0,00
3170009 Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	3.262.297,12	302.254,31	3.564.551,43	3.564.551,43	0,00
3180004 Prestació de serveis assist. social i sociosanitaris	1.703.245,75	107.041,96	1.810.287,71	1.810.287,71	0,00
3190009 Prestacions d'altres serveis	575.639,51	43.430,13	619.069,64	619.069,64	0,00
3190010 Altres serveis assistencials	158.476,96	64.875,59	223.352,55	223.352,55	0,00
31 PRESTACIÓ DE SERVEIS	142.753.012,89	24.933.114,48	167.686.127,37	170.142.109,14	2.455.981,77
3990009 Altres ingressos diversos	518.212,18	-296.993,55	221.218,63	221.218,63	0,00
39 ALTRES INGRESSOS	518.212,18	-296.993,41	221.218,63	221.218,63	0,00
CAPÍTOL 4 (TRANSFERÈNCIES CORRENTS)	369.487,91	645.781,65	1.015.269,56	1.015.269,56	0,00
4020019 Altres transf. de l'Administració	1.805,00	376,04	2.181,04	2.181,04	0,00
4030001 INEM-SPEE. Formació continua de treballadors	139.665,81	4.816,48	144.482,29	144.482,29	0,00
40 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	141.470,81	5.192,52	146.663,33	146.663,33	0,00
4100012 Transf corrents de la Generalitat de Catalunya	0,00	626.400,95	626.400,95	626.400,95	0,00
41 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	0,00	626.400,95	626.400,95	626.400,95	0,00
4600009 Altres transferències d'ajuntaments	228.017,10	14.188,18	242.205,28	242.205,28	0,00
46 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS	228.017,10	14.188,18	242.205,28	242.205,28	0,00
4700001 D'empreses privades		0,00	0,00	0,00	0,00
47 D'EMPRESSES PRIVADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAPÍTOL 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6920001 Aportació per activacions realitzades per compte del CatSalut	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



69 APORTACIONS PER ACTIVITATS REALITZADES PER COMPTE DE LA GENERALITAT C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAPÍTOL 7 (TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL)	0,00	879.738,60	879.738,60	879.738,60	0,00
					0,00
7350100 Subvencions de capital d'entitats de la Generalitat i del SCS –PERT	0,00	879.738,60	879.738,60	879.738,60	0,00
73 D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT I DEL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	0,00	879.738,60	879.738,60	879.738,60	0,00
CAPÍTOL 8 (VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS)	2.041.113,59	-1.704.724,65	336.388,94	336.388,94	0,00
8315100 Aportacions d'entitats autònomes de la G. i del Servei Català de la Salut	2.041.113,59	-1.704.724,65	336.388,94	336.388,94	0,00
83 APORTACIONS DE CAPITAL I ALT. FONS PROPIS D'ENT. SEC. PÚBL.	2.041.113,59	-1.704.724,65	336.388,94	336.388,94	0,00
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	145.681.826,57	24.456.916,53	170.138.743,10	172.594.724,87	2.455.981,77
RESULTAT PRESSUPOSTARI	0,00	0,00	0,00	5.681.436,85	5.681.436,85



Resultat pressupostari de l'exercici 2021

Concepte	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat
1. (+) Operacions No financers (Cap. 1 a 7)	172.258.335,93	166.913.288,02	5.345.047,91
(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)	171.378.597,33	161.887.097,85	9.491.499,48
(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)	879.738,60	5.026.190,17	-4.146.451,57
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap. 8)	336.388,94	0,00	336.388,94
3. (+) Operacions Comercials	0	0	0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	172.594.724,87	166.913.288,02	5.681.436,85
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)	0,00	0,00	0,00
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	172.594.724,87	166.913.288,02	5.681.436,85
4. (+) Crèdits gastats finançant amb romanent de tresoreria			0
5. (-) Desviació de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat			0
6. (+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat			0
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III + 4 - 5 + 6)			5.681.436,85



21.- Informació pressupostària

21.-1. Modificacions de Crèdit

Les modificacions pressupostàries indicades en l'estat de pressupostos s'aproven pe Acord de Gerència amb data 25 de febrer de 2022.

21.-2. Conciliació del Resultat Pressupostari amb el Resultat Financer 2021

Pèrdues i guanys (Resultat comptabilitat financera)		1.959.628,43
Inversions	-	-5.026.190,17
Variació d'existències (diferència grup 3)	-	-345.097,34
Aportació per activitats realitzades per compte del CatSalut	+	336.388,94
Amortitzacions	+	4.275.729,82
Aportació Capital CatSalut PERT	+	879.738,60
Subvenció Generalitat PECT	-	-106.448,67
Provisió endarreriments personalD.LL.3/10 Disp Adic. 1a	+	1.137.240,07
Provisió DPO's anys 2012 i 2013 (dotades a l'exercici 2021)	+	3.230.329,41
Treballs per l'immobilitzat	-	-269.512,46
Sanejament subvencions	-	-482.260,05
Resultats Excepcionals (despeses)	+	144.617,52
Resultats Excepcionals (ingressos)	-	-123.950,67
Resultats Excepcionals despeses (procedents de l'immobilitzat)	+	18.859,32
Provisions	+	52.364,10
TOTAL CONCILIACIÓ		5.681.436,85

21.-3 Romanent de tresoreria a 31 de desembre:

	2021	2020
1. Fons Líquids	14.500,28	10.566,55
2. Drets de cobrament	39.527.700,59	35.460.997,61
3. Obligacions pendents de pagament	34.101.119,35	40.691.991,24
I. Romanents de tresoreria total (1 + 2 - 3)	5.441.081,52	-5.220.427,08
II. Saldos de dubtós cobrament	0,00	0,00
III. Excés de finançament afectat	0,00	0,00
IV. Romanent de tresoreria per despeses generals (I - II - III)	5.441.081,52	-5.220.427,08
Romanent Afectat	0,00	0,00
Romanent No Afectat	5.441.081,52	-5.220.427,08



22.-4 Principals característiques de la execució pressupostària de l'exercici 2021

EVOLUCIÓ PRESSUPOSTARIA 2021

L'evolució pressupostaria 2021 s'ha vist profundament afectada per l'efecte de la pandèmia COVID-19 en els estats financers del Consorci. Aquest no és un fet particular de la nostra entitat, sinó, com és evident, afecta a tots els sectors productius del país. Tot i l'efecte desestabilitzador de les diferents onades de la pandèmia durant 2021 (quatre en total), la nostra entitat ha aconseguit garantir el seu equilibri pressupostari mitjançant la elaboració i presentació al Departament de Salut del seu Pla de Reequilibri 2020 -2023. Els comptes que es presenten compleixen l'establir en aquest Pla, i, per tant, asseguren, per l'exercici 2021, uns resultats positius en termes de comptabilitat financera i comptabilitat pública.

De l'anàlisi patrimonial del nostre balanç es desprèn que hem millorat el nostre patrimoni net, i el valor del nostre immobilitzat.

Pel que fa a l'anàlisi financer a curt termini, tot i disposar encara d'un fons de maniobra negatiu, cal destacar que hem disminuït el seu import negatiu en 1.619.392,04 €. També cal destacar la important variació del romanent de tresoreria que ha passat d'un valor al 2020 de -5.220.427,08 euros a un valor positiu a 2021 de 5.441.081,52 euros, aquest fet s'ha produït fonamentalment per la reclassificació dels deutes pendents del Consorci amb els treballadors, corresponents a DPO's dels exercicis 2012 a 2014 (per import de 8.029.675,32 euros), sense aquest factor distorsionador el romanent s'hauria situat al 2021 en -2.588.593,80 euros. Aquesta millora de la nostra situació financera ens ha permès decrementar el nostre període mig de pagament de 139,59 dies a 2020 a 88,15 dies a 2021 (reportat al PCI).

Finalment és important subratllar que l'equilibri pressupostari de l'exercici 2021, en termes de comptabilitat financera, es formula incloent la previsió de les despeses per DPOs de 2021, així com, de la darrera part pendent del deute històric amb els treballadors per concepte de DPOs (anys 2012 i part de 2013). El pagament d'aquestes deutes resten subjectes de l'aprovació definitiva per part de la Comissió de Despeses de Personal i Retribucions del Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda de la Generalitat de Catalunya.

Comptes Anuals reformulats a Mataró el 29 de juny de 2022

RAMON CUNILLERA
GRAÑO - DNI 37738997E (SIG)
Firmado digitalmente
por RAMON CUNILLERA GRAÑO
DNI 37738997E (SIG)
Fecha: 2022.06.29
09:02:34 +02'00'

Ramon Cunillera Graño

Gerent

