

barnaclínic+

GRUP
HOSPITAL CLÍNIC

Villarroel 170
08036 Barcelona

T 932 279 391
F 932 279 355

www.barnaclinic.com

BARNACLÍNIC, S.A.
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
EXERCICI 2013



Barnaclínic, S.A.**Annex I: Liquidació del Pressupost 2013**

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, en l'exercici 2010 Barnaclínic S.A. (en endavant B+), com a entitat del grup, ha estat integrada en els pressupostos de la Generalitat de Catalunya.

La liquidació del pressupost 2013 del Clínic es presenta amb el mateix nivell de detall que estableix Llei 1/2012, de 22 de febrer, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2012, prorrogada al 2013, 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.

Estat d'execució del Pressupost d'Ingressos

Els ingressos han estat de 13.376.592 euros, un 21% per sobre del pressupostat inicialment en 11.086.162 euros. Aquest increment ha estat degut a un millor comportament de l'activitat quirúrgica respecte el previst.

Estat d'execució del Pressupost de Despeses

Pel que fa a les despeses, aquestes han estat de 13.236.900 euros, un 19% per sobre del pressupostat en 11.086.162 euros. Aquest increment de la despesa s'ha concentrat en les partides de despesa variable motivades per l'augment d'activitat assistencial, (art. 25: Prestació de serveis amb mitjans aliens) corresponent a les prestacions de serveis que El Clínic ha facturat a B+ per a un major ús de les seves instal·lacions i equips, així com també per un increment dels serveis professionals prestats a pacients de B+.

Analitzant en major detall i per capítol les despeses pressupostàries, les desviacions han estat:

- **Capítol 1. Remuneracions del personal:** La desviació de la despesa de personal ha estat insignificant, en només 11.269 euros per sobre del pressupostat.
- **Capítol 2. Despeses corrents de béns i serveis:** Aquest capítol presenta un augment de la despesa pressupostada en un 24% (1.989.157 euros). És el capítol de despesa compostat pels conceptes de despesa assistencial, que són en la seva major part directament proporcionals al increment d'activitat assistencial.
- **Capítol 3. Despeses financeres:** El import liquidat en el 2013 ha estat de 24.444 euros, un 25% inferior al pressupost inicial de 32.430 euros.
- **Capítol 6. Inversions reals:** El import de les inversions realitzades durant el 2013 ha estat de 208.387 euros, un 30% superior als 160.836 euros previstos. Les inversions més significatives han estat l'adquisició de dos equips mèdics per valor de 143.440 euros i la resta correspon a millores del software assistencial així com compres d'equips per al processament de dades.
- **Capítol 8. Variacions actius financers:** Un total de 100.000 euros dels 104.810 euros correspon a la constitució d'un dipòsit financer a curt termini.
- **Capítol 9. Variacions de passius financers:** Durant el 2013 s'ha amortitzat un total de 183.437 euros del deute de B+, 5.936 euros més dels pressupostats.

• Resultat Pressupostari

RESULTAT PRESSUPOSTARI	Pressupost Ingressos		Pressupost de Despeses		Resultat	
	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	Pressupost	Real
1. Operacions corrents	11.086.162	13.367.614	10.747.825	12.740.265	338.337	627.348
2. Operacions de capital	0	0	160.836	208.387	-160.836	-208.387
RESULTAT OPERACIONS NO FINANCERES					177.501	418.961
3. Operacions amb actius financers	0	8.979	0	104.810	0	-95.832
RESULTAT PRESSUPOSTARI					177.501	323.130
4. Operacions amb passius financers	0	0	177.501	183.437	-177.501	-183.437
SALDO PRESSUPOSTARI					0	139.693

- **Resultat operacions corrents:** Desviació positiva de 289.011 euros respecte el pressupost, resultat d'uns ingressos superiors a la previsió en 2.281.452 euros (un 21% més) i unes despeses superiors en 1.992.440 euros (un 19% més).
- **Resultat operacions de capital:** Reflecteix l'import d'execució del pla d'inversions de l'exercici de 208.387 euros. El resultat inclou només l'efecte de les obligacions reconegudes en el capítol 6 de despeses (inversions reals), atès que el finançament de les inversions de l'entitat s'ha realitzat amb els ingressos corrents, sense cap aportació de capital addicional.
- **Resultat operacions amb actius financers:** La desviació negativa, en la major part, reflecteix la constitució d'un dipòsit financer a curt termini per valor de 100.000€

El **Resultat Pressupostari**, que inclou el resultat per operacions no financeres (+ 418.961 euros) i el resultat de les operacions amb actius financers (- 95.832 euros), ha estat positiu en +323.130 euros, donant compliment a l'objectiu d'equilibri econòmic i pressupostari establert com a premissa bàsica en el Pla Estratègic i d'Empresa de B+.

El **Resultat operacions amb passius financers** reflecteix l'import negatiu de -183.437 euros resultat de la cancel·lació del principal de 4 préstecs hipotecaris que té la societat.

Romanent de tresoreria

El romanent de tresoreria representa l'excedent o el dèficit de finançament a curt termini a 31 de desembre de 2013, tenint en compte els drets pendents de cobrament, les obligacions pendents de pagar i els fons líquids a 31 de desembre de 2013.

ROMANENT DE TRESORERIA	Import (en euros) 2013
1. DRETS PENDENTS DE COBRAMENT	873.811
Clients per vendes i prestació de serveis	682.847
Clients empreses del grup i associades	83.074
Deutors diversos	2.720
Personal	0
Altres crèdits administracions Públiques	0
Inversions financeres a curt termini	105.170
2. OBLIGACIONS PENDENT DE PAGAMENT	-2.328.050
Deutes empreses del grup i associades	-3.132
Creditors comercials i altres comptes a pagar	-2.324.918
3. FONS LÍQUIDS	684.148
I. Romanent de Tresoreria total (1 + 2 + 3)	-770.091

B+ presenta un romanent de tresoreria negatiu de -770.091 euros conseqüència bàsicament del decalatge entre els ingressos i despeses (despeses corrents i inversions) realitzades en exercicis anteriors on la generació de cash-flow ha estat menor del previst.

Conciliació Resultat Pressupostari – Resultat econòmic-patrimonial

CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI AMB ECONOMIC-PATRIMONIAL	Import (en euros)
RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL	368.850
Dotació amortitzacions	193.136
Variacions Existències	19.840
Pèrdues de crèdits comercials incobrables	59.660
Pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions comercials	21.927
Impost sobre beneficis diferit	-22.011
Pèrdues procedents Immobilitzat material	143.049
Reversió del deteriorament de crèdits per operacions comercials	-97.103
Excés provisió per altres responsabilit	-60.000
Resultat Operacions Corrents	627.348
Inversions Reals	-208.387
Constitució de dipòsits i fiances (Despeses)	-104.810
Reintegrament de préstecs al personal a curt termini (Ingressos)	559
Devolucions de fiances (Ingressos)	8.420
RESULTAT PRESSUPOSTARI	323.130
Variació endeutament. Cancel·lació crèdits (Despeses)	-183.437
SALDO PRESSUPOSTARI	139.693

ESTAT DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

EXERCICI 2013

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



LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE BARNACLINIC, SA

EXERCICI 2013

RESULTAT PRESSUPOSTARI

(xifres en euros)

RESULTAT PRESSUPOSTARI. Detall per capítols	Pressupost Ingressos		Pressupost de Despeses		Resultat	
	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	Pressupost definitiu	Obligacions Reconeegudes	Pressupost	Real
1. OPERACIONS CORRENTS	<u>11.086.162</u>	<u>13.367.614</u>	<u>10.747.825</u>	<u>12.740.265</u>	<u>338.337</u>	<u>627.348</u>
<i>INGRESSOS</i>	11.086.162	13.367.614				
CAPÍTOL 3. Taxes, vendes de béns i serveis i altres ingr.	11.083.826	13.213.667				
CAPÍTOL 4. Transferències corrents	0	0				
CAPÍTOL 5. Ingressos patrimonials	2.336	153.946				
<i>DESPESES</i>			10.747.825	12.740.265		
CAPÍTOL 1. Remuneracions del personal			2.594.952	2.606.221		
CAPÍTOL 2. Despeses corrents de béns i serveis			8.120.443	10.109.601		
CAPÍTOL 3. Despeses financeres			32.430	24.444		
CAPÍTOL 4. Transferències corrents			0	0		
2. OPERACIONS DE CAPITAL	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>160.836</u>	<u>208.387</u>	<u>-160.836</u>	<u>-208.387</u>
<i>INGRESSOS</i>	0	0				
CAPÍTOL 6. Inversions relas						
CAPÍTOL 7. Transferències de capital						
<i>DESPESES</i>			160.836	208.387		
CAPÍTOL 6. Inversions relas			160.836	208.387		
CAPÍTOL 7. Transferències de capital						
RESULTAT OPERACIONS NO FINANCERES					177.501	418.961
3. OPERACIONS AMB ACTIUS FINANCERS	<u>0</u>	<u>8.979</u>	<u>0</u>	<u>104.810</u>	<u>0</u>	<u>-95.832</u>
CAPÍTOL 8. Variació actius financers	0	8.979	0	104.810		
RESULTAT PRESSUPOSTARI					177.501	323.130
4. OPERACIONS AMB PASSIUS FINANCERS	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>177.501</u>	<u>183.437</u>	<u>-177.501</u>	<u>-183.437</u>
CAPÍTOL 9. Variació passius financers (Ingressos)	0	0				
CAPÍTOL 9. Variació passius financers (Despeses)			177.501	183.437		
SALDO PRESSUPOSTARI					0	139.693

GRUP
HOSPITAL CLÍNIC

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE BARNACLÍNIC, SA

EXERCICI 2013

PRESSUPOST D'INGRESSOS

(xifres en euros)

Aplic.	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
3170009	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	10.898.583	0	10.898.583	13.213.667	121%	2.315.084	21%
	CONCEPTE 317 Prestació de serveis d'assistència sanitària	10.898.583	0	10.898.583	13.213.667	121%	2.315.084	21%
	ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS	10.898.583	0	10.898.583	13.213.667	121%	2.315.084	21%
3990009	Altres ingressos diversos	185.243	0	185.243	0	0%	-185.243	-100%
	CONCEPTE 399 Ingressos diversos	185.243	0	185.243	0	0%	-185.243	-100%
	ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS	185.243	0	185.243	0	0%	-185.243	-100%
	CAPITOL 3. TAXES, VENDA DE BENS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	11.083.826	0	11.083.826	13.213.667	119%	2.129.841	19%
5340001	Altres ingressos financers	592	0	592	3.082	521%	2.491	421%
	CONCEPTE 534 Altres ingressos financers	592	0	592	3.082	521%	2.491	421%
	ARTICLE 63 ALTRES INGRESSOS FINANCERS	592	0	592	3.082	521%	2.491	421%
5400001	Lloguer de béns immobles	1.744	0	1.744	150.864	8649%	149.120	8549%
	CONCEPTE 540 Lloguers	1.744	0	1.744	150.864	8649%	149.120	8549%
	ARTICLE 64 INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS	1.744	0	1.744	150.864	8649%	149.120	8649%
	CAPITOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS	2.336	0	2.336	163.946	6589%	151.610	6489%
8130002	Reintegrament de préstecs al personal a curt termini	0	0	0	559	100%	559	100%
	CONCEPTE 813 Reintegrament de préstecs i bestretes fora del sector públic a curt termini	0	0	0	559	100%	559	100%
	ARTICLE 81 REINTEGRAMENT DE PRÉSTECOS I BESTRETES	0	0	0	559	10000%	559	10000%
8210001	Devolució de fiances	0	0	0	8.420	100%	8.420	100%
	CONCEPTE 821 Devolució de fiances	0	0	0	8.420	100%	8.420	100%
	ARTICLE 82 DEVOLUCIÓ DE DIPÓSITS I FIANCES	0	0	0	8.420	100%	8.420	100%
	CAPITOL 5. VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	0	0	0	8.379	100%	8.379	100%
	TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	11.085.162	0	11.085.162	13.376.592	121%	2.290.430	21%

GRUP
HOSPITAL CLÍNIC

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE BARNACLÍNIC, SA

EXERCICI 2013

PRESSUPOST DE DESPESES

(xifres en euros)

Aplic.	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	%Execució	Desviacions	%Dev.
1320002	Personal laboral	2.041.574	0	2.041.574	2.023.379	99%	-18.195	-1%
	CONCEPTE 132 Personal empreses i altres entitats sector públic	2.041.574	0	2.041.574	2.023.379	99%	-18.195	-1%
1330001	Indemnitzacions del personal d'empres públiques	0	0	0	15.000	100%	15.000	100%
	CONCEPTE 133 Indemnitzacions del personal d'empres públiques	0	0	0	15.000	100%	15.000	100%
	ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL	2.041.574	0	2.041.574	2.038.379	100%	-3.195	0%
1600001	Seguretat Social	553.378	0	553.378	567.842	103%	14.464	3%
	CONCEPTE 160 Quotes socials	553.378	0	553.378	567.842	103%	14.464	3%
	ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	553.378	0	553.378	567.842	103%	14.464	3%
	CAPITOL 1. REMUNERACIONS DEL PERSONAL	2.594.952	0	2.594.952	2.606.221	100%	11.269	0%
2020002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	0	0	0	1.971	100%	1.971	100%
	CONCEPTE 202 Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades, programari i reprografia	0	0	0	1.971	100%	1.971	100%
2030001	Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	821	0	821	0	0%	-821	-100%
	CONCEPTE 203 Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	821	0	821	0	0%	-821	-100%
2040001	Altres lloguers i cànon	67.708	0	67.708	187.512	277%	119.804	177%
	CONCEPTE 204 Altres lloguers i cànon	67.708	0	67.708	187.512	277%	119.804	177%
	ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNONS	68.529	0	68.529	189.483	277%	120.954	177%
2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	22.303	0	22.303	102.678	460%	80.375	360%
	CONCEPTE 213 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	22.303	0	22.303	102.678	460%	80.375	360%
	ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	22.303	0	22.303	102.678	460%	80.375	360%
2200002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	1.350	0	1.350	1.651	122%	302	22%
	CONCEPTE 220 Material oficina	1.350	0	1.350	1.651	122%	302	22%
2210001	Aigua i energia	15.909	0	15.909	33.839	213%	17.929	113%
2210003	Vestuari	789	0	789	463	59%	-326	-41%
2210004	Subministrament de material sanitari	254.174	0	254.174	253.323	100%	-851	0%
2210005	Productes farmacèutics i analítics	104.671	0	104.671	213.468	204%	108.798	104%
2210089	Altres subministraments	34.175	0	34.175	56.467	162%	21.292	62%
	CONCEPTE 221 Subministraments	409.718	0	409.718	556.560	136%	146.842	36%
2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	3.053	0	3.053	2.078	68%	-975	-32%
2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	0	0	0	24.087	100%	24.087	100%
	CONCEPTE 222 Comunicacions	3.053	0	3.053	26.165	857%	23.112	757%
2240001	Despeses d'assegurances	3.532	0	3.532	13.407	380%	9.875	280%
	CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances	3.532	0	3.532	13.407	380%	9.875	280%
2250001	Tributs	15.318	0	15.318	217.295	1419%	201.977	1319%
	CONCEPTE 225 Tributs	15.318	0	15.318	217.295	1419%	201.977	1319%
2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	15.399	0	15.399	18.997	123%	3.597	23%
2260004	Jurídics i contenciosos	10.208	0	10.208	158	2%	-10.050	-98%
2260011	Formació del personal propi	1.191	0	1.191	8.540	717%	7.348	617%
2260039	Despeses per serveis bancaris	34.058	0	34.058	35.263	104%	1.205	4%
2260089	Altres despeses diverses	111.721	0	111.721	223.716	200%	111.996	100%
	CONCEPTE 226 Despeses diverses	172.577	0	172.577	286.674	166%	114.097	66%
2270001	Neteja i sanejament	108.731	0	108.731	109.143	100%	411	0%
2270002	Seguretat	0	0	0	90	100%	90	100%
2270006	Serveis de menjador	0	0	0	1.770	100%	1.770	100%
2270011	Custòdia, dipòsit, emmagatzematge i destrucció	0	0	0	1.053	100%	1.053	100%
2270012	Auditories i control de fons europeus	0	0	0	27.098	100%	27.098	100%
2270013	Treballs tècnics	0	0	0	71.756	100%	71.756	100%
2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	3.353.344	0	3.353.344	33.061	1%	-3.320.283	-99%
	CONCEPTE 227 Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	3.462.075	0	3.462.075	243.971	7%	-3.218.104	-93%
2280004	Serveis informàtics realitzats per altres entitats, llevat dels relatius a recursos humans i a la gestió econòmicofinancera	254	0	254	26.092	10266%	25.837	10166%
	CONCEPTE 228 Serveis informàtics	254	0	254	26.092	10266%	25.837	10166%
	ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	4.067.877	0	4.067.877	1.371.815	34%	-2.696.062	-66%
2510001	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	3.906.373	0	3.906.373	5.750.139	147%	1.843.766	47%
2510002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	55.362	0	55.362	2.695.486	4869%	2.640.124	4769%
	CONCEPTE 251 Prestació de serveis amb mitjans aliens	3.961.735	0	3.961.735	8.445.625	213%	4.483.890	113%
	ARTICLE 25 PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS	3.961.735	0	3.961.735	8.445.625	213%	4.483.890	113%
	CAPITOL 2. DESPESES CORRENTS DE BENS I SERVEIS	8.120.443	0	8.120.443	10.109.601	124%	1.989.157	24%
3100002	Interessos de préstecs en euros a llarg termini fora del sector públic	32.430	0	32.430	24.422	75%	-8.008	-25%
	CONCEPTE 310 Interessos de préstecs en euros	32.430	0	32.430	24.422	75%	-8.008	-25%
3190001	Altres despeses financeres dels préstecs en euros	0	0	0	22	100%	22	100%
	CONCEPTE 319 Altres despeses financeres dels préstecs en euros	0	0	0	22	100%	22	100%
	ARTICLE 31 DESPESES FINANCERES DE PRÉSTEC EN EUROS	32.430	0	32.430	24.444	76%	-7.986	-25%
	CAPITOL 3. DESPESES FINANCERES	32.430	0	32.430	24.444	76%	-7.986	-25%
6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	160.836	0	160.836	208.387	130%	47.551	30%
	CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat immaterial	160.836	0	160.836	208.387	130%	47.551	30%
	ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	160.836	0	160.836	208.387	130%	47.551	30%
	CAPITOL 6. INVERSIONS REALS	160.836	0	160.836	208.387	130%	47.551	30%
8400001	Dipòsits constituïts	0	0	0	104.810	100%	104.810	100%
	CONCEPTE 840 Dipòsits constituïts	0	0	0	104.810	100%	104.810	100%
	ARTICLE 84 CONSTITUCIÓ DE DIPÒSITS I FINANCES	0	0	0	104.810	100%	104.810	100%
	CAPITOL 8. VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	0	0	0	104.810	100%	104.810	100%
9120001	Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros d'ens de fora del sector públic a llarg termini	140.443	0	140.443	146.379	104%	5.936	4%
9120002	Reemborsament de préstecs i bastretes atorgades per altres administracions a llarg termini	37.058	0	37.058	37.058	100%	0	0%
	CONCEPTE 912 Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros d'ens de fora del sector públic a llarg termini	177.501	0	177.501	183.437	103%	5.936	3%
	ARTICLE 91 AMORTITZACIÓ PRÉSTEC I ALTRES CRÈDITS EN EUROS	177.501	0	177.501	183.437	103%	5.936	3%
	CAPITOL 9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	177.501	0	177.501	183.437	103%	5.936	3%
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	11.086.162	0	11.086.162	13.236.900	119%	2.150.737	19%