

**FUNDACIÓ DE GESTIÓ SANITÀRIA
DE LA SANTA CREU I SANT PAU**

**LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST PÚBLIC
EXERCICI 2014**

Patronat de 28 de abril del 2015



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST PÚBLIC 2014

- 1. Resum Liquidació resultat pressupostari**
- 2. Liquidació del Pressupost d'Ingressos**
- 3. Liquidació del Pressupost de Despeses**
- 4. Increment Liquidació ingressos 2014 – 2013**
- 5. Increment Liquidació despeses 2014 – 2013**
- 6. Memòria**
 - 6.1 Estat d'execució del Pressupost d'Ingressos**
 - 6.2 Estat d'execució del Pressupost de Despeses**
 - 6.3 Resultat Pressupostari**
 - 6.4 Romanent de Tresoreria**
 - 6.5 Conciliació del Resultat – Pèrdues i Guanys**



1. RESUM LIQUIDACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI EXERCICI 2014

Partida	PRESSUPOST PÚBLIC	LIQUIDACIÓ 2013	PRESS. INICIAL 2014	MODIFICACIONS	PRESS. ACTUAL 2014	LIQUIDACIÓ 31/12/14	EXECUCIÓ %	DESVIACIÓ 31/12/14	DESVIACIÓ %	INCREMENT
CAPÍTOL 3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	287.682.866,30	284.354.366,14	6.220.494,26	290.574.860,40	292.247.708,26	100,58	1.672.847,86	0,58	4.564.841,96
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	13.468.653,97	11.118.375,90	761.892,92	11.880.268,82	11.853.460,75	99,77	-26.808,07	-0,23	-1.615.193,22
CAPÍTOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	23.054,46	13.831,58		13.831,58	109.872,64	794,36	96.041,06	694,36	86.818,18
	INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	301.174.574,73	295.486.573,62	6.982.387,18	302.468.960,80	304.211.041,65	100,58	1.742.080,85	0,58	3.036.466,92
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DEL PERSONAL	-153.925.585,24	-155.598.443,22		-155.598.443,22	-154.701.742,79	99,42	896.700,43	0,58	-776.157,55
CAPÍTOL 2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	-130.577.776,67	-128.290.728,43	-5.471.038,79	-133.761.767,22	-133.743.890,62	99,99	17.876,60	0,01	-3.166.113,95
CAPÍTOL 3	DESPESES FINANCERES	-9.659.882,72	-9.887.681,67		-9.887.681,67	-9.143.617,98	92,47	744.063,69	7,53	516.264,74
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	-655.489,35	-92.617,56	-654.874,34	-747.491,90	-747.476,49	100,00	15,41	0,00	-91.987,14
	DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-294.818.733,98	-293.869.470,88	-6.125.913,13	-299.995.384,01	-298.336.727,88	99,45	1.658.656,13	0,55	-3.517.993,90
	RESULTAT DE LES OPERACIONS CORRENTS	6.355.840,75	1.617.102,74	856.474,05	2.473.576,79	5.874.313,77	237,48	3.400.736,98	137,48	-481.526,98
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	-1.981.057,99	-1.319.499,74	-1.509.401,26	-2.828.901,00	-2.785.382,24	98,46	43.518,76	1,54	-804.324,25
CAPÍTOL 6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	4.840,00								-4.840,00
CAPÍTOL 7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	4.644.636,16	5.015.275,00	704.123,34	5.719.398,34	5.855.152,02	102,37	135.753,68	2,37	1.210.515,86
	INVERSIONS NETES DE LES OPERACIONS DE CAPITAL	2.668.418,17	3.695.775,26	-805.277,92	2.890.497,34	3.069.769,78	106,20	179.272,44	6,20	401.351,61
	RESULTAT DE LES OPERACIONS NO FINANCERES	9.024.258,92	5.312.878,00	51.196,13	5.364.074,13	8.944.083,55	166,74	3.580.009,42	66,74	-80.175,37
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS (Ingressos)					1.000,00		1.000,00		1.000,00
	RESULTAT PRESSUPOSTARI	9.024.258,92	5.312.878,00	51.196,13	5.364.074,13	8.945.083,55	166,76	3.581.009,42	66,76	-79.175,37
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS LI/T (Amortització)	-4.669.929,92	-5.312.878,00	-51.196,13	-5.364.074,13	-5.364.074,12	100,00	0,01	0,00	-694.144,20
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS C/T (Endeutament)	4.684.225,97				1.550.066,35		1.550.066,35		-3.134.159,62
LIQUIDACIÓ		9.038.554,97	0,00	0,00	0,00	5.131.075,78		5.131.075,78		-3.907.479,19



2. LIQUIDACIÓ PRESSUPOST D'INGRESSOS

Partida	PRESSUPOST PÚBLIC - INGRESSOS	PRESS. INICIAL 2014	MODIFICACIONS	PRESS. ACTUAL 2014	INGRESSOS LIQUIDATS 31/12/14	EXECUCIÓ %	DESVIACIÓ 31/12/14	DESV %
CAPÍTOL 3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	284.354.366,14	6.220.494,26	290.574.860,40	292.247.708,26	100,58	1.672.847,86	0,58
	VENDA DE BÉNS	37,33		37,33	118,47	317,36	81,14	217,36
301.0001	Venda de publicacions	37,33		37,33	118,47	317,36	81,14	217,36
	PRESTACIÓ DE SERVEIS	283.557.161,87	4.846.083,72	288.403.245,59	289.971.412,54	100,54	1.568.166,95	0,54
311.0001	Drets de matrícula	2.345.373,00		2.345.373,00	1.984.697,83	84,62	-360.675,17	-15,38
317.0001	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut (inclou i	272.460.699,87	4.207.653,72	276.668.353,59	277.771.030,01	100,40	1.102.676,42	0,40
317.0002	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS manual)	512.694,20	-512.694,20					#DIV/0!
317.0009	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària (particulars, mútues, privats	7.704.351,80	1.151.124,20	8.855.476,00	9.685.686,50	109,38	830.210,50	9,38
319.0009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del SP (ICASS. Residència, proposta	534.043,00		534.043,00	529.998,20	99,24	-4.044,80	-0,76
	ALTRES INGRESSOS	797.166,94	1.374.410,54	2.171.577,48	2.276.177,25	104,82	104.599,77	4,82
399.0009	Altres ingressos diversos (Altres Serveis, Repercutits, extraordinaris, etc)	797.166,94	1.374.410,54	2.171.577,48	2.276.177,25	104,82	104.599,77	4,82
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	11.118.375,90	761.892,92	11.880.268,82	11.853.460,75	99,77	-26.808,07	-0,23
	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESTAT	60.932,15		60.932,15	6.993,60	11,48	-53.938,55	-88,52
405.0001	D'empreses i ens públics de l'Estat (Ministerio de Sanitat i Consum)	60.932,15		60.932,15	6.993,60	11,48	-53.938,55	-88,52
	DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT (hi ha una aplicació per cada	319.183,53		319.183,53	280.102,80	87,76	-39.080,73	-12,24
410.0001	Transferències corrents Generalitat	319.183,53		319.183,53	280.102,80	87,76	-39.080,73	-12,24
	DEL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT, INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT I ICASS	7.566.203,50	761.892,92	8.328.096,42	8.353.783,89	100,31	25.687,47	0,31
420.5100	Del Servei Català de la Salut (subvencions d'explotació) (Interessos Depfa + IVA llogue	7.566.203,50	761.892,92	8.328.096,42	8.353.783,89	100,31	25.687,47	0,31
	D'EMPRESSES PRIVADES	163.232,00		163.232,00	120.264,70	73,68	-42.967,30	-26,32
470.0001	D'empreses privades (proveïdors)	163.232,00		163.232,00	120.264,70	73,68	-42.967,30	-26,32
	DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE	3.008.824,72		3.008.824,72	3.092.315,76	102,77	83.491,04	2,77
480.0001	De famílies				690,00		690,00	
481.0001	De fundacions (FPH base lloguer i altres)	3.008.824,72		3.008.824,72	3.090.324,72	102,71	81.500,00	2,71
482.0001	D'altres institucions sense fi de lucre				1.301,04		1.301,04	
CAPÍTOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	13.831,58		13.831,58	109.872,64	794,36	96.041,06	694,36
	INTERESSOS DE BESTRETES I PRÉSTECs							
	INTERESSOS DE DIPÒSIT	569,58		569,58	51.020,64	8.957,59	50.451,06	8.857,59
520.0001	Interessos de comptes corrents	569,58		569,58	51.020,64	8.957,59	50.451,06	8.857,59
	INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS	13.262,00		13.262,00	58.852,00	443,76	45.590,00	343,76
540.0009	Altres lloguers	13.262,00		13.262,00	58.852,00	443,76	45.590,00	343,76
CAPÍTOL 6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS							
	ALIENACIÓ DE MOBILIARI I ESTRIS							
CAPÍTOL 7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	5.015.275,00	704.123,34	5.719.398,34	5.855.152,02	102,37	135.753,68	2,37
	DEL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT, INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT I ICASS	5.015.275,00		5.015.275,00	5.015.275,00	100,00		
720.5100	Del Servei Català de la Salut (capital Depfa cto.Programa)	5.015.275,00		5.015.275,00	5.015.275,00	100,00		
	D'EMPRESSES PRIVADES		704.123,34	704.123,34	839.877,02	119,28	135.753,68	19,28
770.0001	D'empreses privades		704.123,34	704.123,34	839.877,02	119,28	135.753,68	19,28
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS				1.000,00		1.000,00	
	ALIENACIÓ DE VALORS MOBILIARIS				1.000,00		1.000,00	
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS				1.550.066,35		1.550.066,35	
	ALTRES VARIACIONS DE PASSIUS FINANCERS				1.550.066,35		1.550.066,35	
951.0001	Altres variacions de passius financers a C/T (disposició pólissa)				1.550.066,35		1.550.066,35	
	TOTAL INGRESSOS	300.501.848,62	7.686.510,52	308.188.359,14	311.617.260,02	101,11	3.428.900,88	1,11



3. LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE DESPESES

Partida	PRESSUPOST PÚBLIC - DESPESES	PRESS. INICIAL 2014	MODIFICACIONS	PRESS. ACTUAL 2014	OBLIGACIONS RECONEGUDES 31/12/14	EXECUCIÓ %	DESVIACIÓ 31/12/14	DESV. %
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DEL PERSONAL	155.598.443,22		155.598.443,22	154.701.742,79	99,42	-896.700,43	-0,58
	PERSONAL LABORAL (personal d'empreses públiques i d'altres entitats del	124.164.734,57	-3.151.896,00	121.012.838,57	121.141.010,42	100,11	128.171,85	0,11
132.0002	/Personal laboral	124.075.196,06	-3.151.896,00	120.923.300,06	120.849.844,18	99,94	-73.455,88	-0,06
133.0001	/Indemnitzacions del personal d'empreses públiques i consorcis (exclusivament	89.538,51		89.538,51	291.166,24	325,19	201.627,73	225,19
	ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	31.399.085,46	3.151.896,00	34.550.981,46	33.529.445,05	97,04	-1.021.536,41	-2,96
160.0001	/Seguretat Social	31.399.085,46	3.151.896,00	34.550.981,46	33.529.445,05	97,04	-1.021.536,41	-2,96
	PENSIONS I ALTRES PRESTACIONS SOCIALS	34.623,19		34.623,19	31.287,32	90,37	-3.335,87	-9,63
172.0001	/Prestacions complementàries (RECONEGUDES PER NORMA O CONVENI	34.623,19		34.623,19	31.287,32	90,37	-3.335,87	-9,63
CAPÍTOL 2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	128.290.728,43	5.471.038,79	133.761.767,22	133.743.890,62	99,99	-17.876,60	-0,01
	LLOGUERS I CÀNONS	3.980.852,11		3.980.852,11	3.942.570,87	99,04	-38.281,24	-0,96
200.0002	/Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i construccions (NH)	3.934.552,51		3.934.552,51	3.892.206,58	98,92	-42.345,93	-1,08
201.0001	/Lloguers i cànon de material de transport							
203.0001	/Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	46.299,60		46.299,60	50.364,29	108,78	4.064,69	8,78
204.0001	/Altres lloguers i cànon							
	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	8.714.850,16	-43.385,00	8.671.465,16	8.624.273,25	99,46	-47.191,91	-0,54
210.0001	/Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres	310.000,00		310.000,00	329.889,25	106,42	19.889,25	6,42
211.0001	/Conservació, reparació i manteniment de material de transport	103.924,00		103.924,00	114.313,85	110,00	10.389,85	10,00
212.0001	/Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades (lloguer	2.515.292,38	-43.385,00	2.471.907,38	2.191.184,29	88,64	-280.723,09	-11,36
213.0001	/Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material (instal·lacions)	5.748.738,78		5.748.738,78	5.941.354,23	103,35	192.615,45	3,35
214.0001	/Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	36.895,00		36.895,00	47.531,63	128,83	10.636,63	28,83
	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	115.537.287,49	5.514.423,79	121.051.711,28	121.106.354,46	100,05	54.643,18	0,05
220.0002	/Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	3.091,59		3.091,59	1.771,43	57,30	-1.320,16	-42,70
221.0001	/Aigua i energia	6.827.018,72		6.827.018,72	6.095.328,94	89,28	-731.689,78	-10,72
221.0002	/Combustible per a mitjans de transport	2.219,12		2.219,12	3.284,02	147,99	1.064,90	47,99
221.0003	/Vestuari	326.914,00		326.914,00	374.724,32	114,62	47.810,32	14,62
221.0004	/Subministrament d'altre material sanitari	938.011,00	-59.253,88	878.757,12	1.039.593,90	118,30	160.836,78	18,30
221.0005	/Productes farmacèutics i analítiques (inclou la MHDA)	49.212.019,20	1.576.408,00	50.788.427,20	50.742.323,10	99,91	-46.104,10	-0,09
221.0006	/Compres de mercaderies i matèries primeres (menys rappels)	34.834.762,79	3.352.097,38	38.186.860,17	38.187.560,00	100,00	699,83	0,00
221.0089	/Altres subministraments (Mat oficina, accessoris i recanvis, mat.neteja, electric,	2.306.321,29	-8.291,10	2.298.030,19	2.563.101,61	111,53	265.071,42	11,53
222.0001	/Comunicacions postals, telefòniques i altres	552.038,33		552.038,33	462.577,05	83,79	-89.461,28	-16,21
224.0001	/Despeses d'asseguracions	575.731,00		575.731,00	498.895,52	86,65	-76.835,48	-13,35
225.0001	/Tributs	277.311,83	226.073,31	503.385,14	367.923,03	73,09	-135.462,11	-26,91
226.0002	/Atencions protocol·làries i representatives	15.874,59		15.874,59	6.591,55	41,52	-9.283,04	-58,48
226.0003	/Publicitat, difusió i campanyes institucionals	15.668,00		15.668,00	15.797,40	100,83	129,40	0,83
226.0004	/Jurídics i contenciosos	340.705,00		340.705,00	203.803,78	59,82	-136.901,22	-40,18
226.0005	/Organització de reunions, conferències i cursos	4.562,00		4.562,00	10.913,09	239,22	6.351,09	139,22
226.0011	/Formació personal propi	270.289,69		270.289,69	198.742,93	73,53	-71.546,76	-26,47
226.0089	/Altres despeses diverses	988.726,57	323.286,21	1.312.012,78	1.407.035,62	107,24	95.022,84	7,24
227.0001	/Neteja i sanejament	5.110.177,00	100.000,00	5.210.177,00	5.472.473,20	105,03	262.296,20	5,03
227.0002	/Seguretat	1.249.187,00		1.249.187,00	1.236.354,41	98,97	-12.832,59	-1,03
227.0005	/Estudis i treballs tècnics	182.003,27		182.003,27	211.055,35	115,96	29.052,08	15,96
227.0006	/Serveis de menjador	3.041.024,82	98.803,87	3.139.828,69	3.299.798,79	105,09	159.970,10	5,09
227.0011	/Custòdia, dipòsit i emmagatzematge	1.313.903,00		1.313.903,00	1.337.285,93	101,78	23.382,93	1,78
227.0089	/Altres treballs realitzats per altres empreses	6.993.421,68	-94.700,00	6.898.721,68	7.267.026,21	105,34	368.304,53	5,34
228.0001	/Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI (despesa consolidable) llicències	156.306,00		156.306,00	102.393,28	65,51	-53.912,72	-34,49
228.0004	/Serveis informàtics realitzats per altres entitats, llevat RRHH i Gest.Fin.							
	DESPESES DE PUBLICACIONS	57.738,67		57.738,67	70.692,04	122,43	12.953,37	22,43
240.0001	/Despeses de publicacions	57.738,67		57.738,67	70.692,04	122,43	12.953,37	22,43
	PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS							
CAPÍTOL 3	DESPESES FINANCERES	9.887.681,67		9.887.681,67	9.143.617,98	92,47	-744.063,69	-7,53
	DESPESES FINANCERES DELS PRÉSTECES EN EUROS	9.263.985,15		9.263.985,15	8.446.092,23	91,17	-817.892,92	-8,83
310.0001	/Interessos d'operacions de tresoreria dels préstecs en euros (pòlissa crèdit)	2.293.577,65		2.293.577,65	1.449.997,55	63,22	-843.580,10	-36,78
310.0002	/Interessos de préstecs llarg termini (Depfa)	6.944.010,50		6.944.010,50	6.969.697,80	100,37	25.687,30	0,37
310.0005	/Interessos de préstecs llarg termini dintre del sector públic (ICF)	26.397,00		26.397,00	26.396,88	100,00	-0,12	0,00
	ALTRES DESPESES FINANCERES	623.696,52		623.696,52	697.525,75	111,84	73.829,23	11,84
340.0001	/Despeses derivades de la gestió de pagaments (Proveïdors CV i SS ordinària	418.391,00		418.391,00	364.993,03	87,24	-53.397,97	-12,76
340.0002	/Despeses financeres en concepte d'interessos de demora	205.305,52	-205.305,52					#DIV/0!
342.0001	/Comissions i altres despeses bancàries	205.305,52	205.305,52	205.305,52	332.532,72	161,97	127.227,20	61,97
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	92.617,56	654.874,34	747.491,90	747.476,49	100,00	-15,41	0,00
	A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE	92.617,56	654.874,34	747.491,90	747.476,49	100,00	-15,41	0,00
482.0001	/A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius (Laporte, IR, S.Religiós)	92.617,56	654.874,34	747.491,90	747.476,49	100,00	-15,41	0,00
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	1.319.499,74	1.509.401,26	2.828.901,00	2.785.382,24	98,46	-43.518,76	-1,54
	INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS				95.648,57		95.648,57	
610.0001	/Inversions edificis i altres construccions per compte propi				95.648,57		95.648,57	
	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	1.319.499,74	1.509.401,26	2.828.901,00	1.328.627,04	46,97	-1.500.273,96	-53,03
620.0001	/Inversions en maquinària, instal·lacions i utillatge	1.319.499,74	1.509.401,26	2.828.901,00	1.328.627,04	46,97	-1.500.273,96	-53,03
	INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT							
630.0001	/Inversions en material de transport							
	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS				66.588,88		66.588,88	
640.0001	/Inversions en mobiliari i estris				66.588,88		66.588,88	
	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS				737.635,71		737.635,71	
650.0001	/Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions				737.635,71		737.635,71	
	INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL				78.000,00		78.000,00	
670.0001	/Inversions en altre immobilitzat material				78.000,00		78.000,00	
	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL				478.882,04		478.882,04	
680.0002	/Inversions en aplicacions informàtiques				478.882,04		478.882,04	
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS							
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	5.312.878,00	51.196,13	5.364.074,13	5.364.074,12	100,00	-0,01	0,00
	AMORTITZACIÓ PRÉSTECES EN EUROS	5.312.878,00	51.196,13	5.364.074,13	5.364.074,12	100,00	-0,01	0,00
910.6330	/Cancel·lació de préstecs en euros de l'Institut Català de Finances (ICF)	901.500,00		901.500,00	901.500,00	100,00		
912.0001	/Cancel·lació de préstecs en euros d'ens de fora del sector públic (Depfa+Cuina)	4.411.378,00	51.196,13	4.462.574,13	4.462.574,12	100,00	-0,01	0,00
	DEVOLUCIÓ DE FIANCES I DIPÒSITS							
	ALTRES VARIACIONS DE PASSIUS FINANCERS							
	TOTAL DESPESES	300.501.848,62	7.686.510,52	308.188.359,14	306.486.184,24	99,45	-1.702.174,90	-0,55



4. INCREMENT D'INGRESSOS 2014 – 2013

Partida	PRESSUPOST PÚBLIC - INGRESSOS	INGRESSOS LIQUIDATS 2013	INGRESSOS LIQUIDATS 31/12/14	INCREMENT
CAPÍTOL 3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	287.682.866,30	292.247.708,26	4.564.841,96
	VENDA DE BÉNS	118,47	118,47	
301.0001	/ Venda de publicacions	118,47	118,47	
	PRESTACIÓ DE SERVEIS	285.236.444,19	289.971.412,54	4.734.968,35
311.0001	/ Drets de matrícula	2.369.069,41	1.984.697,83	-384.371,58
317.0001	/ Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut (inclou i	273.797.457,87	277.771.030,01	3.973.572,14
317.0002	/ Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS manual)			
317.0009	/ Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària (particulars, mútues, privats	8.535.743,59	9.685.686,50	1.149.942,91
319.0009	/ Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del SP (ICASS. Residència, proposta	534.173,32	529.998,20	-4.175,12
	ALTRES INGRESSOS	2.446.303,64	2.276.177,25	-170.126,39
399.0009	/ Altres ingressos diversos (Altres Serveis, Repercutits, extraordinaris, etc)	2.446.303,64	2.276.177,25	-170.126,39
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	13.468.653,97	11.853.460,75	-1.615.193,22
	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESTAT	30.512,06	6.993,60	-23.518,46
405.0001	/ D'empreses i ens públics de l'Estat (Ministerio de Sanitat i Consum)	30.512,06	6.993,60	-23.518,46
	DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT (hi ha una aplicació per cada	328.240,05	280.102,80	-48.137,25
410.0001	/ Transferències corrents Generalitat	328.240,05	280.102,80	-48.137,25
	DEL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT, INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT I ICASS	9.791.044,02	8.353.783,89	-1.437.260,13
420.5100	/ Del Servei Català de la Salut (subvencions d'explotació) (Interessos Depfa + IVA lloguer	9.791.044,02	8.353.783,89	-1.437.260,13
	D'EMPRESSES PRIVADES	201.304,82	120.264,70	-81.040,12
470.0001	/ D'empreses privades (proveïdors)	201.304,82	120.264,70	-81.040,12
	DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE	3.117.553,02	3.092.315,76	-25.237,26
480.0001	/ De famílies	1.100,00	690,00	-410,00
481.0001	/ De fundacions (FPH base lloguer i altres)	3.116.453,02	3.090.324,72	-26.128,30
482.0001	/ D'altres institucions sense fi de lucre		1.301,04	1.301,04
CAPÍTOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	23.054,46	109.872,64	86.818,18
	INTERESSOS DE BESTRETES I PRÉSTECs			
	INTERESSOS DE DIPÒSIT	2.311,43	51.020,64	48.709,21
520.0001	/ Interessos de comptes corrents	2.311,43	51.020,64	48.709,21
	INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS	20.743,03	58.852,00	38.108,97
540.0009	/ Altres lloguers	20.743,03	58.852,00	38.108,97
CAPÍTOL 6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	4.840,00		-4.840,00
	ALIENACIÓ DE MOBILIARI I ESTRIS	4.840,00		-4.840,00
CAPÍTOL 7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	4.644.636,16	5.855.152,02	1.210.515,86
	DEL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT, INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT I ICASS	4.420.190,00	5.015.275,00	595.085,00
720.5100	/ Del Servei Català de la Salut (capital Depfa cto.Programa)	4.420.190,00	5.015.275,00	595.085,00
	D'EMPRESSES PRIVADES	224.446,16	839.877,02	615.430,86
770.0001	/ D'empreses privades	224.446,16	839.877,02	615.430,86
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS		1.000,00	1.000,00
	ALIENACIÓ DE VALORS MOBILIARIS		1.000,00	1.000,00
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	4.684.225,97	1.550.066,35	-3.134.159,62
	ALTRES VARIACIONS DE PASSIUS FINANCERS	4.684.225,97	1.550.066,35	-3.134.159,62
951.0001	/ Altres variacions de passius financers a C/T (disposició pólissa)	4.684.225,97	1.550.066,35	-3.134.159,62
	TOTAL INGRESSOS	310.508.276,86	311.617.260,02	1.108.983,16



5. INCREMENT DE DESPESES 2014 – 2013

Partida	PRESSUPOST PÚBLIC - DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES 2013	OBLIGACIONS RECONEGUDES 2014	INCREMENT
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DEL PERSONAL	153.925.585,24	154.701.742,79	776.157,55
	PERSONAL LABORAL (personal d'empreses públiques i d'altres entitats del	122.172.903,42	121.141.010,42	-1.031.893,00
132.0002	Personal laboral	122.026.664,91	120.849.844,18	-1.176.820,73
133.0001	Indemnitzacions del personal d'empreses públiques i consorcis (exclusivament	146.238,51	291.166,24	144.927,73
	ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	31.721.524,02	33.529.445,05	1.807.921,03
160.0001	Seguretat Social	31.721.524,02	33.529.445,05	1.807.921,03
	PENSIONS I ALTRES PRESTACIONS SOCIALS	31.157,80	31.287,32	129,52
172.0001	Prestacions complementàries (RECONEGUDES PER NORMA O CONVENI	31.157,80	31.287,32	129,52
CAPÍTOL 2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	130.577.776,67	133.743.890,62	3.166.113,95
	LLOGUERS I CÀNONS	4.063.700,24	3.942.570,87	-121.129,37
200.0002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i construccions (NH)	3.994.549,47	3.892.206,58	-102.342,89
201.0001	Lloguers i cànon de material de transport	1.654,84		-1.654,84
203.0001	Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	43.238,00	50.364,29	7.126,29
204.0001	Altres lloguers i cànon	24.257,93		-24.257,93
	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	8.454.713,72	8.624.273,25	169.559,53
210.0001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres	300.692,33	329.889,25	29.196,92
211.0001	Conservació, reparació i manteniment de material de transport	129.712,53	114.313,85	-15.398,68
212.0001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades (lloguer	2.325.335,95	2.191.184,29	-134.151,66
213.0001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material (instal·lacions)	5.662.078,11	5.941.354,23	279.276,12
214.0001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	36.894,80	47.531,63	10.636,83
	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	117.997.744,32	121.106.354,46	3.108.610,14
220.0002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	1.559,86	1.771,43	211,57
221.0001	Aigua i energia	6.282.070,53	6.095.328,94	-186.741,59
221.0002	Combustible per a mitjans de transport	2.970,76	3.284,02	313,26
221.0003	Vestuari	301.543,27	374.724,32	73.181,05
221.0004	Subministrament d'altre material sanitari	902.104,99	1.039.593,90	137.488,91
221.0005	Productes farmacèutics i analítics (inclou la MHDA)	50.635.098,85	50.742.323,10	107.224,25
221.0006	Compres de mercaderies i matèries primeres (menys rappels)	34.715.838,15	38.187.560,00	3.471.721,85
221.0089	Altres subministraments (Mat oficina, accessoris i recanvis, mat.neteja, electric,	2.363.399,51	2.563.101,61	199.702,10
222.0001	Comunicacions postals, telefòniques i altres	512.646,11	462.577,05	-50.069,06
224.0001	Despeses d'assegurances	534.126,99	498.895,52	-35.231,47
225.0001	Tributs	556.558,93	367.923,03	-188.635,90
226.0002	Atencions protocol·làries i representatives	14.385,20	6.591,55	-7.793,65
226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	14.878,13	15.797,40	919,27
226.0004	Jurídics i contenciosos	302.555,34	203.803,78	-98.751,56
226.0005	Organització de reunions, conferències i cursos	3.299,18	10.913,09	7.613,91
226.0011	Formació personal propi	203.435,60	198.742,93	-4.692,67
226.0089	Altres despeses diverses	1.541.288,09	1.407.035,62	-134.252,47
227.0001	Neteja i sanejament	5.294.029,21	5.472.473,20	178.443,99
227.0002	Seguretat	1.345.971,88	1.236.354,41	-109.617,47
227.0005	Estudis i treballs tècnics	206.683,15	211.055,35	4.372,20
227.0006	Serveis de menjador	3.494.529,62	3.299.798,79	-194.730,83
227.0011	Custòdia, dipòsit i emmagatzematge	1.313.826,87	1.337.285,93	23.459,06
227.0089	Altres treballs realitzats per altres empreses	7.298.519,84	7.267.026,21	-31.493,63
228.0001	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI (despesa consolidable) llicències	155.784,95	102.393,28	-53.391,67
228.0004	Serveis informàtics realitzats per altres entitats, llevat RRHH i Gest.Fin.	639,31		-639,31
	DESPESES DE PUBLICACIONS	61.618,39	70.692,04	9.073,65
240.0001	Despeses de publicacions	61.618,39	70.692,04	9.073,65
CAPÍTOL 3	DESPESES FINANCERES	9.659.882,72	9.143.617,98	-516.264,74
	DESPESES FINANCERES DELS PRÉSTECES EN EUROS	8.937.147,85	8.446.092,23	-491.055,62
310.0001	Interessos d'operacions de tresoreria dels préstecs en euros (pólissa crèdit)	1.774.864,96	1.449.997,55	-324.867,41
310.0002	Interessos de préstecs llarg termini (Depfa)	7.122.687,55	6.969.697,80	-152.989,75
310.0005	Interessos de préstecs llarg termini dintre del sector públic (ICF)	39.595,34	26.396,88	-13.198,46
	ALTRES DESPESES FINANCERES	722.734,87	697.525,75	-25.209,12
340.0001	Despeses derivades de la gestió de pagaments (Proveïdors CV i SS ordinaria	482.321,27	364.993,03	-117.328,24
340.0002	Despeses financeres en concepte d'interessos de demora	240.413,60		-240.413,60
342.0001	Comissions i altres despeses bancàries		332.532,72	332.532,72
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	655.489,35	747.476,49	91.987,14
	A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE	655.489,35	747.476,49	91.987,14
482.0001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius (Laporte, IR, S.Religió)	655.489,35	747.476,49	91.987,14
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	1.981.057,99	2.785.382,24	804.324,25
	INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	202.203,65	95.648,57	-106.555,08
610.0001	Inversions edificis i altres construccions per compte propi	202.203,65	95.648,57	-106.555,08
	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE	1.377.485,96	1.328.627,04	-48.858,92
620.0001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	1.377.485,96	1.328.627,04	-48.858,92
	INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT	0,04	0,04	-0,04
630.0001	Inversions en material de transport	0,04	0,04	-0,04
	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	123.670,36	66.588,88	-57.081,48
640.0001	Inversions en mobiliari i estris	123.670,36	66.588,88	-57.081,48
	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS	119.100,63	737.635,71	618.535,08
650.0001	Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	119.100,63	737.635,71	618.535,08
	INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	598,95	78.000,00	77.401,05
670.0001	Inversions en altre immobilitzat material	598,95	78.000,00	77.401,05
	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	157.998,40	478.882,04	320.883,64
680.0002	Inversions en aplicacions informàtiques	157.998,40	478.882,04	320.883,64
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	4.669.929,92	5.364.074,12	694.144,20
	AMORTITZACIÓ PRÉSTECES EN EUROS	4.669.929,92	5.364.074,12	694.144,20
910.6330	Cancel·lació de préstecs en euros de l'Institut Català de Finances (ICF)	901.500,00	901.500,00	
912.0001	Cancel·lació de préstecs en euros d'ens de fora del sector públic (Depfa+Cuina)	3.768.429,92	4.462.574,12	694.144,20
	DEVOLUCIÓ DE FIANCES I DIPÒSITS			
	ALTRES VARIACIONS DE PASSIUS FINANCERS			
	TOTAL DESPESES	301.469.721,89	306.486.184,24	5.016.462,35



6. MEMÒRIA LIQUIDACIÓ PRESSUPOST EXERCICI 2014

La Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau (endavant FGS), forma part de les SEC i consolida el seu pressupost en els de la Generalitat de Catalunya des de l'any 2010, per aquest motiu, presenta també els seus pressupostos en format pressupostari públic.

La FGS no té desenvolupat un sistema informàtic de comptabilitat pressupostària pública, en conseqüència el seguiment del pressupost públic s'efectua en mitjans microinformàtics a través de les taules de conversió de les partides de la comptabilitat financera establertes per les Instruccions del Departament d'Economia i Coneixement.

La FGS ha informat dels seguiments trimestrals del pressupost públic, i mensualment de la informació de tancaments financers, adaptats a la codificació de Balanç i Pèrdues i Guanys de la Generalitat, així com les dades corresponents a detalls i annexos, en tots els períodes requerits.

L'any 2012, i derivat de l'Informe, emès per la Intervenció relatiu a la fiscalització de l'exercici 2011, la fundació va tenir coneixement d'alguns canvis de criteris, que van modificar la comparativa 2012-2011. Aquest any 2014 resten pendents d'aplicar els següents criteris, recollits per la Fundació incorrectament:

- Cessions d'us d'inversions: S'haurien de considerar partides extrapressupostàries. Per impossibilitat comptable en aquests moments de distinció, continuen surtin com a inversions (capítol 6) i subvencionades (capítol 7). L'import d'actius cedits aquest exercici es de 161.257 euros, que es recull com despesa d'inversió i ingrés per subvenció de capital, i per tant no te impacte en el resultat pressupostari.

La liquidació del pressupost 2014 de la FGS es presenta en base als requeriments de les instruccions del Departament d'Economia i Finances de 15 de juliol de 2009 i de les bases d'execució del pressupost aprovades pel Patronat en data 28 d'abril del 2014 i d'acord amb els criteris de la Intervenció.

Aquestes bases i les modificacions efectuades durant l'any, informades trimestralment a l'intervenció, han estat aprovades en la data i òrgan que s'indiquen a continuació:

Seguiment dates d'Aprovació o Informació	Data Aprovació	Òrgan	Observacions
Bases d'Execució del Pressupost 2014	28/04/2014	Patronat	
AvantProjecte de Pressupost	25/11/2013	Patronat	
Projecte de Pressupost (Pressupost Inicial)	27/01/2014	Parlament	
Modificacions 1T	25/02/2014	Gerent	Reclassificació de partides de Consums i Serveis
Modificacions 2T	22/07/2014	Patronat	Traspàs despeses a inversions i Increment Ingressos i Despeses Fàrmacs CatSalut
Modificacions 3T	21/10/2014	Gerent	Reclassificació de capítol 1 a capítol 2 (Indemnitzacions Judicials)
Modificacions 4T i Definitiu	28/04/2015	Patronat	S'aproven increments de finançament que s'han produït i que permeten ajustar les despeses necessàries per no liquidar despeses per sobre de pressupost públic.

El pressupost inicial, es basa en el pla de viabilitat econòmic aprovat pels patrons, que manté les mesures iniciades el 2012, i continuades els exercicis 2013 i 2014, basades principalment en reducció de despeses de recursos humans (algunes conjunturals i algunes estructurals) i mesures d'optimització de béns i serveis.

La liquidació del 2014 es presenta amb un superàvit en el Resultat Pressupostari dels capítol **1 al 8 de: 8.945,1 milers d'euros**; que un cop aplicats al capítol 9, les amortitzacions de préstecs per valor de 5.364,1 milers d'euros, i l'increment de disposició de pòlissa d'aquest exercici de 1.550,1 milers d'euros, presenta un saldo pressupostari total de: **5.131,1 milers d'euros**.



Les modificacions efectuades i informades durant l'any, s'han recollit de forma trimestral a les liquidacions a la intervenció, i han estat les següents:

Partides modificades 2014

Capítol	PARTIDES MODIFICADES (+) Ingressos (-) Despeses	PRESS. INICIAL 2014	MODIFICACIONS 1T	MODIFICACIONS 2T	MODIFICACIONS 3T	MODIFICACIONS 4T	PRESS. DEFINITIU 2014	OBSERVACIONS
221.0089	Accessoris i recanvis informàtica	-60.000,00	0,00			8.291,10	-51.708,90	Traspas a inversió (canó) informàtica
212.0001	Contractes mant. hardware	-243.946,00	0,00	43.385,00			-200.561,00	Menys contractes i mes inversions Informàtica
221.0004	Petit utilatge assist.	-772.712,00	59.253,88				-713.458,12	Traspasos consums
221.0005	Farmàcia facturable	-39.912.019,20	0,00	-705.954,00		-870.454,00	-41.488.427,20	Increment Farmàcia Fact.
221.0006	Material electrodiagnostic	-488.509,00	-27.398,00				-515.907,00	Traspasos consums
221.0006	Sondes, col·lectors i catèters	-7.295.109,12	-217.969,88			-600.000,00	-8.113.079,00	Increment despeses amb fin. Clients no CatSalut
221.0006	Material de sutures	-1.630.000,00	-130.158,00				-1.760.158,00	Traspasos consums
221.0006	Gasses i benes	-308.000,00	60.461,00				-247.539,00	Traspasos consums
221.0006	Aguilles i xeringues	-709.497,00	114.692,00				-594.805,00	Traspasos consums
221.0006	Material de laboratori	-484.160,00	6.503,00				-477.657,00	Traspasos consums
221.0006	Reactius	-5.819.924,00	138.634,00				-5.681.290,00	Traspasos consums
221.0006	Isòtops i mat. Cobalt.	-1.000.000,00	-10.361,00				-1.010.361,00	Traspasos consums
221.0006	Pròtesis facturables	-14.320.338,00				-2.631.245,72	-16.951.583,72	Increment sostre CatSalut (pte classificar)
221.0006	Material sanitari general	-2.850.000,00	6.343,00			-61.597,78	-2.905.254,78	Traspasos consums
226.0089	Transports residus	-525.000,00	100.000,00				-425.000,00	Traspasos Serv.Grals
226.0089	Altres serveis diversos	-39.462,10	5.300,00				-34.162,10	Traspasos consums
226.0089	Menjador laboral	-340.000,00	50.000,00				-290.000,00	Traspasos Serv.Grals
132.0002	Despeses exerc. Anteriors de Personal	-3.151.896,00			3.151.896,00		0,00	Traspas de Capítol (sentències judicials)
160.0001	Despeses exerc. Anteriors de Personal				-3.151.896,00		-3.151.896,00	Traspas de Capítol (sentències judicials)
227.0001	Neteja contractada	-5.050.000,00	-100.000,00				-5.150.000,00	Traspasos Serv.Grals
227.0006	Cuina externa - Restauració Pacients	-3.350.000,00	-150.000,00				-3.500.000,00	Traspasos Serv.Grals
227.0006	Cost inversió Cuina que forma part del menú	297.603,00	51.196,13				348.799,13	Increment amort.Cuina Arcasa ct.prorrogat
227.0089	Bugaderies externes	-1.246.289,00	100.000,00				-1.146.289,00	Traspasos Serv.Grals
227.0089	Esterilització instrumental	-48.465,40	-5.300,00				-53.765,40	Traspasos consums
317.0009	Hosp. i Asseguradores varies hospitalitzats	1.280.667,00	0,00			638.430,00	1.919.097,00	Increment ingressos d'Asseguradores
317.0001	Facturació Activitat Assistencial	231.091.433,28	0,00			2.631.245,72	233.722.679,00	Proposta CatSalut
317.0001	SCS Farmàcia hospitalària	41.369.266,59	0,00	705.954,00		870.454,00	42.945.674,59	Proposta CatSalut
399.0009	Ingressos repercutits Institut Recerca	122.307,84				690.712,05	813.019,89	Addendes 2014
399.0009	Ingressos repercutits FPH	72.311,00				683.698,49	756.009,49	Addendes 2014
226.0089	Altres serveis diversos	-39.462,10				-478.586,21	-518.048,31	Addendes 2014
482.0001	Aportació Institut Recerca	0,00				-616.444,34	-616.444,34	Addendes 2014
225.0001	Ajustos positius i.v.a. circulant	-171.277,00				-226.073,31	-397.350,31	Addendes 2014
482.0001	Aportació subvenció servei religiós	6.300,00				-38.430,00	-32.130,00	Increment donacions sacristia, Biblioteca i altres
420.5100	Deutors per subv.explo.conc. SCS (C.Programa -IVA llog.)	0,00	0,00	139.699,76		622.193,16	761.892,92	IVA consignat ex.anteriors
420.5100	Subv.exploit.oficials SCS (C.Programa -IVA lloguer)	622.193,00	0,00				622.193,00	IVA pendent consignar propi exercici 2014
620.0001	Inversions	-1.319.499,74	0,00	-183.084,76		-1.326.316,50	-2.828.901,00	Inv. Aprovades
770.0001	Donacions i llegats concedides proveïdors	0,00				704.123,34	704.123,34	Inv. Aprovades
620.0001	Amort. Acum. instal·lacions tècniques	297.603,00	51.196,13				348.799,13	Increment amort.Cuina Arcasa ct.prorrogat
620.0001	Dot.amort.l material Altres immobilitzat material	-297.603,00	-51.196,13				-348.799,13	Increment amort.Cuina Arcasa ct.prorrogat
912.0001	Prèstec a C/T ARCASA (Inatal·lació cuina)	-297.603,00	-51.196,13				-348.799,13	Increment amort.Cuina Arcasa ct.prorrogat

Amb aquestes modificacions, els capítols de despeses, es liquiden per sota del pressupost definitiu en la seva globalitat.

El resum del pressupost definitiu es el següent:

Partida	PRESSUPOST PÚBLIC	PRESS. INICIAL 2014	MODIFICACIONS	PRESS. ACTUAL 2014
CAPÍTOL 3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	284.354.366,14	6.220.494,26	290.574.860,40
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	11.118.375,90	761.892,92	11.880.268,82
CAPÍTOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	13.831,58		13.831,58
	INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	295.486.573,62	6.982.387,18	302.468.960,80
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DEL PERSONAL	-155.598.443,22		-155.598.443,22
CAPÍTOL 2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	-128.290.728,43	-5.471.038,79	-133.761.767,22
CAPÍTOL 3	DESPESES FINANCERES	-9.887.681,67		-9.887.681,67
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	-92.617,56	-654.874,34	-747.491,90
	DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-293.869.470,88	-6.125.913,13	-299.995.384,01
	CASH FLOW D'EXPLOTACIÓ DE LES OPERACIONS CORRENTS	1.617.102,74	856.474,05	2.473.576,79
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	-1.319.499,74	-1.509.401,26	-2.828.901,00
CAPÍTOL 6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS			
CAPÍTOL 7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	5.015.275,00	704.123,34	5.719.398,34
	INVERSIONS NETES DE LES OPERACIONS DE CAPITAL	3.695.775,26	-805.277,92	2.890.497,34
	RESULTAT DE LES OPERACIONS NO FINANCERES	5.312.878,00	51.196,13	5.364.074,13
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS (Ingressos)			
	RESULTAT PRESSUPOSTARI	5.312.878,00	51.196,13	5.364.074,13
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS LI/T (Amortització)	-5.312.878,00	-51.196,13	-5.364.074,13
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS C/T (Endeutament)			
	LIQUIDACIÓ	0,00	0,00	0,00



6.1 ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS

Els ingressos del pressupost definitiu de la FGS han estat executats globalment en un 101,11%. Es detallen a continuació les principals variacions per cada un dels capítols d'ingressos:

Capítol 3. Taxes i altres ingressos: La liquidació del pressupost presenta per aquest concepte una desviació per sobre de pressupost de 1,6 milions d'Euros (0,58%), bàsicament derivat de la farmàcia ambulatoria que presenta una desviació superior al pressupost de 1,7 milions d'euros. No obstant això, hi ha partides que presenten variació respecte el pressupost, com són altres prestacions assistencials (+830 milers d'euros) i drets de matrícula de l'Escola Universitària d'Infermeria (-360 milers d'euros).

Respecte el 2013, s'ha produït un increment dels ingressos de 4,6 milions d'euros, dels quals 3,9 milions corresponent als ingressos del CatSalut, per la contractació de tècniques i procediments d'alta tecnologia i altres (3,5 milions d'euros) i a l'increment de TAC's en fàrmacs facturables (0,87 milions d'euros).

Capítol 4. Transferències corrents. S'executa un 99,77% del pressupost i presenta una desviació de -26,8 milers d'euros.

Les transferències corrents rebudes son les següents:

Subvencions d'explotació	2014
Subvenció Depfa Bank Contracte Programa (interessos)	6.969.697,80
Sub. Contracte Programa IVA lloguer NH pendent 2004-2007	139.700,09
Sub. Contracte Programa IVA lloguer NH 2013	622.193,00
Sub. Contracte Programa IVA lloguer NH 2014	622.193,00
Contracte Programa Generalitat SCS	8.353.783,89
Subvenció extraordinària ICASS (Pisos assistits)	253.170,12
Escola EGB	11.932,68
Subvenció Inst. Català Oncologia (dispòsit teixits tumorals) 2014	15.000,00
Altres subvencions de la Generalitat	280.102,80
Ministerio Sanidad y Consumo (subv. Extracció d'Òrgans)	6.993,60
Altres ingressos per subvencions públiques	6.993,60
Donatius particulars	690,00
D'altres entitats sense fi de lucre	1.301,04
Donatius privats (Fundació Prevent) Prev. Riscos laborals	3.000,00
Donatiu Fundació Privada (PAS)	124.500,00
Donatiu Fundació Privada (NH)	2.962.824,72
Entitats sense fi de lucre i famílies	3.092.315,76
Donatius Proveïdors (Capital: Philips, Abbvie i Medtronic)	120.264,70
Proveïdors	120.264,70
Transferències Corrents	11.853.460,75

Capítol 5. Ingressos Patrimonials: Presenta una desviació positiva de 96,0 milers d'euros. Aquest capítol recull ingressos per interessos financers per bonificacions d'impostos, lloguers puntuals de la sala d'actes, cànon per l'explotació i recaptació dels televisors i l'internet.

Capítol 7. Transferències de Capital: Aquest capítol presenta desviació per sobre del pressupost de 136,7 milers d'euros, i un increment respecte a l'any anterior de 1.210,5 milers d'euros, per donacions i cessions d'equipament per part dels proveïdors. Per altra banda, la partida principal corresponent a subvencions de la Generalitat que finança el capital del Depfa Bank i l'ICF, presenta un increment de 595,0 milers d'euros, derivat de l'increment previst en les anualitats del capital amortitzat corresponent als préstecs.



Les transferències de capital rebudes son les següents:

Subvencions de Capital	2014
Subvenció Depfa Bank Contracte Programa	4.113.775,00
Subvenció ICF Contracte Programa	901.500,00
Contracte Programa Generalitat SCS	5.015.275,00
Donatius Proveïdors (Capital: Philips, Abbvie i Medtronic)	678.620,00
Cessions ùs proveïdors	161.257,02
Proveïdors	839.877,02
Transferències de Capital	5.855.152,02

Capítol 8. Variació d'Actius Financers: Aquest capítol recull la venda de 100 accions de Gestora del Parc científic i Tecnològic BZ, S.A. per valor de 1.000 euros.

Capítol 9. Variació Passius Financers: Es recull l'increment de disposició de pòlissa de crèdit per valor de 1.550,6 milers d'euros. L'import disposat al finalitzar l'exercici es de: 43.079,5 milers d'euros, d'una pòlissa autoritzada per 53.000 milers d'euros.



6.2 ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

Les despeses del pressupost de la FGS no han superat les previstes en pressupost i han estat executades globalment en un 99,45%, detallant a continuació les principals variacions per cada un dels capítols:

Capítol 1. Remuneracions del personal: Presenta una execució de pressupost del 99,42%, una desviació per sota de pressupost de -896,7 milers d'euros (-0,58%). Els conceptes més significatius que expliquen aquesta desviació són els següents:

	<i>en milers €</i>
Canvi de jornada laboral	-650,00
Reclamació cotització guardies Seg.Soc.	-304,94
Altres	58,24
Desviació	-896,70

L'increment respecte a l'exercici 2013, presenta una xifra de 776,1 milers d'euros. Aquest increment recull l'impacte de la reclamació per part de la Tresoreria de la Seguretat Social, per cotització de guàrdies, per valor de 2.846,9 miler d'euros i un decrement per la resta de conceptes de 2.070,8 milers d'euros. El detall d'aquest estalvi és el següent:

	<i>en milers €</i>
Despesa extraord.cotització guardies Seg.Soc.	2.846,96
Increment jornada	-650,00
Devolució quotes indegudes SS (assentament fet al desembre, puntual, devolucions SS de residents estrangers)	-356,37
Menys residents	-430,28
Estalvi taxa reposició 2014	-730,34
Increment plantilla no estructural (projectes finalistes, increment cirurgia cardíaca....)	248,74
Altres	-152,56
Increment capítol 1 (2014-2013)	776,16

Capítol 2. Despeses corrents de béns i serveis: l'execució de pressupost ha estat de 99,99% del pressupost. La desviació en aquest capítol presenta una liquidació per sota de pressupost de -17,8 milers d'euros (-0,01%).

La liquidació presenta un increment respecte a l'exercici 2013 de 3.166,1 milers d'euros, essent la partida més significativa, compra de mercaderies, que recull l'increment de despesa per fàrmacs facturables, pròtesis i material sanitari, despeses derivades de la contractació de noves accions CatSalut, explicades en el capítol 3 d'ingressos.

Capítol 3. Despeses Financeres: Presenta una desviació per sota de pressupost de -744,0 milers d'euros (-7,53%) i un decrement respecte a l'exercici anterior de -516,3 milers d'euros. En data 31/10/2014, s'ha renovat la pòlissa de crèdit contractada amb CaixaBank per valor de 53 milions d'euros, amb un cost de diferencial d'interès aplicable a l'euribor trimestral, que ha passat del 3,31% al 0,86%, la qual cosa representarà un impacte positiu el proper exercici en les despeses financeres.

Capítol 4. Transferències corrents: El pressupost no presenta desviació. L'increment ha estat de 91,9 milers d'euros, que corresponent a donacions a l'IR i al servei religiós.



Les donacions efectuades aquest exercici en aquest capítol, son les següents:

Concepte	2014
Aportació Institut Recerca	631.444,34
Aportació servei religiós	21.988,00
Aportació Fundació Dr. Josep Laporte (Biblioteca)	88.535,04
Aportació Càtedra de Gestió	5.409,11
Donatiu a Enriqueta Villavechia (sopar benèfic)	100,00
Total donacions emeses	747.476,49

Capítol 6. Inversions reals: S'ha pogut executar el pressupost en un 98,46% restant un pressupost pendent de 43,5 milers d'euros. Presenta un increment respecte a l'any anterior de 804,3 milers d'euros.

L'import d'inversions ha estat de **2.785,3 milers d'euros**, segons el següent resum per conceptes:

(Informe en Euros)	PRESSUPOST ACTUAL	INVERSIONS 2014	PENDENT REALITZAR
RENOVACIO TECNOLÓGICA	1.950.904	1.944.223	6.681
AREA RADIOLOGIA	1.031.011	1.027.661	3.350
AREA LABORATORIS	204.712	201.712	3.000
AREA QUIRURGICA	241.927	241.927	0
AREA UNITATS DE CRITICS	37.800	37.800	
ALTRES SERVEIS	400.625	400.294	331
AREA HEMODINAMICA	34.830	34.830	
MILLORES ESTRUCTURALS	125.908	125.908	
MESURES INSTAL·LACIONS TEQUQUES	57.768	57.768	
MESURES OBRES I CONSERVACIÓ	68.140	68.140	
ALTRES ACTIVITATS	42.623	42.623	
ESCOLA INFERMERIA E.U.I.	41.900	41.900	
SRC (LLAR RESIDÈNCIA)	723	723	
ALTRES INVERSIONS	9.985	9.985	
ALTRES	9.985	9.985	
PLA DE SISTEMES	583.183	561.475	21.708
SISTEMES D' INFORMACIÓ I COMUNICACIÓ	583.183	561.475	21.708
INVERSIONS	2.828.901	2.785.382	43.519

Destaquen els següents conceptes:

- 839,8 milers d'euros han estat donacions gratuïtes de Philips, Abbvie i Medtronic i cessions d'us de proveïdors. Destaquen els ecògrafs, ressonància magnètica, actualització tecnològica de la sala de radiologia, i Upgrade a Intellispace Portal, per millores gratuïtes del proveïdor Philips.

Donació Philips	610.929
Donació Proveïdors (ABBVIE SPAIN)	24.000
Donació Proveïdors (Medtronic)	43.691
Cessió proveïdors	161.257
Subvencions i Cessions	839.877

- L'import net de les inversions autofinançades ha estat de: 1.945,5 milers d'euros. D'aquest import destaca, sistemes de radiologia digital i d'autoprotecció, esterilitzador, actualització del Maldi, equip de seqüenciament, llis d'hospitalització, consoles de control de temperatura, videoprocessador, ecògraf, respirador, llicències ISH MED infermeria, implantació processos contractació a SAP i implantació del programa de gestió acadèmica Sigma de l'Escola Universitària.

Capítol 9. Variació passius financers: S'ha executat el pressupost al 100% sense desviació. L'increment de 694,1 milers d'euros, correspon a la quota d'amortització creixent del Depfa Bank.



6.3 RESULTAT PRESSUPOSTARI

RESULTAT PRESSUPOSTARI	Ingressos			Despeses			Resultat		
	Pressupost Inicial	Pressupost Definitiu	Ingressos liquidats	Pressupost Inicial	Pressupost definitiu	Obligacions Reconeugudes	Pressupost Inicial	Pressupost Definitiu	Realitzat
CAPÍTOL 3. Taxes i Altres Ingressos	284.354.366,14	290.574.860,40	292.247.708,26						
CAPÍTOL 4. Transferències corrents	11.118.375,90	11.880.268,82	11.853.460,75						
CAPÍTOL 5. Ingressos patrimonials	13.831,58	13.831,58	109.872,64						
INGRESSOS	295.486.573,62	302.468.960,80	304.211.041,65						
CAPÍTOL 1. Remuneracions de personal				155.598.443,22	155.598.443,22	154.701.742,79			
CAPÍTOL 2. Despeses corrents de béns i serveis				128.290.728,43	133.761.767,22	133.743.890,62			
CAPÍTOL 3. Despeses financeres				9.887.681,67	9.887.681,67	9.143.617,98			
CAPÍTOL 4. Transferències corrents				92.617,56	747.491,90	747.476,49			
DESPESES				293.869.470,88	299.995.384,01	298.336.727,88			
1. Operacions corrents	295.486.573,62	302.468.960,80	304.211.041,65	293.869.470,88	299.995.384,01	298.336.727,88	1.617.102,74	2.473.576,79	5.874.313,77
CAPÍTOL 6. Alienació d'inversions reals									
CAPÍTOL 7. Transferències de capital	5.015.275,00	5.719.398,34	5.855.152,02						
INGRESSOS	5.015.275,00	5.719.398,34	5.855.152,02						
CAPÍTOL 6. Inversions reals				1.319.499,74	2.828.901,00	2.785.382,24			
CAPÍTOL 7. Transferències de capital				1.319.499,74	2.828.901,00	2.785.382,24			
DESPESES									
2. Operacions de capital	5.015.275,00	5.719.398,34	5.855.152,02	1.319.499,74	2.828.901,00	2.785.382,24	3.695.775,26	2.890.497,34	3.069.769,78
RESULTAT OPERACIONS NO FINANCERES	300.501.848,62	308.188.359,14	310.066.193,67	295.188.970,62	302.824.285,01	301.122.110,12	5.312.878,00	5.364.074,13	8.944.083,55
CAPÍTOL 8. Variació actius financers			1.000,00						
3. Operacions amb actius financers			1.000,00						1.000,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI (Capítols 1 al 8)	300.501.848,62	308.188.359,14	310.067.193,67	295.188.970,62	302.824.285,01	301.122.110,12	5.312.878,00	5.364.074,13	8.945.083,55
CAPÍTOL 9. Variació passius financers			1.550.066,35	5.312.878,00	5.364.074,13	5.364.074,12			
4. Operacions amb passius financers			1.550.066,35	5.312.878,00	5.364.074,13	5.364.074,12	-5.312.878,00	-5.364.074,13	-3.814.007,77
SALDO PRESSUPOSTARI	300.501.848,62	308.188.359,14	311.617.260,02	300.501.848,62	308.188.359,14	306.486.184,24	0,00	0,00	5.131.075,78

El resultat per operacions no financeres, que indica la diferència entre els ingressos liquidats i les obligacions reconegudes del capítol 1 al 7 del pressupost, sense tenir en compte les operacions amb variacions d'actius i passius financers, presenta un superàvit de 8.944.083,55 euros segons el següent detall:

- **Resultat operacions corrents:** Superàvit de 5.874.313,77 euros.
- **Resultat operacions de capital:** Superàvit de 3.069.769,78 euros.

El **Resultat Pressupostari** corresponent a la liquidació del capítols de l'1 al 8, presenta un **superàvit de: 8.945.083,55 euros**, resultat positiu i superior al previst pressupostàriament.

La liquidació Total presenta un saldo positiu de 5.131.075,78 euros.

En data 25 de març del 2015, hem rebut la liquidació provisional de l'intervenció, corresponent al càlcul SEC de l'autonomia de gestió, de l'exercici 2014. Pendent del lliurament del present informe i del càlcul definitiu, ens avancen que la liquidació del Resultat Pressupostari, un cop ajustada la conciliació amb la Generalitat, es el següent:

<i>Calcul provisional Intervenció 25/3/2015</i>		<i>en milers €</i>
RESULTAT SEC D'AUTONOMIA DE GESTIÓ 2014		6.983,15
Objectiu pressupostari:		5.312,88
Desviació positiva respecte l'objectiu pressupostari		1.670,27



6.4 ROMANENT DE TRESORERIA

El Romanent de tresoreria és un concepte de la comptabilitat pressupostària. Es calcula a partir del Fons de Maniobra per aplicació de diversos ajustos.

El fons de maniobra representa l'excedent o el dèficit de finançament a curt termini al tancament de l'exercici, tenint en compte els drets pendents de cobrament o Realitzable, les obligacions pendents de pagament o Exigible i els fons líquids i presenta un dèficit de -38.416,6 milers d'euros.

Aquest exercici, s'ha disposat de pòlissa per valor de 1.550,6 milers d'euros, xifra que apareix al capítol 9 d'ingressos. La pòlissa contractada amb CaixaBank es de 53.000 milers d'euros, i al tancament de l'exercici presenta un saldo total disposat de 43.079,5 milers d'euros.

EXIGIBLE I REALITZABLE (Imports en euros)	Fons de Maniobra		31/12/14	Increment (+) Decrement (-)	Fons de Maniobra		31/12/13
	LL/T	C/T			LL/T	C/T	
EXIGIBLE O OBLIGACIONS DE PAGAMENT	245.090.161	126.837.094	371.927.255	-26.284.935	243.842.331	154.369.859	398.212.190
Deutes amb Entitats de Crèdit	227.311.820	48.828.994	276.140.814	-3.797.455	232.928.751	47.009.519	279.938.270
Capital a Retornar Entitats de Crèdit	227.662.985	48.730.144	276.393.129	-3.465.209	233.313.609	46.544.729	279.858.338
Comissions Diferides i Interessos Meritats Ent.Crèdit	-351.165	98.850	-252.315	-332.247	-384.858	464.790	79.932
Proveïdors, Creditors i Arrendaments Financers	9.353.297	61.829.678	71.182.975	-33.446.793	10.913.580	93.716.187	104.629.767
Proveïdors per inversions	4.933.518	1.894.435	6.827.953	-863.391	6.169.955	1.521.389	7.691.344
Deute Inversió Cuina	4.419.778	323.847	4.743.625	-348.799	4.743.625	348.799	5.092.424
Proveïdors i Creditors		59.592.623	59.592.623	-32.241.423		91.834.046	91.834.046
Altres		18.773	18.773	6.820		11.953	11.953
Deutes amb Entitats Vinculades		1.243.327	1.243.327	104.294		1.139.033	1.139.033
Organismes Oficials	8.425.044	7.589.667	16.014.711	9.212.789		6.801.921	6.801.921
Seguretat Social aplaçada (Reclamació guardies)	8.425.044	987.667	9.412.712	9.412.652		60	60
Seguretat Social		3.100.307	3.100.307	-54.549		3.154.856	3.154.856
Hissenda Pública		3.501.693	3.501.693	-145.313		3.647.006	3.647.006
Personal		6.367.356	6.367.356	1.219.064		5.148.292	5.148.292
Altres Deutes		978.073	978.073	423.166	0	554.907	554.907
REALITZABLE O DRETS DE COBRAMENT	235.283.221	88.420.427	323.703.648	-23.471.092	233.606.559	113.568.180	347.174.740
Actius no corrents mantinguts per a la venda							
Existències		8.017.847	8.017.847	692.596		7.325.250	7.325.250
Inversions financeres i Crèdits a Entitats	227.954.935	9.485.241	237.440.176	-5.928.508	233.606.559	9.762.124	243.368.683
Contracte Programa (Capital Depfa i ICF)	227.662.985	5.650.624	233.313.609	-5.015.275	233.313.609	5.015.275	238.328.884
Contracte Programa (IVA lloguer NH)		0	0	-761.893		761.893	761.893
Inversions Entitats del Grup i Associades	291.650	11.320	302.969		291.650	11.320	302.969
Altres Inversions Financeres i Crèdits a Cobrar	301	3.823.297	3.823.598	-151.340	1.301	3.973.637	3.974.937
Usuaris per prestació de Serveis		67.448.026	67.448.026	-25.854.313		93.302.339	93.302.339
Clients Públics (CatSalut)		60.628.783	60.628.783	-25.947.539		86.576.321	86.576.321
Clients Públics (CatSalut pendent de Regularitzar)		3.564.828	3.564.828	260.259		3.304.569	3.304.569
Resta Clients, Deutors		4.042.549	4.042.549	-296.053		4.338.602	4.338.602
Provisions de Clients		-788.133	-788.133	129.020		-917.153	-917.153
Deutors Entitats del Grup i Associades		1.367.156	1.367.156	-422.067		1.789.223	1.789.223
Altres Deutors		829.493	829.493	159.484		670.009	670.009
Deutors		835.073	835.073	163.389		671.684	671.684
Provisions de Deutors		-5.580	-5.580	-3.905		-1.675	-1.675
Personal (Bestrestes i ajustos)		243.939	243.939	15.525		228.414	228.414
Administracions Públiques Deutores	7.328.286	950.223	8.278.509	7.833.013		445.496	445.496
Efectiu i altres actius líquids equivalents		25.847	25.847	12.552		13.295	13.295
Periodificacions a curt termini		52.657	52.657	20.626		32.031	32.031
TOTAL	-9.806.940	-38.416.667	-48.223.607	2.813.843	-10.235.772	-40.801.678	-51.037.450

Aquest exercici s'ha generat un saldo passiu amb la Tresoreria de la Seguretat Social que recull la resolució, en la qual es confirma i s'eleva a definitiva, l'acta de liquidació provisional i d'infracció per un import de 11,1 milions d'euros, corresponent a cotització de guardies i que inclou un 20% de recàrrecs. En el 2014 s'han abonat 1,6 milions d'euros per quotes inajornables. La resta s'ajorna per un import de 9,4 milions d'euros a un interès del 5% (avalats amb la garantia d'elements tangibles propietat de la Fundació).



Per calcular el Romanent de tresoreria a partir del Fons de Maniobra, s'ajusta les partides que en un futur han de passar per la liquidació, com poden ser, les subvencions a cobrar del contracte programa (que seran capítol 4 ó 7) i els préstecs a retornar (que seran capítol 9). Es considera també que no s'han d'aplicar a Romanent, aquelles partides extrapressupostàries com les provisions d'insolvències i per riscos, que ja recullen el saldo exigible en clients i deutors de dubtós cobrament i s'informen com a Romanent no afectat.

EXIGIBLE I REALITZABLE (Imports en euros)	Fons de Maniobra C/T	Ajust Partides de Liquidació CT	Romanent 2014 CT	Fons de Maniobra C/T	Ajust Partides de Liquidació CT	Romanent 2013 CT	Increment Romanent
EXIGIBLE O OBLIGACIONS DE PAGAMENT	126.837.094	-53.804.444	73.032.650	154.369.859	-50.473.197	103.896.661	-30.864.011
Deutes amb Entitats de Crèdit	48.828.994	-48.730.144	98.850	47.009.519	-46.544.729	464.790	-365.940
Capital a Retornar Entitats de Crèdit	48.730.144	-48.730.144		46.544.729	-46.544.729		
Comissions Diferides i Interessos Meritats Ent.Crèdit	98.850		98.850	464.790		464.790	-365.940
Proveïdors, Creditors i Arrendaments Financers	61.829.678	-323.847	61.505.831	93.716.187	-348.799	93.367.388	-31.861.557
Proveïdors per inversions	1.894.435		1.894.435	1.521.389		1.521.389	373.046
Deute Inversió Cuina	323.847	-323.847		348.799	-348.799		
Proveïdors i Creditors	59.592.623		59.592.623	91.834.046		91.834.046	-32.241.423
Altres	18.773		18.773	11.953		11.953	6.820
Deutes amb Entitats Vinculades	1.243.327		1.243.327	1.139.033		1.139.033	104.294
Organismes Oficials	7.589.667		7.589.667	6.801.921		6.801.921	787.745
Seguretat Social aplaçada (Reclamació guardies)	987.667		987.667	60		60	987.607
Seguretat Social	3.100.307		3.100.307	3.154.856		3.154.856	-54.549
Hissenda Pública	3.501.693		3.501.693	3.647.006		3.647.006	-145.313
Personal	6.367.356	-4.750.454	1.616.902	5.148.292	-3.579.670	1.568.622	48.280
Altres Deutes	978.073		978.073	554.907		554.907	423.166
REALITZABLE O DRETS DE COBRAMENT	88.420.427	-12.874.757	75.545.670	113.568.180	-12.183.590	101.384.591	-25.838.921
Actius no corrents mantinguts per a la venda							
Existències	8.017.847	-8.017.847		7.325.250	-7.325.250		
Inversions financeres i Crèdits a Entitats	9.485.241	-5.650.624	3.834.617	9.762.124	-5.777.168	3.984.956	-150.340
Contracte Programa (Capital Depfa i ICF)	5.650.624	-5.650.624		5.015.275	-5.015.275		
Contracte Programa (IVA lloguer NH)	0	0		761.893	-761.893		
Inversions Entitats del Grup i Associades	11.320		11.320	11.320		11.320	
Altres Inversions Financeres i Crèdits a Cobrar	3.823.297		3.823.297	3.973.637		3.973.637	-150.340
Usuaris per prestació de Serveis	67.448.026	788.133	68.236.159	93.302.339	917.153	94.219.491	-25.983.333
Clients Públics (CatSalut)	60.628.783		60.628.783	86.576.321		86.576.321	-25.947.539
Clients Públics (CatSalut pendent de Regularitzar)	3.564.828		3.564.828	3.304.569		3.304.569	260.259
Resta Clients, Deutors	4.042.549		4.042.549	4.338.602		4.338.602	-296.053
Provisions de Clients	-788.133	788.133		-917.153	917.153		
Deutors Entitats del Grup i Associades	1.367.156		1.367.156	1.789.223		1.789.223	-422.067
Altres Deutors	829.493	5.580	835.073	670.009	1.675	671.684	163.389
Deutors	835.073		835.073	671.684		671.684	163.389
Provisions de Deutors	-5.580	5.580		-1.675	1.675		
Personal (Bestrestes i ajustos)	243.939		243.939	228.414		228.414	15.525
Administracions Públiques Deutores	950.223		950.223	445.496		445.496	504.727
Efectiu i altres actius líquids equivalents	25.847		25.847	13.295		13.295	12.552
Periodificacions a curt termini	52.657		52.657	32.031		32.031	20.626
TOTAL	-38.416.667	40.929.687	2.513.019	-40.801.678	38.289.607	-2.512.071	5.025.090
Saldo de dubtós cobrament		-793.713	-793.713		-918.828	-918.828	
Deteriorament de valor de crèdits comercials		-793.713			-918.828		
Provisions de Clients		-788.133			-917.153		
Provisions de Deutors		-5.580			-1.675		
Romanent de tresoreria no afectat			1.719.306			-3.430.899	5.150.205

El Romanent de tresoreria és de 2.513 milers d'euros, i s'ha incrementat respecte el corresponent a l'exercici 2013 en 5.025,0 milers d'euros.

L'impacte d'aquest increment ve derivat bàsicament per l'efecte del Fla (ICO de proveïdors), que produeix un avançament de proveïdors, que no quedarà totalment compensat amb cobraments de factures del CatSalut fins a l'exercici vinent.



El Romanent de tresoreria en format públic es el següent:

ROMANENT DE TRESORERIA		Romanent 2013	Romanent 2014	INCREMENT
1 (+)	Fons líquids de tresoreria	13.294,91	25.846,97	12.552,06
	VII. Efectiu i altres actius líquids	13.294,91	25.846,97	12.552,06
2 (+)	Drets pendents de cobrament	97.544.243,02	71.753.813,81	-25.790.429,21
	III. Deutors comercials i altres comptes	95.552.030,90	70.181.630,78	-25.370.400,12
	1. Clients per vendes i prestació de serveis	4.340.277,08	4.048.128,94	-292.148,14
	2. Clients, empreses del grup i associades (CatSalut)	89.880.889,72	64.193.610,12	-25.687.279,60
	2a. Clients, empreses del grup i associades (CatSalut)	86.576.321,04	60.628.782,52	-25.947.538,52
	2b. Clients, empreses del grup i associades (CatSalut pt.F/)	3.304.568,68	3.564.827,60	260.258,92
	3. Deutors diversos	632.879,09	717.496,14	84.617,05
	4. Personal (Bestretes)	228.413,85	243.938,66	15.524,81
	5. Actius per impost corrent		926.355,43	926.355,43
	6. Altres crèdits amb les administracions (Subv.of.consignades)	469.571,16	52.101,49	-417.469,67
	8. Altres comptes			
	V. Inversions Financeres	200.000,00	200.000,00	
	IV. Inversions en Empreses del grup i associades	1.792.212,12	1.372.183,03	-420.029,09
3 (-)	Obligacions pendents de pagament	-103.284.716,18	-71.976.855,12	31.307.861,06
	III. Deutes a curt termini	-464.789,99	-98.850,16	365.939,83
	1. Entitats de crèdit (Principal)			
	2. Entitats de crèdit (Interessos i comissions)	-464.789,99	-98.850,16	365.939,83
	IV. Deutes amb Empreses del grup i associades	-1.139.032,93	-1.237.034,71	-98.001,78
	V. Creditors comercials i altres comptes	-101.680.893,26	-70.640.970,25	31.039.923,01
	1. Proveïdors i Creditors	-91.788.960,74	-59.539.966,41	32.248.994,33
	2. Proveïdors Inversions	-1.521.388,98	-1.894.435,14	-373.046,16
	3. Creditors diversos			
	5. Deutes per impost corrent	-6.801.921,49	-7.589.666,65	-787.745,16
	4. Personal (Remuneracions pendents de pagaments)	-1.568.622,05	-1.616.902,05	-48.280,00
	8. Altres Comptes			
	VII. Deutes amb característiques especials			
4 (+/-)	Partides pendents d'aplicació	3.215.107,40	2.710.213,82	-504.893,58
	Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-558.529,24	-913.083,22	-354.553,98
	Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	3.773.636,64	3.623.297,04	-150.339,60
I. (=)	Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	-2.512.070,85	2.513.019,48	5.025.090,33
II. (-)	Excés de finançament afectat			
III. (-)	Salos de dubtós cobrament	-918.828,18	-793.713,18	125.115,00
IV. (=)	Romanent de tresoreria no afectat = (I - II - III)	-3.430.899,03	1.719.306,30	5.150.205,33



6.5 CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI – PÈRDUES I GUANYES

El compte de Pèrdues i Guanyes presenta un superàvit de **608,8 milers d'euros**, 425,4 milers d'euros de millora respecte al pressupost, i respecte a l'any anterior una millora de 1.113,2 milers d'euros.

Aquest Resultat de l'exercici es compon de:

- Resultat d'explotació: superàvit de 2.721,4 milers d'euros
- Resultat financer: pèrdues de -2.112,6 milers d'euros

L'increment d'ingressos per prestació de serveis, correspon bàsicament a CatSalut, i en contrapartida, també d'aprovisionaments necessaris per les noves accions contractades i farmàcia facturable.

Les despeses de personal presenten un decrement de 2.078,4 milers d'euros pels conceptes descrits al capítol 1.

FUNDACIÓ DE GESTIÓ SANITÀRIA DE LA SANTA CREU I SANT PAU	SALDOS 2014	SALDOS 2013	VARIACIÓ
COMPTE DE RESULTATS EXERCICI			
COMPTE DE RESULTATS			
1. Ingressos per les activitats	292.072.317	287.400.797	4.671.520
b) Prestacions de serveis	287.950.447	283.100.994	4.849.453
g) Altres subven.donacions i llegats incorp.R	4.121.870	4.299.803	-177.933
2. Ajuts concedits i altres despeses	-747.476	-655.489	-91.987
a) Ajuts concedits	-747.476	-655.489	-91.987
5. Aprovisionaments	-110.780.007	-107.354.646	-3.425.361
a) Consum de bens destinats a les activitats	-88.241.307	-85.262.400	-2.978.907
b) Consum de primeres matèries i altres matèr	-3.973.400	-3.549.066	-424.334
c) Treballs realitzats per altres entitats	-18.565.301	-18.543.181	-22.120
6. Altres ingressos de les activitats	4.161.963	4.683.789	-521.827
a) Ingressos per arrendaments	58.852	20.743	38.109
c) Ingressos accessoris i altres de gestió co	4.103.111	4.663.046	-559.936
7. Despeses de personal	-152.380.447	-154.458.891	2.078.445
a) sous, salaris i assimilats	-121.141.010	-122.172.903	1.031.893
b) càrregues socials	-31.239.436	-32.285.988	1.046.552
8. Altres despeses d'explotació	-22.954.390	-23.406.733	452.344
a) Serveis exteriors	-21.355.401	-21.796.611	441.211
a1) Contractes de Manteniment	-6.012.435	-6.014.142	1.707
a2) Arrendaments i cànons	-3.942.571	-4.063.700	121.129
a3) Reparacions i conservació	-2.611.838	-2.440.572	-171.266
a4) Serveis professionals independents	-533.048	-678.307	145.259
a6) Primes d'assegurances	-498.896	-534.127	35.231
a7) Serveis bancaris	-10.301	-9.410	-891
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiq	-103.994	-94.181	-9.813
a9) Subministraments	-6.095.329	-6.282.071	186.742
a10) Altres serveis	-1.546.989	-1.680.102	133.114
b) Tributs	-367.923	-556.559	188.636
c) pèrdues, deterioraments i variació de prov.	-1.231.066	-1.053.563	-177.503
9. Amortització de l'immobilitzat	-8.827.009	-9.082.732	255.722
10. Subvencions, donacions i llegats trasp.Res	4.710.504	5.110.443	-399.940
12. Deteriorament i resultat per alienació imm	-34.054	-4.502	-29.551
a) Deterioraments i pèrdues	-34.054	-9.342	-24.711
b) Resultats per alienacions i altres		4.840	-4.840
13. Altres Resultats (excepcionals)	-2.500.013	-210.966	-2.289.046
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	2.721.387	2.021.069	700.318
14. Ingressos financers	7.020.718	7.124.999	-104.281
b) De valors negociables i d'altres inst.fina	7.020.718	7.124.999	-104.281
b1) En entitats del grup i associades	6.969.698	7.122.688	-152.990
b2) En tercers	51.021	2.311	48.709
15. Despeses financeres	-9.133.317	-9.650.473	517.156
b) Per deutes amb tercers	-9.133.317	-9.650.473	517.156
II) RESULTAT FINANCER	-2.112.598	-2.525.474	412.875
IV) RESULTATS DE L'EXERCICI	608.788	-504.405	1.113.193



La conciliació de la liquidació del resultat públic amb el compte de resultats financer de pèrdues i guanys, recull les següents partides:

Resultat pressupostari (Capítols 1 a 9)		5.131.075,78
+/- Operacions pressupostàries sense incidència en el resultat de PiG		743.237,99
- Ingressos capítols 6 a 9		-7.406.218,37
+ Despeses capítols 6 a 9		8.149.456,36
+/- Operacions de PiG sense incidència en el resultat pressupostari		-5.265.525,32
- Ajust transferències corrents		-761.892,93
- Dotacions (amortització, provisions i deterioraments)		-8.827.009,32
+/- Variació existències		692.596,23
+ Subvencions / Aportacions transferides al resultat de l'exercici		4.710.503,58
+/- Variació de Provisió per insolvències i riscos		-1.045.668,97
Resultat Pèrdues i Guanys		608.788,45
(+) Despeses PiG, No Liqui. Pressupost		9.872.678,29
Dotacions Amortitzacions i Deterioraments d'Immobilitzat		8.827.009,32
+/- Variació de Provisió per insolvències i riscos		1.045.668,97
(-) Despeses NO PiG, SI Liqui. Pressupost		-8.842.052,59
+ Despeses capítols 6 a 9		-8.149.456,36
+/- Variació existències		-692.596,23
(+) Ingressos NO PiG, SI Liqui. Pressupost		7.440.272,28
- Ingressos capítols 6 a 9		7.406.218,37
+/- Beneficis o pèrdues procedents de l'immobilitzat		34.053,91
Ajust transferències corrents		
(-) Ingressos PiG, No Liqui. Pressupost		-3.948.610,65
Subv.Donacions i Llegats de Capital Trasferits a Rtat.Ex.		-4.710.503,58
Ajust transferències corrents		761.892,93
Resultat pressupostari (Capítols 1 a 9)		5.131.075,78

**JOAQUIM JORNET I PORTA, SECRETARI DEL PATRONAT DE LA FUNDACIÓ
DE GESTIÓ SANITÀRIA DE L'HOSPITAL DE LA SANTA CREU I SANT PAU,
D'AQUESTA CIUTAT**

CERTIFICA: que en la sessió celebrada per aquest Patronat el dia 28 d'abril de 2015, entre
altres, es va prendre el següent acord. _____

S'ACORDA: aprovar la Liquidació del Pressupost públic 2014. _____

**I PERQUÈ AIXÍ CONSTI, LLIURA AQUESTA CERTIFICACIÓ, QUE SIGNA I
SEGELLA AMB EL QUE USA AQUESTA FUNDACIÓ,
A BARCELONA, VINT-I-VUIT D'ABRIL DE 2015**



Vistiplau
Sr. Enric Argelagués i Vidal
President



Sr. Joaquim Jornet i Porta
Secretari