



21. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

21.1 Detall liquidació pressupost

Capítol	Partida pressupostària	Descripció compte pressupostària	Pressupost inicial 2017	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu 2017	Execució 2017	Ajustos Liquidació PPT2017	Drets Reconeputs	Desviació Pressupostària
I/3	I/3170001	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del Catsalut	1.224.651,05		1.224.651,05	1.414.729,34		1.414.729,34	190.078,29
I/3	I/3170002	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS	28.648.505,24		28.648.505,24	28.975.892,33		28.975.892,33	327.387,09
I/3	I/3170003	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte dels centres de la XHUP	37.499.034,00		37.499.034,00	37.395.173,52		37.395.173,52	-103.860,48
I/3	I/3170009	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	17.884.424,53		17.884.424,53	14.743.908,60		14.743.908,60	-3.140.515,93
I/3	I/3990009	Altres ingressos diversos	1.203,60		1.203,60	70.470,83	26.199,02	96.669,85	95.466,25
Total I/3			85.257.818,42	0,00	85.257.818,42	82.600.174,62	26.199,02	82.626.373,64	-2.631.444,78
I/4	I/4020019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	55.610,90		55.610,90	222.086,42		222.086,42	166.475,52
I/4	I/4305100	Transferències corrents del SCS	0,00		0,00	355.140,58		355.140,58	355.140,58
I/4	I/4700001	Altres transferències d'empreses privades	119.220,58		119.220,58	0,00		0,00	-119.220,58
Total I/4			174.831,48	0,00	174.831,48	577.227,00	0,00	577.227,00	402.395,52
I/8	I/8700001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	-	3.000.000,00	3.000.000,00	-		0,00	-3.000.000,00
Total I/8			0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.000.000,00



Capítol	Partida pressupostària	Descripció compte pressupostària	Pressupost inicial 2017	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu 2017	Execució 2017	Ajustos Liquidació PPT2017	Obligacions reconegudes	Desviació Pressupostària
D/1	D/1300001	Personal laboral fix - Retribucions bàsiques	13.478.159,82	-980.000,00	12.498.159,82	12.570.083,70	-91.642,90	12.478.440,80	-19.719,02
D/1	D/1300002	Personal laboral fix - Retribucions complementàries	2.976.996,25	250.000,00	3.226.996,25	3.206.125,22		3.206.125,22	-20.871,03
D/1	D/1300003	Personal laboral fix - Altres remuneracions	2.852.644,87	600.000,00	3.452.644,87	3.533.047,35		3.533.047,35	80.402,48
D/1	D/1310001	Personal laboral temporal - Retribucions bàsiques	1.570.973,87	1.010.000,00	2.580.973,87	2.600.233,60		2.600.233,60	19.259,73
D/1	D/1310002	Personal laboral temporal - Retribucions complementàries	333.945,62	-270.000,00	63.945,62	65.852,75		65.852,75	1.907,13
D/1	D/1310003	Personal laboral temporal - Altres remuneracions	322.249,99	340.000,00	662.249,99	669.715,92		669.715,92	7.465,93
D/1	D/1320001	Personal laboral d'alta direcció - Retribucions bàsiques i altres remuneracions	121.339,38		121.339,38	108.297,70		108.297,70	-13.041,68
D/1	D/1600001	Seguretat Social	6.182.845,12	150.000,00	6.332.845,12	6.689.395,25		6.689.395,25	356.550,13
Total D/1			27.839.154,92	1.100.000,00	28.939.154,92	29.442.751,49	-91.642,90	29.351.108,59	411.953,67
D/2	E/2000002	Altres lloguers i cànon de terrenys, bens naturals, edificis i altres construccions	239.834,76		239.834,76	203.435,60		203.435,60	-36.399,16
D/2	D/2020002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	396.514,38		396.514,38	337.795,18		337.795,18	-58.719,20
D/2	D/2100001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, bens naturals, edificis i altres construccions	856.405,82		856.405,82	467.022,38		467.022,38	-389.383,44
D/2	D/2120003	Manteniment d'aplicacions informàtiques	1.026.277,20		1.026.277,20	1.306.241,85		1.239.717,93	213.440,73
D/2	D/2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	992.528,36		992.528,36	770.306,30		770.306,30	-222.222,06
D/2	D/2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	33.186,96		33.186,96	97.923,26		97.923,26	64.736,30
D/2	D/2210001	Aigua i energia	918.250,52		918.250,52	736.944,88		736.944,88	-181.305,64
D/2	D/2210004	Subministrament de material sanitari	21.706.925,82	-500.000,00	21.206.925,82	20.077.476,14		20.077.476,14	-1.129.449,68
D/2	D/2210006	Comptes de mercaderies i materies primeres	703.105,54		703.105,54	892.548,61		892.548,61	189.443,07
D/2	D/2210007	Queviures	472.640,12		472.640,12	460.035,21		460.035,21	-12.604,91
D/2	D/2210089	Altres subministraments	399.212,10		399.212,10	373.125,38		373.125,38	-26.086,72
D/2	D/2220001	Despeses postals, missalgeria i altres similars	502.763,80		502.763,80	350.112,40		250.311,45	-252.452,35
D/2	D/2230001	Transport	4.096.116,80	-600.000,00	3.496.116,80	2.907.016,82		2.907.016,82	-589.099,98
D/2	D/2240001	Despeses d'assegurances	150.544,30		150.544,30	190.074,17		190.074,17	39.529,87
D/2	D/2250001	Tributs	273.649,46		273.649,46	669.842,23		669.842,23	396.192,77
D/2	D/2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	1.041.428,00		1.041.428,00	1.141.814,73		1.141.814,73	100.386,73
D/2	D/2260011	Formació del personal propi	246.661,78		246.661,78	154.955,79		154.955,79	-91.705,99
D/2	D/2260089	Altres despeses diverses	3.412.526,24		3.412.526,24	3.464.387,13		3.464.387,13	51.860,89
D/2	D/2270001	Neteja i sanejament	848.689,16		848.689,16	617.296,55		617.296,55	-231.392,61
D/2	D/2270002	Seguretat	371.018,76		371.018,76	400.728,90		400.728,90	29.710,14
D/2	D/2270006	Serveis de menjador	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
D/2	D/2270008	Intèrprets i traductors	26.566,14		26.566,14	0,00		0,00	-26.566,14
D/2	D/2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	487.790,48		487.790,48	739.868,21		739.868,21	252.077,73
D/2	D/2280001	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	145.621,66		145.621,66	0,00		166.324,87	20.703,21
D/2	D/2510001	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	640.000,00		640.000,00	674.996,23		674.996,23	34.996,23
D/2	D/2510002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	9.332.091,19		9.332.091,19	9.057.529,24		9.057.529,24	-274.561,95
Total D/2			49.320.349,35	-1.100.000,00	48.220.349,35	46.091.477,19	0,00	46.091.477,19	-2.128.872,16





D/3	D/3100002	Interessos de préstecs en euros llarg termini fora del sector públic	4.077.614,78		4.077.614,78	3.522.477,63	-26.201,95	3.496.275,68	-581.339,10
D/3	D/3490001	Altres despeses financeres	85.035,30		85.035,30	41.172,40	-17.932,15	23.240,25	-61.795,05
Total D/3			4.162.650,08	0,00	4.162.650,08	3.563.650,03	-44.134,10	3.519.515,93	-643.134,15
D/6	D/6100001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	270.000,00		270.000,00	326.260,39		326.260,39	56.260,39
D/6	D/6130001	Inversions contractes d'arrendament financer en edificis i construccions	59.327,51		59.327,51	59.327,53		59.327,53	0,02
D/6	D/6200001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge	1.130.273,00		1.130.273,00	1.034.698,23		1.034.698,23	-95.574,77
D/6	D/6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	80.000,00		80.000,00	233.600,06		233.600,06	153.600,06
D/6	D/6500001	Inversions en equips de procés de dades	440.000,00		440.000,00	246.667,43		246.667,43	-193.332,57
D/6	D/6500001	Inversions en equips de procés de dades	60.000,00		60.000,00	8.845,22		8.845,22	-51.154,78
D/6	D/6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	560.000,00		560.000,00	136.134,36		136.134,36	-423.865,64
D/6	D/6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	140.000,00		140.000,00	133.954,02		133.954,02	-6.045,98
Total D/6			2.739.600,51	0,00	2.739.600,51	2.179.487,24	0,00	2.179.487,24	-560.113,27
D/9	D/9109860	Cancel·lació de préstecs amb l'Hospital Clínic de Barcelona	374.000,00		374.000,00	374.000,00		374.000,00	0,00
D/9	D/9120002	Cancel·lació de préstecs d'ens de fora del SP a L.T	996.895,04		996.895,04	3.866.470,26		3.866.470,26	-130.424,78
Total D/9			1.370.895,04		1.370.895,04	4.240.470,26	0,00	4.240.470,26	-130.424,78
Recursos			85.432.649,90	3.000.000,00	88.432.649,90	83.177.401,62	26.199,02	83.203.600,64	-5.229.049,26
Dotacions			85.432.649,90	3.000.000,00	88.432.649,90	85.517.836,21	-135.777,00	85.382.059,21	-3.050.590,69
RESULTAT PRESSUPOSTARI			0,00	0,00	0,00	-2.340.434,59	161.976,02	-2.178.458,57	-2.178.458,57



21.2 Resum liquidació pressupost

RECURSOS	PRESSUPOST INICIAL (DOGC)	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU 2017	DRETS LIQUIDATS	SALDO PRESSUPOSTARI	AJUSTAMENTS	COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES
Capítol 3. Ingressos Propis	85.257.818,42		85.257.818,42	82.626.373,64	2.631.444,78		82.626.373,64
Capítol 4. Transferències corrents	174.831,48		174.831,48	577.227,00	(402.395,52)		577.227,00
Capítol 5. Ingressos Patrimonials i Deficit d'exploració	-		-				-
Capítol 7. Transferències de capital	-		-				-
Capítol 8. Variació actius financers	-	3.000.000,00	3.000.000,00	-	3.000.000,00	-	-
TOTAL RECURSOS	85.432.649,90	3.000.000,00	88.432.649,90	83.203.600,64	5.229.049,26	-	83.203.600,64
<i>Ajustos partides extrapressupostàries</i>							
Sanejament subvencions de capital						135.795,03	135.795,03
Ingrés quota anual venda immob a LT (L.irad)						(47.858,04)	(47.858,04)
Ingrés financer (Interessos implícits)						30.716,65	30.716,65
Distrib. ingrés indemnització drets tancig ed. FDJ						24.123,70	24.123,70
TOTAL RECURSOS (Ingressos)	85.432.649,90	3.000.000,00	88.432.649,90	83.203.600,64	5.229.049,26	142.777,34	83.346.377,98
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	1.100.000,00	28.939.154,92	29.351.108,59	(411.953,67)	91.642,90	29.442.751,49
Capítol 2. Despeses de Béns corrents i serveis	49.320.349,35	(1.100.000,00)	48.220.349,35	46.091.477,19	2.128.872,16		46.091.477,19
Capítol 3. Despeses Financeres	4.162.650,08	-	4.162.650,08	3.519.515,93	643.134,15		3.519.515,93
Capítol 6. Inversions reals	2.739.600,51	-	2.739.600,51	2.179.487,24	560.113,27	(2.179.487,24)	-
Capítol 9. Variació de passius financers	1.370.895,04	3.000.000,00	4.370.895,04	4.240.470,26	130.424,78	(4.240.470,26)	-
TOTAL DOTACIONS	85.432.649,90	3.000.000,00	88.432.649,90	85.382.059,21	3.050.590,69	(6.328.314,60)	79.053.744,61
<i>Ajustos partides extrapressupostàries</i>							
Variació d'existències						(1.428.509,39)	(1.428.509,39)
Dotació amortització Immobilitzat						2.396.887,12	2.396.887,12
Depreciació valor crèdits d'operacions comercials						(528.681,24)	(528.681,24)
Pèrdues procedents de l'immobilitzat						223,52	223,52
Altres despeses extraordinàries						1.575,66	1.575,66
Resultat financer (actualitz. Interés implícits CDTI)						17.932,15	17.932,15
TOTAL DOTACIONS (Despeses)	85.432.649,90	3.000.000,00	88.432.649,90	85.382.059,21	3.050.590,69	(5.868.886,78)	79.513.122,43
SALDO	-	-	-	(2.178.458,57)	(2.178.458,57)	6.011.664,12	3.833.205,56



21.3. Conciliació pressupost-financera

RESULTAT PRESSUPOSTARI	
Total Drets Reconeputs	83.203.600,64
Total Obligacions Reconeputes	85.382.059,21
RESULTAT PRESSUPOSTARI 2017	-2.178.458,57

CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI AMB RESULTAT FINANCER	
Ingressos	
Sanejament subvencions de capital	28.568,08
Subvencions transferides a resultat (espais cedits)	107.226,95
Resultat financer (regul. Interessos implícits)	30.716,65
Ingrés quota anual per vendes d'immobilitzat (edif. Lirad)	-47.858,04
Distribució ingrés indemnització drets tanteig ed. FDJ	24.123,70
Despeses	
Ajust provisió Premi fidelització	2.433,94
Prov. Despesa personal (vacances 2015-2017)	-94.076,84
Variació d'existències	1.428.509,39
Dotació amortització Immobilitzat	-2.396.887,12
Reversió deteriorament crèdits comercials	579.648,14
Pèrdues crèdits d'operacions comercials	-50.966,90
Rtat procedents de l'immobilitzat	-223,52
Altres despeses extraordinàries	-1.575,66
Actualització interès implícit CDTI	-17.932,15
Inversions	
Inversions Immobilitzat intangible	309.118,40
Inversions Immobilitzat material	1.811.041,31
Inversions Arrendament financer (retorn quota anual)	59.327,53
Retorn quotes préstec	
Retorn quota crèdit ICO	3.866.470,26
retorn quota crèdit amb l'HCB	374.000,00
RESULTAT PÈRDUES I GUANYS	3.833.205,55



22. 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 2017.

El Banc de Sang i Teixits va elaborar l'avantprojecte de pressupost per l'exercici 2017 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.

Amb data 7 de setembre de 2017, el CA del BST aprova la incorporació de Romanent de Tresoreria per un import de 3.000.000€ amb l'objectiu de realitzar una amortització anticipada parcial del préstec bilateral vigent formalitzat amb la Generalitat de Catalunya. Es va realitzar la corresponent modificació pressupostaria.

Amb data 07 de setembre i 14 de desembre de 2017, el CA del BST aprova llurs modificacions pressupostàries en la modalitat de transferència de crèdits, d'acord a les bases d'execució pressupostàries.

Ingressos

El grau d'execució del pressupost d'ingressos ha estat de 97,4% respecte el pressupost aprovat, motivat per un menor grau d'activitat vers al previst en el pressupost 2017.

A la partida I/4305100 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 20 de juliol de 2017.

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 101,40% respecte el pressupost definitiu (en valor absolut son +411.954 euros). Durant l'exercici 2017 s'han tramitat dues modificacions pressupostàries en la modalitat de transferència de crèdits per tal de dotar de crèdits suficients el capítol 1, malgrat aquest fet els ajustos de tancament de comptes han provocat que l'execució pressupostària hagi estat superior. Els ajustos realitzats corresponen a:

- i. Impacte corresponent a la diferència entre abonar el 1% de conceptes fixes del conveni i aplicar un descompte del 4.05% a tota la retribució.
- ii. Garantir el 100% d'assoliment en el primer tram de la DPO (15%)
- iii. Regularitzar les cotitzacions a la SS del 2017.



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

El grau d'execució de la despesa del capítol 2 ha estat del 95,6% respecte el pressupost definitiu, en valor absolut representa un total de -2.128.872 €. Aquesta desviació és proporcional a la disminució d'ingressos respecte el pressupost fruit d'una menor activitat a la prevista.

- *Capítol 3 – Despeses financeres*

El grau d'execució de la despesa del capítol 3 ha estat del 84,5% respecte el pressupost definitiu, en valor absolut representa un estalvi de -643.134 €.

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 parcial per un import de 3.000.000 €, formalitzat via incorporació de romanent de tresoreria.

- *Capítol 6 – Inversions Reals*

El grau d'execució de la despesa del capítol 6 ha estat del 79,6% respecte el pressupost definitiu, en valor absolut representa una desviació de -560.113 €. La partida que ha tingut un menor grau d'execució ha estat la inversió en aplicacions informàtiques atès el ritme d'execució dels propis projectes.

- *Capítol 9 – Variació de passius financers*

El grau d'execució de la despesa del capítol 9 ha estat del 97,0% respecte el pressupost definitiu. El import en valor absolut és de -130.424 € i correspon a la disminució de la última quota trimestral corresponent al crèdit formalitzat amb la Generalitat de Catalunya, a conseqüència del recàlcul de quotes derivades de l'amortització anticipada parcial del préstec. Durant l'exercici 2017 es produeix una incorporació de Romanent de Tresoreria per un import de 3.000.000€ per fer front a dita amortització anticipada parcial.

23. ROMANENT DE TRESORERIA

Es presenta a continuació el càlcul del romanent de tresoreria de l'exercici 2017:

CONCEPTE	2.017
1. Fons Líquid	14.979.104,98
2. Drets de Cobrament	31.521.058,75
3. Obligacions pendents de pagament	16.750.545,03
I. Romanents de tresoreria total (1 + 2 - 3)	29.749.618,70
II. Saldos de dubtós cobrament	728.229,99
III. Excés de finançament afectat	0,00
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	29.021.388,71

Aquests comptes anuals han estat formulats pel Consell d'Administració a Barcelona amb data 22 de març de 2018.

▪ President:

Sr. Manel Peiró Posadas



▪ Vicepresidenta:

Sra. Pilar Magrinyà i Rull



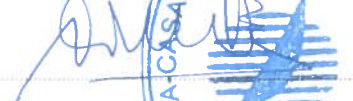
▪ Vocal:

Sra. M. Antònia Viedma i Martí



▪ Vocal:

Sr. Enric Contreras Barbeta



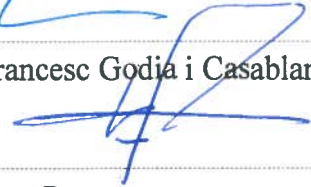

▪ Vocal:

Sr. Miquel Rutllant i Bañeres



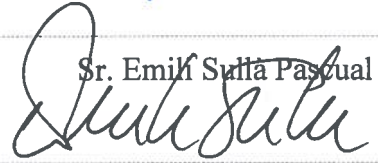
▪ Vocal:

Sr. Francesc Godia i Casablanca



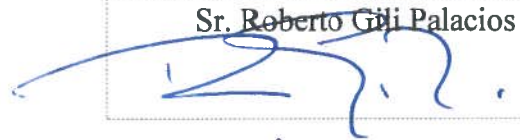
▪ Vocal:

Sr. Emili Salla Pascual



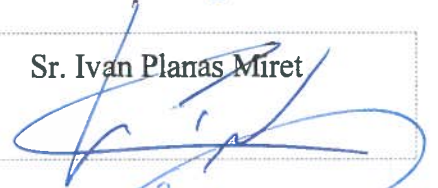
▪ Vocal:

Sr. Roberto Gil Palacios



▪ Vocal:

Sr. Ivan Planas Miret



▪ Vocal:

Sr. Antoni Castells i Garangou



▪ Vocal:

Sr. Vicenç Martínez Ibáñez

