

HOSPITAL CLÍNIC DE BARCELONA
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
EXERCICI 2016

MEMÒRIA EXECUCIÓ PRESSUPOST EXERCICI 2016

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. En data 22 de juliol de 2015 es publica al DOGC l'acord de govern de 14 de juliol pel que s'autoritza a la creació del consorci Hospital Clínic de Barcelona i s'aproven els seus estatuts.

La liquidació del pressupost 2016 del Clínic es presenta amb el mateix nivell de detall que estableix la Llei 2/2015, de l'11 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2015, prorrogats per l'exercici 2016 mitjançant Decret 252/2015, de 15 de desembre, 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 i de les bases d'execució 2016 del pressupost de l'Hospital Clínic de Barcelona.

L'Hospital Clínic de Barcelona ha assolit l'equilibri (superàvit) pressupostari a l'any 2016 tant en comptabilitat financera, presentant un resultat positiu de 2.760.231,47€, com en comptabilitat pressupostària, així com en termes del Sistema Europeu de Comptes (SEC), pel qual es valora l'autonomia de gestió. El resultat pressupostari del 2016 que no inclou les operacions amb passiu financers, és de 6.060.648,74 euros, 96.527,35 euros millor que el resultat previst inicialment.

Destacar les següents generacions i transferències de crèdit que s'han produït durant l'exercici 2016 o bé que s'han produït durant el 2015 però amb posterioritat a l'aprovació del pressupost 2015 (prorrogat pel 2016):

- HCB 1-2016: Generació de crèdit per l'increment dels ingressos CatSalut (capítol 3 d'ingressos per prestacions de serveis) i que bàsicament provenen de:
 - o Concert d'activitat: increment, d'una banda, de les tarifes CatSalut un 3,6% a partir de l'1 de maig de 2015 per import anual de 9.621.562,08€ que es destina íntegrament a capítol 1 de personal. D'altra banda, línies prioritàries i noves accions que es van acordar en l'escenari de contractació 2015 amb posterioritat a la presentació del pressupost i durant el 2016, per import de 9.621.924,77€, relacionades majoritàriament amb la reordenació del terciarisme a Catalunya, la resolució de llistes d'espera i la major pressió assistencial durant el període hivernal. Aquestes línies prioritàries i noves accions han comportat un increment de la despesa de capítol 1 de personal per import de 2.698.221,36€ i de capítol 2 de despeses corrents de béns i serveis per import de 6.923.703,41€.
 - o Medicació hospitalària de dispensació ambulatoria (MHDA): increment de 21.752.898,89€, degut als nous tractaments d'hepatitis C, al creixement de pacients i a la incorporació de noves teràpies, especialment en citostàtics, provocant un augment equivalent del capítol 2 de despeses de béns corrents i serveis.
 - o Import per retorn paga extra de l'exercici 2012: 3.825.509,46€ per finançar parcialment el retorn de la paga extra de l'exercici 2012 als treballadors del Clínic (3.731.491,36€ - capítol 1), del Consorci de Gestió Corporació Sanitària (41.414,30€ - capítol 2) i de Barnaclínic (52.603,80€ - capítol 2), en base a la Resolució del Director del CatSalut de data 1 de desembre de 2016.

- HCB 2-2015: aquest expedient contempla, d'una banda, la generació de crèdit per import de 4.100.178,95€ (capítol 3 d'ingressos per prestacions de serveis), per l'increment dels ingressos assistencials no CatSalut, principalment, per un augment molt significatiu de l'activitat d'extracció de teixits, l'increment d'activitat de trasplantament de moll d'os de pacients privats pel conveni de col·laboració amb la Fundació Simon Bolívar i pel traspàs de l'activitat del Servei d'Atenció al Viatger Internacional (SAVI) a l'Hospital Clínic amb efectes 1 de juny de 2015. Aquests ingressos addicionals han comportat un increment de recursos per poder dur a terme l'activitat de capítol 1 de personal per import de 1.094.703,59€ i de capítol 2 de despeses corrents de béns i serveis per import de 3.005.475,36€.

D'altra banda, aquest expedient contempla la transferència de crèdit entre capítol 3, ingressos per prestacions de serveis, i capítol 4, transferències corrents, per import de 6.389.855,01€ per articulació dels fons des del Consorci de Gestió Corporació Sanitària (CGCS) a l'Hospital Clínic, corresponent a la diferència entre ingressos i despeses del CGCS de l'exercici, com una transferència corrent sota el concepte d'integració assistencial. Addicionalment, generació de crèdit per major transferència del CGCS per import de 2.611.695,51€ (capítol 4, transferències corrents), que juntament amb l'estalvi de despesa financera (capítol 3) derivat, principalment, de la normativa de prudència financera (estalvi de 1.600.000,00€), ha permès encaixar un increment de capítol 1 de despesa de personal per import de 1.438.513,97€ i de capítol 2 de despeses corrents de béns i serveis per import de 2.773.181,54€.

- HCB 3-2015: aquest expedient contempla les següents generacions i transferències de crèdit:
 - o Venda finca Sardanya: generació de crèdit en data 30 de novembre de 2016 per la venda mitjançant subhasta pública d'un immoble situat a Barcelona, carrer Sardanya, núm. 252. per import de 1.825.000,00€ (ingressos de capítol 6 per alienació d'inversions reals). Aquesta generació de crèdit, juntament amb un petit import rebut de 831,67€ per l'expropiació forçosa en una finca afectada per un projecte al terme municipal de Sant Joan Despí, s'han destinat íntegrament a l'adquisició d'inversions inajornables (capítol 6 de despesa).
 - o Reconeixement de les aportacions de capital i les transferències corrents anuals establertes al conveni de col·laboració amb la Generalitat pel deute històric

En data 23 de juliol de 2015, un cop formalitzada la transformació jurídica com a Consorci el Govern de la Generalitat de Catalunya va signar un conveni de col·laboració amb l'Hospital Clínic de Barcelona amb l'objecte de finançar l'actiu financer no realitzable pel deute històric per tal de poder aconseguir un equilibri econòmic i pressupostari. Preveu compensar el 83,53% del deute amb l'Ajuntament de Barcelona, articulats via dos préstecs bilaterals a llarg termini entre la Generalitat de Catalunya i l'Hospital generats pel mecanisme de finançament a proveïdors ICO.

En data 2 de desembre de 2016 es va signar una modificació del conveni, principalment del termini, de determinades anualitats i del tipus d'interès a aplicar, en base a l'Acord de Govern de data 15 de novembre de 2016. En conseqüència, l'aportació de capital establerta per l'exercici 2016 va ser de 4.981.830,60€, provocant un increment de capítol 8 d'ingressos de 2.841.830,60€. L'amortització total de principal efectuada a l'exercici 2016 ha estat de 5.964.121,39€, pel que s'ha produït un increment de capítol 9 de despesa per variació de passius financers de 3.403.656,36€.

Aquest conveni també preveu una transferència corrent per part del Catsalut, per tal de compensar la despesa financera derivada dels préstecs abans esmentats, per un import corresponent al 83,53% del total d'interessos previstos, i que s'ajustarà cada any al tipus efectiu liquidat, assumint l'Hospital l'import restant.

Aquestes transferències amb abast pluriennal han estat autoritzades pel Govern de la Generalitat mitjançant Acord adoptat en sessió celebrada el dia 15 de novembre de 2016. L'anualitat corresponent a l'exercici 2016 és de 717.090,95€, provocant una minoració en capítol 4 d'ingressos per transferències corrents de 3.842.909,05€. El tipus d'interès fixat per a l'exercici 2016 ha estat del 0,834% anual i la despesa financera meritada per l'exercici 2016 de 732.497,11€, minorant el capítol 3 de despesa financera en 4.404.734,81€.

- o Transferència de crèdit entre capítol 3 de despesa financera i capítol 9 de despesa per variació de passius financers a capítol 6 de despesa d'inversions reals
Estalvi de despesa financera addicional (capítol 3) derivat, principalment, de la normativa de prudència financera per import de 2.152.698,57€. Addicionalment, en el 2015 es va liquidar la darrera anualitat del préstec hipotecari per import de 1.630.000€ (capítol 9). S'ha procedit a realitzar una transferència d'ambdós imports a capítol 6 de despesa destinat íntegrament a l'adquisició d'inversions inajornables.

- Generació de crèdit per transferències de capital rebudes durant l'exercici 2016 (capítol 7 d'ingressos) per import de 107.673,73€ (Barnaclínic i herència d'un particular) que s'han destinat a l'adquisició d'un ecògraf i un equipament per pacients oncològics (capítol 6 d'inversions reals).
- Generació de crèdit per major reintegrament del préstec amb el Banc de Sang i Teixits (BST) de 125.000,00€ i de bestretes atorgades al personal de l'Hospital de 4.511,73€ (capítol 8 d'ingressos per variació d'actius financers) que es destina a la constitució de dipòsits i fiances per import de 24.001,36€ (capítol 8 de despeses per variació d'actius financers) i l'import restant a l'adquisició d'equipaments inajornables de 105.510,37€.

Estat d'execució del Pressupost d'Ingressos:

Els ingressos del pressupost del Clínic han estat executats globalment en un 101%. 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 definitives en -568.771,50 euros (0%) concentrat principalment en l'article 39 "Altres ingressos" amb un decrement global de -469.977,94 euros.
- Capítol 4. Transferències corrents: Disminució global en -13.905,96 euros (0%).
- Capítol 5. Ingressos patrimonials: Decrement global en -173.589,98 euros (-30%) per menys ingressos de lloguer de béns immobles.
- Capítol 6. Alienació d'inversions reals: Liquidació d'ingressos de 1.825.831,67 euros, en línia amb el pressupost definitiu i que com s'ha explicat a l'apartat anterior, correspon principalment a la venda d'un immoble.
- Capítol 7. Transferències de capital: Liquidació per import de 107.673,73 euros, en línia amb el pressupost.
- Capítol 8. Variació actius financers: Tancament en línia amb el pressupost.
- Capítol 9. Variació passius financers: Liquidació de 5.344.967,20 euros. Aquest epígraf contempla bàsicament la variació de les disposicions de factoring en 5.320.178,51 euros entre any 2015 i 2016 (aplicació pressupostària 913.0001). Aquest increment és degut principalment a l'augment del saldo a cobrar per part del Catsby i a la reducció del període mig de pagament de factures a proveïdors, tot i l'augment d'activitat de l'any 2016.

Estat d'execució del Pressupost de Despeses:

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

- Capítol 1. Remuneracions del personal: Liquidació pràcticament en línia, només decrement global en -287.542,37 euros (0%) respecte les previsions definitives, que incorporen totes les modificacions pressupostàries explicades amb anterioritat en aquesta memòria.

- **Capítol 2. Despeses corrents de béns i serveis:** Liquidació pràcticament en línia, només disminució d'aquest capítol per sota del pressupost definitiu en -488.693,85 milers d'euros (0%). Destacar, que en el pressupost inicial no estava contemplat l'impacte de l'entrada en vigor dels nous tipus d'IVA en material sanitari en data 01 de gener de 2015 i que va representar un impacte econòmic de 2.776.145,25€. Aquest impacte s'ha pogut encaixar dins del propi capítol 2 de despeses corrents de béns i serveis, gràcies a l'esforç de tota la institució en l'assoliment d'acords amb proveïdors de productes farmacèutics, disminució de preus i per la contenció de la resta de despeses de subministraments. D'altra banda, l'increment que s'ha produït a les despeses de neteja i sanejament (aplicació pressupostària 227.0001) és degut als serveis de bugaderia que en el pressupost estaven contemplats dins de prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats (aplicació pressupostària 251.0002).
- **Capítol 3. Despeses financeres:** Liquidació d'aquest capítol amb una disminució de -63.783,65 euros (-4%) per sota del pressupost definitiu.
- **Capítol 4. Transferències corrents:** Liquidació de -12.764,92 euros (-22%).
- **Capítol 6. Inversions reals:** Liquidació d'obligacions per 17.747.924,05 euros, en línia amb el pressupost definitiu, que inclou tant les actuacions en millores de les construccions com en reposició i nous equipaments.
- **Capítol 8. Variació actius financers:** Tancament en línia amb el pressupost.
- **Capítol 9. Variació passius financers:** Liquidació de 6.000.853,91 euros, pràcticament en línia amb el pressupost, només increment global de 36.732,52 euros (1%). L'import liquidat correspon principalment a l'amortització de la quota corresponent a l'exercici 2016 per import de 5.964.121,39 euros (aplicació pressupostària 912.0002) corresponent als dos préstecs bilaterals a llarg termini entre la Generalitat de Catalunya i l'Hospital generats pel mecanisme de finançament a proveïdors ICO.

Resultat Pressupostari

RESULTAT PRESSUPOSTARI	Pressupost Ingressos		Pressupost de Despeses		Resultat	
	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	Pressupost definitiu	Obligacions Reconeegudes	Pressupost	Real
1. Operacions corrents	472.930.142,42	472.173.874,98	456.512.943,35	455.660.148,56	16.417.199,07	16.513.726,42
2. Operacions de capital	1.933.505,40	1.933.505,40	17.747.924,05	17.747.924,05	-15.814.418,65	-15.814.418,65
RESULTAT OPERACIONS NO FINANCERES					602.780,42	699.307,77
3. Operacions amb actius financers	5.385.342,33	5.385.342,33	24.001,36	24.001,36	5.361.340,97	5.361.340,97
RESULTAT PRESSUPOSTARI					5.964.121,39	6.060.648,74
4. Operacions amb passius financers	0,00	5.344.967,20	5.964.121,39	6.000.853,91	-5.964.121,39	-655.886,71
SALDO PRESSUPOSTARI					0,00	5.404.762,03

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 +699.307,77 euros segons el següent desglossament:

- **Resultat operacions corrents:** Superàvit de 16.513.726,42 euros, atès que els ingressos corrents del Clínic de 472.173.874,98 euros, majoritàriament del Capítol 3 "Prestació de Serveis", es destinen a finançar el pressupost de despeses corrents de l'exercici de 455.660.148,56 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 17.747.924,05 euros. El resultat per operacions de capital és negatiu en -15.814.418,65 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 (+699.307,77 euros) i el resultat de les operacions amb actius financers (+5.361.340,97 euros), ha estat positiu en +6.060.648,74 euros (+96.527,35 euros millor que el pressupost) 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 -655.886,71 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" (5.344.967,20 euros) i "Estat d'execució del pressupost de despeses" (6.000.853,91 euros).

Romanent de tresoreria

El romanent de tresoreria representa l'excedent o el dèficit de finançament a curt termini a 31 de desembre de 2016, tenint en compte els drets pendents de cobrament, les obligacions pendents de pagar i els fons líquids a 31 de desembre de 2016.

ROMANENT DE TRESORERIA	Import (en euros)
1. DRETS PENDENTS DE COBRAMENT	115.525.435,08
Clients per vendes i prestació de serveis	100.487.142,54
Clients empreses del grup i associades	2.076.182,53
Deutors diversos	63.644,74
Personal	42.856,89
Altres crèdits administracions Públiques	175.683,45
Altres actius financers (compte corrent entitats grup)	12.048.721,69
Crèdits a curt termini	494.772,95
Fiances i dipòsits constituïts a curt termini	136.430,29
2. OBLIGACIONS PENDENT DE PAGAMENT	-100.797.400,44
Provisions a curt termini per retribucions	-1.106.021,99
Altres passius financers	-44.868,18
Deutes empreses del grup i associades	-15.139.789,92
Creditors comercials i altres comptes a pagar	-84.506.720,35
3. FONS LÍQUIDS	573.138,40
I. Romanent de Tresoreria total (1 + 2 + 3)	15.301.173,04
II. Excés de finançament afectat	-46.732.578,59
IV. Romanent de Tresoreria per a despeses generals (I+II)	-31.431.405,55

El Clínic té un romanent de tresoreria positiu de +15.301.173,04 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 -46.732.578,59 euros. Això fa que l'import de romanent de tresoreria per a despeses generals sigui negatiu en 31.431.405,55 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 2016 via el factoring indicat

Conciliació Resultat Pressupostari – Resultat econòmic – patrimonial

CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI AMB ECONÒMIC - PATRIMONIAL	Import (en euros)
RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL	2.760.231,47
Dotació amortitzacions	19.227.432,61
Variacions existències	-542.325,51
Excés de provisió per retribucions al personal i altres	-305.947,53
Deteriorament crèdits operacions comercials	926.968,49
Subvencions, donacions i llegats traspassats a resultat	-5.330.186,69
Deteriorament i resultats per alienacions d'immobilitzat	25.943,40
Despeses financeres per actualitzacions de provisions	348.886,00
Variació valor raonable instruments financers	-4.227,06
Deteriorament i resultats per alienacions d'instruments financers	15.879,24
Diferències negatives de canvi	0,00
Pèrdues per deteriorament inversions immobiliàries	6.243,67
Beneficis procedents de les inversions immobiliàries	-615.131,67
Resultat Operacions Corrents	16.513.726,42
Inversions Reals (sense donacions)	-17.747.924,05
Alienació inversions	1.825.831,67
Reintegrament de préstecs i bestretes	399.000,00
Préstecs i bestretes concedides al personal (Despeses)	4.511,73
Devolució de dipòsits i fiances constituïts	-24.001,36
Aportació de capital CatSalut	4.981.830,60
Ingressos transferències de capital	107.673,73
RESULTAT PRESSUPOSTARI	6.060.648,74
Variació endeutament. Cancel·lació crèdits (Despeses)	-5.983.489,09
Devolució de fiances rebudes	-17.364,82
Altres variacions de passiu financer a llarg termini (Ingressos)	24.788,69
Préstecs i altres crèdits (Ingressos)	5.320.178,51
SALDO PRESSUPOSTARI	5.404.762,03

Dr. Josep Ma. Campistol
 Director General

Barcelona, 1 de juny de 2017

ESTAT DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

EXERCICI 2016

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

RESULTAT PRESSUPOSTARI. Detall per capítols	Pressupost Ingressos		Pressupost de Despeses		Resultat	
	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	Pressupost definitiu	Obligacions Reconeegudes	Pressupost	Real
1. OPERACIONS CORRENTS	472.930.142,42	472.173.874,98	456.512.943,35	455.660.148,56	16.417.199,07	16.613.726,42
<i>INGRESSOS</i>	472.930.142,42	472.173.874,98				
CAPÍTOL 3. Taxes, vendes de béns i serveis i altres	462.280.004,12	461.711.232,62				
CAPÍTOL 4. Transferències corrents	10.067.268,78	10.053.362,82				
CAPÍTOL 5. Ingressos patrimonials	582.869,52	409.279,54				
<i>DESPESES</i>			456.512.943,35	455.660.148,56		
CAPÍTOL 1. Remuneracions del personal			252.280.530,97	251.992.988,61		
CAPÍTOL 2. Despeses corrents de béns i serveis			202.685.796,16	202.197.102,30		
CAPÍTOL 3. Despeses financeres			1.489.816,38	1.426.022,73		
CAPÍTOL 4. Transferències corrents			56.799,84	44.034,92		
2. OPERACIONS DE CAPITAL	1.933.505,40	1.933.505,40	17.747.924,05	17.747.924,05	-15.814.418,65	-15.814.418,65
<i>INGRESSOS</i>	1.933.505,40	1.933.505,40				
CAPÍTOL 6. Alienació d'inversions Reals	1.825.831,67	1.825.831,67				
CAPÍTOL 7. Transferències de capital	107.673,73	107.673,73				
<i>DESPESES</i>						
CAPÍTOL 6. Inversions reals			17.747.924,05	17.747.924,05		
RESULTAT OPERACIONS NO FINANCERES					602.780,42	699.307,77
3. OPERACIONS AMB ACTIUS FINANCERS	5.385.342,33	5.385.342,33	24.001,36	24.001,36	5.361.340,97	5.361.340,97
CAPÍTOL 8. Variació actius financers	5.385.342,33	5.385.342,33	24.001,36	24.001,36		
RESULTAT PRESSUPOSTARI					5.964.121,39	6.060.648,74
4. OPERACIONS AMB PASSIUS FINANCERS	0,00	5.344.967,20	5.964.121,39	6.000.853,91	-5.964.121,39	-655.886,71
CAPÍTOL 9. Variació passius financers (Ingressos)	0,00	5.344.967,20				
CAPÍTOL 9. Variació passius financers (Despeses)			5.964.121,39	6.000.853,91		
SALDO PRESSUPOSTARI					0,00	5.404.762,03

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE L'HOSPITAL CLÍNIC DE BARCELONA
EXERCICI 2016
PRESSUPOST D'INGRESSOS
(xifres en 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 BÉNS	2.071,52 2.071,52 2.071,52	0,00 0,00 0,00	2.071,52 2.071,52 2.071,52	6.373,14 6.373,14 6.373,14	308% 308% 308%	4.301,62 4.301,62 4.301,62	208% 208% 208%
3170001	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut	380.341.716,72	44.821.895,20	425.163.611,92	425.163.611,92	100%	0,00	0%
3170002	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS	2.048.629,78	0,00	2.048.629,78	1.919.089,52	94%	-129.540,26	-6%
3170009	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària CONCEPTE 317 Prestació de serveis d'assistència sanitària	17.049.743,70	2.688.204,81	19.737.948,51	20.448.337,10	104%	710.388,59	4%
3180004	Prestació de serveis d'assistència social i sanitària CONCEPTE 318 Prestació de serveis d'assistència social	399.440.090,20	47.510.100,01	446.950.190,21	447.531.038,54	100%	580.848,33	0%
3190009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic CONCEPTE 319 Prestació d'altres serveis	33.972,08	0,00	33.972,08	29.457,90	87%	-4.514,18	-13%
3190010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS	13.266.007,68	-2.171.358,75	11.094.648,93	11.215.824,08	101%	120.275,15	1%
3980009	Altres ingressos diversos CONCEPTE 399 Ingressos diversos	1.874.742,44	0,00	1.874.742,44	1.075.037,96	57%	-799.704,48	-43%
4020019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat CONCEPTE 402 De l'Administració de l'Estat	15.141.850,12	-2.171.358,75	12.970.291,37	12.290.862,04	95%	-679.429,33	-5%
4030001	MEM-SPEE Formació contínua de treballadors CONCEPTE 403 D'entitats autònomes de l'Estat	5.130.001,06	-2.806.522,12	2.323.478,94	1.853.501,00	80%	-469.977,94	-20%
4040001	De consorcis dependents de l'Estat CONCEPTE 404 De consorcis dependents de l'Estat	5.130.001,06	-2.806.522,12	2.323.478,94	1.853.501,00	80%	-469.977,94	-20%
4050001	D'empreses i ens públics de l'Estat CONCEPTE 405 D'empreses i ens públics de l'Estat	414.815.712,40	46.338.741,28	459.954.453,66	459.851.358,48	100%	-103.095,18	0%
4305100	DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL CONCEPTE 430 D'entitats autònomes administratives de la Generalitat i del Servei Català de la Salut	414.815.712,40	46.338.741,28	459.954.453,66	459.851.358,48	100%	-103.095,18	0%
4428675	De consorcis dependents del sector públic de la Generalitat, Consorci de Gestió Corporació Sanitària (CGCS) CONCEPTE 442 De consorcis dependents del SP de la Generalitat	246.290,88	0,00	246.290,88	60.122,01	24%	-186.168,85	-76%
4480001	D'altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat CONCEPTE 448 D'altres entitats participades pel SP de la Generalitat	4.560.000,00	-3.842.909,05	717.090,95	717.090,95	100%	0,00	0%
4700001	ENTITATS CONCEPTE 449 D'altres entitats participades pel SP de la Generalitat	4.560.000,00	-3.842.909,05	717.090,95	717.090,95	100%	0,00	0%
4800001	D'empreses privades CONCEPTE 470 D'empreses privades	186.741,26	0,00	186.741,26	0,00	0%	-186.741,26	-100%
4810001	De famílies CONCEPTE 481 De fundacions	186.741,26	0,00	186.741,26	0,00	0%	-186.741,26	-100%
5100001	Interessos de bestretes i préstecs CONCEPTE 510 Interessos de bestretes i préstecs	4.908.627,31	5.158.641,47	10.067.268,78	10.053.362,82	100%	-13.905,96	0%
5300001	Dividends CONCEPTE 530 Dividends	4.113,37	0,00	4.113,37	0,00	0%	-4.113,37	0%
5310001	Diferències positives d'operacions financeres CONCEPTE 531 Diferències positives d'operacions financeres	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0%	70.000,00	100%
5340001	Altres ingressos financers CONCEPTE 534 Altres ingressos financers	0,18	0,00	0,18	0,00	0%	-0,18	0%
5400001	Lloguers de béns immobles CONCEPTE 540 Lloguers	36.380,77	0,00	36.380,77	8.735,49	24%	-27.645,28	-76%
6000001	Alienació de terrenys i béns naturals CONCEPTE 600 Alienació de terrenys i béns naturals	36.380,95	0,00	36.380,95	7.735,49	21%	-28.645,46	-79%
7418656	De societats mercantils de la Generalitat - BCL CONCEPTE 741 De societats mercantils de la Generalitat - BCL	542.375,20	0,00	542.375,20	330.544,05	61%	-211.831,15	-39%
7800001	De famílies CONCEPTE 781 De fundacions	542.375,20	0,00	542.375,20	330.544,05	61%	-211.831,15	-39%
8106680	Reinteg. prést. a llarg termini del Banc de Sang i Teixits (BST) CONCEPTE 810 Reintegr. préstecs i bestretes sector públic a llarg termini	582.869,52	0,00	582.869,52	409.279,54	70%	-173.589,98	-30%
8140001	Reintegr. préstecs a personal CONCEPTE 814 Reintegr. préstecs a personal	0,00	1.825.831,67	1.825.831,67	1.825.831,67	100%	0,00	100%
8315100	Aportacions del Servei Català de la Salut a fons propis CONCEPTE 831 Aportacions d'entitats autònomes de la Generalitat i del SCS a fons propis	0,00	1.825.831,67	1.825.831,67	1.825.831,67	100%	0,00	100%
9130001	Préstecs i altres crèdits de fora del sector públic a curt termini CONCEPTE 913 Préstecs i altres crèdits de fora del sector públic a curt termini	0,00	1.825.831,67	1.825.831,67	1.825.831,67	100%	0,00	100%
9500001	Altres variacions de passius financers a llarg termini CONCEPTE 950 Altres variacions de passius financers a llarg termini	0,00	0,00	0,00	5.320.178,51	0%	5.320.178,51	100%
	TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	427.653.281,61	52.595.708,34	480.249.090,15	484.837.689,61	101%	4.588.699,76	1%

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE L'HOSPITAL CLÍNIC DE BARCELONA
EXERCICI 2016
PRESSUPOST DE DESPESES (Capítol 1 i 2)
(xifres en euros)

Aplic	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconeugudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
1300001	Retribucions bàsiques	124.075.738,34	1.078.925,69	125.154.664,03	121.485.950,47	97%	-3.658.713,56	-3%
1300002	Retribucions complementàries	17.025.661,36	160.676,00	17.186.337,36	17.290.942,07	101%	104.604,71	1%
1300003	Altres remuneracions	22.121.896,48	7.408.558,18	29.530.454,66	28.853.825,90	98%	-676.418,76	-2%
	CONCEPTE 130 Personal laboral fix	163.223.086,18	8.648.159,87	171.871.246,05	167.640.718,44	98%	-4.230.527,61	-2%
1310001	Retribucions bàsiques	18.593.078,27	3.612.287,99	22.205.346,26	26.058.804,79	117%	3.853.458,53	17%
1310002	Retribucions complementàries	682.278,84	290.800,42	973.079,26	1.282.423,35	130%	289.344,09	30%
1310003	Altres remuneracions	2.003.574,53	2.730.803,66	4.734.378,19	3.933.025,73	83%	-801.352,46	-17%
	CONCEPTE 131 Personal laboral temporal	21.278.931,64	6.633.872,07	27.912.803,71	31.254.253,87	112%	3.341.450,16	12%
1320001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions	135.980,52	0,00	135.980,52	126.112,45	93%	-9.868,07	-7%
	CONCEPTE 132 Personal laboral d'alta direcció i assimilat	135.980,52	0,00	135.980,52	126.112,45	93%	-9.868,07	-7%
	ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL	184.637.998,34	15.282.031,94	199.920.030,28	198.021.084,76	100%	-898.945,52	0%
1600001	Seguretat Social	49.058.040,28	3.302.460,42	52.360.500,70	52.971.903,85	101%	611.403,15	1%
	CONCEPTE 160 Quotes socials	49.058.040,28	3.302.460,42	52.360.500,70	52.971.903,85	101%	611.403,15	1%
	ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	49.058.040,28	3.302.460,42	52.360.500,70	52.971.903,85	101%	611.403,15	1%
	CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DEL PERSONAL	233.696.038,62	18.584.492,38	252.280.530,98	251.992.988,61	100%	-287.542,37	0%
2020002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	49.991,40	0,00	49.991,40	81.582,95	163%	31.591,55	63%
	CONCEPTE 202 Lloguers i cànons d'equips per a procés de dades, programari i reprog	49.991,40	0,00	49.991,40	81.582,95	163%	31.591,55	63%
2040001	Altres lloguers i cànons	503.019,42	19.569,96	522.589,38	550.953,99	105%	28.364,61	5%
	CONCEPTE 204 Altres lloguers i cànons	503.019,42	19.569,96	522.589,38	550.953,99	105%	28.364,61	5%
	ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNONS	503.019,42	19.569,96	522.589,38	550.953,99	105%	28.364,61	5%
2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	5.555.971,21	3.223,80	5.559.195,01	6.561.408,37	119%	1.002.213,36	18%
	CONCEPTE 213 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	5.555.971,21	3.223,80	5.559.195,01	6.561.408,37	119%	1.002.213,36	18%
	ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	5.555.971,21	3.223,80	5.559.195,01	6.561.408,37	119%	1.002.213,36	18%
2200002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	210.498,46	0,00	210.498,46	190.870,55	91%	-19.627,91	-9%
	CONCEPTE 220 Material d'oficina	210.498,46	0,00	210.498,46	190.870,55	91%	-19.627,91	-9%
2210001	Aigua i energia	4.065.658,12	0,00	4.065.658,12	3.902.861,17	96%	-162.776,95	-4%
2210003	Vestuari	399.522,87	1.582,83	401.105,50	475.363,38	119%	74.277,86	19%
2210004	Subministrament de material sanitari	43.310.116,55	12.770.083,03	56.080.199,58	55.410.995,00	99%	-669.204,58	-1%
2210005	Productes farmacèutics i analítiques	91.803.734,15	20.695.639,18	112.499.373,33	110.794.701,49	99%	-1.674.671,84	-1%
2210007	Queviures	924.419,22	33.403,21	957.822,43	962.555,75	100%	4.733,32	0%
2210089	Altres subministraments	2.864.803,02	15.324,54	2.880.127,56	3.265.916,14	113%	385.788,58	13%
	CONCEPTE 221 Subministraments	143.368.253,93	33.486.012,59	176.854.266,52	174.812.412,91	99%	-2.041.853,61	-1%
2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	337.857,33	31.804,65	369.771,98	381.119,65	98%	-8.652,33	-2%
2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	395.212,83	0,00	395.212,83	254.157,35	64%	-141.055,48	-36%
	CONCEPTE 222 Comunicacions	733.069,16	31.804,65	764.984,61	615.277,00	80%	-149.707,61	-20%
2230001	Transports	135.309,37	1.850,68	136.960,05	136.307,78	100%	-652,27	0%
	CONCEPTE 223 Transports	135.309,37	1.850,68	136.960,05	136.307,78	100%	-652,27	0%
2240001	Despeses d'asseguracions	942.097,73	0,00	942.097,73	1.162.477,95	123%	220.380,22	23%
	CONCEPTE 224 Despeses d'asseguracions	942.097,73	0,00	942.097,73	1.162.477,95	123%	220.380,22	23%
2250001	Tributs	282.780,69	0,00	282.780,69	67.781,13	24%	-214.999,56	-76%
	CONCEPTE 225 Tributs	282.780,69	0,00	282.780,69	67.781,13	24%	-214.999,56	-76%
2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	644,32	0,00	644,32	1.369,46	213%	725,14	113%
2260004	Jurídics i contenciosos	145.680,40	0,00	145.680,40	1.290,80	1%	-144.389,60	-99%
2260007	Publicacions i edictes als diaris oficials	53.021,45	0,00	53.021,45	92.077,15	174%	39.055,70	74%
2260011	Formació personal propi	300.164,42	0,00	300.164,42	68.359,80	23%	-231.804,62	-77%
2260039	Despeses per serveis bancaris	25.152,94	0,00	25.152,94	17.867,45	71%	-7.285,49	-29%
2260089	Altres despeses diverses	328.911,17	0,00	328.911,17	214.369,04	65%	-114.542,13	-35%
	CONCEPTE 226 Despeses diverses	853.574,70	0,00	853.574,70	395.333,70	46%	-458.241,00	-54%
2270001	Neteja i sanejament	5.168.620,17	39.103,06	5.207.723,23	6.750.188,55	130%	1.542.465,32	30%
2270002	Seguretat	789.944,83	0,00	789.944,83	1.027.918,49	130%	237.973,66	30%
2270003	Valoracions i peritatges	7.259,53	0,00	7.259,53	7.989,42	110%	728,89	10%
2270006	Serveis de menjador	977.361,86	0,00	977.361,86	392.315,26	40%	-585.046,60	-60%
2270011	Custòdia, dipòsit i emmagatzematge i destrucció	657.939,36	249,90	657.939,36	650.038,14	99%	-7.901,22	-1%
2270012	Auditories i control de fons europeus	72.203,64	0,00	72.203,64	51.166,92	71%	-21.036,72	-29%
2270013	Treballs tècnics	270.019,45	22.394,20	292.413,65	805.989,98	276%	513.576,34	176%
2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	1.103.074,88	8.050,82	1.111.125,69	713.444,06	64%	-397.681,62	-36%
	CONCEPTE 227 Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	9.046.173,80	69.797,98	9.115.971,78	10.399.049,83	114%	1.283.078,05	14%
2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	3.776.673,62	0,00	3.776.673,62	4.352.813,00	115%	576.139,38	15%
	CONCEPTE 228 Serveis informàtics	3.776.673,62	0,00	3.776.673,62	4.352.813,00	115%	576.139,38	15%
	ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	159.348.442,46	33.589.365,90	192.937.808,36	192.132.323,85	100%	-805.484,51	0%
2300001	Dietes, locomoció i trasllats	0,00	40.603,05	40.603,05	235.343,66	580%	194.740,61	100%
	CONCEPTE 230 Dietes, locomoció i trasllats	0,00	40.603,05	40.603,05	235.343,66	580%	194.740,61	100%
2310001	Altres indemnitzacions per raó del servei	6.669,15	0,00	6.669,15	0,00	0%	-6.669,15	-100%
	CONCEPTE 231 Altres indemnitzacions	6.669,15	0,00	6.669,15	0,00	0%	-6.669,15	-100%
	ARTICLE 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	6.669,15	40.603,05	47.272,20	235.343,66	498%	188.071,46	398%
2510001	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	27.588,27	147.905,76	175.474,03	163.951,21	93%	-11.522,82	-7%
2510002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	2.644.856,94	748.608,83	3.393.465,77	2.471.536,27	73%	-921.929,50	-27%
	CONCEPTE 251 Prestació de serveis amb mitjans aliens	2.672.425,21	896.514,59	3.568.939,80	2.635.489,48	74%	-933.450,32	-26%
	ARTICLE 25 PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS	2.672.425,21	896.514,59	3.568.939,80	2.635.489,48	74%	-933.450,32	-26%
	CAPÍTOL 2. DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	168.136.518,85	34.549.277,30	202.685.796,15	202.197.102,30	100%	-488.693,85	0%

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE L'HOSPITAL CLÍNIC DE BARCELONA
EXERCICI 2016

PRESSUPOST DE DESPESES (Capítol 3 a 9)

(xifres en 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	6.037.231,92	-5.304.734,81	732.497,11	0,00	0%	-732.497,11	-100%
3100003	Interessos d'operacions de tresoreria en euros (cash pooling)	0,00	0,00	0,00	18.504,65	0%	18.504,65	100%
3100005	Interessos de préstecs a llarg termini dintre del sector públic	0,00	0,00	0,00	770.996,87	0%	770.996,87	100%
	CONCEPTE 310 Interessos de préstecs en euros	6.037.231,92	-5.304.734,81	732.497,11	789.501,52	108%	57.004,41	8%
3120001	Despeses d'emissió, modificació i cancel·lació dels préstecs en euros	370.662,70	0,00	370.662,70	308.200,00	83%	-62.462,70	-17%
	CONCEPTE 312 Despeses emissió, modif. i cancel·lació de préstecs en euros	370.662,70	0,00	370.662,70	308.200,00	83%	-62.462,70	-17%
	ARTICLE 31 DESPESES FINANCERES DE PRÉSTECES EN EUROS	6.407.894,62	-5.304.734,81	1.103.159,81	1.097.701,52	100%	-5.458,29	0%
3490001	Altres despeses financeres	3.239.355,14	-2.852.698,57	386.656,57	328.321,21	85%	-58.335,36	-15%
	CONCEPTE 349 Altres despeses financeres	3.239.355,14	-2.852.698,57	386.656,57	328.321,21	85%	-58.335,36	-15%
	ARTICLE 34 ALTRES DESPESES FINANCERES	3.239.355,14	-2.852.698,57	386.656,57	328.321,21	85%	-58.335,36	-15%
	CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES	9.647.249,76	-8.157.433,38	1.489.816,38	1.426.022,73	96%	-63.793,65	-4%
4480001	A altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat	52.693,78	0,00	52.693,78	0,00	0%	-52.693,78	-100%
	CONCEPTE 448 A altres entitats participades pel sector públic Generalitat	52.693,78	0,00	52.693,78	0,00	0%	-52.693,78	-100%
	ARTICLE 44 A AL. ENT. DEL SP, UNIVERS. PÚBL. I ALENTIT.PARTIC	52.693,78	0,00	52.693,78	0,00	0%	-52.693,78	-100%
4820001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	4.106,06	0,00	4.106,06	44.034,92	1072%	39.928,86	972%
	CONCEPTE 482 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	4.106,06	0,00	4.106,06	44.034,92	1072%	39.928,86	972%
	ARTICLE 48 A FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORP.	4.106,06	0,00	4.106,06	44.034,92	1072%	39.928,86	972%
	CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	56.799,84	0,00	56.799,84	44.034,92	78%	-12.764,92	-22%
6100001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	1.341.416,00	779.470,69	2.120.886,69	2.120.886,69	100%	0,00	0%
	CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions	1.341.416,00	779.470,69	2.120.886,69	2.120.886,69	100%	0,00	0%
	ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	1.341.416,00	779.470,69	2.120.886,69	2.120.886,69	100%	0,00	0%
6200001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	6.709.000,86	1.714.176,62	8.423.177,48	8.532.068,29	101%	108.890,81	1%
	CONCEPTE 620 Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge	6.709.000,86	1.714.176,62	8.423.177,48	8.532.068,29	101%	108.890,81	1%
	ARTICLE 62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE	6.709.000,86	1.714.176,62	8.423.177,48	8.532.068,29	101%	108.890,81	1%
6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	864.794,63	553.070,49	1.417.865,12	1.417.865,12	100%	0,00	0%
	CONCEPTE 640 Inversions en mobiliari i estris	864.794,63	553.070,49	1.417.865,12	1.417.865,12	100%	0,00	0%
	ARTICLE 64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	864.794,63	553.070,49	1.417.865,12	1.417.865,12	100%	0,00	0%
6500001	Inversions en equips de procés de dades	1.137.746,25	311.145,90	1.448.892,15	1.448.892,15	100%	0,00	0%
	CONCEPTE 650 Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	1.137.746,25	311.145,90	1.448.892,15	1.448.892,15	100%	0,00	0%
	ARTICLE 65 INVERSIONS EQUIPS PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS	1.137.746,25	311.145,90	1.448.892,15	1.448.892,15	100%	0,00	0%
6700001	Inversions en altre immobilitzat material	246.818,22	0,00	246.818,22	137.927,41	56%	-108.890,81	-44%
	CONCEPTE 670 Inversions en altre immobilitzat material	246.818,22	0,00	246.818,22	137.927,41	56%	-108.890,81	-44%
	ARTICLE 67 INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	246.818,22	0,00	246.818,22	137.927,41	56%	-108.890,81	-44%
6800005	Desenvolupament de sistemes d'informació	1.626.433,75	2.463.850,64	4.090.284,39	4.090.284,39	100%	0,00	0%
	CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat immaterial	1.626.433,75	2.463.850,64	4.090.284,39	4.090.284,39	100%	0,00	0%
	ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	1.626.433,75	2.463.850,64	4.090.284,39	4.090.284,39	100%	0,00	0%
	CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS	11.926.209,71	5.821.714,34	17.747.924,05	17.747.924,05	100%	0,00	0%
8400001	Dipòsits constituïts	0,00	2.235,28	2.235,28	2.235,28	100%	0,00	100%
	CONCEPTE 840 Dipòsits constituïts	0,00	2.235,28	2.235,28	2.235,28	100%	0,00	100%
8410001	Fiances constituïdes	0,00	21.766,08	21.766,08	21.766,08	100%	0,00	100%
	CONCEPTE 841 Fiances constituïdes	0,00	21.766,08	21.766,08	21.766,08	100%	0,00	100%
	ARTICLE 84 CONSTITUCIÓ DE DIPÒSITS I FIANCES	0,00	21.766,08	21.766,08	21.766,08	100%	0,00	100%
	CAPÍTOL 8. VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	0,00	24.001,36	24.001,36	24.001,36	100%	0,00	100%
9110001	Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros del sector públic a curt termini	0,00	0,00	0,00	19.367,70	0%	19.367,70	100%
	CONCEPTE 911 Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros del SP a curt term.	0,00	0,00	0,00	19.367,70	0%	19.367,70	100%
9120001	Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros d'ens de fora del SP a llarg term.	1.630.000,00	-1.630.000,00	0,00	0,00	0%	0,00	-100%
9120002	Reemborsament de préstecs i bestretes atorgades per altres administracions a llarg termini	2.560.465,03	3.403.656,36	5.964.121,39	5.964.121,39	100%	0,00	0%
	CONCEPTE 912 Cancel·lació prést. i altres crèd. en euros d'ens fora SP a llarg term.	4.190.465,03	1.773.656,36	5.964.121,39	5.964.121,39	100%	0,00	0%
	ARTICLE 91 AMORTITZACIÓ DE PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS	4.190.465,03	1.773.656,36	5.964.121,39	5.983.489,09	100%	19.367,70	0%
9400001	Devolució de fiances rebudes	0,00	0,00	0,00	17.364,82	0%	17.364,82	100%
	CONCEPTE 940 Devolució fiances rebudes	0,00	0,00	0,00	17.364,82	0%	17.364,82	100%
	ARTICLE 94 DEVOLUCIÓ DE FIANCES I DIPÒSITS	0,00	0,00	0,00	17.364,82	0%	17.364,82	100%
	CAPÍTOL 9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	4.190.465,03	1.773.656,36	5.964.121,39	5.000.853,91	101%	36.732,52	1%
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	427.653.281,81	52.595.708,34	480.248.990,15	479.432.927,88	100%	-816.062,27	0%