

Tarragona, 29 de març de 2023

PRESSUPOST PER L'EXERCICI 2023

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 2023, 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 2023. 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).

Per tant, estructurem la presentació del Pressupost per l'exercici 2023 en tres grans blocs:

- ✓ PRESSUPOST DE DESPESES.
- ✓ PRESSUPOST D'INGRESSOS.
- ✓ PREVISIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI.

➤ **PRESSUPOST DE DESPESES:**

1. DESPESES D'EXPLOTACIÓ:

Les despeses d'explotació 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, missatgeria, despeses de formació, i producció audiovisual i en streaming.

CONCEPTE	PRESSUPOS T 2022	PRESSUPOS T 2023	DESVIACIÓ	VAR. %
COMPRES CERTIFICATS I ALTRES MATERIALS	16.750,00	20.000,00	3.250,00	19%
REPARACIÓ I CONSERVACIÓ	44.100,00	33.650,00	-10.450,00	-24%
SUBMINISTRAMENTS I CONSUMS	15.450,00	18.400,00	2.950,00	19%
ALTRES SERVEIS	51.250,00	89.700,00	38.450,00	75%
TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ	127.550,00	161.750,00	34.200,00	27%

	PRESSUPOST 2023	VARIACIÓ
TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ	161.750,00	27%

COMENTARIS:

Es proposa pressupostar aquesta partida un 27% per damunt del que es va pressupostar per l'exercici 2022.

La principal raó per entendre aquesta diferència és l'increment del 75% de despeses d'Altres Serveis, augment que ve donat, principalment, per la inversió prevista en el programa de formació per col·legiats/des i les despeses en mitjans audiovisuals de producció.

És important advertir que aquest augment de despeses es compensaran, en gran mesura, amb l'obtenció de subvencions (algunes ja aprovades), ajudes i patrocinis, com veurem, més endavant, en l'apartat d'ingressos, com a Ingressos per Subvencions.

El total de Despeses d'Explotació previstes per l'exercici 2023 és de 161.750,00€.

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 2022	PRESSUPOST 2023	DESVIACIÓ	VAR. %
SERVEIS PROFESSIONALS INDEPENDENTS	114.250,00	106.570,00	-7.680,00	-7%
TOTAL SERVEIS PROFESSIONALS	114.250,00	106.570,00	-7.680,00	-7%

	PRESSUPOST 2023	VARIACIÓ
TOTAL SERVEIS PROFESSIONALS	106.570,00	-7%

COMENTARIS:

Es proposa pressupostar els Serveis Professionals un 7% per sota que a l'exercici 2022.

Aquesta disminució respecte l'any anterior, ve provocada per menors despeses en serveis d'assessorament jurídics una vegada ja s'ha finalitzat el procés de reestructuració dels recursos humans sense haver-se produït judicis.

Cal tenir en compte que, a partir de 2023, el COMT ha contractat un nou servei, que comporta un nou cost, amb l'objectiu d'oferir gratuïtament a tota la col·legiació la recepta electrònica privada, de la mà d'un proveïdor auditat per OMC.

Per últim, cal recordar la revisió periòdica que es realitza en quant als serveis contractats amb tercers amb l'objectiu de valorar la seva necessitat i el seu cost, tractant sempre de millorar en termes de cost i qualitat del servei.

El total de despeses de Serveis Professionals per l'exercici 2023 és de 106.570€

3. DESPESES DE REPRESENTACIÓ COL·LEGIAL:

Les despeses de representació col·legial, 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 2022	PRESSUPOST 2023	DESVIACI Ó	VAR. %
RELACIONS PÚBLIQUES	2.500,00	2.500,00	0	0%
DESPESES JUNTA DE GOVERN	72.165,00	70.660,00	-1.505,00	-2%
DESPESES COMISSIÓ DEONTOLÒGICA	5.820,00	5.820,00	0,00	0%
DESPESES COMPROMISSARIS	16.000,00	10.000,00	-6.000,00	-38%
DESPESES SECCIONS COL·LEGIALS	15.650,00	21.000,00	5.350,00	34%
TOTAL DESPESES DE REPRESENTACIÓ COL·LEGIAL	112.135,00	109.980,00	-2.155,00	-2%

	PRESSUPOST 2023	VARIACIÓ
TOTAL REPRESENTACIÓ COL·LEGIAL	109.980,00	-2%

COMENTARIS:

Es proposa pressupostar les despeses de Representació Col·legial un 2% per sota que a l'exercici 2022.

Es proposa disminuir aquesta partida degut, principalment, a que, donades les facilitats per assistir telemàticament a les Juntes, Comissions, i Assembles de Compromissaris, reduint i ajustant aquesta partida en un 2% menys.

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 2023 aquest pressupost es veu augmentat en un 34%. Concretament, dotem d'un pressupost de 2.500€ a cada una de les seccions (medicina privada i assegurança lliure, medicina estàtica, metges cooperants, metges extracomunitaris, metges pediatres, atenció primària, metges tutors i docents).

El total de despeses de Representació Col·legial previstes per l'exercici 2023 és de 109.980€.

En aquest sentit és important recordar 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 veu reflectit a la presentació del tancament de cada exercici.

4. RECURSOS HUMANOS:

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:

CONCEPTE	PRESSUPOST 2022	PRESSUPOST 2023	DESVIACIÓ	VAR. %
RRHH I ASSEGURANCES SOCIALS	255.000,00	245.000,00	-10.000,00	-4%
DIVERSOS RRHH	7.690,00	8.800,00	1.110,00	14%
INDEMNITZACIONS	42.500,00	0,00	-42.500,00	
TOTAL DESPESES DE RRHH	305.190,00	253.800,00	-51.390,00	-17%

	PRESSUPOST 2023	VARIACIÓ
TOTAL RECURSOS HUMANOS	253.800,00	-17%

COMENTARIS:

Es proposa pressupostar les despeses de Recursos Humans un 17% per sota de l'exercici 2022.

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 l'any 2021, amb l'objectiu, assolit amb èxit, en quant a consolidar un equip humà més eficient operativa i econòmicament.

A l'exercici 2022, s'han resolt les indemnitzacions que restaven pendents de negociar en aquest procés de reestructuració, i que estan totalment amortitzades en aquest exercici.

La important i puntual inversió ja realitzada ha comportat, una vegada consolidat el nou organigrama operatiu, responsabilitats i actualització salarial, un important estalvi al COMT.

La previsió de despeses de Recursos Humans pel 2023 és de 253.800,00€.

5. SUBVENCIONS I DONATIU:

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 2022	PRESSUPOST 2023	DESVIACIÓ	VAR. %
SUBVENCIONS A FUNDACIÓ MUSA	280.000,00	292.000,00	12.000,00	4%
TOTAL SUBVENCIONS I DONATIU	280.000,00	292.000,00	12.000,00	4%

	PRESSUPOST 2023	VARIACIÓ
TOTAL SUBVENCIONS	292.000,00	4%

COMENTARIS:

En quant al Programa de Protecció Social del COMT, vehiculat a través de la seva "Fundació de Protecció Social Antonius Musa", es proposa augmentar en un 4% els recursos destinats respecte l'exercici anterior per import de 292.000€, aproximadament 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 viduitat, metges discapacitats, metges malalts via PAIMM, que requereixen d'ingrés hospitalari, ajudes econòmiques a col·legiats i col·legiades amb nou nats, beques de formació, 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.

El total de despeses de Protecció Social pel pressupost 2023 es de 292.000€.

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, 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 en la pràctica, 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 excepcionals i altres Despeses que es puguin donar durant l'exercici no imputables a la resta de partides.

CONCEPTE	PRESSUPOST 2022	PRESSUPOST 2023	DESVIACIÓ	VAR. %
CÀNONS OMC	79.000,00	77.500,00	-1.500,00	-2%
ASSEGURANCES	9.500,00	9.500,00	0,00	0%
IMPOSTOS I AJUSTAMENTS	125.500,00	81.500,00	-44.000,00	-35%
ACTES INSTITUCIONALS	26.700,00	49.000,00	22.300,00	84%
DESP. EXCEPCIONALS I ALTRES	1.500,00	20.000,00	18.500,00	1233%
TOTAL ALTRES DESP.D'EXPLOTACIÓ	242.200,00	237.500,00	-4.700,00	-2%

	PRESSUPOST 2023	VARIACIÓ
TOTAL ALTRES DESPESES	237.500,00	-2%

COMENTARIS:

Aquesta partida està previst que disminueixi en un 2% respecte l'exercici anterior.

Principalment aquesta disminució prové de l'ajust en Impostos i Ajustaments d'Iva que s'ha realitzat pressupostàriament, amb una reducció del 35%.

Per altra banda, cal destacar l'augment del 84% en Actes Institucionals, ja que es preveu activar l'agenda per l'exercici 2023 en quant l'organització d'actes, homenatges i obsequis, tals com Wellcome MIR, Diada del Metge, Diada dels difunts, projecte de recuperació històrica, obituari virtual, metges il·lustres, distincions, Wellcome Pack, festa infantil de Nadal, entre d'altres.

Cal destacar també l'augment en Despeses Excepcionals i Altres Despeses, degut a dues noves partides a tenir en compte. Per una part, en quant als projectes de reforma de les seus de Reus i Tortosa, que es preveuen finançar per no descapitalitzar l'entitat i que comportarà tenir que assumir uns interessos financers; i per altra banda, també hem de tenir en compte que, un cop feta la reforma de la seu de Reus, es preveu posar en marxa el projecte COMTliving Reus, pel que hem previst una sèrie de despeses fixes i variables durant el segon semestre inherents a la seva activitat.

El total previst en quant a Altres Despeses d'explotació pel 2023 és de 237.500€.

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, aplicacions informàtiques.

CONCEPTE	PRESSUPOST 2022	PRESSUPOST 2023	DESVIACIÓ	VAR. %
AMORTITZACIONS	26.750,00	35.000,00	8.250,00	31%
TOTAL DESP.IMMOBILITZAT	26.750,00	35.000,00	8.250,00	31%

	PRESSUPOST 2023	VARIACIÓ
TOTAL DESPESES AMORTITZACIONS	35.000,00	31%

COMENTARIS:

El total d'amortitzacions pel 2023, és preveu que sigui de 35.000€, un 31% per damunt del pressupost de 2022 donades les inversions en immobilitzat previstes per el proper any arrel dels projectes de reforma i millora de les seus col·legials de Reus i de Tortosa, així com les que es realitzin ordinàriament.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'ANY 2023:

	PRESSUPOST 2022	PRESSUPOST 2023	DESVIACIÓ	VAR. %
DESPESES D'EXPLOTACIÓ	127.550,00	161.750,00	34.200,00	27%
SERVEIS PROFESSIONALS	114.250,00	106.570,00	-7.680,00	-7%
REPRESENTACIÓ COL·LEGIAL	112.135,00	109.980,00	-2.155,00	-2%
RECURSOS HUMANS	305.190,00	253.800,00	-51.390,00	-17%
FUNDACIÓ MUSA	280.000,00	292.000,00	12.000,00	4%
ALTRES DESPESES	242.200,00	237.500,00	-4.700,00	-2%
AMORTITZACIONS	26.750,00	35.000,00	8.250,00	31%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	1.208.075,00	1.196.600,00	-11.475,00	-1%

El **Pressupost de despeses per a l'exercici 2023 és de 1.196.600€**, un 1% menys que el pressupostat a l'exercici 2022

S'aconsegueix mantenir, inclús disminuir, el nivell de despeses tot i les inversions extraordinàries comentades.

➤ **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 2022	PRESSUPOST 2023	DESVIACIÓ	VAR.%
VENDA DE CERTIFICATS I TALONARIS	38.910,00	41.150,00	2.240,00	6%
PRESTACIÓ DE SERVEIS I LEGALITZACIONS	2.165,00	2.150,00	-15,00	-1%
TOTAL VENDES I SERVEIS	41.075,00	43.300,00	2.225,00	5%

	PRESSUPOST 2023	VARIACIÓ %
TOTAL VENDES I SERVEIS	43.300,00	5%

COMENTARIS:

Sent prudents, es preveu augmentar en un 5%, respecte al previst per l'exercici anterior, els ingressos ocasionats per la venda de certificats ordinaris i de defunció, així com la prestació de serveis per emetre certificats, legalitzacions de certificats, i altres serveis.

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

14

digital, optimitzant aquest servei encara que obtenint menors ingressos que en exercicis anteriors.

2. SUBVENCIONS:

En aquest apartat identifiquem aquells recursos que el COMT pot obtenir mitjançant la sol·licitud de subvencions tant en entitats, com en administracions públiques.

CONCEPTE	PRESSUPOST 2022	PRESSUPOST 2023	DESVIACIÓ	VAR.%
SUBVENCIONS	5.000,00	23.974,00	18.974,00	376%
TOTAL SUBVENCIONS	5.000,00	23.974,00	18.974,00	376%

	PRESSUPOST 2023	VARIACIÓ %
TOTAL SUBVENCIONS	23.974,00	376%

COMENTARIS:

Aquesta partida es proposa pressupostar-la un 376% per damunt de l'exercici anterior.

Des del COMT s'ha identificat l'obtenció de Subvencions, Ajudes i Patrocinis com una nova línia d'obtenció de recursos que, fins ara, no s'havia treballat.

L'increment previst prové, principalment, per la sol·licitud, entre d'altres, als Fons Europeus Next Generation per portar a terme formació al COMT (8.794€ ja concedits), respecte als cursos que s'han comentat en l'apartat de Despeses d'Explotació. També s'ha inclòs la previsió d'obtenció d'una subvenció sol·licitada a la Diputació de Tarragona de 10.000€ pel Projecte COMTliving Reus, i altres patrocinis per a la realització de cursos per import de 5.000€ que s'està negociant amb diferents companyies interessades en recolzar aquest tipus de projectes.

Aquesta junta té previst, portar a terme les gestions necessàries per buscar recursos en altres fons d'ingressos i poder percebre subvencions i altres aportacions per compensar despeses i nous projectes.

El total del pressupost de subvencions es de 23.974€, un 376% més que l'exercici 2022.

3. QUOTES ORDINÀRIES:

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

CONCEPTE	PRESSUPOST 2022	PRESSUPOST 2023	DESVIACIÓ	VAR.%
QUOTES COL·LEGIALS	1.140.000,00	1.084.766,00	-55.234,00	-5%
TOTAL QUOTES COL·LEGIALS	1.140.000,00	1.084.766,00	-55.234,00	-5%

	PRESSUPOST 2023	VARIACIÓ %
TOTAL QUOTES COL·LEGIALS	1.084.766,00	-5%

COMENTARIS:

En relació amb la possible aprovació en quant a la reducció de la quota col·legial ordinària que es planteja en l'Assemblea de Compromissaris del 29 de març de 2023, aquesta comporta la necessitat de modificar el pressupost aprovat a l'Assemblea de Compromissaris del 14 de desembre de 2022, exclusivament en quant a la partida d'Ingressos per Quotes Col·legials.

S'havia pressupostat un 2023 considerant una quota trimestral de 96,05€ que, a partir del segon trimestre, quedarà reduïda a l'import de 89€, provocant una important disminució en quant a la principal font d'ingressos del Col·legi.

En concret, aquesta decisió, suposa passar d'una previsió d'ingressos per Quotes Col·legials de 1.160.000€ a un nou escenari en el que es preveuen per import de 1.084.766€, reduint-se en 75.234€ per aquest exercici 2023.

El total del nou pressupost de quotes ordinàries col·legials quedaria en 1.084.766,00€.

4. 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, per obtenir altres fonts d'ingressos a banda de quotes col·legials.

CONCEPTE	PRESSUPOST 2022	PRESSUPOST 2023	DESVIACIÓ	VAR.%
INGRESSOS FINANCERS	1.500,00	500,00	-1.000,00	-67%
INGRESSOS EXCEPCIONALS	8.000,00	18.200,00	10.200,00	128%
INGRESSOS VARIS	12.500,00	26.040,00	13.540,00	108%
TOTAL ALTRES INGRESSOS	22.000,00	44.740,00	22.740,00	103%

	PRESSUPOST 2023	VARIACIÓ %
TOTAL ALTRES INGRESSOS	44.740,00	103%

COMENTARIS:

El pressupost per Altres Ingressos és de 44.740€, amb un augment del 103% respecte l'any anterior.

Els ingressos financers, corresponen als interessos a favor derivats dels crèdits concedits a Firma Professional, (proveïdor de carnets col·legials) empresa participada, fins fa poc, pel COMT. Donada la recent venda, aquest crèdits no es renovaran però com el venciment dels mateixos es produiran durant el

primer semestre, s'obtindran ingressos per aquest concepte encara, suposant però una davallada del 67% respecte l'any anterior.

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 exemple ho podrien ser la reversió del deteriorament de les participacions de la societat SEF COMT, que preveu uns ingressos en l'entitat per aquest import, així com possibles plusvàlues de fons d'inversió)

Com a Ingressos Varis, s'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, ja que la inversió realitzada en la Sala d'Actes de la seu de Tarragona, està permetent poder oferir un espai totalment equipat i competitiu per poder portar a terme actes, i treure'n un rendiment.

També s'ha tingut en compte una previsió d'ingressos corresponents als certificats digitals de Firma Professional, que es facturaran als diferents proveïdors de salut no ICS, i que hem comentat anteriorment en l'apartat de despeses de serveis professionals i que ajudarà a compensar el cost dels certificats anuals de 7,77€, assumits pel COMT amb l'objectiu de no derivar aquest cost als col·legiats.

Com a novetat, hem previst també uns ingressos corresponents a l'activitat que es portarà a terme amb el projecte COMTliving Reus, amb una previsió prudent d'una ocupació del 50% durant el segon semestre de l'exercici 2023, aprofitant l'arribada dels nou MIR.

En aquest sentit, cal destacar, l'esforç de l'actual Junta de Govern en quant a identificar noves línies d'ingressos per poder millorar el resultat econòmic.

Per tant, el total d'Altres Ingressos previstos pel 2023, és de 44.740€, un 103% per damunt que a l'exercici 2023.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS DE L'ANY 2023:

CONCEPTE	PRESSUPOST 2022	PRESSUPOST 2023	DESVIACI Ó	VAR. %
VENDES I SERVEIS	41.075,00	43.300,00	2.225,00	5%
SUBVENCIONS	5.000,00	23.794,00	18.794,00	376%
QUOTES COL·LEGIALS	1.140.000,00	1.084.766,00	-55.234,00	-5%
INGRESSOS VARIS	22.000,00	44.740,00	22.740,00	103%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	1.208.075,00	1.196.600,00	-11.475,00	-1%

	PRESSUPOST 2023	VARIACIÓ %
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	1.196.600,00	-1%

El total del **pressupost d'ingressos per a l'exercici 2023 és de 1.196.600,00€**, un 1% menys que l'exercici 2022, degut a la reducció de la quota col·legial.

➤ **PREVISIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI 2023:**

DESPESES:

	PRESSUPOST 2022	PRESSUPOST 2023	DESVIACIÓ	VAR. %
DESPESES D'EXPLOTACIÓ	127.550,00	161.750,00	34.200,00	27%
SERVEIS PROFESSIONALS	114.250,00	106.570,00	-7.680,00	-7%
REPRESENTACIÓ COL·LEGIAL	112.135,00	109.980,00	-2.155,00	-2%
RECURSOS HUMANS	305.190,00	253.800,00	-51.390,00	-17%
FUNDACIÓ MUSA	280.000,00	292.000,00	12.000,00	4%
ALTRES DESPESES	242.200,00	237.500,00	-4.700,00	-2%
AMORTITZACIONS	26.750,00	35.000,00	8.250,00	31%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	1.208.075,00	1.196.600,00	-11.475,00	-1%

INGRESOS:

CONCEPTE	PRESSUPOST 2022	PRESSUPOST 2023	DESVIACIÓ	VAR. %
VENDES I SERVEIS	41.075,00	43.300,00	2.225,00	5%
SUBVENCIONS	5.000,00	23.794,00	18.794,00	376%
QUOTES COL·LEGIALS	1.140.000,00	1.086.766,00	-55.234,00	-5%
INGRESSOS VARIS	22.000,00	44.740,00	22.740,00	103%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	1.208.075,00	1.196.600,00	-11.475,00	-1%

TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	1.196.600,00 €
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	1.196.600,00 €
PREVISIÓ RESULTAT EXERCICI 2023	0,00 €

Es preveu un **exercici 2023 amb un pressupost equilibrat**, aconseguint reduir tant ingressos com despeses en un 1% per sota del pressupost a l'exercici anterior.

En conclusió, es posa de manifest la feina realitzada per l'actual Junta de Govern des de la seva entrada al COMT que ha permès, entre d'altres objectius complets, assolir la fita de **reduir la quota col·legial**.