



22. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

22.1 Detall liquidació pressupost

Capítol	Partida pressupostària	Descripció compte pressupostària	Pressupost inicial 2018 (Pròrroga PPT2017)	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu 2018	Drets reconeguts	Desviació Pressupostària
I/3	I/3170001	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del Catsuat	1.224.651,05	0,00	1.224.651,05	1.617.256,29	392.605,24
I/3	I/3170002	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS	28.648.505,24	0,00	28.648.505,24	28.907.901,46	259.396,22
I/3	I/3170003	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte dels centres de la XHLUP	37.499.034,00	0,00	37.499.034,00	38.188.129,96	689.095,96
I/3	I/3170009	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	17.884.424,53	0,00	17.884.424,53	15.171.296,06	-2.713.128,47
I/3	I/3990009	Altres ingressos diversos	1.203,60	0,00	1.203,60	190.771,25	189.567,65
Total I/3			85.257.818,42	0,00	85.257.818,42	84.075.355,02	-1.182.463,40
I/4	I/4020019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	55.610,90	0,00	55.610,90	448.706,32	393.095,42
I/4	I/4305100	Transferències corrents del SCS	0,00	0,00	0,00	214.301,86	214.301,86
I/4	I/4700001	Altres transferències d'empreses privades	119.220,58	0,00	119.220,58	168.957,99	49.737,41
Total I/4			174.831,48	0,00	174.831,48	831.966,17	657.134,69
I/8	I/8700001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	1.616.462,32	1.616.462,32	0,00	-1.616.462,32
Total I/8			0,00	1.616.462,32	1.616.462,32	0,00	-1.616.462,32





Capítol	Partida pressupostària	Descripció compte pressupostària	Pressupost inicial 2018 (Pròrroga PPT2017)	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu 2018	Obligacions reconegudes	Desviació Pressupostària
D/1	D/1300001	Personal laboral fix - Retribucions bàsiques	13.478.159,82	-190.000,00	13.288.159,82	13.210.987,06	-77.172,76
D/1	D/1300002	Personal laboral fix - Retribucions complementàries	2.976.996,25	259.000,00	3.235.996,25	3.229.619,82	-6.376,43
D/1	D/1300003	Personal laboral fix - Altres remuneracions	2.852.644,87	-120.000,00	2.732.644,87	2.533.960,68	-198.684,19
D/1	D/1310001	Personal laboral temporal - Retribucions bàsiques	1.570.973,87	1.816.000,00	3.386.973,87	2.950.720,24	-436.253,63
D/1	D/1310002	Personal laboral temporal - Retribucions complementàries	333.945,62	-234.000,00	99.945,62	95.978,56	-3.967,06
D/1	D/1320001	Personal laboral temporal - Altres remuneracions	322.249,99	359.000,00	681.249,99	583.824,74	-97.425,25
D/1	D/1600001	Personal laboral d'alta direcció - Retribucions bàsiques i altres remuneracions	121.339,38	0,00	121.339,38	120.558,47	-780,91
		Seguretat Social	6.182.845,12	610.000,00	6.792.845,12	6.853.703,09	60.857,97
Total D/1			27.839.154,92	2.500.000,00	30.339.154,92	29.579.352,66	-759.802,26
D/2	D/2000002	Altres loguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	239.834,76	0,00	239.834,76	213.820,58	-26.014,18
D/2	D/2020002	Loguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	396.514,38	0,00	396.514,38	277.666,92	-118.847,46
D/2	D/2100001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	856.405,82	-354.000,00	502.405,82	502.292,23	-113,59
D/2	D/2120003	Manteniment d'aplicacions informàtiques	1.026.277,20	344.000,00	1.370.277,20	1.380.064,57	9.787,37
D/2	D/2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	992.528,36	-115.000,00	877.528,36	876.763,56	-764,80
D/2	D/2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	33.186,96	125.000,00	158.186,96	158.166,06	-20,90
D/2	D/2210001	Agua i energia	918.250,52	-80.000,00	838.250,52	821.489,93	-16.760,59
D/2	D/2210004	Subministrament de material sanitari	21.706.925,82	-1.625.000,00	20.081.925,82	19.866.178,35	-215.747,47
D/2	D/2210006	Compres de mercaderies i matèries primeres	703.105,54	65.000,00	768.105,54	768.051,55	-53,99
D/2	D/2210007	Queviures	472.640,12	52.000,00	524.640,12	524.617,81	-22,31
D/2	D/2210089	Altres subministraments	399.212,10	72.000,00	471.212,10	470.171,55	-1.040,55
D/2	D/2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	502.763,80	0,00	502.763,80	239.629,92	-263.133,88
D/2	D/2230001	Transports	4.096.116,80	-1.245.000,00	2.851.116,80	2.847.526,67	-3.590,13
D/2	D/2240001	Despeses d'assegurances	150.544,30	50.000,00	200.544,30	195.715,51	-4.828,79
D/2	D/2250001	Tributs	273.649,46	460.000,00	733.649,46	729.124,21	-4.525,25
D/2	D/2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	1.041.428,00	200.000,00	1.241.428,00	1.239.575,37	-1.852,63
D/2	D/2260011	Formació del personal propi	246.661,78	0,00	246.661,78	178.196,70	-68.465,08
D/2	D/2260089	Altres despeses diverses	3.412.526,24	0,00	3.412.526,24	3.323.918,45	-88.607,79
D/2	D/2270001	Neteja i sanejament	848.689,16	0,00	848.689,16	676.863,79	-171.825,37
D/2	D/2270002	Seguretat	371.018,76	56.000,00	427.018,76	426.814,87	-203,89
D/2	D/2270006	Serveis de menjador	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D/2	D/2270008	Intèrprets i traductors	26.566,14	0,00	26.566,14	13.183,25	-13.382,89
D/2	D/2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	487.790,48	0,00	487.790,48	453.362,64	-34.427,84
D/2	D/2280001	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	145.621,66	35.000,00	180.621,66	177.269,03	-3.352,63
D/2	D/2510001	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	640.000,00	200.000,00	840.000,00	771.797,90	-68.202,10
D/2	D/2510002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	9.332.091,19	-600.000,00	8.732.091,19	8.086.689,86	-645.401,33
Total D/2			49.320.349,35	-2.360.000,00	46.960.349,35	45.218.951,28	-1.741.398,07



Capítol	Partida pressupostària	Descripció compte pressupostària	Pressupost inicial 2018 (Pròrroga PPT2017)	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu 2018	Obligacions reconegudes	Desviació Pressupostària
D/3	D/3100002	Interessos de préstecs en euros llarg termini fora del sector públic.	4.077.614,78	-140.000,00	3.937.614,78	3.458.498,61	-479.116,17
D/3	D/3490001	Altres despeses financeres	85.035,30	0,00	85.035,30	26.009,60	-59.025,70
Total D/3			4.162.650,08	-140.000,00	4.022.650,08	3.484.508,21	-538.141,87
D/6	D/6100001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	270.000,00	0,00	270.000,00	508.791,83	238.791,83
D/6	D/6130001	Inversions contractes d'arrendament financer en edificis i construccions	59.327,51	0,00	59.327,51	65.236,13	5.908,62
D/6	D/6200001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	1.130.273,00	0,00	1.130.273,00	920.957,12	-209.315,88
D/6	D/6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	80.000,00	0,00	80.000,00	136.967,95	56.967,95
D/6	D/6500001	Inversions en equips de procés de dades	440.000,00	0,00	440.000,00	439.981,48	-18,52
D/6	D/6500001	Inversions en equips de procés de dades	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00
D/6	D/6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	560.000,00	0,00	560.000,00	287.262,58	-272.737,42
D/6	D/6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	140.000,00	0,00	140.000,00	0,00	-140.000,00
Total D/6			2.739.600,51	0,00	2.739.600,51	2.359.197,09	-380.403,42
D/9	D/9109860	Cancel·lació de préstecs amb l'Hospital Clínic de Barcelona	374.000,00	0,00	374.000,00	393.168,08	19.168,08
D/9	D/9120002	Cancel·lació de préstecs d'ens de fora del SP a LT	996.895,04	1.616.462,32	2.613.357,36	2.613.357,36	0,00
Total D/9			1.370.895,04	1.616.462,32	2.987.357,36	3.006.525,44	19.168,08
Recursos			85.432.649,90	1.616.462,32	87.049.112,22	84.907.321,19	-2.141.791,03
Dotacions			85.432.649,90	1.616.462,32	87.049.112,22	83.648.534,68	-3.400.577,54
RESULTAT PRESSUPOSTARI			0,00	0,00	0,00	1.258.786,51	1.258.786,51





22.2 Resum liquidació pressupost

RECURSOS	PRESSUPOST INICIAL (DOGC)	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU 2018	DRETS LIQUIDATS	SALDO PRESSUPOSTARI	AJUSTAMENTS	COMpte DE PÈRDUES I GUANYES
Capítol 3. Ingressos Propis	85.257.818,42	-	85.257.818,42	84.075.355,02	1.182.463,40		84.075.355,02
Capítol 4. Transferències corrents	174.831,48	-	174.831,48	831.966,17	(657.134,69)		831.966,17
Capítol 5. Ingressos Patrimonials i Dèficit d'exploració	-	-	-	-	-		-
Capítol 7. Transferències de capital	-	-	-	-	-		-
Capítol 8. Variació actius financers	-	1.616.462,32	1.616.462,32	-	1.616.462,32		-
TOTAL RECURSOS	85.432.649,90	1.616.462,32	87.049.112,22	84.907.321,19	2.141.791,03	-	84.907.321,19
<i>Ajustos partides extrapressupostàries</i>							
Sanejament subvencions de capital							
Transferència a resultat (drets d'ús espais)						76.948,05	76.948,05
Ingrés quota anual venda immob a LT (Lirad)						107.226,95	107.226,95
Interès implícit quota LIRAD i altres						(46.777,49)	(46.777,49)
Distrib. ingrès indemnització drets tanteig ed: FDJ						26.653,15	26.653,15
Aplicació provisió CEYEC						24.123,70	24.123,70
						610.066,85	610.066,85
TOTAL RECURSOS (Ingressos)	85.432.649,90	1.616.462,32	87.049.112,22	84.907.321,19	2.141.791,03	798.241,20	85.705.562,39
DOTACIONS	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	OBLIGACIONS RECONEGUDES	SALDO PRESSUPOSTARI	AJUSTAMENTS	COMpte DE PÈRDUES I GUANYES
Capítol 1. Remuneracions al personal	27.839.154,92	2.500.000,00	30.339.154,92	29.579.352,66	759.802,26	27.173,70	29.606.526,36
Capítol 2. Despeses de Béns corrents i serveis	49.320.349,35	(2.360.000,00)	46.960.349,35	45.218.951,28	1.741.398,07		45.218.951,28
Capítol 3. Despeses Financeres	4.162.650,08	(140.000,00)	4.022.650,08	3.484.508,21	538.141,87		3.484.508,21
Capítol 6. Inversions reals	2.739.600,51	-	2.739.600,51	2.359.197,09	380.403,42	(2.359.197,09)	-
Capítol 9. Variació de passius financers	1.370.895,04	1.616.462,32	2.987.357,36	3.006.525,44	(19.168,08)	(3.006.525,44)	-
TOTAL DOTACIONS	85.432.649,90	1.616.462,32	87.049.112,22	83.648.534,68	3.400.577,54	(5.338.548,83)	78.309.985,85
<i>Ajustos partides extrapressupostàries</i>							
Variació d'existències (Mat fungible+ PC + PA)							
Dotació amortització immobilitzat						1.298.884,41	1.298.884,41
Depreciació valor crèdits d'operacions comercials						2.596.748,83	2.596.748,83
Pèrdues procedents de l'immobilitzat						(25.312,50)	(25.312,50)
Altres despeses per deterioraments crèdits CT						(1.982,00)	(1.982,00)
Provisió costes litigi						24.706,08	24.706,08
						252.068,68	252.068,68
TOTAL DOTACIONS (Despeses)	85.432.649,90	1.616.462,32	87.049.112,22	83.648.534,68	3.400.577,54	(1.193.435,33)	82.455.099,35
SALDO	-	-	-	1.258.786,51	1.258.786,51	1.991.676,53	3.250.463,04





22.3. Conciliació pressupost-financera

CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI AMB RESULTAT FINANCER	
Ingressos	
Sanejament subvencions de capital	76.948,05
Interès implícit quota LIRAD, LDZ, etc...	26.653,15
Ingrés quota anual per vendes d'immobilitzat (edif. Lirad)	-46.777,49
Distribució ingrés indemnització drets tanteig ed. FDJ	24.123,70
Aplicació provisió CEYEC	610.066,85
Ingrés subv. Transf. resultat (drets ús espais)	107.226,95
Despeses	
Ajust provisions de personal (Premi fidelització, ...)	-27.173,70
Variació d'existències Aprovisionaments	-166.896,57
Variació d'existències PC i PA	-1.131.987,84
Dotació amortització Immobilitzat	-2.596.748,83
Depreciació valor crèdits d'operacions comercials	25.312,50
Rtat procedents de l'immobilitzat	1.982,00
Altres despeses extraordinàries	-8.392,13
Pèrdues procedents de crèdits CT	-16.313,95
Provisió costes litigi	-252.068,68
Inversions	
Inversions Immobilitzat intangible	129.494,20
Inversions Immobilitzat material	2.164.466,76
Inversions Arrendament financer (retorn quota anual)	65.236,13
Retorn quotes préstec	
Retorn quota crèdit ICO	2.613.357,36
retorn quota crèdit amb l'HCB	393.168,08
RESULTAT PÈRDUES I GUANYES	
	3.250.463,04





23. MEMÒRIA SOBRE EL GRAU D'EXECUCIÓ PRESSUPOSTARIA 2017

En compliment d'allò disposat en les Instruccions conjuntes de la Intervenció general, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009 sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya, es presenta la següent memòria sobre el grau d'execució pressupostaria corresponent a l'exercici 2018.

El Banc de Sang i Teixits va elaborar l'avantprojecte de pressupost per l'exercici 2018 que va ser aprovat pel Consell d'Administració per a la seva integració en els Pressupostos de la Generalitat de Catalunya, d'acord amb les instruccions rebudes per part de l'òrgan competent, malgrat això, l'aprovació de la llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2018 no va ser possible per la convocatòria de les eleccions al Parlament de Catalunya, que van tenir lloc el dia 21 de desembre de 2017.

D'acord amb la INSTRUCCIÓ 1/2017, DE 12 DE DESEMBRE, CONJUNTA DE LA DIRECCIÓ GENERAL DE PRESSUPOSTOS I LA INTERVENCIÓ GENERAL, s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, mentre no entrin en vigor els del 2018.

Amb data 28 de juny 2018, el CA del BST aprova la incorporació de Romanent de Tresoreria per un import de 1.616.462,32€ amb l'objectiu de realitzar una amortització total corresponent al capital pendent per a la cancel·lació del préstec bilateral vigent formalitzat amb la Generalitat de Catalunya. Es va realitzar la corresponent modificació pressupostaria.

Amb data 27 de setembre de 2018, el CA del BST aprova llurs modificacions pressupostàries en la modalitat de transferència de crèdits, d'acord a les bases d'execució pressupostàries.

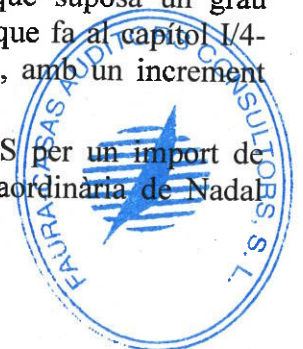
La resta de modificacions pressupostàries en la modalitat de transferència de crèdits han estat realitzades d'acord amb els nivells de vinculació establerts en els Bases d'Execució pressupostàries vigents.

Ingressos

El grau d'execució del pressupost d'ingressos total ha estat de 99,4% respecte el pressupost aprovat.

Desglossat per capítols es posa de manifest una desviació negativa dels ingressos assistencials en el capítol I/3 per un import de -1.182.463€, el que suposa un grau d'execució del 98,61%, fruit d'una menor activitat a la prevista. Pel que fa al capítol I/4-Transferències rebudes, el grau d'execució es situa en un 475,87% , amb un increment respecte al pressupost previst de 657.135€.

A la partida I/4305100 es fa constar el ingrés rebut per part del SCS per un import de 214.301,86€ corresponent al retorn parcial (20,77%) de la paga extraordinària de Nadal 2012, d'acord amb la resolució rebuda en data 26 de juliol de 2018.



Despeses

El grau d'execució per capítols és el següent:

- *Capítol 1 – Remuneracions del Personal*

El grau d'execució de la despesa del capítol 1 ha estat del 97,50% respecte el pressupost definitiu, en valor absolut representa un total de -759.802€. Durant l'any 2018 s'han tramitat les modificacions pressupostàries necessàries per tal donar cobertura a les noves necessitats de l'exercici i la normativa vigent en matèria retributiva.

- *Capítol 2 – Despeses corrents de béns i serveis*

El grau d'execució de la despesa del capítol 2 ha estat del 96,29% respecte el pressupost definitiu, en valor absolut representa un total de - 1.741.398€, d'acord amb el grau d'execució dels ingressos i fruit d'una menor activitat. Addicionalment, es posa de manifest un esforç en la contenció de la despesa corrent.

- *Capítol 3 – Despeses financeres*

El grau d'execució de la despesa del capítol 3 ha estat del 86,62% respecte el pressupost definitiu, en valor absolut representa un estalvi de -538.142€.

La despesa financera corresponent al crèdit formalitzat amb la Generalitat de Catalunya derivats del Fons de Finançament a Proveïdors, s'ha vist reduïda donada l'amortització anticipada total del capital pendent per un import de 1.616.462,32€, formalitzat via incorporació de romanent de tresoreria.

- *Capítol 6 – Inversions Reals*

El grau d'execució de la despesa del capítol 6 ha estat del 86,11% respecte el pressupost definitiu, en valor absolut representa una desviació de -380.403€. La partida que ha tingut un menor grau d'execució ha estat la inversió en maquinària atès que finalment no s'ha pogut adjudicar i executar un concurs obert licitat per a la adquisició d'equips dins de l'exercici 2018.

- *Capítol 9 – Variació de passius financers*

El grau d'execució de la despesa del capítol 9 ha estat del 100,64% respecte el pressupost definitiu. El import en valor absolut és de +19.168€, aquesta diferència ve provocada per la diferència de la quota de retorn del deute amb l'HCB, respecte al previst en el pressupost inicial.

Durant l'exercici 2018 es produeix una incorporació de Romanent de Tresoreria per un import de 1.616.462,32€ per fer front a dita amortització anticipada per a la cancel·lació del préstec.





24. ROMANENT DE TRESORERIA

Es presenta a continuació el càlcul del romanent de tresoreria de l'exercici 2018:

CONCEPTE	2.018
1. Fons Líquid	15.429.238,59
2. Drets de Cobrament	31.677.763,86
3. Obligacions pendents de pagament	16.528.065,01
I. Romanents de tresoreria total (1 + 2 - 3)	30.578.937,44
II. Saldos de dubtós cobrament	726.974,15
III. Excés de finançament afectat	0,00
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	29.851.963,29

Aquests comptes anuals han estat formulats pel Consell d'Administració a Barcelona amb data 28 de març de 2019.

▪ President:

Sr. Manel Peiró Posadas

▪ Vocal:

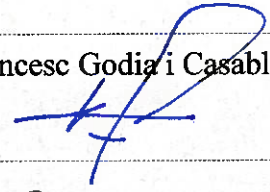
Sr. Enric Contreras Barbeta

▪ Vocal:

Sr. Miquel Rutllant i Bañeres

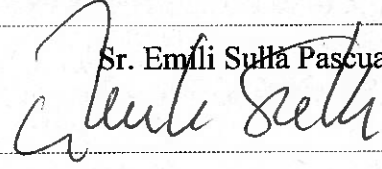
▪ Vocal:

Sr. Francesc Godia i Casablanca



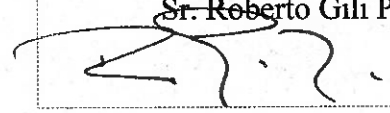
▪ Vocal:

Sr. Emili Sullà Pascual



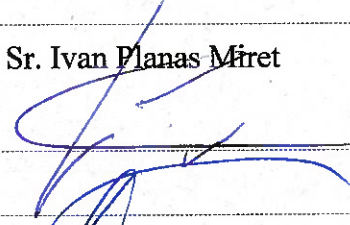
▪ Vocal:

Sr. Roberto Gili Palacios



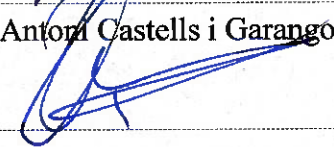
▪ Vocal:

Sr. Ivan Planas Mirret



▪ Vocal:

Sr. Antoni Castells i Garangou



▪ Vocal:

Sr. Vicenç Martínez Ibáñez

