



## 19. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

### 19.1 Detall liquidació pressupost

Capítol	Partida pressupostària	Pressupost inicial 2015	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu 2015	Execució anual 2015	Ajustos Liquidació PPT2015	Drets Recoteiguts	Desviació Pressupostària
I/3	I/3170001	1.182.095,60	0,00	1.182.095,60	1.291.635,65		1.291.635,65	109.540,05
I/3	I/3170002	26.300.000,00	0,00	26.300.000,00	27.400.515,76		27.400.515,76	1.100.515,76
I/3	I/3170003	31.377.773,68	0,00	31.377.773,68	34.778.860,76		34.778.860,76	3.401.087,08
I/3	I/3170009	16.578.606,98	0,00	16.578.606,98	14.788.955,24		14.788.955,24	-1.789.651,74
I/3	I/3990009	9.434,24	0,00	9.434,24	56.446,86	235.982,36	292.429,22	282.994,98
Total I/3		75.447.910,50	0,00	75.447.910,50	78.316.414,27	235.982,36	78.552.396,63	3.104.486,13
I/4	I/4020019	54.632,06	0,00	54.632,06	438.931,86	-79.064,05	359.867,81	305.235,75
Total I/4		54.632,06	0,00	54.632,06	438.931,86	-79.064,05	359.867,81	305.235,75
I/8	I/8700001	0,00	1.808.820,00	1.808.820,00	0,00		0,00	-1.808.820,00
Total I/8		0,00	1.808.820,00	1.808.820,00	0,00	0,00	0,00	-1.808.820,00



Capítol	Partida pressupostària	Descripció	Pressupost inicial 2015	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu 2015	Execució anual 2015	Ajustos Liquidació PPT2015	Obligacions reconegudes	Desviació Pressupostària
D/1	D/1300001	Personal laboral fix - Retribucions bàsiques	11.875.903,95	0,00	11.875.903,95	12.910.240,14	38.560,67	12.948.800,81	1.072.896,86
D/1	D/1300002	Personal laboral fix - Retribucions complementàries	2.687.198,66	0,00	2.687.198,66	2.868.046,57		2.868.046,57	180.847,91
D/1	D/1300003	Personal laboral fix - Altres remuneracions	3.001.269,11	0,00	3.001.269,11	2.728.744,08		2.728.744,08	-272.525,03
D/1	D/1310001	Personal laboral temporal - Retribucions bàsiques	1.477.018,03	0,00	1.477.018,03	1.448.700,60		1.448.700,60	-28.317,43
D/1	D/1310002	Personal laboral temporal - Retribucions complementàries	334.209,58	0,00	334.209,58	321.832,96		321.832,96	-12.376,62
D/1	D/1310003	Personal laboral temporal - Altres remuneracions	373.270,84	0,00	373.270,84	306.201,37		306.201,37	-67.069,47
D/1	D/1320001	Personal laboral d'alta direcció - Retribucions bàsiques i altres remuneracions	119.955,34	0,00	119.955,34	124.126,30		124.126,30	4.170,96
D/1	D/1600001	Seguretat Social	6.189.941,90	0,00	6.189.941,90	5.937.366,91		5.937.366,91	-252.574,99
<b>Total D/1</b>			<b>26.058.767,41</b>	<b>0,00</b>	<b>26.058.767,41</b>	<b>26.645.258,93</b>	<b>38.560,67</b>	<b>26.683.819,60</b>	<b>625.052,19</b>
D/2	D/2000002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	254.597,64	0,00	254.597,64	238.169,16		238.169,16	-16.428,48
D/2	D/2020002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	281.915,68	0,00	281.915,68	346.940,39		346.940,39	65.024,71
D/2	D/2030001	Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	298.850,01	0,00	298.850,01	267.757,49		267.757,49	-31.092,52
D/2	D/2100001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	512.119,62	0,00	512.119,62	518.198,17		518.198,17	6.078,55
D/2	D/2120003	Manteniment d'aplicacions informàtiques	849.105,24	0,00	849.105,24	1.032.024,62		1.032.024,62	182.919,38
D/2	D/2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	920.381,08	0,00	920.381,08	612.888,88		612.888,88	-307.492,20
D/2	D/2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	4.210,06	0,00	4.210,06	15.966,90		15.966,90	11.756,84
D/2	D/2210001	Aigua i energia	733.779,34	0,00	733.779,34	746.166,97		746.166,97	12.387,63
D/2	D/2210004	Subministrament de material sanitari	16.984.031,63	0,00	16.984.031,63	16.539.410,24		16.539.410,24	-444.621,39
D/2	D/2210006	Compres de mercaderies i matèries primeres	526.217,88	0,00	526.217,88	636.640,73		636.640,73	110.422,85
D/2	D/2210007	Queviures	357.850,42	0,00	357.850,42	439.584,27		439.584,27	81.733,85
D/2	D/2210089	Altres subministraments	472.692,58	0,00	472.692,58	2.151.165,73		2.151.165,73	1.678.473,15
D/2	D/2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	598.932,52	0,00	598.932,52	324.484,40		324.484,40	-274.448,12
D/2	D/2230001	Transports	2.981.094,56	0,00	2.981.094,56	2.877.707,95		2.877.707,95	-103.386,61
D/2	D/2240001	Despeses d'assegurances	163.454,08	0,00	163.454,08	160.458,88		160.458,88	-2.995,20
D/2	D/2250001	Tributs	260.092,74	0,00	260.092,74	271.754,34		271.754,34	11.661,60
D/2	D/2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	818.475,28	0,00	818.475,28	1.042.000,08		1.042.000,08	223.524,80
D/2	D/2260011	Formació del personal propi	213.236,04	0,00	213.236,04	172.136,29		172.136,29	-41.099,75
D/2	D/2260089	Altres despeses diverses	3.532.304,34	0,00	3.532.304,34	3.132.202,19	-51.809,76	3.080.392,43	-451.911,91
D/2	D/2270001	Neteja i sanejament	775.752,34	0,00	775.752,34	723.322,42		723.322,42	-52.429,92
D/2	D/2270002	Seguretat	359.584,78	0,00	359.584,78	370.913,24		370.913,24	11.328,46
D/2	D/2270006	Serveis de menjador	140.957,90	0,00	140.957,90	0,00		0,00	-140.957,90
D/2	D/2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	237.976,16	0,00	237.976,16	354.628,03		354.628,03	116.651,87
D/2	D/2280001	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	69.200,00	0,00	69.200,00	67.878,10		67.878,10	-1.321,90
D/2	D/2210001	Altres indemnitzacions per raó del servei	26.126,16	0,00	26.126,16	4.543,68		4.543,68	-21.582,48
D/2	D/2310001	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	636.000,00	0,00	636.000,00	634.140,55		634.140,55	-1.859,45
D/2	D/2310002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	9.697.961,89	0,00	9.697.961,89	7.524.229,31		7.524.229,31	-2.173.732,58



D/3	D/3100002	Interessos de préstecs en euros llarg termini fora del sector públic	4.300.905,78	0,00	4.300.905,78	3.800.050,34	3.800.050,34	0,00	3.800.050,34	-500.855,44
D/3	D/3490001	Altres despeses financeres	119.403,56	0,00	119.403,56	70.969,97	70.969,97	0,00	70.969,97	-48.433,59
<b>Total D/3</b>			<b>4.420.309,34</b>	<b>0,00</b>	<b>4.420.309,34</b>	<b>3.871.020,31</b>	<b>3.871.020,31</b>	<b>0,00</b>	<b>3.871.020,31</b>	<b>-549.289,03</b>
D/6	D/6100001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	0,00	1.583.820,00	1.583.820,00	566.538,93	566.538,93	0,00	566.538,93	-1.017.281,07
D/6	D/6200001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	0,00	150.000,00	150.000,00	63.657,73	63.657,73	0,00	63.657,73	-86.342,27
D/6	D/6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	0,00	75.000,00	75.000,00	548,13	548,13	0,00	548,13	-74.451,87
D/6	D/6100001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	160.000,00	0,00	160.000,00	190.454,51	190.454,51	0,00	190.454,51	30.454,51
D/6	D/6100001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	153.500,30	0,00	153.500,30	183.608,56	183.608,56	0,00	183.608,56	30.108,26
D/6	D/6130001	Inversions per contractes d'arrendament financer en edificis i altres construccions	49.067,28	0,00	49.067,28	49.067,28	49.067,28	0,00	49.067,28	0,00
D/6	D/6200001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	325.000,00	0,00	325.000,00	506.261,61	464.316,96	-41.944,65	464.316,96	139.316,96
D/6	D/6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	30.000,00	0,00	30.000,00	83.664,11	83.664,11	0,00	83.664,11	53.664,11
D/6	D/6500001	Inversions en equips de procés de dades	40.000,00	0,00	40.000,00	97.552,59	97.552,59	0,00	97.552,59	57.552,59
D/6	D/6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	82.986,69	0,00	82.986,69	167.433,83	167.433,83	0,00	167.433,83	84.447,14
<b>Total D/6</b>			<b>840.554,27</b>	<b>1.808.820,00</b>	<b>2.649.374,27</b>	<b>1.908.787,28</b>	<b>-41.944,65</b>	<b>1.866.842,63</b>	<b>-782.531,64</b>	<b>0,00</b>
D/9	D/9108250	Cancel·lació de préstecs amb l'Hospital Clínic de Barcelona	274.000,00	0,00	274.000,00	274.000,00	274.000,00	0,00	274.000,00	0,00
D/9	D/9120002	Cancel·lació de préstecs d'ens de fora del SP a LT	1.202.011,57	0,00	1.202.011,57	1.538.374,10	1.538.374,10	0,00	1.538.374,10	336.362,53
<b>Total D/9</b>			<b>1.476.011,57</b>	<b>0,00</b>	<b>1.476.011,57</b>	<b>1.812.374,10</b>	<b>1.812.374,10</b>	<b>0,00</b>	<b>1.812.374,10</b>	<b>336.362,53</b>
<b>Recursos</b>			<b>75.502.542,56</b>	<b>1.808.820,00</b>	<b>77.311.362,56</b>	<b>78.755.346,13</b>	<b>156.918,31</b>	<b>78.912.264,44</b>	<b>1.600.901,88</b>	
<b>Dotacions</b>			<b>75.502.542,56</b>	<b>1.808.820,00</b>	<b>77.311.362,56</b>	<b>75.442.753,63</b>	<b>-55.193,74</b>	<b>75.387.559,89</b>	<b>-1.923.802,67</b>	
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.312.592,50</b>	<b>212.112,05</b>	<b>3.524.704,55</b>	<b>3.524.704,55</b>	





## 19.2 Resum liquidació pressupost

RECURSOS	PRESSUPOST INICIAL (DOGC)	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	DRETS LIQUIDATS	SALDO PRESSUPOSTARI	AJUSTAMENTS	COMPTE DE PERDUJES I GUANYES
Capítol 3. Ingressos Propis	75.447.910,50		75.447.910,50	78.552.396,63	(3.104.486,13)		78.552.396,63
Capítol 4. Transferències corrents	54.632,06		54.632,06	359.867,81	(305.235,75)		359.867,81
Capítol 5. Ingressos Patrimonials i Dèficit d'exploració			-				-
Capítol 7. Transferències de capital			-				-
Capítol 8. Variació actius financers		1.808.820,00	1.808.820,00				-
<b>TOTAL RECURSOS</b>	<b>75.502.542,56</b>	<b>1.808.820,00</b>	<b>77.311.362,56</b>	<b>78.912.264,44</b>	<b>(3.409.721,88)</b>	<b>-</b>	<b>78.912.264,44</b>
<i>Ajustos partides extrapressupostàries</i>							
Sanejament subvencions de capital						79.064,05	79.064,05
Ingrés quota anual venda immob a LT (Lirad)						(50.094,62)	(50.094,62)
Interès implícit quota LIRAD						1.157,19	1.157,19
<b>TOTAL RECURSOS (Ingressos)</b>	<b>75.502.542,56</b>		<b>77.311.362,56</b>	<b>78.912.264,44</b>	<b>(3.409.721,88)</b>	<b>30.126,62</b>	<b>78.942.391,06</b>
DOTACIONS	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	OBLIGACIONS RECONEGUDES	SALDO PRESSUPOSTARI	AJUSTAMENTS	COMPTE DE PERDUJES I GUANYES
Capítol 1. Remuneracions al personal	26.058.767,41	-	26.058.767,41	26.683.819,60	(625.052,19)	(38.560,67)	26.645.258,93
Capítol 2. Despeses de Béns corrents i serveis	42.706.899,97	-	42.706.899,97	41.153.503,25	1.553.396,72		41.153.503,25
Capítol 3. Despeses Financeres	4.420.309,34	-	4.420.309,34	3.871.020,31	549.289,03		3.871.020,31
Capítol 6. Inversions reals	840.554,27	1.808.820,00	2.649.374,27	1.866.842,63	782.531,64	(1.866.842,63)	-
Capítol 9. Variació de passius financers	1.476.011,57	-	1.476.011,57	1.812.374,10	(336.362,53)	(1.812.374,10)	-
<b>TOTAL DOTACIONS</b>	<b>75.502.542,56</b>	<b>1.808.820,00</b>	<b>77.311.362,56</b>	<b>75.387.559,89</b>	<b>1.923.802,67</b>	<b>(3.717.777,40)</b>	<b>71.669.782,49</b>
<i>Ajustos partides extrapressupostàries</i>							
Variació d'existències						1.826.688,47	1.826.688,47
Dotació amortització immobilitzat						2.270.853,43	2.270.853,43
Depreciació valor crèdits d'operacions comercials						504.757,31	504.757,31
Pèrdues procedents de l'immobilitzat						(470,32)	(470,32)
Altres provisions						107.433,12	107.433,12
<b>TOTAL DOTACIONS (Despeses)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.923.802,67</b>	<b>991.484,61</b>	<b>76.379.044,50</b>
<b>SALDO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.524.704,55</b>	<b>5.333.524,55</b>	<b>(961.357,99)</b>	<b>2.563.346,56</b>

### 19.3. Conciliació pressupost-financera

<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI</b>	
Total Drets Reconeguts	78.912.264,44
Total Obligacions Reconegudes	75.387.559,89
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI 2015</b>	<b>3.524.704,55</b>

<b>CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI AMB RESULTAT FINANCER</b>	
<b>Ingressos</b>	
Sanejament subvencions de capital	79.064,05
Interès implícit quota LIRAD	1.157,19
Ingrés quota anual per vendes d'immobilitzat (edif. FDJ)	-50.094,62
<b>Despeses</b>	
Ajust provisió Premi fidelització	38.560,67
Variació d'existències	-1.826.688,47
Dotació amortització Immobilitzat	-2.270.853,43
Depreciació valor crèdits d'operacions comercials	-504.757,31
Pèrdues procedents de l'immobilitzat	470,32
Altres provisions	-107.433,12
<b>Inversions</b>	
Inversions Immobilitzat intangible	124.237,25
Inversions Immobilitzat material	780.283,13
Actius en curs	913.254,97
Inversions Arrendament financer (retorn quota anual)	49.067,28
<b>Retorn quotes préstec</b>	
Retorn quota crèdit ICO	1.538.374,10
retorn quota crèdit amb l'HCB	274.000,00
<b>RESULTAT PÈRDUES I GUANYS</b>	<b>2.563.346,56</b>

## **20. MEMÒRIA SOBRE EL GRAU D'EXECUCIÓ PRESSUPOSTARIA 2015**

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 2015.

El Banc de Sang i Teixits va elaborar l'avantprojecte de pressupost per l'exercici 2015 que va ser aprovat pel Consell d'Administració per a la seva integració en els Pressupostos de la Generalitat de Catalunya, així com les corresponents Bases d'Execució pressupostaria.

Amb data 30 d'abril del 2015, el Consell d'Administració del BST aprovà la incorporació de Romanent de Tresoreria per un import de 1.808.000 euros amb l'objectiu de poder finançar la infraestructura i l'equipament necessari per traslladar l'activitat del banc de teixits del centre de Sant Boi a la plant soterrani de l'edifici corporatiu. Es va realitzar la corresponent modificació pressupostaria.

### **Ingressos**

El grau d'execució del pressupost d'ingressos ha estat de 102,07% respecte el pressupost definitiu, degut bàsicament a dos factors:

- Increment de l'activitat dels nostres clients.
- Aplicació del increment de preus aprovat durant l'exercici 2015.

Es produeix un increment de la partida d'altres ingressos degut a la venda d'uns actius que no estava previst en el pressupost inicial.

### **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 102,25% respecte el pressupost definitiu (en valor absolut són 586.419 €). Aquesta desviació s'explica pel impacte de dues partides no contemplades en el pressupost inicial del 2015.

1. El pagament de 511.099 € corresponent a la paga extra 2012.
2. L'abonament d'una indemnització per valor de 75.000€.

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

Malgrat el increment d'activitat el capítol de despeses corrents presenta un grau d'execució del 96,36%, sent inferior al pressupost definitiu per un total de 1.553.397 euros.



- Capítol 3 – Despeses financeres

El capítol de despeses financeres presenta un grau d'execució del 87,57 %, inferior al pressupost previst en un import de 549.289 €.

Durant l'exercici 2015 no s'han pagat interessos corresponents al crèdit formalitzat amb la Generalitat de Catalunya derivats del Fons de Finançament a Proveïdors, d'acord amb les instruccions rebudes del Departament d'Economia el dia 21 d'abril de 2015.

L'estalvi corresponent als interessos, per import de 336.362 €, es va destinar a l'amortització anticipada del principal.

- Capítol 6 – Inversions Reals

Durant l'exercici 2015 es produeix una incorporació de Romanent de Tresoreria per un import de 1.808.000€ amb la finalitat de finançar la infraestructura i l'equipament necessari per traslladar l'activitat del banc de teixits del centre de Sant Boi a la plant soterrani de l'edifici corporatiu.

L'execució de les inversions finançades amb Romanent de Tresoreria ha estat la següent:

<i>Import en Euros</i>	<i>Incorporació RT PPT-2015</i>			<i>Execució 2015</i>	
	Partida Pressupostària	Element PEP	Import	Execució final 2015	Import pdt no executat al 2015
Instal·lacions	D/6100001	15-00667/001	1.583.820	566.538,93	1.017.281,07
Equipament	D/6200001	15-00667/002	150.000	63.657,73	86.342,27
Mobiliari	D/6400001	15-00667/003	75.000	548,13	74.451,87
<b>Total Capítol VI</b>			<b>1.808.820,00</b>	<b>630.744,79</b>	<b>1.178.075,21</b>

Pel que fa a la resta d'inversions s'ha produït una desviació de 395.543 €

- Capítol 9 – Variació de passius financers

L'execució real ha estat de 336.362 € per sobre del pressupost inicial com a conseqüència de l'amortització anticipada del principal, tal i com es detalla en el resum del capítol 3 de despeses.

## 21. ROMANENT DE TRESORERIA

Es presenta a continuació el càlcul del romanent de tresoreria de l'exercici 2015:

CONCEPTE	2.015
1. Fons Líquid	11.920.215,71
2. Drets de Cobrament	31.495.161,05
3. Obligacions pendents de pagament	19.919.106,90
<b>I. Romanents de tresoreria total (1 + 2 - 3)</b>	<b>23.496.269,86</b>
<b>II. Saldos de dubtós cobrament</b>	<b>1.723.028,16</b>
<b>III. Excés de finançament afectat</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)</b>	<b>21.773.241,70</b>

Aquests comptes anuals han estat formulats pel Consell d'Administració a Barcelona amb data 28 d'abril de 2016.

▪ President:

Sr. Manel Peiró Posadas



▪ Vicepresidenta primera:

Sra. Pilar Magrinyà i Rull



▪ Vocal:

Dra. Maria Antònia Viedma i Martí



▪ Vocal:

Dr. Enric Contreras Barbeta







▪ Vocal:

Dr. Miquel Lluís Rutllán i Bañeres

▪ Vocal:

Dr. Francesc Godia i Casablanca

▪ Vocal:

Dr. Santiago Suso Vergara

▪ Vocal:

Dr. Josep Maria Campistol Plana

▪ Vocal:

Sr. Emili Sullà Pascual

▪ Vocal:

Sr. Roberto Gili Palacios

▪ Vocal:

Dr. Pere Soley Bach

▪ Vocal:

Sr. Iván Planas Miret

▪ Vocal:

Sr. Vicenç Martínez Ibáñez

## FE D'ERRATAS

Es fa constar que amb posterioritat a la signatura dels presents comptes anuals s'ha observat un error en la numeració dels apartats de la memòria i de la paginació corresponent, a partir de la nota 20 "altra informació".

La numeració i paginació correcta a partir de la nota 20 seria la següent:

Nota 21 "LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST" (pag. 64)

Nota 22 "MEMORIA SOBRE EL GRAU D'EXECUCIÓ PRESSUPOSTARIA 2015" (Pag.69)

Nota 23 "ROMANENT DE TRESORERIA" (pag. 71)