

**HOSPITAL CLÍNIC DE BARCELONA**  
**LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST**  
**EXERCICI 2013**

### **MEMÒRIA EXECUCIÓ PRESSUPOST EXERCICI 2013**

L'1 de gener del 2008 es va fer efectiu el traspàs de les funcions i serveis de l'Hospital Clínic de Barcelona (en endavant, El Clínic) de l'Administració de l'Estat a la Generalitat de Catalunya segons el Reial Decret 1267/2007, de 24 de setembre. Per aquest motiu, des de l'exercici 2009, el Clínic està integrat en els pressupostos de la Generalitat de Catalunya.

La liquidació del pressupost 2013 del Clínic es presenta amb el mateix nivell de detall que estableix la Llei 1/2012, de 22 de febrer, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2012, prorrogada per l'any 2013 i en base als requeriments de les instruccions del Departament d'Economia i Finances de 15 de juliol de 2009 i resta de normativa d'aplicació.

L'Hospital Clínic de Barcelona ha assolit equilibri (superàvit) pressupostari a l'any 2013. El resultat pressupostari del 2013 que no inclou les operacions amb passiu financers, és de 3.436 milers d'euros, 1.806 milers d'euros millor al previst, gràcies a l'esforç de gestió de tota la Institució, tot i la baixada de preus i activitat del concert del Catsalut per l'any 2013. En concret, en el mes de juliol del 2013 el CatSalut aprova una reducció de tarifes del 4,6% i posa en marxa el Pla de Reordenació d'Activitat Territorial (RAT) amb reducció d'ingressos de l'1%. En total, una disminució d'ingressos anual de 17,5 milions d'euros que l'Hospital s'ha vist obligat a absorbir en els comptes anuals de l'any 2013.

Aquesta reducció d'ingressos es comunica a l'Hospital al mes de juliol del 2013 i a partir del mes d'octubre es posen en marxa mesures de reordenació d'activitat i eficiència consolidables, amb l'objectiu de reduir al màxim el possible impacte en mesures de reducció salarial. Addicionalment, per tal de cobrir la temporalitat d'aquestes mesures al 2013 que tindran un impacte anual en el 2014, s'acorda assolir l'equilibri pressupostari via la reducció d'inversions en 6,8 milions d'euros fent que el cash-flow de la institució no sigui deficitari, tot i les pèrdues comptables als estats financers de 6,8 milions d'euros.

#### **Estat d'execució del Pressupost d'Ingressos:**

Els ingressos del pressupost del Clínic han estat executats globalment en un 104%. A continuació es detallen les principals variacions per cada un dels capítols d'ingressos:

- **Capítol 3. Taxes, venda de béns i serveis, i altres ingressos:** Increment global respecte les previsions inicials en +825 milers d'euros (0%) concentrat principalment en l'article 31 "Prestacions de serveis" amb un increment en +759 milers d'euros pels motius principals següents:
  - L'increment d'ingressos de la resta d'entitats d'assistència i privats (aplicació pressupostària 317.0009), per import de +1.416 milers d'euros respecte els crèdits definitius previstos en el pressupost (+6%), per la major activitat de trasplantament, intervencions quirúrgiques i tècniques.
  - La reducció del nivell d'ingressos derivats del contracte de serveis assistencials amb el CatSalut (aplicació pressupostària 317.0001) en -454 milers d'euros, degut d'una banda, a la menor facturació de medicació hospitalària de dispensació ambulatoria (MHDA) respecte l'estimació prevista en el pressupost (-753 milers d'euros) i d'altra banda, a l'increment del concert per la confirmació de línies prioritàries no previstes inicialment (+300 milers d'euros). Destacar pel que fa a la MHDA que, tot i haver tancat per sota el previst, no s'ha pogut assolir l'objectiu de Despesa Màxima Assolible (DMA), amb la corresponent penalització (desviació de +203 milers d'euros).

- La reducció del nivell d'ingressos derivats del contracte de serveis assistencials amb l'ICS (aplicació pressupostària 317.0002) en -320 milers d'euros (-18%), degut a que el pressupost 2013 contemplava un increment significatiu del contracte de producte intermedi, que finalment la realitat ha estat per sota de la previsió.
- **Capítol 4. Transferències corrents:** Disminució global en -102 milers d'euros (-19%) principalment per la disminució de les donacions d'empreses privades (aplicació pressupostària 470.0001).
- **Capítol 5. Ingressos patrimonials:** Increment global en +32 milers d'euros (+8%) principalment per l'increment dels lloguers de béns immobles (aplicació pressupostària 540.0001).
- **Capítol 9. Variació passius financers:** Aquest epígraf no contemplava cap import en el pressupost i la liquidació definitiva incorpora 14.353 milers d'euros corresponents +7.919 milers d'euros de la variació de cash-pooling entre any 2012 i any 2013 (aplicació pressupostària 911.0001) i +6.435 milers d'euros de la variació de factoring (aplicació pressupostària 913.0001). Els dos casos representen un increment d'endeutament que es genera a final de l'any 2013. El motiu d'aquest augment és degut a que en el mes de novembre de l'any 2013 es produeix l'impagament de la factura del mes de juliol del CatSalut, fet que fa que el període mig de cobrament augmenti de 120 a 150 dies.

### **Estat d'execució del Pressupost de Despeses:**

Les despeses del pressupost del Clínic han estat executades globalment en un 100%, detallant a continuació les principals variacions per cada un dels capítols:

- **Capítol 1. Remuneracions del personal:** Liquidació en termes globals per sobre de les previsions del pressupost definitiu en +4.498 milers d'euros (+2%), degut principalment a dos motius:
  - El pressupost 2013 incorpora com a mesures de reducció salarial l'import equivalent a la meitat d'una paga extraordinària. L'acord que va arribar la Direcció amb la part social era de fer tot el possible per mirar de reduir al mínim la magnitud de la reducció acordada com a màxim, equivalent a la meitat d'una paga extraordinària, sempre que es pogués assolir l'equilibri pressupostari amb una afectació retributiva menor. Donat que les mesures d'ajust pressupostari aplicades per al 2013 han estat superiors a les previstes inicialment, un cop fet el tancament de l'exercici i la liquidació pressupostària ha acreditat que l'equilibri pressupostari no fa necessària l'aplicació íntegra de la mesura anterior i aquesta reducció ha estat finalment per un import equivalent al 31% d'una paga extraordinària (+2.299 milers d'euros).
  - Increment de les indemnitzacions al personal en +1.430 milers d'euros, pels acords de prejubilacions amb determinat personal a partir de 63/65 anys segons les seves circumstàncies individuals i amb compromís de no cobertura, dins de les mesures posades en marxa de reordenació d'activitat i d'eficiència (aplicació pressupostària 133.0001).
- **Capítol 2. Despeses corrents de béns i serveis:** Disminució d'aquest capítol per sota del pressupost definitiu en -3.687 milers d'euros (-2%), fruit de l'esforç de gestió de tota la institució que ha permès complir amb les mesures d'estalvi posades en marxa per la reducció d'ingressos CatSalut i fins i tot superar-les permetent disminuir l'impacta en mesures de reducció salarial, tal i com s'ha explicat en el capítol 1 anterior. L'estalvi es concentra principalment en la partida de subministraments (aplicació pressupostària 221) que es redueix en -2.329 milers d'euros (-2%) degut principalment al menor consum en farmàcia hospitalària de dispensació ambulatoria, destacant també l'estalvi en altres subministraments. Addicionalment, estalvi significatiu en les partides d'altres despeses diverses

(aplicació pressupostària 226) per import de -853 milers d'euros (-42%) i en la partida de treballs realitzats per altres empreses (aplicació pressupostària 227) per import de -846 milers d'euros (-8%) per la disminució dels assessoraments tècnics i jurídics, les accions de millora en manteniments, serveis informàtics, de seguretat i de restauració entre d'altres mesures d'eficiència. Aquest important estalvi reflecteix l'esforç conjunt de tota la institució en els àmbits de suport.

- **Capítol 3. Despeses financeres:** La liquidació d'aquest capítol en -1.452 milers d'euros (-27%) per sota del pressupost definitiu, està provocada per diversos motius:
  - En l'elaboració del pressupost es contemplava el meritament d'una despesa financera d'1.230 milers d'euros corresponent a interessos del contracte a formalitzar durant l'any 2013 amb la Generalitat de Catalunya pel finançament de proveïdors ICO de l'any 2011. Finalment, les condicions d'aquest acord s'han formalitzat en un contracte de préstec bilateral amb data 20 de novembre de 2013. A 31 de desembre de 2013, els interessos meritats pendent de pagament sumen 390 milers d'euros.
  - Durant l'exercici 2013 l'Hospital ha disposat de menys saldo de passiu en factoring respecte al Pressupost previst. Això és degut a que en els mesos de gener, març, juny, i especialment a l'octubre i el novembre de l'any 2013 hi van haver restriccions parcials per pagar proveïdors i això va fer reduir el saldo mig de l'endeutament necessari per cobrir els pagaments, en comparació amb les previsions fetes al pressupost de tresoreria. Això es concreta en una millora de 452 milers d'euros.
- **Capítol 4. Transferències corrents:** Liquidació de 67 milers d'euros (-8%).
- **Capítol 6. Inversions reals:** Liquidació d'obligacions per 8.282 milers d'euros, un -5% per sota del pressupost definitiu, que inclou tant les actuacions en millores de les construccions com en reposició i nous equipaments. Com s'ha comentat anteriorment, per tal de cobrir la temporalitat de les mesures de reordenació d'activitat i d'eficiència posades en marxa al darrer trimestre del 2013, s'acorda assolir l'equilibri pressupostari via la reducció d'inversions en 6,8 milions d'euros fent que el cash-flow de la institució no sigui deficitari.
- **Capítol 8. Variació d'actius financers:** Liquidació de 56 milers d'euros (+100%) i contempla principalment bestretes concedides al personal a curt termini (aplicació pressupostària 831.0001)
- **Capítol 9. Variació passius financers:** Liquidació de 3.253 milers d'euros en concepte de variació neta de les operacions d'endeutament amb entitats financeres. A continuació es detallen les principals variacions:
  - Amortització de 1.630 milers d'euros de l'endeutament hipotecari, contracte amb venciment 30 de juny de 2015 i amb una quota anual d'amortització de 1.630 milers d'euros.
  - Reducció del deute històric amb la Seguretat Social, per import de 1.610 milers d'euros. Durant aquest any 2013 la Seguretat Social ha comunicat una sèrie de regularitzacions a les cotitzacions presentades en exercicis 2012 i anteriors a favor de l'Hospital, per import de 1.043 milers d'euros. Enlloc de procedir al reintegrament monetari d'aquests imports, ha compensat el passiu a llarg termini que manté l'Hospital amb la Seguretat Social corresponent als deutes generats amb anterioritat al 31 de desembre de 1994, i pel qual hi ha concedida una moratòria fins l'any 2024. La resta de la variació, de 566 milers d'euros, també correspon a la compensació d'aquest passiu, però en aquest cas contra una regularització de cotització prevista i meritada l'any 2013 per diferències en les bases de cotització declarades conseqüència de la reducció parcial de la paga extra de Nadal als empleats de l'Hospital.

## Resultat Pressupostari

RESULTAT PRESSUPOSTARI	Pressupost Ingressos		Pressupost de Despeses		Resultat	
	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	Pressupost	Real
1. Operacions corrents	410.690	411.445	400.319	399.671	10.371	11.774
2. Operacions de capital	0	0	8.741	8.282	-8.741	-8.282
<b>RESULTAT OPERACIONS NO FINANCERES</b>					<b>1.630</b>	<b>3.492</b>
3. Operacions amb actius financers	0	0	0	56	0	-56
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI</b>					<b>1.630</b>	<b>3.436</b>
4. Operacions amb passius financers	0	14.353	1.630	3.253	-1.630	11.100
<b>SALDO PRESSUPOSTARI</b>					<b>0</b>	<b>14.536</b>

El resultat per operacions no financeres, estat que indica la diferència entre els ingressos liquidats i les obligacions reconegudes del capítol 1 al 7 del pressupost, sense tenir en compte les operacions amb variacions d'actius i passius financers, presenta un superàvit de +3.492 milers d'euros segons el següent desglossament:

- **Resultat operacions corrents:** Superàvit de 11.774 milers d'euros, atès que els ingressos corrents del Clínic de 411.445 milers d'euros, majoritàriament del Capítol 3 "Prestació de Serveis", es destinen a finançar el pressupost de despeses corrents de l'exercici de 399.671 milers d'euros (despeses de personal, de béns corrents i serveis, financeres i transferències corrents) i de despeses d'operacions de capital.
- **Resultat operacions de capital:** Pel que fa a despeses, reflecteix l'import d'execució del pla d'inversions de l'exercici de 8.282 milers d'euros. El resultat inclou només l'efecte de les obligacions reconegudes en el capítol 6 de despeses (inversions reals), atès que el Clínic finança aquest pla d'inversió amb el resultat positiu per operacions corrents.

El Resultat Pressupostari, que inclou el resultat per operacions no financeres (+3.492 milers d'euros) i el resultat de les operacions amb actius financers (-56 milers d'euros), ha estat positiu en +3.436 milers d'euros, donant compliment a l'objectiu d'equilibri econòmic i pressupostari establert com a premissa bàsica en el Pla Estratègic i d'Empresa del Clínic.

El Resultat de les operacions amb Passius Financers de +11.100 milers d'euros informa de la variació final neta de les operacions d'endeutament de l'entitat i, en ser positiu, indica que el finançament rebut és superior al retorn de fons en operacions d'endeutament, tal i com es descriu en les variacions de capítol 9 dels apartats "Estat d'execució del pressupost d'ingressos" (14.353 milers d'euros) i "Estat d'execució del pressupost de despeses" (3.253 milers d'euros).

## Romanent de tresoreria

El romanent de tresoreria representa l'excedent o el dèficit de finançament a curt termini a 31 de desembre de 2013, tenint en compte els drets pendents de cobrament, les obligacions pendents de pagar i els fons líquids a 31 de desembre de 2013.

ROMANENT DE TRESORERIA	Import (en milers d'euros)
<b>1. DRETS PENDENTS DE COBRAMENT</b>	<b>236.424</b>
Clients per vendes i prestació de serveis	204.561
Clients empreses del grup i associades	5.407
Deutors diversos	285
Personal	70
Altres crèdits administracions Públiques	25.841
Altres actius financers (compte corrent entitats grup)	126
Fiances i dipòsits constituïts a curt termini	134
<b>2. OBLIGACIONS PENDENT DE PAGAMENT</b>	<b>-172.780</b>
Provisions a curt termini per retribucions	-4.285
Altres passius financers	-83
Deutes empreses del grup i associades	-23
Creditors comercials i altres comptes a pagar	-168.389
<b>3. FONS LÍQUIDS</b>	<b>1</b>
<b>I. Romanent de Tresoreria total (1 + 2 + 3)</b>	<b>63.645</b>
<b>II. Excés de finançament afectat</b>	<b>-89.233</b>
<b>IV. Romanent de Tresoreria per a despeses generals (I+II)</b>	<b>-25.588</b>

L'Hospital té un romanent de tresoreria positiu de +63.645 milers d'euros. Tanmateix, cal considerar que aquest estat no té en compte l'endeutament a curt termini per factoring que està directament vinculat a les factures pendents de cobrament del CatSalut. Així mateix, des de l'exercici 2011 les operacions de finançament amb factoring es reconeixen com un passiu bancari a curt termini i per aquest motiu, s'incorpora en aquest estat com a excés de finançament afectat la part de retorn del capital descomptat a través del factoring per import de -89.233 milers d'euros (-82.798 milers d'euros al 2012). Això fa que l'import de romanent de tresoreria per a despeses generals sigui de fet negatiu en -25.588 milers d'euros. A data de formulació dels comptes anuals de l'Hospital, ha estat cobrada la totalitat de l'import descomptat a 31 de desembre del 2013 via el factoring indicat.

Finalment, aquest romanent de tresoreria negatiu de -25.588 milers d'euros deriva d'una situació històrica amb un dèficit estructural de finançament i per tant, amb un fons de maniobra negatiu. Tot i aquesta difícil situació del capital circulant provinent d'exercicis anteriors, cal fer les següents consideracions:

- El pressupost del Clínic ha tingut fluxos de caixa positius i suficients per l'exercici 2013.
- El Clínic realitza una activitat que es considera imprescindible dins el sistema sanitari.
- L'ampliació de la carència de la moratòria que te concedida l'hospital en relació amb el deute històric de la Seguretat Social segons les previsions de la disposició addicional 30ª de la Llei 41/94, del 30 de desembre de 1994, de Pressupostos de l'Estat a la vista que es tracta d'una situació que afecta a tot el sector.
- La Direcció del Clínic considera que si fos necessari comptaria amb el recolzament de la Generalitat de Catalunya a través del Servei Català de la Salut per poder disposar dels recursos suficients per la continuïtat de la seva activitat.

#### Conciliació Resultat Pressupostari – Resultat econòmic-patrimonial

CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI AMB ECONÒMIC - PATRIMONIAL	Import (en milers d'euros)
<b>RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL</b>	<b>-6.762</b>
Dotació amortitzacions	19.006
Variacions Existències	-449
Pèrdues procedents Immobilitzat material	222
Subvencions, donacions i llegats traspasats a resultat	-4.309
Pèrdues per deteriorament inversions immobiliàries i d'instruments financers	2.547
Deteriorament crèdits operacions comercials	1.415
Per actualitzacions de provisions	530
Variació valor raonable instruments financers	287
Excés de provisió per retribucions al personal i altres	-713
<b>Resultat Operacions Corrents</b>	<b>11.774</b>
Inversions Reals	-8.282
Préstecs i bestretes concedides al personal (Despeses)	-50
Constitució de dipòsits i fiances	-6
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI</b>	<b>3.436</b>
Altres variacions de passiu financer (Ingressos)	14.353
Variació endeutament .Cancel.lació crèdits (Despeses)	-1.613
Altres variacions de passiu financer (Despeses)	-1.610
Devolució de fiances i dipòsits (Despeses)	-30
<b>SALDO PRESSUPOSTARI</b>	<b>14.536</b>

## ESTAT DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

### EXERCICI 2013

- Resultat pressupostari (Detall per capítols)
- Detall liquidació del Pressupost d'Ingressos i Despeses per capítols, articles, conceptes i subconceptes.



**LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE L'HOSPITAL CLÍNIC DE BARCELONA**

EXERCICI 2013

**RESULTAT PRESSUPOSTARI**

(xifres en milers d'euros)

RESULTAT PRESSUPOSTARI	Pressupost Ingressos		Pressupost de Despeses		Resultat	
	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	Pressupost	Real
<b>1. OPERACIONS CORRENTS</b>	410.690	411.445	400.319	399.671	10.371	11.774
<i>INGRESSOS</i>	410.690	411.445				
CAPÍTOL 3. Taxes, vendes de béns i serveis i altres ingr.	409.758	410.583				
CAPÍTOL 4. Transferències corrents	539	437				
CAPÍTOL 5. Ingressos patrimonials	393	425				
<i>DESPESES</i>			400.319	399.671		
CAPÍTOL 1. Remuneracions del personal			221.278	225.776		
CAPÍTOL 2. Despeses corrents de béns i serveis			173.661	169.974		
CAPÍTOL 3. Despeses financeres			5.307	3.855		
CAPÍTOL 4. Transferències corrents			73	67		
<b>2. OPERACIONS DE CAPITAL</b>	0	0	8.741	8.282	-8.741	-8.282
<i>INGRESSOS</i>	0	0				
CAPÍTOL 6. Alienació d'Inversions Reals	0	0				
CAPÍTOL 7. Transferències de capital	0	0				
<i>DESPESES</i>			8.741	8.282		
CAPÍTOL 6. Inversions relas			8.741	8.282		
<b>RESULTAT OPERACIONS NO FINANCERES</b>					<b>1.630</b>	<b>3.492</b>
<b>3. OPERACIONS AMB ACTIUS FINANCERS</b>	0	0	0	56	0	-56
CAPÍTOL 8. Variació actius financers	0	0	0	56		
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI</b>					<b>1.630</b>	<b>3.436</b>
<b>4. OPERACIONS AMB PASSIUS FINANCERS</b>	0	14.353	1.630	3.253	-1.630	11.100
CAPÍTOL 9. Variació passius financers (Ingressos)	0	14.353	0	0		
CAPÍTOL 9. Variació passius financers (Despeses)			1.630	3.253		
<b>SALDO PRESSUPOSTARI</b>					<b>0</b>	<b>14.536</b>

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE L'HOSPITAL CLÍNIC DE BARCELONA  
EXERCICI 2013  
**PRESSUPOST D'INGRESSOS**  
(xifres en milers d'euros)

Aplic.	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desv.
3020001	Venda de material de rebuig	0	0	0	4	100%	4	100%
	CONCEPTE 302 Venda de material de rebuig	0	0	0	4	100%	4	100%
	ARTICLE 30 VENDA DE BÉNS	0	0	0	4	100%	4	100%
3170001	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut	383.855	-7.691	376.165	375.711	100%	-454	0%
3170002	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS	1.053	728	1.782	1.462	82%	-320	-18%
3170009	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	22.814	2.256	25.070	26.486	106%	1.416	6%
	CONCEPTE 317 Prestació de serveis d'assistència sanitària	407.723	-4.707	403.016	403.660	100%	644	0%
3180002	D'atenció a usuaris de programes sociosanitaris	53	-10	43	42	98%	-1	-2%
	CONCEPTE 318 Prestació de serveis d'assistència social	53	-10	43	42	98%	-1	-2%
3190009	Prestacions d'altres serveis	1.260	138	1.398	1.514	108%	116	8%
	CONCEPTE 319 Prestació d'altres serveis	1.260	138	1.398	1.514	108%	116	8%
	ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS	409.037	-4.579	404.457	405.216	100%	759	0%
3990009	Altres ingressos diversos	5.639	-339	5.301	5.363	101%	62	1%
	CONCEPTE 399 Ingressos diversos	5.639	-339	5.301	5.363	101%	62	1%
	ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS	5.639	-339	5.301	5.363	101%	62	1%
	<b>CAPÍTOL 3. TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS</b>	<b>414.676</b>	<b>-4.918</b>	<b>409.758</b>	<b>410.583</b>	<b>100%</b>	<b>925</b>	<b>0%</b>
4020019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	39	-39	0	60	100%	60	100%
	CONCEPTE 402 De l'Administració de l'Estat	39	-39	0	60	100%	60	100%
4030001	INEM-SPEE Formació continua de treballadors	317	-66	250	241	96%	-9	-4%
	CONCEPTE 403 D'entitats autònomes de l'Estat	317	-66	250	241	96%	-9	-4%
4050001	D'empreses i ens públics de l'Estat	0	45	45	0	-100%	-45	-100%
	CONCEPTE 405 D'empreses i ens públics de l'Estat	0	45	45	0	-100%	-45	-100%
	ARTICLE 40 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	355	-60	295	301	102%	6	2%
4100001	De la Generalitat, per finançar despeses de funcionament	139	-139	0	0	0%	0	0%
4100012	Del Departament de Salut	0	0	0	0	0%	0	0%
	CONCEPTE 410 De la Generalitat, per finançar despeses de funcionament	139	-139	0	0	0%	0	0%
	ARTICLE 41 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	139	-139	0	0	0%	0	0%
4700001	D'empreses privades	176	66	242	136	56%	-106	-44%
	CONCEPTE 470 D'empreses privades	176	66	242	136	56%	-106	-44%
	ARTICLE 47 D'EMPRESSES PRIVADES	176	66	242	136	56%	-106	-44%
4800001	De famílies	228	-227	1	0	-100%	-1	-100%
	CONCEPTE 480 De famílies	228	-227	1	0	-100%	-1	-100%
	ARTICLE 48 DE FAMÍLIES, INST. SENSE FI DE LUCRE I ALT. ENS CORPORATIUS	228	-227	1	0	-100%	-1	-100%
	<b>CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>899</b>	<b>-360</b>	<b>539</b>	<b>437</b>	<b>81%</b>	<b>-102</b>	<b>-19%</b>
5100001	Interessos de bestretes i préstecs	229	-229	0	6	100%	6	100%
	CONCEPTE 510 Interessos de bestretes i préstecs	229	-229	0	6	100%	6	100%
	ARTICLE 51 INTERESSOS DE BESTRETES, PRÉSTECES I PÒLISSES DE CRÈDITS	229	-229	0	6	100%	6	100%
5340001	Altres ingressos financers	65	-43	22	12	55%	-10	-45%
	CONCEPTE 534 Altres ingressos financers	65	-43	22	12	55%	-10	-45%
	ARTICLE 53 ALTRES INGRESSOS FINANCERS	65	-43	22	12	55%	-10	-45%
5400001	Lloguers de béns immobles	419	-48	371	407	110%	36	10%
5400009	Altres lloguers	0	0	0	0	0%	0	0%
	CONCEPTE 540 Lloguers	419	-48	371	407	110%	36	10%
	ARTICLE 54 INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS	419	-48	371	407	110%	36	10%
	<b>CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS</b>	<b>713</b>	<b>-321</b>	<b>393</b>	<b>425</b>	<b>108%</b>	<b>32</b>	<b>8%</b>
	<b>CAPÍTOL 6. ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
	<b>CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
8335100	del Servei Català de la Salut	25.000	-25.000	0	0	0%	0	0%
	CONCEPTE 833 Aportacions del SCS, ICS i ICASS a fons propis	25.000	-25.000	0	0	0%	0	0%
	ARTICLE 83 APORT DE CAPITAL I ALTR.FONS PROPIS ENTITATS SP I ALTRES	25.000	-25.000	0	0	0%	0	0%
	ARTICLE 89 ALTRES VARIACIONS ACTIUS FINANCERS	0	0	0	0	0%	0	0%
	<b>CAPÍTOL 8. VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS</b>	<b>25.000</b>	<b>-25.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
9110001	Préstecs i altres crèdits del sector públic a curt termini	0	0	0	7.919	100%	7.919	100%
	CONCEPTE 911 Préstecs i altres crèdits del sector públic a curt termini	0	0	0	7.919	100%	7.919	100%
9130001	Préstecs i altres crèdits de fora del sector públic a curt termini	0	0	0	0	0%	0	0%
9130002	Préstecs i altres crèdits atorgades per altres administracions a curt termini	0	0	0	6.435	100%	6.435	100%
	CONCEPTE 913 Préstecs i altres crèdits de fora del sector públic a curt termini	0	0	0	6.435	100%	6.435	100%
	ARTICLE 91 PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS	0	0	0	14.353	100%	14.353	100%
9300001	Fiances rebudes	0	0	0	0	0%	0	0%
	CONCEPTE 930 Fiances rebudes	0	0	0	0	0%	0	0%
	ARTICLE 93 FIANCES I DIPÓSITS REBUTS	0	0	0	0	0%	0	0%
	ARTICLE 95 ALTRES VARIACIONS DE PASSIUS FINANCERS	0	0	0	0	0%	0	0%
	<b>CAPÍTOL 9. VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14.353</b>	<b>100%</b>	<b>14.353</b>	<b>100%</b>
	<b>TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>	<b>441.288</b>	<b>-30.598</b>	<b>410.690</b>	<b>425.799</b>	<b>104%</b>	<b>15.109</b>	<b>4%</b>

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE L'HOSPITAL CLÍNIC DE BARCELONA  
EXERCICI 2013  
PRESSUPOST DE DESPESES (Capítol 1 i 2)

(xifres en milers d'euros)

Aplic	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desv.
1320002	Personal laboral	180.411	-5.548	174.863	177.244	101%	2.381	1%
	CONCEPTE 132 Personal d'empreses i d'altres entitats del sector públic	180.411	-5.548	174.863	177.244	101%	2.381	1%
1330001	Indemnitzacions del personal d'empreses públiques	254	49	303	1.733	572%	1.430	472%
	CONCEPTE 133 Indemnitzacions del personal d'empreses públiques	254	49	303	1.733	572%	1.430	472%
	<b>ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL</b>	<b>180.665</b>	<b>-5.499</b>	<b>175.166</b>	<b>178.977</b>	<b>102%</b>	<b>3.811</b>	<b>2%</b>
1600001	Seguretat Social	48.303	-2.190	46.113	46.799	101%	686	1%
	CONCEPTE 160 Quotes socials	48.303	-2.190	46.113	46.799	101%	686	1%
	<b>ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS</b>	<b>48.303</b>	<b>-2.190</b>	<b>46.113</b>	<b>46.799</b>	<b>101%</b>	<b>686</b>	<b>1%</b>
	<b>ARTICLE 17 PENSIONS I ALTRES PRESTACIONS SOCIALS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
	<b>CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DEL PERSONAL</b>	<b>228.967</b>	<b>-7.689</b>	<b>221.278</b>	<b>225.776</b>	<b>102%</b>	<b>4.498</b>	<b>2%</b>
2020002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	0	47	47	51	109%	4	9%
	CONCEPTE 202 Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades, programari i rep	0	47	47	51	109%	4	9%
2040001	Altres lloguers i cànon	508	-58	450	525	117%	75	17%
	CONCEPTE 204 Altres lloguers i cànon	508	-58	450	525	117%	75	17%
	<b>ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNONS</b>	<b>508</b>	<b>-11</b>	<b>497</b>	<b>575</b>	<b>116%</b>	<b>78</b>	<b>16%</b>
2120001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	0	0	0	0	0%	0	0%
	CONCEPTE 212 Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	0	0	0	0	0%	0	0%
2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	5.813	134	5.947	5.927	100%	-20	0%
	CONCEPTE 213 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	5.813	134	5.947	5.927	100%	-20	0%
	<b>ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ</b>	<b>5.813</b>	<b>134</b>	<b>5.947</b>	<b>5.927</b>	<b>100%</b>	<b>-20</b>	<b>0%</b>
2200002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	206	-4	202	210	104%	8	4%
	CONCEPTE 220 Material d'oficina	206	-4	202	210	104%	8	4%
2210001	Aigua i energia	4.122	56	4.178	4.210	101%	32	1%
2210003	Vestuari	430	-21	409	406	99%	-3	-1%
2210004	Subministrament de material sanitari	42.076	967	43.042	42.994	100%	-48	0%
2210005	Productes farmacèutics i analítiques	86.444	6.331	92.775	90.726	98%	-2.049	-2%
2210007	Queviures	1.159	-151	1.008	979	97%	-29	-3%
2210089	Altres subministraments	3.979	-666	3.313	3.081	93%	-232	-7%
	CONCEPTE 221 Subministraments	138.209	6.516	144.725	142.396	98%	-2.329	-2%
2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	956	-577	379	355	94%	-24	-6%
2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	0	537	537	562	105%	25	5%
	CONCEPTE 222 Comunicacions	956	-41	916	917	100%	1	0%
2230001	Transports	207	-59	148	160	108%	12	8%
	CONCEPTE 223 Transports	207	-59	148	160	108%	12	8%
2240001	Despeses d'assegurances	951	41	991	928	94%	-63	-6%
	CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances	951	41	991	928	94%	-63	-6%
2250001	Tributs	269	-153	116	246	212%	130	112%
	CONCEPTE 225 Tributs	269	-153	116	246	212%	130	112%
2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	54	-53	1	0	0	-1	-100%
2260004	Jurídics i contenciosos	218	-81	136	180	132%	44	32%
2260007	Publicacions i edictes als diaris oficials	0	61	61	57	93%	-4	-7%
2260011	Formació personal propi	609	-178	430	320	74%	-110	-26%
2260039	Despeses per serveis bancaris	12	4	16	19	119%	3	19%
2260088	Altres despeses de funcionament	966	-966	0	0	0%	0	0%
2260089	Altres despeses diverses	581	820	1.401	617	44%	-784	-56%
	CONCEPTE 226 Despeses diverses	2.439	-393	2.046	1.193	58%	-853	-42%
2270001	Neteja i sanejament	5.752	-290	5.462	5.501	101%	39	1%
2270002	Seguretat	1.007	-13	994	982	99%	-12	-1%
2270003	Valoracions i peritatges	7	6	13	12	92%	-1	-8%
2270005	Estudis i dictàmens	6	-6	0	0	0%	0	0%
2270006	Serveis de manjador	1.804	-64	1.741	1.408	81%	-333	-19%
2270011	Custòdia, dipòsit i emmagatzematge i destrucció	0	699	699	721	103%	22	3%
2270012	Auditories i control de fons europeus	0	70	70	74	106%	4	6%
2270013	Treballs tècnics	0	618	618	278	45%	-340	-55%
2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	2.411	-901	1.510	1.285	85%	-225	-15%
	CONCEPTE 227 Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	10.988	117	11.106	10.260	92%	-846	-8%
2280001	Serv. Informàtics realitzats per entitats de la G., llevat dels relatius a Rec humans i Gestió	0	0	0	0	0%	0	0%
2280002	Serv. Informàtics realitzats per entitats de la Generalitat Recursos Humans	0	0	0	0	0%	0	0%
2280004	Serveis informàtics realitzats per altres entitats, llevat dels relatius a recursos humans i gestió economicofinancera	3.625	241	3.865	3.790	98%	-75	-2%
	CONCEPTE 228 Serveis informàtics	3.625	241	3.865	3.790	98%	-75	-2%
	<b>ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES</b>	<b>157.851</b>	<b>6.265</b>	<b>164.116</b>	<b>160.099</b>	<b>98%</b>	<b>-4.017</b>	<b>-2%</b>
2310001	Altres indemnitzacions per raó del servei	0	33	33	21	64%	-12	-36%
	CONCEPTE 231 Altres indemnitzacions	0	33	33	21	64%	-12	-36%
	<b>ARTICLE 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI</b>	<b>0</b>	<b>33</b>	<b>33</b>	<b>21</b>	<b>64%</b>	<b>-12</b>	<b>-36%</b>
2510001	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	0	241	241	267	111%	26	11%
2510002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	3.681	-855	2.827	3.084	109%	257	9%
	CONCEPTE 251 Prestació de serveis amb mitjans aliens	3.681	-613	3.068	3.351	109%	283	9%
	<b>ARTICLE 25 PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS</b>	<b>3.681</b>	<b>-613</b>	<b>3.068</b>	<b>3.351</b>	<b>109%</b>	<b>283</b>	<b>9%</b>
	<b>CAPÍTOL 2. DESPESES CORRENTS DE BENS I SERVEIS</b>	<b>167.853</b>	<b>5.808</b>	<b>173.661</b>	<b>169.974</b>	<b>98%</b>	<b>-3.687</b>	<b>-2%</b>

#### LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE L'HOSPITAL CLÍNIC DE BARCELONA

EXERCICI 2013

#### PRESSUPOST DE DESPESES (Capítol 3 a 9)

(xifres en milers euros)

Aplic	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconeugudes	% Execució	Desviacions	% Desv.
3100002	Interessos de préstecs en euros llarg termini fora del sector públic	1.036	-515	521	75	14%	-446	-86%
3100005	Interessos de préstecs llarg termini dintre del sector públic	0	0	0	390	100%	390	100%
	CONCEPTE 310 Interessos de préstecs en euros	1.036	-515	521	465	89%	-56	-11%
3120001	Despeses d'emissió, modificació i cancel·lació dels préstecs en euros	209	172	381	369	97%	-12	-3%
	CONCEPTE 312 Despeses emissió, modif. i cancel·lació de préstecs en euros	209	172	381	369	97%	-12	-3%
3190001	Altres despeses financeres dels préstecs en euros	0	0	0	1	100%	1	100%
	CONCEPTE 319 Altres despeses financeres dels préstecs en euros	0	0	0	1	100%	1	100%
	ARTICLE 31 DESPESES FINANCERES DE PRÉSTECES EN EUROS	1.245	-343	902	834	92%	-68	-8%
3490001	Altres despeses financeres	2.351	2.054	4.405	3.020	69%	-1.385	-31%
	CONCEPTE 349 Altres despeses financeres	2.351	2.054	4.405	3.020	69%	-1.385	-31%
	ARTICLE 34 ALTRES DESPESES FINANCERES	2.351	2.054	4.405	3.020	69%	-1.385	-31%
	<b>CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES</b>	<b>3.596</b>	<b>1.711</b>	<b>5.307</b>	<b>3.855</b>	<b>73%</b>	<b>-1.452</b>	<b>-27%</b>
4480001	A altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat	170	-143	27	59	219%	32	119%
	CONCEPTE 448 A altres entitats participades pel sector públic Generalitat	170	-143	27	59	219%	32	119%
	ARTICLE 44 A AL. ENT. DEL SP, UNIVERS. PÚBL. I AL. ENTIT. PARTIC	170	-143	27	59	219%	32	119%
4820001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0	46	46	8	17%	-38	-83%
	CONCEPTE 482 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0	46	46	8	17%	-38	-83%
	ARTICLE 48 A FAMILIES, INST. SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS	0	46	46	8	17%	-38	-83%
	<b>CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>170</b>	<b>-97</b>	<b>73</b>	<b>67</b>	<b>92%</b>	<b>-6</b>	<b>-8%</b>
6100001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	4.588	-3.280	1.308	1.304	100%	-4	0%
	CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions	4.588	-3.280	1.308	1.304	100%	-4	0%
	ARTICLE 610 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	4.588	-3.280	1.308	1.304	100%	-4	0%
6200001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	12.263	-7.346	4.917	3.262	66%	-1.655	-34%
	CONCEPTE 620 Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge	12.263	-7.346	4.917	3.262	66%	-1.655	-34%
6230001	Inversions per contractes d'arrendament financer en maquinària, instal·lacions i utilitatge	105	-33	72	72	100%	0	0%
	CONCEPTE 623 Inversions per contractes d'arrendament financer en maquinària, ins	105	-33	72	72	100%	0	0%
	ARTICLE 62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE	12.368	-7.379	4.988	3.334	67%	-1.654	-33%
6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	4.251	-3.530	721	664	92%	-57	-8%
	CONCEPTE 640 Inversions en mobiliari i estris	4.251	-3.530	721	664	92%	-57	-8%
	ARTICLE 64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	4.251	-3.530	721	664	92%	-57	-8%
6500001	Inversions en equips de procés de dades	1.141	-547	593	375	63%	-218	-37%
6500002	Inversions en telecomunicacions	0	0	0	0	0%	0	0%
	CONCEPTE 650 Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	1.141	-547	593	375	63%	-218	-37%
	ARTICLE 65 INVERSIONS EQUIPS PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS	1.141	-547	593	375	63%	-218	-37%
6700001	Inversions en altre immobilitzat material	454	-197	257	121	47%	-136	-53%
	CONCEPTE 670 Inversions en altre immobilitzat material	454	-197	257	121	47%	-136	-53%
	ARTICLE 67 INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	454	-197	257	121	47%	-136	-53%
6800005	Desenvolupament d'altres plataformes de sistemes d'informació	1.678	-805	873	2.484	285%	1.611	185%
	CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat immaterial	1.678	-805	873	2.484	285%	1.611	185%
	ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	1.678	-805	873	2.484	285%	1.611	185%
	<b>CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS</b>	<b>24.479</b>	<b>-15.739</b>	<b>8.741</b>	<b>8.282</b>	<b>95%</b>	<b>-459</b>	<b>-5%</b>
8310001	Préstecs i bestretes concedits al personal a curt termini	0	0	0	50	100%	50	100%
	CONCEPTE 831 Préstecs bestretes de qual tipus deute no doc en títols valors a c/t	0	0	0	50	100%	50	100%
	ARTICLE 83 CONCESSIÓ DE PRÉSTECES I BESTRETES FORA DEL SP	0	0	0	50	100%	50	100%
8400001	Dipòsits constituïts	0	0	0	2	100%	2	100%
	CONCEPTE 840 Dipòsits constituïts	0	0	0	2	100%	2	100%
8410001	Fiances constituïdes	0	0	0	4	100%	4	100%
	CONCEPTE 841 Fiances constituïdes	0	0	0	4	100%	4	100%
	ARTICLE 84 CONSTITUCIÓ DE DIPÒSITS I FIANCES	0	0	0	6	100%	6	100%
	ARTICLE 87 APORT. CAPITAL I AL. FONS PROPIS A ENT. SP I AL. PART	0	0	0	0	0%	0	0%
	<b>CAPÍTOL 8. VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56</b>	<b>100%</b>	<b>56</b>	<b>100%</b>
9110001	Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros del sector públic a curt termini	7.881	-7.881	0	0	0%	0	0%
	CONCEPTE 911 Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros del sector públic	7.881	-7.881	0	0	0%	0	0%
9120001	Cancel·lació préstecs i altr crèdits en euros de fora del sector públic a ll	8.342	-6.712	1.630	1.613	99%	-17	-1%
	CONCEPTE 912 Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros d'ens de fora del	8.342	-6.712	1.630	1.613	99%	-17	-1%
	ARTICLE 91 AMORTITZACIÓ DE PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS	16.223	-14.593	1.630	1.613	99%	-17	-1%
9400001	Devolució de fiances rebudes	0	0	0	31	100%	31	100%
	CONCEPTE 940 Devolució fiances rebudes	0	0	0	31	100%	31	100%
	ARTICLE 94 DEVOLUCIÓ DE FIANCES I DIPÒSITS	0	0	0	31	100%	31	100%
9500001	Altres variacions de passius financers a llarg termini	0	0	0	1.610	100%	1.610	100%
	CONCEPTE 950 Altres variacions de Passius financers a llarg termini	0	0	0	1.610	100%	1.610	100%
	ARTICLE 95 ALTRES VARIACIONS DE PASSIUS FINANCERS	0	0	0	1.610	100%	1.610	100%
	<b>CAPÍTOL 9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS</b>	<b>16.223</b>	<b>-14.593</b>	<b>1.630</b>	<b>3.253</b>	<b>200%</b>	<b>1.623</b>	<b>100%</b>
	<b>TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES</b>	<b>441.288</b>	<b>-30.598</b>	<b>410.690</b>	<b>411.263</b>	<b>100%</b>	<b>573</b>	<b>0%</b>