

**HOSPITAL CLÍNIC DE BARCELONA**  
**LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST**  
**EXERCICI 2014**

## MEMÒRIA EXECUCIÓ PRESSUPOST EXERCICI 2014

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 2014 del Clínic es presenta amb el mateix nivell de detall que estableix la Llei 1/2014, de 27 de gener, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2014, 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 2014. El resultat pressupostari del 2014 que no inclou les operacions amb passiu financers, és de 3.479 milers d'euros, 3.073 milers d'euros millor al previst. L'equilibri s'assoleix gràcies a l'esforç de tota la institució en un any complex econòmicament, donat que s'ha hagut de consolidar la reducció d'ingressos CatSalut de l'any 2013. 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) que implica una disminució equivalent a un 1% dels ingressos. Els dos efectes representen una reducció del pressupost d'ingressos de l'Hospital de 17,5 milions d'euros. Per compensar aquesta reducció es posen en marxa mesures de reordenació d'activitat i d'eficiència en el darrer quadrimestre de l'any 2013. Addicionalment, per tal d'assolir l'equilibri pressupostari en l'any 2014, s'acorda reduir inversions entorn a 4 milions d'euros, amb el compromís de recuperar el volum d'inversió òptim en els propers 2-3 exercicis.

Per altra banda, a l'exercici 2014 s'ha hagut d'encaixar la despesa addicional derivada de les obligacions dels dos préstecs ICO per import de 2,7 milions d'euros que s'ha pogut assumir gràcies a les regularitzacions excepcionals de l'aportació de l'Estat via la Diputació dels anys 2012 i 2013, reducció de la despesa financera addicional via acord amb la tresoreria de la Generalitat i accions puntuals i específiques de l'Hospital via acords extraordinaris amb proveïdors.

En base a aquest pla d'accions, s'ha assolit l'equilibri pressupostari tot i les pèrdues en termes de comptabilitat financera per import de 1,2 milions d'euros.

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

Els ingressos del pressupost del Clínic han estat executats globalment en un 99%. 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: Tancament pràcticament en línia, només decrement global respecte les previsions inicials en -688 milers d'euros (0%) concentrat en:
  - Article 31 "Prestacions de serveis" amb un decrement global de -228 milers d'euros, on cal destacar d'una banda, l'increment del nivell d'ingressos derivats del contracte de serveis assistencials amb el CatSalut (aplicació pressupostària 317.0001) en 2.324 milers d'euros (+1%), per la major facturació de medicació hospitalària de dispensació ambulatoria (MHDA) respecte el pressupost especialment per tractaments alta complexitat (Hepatitis C) i d'altra banda, la reducció d'ingressos de la resta d'entitats d'assistència i privats (aplicació pressupostària 317.0009) per import de -2.315 milers d'euros (-14%) degut a la reducció dels ingressos de tràfics, privats i PAMEM. Addicionalment, la reducció dels ingressos per prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic (aplicació pressupostària 319.0010) en -332 milers d'euros és deguda a la reducció dels ingressos de serveis assistencials i recerca de la Fundació Clínic per la Recerca Biomèdica.

- Article 39 "Altres ingressos" amb una reducció de -460 milers d'euros (-7%) per la disminució dels ingressos derivats del vendent i altres.
- Capítol 4. Transferències corrents: Augment global en +50 milers d'euros (+12%) principalment per l'augment d'ingressos per formació continuada de treballadors (aplicació pressupostària 403.0001).
- Capítol 5. Ingressos patrimonials: Increment global en +236 milers d'euros (+41%) principalment pels ingressos derivats del repartiment de dividends de Barnaclínic (aplicació pressupostària 530.0001).
- Capítol 6. Alienació d'inversions reals: Liquidació de +9 milers d'euros.
- Capítol 8. Variació d'actius Financers: Increment global en +78 milers d'euros (+100%) principalment pel reintegrament de 50 milers d'euros del préstec a curt termini del Banc de Sang i Teixits (aplicació pressupostària 811.6680) i els reintegraments de préstecs al personal (aplicació pressupostària 814.0001).
- Capítol 9. Variació passius financers: Liquidació de 39.628 milers d'euros en concepte de finançament rebut. Aquest epígraf contempla la formalització en un contracte de préstec bilateral amb la Generalitat de Catalunya amb data 17 de desembre de 2014 per un import de 39.500 milers d'euros (aplicació pressupostària 910.0001) per l'entrada en funcionament de la segona fase del mecanisme extraordinari de pagament a proveïdors (ICO). Addicionalment, en el pressupost definitiu estava previst 5.000 milers d'euros d'increment de disposició en cash-pooling (aplicació pressupostària 911.0001) que finalment no ha sigut necessari.

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

Les despeses del pressupost del Clínic han estat executats globalment en un 99%, detallant a continuació les principals variacions per cada un dels capítols:

- Capítol 1. Remuneracions del personal: Liquidació en termes globals per sota de les previsions del pressupost definitiu en -1.616 milers d'euros (-1%), degut principalment a les millores en la gestió de tots els estaments i la reducció de les contingències laborals (aplicació pressupostària 132.0002), així com a la disminució de les indemnitzacions (aplicació pressupostària 133.0001).
- Capítol 2. Despeses corrents de béns i serveis: Disminució d'aquest capítol per sota del pressupost definitiu en -1.881 milers d'euros (-1%), fruit de l'esforç de gestió de tota la institució que ha permès complir amb les mesures d'estalvi posades en marxa i addicionalment, a fets puntuals no de gestió directa i no recurrents que també han permès millorar el resultat econòmic. Aquesta variació està provocada per:
  - L'estalvi concentrat principalment en la partida de treballs realitzats per altres empreses (concepte pressupostari 227) per import de -1.285 milers d'euros, en la partida de conservació i reparació (concepte pressupostari 213) per import de -599 milers d'euros, en la partida de prestació de serveis amb mitjans aliens (concepte pressupostari 251) per import de -537 milers d'euros i en la partida d'altres despeses diverses (concepte pressupostari 226) per import de -235 milers d'euros per la disminució dels assessoraments tècnics i jurídics, les accions de millora en manteniments, serveis de restauració i serveis assistencials entre d'altres mesures d'eficiència.

- L'increment de la partida de subministraments (concepte pressupostari 221) en 833 milers d'euros que és degut principalment al major consum en medicació hospitalària de dispensació ambulatoria pels Tractaments d'Alta Complexitat (TACs) d'hepatitis C (aplicació pressupostària 221.0005) per import de 1.616 milers d'euros, tanmateix, que queda compensat parcialment pel menor consum del previst en material sanitari (aplicació pressupostària 221.0004) per import de -668 milers d'euros concentrat principalment en reactius, catèters i sondes, material rebutjable i pròtesis per l'estalvi en concursos, menor activitat de pacients no CatSalut i efecte de les mesures de contenció posades en marxa.
- Capítol 3. Despeses financeres: Liquidació d'aquest capítol pràcticament en línia, només -24 milers d'euros (0%) per sota del pressupost definitiu. Destacar que durant l'exercici 2014 s'ha hagut d'encaixar la despesa addicional derivada de les obligacions del préstec ICO per import de 2,7 milions d'euros, que s'ha pogut assumir en part per l'acord amb la tresoreria de la Generalitat, permetent una reducció addicional de la despesa financera.
- Capítol 4. Transferències corrents: Liquidació de -12 milers d'euros (-18%).
- Capítol 6. Inversions reals: Liquidació d'obligacions per 12.863 milers d'euros, un 1% per sobre del pressupost definitiu, que inclou tant les actuacions en millores de les construccions com en reposició i nous equipaments. Com s'ha comentat anteriorment, en aquest exercici s'acorda reduir inversions entorn a 4 milions d'euros, fent que el cash-flow de la institució no sigui deficitari, amb el compromís de recuperar el volum d'inversió òptim en els propers 2-3 exercicis.
- Capítol 9. Variació passius financers: Liquidació de 42.842 milers d'euros en concepte de retorn de fons en operacions d'endeutament amb entitats financeres. A continuació es detallen les principals variacions:
  - Amortització de 1.625 milers d'euros de l'endeutament hipotecari (aplicació pressupostària 912.0001), derivat del contracte amb venciment 30 de juny de 2015 i amb una quota anual d'amortització de 1.625 milers d'euros.
  - Decrement de les disposicions de factoring en 41.131 milers d'euros entre any 2013 i 2014 (aplicació pressupostària 913.0001) degut a que en el mes de novembre de l'any 2013 es va produir l'impagament de la factura del mes de juliol del CatSalut, fet que va fer que el període mig de cobrament augmentés de 120 a 150 dies. Aquesta situació es va regularitzar al maig del 2014 retornant al període mig de cobrament de 120 dies i al setembre del 2014 es va arribar a un acord amb la tresoreria de la Generalitat, que ha permès disminuir el període mig de cobrament a 90 dies.

## Resultat Pressupostari

RESULTAT PRESSUPOSTARI	Pressupost Ingressos		Pressupost de Despeses		Resultat	
	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	Pressupost definitiu	Obligacions Reconeegudes	Pressupost	Real
1. Operacions corrents	424.957	424.555	411.833	408.300	13.124	16.255
2. Operacions de capital	0	9	12.718	12.863	-12.718	-12.854
<b>RESULTAT OPERACIONS NO FINANCERES</b>					<b>406</b>	<b>3.401</b>
3. Operacions amb actius financers	0	78	0	0	0	78
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI</b>					<b>406</b>	<b>3.479</b>
4. Operacions amb passius financers	44.500	39.628	44.906	42.842	-406	-3.214
<b>SALDO PRESSUPOSTARI</b>					<b>0</b>	<b>265</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 +3.401 milers d'euros segons el següent desglossament:

- **Resultat operacions corrents:** Superàvit de 16.255 milers d'euros, atès que els ingressos corrents del Clínic de 424.555 milers d'euros, majoritàriament del Capítol 3 "Prestació de Serveis", es destinen a finançar el pressupost de despeses corrents de l'exercici de 408.300 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 12.863 milers d'euros. Excepcionalment, s'han liquidat 9 milers d'euros en concepte d'alienacions d'inversions reals. El resultat per operacions de capital és negatiu en -12.854 milers d'euros, 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 (+3.401 milers d'euros) i el resultat de les operacions amb actius financers (+78 milers d'euros), ha estat positiu en +3.479 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 -3.214 milers d'euros informa de la variació final neta de les operacions d'endeutament de l'entitat i, en ser negatiu, indica que el finançament rebut és inferior 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" (39.628 milers d'euros) i "Estat d'execució del pressupost de despeses" (42.842 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 2014, tenint en compte els drets pendents de cobrament, les obligacions pendents de pagar i els fons líquids a 31 de desembre de 2014.

ROMANENT DE TRESORERIA	Import (en milers d'euros)
<b>1. DRETS PENDENTS DE COBRAMENT</b>	<b>163.132</b>
Clients per vendes i prestació de serveis	157.769
Clients empreses del grup i associades	3.648
Deutors diversos	312
Personal	46
Altres crèdits administracions Públiques	840
Altres actius financers (compte corrent entitats grup)	124
Crèdits a curt termini	264
Fiances i dipòsits constituïts a curt termini	129
<b>2. OBLIGACIONS PENDENT DE PAGAMENT</b>	<b>-102.739</b>
Provisions a curt termini per retribucions	-1.804
Altres passius financers	-59
Deutes empreses del grup i associades	-237
Creditors comercials i altres comptes a pagar	-100.639
<b>3. FONS LÍQUIDS</b>	<b>127</b>
<b>I. Romanent de Tresoreria total (1 + 2 + 3)</b>	<b>60.520</b>
<b>II. Excés de finançament afectat</b>	<b>-48.102</b>
<b>IV. Romanent de Tresoreria per a despeses generals (I+II)</b>	<b>12.418</b>

L'Hospital té un romanent de tresoreria positiu de +60.520 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 -48.102 milers d'euros (-89.233 milers d'euros al 2013). Això fa que l'import de romanent de tresoreria per a despeses generals sigui positiu només en 12.418 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 2014 via el factoring indicat.

### Conciliació Resultat Pressupostari – Resultat econòmic - patrimonial

CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI AMB ECONÒMIC - PATRIMONIAL	Import (en milers d'euros)
<b>RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL</b>	<b>-1.225</b>
Dotació amortitzacions	18.991
Variacions Existències	-960
Deteriorament i resultats per alienacions d'Immobilitzat	3.334
Subvencions, donacions i llegats traspassats a resultat	-4.005
Deteriorament crèdits operacions comercials	1.246
Despeses financeres per actualitzacions de provisions	570
Variació valor raonable instruments financers	-30
Excés de provisió per retribucions al personal i altres	-1.666
<b>Resultat Operacions Corrents</b>	<b>16.255</b>
Inversions Reals	-12.863
Alienació inversions	9
Reintegrament de préstecs i bestretes	73
Devolució de dipòsits	5
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI</b>	<b>3.479</b>
Préstecs del sector públic a llarg termini	39.500
Altres variacions de passiu financer a llarg termini (Ingressos)	128
Variació endeutament. Cancel.lació crèdits (Despeses)	-42.819
Devolució de fiances rebudes	-23
<b>SALDO PRESSUPOSTARI</b>	<b>265</b>

## ESTAT DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

### EXERCICI 2014

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



RESULTAT PRESSUPOSTARI	Pressupost Ingressos		Pressupost de Despeses		Resultat	
	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	Pressupost	Real
<b>1. OPERACIONS CORRENTS</b>	424.957	424.555	411.833	408.300	13.124	16.255
<i>INGRESSOS</i>	424.957	424.555				
CAPÍTOL 3. Taxes, vendes de béns i serveis i altres ingr.	423.947	423.259				
CAPÍTOL 4. Transferències corrents	431	481				
CAPÍTOL 5. Ingressos patrimonials	579	815				
<i>DESPESES</i>			411.833	408.300		
CAPÍTOL 1. Remuneracions del personal			232.593	230.977		
CAPÍTOL 2. Despeses corrents de béns i serveis			172.484	170.603		
CAPÍTOL 3. Despeses financeres			6.690	6.666		
CAPÍTOL 4. Transferències corrents			66	54		
<b>2. OPERACIONS DE CAPITAL</b>	0	9	12.718	12.863	-12.718	-12.854
<i>INGRESSOS</i>						
CAPÍTOL 6. Alienació d'Inversions Reals	0	9				
CAPÍTOL 7. Transferències de capital	0	0				
<i>DESPESES</i>						
CAPÍTOL 6. Inversions relas			12.718	12.863		
<b>RESULTAT OPERACIONS NO FINANCERES</b>					<b>406</b>	<b>3.401</b>
<b>3. OPERACIONS AMB ACTIUS FINANCERS</b>	0	78	0	0	0	78
CAPÍTOL 8. Variació actius financers	0	78	0	0		
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI</b>					<b>406</b>	<b>3.479</b>
<b>4. OPERACIONS AMB PASSIUS FINANCERS</b>	44.500	39.628	44.906	42.842	-406	-3.214
CAPÍTOL 9. Variació passius financers (Ingressos)	44.500	39.628				
CAPÍTOL 9. Variació passius financers (Despeses)			44.906	42.842		
<b>SALDO PRESSUPOSTARI</b>					<b>0</b>	<b>265</b>

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE L'HOSPITAL CLÍNIC DE BARCELONA  
EXERCICI 2014

PRESSUPOST D'INGRESSOS

(xifres en milers d'euros)

Aplic.	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
3020001	Venda de material de rebuig CONCEPTE 302 Venda de material de rebuig ARTICLE 30 VENDA DE BENS	0	4	4	4	100%	0	0%
3170001	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut	374.612	5.977	380.589	382.913	101%	2.324	1%
3170002	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS	1.634	89	1.723	1.854	108%	131	8%
3170009	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària CONCEPTE 317 Prestació de serveis d'assistència sanitària	16.645	-17	16.628	14.313	86%	-2.315	-14%
3180004	Prestació de serveis d'assistència social i sanitària CONCEPTE 318 Prestació de serveis d'assistència social	392.897	6.049	398.940	399.080	100%	140	0%
3190009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic	43	-1	42	26	62%	-16	-38%
3190010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic CONCEPTE 319 Prestació d'altres serveis	11.105	5.198	16.303	16.283	100%	-20	0%
3990009	Altres ingressos diversos CONCEPTE 399 Ingressos diversos ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS CAPÍTOL 3. TAXES, VENDA DE BENS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	1.408	744	2.152	1.820	85%	-332	-15%
4020019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat CONCEPTE 402 De l'Administració de l'Estat	12.513	5.942	18.455	18.103	98%	-352	-2%
4030001	INEM-SPEE Formació contínua de treballadors CONCEPTE 403 D'entitats autònomes de l'Estat	405.447	11.990	417.437	417.209	100%	-228	0%
4050001	D'empreses i ens públics de l'Estat CONCEPTE 405 D'empreses i ens públics de l'Estat ARTICLE 40 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	3.657	2.849	6.506	6.046	93%	-460	-7%
4300001	D'entitats autònomes administratives de la Generalitat i del Servei Català de la Salut CONCEPTE 430 D'entitats autònomes administratives de la Generalitat i del Servei Català de la Salut	3.657	2.849	6.506	6.046	93%	-460	-7%
4480001	ARTICLE 43 D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT I SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	409.104	14.843	423.947	423.259	100%	-688	0%
4700001	Altres transferències de l'Administració de l'Estat CONCEPTE 402 De l'Administració de l'Estat	0	15	15	48	320%	33	220%
4800001	INEM-SPEE Formació contínua de treballadors CONCEPTE 403 D'entitats autònomes de l'Estat	0	15	15	48	320%	33	220%
4900001	D'empreses i ens públics de l'Estat CONCEPTE 405 D'empreses i ens públics de l'Estat ARTICLE 40 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	250	-9	241	328	136%	87	36%
5000001	D'entitats autònomes administratives de la Generalitat i del Servei Català de la Salut CONCEPTE 430 D'entitats autònomes administratives de la Generalitat i del Servei Català de la Salut	250	-9	241	328	136%	87	36%
5100001	D'empreses privades CONCEPTE 470 D'empreses privades ARTICLE 47 D'EMPRESSES PRIVADES	45	0	45	0	0%	-45	-100%
5200002	De famílies CONCEPTE 480 De famílies ARTICLE 48 DE FAMÍLIES, INST. SENSE FI DE LUCRE I ALT. ENS CORPORATIUS CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	45	0	45	0	0%	-45	-100%
5300001	Interessos de préstecs a curt termini del Banc de Sang i Teixits (BST) CONCEPTE 811 Reintegrament de préstecs i bestretes del sector públic a curt termini	295	6	301	376	125%	75	25%
5400001	Altres entitats participades del sector públic de la Generalitat CONCEPTE 448 D'altres entitats participades del SP de la Generalitat ARTICLE 44 D'ALTRES ENS DEL SECTOR PÚBLIC	0	0	0	2	0%	2	100%
5500001	D'empreses i ens públics de l'Estat CONCEPTE 405 D'empreses i ens públics de l'Estat ARTICLE 40 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	0	1	1	0	0%	-1	-100%
5600001	D'empreses i ens públics de l'Estat CONCEPTE 405 D'empreses i ens públics de l'Estat ARTICLE 40 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	0	1	1	0	0%	-1	-100%
5700001	D'empreses privades CONCEPTE 470 D'empreses privades ARTICLE 47 D'EMPRESSES PRIVADES	244	-115	129	88	68%	-41	-32%
5800001	De famílies CONCEPTE 480 De famílies ARTICLE 48 DE FAMÍLIES, INST. SENSE FI DE LUCRE I ALT. ENS CORPORATIUS CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	244	-115	129	88	68%	-41	-32%
5900001	Interessos de préstecs CONCEPTE 510 Interessos de bestretes i préstecs ARTICLE 51 INTERESSOS DE BESTRETES, PRÉSTECES I PÒLISSES DE CRÈDIT	1	-1	0	15	0%	15	100%
6000002	Interessos cash pooling CONCEPTE 520 Interessos de comptes corrents ARTICLE 52 INTERESSOS DE DIPÒSITS	1	-1	0	15	0%	15	100%
6100001	Dividends CONCEPTE 530 Dividends	0	0	0	258	0%	258	100%
6200001	Altres ingressos financers CONCEPTE 534 Altres ingressos financers ARTICLE 53 ALTRES INGRESSOS FINANCERS	0	0	0	258	0%	258	100%
6300001	Lloguers de béns immobles CONCEPTE 540 Lloguers ARTICLE 54 INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS	22	-9	13	18	138%	5	38%
6400001	Lloguers de béns immobles CONCEPTE 540 Lloguers ARTICLE 54 INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS	22	-9	13	18	138%	5	38%
6500001	Alineació de màquina, instal·lacions i utilitatge CONCEPTE 620 Alineació de màquina, instal·lacions i utilitatge ARTICLE 62 ALIENACIÓ DE MÀQUINARIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE CAPÍTOL 6. ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	371	189	560	516	92%	-44	-8%
6600001	Alineació de màquina, instal·lacions i utilitatge CONCEPTE 620 Alineació de màquina, instal·lacions i utilitatge ARTICLE 62 ALIENACIÓ DE MÀQUINARIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE CAPÍTOL 6. ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	371	189	560	516	92%	-44	-8%
6700001	Reintegrament de préstecs a curt termini del Banc de Sang i Teixits (BST) CONCEPTE 811 Reintegrament de préstecs i bestretes del sector públic a curt termini	0	0	0	9	0%	9	100%
6800001	Reintegrament de préstecs al personal CONCEPTE 814 Reintegrament de préstecs al personal ARTICLE 81 REINTEGRAMENT DE PRÉSTECES I BESTRETES	0	0	0	9	0%	9	100%
6900001	Devolució de dipòsits CONCEPTE 820 Devolució dipòsits ARTICLE 82 DEVOLUCIÓ DE DIPÒSITS I FIANCES CAPÍTOL 8. VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0	0	0	5	0%	5	100%
7000001	Préstecs del sector públic a llarg termini CONCEPTE 910 Préstecs del sector públic a llarg termini	0	0	0	5	0%	5	100%
7100001	Préstecs i altres crèdits del sector públic a curt termini CONCEPTE 911 Préstecs i altres crèdits del sector públic a curt termini	0	0	0	78	0%	78	100%
7200001	Préstecs de fora del sector públic formalitzats en exercicis anteriors a disposar en l'exercici vigent CONCEPTE 915 Préstecs de fora del sector públic formalitzats en exercicis anteriors a disposar en l'exercici vigent ARTICLE 91 PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS	0	0	0	0	0%	0	0%
7300001	Altres variacions de passius financers a llarg termini CONCEPTE 95 Altres variacions de Passius ARTICLE 95 ALTRES VARIACIONS DE PASSIUS FINANCERS CAPÍTOL 9. VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	0	0	0	128	0%	128	100%
7400001	Altres variacions de passius financers a llarg termini CONCEPTE 95 Altres variacions de Passius ARTICLE 95 ALTRES VARIACIONS DE PASSIUS FINANCERS CAPÍTOL 9. VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	0	0	0	128	0%	128	100%
TOTAL	TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	411.515	57.942	469.457	464.270	99%	-5.187	-1%

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

EXERCICI 2014

PRESSUPOST DE DESPESES (Capítol 1 i 2)

(xifres en milers d'euros)

Aplic	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconeugudes	% Execució	Desviacions	% Devs.
1320002	Personal laboral CONCEPTE 132 Personal d'empreses i d'altres entitats del sector públic	171.876	11.064	182.940	182.097	100%	-843	0%
1330001	Indemnitzacions del personal d'empreses públiques CONCEPTE 133 Indemnitzacions del personal d'empreses públiques	403	810	1.213	724	60%	-489	-40%
	<b>ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL</b>	<b>172.279</b>	<b>11.874</b>	<b>184.153</b>	<b>182.821</b>	<b>99%</b>	<b>-1.332</b>	<b>-1%</b>
1600001	Seguretat Social CONCEPTE 160 Quates socials	45.795	2.645	48.440	48.156	99%	-284	-1%
	<b>ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS</b>	<b>45.795</b>	<b>2.645</b>	<b>48.440</b>	<b>48.156</b>	<b>99%</b>	<b>-284</b>	<b>-1%</b>
	<b>CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DEL PERSONAL</b>	<b>218.074</b>	<b>14.519</b>	<b>232.593</b>	<b>230.977</b>	<b>99%</b>	<b>-1.616</b>	<b>-1%</b>
2020002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores CONCEPTE 202 Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades, programari i reprod	0	52	52	56	108%	4	8%
2040001	Altres lloguers i cànon CONCEPTE 204 Altres lloguers i cànon	492	32	524	466	89%	-58	-11%
	<b>ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNONS</b>	<b>492</b>	<b>84</b>	<b>576</b>	<b>522</b>	<b>91%</b>	<b>-54</b>	<b>-9%</b>
2120001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades 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 CONCEPTE 213 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	5.885	-36	5.849	5.250	90%	-599	-10%
	<b>ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ</b>	<b>5.885</b>	<b>-36</b>	<b>5.849</b>	<b>5.250</b>	<b>90%</b>	<b>-599</b>	<b>-10%</b>
2200002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions CONCEPTE 220 Material d'oficina	202	8	210	209	100%	-1	0%
2210001	Aigua i energia	4.146	35	4.181	4.081	98%	-100	-2%
2210003	Vestuari	395	10	405	408	101%	3	1%
2210004	Subministrament de material sanitari	43.908	884	44.792	44.124	99%	-668	-1%
2210005	Productes farmacèutics i analítics	89.760	2.359	92.119	93.735	102%	1.616	2%
2210007	Queviures	1.004	-36	968	933	96%	-35	-4%
2210089	Altres subministraments CONCEPTE 221 Subministraments	3.171	-228	2.943	2.960	101%	17	1%
	<b>CONCEPTE 222 Despeses d'asseguracions</b>	<b>142.384</b>	<b>3.024</b>	<b>145.408</b>	<b>146.241</b>	<b>101%</b>	<b>833</b>	<b>1%</b>
2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	868	-533	335	347	104%	12	4%
2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats CONCEPTE 222 Comunicacions	0	527	527	398	76%	-129	-24%
2230001	Transports CONCEPTE 223 Transports	179	-30	149	130	87%	-19	-13%
2240001	Despeses d'asseguracions CONCEPTE 224 Despeses d'asseguracions	986	-58	928	1.010	109%	82	9%
2250001	Tributs CONCEPTE 225 Tributs	116	129	245	264	108%	19	8%
2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	60	-60	0	1	0%	1	100%
2260004	Jurídics i contenciosos	754	-574	180	50	28%	-130	-72%
2260007	Publicacions i edictes als diaris oficials	0	57	57	54	95%	-3	-5%
2260011	Formació personal propi	430	-111	319	253	79%	-66	-21%
2260039	Despeses per serveis bancaris	17	3	20	41	205%	21	105%
2260089	Altres despeses diverses CONCEPTE 226 Despeses diverses	613	-272	341	284	83%	-57	-17%
2270001	Neteja i sanejament	1.874	-957	917	682	74%	-235	-26%
2270002	Seguretat	5.405	1.503	6.908	6.908	100%	0	0%
2270003	Seguretat	956	17	973	1.007	103%	34	3%
2270003	Valoracions i peritatges	13	-1	12	15	125%	3	25%
2270006	Serveis de menjador	0	1.257	1.257	745	59%	-512	-41%
2270011	Custòdia, dipòsit i emmagatzematge i destrucció	0	703	703	637	91%	-66	-9%
2270012	Auditories i control de fons europeus	0	74	74	69	93%	-5	-7%
2270013	Treballs tècnics	0	278	278	315	113%	37	13%
2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques CONCEPTE 227 Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	2.135	-858	1.277	501	39%	-776	-61%
2280001	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	8.509	2.973	11.482	10.197	89%	-1.285	-11%
2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats CONCEPTE 228 Serveis informàtics	130	-130	0	0	0%	0	0%
	<b>ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES</b>	<b>3.843</b>	<b>-11</b>	<b>3.832</b>	<b>3.870</b>	<b>101%</b>	<b>38</b>	<b>1%</b>
2310001	Altres indemnitzacions per raó del servei CONCEPTE 231 Altres indemnitzacions	0	21	21	15	71%	-6	-29%
2330001	Fons d'Acció Social CONCEPTE 233 Fons d'Acció Social	873	-873	0	0	0%	0	0%
	<b>ARTICLE 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI</b>	<b>873</b>	<b>-852</b>	<b>21</b>	<b>15</b>	<b>71%</b>	<b>-6</b>	<b>-29%</b>
2510001	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	875	-168	707	521	74%	-186	-26%
2510002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats CONCEPTE 251 Prestació de serveis amb mitjans aliens	2.649	-1.351	1.298	947	73%	-351	-27%
	<b>ARTICLE 25 PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS</b>	<b>3.524</b>	<b>-1.519</b>	<b>2.005</b>	<b>1.468</b>	<b>73%</b>	<b>-537</b>	<b>-27%</b>
	<b>CAPÍTOL 2. DESPESES CORRENTS DE BENS I SERVEIS</b>	<b>3.524</b>	<b>-1.519</b>	<b>2.005</b>	<b>1.468</b>	<b>73%</b>	<b>-537</b>	<b>-27%</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>169.735</b>	<b>2.749</b>	<b>172.484</b>	<b>170.603</b>	<b>99%</b>	<b>-1.881</b>	<b>-1%</b>

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE L'HOSPITAL CLÍNIC DE BARCELONA  
EXERCICI 2014

PRESSUPOST DE DESPESES (Capítol 3 a 9)  
(xifres en milers d'euros)

Aplic	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconequides	% Execució	Desviacions	% Devs.
3100002	Interessos de préstecs en euros llarg termini fora del sector públic	521	-447	74	200	270%	126	170%
3100005	Interessos de préstecs llarg termini dintre del sector públic	0	3.625	3.625	3.581	99%	-44	-1%
	CONCEPTE 310 Interessos de préstecs en euros	521	3.178	3.699	3.781	102%	82	2%
3120001	Despeses d'emissió, modificació i cancel·lació dels préstecs en euros	381	-12	369	361	98%	-8	-2%
	CONCEPTE 312 Despeses d'emissió, modif. i cancel·lació de préstecs en euros	381	-12	369	361	98%	-8	-2%
3190001	Altres despeses financeres dels préstecs en euros	0	1	1	0	0%	-1	-100%
	CONCEPTE 319 Altres despeses financeres dels préstecs en euros	0	1	1	0	0%	-1	-100%
	ARTICLE 31 DESPESES FINANCERES DE PRÉSTECES EN EUROS	902	3.167	4.069	4.142	102%	73	2%
3490001	Altres despeses financeres	4.405	-1.784	2.621	2.524	96%	-97	-4%
	CONCEPTE 349 Altres despeses financeres	4.405	-1.784	2.621	2.524	96%	-97	-4%
	ARTICLE 34 ALTRES DESPESES FINANCERES	4.405	-1.784	2.621	2.524	96%	-97	-4%
	<b>CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES</b>	<b>5.307</b>	<b>1.383</b>	<b>6.690</b>	<b>6.666</b>	<b>100%</b>	<b>-24</b>	<b>0%</b>
4480001	A altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat	64	-6	58	46	79%	-12	-21%
	CONCEPTE 448 A altres entitats participades pel sector públic Generalitat	64	-6	58	46	79%	-12	-21%
	ARTICLE 44 A AL. ENT. DEL SP, UNIVERS.PÚBL. I AL. ENTIT. PARTIC	64	-6	58	46	79%	-12	-21%
4820001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	9	-1	8	8	100%	0	0%
	CONCEPTE 482 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	9	-1	8	8	100%	0	0%
	ARTICLE 48 A FAMILIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORP.	9	-1	8	8	100%	0	0%
	<b>CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>73</b>	<b>-7</b>	<b>66</b>	<b>54</b>	<b>82%</b>	<b>-12</b>	<b>-18%</b>
6100001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	1.716	-323	1.393	1.713	123%	320	23%
	CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions	1.716	-323	1.393	1.713	123%	320	23%
	ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	1.716	-323	1.393	1.713	123%	320	23%
6200001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	10.839	-3.472	7.367	7.728	105%	361	5%
	CONCEPTE 620 Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge	10.839	-3.472	7.367	7.728	105%	361	5%
	ARTICLE 62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE	10.839	-3.472	7.367	7.728	105%	361	5%
6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	1.288	-363	925	465	50%	-460	-50%
	CONCEPTE 640 Inversions en mobiliari i estris	1.288	-363	925	465	50%	-460	-50%
	ARTICLE 64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	1.288	-363	925	465	50%	-460	-50%
6500001	Inversions en equips de procés de dades	963	175	1.138	910	80%	-228	-20%
	CONCEPTE 650 Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	963	175	1.138	910	80%	-228	-20%
	ARTICLE 65 INVERSIONS EQUIPS PROCÉS DE DADDES I TELECOMUNICACIONS	963	175	1.138	910	80%	-228	-20%
6700001	Inversions en altre immobilitzat material	500	-231	269	136	51%	-133	-49%
	CONCEPTE 670 Inversions en altre immobilitzat material	500	-231	269	136	51%	-133	-49%
	ARTICLE 67 INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	500	-231	269	136	51%	-133	-49%
6800005	Desenvolupament d'altres plataformes de sistemes d'informació	1.417	209	1.626	1.911	118%	285	18%
	CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat immaterial	1.417	209	1.626	1.911	118%	285	18%
	ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	1.417	209	1.626	1.911	118%	285	18%
	<b>CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS</b>	<b>16.723</b>	<b>-4.005</b>	<b>12.718</b>	<b>12.863</b>	<b>101%</b>	<b>145</b>	<b>1%</b>
9110001	Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros del sector públic a curt termini	0	0	0	63	0%	63	100%
	CONCEPTE 911 Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros del SP a curt term.	0	0	0	63	0%	63	100%
9120001	Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros d'ens de fora del SP a llarg term.	1.603	37	1.640	1.625	99%	-15	-1%
	CONCEPTE 912 Cancel·lació prést. i altres crèd. en euros d'ens fora SP a llarg term.	1.603	37	1.640	1.625	99%	-15	-1%
9130001	Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros d'ens de fora del SP a curt termini	0	43.266	43.266	41.131	95%	-2.135	-5%
	CONCEPTE 913 Cancel·lació préstecs fora sector públic curt termini	0	43.266	43.266	41.131	95%	-2.135	-5%
	ARTICLE 91 AMORTITZACIÓ DE PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS	1.603	43.303	44.906	42.819	95%	-2.087	-5%
9400001	Devolució de fiances rebudes	0	0	0	23	0%	23	100%
	CONCEPTE 940 Devolució fiances rebudes	0	0	0	23	0%	23	100%
	ARTICLE 94 DEVOLUCIÓ DE FIANCES I DIPÓSITS	0	0	0	23	0%	23	100%
	<b>CAPÍTOL 9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS</b>	<b>1.603</b>	<b>43.303</b>	<b>44.906</b>	<b>42.842</b>	<b>95%</b>	<b>-2.064</b>	<b>-5%</b>
	<b>TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES</b>	<b>411.616</b>	<b>57.942</b>	<b>469.457</b>	<b>464.005</b>	<b>99%</b>	<b>-5.452</b>	<b>-1%</b>

*Luigone*