

BARNACLÍNIC, S.A.
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
EXERCICI 2015



Barnaclínic, S.A.

Annex I: Liquidació del Pressupost 2015

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.

Estat d'execució del Pressupost d'Ingressos

Els ingressos han estat de 14.547.976 euros, un 13% per sobre del pressupost inicial de 12.853.727 euros. Al Consell d'Administració es va aprovar una modificació al pressupost per import de 1.714.091 euros, resultat d'un increment en la facturació de trasplantaments hematopoiètics de pacients internacionals per import de 1.549.505 euros. A més, durant tot l'exercici 2015 hem mantingut l'activitat d'assajos clínics, generant un ingrés de 66.277 euros. També, en aquest capítol hem generat nous ingressos pel lloguer d'espais i servei de call center a l'Hospital Clínic de Barcelona per 70.164 euros.

Estat d'execució del Pressupost de Despeses

Pel que fa a les despeses, aquestes han estat de 14.439.621 euros, un 12% per sobre del pressupost inicial, per això s'han aprovat unes modificacions en el pressupost per un import de 1.714.091 euros. Aquest increment de la despesa està directament relacionat amb l'increment dels ingressos.

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

- **Capítol 1. Remuneracions del personal:** L'increment de la despesa de personal respecte al pressupost inicial ha estat d'un 2% (52.233 euros), degut bàsicament a una inspecció de la Seguretat Social.
- **Capítol 2. Despeses corrents de béns i serveis:** Aquest capítol presenta un augment de la despesa pressupostada inicial d'un 16% (1.551.053 euros). La part més significativa es correspon a les despeses generades pels trasplantaments hematopoiètics. En qualsevol cas es manté la correlació entre l'increment d'ingressos i l'increment de despeses.
- **Capítol 3. Despeses financeres:** El import liquidat en el 2015 ha estat de 3.615 euros, un 71 % inferior al pressupost inicial de 12.390 euros.
- **Capítol 6. Inversions reals:** El import de les inversions realitzades durant el 2015 ha estat de 193.852 euros, amb una modificació del pressupost de 110.805 euros superior als 108.273 euros previstos (79%), per una inversió no prevista d'un embrioscop.
- **Capítol 9. Variacions de passius financers:** Durant el 2015 s'ha amortitzat un total de 151.396 euros del deute de B+, 94.196 euros menys dels pressupostats.



Resultat Pressupostari

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE BARNACLINIC, SA

EXERCICI 2015

RESULTAT PRESSUPOSTARI

(xifres en euros)

RESULTAT PRESSUPOSTARI	Pressupost Ingressos		Pressupost de Despeses		Resultat	
	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	Pressupost	Real
1. Operacions corrents	14.539.674	14.518.532	14.103.148	14.094.373	436.526	424.159
2. Operacions de capital	28.144	28.144	219.078	193.852	-190.934	-165.708
RESULTAT OPERACIONS NO FINANCERES					245.592	258.451
3. Operacions amb actius financers	0	1.300	0	0	0	1.300
RESULTAT PRESSUPOSTARI					245.592	259.751
4. Operacions amb passius financers	0	0	245.592	151.396	-245.592	-151.396
SALDO PRESSUPOSTARI					0	108.355

- **Resultat operacions corrents:** S'ha produït una desviació negativa de 12.367 euros respecte el pressupost definitiu, tot i que s'han aprovat unes modificacions al pressupost inicial d'ingressos pel capítol 3 per import de 1.685.947 euros, per l'increment de la facturació en pacients internacionals.
- **Resultat operacions de capital:** Hi ha una desviació de 25.226 euros superiors als liquidats, després d'aprovar una modificació al pressupost per l'import d'execució del pla d'inversions de l'exercici 2015 i havent actualitzant l'import de la inversió no pressupostada inicialment d'un embrioscop valorat en 91.640,29 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.

El **Resultat Pressupostari**, que inclou el resultat per operacions no financeres (+ 258.451 euros) i el resultat de les operacions amb actius financers (+ 1.300 euros), ha estat positiu en +259.751 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 -151.396 euros resultat de la cancel·lació parcial 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 2015, tenint en compte els drets pendents de cobrament, les obligacions pendents de pagar i els fons líquids a 31 de desembre de 2015.

ROMANENT DE TRESORERIA	Import (en euros) 2015
1. DRETS PENDENTS DE COBRAMENT	<u>535.370</u>
Clients per vendes i prestació de serveis	490.400
Clients empreses del grup i associades	36.980
Inversions financeres a curt termini	7.990
2. OBLIGACIONS PENDENT DE PAGAMENT	<u>-3.095.363</u>
Provisions a curt termini	-47.000
Deutes empreses del grup i associades	-2.609
Creditors comercials i altres comptes a pagar	-3.045.754
3. FONS LÍQUIDS	<u>1.256.055</u>
I. Romanent de Tresoreria total (1 + 2 + 3)	-1.303.938

B+ presenta un romanent de tresoreria negatiu de -1.303.938 euros conseqüència bàsicament del decalatge entre els ingressos i despeses .

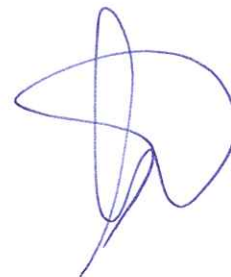
Conciliació Resultat Pressupostari – Resultat econòmic-patrimonial

CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI AMB ECONOMIC-PATRIMONIAL	Import (en euros)
RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL	288.643
Dotació amortitzacions	109.618
Variacions Existències	20.509
Pèrdues de crèdits comercials incobrables	41.834
Pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions comercials	22.001
Impost sobre beneficis diferit	5.037
Pèrdues procedents Immobilitzat material	93.151
Subvencions, donacions i llegats traspassats a resultat	-101.910
Reversió del deteriorament de crèdits per operacions comercials	-54.724
Resultat Operacions Corrents	424.159
Inversions Reals	-165.708
Devolucions de fiances (Ingressos)	1.300
RESULTAT PRESSUPOSTARI	259.751
Variació endeutament. Cancel·lació crèdits (Despeses)	-151.396
SALDO PRESSUPOSTARI	108.355

ESTAT DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

EXERCICI 2015

- **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 2015

RESULTAT PRESSUPOSTARI

(xifres en euros)

RESULTAT PRESSUPOSTARI. <i>Detail per capítols</i>	Pressupost Ingressos		Pressupost de Despeses		Resultat	
	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	Pressupost definitiu	Obligacions Reconeegudes	Pressupost	Real
1. OPERACIONS CORRENTS	14.539.674	14.518.532	14.103.148	14.094.373	436.526	424.159
<i>INGRESSOS</i>	14.539.674	14.518.532				
CAPÍTOL 3. Taxes, vendes de béns i serveis i altres ingr.	14.460.690	14.448.077				
CAPÍTOL 4. Transferències corrents	0	0				
CAPÍTOL 5. Ingressos patrimonials	78.984	70.455				
<i>DESPESES</i>			14.103.148	14.094.373		
CAPÍTOL 1. Remuneracions del personal			2.779.834	2.779.834		
CAPÍTOL 2. Despeses corrents de béns i serveis			11.310.924	11.310.924		
CAPÍTOL 3. Despeses financeres			12.390	3.615		
CAPÍTOL 4. Transferències corrents			0	0		
2. OPERACIONS DE CAPITAL	28.144	28.144	219.078	193.852	-190.934	-165.708
<i>INGRESSOS</i>	28.144	28.144				
CAPÍTOL 6. Inversions reals	28.144	28.144				
CAPÍTOL 7. Transferències de capital						
<i>DESPESES</i>			219.078	193.852		
CAPÍTOL 6. Inversions reals			219.078	193.852		
CAPÍTOL 7. Transferències de capital						
RESULTAT OPERACIONS NO FINANCERES					245.592	258.451
3. OPERACIONS AMB ACTIUS FINANCERS	0	1.300	0	0	0	1.300
CAPÍTOL 8. Variació actius financers	0	1.300	0	0		
RESULTAT PRESSUPOSTARI					245.592	259.751
4. OPERACIONS AMB PASSIUS FINANCERS	0	0	245.592	151.396	-245.592	-151.396
CAPÍTOL 9. Variació passius financers (Ingressos)	0	0				
CAPÍTOL 9. Variació passius financers (Despeses)			245.592	151.396		
SALDO PRESSUPOSTARI					0	108.355

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE BARNACLÍNIC, SA
EXERCICI 2015

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	12.773.545	1.549.505	14.323.050	14.310.437	100%	-12.613	0%
	CONCEPTE 317 Prestació de serveis d'assistència sanitària	12.773.545	1.549.505	14.323.050	14.310.437	100%	-12.613	0%
3190010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	1.198	66.278	67.476	67.476	100%	0	0%
	CONCEPTE 319 Prestació d'altres serveis	1.198	66.278	67.476	67.476	100%	0	0%
	ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS	12.774.743	1.615.783	14.390.526	14.377.913	100%	-12.613	0%
3990009	Altres ingressos diversos	0	70.164	70.164	70.164	100%	0	0%
	CONCEPTE 399 Ingressos diversos	0	70.164	70.164	70.164	100%	0	0%
	ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS	0	70.164	70.164	70.164	100%	0	0%
	CAPÍTOL 3. TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	12.774.743	1.685.947	14.460.690	14.448.077	100%	-12.613	0%
5340001	Altres ingressos financers	3.488	0	3.488	1.622	47%	-1.866	-53%
	CONCEPTE 534 Altres ingressos financers	3.488	0	3.488	1.622	47%	-1.866	-53%
	ARTICLE 53 ALTRES INGRESSOS FINANCERS	3.488	0	3.488	1.622	47%	-1.866	-53%
5400001	Lloguer de béns immobles	75.496	0	75.496	68.833	91%	-6.663	-9%
	CONCEPTE 540 Lloguers	75.496	0	75.496	68.833	91%	-6.663	-9%
	ARTICLE 54 INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS	75.496	0	75.496	68.833	91%	-6.663	-9%
	CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS	78.984	0	78.984	70.455	89%	-8.529	-11%
6200001	Alienació de maquinària, instal·lacions i utilatge	0	10.479	10.479	10.479	100%	0	0
	CONCEPTE 620 Alienació de maquinària, instal·lacions i utilatge	0	10.479	10.479	10.479	100%	0	0
	ARTICLE 62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILATGE	0	10.479	10.479	10.479	100%	0	0
6800000	Alienació d'altre immobilitzat immaterial	0	17.665	17.665	17.665	100%	0	0
	CONCEPTE 680 Alienació d'altre immobilitzat immaterial i reintegraments	0	17.665	17.665	17.665	100%	0	0
	ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	0	17.665	17.665	17.665	100%	0	0
	CAPÍTOL 6. ALIENACIÓ D'INVERSIONS REAL	0	28.144	28.144	28.144	100%	0	0
8200001	Devolució de dipòsits	0	0	0	1.300	100%	1.300	100%
	CONCEPTE 820 Devolució de dipòsits	0	0	0	1.300	100%	1.300	100%
	ARTICLE 82 DEVOLUCIÓ DE DIPÒSITS I FINANCES	0	0	0	1.300	100%	1.300	100%
	CAPÍTOL 8. VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	0	0	0	1.300	100%	1.300	100%
	TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	12.853.727	1.714.091	14.567.818	14.547.976	100%	-19.842	0%

PRESSUPOST DE DESPESES

(xifres en euros)

Aplic	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificació	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	%Execució	Desviació	% Desv.
1300001	Retribucions bàsiques	1.166.068	87	1.166.155	1.260.361	108%	94.206	8%
1300002	Retribucions complementàries	435.957	0	435.957	440.634	101%	4.677	1%
1300003	Altres remuneracions	225.912	0	225.912	213.869	95%	-12.043	-5%
	CONCEPTE 130 Personal Laboral Fix	1.827.937	87	1.828.024	1.914.864	105%	86.840	5%
1310001	Retribucions bàsiques	109.148	0	109.148	143.163	132%	35.015	32%
1310002	Retribucions complementàries	41.362	0	41.362	37.816	91%	-3.546	-9%
1310003	Altres remuneracions	13.124	0	13.124	23.518	179%	10.394	78%
	CONCEPTE 131 Personal Laboral Temporal	162.634	0	162.634	204.497	126%	41.863	26%
1320001	Personal laboral	128.703	0	128.703	0	0%	-128.703	-100%
	CONCEPTE 132 Personal empreses i altres entitats sector públic	128.703	0	128.703	0	0%	-128.703	-100%
	ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL	2.119.274	87	2.119.361	2.119.361	100%	0	0%
1600001	Seguretat Social	608.327	52.146	660.473	660.473	100%	0	0%
	CONCEPTE 160 Quotes socials	608.327	52.146	660.473	660.473	100%	0	0%
	ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	608.327	52.146	660.473	660.473	100%	0	0%
	CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DEL PERSONAL	2.727.601	52.233	2.779.834	2.779.834	100%	0	0%
2020002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	2.588	68	2.656	2.656	100%	0	0%
	CONCEPTE 201 Lloguers i cànon material transport	2.588	68	2.656	2.656	100%	0	0%
	CONCEPTE 202 Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades, programari i reprografia	2.588	68	2.656	2.656	100%	0	0%
2040001	Altres lloguers i cànon	150.035	-3.543	146.492	146.492	100%	0	0%
	CONCEPTE 204 Altres lloguers i cànon	150.035	-3.543	146.492	146.492	100%	0	0%
	ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNONS	152.623	-3.475	149.148	149.148	100%	0	0%
	ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	84.265	-13.906	70.359	70.359	100%	0	0%
2200002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	1.682	711	2.393	2.393	100%	0	0%
	CONCEPTE 220 Material oficina	1.682	711	2.393	2.393	100%	0	0%
2210001	Aigua i energia	36.241	4.479	40.720	40.720	100%	0	0%
2210003	Vestuari	1.701	-1.357	344	344	100%	0	0%
2210004	Subministrament de material sanitari	378.264	94.672	472.936	472.936	100%	0	0%
2210005	Productes farmacèutics i analítiques	220.358	131.166	351.524	351.524	100%	0	0%
2210089	Altres subministraments	82.603	-39.489	43.114	43.114	100%	0	0%
	CONCEPTE 221 Subministraments	719.167	189.471	908.638	908.638	100%	0	0%
2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	2.396	-319	2.077	2.077	100%	0	0%
2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	23.121	-15.765	7.356	7.356	100%	0	0%
	CONCEPTE 222 Comunicacions	25.517	-16.084	9.433	9.433	100%	0	0%
2240001	Despeses d'assegurances	13.948	12.986	26.934	26.934	100%	0	0%
	CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances	13.948	12.986	26.934	26.934	100%	0	0%
2250001	Tributs	9.140	155.255	164.395	164.395	100%	0	0%
	CONCEPTE 225 Tributs	9.140	155.255	164.395	164.395	100%	0	0%
2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	25.684	-22.194	3.490	3.490	100%	0	0%
2260004	Jurídics i contenciosos	49	-49	0	0	0%	0	-100%
2260011	Formació del personal propi	11.985	2.289	14.274	14.274	100%	0	0%
2260039	Despeses per serveis bancaris	24.102	20.777	44.879	44.879	100%	0	0%
2260089	Altres despeses diverses	175.557	-26.997	148.560	148.560	100%	0	0%
	CONCEPTE 226 Despeses diverses	237.377	-26.174	211.203	211.203	100%	0	0%
2270001	Neteja i sanejament	109.176	-7.287	101.889	101.889	100%	0	0%
2270002	Seguretat	1.130	1.701	2.831	2.831	100%	0	0%
2270006	Serveis de manjador	765	-765	0	0	0%	0	-100%
2270011	Custòdia, dipòsit, emmagatzematge i destrucció	4.226	-3.260	966	966	100%	0	0%
2270012	Auditories i control de fons europeus	21.083	5.363	26.446	26.446	100%	0	0%
2270013	Treballs tècnics	113.376	100.560	213.936	213.936	100%	0	0%
2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	150.816	20.939	171.755	171.755	100%	0	0%
	CONCEPTE 227 Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	400.572	117.251	517.823	517.823	100%	0	0%
2280004	recursos humans i a la gestió econòmicofinancera	26.434	4.802	31.236	31.236	100%	0	0%
	CONCEPTE 228 Serveis informàtics	26.434	4.802	31.236	31.236	100%	0	0%
	ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	1.433.837	438.218	1.872.055	1.872.055	100%	0	0%
2300001	Dietes, locomoció i trasllats	0	11.642	11.642	11,642	100%	0	0%
	CONCEPTE 230 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	0	11,642	11,642	11,642	100%	0	0%
	ARTICLE 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	0	11.642	11.642	11.642	100%	0	0%
2510001	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	5.217.648	-136.156	5.081.492	5.081.492	100%	0	0%
2510002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	2.871.498	1.254.730	4.126.228	4.126.228	100%	0	0%
	CONCEPTE 251 Prestació de serveis amb mitjans aliens	8.089.146	1.118.574	9.207.720	9.207.720	100%	0	0%
	ARTICLE 25 PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS	8.089.146	1.118.574	9.207.720	9.207.720	100%	0	0%
	CAPÍTOL 2. DESPESES CORRENTS DE BENS I SERVEIS	9.759.871	1.551.053	11.310.924	11.310.924	100%	0	0%

Aplic.	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
3100002	Interessos de préstecs en euros a llarg termini fora del sector públic	11.730		11.730	3.615	31%	-8.115	-69%
	CONCEPTE 310 Interessos de préstecs en euros	11.730	0	11.730	3.615	31%	-8.115	-69%
	ARTICLE 31 DESPESES FINANCERES DE PRÉSTECES EN EUROS	11.730	0	11.730	3.615	31%	-8.115	-69%
3490001	Altres despeses financeres	660		660	0	0%	-660	-100%
	CONCEPTE 349 Altres despeses financeres de préstecs	660	0	660	0	0%	-660	-100%
	ARTICLE 34 ALTRES DESPESES FINANCERES	660	0	660	0	0%	-660	-100%
	CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES	12.390	0	12.390	3.615	29%	-8.775	-71%
6100001	Inversions en edificis i altres construccions	10.000	-2.430	7.570	7.570	100%	0	0%
	CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions	10.000	-2.430	7.570	7.570	100%	0	0%
	ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCION	10.000	-2.430	7.570	7.570	100%	0	0%
6200001	Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge	33.273	106.088	139.361	114.135	82%	-25.226	-18%
	CONCEPTE 620 Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge	33.273	106.088	139.361	114.135	82%	-25.226	-18%
	ARTICLE 62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I U	33.273	106.088	139.361	114.135	82%	-25.226	-18%
6400001	Inversions en mobiliari i estris	5.000	1.618	6.618	6.618	100%	0	0%
	CONCEPTE 640 Inversions en mobiliari i estris	5.000	1.618	6.618	6.618	100%	0	0%
	ARTICLE 64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	5.000	1.618	6.618	6.618	100%	0	0%
6500001	Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	10.000	1.544	11.544	11.544	100%	0	0%
	CONCEPTE 650 Inversions en equips de procés de dades i telecomur	10.000	1.544	11.544	11.544	100%	0	0%
	ARTICLE 65 INVERSIONS EQUIPS PROCÉS DE DADES I TELECOM	10.000	1.544	11.544	11.544	100%	0	0%
6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	50.000	3.985	53.985	53.985	100%	0	0%
	CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat immaterial	50.000	3.985	53.985	53.985	100%	0	0%
	ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	50.000	3.985	53.985	53.985	100%	0	0%
	CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS	108.273	110.805	219.078	193.852	88%	-25.226	-12%
9120001	Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros d'ens de fora del sector públic a llarg termini	151.117	0	151.117	151.396	100%	279	0%
9120002	Reemborsament de préstecs i bestrates atorgades per altres administracions a llarg termini	94.475	0	94.475	0	0%	-94.475	-100%
	CONCEPTE 910 Cancel·lació préstecs en euros	94.475	0	94.475	151.396	160%	56.921	60%
	CONCEPTE 912 Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros d'ens de fora del sector públic a llarg termini	94.475	0	94.475	151.396	160%	56.921	60%
	CONCEPTE 913 Cancel·lació de préstecs en euros de fora del sector	94.475	0	94.475	151.396	160%	56.921	60%
	ARTICLE 91 AMORTITZACIÓ PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN I	245.592	0	245.592	151.396	62%	-94.196	-38%
	CAPÍTOL 9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	245.592	0	245.592	151.396	62%	-94.196	-38%
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	12.853.727	1.714.091	14.567.818	14.439.621	98%	-128.197	-1%