



## MEMORIA EJECUCIÓN PRESUPUESTO 2023

Manteniendo la actual estructura de la Fundación Rioja Salud tal y como ha sido establecido en la Ley 1/2007, de 12 de febrero, de Fundaciones de la Comunidad Autónoma de La Rioja y el Real Decreto 1337/2005, de 11 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento de Fundaciones de competencia estatal, conforme a los cuales, Fundación Rioja Salud tiene por objeto la prestación de servicios sanitarios, la formación e investigación en salud y la promoción de la salud en cualquiera de sus vertientes, en especial en materia de salud pública y comunitaria, se ha elaborado la siguiente memoria de ejecución del presupuesto 2023 y previsión de cierre a fecha 31/12/2023.

Respecto a la ejecución del presupuesto del año 2023 se indican a continuación las líneas generales en las que se han fundamentado los importes recogidos en el escenario de gastos, ingresos complementarios e inversiones.

### GASTO CORRIENTE

El déficit estimado en gasto corriente a fecha cierre 31/12/2023 asciende a **941.309,64€**. Este es el cuadro resumen de costes ejecutados a fecha 31/07/2023 y la estimación de cierre a fecha 31/12/2023:

PREVISIÓN DE CIERRE 2023				Fundación Rioja Salud		
Cuenta	Descripción	TOTAL PRESUPUESTO 2023	TOTAL COSTE A 31/07/2023 (incluido no recibidas)	ESTIMACIÓN de Gasto Agosto-Diciembre	NO PRESUPUESTADO	Exceso / Déficit 31/12/2023
600	Compras de mercaderías	1.882.982,70	739.607,23	879.163,41	0,00	264.212,06
601	Compras de materias primas	1.076.921,93	342.206,02	630.744,39	40.000,00	63.971,52
602	Compras de otros aprovisionamientos	46.710,00	10.010,26	36.699,74	0,00	0,00
604	Compra vestuario, lencería, calzado	10.800,00	8.562,76	2.237,24	0,00	0,00
605	Compra de otros aprovisionamientos	53.076,60	29.461,90	23.614,70	0,00	0,00
607	Abajos realizados otras empresas o profesionales	1.699.081,08	1.200.541,10	380.563,42	753.000,00	-635.023,44
621	Arrendamientos y cánones	146.181,08	85.345,92	60.835,16	0,00	0,00
622	Reparaciones y conservación	2.031.653,24	1.084.447,97	947.205,27	48.638,15	-48.638,15
623	Servicios de profesionales independientes	864.831,35	425.168,71	439.662,64	8.556,80	-8.556,80
624	Transportes	14.796,00	9.392,12	5.403,88	0,00	0,00
625	Primas de seguros	156.395,53	60.009,13	96.386,40	0,00	0,00
626	Servicios bancarios y similares	15.000,00	638,87	2.361,13	0,00	12.000,00
627	Publicidad, propaganda y relaciones públicas	25.920,00	15.771,14	10.148,86	0,00	0,00
628	Suministros	129.373,20	57.597,22	51.775,98	0,00	20.000,00
629	Otros servicios	431.916,30	205.861,54	226.054,76	0,00	0,00
631	Otros tributos	16.000,00	10.971,40	5.028,60	0,00	0,00
640	Sueldos y salarios	9.465.140,29	5.493.152,47	3.971.987,82	543.217,20	-543.217,20
642	Seguridad social a cargo de la empresa	2.722.505,75	1.681.605,06	1.040.900,69	151.371,23	-151.371,23
646	Gastos de formación	23.652,00	8.259,80	15.392,20	0,00	0,00
652	Gastos relacionados a través de entidades o centros	81.057,10	16.345,00	64.712,10	0,00	0,00
669	Otros gastos financieros	14.000,00	847,72	13.152,28	0,00	0,00
678	Gastos excepcionales	10.000,00	523.073,67		0,00	-513.073,67
680	Amortización del inmovilizado intangible	58.000,00	32.891,53	25.108,47	0,00	0,00
681	Amortización del inmovilizado material	1.513.000,00	876.205,18	636.794,82	0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>22.488.994,15</b>	<b>12.917.973,72</b>	<b>9.565.933,96</b>	<b>1.544.783,38</b>	<b>-1.539.696,91</b>
	<b>Ajustes:</b>					
	<b>Amortizaciones</b>					0,00
	Bonificación Seg Social	0,00	-75.314,07	0,00		75.314,07
	Fin reclamación PARKING	0,00	-523.073,20	0,00	0,00	523.073,20
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>22.488.994,15</b>	<b>12.319.586,45</b>	<b>9.565.933,96</b>	<b>1.544.783,38</b>	<b>-941.309,64</b>



En esta cifra final de déficit estimada ya están incluidas las partidas no recogidas en presupuesto por un total de 1.544.783,38€. El detalle de la composición de estas partidas es el siguiente:

**Partidas de gasto de 2023 NO PRESUPUESTADO:**

	<b>Partidas no recogidas en presupuesto:</b>	<b>Importe</b>
<b>GASTO</b>	Derivación pacientes PET	253.000,00
	Derivación RM	500.000,00
	Sentencia CMQ	21.247,43
	Desarrollo profesional y Carrera Profesional	533.341,00
	Contratación personal no presupuestada	95.000,00
	Consultas Ensayos Clínicos	45.000,00
	Dirección de SEGURIDAD	8.556,80
	Mantenimiento PET	48.638,15
	Otros: Fungible inyector FDG	40.000,00
		<b>1.544.783,38</b>

A continuación, se muestran las partidas de gastos más significativas y las desviaciones previstas respecto a las cifras presupuestadas.

**60 COMPRAS**

<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>TOTAL PRESUPUESTO 2023</b>	<b>Exceso / Déficit 31/12/2023</b>
600	Compras de mercaderías	1.882.982,70	264.212,06
601	Compras de materias primas	1.076.921,93	63.971,52
602	Compras de otros aprovisionamientos	46.710,00	0,00
604	Compra vestuario, lencería, calzado	10.800,00	0,00
605	Compra de otros aprovisionamientos	53.076,60	0,00
607	Trabajos realizados otras empresas o profesionales	1.699.081,08	-635.023,44
	<b>TOTAL</b>	<b>4.769.572,31</b>	<b>-306.839,86</b>



Respecto de la partida de **Compra de productos farmacéuticos (600)**, cabe destacar:

Contrato de fraccionamiento del plasma humano.

El servicio de fraccionamiento del plasma humano donado en el Centro de Transfusión Banco de Sangre de La Rioja, para la obtención de hemoderivados plasmáticos dado que el consumo de estos medicamentos es habitual y nuestra Comunidad Autónoma tiene plasma suficiente para uso transfusional.

Este contrato supone un importante ahorro presupuestario al Sistema Público de Salud de La Rioja al permitir utilizar los hemoderivados obtenidos a coste de fraccionamiento y no a precio de venta de laboratorio.

Se constata con el Coordinador de banco de sangre que el fraccionamiento va a disminuir porque farmacia está demandando menos y quiere agotar el stock para que no caduquen. Se ha estimado una disminución de coste respecto al presupuesto de 107.000,00€.

LUTHATERA (Tratamiento)

En este ejercicio 2023 se licitó, pero quedó desierto por falta de plan de igualdad. Se licitará para 2024. Se están haciendo tratamientos, pero con farmacia del Hospital Universitario San Pedro. El presupuesto para este ejercicio era de 157.212,06€.

Respecto de la partida de **Compras de material sanitario de consumo (601)**, cabe destacar:

Se ha constatado con la responsable de Plataforma Genómica, y nos informa que la previsión final en reactivos para secuenciación masiva disminuye sustancialmente porque han disminuido los servicios demandantes (la plataforma está colapsada de trabajo y no se pueden procesar más muestras). Confirman que puede bajar hasta 128.000,00€ (disminuye en una cifra de 103.971,52€).

En otros gastos de esta partida tenemos que añadir la cantidad de 40.000,00€ del fungible del inyector de FDG que viene con el nuevo equipo PET adquirido con el plan INVEAT. Cifra no incluida en el presupuesto.

Respecto de la partida de **Servicios asistenciales prestados profesionales (607)**, cabe destacar:

En servicios de secuenciación por las mismas razones informadas en la partida (601), se reduce el gasto en este ejercicio hasta 45.783,00€, se reduce en 78.000,00€.

Por otro lado, en los servicios de derivación de pacientes de Resonancia Magnética el presupuesto estimado ha sido inferior a las necesidades reales, que a 31 de diciembre de 2023 supone un incremento de 500.000,00€. Y en los servicios derivación de pacientes de PET se estima una necesidad no presupuestada de 253.000,00€.

## 62 SERVICIOS EXTERIORES

Cuenta	Descripción	TOTAL PRESUPUESTO 2023	Exceso / Déficit 31/12/2023
621	Arrendamientos y cánones	146.181,08	0,00
622	Reparaciones y conservación	2.031.653,24	-48.638,15
623	Servicios de profesionales independientes	864.831,35	-8.556,80
624	Transportes	14.796,00	0,00
625	Primas de seguros	156.395,53	0,00
626	Servicios bancarios y similares	15.000,00	12.000,00
627	Publicidad, propaganda y relaciones públicas	25.920,00	0,00
628	Suministros	129.373,20	20.000,00
629	Otros servicios	431.916,30	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>3.816.066,70</b>	<b>-25.194,95</b>

Respecto de la partida de **Reparaciones y conservación (622)**, cabe destacar lo siguiente:

Los gastos ejecutados hasta la fecha van en la línea del presupuesto salvo el mantenimiento del PET antiguo, que por ampliación del plazo de ejecución del nuevo PET, hubo que continuar con el mantenimiento durante 5 meses aproximadamente. Esto ha supuesto un incremento de gasto no presupuestado por importe de 48.638,15€

Respecto de la partida de **Servicios de profesionales (623)**, solo cabe destacar el importe no presupuestado de 8.556,80€€ por el contrato de dirección de seguridad.

Respecto de la partida de **Servicios bancarios y similares (626)**, cabe destacar:

Se estimó que en 2023 y durante algún mes seguirían cobrando comisiones por custodia sobre saldos medios en cuenta. Finalmente, no se cobra por este concepto siendo el importe en 2023 por este concepto muy inferior. Disminuye el gasto en 12.000,00€ aproximadamente.

Respecto de la partida de **Suministros (628)**, cabe destacar:

En la realización del presupuesto de 2023 de gas natural para el CIBIR, el cálculo del coste final depende de muchos factores no controlables. Tras ver la evolución del gasto



en este ejercicio se ha estimado que el coste final sea unos 20.000,00€ por debajo de la cifra presupuestada.

Respecto de la partida de **Otros servicios (629)**, cabe destacar:

Los gastos contenidos en esta partida no difieren de las cifras presupuestadas.

Los gastos derivados del Programa anual de formación continuada del Sistema Público de Salud de La Rioja a fecha de corte 31/07/2023 está por debajo del presupuesto, pero revisando las cantidades previstas para este último cuatrimestre se ajusta bastante al presupuesto inicial (el último cuatrimestre es el periodo de mayor actividad).

## 64 GASTOS DE PERSONAL

Cuenta	Descripción	TOTAL PRESUPUESTO 2023	Exceso / Déficit 31/12/2023
640	Sueldos y salarios	9.465.140,29	-543.217,20
642	Seguridad social a cargo de la empresa	2.722.505,75	-151.371,23
646	Gastos de formación	23.652,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>12.211.298,04</b>	<b>-694.588,43</b>

No se presupuestaron los siguientes gastos:

Desarrollo profesional y Carrera Profesional	533.341,00€
Contratación personal no presupuestada	140.000,00€
Indemnizaciones	21.247,43€

## 67 PÉRDIDA INMOVILIZADO Y GASTOS EXTERNOS

Cabe destacar que en este ejercicio se ha producido un gasto extraordinario por importe de 523.073,20€ correspondiente a la finalización de la reclamación del contrato de concesión administrativa del aparcamiento CIBIR, por la diferencia entre la cantidad total provisionada a tal efecto de 9.976.926,80€ y la cantidad finalmente pagada por el rescate del mismo de 10.500.000,00€ y pendiente actualmente de ingreso a Fundación Rioja Salud.



## **INGRESOS COMPLEMENTARIOS**

No hay cantidades relevantes que puedan cambiar la previsión de cierre respecto a las cifras presupuestadas.

## **INVERSIONES**

El déficit estimado en Inversiones a fecha cierre 31/12/2023 asciende a **925.353,24€**. Este es el cuadro resumen de costes ejecutados a fecha 31/07/2023 y la estimación de cierre a fecha 31/12/2023:

Cuenta	Descripción	TOTAL PRESUPUESTO 2023	TOTAL COSTE A 31/07/2023 (incluido no recibidas)	ESTIMACIÓN de Gasto Agosto- Diciembre	NO PRESUPUES TADO	Exceso / Déficit 31/12/2023
202	Patentes, marcas y similares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Aplicaciones informáticas	10.130,00	470,72	9.659,28	0,00	0,00
211	Construcciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
212	Instalaciones técnicas	204.946,25	151.310,78	53.635,47	419.787,82	-419.787,82
213	Maquinaria y aparatos	1.092.370,00	980.512,70	111.857,30	191.616,73	-191.616,73
214	Otras instalaciones y utillaje	70.000,00	32.599,88	37.400,12	0,00	0,00
215	Mobiliario	0,00	9.077,89	-9.077,89	40.000,00	-40.000,00
216	Equipos para proceso de información	5.235,00	0,00	5.235,00	0,00	0,00
217	Elementos de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
218	Otro inmovilizado material	238.218,75	56.543,30	181.675,45	0,00	0,00
	<b>T O T A L E S</b>	<b>1.620.900,00</b>	<b>1.230.515,27</b>	<b>390.384,73</b>	<b>651.404,55</b>	<b>-651.404,55</b>
						0,00
INVEAT	Equipos INVEAT a facturar 2023	8.561.957,58	1.127.476,79	7.434.480,79	341.530,97	-341.530,97
CESAR	Obras para la apertura de ventanas e	84.939,00	57.867,92	27.071,08	-11.979,00	11.979,00
CESAR	Adquisición de equipos desfibriladores	72.068,00	0,00	72.068,00	-27.071,08	27.071,08
CESAR	Suministros para la implantación del C	499.730,00	0,00	499.730,00	-28.532,20	28.532,20
	<b>T O T A L I N V E R S I O N E S</b>	<b>10.839.594,58</b>	<b>2.415.859,98</b>	<b>8.423.734,60</b>	<b>925.353,24</b>	<b>-925.353,24</b>

Este déficit es consecuencia de las partidas de inversiones de 2023 NO PRESUPUESTADAS. Estas son las siguientes

Partidas no recogidas en presupuesto:	Importe
Monitores sala HEMODINÁMICA	60.000,00
Maniqués SIMULADOR	96.416,73
Obra SIMULADOR	95.013,62
Obra PET	173.463,42
Mobiliario SIMULADOR	40.000,00
Déficit presup INVEAT	341.530,97
Exceso CESAR	- 67.582,28
Obras acelerador	151.310,78
Otros	35.200,00
	<b>925.353,24</b>