

21. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

21.1 Detall liquidació pressupost

Capítol	Partida pressupostària	Descripció compte pressupostària	Pressupost inicial 2016	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu 2016	Execució anual 2016	Ajustos Liquidació PPT2016	Drets reconeguts	Desviació Pressupostària
I/3	I/3170001	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del Calsalut	1.182.095,60	0,00	1.182.095,60	1.224.651,04		1.224.651,04	42.555,44
I/3	I/3170002	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS	26.300.000,00	0,00	26.300.000,00	28.693.452,52		28.693.452,52	2.393.452,52
I/3	I/3170003	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte dels centres de la XHUP	31.377.773,68	2.853.000,00	34.230.773,68	36.413.227,05		36.413.227,05	2.182.453,37
I/3	I/3170009	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	16.578.606,98	0,00	16.578.606,98	15.250.270,17		15.250.270,17	-1.328.336,81
I/3	I/3990009	Altres ingressos diversos	9.434,24	0,00	9.434,24	45.448,26	66.347,13	111.795,39	102.361,15
Total I/3			75.447.910,50	2.853.000,00	78.300.910,50	81.627.049,04	66.347,13	81.693.396,17	3.392.485,67
I/4	I/4020019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	54.632,06	0,00	54.632,06	532.167,96	-139.600,56	392.567,40	337.935,34
I/4	I/4205100		0,00	462.343,10	462.343,10	0,00	462.343,10	462.343,10	0,00
Total I/4			54.632,06	462.343,10	516.975,16	532.167,96	322.742,54	854.910,50	337.935,34
I/8	I/8700001	Romaments de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	1.810.664,23	1.810.664,23	0,00		0,00	-1.810.664,23
Total I/8			0,00	1.810.664,23	1.810.664,23	0,00	0,00	0,00	-1.810.664,23



Capítol	Partida pressupostària	Descripció compte pressupostària	Pressupost inicial 2016	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu 2016	Execució anual 2016	Ajustos Liquidació PPT2016	Obligacions reconegudes	Desviació Pressupostària
D/1	D/1300001	Personal laboral fix - Retribucions bàsiques	11.875.903,95	462.343,10	12.338.247,05	12.455.335,13	543.367,39	12.998.702,52	660.455,47
D/1	D/1300002	Personal laboral fix - Retribucions complementàries	2.687.198,66	579.000,00	3.266.198,66	3.176.712,28		3.176.712,28	-89.486,38
D/1	D/1300003	Personal laboral fix - Altres remuneracions	3.001.269,11	0,00	3.001.269,11	3.076.565,36		3.076.565,36	75.296,25
D/1	D/1310001	Personal laboral temporal - Retribucions bàsiques	1.477.018,03	410.000,00	1.887.018,03	1.965.979,09		1.965.979,09	78.961,06
D/1	D/1310002	Personal laboral temporal - Retribucions complementàries	334.209,58	0,00	334.209,58	122.008,88		122.008,88	-212.200,70
D/1	D/1310003	Personal laboral temporal - Altres remuneracions	373.270,84	0,00	373.270,84	515.015,48		515.015,48	141.744,64
D/1	D/1320001	Personal laboral d'alta direcció - Retribucions bàsiques i altres remuneracions	6.189.941,90	0,00	6.189.941,90	119.955,34		113.730,11	-6.225,23
D/1	D/1600001	Seguretat Social	26.058.767,41	1.451.343,10	27.510.110,51	27.684.790,13	543.367,39	28.228.157,52	718.047,01
Total D/1			254.597,64	0,00	254.597,64	243.198,56		243.198,56	-11.399,08
D/2	D/2000002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	281.915,68	98.000,00	379.915,68	390.350,95		390.350,95	10.435,27
D/2	D/2020002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	298.850,01	192.000,00	490.850,01	490.592,35		490.592,35	-257,66
D/2	D/2030001	Lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	512.119,62	0,00	512.119,62	644.466,50		644.466,50	132.346,88
D/2	D/2100001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	849.105,24	258.000,00	1.107.105,24	1.178.489,23		1.178.489,23	71.383,99
D/2	D/2120003	Manteniment d'aplicacions informàtiques	920.381,08	0,00	920.381,08	658.216,13		658.216,13	-262.164,95
D/2	D/2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	4.210,06	0,00	4.210,06	62.531,33		62.531,33	58.321,27
D/2	D/2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	733.779,34	0,00	733.779,34	759.564,04		759.564,04	25.784,70
D/2	D/2210001	Aigua i energia	16.984.031,63	386.000,00	17.370.031,63	17.369.465,22		17.369.465,22	-566,41
D/2	D/2210004	Subministrament de material sanitari	526.217,88	285.000,00	811.217,88	810.665,63		810.665,63	-552,25
D/2	D/2210006	Compres de mercaderies i matèries primeres	357.850,42	0,00	357.850,42	451.161,44		451.161,44	93.311,02
D/2	D/2210007	Queviures	472.692,58	2.795.000,00	3.267.692,58	3.267.787,22		3.267.787,22	94,64
D/2	D/2210089	Altres subministraments	598.932,52	0,00	598.932,52	322.534,55		322.534,55	-276.397,97
D/2	D/2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	2.981.094,56	0,00	2.981.094,56	2.811.707,47		2.811.707,47	-169.387,09
D/2	D/2230001	Transports	163.454,08	0,00	163.454,08	170.413,74		170.413,74	6.959,66
D/2	D/2240001	Despeses d'assegurances	260.092,74	0,00	260.092,74	607.444,48		607.444,48	347.351,74
D/2	D/2250001	Tributs	818.475,28	0,00	818.475,28	1.053.489,97		1.053.489,97	235.014,69
D/2	D/2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	213.236,04	0,00	213.236,04	247.258,67		247.258,67	34.022,63
D/2	D/2260011	Formació del personal propi	3.532.304,34	-700.000,00	2.832.304,34	2.855.104,99		2.855.104,99	22.800,65
D/2	D/2260089	Altres despeses diverses	775.752,34	0,00	775.752,34	704.554,74		704.554,74	-71.197,60
D/2	D/2270001	Neteja i sanejament	359.584,78	0,00	359.584,78	345.444,33		345.444,33	-14.140,45
D/2	D/2270002	Seguretat	140.957,90	0,00	140.957,90	0,00		0,00	-140.957,90
D/2	D/2270006	Serveis de menjador	237.976,16	0,00	237.976,16	534.272,43		534.272,43	296.296,27
D/2	D/2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	69.200,00	0,00	69.200,00	0,00		0,00	-69.200,00
D/2	D/2280001	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	26.126,16	0,00	26.126,16	0,00		0,00	-26.126,16
D/2	D/2310001	Altres indemnitzacions per raó del servei	636.000,00	0,00	636.000,00	648.610,19		648.610,19	12.610,19
D/2	D/2510001	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb emittents de la Generalitat	9.697.961,89	-1.000.000,00	8.697.961,89	8.602.785,13		8.602.785,13	-95.176,76
D/2	D/2510002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats							

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



**BANC DE SANG
I TEIXITS**

Total D/2		42.706.899,97	2.314.000,00	45.020.899,97	45.230.109,29	0,00	45.230.109,29	209.209,32
D/3	D/3100002	4.300.905,78	-400.000,00	3.900.905,78	3.495.598,10		3.495.598,10	-405.307,68
D/3	D/3490001	119.403,56	-50.000,00	69.403,56	53.278,01	-25.081,59	28.196,42	-41.207,14
Total D/3		4.420.309,34	-450.000,00	3.970.309,34	3.548.876,11	-25.081,59	3.523.794,52	-446.514,82
D/6	D/6100001	0,00	949.062,58	949.062,58	1.099.879,74		1.099.879,74	150.817,16
D/6	D/6200001	0,00	536.845,57	536.845,57	124.920,21		124.920,21	-411.925,36
D/6	D/6400001	0,00	133.866,08	133.866,08	165.543,09		165.543,09	31.677,01
D/6	D/6500001	0,00	45.890,00	45.890,00	30.889,47		30.889,47	-15.000,53
D/6	D/6800002	0,00	145.000,00	145.000,00	23.694,46		23.694,46	-121.305,54
D/6	D/6100001	160.000,00		160.000,00	159.628,16		159.628,16	-371,84
D/6	D/6100001	153.500,30		153.500,30	79.940,09		79.940,09	-73.560,21
D/6	D/6130001	49.067,28	5.000,00	54.067,28	53.954,04		53.954,04	-113,24
D/6	D/6200001	325.000,00	5.000,00	330.000,00	739.226,68		739.226,68	409.226,68
D/6	D/6400001	30.000,00	81.000,00	111.000,00	78.360,05		78.360,05	-32.639,95
D/6	D/6500001	40.000,00		40.000,00	19.173,33		19.173,33	-20.826,67
D/6	D/6800002	82.986,69	83.000,00	165.986,69	287.144,78		287.144,78	121.158,09
Total D/6		840.554,27	1.984.664,23	2.825.218,50	2.862.354,10	0,00	2.862.354,10	37.135,60
D/9	D/9108250	274.000,00	0,00	274.000,00	274.000,00		274.000,00	0,00
D/9	D/9120002	1.202.011,57	-174.000,00	1.028.011,57	996.895,04		996.895,04	-31.116,53
Total D/9		1.476.011,57	-174.000,00	1.302.011,57	1.270.895,04	0,00	1.270.895,04	-31.116,53
Recursos		75.502.542,56	5.126.007,33	80.628.549,89	82.159.217,00	389.089,67	82.548.306,67	1.919.756,78
Dotacions		75.502.542,56	5.126.007,33	80.628.549,89	80.597.024,67	518.285,80	81.115.310,47	486.760,58
RESULTAT PRESSUPOSTARI		0,00	0,00	0,00	1.562.192,33	-129.196,13	1.432.996,20	1.432.996,20



21.2 Resum liquidació pressupost

RECURSOS	PRESSUPOST INICIAL (DOGC)	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	DRETS LIQUIDATS	SALDO PRESSUPOSTARI	AJUSTAMENTS	COMPTE DE PERDUES I GUANYS
Capítol 3. Ingressos Propis	75.447.910,50	2.853.000,00	78.300.910,50	81.693.396,17	(3.392.485,67)		81.693.396,17
Capítol 4. Transferències corrents	54.632,06	462.343,10	516.975,16	854.910,50	(337.935,34)		854.910,50
Capítol 5. Ingressos Patrimonials i Deficit d'exploració			-				-
Capítol 7. Transferències de capital			-				-
Capítol 8. Variació actius financers		1.810.664,23	1.810.664,23		1.810.664,23		-
TOTAL RECURSOS	75.502.542,56	5.126.007,33	80.628.549,89	82.548.306,67	(1.919.756,78)	-	82.548.306,67
<i>Ajustos partides extrapressupostàries</i>							
Sanejament subvencions de capital						139.600,56	139.600,56
Ingrés quota anual venda immob a LT (Lirad)						(48.963,57)	(48.963,57)
Interès implícit quota LIRAD						2.288,24	2.288,24
Distrib. ingrés indemnització drets tansteig ed. FDJ						24.123,69	24.123,69
TOTAL RECURSOS (Ingressos)	75.502.542,56	5.126.007,33	80.628.549,89	82.548.306,67	(1.919.756,78)	117.048,92	82.665.355,59

DOTACIONS	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	OBLIGACIONS RECONEGUES	SALDO PRESSUPOSTARI	AJUSTAMENTS	COMPTE DE PERDUES I GUANYS
Capítol 1. Remuneracions al personal	26.058.767,41	1.451.343,10	27.510.110,51	28.228.157,52	(718.047,01)	(543.367,39)	27.684.790,13
Capítol 2. Despeses de Béns corrents i serveis	42.706.899,97	2.314.000,00	45.020.899,97	45.230.109,29	(209.209,32)		45.230.109,29
Capítol 3. Despeses Financeres	4.420.309,34	(450.000,00)	3.970.309,34	3.523.794,52	446.514,82		3.523.794,52
Capítol 6. Inversions reals	840.554,27	1.984.664,23	2.825.218,50	2.862.354,10	(37.135,60)	(2.862.354,10)	-
Capítol 9. Variació de passius financers	1.476.011,57	(174.000,00)	1.302.011,57	1.270.895,04	31.116,53	(1.270.895,04)	-
TOTAL DOTACIONS	75.502.542,56	5.126.007,33	80.628.549,89	81.115.310,47	(486.760,58)	(4.676.616,53)	76.438.693,94
<i>Ajustos partides extrapressupostàries</i>							
Variació d'existències						(75.025,73)	(75.025,73)
Dotació amortització Immobilitzat						2.297.135,80	2.297.135,80
Depreciació valor crèdits d'operacions comercials						498.342,59	498.342,59
Pèrdues procedents de l'immobilitzat						3.980,29	3.980,29
Altres provisions						522.766,31	522.766,31
Resultat financer (prov CEYEC - act. valor prestecc 4TC)						25.081,59	25.081,59
TOTAL DOTACIONS (Despeses)	75.502.542,56	5.126.007,33	80.628.549,89	81.115.310,47	(486.760,58)	(1.404.335,68)	79.710.974,79
SALDO	-	-	-	1.432.996,20	1.432.996,20	1.521.384,60	2.954.380,80

21.3. Conciliació pressupost-financera

RESULTAT PRESSUPOSTARI	
Total Drets Reconeguts	82.548.306,67
Total Obligacions Reconegudes	81.115.310,47
RESULTAT PRESSUPOSTARI 2016	1.432.996,20

CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI AMB RESULTAT FINANCER	
Ingressos	
Sanejament subvencions de capital	139.600,56
Interès implícit quota LIRAD	2.288,24
Ingrés quota anual per vendes d'immobilitzat (edif. Lirad)	-48.963,57
Distribució ingrés indemnització drets tanteig ed. FDJ	24.123,69
Despeses	
Ajust provisió Premi fidelització	-18.320,28
Despesa segon tram paga 2012 (de LT a 465)	561.687,67
Variació d'existències	75.025,73
Dotació amortització Immobilitzat	-2.297.135,80
Depreciació valor crèdits d'operacions comercials	-498.342,59
Pèrdues procedents de l'immobilitzat	-3.980,29
Altres despeses extraordinàries	-522.766,31
Ingressos financers (actualització valor préstec 4TC)	88.862,42
Despeses financeres (provisió CEYEC)	-113.944,01
Inversions	
Inversions Immobilitzat intangible	287.144,78
Inversions Immobilitzat material	2.521.255,28
Actius en curs	0,00
Inversions Arrendament financer (retorn quota anual)	53.954,04
Retorn quotes préstec	
Retorn quota crèdit ICO	996.895,04
retorn quota crèdit amb l'HCB	274.000,00
RESULTAT PÈRDUES I GUANYS	2.954.380,80

22. MEMÒRIA SOBRE EL GRAU D'EXECUCIÓ PRESSUPOSTARIA 2016

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 2016.

El Banc de Sang i Teixits va elaborar l'avantprojecte de pressupost per l'exercici 2016 que va ser aprovat pel Consell d'Administració per a la seva integració en els Pressupostos de la Generalitat de Catalunya, però finalment, malgrat l'elaboració del pressupost 2016, l'entitat ha regit per la pròrroga pressupostaria 2015 i les corresponents bases d'execució, d'acord amb les instruccions rebudes per part de l'òrgan competent.

Amb data 28 d'abril del 2016, el CA del BST aprova la incorporació de Romanent de Tresoreria per un import de 1.810.664,23€ amb l'objectiu de poder seguir finançant en equipament i en el desenvolupament d'una solució informàtica, necessaris per a posar en funcionament l'activitat del banc de teixits a les instal·lacions de la seu FDJ . Es va realitzar la corresponent modificació pressupostaria.

Amb data 23 de febrer de 2017, el CA del BST aprova les modificacions de crèdit corresponents d'acord a les bases d'execució pressupostàries.

Ingressos

El grau d'execució del pressupost d'ingressos ha estat de 102,38% respecte el pressupost definitiu, degut bàsicament a dos factors:

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

A la partida I/4205100 es fa constar el ingrés rebut per part del SCS corresponent al retorn parcial de la paga extraordinària de Nadal 2012, d'acord amb la resolució rebuda en data 01 de desembre de 2016.

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 102,61% respecte el pressupost definitiu (en valor absolut son +660.455 €). Aquesta desviació s'explica bàsicament per la comptabilització dels següents ajustos en període d'auditoria de comptes anuals:

Ajust de la previsió de despesa corresponent a les quotes de la Seguretat Social meritedes durant el 2016 en concepte de la paga d'objectius.

2. Reclassificació a CT de la provisió de despesa per a l'abonament del segon tram de la paga 2012 (561.688€).

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

El grau d'execució de la despesa del capítol 2 ha estat del 100,46% respecte el pressupost definitiu, en valor absolut representa un total de 209.209€. Aquesta desviació és fruit d'una major despesa provinent de la societat For Tissues and Cells, SL degut a que s'han iniciat els tràmits per a la dissolució de l'entitat amb data 31.12.2016.

- *Capítol 3 – Despeses financeres*

El grau d'execució de la despesa del capítol 3 ha estat del 88,75% respecte el pressupost definitiu, en valor absolut representa un estalvi de 446.515€.

La despesa financera corresponent al crèdit formalitzat amb la Generalitat de Catalunya derivats del Fons de Finançament a Proveïdors, s'ha vist reduïda donada la baixada dels tipus d'interès aplicables. Cal recordar que, d'acord amb les instruccions rebudes del Departament d'Economia el dia 21 d'abril de 2015, durant el 2015 es va produir un estalvi en el pagament d'interessos que es va destinar a l'amortització anticipada del principal (336.362€).

- *Capítol 6 – Inversions Reals*

El grau d'execució de la despesa del capítol 6 ha estat del 101,31% respecte el pressupost definitiu, en valor absolut representa una desviació de 37.136€.

Durant l'exercici 2016 es produeix una incorporació de Romanent de Tresoreria per un import de 1.810.664€ amb la finalitat de seguir finançant la infraestructura i l'equipament necessari per traslladar definitivament l'activitat del banc de teixits del centre de Sant Boi a la planta soterrani de l'edifici corporatiu.

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

	Incorporació RT PPT-2016			Execució 2016	
	Partida Pressupostària	Element PEP	Import en €	Obligacions Reconegudes	Desviacions
Instal·lacions	D/6100001	15-00667/001	949.063	1.099.879,74	150.817,16
Equipament	D/6200001	15-00667/002	536.846	124.920,21	-411.925,36
Mobiliari	D/6400001	15-00667/003	133.866	165.543,09	31.677,01
Equips proces de dades	D/6500001	15-00667/004	45.890	30.889,47	-15.000,53
Aplicacions Informàtiques	D/6800002	15-00667/005	145.000	23.694,46	-121.305,54
Total			1.810.664,23	1.444.926,97	-365.737,26

Pel que fa a la resta d'inversions s'ha produït una desviació de 402.873€.

- Capítol 9 – Variació de passius financers

El grau d'execució de la despesa del capítol 9 ha estat del 97,61% respecte el pressupost definitiu. El import en valor absolut és de -31.116€ i correspon al diferencial en el retorn de les quotes anuals corresponent al crèdit formalitzat amb la Generalitat de Catalunya derivats del Fons de Finançament a Proveïdors, a conseqüència del recàlcul de quotes derivades de l'amortització anticipada de l'exercici 2015, tal i com s'explica en l'apartat del capítol 3.

23. ROMANENT DE TRESORERIA

Es presenta a continuació el càlcul del romanent de tresoreria de l'exercici 2016:

CONCEPTE	2.016
1. Fons Líquid	13.130.722,73
2. Drets de Cobrament	31.455.037,98
3. Obligacions pendents de pagament	13.189.856,03
I. Romanents de tresoreria total (1 + 2 - 3)	31.395.904,68
II. Saldos de dubtós cobrament	1.585.471,34
III. Excés de finançament afectat	0,00
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	29.810.433,34

Aquests comptes anuals han estat formulats pel Consell d'Administració a Barcelona amb data 27 d'abril de 2017.

- President:

Sr. Manel Peiró Posadas



- Vicepresidenta:

Sra. Pilar Magrinyà i Rull



▪ Vocal:

Dra. Maria Antònia Viedma i Martí



▪ Vocal:

Dr. Enric Contreras Barbeta



▪ Vocal:

Dr. Miquel Lluís Rutllan i Bañeres



▪ Vocal:

Dr. Francesc Godia i Casablancas



▪ Vocal:

Dr. Santiago Suso Vergara



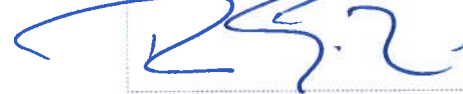
▪ Vocal:

Sr. Emili Sullà Pascual



▪ Vocal:

Sr. Roberto Gili Palacios



▪ Vocal:

Sr. Iván Planas Miret



▪ Vocal:

Sr. Antoni Castells i Garangou



▪ Vocal:

Sr. Vicenç Martínez Ibáñez

