

Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell
**Informe justificatiu de les desviacions del resultat
respecte a l'objectiu pressupostari 2015**

Sabadell, 16/08/2016

Resultat de l'exercici 2015

El resultat en termes SEC elaborat per la Intervenció Adjunta de la Seguretat Social ha estat de -8.715.360 €. Si tenim en compte que la Intervenció Adjunta ha establert un objectiu de 342.170€, la desviació del resultat ha estat de -9.057.530€.

Resultat SEC 2015

Consorti Sanitària Parc Taulí Q-5850005-I	EXERCICI 2015	
	Definitiu	
	En milers	
Variació d'actius i passius		
Immobilitzat intangible		1 082,18
Immobilitzat material		-1 977,42
Inversions immobiliàries		-22,30
Pèrdues alienació immobiliatza (+)		212,12
Amortitzacions de l'exercici		6 303,04
Variació d'existències		760,17
Total variació d'actius		6 357,79
Subvencions Cap VII i VIII Altres no Gecat		88,51
Subvencions Cap VIII Gecat		900,00
Provisions per a riscos i despeses		3 735,12
Total variació de passius		4 723,63
Saldo variacions		-1 634,16
Compte de pèrdues i guanys		
Ingressos		
Vendes i Prestació de serveis		241 638,55
Subvencions oficials Cap IV Estat		274,45
Subvencions oficials Cap IV C A		35,07
Subvencions oficials Cap IV Empreses públiques, Societats i Universitats		44,81
Subvencions oficials Cap IV entitats locals i altres C A		1,23
Subvencions oficials Cap IV U E i altres de l'exterior		26,27
Altres ingressos d'explotació		1 239,66
Ingressos excepcionals		82,23
Ingressos financers		10,91
Total ingressos		243 353,18
Despeses		
Consums d'explotació		-85 151,12
Despeses de personal		-154 795,67
Altres despeses d'explotació		-8 764,91
Despeses excepcionals		-2 433,20
Despeses financeres		-168,29
Impost sobre beneficis		-4,90
Total despeses		-251 318,09
Saldo de pèrdues i guanys		-7 964,91
Prestació serveis Administració de la Generalitat: GC+OA+ICS+ICASS+SCS		17,92
Segons l'empresa (comptes 7050+7590)		229 324,65
Segons la CC AA Gecat Departaments		2 851,46
Segons la CC AA Gecat ICS		1 436,50
Segons la CC AA Gecat SCS		249 989,00
Compte 409 Exercici anterior (-)		-39 067,87
Compte 409 Exercici (+)		14 133,48
Transferències corrents Administració de la Generalitat: GC+OA+ICS+ICASS+SCS		289,95
Segons l'empresa (comptes 7403+7404+7405)		35,07
Segons la CC AA Gecat Departaments		274,80
Segons la CC AA Gecat SCS		50,22
Transferències corrents Entitats SEC Generalitat		-15,44
Segons l'empresa (comptes 7406+7407)		44,81
Segons Entitats SEC (Quadre D10 de l'entitat o B20a de la Universitat concedent)		29,37
Transferències corrents Estat		-271,45
Segons l'empresa (comptes 7400+7401+7402)		274,45
Segons Estat o segons Quadre D4a		3,00
Transferències de capital		0,00
Segons l'empresa (variació capital social)		
Conciliat a "Variació de passius"		988,51
Segons la CC AA Gecat SCS		900,00
Segons Entitats públiques i Universitats (Quadre D4a o D10 entitat SEC concedent o B20a)		88,51
CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT		-9 578,09
RT no afectat incorporat i gastat (+)		862,73
RESULTAT AUTONOMIA DE GESTIÓ		-8 715,36
Objectiu pressupostari:		342,17
DESVIACIÓ		-9 057,53

Explicació del resultat

	Tancament 2015 (En milers)
Resultat autonomia de gestió	-8.715,36
OBJECTIU PRESSUPOSTARI	342,17
DESVIACIÓ OBJECTIU	-9.057,53
Conceptes extraordinaris	-9.258,07
<i>Activació programa assistencial</i>	-907,63
<i>Acta inspecció Seguretat Social</i>	-7.003,92
<i>Pagament sentència de guàrdies</i>	-1.346,52
DESVIACIÓ OBJECTIU SENSE CONCEPTES EXTRAORDINARIS	200,54

Justificació de la desviació

Com es pot observar en la taula anterior, durant l'exercici 2015 s'han produït una sèrie de fets extraordinaris i puntuals que han incidit de manera negativa en el resultat de l'empresa i que no són conseqüència de la gestió de l'any. Per tant si aïllem aquestes situacions sobrevingudes i analitzem el resultat de les operacions de l'any aquest seria positiu.

Explicació dels conceptes extraordinaris:

Immobilitzat intangible. L'import que consta en el càlcul del SEC conté un traspàs del compte d'avançaments d'immobilitzats intangibles a immobilitzat intangible, aquest import correspon a factures dels mòduls acabats del sistema d'informació assistencial que no poden funcionar per si sols, i per tant s'han activat aquest any quan el producte estat validat. Per tant no ha representat una sortida de flux d'efectiu en el 2015, ja que les factures van ser comptabilitzades i liquidades en anys anteriors. L'import traspassat és de 907.632,17 €.

No es tracta d'un avançament de caràcter financer i per tant va ser liquidat en els anys de la seva facturació i traspassat en el 2015.

Pagament de les sentències de guàrdies: 1.346.516,23 €, aquests pagaments corresponen a períodes que van des de l'exercici 2005 al 2012, els quals incideixen de manera puntual i excepcional en el resultat SEC 2015. Aquests imports pagats en el 2015 no tenen incidència en el resultat pressupostari ja que varen ser inclosos en la liquidació pressupostària dels anys de la seva meritació.

Acte inspecció Seguretat Social. Com a conseqüència d'aquest acte d'inspecció es reclama a la CSPT un total de 7.003.892,72 €. En data 29 de juliol de 2016 s'ha rebut Interlocutòria del TSJC acordant la suspensió cautelar de la liquidació impugnada, en relació a les actes de liquidació i infracció per imports de 4.557.396,51 € i 2.401.170,86 €.

Impacte en exercicis futurs

Aquest caràcter sobrevingut i puntual que tenen aquests fets extraordinaris fa que no hi hagi cap impacte en els exercicis posteriors i, per tant, el pressupost 2016 s'ha elaborat de manera que acomplirà amb l'objectiu de capacitat SEC.