



**FUNDACIÓ SALUT**  
CONSORCI SANITARI DEL MARESME

**FUNDACIÓ PRIVADA SALUT DEL CSdM**  
**Liquidació Pressupost**  
**Exercici 2022**



## 24.- Informació pressupostària

### ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2021

#### I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

DESPESES		PRESS. INICIAL	MODIFIC. PRESSUP.	PRESS. FINAL	OBLIG. I DRETS RECONEG.	DIFERÈNCIES
<b>PARTIDA</b>	<b>DENOMINACIÓ</b>					
<b>13</b>	<b>PERSONAL LABORAL</b>	<b>251.187,58</b>	<b>0,00</b>	<b>251.187,58</b>	<b>281.134,97</b>	<b>29.947,39</b>
D/1300001	RETRIBUCIONS BÀSIQUES	251.187,58		251.187,58	281.134,97	29.947,39
<b>15</b>	<b>INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIV. EXTRAORD.</b>	<b>2.927,04</b>	<b>0,00</b>	<b>2.927,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.927,04</b>
D/1600001	INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIV. EXTRAORD.	2.927,04		2.927,04	0,00	-2.927,04
<b>16</b>	<b>ASSEFURANCES I PRESTACIONS SOCIALS</b>	<b>77.850,95</b>	<b>0,00</b>	<b>77.850,95</b>	<b>77.850,90</b>	<b>-0,05</b>
D/1600001	SEGURETAT SOCIAL	77.850,95		77.850,95	77.850,90	-0,05
	<b>TOTAL CAPITOL 1 (REMUNERACIONS AL PERSONAL)</b>	<b>331.965,57</b>	<b>0,00</b>	<b>331.965,57</b>	<b>358.985,87</b>	<b>27.020,30</b>
<b>20</b>	<b>LLOGUERS I CÀNONS</b>	<b>18.225,35</b>	<b>0,00</b>	<b>18.225,35</b>	<b>20.464,03</b>	<b>2.238,68</b>
D/2000001	ALTRES LLOGUERS I CÀNONS DE TERRENYS, BÉNS NATURALS, ETC	18.225,35		18.225,35	20.464,03	2.238,68
<b>21</b>	<b>CONSERVACIÓ I REPARACIÓ</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.000,00</b>
D/2130001	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	2.000,00		2.000,00	0,00	-2.000,00
<b>22</b>	<b>MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES</b>	<b>143.123,20</b>	<b>0,00</b>	<b>143.123,20</b>	<b>151.713,80</b>	<b>8.590,60</b>
D/2200001	MATERIAL ORDINARI NO INVENTARIABLE	0,00	0,00	0,00	2.148,05	2.148,05
D/2210089	ALTRES SUBMINISTRAMENTS	350,00		350,00		-350,00
D/2220001	DESPESES POSTALS, MISSATGERIA I ALTRES SIMILARS	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00
D/2230001	TRANSPORTS	460,00	0,00	460,00	430,46	-29,54
D/2240001	DESPESES D'ASSEGURANCES	200,00	0,00	200,00	147,97	-52,03
D/2250001	TRIBUTS	25,00	0,00	25,00	112,56	87,56
D/2260003	PUBLICITAT, DIFUSIÓ I CAMPANYES INSTITUCIONALS	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00
D/2260011	FORMACIÓ PERSONAL PROPI	1.400,00	0,00	1.400,00	0,00	-1.400,00
D/2260089	ALTRES DESPESES DIVERSES	23.112,20	0,00	23.112,20	0,00	-23.112,20
D/2270010	SERVEIS DE SUPORT A CENTRES I COL·LECTIUS	0,00	0,00	0,00	9.774,02	9.774,02
D/2270089	ALTRES TREBALLS REALITZATS PER PERSONES FÍSQUES O JURÍDICS	116.876,00	0,00	116.876,00	139.100,74	22.224,74
<b>23</b>	<b>INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI</b>	<b>1.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.200,00</b>	<b>2.282,15</b>	<b>1.082,15</b>
D/2300001	DIETES LOCOMOCIÓ I TRASLLATS	1.200,00	0,00	1.200,00	2.282,15	1.082,15
	<b>TOTAL CAPITOL 2 (DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS)</b>	<b>164.548,55</b>	<b>0,00</b>	<b>164.548,55</b>	<b>174.459,98</b>	<b>9.911,43</b>
<b>34</b>	<b>ALTRES DESPESES FINANCERES</b>	<b>5.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.900,00</b>	<b>3.218,59</b>	<b>-2.681,41</b>
D/3490001	ALTRES DESPESES FINANCERES	5.900,00	0,00	5.900,00	3.218,59	-2.681,41
	<b>TOTAL CAPITOL 3 (DESPESES FINANCERES)</b>	<b>5.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.900,00</b>	<b>3.218,59</b>	<b>-2.681,41</b>
<b>44</b>	<b>ALTRES EMPRESES I ENTITATS PÚBLIQUES DE LA GENERALITAT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>305,00</b>	<b>305,00</b>
D/4430000	A FUNDACIONS DEL SECTOR PÚBLIC (MARATO TV3)			0,00	305,00	305,00
	<b>TOTAL CAPITOL 4 (TRANSFERÈNCIES CORRENTS)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>305,00</b>	<b>305,00</b>
<b>62</b>	<b>INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>1.836,78</b>	<b>-28.163,22</b>
D/6200001	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA I UTILLATGE	30.000,00		30.000,00	1.836,78	-28.163,22
<b>65</b>	<b>INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS D'INFORMACIÓ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.193,45</b>	<b>11.193,45</b>
D/6500001	INVERSIONS EN EQUIPS PROCES DE DADES			0,00	11.193,45	11.193,45
<b>67</b>	<b>INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>96,56</b>	<b>96,56</b>
D/6700001	INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL			0,00	96,56	96,56
<b>68</b>	<b>INVERSIONS EN IMMOBILITZAT INTANGIBLE</b>	<b>13.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>27.139,08</b>	<b>14.139,08</b>
D/6800001	PROPIETAT INDUSTRIAL			0,00	27.139,08	27.139,08
D/6800002	APLICACIONS INFORMÀTIQUES	13.000,00		13.000,00	0,00	-13.000,00
	<b>TOTAL CAPITOL 6 (INVERSIONS REALS)</b>	<b>43.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43.000,00</b>	<b>40.265,87</b>	<b>-2.734,13</b>
	<b>TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES</b>	<b>545.414,12</b>	<b>0,00</b>	<b>545.414,12</b>	<b>577.235,31</b>	<b>31.821,19</b>



## II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS

INGRESSOS		PRESS. INICIAL	MODIF. PRESS.	PRESS. FINAL	OBLIG. I DRETS RECONEG.	DIFERÈNCIES
<b>PARTIDA</b>	<b>DENOMINACIÓ</b>					
	<b>31 PRESTACIÓ DE SERVEIS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.909,19</b>	<b>26.909,19</b>
I/3170000	ALTRES PRESTACIONS DE SERVEIS D'ASSISTÈNCIA SANITARIA	0,00	0,00	0,00	26.909,19	26.909,19
I/3190009	PRESTACIÓ D'ALTRES SERVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>39 ALTRES INGRESSOS DIVERSOS</b>	<b>504.606,99</b>	<b>0,00</b>	<b>504.606,99</b>	<b>262.499,14</b>	<b>-242.107,85</b>
I/3990009	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	504.606,99	0,00	504.606,99	262.499,14	-242.107,85
	<b>TOTAL CAPITOL 3 (TAXES BENS I ALTRES INGRESSOS)</b>	<b>504.606,99</b>	<b>0,00</b>	<b>504.606,99</b>	<b>289.408,33</b>	<b>-215.198,66</b>
	<b>41 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I/4100001	DE LA GENERALITAT PER FINANÇAR DESPESES de FUNCIONAMEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>44 D'ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC</b>	<b>40.807,14</b>	<b>0,00</b>	<b>40.807,14</b>	<b>189.053,33</b>	<b>148.246,19</b>
I/4427040	D'ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC (CSDMARESME)	40.807,14	0,00	40.807,14	189.053,33	148.246,19
	<b>47 D'EMPRESES PRIVADES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I/4700001	D'EMPRESES PRIVADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>48 DE FAMILIES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>305,00</b>	<b>305,00</b>
I/4800001	DE FAMILIES	0,00	0,00	0,00	305,00	305,00
	<b>TOTAL CAPITOL 4 (TRANSFERÈNCIES CORRENTS)</b>	<b>40.807,14</b>	<b>0,00</b>	<b>40.807,14</b>	<b>189.358,33</b>	<b>148.551,19</b>
	<b>53 ALTRES INGRESSOS FINANCERS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>120,02</b>	<b>120,02</b>
I/5340001	ALTRES INGRESSOS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	120,02	120,02
	<b>TOTAL CAPITOL 5 (INGRESSOS PATRIMONIALS)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>120,02</b>	<b>120,02</b>
	<b>77 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.829,10</b>	<b>12.829,10</b>
I/7700001	D'EMPRESES PRIVADES	0,00	0,00	0,00	12.829,10	12.829,10
	<b>TOTAL CAPITOL 7 (TRANSFERÈNCIES CAPITAL)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.829,10</b>	<b>12.829,10</b>
	<b>87 ROMANENTS DE TRESORERIA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I/8700001	ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL CAPITOL 8 (ROMANENTS TRESORERIA)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>	<b>545.414,13</b>	<b>0,00</b>	<b>545.414,13</b>	<b>491.715,78</b>	<b>-53.698,35</b>
	<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI</b>				<b>-85.519,53</b>	<b>-85.519,54</b>
	<b>INCORPORACIÓ DE ROMANENTS NO AFECTATS</b>				<b>85.519,53</b>	<b>85.519,53</b>
	<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI 2022**

Concepte	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat
<b>1. (+) Operacions No financers (Cap. 1 a 7)</b>	<b>491.715,78</b>	<b>577.235,31</b>	<b>-85.519,53</b>
(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)	478.886,68	536.969,44	-58.082,76
(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)	12.829,10	40.265,87	-27.436,77
<b>2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap. 8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. (+) Operacions Comercials</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)</b>	<b>491.715,78</b>	<b>577.235,31</b>	<b>-85.519,53</b>
<b>II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)</b>	<b>491.715,78</b>	<b>577.235,31</b>	<b>-85.519,53</b>
4. (+) Crèdits gastats finançant amb romanent de tresoreria			85.519,53
5. (-) Desviació de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses :			0,00
6. (+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat			0,00
<b>IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III + 4 - 5 + 6)</b>			<b>0,00</b>

**CONCILIACIÓ COMPTABILITAT FINANCERA I COMPTABILITAT PUBLICA**

**RESULTAT 2022 FUNDACIO PRIVADA SALUT DEL CONSORCI SANITARI DEL MARESME**

Pèrdues i guanys (Rtat. comptabilitat financera)		-111.325,10
Inversions	-	-40.265,87
Amortitzacions	+	69.966,01
Sanejament subvencions	-	-40.000,15
Transferències de capital (inversions)	+	12.829,10
Resultats Excepcionals (despeses)	+	23.276,48
Romanents no afectats	+	85.519,53
<b>TOTAL CONCILIACIÓ</b>		<b>0,00</b>



**CÀLCUL DEL ROMANENT DE TRESORERIA GENERAT 2022**

<b>ROMANENT DE TRESORERIA</b>	
	<b>2022</b>
<b>1. Fons líquids de tresoreria</b>	<b>1.248.552,09</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids</b>	<b>1.248.552,09</b>
<b>2. Drets pendents de cobrament</b>	<b>1.339.192,83</b>
<b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>1.339.192,83</b>
<b>1. Clients per vendes i prestació de serveis</b> (no inclou el compte 4900- Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials ni el compte 4935- deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb parts vinculades)	
<b>2. Clients, empreses del grup i associades</b> (no inclou el compte 4933- Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses del grup ni el compte 4934- Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses associades)	<b>969.716,77</b>
<b>3. Deutors diversos</b> (no inclou el compte 4471-Deutors per obres de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats SEC ni el compte 4472-Deutors per obres, d'altres entitats)	<b>369.476,06</b>
<b>4. Personal</b>	
<b>5. Actius per impost corrent</b>	
<b>6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques</b>	
<b>7. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits</b>	
<b>V. Inversions financeres a curt termini</b>	
<b>5. Altres actius financers</b>	
<b>3. Obligacions pendents de pagament</b>	<b>203.483,85</b>
<b>III. Deutes a curt termini</b>	<b>32.000,00</b>
<b>5. Altres passius financers</b>	<b>32.000,00</b>
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>171.483,85</b>
<b>1. Proveïdors</b>	
<b>2. Proveïdors, empreses del grup i associades</b>	<b>6.413,82</b>
<b>3. Creditors diversos</b> (no inclou el compte 4140-Creditors construcció d'obres, aportacions a compte d'obres de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats SEC ni el compte 4141-Creditors construcció d'obres, aportacions a compte d'obres altres)	<b>94.708,86</b>
<b>4. Personal</b>	<b>12.539,62</b>
<b>5. Passius per impost corrent</b>	
<b>6. Altres deutes amb les Administracions Públiques</b> (no inclou el compte 4758-Hisenda Pública, creditora per subvencions a reintegrar)	<b>57.821,55</b>
<b>7. Avançaments de clients</b>	
<b>4. Partides pendents d'aplicació</b>	
<b>I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)</b>	<b>2.384.261,07</b>
<b>II. Excés de finançament afectat</b>	<b>2.119.610,92</b>
<b>III. Saldo de dubtós cobrament</b>	
<b>IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)</b>	<b>264.650,15</b>



## **Principals característiques de la execució pressupostària de l'exercici 2022**

L'execució pressupostària 2022 de la Fundació Salut del Consorci Sanitari del Maresme s'ha caracteritzat per la no recuperació, després de la finalització de l'etapa Covid19, de l'activitat de Odontologia. El rendiment històric d'aquesta activitat permetia equilibrar els comptes anuals de la Fundació. Al no produir-se aquest esdeveniment, a l'exercici 2022, la Fundació ha tancat la formulació dels seus comptes amb dèficit.

Un altre aspecte que ha contribuït al resultat negatiu han estat uns ingressos per projectes de recerca inferiors als pressupostats, per valor de 33M €, conseqüència de l'endarreriment de l'aprovació d'aquests projectes a favor de la Fundació. Finalment començaran a l'exercici 2023, aquest fet contribuirà a la millora del resultat d'aquell exercici.

Per a finalitzar, l'increment del nou conveni laboral Siscat (no previst per cap entitat a l'hora de pressupostar 2022) ha contribuït addicionalment al dèficit en 25M €.

En definitiva, el dèficit sobre el resultat pressupostat 2022 es concreta en tres aspectes: La disminució conjuntural dels ingressos previstos per nous projectes de recerca, els increments de despesa del conveni laboral Siscat i la no recuperació de l'activitat històrica d'Odontologia després de la pandèmia.

## **RENDICIÓ DE COMPTES ANUALS**

En compliment de la normativa vigent, la **FUNDACIÓ PRIVADA SALUT DEL CONSORCI SANITARI DEL MARESME** reformula els Comptes Anuals corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2022 que es compon dels fulls adjunts número 1 a 38.

Comptes Anuals reformulats a Mataró, el 28 de juny de 2023

Sr. Joaquim Casanovas i Lax

President

Sra. Vivian Sans i Calle

Secretari