

Tarragona, 15 de desembre de 2021

## **PRESSUPOST EXERCICI 2022 - COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA**

Tal i com és preceptiu, segons el que determina l'article 60 dels vigents Estatuts Col·legials, aprovats per l'Assemblea de Compromissaris Extraordinària el 25 de maig de 2011, ratificats pel Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya amb data 27 d'octubre de l'any 2011, i publicat al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya el dia 11 de novembre, es sotmet a la consideració de L'ASSEMBLEA DE COMPROMISSARIS, el pressupost de despeses i ingressos corresponent a l'exercici 2022, per la seva aprovació, si s'escau.

Un pressupost és la previsió de despeses i ingressos per a un determinat lapse de temps, normalment un any, en aquest cas, per l'any 2022. És una eina senzilla i eficaç que ens permet veure el seu desenvolupament durant aquest temps, comparant les xifres pressupostades amb les reals, per controlar aquesta previsió i fer un seguiment acurat de les possibles desviacions.

Aquest exercici permet establir prioritats i avaluar la consecució dels objectius fixats a nivell econòmic o explicar les possibles desviacions que hi puguin donar-se.

Cal recordar que, per arribar a aquests objectius, de vegades pot ser necessari incórrer en dèficit o pèrdues (que les despeses superin als ingressos) o, per contra, resultarà possible estalviar, incorrent en superàvit o beneficis (els ingressos superen a les despeses).

1

Per tant, estructurarem la presentació del Pressupost per l'exercici 2022 en tres grans blocs:

- ✓ PRESSUPOST DE DESPESES.
- ✓ PRESSUPOST D'INGRESSOS.
- ✓ RESUM O RESULTAT PRESSUPOSTARI.

□ **PRESSUPOST DE DESPESES:**

**1. DESPESES D'EXPLOTACIÓ:**

Les despeses d'exploració són les despeses ordinàries necessàries pel funcionament ordinari del COMT, com la compra de certificats mèdics oficials (ordinaris i de defunció), altres materials de consum habitual d'oficina, els manteniments i reparacions de les tres seus col·legials (Tarragona, Reus i Tortosa), equips informàtics, mobiliari, instal·lacions tècniques, correus electrònics amb domini @comt pels col·legiats, pàgina web i disseny gràfic, subministraments (electricitat, l'aigua i telefonia).

Considerem com Altres Serveis, dins d'aquest capítol, les despeses originades pels rebuts de comunitats de propietaris de les tres seus col·legials, serveis de neteja de les seus, comissions bancàries per l'emissió dels rebuts de les quotes trimestrals, despeses de missatgeria, i producció audiovisual d'actes en streaming.

| CONCEPTE                               | PRESSUPOST 2021 | PRESSUPOST 2022   | DESVIACIÓ   | VAR. % |
|--|-----------------|-------------------|-------------|--------|
| COMPRES CERTIFICATS I ALTRES MATERIALS | 19.300,00       | 16.750,00         | - 2.550,00  | -13 %  |
| REPARACIÓ I CONSERVACIÓ                | 73.300,00       | 44.100,00         | - 29.200,00 | -40 %  |
| SUBMINISTRAMENTS I CONSUMS             | 14.450,00       | 15.450,00         | 1.000,00    | 7 %    |
| ALTRES SERVEIS                         | 35.650,00       | 51.250,00         | 15.600,00   | 44 %   |
| <b>TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>     | 142.700,00      | <b>127.550,00</b> | - 15.150,00 | -11 %  |

|                                    | PRESSUPOST 2022   | VARIACIÓ     |
|------------------------------------|-------------------|--------------|
| <b>TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b> | <b>127.550,00</b> | <b>-11 %</b> |

## COMENTARIS:

Es proposa pressupostar aquesta partida un 11% per sota del que es va pressupostar per l'exercici 2021.

La principal raó per entendre aquesta reducció és la menor previsió de despeses en "Reparacions i Conservació" (un 40% per sota que en el 2021) donada la previsió, per part de la Junta de Govern, de reformar les seus col·legials de Reus i Tortosa durant l'any 2022. Això fa disminuir, de manera important, els recursos a destinar reparacions i conservació, ja que formaran part de l'actiu immobilitzat de l'entitat.

Un altre aspecte clau, en aquesta reducció es la de la inversió realitzada en el 2021 en quant al servei de hosting i manteniment de correus electrònics amb domini @comt, que està suposant un estalvi important, tal i com vam avançar l'any passat, amb el canvi de proveïdor.

Per altre costat, es proposa elevar un 44% la partida d'altres serveis, principalment degut als recursos que s'empraran en la organització dels actes programats per al 2022 (principalment degut als recursos destinats a "Actes i Homenatges" programats pel 2022). Després d'un 2021 sense actes com a conseqüència de la pandèmia, la Junta de Govern preveu reiniciar l'activitat en aquest sentit, invertint en millorar la seva qualitat així com tenir en compte la despesa en la producció audiovisual d'actes en streaming, jornades de formació o les Assemblees de Compromissaris, complint amb l'objectiu de millorar l'accessibilitat de tota la col·legiació de manera online , a més de presencial.

El total de despeses d'explotació previstes pel pressupost 2022 és de 127.550,00€, un 11% per sota de l'exercici 2021.

## 2. SERVEIS PROFESSIONALS:

Aquesta part del pressupost concreta la previsió d'honoraris dels professionals independents, contractats per oferir serveis de valor afegit al COMT, sense vincle laboral directe.

Englobaria els serveis d'auditoria, de signatura electrònica per les targetes de receptes/certificats digitals, protecció de dades, serveis d'assessorament laboral, jurídic, fiscal, econòmic, comunicació, serveis d'informàtica i d'altres serveis professionals ocasionals (notaris, registre mercantil...).

| CONCEPTE  | PRESSUPOST<br>2021 | PRESSUPOST<br>2022 | DESVIACIÓ | VAR. % |
|---|--------------------|--------------------|-----------|--------|
| SERVEIS PROFESSIONALS<br>INDEPENDENTS                   | 88.700,00          | 114.250,00         | 25.550,00 | 29 %   |
| <b>TOTAL SERVEIS<br/>PROFESSIONALS<br/>INDEPENDENTS</b> | 88.700,00          | <b>114.250,00</b>  | 25.550,00 | 29 %   |

|  | PRESSUPOST<br>2022 | VARIACIÓ    |
|--|--------------------|-------------|
| <b>TOTAL SERVEIS<br/>PROFESSIONALS</b> | <b>114.250,00</b>  | <b>29 %</b> |

## COMENTARIS:

Aquesta partida està previst que augmenti en un 29% respecte al que es va pressupostar per l'exercici 2021.

Aquest augment, per un costat, ve provocat perquè l'actual Junta de Govern del COMT, durant aquest 2021, ha detectat un deute ( no imputat amb el proveïdor dels Certificats Digitals (carnets col·legials) -FIRMA PROFESSIONAL- per import de 10.000€, referents als exercicis 2019 i 2020. Deute al que s'ha negociat fer front durant els dos propers exercicis, imputant un 50% al 2022 i la resta al 2023.

Per l'altre banda, i precisament la raó per la qual es va generar aquest deute, és que abans de 2019, l'ICS assumia el cost de la renovació anual de tots els certificats digitals dels metges i metgesses de Catalunya, i ara assumirà exclusivament el cost dels seus professionals, i són els Col·legis Professionals de Metges els que han d'assumir el cost de la resta de col·legiats, no contractats per l'ICS.

Aquest cost, des del COMT, no s'imputarà als col·legiats i per tant s'ha de tenir en compte com a nova despesa a partir d'ara, tot i que des de la Junta de Govern ja s'està treballant activament per arribar a acords amb els diferents proveïdors de salut perquè, com fa l'ICS, siguin ells qui assumeixin o ajudin a suportar aquest cost.

Per últim, cal destacar l'esforç realitzat en la revisió de totes les relacions existents amb proveïdors amb l'objectiu de millorar-les en termes de cost i qualitat del servei. En aquest sentit, destacar la contractació d'un nou Auditor, aprovat a la darrera Assemblea de Compromissaris, un nou assessor fiscal i laboral i també un nou assessor informàtic. Tots aquest canvis, a més de millorar la qualitat del servei, han comportat una considerable reducció de costos.

El total de despeses de professionals pel pressupost de 2022 és de 114.250€, un 29% per damunt del que es va pressupostar a l'exercici 2021.

### 3. DESPESES DE REPRESENTACIÓ COL·LEGAL:

Les despeses de representació col·legal, corresponent a dietes per representació i assistències a Juntes de Govern, Comissions Deontològiques, Assemblees de Compromissaris, així com les Seccions Col·legials o altres grups de treball.

| CONCEPTE   | PRESSUPOST<br>2021 | PRESSUPOST<br>2022 | DESVIACIÓ | VAR. % |
|--|--------------------|--------------------|-----------|--------|
| RELACIONS PÚBLIQUES                                  | 1.000,00           | 2.500,00           | 1.500,00  | 150 %  |
| DESPESES JUNTA DE GOVERN                             | 66.780,00          | 72.165,00          | 5.385,00  | 8 %    |
| DESPESES COMISSIÓ<br>DEONTOLÒGICA                    | 5.820,00           | 5.820,00           | -         | 0 %    |
| DESPESES COMPROMISSARIS                              | 9.200,00           | 16.000,00          | 6.800,00  | 74 %   |
| DESPESES SECCIONS COL·LEGIALS                        | 12.150,00          | 15.650,00          | 3.500,00  | 29 %   |
| <b>TOTAL DESPESES DE<br/>REPRESENTACIÓ COL·LEGAL</b> | 94.950,00          | <b>112.135,00</b>  | 17.185,00 | 18 %   |

|  | PRESSUPOST<br>2022 | VARIACIÓ    |
|--|--------------------|-------------|
| <b>TOTAL REPRESENTACIÓ<br/>COL·LEGAL</b> | <b>112.135,00</b>  | <b>18 %</b> |

### COMENTARIS:

Es proposa augmentar aquesta partida degut, principalment, a que, donades les facilitats per assistir telemàticament a les Assemblees de Compromissaris, tot i que molts d'ells han decidit no acceptar dietes per assistència, complint amb els actuals Estatuts i esperant augmentar el nombre d'assistents, hem d'elevat la previsió d'aquest cost en un 74%, tot i que la despesa real final acabarà per sota.

Exactament el mateix succeeix amb les despeses de la Junta de Govern, on pressupostem el mínim que preveuen els nostres Estatuts encara que la decisió d'alguns membres de la Junta de no acceptar determinades dietes implicarà que la despesa final, en principi, estarà per sota.

Cal destacar que als pressupostos de 2021, l'Assemblea de Compromissaris, a proposta de la Junta de Govern, va aprovar dotar d'un pressupost de 2.500€ a cadascuna de les seccions col·legials amb l'objectiu d'impulsar-les. Donada la creació de varies noves seccions, pel 2021 aquest pressupost es veu augmentat en un 29%.

Per tant, la previsió de despeses de Representació Col·legial pel 2022 és de 112.135€, és a dir, un 18% per damunt del pressupostat per l'exercici 2021.

En aquest sentit és important remarcar que al 2019, les despeses reals de representació de l'anterior Junta de Govern van superar els 170.000€ (considerablement per sobre dels pressupostos aprovats per aquell mateix exercici), posant-se de manifest l'esforç econòmic de la nova Junta de Govern, que es veurà reflectit a la presentació del tancament del l'exercici 2021.



#### 4. RECURSOS HUMANS:

En quant a les despeses en Recursos Humans, es fa referència a tots els costos laborals que la plantilla d'empleats del Col·legi comporta, així com possibles costos extraordinaris en aquest àmbit, com exemple, possibles indemnitzacions per acomiadament.

| CONCEPTE                       | PRESSUPOST<br>2021 | PRESSUPOST 2022   | DESVIACIÓ    | VAR. % |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|--------------|--------|
| RRHH I ASSEGURANCES<br>SOCIALS | 249.600,00         | 255.000,00        | 5.400,00     | 2 %    |
| DIVERSOS RRHH                  | 8.200,00           | 7.690,00          | - 510,00     | -6 %   |
| INDEMNITZACIONS                | 173.000,00         | 42.500,00         | - 130.500,00 | -75 %  |
| <b>TOTAL DESPESES DE RRHH</b>  | 430.800,00         | <b>305.190,00</b> | - 125.610,00 | -29 %  |

|                                  | PRESSUPOST<br>2022 | VARIACIÓ     |
|----------------------------------|--------------------|--------------|
| <b>TOTAL RECURSOS<br/>HUMANS</b> | <b>305.190,00</b>  | <b>-29 %</b> |

#### COMENTARIS:

Donada la tendència negativa dels resultats econòmics del Col·legi de Metges de Tarragona durant els darrers exercicis, l'actual Junta de Govern va acordar, per unanimitat, portar a terme una reestructuració en l'àmbit dels recursos humans de la Institució durant aquest 2021, amb l'objectiu, ja considerat assolit, en quant a consolidar un equip humà més eficient operativa i econòmicament.

En aquest sentit, la important i puntual inversió ja realitzada durant aquest 2021 i a realitzar durant 2022 en indemnitzacions, es preveu amortitzar-se en menys de dos anys. Per tant, una vegada consolidat el nou organigrama operatiu, comportarà un important estalvi al COMT.

La previsió de despeses de Recursos Humans pel 2022 és de 305.190€, és a dir, un 29% per sota del pressupostat per l'exercici 2021.

## 5. SUBVENCIONS I DONATIUS:

Aquesta partida de despeses es refereix a les ajudes que el Col·legi ofereix a través de la seva Fundació de Protecció Social Antonius Musa dedicada recolzar a col·legiats i familiars en situació de vulnerabilitat així com projectes de divulgació, cooperació i formació.

| CONCEPTE                            | PRESSUPOST 2021 | PRESSUPOST 2021   | DESVIACIÓ | VAR. % |
|-------------------------------------|-----------------|-------------------|-----------|--------|
| SUBVENCIONS A FUNDACIÓ MUSA         | 280.000,00      | 280.000,00        | -         | 0 %    |
| <b>TOTAL SUBVENCIONS I DONATIUS</b> | 280.000,00      | <b>280.000,00</b> | -         | 0 %    |

|                              | PRESSUPOST 2022 | VARIACIÓ   |
|------------------------------|-----------------|------------|
| <b>TOTAL RECURSOS HUMANS</b> | 280.000,00      | <b>0 %</b> |

## COMENTARIS:

En quant al Programa de Protecció Social del COMT vehiculat a través de la seva "Fundació de Protecció Social Antonius Musa" es proposa mantenir els mateixos recursos destinats al 2021, per import de 280.000€, el 25% del pressupost del Col·legi aproximadament.

En aquest sentit, és oportú recordar que, per exemple, s'atorguen ajudes per estudis a orfes de metges i metgesses col·legiats, situacions de viduïtat, metges discapacitats, metges malalts via PAIMM, que requereixen d'ingrés hospitalari, ajudes econòmiques a col·legiats i col·legiades amb nou nats,

cobertura d'assegurances per defunció per tots els col·legiats i col·legiades amb la prestació de 1.500€ al beneficiari, i altres tipus d'ajuts, que s'han anat impulsant a través de la Fundació de Protecció Social Antonius Musa, per cobrir un major volum de necessitats per als col·legiats.

Tots els tipus d'ajuts i la informació relativa als requisits per poder accedir a aquestes prestacions estan disponibles a la web [fundacioantoniusmusa.com](http://fundacioantoniusmusa.com), i que també podreu trobar l'enllaç a la nova web del COMT.

El total de despeses de Protecció Social pel pressupost 2022 es de 280.000€, igual que a l'exercici 2021.

## **6. ALTRES DESPESES:**

En aquest capítol considerem les despeses no ordinàries, és a dir, les considerades com a no directament relacionades amb l'activitat ordinària del COMT, com Cànon que, per normativa del «Consejo de Médicos», es paguen trimestralment a la OMC (5,22€/trimestral per col·legiat).

També considerem dins d'aquest capítol les assegurances corresponents a les tres seus col·legials (Tarragona, Reus i Tortosa), equips d'oficina, i responsabilitat civil del personal i dels membres de la Junta de Govern.

Altres Despeses també són els Impostos, taxes municipals i ajustaments d'imposició indirecte, on cal recordar que, els ingressos del COMT provenen de les quotes col·legials i aquestes estan exemptes d'IVA, el Col·legi no es pot deduir la totalitat de l'IVA que suporta i, per tant, s'ha de considerar com a despesa.

També trobarem dins d'aquesta partida de despeses els actes, homenatges, obsequis i despeses diverses per l'organització del mateixos (Diada Col·legial, actes pels metges honorífics, acte de benvinguda als MIR, metges traspassats i altres).

Les Despeses per pèrdues de quotes col·legials degut a possibles impagaments de les mateixes i despeses excepcionals que es puguin donar durant l'exercici no imputables a la resta de partides, també les considerem Altres Despeses.

| CONCEPTE                                      | PRESSUPOST<br>2021 | PRESSUPOST<br>2022 | DESVIACIÓ  | VAR. % |
|---|--------------------|--------------------|------------|--------|
| CÀNONS OMC                                    | 73.100,00          | 79.000,00          | 5.900,00   | 8 %    |
| ASSEGURANCES                                  | 8.600,00           | 9.500,00           | 900,00     | 10 %   |
| IMPOSTOS I AJUSTAMENTS                        | 60.000,00          | 125.500,00         | 65.500,00  | 109 %  |
| ACTES INSTITUCIONALS I<br>CONGRESSOS          | 11.500,00          | 26.700,00          | 15.200,00  | 132 %  |
| PÈRDUES DE QUOTES I DESP. EXCEP.              | 2.500,00           | 1.500,00           | - 1.000,00 | -40 %  |
| <b>TOTAL ALTRES DESPESES<br/>D'EXPLOTACIÓ</b> | 155.700,00         | <b>242.200,00</b>  | 86.500,00  | 56 %   |

|                                  | PRESSUPOST<br>2022 | VARIACIÓ    |
|----------------------------------|--------------------|-------------|
| <b>TOTAL ALTRES<br/>DESPESES</b> | <b>242.200,00</b>  | <b>56 %</b> |

#### COMENTARIS:

La principal variació en quant a d'Altres Despeses, es dona per l'important augment d'un 109% de la partida d'Impostos i Ajustaments degut a les inversions previstes per reformar totalment les seus de Tortosa i Reus i la planta baixa de la seu col·legial de Tarragona durant l'exercici 2022.

Donat que el 95% dels ingressos del COMT provenen de les quotes col·legials i aquestes estan exemptes d'IVA, el Col·legi no es pot deduir la pràctica totalitat de l'IVA i, per tant, s'ha de considerar com a despesa l'IVA que l'imputaran els proveïdors que portin a terme les reformes (construcció, mobiliari, informàtica i audiovisual), a més, com cada exercici, de tenir en compte l'IVA dels proveïdors habituals.

Cal destacar també l'augment en quant a les despeses per l'organització d'actes, homenatges i obsequis, donada la previsió de reiniciar l'organització

d'Actes com la Diada Col·legial, Homenatges, Benvinguda als MIR o jornades de formació.

El total previst en quant a Altres Despeses pel 2022 és de 242.200€, un 56% més que l'any anterior.

## 7. DESPESES SOBRE IMMOBILITZAT:

L'immobilitzat està format pel conjunt d'elements patrimonials tangibles e intangibles, mobles o immobles qualificats com de patrimonials.

En el cas del COMT ens referim als immobles i les seves millores (reformes), maquinària, instal·lacions, mobiliari, equips informàtics, la marca, el logo, una web...

| CONCEPTE                           | PRESSUPOST<br>2021 | PRESSUPOST<br>2022 | DESVIACIÓ | VAR. % |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------|--------|
| AMORTITZACIONS                     | 18.000,00          | 26.750,00          | 8.750,00  | 49 %   |
| <b>TOTAL DESPESES IMMOBILITZAT</b> | 18.000,00          | <b>26.750,00</b>   | 8.750,00  | 49 %   |

|  | PRESSUPOST<br>2022 | VARIACIÓ    |
|--|--------------------|-------------|
| <b>TOTAL DESPESES<br/>AMORTITZACIONS</b> | <b>26.750,00</b>   | <b>49 %</b> |

## COMENTARIS:

El total d'amortitzacions pel 2022, és de 26.750€, un 49% per damunt del pressupost de 2021 donades les inversions en immobilitzat realitzades durant aquest exercici 2021 i les previstes pel 2022 (mobiliari, equips informàtics, audiovisual, reforma de la sala d'actes de la seu de Tarragona, reformes previstes a les seus de Reus, Tortosa i Tarragona).



**LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'ANY 2022:**

|                                      | PRESSUPOST<br>2021 | PRESSUPOST<br>2022  | DESVIACIÓ           | VAR. %         |
|--------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| <b>DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>         | 142.700,00         | <b>127.550,00</b>   | <b>- 15.150,00</b>  | <b>-11 %</b>   |
| <b>SERVEIS PROFESSIONALS</b>         | 88.700,00          | <b>114.250,00</b>   | <b>25.550,00</b>    | <b>29 %</b>    |
| <b>REPRESENTACIÓ<br/>COL·LEGIAL</b>  | 94.950,00          | <b>112.135,00</b>   | <b>17.185,00</b>    | <b>18 %</b>    |
| <b>RECURSOS HUMANS</b>               | 430.800,00         | <b>305.190,00</b>   | <b>- 125.610,00</b> | <b>-29 %</b>   |
| <b>FUNDACIÓ MUSA</b>                 | 280.000,00         | <b>280.000,00</b>   |                     | <b>0 %</b>     |
| <b>ALTRES DESPESES</b>               | 155.700,00         | <b>242.200,00</b>   | <b>86.500,00</b>    | <b>56 %</b>    |
| <b>AMORTITZACIONS</b>                | 18.000,00          | <b>26.750,00</b>    | <b>8.750,00</b>     | <b>49 %</b>    |
| <b>TOTAL PRESSUPOST<br/>DESPESES</b> | 1.210.850,00       | <b>1.208.075,00</b> | <b>- 2.775,00</b>   | <b>-0,23 %</b> |

El **Pressupost de despeses per a l'exercici 2022 és de 1.208.075€**, un 0,23% menys que el pressupostat a l'exercici 2021.

S'aconsegueix mantenir, inclús disminuir, el nivell de despeses tot i les inversions extraordinàries comentades que, en alguns casos, comportaran estalvis importants en exercicis futurs.

□ **PRESSUPOST D'INGRESSOS:**

**1. VENDA I PRESTACIÓ DE SERVEIS COL·LEGIALS:**

Aquesta partida d'ingressos correspon a la venda de certificats mèdics oficials, venda de talonaris de rebuts, venda de carnets col·legials, legalitzacions de certificats i altres serveis col·legials.

| CONCEPTE                                 | PRESSUPOST<br>2021 | PRESSUPOST<br>2022 | DESVIACIÓ  | VAR. % |
|--|--------------------|--------------------|------------|--------|
| VENDA DE CERTIFICATS I<br>TALONARIS      | 48.500,00          | 38.910,00          | - 9.590,00 | -20 %  |
| PRESTACIÓ DE SERVEIS I<br>LEGALITZACIONS | 2.250,00           | 2.165,00           | - 85,00    | -4 %   |
| <b>TOTAL VENDES I SERVEIS</b>            | 50.750,00          | <b>41.075,00</b>   | - 9.675,00 | -19 %  |

|                                   | PRESSUPOST<br>2022 | VARIACIÓ<br>% |
|-----------------------------------|--------------------|---------------|
| <b>TOTAL VENDES I<br/>SERVEIS</b> | <b>41.075,00</b>   | <b>-19 %</b>  |

**COMENTARIS:**

Després del previst descens de vendes en certificats mèdics ordinaris i de defunció per aquest 2021, per principi de prudència, s'opta per reduir la previsió d'ingressos per l'exercici 2022.

Cal recordar que una de les primeres mesures preses per aquesta Junta de Govern, va ser la de no cobrar pel primer duplicat de carnet col·legial que es demani durant un mateix exercici, en cas de bloqueig o pèrdua del certificat digital.

Per altre banda, s'ha ampliat la vigència del mateix de 3 a 5 anys, optimitzant aquest servei encara que obtenint menors ingressos que en exercicis anteriors.

## 2. QUOTES ORDINÀRIES:

Ingressos que provenen de les quotes col·legials de metges, metgesses i societats professionals mèdiques.

| CONCEPTE                        | PRESSUPOST<br>2021 | PRESSUPOST<br>2022  | DESVIACIÓ  | VAR.% |
|---------------------------------|--------------------|---------------------|------------|-------|
| QUOTES COL·LEGIALS              | 1.150.000,00       | 1.140.000,00        | -10.000,00 | -1 %  |
| <b>TOTAL QUOTES COL·LEGIALS</b> | 1.150.000,00       | <b>1.140.000,00</b> | 43.500,00  | -1 %  |

|                                     | PRESSUPOST<br>2022  | VARIACIÓ %  |
|-------------------------------------|---------------------|-------------|
| <b>TOTAL QUOTES<br/>COL·LEGIALS</b> | <b>1.140.000,00</b> | <b>-1 %</b> |

### COMENTARIS:

Per prudència a l'hora d'estimar els ingressos en aquesta partida, tot i que des del COMT s'està realitzant un important esforç per atreure nous col·legiats que treballen e inclús resideixen a la província de Tarragona però no estan col·legiats al COMT, la previsible davallada de col·legiats actius per qüestions demogràfiques, ens obliguen a ser prudents i rebaixar l'expectativa d'ingressos en aquest sentit.

El total del pressupost de quotes ordinàries col·legials es de 1.140.000€, un 1% menys que l'any anterior.

### 3. ALTRES INGRESSOS:

Com a Altres Ingressos identifiquem els possibles recursos dineraris que el COMT pugui obtenir per activitats no directament relacionades amb la col·legial, com per exemple el lloguer de les sales d'actes de les tres seus del Col·legi.

| CONCEPTE                      | PRESSUPOST<br>2021 | PRESSUPOST<br>2022 | DESVIACIÓ | VAR. % |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|-----------|--------|
| INGRESSOS FINANCERS           | 1.500,00           | 1.500,00           |           | 0 %    |
| INGRESSOS<br>EXCEPCIONALS     | 600,00             | 8.000,00           | 7.400,00  | 1233 % |
| INGRESSOS VARIS               | 8.000,00           | 12.500,00          | 4.500,00  | 56 %   |
| <b>TOTAL ALTRES INGRESSOS</b> | 10.100,00          | <b>22.000,00</b>   | 11.900,00 | 118 %  |

|                                   | PRESSUPOST<br>2022 | VARIACIÓ %   |
|-----------------------------------|--------------------|--------------|
| <b>TOTAL ALTRES<br/>INGRESSOS</b> | <b>22.000,00</b>   | <b>118 %</b> |

### COMENTARIS:

Els Ingressos Financers corresponen als interessos cobrats pel COMT de naturalesa financera, en concret, per la renovació dels crèdits concedits a "Firma Professional", empresa participada pel COMT i proveïdor dels carnets col·legials i certificats digitals, per import de 50.000€, del que s'obtenen uns interessos del 3% anual, i que es tradueix en aquesta previsió de 1.500€ d'ingressos en aquest sentit, previsió idèntica a la del 2021 donada la renovació anual de l'acord.

Com Ingressos Excepcionals, considerem els no previsibles i no imputables a altres partides, però que hem de pressupostar tot i la seva variabilitat (com per

20

exemple ho podrien ser comissions bancàries a favor o possibles plusvàlues acumulades en fons d'estalvi titularitat de la Institució).

Ingressos Varis, inclou entre d'altres, la previsió d'ingressos per serveis com la cessió d'espais del COMT per a la realització de cursos de formació. En aquest sentit, cal destacar, donat l'esforç de l'actual Junta de Govern en quant a generar noves línies d'ingressos, els ingressos que esdevindran fruit dels acords de col·laboració amb AMIR i ESADE, entre d'altres. En aquests capítol, la previsió d'ingressos pel 2022 és de 12.500€, un 56% per sobre del pressupostat per l'exercici 2021.

Per tant, el total d'Altres Ingressos previstos pel 2022, és de 22.000€, un 118% per damunt que a l'exercici 2021.

**LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS DE L'ANY 2022:**

| CONCEPTE                          | PRESSUPOST 2021     | PRESSUPOST 2022     | DESVIACIÓ         | VAR. %         |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------|
| VENDES I SERVEIS                  | 50.750,00           | 41.075,00           | - 9.675,00        | -19 %          |
| QUOTES COL·LEGIALS                | 1.150.000,00        | 1.140.000,00        | - 10.000,00       | -1 %           |
| INGRESSOS VARIS                   | 10.100,00           | 27.000,00           | 16.900,00         | 167 %          |
| <b>TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS</b> | <b>1.210.850,00</b> | <b>1.208.075,00</b> | <b>- 2.775,00</b> | <b>-0,23 %</b> |

|                                   | PRESSUPOST<br>2022  | VARIACIÓ<br>%  |
|-----------------------------------|---------------------|----------------|
| <b>TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS</b> | <b>1.208.075,00</b> | <b>-0,23 %</b> |

El total del **pressupost d'ingressos per a l'exercici 2022 és de 1.208.075€**, un 0,23%% menys que a l'exercici 2021.

□ **RESUM O RESULTAT PRESSUPOSTARI:**

|  |                       |
|--|-----------------------|
| <b>TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS 2022</b> | <b>1.210.850,00 €</b> |
| <b>TOTAL PRESSUPOST DESPESES 2022</b>  | <b>1.210.850,00 €</b> |
| <b>PREVISIÓ RESULTAT EXERCICI 2022</b> | <b>-</b>              |

Es preveu un **exercici 2022 amb un pressupost equilibrat**, preveient aplicar tots els recursos generats pels ingressos en les despeses i inversions necessàries, per la consecució dels objectius marcats per la nova Junta de Govern, d'acord amb les línies estratègiques d'actuació del nou COMT.