



Institut Català
de la Salut

**COMPTES
ANUALS
2015**

Índex

1. ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST.....	6
1. COMPTE DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI CORRENT	7
2. ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS DE L'EXERCICI CORRENT.....	10
3. ESTAT D'EXECUCIÓ I LA SITUACIÓ DE LES OBLIGACIONS D'EXERCICIS TANCATS	11
4. ESTAT D'EXECUCIÓ I LA SITUACIÓ DELS DRETS D'EXERCICIS TANCATS	12
5. ESTAT DEL RESULTAT PRESSUPOSTARI	13
2. BALANÇ DE SITUACIÓ.....	14
3. COMPTE DE RESULTATS ECONÒMIC I PATRIMONIAL	15
4. MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2015	16
1. INTRODUCCIÓ	17
2. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT	19
3. GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL·LABORACIÓ.....	29
4. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES.....	31
4.1. IMATGE FIDEL.....	31
4.2. PRINCIPIS COMPTABLES.....	31
4.3. ASPECTES CRÍTICS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA	31
4.4. COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ	32
4.5. ELEMENTS RECOLLITS EN DIFERENTS PARTIDES	32
4.6. CANVIS EN CRITERIS COMPTABLES	32
4.7. CORRECCIÓ D'ERRORS.....	32
5. NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIÓ.....	33
5.1. IMMOBILITZAT MATERIAL	33
5.2. IMMOBILITZAT IMMATERIAL.....	33
5.3. AMORTITZACIÓ.....	33
5.4. ARRENDAMENTS.....	35
5.5. ACTIUS I PASSIUS FINANCERS.....	35
5.5.1. Préstecs i partides a cobrar.....	35
5.5.2. Dèbits i partides a pagar	35

5.6.	EXISTÈNCIES	35
5.7.	ACTIUS CONSTRUÏTS O ADQUIRITS PER ALTRES ENTITATS	35
5.8.	INGRESSOS I DESPESES	36
5.9.	PROVISIONS I CONTINGÈNCIES	36
5.10.	TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS	36
6.	IMMOBILITZAT IMMATERIAL I MATERIAL	37
6.1.	IMMOBILITZAT IMMATERIAL.....	37
6.2.	IMMOBILITAT MATERIAL.....	37
6.3.	EVOLUCIÓ IMMOBILITZAT I AMORTITZACIÓ	37
6.4.	INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI EN ENTITATS DEL GRUP, MULTIGRUP I ASSOCIADES	46
7.	ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR	47
8.	ACTIUS FINANCERS	48
8.1.	DEUTORS.....	48
8.1.1.	Deutors pressupostaris	48
8.1.2.	Deutors no pressupostaris	49
8.1.3.	Altres deutors.....	49
8.1.4.	Provisions per insolvències de tràfic i pèrdues per incobrables	51
8.2.	INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI	54
9.	PASSIUS FINANCERS	56
9.1.	CREDITORS	56
9.2.	CREDITORS PRESSUPOSTARIS	56
9.3.	CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	58
9.4.	ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES.....	62
9.5.	ALTRES CREDITORS	64
9.6.	FIANCES I DIPÒSITS.....	65
10.	FONS PROPIS	66
10.1.	ESTAT DE SITUACIÓ COMPTES DE PATRIMONI	66
10.2.	ESTAT DE SITUACIÓ COMPTES DE RESULTATS.....	67
10.3.	RESUM PER DIVISIONS I RESULTAT EXERCICI	68
11.	INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS.....	69

12. EXISTÈNCIES	71
13. INGRESSOS I DESPESES	74
13.1. DESPESES	74
13.1.1. Aprovisionaments	77
13.1.2. Altres Despeses Externes – Treballs d’altres Empreses	83
13.1.3. Despeses de Personal.....	85
13.1.4. Prestacions Socials	91
13.1.5. Serveis Exteriors	92
13.1.6. Tributs	94
13.1.7. Altres despeses de gestió corrent.....	95
13.1.8. Amortitzacions	96
13.1.9. Transferències i Subvencions	97
13.1.10. Despeses financeres.....	98
13.1.11. Pèrdues Extraordinàries	98
13.2. INGRESSOS.....	101
13.2.1. Prestació de serveis. Usuaris del CatSalut	101
13.2.2. Altres prestacions de serveis.....	108
13.2.3. Transferències i subvencions	109
13.2.4. Beneficis i ingressos extraordinaris.....	110
13.2.5. Altres transferències	114
13.3. RESULTATS EXERCICI PER DIVISIÓ	116
14. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES	118
14.1. PROVISIÓ PER SENTÈNCIES	118
14.2. ALTRES CONTINGÈNCIES	121
15. INFORMACIÓ FINANCERA.....	122
15.1. ROMANENTS DE TRESORERIA	122
16. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA	124
16.1. CREDITORS	124
16.2. DEUTORS.....	125
16.3. APLICACIÓ DELS COMPTES RESTRINGITS	125

17. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ	126
18. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT	127
19. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	128
19.1. PRESSUPOST CORRENT.....	128
19.1.1. Pressupost de despeses	128
19.1.2. Conciliació del resultat pressupostari amb el resultat comptable.....	144
19.2. PRESSUPOSTOS TANCATS.....	146
19.2.1. Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats.....	146
19.2.2. Pressupost d'ingressos. Drets a cobrar de pressupostos tancats.....	147
19.2.3. Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.....	148
18.2 COMPROMISOS DE DESPESA AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS POSTERIOR.....	149
18.3 DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT	155
20. COMPTE DE RESULTAT ECONÒMIC I PATRIMONIAL, PER ACTIVITAT	156
20.1. ATENCIÓ ESPECIALITZADA.....	156
20.2. ATENCIÓ PRIMÀRIA	157
20.3. GESTIÓ CORPORATIVA	158
21. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS QUADRE RESUM D'INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS 2014-2015	159
21.1. INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS.	159
21.2. INDICADORS PRESSUPOSTARIS	161
22. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.....	163

1. Estat de Liquidació del Pressupost

1. Compte de liquidació del pressupost de despeses de l'exercici corrent

- Liquidació del pressupost de despeses. Estat de modificació de crèdit.

Classificació econòmica		Crèdits Inicials	Romanents Incorporats	Ampliacions de Crèdit	Augments per Transferències	Minoracions per Transferències	Altres modif. de Crèdit	Crèdits Definitius
Capítol: 1	Remuneracions del personal							
Article: 12	Personal funcionari	1.309.365.006,96	0	0	2.225.000,00	-27.244.314,44	18.051.685,98	1.302.397.378,50
Article: 13	Personal laboral	80.467.377,60	0	0	0	-156.547,96	637.565,99	80.948.395,63
Article: 15	Incentius rendiment i activitats extraordinàries	50.506.479,81	0	0	3.350.000,00	-2.515.809,20	0	51.340.670,61
Article: 16	Assegurances i cotitzacions socials	309.574.381,63	0	0	24.550.000,00	-5.737.281,02	1.501.411,29	329.888.511,90
Article: 17	Pensions i altres prestacions socials	10.555.835,97	0	0	971.000,00	-294.172,14	227.263,03	11.459.926,86
Total Capítol 1		1.760.469.081,97	0	0	31.096.000,00	-35.948.124,76	20.417.926,29	1.776.034.883,50
Capítol: 2	Despeses corrents de béns i serveis							
Article: 20	Lloguers i cànon	16.400.255,60	0	0	157.442,25	-540.000,00	0	16.017.697,85
Article: 21	Conservació i reparació	42.437.400,00	0	0	0	-816.156,70	0	41.621.243,30
Article: 22	Material, subministraments i altres	715.285.062,43	9.791,60	0	79.219.994,50	-62.489.887,11	218.702.907,63	950.727.869,05
Article: 23	Indemnitzacions per raó del servei	1.200.000,00	0	0	0	0	0	1.200.000,00
Article: 24	Despeses de publicacions	180.000,00	0	0	657,88	-112.238,04	0	68.419,84
Article: 25	Prestació de serveis amb mitjans aliens	65.260.000,00	0	0	852.400,00	-11.421.463,02	2.996.400,00	57.687.336,98
Total Capítol 2		840.762.718,03	9.791,60	0	80.230.494,63	-75.379.744,87	221.699.307,63	1.067.322.567,02
Capítol: 4	Transferències corrents							
Article: 48	A famílies, inst. sense fi de lucre i al. ens corp.	13.200,00	0	0	1.375,00	0	0	14.575,00
Total Capítol 4		13.200,00	0	0	1.375,00	0	0	14.575,00
Capítol: 6	Inversions reals							
Article: 61	Inversions en edificis i altres construccions	4.300.000,00	0	0	27.670,00	-276.039,59	4.875.128,99	8.926.759,40
Article: 62	Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge	9.146.000,00	0	0	437.236,59	-258.867,00	896.607,07	10.220.976,66
Article: 63	Inversions en material de transport	3.000,00	0	0	0	0	0	3.000,00
Article: 64	Inversions en mobiliari i estris	560.000,00	0	0	0	-128.000,00	0	432.000,00
Article: 65	Invers. equips de procés dades i telecomunicacions	1.594.000,00	0	0	0	-302.000,00	15.000,00	1.307.000,00
Article: 67	Inversions en altre immobilitzat material	3.000,00	0	0	0	0	0	3.000,00
Article: 68	Inversions en immobilitzat immaterial	19.000,00	0	0	500.000,00	0	0	519.000,00
Total Capítol 6		15.625.000,00	0	0	964.906,59	-964.906,59	5.786.736,06	21.411.736,06
Total CP 5200		2.616.870.000,00	9.791,60	0	112.292.776,22	-112.292.776,22	247.903.969,98	2.864.783.761,58

- **Estat de despeses: Procés de Gestió**

Classificació econòmica		Crèdits Definitius	Autoritzacions	Saldo de Pressupost	Disposicions	Saldo Autoritzacions	Obligacions Reconeugudes	Saldo de Disposicions
Capítol: 1	Remuneracions del personal							
Article: 12	Personal funcionari	1.302.397.378,50	1.293.420.873,47	8.976.505,03	1.293.420.873,47	0	1.293.420.873,47	0
Article: 13	Personal laboral	80.948.395,63	89.924.900,66	-8.976.505,03	89.924.900,66	0	89.924.900,66	0
Article: 15	Incentius rendiment i activitats extraordinàries	51.340.670,61	51.340.670,61	0	51.340.670,61	0	51.340.670,61	0
Article: 16	Assegurances i cotitzacions socials	329.888.511,90	329.888.511,90	0	329.888.511,90	0	329.888.511,90	0
Article: 17	Pensions i altres prestacions socials	11.459.926,86	11.459.926,86	0	11.459.926,86	0	11.459.926,86	0
Total Capítol 1		1.776.034.883,50	1.776.034.883,50	0	1.776.034.883,50	0	1.776.034.883,50	0
Capítol: 2	Despeses corrents de béns i serveis							
Article: 20	Lloguers i cànons	16.017.697,85	17.417.660,23	-1.399.962,38	17.417.660,23	0	17.417.660,23	0
Article: 21	Conservació i reparació	41.621.243,30	46.289.539,95	-4.668.296,65	46.289.539,95	0	46.289.539,95	0
Article: 22	Material, subministraments i altres	950.727.869,05	944.816.508,16	5.911.360,89	944.816.508,16	0	944.816.508,16	0
Article: 23	Indemnitzacions per raó del servei	1.200.000,00	972.844,19	227.155,81	972.844,19	0	972.844,19	0
Article: 24	Despeses de publicacions	68.419,84	67.409,84	1.010,00	67.409,84	0	67.409,84	0
Article: 25	Prestació de serveis amb mitjans aliens	57.687.336,98	57.687.228,87	108,11	57.687.228,87	0	57.687.228,87	0
Total Capítol 2		1.067.322.567,02	1.067.251.191,24	71.375,78	1.067.251.191,24	0	1.067.251.191,24	0
Capítol: 4	Transferències corrents							
Article: 48	A famílies, inst. sense fi de lucre i al. ens corp.	14.575,00	14.575,00	0	14.575,00	0	14.575,00	0
Total Capítol 4		14.575,00	14.575,00	0	14.575,00	0	14.575,00	0
Capítol: 6	Inversions reals							
Article: 61	Inversions en edificis i altres construccions	8.926.759,40	6.159.984,07	2.766.775,33	6.159.984,07	0	6.159.984,07	0
Article: 62	Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge	10.220.976,66	9.143.881,35	1.077.095,31	9.143.881,35	0	9.143.881,35	0
Article: 63	Inversions en material de transport	3.000,00	0	3.000,00	0	0	0	0
Article: 64	Inversions en mobiliari i estris	432.000,00	1.786.679,78	-1.354.679,78	1.786.679,78	0	1.786.679,78	0
Article: 65	Invers. equips de procés dades i telecomunicacions	1.307.000,00	961.428,98	345.571,02	961.428,98	0	961.428,98	0
Article: 67	Inversions en altre immobilitzat material	3.000,00	0	3.000,00	0	0	0	0
Article: 68	Inversions en immobilitzat immaterial	519.000,00	170.084,64	348.915,36	170.084,64	0	170.084,64	0
Total Capítol 6		21.411.736,06	18.222.058,82	3.189.677,24	18.222.058,82	0	18.222.058,82	0
Total CP 5200		2.864.783.761,58	2.861.522.708,56	3.261.053,02	2.861.522.708,56	0	2.861.522.708,56	0

- Estat de despeses: Procés de Pagament

Classificació econòmica		Obligacions Reconeugudes	Pagaments Ordenats	Pendent d'Ordenar	Pagaments Efectius	Pendent de pagar	Total Pendent
Capítol: 1	Remuneracions del personal						
Article: 12	Personal funcionari	1.293.420.873,47	1.293.420.873,47	0	1.293.416.259,34	4.614,13	4.614,13
Article: 13	Personal laboral	89.924.900,66	89.924.900,66	0	89.924.900,66	0	0
Article: 15	Incentius rendiment i activitats extraordinàries	51.340.670,61	51.340.670,61	0	51.340.670,61	0	0
Article: 16	Assegurances i cotitzacions socials	329.888.511,90	329.888.511,90	0	329.874.748,95	13.762,95	13.762,95
Article: 17	Pensions i altres prestacions socials	11.459.926,86	11.459.926,86	0	11.459.926,86	0	0
Total Capítol 1		1.776.034.883,50	1.776.034.883,50	0	1.776.016.506,42	18.377,08	18.377,08
Capítol: 2	Despeses corrents de béns i serveis						
Article: 20	Lloguers i cànon	17.417.660,23	17.035.704,44	381.955,79	16.562.699,72	473.004,72	854.960,51
Article: 21	Conservació i reparació	46.289.539,95	44.519.879,01	1.769.660,94	41.857.401,79	2.662.477,22	4.432.138,16
Article: 22	Material, subministraments i altres	944.816.508,16	931.374.445,21	13.442.062,95	877.826.879,93	53.547.565,28	66.989.628,23
Article: 23	Indemnitzacions per raó del servei	972.844,19	959.574,03	13.270,16	862.069,78	97.504,25	110.774,41
Article: 24	Despeses de publicacions	67.409,84	65.400,21	2.009,63	62.933,00	2.467,21	4.476,84
Article: 25	Prestació de serveis amb mitjans aliens	57.687.228,87	56.680.763,99	1.006.464,88	53.697.508,50	2.983.255,49	3.989.720,37
Total Capítol 2		1.067.251.191,24	1.050.635.766,89	16.615.424,35	990.869.492,72	59.766.274,17	76.381.698,52
Capítol: 4	Transferències corrents						
Article: 48	A famílies, inst. sense fi de lucre i al. ens corp.	14.575,00	14.575,00	0	14.575,00	0	0
Total Capítol 4		14.575,00	14.575,00	0	14.575,00	0	0
Capítol: 6	Inversions reals						
Article: 61	Inversions en edificis i altres construccions	6.159.984,07	3.691.473,79	2.468.510,28	2.210.403,41	1.481.070,38	3.949.580,66
Article: 62	Inversions maquinària, instal·lacions i utillatge	9.143.881,35	6.311.413,32	2.832.468,03	4.648.793,71	1.662.619,61	4.495.087,64
Article: 64	Inversions en mobiliari i estris	1.786.679,78	1.503.062,87	283.616,91	752.963,73	750.099,14	1.033.716,05
Article: 65	Invers. equips de procés dades i telecomunicacions	961.428,98	271.043,73	690.385,25	164.774,50	106.269,23	796.654,48
Article: 68	Inversions en immobilitzat immaterial	170.084,64	144.876,42	25.208,22	134.923,15	9.953,27	35.161,49
Total Capítol 6		18.222.058,82	11.921.870,13	6.300.188,69	7.911.858,50	4.010.011,63	10.310.200,32
Total CP 5200		2.861.522.708,56	2.838.607.095,52	22.915.613,04	2.774.812.432,64	63.794.662,88	86.710.275,92

2. Estat de liquidació del pressupost d'ingressos de l'exercici corrent

Classificació econòmica		Previsions inicials	Augments de crèdit	Disminucions de crèdit	Previsions Finals	Drets liquidats	Recaptació	Cancel·lat en espècie	Total Cobrat	Pendent de cobrament
3	TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS									
30	Venda de béns	16.300,00	0	0	16.300,00	100,75	100,75	0	100,75	0
31	Prestació de serveis	64.751.100,00	81.597,01	0	64.832.697,01	58.585.922,53	58.585.922,53	0	58.585.922,53	0
32	Taxes	5.000,00	0	0	5.000,00	582.600,39	582.600,39	0	582.600,39	0
38	Reintegraments	200.000,00	0	0	200.000,00	5.401.320,97	5.401.320,97	0	5.401.320,97	0
39	Altres ingressos	25.000,00	57.252,43	0	82.252,43	120.081,75	120.081,75	0	120.081,75	0
	Total Capítol 3	64.997.400,00	138.849,44	0	65.136.249,44	64.690.026,39	64.690.026,39	0	64.690.026,39	0
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS									
40	Del sector públic estatal	0	0	0	0	99.649,08	99.649,08	0	99.649,08	0
41	De l'Administració de la Generalitat	0	21.615.626,29	0	21.615.626,29	21.615.626,29	15.936.587,54	0	15.936.587,54	5.679.038,75
43	D'entitats autònomes de la Generalitat i del CatSalut		219.947.396,57	0	2.756.192.396,57	2.756.192.396,57	2.756.192.396,57	0	2.756.192.396,57	0
44	D'al.ent. del SP, univers.públ. i al.entit.partic.		90.000,00	0	90.000,00	120.000,00	120.000,00	0	120.000,00	0
47	D'empreses privades	0	150.314,05	0	150.314,05	150.314,05	150.314,05	0	150.314,05	0
48	De famílies, instit. sense fi lucre i ens corpor.		196.000,00	0	196.000,00	252.421,41	252.421,41	0	252.421,41	0
	Total Capítol 4	2.536.245.000,00	241.999.336,91	0	2.778.244.336,91	2.778.430.407,40	2.772.751.368,65	0	2.772.751.368,65	5.679.038,75
5	INGRESSOS PATRIMONIALS									
52	Interessos de dipòsit	2.600,00	0	0	2.600,00	1.515,11	1.515,11	0	1.515,11	0
	Total Capítol 5	2.600,00	0	0	2.600,00	1.515,11	1.515,11	0	1.515,11	0
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL									
76	D'ens i corporacions locals	0	1.981.530,59	0	1.981.530,59	4.645.920,90	0	0	0	4.645.920,90
	Total Capítol 7	0	1.981.530,59	0	1.981.530,59	4.645.920,90	0	0	0	4.645.920,90
8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS									
83	Aport.capital i fons propis entit. SP i particip.		900.000,00	0	16.525.000,00	16.525.000,00	16.525.000,00	0	16.525.000,00	0
	Total Capítol 8	15.625.000,00	900.000,00	0	16.525.000,00	16.525.000,00	16.525.000,00	0	16.525.000,00	0
	TOTAL GENERAL	2.616.870.000,00	245.019.716,94	0	2.861.889.716,94	2.864.292.869,80	2.853.967.910,15	0	2.853.967.910,15	10.324.959,65

3. Estat d'execució i la situació de les obligacions d'exercicis tancats

Exercici	Capítol	Article	Oblig. Pendants de pagament a 01/01	Anul·lacions	Oblig. Pendants Netes	Pagaments Fets	Oblig. pendants pagament a 31/12
2011	2	22	6.445,09	6.445,09	0	0	0
2011	Total capítol 2		6.445,09	6.445,09	0	0	0
Total 2011			6.445,09	6.445,09	0	0	0
2012	2	21	443,17	0	443,17	0	443,17
2012	2	22	4.171,72	0	4.171,72	0	4.171,72
2012	Total capítol 2		4.614,89	0	4.614,89	0	4.614,89
2012	4	44	470.600,47	0	470.600,47	470.600,47	0
2012	4	48	30.000,00	0	30.000,00	30.000,00	0
2012	Total capítol 4		500.600,47	0	500.600,47	500.600,47	0
2012	6	61	28.174,81	0	28.174,81	28.174,81	0
2012	Total capítol 6		28.174,81	0	28.174,81	28.174,81	0
Total 2012			533.390,17	0	533.390,17	528.775,28	4.614,89
2013	1	16	638,05	0	638,05	0	638,05
2013	Total capítol 1	1	638,05	0	638,05	0	638,05
2013	2	22	10.028,79	0	10.028,79	1.575,75	8.453,04
2013	Total capítol 2	2	10.028,79	0	10.028,79	1.575,75	8.453,04
2013	4	44	539.507,51	0	539.507,51	539.507,51	0
2013	Total capítol 4	4	539.507,51	0	539.507,51	539.507,51	0
Total 2013			550.174,35	0	550.174,35	541.083,26	9.091,09
2014	1	16	639,66	0	639,66	0	639,66
2014	Total capítol 1	1	639,66	0	639,66	0	639,66
2014	2	20	1.235.693,59	0	1.235.693,59	1.235.693,59	0
2014	2	21	14.419.309,78	0	14.419.309,78	14.419.309,78	0
2014	2	22	123.493.368,38	0	123.493.368,38	123.458.045,02	35.323,36
2014	2	23	160.924,88	0	160.924,88	160.924,88	0
2014	2	24	31.107,81	0	31.107,81	31.107,81	0
2014	2	25	7.847.632,54	0	7.847.632,54	7.799.242,54	48.390,00
2014	Total capítol 2	2	147.188.036,98	0	147.188.036,98	147.104.323,62	83.713,36
2014	4	44	793.993,02	0	793.993,02	793.993,02	0
2014	Total capítol 4	4	793.993,02	0	793.993,02	793.993,02	0
2014	6	61	2.654.460,31	0	2.654.460,31	2.570.622,48	83.837,83
2014	6	62	10.753.349,09	0	10.753.349,09	10.688.119,10	65.229,99
2014	6	64	934.509,45	0	934.509,45	934.509,45	0
2014	6	65	574.634,07	0	574.634,07	574.634,07	0
2014	6	68	138.586,94	0	138.586,94	138.586,94	0
2014	Total capítol 6	6	15.055.539,86	0	15.055.539,86	14.906.472,04	149.067,82
Total 2014			163.038.209,52	0	163.038.209,52	162.804.788,68	233.420,84
Total general			164.128.219,13	6.445,09	164.121.774,04	163.874.647,22	247.126,82

4. Estat d'execució i la situació dels drets d'exercicis tancats

Exercici	Classificació econòmica		Drets pendents de cobrament 1/1	Rectificacions i anul·lacions	Drets pendents nets	Total ingressos	Drets pendents de cobrament 31/12
2013	7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL					
2013	76	D'ens i corporacions locals	398.935,94	0	398.935,94	92.656,62	306.279,32
2013	Total capítol 7		398.935,94	0	398.935,94	92.656,62	306.279,32
Total 2013			398.935,94	0	398.935,94	92.656,62	306.279,32
2014	3	TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS					
2014	30	Venda de béns	0	0	0	0	0
2014	31	Prestació de serveis	0	0	0	0	0
2014	32	Taxes	0	0	0	0	0
2014	38	Reintegraments	0	0	0	0	0
2014	39	Altres ingressos	0	0	0	0	0
2014	Total capítol 3		0	0	0	0	0
2014	4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS					
2014	40	Del sector públic estatal	0	0	0	0	0
2014	41	De l'Administració de la Generalitat	542.319,56	0	542.319,56	542.319,56	0
2014	42	Del SCS, ICS i ICASS	0	0	0	0	0
2014	43	D'entitats autònomes de la Generalitat	0	0	0	0	0
2014	44	D'al.ent. del SP, univers. Públi. i altres ent. part	0	0	0	0	0
2014	46	D'ens i corporacions locals	0	0	0	0	0
2014	47	D'empreses privades	0	0	0	0	0
2014	48	De famílies, instit. Sense fi lucre i ens corpor.	0	0	0	0	0
2014	Total capítol 4		542.319,56	0	542.319,56	542.319,56	0
2014	5	INGRESSOS PATRIMONIALS					
2014	52	Interessos de dipòsit	0	0	0	0	0
2014	Total capítol 5		0	0	0	0	0
2014	7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL					
2014	72	Del SCS, ICS i ICASS	0	0	0	0	0
2014	76	D'ens i corporacions locals	4.330.729,00	2.512.712,64	1.818.016,36	603.202,11	1.214.814,25
2014	77	D'empreses privades	0	0	0	0	0
2014	Total capítol 7		4.330.729,00	2.512.712,64	1.818.016,36	603.202,11	1.214.814,25
2014	8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS					
2014	81	Reintegrament de préstecs i bestretes	0	0	0	0	0
2014	Total capítol 8		0	0	0	0	0
Total 2014			4.873.048,56	2.512.712,64	2.360.335,92	1.145.521,67	1.214.814,25
Total general			5.271.984,50	2.512.712,64	2.759.271,86	1.238.178,29	1.521.093,57

5. Estat del resultat pressupostari

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST			Exercici: 2015
OPERACIONS CORRENTS			
Drets liquidats	2.843.121.948,90		
Obligacions reconegudes	2.843.300.649,74		
Liquidació d'Operacions Corrents		-178.700,84	
OPERACIONS DE CAPITAL			
Drets liquidats	4.645.920,90		
Obligacions reconegudes	18.222.058,82		
Liquidació d'Operacions de Capital		-13.576.137,92	
LIQUIDACIÓ PER OPERACIONS REALS			-13.754.838,76

ACTIUS FINANCERS			
Drets liquidats	16.525.000,00		
Obligacions reconegudes	0,00		
Liquidació d'Actius Financers		16.525.000,00	
PASSIUS FINANCERS			
Drets liquidats	0,00		
Obligacions reconegudes	0,00		
Liquidació de Passius Financers		0,00	
LIQUIDACIÓ PER OPERACIONS FINANCERES			16.525.000,00
TOTAL LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST			2.770.161,24

LIQUIDACIÓ DE L'EXERCICI		Exercici: 2015
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST		
Per operacions reals	-13.754.838,76	
Per operacions financeres	16.525.000,00	
Total		2.770.161,24
MODIFICACIÓ PER ANUL·LACIONS OPERACIONS EXERCICIS ANTERIORS		
De drets	2.512.712,64	
D'obligacions	6.445,09	
CANCEL·LACIÓ DE DRETS PER COBRAMENT EN ESPÈCIES		
Total		2.506.267,55
Total liquidació de l'exercici		263.893,69

2. Balanç de Situació

	2015	% epígraf	2014	% epígraf	DIFERÈNCIA	% DIF.
ACTIU	1.134.997.778,32	100,00%	1.047.498.511,17	100,00%	87.499.267,15	8,35%
A) IMMOBILITZAT	942.451.890,81	83,04%	808.689.098,32	77,20%	133.762.792,49	16,54%
I. Immobilitzat immaterial	681.917,49	0,06%	977.451,98	0,09%	-295.534,49	-30,24%
4. Aplicacions informàtiques	6.021.188,54	0,53%	5.847.675,59	0,56%	173.512,95	2,97%
9. Amortitzacions	-5.339.271,05	-0,47%	-4.870.223,61	-0,46%	-469.047,44	9,63%
II. Immobilitzat material	941.114.870,13	82,92%	807.711.646,34	77,11%	133.403.223,79	16,52%
1. Terrenys i Construccions	1.170.524.832,83	103,13%	1.021.145.682,80	97,48%	149.379.150,03	14,63%
2. Instal·lacions tècniques, maquinària i uti	307.025.589,84	27,05%	297.238.744,55	28,38%	9.786.845,29	3,29%
3. Mobiliari	194.112.081,07	17,10%	178.926.310,80	17,08%	15.185.770,27	8,49%
4. Altre immobilitzat	50.158.289,77	4,42%	49.971.869,37	4,77%	186.420,40	0,37%
5. Amortitzacions	-780.705.923,38	-68,78%	-739.570.961,18	-70,60%	-41.134.962,20	5,56%
IV. Inversions financeres llarg termini ent. grup.	655.103,19	0,06%	0,00		655.103,19	--
C) ACTIU CIRCULANT	192.545.887,51	16,96%	238.809.412,85	22,80%	-46.263.525,34	-19,37%
I. Existències	24.831.538,26	2,19%	25.538.973,00	2,44%	-707.434,74	-2,77%
2. Existències en medicaments	14.856.431,94	1,31%	15.304.908,17	1,46%	-448.476,23	-2,93%
3. Existències en material sanitari	8.846.142,66	0,78%	9.029.031,13	0,86%	-182.888,47	-2,03%
4. Existències en prod.manteniment i servei	1.128.963,66	0,10%	1.205.033,70	0,12%	-76.070,04	-6,31%
II. Deutors	45.185.322,80	3,98%	35.953.969,67	3,43%	9.231.353,13	25,68%
1. Deutors pressupostaris	55.866.551,47	4,92%	47.076.386,92	4,49%	8.790.164,55	18,67%
2. Deutors no pressupostaris	-91.823,27	-0,01%	808.668,21	0,08%	-900.491,48	-111,35%
4. Altres deutors	777.448,26	0,07%	796.374,60	0,08%	-18.926,34	-2,38%
5. Provisions per insolvències	-11.366.853,66	-1,00%	-12.727.460,06	-1,22%	1.360.606,40	-10,69%
III. Inversions financeres temporals	-0,00	-0,00%	0,00		-0,00	--
1. Crèdits a curt termini	0,00		0,00		0,00	--
4. Crèdits a curt termini a empreses del grup	-0,00	-0,00%	0,00		-0,00	--
IV. Tresoreria	122.529.026,45	10,80%	177.316.470,18	16,93%	-54.787.443,73	-30,90%
1. Caixa i Bancs	5.895.581,63	0,52%	6.080.899,63	0,58%	-185.318,00	-3,05%
2. Comptes d'enllaç	116.633.444,82	10,28%	171.235.570,55	16,35%	-54.602.125,73	-31,89%
PASSIU	-1.134.997.778,32	100,00%	-1.047.498.511,17	100,00%	-87.499.267,15	8,35%
A) FONS PROPIS	-624.588.924,44	55,03%	-410.936.761,09	39,23%	-213.652.163,35	51,99%
I. Patrimoni	-1.521.898.248,38	134,09%	-1.448.423.921,02	138,27%	-73.474.327,36	5,07%
1. Patrimoni	-462.596.196,10	40,76%	-516.924.120,15	49,35%	54.327.924,05	-10,51%
2. Patrimoni rebut en adscripció	-1.044.875.329,60	92,06%	-919.174.361,78	87,75%	-125.700.967,82	13,68%
3. Patrimoni rebut en cessió	-14.426.722,68	1,27%	-12.325.439,09	1,18%	-2.101.283,59	17,05%
III. Resultats exercicis anteriors	948.340.456,26	-83,55%	949.637.391,01	-90,66%	-1.296.934,75	-0,14%
1. Resultats positius exercicis anteriors	-2.966.238,62	0,26%	-2.966.238,62	0,28%	0,00	
2. Resultats negatius exercicis anteriors	951.306.694,88	-83,82%	952.603.629,63	-90,94%	-1.296.934,75	-0,14%
IV. Resultats de l'exercici	-51.031.132,32	4,50%	87.849.768,92	-8,39%	-138.880.901,24	-158,09%
B) INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIVER.EXERCICIS	-40.301.115,00	3,55%	-24.114.730,19	2,30%	-16.186.384,81	67,12%
C) PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES	-12.519.366,51	1,10%	-28.502.305,37	2,72%	15.982.938,86	-56,08%
E) CREDITORS A CURT TERMINI	-457.588.372,37	40,32%	-583.944.714,52	55,75%	126.356.342,15	-21,64%
II. Creditors	-457.588.372,37	40,32%	-583.944.714,52	55,75%	126.356.342,15	-21,64%
1. Creditors pressupostaris	-86.970.050,41	7,66%	-164.119.423,27	15,67%	77.149.372,86	-47,01%
a) De pressupostos corrents	-86.969.894,41	7,66%	-164.105.410,11	15,67%	77.135.515,70	-47,00%
c) Per devolució d'ingressos	-156,00	0,00%	-14.013,16	0,00%	13.857,16	-98,89%
2. Creditors no pressupostaris	-296.033.248,92	26,08%	-373.581.786,74	35,66%	77.548.537,82	-20,76%
a) Per operacions pend. aplicar a pressupost	-139.697.241,98	12,31%	-219.086.454,90	20,92%	79.389.212,92	-36,24%
b) Per meritació de despeses	-156.268.509,51	13,77%	-154.227.897,38	14,72%	-2.040.612,13	1,32%
c) Altres creditors no pressupostaris	-67.497,43	0,01%	-267.434,46	0,03%	199.937,03	-74,76%
3. Administracions públiques	-73.920.599,42	6,51%	-40.213.977,68	3,84%	-33.706.621,74	83,82%
4. Altres creditors	-659.755,64	0,06%	-6.029.526,83	0,58%	5.369.771,19	-89,06%
5. Fiances i dipòsits rebuts a curt termini	-4.717,98	0,00%	0,00		-4.717,98	--
IV. Deutes amb empreses del grup	0,00	-0,00%	0,00		0,00	--

3. Compte de Resultats Econòmic i Patrimonial

	2015	% epígraf	2014	% epígraf	DIFERÈNCIA	% DIF
DESPESES	2.802.128.497,46	100,00%	2.612.696.858,33	100,00%	189.431.639,13	7,25%
2. Aprovisionaments	858.423.032,23	30,63%	754.383.290,43	28,87%	104.039.741,80	13,79%
b) Compres de medicaments	358.105.551,22	12,78%	277.423.099,59	10,62%	80.682.451,63	29,08%
c) Compres de material sanitari	261.340.910,49	9,33%	242.185.112,12	9,27%	19.155.798,37	7,91%
d) Altres aprovisionaments	18.707.907,65	0,67%	18.203.777,30	0,70%	504.130,35	2,77%
e) Altres despeses externes	227.524.029,40	8,12%	219.318.626,02	8,39%	8.205.403,38	3,74%
f) Altres rapels i devolució de compres	-7.255.366,53	-0,26%	-2.747.324,60	-0,11%	-4.508.041,93	164,09%
3. Desp.gestió ord.funcionament serveis	1.942.504.057,04	69,32%	1.846.352.318,56	70,67%	96.151.738,48	5,21%
a) Despeses de personal	1.752.741.111,61	62,55%	1.648.217.120,81	63,08%	104.523.990,80	6,34%
b) Prestacions socials	13.312.995,17	0,48%	12.912.005,07	0,49%	400.990,10	3,11%
c) Dotació amort.immobilitzat i fons prov.	50.318.907,26	1,80%	49.254.221,35	1,89%	1.064.685,91	2,16%
d) Variació provisions tràfic	289.924,25	0,01%	2.816.902,73	0,11%	-2.526.978,48	-89,71%
e) Altres despeses de gestió	125.724.002,29	4,49%	133.152.068,60	5,10%	-7.428.066,31	-5,58%
e1) Serveis exteriors	121.605.437,83	4,34%	125.423.974,99	4,80%	-3.818.537,16	-3,04%
e2) Tributs	4.877.749,66	0,17%	4.301.653,94	0,16%	576.095,72	13,39%
e3) Altres despeses de gestió corrent	1.170.611,67	0,04%	-395.991,14	-0,02%	1.566.602,81	-395,62%
e4) Provisions	-1.929.796,87	-0,07%	3.822.430,81	0,15%	-5.752.227,68	-150,49%
f) Despeses financeres assimilables	117.116,46	0,00%	0,00		117.116,46	--
4. Transferències i subvencions	14.575,00	0,00%	11.032.148,61	0,42%	-11.017.573,61	-99,87%
a) Transferències corrents	0,00		11.019.223,61	0,42%	-11.019.223,61	-100,00%
b) Subvencions corrents	14.575,00	0,00%	12.925,00	0,00%	1.650,00	12,77%
5. Pèrdues i despeses extraordinàries	1.186.833,19	0,04%	929.100,73	0,04%	257.732,46	27,74%
a) Pèrdues procedents de l'immobilitzat	595.571,75	0,02%	928.982,18	0,04%	-333.410,43	-35,89%
c) Despeses extraordinàries	584.026,02	0,02%	118,55	0,00%	583.907,47	>1.000 %
d) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	7.235,42	0,00%	0,00		7.235,42	--
6. Transferències per relacions entre centres	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	43,41%
INGRESSOS	-2.853.159.629,78	100,00%	-2.524.847.089,41	100,00%	-328.312.540,37	13,00%
1. Vendes i prestacions de serveis	-2.598.729.861,34	91,08%	-2.504.041.342,46	99,18%	-94.688.518,88	3,78%
a) Prestacions de serveis	-2.598.729.848,74	91,08%	-2.504.041.089,40	99,18%	-94.688.759,34	3,78%
a1) Usuaris del SCS	-2.536.245.000,00	88,89%	-2.441.195.216,47	96,69%	-95.049.783,53	3,89%
1 Facturació al CatSalut	-2.676.565.342,71	93,81%	-2.499.880.933,34	99,01%	-176.684.409,37	7,07%
2 Ajustaments ingressos CatSalut	140.320.342,71	-4,92%	58.685.716,87	-2,32%	81.634.625,84	139,10%
a2) Altres prestacions de serveis	-62.484.848,74	2,19%	-62.845.872,93	2,49%	361.024,19	-0,57%
b) Venda de productes	-12,60	0,00%	-253,06	0,00%	240,46	-95,02%
b) Venda de productes	-12,60	0,00%	-109,10	0,00%	96,50	-88,45%
b2) Altres prestacions de serveis	0,00		-143,96	0,00%	143,96	-100,00%
3. Taxes i preus de serveis	-605.798,98	0,02%	-146,00	0,00%	-605.652,98	>1.000 %
4. Altres ingressos de gestió ordinària	-339.481,83	0,01%	-280.079,02	0,01%	-59.402,81	21,21%
a) Reinteguments	-135.434,50	0,00%	-67.742,84	0,00%	-67.691,66	99,92%
c) Altres ingressos de gestió	-202.527,99	0,01%	-203.166,20	0,01%	638,21	-0,31%
d) Altres interessos i ingressos assimilats	-1.519,34	0,00%	-9.169,98	0,00%	7.650,64	-83,43%
5. Transferències i subvencions	-23.098.952,50	0,81%	-10.648.232,30	0,42%	-12.450.720,20	116,93%
a) Transferències corrents	-22.596.567,96	0,79%	-9.682.232,28	0,38%	-12.914.335,68	133,38%
b) Subvencions corrents	-502.384,54	0,02%	-966.000,02	0,04%	463.615,48	-47,99%
6. Beneficis i ingressos extraordinaris	-230.385.535,13	8,07%	-9.877.289,63	0,39%	-220.508.245,50	2232,48%
a) Beneficis procedents de l'immobilitzat	-3.628.733,14	0,13%	-3.170.408,04	0,13%	-458.325,10	14,46%
b) Subvencions capital traspàs a resultats	-3.336.750,43	0,12%	-3.527.759,22	0,14%	191.008,79	-5,41%
d) Ingressos extraordinaris	-30.836,03	0,00%	-9,18	0,00%	-30.826,85	>1.000 %
e) Ingressos i beneficis altres exercicis	-4.302.760,63	0,15%	-3.179.113,19	0,13%	-1.123.647,44	35,34%
f) Ingressos altres exercicis. Crèdits extraordinaris	-219.086.454,90	7,68%	0,00		-219.086.454,90	--
7. Altres transferències	0,00	-0,00%	-0,00	0,00%	0,00	-289,16%
a) Per relacions entre centres	0,00	-0,00%	-0,00	0,00%	0,00	-289,16%
Resultat PiG	51.031.132,32	100,00%	-87.849.768,92	100,00%	138.880.901,24	-158,09%

4. MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2015

1. Introducció

La Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015, (Llei 2/2015, de l'11 de març) classifica a l'Institut Català de la Salut (ICS) en l'epígraf de les entitats de dret públic sotmeses a l'ordenament jurídic privat. Aquesta circumstància prevista en la Llei 8/2007 de l'ICS ha permès implementar l'autonomia de gestió prevista mitjançant l'efectiu exercici de les competències de gestió pressupostària i comptable en els òrgans de direcció i gestió de l'ICS.

En compliment de la disposició addicional trenta-sisena "Règim pressupostari, de gestió i comptable de l'ICS", de l'esmentada Llei de pressupostos, el Consell d'Administració en la sessió del dia 1 d'octubre de 2015 va aprovar les Bases d'Execució Pressupostària de l'ICS.

D'acord amb la Llei de l'ICS (Llei 8/2007, de 30 de juliol) en el seu article 27 el règim de comptabilitat de l'ICS és l'establert en la normativa reguladora de les entitats que integren el sector públic de la Generalitat. També s'estableix que és el consell d'administració de l'ICS qui haurà d'aprovar els comptes anuals de l'entitat i que els comptes anuals s'ajustaran al que preveu el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat i el Pla especial de comptabilitat pública de l'ICS aprovat per resolució de l'Interventor general de 28 de novembre de 1997.

D'acord amb les Bases d'Execució pressupostària aprovades pel Consell d'Administració els comptes anuals de l'ICS incorporaran un informe d'auditoria financera emès per la Intervenció General, que inclourà una opinió d'auditoria sobre els comptes anuals, i els treballs necessaris per a la seva elaboració formaran part de les tasques pròpies del control financer permanent.

En el context d'aquest marc normatiu es presenten els comptes anuals de l'exercici 2015.

L'exercici 2015 ha estat un exercici complex des de la vessant financera. Mentre que els pressupostos inicials de la Generalitat de Catalunya s'emmarcaven en un entorn econòmic que apuntava cap a una millora de la situació general, amb taxes de creixement positives, la situació fiscal de la Generalitat empitjorava, continuant la caiguda dels ingressos en relació a l'últim exercici liquidat.

Amb un escenari d'ingressos minvants calia afrontar unes despeses que no es podien continuar reduint sense posar en risc la provisió de serveis públics essencials com és el cas de la sanitat. Cal recordar que en els anteriors quatre anys les finances de la Generalitat han estat sotmeses a un important exercici de consolidació fiscal amb una considerable reducció del dèficit. Això ha estat possible amb una important reducció dels crèdits per a despeses.

Durant aquest període el col·lectiu de treballadors públics s'ha vist sotmès a una rellevant reducció de retribucions sense precedents, entre d'altres la reducció de l'import equivalent a una paga extraordinària així com altres complements salarials (DPO, etc.). En aquest exercici calia recuperar en la mida del possible les remuneracions.

En aquest context i com es propi de la prestació del servei sanitari, les innovacions en els tractaments són necessàriament introduïdes moltes vegades sense que inicialment s'acompanyin del finançament corresponent. Això s'ha produït en aquest exercici amb el tractament de pacients amb el virus de l'hepatitis C amb l'adquisició dels fàrmacs agents antivirals directes de nova generació.

Per altre costat els compromisos amb l'eradicació de la morositat en el pagament als proveïdors ha portat a l'Estat a la cobertura de la liquiditat necessària mitjançant els préstecs del Fons de liquiditat autonòmica (FLA) amb unes quantitats importants a final de l'exercici.

En el cas de l'ICS va suposar el pagament de proveïdors, en el mes de desembre, de més de 500 milions d'euros. Per tal de possibilitar aquest pagament la Generalitat va dotar a l'ICS d'un pressupost extraordinari de 219 milions d'euros corresponent als dèficits pressupostaris acumulats en els exercicis anteriors.

2. Organització i activitat

La Llei 8/2007 de l'ICS, el configura com a una entitat de dret públic sotmesa al dret privat, de conformitat amb l'article 21 del text refós de la Llei 4/1985, de 29 de març, de l'Estatut de l'empresa pública catalana, aprovat pel decret legislatiu 2/2002, de 24 de desembre. L'ICS resta adscrit al Servei Català de la Salut (CatSalut).

Els objectius de l'ICS són:

- a) Prestar serveis sanitaris públics preventius, assistencials, diagnòstics, terapèutics, rehabilitadors, pal·liatius, de cures i de promoció i manteniment de la salut destinats als ciutadans, de conformitat amb el catàleg de prestacions del Sistema Nacional de Salut i la cartera de serveis aprovada pel Govern de la Generalitat.
- b) Prestar altres serveis finançats amb taxes o preus públics que li pugui encarregar el departament competent en matèria de salut.
- c) Portar a terme activitats docents i de recerca en el camp de les ciències de la salut.

La missió de l'ICS és donar una atenció sanitària d'excel·lència a la població, desenvolupant també la docència i la recerca en l'àmbit de la salut a Catalunya. Per aquest fi, vol ser l'organització de referència i líder en el sistema de salut català, tant en l'assistència, com en la docència i la recerca. En tots aquests processos, el comportament de les persones que treballen a l'ICS ha de regir-se per uns valors compartits per tots, coherents amb la missió de l'empresa. Entre els valors ètics que han de guiar les actuacions de l'ICS destaca el posicionament del ciutadà com a eix central del sistema sanitari, mentre que els professionals constitueixen l'eix central de l'organització, el compromís amb la sostenibilitat econòmica i social, la simplificació organitzativa, el diàleg i la transparència, l'atenció integral a les persones, i la integració activa, respectuosa i coresponsable en el sistema sanitari de Catalunya.

- **Principals fonts d'ingressos**

Les principals fonts de recursos de l'ICS són:

- a) Les assignacions a càrrecs dels pressupostos de la Generalitat. Aquestes s'articulen mitjançant les transferències del CatSalut per la contraprestació a compte de l'activitat assistencial realitzada pels diferents centres de l'ICS i recollida en els contractes programa que entre les dues entitats es signin.
- b) Els ingressos provinents de la facturació dels serveis prestats a entitats del sector públic derivats dels convenis establerts.
- c) Els ingressos per activitat prestada a tercers obligats al pagament d'acord amb les normes de taxes i preus públics de l'ICS.

- **Règim econòmic i financer, de contractació i fiscal**

L'ICS resta subjecte a la normativa reguladora del sector públic de la Generalitat de Catalunya, en conseqüència al seu règim de comptabilitat pública mitjançant l'aplicació del pla especial de comptabilitat de l'ICS, PECP (ICS), a les disposicions previstes en la llei de finances públiques i de patrimoni i a les lleis anuals de pressupostos de la Generalitat de Catalunya.

L'ICS té, als efectes de la legislació de contractes del sector públic, la consideració de poder adjudicador Administració Pública i, en conseqüència, se li aplica íntegrament la Llei de contractes del Sector Públic.

L'ICS està exempt de l'impost de societats atenent la seva naturalesa jurídica. Pel que fa a l'impost sobre el valor afegit (IVA) està exempta l'activitat bàsica que realitza de prestacions sanitàries, i està subjecte a la resta d'activitats que ocasionalment pugui realitzar i pel que fa a les operacions entre entitats del grup ICS resta sotmesa a règim especial de grups d'entitats (REGE).

- **Règim de control financer**

D'acord amb l'article 28 de la Llei 8/2007, de 30 de juliol, de l'ICS, el control financer de l'activitat de l'ICS es desenvolupa a través del procediment de control financer permanent a càrrec de la Intervenció General, amb l'emissió d'informes semestrals, regulat per l'Ordre del Conseller d'Economia i Coneixement 132/2008, de 3 de març, que aprova el règim general a seguir en l'exercici del control financer en l'àmbit de l'ICS.

D'acord amb el previst en l'esmentada Ordre, i en l'execució del pla anual de controls de la Intervenció General per a l'exercici 2015 aprovat en data 17 de febrer de 2015, pel Vicepresident del Govern i conseller d'Economia i Hisenda, en cada intervenció delegada i territorial que actua en les diferents Gerències Territorials de l'ICS s'efectua un control de regularitat, amb l'objectiu de comprovar que l'actuació del centre gestor s'ajusta a l'ordenament jurídic, com també als principis generals de bona gestió financera. En el transcurs d'aquest any s'han efectuat un total de vint-i-quatre informes, 12 en cada semestre, segons el detall següent:

- Informe unificat de l'ICS;
- Informe de Serveis Centrals i Central de Compres;
- 8 Informes de les Gerències Territorials de Metropolitana Sud, Metropolitana Nord, Catalunya Central, Tarragona, Terres de l'Ebre, Lleida, Alt Pirineu i Aran i Girona;
- Informe de la Gerència de Barcelona Ciutat;
- Informe de l'Hospital Universitari Vall d'Hebron.

Els informes de control financer revisen el compliment de la normativa en els procediments de gestió, analitzen l'evolució pressupostària i financera dels centres i també l'evolució dels indicadors de gestió més significatius dels hospitals i els àmbits de primària.

- **Estructura organitzativa. Òrgans de govern i de gestió.**

L'organització i el règim de funcionament de l'ICS, estan determinats en els Estatuts aprovats pel Decret 13/2009, de 3 de febrer.

Els Estatuts desenvolupen els òrgans de govern i de direcció, de participació i de gestió, de la institució. Segons el nou reglament, l'estructura orgànica de l'ICS es fonamenta en el Consell d'Administració i la figura del director gerent.

El Consell d'Administració és l'òrgan superior de govern i de direcció de l'ICS i s'encarrega de portar a terme la planificació estratègica dels mitjans que són adscrits a aquesta entitat, en dirigeix les actuacions i n'exerceix el control de la gestió. Està format per :

- El president o presidenta, nomenat pel Govern.
- Quatre vocals proposats pel conseller o consellera del departament competent en matèria de salut.
- Dos vocals proposats pel conseller o consellera del departament competent en matèria d'economia i finances.

- Un vocal o una vocal proposat pel conseller o consellera del Departament de la Presidència.
- Un vocal o una vocal proposat pel conseller o consellera del departament competent en matèria d'administració local.
- Un vocal o una vocal proposat pel conseller o consellera del departament competent en matèria de serveis socials.
- Un vocal o una vocal proposat pel conseller o consellera del departament competent en matèria de serveis penitenciaris.
- Un vocal o una vocal proposat pel conseller o consellera del departament competent en matèria d'innovació.
- Un vocal o una vocal proposat pel conseller o consellera del departament competent en matèria de treball.
- Un vocal o una vocal proposat pel Consell de Participació dels Professionals de l'ICS .
- Un vocal o una vocal proposat pel conseller o consellera del departament competent en matèria de salut, d'entre els membres de les associacions de pacients o de les associacions de consumidors i usuaris.
- Dos vocals proposats per les entitats associatives dels ens locals de Catalunya.
- Dos vocals proposats pel conseller o consellera del departament competent en matèria de salut, d'entre professionals de prestigi reconegut en l'àmbit sanitari.
- Dos vocals proposats per les organitzacions sindicals més representatives a Catalunya.
- Dos vocals proposats per les organitzacions sindicals amb més representació en l'àmbit de l'ICS .

Composició del consell d'Administració

Institucions / Departaments que proposen	Membre	Càrrec
Govern	Sr. Carles Constante i Beitia	President del Consell d'Administració
Departament de la Presidència	Sr. Josep Martí Blanch	Secretari de Comunicació
Departament de Salut	Sra. Roser Fernández i Alegre	Secretària general de Salut
	Sr. Francesc Sancho i Serena	Secretari de Participació Social i Local en Salut
	Sra. Laura Palacios i Llamazares	Directora de l'EAP Salou de l'Institut Català de la Salut
	Sr. Joan Viñas i Salas	Catedràtic Cirurgia Universitat de Lleida
	Sr. Iván Planas i Miret	Director general de Seguiment i Avaluació de Polítiques d'Estabilitat i Creixement
Departament d'Economia i Coneixement	Sr. Josep Miralpeix i Casas	Director general de Pressupostos
Departament de Governació i Relacions Institucionals	Sr. Lluís Bertrán i Saura	Secretari general de Governació i Relacions Institucionals
Departament de Benestar Social i Família	Sra. Carmela Fortuny i Camarena	Secretaria d'Inclusió Social i Promoció Autonomia Personal
Departament de Justícia	Sra. Maria Josep Feliu i Morell	Secretària de Relacions amb l'Administració de Justícia
Departament d'Empresa i Ocupació	Sr. Joan Aregio i Navarro	Secretari d'Ocupació i Relacions Laborals
Departament d'Empresa i Ocupació	Sra. M. Luz Bataller i Cifuentes	Directora general de la Inspecció de Treball
Associació Catalana de Municipis	Sr. Ramon Maria Guiu i Pujol	Alcalde d'Ivars d'Urgell
Federació de Municipis de Catalunya	Sr. Josep Monràs i Galindo	Alcalde de Mollet del Vallès
Departament de Salut (Professionals de prestigi)	Sr. Xavier Gibert i Espier	Secretari general d'Empresa i Ocupació
	Sr. Francesc Pla i Santamans	Vicepresident del Col·legi de Farmacèutics de Barcelona
Associacions de pacients	Sra. Ma Dolors Navarro Rubio	professora responsable de l'Àrea d'Epidemiologia i Salut Pública de la Facultat de Medicina i Ciències de la Salut (Universitat Internacional de Catalunya, UIC)

Institucions / Departaments que proposen	Membre	Càrrec
CCOO	Sr. Jesús Martínez Ortiz	Com a organització sindical més representativa a Catalunya
UGT	Sra. Laura Pelay i Bargalló	Com a organització sindical més representativa a Catalunya
CCOO	Sr. Jaume Gabarró Corbella	Com a organització sindical amb més representació a l'ICS
Metges de Catalunya	Sra. Ana Ma Roca González	Com a organització sindical amb més representació a l'ICS
Consell de Professionals de l'ICS	Sr. Francesc Borrell Carrió	Com a representant dels Professionals

Durant l'exercici es van produir al Consell d'Administració les següents substitucions que també van afectar a la Comissió Executiva:

- El Sr. Salvador Estapé i Triay, vocal del Consell d'Administració a proposta de la persona titular del Departament d'Economia i Coneixement, va ser substituït pel Sr. Josep Miralpeix i Casas. Sessió del Govern del 25 d'agost de 2015
- El Sr. Jordi Cuminal i Roquet, vocal del Consell d'Administració a proposta de la persona titular del Departament de la Presidència, va ser substituït pel Sr. Josep Martí Blanch. Sessió del Govern del 22 de setembre de 2015
- La Sra. María Carmen Navarro Soberbio i el Sr. Joan Canals Innamorati, vocals del Consell d'Administració a proposta de la Comissió Obrera Nacional de Catalunya, van ser substituïts pel Sr. Jaume Gabarró Corbella i pel Sr. Jesús Martínez Ortiz. Sessió del Govern del 12 de maig de 2015.

La Comissió Executiva, formada per un màxim de vuit membres del Consell, actua com a òrgan permanent de govern i de direcció de l'ICS amb les funcions que li delegui el Consell d'Administració.

Composició de la Comissió Executiva

Institucions / Departaments que proposen	Membre	Càrrec
Govern	Sr. Carles Constante i Beitia	President del Consell d'Administració
Departament de la Presidència	Sr. Josep Martí Blanch	Secretari de Comunicació
Departament de Salut	Sra. Roser Fernández i Alegre	Secretària general de Salut
	Sr. Francesc Sancho i Serena	Secretari de Participació Social i Local en Salut
	Sra. Laura Palacios i Llamazares	Directora de l'EAP Salou de l'Institut Català de la Salut
Departament d'Economia i Coneixement	Sr. Iván Planas i Miret	Director general de Seguiment i Avaluació de Polítiques d'Estabilitat i Creixement
	Sr. Josep Miralpeix i Casas	Director general de Pressupostos
Departament de Governació i Relacions Institucionals	Sr. Lluís Bertrán i Saura	Secretari general de Governació i Relacions Institucionals

El Comitè de Direcció és l'òrgan que dona suport al director/a gerent en l'exercici de les seves funcions. Està format pel director/a gerent, que el presideix, els directors/es de les direccions dels serveis corporatius centrals i els gerents territorials. La composició del Comitè de Direcció apareix a l'organigrama dels responsables de l'organització.

Òrgans de participació:

Consell general de participació

	PERSONA PROPOSADA CONSELL PARTICIPACIÓ	Entitat
President/a	Sr. Carles Constante i Beitia	President del C.A. o persona en qui delegui
Vicepresident/a		Designat pel president entre vocals proposats pel Dtor. gerent ICS
Pacients i usuaris	Dra. Carme Sabater i Sánchez	CUS (Coordinadora d'Usuaris de la Sanitat)
	Dra. Ma Dolors Navarro Rubio	Foro Català del Pacient
Món veïnal	Josep Lluís Muñoz Algarin	CONFAVC (Confederació d'Associacions Veïnals de Catalunya)
	Francisco Alvarez Cayuela	FAVIBC (Federació d'Associacions de veïns d'Habitatge Social a Catalunya)
Organitzacions Sindicals	Cristina Faciabén Algarin	CCOO
	Joan Cobacho Marín	UGT
Organitzacions empresarials	Yesika Aguilar Granados	Foment
	Rosa Puig Ampurdanès	PIMEC (Micro, Petita i Mitjana Empresa de Catalunya)
Entitats municipalistes	Josep Monràs Galindo	FMC (Federació Municipis Catalunya)
	Maria Mercè Morera Santafé	ACM (Associació catalana de Municipis)
Col·legis professionals sanitaris	Lluís Esteve i Balaguer	Consell del Col·legis de Metges
	Motserrat Teixidor i Freixa	Consell del Col·legis d'Infermeres
	Ma Pilar Gascón i Lecha	Consell del Col·legis de Farmàcia
Servei Català de la Salut	Joan Lluís Piqué	Departament de Salut
	Hortensia Aguado Blazquez	Departament de Salut
Departament de Salut	Dr. Josep Davins Miralles	Subdirector Serveis Sanitaris
	Montserrat Grané Alsina	Departament de Salut
Institut Català de la Salut	Antoni Juan Pastor	Director Assistencial de l'ICS
	Clara Parés Massagué	Directora Econòmica de l'ICS
	Sara Manjón del Solar	Directora de Recursos Humans de l'ICS
Reconegut Prestigi món Sanitari	Dr. Josep Àngel Bosch Gil	Metge internista Hospital Vall d'Hebron
	Ma Rosa Riera Escoda	Adjunta a Direcció EAP Vilassar de Dalt
	Marisol Rodríguez Martínez	Catedràtica d'Economia de la Salut. UB

Consell de participació dels i de les professionals

	PERSONA PROPOSADA CONSELL PARTICIPACIÓ	Categoria professional	Centre
President/a	Sr. Carles Constante i Beitia		President/a del C.A. O persona en qui delegui
Vicepresident/a			Rotatori estament metges i estament infermers
	Josep Casajuana Brunet	Metge	Hospital Arnau de Vilanova
	Josep Taberner Caturla	Metge	CAP Doctor Robert
Atenció Primària	Francesc Borrell Carrio	Metge	SAP Baix Llobregat Centre (ABS La Gabarra)
	Josep Lluís Pi Hernández	Metge	SAP Litoral Barcelona (EAP Casc Antic)
	Francesc Ramon Duch Campodarbe	Metge	SAP Tarragona-Valls
	Cinta Tafalla Roig	Infermera	SAP Terres de l'Ebre
	Miquel López Luque	Infermer	SAP Baix Llobregat Centre
	Carmen Barnils Costa	Infermera	SAP Cerdanyola-Ripollet-Metropolitana Nord
Atenció Hospitalària	Ferran Barbé Illa	Metge	H.U. Arnau de Vilanova de Lleida
	Jordi Klamburg Pujol	Metge (jubilat)	H.U. Germans Trias i Pujol
	Joaquim Martí Mestre	Metge	Hospital Verge de la Cinta de Tortosa
	Anna Borrueu Llovera	Infermera	H.U. Joan XXIII de Tarragona
	Maria Pardo Jiménez	Infermera	Hospital de Viladecans
	Lidon Ortells Museros	Infermera	Hospital Verge de la Cinta de Tortosa

Estructura territorial

L'ICS el componen 19 divisions emmarcades en els següents àmbits:

- **Àmbit d'atenció hospitalària**

AH01 - Hospital Universitari Vall d'Hebron	(H.U. Vall d'Hebron)
AH02 - Hospital Universitari de Bellvitge	(H.U. Bellvitge)
AH03 - Hospital Universitari Germans Trias i Pujol	(H.U. Germans Trias i Pujol)
AH04 - Hospital Universitari de Girona Dr. Josep Trueta	(H.U. Dr. Josep Trueta)
AH05 - Hospital Universitari Joan XXIII de Tarragona	(H.U. Joan XXIII)
AH06 - Hospital Universitari Arnau de Vilanova de Lleida	(H.U. Arnau de Vilanova)
AH07 - Hospital de Tortosa Verge de la Cinta	(H. Verge de la Cinta)
AH08 - Hospital de Viladecans	(H. de Viladecans)

- **Àmbit d'atenció primària**

AP50 - Direcció d'Atenció Primària Terres de l'Ebre	(AP Terres de l'Ebre)
AP51 - Àmbit d'Atenció Primària Barcelona Ciutat	(AP Barcelona Ciutat)
AP52 - Direcció d'Atenció Primària Metropolitana Nord	(AP Metropolitana Nord)
AP53 - Gerència Territorial Catalunya Central	(AP Centre)
AP54 - Direcció d'Atenció Primària Girona	(AP Girona)
AP55 - Direcció d'Atenció Primària Camp de Tarragona	(AP Tarragona)
AP56 - Direcció d'Atenció Primària Lleida	(AP Lleida)
AP57 - Direcció d'Atenció Primària Costa de Ponent	(AP Costa de Ponent)
AP58 - Gerència Territorial Alt Pirineu i Aran	(AP Pirineus)

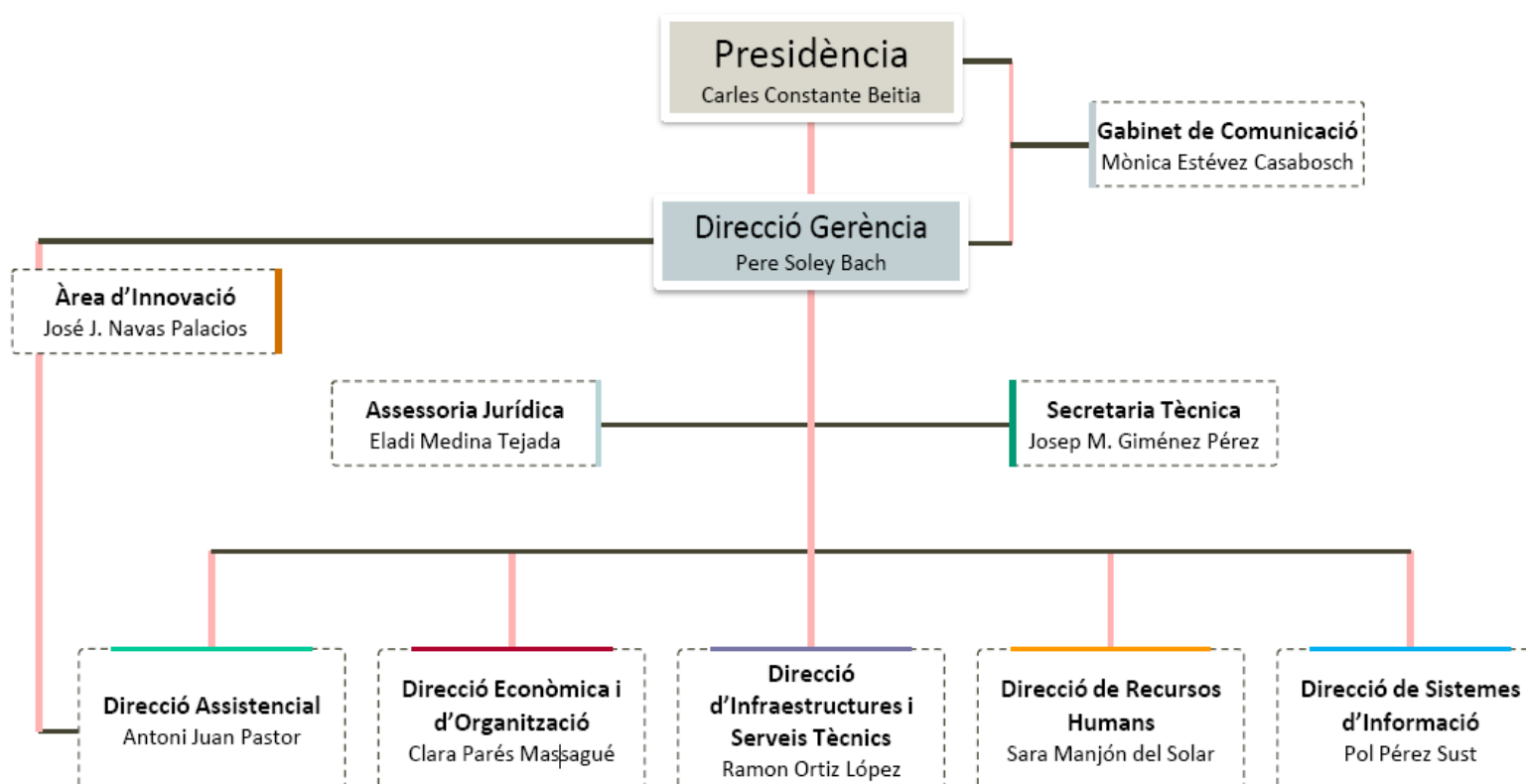
- **Serveis centrals corporatius**

CC00 - Centre Corporatiu
AH00 - Central de Compres i Logística

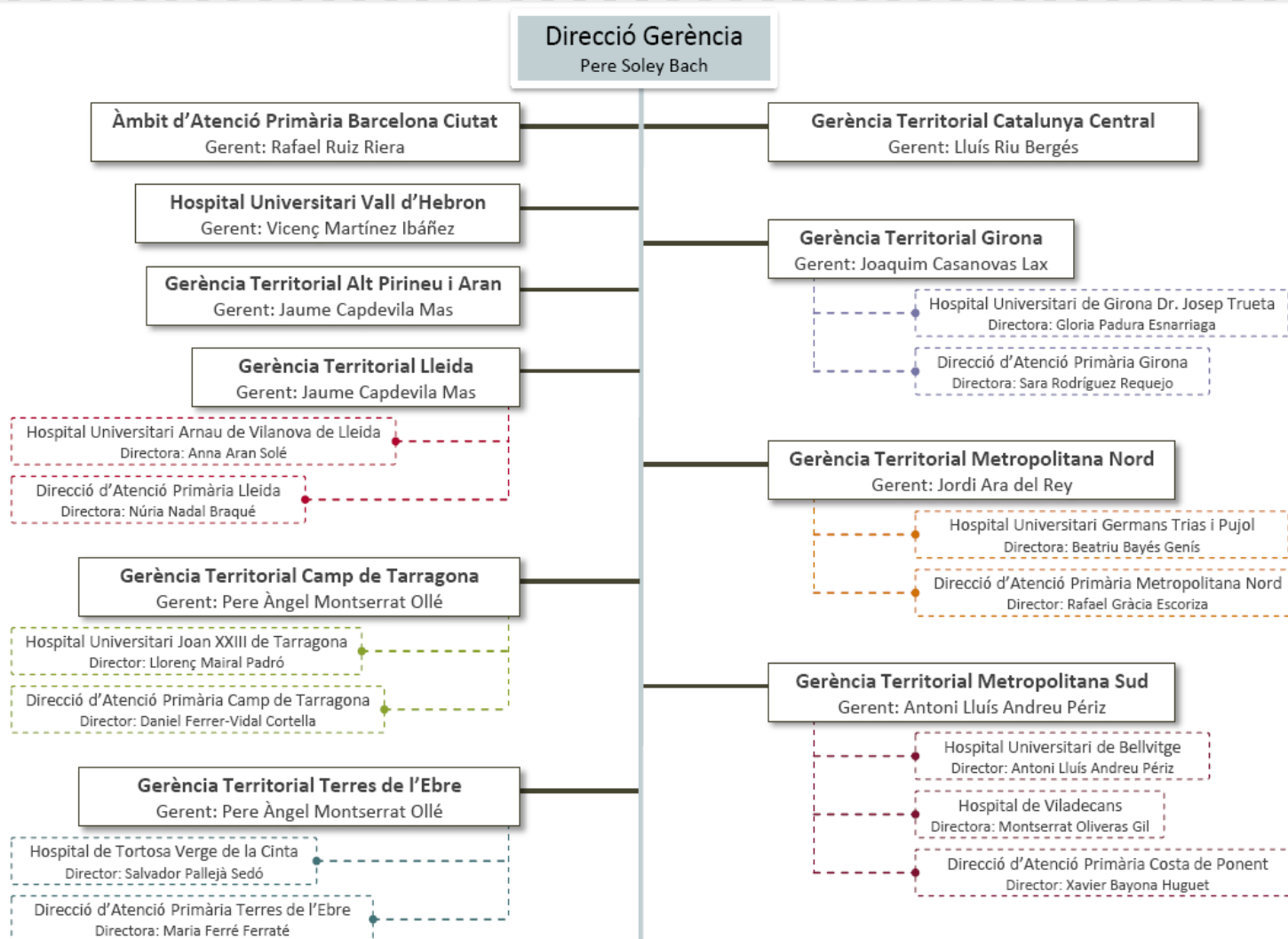
Aquestes divisions presenten estats financers diferenciats. L'agregació d'aquests comptes, configuren els Comptes Anuals de l'ICS.

- Responsables de l'organització: Comitè de direcció.

Organigrama de l'Institut Català de la Salut



Gerències territorials



- **Plantilla equivalent de l'ICS 2015**

La plantilla, en termes de plantilla equivalent mitjana (1), és la que reflecteix el quadre següent:

Grups	2014	Dif 2014(*)- 2014	2014 (*)	2015	Dif. 2015-2014(*)
Facultatiu/ca especialista	8.695,30	-5,76	8.689,54	8.704,86	15,32
Titulats Superiors Sanitaris/àries	285,07	3,34	288,41	284,69	-3,72
Àrea funcional sanitari A2	12.180,88	-0,87	12.180,01	12.407,64	227,63
Tècnic/a especialista grau superior sanitari	1.105,18	0,00	1.105,18	1.162,90	57,72
Tècnic especialista grau mig sanitari	4.480,98	-6,87	4.474,11	4.679,54	205,43
Àrea funcional de gestió i Serveis	9.389,17	-1,38	9.387,79	9.415,14	27,35
Residents	2.293,14	0,00	2.293,14	2.254,39	-38,75
Total ICS	38.429,71	-11,54	38.418,17	38.909,17	491,00

(*) L'any 2014 hi ha una variació d'11 persones respecte les facilitades l'any anterior (38.429,71) motivada per la correcció en la comptabilització del personal no integrat procedent d'institucions penitenciàries.

(1) Mitjana anual de plantilla equivalent a jornada completa 1.650 hores anuals

3. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració

L'ICS, per necessitats derivades de la seva activitat, té relacions amb altres entitats del sector públic per diferents causes entre les que destaquem:

- a) Per la realització de proves diagnòstiques
- b) Per l'obtenció de sang i teixits
- c) Gestió compartida de serveis
- d) Per compartir despeses per ocupació comú d'espais amb altres entitats

La figura contractual emprada és la de conveni.

A continuació es relacionen aquells convenis més significatius.

ENTITAT	OBJECTE	DATA INICI	DATA FI	TOTAL COST
Q5856249G - INSTITUT DIAGNOSTIC PER LA IMATGE	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	34.913.919,43
Q5856387E - BANC DE SANG I TEIXITS	Sang, teixits, serveis de transfusió i proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	20.589.774,24
Q5850025G - CONSORCI LABORATORI INTERCOMARCAL	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	3.238.189,69
G58286303 - ALTHAIA , XARXA ASSISTENCIAL DE MAN	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	2.380.043,74
G08431173 - HOSPIT.CLINIC I PROV.BARCELONA	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	1.444.679,73
Q7555308A - GESTIO SERVEIS SANITARIS GSS	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	826.054,48
G08264087 - FUND.HOSPITAL ASIL GRANOLLERS	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	767.004,06
Q5856254G - CONSORCI SANITARI INTEGRAL	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	758.501,92
Q5856102H - CONSORCI HOSPITALARI DE VIC	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	757.015,40
S0800471E - CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCE	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	731.346,98
G59780494 - FUND.GS HOSP.STA.CREU S.PAU	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	674.579,99
A61891156 - UDIAT CENTRE DIAGNOSTIC,S.A.	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	645.585,84
Q5856428G - CONSORCI SANITARI DEL MARESME	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	633.433,54
Q0802070C - HOSPITAL CLINIC DE BARCELONA	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	463.799,18
G61289971 - FUND.PRIVADA HOSPITAL MOLLET	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	416.335,38
A43117233 - GESTIO COM. HOSPITALARIA, S.A.	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	303.616,49
G08358764 - FUND.HOSP.SANIT.ESPIRITU SANTO	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	288.761,40
Q5856380J - CON.SANIT.ALT PENEDES	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	283.942,20
Q0801633I - CONSORCI SANITARI DEL GARRAF	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	275.172,40
Q2500012F - FUND.ST.HOSPITAL SEU URGELL	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	266.142,01
R5800646A - PARC SANITARI SANT JOAN DE DEU	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	263.334,32
G17029810 - FUNDACIO SALUT EMPORDA, FUND.PRIV.	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	226.371,84
R0801945G - HHSCJ HOSPITAL SAN RAFAEL	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	201.760,00
Q5850005I - CORP. SANIT. PARC TAULI	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	197.904,12

ENTITAT	OBJECTE	DATA INICI	DATA FI	TOTAL COST
G62743125 - CORPORACIÓ SALUT MARESME I LA SELVA	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	171.448,09
G17053596 - FUN.M.M.COSTA-HOSPITAL PALAMOS	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	157.778,62
G08552739 - HOSPIT.DE ST.CELONI,FUND.PRIV.	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	153.836,65
G08356024 - HOSPITAL ST.JOAN DE DEU	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	140.159,70
A43233618 - GESTIO PIUS HOSPITAL VALLS, SA	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	126.358,53
G08411068 - HOSPITAL COMARCAL ST.BERNABE	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	105.504,00
B64679418 - CLINICA DE SABADELL, SL	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	104.705,00
R5800645C - HOSPITAL ST JOAN DE DEU	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	94.455,70
Q0801091J - CONSORCI SANITARI DE L'ANOIA	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	89.158,70
G55195929 - FUNDACIO HOSPITAL D'OLOT I COMARCAL LA GARROTXA	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	77.391,59
V08413460 - MUTUA DE TERRASSA MUTU.PREV.S.	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	66.193,35
A43282334 - STAT.ANMA.MUN.GEST.SANITAT SERV.SOC	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	64.819,00
A43544733 - CENTRE MQ. REUS, SA	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	62.177,80
G60213717 - CLINICA PLATO-FUND.PRIVADA	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	52.755,00
A43096692 - HOSP.ST.JOAN DE REUS,S.A.M.	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	43.758,00
G17053075 - HOSPITAL DE CAMPDEVANOL	Proves diagnòstiques	01/01/2015	31/12/2015	15.392,50
A59551655 - BADALONA SERVEIS ASSISTENCIALS,SA	Proves diagnòstiques	01/01/2014	31/12/2014	261,00
Total				73.073.421,61

4. Bases de presentació dels comptes

Els Comptes Anuals, així com tota la informació derivada, s'han obtingut a partir dels registres comptables de les diferents divisions, a 31 de desembre de 2015. Per raons de tractament dels comptes a l'aplicatiu de comptabilitat SAP de l'ICS l'haver es consigna en negatiu i el deure en positiu. Per aquesta raó resten en negatiu la majoria de saldos de passiu i acumulats d'ingressos.

L'ICS gestiona la seva comptabilitat de forma mecanitzada, basant-se en

- el pla especial de comptabilitat pública de l'ICS, PECP(ICS), recollit a la **resolució de l'Interventor General de la Generalitat, de 28 de novembre de 1997, adaptació sectorial de l'ordre** del Departament d'Economia i Finances de 28 d'agost de 1996, mitjançant la qual s'aprovà el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya.
- les Bases d'Execució Pressupostària (BEP) aprovades pel Consell d'Administració de l'ICS el dia 1 d'octubre de 2015.

L'elaboració de la present memòria es fa atenent les instruccions de 30 de desembre de 2013 de la Intervenció General sobre els comptes administratius de les entitats autònomes administratives i la seva documentació justificativa. Aquestes instruccions apopen l'estructura de la memòria al contingut del que serà el nou Pla de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya. Com a conseqüència de l'adaptació d'aquestes instruccions a la peculiaritat de la comptabilitat de l'ICS, es pot produir la utilització de nomenclatura comptable pròpia de plans diferents.

4.1. Imatge fidel

Els Comptes Anuals adjunts han estat preparats a partir dels llibres i registres comptables de l'ICS a 31 de desembre de 2015, atenent les indicacions del PECP(ICS), amb l'objectiu de reflectir la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats.

4.2. Principis comptables

En la preparació dels Comptes Anuals s'han fet servir els principis comptables determinats pel PECP(ICS), sense que hagin existit raons excepcionals que hagin impedit la seva aplicació.

4.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

En la preparació dels Comptes Anuals s'han fet servir, de forma ocasional, estimacions per quantificar alguns dels actius, dels passius, dels ingressos i de les despeses que hi figuren registrats. Aquestes estimacions es refereixen a:

- Vida útil dels actius.
- Remuneracions pendents de pagament als treballadors.
- Morositat.
- Factures de regularització de serveis prestats a Servei Català de la Salut (CatSalut).
- Càlcul de la previsió per responsabilitat

4.4. Comparació de la informació

La informació continguda en els comptes anuals del 2015 es presenta, a efectes comparatius, amb la informació del 2014.

4.5. Elements recollits en diferents partides

No hi ha elements patrimonials que estiguin registrats en dos o més partides de Balanç.

4.6. Canvis en criteris comptables

No s'han produït canvis en els criteris comptables aplicats.

4.7. Correcció d'errors

A fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de societat s'han aplicat en el cas de les correccions d'errors, principis comptables adaptats a les solucions que dona el nou Pla General de comptabilitat pública Ordre EHA 1037/2010 de 13 d'abril

Els errors que tenen el seu origen en exercicis anteriors es corregeixen procedint a la seva imputació al patrimoni net. En concret, al compte 121 Resultats d'exercicis anteriors. L'objectiu és no alterar el resultat de l'exercici.

5. Normes de reconeixement i valoració

5.1. Immobilitzat material

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren al preu d'adquisició o al cost de producció, tenint en compte les correccions valoratives que s'han d'efectuar. Quan es tracti de béns adquirits a títol gratuït o que hagin estat rebuts en cessió es considerarà com a preu d'adquisició el valor venal dels mateixos en el moment de la incorporació patrimonial. En el cas de béns rebuts en adscripció es prendrà com a preu d'adquisició el valor comunicat per l'adscrivent.

En els seus darrers informes sobre el Compte General, la Sindicatura de Comptes de Catalunya havia anat insistint en els dos problemes que arrossegava l'immobilitzat adscrit pel CatSalut:

- la comptabilització incorrecta dels béns adscrits, que s'hauria de solucionar donant de baixa de l'actiu del balanç del CatSalut tots aquests béns i reflectir-los en el passiu com a patrimoni lliurat en adscripció, i
- la diferència existent entre els valors dels mateixos béns adscrits que el CatSalut i l'ICS tenen en els seus respectius balanços

És per aquest motiu que, a l'exercici 2008 es va iniciar un nou procediment administratiu i comptable que permetia evitar els dos problemes. Així, quan un nou centre o una reforma d'un centre adscrit a l'ICS es posa en funcionament, el CatSalut elabora una acta de posada a disposició, mitjançant la qual, notifica a l'ICS que el valor del centre o reforma s'ha donat de baixa de l'immobilitzat del CatSalut. Quan l'ICS rep l'acta, procedeix a fer l'alta a l'actiu del seu balanç.

S'incorporarà al valor de l'immobilitzat corresponent l'import de les inversions addicionals o complementàries que es realitzin, valorant-se aquestes d'acord amb els criteris establerts anteriorment.

5.2. Immobilitzat immaterial

Els diversos elements compresos en l'immobilitzat immaterial es valoraran pel seu preu d'adquisició o cost de producció.

5.3. Amortització

El càlcul de l'amortització de l'immobilitzat es realitza pel mètode lineal en funció de la vida útil dels béns.

El següent quadre mostra la vida útil considerada en cada grup d'elements d'immobilitzat:

Compte	Descripció	vida útil anys	vida útil mesos
21500000	Programari per a laboratori	3	0
21500000	Programari general	3	0
22000000	Terrenys		
22100000	Edificis i obres RAM	50	0
22100000	Estructures lleugeres edificis	14	3
22100000	Urbanització i obres espais exteriors	20	0

Compte	Descripció	vida útil anys	vida útil mesos
22100000	Jardineria exterior	10	0
22300000	Aparells diagnòstic per la imatge	5	0
22300000	Altres aparells mèdics (No D.I.)	5	0
22300000	Aparells de laboratori i farmàcia no informàtics	6	8
22300000	Aparells esterilització	8	4
22300000	Cuina i restauració	6	8
22300000	Bugaderia	6	8
22300000	Mortuori	8	4
22300000	Aparells oficina, audiovisuals i docència	10	0
22300000	Tractament de residus, neteja i control	6	8
22300000	Electrodomèstics climatització	8	4
22300000	Eines	3	4
22300000	Equips i màquines de manteniment	8	4
22300000	Equips de seguretat laboral	6	8
22300000	Instrumental i petit material sanitari	5	0
22500000	Instal·lacions comuns edificis	8	4
22500000	Aparelles elevadors i inst. de transport	10	0
22500000	Equips de telecomunicacions	8	4
22600000	Mobiliari especialitzat	8	4
22600000	Mobiliari general i senyalització	10	0
22600000	Emmagatzematge i distribució	10	0
22600000	Mobiliari de taller	8	4
22700000	Maquinari informàtic laboratori	4	0
22700000	Maquinari informàtic general	4	0
22800000	Vehicles de transport	6	3
22800000	Vehicles industrials	5	7

Els orígens principals de l'entrada d'elements d'immobilitzat en l'actiu de les diferents divisions de l'ICS són l'adscripció de béns del CatSalut, la compra finançada amb capítol 6 pressupostari (inversió de reposició) i les donacions. Els dos primers orígens tenen com a contrapartida abonaments en comptes de Patrimoni. Aquests comptes no tenen moviment en el transcurs de la vida en funcionament de l'actiu, i no compensen la despesa derivada de la dotació d'amortització. Les donacions tenen com a contrapartida moviments en comptes d'ingressos que compensen en el compte d'explotació la dotació d'amortització.

Com a canvi en relació al tractament històric en el finançament de les inversions de reposició, en 2015 aquestes han tingut el tractament de subvencions, motiu pel qual la seva contrapartida a nivell de Patrimoni han estat comptes del grup 13. El seu funcionament és en aquest punt semblant als de les donacions, amb correlació al compte de pèrdues i guanys, d'ingressos i despeses.

5.4. Arrendaments

Tots els arrendaments es registren com arrendaments operatius. Les despeses derivades s'imputen al compte de pèrdues i guanys durant la vigència del contracte d'acord amb la formula estipulada de pagament.

5.5. Actius i passius financers

5.5.1. Préstecs i partides a cobrar

Figuren classificats en aquesta categoria tots els crèdits per operacions derivats de la prestació de serveis realitzada per l'ICS, així com els crèdits per operacions no comercials derivats d'altres operacions no vinculades directament a l'activitat de l'ICS.

L'ICS realitza una correcció valorativa d'aquests elements per la possible morositat dels seus deutors, aplicant uns percentatges sobre l'import de la factura no cobrada, en base a l'antiguitat dels deutes. El criteri aplicat és el següent:

Antiguitat de la factura	% de provisió
< 6 mesos	0
Entre 6 i 12 mesos	25
Entre 12 i 18 mesos	50
Entre 18 i 24 mesos	75
> 24 mesos	100

Per al càlcul de la correcció no es tenen en consideració les factures pendents de liquidar d'empreses públiques com l'Institut de Diagnosi per la Imatge (IDI), Banc de Sang i Teixits (BST), l'Institut Català d'Oncologia (ICO) i Logaritme Serveis Logístics (Logaritme), donat el seu grau de relació i integració amb l'ICS.

5.5.2. Dèbits i partides a pagar

Figuren classificats en aquesta categoria els dèbits per operacions comercials que s'originen en la compra de béns i serveis derivats de l'activitat de l'empresa, així com els dèbits per operacions no comercials derivats d'altres operacions no vinculades directament a l'activitat de l'empresa.

5.6. Existències

Les existències es valoren a preu mig ponderat. Les compres de materials s'incorporen a preu d'adquisició i les sortides dels consums realitzats en el decurs de l'exercici, es calculen a preu mig ponderat. En el present exercici no s'han registrat correccions valoratives.

5.7. Actius construïts o adquirits per altres entitats

L'ICS no té en el seu balanç actius amb titularitat patrimonial pròpia construïts o adquirits per altres entitats.

5.8. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses es registren en funció del seu meritament, amb independència del moment en que es produeixi el corrent monetari financer que se'n derivi.

Cal indicar que la via bàsica de finançament de la despesa de l'ICS és el pressupost de la Generalitat de Catalunya. El control i seguiment de l'execució del pressupost es fa mitjançant eines de comptabilitat pressupostària. Entre la comptabilitat pressupostària i la financera cal fer una sèrie d'ajustos, atès que aquella no recull aspectes econòmics aliens a l'execució pressupostària (bàsicament, meritacions i correccions valoratives). En la memòria es presenta un document de conciliació entre el resultat pressupostari i el financer que explica l'origen de les diferències esmentades.

Les despeses de personal es registren en el moment de la seva meritació, independentment de quan tingui lloc el corrent monetari. En aquests sentit, els estats financers recullen la meritació de la paga extra, de la retribució derivada de les DPO, dels conceptes variables de nòmina i de les quotes patronals no liquidades davant la Tresoreria de la Seguretat Social (quotes d'octubre, novembre i desembre).

No hi ha obligacions a llarg termini gestionades directament per l'entitat.

5.9. Provisions i contingències

S'han comptabilitzat despeses per cobrir possibles futures responsabilitats derivades dels interessos de demora originats pel retard en el pagament de les factures emeses pels proveïdors, així com per despeses relacionades amb procediments oberts i litigis per temes de personal.

Pel que fa referència a la determinació de la provisió pels interessos de demora s'ha tingut en consideració les reclamacions ja efectuades, així com la situació dels proveïdors que habitualment reclamen el pagament d'interessos de demora.

Pel que fa referència a la determinació de la provisió pels procediments i litigis oberts per temes de personal, s'ha obtingut des dels àmbits de Recursos Humans corporatius informació sobre els casos oberts i la seva tipologia. En base a dades històriques, s'ha determinat per a cada tipus, el percentatge de casos favorables o no, i per a cada cas s'ha determinat un import mig d'indemnització. A partir d'aquest fet s'han calculat els imports a provisionar.

5.10. Transferències, subvencions, donacions i llegats

L'ICS rep la major part del seu finançament del pressupost públic. Aquest pressupost finança tant la despesa corrent com la de capital.

L'activitat que fonamenta aquest pressupost és la facturació al CatSalut, d'acord amb les regles de facturació que CatSalut aplica a les clàusules del contracte programa.

Així mateix es procedeix a la facturació prestada quan existeix un tercer obligat al pagament segons el que estableix l'Ordre de preus vigent per aquest Institut.

Les donacions que rep l'ICS són bàsicament d'elements d'immobilitzat i es valoren pel seu valor venal amb contrapartida a un compte d'ingressos a distribuir en diversos exercicis, i s'aplica a ingressos al mateix ritme en que es dota l'amortització del bé. Les que es puguin rebre en efectiu es registren com a ingrés de l'exercici.

6. Immobilitzat immaterial i material

6.1. Immobilitzat immaterial

Aquesta agrupació (compte d'immobilitzat i compte d'amortització acumulada) recull els moviments relatius al software informàtic.

6.2. Immobilitat material

Aquesta agrupació (comptes d'immobilitzat i comptes d'amortització acumulada) recull els moviments relatius a l'immobilitzat no financer, sense considerar l'immobilitzat immaterial.

6.3. Evolució immobilitzat i amortització

Les altes d'immobilitzat del 2015 tenen el seu origen més important en les inversions de reposició (procedències Compra inversions capítol VI, Comanda inversions i Pla de necessitats), a les altes per adscripcions del CatSalut, tant si són producte de les adscripcions de l'any, com si provenen de les conciliacions d'inversions històriques, anteriors a 1 de gener de 2008. Derivat d'aquest fet, aquest any es veu un import rellevant d'altes de procedència "Altres orígens capitalitzables". El motiu ve donat perquè a la Comissió de seguiment ICS-CatSalut-Intervenció, es va decidir que les obres conciliades de data anterior a 1/7/1991 tinguessin aquella consideració. Les posteriors si que han quedat sota l'origen propi d'adscripció CatSalut.

En el decurs de 2015 s'han fet un seguit de conciliacions amb CatSalut corresponents a inversions efectuades amb anterioritat a l'1 de gener de 2008. Aquestes actuacions, amb impacte sobre la comptabilitat de l'ICS i de CatSalut queden resumides en el següent quadre:

	MOVIMENTS COMPTABILITAT ICS		MOVIMENTS COMPTABILITAT CATSALUT
OBRES	ORIGEN CASC (1)	ORIGEN CNID (2)	
AH01	32.035.361,66	31.460.252,83	Altes 1.648.415,62 €
AH04	7.311.628,31	1.160.655,50	

(1) CASC: La procedència dels béns és l'adscripció del CatSalut.

(2) CNID: La procedència dels béns és l'inventari inicial de l'ICS.

	MOVIMENTS COMPTABILITAT ICS		MOVIMENTS COMPTABILITAT CATSALUT
EQUIPAMENTS	ORIGEN CASC	ORIGEN CNID	
AP54			Altes 13.936,63€ Baixa obsolescència 1.666.324,57€
AP56	-4,94		Baixa per Obsolescència 2.897.801,25€
AP58			Baixa per Obsolescència 314.779,77€
AH06	992.640,83	-83.719,56	Baixa per Obsolescència 2.399.933,18€

A 31 de desembre de 2015 resten pendents de conciliar en relació a les inversions anteriors al 2008:

- obres en els hospitals Dr. Josep Trueta, Germans Trias i Pujol.
- tots els equipaments dels centres hospitalaris i àmbits de primària, excepte els de l'H.U. Arnau de Vilanova, i els de l'àmbit de d'atenció primària de Girona i Lleida.

- **Immobilitzat per naturaleses**

Es presenta un quadre que recull l'evolució de l'immobilitzat en l'exercici 2015 (tancament 2015, modificacions en el període i punt de partida igual a tancament 2014) i la seva comparativa amb 2014 (tancament 2014, modificacions en el període i punt de partida igual a tancament 2013). La primera part recull el valor de l'immobilitzat a cost d'adquisició i la segona ens mostra l'evolució de l'amortització. La darrera columna presenta el valor net comptable per a cada naturalesa:

2015	Cost d'adquisició					Amortització					
	31/12/2015	Altes	Baixes	Trasllats	31/12/2014	31/12/2015	Altes	Baixes	Trasllats	31/12/2014	Val Net Compt 31/12/15
2150 Aplic informàtiques	6.021.188,54	177.712,95	-4.200,00		5.847.675,59	-5.339.271,05	-473.247,44	4.200,00	0	-4.870.223,61	681.917,49
2200 Terrenys	89.016.654,63	0	-54.829,34		89.071.483,97	0,00			0	0	89.016.654,63
2210 Construccions	1.081.508.178,20	150.218.619,14	-784.639,77		932.074.198,83	-332.359.961,53	-20.609.336,64	433.685,23	0	-312.184.310,12	749.148.216,67
2230 Maquinària i utilatge	307.025.589,84	16.373.419,24	-6.580.918,52	-5.655,43	297.238.744,55	-263.231.498,29	-15.410.866,79	6.471.690,98	5.655,43	-254.297.977,91	43.794.091,55
2250 Instal·lacions	107.390.411,33	10.702.515,18	-73.543,01		96.761.439,16	-72.312.458,92	-7.599.882,85	25.419,80	0	-64.737.995,87	35.077.952,41
2260 Mobiliari	86.721.669,74	4.746.425,38	-195.282,71	5.655,43	82.164.871,64	-67.506.081,13	-4.131.460,91	177.881,45	-5.655,43	-63.546.846,24	19.215.588,61
2270 Equips informàtics	49.532.852,35	1.803.241,20	-1.616.209,65		49.345.820,80	-44.698.193,35	-2.080.758,35	1.601.322,79		-44.218.757,79	4.834.659,00
2280 Elements transport	625.437,42	86,22	-697,37		626.048,57	-597.730,16	-13.354,28	697,37	0	-585.073,25	27.707,26
Total general	1.727.841.982,05	184.022.019,31	-9.310.320,37	0,00	1.553.130.283,11	-786.045.194,43	-50.318.907,26	8.714.897,62	0,00	-744.441.184,79	941.796.787,62

2014	Cost d'adquisició					Amortització					
	31/12/2014	Altes	Baixes	Trasllats	31/12/2013	31/12/2014	Altes	Baixes	Trasllats	31/12/2013	Val Net Compt 31/12/14
2150 Aplic informàtiques	5.847.675,59	158.834,91	-295.024,99	0	5.983.865,67	-4.870.223,61	-446.577,55	295.024,99	0	-4.718.671,05	977.451,98
2200 Terrenys	89.071.483,97	0	-101.438,44	0	89.172.922,41	0	0	0	0	0	89.071.483,97
2210 Construccions	932.074.198,83	22.629.815,44	-1.950.810,90	0	911.395.194,29	-312.184.310,12	-19.857.439,48	786.697,00	0	-293.113.567,64	619.889.888,71
2230 Maquinària i utilatge	297.238.744,55	15.488.805,38	-4.710.356,64	394,2	286.459.901,61	-254.297.977,91	-16.150.916,98	4.194.219,63	-86,72	-242.341.193,84	42.940.766,64
2250 Instal·lacions	96.761.439,16	2.526.303,17	-100.359,75	0	94.335.495,74	-64.737.995,87	-7.110.885,75	92.714,49	0	-57.719.824,61	32.023.443,29
2260 Mobiliari	82.164.871,64	3.533.710,22	-217.810,02	-46,2	78.849.017,64	-63.546.846,24	-4.001.702,17	194.518,69	-261,28	-59.739.401,48	18.618.025,40
2270 Equips informàtiques	49.345.820,80	1.226.481,66	-7.957.177,73	-348	56.076.864,87	-44.218.757,79	-2.652.939,68	7.944.255,73	348	-49.510.421,84	5.127.063,01
2280 Elements transport	626.048,57	32.803,00	-9.065,06	0	602.310,63	-585.073,25	-11.407,61	9.065,06	0	-582.730,70	40.975,32
Total general	1.553.130.283,11	45.596.753,78	-15.342.043,53	0,00	1.522.875.572,86	-744.441.184,79	-50.231.869,22	13.516.495,59	0,00	-707.725.811,16	808.689.098,32

Variación Total 2015_2014	174.711.698,94	138.425.265,53	6.031.723,16	0,00	30.254.710,25	-41.604.009,64	-87.038,04	-4.801.597,97	0,00	-36.715.373,63	133.107.689,30
----------------------------------	-----------------------	-----------------------	---------------------	-------------	----------------------	-----------------------	-------------------	----------------------	-------------	-----------------------	-----------------------

El següent quadre mostra l'evolució, per naturaleses, del valor net comptable de l'immobilitzat a l'ICS. Es parteix del valor net comptable (VNC) al tancament de l'any i es divideix pel cost d'adquisició (CA) per a cada agrupació de naturaleses. Quant més elevat sigui l'indicador més nou és l'immobilitzat :

	Val Net Compt 31/12/15	VNC/VCA	Val Net Compt 31/12/14	VNC/VCA	Dif VNC 15-14	% VNC/VCA 15-14
21500001 Aplic informàtic	681.917,49	11,33%	977.451,98	16,72%	-295.534,49	-32,25%
22000001 Terrenys	89.016.654,63	100,00%	89.071.483,97	100,00%	-54.829,34	0,00%
22100001 Construccions	749.148.216,67	69,27%	619.889.888,71	66,51%	129.258.327,96	4,15%
22300001 Maquinària i utilatge	43.794.091,55	14,26%	42.940.766,64	14,45%	853.324,91	-1,26%
22500001 Instal·lacions	35.077.952,41	32,66%	32.023.443,29	33,10%	3.054.509,12	-1,30%
22600001 Mobiliari	19.215.588,61	22,16%	18.618.025,40	22,66%	597.563,21	-2,21%
22700001 Equips informàtics	4.834.659,00	9,76%	5.127.063,01	10,39%	-292.404,01	-6,06%
22800001 Elements transport	27.707,26	4,43%	40.975,32	6,55%	-13.268,06	-32,31%
	941.796.787,62	54,51%	808.689.098,32	52,07%	133.107.689,30	4,68%

S'aprecia una lleugera renovació de l'immobilitzat en l'exercici 2015, propiciat bàsicament pel volum d'altres de 2015 d'origen adscripció del CatSalut.

- **Immobilitzat per orígens**

L'ICS té com a fonts principals d'origen d'entrada d'immobilitzat les adscripcions del CatSalut, les inversions pròpies (capítol 6) i les donacions. Aquest any, i pel motiu indicat en l'entrada del punt 5.3, l'origen "Altres orígens capitalitzables" té un augment considerable. Altres vies menys habituals són subvencions, cessions, altres orígens... Independentment de l'origen, qualsevol activació té com a contrapartida un abonament en comptes de fons propis o d'ingressos a distribuir en diversos exercicis (donacions i subvencions). Únicament aquestes compensen la despesa derivada de l'amortització, mitjançant el trasllat a ingrés de la part equivalent. Quan hi ha baixes d'immobilitzats amb origen adscripció CatSalut, cessions o donacions, té lloc un càrrec del compte de fons propis o ingressos a distribuir en diversos exercicis, que acaba portant a ingrés de l'exercici el valor pendent d'amortitzar.

Tot seguit es presenta un quadre amb l'evolució de l'immobilitzat en 2015, analitzat en funció del seu origen:

	Cost d'adquisició					Amortització					Val Net Compt 31/12/15
	31/12/2015	Altes	Baixes	Trasllats	31/12/2014	31/12/2015	Altes	Baixes	Trasllats	31/12/2014	
Adscripcions del CatSalut	1.044.886.067,28	129.005.553,51	-3.489.380,99	195.383,98	919.174.510,78	-345.638.257,32	-25.171.011,33	2.317.045,08	-78.808,41	-322.705.482,66	699.247.809,96
Compra invers. amb subvenció	9.330.937,16	2.231.800,20	0,00	0,00	7.099.136,96	-1.663.718,47	-712.120,57	0,00	0,00	-951.597,90	7.667.218,69
Compra inversions capítol VI	479.792.732,15	15.991.154,51	-3.808.633,47	-372.959,91	467.983.171,02	-330.993.063,60	-18.778.579,39	4.410.821,90	223.713,95	-316.849.020,06	148.799.668,55
Donacions altres tercers	23.863.317,91	470.466,32	-808.729,86	21.000,00	24.180.581,45	-16.165.524,06	-1.040.445,54	797.238,31	-15.750,00	-15.906.566,83	7.697.793,85
Donacions de fundacions	35.906.787,98	394.460,66	-971.044,78	0,00	36.483.372,10	-29.906.043,05	-1.369.926,69	966.503,79	0,00	-29.502.620,15	6.000.744,93
Cessions	14.426.722,68	2.229.898,06	-107.614,47	-21.000,00	12.325.439,09	-9.936.207,70	-1.197.269,27	98.462,72	15.750,00	-8.853.151,15	4.490.514,98
Inversions empreses concession	6.325.161,33	40.174,76	-4.376,63	0,00	6.289.363,20	-3.391.603,45	-236.394,13	4.376,63	0,00	-3.159.585,95	2.933.557,88
Altres orígens N.I.capitalitz.	113.310.255,56	33.658.511,29	-120.540,17	177.575,93	79.594.708,51	-48.350.776,78	-1.813.160,34	120.449,19	-144.905,54	-46.513.160,09	64.959.478,78
Total general	1.727.841.982,05	184.022.019,31	-9.310.320,37	0,00	1.553.130.283,11	-786.045.194,43	-50.318.907,26	8.714.897,62	0,00	-744.441.184,79	941.796.787,62

Les entrades d'Adscripcions del CatSalut i Altres orígens capitalitzables tenen bona part de la seva explicació en les conciliacions amb CatSalut (més de 40M€ en el primer cas, i més de 32,5M€ en el segon). Pel que fa a les adscripcions CatSalut destaquen a més, 71,6M€ segona fase ampliació HUB; 7,05 Obres diverses; 1,05 Instal·lació del 2on accelerador lineal en Arnau de Vilanova, etc.

A continuació es presenta un quadre on s'analitza, per orígens, el valor net comptable de l'immobilitzat a l'ICS, amb el mateix criteri que l'expressat anteriorment:

	Val Net Compt 31/12/15	VNC/VCA	Val Net Compt 31/12/14	VNC/VCA	Dif VNC 15-14	% VNC/VCA 15-14
Adscripcions del CatSalut	699.247.809,96	66,92%	596.469.028,12	64,89%	102.778.781,84	3,13%
Compra invers. amb subvenció	7.667.218,69	82,17%	6.147.539,06	86,60%	1.519.679,63	-5,11%
Compra inversions capítol VI	148.799.668,55	31,01%	151.134.150,96	32,29%	-2.334.482,41	-3,97%
Donacions altres tercers	7.697.793,85	32,26%	8.274.014,62	34,22%	-576.220,77	-5,73%
Donacions de fundacions	6.000.744,93	16,71%	6.980.751,95	19,13%	-980.007,02	-12,66%
Cessions	4.490.514,98	31,13%	3.472.287,94	28,17%	1.018.227,04	10,49%
Inversions empreses concessions	2.933.557,88	46,38%	3.129.777,25	49,76%	-196.219,37	-6,80%
Altres orígens N.I.capitalitz.	64.959.478,78	57,33%	33.081.548,42	41,56%	31.877.930,36	37,93%
Total general	941.796.787,62	54,51%	808.689.098,32	52,07%	133.107.689,30	4,68%

- **Altes i baixes**

Tot seguit es presenta un llistat amb els elements més rellevants donats d'alta i de baixa, incloent compte financer i origen afectat, així com a la divisió on s'ha produït el moviment:

➤ **Llistat d'altres més rellevants:**

Altes més representatives 2015							
Actiu fix	Denominació actiu fix	Ce.	Alta	CritClass1	Procedència	Compte	DataCapit.
347304	Segona Fase d'ampliació HUB	AH02	71.689.634,77	CASC	Adscripcions del 9	22100001	01.10.2015
339437	Obres-edificis: integral CAP PRATS LLUÇANES	AP53	1.943.773,67	CASC	Adscripcions del S.C.S.	22100001	01.05.2015
351809	OBRES-EDIFICIS: ÀREES ASSISTENCIALS	AH06	1.538.705,58	CISU	Compra inversions amb subvenció	22100001	08.10.2015
351285	Obres-edificis: àrees assistencials	AP50	1.409.226,32	CASC	Adscripcions del S.C.S.	22100001	29.12.2015
339444	Obres-edificis:centre aten.primària St.Joan Abades	AP54	1.220.949,67	CASC	Adscripcions del S.C.S.	22100001	04.06.2015
338554	Construcció lleugera	AP52	1.213.402,94	CASC	Adscripcions del S.C.S.	22100001	21.05.2015
346638	Obres-edificis: àrees assistencials	AH07	1.056.499,97	CASC	Adscripcions del S.C.S.	22100001	18.09.2015
346652	Instal·lació del 2on accelerador lineal	AH06	1.055.168,60	CASC	Adscripcions del S.C.S.	22100001	01.10.2015
347785	OBRA ADEQ.D'ESTRUCTURA I BLINDATGE BUNKER CLINAC	AH01	384.906,60	CINV	Compra inversions capitol VI	22100001	27.05.2015
347784	OBRA AMPLIACIÓ A URGÈNCIES PER ADAPTACIÓ NOVA ÀREA	AH01	295.104,17	CINV	Compra inversions capitol VI	22100001	09.03.2015
341809	Ampliació del C. d'Atenció Primària Dr.Sarró Roset	AP55	258.748,37	CASC	Adscripcions del S.C.S.	22100001	20.05.2015
353209	OBRES-EDIFICIS: ÀREES ASSISTENCIALS	AH04	241.138,76	CINV	Compra inversions capitol VI	22100001	30.12.2015
351355	OBRES-EDIFICIS: ESTRUCTURA	AH05	239.406,86	CINV	Compra inversions capitol VI	22100001	18.12.2015
351354	OBRES-EDIFICIS: ESTRUCTURA	AH05	220.032,70	CINV	Compra inversions capitol VI	22100001	18.12.2015
351353	OBRES-EDIFICIS: ESTRUCTURA	AH05	203.867,56	CINV	Compra inversions capitol VI	22100001	18.12.2015
317721	SISTEMA DE NAVEGACIO -CURVE- PER A NEUROCIRURGIA	AH01	470.980,40	CASC	Adscripcions del S.C.S.	22300001	16.02.2015
338719	EQUIP PROCESSOR ASY THIN +PC+IMPR.+ MONITOR	AH01	250.000,00	CCES	Cessions	22300001	27.05.2015
292501	Unitat RX general susp.sostre i bucky m.	AH02	211.262,85	CASC	Adscripcions del S.C.S.	22300001	01.02.2015
344629	Unitat RX general suspensió sostre	AH05	211.262,85	CASC	Adscripcions del S.C.S.	22300001	27.08.2015
347125	SERVIDOR BLOC QUIRURGIC H.GRAL	AH01	580.081,00	CASC	Adscripcions del S.C.S.	22700001	28.07.2015
352849	Platafor explt BD alt rend ORACLE Exdata	CC00	568.796,80	CINV	Compra inversions capitol VI	22700001	31.12.2015
			85.262.950,44				

➤ **Llistat de baixes més rellevant:**

Actiu fix	Denominació actiu fix	Ce.	Baixa	Baixa VNC	CrC1	Procedència	Compte	DataCapit.	Motiu	DataDesact
AP5798019	Electrobisturí amb carro	AP57	-800.000,00	0,00	CASC	Adscripcions del S.C.S.	22300001	30.06.2000	Baixa per destí desconegut	02.07.2015
AH02106840	Sala hemodinàmica	AH02	-792.133,95	0,00	CASC	Adscripcions del S.C.S.	22300001	31.12.2001	Baixa per obsolescència	11.03.2015
AP5798026	Equip de teràpia per ultrasons 2 capçals	AP57	-422.918,00	0,00	CASC	Adscripcions del S.C.S.	22300001	30.06.1996	Baixa per irreparable	27.10.2015
287474	Cap Ronda de Prim	AP52	-410.582,96	-110.292,66	CASC	Adscripcions del S.C.S.	22100001	01.07.1973	Reversió al CatSalut	01.01.2015
723	Separador cèl·lular d'alta velocitat	AH01	-399.521,40	0,00	CDFU	Donacions de fundacions	22300001	26.09.2007	Baixa per obsolescència	29.04.2015
17690	Cap Llinars del Vallès	AP52	-228.384,60	-130.265,59	CASC	Adscripcions del S.C.S.	22100001	01.07.1994	Reversió al CatSalut	21.12.2015
AP5798018	Frontofocòmetre llum halògena	AP57	-181.585,00	0,00	CASC	Adscripcions del S.C.S.	22300001	30.06.1993	Baixa per irreparable	18.03.2015
AH011006892	SISTEMA MICRODISSECCIO CEL·LULAR	AH01	-154.000,00	0,00	CDFU	Donacions de fundacions	22300001	29.05.2002	Baixa per irreparable	04.06.2015
AP5798016	Tonòmetre d'aplanació	AP57	-140.132,00	0,00	CASC	Adscripcions del S.C.S.	22300001	30.06.1993	Baixa per irreparable	19.03.2015
AH011019926	MAMOGRAF DIGITAL RX	AH01	-100.000,00	0,00	CDFU	Donacions de fundacions	22300001	01.01.2003	Baixa per obsolescència	28.09.2015
AH02102110	Microscopi quirúrgic	AH02	-97.363,97	0,00	CINV	Compra inversions capitol VI	22300001	01.09.1999	Baixa per obsolescència	11.03.2015
AH02103722	CUINA CENTRAL MONOBLOC	AH02	-90.186,09	0,00	CINV	Compra inversions capitol VI	22300001	24.12.1999	Altres motius	27.11.2015
AH0138465	DENSITOMETRE OSSI + ACCESSORIS	AH01	-75.178,03	0,00	CINV	Compra inversions capitol VI	22300001	31.12.1998	Baixa per irreparable	23.12.2015
			-3.891.986,00	-240.558,25						

- **Desglossament per divisió**

El següent quadre explica, a nivell de divisió, l'evolució en 2015 de l'immobilitzat, pel que fa al cost d'adquisició i l'amortització. Com a dada final mostra el valor net comptable de l'immobilitzat a cada entitat a tancament d'exercici:

	Cost Adquisició					Amortització Acumulada					
Divisió	31/12/2015	Altes	Baixes	Trasllats	31/12/2014	31/12/2015	Altes	Baixes	Trasllats	31/12/2014	VNC'15
AH01 Vall Hebron	420.219.197,04	72.931.194,66	-3.174.749,66	0,00	350.462.752,04	-206.792.756,33	-14.297.621,73	3.144.907,19	0,00	-195.640.041,79	213.426.440,71
AH02 Bellvitge	221.463.703,57	77.365.654,73	-2.877.115,34	0,00	146.975.164,18	-70.070.094,25	-4.737.336,12	2.798.410,21	0,00	-68.131.168,34	151.393.609,32
AH03 Germans Trias	113.442.637,46	1.519.680,62	0,00	0,00	111.922.956,84	-72.078.346,34	-2.136.328,77	0,00	0,00	-69.942.017,57	41.364.291,12
AH04 Dr. Josep Trueta	67.740.115,33	9.862.183,37	-352.388,21	0,00	58.230.320,17	-37.014.512,32	-1.986.103,96	262.486,91	0,00	-35.290.895,27	30.725.603,01
AH05 Joan XXIII	86.397.770,19	1.675.095,36	0,00	0,00	84.722.674,83	-48.957.313,87	-2.039.924,55	0,00	0,00	-46.917.389,32	37.440.456,32
AH06 Arnau Vilanova	79.517.872,26	5.069.459,21	-245.138,45	0,00	74.693.551,50	-40.947.962,61	-2.717.399,40	245.138,45	0,00	-38.475.701,66	38.569.909,65
AH07 Verge Cinta	30.938.682,66	1.407.783,57	0,00	0,00	29.530.899,09	-15.153.094,30	-983.009,22	0,00	0,00	-14.170.085,08	15.785.588,36
AH08 Viladecans	27.791.100,36	174.917,15	-104.147,86	0,00	27.720.331,07	-19.263.402,28	-1.183.519,48	100.085,91	0,00	-18.179.968,71	8.527.698,08
Àmbit at. hospitalària	1.047.511.078,87	170.005.968,67	-6.753.539,52	0,00	884.258.649,72	-510.277.482,30	-30.081.243,23	6.551.028,67	0,00	-486.747.267,74	537.233.596,57
AP50 AP Terres Ebre	24.549.405,43	1.555.428,40	-10836,16	0,00	23.004.813,19	-7.619.672,74	-655.134,65	776,59	0,00	-6.965.314,68	16.929.732,69
AP51 AP BCN Ciutat	148.823.561,91	1.755.379,92	-52.585,25	3.912.072,29	143.208.694,95	-59.361.031,42	-4.522.717,67	10.930,64	0,00	-54.849.244,39	89.462.530,49
AP52 AP Metro Nord	147.199.497,73	2.195.729,54	-667.435,14	-3.912.072,29	149.583.275,62	-55.500.135,78	-4.144.925,38	398.409,31	-1.494.955,00	-50.258.664,71	91.699.361,95
AP53 AP Centre	44.275.208,02	3.050.533,49	-6.824,64	0,00	41.231.499,17	-12.959.785,19	-1.571.648,21	159,28	1.494.955,00	-12.883.251,26	31.315.422,83
AP54 AP Girona	71.920.142,03	2.468.893,52	-124.836,26	0,00	69.576.084,77	-26.947.147,39	-2.069.171,52	71.221,18	0,00	-24.949.197,05	44.972.994,64
AP55 AP Tarragona	47.278.864,05	613.812,55	-1.160,00	0,00	46.666.211,50	-17.921.458,46	-1.596.668,83	271,52	0,00	-16.325.061,15	29.357.405,59
AP56 AP Lleida	34.700.080,06	244.191,46	-46090,54	0,00	34.501.979,14	-13.502.050,06	-1.169.379,43	46088,77	0,00	-12.378.759,40	21.198.030,00
AP57 AP Costa Ponent	130.098.705,57	1.212.016,31	-1.645.460,78	0,00	130.532.150,04	-63.615.704,15	-3.478.209,59	1.635.953,46	0,00	-61.773.448,02	66.483.001,42
AP58 AP Pirineus	7.403.674,01	71.433,85	0,00	0,00	7.332.240,16	-2.231.592,23	-215.919,40	0,00	0,00	-2.015.672,83	5.172.081,78
Àmbit at. primària	656.249.138,81	13.167.419,04	-2.555.228,77	0,00	645.636.948,54	-259.658.577,42	-19.423.774,68	2.163.810,75	0,00	-242.398.613,49	396.590.561,39
CC00 C_Corporatiu	24.081.764,37	848.631,60	-1.552,08	0,00	23.234.684,85	-16.109.134,71	-813.889,35	58,2	0,00	-15.295.303,56	7.972.629,66
Serv Centrals corpora	24.081.764,37	848.631,60	-1.552,08	0,00	23.234.684,85	-16.109.134,71	-813.889,35	58,20	0,00	-15.295.303,56	7.972.629,66
Total	1.727.841.982,05	184.022.019,31	-9.310.320,37	0,00	1.553.130.283,11	-786.045.194,43	-50.318.907,26	8.714.897,62	0,00	-744.441.184,79	941.796.787,62

Finalment, el següent quadre ens mostra l'evolució del valor net comptable de l'immobilitzat de cada divisió. Els centres hospitalaris presenten un immobilitzat més vell que les divisions d'atenció primària. Únicament l'Hospital de Bellvitge es troba per sobre de la mitjana de l'ICS. En l'àmbit de primària, és la divisió Costa de Ponent la que es troba per sota de la mitjana ICS.

	Val Net Compt 31/12/15	VNC/VCA	Val Net Compt 31/12/14	VNC/VCA	Dif VNC 15-14	% VNC/VCA 15-14
AH01 Vall Hebron	213.426.440,71	50,79%	154.822.710,25	44,18%	58.603.730,46	14,97%
AH02 Bellvitge	151.393.609,32	68,36%	78.843.995,84	53,64%	72.549.613,48	27,43%
AH03 Germans Trias	41.364.291,12	36,46%	41.980.939,27	37,51%	-616.648,15	-2,79%
AH04 Dr. Josep Trueta	30.725.603,01	45,36%	22.939.424,90	39,39%	7.786.178,11	15,14%
AH05 Joan XXIII	37.440.456,32	43,33%	37.805.285,51	44,62%	-364.829,19	-2,89%
AH06 Arnau Vilanova	38.569.909,65	48,50%	36.217.849,84	48,49%	2.352.059,81	0,03%
AH07 Verge Cinta	15.785.588,36	51,02%	15.360.814,01	52,02%	424.774,35	-1,91%
AH08 Viladecans	8.527.698,08	30,68%	9.540.362,36	34,42%	-1.012.664,28	-10,84%
Àmbit at. hospitalària	537.233.596,57	51,29%	397.511.381,98	44,95%	139.722.214,59	14,09%
AP50 AP Terres Ebre	16.929.732,69	68,96%	16.039.498,51	69,72%	890.234,18	-1,09%
AP51 AP BCN Ciutat	89.462.530,49	60,11%	88.359.450,56	61,70%	1.103.079,93	-2,57%
AP52 AP Metro Nord	91.699.361,95	62,30%	99.324.610,91	66,40%	-7.625.248,96	-6,18%
AP53 AP Centre	31.315.422,83	70,73%	28.348.247,91	68,75%	2.967.174,92	2,87%
AP54 AP Girona	44.972.994,64	62,53%	44.626.887,72	64,14%	346.106,92	-2,51%
AP55 AP Tarragona	29.357.405,59	62,09%	30.341.150,35	65,02%	-983.744,76	-4,50%
AP56 AP Lleida	21.198.030,00	61,09%	22.123.219,74	64,12%	-925.189,74	-4,73%
AP57 AP Costa Ponent	66.483.001,42	51,10%	68.758.702,02	52,68%	-2.275.700,60	-2,99%
AP58 AP Pirineus	5.172.081,78	69,86%	5.316.567,33	72,51%	-144.485,55	-3,66%
Àmbit at. primària	396.590.561,39	60,43%	403.238.335,05	62,46%	-6.647.773,66	-3,24%
CC00 C_Corporatiu	7.972.629,66	33,11%	7.939.381,29	34,17%	33.248,37	-3,11%
Serv Centrals corpora	7.972.629,66	33,11%	7.939.381,29	34,17%	33.248,37	-3,11%
	941.796.787,62	54,51%	808.689.098,32	52,07%	133.107.689,30	4,68%

6.4. Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associades

A l'any 2001 es va constituir l'empresa Logaritme, Serveis Logistics, AIE, la qual està participada per l'Institut Català de la Salut (ICS), l'empresa pública Banc de Sang i Teixits (BST), el Consorci de Castelldefels Agents de Salut (CASAP) i l'Hospital Clínic de Barcelona.

L'objecte social de Logaritme és el desenvolupament d'activitats auxiliars i complementàries dels seus socis, que es concreten en la prestació de serveis de gestió logística, emmagatzematge i distribució de tot tipus de subministraments.

La participació de l'ICS és de 655.103,19€, que representa el 92,37% del capital social de Logaritme.

L'assentament que reflecteix aquesta aportació no s'ha comptabilitzat fins la data, la qual cosa es procedeix a reparar a l'exercici 2015.

S'ha carregat al compte 24010000 inversions financeres a llarg termini a entitats del grup, multigrup i associades per l'import abans mencionat de 655.103,19€. La contrapartida és el compte 121 Resultats negatius d'exercicis anteriors, que és on l'ICS recull la comptabilització dels errors comptables.

7. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

Tots els arrendaments estan considerats, en la comptabilitat, com arrendaments operatius, en aplicació del pla de comptabilitat vigent per l'ICS.

Naturalesa	Import
Arrendament d'altre immobilitzat material	459.215,13
Arrendament de maquinària	9.412.252,34
Arrendament de mobiliari	27.251,64
Arrendament d'elements de transport	873.285,81
Arrendaments de construccions	5.536.389,46
Arrendaments d'equips per a processament d'informació	268.004,28
Cànon	385.565,66
Total	16.961.964,32

Expedients de lloguers	Import
Nau de logaritme (Expedient EG/CC00/1100109969/08/EG)	1.901.355,60
Immobles (Diversos expedients)	2.058.611,75
Conveni amb l'ICO utilització espais Hosp. Bellvitge (Exp. COV/AH02/1100203771/10/COV)	820.760,80
Conveni corporatiu amb l'ICO utilització espais (Exp. COV/CC00/1100198420/09/COV)	165.895,11
Conveni corporatiu amb el Consorci Hospitalari de Vic per utilització d'espais (exp. COV/CC00/1100190967/09/COV)	66.139,02
Conveni corporatiu amb el Parc Pere Virgili per utilització d'espais (Diversos expedients)	523.627,18
Vehicles (Diversos expedients)	873.285,81
Equipament informàtic (Diversos expedients)	268.004,28
Fotocopiadores (diversos expedients)	6.117,48
Llicències de programari (diversos expedients)	379.639,72
Equipament i instal·lacions sanitàries d'Atenció Especialitzada (Exp. 06CO000700)	5.877.037,80
Equipament i instal·lacions sanitàries d'Atenció Primària (Exp. 05SM0000650)	1.128.827,76
Equipament de laboratori (Exp. CS/CC00/1100348762/12/PA)	703.050,80
Equipament i instal·lacions sanitàries (Resta d'expedients)	1.703.335,98
Mòduls prefabricats docència Hospital Joan XXIII (Exp. CS/AH05/1100541027/15/PNSP)	402.325,00
Mòduls prefabricats (diversos expedients)	46.646,56
Mobilitari, petit utilatge sanitari i altres (diversos expedients)	37.303,67
Total	16.961.964,32

8. Actius financers

8.1. Deutors

8.1.1. Deutors pressupostaris

Els comptes de deutors pressupostaris presenten un saldo conjunt de 55.866.551,47€ segons detall indicat en el quadre següent:

Deutors pressupostaris	2015	2014	DIFERÈNCIA	% de DIF
43000000 - Deutors drets rec. Contret previ clients de l'SCS	0,00	0,00	0,00	
43001000 - Clients i usuaris per accidents de trànsit	1.970.963,56	1.488.289,35	482.674,21	32,43%
43002000 - Clients i usuaris per accidents de treball	1.545.331,49	1.492.980,29	52.351,20	3,51%
43003000 - Clients i usuaris d'altres mútues	24.093.214,99	17.620.819,75	6.472.395,24	36,73%
43003500 - Empreses públiques amb pressupost diferenciat	13.601.764,32	13.286.060,03	315.704,29	2,38%
43004000 - Clients i usuaris particulars	1.963.634,87	2.782.707,41	-819.072,54	-29,43%
43005000 - Altres prestacions de serveis sanitaris	5.679.420,82	4.098.211,37	1.581.209,45	38,58%
43008000 - Deutors pressupostaris targetes de crèdit o dèbit	661,38	1.299,31	-637,93	-49,10%
43009000 - Altres deutors pressupostaris	7.011.560,04	6.306.019,41	705.540,63	11,19%
Total	55.866.551,47	47.076.386,92	8.790.164,55	18,67%

El compte 43000000, que indica el saldo de la facturació al CatSalut, té un saldo zero, ja que les transferències corrents corresponents s'han produït dintre del període comptable de l'exercici 2015 i per tant, el deute amb l'ICS és inexistent.

També cal afegir que al compte 43003000 Clients i usuaris d'altres mútues s'inclouen les transferències de la Generalitat de Catalunya per un import de 5.679.038,75€ que no tenen naturalesa assistencial i estan pendents de cobrament.

8.1.2. Deutors no pressupostaris

La variació d'aquesta rúbrica entre els exercicis comparats s'explica, fonamentalment, per l'evolució del compte 44990090. Durant l'any 2014 aquest compte va recollir la meritació dels imports de deute reconegut per part de la Seguretat Social per un total de 967.421,01€. En 2015 la TGSS ha reconegut unes devolucions de 336.075,27€, però no s'han comptabilitzat en cap compte a l'espera de registrar-les en el moment de la liquidació en març del 2016. Això implica que en la liquidació a la TGSS, l'obligació de pagament de l'ICS es veurà minorada en aquest import i que el saldo de l'epígraf analitzat és zero.

Cal destacar que el compte 44990020 és de saldo creditor i recull els avançaments de pagaments dels deutors per diversos motius.

En el compte 44920000 és registren els avals necessaris als contractes de cogeneració.

El saldo residual de 4.577,66€, que tenia el compte 44990000 amb origen en la posada en marxa de l'aplicació comptable, s'ha sanejat durant l'exercici 2015.

Deutors no pressupostaris	2015	2014	DIFERÈNCIA	% de DIF
44920000 - Deut no press. Avals	59.304,50	59.304,50	0,00	
44990000 - Altres deutors no pressupostaris	0,00	4.577,66	-4.577,66	-100,00%
44990010 - Deut no press. Meritació convenis	63.660,16	48.391,90	15.268,26	31,55%
44990020 - Avançaments de deutors	-214.787,93	-271.026,86	56.238,93	-20,75%
44990090 - Meritació de la formalització dev quotes SS	0,00	967.421,01	-967.421,01	-100,00%
Total	-91.823,27	808.668,21	-900.491,48	-111,35%

8.1.3. Altres deutors

De l'apartat d'altres deutors, la partida més important és la de "Bestretes a caixa fixa, pendants de reposició" recull el saldo d'un conjunt de comptes propis del model de fons de maniobra de les diferents divisions. En concret recull el saldo del compte 55800010 que indica l'import total de les bestretes concedides a les diferents divisions de l'ICS (l'habilitat n'és deutor de la tresoreria), i dels comptes 55800050 a 55800053, que indiquen els imports corresponents a les retencions efectuades en concepte d'IRPF i de Seg. Social, en els pagaments fets per l'habilitat a tercers, de factures incloses en ADOP (FM), pendants de reposar per la Tresoreria.

L'import de les bestretes de fons de maniobra que disposen els centres ICS és de 775.878,12 €.

L'import de les retencions en concepte d'IRPF i Seguretat Social incloses en ADOP (FM) és de 2.798,10 €.

Rest a un saldo de -1.228,96 € corresponent a altres aspectes.

El següent quadre mostra la situació d'aquesta rúbrica en cada divisió:

Divisió	2015	2014	Diferència	%
AH01 H.U. Vall d'Hebron	181.430,61	188.290,04	-6.859,43	-3,64%
AH02 H.U. Bellvitge	101.274,18	102.694,83	-1.420,65	-1,38%
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00%
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	90.750,00	91.545,86	-795,86	-0,87%
AH05 H.U. Joan XXIII	33.888,96	33.878,03	10,93	0,03%
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	38.122,60	38.095,44	27,16	0,07%
AH07 H. Verge de la Cinta	20.000,00	30.000,00	-10.000,00	-33,33%
AH08 H. de Viladecans	25.033,47	25.022,98	10,49	0,04%
Àmbit atenció hospitalària	560.499,82	579.527,18	-19.027,36	-3,28%
AP50 AP Terres de l'Ebre	2.500,00	1.500,00	1.000,00	66,67%
AP51 AP Barcelona Ciutat	20.783,24	21.302,85	-519,61	-2,44%
AP52 AP Metropolitana Nord	25.957,50	25.957,50	0,00	0,00%
AP53 AP Centre	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00%
AP54 AP Girona	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00%
AP55 AP Tarragona	8.500,00	8.500,53	-0,53	-0,01%
AP56 AP Lleida	5.500,00	5.500,00	0,00	0,00%
AP57 AP Costa de Ponent	25.219,82	25.199,52	20,30	0,08%
AP58 AP Pirineus	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00%
Àmbit atenció primària	121.460,56	120.960,40	500,16	0,41%
CC00 Centre Corporatiu	95.487,88	95.887,02	-399,14	-0,42%
Serveis centrals corporatius	95.487,88	95.887,02	-399,14	-0,42%
Total	777.448,26	796.374,60	-18.926,34	-2,38%

8.1.4. Provisions per insolvències de tràfic i pèrdues per incobrables

La despesa per *Pèrdues per incobrables i provisions de tràfic* ha disminuït en 2,53M€. Aquesta xifra és la suma de la disminució en la variació de la provisió d'insolvències en 3,77 M€ i l'augment en les pèrdues per crèdits incobrables en un import de 1,24 M€.

	2015	2014	Diferència	%
Var. Prov. Insolvències	-1.360.606,40	2.409.380,60	-3.769.987,00	-156,47%
Pèrd. crèdits incobra.	1.650.530,65	407.522,13	1.243.008,52	305,02%
Total	289.924,25	2.816.902,73	-2.526.978,48	-89,71%

Provisió per insolvències

La correcció derivada del saldo de deutors que no han pagat les seves factures ha disminuït en les divisions ICS en 1,36M€. L'augment de les "Pèrdues per incobrables", explica part d'aquest fet. El detall per divisions de la provisió per insolvències acumulada és el següent:

Divisió	2015	2014	Diferència	%
AH01 H.U. Vall d'Hebron	-6.137.012,47	-4.825.859,93	-1.311.152,54	27,17%
AH02 H.U. Bellvitge	-819.938,97	-630.167,11	-189.771,86	30,11%
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	-665.731,95	-960.793,26	295.061,31	-30,71%
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	-937.063,15	-1.714.372,14	777.308,99	-45,34%
AH05 H.U. Joan XXIII	-1.000.888,84	-1.015.295,48	14.406,64	-1,42%
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	-681.150,63	-1.145.170,40	464.019,77	-40,52%
AH07 H. Verge de la Cinta	-329.011,69	-312.237,65	-16.774,04	5,37%
AH08 H. de Viladecans	-41.523,77	-43.145,60	1.621,83	-3,76%
Àmbit atenció hospitalària	-10.612.321,47	-10.647.041,57	34.720,10	-0,33%
AP50 AP Terres de l'Ebre	-30.126,01	-24.383,90	-5.742,11	23,55%
AP51 AP Barcelona Ciutat	-23.250,48	-303.663,94	280.413,46	-92,34%
AP52 AP Metropolitana Nord	-48.865,28	-61.605,24	12.739,96	-20,68%
AP53 AP Centre	-372.584,60	-603.826,59	231.241,99	-38,30%
AP54 AP Girona	-57.947,61	-55.798,77	-2.148,84	3,85%
AP55 AP Tarragona	-45.556,42	-43.639,48	-1.916,94	4,39%
AP56 AP Lleida	-81.055,54	-214.610,83	133.555,29	-62,23%
AP57 AP Costa de Ponent	-49.456,13	-751.775,86	702.319,73	-93,42%
AP58 AP Pirineus	-20.396,70	-17.852,88	-2.543,82	14,25%
Àmbit atenció primària	-729.238,77	-2.077.157,49	1.347.918,72	-64,89%
CC00 Centre Corporatiu	-25.293,42	-3.261,00	-22.032,42	675,63%
Serveis centrals corporatius	-25.293,42	-3.261,00	-22.032,42	675,63%
Total ICS	-11.366.853,66	-12.727.460,06	1.360.606,40	-10,69%

Destaquen, pel seu creixement els hospitals de Vall d'Hebron i Bellvitge. Per la seva disminució, destaca Trueta, Arnau i Germans Trias, en l'àmbit hospitalari, i Costa de Ponent, Barcelona Ciutat, Lleida i Centre, en l'àmbit de primària.

El detall de la dotació de la provisió per divisions és el següent:

Divisió	2015	2014	Diferència	Var %
AH01 H.U. Vall d'Hebron	1.311.152,54	1.825.180,49	-514.027,95	-28,16%
AH02 H.U. Bellvitge	189.771,86	-173.768,35	363.540,21	-209,21%
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	-295.061,31	147.168,10	-442.229,41	-300,49%
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	-777.308,99	194.651,79	-971.960,78	-499,33%
AH05 H.U. Joan XXIII	-14.406,64	158.000,28	-172.406,92	-109,12%
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	-464.019,77	231.846,06	-695.865,83	-300,14%
AH07 H. Verge de la Cinta	16.774,04	134.316,06	-117.542,02	-87,51%
AH08 H. de Viladecans	-1.621,83	20.059,99	-21.681,82	-108,08%
Àmbit atenció hospitalària	-34.720,10	2.537.454,42	-2.572.174,52	-101,37%
AP50 AP Terres de l'Ebre	5.742,11	4.285,07	1.457,04	34,00%
AP51 AP Barcelona Ciutat	-280.413,46	10.460,87	-290.874,33	-2780,59%
AP52 AP Metropolitana Nord	-12.739,96	-45.511,83	32.771,87	-72,01%
AP53 AP Centre	-231.241,99	-164.317,55	-66.924,44	40,73%
AP54 AP Girona	2.148,84	-9.039,59	11.188,43	-123,77%
AP55 AP Tarragona	1.916,94	-21.118,73	23.035,67	-109,08%
AP56 AP Lleida	-133.555,29	85.705,32	-219.260,61	-255,83%
AP57 AP Costa de Ponent	-702.319,73	12.904,73	-715.224,46	-5542,34%
AP58 AP Pirineus	2.543,82	1.582,89	960,93	60,71%
Àmbit atenció primària	-1.347.918,72	-125.048,82	-1.222.869,90	977,91%
CC00 Centre Corporatiu	22.032,42	-3.025,00	25.057,42	-828,34%
Serveis centrals corporatius	22.032,42	-3.025,00	25.057,42	-828,34%
Total ICS	-1.360.606,40	2.409.380,60	-3.769.987,00	-156,47%

Cada exercici s'anul·la la dotació de l'exercici anterior i es comptabilitza la dotació calculada per al corrent. Per a l'exercici 2015 la variació de la dotació ha estat de -1.360.606,40€.

El criteri emprat per calcular la dotació a la provisió d'insolvències ha estat el següent

antiguitat	% provisió
2on semestre 2015	0%
1er semestre 2015	25%
2on semestre 2014	50%
1er semestre 2014	75%
2013 i anteriors	100%

En aquest càlcul no s'inclou:

- Les factures cobrades abans del càlcul de la provisió.
- Els crèdits derivats de factures a les següents empreses públiques: IDI, BST, Logaritme i ICO.
- El deute de la mateixa Generalitat i d'altres administracions.

Pèrdues per incobrables

Les pèrdues per incobrables de l'exercici es detallen en el següent quadre:

Divisió	2015	2014	Diferència	Var %
AH01 H.U. Vall d'Hebron	889.713,97	135.290,36	754.423,61	557,63%
AH02 H.U. Bellvitge	94.869,38	226.097,97	-131.228,59	-58,04%
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	113.034,68	5.919,57	107.115,11	1809,51%
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	19.470,39	4.476,73	14.993,66	334,92%
AH05 H.U. Joan XXIII	246.803,24	19.997,98	226.805,26	1134,14%
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	144.618,90	0,00	144.618,90	
AH07 H. Verge de la Cinta	16.149,96	0,00	16.149,96	
AH08 H. de Viladecans	30.135,94	0,00	30.135,94	
Àmbit atenció hospitalària	1.554.796,46	391.782,61	1.163.013,85	296,85%
AP51 AP Barcelona Ciutat	57.917,20	1.831,18	56.086,02	3062,83%
AP52 AP Metropolitana Nord	3,10	13,00	-9,90	-76,15%
AP53 AP Centre	0,90	6.222,57	-6.221,67	-99,99%
AP54 AP Girona	1.268,26	1.586,59	-318,33	-20,06%
AP56 AP Lleida	394,02	0,00	394,02	
AP57 AP Costa de Ponent	36.150,71	6.086,00	30.064,71	494,00%
Àmbit atenció primària	95.734,19	15.739,34	79.994,85	508,25%
CC00 Centre Corporatiu	0,00	0,18	-0,18	-100,00%
Serveis centrals corporatius	0,00	0,18	-0,18	-100,00%
Total ICS	1.650.530,65	407.522,13	1.243.008,52	305,02%

Destaca en aquest ítem, el creixement de Vall d'Hebron, Joan XXIII, Arnau i Trias. Per contra, la disminució més rellevant és la de Bellvitge.

8.2. Inversions financeres a curt termini

Finançament entre divisions de les insuficiències de tresoreria.

Com a conseqüència de les diferències entre l'assignació financera final de cadascuna de les divisions i la seva despesa efectiva, es produeixen dèficits financers que, una vegada cobertes les despeses de nòmines, es reflecteixen en factures de proveïdors pendents d'imputar a pressupost.

Per tal de que els proveïdors de l'ICS tinguin un tractament igual en quant al pagament de les seves factures per part de la tresoreria del Departament d'Economia i no en funció del finançament de cada Divisió de l'ICS, es poden produir situacions de dèficits de tresoreria que es financen amb crèdits a curt termini de les Divisions amb suficient tresoreria.

Els comptes que reflecteixen aquesta situació són:

Actiu

Inversions financeres temporals	2015	2014	DIFERÈNCIA
53230000 - Crèdits a curt termini a empreses del grup	69.837.408,70	0,00	69.837.408,70

Passiu

Deutes amb empreses del grup	2015	2014	DIFERÈNCIA
51330000 - Deutes a curt termini amb empreses del grup	-69.837.408,68	0,00	-69.837.408,68

Aquests comptes es consoliden per compensació a la divisió AP00 (Divisió amb la finalitat única de consolidació comptable), de tal forma que els estats comptables agregats no recullen aquest fet. El resultat són posicions creditores i deutores entre les diferents divisions tal i com es presenta al quadre adjunt. El crèdit concedit és el suficient per deixar les tresoreries negatives amb import igual a 0. També cal afegir que les divisions que realitzen el préstec ho fan de forma proporcional als seus efectius.

A continuació s'insereix un quadre amb les posicions deutores i creditores de les diferents Divisions:

Posicions creditors i deutors per finançament tresoreria:

Divisió	compte 53230000	compte 51330000
AH01 H.U. Vall d'Hebron		-47.299.695,40
AH02 H.U. Bellvitge		-7.225.925,62
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	2.993.202,33	
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	5.609.270,87	
AH05 H.U. Joan XXIII		-8.192.178,59
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	1.524.637,87	
AH07 H. Verge de la Cinta	5.848.973,69	
AH08 H. de Viladecans	533.920,20	
Àmbit atenció hospitalària	16.510.004,96	-62.717.799,61
AP50 AP Terres de l'Ebre	307.240,36	
AP51 AP Barcelona Ciutat	10.483.750,38	
AP52 AP Metropolitana Nord	5.737.265,01	
AP53 AP Centre	3.716.854,53	
AP54 AP Girona	2.547.901,44	
AP55 AP Tarragona		-3.543.730,96
AP56 AP Lleida	1.598.160,24	
AP57 AP Costa de Ponent	8.163.743,72	-489.527,56
AP58 AP Pirineus		
Àmbit atenció primària	32.554.915,68	-4.033.258,52
AP00 Divisió de consolidació	-69.837.408,68	69.837.408,68
AH00 Ctral. Compres i Logística	12.649.881,00	
AP60 AP Centre Corporatiu		-3.086.350,55
CC00 Centre Corporatiu	8.122.607,04	
Serveis centrals corporatius	-49.064.920,64	66.751.058,13
Total	0,00	0,00

9. Passius financers

9.1. Creditors

A 31 de desembre de 2015, el detall dels comptes d'aquesta agrupació de balanç és la següent:

	2015	2014	Diferència	%
1. Creditors pressupostaris	-86.970.050,41	-164.119.423,27	77.149.372,86	-47,01%
2. Creditors no pressupostaris	-296.033.248,92	-373.581.786,74	77.548.537,82	-20,76%
3. Administracions públiques	-73.920.599,42	-40.213.977,68	-33.706.621,74	83,82%
4. Altres creditors	-659.755,64	-6.029.526,83	5.369.771,19	-89,06%
5. Fiances i dipòsits rebuts a c/t	-4.717,98	0,00	-4.717,98	
Total	-457.588.372,37	-583.944.714,52	126.356.342,15	-21,64%

Tot seguit es presenta la composició i evolució dels diferents components d'aquest epígraf del passiu:

9.2. Creditors Pressupostaris

Aquesta rúbrica recull el deute amb creditors a 31 de desembre de 2015. Cal diferenciar el deute corresponent a manaments de pagament tramitats contra pressupost dels albarans rebuts pendents de rebre factura i de creditors per devolució d'ingressos:

Aquesta tipologia de deute correspon a factures que només es troben pendents de la darrera fase de pagament, i que ja han passat per totes les fases pressupostàries prèvies. A 31 de desembre de 2015 aquesta quantitat era 86.898.532,53 €. Tot l'import fa referència a obligacions tramitades però no pagades per Tresoreria. D'aquest import, 1.198.353,24€ corresponen a lots DAI (pagaments a personal per rescabament d'indemnitzacions). Cal afegir el saldo de "Compte restringit creditor habilitat" (compte 40000020), de 188.968,76€, corresponent a les obligacions de pagament de fons de maniobra tramitades pendents de reposar per Tresoreria. La segona tipologia suposen -117.606,88 eur d'albarans pendent de rebre factures i 156,00 eur derivat de Creditors per devolució d'ingressos. En definitiva, aquesta tipologia de deute suposa 86.970.050,41 €.

La situació d'aquest ítem per a les diferents divisions és la següent:

Divisió	2015	2014	Diferència	%
AH01 H.U. Vall d'Hebron	-14.523.809,16	-28.215.025,04	13.691.215,88	-48,52%
AH02 H.U. Bellvitge	-8.386.296,81	-16.031.605,17	7.645.308,36	-47,69%
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	-6.092.475,21	-11.940.234,99	5.847.759,78	-48,98%
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	-3.674.506,18	-9.453.501,87	5.778.995,69	-61,13%
AH05 H.U. Joan XXIII	-4.785.086,82	-6.782.168,53	1.997.081,71	-29,45%
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	-9.559.494,16	-10.866.303,76	1.306.809,60	-12,03%
AH07 H. Verge de la Cinta	-2.160.436,63	-3.324.544,87	1.164.108,24	-35,02%
AH08 H. de Viladecans	-1.625.463,34	-2.002.173,07	376.709,73	-18,82%
Àmbit atenció hospitalària	-50.807.568,31	-88.615.557,30	37.807.988,99	-42,67%
AP50 AP Terres de l'Ebre	-651.109,74	-1.223.287,78	572.178,04	-46,77%
AP51 AP Barcelona Ciutat	-4.734.704,72	-6.475.190,00	1.740.485,28	-26,88%
AP52 AP Metropolitana Nord	-3.676.261,36	-7.306.976,39	3.630.715,03	-49,69%
AP53 AP Centre	-1.919.971,28	-3.328.201,25	1.408.229,97	-42,31%
AP54 AP Girona	-2.420.645,82	-3.626.359,40	1.205.713,58	-33,25%
AP55 AP Tarragona	-1.093.671,46	-1.637.914,79	544.243,33	-33,23%
AP56 AP Lleida	-724.607,89	-1.521.980,60	797.372,71	-52,39%
AP57 AP Costa de Ponent	-4.252.511,10	-7.767.451,67	3.514.940,57	-45,25%
AP58 AP Pirineus	-342.087,39	-471.352,68	129.265,29	-27,42%
Àmbit atenció primària	-19.815.570,76	-33.358.714,56	13.543.143,80	-40,60%
AH00 Ctral. Compres i Logística	-7.574.943,59	-18.639.398,47	11.064.454,88	-59,36%
AP60 AP Centre Corporatiu	0,00	-49.437,08	49.437,08	-100,00%
CC00 Centre Corporatiu	-8.771.967,75	-23.456.315,86	14.684.348,11	-62,60%
Serveis centrals corporatius	-16.346.911,34	-42.145.151,41	25.798.240,07	-61,21%
Total	-86.970.050,41	-164.119.423,27	77.149.372,86	-47,01%

9.3. Creditors no Pressupostaris

Creditors per operacions pendents d' aplicar a pressupost	2015	2014	Diferència	%
Creditors operacions pendents d'aplicar al press. Factures vençudes	-136.916.166,87	-219.086.454,90	82.170.288,03	-37,51%
Creditors operacions pendents d'aplicar al press. Factures no vençudes	-2.781.075,11	0,00	-2.781.075,11	-
Subtotal	-139.697.241,98	-219.086.454,90	79.389.212,92	-36,24%
Creditors per altres meritació de despeses criteris SEC 2010				
Organismes de previsió social	-82.224.656,44	-81.320.698,49	-903.957,95	1,11%
Altres despeses	-11.516.626,34	-11.906.678,18	390.051,84	-3,28%
Subtotal	-93.741.282,78	-93.227.376,67	-513.906,11	0,55%
Total Creditors per despeses meritades criteris SEC 2010	-233.438.524,76	-312.313.831,57	78.875.306,81	-25,26%
Creditors per meritació altres despeses				
Despeses de personal	-47.819.949,88	-46.280.994,14	-1.538.955,74	3,33%
Creditors no pressup. per periodificació de nòmnes	-14.707.276,85	-14.719.526,57	12.249,72	-0,08%
Altres creditors no pressupostaris	-67.497,43	-267.434,46	199.937,03	-74,76%
Subtotal	-62.594.724,16	-61.267.955,17	-1.326.768,99	2,17%
Subtotal altres creditors no pressupostaris	-156.336.006,94	-154.495.331,84	-1.840.675,10	1,19%
Total Creditors no pressupostaris	-296.033.248,92	-373.581.786,74	77.548.537,82	-20,76%

Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost – Deutes derivades de factures que per insuficiència pressupostària no s'han tramitat (comptes 40900000 i 41120000, Partides Pendents d'Imputació, vençudes i no vençudes), per un global de 139.697.241,98 €. La dotació pressupostària de 2015 no ha permès cobrir les necessitats reals, ocasionant aquest passiu (PPI). En aquest exercici s'ha rebut una transferència de 219 M€ que va permetre cobrir les PPI generades des de 2010 fins 2014. El saldo d'aquest compte recull les PPI generades en 2015. El seu volum és elevat, amb un pes rellevant motivat pel deute del tractament de l'Hepatitis C. Aquesta quantia, financerament imputada en 2015, tindrà el seu tràmit pressupostari en 2016.

La situació en 31/12/2015 dels deutes derivats de factures per insuficiència pressupostària, per a les diferents divisions, és:

Divisió	2015	2014	Diferència	%
AH01 H.U. Vall d'Hebron	-37.320.475,11	-54.655.194,96	17.334.719,85	-31,72%
AH02 H.U. Bellvitge	-13.081.304,78	-27.491.996,82	14.410.692,04	-52,42%
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	-15.023.757,28	-25.423.953,14	10.400.195,86	-40,91%
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	-7.708.747,93	-8.524.983,28	816.235,35	-9,57%
AH05 H.U. Joan XXIII	-7.110.510,61	-11.515.027,99	4.404.517,38	-38,25%
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	-8.254.620,42	-13.323.784,32	5.069.163,90	-38,05%
AH07 H. Verge de la Cinta	-3.197.410,24	-5.454.927,95	2.257.517,71	-41,38%
AH08 H. de Viladecans	-2.155.704,20	-3.121.028,18	965.323,98	-30,93%
Àmbit atenció hospitalària	-93.852.530,57	-149.510.896,64	55.658.366,07	-37,23%
AP50 AP Terres de l'Ebre	-282.710,26	-462.176,31	179.466,05	-38,83%
AP51 AP Barcelona Ciutat	-3.142.665,44	-4.340.804,27	1.198.138,83	-27,60%
AP52 AP Metropolitana Nord	-3.642.093,62	-5.351.489,30	1.709.395,68	-31,94%
AP53 AP Centre	-1.023.212,84	-1.477.934,90	454.722,06	-30,77%
AP54 AP Girona	-960.258,02	-3.228.904,20	2.268.646,18	-70,26%
AP55 AP Tarragona	-476.539,04	-334.480,98	-142.058,06	42,47%
AP56 AP Lleida	-435.177,89	-519.502,53	84.324,64	-16,23%
AP57 AP Costa de Ponent	-2.697.548,20	-4.611.100,23	1.913.552,03	-41,50%
AP58 AP Pirineus	-26.817,58	-163.812,35	136.994,77	-83,63%
Àmbit d'atenció primària	-12.687.022,89	-20.490.205,07	7.803.182,18	-38,08%
AH00 Ctral. Compres i Logística	-27.482.011,17	-43.311.765,92	15.829.754,75	-36,55%
CC00 Centre Corporatiu	-5.675.677,35	-5.773.587,27	97.909,92	-1,70%
Serveis centrals corporatius	-33.157.688,52	-49.085.353,19	15.927.664,67	-32,45%
Total	-139.697.241,98	-219.086.454,90	79.389.212,92	-36,24%

Malgrat la dotació pressupostària insuficient de 2015, agreujada per l'infrafinançament dels tractaments d'Hepatitis C, i considerant la transferència dels 219 M€ per cobrir les PPI de 2010 a 2014, el volum de creditors pressupostaris i no pressupostaris derivats de factures per insuficiència pressupostària, disminueix.

Altres creditors no pressupostaris – Aquesta agrupació recull un conjunt de despeses meritades que, a 31 de desembre de 2015, tot seguit es detallen:

L'epígraf "Organismes previsió social" recull les quotes obreres dels mesos d'octubre, novembre i desembre, no tramitades pressupostàriament. Financerament queden registrades les quotes obreres corresponents als dotze mesos de 2015. Pressupostàriament es tramiten les quotes patronals corresponents als períodes octubre'14 a setembre'15. Aquest decalatge pressupostari té el seu origen en el Conveni de 18 de maig de 1999 i l'addenda de 28 de novembre de 2001, signat entre la Generalitat de Catalunya i la Tresoreria General de la Seguridad Social.

L'epígraf "Altres despeses" recull bàsicament un deute de l'H.U. Vall d'Hebron amb l'Ajuntament de Barcelona, en concepte de l'impost sobre béns immobles (IBI) . Per abordar el pagament d'aquest deute en data 22/07/2014 el Govern de la Generalitat, a proposta del conseller d'Economia i Coneixement, ha pres coneixement de la subscripció del conveni entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Barcelona pel qual s'acorda el fraccionament i calendari de pagaments del deute tributari de la Generalitat de Catalunya, l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials, l'Institut Català de la Salut i el Servei Català de la Salut, amb l'Ajuntament de Barcelona. El conveni ha estat signat en data 26/02/2015 i resta pendent la determinació dels imports de les anualitats, de comú acord amb l'Ajuntament, així com la tramitació de l'expedient pluriennal corresponent. En l'exercici 2015 s'ha amortitzat una part del deute, fet aquest que explica la reducció que mostra el quadre en aquest punt.

L'epígraf "Despeses de personal" recull l'import meritat en 2015, a pagar en 2016, i que correspon a:

- Retribucions derivades de les DPO (objectius) 35.690.389,51€
- Conc. Vbles. nòmina (guàrdies, at. continuada, hores extres, ...) 12.129.560,37€

L'epígraf "Periodificació paga extra" recull l'import de la meritació de la paga extra corresponent a l'exercici 2015 de la paga extra de juny de 2016 de la qual s'ha meritat l'equivalent a 1/6 part.

L'epígraf "Altres creditors no pressupostaris" recull:

- Altres creditors (ingressos pendents d'aplicar, retrocessions pendents de redirigir ...) per un import de 44.831,48€
- Creditors extrapressupostaris per un import de 22.665,95€. El saldo de 2015 el conformen bàsicament les liquidacions de quotes sindicals i les retencions judicials del mes de desembre.

Els imports d'aquest epígraf, per a les diferents divisions, són els que mostra el següent quadre:

Divisió	2015	2014	Diferència	%
AH01 H.U. Vall d'Hebron	-38.831.565,46	-39.678.634,15	847.068,69	-2,13%
AH02 H.U. Bellvitge	-13.873.018,68	-13.793.841,39	-79.177,29	0,57%
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	-10.139.800,11	-10.023.783,69	-116.016,42	1,16%
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	-6.431.990,69	-5.638.129,82	-793.860,87	14,08%
AH05 H.U. Joan XXIII	-6.458.481,63	-5.700.245,83	-758.235,80	13,30%
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	-6.269.515,37	-6.294.194,19	24.678,82	-0,39%
AH07 H. Verge de la Cinta	-3.521.458,72	-3.085.542,01	-435.916,71	14,13%
AH08 H. de Viladecans	-2.162.320,92	-2.152.130,59	-10.190,33	0,47%
Àmbit atenció hospitalària	-87.688.151,58	-86.366.501,67	-1.321.649,91	1,53%
AP50 AP Terres de l'Ebre	-2.148.193,99	-2.118.225,99	-29.968,00	1,41%
AP51 AP Barcelona Ciutat	-14.894.591,35	-14.967.012,43	72.421,08	-0,48%
AP52 AP Metropolitana Nord	-15.297.399,25	-15.419.007,65	121.608,40	-0,79%
AP53 AP Centre	-5.606.454,85	-5.419.996,56	-186.458,29	3,44%
AP54 AP Girona	-6.425.937,26	-6.256.917,47	-169.019,79	2,70%
AP55 AP Tarragona	-4.416.573,77	-4.348.903,81	-67.669,96	1,56%
AP56 AP Lleida	-4.143.043,82	-4.138.483,01	-4.560,81	0,11%
AP57 AP Costa de Ponent	-14.082.011,41	-13.874.541,60	-207.469,81	1,50%
AP58 AP Pirineus	-716.180,01	-700.792,18	-15.387,83	2,20%
Àmbit d'atenció primària	-67.730.385,71	-67.243.880,70	-486.505,01	0,72%
AH00 Ctral. Compres i Logística	-3,93	-900,51	896,58	99,56%
AP60 AP Centre Corporatiu	-499.487,93	-473.390,73	-25.793,36	5,45%
CC00 Centre Corporatiu	-417.977,79	-410.658,23	-7.319,56	1,78%
Serveis centrals corporatius	-917.469,65	-884.949,47	-32.216,34	3,64%
Total	-156.336.006,94	-154.495.331,84	-1.840.371,26	1,19%

9.4. Administracions Públiques

El detall d'aquesta agrupació de balanç a 31 de desembre de 2015 és el següent:

Divisió	2015	2014	Diferència	%
Hisenda Pública ,creditora per ret. pra	-35.742.884,62	-29.535.552,41	-6.207.332,21	21,02%
Organismes previsió social creditors.Se	-37.847.861,83	-10.478.553,17	-27.369.308,66	261,19%
Impost sobre rendiments arrendaments ur	-1.122,79	-5.701,06	4.578,27	-80,31%
Drets Passius	-129,15	0,00	-129,15	
MUFACE (fons general)	0,00	-168,00	168,00	-100,00%
Hisenda pública, IVA transferit	-328.601,03	-194.003,04	-134.597,99	69,38%
Total	-73.920.599,42	-40.213.977,68	-33.706.621,74	83,82%

El deute "HP, creditora IRPF" recull l'import derivat de les retencions no liquidades de desembre.

• El deute "Organismes previsió social" recull :

- Les quotes obreres corresponents a octubre, novembre i desembre, períodes no liquidats a 31 de desembre 2015. Cal tenir present que el deute derivat de les quotes patronals d'aquells mesos es troba dins "Creditors no pressupostaris – Org. Previsió social".
- La liquidació de les assegurances socials es fa mitjançant uns pagaments mensuals fixes (MP) basats en unes previsions per fer front als TC1 generats. En l'exercici següent, amb la interlocució de la Tresoreria del Departament d'Economia i Coneixement i la Tresoreria General de la Seguretat Social (TGSS), es fa una liquidació final on es regularitza l'import dels MP pagats contra l'import final dels TC1 (període d'octubre any "n-1" a setembre any "n"), multes que la TGSS ha imposat a l'ICS i s'han tramitat en l'exercici "n" i devolucions autoritzades per la TGSS per cotitzacions excessives en aquell exercici.

En l'exercici 2015, els documents MP satisfets han estat per un import de 377.139.492,00 €, mentre que els TC1 i manaments OR (multes) han suposat unes obligacions de 397.824.612,15 € i 91.214,25 €, respectivament. En resum, una obligació de pagament de l'ICS en front Tresoreria Seguretat Social de 20.776.334,40 €. Aquest import resta en el saldo del compte 476 Organismes previsió social creditors, augmentant-lo.

A més, en 2015, la TGSS ha reconegut unes devolucions de 336.075,27 €. Aquesta quantitat, i per problemes per registrar pressupostàriament l'ingrés en el moment en que es reconeix el crèdit per part de la Tresoreria Seg. Social, no ha quedat comptabilitzada en cap compte a l'espera de registrar-los comptablement en el moment de la liquidació (març'16). Això suposaria que en la liquidació final, l'import a pagar a la TGSS fos de 20.440.259,13 € (= 20.776.334,40 – 336.075,27). L'import final liquidat en l'exercici 16 ha estat 20.442.393,21 €. Ha tingut lloc un pagament superior en 2.134,08 € que no s'ha pogut conciliar amb les dades de TGSS per no tenir accés amb elles.

L'any 2014 l'impacte de la liquidació va ser en sentit contrari, amb una obligació per part de la Tresoreria Seg. Social de retornar a l'ICS 6.534.394,78€.

- El deute "Impost sobre rendiments arrendaments urbans" correspon a les retencions pels arrendaments de desembre no liquidats.
- El deute "MUFACE" s'ha sanejat, fet que explica el diferencial amb l'any anterior.
- El deute "HP, IVA transferit" correspon a la quantitat pendent de liquidar derivada d'aquell tribut.

La situació d'aquesta rúbrica per a les diferents divisions és:

Divisió	2015	2014	Diferència	%
AH01 H.U. Vall d'Hebron	-13.030.858,95	-7.704.023,69	-5.326.835,26	69,14%
AH02 H.U. Bellvitge	-7.873.659,21	-4.115.013,00	-3.758.646,21	91,34%
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	-6.423.728,92	-3.429.506,43	-2.994.222,49	87,31%
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	-3.691.236,11	-2.108.314,65	-1.582.921,46	75,08%
AH05 H.U. Joan XXIII	-3.166.637,07	-1.669.283,15	-1.497.353,92	89,70%
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	-2.912.669,82	-1.919.788,07	-992.881,75	51,72%
AH07 H. Verge de la Cinta	-1.687.470,68	-928.433,84	-759.036,84	81,75%
AH08 H. de Viladecans	-1.130.516,53	-637.657,36	-492.859,17	77,29%
Àmbit atenció hospitalària	-39.916.777,29	-22.512.020,19	-17.404.757,10	77,31%
AP50 AP Terres de l'Ebre	-1.133.038,94	-819.422,89	-313.616,05	38,27%
AP51 AP Barcelona Ciutat	-7.135.370,78	-4.779.395,58	-2.355.975,20	49,29%
AP52 AP Metropolitana Nord	-6.132.078,34	-5.245.106,01	-886.972,33	16,91%
AP53 AP Centre	-3.406.328,89	-2.092.940,05	-1.313.388,84	62,75%
AP54 AP Girona	-3.176.972,73	-2.356.835,04	-820.137,69	34,80%
AP55 AP Tarragona	-1.923.509,62	-1.529.494,08	-394.015,54	25,76%
AP56 AP Lleida	-2.487.869,45	-1.492.735,09	-995.134,36	66,67%
AP57 AP Costa de Ponent	-7.394.574,16	-4.545.732,60	-2.848.841,56	62,67%
AP58 AP Pirineus	-310.253,89	-287.920,43	-22.333,46	7,76%
Àmbit atenció primària	-33.099.996,80	-23.149.581,77	-9.950.415,03	42,98%
AP60 AP Centre Corporatiu	-286.979,61	-120.637,18	-166.342,43	137,89%
CC00 Centre Corporatiu	-616.845,72	5.568.261,46	-6.185.107,18	-111,08%
Serveis centrals corporatius	-903.825,33	5.447.624,28	-6.351.449,61	-116,59%
	-73.920.599,42	-40.213.977,68	-33.706.621,74	83,82%

Totes les divisions veuen créixer els seus passius, motivat especialment per la liquidació seguretat social. Especial impacte causa aquest fet sobre CC00 perquè a tancament de 2014, 5,88M€ a retornar per Tresoreria Seg. Social es van centralitzar en aquesta divisió, fins el moment de la liquidació definitiva.

9.5. Altres Creditors

A 31 de desembre de 2015 el detall d'aquesta agrupació de balanç és el següent:

	2015	2014	Diferència	%
Cobraments pendents d'aplicació	-659.755,64	-6.029.526,83	5.369.771,19	-89,06%
Total	-659.755,64	-6.029.526,83	5.369.771,19	-89,06%

La rúbrica "Cobraments pendents d'aplicació" reflecteix cobraments rebuts i que encara no s'han pogut aplicar. En 2015 s'ha produït una disminució important en relació al saldo d'aquesta rúbrica, degut a l'aplicació de 5.882.332,08€ corresponents al retorn de l'excés del pagament a compte a la Seguretat Social durant l'exercici 2014, que inicialment va ser comptabilitzat en pendent d'aplicar.

La situació d'aquesta rúbrica per a les diferents divisions és:

Divisió	2015	2014	Diferència	%
AH01 H.U. Vall d'Hebron	-19.816,17	-35.192,96	15.376,79	-43,69%
AH02 H.U. Bellvitge	-29.553,27	-32.132,85	2.579,58	-8,03%
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	-5.225,88	-8.271,19	3.045,31	-36,82%
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	-19.811,95	-17.885,06	-1.926,89	10,77%
AH05 H.U. Joan XXIII	2.814,51	-30.353,74	33.168,25	-109,27%
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	-157.972,52	-126.341,93	-31.630,59	25,04%
AH07 H. Verge de la Cinta	-7.569,61	-5.767,06	-1.802,55	31,26%
AH08 H. de Viladecans	-3.044,20	-3.030,45	-13,75	0,45%
Àmbit atenció hospitalària	-240.179,09	-258.975,24	18.796,15	-7,26%
AP50 AP Terres de l'Ebre	-1.736,89	-448,26	-1.288,63	287,47%
AP51 AP Barcelona Ciutat	-113.400,16	-112.800,52	-599,64	0,53%
AP52 AP Metropolitana Nord	-31.405,58	-341.193,00	309.787,42	-90,80%
AP53 AP Centre	-6.360,52	-26.778,41	20.417,89	-76,25%
AP54 AP Girona	-26.373,20	-20.262,42	-6.110,78	30,16%
AP55 AP Tarragona	-33.808,34	-34.241,08	432,74	-1,26%

Divisió	2015	2014	Diferència	%
AP56 AP Lleida	-15.072,05	-15.000,70	-71,35	0,48%
AP57 AP Costa de Ponent	-92.419,47	-90.974,78	-1.444,69	1,59%
AP58 AP Pirineus	-3.083,95	-3.081,95	-2,00	0,06%
Àmbit atenció primària	-323.660,16	-644.781,12	321.120,96	-49,80%
AH00 Ctral. Compres i Logística	-7,28	-7,28	0,00	0,00%
AP60 AP Centre Corporatiu	0,00	-314.450,21	314.450,21	-100,00%
CC00 Centre Corporatiu	-95.909,11	-4.811.312,98	4.715.403,87	-98,01%
Serveis centrals corporatius	-95.916,39	-5.125.770,47	5.029.854,08	-98,13%
	-659.755,64	-6.029.526,83	5.369.771,19	-89,06%

9.6. Fiances i dipòsits

Aquesta agrupació de creditors esta tractada en el punt 17 d'aquesta memòria.

10. Fons Propis

10.1. Estat de situació comptes de patrimoni

En els comptes ICS els fons propis es desglossen en Patrimoni i comptes de resultats (de l'exercici i d'exercicis anteriors).

Els comptes de Patrimoni (comptes del grup 10) estan relacionats amb l'immobilitzat. És diferència patrimoni, patrimoni rebut en adscripció i patrimoni rebut en cessió. Tot seguit detallem el seu contingut i la relació amb l'immobilitzat:

- Patrimoni – Informa sobre el finançament de l'immobilitzat amb recursos propis (transferències de capital dins del pressupost de l'ICS) i aquells altres orígens de l'immobilitzat sense un finançament específic d'un tercer (altres orígens no identificats capitalitzats, inversions derivades de concessions...). La baixa d'un element d'actiu de l'immobilitzat amb aquell origen no afecta a la seva capitalització, que es manté en aquest grup de comptes de Patrimoni pel valor amb el que va ser activat. No hi ha una reflex unívoc amb els elements d'immobilitzat amb aquells orígens i els saldos dels comptes que configuren aquest grup de comptes. A partir de 2015, la dotació pressupostària per a compra d'inversió de reposició té la consideració de subvenció, motiu pel qual, la contrapartida d'aquell finançament es troba en comptes del grup 13. No s'han fet accions reclassificatòries, motiu pel qual les compres contra pressupost continuen tenint en aquest compte una part del seu reflex.
- Patrimoni rebut en adscripció – Informa sobre el finançament de l'immobilitzat entregat en adscripció pel CatSalut. El seu saldo ha de ser el reflex del valor dels elements adscrits amb aquest origen. La baixa d'un element d'actiu de l'immobilitzat amb aquell origen suposa donar de baixa la capitalització del bé pel valor amb el que va ser activat.
- Patrimoni rebut en cessió – Informa sobre el finançament d'aquells elements d'immobilitzat adscrits als diferents inventaris de les divisions ICS via cessió. El seu saldo té que ser el reflex del valor dels elements adscrits amb aquest origen. La baixa d'un element d'actiu de l'immobilitzat amb aquell origen suposa donar de baixa la capitalització del bé pel valor amb el que va ser activat.

El present quadre explica l'evolució d'aquests comptes en 2015 i la seva comparativa amb 2014:

2015	Valor inicial 1/01/2015	Altes	Reclass	Baixes	Trasllats	Valor final 31/12/2015
Inversions pròpies	516.924.120,15	33.680.039,46	-87.812.579,53		-195.383,98	462.596.196,10
Patrimoni adscrit CatSalut	919.174.361,78	129.005.553,51		-3.500.118,67	195.532,98	1.044.875.329,60
Patrimoni rebut en cessió	12.325.439,09	2.229.898,06		-107.614,47	-21.000,00	14.426.722,68
Total Patrimoni 2015	1.448.423.921,02	164.915.491,03	-87.812.579,53	-3.607.733,14	-20.851,00	1.521.898.248,38

2014	Valor inicial 1/01/2014	Altes	Reclass	Baixes	Trasllats	Valor final 31/12/2014
Inversions pròpies	501.219.651,64	15.989.949,22			-285.480,71	516.924.120,15
Patrimoni adscrip CatSalut	896.812.202,92	25.835.994,61		-3.759.167,46	285.331,71	919.174.361,78
Patrimoni rebut en cessió	12.188.140,82	761.792,79		-624.494,52		12.325.439,09
Total	1.410.219.995,38	42.587.736,62	0,00	-4.383.661,98	-149,00	1.448.423.921,02

Variació 2015_2014	38.203.925,64	122.327.754,41	-87.812.579,53	775.928,84	-20.702,00	73.474.327,36
---------------------------	----------------------	-----------------------	-----------------------	-------------------	-------------------	----------------------

Pel que fa referència a “Patrimoni adscrit CatSalut”, hi ha un diferencial de 10.737,68 eur en relació a la xifra d’elements amb aquest origen comptabilitzat al mòdul d’actius. Aquest diferencial s’explica per una reclassificació de centres de cost d’un conjunt d’elements d’AP54, que el sistema, a nivell comptable, va considerar baixa de l’origen Adscripció CatSalut, però alta sense aquell origen, i per tant sense afectació al compte 10110001. La situació es regularitza en 2016.

Els trasllats, derivats a canvis d’origen dels immobilitzats, presenten un saldo en 2015 de -20.851,00 eur, que s’expliquen perquè 21.000,00 eur es troben en l’epígraf d’Ingressos a distribuir en varis exercicis (canvi de “Cessió” a “Donació”), i la reversió dels 149,00 eur que van quedar en 2014.

10.2. Estat de situació comptes de resultats

Els comptes de resultats, d’exercicis anteriors i de l’exercici actual, mostren l’evolució d’aquelles magnituds.

A més dels trasllat del resultat de 2014 al compte de resultats d’exercicis anteriors, s’han comptabilitzat contra aquests comptes, per tal de no alterar el compte d’explotació, les regularitzacions que tot seguit s’indiquen:

Baixa CAP Ronda Cerdanya	-316.837,18
Regul. AP Centre Corporatiu (AP60)	-362.035,31
Aportació a Logaritme	-655.103,19
Altres regularitzacions	-148,46
Total regularitzacions contra compte 121	-1.334.124,14

- Baixa CAP Ronda Cerdanya – en 2014 es donar per error de baixa un element de la divisió AP52. En aquell moment la baixa no es pot revertir, i el resultat del moviment (la part amortitzada fins aquell moment) es deixa en el compte 55400000, a l'espera que tècnicament es resolgui la situació. Finalment s'indica que el moviment no es pot revertir. Per aquest motiu, en 2015 es dona de baixa el pendent d'aplicar contra resultat.
- Regul. AP Centre Corporatiu (AP60) – Aquesta divisió s'està tancant (resten un petit conjunt de moviments associats a la nòmina), i els saldos vius que no reflectien cap realitat financera s'han donat de baixa contra el compte 121.
- S'activa l'aportació feta per l'ICS en la constitució de Logaritme en 2001, contra el compte 121 (veure punt 5.4 Memòria).
- Altres regularitzacions – Sanejaments de moviments antics erronis.

Tanmateix, i derivat d'una reclassificació dins la regularització de l'AP Centre Corporatiu, s'han traslladat 87,81M€ des de Patrimoni (Inversions pròpies) a aquest ítem.

Els altres moviments són els derivats de l'aplicació dels resultats de l'exercici 2014 i dels resultats de 2015.

Tot seguit es presenta el quadre explicatiu de l'evolució d'aquests comptes en 2015:

2015	Valor inicial 1/01/2015	Altes	Reclass	Baixes	Trasllats	Valor final 31/12/2015
Resultat exercici	-87.849.768,92	51.031.132,32			87.849.768,92	51.031.132,32
Resultats negatius exercicis anteriors	-949.637.391,01	1.334.124,14	87.812.579,53		-87.849.768,92	-948.340.456,26
Total Resultats	-1.037.487.159,93	52.365.256,46	87.812.579,53	0,00	0,00	-897.309.323,94

10.3. Resum per divisions i resultat exercici

Aquesta rúbrica de Fons Propis esta detallada en el punt 12.3 corresponent d'aquesta memòria.

11. Ingressos a distribuir en diversos exercicis

Com passa amb els comptes de Patrimoni, aquesta rúbrica està íntimament relacionada amb l'immobilitzat. A la recepció de subvencions o donacions per finançar l'adquisició d'immobilitzat, aquests comptes s'abonen. Un cop adquirit els elements, al mateix ritme en que tenen lloc les amortitzacions d'aquells tenen lloc el traspass a resultat de l'exercici derivats d'aquella donació/subvenció. Una baixa d'un immobilitzat que té com a origen una donació suposa un càrrec en aquests comptes pel seu valor net comptable.

A priori, el saldo d'aquests comptes hauria de coincidir amb el valor net comptable d'aquells elements d'immobilitzat que tenen com a origen les donacions i subvencions. Si es miren aquests ítems es veu que els imports són diferents. La raó és que les diferències venen donades per aquells imports comptabilitzats en aquesta rúbrica però que encara no s'han aplicat, motiu pel qual no ha tingut entrada en l'inventari els elements que aquelles donacions o subvencions rebudes tenien que finançar.

Com a novetat en 2015, ja explicada en punts anteriors, la dotació pressupostària per a compra d'inversió de reposició ha tingut la consideració de subvenció. Per aquest motiu, la contrapartida d'aquell finançament es troba en comptes del grup 13. No s'han fet accions reclassificatòries, fet que fa que les compres contra pressupost anteriors a 2015 no tinguin el seu reflex en aquests comptes.

El present quadre mostra l'evolució pel 2015, comparada amb 2014, d'aquests comptes:

2015	Valor inicial 1/01/2015	Altes	Trasllats	Baixes	Valor final 31/12/2015
Subvencions	9.174.674,27	18.241.601,30		-504.878,32	26.911.397,25
Donacions	14.940.055,92	864.926,98	21.000,00	-2.436.265,15	13.389.717,75
	24.114.730,19	19.106.528,28	21.000,00	-2.941.143,47	40.301.115,00

2014	Valor inicial 1/01/2014	Altes	Trasllats	Baixes	Valor final 31/12/2014
Subvencions	5.223.693,53	4.330.729,00			9.554.422,53
Donacions	17.750.669,06	277.297,00		-3.467.658,40	14.560.307,66
	22.974.362,59	4.608.026,00	0,00	-3.467.658,40	24.114.730,19

Diferència 2015/2014	1.140.367,60	14.498.502,28	21.000,00	526.514,93	16.186.384,81
-----------------------------	---------------------	----------------------	------------------	-------------------	----------------------

El trasllat té la seva contrapartida en comptes de “Patrimoni rebut en cessió” i correspon a una reclassificació d’origen d’uns immobilitzats.

Al tancament i per a cada divisió, la situació d’aquesta rúbrica, és la següent:

Divisió	2015	2014	Diferència	%
AH01 H.U. Vall d'Hebron	-15.652.630,35	-13.594.556,28	-2.058.074,07	15,14%
AH02 H.U. Bellvitge	-3.224.696,66	-67.986,84	-3.156.709,82	4643,12%
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	-1.525.255,29	0,00	-1.525.255,29	
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	-1.746.122,70	-679.773,43	-1.066.349,27	156,87%
AH05 H.U. Joan XXIII	-1.868.117,06	-463.299,18	-1.404.817,88	303,22%
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	-10.753.578,99	-8.645.628,53	-2.107.950,46	24,38%
AH07 H. Verge de la Cinta	-371.467,09	0,00	-371.467,09	
AH08 H. de Viladecans	-182.713,14	-4.779,33	-177.933,81	3722,99%
Àmbit atenció hospitalària	-35.324.581,28	-23.456.023,59	-11.868.557,69	50,60%
AP50 AP Terres de l'Ebre	-154.691,95	0,00	-154.691,95	
AP51 AP Barcelona Ciutat	-1.016.712,84	-36.659,26	-980.053,58	2673,41%
AP52 AP Metropolitana Nord	-941.858,44	-23.871,37	-917.987,07	3845,56%
AP53 AP Centre	-287.614,47	-213,27	-287.401,20	134759,32%
AP54 AP Girona	-402.765,15	-69.604,76	-333.160,39	478,65%
AP55 AP Tarragona	-353.327,52	-3.795,90	-349.531,62	9208,14%
AP56 AP Lleida	-710.890,95	-452.668,85	-258.222,10	57,04%
AP57 AP Costa de Ponent	-902.281,95	-8.743,47	-893.538,48	10219,50%
AP58 AP Pirineus	-205.670,66	-60.660,00	-145.010,66	239,05%
Àmbit atenció primària	-4.975.813,93	-656.216,88	-4.319.597,05	658,26%
Serveis centrals corporatius	-719,79	-2.489,72	1.769,93	-71,09%
Total ICS	-40.301.115,00	-24.114.730,19	-16.186.384,81	67,12%

L’augment que es presenta el provoca la nova consideració de la inversió de reposició finançada amb pressupost. Són els àmbits hospitalaris els que han tingut un major creixement d’aquestes partides d’ingressos pendants de distribuir.

12. Existències

Divisió	2015	2014	Diferència	Var %
Existències en material sanitari	8.846.142,66	9.029.031,13	-182.888,47	-2,03%
Existències en medicaments	14.856.431,94	15.304.908,17	-448.476,23	-2,93%
Existències en prod.manteniment i servei	1.128.963,66	1.205.033,70	-76.070,04	-6,31%
Total	24.831.538,26	25.538.973,00	-707.434,74	-2,77%

L'estoc d'existències en 2015 pel conjunt de l'ICS s'ha reduït en 0,71 M€ (-2,77%) respecte al de 2014. Les tres grans agrupacions de materials amb estoc han vist disminuït el seu valor emmagatzemat en el tancament de 2015 respecte al que tenien en el tancament de 2014. El valor de les existències als magatzems de l'ICS suposa, en el tancament de 2015, un 3,93% en relació al consum total d'aprovisionaments que tenen materials en estoc.

Per tenir una visió més concreta de l'evolució de les existències, es presenta un quadre amb les dades desagregades segons el seu impacte en l'estructura hospitalària, d'atenció primària i corporativa:

	Atenció hospitalària			Atenció primària			Serveis centrals corporatius		
	2015	2014	Diferència	2015	2014	Diferència	2015	2014	Diferència
Existències en material sanitari	538.061,90	329.599,94	208.461,96	506.129,51	816.223,90	-310.094,39	7.801.951,25	7.883.207,29	-81.256,04
Existències en medicaments	14.549.342,30	14.998.582,37	-449.240,07	272.571,25	262.896,94	9.674,31	34.518,39	43.428,86	-8.910,47
Existències en prod.manteniment i servei	607.401,17	616.955,92	-9.554,75	47.596,61	55.523,06	-7.926,45	473.965,88	532.554,72	-58.588,84
Total	15.694.805,37	15.945.138,23	-250.332,86	826.297,37	1.134.643,90	-308.346,53	8.310.435,52	8.459.190,87	-148.755,35

Es veu que en Primària hi ha una disminució d'estocs, que té el seu origen en la reducció del estoc de material sanitari. En l'àmbit hospitalari la disminució d'estocs la motiva per la reducció en medicaments, que compensa amb escriu l'augment en material sanitari. En l'àmbit corporatiu (central de compres) hi ha un baixada d'estocatge, bàsicament centrat en material sanitari i en menor mida, en productes de manteniment i servei.

Els saldos a 31 de desembre de 2015 no inclouen els estocs en plantes, que es consideren consum de l'exercici.

Les existències estan valorades a preu mig ponderat d'acord amb el registre d'inventari permanent de cada magatzem.

Finalment es presenta les dades d'existències, pel conjunt de magatzems de l'ICS, desagregades per agrupació dels materials que les componen.

	2015	2014	Diferència	Var %
2. Existències en medicaments	14.856.431,94	15.304.908,17	-448.476,23	-2,93%
Agents antineoplàstics i immunomodulador	3.542.803,93	3.696.819,58	-154.015,65	-4,17%
Primeres matèries	10.618,67	10.492,83	125,84	1,20%
Tracte alimentari i metabolisme	505.339,02	669.927,29	-164.588,27	-24,57%
Sang i òrgans hematopoietics	1.756.813,46	2.186.577,54	-429.764,08	-19,65%
Preparats Hormonals	499.768,94	549.470,72	-49.701,78	-9,05%
Antibacterians ús sistèmic	597.090,56	671.901,74	-74.811,18	-11,13%
Antimicòtics ús sistèmic	399.557,26	535.231,86	-135.674,60	-25,35%
Antimicobacteries	12.274,34	12.567,28	-292,94	-2,33%
Antivirals sistèmics	4.566.266,53	3.824.681,66	741.584,87	19,39%
Sèrums immunes i immunoglobines	469.691,28	420.255,21	49.436,07	11,76%
Vacunes	2.746,68	3.097,21	-350,53	-11,32%
Gasos-medicaments	1.073,22	703,94	369,28	52,46%
Radiofarmacs	4.525,52	11.409,91	-6.884,39	-60,34%
Altres medicaments	2.487.862,53	2.711.771,40	-223.908,87	-8,26%
3. Existències en material sanitari	8.846.142,66	9.029.031,13	-182.888,47	-2,03%
Altres materials fungibles de laboratori	287.488,28	319.181,10	-31.692,82	-9,93%
Antisèptics, desinfectants i dermofarmà	54.090,85	26.969,72	27.121,13	100,56%
Inst. i utilitatge sanitari d'ús no clínic	21.292,36	16.359,93	4.932,43	30,15%
Material sanitari de consum	30.298,58	30.298,58	0,00	0,00%
Material de diagnòstic per la imatge	3.285,63	3.237,11	48,52	1,50%
Catèters, sondes, drenatges	871.035,57	825.284,02	45.751,55	5,54%
Material de laparoscòpia	192.433,63	219.171,37	-26.737,74	-12,20%
Material de cures, sutures i apòsits	806.031,17	879.168,79	-73.137,62	-8,32%
Altres materials fungibles sanitaris	4.519.567,73	4.318.863,14	200.704,59	4,65%
Reactius i anàlegs	1.377.694,08	1.402.601,36	-24.907,28	-1,78%
Tires Reactives	423.536,56	759.763,43	-336.226,87	-44,25%
Gasos d'ús mèdic	118,35	118,35	0,00	0,00%
Pròtesi i implants	3.278,46	3.278,46	0,00	0,00%
Pròtesis i implants	72.866,12	79.862,80	-6.996,68	-8,76%
Inst. i utilitatge sanitari d'ús clínic	183.125,29	144.872,97	38.252,32	26,40%
4. Existències en prod.manteniment i servei	1.128.963,66	1.205.033,70	-76.070,04	-6,31%
Eines, estris i material divers mantenim	284.115,83	267.374,10	16.741,73	6,26%
Mat. d'oficina. Modelatge fabricació pr	1.660,60	8.695,01	-7.034,41	-80,90%
Aliments i dietes de parafarmàcia	190.234,53	204.051,71	-13.817,18	-6,77%

	2015	2014	Diferència	Var %
Queviures	150,30	150,30	0,00	0,00%
Vestuaris i uniformes	76.389,57	96.885,55	-20.495,98	-21,15%
Roba de quiròfan	2.767,90	1.160,94	1.606,96	138,42%
Roba d'habitacions	74.770,99	78.796,99	-4.026,00	-5,11%
Calçat	12.817,08	16.962,27	-4.145,19	-24,44%
Altres llenceria	1.495,24	2.109,39	-614,15	-29,12%
Material d'oficina. Fungible	103.672,14	115.193,40	-11.521,26	-10,00%
Material d'oficina. Modelatge	169.596,99	148.607,26	20.989,73	14,12%
Material informàtic	5.449,96	5.008,20	441,76	8,82%
Parament i utilatge hotel·ler	18.888,67	22.595,39	-3.706,72	-16,40%
Material de neteja	186.953,86	237.443,19	-50.489,33	-21,26%
Total	24.831.538,26	25.538.973,00	-707.434,74	-2,77%

13. Ingressos i despeses

13.1. Despeses

Es presenta un quadre resum de les despeses de 2015, i el seu comparatiu amb les de 2014, agrupades per naturaleses:

Concepte	2015	2014	Diferència	Var %	Pes rel.'15	Pes rel.'14
Compres de medicaments	358.105.551,22	277.423.099,59	80.682.451,63	29,08%	12,78%	10,62%
Compres de material sanitari	261.340.910,49	242.185.112,12	19.155.798,37	7,91%	9,33%	9,27%
Altres aprovisionaments	18.707.907,65	18.203.777,30	504.130,35	2,77%	0,67%	0,70%
Altres despeses externes	227.524.029,40	219.318.626,02	8.205.403,38	3,74%	8,12%	8,39%
Altres rapels i devolució de compres	-7.255.366,53	-2.747.324,60	-4.508.041,93	164,09%	-0,26%	-0,11%
Sous i salaris i similars	1.421.948.641,66	1.331.189.203,13	90.759.438,53	6,82%	50,75%	50,95%
Càrregues socials	330.792.469,95	317.027.917,68	13.764.552,27	4,34%	11,81%	12,13%
Prestacions socials	13.312.995,17	12.912.005,07	400.990,10	3,11%	0,48%	0,49%
Serveis exteriors	119.675.640,96	129.246.405,80	-9.570.764,84	-7,41%	4,27%	4,95%
Tributs	4.877.749,66	4.301.653,94	576.095,72	13,39%	0,17%	0,16%
Altres despeses de gestió corrent	1.170.611,67	-395.991,14	1.566.602,81	-395,62%	0,04%	-0,02%
Dotacions per amortització	50.318.907,26	49.254.221,35	1.064.685,91	2,16%	1,80%	1,89%
Variació prov.i pèrdues crèdits incobrab.	289.924,25	2.816.902,73	-2.526.978,48	-89,71%	0,01%	0,11%
Subvencions corrents	14.575,00	11.032.148,61	-11.017.573,61	-99,87%	0,00%	0,42%
Despeses financeres assimilables	117.116,46	0,00	117.116,46		0,00%	0,00%
Pèrdues procedents de l'immobilitzat	595.571,75	928.982,18	-333.410,43	-35,89%	0,02%	0,04%
Despeses extraordinàries	584.026,02	118,55	583.907,47	492541,10%	0,02%	0,00%
Despeses i pèrdues d'altres exercicis	7.235,42	0,00	7.235,42		0,00%	0,00%
Total	2.802.128.497,46	2.612.696.858,33	189.431.639,13	7,25%	100,00%	100,00%

Per tenir una visió més concreta dels impactes de la despesa i el seu comportament, es presenta un quadre amb les mateixes dades desagregades segons atenció hospitalària, atenció primària i centre corporatiu:

	HOSPITALÀRIA				PRIMÀRIA				CORPORATIU			
	2015	2014	Diferència	Var %	2015	2014	Diferència	Var %	2015	2014	Diferència	Var %
Compres de medicaments	355.426.554,93	274.615.019,61	80.811.535,32	29,43%	2.678.996,29	2.808.110,63	-129.114,34	-4,60%	0,00	-30,65	30,65	-100,00%
Compres material sanitari	227.009.099,35	206.531.724,65	20.477.374,70	9,91%	34.215.827,34	35.257.524,17	-1.041.696,83	-2,95%	115.983,80	395.863,30	-279.879,50	-70,70%
Altres aprovisionaments	15.293.061,05	14.819.275,92	473.785,13	3,20%	3.247.617,53	3.321.790,83	-74.173,30	-2,23%	167.229,07	62.710,55	104.518,52	166,67%
Altres despeses externes	137.084.754,65	131.363.706,84	5.721.047,81	4,36%	61.729.219,06	58.785.594,98	2.943.624,08	5,01%	28.710.055,69	29.169.324,20	-459.268,51	-1,57%
Altr. rapels i dev. compres	-7.216.479,81	-2.697.276,99	-4.519.202,82	167,55%	-37.296,87	-50.047,61	12.750,74	-25,48%	-1.589,85	0,00	-1.589,85	
Sous i salaris i similars	704.827.259,27	663.267.887,75	41.559.371,52	6,27%	711.617.645,56	662.437.894,14	49.179.751,42	7,42%	5.503.736,83	5.483.421,24	20.315,59	0,37%
Càrregues socials	167.116.114,91	159.235.004,58	7.881.110,33	4,95%	162.482.139,50	156.511.955,05	5.970.184,45	3,81%	1.194.215,54	1.280.958,05	-86.742,51	-6,77%
Prestacions socials	7.329.447,45	6.114.535,89	1.214.911,56	19,87%	5.885.663,63	5.647.085,44	238.578,19	4,22%	97.884,09	1.150.383,74	-1.052.499,65	-91,49%
Serveis exteriors	53.654.027,18	56.847.867,60	-3.193.840,42	-5,62%	38.623.127,84	44.358.531,69	-5.735.403,85	-12,93%	27.398.485,94	28.040.006,51	-641.520,57	-2,29%
Tributs	1.985.251,07	1.984.206,22	1.044,85	0,05%	2.464.829,72	2.095.759,28	369.070,44	17,61%	427.668,87	221.688,44	205.980,43	92,91%
Altres desp gestió corrent	1.244.037,69	-396.907,14	1.640.944,83	-413,43%	-2.097,00	-2.183,92	86,92	-3,98%	-71.329,02	3.099,92	-74.428,94	-2401,00%
Dotacions amortització	30.081.117,18	29.047.059,77	1.034.057,41	3,56%	19.423.900,73	19.401.379,32	22.521,41	0,12%	813.889,35	805.782,26	8.107,09	1,01%
Desp. Financeres i assim	117.116,46	0,00	117.116,46									
Var. prov.i pèr crèd. incob.	1.520.076,36	2.929.237,03	-1.409.160,67	-48,11%	-1.252.184,53	-109.309,48	-1.142.875,05	1045,54%	22.032,42	-3.024,82	25.057,24	-828,39%
Subvencions corrents	45.806.911,65	52.010.937,20	-6.204.025,55	-11,93%	18.482.744,00	25.707.071,58	-7.224.327,58	-28,10%	-64.275.080,65	-66.685.860,17	2.410.779,52	-3,62%
Pèrd. procedents immob.	202.510,85	473.869,06	-271.358,21	-57,26%	391.567,02	446.474,86	-54.907,84	-12,30%	1.493,88	8.638,26	-7.144,38	-82,71%
Despeses extraordinàries	583.973,01	4,70	583.968,31		53,01	113,85	-60,84	-53,44%	0,00	0,00	0,00	
Desp. pèrd. altres exerc.	0,00	0,00	0,00		7.235,42	0,00	7.235,42		0,00	0,00	0,00	
Total	1.742.064.833,25	1.596.146.152,69	145.918.680,56	9,14%	1.059.958.988,25	1.016.617.744,81	43.341.243,44	4,26%	104.675,96	-67.039,17	171.715,13	-256,14%

Les despeses, en el seu conjunt, s'han incrementat en 189.431.639,13€ (7,25%).

Els aprovisionaments han augmentat el seu import total en 104.039.741,80€, dels quals 80.682.451,63€ corresponen a medicaments. Dintre d'aquesta partida cal destacar l'increment en 64.653.992,59€ (101,13%) de la despesa d'antivirals sistèmics. La raó d'aquest increment es deu a l'augment en 65.109.981,31€ en concepte dels nous medicaments contra l'hepatitis C. Per altra banda els antivirals que s'empraven amb anterioritat a l'aparició dels de nova generació han disminuït el seu consum en 788.041,62€.

Així mateix, s'han incrementat les compres de material sanitari (7,9%), en especial les corresponents a catèters sondes i drenatges (21,96%), altres materials fungibles sanitaris (10,49%) i els reactius i anàlegs (12,08%). Entre els tres ítems sumen 17.091.248,47€ del increment total del grup de 19.155.798,37€.

Els sous i salaris i similars s'incrementen en 90.759.438,53€, un 6.82% i les càrregues socials ho fan en un 4,34%. Els dos imports suposen 104.523.990,80€. Les prestacions socials tenen un increment de 400.990,10€.

S'han produït un seguit de fets que expliquen aquests increments:

- 44 dies de la paga extraordinària de 2012, per 20,1M€. Cal tenir present que aquest import va ser finançat específicament i per tant, no genera un increment de les pèrdues
- Les pagues extraordinàries han tornat a ser complertes
- S'ha produït un increment en la plantilla mitjana en 491,00 persones. Una estimació amb valors mitjans suposa un increment de 22M€
- S'ha incrementat el nombre de substitucions, 18,40%
- Integració del personal sanitari de presons. Atès que a l'any 2014 aquest personal es va incorporar a l'octubre i que el 2015 és el primer exercici que recull la seva integració durant tot el període

Tot seguit es presenta l'evolució els diferents components de la despesa i el seu comportament a nivell de divisió:

13.1.1. Aprovisionaments

- **Farmàcia**

La despesa en "Medicaments" presenta un augment de 80,68 M€ (29,08%) respecte a la de 2014.

Divisió	2015	2014	Diferència	Var %
AH01 H.U. Vall d'Hebron	151.453.813,49	117.387.455,11	34.066.358,38	29,02%
AH02 H.U. Bellvitge	62.309.291,07	48.884.787,99	13.424.503,08	27,46%
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	51.255.555,71	37.203.063,92	14.052.491,79	37,77%
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	20.379.721,98	14.843.292,92	5.536.429,06	37,30%
AH05 H.U. Joan XXIII	17.381.369,15	15.791.943,14	1.589.426,01	10,06%
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	31.572.301,55	25.811.064,01	5.761.237,54	22,32%
AH07 H. Verge de la Cinta	13.352.692,13	9.414.469,06	3.938.223,07	41,83%
AH08 H. de Viladecans	7.721.809,85	5.278.943,46	2.442.866,39	46,28%
Àmbit atenció hospitalària	355.426.554,93	274.615.019,61	80.811.535,32	29,43%
AP50 AP Terres de l'Ebre	24.885,48	23.825,71	1.059,77	4,45%
AP51 AP Barcelona Ciutat	554.133,92	519.109,60	35.024,32	6,75%
AP52 AP Metropolitana Nord	331.159,46	448.647,53	-117.488,07	-26,19%
AP53 AP Centre	288.051,48	365.351,83	-77.300,35	-21,16%
AP54 AP Girona	326.147,12	125.611,73	200.535,39	159,65%
AP55 AP Tarragona	60.355,80	72.668,09	-12.312,29	-16,94%
AP56 AP Lleida	117.123,56	147.266,60	-30.143,04	-20,47%
AP57 AP Costa de Ponent	973.840,12	1.102.965,00	-129.124,88	-11,71%
AP58 AP Pirineus	3.299,35	2.664,54	634,81	23,82%
Àmbit atenció primària	2.678.996,29	2.808.110,63	-129.114,34	-4,60%
Serveis centrals corporatius	0,00	-30,65	30,65	-100,00%
Total	358.105.551,22	277.423.099,59	80.682.451,63	29,08%

L'augment es concreta fonamentalment en l'àmbit Hospitalari, i té la seva principal explicació en la compra de fàrmacs pel tractament de l'hepatitis C. També tenen un creixement rellevant els fàrmacs "Agents antineoplàsics i immunomoduladors". Un altre component que explica el creixement, amb un impacte menor que l'anterior, és el derivat del canvi en la consideració comptable dels hemoderivats subministrats pel Banc de Sang des de juny'14.

També s'ha de considerar que els abonaments s'han registrat en comptes 609* i no en comptes propis de naturalesa.

La variació en la despesa d'aquest ítem, segons els diferents elements que la componen, s'explica en el quadre següent:

Tipus Medicament	Import var 15_14
Antivirals sistèmics	64.851.183,95
Agents antineoplàsics i immunomoduladors	6.509.972,16
Altres medicaments	3.369.723,28
Sang i òrgans hematopoietics	1.704.556,08
Sèrums immunes i immunoglobines	1.665.495,25
Tracte alimentari i metabolisme	1.430.687,15
Antimicòtics ús sistèmic	1.092.855,83
Antibacterians ús sistèmic	716.239,19
Radiofàrmacs	229.140,52
Compres de medicaments	22.028,69
Primeres matèries per a l'elaboració de	11.148,07
Gasos-medicaments	2.213,91
Vacunes	-3.245,49
Antimicobacteries	-5.112,80
Preparats Hormonals	-914.434,16
Total general	80.682.451,63

- **Material Sanitari**

La despesa en “Material sanitari” ha crescut 19,16 M€ (7,91%) respecte a la de 2014. Aquest impacte es justifica bàsicament per l’augment de l’IVA (del 10% al 21%) en la major part dels materials inclosos en aquest epígraf. L’augment impacta en major mida en la divisió hospitalària i es concentra en el material sanitari de consum. En l’Atenció Primària els aprovisionaments sanitaris disminueixen en un 2,95%, degut a la rebaixa de preus en les tires reactives.

Divisió	2015	2014	Diferència	Var %
AH01 H.U. Vall d'Hebron	70.280.786,87	64.894.047,02	5.386.739,85	8,30%
AH02 H.U. Bellvitge	48.948.861,87	44.698.140,20	4.250.721,67	9,51%
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	34.930.198,25	31.976.669,87	2.953.528,38	9,24%
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	21.354.312,07	18.933.685,33	2.420.626,74	12,78%
AH05 H.U. Joan XXIII	19.946.568,88	17.266.532,25	2.680.036,63	15,52%
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	21.867.494,28	19.603.959,74	2.263.534,54	11,55%
AH07 H. Verge de la Cinta	5.899.946,62	5.586.256,94	313.689,68	5,62%
AH08 H. de Viladecans	3.780.930,51	3.572.433,30	208.497,21	5,84%
Àmbit atenció hospitalària	227.009.099,35	206.531.724,65	20.477.374,70	9,91%
AP50 AP Terres de l'Ebre	1.047.206,12	1.023.478,70	23.727,42	2,32%
AP51 AP Barcelona Ciutat	6.162.770,21	5.960.883,73	201.886,48	3,39%
AP52 AP Metropolitana Nord	7.805.910,19	8.975.702,17	-1.169.791,98	-13,03%
AP53 AP Centre	2.623.352,72	2.599.869,66	23.483,06	0,90%
AP54 AP Girona	3.870.342,70	3.965.593,58	-95.250,88	-2,40%
AP55 AP Tarragona	1.537.530,70	1.542.060,14	-4.529,44	-0,29%
AP56 AP Lleida	1.864.872,50	1.803.618,96	61.253,54	3,40%
AP57 AP Costa de Ponent	9.045.567,68	9.134.308,22	-88.740,54	-0,97%
AP58 AP Pirineus	258.274,52	252.009,01	6.265,51	2,49%
Àmbit d'atenció primària	34.215.827,34	35.257.524,17	-1.041.696,83	-2,95%
Serveis centrals corporatius	115.983,80	395.863,30	-279.879,50	-70,70%
Total	261.340.910,49	242.185.112,12	19.155.798,37	7,91%

S’aprecien augments destacats d’aquest concepte de despesa en l’àmbit hospitalari (20,48 M€) que es manifesten en tots els hospitals. L’àmbit d’Atenció Primària presenta una reducció de 1,04 M€, focalitzada en la disminució en el consum de tires reactives. Destaca la reducció de Metro Nord.

La variació en la despesa d'aquest ítem, segons els diferents elements que la componen, s'explica en el quadre següent:

Tipus Material Sanitari	Import var 15_14
Altres materials fungibles sanitaris	7.075.595,76
Compres de reactius i anàlegs	4.852.704,35
Compres de catèters, sondes, drenatges	4.699.502,96
Pròtesis i implants	992.938,95
Compres de material de cures, sutures i	978.254,50
Altres materials fungibles de laborator	800.524,46
Material Laparoscòpia	552.788,08
Inst. i utilatge sanitari d'ús clínic	389.721,47
Compres d'antisèptics i desinfectants	174.228,95
Gasos	95.010,58
Tires Reactives	-1.455.471,69
Total general	19.155.798,37

- **Altres Aprovisionaments**

La despesa en "Altres aprovisionaments" ha crescut 0,50M€ (2,77%) en relació a 2014. El creixement es concreta en Atenció hospitalària i Serveis centrals corporatius.

Divisió	2015	2014	Diferència	Var %
AH01 H.U. Vall d'Hebron	6.553.973,04	6.399.568,32	154.404,72	0,02
AH02 H.U. Bellvitge	3.063.951,48	2.818.475,17	245.476,31	0,09
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	1.577.189,96	1.655.548,62	-78.358,66	-0,05
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	1.024.166,55	937.053,64	87.112,91	0,09
AH05 H.U. Joan XXIII	893.710,50	801.545,93	92.164,57	0,11
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	1.053.455,94	1.063.400,86	-9.944,92	-0,01
AH07 H. Verge de la Cinta	692.291,85	724.353,26	-32.061,41	-0,04
AH08 H. de Viladecans	434.321,73	419.330,12	14.991,61	0,04
Àmbit atenció hospitalària	15.293.061,05	14.819.275,92	473.785,13	0,03

Divisió	2015	2014	Diferència	Var %
AP50 AP Terres de l'Ebre	117.209,91	145.922,89	-28.712,98	-0,20
AP51 AP Barcelona Ciutat	538.283,20	557.375,84	-19.092,64	-0,03
AP52 AP Metropolitana Nord	865.123,52	796.193,32	68.930,20	0,09
AP53 AP Centre	420.846,89	366.952,34	53.894,55	0,15
AP54 AP Girona	393.839,48	460.188,24	-66.348,76	-0,14
AP55 AP Tarragona	223.478,63	225.265,54	-1.786,91	-0,01
AP56 AP Lleida	98.024,62	102.865,98	-4.841,36	-0,05
AP57 AP Costa de Ponent	558.693,81	636.143,69	-77.449,88	-0,12
AP58 AP Pirineus	32.117,47	30.882,99	1.234,48	0,04
Àmbit d'atenció primària	3.247.617,53	3.321.790,83	-74.173,30	-0,02
Serveis centrals corporatius	167.229,07	62.710,55	104.518,52	1,67
Total	18.707.907,65	18.203.777,30	504.130,35	2,77%

La variació en la despesa d'aquest ítem, segons els diferents elements que la componen, s'explica en el quadre següent:

Tipus Altres Aprovisionaments	Import var 15_14
Compres eines, estris i material divers	588.021,98
Roba	307.891,06
Queviures	196.037,73
Altres subministraments	-32.174,77
Mat Oficina i Ifm	-223.412,54
Mat neteja	-332.233,11
Total general	504.130,35

- **Ràpels**

Material sanitari i Farmàcia són els orígens més habituals d'aquests ràpels. En 2015 la major part dels centres han aplicat bona part dels seus abonaments a comptes d'aquest grup i no als comptes de naturalesa. Encara però, hi ha centres que tenen la totalitat o part d'aquesta menys despesa directament imputada en la naturalesa que l'origina. En 2016 s'espera tenir aquest aspecte ja consolidat en totes les divisions en torn a comptes d'aquest grup. El comportament en els diferents centres ha estat:

Divisió	2015	2014	Diferència	Var %
AH01 H.U. Vall d'Hebron	-800.925,97	0,00	-800.925,97	
AH02 H.U. Bellvitge	-867.186,99	0,00	-867.186,99	
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	-2.089.922,49	-1.177.733,56	-912.188,93	77,45%
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	-594.750,65	-120.638,33	-474.112,32	393,00%
AH05 H.U. Joan XXIII	-751.266,17	-341.827,14	-409.439,03	119,78%
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	-769.493,74	-976.752,74	207.259,00	-21,22%
AH07 H. Verge de la Cinta	-1.342.933,80	-80.325,22	-1.262.608,58	1571,87%
Àmbit atenció hospitalària	-7.216.479,81	-2.697.276,99	-4.519.202,82	167,55%
AP50 AP Terres de l'Ebre	-4.416,73	0,00	-4.416,73	
AP56 AP Lleida	-27.423,73	-43.252,37	15.828,64	-36,60%
AP58 AP Pirineus	-5.456,41	-6.795,24	1.338,83	-19,70%
Àmbit d'atenció primària	-37.296,87	-50.047,61	12.750,74	-25,48%
Serveis centrals corporatius	-1.589,85	0,00	-1.589,85	
Total	-7.255.366,53	-2.747.324,60	-4.508.041,93	164,09%

13.1.2. Altres Despeses Externes – Treballs d'altres Empreses

La despesa en “Treballs altres empreses” ha crescut en 8,21 M€ (3,74%) respecte a 2014. Tant l'àmbit hospitalari com el de Primària, augmenten. Vall d'Hebron, Bellvitge, Joan XXIII i Verge de la Cinta, en el primer entorn, i Centre, Costa de Ponent, Lleida, Girona, Metro Nord, en el segon, són les divisions amb un major creixement. En sentit contrari, amb una contenció d'aquest tipus de despesa, han actuat Arnau, Barcelona Ciutat i Centre Corporatiu.

Divisió	2015	2014	Diferència	Var %
AH01 H.U. Vall d'Hebron	50.930.895,57	48.045.144,90	2.885.750,67	6,01%
AH02 H.U. Bellvitge	23.544.727,23	22.146.461,26	1.398.265,97	6,31%
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	17.289.457,01	17.324.493,84	-35.036,83	-0,20%
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	11.608.941,64	11.352.903,16	256.038,48	2,26%
AH05 H.U. Joan XXIII	13.011.311,15	12.000.456,15	1.010.855,00	8,42%
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	11.624.177,12	12.164.358,72	-540.181,60	-4,44%
AH07 H. Verge de la Cinta	5.577.521,83	4.910.562,35	666.959,48	13,58%
AH08 H. de Viladecans	3.497.723,10	3.419.326,46	78.396,64	2,29%
Àmbit atenció hospitalària	137.084.754,65	131.363.706,84	5.721.047,81	4,36%
AP50 AP Terres de l'Ebre	1.369.310,02	1.089.359,89	279.950,13	25,70%
AP51 AP Barcelona Ciutat	14.090.044,74	14.799.579,81	-709.535,07	-4,79%
AP52 AP Metropolitana Nord	12.498.998,59	11.913.650,89	585.347,70	4,91%
AP53 AP Centre	8.028.958,12	7.023.794,83	1.005.163,29	14,31%
AP54 AP Girona	5.196.903,36	4.785.065,47	411.837,89	8,61%
AP55 AP Tarragona	3.810.361,67	3.589.262,11	221.099,56	6,16%
AP56 AP Lleida	2.590.193,95	2.224.477,46	365.716,49	16,44%
AP57 AP Costa de Ponent	13.158.324,83	12.397.951,64	760.373,19	6,13%
AP58 AP Pirineus	986.123,78	962.452,88	23.670,90	2,46%
Àmbit d'atenció primària	61.729.219,06	58.785.594,98	2.943.624,08	5,01%
Serveis centrals corporatius	28.710.055,69	29.169.324,20	-459.268,51	-1,57%
Total	227.524.029,40	219.318.626,02	8.205.403,38	3,74%

La variació en la despesa d'aquest ítem, segons els diferents elements que la componen, s'explica en el quadre següent:

Components despesa	Imports
Lloc de treball CTTI	4.888.404,83
Serveis intermedis. Proves de laborator	4.120.060,06
Serveis integrals logístics	1.943.619,64
Neteja, Restauració, Bugaderia, Seguretat, ...	1.124.472,52
Banc de Sang	966.781,88
Convenis i contractes per serveis assistencials	423.593,11
Altres serveis externs	-54.255,25
Serveis contractats administratius	-2.065.366,15
BST - Hemoderivats	-3.141.907,26
Total ICS	8.205.403,38

Entre els augments més destacats trobem el derivat dels serveis prestats pel CTTI. Es produeix un augment important dels Productes intermedis, associat a una major demanda de proves diagnòstiques, concretat especialment en l'IDI.

Pel que fa a les reduccions, la derivada de BST – Hemoderivats, es genera a partir d'una reclassificació de l'any 2014, on a partir de juny els hemoderivats van passar a ser considerats fàrmacs, però fins aquell moment, estaven registrats en aquest tipus de despesa.

Els serveis contractats administratius baixen el seu import, dins d'accions destinades a reduir despesa. Bona part de la variació l'explica la suspensió del contracte amb UTE Indra Sistemes, relacionat amb el cobrament a tercers.

13.1.3. Despeses de Personal

Sous i salaris

Divisió	2015	2014	Diferència	Var %
AH01 H.U. Vall d'Hebron	248.207.271,21	236.633.510,03	11.573.761,18	4,89%
AH02 H.U. Bellvitge	132.865.966,83	124.308.713,15	8.557.253,68	6,88%
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	98.924.112,24	92.089.788,65	6.834.323,59	7,42%
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	59.623.290,27	55.433.389,72	4.189.900,55	7,56%
AH05 H.U. Joan XXIII	53.591.270,08	49.809.967,70	3.781.302,38	7,59%
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	60.857.220,20	57.561.672,29	3.295.547,91	5,73%
AH07 H. Verge de la Cinta	29.920.900,88	27.659.850,79	2.261.050,09	8,17%
AH08 H. de Viladecans	20.837.227,56	19.770.995,42	1.066.232,14	5,39%
Àmbit atenció hospitalària	704.827.259,27	663.267.887,75	41.559.371,52	6,27%
AP50 AP Terres de l'Ebre	24.645.639,09	23.236.975,82	1.408.663,27	6,06%
AP51 AP Barcelona Ciutat	151.243.412,16	139.798.830,99	11.444.581,17	8,19%
AP52 AP Metropolitana Nord	157.721.127,28	149.688.191,01	8.032.936,27	5,37%
AP53 AP Centre	59.157.789,95	54.628.833,00	4.528.956,95	8,29%
AP54 AP Girona	68.148.776,62	63.784.288,55	4.364.488,07	6,84%
AP55 AP Tarragona	47.810.587,59	45.378.543,89	2.432.043,70	5,36%
AP56 AP Lleida	45.838.999,94	42.277.239,51	3.561.760,43	8,42%
AP57 AP Costa de Ponent	143.165.549,76	130.846.906,77	12.318.642,99	9,41%
AP58 AP Pirineus	8.596.530,37	8.186.930,69	409.599,68	5,00%
Àmbit d'atenció primària	706.328.412,76	657.826.740,23	48.501.672,53	7,37%
Serveis centrals corporatius	10.792.969,63	10.094.575,15	698.394,48	6,92%
Total	1.421.948.641,66	1.331.189.203,13	90.759.438,53	6,82%

A nivell d'àmbit hospitalari els creixements percentuals més moderats es produeixen en Vall d'Hebron, Viladecans i Arnau, amb valors en torn a un 5%. La resta d'hospitals estan al voltant d'un 7%.

A nivell de Primària, els creixements més baixos són els de Pirineus, Metro Nord i Tarragona, en torn al 5%. En la part alta trobem Costa de Ponent, Lleida, Centre i Barcelona Ciutat, amb creixements per sobre d'un 8%.

Quotes patronals

Divisió	2015	2014	Diferència	Var %
AH01 H.U. Vall d'Hebron	58.582.841,60	56.601.577,77	1.981.263,83	3,50%
AH02 H.U. Bellvitge	31.898.812,07	30.130.878,77	1.767.933,30	5,87%
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	23.988.194,58	22.496.464,05	1.491.730,53	6,63%
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	14.172.060,81	13.120.217,08	1.051.843,73	8,02%
AH05 H.U. Joan XXIII	12.808.711,42	12.131.554,67	677.156,75	5,58%
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	14.140.261,99	13.868.682,26	271.579,73	1,96%
AH07 H. Verge de la Cinta	6.538.149,90	6.163.520,14	374.629,76	6,08%
AH08 H. de Viladecans	4.987.082,54	4.722.109,84	264.972,70	5,61%
Àmbit atenció hospitalària	167.116.114,91	159.235.004,58	7.881.110,33	4,95%
AP50 AP Terres de l'Ebre	5.183.128,69	5.002.610,73	180.517,96	3,61%
AP51 AP Barcelona Ciutat	35.086.700,36	33.828.727,00	1.257.973,36	3,72%
AP52 AP Metropolitana Nord	36.330.597,17	35.922.830,06	407.767,11	1,14%
AP53 AP Centre	13.384.626,20	12.465.577,91	919.048,29	7,37%
AP54 AP Girona	15.258.682,87	14.570.733,90	687.948,97	4,72%
AP55 AP Tarragona	10.585.713,05	10.231.105,46	354.607,59	3,47%
AP56 AP Lleida	10.006.787,65	9.439.627,68	567.159,97	6,01%
AP57 AP Costa de Ponent	33.726.130,42	32.171.363,95	1.554.766,47	4,83%
AP58 AP Pirineus	1.688.575,04	1.718.178,79	-29.603,75	-1,72%
Àmbit d'atenció primària	161.250.941,45	155.350.755,48	5.900.185,97	3,80%
Serveis centrals corporatius	2.425.413,59	2.442.157,62	-16.744,03	-0,69%
Total	330.792.469,95	317.027.917,68	13.764.552,27	4,34%

A nivell d'atenció hospitalària destaca l'augment més contingut d'Arnau i Vall d'Hebron, i l'increment més elevat de Trueta, Trias i Verge de la Cinta. A nivell d'atenció primària, destaquen per la banda baixa Pirineus i Metro Nord i en la banda alta, Centre i Lleida.

Meritacions

Tot seguit s'exposen les meritacions que en l'any 2015 (i el 2014 com a comparatiu) s'han fet pels conceptes de paga extra, DPO, variables de nòmina i sentències i quotes patronals, i que estan recollits en les dades dels dos quadres anteriors:

- **Meritació paga extra (desembre 2015)**

La meritació de paga extra correspon a la part de desembre de la paga a abonar-se en juny 2016. La forta reducció respecte a 2014 s'explica perquè aquell any es va dotar una previsió de 14,05 M€ corresponents als 44 dies de paga extra de 2012 que es van abonar en 2015.

Divisió	2015	2014	Diferència	%
AH01 H.U. Vall d'Hebron	2.427.160,18	4.536.184,33	-2.109.024,15	-46,49%
AH02 H.U. Bellvitge	1.285.491,07	2.439.213,86	-1.153.722,79	-47,30%
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	960.698,20	1.735.156,79	-774.458,59	-44,63%
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	593.040,64	1.176.589,68	-583.549,04	-49,60%
AH05 H.U. Joan XXIII	527.842,34	983.606,93	-455.764,59	-46,34%
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	617.857,32	1.261.886,98	-644.029,66	-51,04%
AH07 H. Verge de la Cinta	291.100,75	571.789,26	-280.688,51	-49,09%
AH08 H. de Viladecans	216.387,64	419.131,04	-202.743,40	-48,37%
Àmbit d'atenció hospitalària	6.919.578,14	13.123.558,87	-6.203.980,73	-47,27%
AP50 AP Terres de l'Ebre	236.583,97	437.179,79	-200.595,82	-45,88%
AP51 AP Barcelona Ciutat	1.682.582,29	3.603.579,31	-1.920.997,02	-53,31%
AP52 AP Metropolitana Nord	1.756.885,55	3.490.939,61	-1.734.054,06	-49,67%
AP53 AP Centre	610.366,49	1.207.037,01	-596.670,52	-49,43%
AP54 AP Girona	707.590,68	1.464.785,61	-757.194,93	-51,69%
AP55 AP Tarragona	498.693,86	1.045.839,51	-547.145,65	-52,32%
AP56 AP Lleida	467.542,37	974.415,42	-506.873,05	-52,02%
AP57 AP Costa de Ponent	1.580.200,21	3.081.769,54	-1.501.569,33	-48,72%
AP58 AP Pirineus	75.236,35	127.989,38	-52.753,03	-41,22%
Àmbit d'atenció primària	7.615.681,77	15.433.535,18	-7.817.853,41	-50,65%
Serveis centrals corporatius	172.016,94	215.574,51	-43.557,57	-20,21%
Total	14.707.276,85	28.772.668,56	-14.065.391,71	-48,88%

- Meritació d'incentius per direcció per objectius (DPO)

Divisió	2015	2014	Diferència	%
AH01 H.U. Vall d'Hebron	5.346.924,24	5.250.907,80	96.016,44	1,83%
AH02 H.U. Bellvitge	2.623.011,10	2.619.970,08	3.041,02	0,12%
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	2.351.857,80	2.284.136,76	67.721,04	2,96%
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	1.416.949,19	1.352.917,56	64.031,63	4,73%
AH05 H.U. Joan XXIII	1.152.702,11	1.198.691,52	-45.989,41	-3,84%
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	1.279.330,09	1.252.676,04	26.654,05	2,13%
AH07 H. Verge de la Cinta	718.037,67	754.081,32	-36.043,65	-4,78%
AH08 H. de Viladecans	496.628,59	533.391,00	-36.762,41	-6,89%
Àmbit d'atenció hospitalària	15.385.440,79	15.246.772,08	138.668,71	0,91%
AP50 AP Terres de l'Ebre	627.935,17	607.867,56	20.067,61	3,30%
AP51 AP Barcelona Ciutat	4.594.237,08	4.516.012,20	78.224,88	1,73%
AP52 AP Metropolitana Nord	4.531.131,68	4.595.674,80	-64.543,12	-1,40%
AP53 AP Centre	1.674.155,64	1.527.760,92	146.394,72	9,58%
AP54 AP Girona	1.918.225,30	1.849.720,08	68.505,22	3,70%
AP55 AP Tarragona	1.288.475,09	1.303.616,40	-15.141,31	-1,16%
AP56 AP Lleida	1.182.410,39	1.205.353,92	-22.943,53	-1,90%
AP57 AP Costa de Ponent	4.182.194,64	3.950.168,76	232.025,88	5,87%
AP58 AP Pirineus	217.698,01	199.386,12	18.311,89	9,18%
Àmbit d'atenció primària	20.216.463,00	19.755.560,76	460.902,24	2,33%
Serveis centrals corporatius	88.485,72	92.851,20	-4.365,48	-4,70%
Total	35.690.389,51	35.095.184,04	595.205,47	1,70%

La meritació de les DPO són les pròpies de l'exercici 2015 abonades en abril'16. S'aprecia una lleugera baixada en la despesa per aquest concepte en la major part de les diferents divisions de l'ICS.

- **Meritació complements variables de nòmina**

Divisió	2015	2014	Diferència	%
AH01 H.U. Vall d'Hebron	4.873.220,85	5.628.039,00	-754.818,15	-13,41%
AH02 H.U. Bellvitge	2.024.744,08	2.007.557,69	17.186,39	0,86%
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	891.513,88	925.236,41	-33.722,53	-3,64%
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	840.302,93	227.339,65	612.963,28	269,62%
AH05 H.U. Joan XXIII	1.558.840,01	828.683,41	730.156,60	88,11%
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	851.249,71	909.397,77	-58.148,06	-6,39%
AH07 H. Verge de la Cinta	869.642,40	441.396,26	428.246,14	97,02%
AH08 H. de Viladecans	220.046,57	218.159,97	1.886,60	0,86%
Àmbit d'atenció hospitalària	12.129.560,43	11.185.810,16	943.750,27	8,44%

La meritació dels conceptes variables de nòmina, correspon a les retribucions de tasques fetes en l'exercici 2015 però que no s'han abonat fins 2016 (substitucions, hores extres, guàrdies, ...).

- Meritació quotes patronals

Divisió	2015	2014	Diferència	%
AH01 H.U. Vall d'Hebron	14.664.468,71	14.443.466,74	221.001,97	1,53%
AH02 H.U. Bellvitge	7.937.757,29	7.850.804,94	86.952,35	1,11%
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	5.934.741,25	5.846.023,40	88.717,85	1,52%
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	3.581.480,29	3.413.584,40	167.895,89	4,92%
AH05 H.U. Joan XXIII	3.219.182,30	3.156.314,29	62.868,01	1,99%
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	3.519.479,96	3.512.821,67	6.658,29	0,19%
AH07 H. Verge de la Cinta	1.641.212,48	1.593.420,94	47.791,54	3,00%
AH08 H. de Viladecans	1.229.258,09	1.184.381,63	44.876,46	3,79%
Àmbit d'atenció hospitalària	41.727.580,37	41.000.818,01	726.762,36	1,77%
AP50 AP Terres de l'Ebre	1.283.674,87	1.276.954,26	6.720,61	0,53%
AP51 AP Barcelona Ciutat	8.615.374,33	8.719.149,68	-103.775,35	-1,19%
AP52 AP Metropolitana Nord	9.009.103,96	9.031.344,56	-22.240,60	-0,25%
AP53 AP Centre	3.321.862,54	3.254.844,90	67.017,64	2,06%
AP54 AP Girona	3.797.632,28	3.669.660,07	127.972,21	3,49%
AP55 AP Tarragona	2.629.394,02	2.540.408,33	88.985,69	3,50%
AP56 AP Lleida	2.489.739,71	2.460.502,86	29.236,85	1,19%
AP57 AP Costa de Ponent	8.319.591,75	8.335.203,03	-15.611,28	-0,19%
AP58 AP Pirineus	421.722,78	425.469,08	-3.746,30	-0,88%
Àmbit d'atenció primària	39.888.096,24	39.713.536,77	174.559,47	0,44%
Serveis centrals corporatius	607.573,61	606.343,68	1.229,93	0,20%
Total	82.223.250,22	81.320.698,46	902.551,76	1,11%

La meritació de les quotes patronals correspon a les pròpies del darrer trimestre que no s'abonen fins l'exercici següent. Pressupostàriament, el darrer trimestre de les quotes patronals es tramita l'any següent (com s'ha indicat al parlar dels Creditors no pressupostaris, aquest fet té lloc en virtut del Conveni de 18 de maig de 1999 i l'addenda de 28 de novembre de 2001, signat entre la Generalitat de Catalunya i la Tresoreria Gral. de la Seguridad Social). En la comptabilització de la meritació de la despesa, s'arrossega un error de 1.406,31 € en HUVH, al carregar-se el compte 4760 en lloc del 6420.

13.1.4. Prestacions Socials

La despesa en “Prestacions socials” s’ha vist augmentada en 0,40 M€ (3,11%) respecte a la de 2014.

L’augment l’explica en 2015 bàsicament el pagament als Pensionistes (nòmina P, associada al Complement de Pensió) de la paga extra que no es va satisfer en 2012, i que s’ha abonat.

Es veu un component reclassificador entre Centre Corporatiu i la resta de divisions. S’explica per l’Acció tutorial que en 2014 es va pagar des de CC00 i en 2015 s’ha fet descentralitzadament en cada àmbit.

La seva evolució per divisions ha estat:

Divisió	2015	2014	Diferència	Var %
AH01 H.U. Vall d'Hebron	4.110.865,61	3.635.978,12	474.887,49	13,06%
AH02 H.U. Bellvitge	1.386.504,70	1.140.354,53	246.150,17	21,59%
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	429.947,25	273.345,30	156.601,95	57,29%
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	383.528,53	296.076,54	87.451,99	29,54%
AH05 H.U. Joan XXIII	377.524,99	272.203,63	105.321,36	38,69%
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	453.472,25	351.983,58	101.488,67	28,83%
AH07 H. Verge de la Cinta	163.766,47	122.386,59	41.379,88	33,81%
AH08 H. de Viladecans	23.837,65	22.207,60	1.630,05	7,34%
Àmbit atenció hospitalària	7.329.447,45	6.114.535,89	1.214.911,56	19,87%
AP50 AP Terres de l'Ebre	34.217,17	39.502,84	-5.285,67	-13,38%
AP51 AP Barcelona Ciutat	2.324.547,32	2.238.333,68	86.213,64	3,85%
AP52 AP Metropolitana Nord	1.318.682,35	1.255.699,33	62.983,02	5,02%
AP53 AP Centre	285.052,48	276.494,09	8.558,39	3,10%
AP54 AP Girona	428.176,37	413.004,17	15.172,20	3,67%
AP55 AP Tarragona	292.947,17	291.661,22	1.285,95	0,44%
AP56 AP Lleida	142.626,85	134.097,29	8.529,56	6,36%
AP57 AP Costa de Ponent	1.031.072,07	980.188,96	50.883,11	5,19%
AP58 AP Pirineus	17.439,20	17.922,42	-483,22	-2,70%
Àmbit d'atenció primària	5.874.760,98	5.646.904,00	227.856,98	4,04%
Serveis centrals corporatius	108.786,74	1.150.565,18	-1.041.778,44	-90,54%
Total	13.312.995,17	12.912.005,07	400.990,10	3,11%

13.1.5. Serveis Exteriors

La despesa en “Serveis exteriors” ha disminuït en 9,57 M€ (7,41%) respecte la despesa de 2014.

Llevat dels hospitals Joan XXIII i Viladecans, tots els centres redueixen aquesta despesa en relació a 2014.

Divisió	2015	2014	Diferència	Var %
AH01 H.U. Vall d'Hebron	16.678.507,42	18.116.406,54	-1.437.899,12	-7,94%
AH02 H.U. Bellvitge	10.674.969,74	11.913.416,26	-1.238.446,52	-10,40%
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	7.909.331,42	8.204.921,98	-295.590,56	-3,60%
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	4.218.302,90	4.883.231,80	-664.928,90	-13,62%
AH05 H.U. Joan XXIII	5.323.834,08	4.303.038,91	1.020.795,17	23,72%
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	4.943.378,00	5.176.841,88	-233.463,88	-4,51%
AH07 H. Verge de la Cinta	2.547.030,90	2.912.949,45	-365.918,55	-12,56%
AH08 H. de Viladecans	1.358.672,72	1.337.060,78	21.611,94	1,62%
Àmbit atenció hospitalària	53.654.027,18	56.847.867,60	-3.193.840,42	-5,62%
AP50 AP Terres de l'Ebre	1.259.003,63	1.912.502,77	-653.499,14	-34,17%
AP51 AP Barcelona Ciutat	8.542.193,01	8.886.882,59	-344.689,58	-3,88%
AP52 AP Metropolitana Nord	9.265.180,46	10.258.275,16	-993.094,70	-9,68%
AP53 AP Centre	3.620.739,13	4.150.510,80	-529.771,67	-12,76%
AP54 AP Girona	3.853.409,82	4.684.876,01	-831.466,19	-17,75%
AP55 AP Tarragona	1.885.593,15	2.195.886,89	-310.293,74	-14,13%
AP56 AP Lleida	1.800.619,23	1.830.845,28	-30.226,05	-1,65%
AP57 AP Costa de Ponent	8.041.842,41	9.996.118,79	-1.954.276,38	-19,55%
AP58 AP Pirineus	354.547,00	442.633,40	-88.086,40	-19,90%
Àmbit d'atenció primària	38.623.127,84	44.358.531,69	-5.735.403,85	-12,93%
Serveis centrals corporatius	27.398.485,94	28.040.006,51	-641.520,57	-2,29%
Total	119.675.640,96	129.246.405,80	-9.570.764,84	-7,41%

En aquests comptes s'ha registrat l'excés per provisió de sentències, amb un impacte de -1,93M.

La variació en la despesa d'aquest ítem, segons els diferents elements que la componen, s'explica en el quadre següent:

Components despesa	Imports
Arrendaments	882.182,93
Altres	59.967,81
Manteniment	-841.069,72
Jurídics i Contenciosos	-1.260.592,00
Subministraments Energètics	-2.659.026,18
Provisions Jurídics i Contenciosos	-5.752.227,68
Total ICS	-9.570.764,84

Els elements amb una major implicació en l'evolució d'aquest ítem en 2015 són, pel que fa a les reduccions, "Subministraments energètics" (2,70 M€), "Jurídics i Contenciosos" (1,26 M€), "Manteniment" (0,84 M€). Per la banda dels augments destaca el creixement de 0,88 M€ en la partida d'"Arrendaments".

Destacar que l'aplicació de la provisió per sentències s'ha aplicat contra comptes d'aquest grup, representant una variació entre els exercicis 2015 i 2014 de 5,75M.

13.1.6. Tributs

La despesa en “Tributs” ha augmentat en 0,58 M€ (13,39%) respecte la de 2014. A banda de taxes, l’element principal d’aquesta tipologia de despesa és l’IBI al que estan subjectes aquells centres ICS que no tenen l’exempció municipal (per ex. tots els ubicats a l’àrea de Barcelona). L’augment en aquest període s’explica bàsicament per l’evolució en Barcelona Ciutat i CC00.

Divisió	2015	2014	Diferència	Var %
AH01 H.U. Vall d'Hebron	1.425.167,95	1.498.691,98	-73.524,03	-4,91%
AH02 H.U. Bellvitge	24.455,22	42.674,39	-18.219,17	-42,69%
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	109.815,94	86.281,65	23.534,29	27,28%
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	208.251,68	193.081,54	15.170,14	7,86%
AH05 H.U. Joan XXIII	71.425,33	33.855,52	37.569,81	110,97%
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	48.493,61	45.047,12	3.446,49	7,65%
AH07 H. Verge de la Cinta	49.415,17	36.747,58	12.667,59	34,47%
AH08 H. de Viladecans	48.226,17	47.826,44	399,73	0,84%
Àmbit atenció hospitalària	1.985.251,07	1.984.206,22	1.044,85	0,05%
AP50 AP Terres de l'Ebre	31.321,63	56.143,70	-24.822,07	-44,21%
AP51 AP Barcelona Ciutat	1.344.607,81	1.084.020,31	260.587,50	24,04%
AP52 AP Metropolitana Nord	352.347,92	309.339,90	43.008,02	13,90%
AP53 AP Centre	52.988,06	47.057,36	5.930,70	12,60%
AP54 AP Girona	149.722,02	140.960,10	8.761,92	6,22%
AP55 AP Tarragona	190.754,97	168.683,07	22.071,90	13,08%
AP56 AP Lleida	91.450,56	79.606,76	11.843,80	14,88%
AP57 AP Costa de Ponent	247.698,27	208.981,14	38.717,13	18,53%
AP58 AP Pirineus	3.938,48	966,94	2.971,54	307,31%
Àmbit d'atenció primària	2.464.829,72	2.095.759,28	369.070,44	17,61%
Serveis centrals corporatius	427.668,87	221.688,44	205.980,43	92,91%
Total	4.877.749,66	4.301.653,94	576.095,72	13,39%

13.1.7. Altres despeses de gestió corrent

Aquest epígraf recull les diferències de conciliació entre els albarans i les factures, produïdes per diverses incidències, bàsicament diferències de preus.

Amb un augment de 1,57 M€, propiciat en l'àmbit hospitalari, suposa un augment de despesa. Aquesta situació ve motivada per la gestió feta amb un proveïdor dels fàrmacs d'Hepatitis C (Gilead) que presentava factures a PVL, amb diferència de preus respecte al preu d'adjudicació. L'ajust es produeix via abonament, contra comptes 602 ó 609.

Divisió	2015	2014	Diferència	Var %
AH01 H.U. Vall d'Hebron	476.245,25	-112.636,99	588.882,24	-522,81%
AH02 H.U. Bellvitge	56.192,83	-250.642,87	306.835,70	-122,42%
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	260.963,83	-2.208,91	263.172,74	-11914,14%
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	182.266,38	36,98	182.229,40	492778,26%
AH05 H.U. Joan XXIII	19.352,91	-20.848,71	40.201,62	-192,83%
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	122.067,55	-7,94	122.075,49	-1537474,69%
AH07 H. Verge de la Cinta	53.829,77	1.733,11	52.096,66	3005,96%
AH08 H. de Viladecans	73.119,17	-12.331,81	85.450,98	-692,93%
Àmbit atenció hospitalària	1.244.037,69	-396.907,14	1.640.944,83	-413,43%
AP50 AP Terres de l'Ebre	53,74	-19,05	72,79	-382,10%
AP51 AP Barcelona Ciutat	27,46	-887,81	915,27	-103,09%
AP52 AP Metropolitana Nord	-1.098,24	40,56	-1.138,80	-2807,69%
AP53 AP Centre	37,13	82,10	-44,97	-54,77%
AP54 AP Girona	-21,85	-375,94	354,09	-94,19%
AP55 AP Tarragona	-40,38	-215,81	175,43	-81,29%
AP56 AP Lleida	-37,26	-479,90	442,64	-92,24%
AP57 AP Costa de Ponent	-1.028,03	-332,98	-695,05	208,74%
AP58 AP Pirineus	10,49	4,91	5,58	113,65%
Àmbit d'atenció primària	-2.096,94	-2.183,92	86,98	-3,98%
Serveis centrals corporatius	-71.329,08	3.099,92	-74.429,00	-2401,00%
Total	1.170.611,67	-395.991,14	1.566.602,81	-395,62%

13.1.8. Amortitzacions

La despesa per amortització dels elements d'immobilitzat en 2015 mostra un augment de 1,06 M€ (2,16%) respecte a la despesa de 2014. Es concreta especialment en Vall d'Hebron, Bellvitge, Arnau i Verge de la Cinta.

Divisió	2015	2014	Diferència	Var %
AH01 H.U. Vall d'Hebron	14.297.512,90	13.979.261,80	318.251,10	2,28%
AH02 H.U. Bellvitge	4.737.336,12	4.480.750,88	256.585,24	5,73%
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	2.136.328,77	2.094.507,18	41.821,59	2,00%
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	1.986.086,74	2.012.208,05	-26.121,31	-1,30%
AH05 H.U. Joan XXIII	2.039.924,55	2.025.980,22	13.944,33	0,69%
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	2.717.399,40	2.376.859,91	340.539,49	14,33%
AH07 H. Verge de la Cinta	983.009,22	756.536,66	226.472,56	29,94%
AH08 H. de Viladecans	1.183.519,48	1.320.955,07	-137.435,59	-10,40%
Àmbit atenció hospitalària	30.081.117,18	29.047.059,77	1.034.057,41	3,56%
AP50 AP Terres de l'Ebre	655.134,65	605.349,31	49.785,34	8,22%
AP51 AP Barcelona Ciutat	4.526.218,46	4.528.368,00	-2.149,54	-0,05%
AP52 AP Metropolitana Nord	4.141.533,42	4.357.196,63	-215.663,21	-4,95%
AP53 AP Centre	1.571.648,21	1.435.435,75	136.212,46	9,49%
AP54 AP Girona	2.069.188,74	1.999.791,17	69.397,57	3,47%
AP55 AP Tarragona	1.596.668,83	1.655.640,04	-58.971,21	-3,56%
AP56 AP Lleida	1.169.379,43	1.106.637,25	62.742,18	5,67%
AP57 AP Costa de Ponent	3.478.209,59	3.502.471,52	-24.261,93	-0,69%
AP58 AP Pirineus	215.919,40	208.991,28	6.928,12	3,32%
Àmbit d'atenció primària	19.423.900,73	19.399.880,95	24.019,78	0,12%
Serveis centrals corporatius	813.889,35	807.280,63	6.608,72	0,82%
Total	50.318.907,26	49.254.221,35	1.064.685,91	2,16%

La dotació a l'amortització de l'exercici s'ha calculat seguint el mètode lineal segons la vida útil estimada dels diferents elements. Els percentatges aplicats han estat els següents:

	%
Edificis i altres construccions	2,5-3-5
Maquinària i equipament	10 -20
Uttillatge	10 -20
Instal·lacions	10
Mobiliari i estris	10 -20
Equips i aplicacions informàtiques	25-33

13.1.9. Transferències i Subvencions

En aquest punt cal diferenciar les transferències entregades per l'ICS i la imputació de les despeses de Centre Corporatiu a les divisions productives.

En relació a les Transferències que entrega l'ICS ha tingut lloc una a favor de la Sra. Ana Castro de 14.575,00 eur (gestionada des de CC00). L'any 2014, per aquest concepte la despesa va ser 11.032,148,61 €. Destacava una d'11.019.223,61 € de Connectivitat i Governança a favor de Generalitat Catalunya (Tresoreria) que no s'ha produït en 2015.

Pel que fa referència a la imputació de les despeses de Centre Corporatiu a les divisions productives explicar que les despeses de Centre Corporatiu (divisions CC00 i AP60), que actuen com a centres administratius, es distribueixen entre les diferents divisions productives de l'ICS. Atenent a la tipologia de la despesa i dels criteris establerts a l'efecte per fer la imputació, cada divisió rep allò que li pertoca. El resum del que s'ha imputat en 2015 i la seva evolució respecte 2014 és el que mostra el quadre adjunt. Financerament, a nivell global, estem davant un joc de suma zero. A nivell individual de cada divisió, no és així, suportant més despesa el centre productiu i menys despesa el centre administratiu.

L'impacte per a cada divisió d'aquesta redistribució ha estat:

Divisió	2015	2014	Diferència	Var %
AH01 H.U. Vall d'Hebron	15.998.589,88	17.445.646,78	-1.447.056,90	-8,29%
AH02 H.U. Bellvitge	9.490.248,59	11.029.114,55	-1.538.865,96	-13,95%
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	6.152.710,58	7.148.243,85	-995.533,27	-13,93%
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	3.685.669,71	4.279.160,58	-593.490,87	-13,87%
AH05 H.U. Joan XXIII	3.376.773,98	3.700.098,40	-323.324,42	-8,74%
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	3.973.930,46	4.510.217,80	-536.287,34	-11,89%
AH07 H. Verge de la Cinta	1.729.511,57	1.929.126,07	-199.614,50	-10,35%
AH08 H. de Viladecans	1.399.476,88	1.969.329,17	-569.852,29	-28,94%
Àmbit atenció hospitalària	45.806.911,65	52.010.937,20	-6.204.025,55	-11,93%

AP50 AP Terres de l'Ebre	1.006.411,82	1.246.554,45	-240.142,63	-19,26%
AP51 AP Barcelona Ciutat	4.849.341,58	6.946.072,78	-2.096.731,20	-30,19%
AP52 AP Metropolitana Nord	4.800.559,14	6.440.331,09	-1.639.771,95	-25,46%
AP53 AP Centre	2.423.528,44	2.985.752,76	-562.224,32	-18,83%
AP54 AP Girona	2.535.324,28	3.087.165,16	-551.840,88	-17,88%
AP55 AP Tarragona	1.894.611,49	2.192.495,89	-297.884,40	-13,59%
AP56 AP Lleida	1.740.129,80	1.962.352,73	-222.222,93	-11,32%
AP57 AP Costa de Ponent	5.392.726,37	6.214.928,44	-822.202,07	-13,23%
AP58 AP Pirineus	371.444,52	449.948,60	-78.504,08	-17,45%
Àmbit d'atenció primària	25.014.077,44	31.525.601,90	-6.511.524,46	-20,65%
Serveis centrals corporatius	-70.820.989,09	-83.536.539,10	12.715.550,01	-15,22%
Total	-0,00	0,00	0,00	

13.1.10. Despeses financeres

En data 26/02/2015 es signa un conveni amb l'Ajuntament de Barcelona que suposa un refinançament del deute històric d'HUVH en relació a l'IBI. Aquest deute (recollit en els estats financers en el compte 41190000) s'acorda ajornar-lo i procedir al seu pagament en els propers anys. Dins d'aquets acord, s'incorpora com a més deute uns interessos meritats en 2014 i 2015. La part recollida en aquest punt, de 0,12 M€ correspon a la part dels interessos de 2015, i queden adscrits als comptes d'HUVH.

12.1.11. Pèrdues Extraordinàries

En aquesta rúbrica es concreten tres elements:

- Despesa derivada de "Pèrdues procedents de l'immobilitzat", que ha disminuït en 0,33 M€ (-35,89%). Els equipaments donats de baixa en 2015 tenien amortitzat la major part del seu valor, aspecte que no va ser en la mateixa mida en 2014. L'àmbit hospitalari lidera aquest augment, que també es dona a l'àmbit d'atenció primària.
- Despesa originada per "Despeses extraordinàries", que han crescut en 0,58 M€ respecte a la de 2014. L'augment l'explica l'acord amb l'Ajuntament de Barcelona pel refinançament del deute per l'IBI d'HUVH. Dins d'aquest acord s'inclou satisfer uns interessos pel deute devengats en 2014 i 2015. La part de 2014 ha quedat recollida en aquest punt, i suposa 0,54M€
- Despesa provinent de "Despeses d'exercicis anteriors", que ha presentat un mínim augment respecte a 2014.

Tot seguit es presenten tres quadres on es veu l'evolució d'aquesta agrupació de despesa pels diferents centres ICS:

- **Pèrdues procedents de l'immobilitzat**

Divisió	2015	2014	Diferència	Var %
AH01 H.U. Vall d'Hebron	29.842,47	350.146,53	-320.304,06	-91,48%
AH02 H.U. Bellvitge	78.705,13	22.846,62	55.858,51	244,49%
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	89.901,30	82.041,68	7.859,62	9,58%
AH08 H. de Viladecans	4.061,95	18.834,23	-14.772,28	-78,43%
Àmbit atenció hospitalària	202.510,85	473.869,06	-271.358,21	-57,26%
AP50 AP Terres de l'Ebre	10.059,57	0,00	10.059,57	
AP51 AP Barcelona Ciutat	41.654,61	35.641,53	6.013,08	16,87%
AP52 AP Metropolitana Nord	269.025,83	147.798,14	121.227,69	82,02%
AP53 AP Centre	6.665,36	848,85	5.816,51	685,22%
AP54 AP Girona	53.764,08	483,25	53.280,83	11025,52%
AP55 AP Tarragona	888,48	98.316,41	-97.427,93	-99,10%
AP56 AP Lleida	1,77	0,00	1,77	
AP57 AP Costa de Ponent	9.507,32	163.075,33	-153.568,01	-94,17%
Àmbit d'atenció primària	391.567,02	446.163,51	-54.596,49	-12,24%
Serveis centrals corporatius	1.493,88	8.949,61	-7.455,73	-83,31%
Total	595.571,75	928.982,18	-333.410,43	-35,89%

- **Despeses extraordinàries**

Divisió	2015	2014	Diferència	Var %
AH01 H.U. Vall d'Hebron	583.911,67	0,67	583.911,00	87150895,52%
AH02 H.U. Bellvitge	0,01	1,02	-1,01	-99,02%
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	0,00	0,93	-0,93	-100,00%
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	1,34	0,00	1,34	
AH05 H.U. Joan XXIII	59,98	2,00	57,98	2899,00%
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	0,01	0,08	-0,07	-87,50%
Àmbit atenció hospitalària	583.973,01	4,70	583.968,31	
AP51 AP Barcelona Ciutat	0,00	0,04	-0,04	-100,00%
AP52 AP Metropolitana Nord	0,10	0,00	0,10	
AP53 AP Centre	0,06	0,00	0,06	
AP54 AP Girona	51,45	113,18	-61,73	-54,54%
AP56 AP Lleida	1,40	0,62	0,78	125,81%
AP57 AP Costa de Ponent	0,00	0,01	-0,01	-100,00%
Àmbit d'atenció primària	53,01	113,85	-60,84	-53,44%
	584.026,02	118,55	583.907,47	492541,10%

- **Despeses i pèrdues d'altres exercicis**

	2015	2014	Diferència	Var %
AP57 AP Costa de Ponent	7.235,42	0,00	7.235,42	
Total	7.235,42	0,00	7.235,42	

13.2. Ingressos

Quadre resum dels ingressos 2015, i el seu comparatiu amb els de l'any 2014.

INGRESSOS	2015	2014	DIFERÈNCIA	% de DIF
Prestació de serveis . Usuaris del SCS	-2.536.245.000,00	-2.441.195.216,47	-95.049.783,53	3,89%
Altres prestacions de serveis	-62.484.848,74	-62.845.872,93	361.024,19	-0,57%
Venda de productes	-12,60	-253,06	240,46	-95,02%
Taxes i preus de serveis	-605.798,98	-146,00	-605.652,98	414830,81%
Altres ingressos de gestió ordinària	-339.481,83	-280.079,02	-59.402,81	21,21%
Transferències i subvencions corrents	-23.098.952,50	-10.648.232,30	-12.450.720,20	116,93%
Beneficis i ingressos extraordinaris	-230.385.535,13	-9.877.289,63	-220.508.245,50	2232,48%
Altres transferències	0,00	0,00	0,00	
Total	-2.853.159.629,78	-2.524.847.089,41	-328.312.540,37	13,00%

13.2.1. Prestació de serveis. Usuaris del CatSalut

Prestació de serveis sanitaris al CatSalut	2015	2014	DIFERÈNCIA	% de DIF
7500 - Transf. Cor. CatSalut per op. pròpies de l'activitat	-1.641.584.841,43	-1.503.541.422,13	-138.043.419,30	9,18 %
7799 - Altres ingressos i beneficis d'exercicis anteriors	283.214,92	805.734,43	-522.519,51	-64,85 %
Activitat acceptada d'A. Especialitzada	-1.641.301.626,51	-1.502.735.687,70	-138.565.938,81	9,22 %
7500 - Transf. Cor. CatSalut per op. pròpies de l'activitat	-1.036.480.596,53	-997.112.327,11	-39.368.269,42	3,95 %
7799 - Altres ingressos i beneficis d'exercicis anteriors	1.216.880,33	-32.918,53	1.249.798,86	-3.796,64 %
Facturació d'A. Primària	-1.035.263.716,20	-997.145.245,64	-38.118.470,56	3,82 %
Prestació de serveis a usuaris del CatSalut	-2.676.565.342,71	-2.499.880.933,34	-176.684.409,37	7,07 %
7500 - SCS Ajustament facturació acceptada	0,00	15.625.000,00	-15.625.000,00	-100,00 %
7508 - Devolució de vendes i similars	152.143.169,30	56.165.655,54	95.977.513,76	170,88 %
7509 - Transf. corrents per facturació a CatSalut	-11.822.826,59	-13.104.938,67	1.282.112,08	-9,78 %
Resta d'ingressos del CatSalut per activitat	140.320.342,71	58.685.716,87	81.634.625,84	139,10 %
TOTAL Prestació de serveis sanitaris al CatSalut	-2.536.245.000,00	-2.441.195.216,47	-95.049.783,53	3,89 %

La pevisió de facturació emesa per l'ICS en condicions de ser acceptada pel CatSalut és a 31.12.2015 de 2.676.565.342,71€. Això suposa un increment del 7,07% respecte a l'any 2014.

L'activitat facturada pels hospitals és de 1.641.301.626,51€, comptabilitzada en comptes 7500* per 1.641.584.841,43€ i al compte 77990001 Altres ingressos d'exercicis anteriors. Transferències CatSalut, en concepte de regularització de factures de l'any 2014 imputades a l'exercici 2015 per -283.214,92€.

Els ingressos de l'atenció primària es determinen per a cada divisió d'acord amb el contracte programa segons un import fix mensual. L'import anual també s'ha incrementat respecte l'any 2014, en concret un 3,82%.

En el punt "Ajustaments ingressos CatSalut" del compte de resultats estan comptabilitzats la resta d'ingressos de CatSalut per activitat, segons el següent desglossament:

- En el compte 75080000 Devolució de vendes i similars per – 152.143.169,30€ que recull l'abonament per ajustament entre la facturació emesa i les transferències rebudes per al seu finançament.
- En el compte 75090010 Altres transferències corrents no finalistes es comptabilitza la subvenció per un import total de 11.822.826,59€. Les divisions on la transferència rebuda es superior a la factura emesa al CatSalut són els àmbits d'atenció primària de Barcelona Ciutat per 9.117.546,74€, de Catalunya Central per 1.540.426,00€ i de Tarragona per 1.164.853,85€.

Així doncs, l'import total dels ingressos en concepte de prestació de serveis sanitaris al CatSalut ha estat de 2.536.245.000,00€ per l'any 2015, que s'ha finançant amb la transferència corrent del CatSalut.

Cal tenir en compte que, motivat pel nou sistema de pagament per contracte programa, s'ha produït un endarreriment en les signatures dels diferents contractes programa i com a conseqüència un endarreriment en la facturació i acceptació de l'activitat per part del CatSalut, aquest fet a provocat que una part dels ingressos són una pevisió, la millor informació disponible en el moment del tancament de la comptabilitat.

- Ingressos per prestació de serveis. Usuaris del CatSalut

		A	B	C=A+B	D	E	F=D+E	G=C+F
	Divisió	Facturació CatSalut comptes 7500*	Regul. Fact. 2014 compte 77990001	Facturació CatSalut	Abonament compte 7508*	Subvenció compte 75090010	Abonament net	Transferència corrent
AH01	H.U. Vall Hebron	593.005.716,73	33.778,29	593.039.495,02	-43.003.923,54	0,00	-43.003.923,54	550.035.571,48
AH02	H.U. Bellvitge	306.752.153,03	-155.920,34	306.596.232,69	-18.889.441,01	0,00	-18.889.441,01	287.706.791,68
AH03	H.U. Germans Trias	231.534.945,24	-137.591,08	231.397.354,16	-15.794.484,08	0,00	-15.794.484,08	215.602.870,08
AH04	H.U. Dr.Josep Trueta	132.858.204,65	175.172,74	133.033.377,39	-9.178.483,93	0,00	-9.178.483,93	123.854.893,46
AH05	H.U. Joan XXIII	115.735.566,40	-51.441,54	115.684.124,86	-8.941.188,61	0,00	-8.941.188,61	106.742.936,25
AH06	H.U. Arnau de Vilanova	155.932.310,52	-82.107,82	155.850.202,70	-20.596.734,17	0,00	-20.596.734,17	135.253.468,53
AH07	H. Verge Cinta	62.095.449,46	3.707,54	62.099.157,00	-4.330.131,22	0,00	-4.330.131,22	57.769.025,78
AH08	H. Viladecans	43.670.495,40	-68.812,71	43.601.682,69	-4.577.642,40	0,00	-4.577.642,40	39.024.040,29
Àmbit d'atenció hospitalària		1.641.584.841,43	-283.214,92	1.641.301.626,51	-125.312.028,96	0,00	-125.312.028,96	1.515.989.597,55
AP50	AP Terres Ebre	36.436.625,15	0,00	36.436.625,15	-2.678.455,56		-2.678.455,56	33.758.169,58
AP51	AP Barcelona	211.856.426,50	1.003.704,96	212.860.131,46		9.117.546,74	9.117.546,74	221.977.678,20
AP52	AP Metropolitana Nord	246.566.233,72	-1.573.830,17	244.992.403,55	-16.405.958,46		-16.405.958,46	228.586.445,09
AP53	AP Centre	87.679.227,41	-323.015,76	87.356.211,65		1.540.426,00	1.540.426,00	88.896.637,65
AP54	AP Girona	103.267.261,76	-158.305,62	103.108.956,14	-5.694.916,73		-5.694.916,73	97.414.039,41
AP55	AP Tarragona	65.530.474,90	-58.892,81	65.471.582,09		1.164.853,85	1.164.853,85	66.636.435,94
AP56	AP Lleida	62.359.501,90	-147.793,51	62.211.708,39	-1.479.241,02		-1.479.241,02	60.732.467,37
AP57	AP Metropolitana Sud	210.586.035,61	41.252,58	210.627.288,19	-363.728,31		-363.728,31	210.263.559,88
AP58	AP Pirineu	12.198.809,59	0,00	12.198.809,59	-208.840,25		-208.840,25	11.989.969,34
Àmbit d'atenció primària		1.036.480.596,53	-1.216.880,33	1.035.263.716,20	-26.831.140,34	11.822.826,59	-15.008.313,75	1.020.255.402,45
Serveis Centrals corporatius		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total		2.678.065.437,96	-1.500.095,25	2.676.565.342,71	-152.143.169,30	11.822.826,59	-140.320.342,71	2.536.245.000,00

- Quadres comparatius de l'activitat assistencial i imports facturats de l'atenció hospitalària i l'atenció primària.

Com activitat del 2015 es presenta la previsió de tancament a juliol de 2016, pendent de validació per part del CatSalut.

ATENCIÓ HOSPITALÀRIA

Facturació CatSalut d'Atenció Hospitalària CatSalut 2014		Facturació CatSalut d'Atenció Hospitalària CatSalut 2015	
Activitat validada per CatSalut en data : 25/6/2015		Facturació comptabilitzada a 31/12/2015 (Previsió juliol 2016)	
2014		2015	
1 Hospitalització		1 Hospitalització	
1.1 Altes hospitalàries (unitats)	193.458	1.1 Altes hospitalàries (unitats)	191.010
Altes convencionals	167.909	Altes mèdiques	89.648
Altes mèdiques i obstètriques	93.773	Altes quirúrgiques convencionals	68.948
Altes quirúrgiques generals i quirúrgiques de procediments específics	74.136	Cirurgia major ambulatoria	20.700
Cirurgia Major Ambulatoria	25.549	Altes obstètriques	11.714
1.2 Import total (euros)	476.596.896,83	1.2 Import total (euros)	515.009.858,00
Altes mèdiques i obstètriques	228.137.179,14	Altes mèdiques	206.848.696,45
Altes quirúrgiques generals i quirúrgiques de procediments específics	248.459.717,69	Altes quirúrgiques	283.434.185,12
		Altes obstètriques	24.726.976,43
2 Consultes Externes		2 Consultes Externes	
Taxa de reiteració		Taxa de reiteració	
2.1 Consultes externes (unitats)	3.051.151	2.1 Consultes externes (unitats)	
Primeres visites	1.219.361	Primeres visites	
Visites successives	1.831.790	Visites successives	
2.2 Import total (euros)	231.770.263,96	2.2 Import total (euros)	206.658.892,07
3 Urgències		3 Urgències	
3.1 Urgències (unitats)	691.322	3.1 Urgències	1.430.949
Urgències amb ingrés	103.877	Triatges	715.187
Urgències sense ingrés	587.445	Urgències	715.763
3.2 Import total (euros)	70.549.265,26	3.2 Import total (euros)	73.926.376,04
4 Tècniques, tractaments i procediments específics		4 Tècniques, tractaments i procediments específics	
4.1 Tècniques, tractaments i procediments específics (unitats)		4.1 Tècniques, tractaments i procediments específics (unitats)	
4.1.1 Cirurgia menor Ambulatoria	89.260	4.1.1 Cirurgia menor Ambulatoria	68.668
4.1.2 Hospital de Dia	278.809	4.1.2 Hospital de Dia	288.808
4.1.3 Tractaments i procediments específics d'alta complexitat			
Tractament quirúrgic Parkinson i epilèpsia	59		
Cirurgia oncològica d'alta complexitat amb intenció curativa	2.305		
Trasplantaments	891		
4.2 Tècniques, tractaments i procediments específics (import en euros)		4.2 Tècniques, tractaments i procediments específics (import en euros)	
4.2.1 Cirurgia menor Ambulatoria	15.214.045,42	4.2.1 Cirurgia menor Ambulatoria	12.870.510,62
4.2.2 Hospital de Dia	48.797.427,58	4.2.2 Hospital de Dia	52.966.329,15
4.3 Tractaments i proves diagnòstiques (import en euros)		4.3 Tractaments i proves diagnòstiques (import en euros)	
4.3.1 Tractaments i proves diagnòstiques d'alta complexitat AC	153.159.979,07	4.3.1 Tractaments i proves diagnòstiques d'alta complexitat AC	177.989.579,97
Braquiteràpia i Radioteràpia	5.010.428,38	Braquiteràpia i Radioteràpia	6.088.742,36
Radiocirurgia esterotàctica i neuroradiologia d'AC	4.140.997,57	Radiocirurgia esterotàctica i neuroradiologia d'AC	6.439.938,61
Radiologia intervencionista d'alta complexitat (no neuroradiologia)	6.354.785,74	Radiologia intervencionista d'alta complexitat (no neuroradiologia)	7.267.491,79
Cardiologia d'alta complexitat	59.849.164,97	Cardiologia d'alta complexitat	61.044.348,14
		Tractaments i procediments vasculars d'alta complexitat	9.102.991,68
		Clínica del dolor	4.093.550,00
Cateterismes hepàtics	9.603.907,10	Cateterismes hepàtics	11.223.280,48
Tractament quirúrgic Parkinson i epilèpsia	1.283.033,29	Tractament quirúrgic Parkinson i epilèpsia	1.457.140,38
Cirurgia oncològica d'alta complexitat amb intenció curativa	31.617.645,95	Cirurgia oncològica d'alta complexitat amb intenció curativa	37.643.995,36
Trasplantaments	33.980.323,55	Trasplantaments	31.962.144,70
Tractaments especialitzats i/o quirúrgics per a grans lesionats medul·lars	1.236.607,04	Tractaments especialitzats i/o quirúrgics per a grans lesionats medul·lars	403.200,00

Facturació CatSalut d'Atenció Hospitalària CatSalut 2014	2014
Altres tractaments i procediments d'alta complexitat (ECMO)	83.085,48
4.3.2 Tractaments i proves diagnòstiques, exclosos els d'alta complexitat	36.435.853,95
Angiografia i estudis neurofisiològics esteroatàctics	4.364.528,41
Endoscòpia intervencionista d'alta complexitat	5.793.972,32
Diagnòstics urològics	3.183.950,51
Medicina nuclear	235.184,08
Diagnòstic prenatal	311.650,48
Tractaments d'infertilitat	826.990,64
Tractaments especialitzats i/o quirúrgics per a grans lesionats medul·lars	3.260.304,56
Extracció d'òrgans	785.036,79
Rehabilitació i Logopèdia	3.160.103,50
Procediments relacionats amb els implants auditius	538.467,65
Altres tècniques i procediments específics	13.975.665,01
4.4 Import total (euros)	253.607.306,02
5 Procediments específics de compra addicional	90.303,15
6 Pròtesis	
6.1 Pròtesis (unitats)	30.161
6.2 Import total (euros)	67.579.375,84
7 Productes intermedis (import en euros)	25.382.693,26
8 Prestacions específiques	
8.1 Programa d'atenció al malalt crònic, complex i fràgil (unitats)	49
8.2 Programes d'especial interès pel Departament de Salut (import en euros)	84.246.344,39
Programa d'atenció farmacèutica a pacients externs de la XHUP	1.666.871,28
Programa d'atenció al malalt crònic, complex i fràgil	906.149,35
Resta de programes d'especial interès pel Departament de Salut	81.673.323,76
8.3 Pla de Salut (objectius assistencials)	1.124.746,72
8.4 Docència i Investigació (import en euros)	41.410.015,68
8.5 Regularització ingressos per sistema de compra en base poblacional (import en euros)	
8.6 Import total (euros)	126.781.106,79
9 Medicació Hospitalària de Dispensació Ambulatoria (import en euros)	237.687.933,14
9.1 MHDA sense TAC (Despesa Màxima Assumible <- assumpció de risc : 10%)	226.094.012,36
9.2 Medicació en Tractaments d'Alta Complexitat (TAC)	11.593.920,78
10 Diàlisi hospitalària (import en euros)	13.496.277,88
11 Suport econòmic i altres (import en euros)	
11.1 Suport econòmic i altres (Hospital aïllat, ...)	
11.2 Regularització política retributiva	
11.3 Programa d'integració assistencial	
11.4 Import total (euros)	
TOTAL	1.503.541.422,13

Facturació CatSalut d'Atenció Hospitalària CatSalut 2015	2015
Altres tractaments i procediments d'alta complexitat (ECMO)	1.262.756,46
4.3.2 Tractaments i proves diagnòstiques, exclosos els d'alta complexitat	43.724.883,62
Angiografia i estudis neurofisiològics esteroatàctics	10.451.599,72
Endoscòpia intervencionista	1.388.401,48
Diagnòstics urològics	3.313.091,76
Medicina nuclear	231.324,76
Diagnòstic prenatal	281.285,95
Tractaments d'infertilitat	782.241,96
Tractaments especialitzats i/o quirúrgics per a grans lesionats medul·lars	4.028.503,79
Extracció d'òrgans	1.546.084,50
Rehabilitació i Logopèdia	3.571.145,71
Procediments relacionats amb els implants auditius	602.463,98
Altres tècniques i procediments específics	17.528.740,01
4.4 Import total (euros)	287.551.303,36
5 Pròtesis	
5.1 Pròtesis (unitats)	29.219
5.2 Import total (euros)	66.516.695,45
6 Productes intermedis (import en euros)	
7 Prestacions específiques	
7.1 Programa Integral d'Urgències (PIUC)	
7.1 Programes d'especial interès pel Departament de Salut (import en euros)	76.711.610,03
Programa Integral d'Urgències (PIUC)	792.555,00
Programa d'atenció al malalt crònic, complex i fràgil	
Resta de programes d'especial interès pel Departament de Salut	75.919.055,03
7.2 Docència i Investigació (import en euros)	40.909.346,63
7.3 Regularització ingressos per sistema de compra en base poblacional (import en euros)	
7.6 Import total (euros)	117.620.956,66
8 Medicació Hospitalària de Dispensació Ambulatoria (import en euros)	308.532.484,91
8.1 MHDA sense TAC (Despesa Màxima Assumible <- assumpció de risc : 10%)	231.151.957,91
8.2 Medicació en Tractaments d'Alta Complexitat (TAC)	14.252.586,91
8.3 Hepatitis C	63.127.940,09
9 Diàlisi hospitalària (import en euros)	14.112.523,45
10 Suport econòmic i altres (import en euros)	
10.1 Programa especial de centres aïllats i complementaris i altres clàusules específiques	
10.2 Programa de coordinació entre línies assistencials	
10.3 Programa d'integració assistencial	
11.4 Import total (euros)	
11 Contraprestació per resultats	51.655.751,50
12 Ajustament del contracte	
TOTAL	1.641.584.841,44

Cal indicar l'estructura de l'informe numèric s'ha modificat a conseqüència dels canvis a les clàusules del contracte programa. Per aquesta raó no hi ha una coincidència absoluta entre els ítems, si bé les grans rúbriques mantenen un detall semblant.

Els canvis més rellevants del contracte programa del 2015 són els següents:

- Es procedeix a comptabilitzar separatament les altes mèdiques, quirúrgiques i obstètriques, les quals inclouen els reingressos.
- Les Consultes Externes passen a ser considerades un programa i per tant ja no es factura per activitat.
- A la clàusula d'Urgències canvia i s'identifiquen els triatges separatament de les urgències.
- Als Tractaments i proves diagnòstiques d'alta complexitat s'incorporen els Tractaments i procediments vasculars d'alta complexitat i la Clínica del dolor.
- Els productes intermedis han quedat assumits a la clàusula de Consultes Externes.
- Desapareix el Programa d'atenció al malalt crònic, complex i fràgil.
- El Pla de Salut ha estat substituït per la Contraprestació per Resultats, el qual suposa un 0,5% del total del contracte, mentre que el Pla de Salut suposava un 0,05%; però cal esmentar que els objectius i criteris d'avaluació de la Contraprestació per Resultats han estat totalment revisats.
- S'incorpora la facturació de la medicació hospitalària de dispensació ambulatoria la medicació per la Hepatitis C.

ATENCIÓ PRIMÀRIA

Facturació CatSalut d'Atenció Primària CatSalut 2014			2014
Facturació comptabilitzada a 31/12/2014			
1	Atenció primària		910.940.367,25
1.1	Equips d'Atenció Primària (EAP)		774.035.460,54
1.1.1	Activitat dels Equips d'Atenció Primària (EAP)		674.955.180,76
		Fix	645.041.434,17
		Variable	29.913.746,59
1.1.2	Productes no finalistes i de suport del procés diagnòstic		72.276.046,09
1.1.3	Tires Reactives		5.319.677,72
1.1.4	Docència		21.484.555,97
1.2	Atenció Continuada i d'Urgències dels EAP (ACUT)		81.972.479,12
1.3	Atenció a la Salut Sexual i Reproductiva (ASSIR)		54.932.427,59
		Fix	47.611.519,17
		Variable	7.320.908,42
2	Rehabilitació Extrahospitalària		10.107.579,48
3	Atenció Especialitzada Extrahospitalària		43.022.951,95
3.1	Nivell Hospitalari CAP II (especialistes extrahospitalaris)		42.275.313,95
3.2	Unitats de salut laboral		747.638,00
		Fix	710.913,72
		Variable	36.724,28
4	Atenció de Salut Mental. Unitats de salut mental		1.062.638,96
		Fix	1.001.396,91
		Variable	61.242,05
5	Atenció Sociosanitària. Programa d'Atenció Domiciliària Equip de Suport (PADES)		3.437.602,25
		Fix	3.377.693,88
		Variable	59.908,37
6	Atenció a les Drogodependències. Centres d'Atenció i Seguiment (CAS)		219.328,19
		Fix	178.678,77
		Variable	40.649,42

Facturació CatSalut d'Atenció Primària CatSalut 2015				2015
Facturació comptabilitzada a 31/12/2015 (Previsió juliol 2016)				
1	Atenció primària			932.454.877,53
1.1	Equips d'Atenció Primària (EAP)			788.318.548,21
1.1.1	Activitat dels Equips d'Atenció Primària (EAP)	Fix		735.081.111,28
1.1.2	Contraprestació per Resultats	Variable		32.310.114,27
1.1.3	Docència	Fix		20.927.322,66
1.2	Atenció Continuada i d'Urgències dels EAP (ACUT)			84.981.968,25
1.3	Atenció a la Salut Sexual i Reproductiva (ASSIR)			59.154.361,06
		Fix		50.281.206,90
		Variable		8.873.154,16
2	Rehabilitació Extrahospitalària			11.044.345,24
3	Atenció Especialitzada Extrahospitalària			41.552.786,91
3.1	Nivell Hospitalari CAP II (especialistes extrahospitalaris)		Fix	41.080.570,10
3.2	Unitats de salut laboral			472.216,81
		Fix		449.279,38
		Variable		22.937,44
4	Atenció de Salut Mental. Unitats de salut mental			1.377.226,85
		Fix		1.248.503,93
		Variable		128.722,92
5	Atenció Sociosanitària. Programa d'Atenció Domiciliària Equip de Suport (PADES)			3.775.176,69
		Fix		3.711.484,95
		Variable		63.691,75
6	Atenció a les Drogodependències. Centres d'Atenció i Seguiment (CAS)			303.832,80
		Fix		243.066,24
		Variable		60.766,56
7	Activitat Penitenciaris			20.242.716,41

Facturació CatSalut d'Atenció Primària CatSalut 2014			2014
7	Altres unitats de suport específics. Altres unitats de suport a l'Atenció Primària	Fix	146.135,07
8	Suport econòmic a l'Atenció Primària en l'àmbit de les ABS. Despesa delegada	Fix	28.175.723,96
TOTAL			997.112.327,11

Facturació CatSalut d'Atenció Primària CatSalut 2015			2015
8	Altres unitats de suport específics. Altres unitats de suport a l'Atenció Primària	Fix	301.041,93
9	Suport econòmic a l'Atenció Primària en l'àmbit de les ABS. Despesa delegada	Fix	25.428.592,15
TOTAL			1.036.480.596,51

També el contracte programa per l'Atenció Primària ha patit canvis importants al desplegament de clàusules entre 2014 i 2015. Al quadre comparatiu anterior s'han equiparat les clàusules coincidents, però la desaparició d'algunes i aparició d'altres provoca que la comparació sigui aproximada, ja que els criteris de determinació dels imports han variat a moltes clàusules.

Més en detall, a la clàusula 1 *Atenció primària* han desaparegut el conceptes *Productes no finalistes i de suport del procés diagnòstic* i *Tires Reactives*, els quals que queden assumits pel concepte *Activitat dels Equips d'Atenció Primària (EAP)* al 2015, el qual passa a ser un concepte totalment fix. A la vegada que al 2015 apareix la *Contraprestació per Resultats* que s'ha equiparat a la part variable de l' *Activitat dels Equips d'Atenció Primària (EAP)* de 2014.

També es destacable l'aparició de la clàusula 7 *Activitat penitenciària* que respon la l'assumpció per part de l'ICS de l'atenció sanitària de la població en establiments penitenciaris.

13.2.2. Altres prestacions de serveis

L'ICS, a més de les activitats que porta a terme en el marc del sistema sanitari públic, presta serveis sanitaris en supòsits en què apareix un tercer obligat al seu pagament. La facturació per l'atenció d'aquests pacients s'ha de fer prenent com a base els costos efectius, amb l'objectiu de rescabalar la despesa en què s'hagi incorregut.

Els ingressos obtinguts per la facturació a tercers s'han reduït aquest any 2015 en 361.024,16€, es a dir un -0,57%. Aquesta lleugera disminució és conseqüència de variacions negatives en l'activitat d'aquest tipus de serveis.

Altres prestacions de serveis	2015	2014	DIFERÈNCIA	% de DIF
7051 - Prestacions serveis entitats asseg. accidents trànsit	-11.267.957,70	-11.790.912,46	522.954,76	-4,44%
7052 - Prestacions serveis entitats asseg. d'accidents de treball	-5.714.348,85	-5.904.776,14	190.427,29	-3,22%
7053 - Prestacions de serveis a altres entitats	-23.600.757,62	-23.954.000,82	353.243,20	-1,47%
7054 - Prestacions de serveis a particulars	-3.839.537,24	-4.062.711,54	223.174,30	-5,49%
7055 - Prestacions de serveis concertats amb administració Local	-24.538,80	-27.448,89	2.910,09	-10,60%
7056 - Prestacions d'altres serveis sanitaris	-4.507.363,45	-3.776.627,13	-730.736,32	19,35%
7057 - Prestació de serveis a assegurança escolars	-155.748,39	-219.437,74	63.689,35	-29,02%
7059 - Altres ingressos pressupostaris	-13.374.596,69	-13.109.958,21	-264.638,48	2,02%
Total	-62.484.848,74	-62.845.872,93	361.024,19	-0,57%

13.2.3. Transferències i subvencions

- **Altres transferències corrents**

Altres transferències corrents	2015	2014	Diferència	% dif
75090011 - Escola d'Administració Pública de Catalunya	-795.756,47	-776.105,32	-19.651,15	2,53%
75090012 - Altres transferències corrents	-21.615.626,29	-7.342.272,96	-14.273.353,33	194,40%
75099004 - De l'Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupa	0,00	-39.964,00	39.964,00	-100,00%
75099005 - De la Fundació Institut Invest Biom Girona Trueta	-30.000,00	-90.000,00	60.000,00	-66,67%
75099007 - Fundació Institut Invest Sanitària Pere Virgili	0,00	-90.000,00	90.000,00	-100,00%
75099008 - Institut Invest Biomèdica Bellvitge (IDIBELL)	-90.000,00	-90.000,00	0,00	0,00%
75099009 - Institut de Recerca Biomèdica de Lleida	0,00	-60.000,00	60.000,00	-100,00%
75099010 - Transferències corrents de DipSalut	0,00	-12.500,00	12.500,00	-100,00%
Total	-22.531.382,76	-8.500.842,28	-14.030.540,48	165,05%

Aquesta tipologia d'ingrés inclou altres transferències rebudes per l'ICS que no provenen del CatSalut

En l'ítem "Altres Entitats Autònomes" es comptabilitza la transferència finalista de l'Escola d'Administració Pública de Catalunya per a la gestió de les activitats finançades amb els fons de formació contínua del pla de formació de l'ICS. Aquest any 2015 és de 795.756,47€ i això implica un lleuger augment del 2,53% en relació amb l'any 2014.

Cal destacar l'increment del compte 75090012, que es justifica perquè han arribat transferències corrents finalistes del Departament de Salut destinades a finançar:

- Despesa corresponent als 44 dies de la paga extraordinària del mes de desembre de 2012 per 20.095.626,00€.
- Acció tutorial dels professionals sanitaris adscrits a l'ICS de 700.000,00€.
- Programa de formació en l'ús racional del medicament de 800.000,00€.

Així mateix, els instituts i fundacions de recerca dels hospitals Josep Trueta i Bellvitge han rebut 30.000,00€ i 90.000,00€ respectivament per a finançar programes d'investigació.

- **Subvencions corrents**

Subvencions corrents	2015	2014	Diferència	% dif
75110000 - Altres subvencions d'exploació	-150.314,05	-785.172,04	634.857,99	-80,86%
75111000 - Altres subv instit sense fi lucre i altr ens corp	-252.421,41	-76.000,00	-176.421,41	232,13%
75120000 - Subvencions transp. d'organs	-99.649,08	-104.827,98	5.178,90	-4,94%
Total	-502.384,54	-966.000,02	463.615,48	-47,99%

El Reial Decret 404/2010, de 31 de maç, va establir un sistema de reducció de les cotitzacions per contingències professionals a les empreses com a conseqüència d'haver disminuït la sinistralitat laboral. D'acord amb aquest decret, s'ha reconegut a l'ICS un incentiu de 150.314,05€ durant l'exercici 2015, que suposa una disminució significativa respecte l'any 2014. Aquest bonus es comptabilitza en el compte 75110000 i és transferit per l'empresa MC Mutual.

Així mateix, en el compte 75111000 s'han comptabilitzat subvencions rebudes des de diverses institucions sense finalitat de lucre.

- Sociedad Española de Retina: 60.000,00€ per a la formació d'experts en retina en els hospitals Vall d'Hebron i Bellvitge
- Fundación Española de Coloproctología: 16.000,00€ per a la formació d'experts en cirurgia
- Institut Oncològic del Vall d'Hebron i Institut de Recerca del Vall d'Hebron : 176.421,41€ per a la formació del personal

Per últim, s'ha rebut, des del Ministerio de Sanidad y Servicios Sociales, l'annualitat 2015 per al finançament de la coordinació i gestió dels trasplantaments d'òrgans per 99.649,08€.

13.2.4. Beneficis i ingressos extraordinaris

Beneficis i ingressos extraordinaris	2015	2014	Diferència	% dif
77000000 - Beneficis procedents de immobilitzat immaterial	-4.200,00	0,00	-4.200,00	
77100000 - Beneficis procedents de immobilitzat material	-3.624.533,14	-3.170.408,04	-454.125,10	14,32%
77200000 - Sub. de capital traspassades resultat de exercici	-3.336.750,43	-3.527.759,22	191.008,79	-5,41%
77800000 - Ingressos extraordinaris	-30.836,03	-9,18	-30.826,85	
77300000 - Reintegraments exercici tancat	-4.618.118,94	-3.179.113,19	-1.439.005,75	45,26%
77990000 - Altres ingressos i beneficis d'exercicis anteriors	315.358,31	0,00	315.358,31	
77990002 - Alt. ingr. ben. exe. anteriors: Crèdits extraordinaris	-219.086.454,90	0,00	-219.086.454,90	
Total	-230.385.535,13	-9.877.289,63	-220.508.245,50	335804,47%

- **Beneficis procedents de l'immobilitzat**

Aquest ítem ve donat per les baixes d'immobilitzat. En funció de l'origen de l'actiu donat de baixa, l'operativa comptable definida és una o altra.

Pel cas dels béns adscrits pel CatSalut, on la baixa pot ser per reversió u obsolescència, es porta el total capitalitzat a aquest punt de resultat, com a contrapartida de la descapitalització del bé adscrit donat de baixa.

En orígens com a donacions o cessions, aquest benefici ve donat pel valor net comptable derivat de la capitalització del bé, que es dona de baixa, i la part no portada a resultat.

Divisió	2015	2014	DIFERÈNCIA	% de DIF
AH01 H.U. Vall d'Hebron	-182.651,45	-1.035.059,98	852.408,53	-82,35%
AH02 H.U. Bellvitge	-947.684,38	-60.270,01	-887.414,37	1472,40%
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	-53.430,89	-28.457,16	-24.973,73	87,76%
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	-2.284,59	0,00	-2.284,59	
AH08 H. de Viladecans	-12.354,45	-9.191,90	-3.162,55	34,41%
Àmbit atenció hospitalària	-1.198.405,76	-1.132.979,05	-65.426,71	5,77%
AP50 AP Terres de l'Ebre	-10.836,16	0,00	-10.836,16	
AP51 AP Barcelona Ciutat	-52.585,25	-139.470,33	86.885,08	-62,30%
AP52 AP Metropolitana Nord	-667.435,14	-304.358,86	-363.076,28	119,29%
AP53 AP Centre	-6.824,64	0,00	-6.824,64	
AP54 AP Girona	-86.203,91	-11.730,63	-74.473,28	634,86%
AP55 AP Tarragona	-1.160,00	-242.987,97	241.827,97	-99,52%
AP56 AP Lleida	-4,94	0,00	-4,94	
AP57 AP Costa de Ponent	-1.605.277,34	-1.338.881,20	-266.396,14	19,90%
Àmbit atenció primària	-2.430.327,38	-2.037.428,99	-392.898,39	19,28%
Total	-3.628.733,14	-3.170.408,04	-458.325,10	14,46%

- **Subvencions de capital traspasades a resultat**

Donacions i subvencions són les vies en que s'abonen els comptes del grup 13, que donen lloc a aquest ingrés.

L'ICS rep donacions (bàsicament en forma d'entrega d'aparells o dineràries associades a la compra d'aparells). Aquestes donacions suposen un augment de l'immobilitzat i tenen com a contrapartida anotacions en comptes del grup 13.

L'ICS ha rebut el pressupost per inversió de reposició sota el format de Subvenció, fet que suposa la seva capitalització en comptes del grup 13. És el mateix tractament donat a altres subvencions de capital rebudes per divisions ICS que hagi rebut d'altres entitats.

Aquells comptes del grup 13 es van carregant i com a contrapartida, portant-se a resultats, al mateix ritme de l'amortització dels béns al que estan associats.

Aquest quadre resumeix per a cada divisió l'impacte d'aquell fet:

Divisió	2015	2014	DIFERÈNCIA	% de DIF
AH01 H.U. Vall d'Hebron	-1.996.818,94	-2.641.838,36	645.019,42	-24,42%
AH02 H.U. Bellvitge	-117.203,56	-76.215,23	-40.988,33	53,78%
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	-14.091,77	0,00	-14.091,77	
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	-245.681,17	-237.150,51	-8.530,66	3,60%
AH05 H.U. Joan XXIII	-102.586,18	-107.578,69	4.992,51	-4,64%
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	-738.822,52	-379.832,69	-358.989,83	94,51%
AH08 H. de Viladecans	-6.199,82	-2.039,23	-4.160,59	204,03%
Àmbit atenció hospitalària	-3.221.403,96	-3.444.654,71	223.250,75	-6,48%
AP51 AP Barcelona Ciutat	-17.179,22	-17.431,09	251,87	-1,44%
AP52 AP Metropolitana Nord	-11.927,91	-22.056,53	10.128,62	-45,92%
AP53 AP Centre	-8.603,78	-213,28	-8.390,50	3934,03%
AP54 AP Girona	-49.137,16	-35.143,32	-13.993,84	39,82%
AP55 AP Tarragona	-2.518,48	-2.518,53	0,05	0,00%
AP57 AP Costa de Ponent	-24.209,99	-3.995,62	-20.214,37	505,91%
Àmbit atenció primària	-113.576,54	-81.358,37	-32.218,17	39,60%
Centre Corporatiu	-1769,93	-1.746,14	-23,79	1,36%
Serveis centrals corporatius	-1769,93	-1.746,14	-23,79	1,36%
Total	-3.336.750,43	-3.527.759,22	191.008,79	-5,41%

- **Ingressos extraordinaris**

Els 30.836,03€ d'ingressos extraordinaris d'aquest exercici s'expliquen, en la seva practica totalitat, per dues causes: la capitalització de 12.100,00€ corresponents a béns aportats pel conveni amb el Banc de Santander i pel sanejament de comptes d'actiu per un total de 18.646,59€.

- **Ingressos i beneficis d'altres exercicis**

Cal destacar els següents conceptes que expliquen el 83,6% dels 4.618.118.94€ de la rúbrica.

- Regularització de la Seguretat Social: L'ICS paga mensualment, a efectes d'agilitzar la gestió, un import fixe a compte a la Seguretat Social enlloc de l'import que es derivaria. Al final de l'exercici es procedeix a regularitzar la situació que pot ser deutora o creditora. Als exercicis 2012 i 2013 es van produir situacions deutores que han estat imputades a Ingressos i beneficis d'altres exercicis al 2015 per un import de 2.585.139,94
- Devolució de cotitzacions excessives: La Seguretat Social torna a l'ICS els imports pagats en excés tant de la quota patronal com de la quota obrera en aquells casos en que el treballador supera el límit màxim de cotització. Aquestes situacions es produeixen quan el treballador té altres sous a més del percebut per part de l'ICS. La quota patronal retornada suposa 1.275.062,48€

- **Ingressos d'altres exercicis. Crèdits extraordinaris**

L'exercici 2015 ha comptat amb la concessió d'un crèdit extraordinari de 219.086.454,90€ per cobrir els imports de PPI generats des del 2010. Aquest import s'ha distribuït proporcionalment als dèficits acumulats dels centres des de l'exercici 2010.

Divisió	compte 77990002
AH01 H.U. Vall d'Hebron	103.785.193,03
AH02 H.U. Bellvitge	29.837.926,54
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	21.861.667,92
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	19.622.312,40
AH05 H.U. Joan XXIII	15.092.279,22
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	8.475.729,46
Àmbit atenció hospitalària	198.675.108,56
AP51 AP Barcelona Ciutat	20.411.346,34
Àmbit atenció primària	20.411.346,34
Serveis centrals corporatius	0,00
Total	219.086.454,90

13.2.5. Altres transferències

- **Transferències corrents per relacions amb els centres**

En la comptabilitat financera el resultat del compte d'explotació recull la facturació interna entre els centres de l'ICS.

S'han fet assentaments per tal d'incorporar al resultat d'explotació de cada divisió de l'ICS les operacions de facturació interna. Aquests assentaments no alteren el compte agregat presentat dins del compte general tancat del 2015.

Per tal de no modificar l'agregat de l'ICS, s'ha comptabilitzat en la divisió facturadora com a ingrés (5577* a 7501000) i en la divisió consumidora com a menys ingrés (75010000 a 5576*).

A nivell de divisió la situació d'aquesta rúbrica és la següent:

Divisió		2015	2014	Diferència	%
AH01	H.U. Vall Hebron	-10.460.203,17	-10.113.940,51	715.646,62	-7,08%
AH02	H.U. Bellvitge	-1.556.209,46	-1.841.669,32	-128.897,49	7,00%
AH03	H.U. Germans Trias	-10.054.564,89	-8.845.167,52	-6.145.648,29	69,48%
AH04	H.U. Dr.Josep Trueta	-4.998.895,69	-4.902.023,92	-123.364,08	2,52%
AH05	H.U. Joan XXIII	-1.890.164,13	-1.329.977,55	-1.052.820,28	79,16%
AH06	H.U. Arnau de Vilanova	-2.797.006,48	-3.030.016,88	-1.519.432,58	50,15%
AH07	H. Verge Cinta	-989.514,04	-1.583.071,13	-46.665,18	2,95%
AH08	H. Viladecans	1.020.403,03	-826.093,74	-71.682,01	8,68%
Àmbit d'atenció hospitalària		-31.726.154,83	-32.471.960,57	-8.372.863,29	25,78%
AP50	AP Terres Ebre	1.234.224,41	1.621.241,05	30.871,15	1,90%
AP51	AP Barcelona	7.361.617,67	7.579.511,11	1.029.078,51	13,58%
AP52	AP Metropolitana Nord	8.414.575,75	7.461.146,70	6.508.027,64	87,23%
AP53	AP Centre	241.625,00	403.693,10	63.525,84	15,74%
AP54	AP Girona	4.613.305,43	4.432.491,29	42.647,67	0,96%
AP55	AP Tarragona	1.031.820,22	969.721,22	1.146.458,54	118,23%
AP56	AP Lleida	2.092.950,14	2.383.518,51	1.330.796,26	55,83%
AP57	AP Metropolitana Sud	-1.658.527,56	846.515,93	426.768,21	50,41%
AP58	AP Pirineu	167.948,89	60.348,35	7.156,54	11,86%
Àmbit d'atenció primària		23.499.539,95	25.758.187,26	10.585.330,36	41,10%
Serveis centrals corporatius		8.226.614,88	6.713.773,31	-2.212.467,07	-32,95%
Total ICS		0,00	0,00	-0,00	

L'epígraf "Transferències corrents per relacions amb els centres" recull en el compte 75010000, durant l'exercici 2015, la facturació interna entre els centres, la imputació dels ingressos de les divisions dels Serveis centrals corporatius a la resta de les divisions de l'ICS i l'anul·lació parcial de la repercussió dels ingressos en formalització de la Seguretat Social, segons es detalla en el quadre següent, atès que la Seguretat Social no ha reconegut aquests imports.

Divisió		Facturació Interna	Distribució ingressos Centre Corporatiu	Anul·lació parcial repercussió formalització SS	Total 2015
AH01	H.U. Vall Hebron	-8.521.939,56	-1.984.646,05	46.382,44	-10.460.203,17
AH02	H.U. Bellvitge	-827.568,75	-1.063.647,94	335.007,23	-1.556.209,46
AH03	H.U. Germans Trias	-9.307.796,94	-767.534,16	20.766,21	-10.054.564,89
AH04	H.U. Dr.Josep Trueta	-4.654.069,84	-447.649,66	102.823,81	-4.998.895,69
AH05	H.U. Joan XXIII	-1.493.426,60	-396.922,40	184,87	-1.890.164,13
AH06	H.U. Arnau de Vilanova	-2.396.734,52	-447.961,69	47.689,73	-2.797.006,48
AH07	H. Verge Cinta	-824.538,23	-188.692,21	23.716,40	-989.514,04
AH08	H. Viladecans	1.167.306,30	-146.976,32	73,05	1.020.403,03
Àmbit d'atenció hospitalària		-26.858.768,14	-5.444.030,43	576.643,74	-31.726.154,83
AP50	AP Terres Ebre	1.335.787,33	-121.277,23	19.714,31	1.234.224,41
AP51	AP Barcelona	8.119.533,71	-809.176,75	51.260,71	7.361.617,67
AP52	AP Metropolitana Nord	9.159.325,23	-846.860,08	102.110,60	8.414.575,75
AP53	AP Centre	495.291,34	-316.408,38	62.742,04	241.625,00
AP54	AP Girona	4.882.292,86	-348.985,69	79.998,26	4.613.305,43
AP55	AP Tarragona	1.282.944,13	-251.283,66	159,75	1.031.820,22
AP56	AP Lleida	2.270.749,22	-235.158,95	57.359,87	2.092.950,14
AP57	AP Metropolitana Sud	-896.834,54	-765.110,36	3.417,34	-1.658.527,56
AP58	AP Pirineu	208.320,03	-44.370,30	3.999,16	167.948,89
Àmbit d'atenció primària		26.857.409,31	-3.738.631,40	380.762,04	23.499.539,95
CCOO	Centre Corporatiu	1.358,83	9.182.661,83	-957.405,78	8.226.614,88
Serveis centrals corporatius		1.358,83	9.182.661,83	-957.405,78	8.226.614,88
Total ICS		0,00	0,00	0,00	0,00

13.3. Resultats exercici per divisió

Resultats de l'exercici: comparatiu 2015 - 2014

Divisió		2015	% sobre AH, AP	Crèdit extraordinari	2015 corregit	% sobre AH, AP	2014	% sobre AH, AP	Diferència 2015-2014	% 2015-2013	Diferència 2015 corregit - 2014	% 2015 corregit -2014
AH01	H.U. Vall d'Hebron	45.001.636,91	65,59	103.785.193,03	-58.783.556,12	-85,68	-22.374.849,13	55,79	67.376.486,04	-301,13	-36.408.706,99	-54,04
AH02	H.U. Bellvitge	4.003.183,01	5,83	29.837.926,54	-25.834.743,53	-37,66	-7.869.542,56	19,62	11.872.725,57	-150,87	-17.965.200,97	-151,31
AH03	H.U. Germans Trias i Pujol	15.272.644,67	22,26	21.861.667,92	-6.589.023,25	-9,60	4.805.734,28	-11,98	10.466.910,39	217,80	-11.394.757,53	-108,86
AH04	H.U. Dr. Josep Trueta	16.933.003,33	24,68	19.622.312,40	-2.689.309,07	-3,92	1.623.571,17	-4,05	15.309.432,16	942,95	-4.312.880,24	-28,17
AH05	H.U. Joan XXIII	604.361,76	0,88	15.092.279,22	-14.487.917,46	-21,12	-7.907.366,25	19,72	8.511.728,01	-107,64	-6.580.551,21	-77,31
AH06	H.U. Arnau de Vilanova	-717.843,65	-1,05	8.475.729,46	-9.193.573,11	-13,40	-5.773.038,11	14,40	5.055.194,46	-87,57	-3.420.535,00	-67,66
AH07	H. Verge de la Cinta	-6.062.212,79	-8,84	0,00	-6.062.212,79	-8,84	-696.485,89	1,74	-5.365.726,90	770,40	-5.365.726,90	100,00
AH08	H. de Viladecans	-6.427.834,40	-9,37	0,00	-6.427.834,40	-9,37	-1.911.773,44	4,77	-4.516.060,96	236,22	-4.516.060,96	100,00
Àmbit d'atenció hospitalària		68.606.938,84	134,44	198.675.108,57	-130.068.169,73	-189,58	-40.103.749,93	45,65	108.710.688,77	-271,07	-89.964.419,80	-82,76
AP50	Àmbit d'AP Terres de l'Ebre	-1.908.342,04	10,92	0,00	-1.908.342,04	-2,78	-2.290.768,75	4,79	382.426,71	-16,69	382.426,71	100,00
AP51	Àmbit d'AP Barcelona Ciutat	9.900.187,14	-56,67	20.411.346,34	-10.511.159,20	-15,32	-10.581.851,34	22,11	20.482.038,48	-193,56	70.692,14	0,35
AP52	Àmbit d'AP Metropolitana Nord	-10.921.340,91	62,51	0,00	-10.921.340,91	-15,92	-12.796.862,93	26,74	1.875.522,02	-14,66	1.875.522,02	100,00
AP53	Àmbit d'AP Centre	-963.769,43	5,52	0,00	-963.769,43	-1,40	-998.520,24	2,09	34.750,81	-3,48	34.750,81	100,00
AP54	Àmbit d'AP Girona	-6.336.510,11	36,27	0,00	-6.336.510,11	-9,24	-7.134.027,70	14,91	797.517,59	-11,18	797.517,59	100,00
AP55	Àmbit d'AP Tarragona	-3.011.092,55	17,23	0,00	-3.011.092,55	-4,39	-3.728.501,48	7,79	717.408,93	-19,24	717.408,93	100,00
AP56	Àmbit d'AP Lleida	-3.853.198,19	22,05	0,00	-3.853.198,19	-5,62	-4.239.877,34	8,86	386.679,15	-9,12	386.679,15	100,00
AP57	Àmbit d'AP Costa de Ponent	22.321,16	-0,13	0,00	22.321,16	0,03	-5.701.592,70	11,91	5.723.913,86	-100,39	5.723.913,86	100,00
AP58	Àmbit d'AP Pirineus	-399.385,63	2,29	0,00	-399.385,63	-0,58	-385.398,12	0,81	-13.987,51	3,63	-13.987,51	100,00
Àmbit d'atenció primària		-17.471.130,56	-34,24	20.411.346,34	-37.882.476,90	-55,22	-47.857.400,60	54,48	30.386.270,04	-63,49	9.974.923,70	32,83
Serveis centrals corporatius		-104.675,96	-0,21		-104.702,96	-0,15	111.381,61	-0,13	-216.057,57	-193,98	-216.084,57	100,01
Total ICS		51.031.132,32		219.086.454,91	-168.055.349,59		-87.849.768,92		138.880.901,24	-158,09	-80.205.580,67	-57,75

Resultats de l'exercici agregats de la entitat: comparatiu 2015-2014

El resultat de la Institució a l'exercici 2015 ha estat un benefici de 51.031.132,32€, és a dir, un increment del 158,09% respecte de les pèrdues de l'exercici anterior, que van ser de -87.849.768,92€.

Al 2015 l'ICS comptà amb un crèdit extraordinari corrent per fer front a la despesa desplaçada acumulada fins el 2014 de 219.086.454,90€. Sense aquest import les pèrdues haurien estat de -168.055.322,58€, un 90,6% més elevades que les de l'exercici passat.

Evolució de les despeses

Les despeses, en el seu conjunt, s'han incrementat en 189.431.639,13€ (7,25%). La seva evolució es comenta en el punt 12.1.

Evolució dels ingressos

Els ingressos han crescut en un 13,00%, ara bé, si es descompta el crèdit extraordinari de 219.086.454,90€, aquest increment ha estat del 4,33%, mentre que les despeses, com s'ha dit, han augmentat el 7,25%.

L'ingrés principal de l'ICS, el 88,9% de tots els seus recursos, és la facturació del CatSalut per 2.536.245.000,00€. Cal afegir que aquesta facturació s'ha corregit per una devolució de vendes de 140.320.342,69€. Aquest ajustament es produeix atès que l'import de la facturació no pot ser superior a la transferència corrent pressupostària.

Altres prestacions de serveis amb 62.484.848,72€, què recullen els ingressos obtinguts per l'assistència sanitària a tercers, es manté pràcticament estable, amb una reducció del 0,57%.

Respecte a la distribució del resultat per divisions, prenen la comparació amb el 2015 descomptat el crèdit extraordinari, s'observa una millora de l'Àmbit d'atenció primària en 10.220.223,70€. Pràcticament totes les divisions de primària milloren la seva situació a excepció de l'àmbit d'AP Pirineus, que empitjora un 3,4%. Mentre que a l'Àmbit d'atenció hospitalària les pèrdues s'han incrementat en totes les divisions en un total de 89.548.953,33€.

Els hospitals incrementen la seva despesa en un 9,1% i l'Atenció Primària ho fa en un 4,3%. Si de la despesa hospitalària restem l'impacte de la compra dels nous medicaments contra la hepatitis C, l'increment de la despesa seria del 4,5%, molt proper a l'increment de l'Àmbit de l'atenció primària.

14. Provisions i contingències

14.1. Provisió per sentències

S'han registrat provisions per fer front a possibles futures responsabilitats derivades dels interessos de demora originats pel retard en el pagament de les factures emeses pels proveïdors, així com per despeses relacionades amb procediments oberts i litigis per temes de personal. L'any 2014 es va considerar en aquest punt l'obligació de fer efectius als treballadors 44 dies de paga extra no abonats en 2012. En 2015 aquest component desapareix, un cop aquell concepte es va abonar.

Pel que fa referència a la determinació de la provisió pels interessos de demora s'ha tingut en consideració les reclamacions ja efectuades, així com la situació dels proveïdors que habitualment reclamen el pagament d'interessos de demora.

Pel que fa referència a la determinació de la provisió pels procediments i litigis oberts per temes de personal, s'ha obtingut des dels àmbits de Recursos Humans corporatius informació sobre els casos oberts i la seva tipologia. En base a dades històriques, s'ha determinat per a cada tipus, el percentatge de casos favorables o no, i per a cada cas s'ha determinat un import mig d'indemnització. A partir d'aquest fet s'han calculat els imports a provisionar.

Avançant més en detall en les dades indicades, l'import derivat d'interessos de demora que es té provisionat ascendeix a 11.714.978,62€. En relació a les sentències de personal, l'import provisionat és 804.387,89€. El total provisionat per sentències el dona la suma d'aquells dos conceptes, és dir, 12.519.366,51€.

El saldo de les provisions per sentències és, per a cada divisió, el següent:

Divisió	2015	2014	Diferència	%
AH01 H.U. Vall d'Hebron	-4.197.051,63	-6.658.827,86	2.461.776,23	-36,97%
AH02 H.U. Bellvitge	-2.079.681,37	-4.098.722,38	2.019.041,01	-49,26%
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	-2.052.518,39	-2.639.306,48	586.788,09	-22,23%
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	-760.886,29	-1.304.351,37	543.465,08	-41,67%
AH05 H.U. Joan XXIII	-732.101,42	-1.350.953,75	618.852,33	-45,81%
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	-1.042.154,72	-1.859.501,77	817.347,05	-43,96%
AH07 H. Verge de la Cinta	-381.148,22	-683.593,73	302.445,51	-44,24%
AH08 H. de Viladecans	-273.846,84	-456.666,63	182.819,79	-40,03%
Àmbit d'atenció hospitalària	-11.519.388,88	-19.051.923,97	7.532.535,09	-39,54%
AP50 AP Terres de l'Ebre	-41.739,25	-255.041,68	213.302,43	-83,63%
AP51 AP Barcelona Ciutat	-237.617,66	-2.252.936,68	2.015.319,02	-89,45%
AP52 AP Metropolitana Nord	-238.924,76	-2.041.533,25	1.802.608,49	-88,30%

AP53 AP Centre	-77.046,38	-683.444,16	606.397,78	-88,73%
AP54 AP Girona	-102.679,19	-865.215,02	762.535,83	-88,13%
AP55 AP Tarragona	-48.178,22	-627.231,01	579.052,79	-92,32%
AP56 AP Lleida	-49.535,92	-561.426,84	511.890,92	-91,18%
AP57 AP Costa de Ponent	-198.753,50	-2.013.539,84	1.814.786,34	-90,13%
AP58 AP Pirineus	-5.030,20	-60.013,97	54.983,77	-91,62%
Àmbit d'atenció primària	-999.505,08	-9.360.382,45	8.360.877,37	-89,32%
Serveis centrals corporatius	-472,55	-89.998,95	89.526,40	-99,47%
Total ICS	-12.519.366,51	-28.502.305,37	15.982.938,86	-56,08%

La reducció d'aquesta provisió s'explica principalment per la comptabilització en 2014 en aquest ítem de la meritació dels 44 dies abonats de la paga extra de 2012, concepte aquest abonat en 2015 contra aquesta provisió. S'ha reduït en 0,86M€ pel component d'Interessos de demora i en 1,07M€ pel de Sentències de personal. La reducció de les Sentències de personal ve produïda per la finalització dels pagaments de les sentències per la jubilació als 65 anys dels metges de capçalera. Aquestes jubilacions es van portar a terme al 2008 i van ser recorregudes pels facultatius.

L'impacte sobre el compte de Pèrdues i Guanyos ha estat, per a cada divisió, i en base als diferents conceptes que conformen aquesta provisió, els següents:

Divisió	Interessos demora	Sentències personal	Meritació 44 die paga	Total general
AH01 H.U. Vall d'Hebron	398.206,28	-48.198,26	2.111.768,21	2.461.776,23
AH02 H.U. Bellvitge	111.437,64	769.683,36	1.137.920,01	2.019.041,01
AH03 H.U. Germans Trias i Pujol	-176.863,00	-11.929,32	775.580,41	586.788,09
AH04 H.U. Dr. Josep Trueta	-42.305,11	3.751,91	582.018,28	543.465,08
AH05 H.U. Joan XXIII	125.819,95	22.352,21	470.680,17	618.852,33
AH06 H.U. Arnau de Vilanova	167.645,00	-697,66	650.399,71	817.347,05
AH07 H. Verge de la Cinta	24.030,35	203,60	278.211,56	302.445,51
AH08 H. de Viladecans	-18.703,87	-4.086,38	205.610,04	182.819,79
Àmbit d'atenció hospitalària	589.267,24	731.079,46	6.212.188,39	7.532.535,09
AP50 AP Terres de l'Ebre	8.879,49	-1.231,74	205.654,68	213.302,43
AP51 AP Barcelona Ciutat	56.916,26	79.856,06	1.878.546,70	2.015.319,02
AP52 AP Metropolitana Nord	85.611,87	-70,06	1.717.066,68	1.802.608,49

AP53 AP Centre	11.311,46	14.869,41	580.216,91	606.397,78
AP54 AP Girona	16.704,61	-5.110,57	750.941,79	762.535,83
AP55 AP Tarragona	11.681,00	21.157,89	546.213,90	579.052,79
AP56 AP Lleida	13.897,00	-14.899,11	512.893,03	511.890,92
AP57 AP Costa de Ponent	65.944,90	242.641,81	1.506.199,63	1.814.786,34
AP58 AP Pirineus	2.131,36	-368,92	53.221,33	54.983,77
Àmbit d'atenció primària	273.077,95	336.844,77	775.0954,65	8.360.877,37
Serveis centrals corporatius	0,00	-472,55	89.998,95	89.526,4
Total ICS	862.345,19	1.067.451,68	14.053.141,99	15.982.938,86

Com a resum, i amb una visió agregada, l'evolució de les provisions per sentències, desagregada en base als seus components, ha estat en 2015 la següent:

	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
44 dies paga extra 2012	14.053.141,99	0	14.053.141,99	0,00
Sentències i litigis temes de personal	1.871.839,57	0	1.067.451,68	804.387,89
Resp. interessos demora amb proveïdors	12.577.323,81	0	862.345,19	11.714.978,62
	28.502.305,37	0,00	15.982.938,86	12.519.366,51

14.2. Altres contingències

L'ICS participa en el capital social de Logaritme Serveis Logístics, AIE en un 92,37%. Han estat detectades deformacions de la llosa que suporta la nau de Sant Sadurní d'Anoia on s'ubiquen la major part de les activitats d'aquesta agrupació d'interès econòmic (AIE).

Aquesta problemàtica ha estat reflectida a l' [Informe sobre el centre logístic de Logaritme, Serveis Logístics, AIE a Sant Sadurní d'Anoia](#), presentat a l'Assemblea de Socis en data 22 de març de 2016, on es descriuen els efectes de les deformacions de la llosa que suporta la instal·lació automàtica d'emmagatzematge i les actuacions d'obra per a la seva consolidació.

D'acord amb la propietat de l'immoble (Infraestructures de la Generalitat de Catalunya SAU), es va concloure que les deformacions de la llosa de l'edifici de Sant Sadurní d'Anoia no tenen una solució que permeti la continuïtat de les operacions de Logaritme en aquesta seu sense assumir riscos que podrien provocar la paralització de l'activitat, com ja va succeir durant l'agost de 2015 i resulta apropiat que Logaritme traslladi la seves operacions a una nova instal·lació. Per part de la societat s'estan prenent les mesures oportunes per a evitar possibles riscos d'accidents pel personal que treballa a la citada nau.

Logaritme Serveis Logístics, AIE ha fet una provisió de 302.693,75 EUR per fer front a una part de les despeses que sens dubte generarà el trasllat.

Davant d'aquesta situació i amb les circumstàncies actuals l'ICS no ha fet cap provisió per a cobertura d'aquests riscos.

15. Informació financera

15.1. Romanents de tresoreria

Estat del romanent de tresoreria consolidat al tancament de l'exercici 2015

Nº de comptes	COMPONENTS	Exercici 2015	
57	1.(+) Fons líquids		122.529.026,43
	2.(+) Drets pendents de cobrament		11.846.053,22
43	(+) del pressupost corrent	10.324.959,65	
43(*)	(+) de pressupostos tancats	1.521.093,57	
44,47,55,54	(+) d'operacions no pressupostàries	0,00	
	3.(-) Obligacions pendents de pagament		160.944.480,55
40	(+) del pressupost corrent	86.710.275,92	
40(*)	(+) de pressupostos tancats	247.126,82	
41,47,523,56	(+) d'operacions no pressupostàries	73.987.077,81	
	4.(+) Partides pendents d'aplicació		-658.536,68
554	(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	659.765,64	
5550,5551	(+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	1.228,96	
	I. Romanents de tresoreria total (1+2-3+4)		-27.227.937,58
490	II. Excés de finançaments afectat		2.728.130,08
	III. Saldos de dubtòs cobrament		0,00
	IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)		-29.956.067,66

Aquest Romanent de Tresoreria està calculat seguint el criteri del Pla de comptabilitat pública que no té en compte els fets comptables que tindran impacte i finançament pressupostari a l'exercici següent.

A continuació es concilia aquest import amb el Fons de Maniobra del 2015

Conciliació del romanent de tresoreria amb el fons de maniobra

I. Romanents de tresoreria total		-27.227.937,58
(+) d'operacions pendents d'imputar a pressupost		-263.304.622,22
(+) Drets pendents d'imputar a pressupost	33.339.269,58	
(-) Obligacions pendents d'imputar a pressupost	296.643.891,80	
II.(+) Partides pendents d'aplicació		658.536,68
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	659.765,64	
(+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	1.228,96	
III. Fons de maniobra (sense existències)		-289.874.023,12
(+) Existències		24.831.538,26
IV. Fons de maniobra		-265.042.484,86

16. Operacions no pressupostàries de tresoreria

16.1. Creditors

Concepte		Pendent Any anterior	Ingressos	Total	Pagaments	Pendent Fi de mes
201	INGRESSOS DUPLICATS O EXCESSIUS	12.348,70	0,00	12.348,70	574,95	11.773,75
202	CREDITORS VARIS	6.079.916,91	2.911.639,80	8.991.556,71	2.961.353,16	6.030.203,55
203	EMBARGAMENTS I RETENCIONS JUDICIALS	402.086,43	1.674.240,40	2.076.326,83	1.805.477,32	270.849,51
205	RETROCESSIONS D'ENTITATS FINANCERES	223.926,23	98.072,99	321.999,22	102.911,56	219.087,66
207	ASSEGURANÇA ESCOLAR	75.721,98	0,00	75.721,98	0,00	75.721,98
208	PART. UNIVERS. TAXES ESC. UNIV.	89.833,96	0,00	89.833,96	0,00	89.833,96
209	QUOTA SINDICAL	4.066,15	43.131,58	47.197,73	43.229,35	3.968,38
211	INGRESSOS PENDENTS D'APLICACIO	51.104.943,93	5.632.316.295,17	5.683.421.239,10	5.631.114.203,64	52.307.035,46
227	CREDITORS SEGONS CONVENI ASSUMP.DEUTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
232	PAGAMENTS PENDENTS EXERCICIS TANCATS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
234	GENERALITAT CREDITORA PER PRÉSTEC FLA	142.035.867,21	703.498.312,99	845.534.180,20	695.935.936,23	149.598.243,97
235	GENERALITAT CREDITORA PER PRÉSTECs ICO	4.064.063,77	0,00	4.064.063,77	4.064.063,77	0,00
237	FACTORING DE PROVEÏDORS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
238	FACTORING ENTORN SANITARI PER COMPTE GENERALITAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
241	I.R.P.F.	29.608.747,85	286.709.180,40	316.317.928,25	280.496.717,69	35.821.210,56
243	IMPOST SOBRE NO RESIDENTS	1.018,02	0,00	1.018,02	0,00	1.018,02
244	DRETS PASSIUS	8.064,71	6.856,69	14.921,40	3.989,65	10.931,75
246	IVA DEPARTAMENTS/OOAA	50.758,46	326.337,35	377.095,81	196.768,58	180.327,23
249	IMP.S/ELS REND.D'ARREND.IMM.URBANS	5.247,62	37.616,06	42.863,68	41.635,73	1.227,95
251	QUOTES SEURETAT SOCIAL	-35.956.619,05	448.188.802,92	412.232.183,87	426.737.289,00	-14.505.105,13
252	MUFACE (FONS GENERAL)	32.029,99	2.945,35	34.975,34	2.944,33	32.031,01
282	FIANCES DEFINITIVES EN METÀL·LIC (CEN)	28.219,67	19.316,49	47.536,16	14.598,51	32.937,65
283	DIPÒSITS EFECTIU COMPTES RESTRINGITS (CEN)	2.019.991,80	0,00	2.019.991,80	0,00	2.019.991,80
293	DIPÒSITS DE FONS PER CASH-POOLING	-105.237.873,74	2.934.663.374,30	2.829.425.500,56	2.883.805.641,52	-54.380.140,96
6237	PRÒRROGA FACTORING DE PROVEÏDORS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6238	PRÒRROGA FACTORING ENT SANITARI PER COMPTE GEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		94.652.360,60	10.010.496.122,49	10.105.148.483,09	9.927.327.334,99	177.821.148,10

16.2. Deutors

Concepte		Pendent Any anterior	Pagaments	Total	Ingressos	Pendent Fi de mes
101	PAGAMENTS DUPLICATS O EXCESSIUS	18.491,90	30	18.521,90	0	18.521,90
106	DEUTORS VARIS	68.314,70	0	68.314,70	0	68.314,70
112	DEUTORS PER IVA REPERCUTIT	0	0	0	0	0
113	COMISSIONS D'ENTITATS FINANCERES	152.749,07	48.988,66	201.737,73	0	201.737,73
131	FONS DE MANIOBRA	1.106.996,55	1.000,00	1.107.996,55	0	1.107.996,55
133	PAG.AVANÇATS EN TRÀMIT COMPTABILITZACIÓ	-709,35	62,21	-647,14	581,82	-1.228,96
190	HABILITAT DEUTOR PER IRPF	19.172,91	30.927,61	50.100,52	39.730,71	10.369,81
191	HABILITAT DEUTOR PER IMPOST SOBRE NO RESIDENTS	-9.085,47	0	-9.085,47	0	-9.085,47
192	HABILITAT DEUTOR IMPOST D'ARRENDAMENTS IMMOBLES	-37,87	0	-37,87	0	-37,87
193	HABILITAT DEUTOR PER QUOTES DE LA SEURETAT SOCIAL	704,09	2.484,86	3.188,95	3.088,49	100,46
TOTAL		1.356.596,53	83.493,34	1.440.089,87	43.401,02	1.396.688,85

16.3. Aplicació dels comptes restringits

Concepte		Pendent Any anterior	Ingressos	Total	Pagaments	Pendent Fi de mes
303	ENTREGUES EN EFECTIU TRESORERIA CENTRAL I S.S.T.T.	0	0	0	0	0
310	APLICACIO DELS COMPTES RESTRINGITS	-8.637.214,90	56.427.002,62	47.789.787,72	56.215.026,82	-8.425.239,10
TOTAL		-8.637.214,90	56.427.002,62	47.789.787,72	56.215.026,82	-8.425.239,10

17. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació

Tipus de contracte	Procediment d'adjudicació											
	procediment obert		negociat amb publicitat		negociat sense publicitat		adjudicació directa		Contracte derivat		Total IMPORT	Total nombre
	IMPORT	Nombre	IMPORT	Nombre	IMPORT	Nombre	IMPORT	Nombre	IMPORT	Nombre		
d'obres	2.165.844,40	42	840.011,23	18	3.624.108,68	36	4.610.335,38	270	0,00	0	11.240.299,69	366
de subministraments	228.207.929,32	145.937	23.884.867,05	13.826	187.374.836,88	39.041	116.123.152,20	102.910	110.636.618,51	10.890	666.227.403,96	312.604
de serveis	106.667.644,38	4.092	681.137,19	93	21.062.889,83	1.773	22.434.336,78	20.059	0,00	0	150.846.008,18	26.017
Total contractes	337.041.418,10	150.071	25.406.015,47	13.937	212.061.835,39	40.850	143.167.824,36	123.239	110.636.618,51	10.890	828.313.711,83	338.987

18. Valors rebuts en dipòsit

Fiances i dipòsits rebuts a curt termini

El saldo recollit en aquest compte correspon a unes fiances per retenció en factura.

Divisió	2015	2014	Diferència
AP51 AP Barcelona Ciutat	-4.717,98	0,00	-4.717,98
Àmbit d'atenció primària	-4.717,98	0,00	-4.717,98
Total ICS	-4.717,98	0,00	-4.717,98

19. Informació pressupostària

19.1. Pressupost corrent

19.1.1. Pressupost de despeses

- Liquidació del pressupost de despeses. Estat de modificació de crèdit

Classificació econòmica		Crèdits Inicials	Romanents Incorporats	Ampliacions de crèdit	Augments per Transferències	Minoracions per Transferències	Altres modifi. de Crèdit	Crèdits definitius
Capítol: 1		Remuneracions del personal						
Article: 12		Personal funcionari						
1200001	0000	561.435.099,17	0	0	500.000,00	-22.907.217,93	11.282.690,24	550.310.571,48
1210001	0000	747.929.907,79	0	0	1.725.000,00	-4.337.096,51	6.768.995,74	752.086.807,02
ART. 12		1.309.365.006,96	0	0	2.225.000,00	-27.244.314,44	18.051.685,98	1.302.397.378,50
Article: 13		Personal laboral						
1300001	0000	48.207.287,68	0	0	0	-117.436,16	591.586,68	48.681.438,20
1300002	0000	32.212.946,51	0	0	0	-11.372,54	23.693,51	32.225.267,48
1300003	0000	28.384,21	0	0	0	-27.719,26	0	664,95
1310001	0000	17.030,92	0	0	0	-10	17.180,27	34.201,19
1310002	0000	1.728,28	0	0	0	-10	5.105,53	6.823,81
ART. 13		80.467.377,60	0	0	0	-156.547,96	637.565,99	80.948.395,63
Article: 15		Incentius rendiment i activitats extraordinàries						
1500001	0000	37.716.503,41	0	0	0	-2.182.842,10	0	35.533.661,31
1510001	0000	12.789.976,40	0	0	3.350.000,00	-332.967,10	0	15.807.009,30
ART. 15		50.506.479,81	0	0	3.350.000,00	-2.515.809,20	0	51.340.670,61
Article: 16		Assegurances i cotitzacions socials						
1600001	0000	309.574.381,63	0	0	24.550.000,00	-5.737.281,02	1.501.411,29	329.888.511,90
ART. 16		309.574.381,63	0	0	24.550.000,00	-5.737.281,02	1.501.411,29	329.888.511,90
Article: 17		Pensions i altres prestacions socials						
1720001	0000	10.338.122,29	0	0	971.000,00	-156.046,27	227.263,03	11.380.339,05
1730001	0000	217.713,68	0	0	0	-138.125,87	0	79.587,81
ART. 17		10.555.835,97	0	0	971.000,00	-294.172,14	227.263,03	11.459.926,86
CAP. 1		1.760.469.081,97	0	0	31.096.000,00	-35.948.124,76	20.417.926,29	1.776.034.883,50
Capítol: 2		Despeses corrents de béns i serveis						
Article: 20		Lloguers i cànon						
2000001	0000	1.901.355,60	0	0	157.442,25	0	0	2.058.797,85
2000002	0000	4.016.000,00	0	0	0	0	0	4.016.000,00
2010001	0000	826.000,00	0	0	0	0	0	826.000,00
2020001	0000	131.100,00	0	0	0	0	0	131.100,00

Classificació econòmica			Crèdits Inicials	Romanents Incorporats	Ampliacions de crèdit	Augments per Transferències	Minoracions per Transferències	Altres modifi. de Crèdit	Crèdits definitius
2020002	0000		357.000,00	0	0	0	0	0	357.000,00
2020003	0000		1.361.600,00	0	0	0	0	0	1.361.600,00
2030001	0000		7.795.200,00	0	0	0	-540.000,00	0	7.255.200,00
2040001	0000		12.000,00	0	0	0	0	0	12.000,00
ART. 20			16.400.255,60	0	0	157.442,25	-540.000,00	0	16.017.697,85
Article: 21		Conservació i reparació							
2100001	0000		20.265.100,00	0	0	0	0	0	20.265.100,00
2110001	0000		38.200,00	0	0	0	0	0	38.200,00
2120001	0000		2.664.000,00	0	0	0	-400.000,00	0	2.264.000,00
2120002	0000		260.000,00	0	0	0	0	0	260.000,00
2120003	0000		1.705.000,00	0	0	0	-16.156,70	0	1.688.843,30
2130001	0000		17.503.200,00	0	0	0	-400.000,00	0	17.103.200,00
2140001	0000		1.900,00	0	0	0	0	0	1.900,00
ART. 21			42.437.400,00	0	0	0	-816.156,70	0	41.621.243,30
Article: 22		Material, subministraments i altres							
2200001	0000		3.377.000,00	0	0	1.450.000,00	-1.450.000,00	0	3.377.000,00
2200002	0000		1.036.000,00	0	0	0	-313.386,50	0	722.613,50
2210001	0000		35.933.279,81	0	0	0	-600.000,00	0	35.333.279,81
2210001	0042		0	0	0	0	0	81.597,01	81.597,01
2210002	0000		345.000,00	0	0	0	-1.375,00	0	343.625,00
2210003	0000		1.986.000,00	0	0	125.000,00	-125.000,00	0	1.986.000,00
2210004	0000		205.715.200,00	0	0	35.217.065,71	-21.865.050,99	155.662.054,90	374.729.269,62
2210004	0042		0	0	0	0	-9.429,63	150.314,05	140.884,42
2210005	0000		253.818.100,00	0	0	15.500.000,00	-2.400.000,00	60.428.000,00	327.346.100,00
2210007	0000		5.101.100,00	0	0	0	0	0	5.101.100,00
2210089	0000		8.104.500,00	0	0	700.000,00	-700.000,00	0	8.104.500,00
2220001	0000		368.000,00	0	0	0	0	0	368.000,00
2220003	0000		149.000,00	0	0	0	0	0	149.000,00
2230001	0000		2.151.800,00	0	0	0	-400.000,00	0	1.751.800,00
2240001	0000		8.049.000,00	0	0	0	-275.000,00	0	7.774.000,00
2250001	0000		4.040.000,00	0	0	0	0	0	4.040.000,00
2260001	0000		10.000,00	0	0	0	-10.000,00	0	0
2260002	0000		13.000,00	0	0	0	-10.988,83	0	2.011,17
2260003	0000		14.000,00	0	0	279,51	-10.817,07	0	3.462,44
2260004	0000		8.885.000,00	0	0	0	-320.796,45	0	8.564.203,55
2260005	0000		106.000,00	0	0	2.384,00	-70.820,14	0	37.563,86
2260006	0000		20.000,00	0	0	0	-20.000,00	0	0
2260007	0000		66.000,00	0	0	0	0	0	66.000,00
2260009	0000		1.000,00	0	0	0	0	0	1.000,00

Classificació econòmica			Crèdits Inicials	Romanents Incorporats	Ampliacions de crèdit	Augments per Transferències	Minoracions per Transferències	Altres modifi. de Crèdit	Crèdits definitius
2260011	0000		525.000,00	0	0	37.370,00	-53.502,13	0	508.867,87
2260011	0042		0	0	0	0	-2.149,99	100.000,00	97.850,01
2260039	0000		10.000,00	0	0	0	0	0	10.000,00
2260089	0000		9.100,00	0	0	0	0	0	9.100,00
2270001	0000		58.141.000,00	0	0	0	0	0	58.141.000,00
2270002	0000		6.532.000,00	0	0	0	0	0	6.532.000,00
2270003	0000		10.100,00	0	0	0	0	0	10.100,00
2270005	0000		66.000,00	0	0	0	-65.900,00	0	100
2270006	0000		10.700.000,00	0	0	0	0	0	10.700.000,00
2270008	0000		8.000,00	0	0	0	0	0	8.000,00
2270011	0000		270.200,00	0	0	0	0	0	270.200,00
2270012	0000		56.000,00	0	0	0	0	0	56.000,00
2270013	0000		240.000,00	0	0	0	0	0	240.000,00
2270014	0000		1.205.000,00	0	0	0	0	700.000,00	1.905.000,00
2270014	0042		0	0	0	0	-43.250,00	43.250,00	0
2270014	0062		0	0	0	7.264,29	-7.264,29	795.756,47	795.756,47
2270014	2014		0	9.791,60	0	9.752,28	-9.752,28	0	9.791,60
2270089	0000		44.502.085,18	0	0	204.923,97	-1.401.000,80	0	43.306.008,35
2280002	0000		17.424.223,61	0	0	0	-6.430.917,38	0	10.993.306,23
2280002	0042		0	0	0	0	-657.308,93	741.935,20	84.626,27
2280003	0000		16.706.683,31	0	0	18.179.906,89	-15.309.773,30	0	19.576.816,90
2280004	0000		15.611.130,35	0	0	3.293.327,14	-6.145.821,24	0	12.758.636,25
2280007	0000		3.979.560,17	0	0	3.780.582,16	-3.780.582,16	0	3.979.560,17
2280007	0042		0	0	0	712.138,55	0	0	712.138,55
ART. 22			715.285.062,43	9.791,60	0	79.219.994,50	-62.489.887,11	218.702.907,63	950.727.869,05
Article: 23		Indemnitzacions per raó del servei							
2300001	0000		998.200,00	0	0	0	0	0	998.200,00
2310001	0000		201.800,00	0	0	0	0	0	201.800,00
ART. 23			1.200.000,00	0	0	0	0	0	1.200.000,00
Article: 24		Despeses de publicacions							
2400001	0000		180.000,00	0	0	657,88	-112.238,04	0	68.419,84
ART. 24			180.000,00	0	0	657,88	-112.238,04	0	68.419,84
Article: 25		Prestació de serveis amb mitjans aliens							
2510001	0000		46.714.349,89	0	0	852.400,00	-5.700.000,00	0	41.866.749,89
2510002	0000		18.545.650,11	0	0	0	-5.721.463,02	2.996.400,00	15.820.587,09
ART. 25			65.260.000,00	0	0	852.400,00	-11.421.463,02	2.996.400,00	57.687.336,98
CAP. 2			840.762.718,03	9.791,60	0	80.230.494,63	-75.379.744,87	221.699.307,63	1.067.322.567,02
Capítol: 4		Transferències corrents							
Article: 48		A famílies, inst. sense fi de lucre i al. ens corp.							

Classificació econòmica			Crèdits Inicials	Romanents Incorporats	Ampliacions de crèdit	Augments per Transferències	Minoracions per Transferències	Altres modifi. de Crèdit	Crèdits definitius
4800001	0000		13.200,00	0	0	1.375,00	0	0	14.575,00
ART. 48			13.200,00	0	0	1.375,00	0	0	14.575,00
CAP. 4			13.200,00	0	0	1.375,00	0	0	14.575,00
Capítol: 6		Inversions reals							
Article: 61		Inversions en edificis i altres construccions							
6100001	0000		4.300.000,00	0	0	27.670,00	-276.039,59	900.000,00	4.951.630,41
6100001	0062		0	0	0	0	0	3.975.128,99	3.975.128,99
ART. 61			4.300.000,00	0	0	27.670,00	-276.039,59	4.875.128,99	8.926.759,40
Article: 62		Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge							
6200001	0000		9.146.000,00	0	0	437.236,59	-258.867,00	0	9.324.369,59
6200001	0042		0	0	0	0	0	57.252,43	57.252,43
6200001	0062		0	0	0	0	0	750.114,24	750.114,24
6200001	0072		0	0	0	0	0	89.240,40	89.240,40
ART. 62			9.146.000,00	0	0	437.236,59	-258.867,00	896.607,07	10.220.976,66
Article: 63		Inversions en material de transport							
6300001	0000		3.000,00	0	0	0	0	0	3.000,00
ART. 63			3.000,00	0	0	0	0	0	3.000,00
Article: 64		Inversions en mobiliari i estris							
6400001	0000		560.000,00	0	0	0	-128.000,00	0	432.000,00
ART. 64			560.000,00	0	0	0	-128.000,00	0	432.000,00
Article: 65		Invers. equips de procés dades i telecomunicacions							
6500001	0000		1.560.000,00	0	0	0	-302.000,00	0	1.258.000,00
6500002	0000		34.000,00	0	0	0	0	0	34.000,00
6500002	0062		0	0	0	0	0	15.000,00	15.000,00
ART. 65			1.594.000,00	0	0	0	-302.000,00	15.000,00	1.307.000,00
Article: 67		Inversions en altre immobilitzat material							
6700001	0000		3.000,00	0	0	0	0	0	3.000,00
ART. 67			3.000,00	0	0	0	0	0	3.000,00
Article: 68		Inversions en immobilitzat immaterial							
6800001	0000		0	0	0	500.000,00	0	0	500.000,00
6800002	0000		19.000,00	0	0	0	0	0	19.000,00
ART. 68			19.000,00	0	0	500.000,00	0	0	519.000,00
CAP. 6			15.625.000,00	0	0	964.906,59	-964.906,59	5.786.736,06	21.411.736,06
Total CP 5200			2.616.870.000,00	9.791,60	0	112.292.776,22	-112.292.776,22	247.903.969,98	2.864.783.761,58

- Estat de despeses: Procés de Gestió

Classificació econòmica		Crèdits Definitius	Autoritzacions	Saldo de Pressupost	Disposicions	Saldo Autoritzacions	Obligacions Reconeegudes	Saldo Disposicions
Capítol: 1		Remuneracions del personal						
Article: 12		Personal funcionari						
1200001	0000	550.310.571,48	535.495.185,29	14.815.386,19	535.495.185,29	0	535.495.185,29	0
1210001	0000	752.086.807,02	757.925.688,18	-5.838.881,16	757.925.688,18	0	757.925.688,18	0
ART. 12		1.302.397.378,50	1.293.420.873,47	8.976.505,03	1.293.420.873,47	0	1.293.420.873,47	0
Article: 13		Personal laboral						
1300001	0000	48.681.438,20	46.689.773,76	1.991.664,44	46.689.773,76	0	46.689.773,76	0
1300002	0000	32.225.267,48	38.910.824,07	-6.685.556,59	38.910.824,07	0	38.910.824,07	0
1300003	0000	664,95	664,95	0	664,95	0	664,95	0
1310001	0000	34.201,19	1.416.321,29	-1.382.120,10	1.416.321,29	0	1.416.321,29	0
1310002	0000	6.823,81	2.907.316,59	-2.900.492,78	2.907.316,59	0	2.907.316,59	0
ART. 13		80.948.395,63	89.924.900,66	-8.976.505,03	89.924.900,66	0	89.924.900,66	0
Article: 15		Incentius rendiment i activitats extraordinàries						
1500001	0000	35.533.661,31	35.533.661,31	0	35.533.661,31	0	35.533.661,31	0
1510001	0000	15.807.009,30	15.807.009,30	0	15.807.009,30	0	15.807.009,30	0
ART. 15		51.340.670,61	51.340.670,61	0	51.340.670,61	0	51.340.670,61	0
Article: 16		Assegurances i cotitzacions socials						
1600001	0000	329.888.511,90	329.888.511,90	0	329.888.511,90	0	329.888.511,90	0
ART. 16		329.888.511,90	329.888.511,90	0	329.888.511,90	0	329.888.511,90	0
Article: 17		Pensions i altres prestacions socials						
1720001	0000	11.380.339,05	11.380.339,05	0	11.380.339,05	0	11.380.339,05	0
1730001	0000	79.587,81	79.587,81	0	79.587,81	0	79.587,81	0
ART. 17		11.459.926,86	11.459.926,86	0	11.459.926,86	0	11.459.926,86	0
CAP. 1		1.776.034.883,50	1.776.034.883,50	0	1.776.034.883,50	0	1.776.034.883,50	0
Capítol: 2		Despeses corrents de béns i serveis						
Article: 20		Lloguers i cànon						
2000001	0000	2.058.797,85	2.058.797,85	0	2.058.797,85	0	2.058.797,85	0
2000002	0000	4.016.000,00	3.977.616,59	38.383,41	3.977.616,59	0	3.977.616,59	0
2010001	0000	826.000,00	895.910,08	-69.910,08	895.910,08	0	895.910,08	0
2020001	0000	131.100,00	275.525,53	-144.425,53	275.525,53	0	275.525,53	0
2020002	0000	357.000,00	25.887,90	331.112,10	25.887,90	0	25.887,90	0
2020003	0000	1.361.600,00	443.904,19	917.695,81	443.904,19	0	443.904,19	0

Classificació econòmica			Crèdits Definitius	Autoritzacions	Saldo de Pressupost	Disposicions	Saldo Autoritzacions	Obligacions Reconeugudes	Saldo Disposicions
2030001	0000		7.255.200,00	9.734.092,15	-2.478.892,15	9.734.092,15	0	9.734.092,15	0
2040001	0000		12.000,00	5.925,94	6.074,06	5.925,94	0	5.925,94	0
ART. 20			16.017.697,85	17.417.660,23	-1.399.962,38	17.417.660,23	0	17.417.660,23	0
Article: 21									
		Conservació i reparació							
2100001	0000		20.265.100,00	23.974.486,45	-3.709.386,45	23.974.486,45	0	23.974.486,45	0
2100001	0042		0	35.904,77	-35.904,77	35.904,77	0	35.904,77	0
2110001	0000		38.200,00	27.387,74	10.812,26	27.387,74	0	27.387,74	0
2120001	0000		2.264.000,00	1.061.187,47	1.202.812,53	1.061.187,47	0	1.061.187,47	0
2120002	0000		260.000,00	51.058,79	208.941,21	51.058,79	0	51.058,79	0
2120003	0000		1.688.843,30	1.258.891,39	429.951,91	1.258.891,39	0	1.258.891,39	0
2120003	0042		0	5.082,00	-5.082,00	5.082,00	0	5.082,00	0
2130001	0000		17.103.200,00	19.873.712,03	-2.770.512,03	19.873.712,03	0	19.873.712,03	0
2130001	0042		0	1.829,31	-1.829,31	1.829,31	0	1.829,31	0
2140001	0000		1.900,00	0	1.900,00	0	0	0	0
ART. 21			41.621.243,30	46.289.539,95	-4.668.296,65	46.289.539,95	0	46.289.539,95	0
Article: 22									
		Material, subministraments i altres							
2200001	0000		3.377.000,00	2.615.321,33	761.678,67	2.615.321,33	0	2.615.321,33	0
2200002	0000		722.613,50	721.679,27	934,23	721.679,27	0	721.679,27	0
2210001	0000		35.333.279,81	40.324.927,96	-4.991.648,15	40.324.927,96	0	40.324.927,96	0
2210001	0042		81.597,01	0	81.597,01	0	0	0	0
2210002	0000		343.625,00	284.818,61	58.806,39	284.818,61	0	284.818,61	0
2210003	0000		1.986.000,00	1.813.556,79	172.443,21	1.813.556,79	0	1.813.556,79	0
2210003	0042		0	87,2	-87,2	87,2	0	87,2	0
2210004	0000		374.729.269,62	291.558.139,23	83.171.130,39	291.558.139,23	0	291.558.139,23	0
2210004	0042		140.884,42	227.808,94	-86.924,52	227.808,94	0	227.808,94	0
2210005	0000		327.346.100,00	386.018.899,50	-58.672.799,50	386.018.899,50	0	386.018.899,50	0
2210007	0000		5.101.100,00	6.547.080,29	-1.445.980,29	6.547.080,29	0	6.547.080,29	0
2210089	0000		8.104.500,00	9.664.219,44	-1.559.719,44	9.664.219,44	0	9.664.219,44	0
2210089	0042		0	3.929,68	-3.929,68	3.929,68	0	3.929,68	0
2220001	0000		368.000,00	453.923,30	-85.923,30	453.923,30	0	453.923,30	0
2220003	0000		149.000,00	93.989,85	55.010,15	93.989,85	0	93.989,85	0
2230001	0000		1.751.800,00	2.025.712,22	-273.912,22	2.025.712,22	0	2.025.712,22	0
2240001	0000		7.774.000,00	7.714.282,06	59.717,94	7.714.282,06	0	7.714.282,06	0
2250001	0000		4.040.000,00	6.087.246,04	-2.047.246,04	6.087.246,04	0	6.087.246,04	0
2260001	0000		0	0	0	0	0	0	0
2260002	0000		2.011,17	2.011,17	0	2.011,17	0	2.011,17	0
2260003	0000		3.462,44	3.182,93	279,51	3.182,93	0	3.182,93	0

Classificació econòmica			Crèdits Definitius	Autoritzacions	Saldo de Pressupost	Disposicions	Saldo Autoritzacions	Obligacions Reconegudes	Saldo Disposicions
2260004	0000		8.564.203,55	8.577.381,34	-13.177,79	8.577.381,34	0	8.577.381,34	0
2260004	0042		0	97.850,01	-97.850,01	97.850,01	0	97.850,01	0
2260005	0000		37.563,86	33.476,71	4.087,15	33.476,71	0	33.476,71	0
2260006	0000		0	0	0	0	0	0	0
2260007	0000		66.000,00	76.484,02	-10.484,02	76.484,02	0	76.484,02	0
2260009	0000		1.000,00	0	1.000,00	0	0	0	0
2260010	0000		0	25.000,00	-25.000,00	25.000,00	0	25.000,00	0
2260011	0000		508.867,87	349.214,44	159.653,43	349.214,44	0	349.214,44	0
2260011	0042		97.850,01	0	97.850,01	0	0	0	0
2260039	0000		10.000,00	1.619,89	8.380,11	1.619,89	0	1.619,89	0
2260089	0000		9.100,00	83.021,80	-73.921,80	83.021,80	0	83.021,80	0
2270001	0000		58.141.000,00	69.961.231,35	-11.820.231,35	69.961.231,35	0	69.961.231,35	0
2270002	0000		6.532.000,00	7.258.992,83	-726.992,83	7.258.992,83	0	7.258.992,83	0
2270003	0000		10.100,00	21.683,43	-11.583,43	21.683,43	0	21.683,43	0
2270005	0000		100	0	100	0	0	0	0
2270006	0000		10.700.000,00	12.016.943,45	-1.316.943,45	12.016.943,45	0	12.016.943,45	0
2270008	0000		8.000,00	19.126,96	-11.126,96	19.126,96	0	19.126,96	0
2270011	0000		270.200,00	267.716,10	2.483,90	267.716,10	0	267.716,10	0
2270012	0000		56.000,00	0	56.000,00	0	0	0	0
2270013	0000		240.000,00	361.042,11	-121.042,11	361.042,11	0	361.042,11	0
2270014	0000		1.905.000,00	2.486.219,41	-581.219,41	2.486.219,41	0	2.486.219,41	0
2270014	0042		0	0	0	0	0	0	0
2270014	0062		795.756,47	792.508,65	3.247,82	792.508,65	0	792.508,65	0
2270014	2014		9.791,60	9.791,60	0	9.791,60	0	9.791,60	0
2270089	0000		43.306.008,35	44.196.942,43	-890.934,08	44.196.942,43	0	44.196.942,43	0
2280001	0000		0	255.756,80	-255.756,80	255.756,80	0	255.756,80	0
2280002	0000		10.993.306,23	4.973.836,34	6.019.469,89	4.973.836,34	0	4.973.836,34	0
2280002	0042		84.626,27	22.507,22	62.119,05	22.507,22	0	22.507,22	0
2280003	0000		19.576.816,90	16.531.922,86	3.044.894,04	16.531.922,86	0	16.531.922,86	0
2280004	0000		12.758.636,25	14.638.947,40	-1.880.311,15	14.638.947,40	0	14.638.947,40	0
2280007	0000		3.979.560,17	4.888.386,23	-908.826,06	4.888.386,23	0	4.888.386,23	0
2280007	0042		712.138,55	708.088,97	4.049,58	708.088,97	0	708.088,97	0
ART. 22			950.727.869,05	944.816.508,16	5.911.360,89	944.816.508,16	0	944.816.508,16	0
Article: 23			Indemnitzacions per raó del servei						
2300001	0000		998.200,00	951.729,04	46.470,96	951.729,04	0	951.729,04	0
2310001	0000		201.800,00	21.115,15	180.684,85	21.115,15	0	21.115,15	0
ART. 23			1.200.000,00	972.844,19	227.155,81	972.844,19	0	972.844,19	0

Classificació econòmica		Crèdits Definitius	Autoritzacions	Saldo de Pressupost	Disposicions	Saldo Autoritzacions	Obligacions Reconegudes	Saldo Disposicions
Article: 24		Despeses de publicacions						
2400001	0000	68.419,84	67.409,84	1.010,00	67.409,84	0	67.409,84	0
ART. 24		68.419,84	67.409,84	1.010,00	67.409,84	0	67.409,84	0
Article: 25		Prestació de serveis amb mitjans aliens						
2510001	0000	41.866.749,89	46.172.940,47	-4.306.190,58	46.172.940,47	0	46.172.940,47	0
2510002	0000	15.820.587,09	11.514.288,40	4.306.298,69	11.514.288,40	0	11.514.288,40	0
ART. 25		57.687.336,98	57.687.228,87	108,11	57.687.228,87	0	57.687.228,87	0
CAP. 2		1.067.322.567,02	1.067.251.191,24	71.375,78	1.067.251.191,24	0	1.067.251.191,24	0
Capítol: 4		Transferències corrents						
Article: 48		A famílies, inst. sense fi de lucre i al. ens corp.						
4800001	0000	14.575,00	14.575,00	0	14.575,00	0	14.575,00	0
ART. 48		14.575,00	14.575,00	0	14.575,00	0	14.575,00	0
CAP. 4		14.575,00	14.575,00	0	14.575,00	0	14.575,00	0
Capítol: 6		Inversions reals						
Article: 61		Inversions en edificis i altres construccions						
6100001	0000	4.951.630,41	4.363.883,88	587.746,53	4.363.883,88	0	4.363.883,88	0
6100001	0062	3.975.128,99	1.796.100,19	2.179.028,80	1.796.100,19	0	1.796.100,19	0
ART. 61		8.926.759,40	6.159.984,07	2.766.775,33	6.159.984,07	0	6.159.984,07	0
Article: 62		Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge						
6200001	0000	9.324.369,59	8.409.754,14	914.615,45	8.409.754,14	0	8.409.754,14	0
6200001	0042	57.252,43	57.251,93	0,5	57.251,93	0	57.251,93	0
6200001	0062	750.114,24	589.638,77	160.475,47	589.638,77	0	589.638,77	0
6200001	0072	89.240,40	87.236,51	2.003,89	87.236,51	0	87.236,51	0
ART. 62		10.220.976,66	9.143.881,35	1.077.095,31	9.143.881,35	0	9.143.881,35	0
Article: 63		Inversions en material de transport						
6300001	0000	3.000,00	0	3.000,00	0	0	0	0
ART. 63		3.000,00	0	3.000,00	0	0	0	0
Article: 64		Inversions en mobiliari i estris						
6400001	0000	432.000,00	1.784.676,79	-1.352.676,79	1.784.676,79	0	1.784.676,79	0
6400001	0072	0	2.002,99	-2.002,99	2.002,99	0	2.002,99	0
ART. 64		432.000,00	1.786.679,78	-1.354.679,78	1.786.679,78	0	1.786.679,78	0
Article: 65		Invers. equips de procés dades i telecomunicacions						
6500001	0000	1.258.000,00	961.428,98	296.571,02	961.428,98	0	961.428,98	0
6500002	0000	34.000,00	0	34.000,00	0	0	0	0
6500002	0062	15.000,00	0	15.000,00	0	0	0	0

Classificació econòmica			Crèdits Definitius	Autoritzacions	Saldo de Pressupost	Disposicions	Saldo Autoritzacions	Obligacions Reconeegudes	Saldo Disposicions
ART. 65			1.307.000,00	961.428,98	345.571,02	961.428,98	0	961.428,98	0
Article: 67		Inversions en altre immobilitzat material							
6700001	0000		3.000,00	0	3.000,00	0	0	0	0
ART. 67			3.000,00	0	3.000,00	0	0	0	0
Article: 68		Inversions en immobilitzat immaterial							
6800001	0000		500.000,00	0	500.000,00	0	0	0	0
6800002	0000		19.000,00	170.084,64	-151.084,64	170.084,64	0	170.084,64	0
ART. 68			519.000,00	170.084,64	348.915,36	170.084,64	0	170.084,64	0
CAP. 6			21.411.736,06	18.222.058,82	3.189.677,24	18.222.058,82	0	18.222.058,82	0
Total 5200			2.864.783.761,58	2.861.522.708,56	3.261.053,02	2.861.522.708,56	0	2.861.522.708,56	0

- **Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost**

Centre Gestor	2015
520030 - Central de compres i logística	27.482.011,17
520031 - H. U. Bellvitge	13.081.304,78
520032 - H. U. Vall d'Hebron	37.320.475,11
520033 - H. U. Aran de Vilanova	8.254.620,42
520034 - H. U. Joan XXIII	7.110.510,61
520035 - H. Verge de la Cinta	3.197.410,24
520036 - H. U. Dr. Josep Trueta	7.708.747,93
520037 - H. De Viladecans	2.155.704,20
520038 - H. U. Germans Trias i Pujol	15.023.757,28
Total Atenció Hospitalària	121.334.541,74
520001 - AP. Lleida	435.177,89
520002 - AP.Tarragona-Tortosa	476.539,04
520003 - AP.Terres de l'Ebre	282.710,26
520004 - AP.Girona	960.258,02
520005 - AP.Costa de Ponent	2.697.548,20
520006 - AP.Metropolitana Nord	3.642.093,62
520007 - AP.Centre	1.023.212,84
520008 - AP.Barcelona Ciutat	3.142.665,44
520009 - AP.Pirineus	26.817,58
Total Atenció Primària	12.687.022,89
520020 - Centre Corporatiu	5.675.677,35
Total Centre Corporatiu	5.675.677,35
Total general	139.697.241,98

- **Distribució territorial de les obligacions d'inversió reconegudes per comarques**

	Comarca	Inversions Reals
1	Alt Camp	458,00
2	Alt Empordà	
3	Alt Penedès	110.366,00
4	Alt Urgell	
5	Alta Ribagorça	
6	Anoia	
7	Bages	279.921,93
8	Baix Camp	18.666,97
9	Baix Ebre	484.264,03
10	Baix Empordà	
11	Baix Llobregat	750.384,09
12	Baix Penedès	
13	Barcelonès	9.542.440,88
14	Berguedà	
15	Cerdanya	
16	Conca de Barberà	
17	Garraf	25.013,39
18	Les Garrigues	
19	Garrotxa	
20	Gironès	1.295.550,32
21	Maresme	109.947,35

	Comarca	Inversions Reals
22	Montsià	10.873,94
23	La Noguera	
24	Osona	
25	Pallars Jussà	71.433,85
26	Pallars Sobirà	
27	Pla d'Urgell	
28	Pla de L'Estany	
29	Priorat	4.685,48
30	Ribera d'Ebre	524,84
31	Ripollès	
32	Segarra	
33	Segrià	3.370.416,76
34	La Selva	
35	Solsonès	
36	Tarragonès	1.772.644,62
37	Terra Alta	1.823,17
38	Urgell	
39	Vall d'Aran	
40	Vallès Occidental	198.255,14
41	Vallès Oriental	174.388,06
42	Moianès	
Total comarcalitzat		18.222.058,82
Total no comarcalitzat		0,00
Total general		18.222.058,82

• Estat de liquidació del pressupost d'ingressos de l'exercici corrent

Classificació econòmica	Previsions inicials	Augments de crèdit	Disminucions de crèdit	Previsions Finals	Drets liquidats	Recaptació	Cancel·lat en espècie	Total Cobrat	Pendent de cobrament
3	TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS								
30	Venda de béns								
I/300000100	Venda de béns	100	0	0	100	0	0	0	0
I/301000100	Venda de publicacion	100	0	0	100	0	0	0	0
I/302000100	Venda de mat. de reb	100	0	0	100	12,6	12,6	0	12,6
I/303000100	Venda de reprografia	15.000,00	0	0	15.000,00	88,15	88,15	0	88,15
I/309000900	Altres vendes	1.000,00	0	0	1.000,00	0	0	0	0
	TOTAL ARTICLE 30	16.300,00	0	0	16.300,00	100,75	100,75	0	100,75
31	Prestació de serveis								
I/311000100	Drets matrícula	1.000,00	0	0	1.000,00	52,35	52,35	0	52,35
I/317000900	Al.prest.serv.ass.sa	61.061.600,00	0	0	61.061.600,00	53.928.374,62	53.928.374,62	0	53.928.374,62
I/319000900	Prest. altres servei	3.688.500,00	81.597,01	0	3.770.097,01	4.657.495,56	4.657.495,56	0	4.657.495,56
	TOTAL ARTICLE 31	64.751.100,00	81.597,01	0	64.832.697,01	58.585.922,53	58.585.922,53	0	58.585.922,53
32	Taxes								
I/320000100	Taxes	5.000,00	0	0	5.000,00	582.600,39	582.600,39	0	582.600,39
	TOTAL ARTICLE 32	5.000,00	0	0	5.000,00	582.600,39	582.600,39	0	582.600,39
38	Reintegraments								
I/380000100	Reintegr. exerc. tan	100.000,00	0	0	100.000,00	5.265.887,48	5.265.887,48	0	5.265.887,48
I/381000100	Reintegr. exerc. cor	100.000,00	0	0	100.000,00	135.433,49	135.433,49	0	135.433,49
	TOTAL ARTICLE 38	200.000,00	0	0	200.000,00	5.401.320,97	5.401.320,97	0	5.401.320,97
39	Altres ingressos								
I/399000900	Altres ingressos div	25.000,00	57.252,43	0	82.252,43	120.081,75	120.081,75	0	120.081,75
	TOTAL ARTICLE 39	25.000,00	57.252,43	0	82.252,43	120.081,75	120.081,75	0	120.081,75
	TOTAL CAPÍTOL 3	64.997.400,00	138.849,44	0	65.136.249,44	64.690.026,39	64.690.026,39	0	64.690.026,39
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
40	Del sector públic estatal								
I/402001900	Altres transf. Adm.	0	0	0	0	99.649,08	99.649,08	0	99.649,08
	TOTAL ARTICLE 40	0	0	0	0	99.649,08	99.649,08	0	99.649,08
41	De l'Administració de la Generalitat								
I/410001200	Dep. de Salut	0	21.615.626,29	0	21.615.626,29	21.615.626,29	15.936.587,54	0	15.936.587,54
	TOTAL ARTICLE 41	0	21.615.626,29	0	21.615.626,29	21.615.626,29	15.936.587,54	0	5.679.038,75
43	D'entitats autònomes de la Generalitat i del CatSalut								
I/430510000	CatSalut	2.536.245.000,00	219.151.640,10	0	2.755.396.640,10	2.755.396.640,10	2.755.396.640,10	0	2.755.396.640,10
I/430603000	EAPC	0	795.756,47	0	795.756,47	795.756,47	795.756,47	0	795.756,47
	TOTAL ARTICLE 43	2.536.245.000,00	219.947.396,57	0	2.756.192.396,57	2.756.192.396,57	2.756.192.396,57	0	2.756.192.396,57

Classificació econòmica		Previsions inicials	Augments de crèdit	Disminucions de crèdit	Previsions Finals	Drets liquidats	Recaptació	Cancel·lat en espècie	Total Cobrat	Pendent de cobrament
44	D'al.ent. del SP, univers.públ. i al.entit.partic.									
I/443829000	IdiBGI	0	0	0	0	30.000,00	30.000,00	0	30.000,00	0
I/443830000	F. IDIBELL	0	90.000,00	0	90.000,00	90.000,00	90.000,00	0	90.000,00	0
	TOTAL ARTICLE 44	0	90.000,00	0	90.000,00	120.000,00	120.000,00	0	120.000,00	0
47	D'empreses privades									
I/470000100	D'empreses privades	0	150.314,05	0	150.314,05	150.314,05	150.314,05	0	150.314,05	0
	TOTAL ARTICLE 47	0	150.314,05	0	150.314,05	150.314,05	150.314,05	0	150.314,05	0
48	De famílies, instit. sense fi lucre i ens corpor.									
I/482000100	Al. inst.sfl i corp.	0	196.000,00	0	196.000,00	252.421,41	252.421,41	0	252.421,41	0
	TOTAL ARTICLE 48	0	196.000,00	0	196.000,00	252.421,41	252.421,41	0	252.421,41	0
	TOTAL CAPÍTOL 4	2.536.245.000,00	241.999.336,91	0	2.778.244.336,91	2.778.430.407,40	2.772.751.368,65	0	2.772.751.368,65	5.679.038,75
5	INGRESSOS PATRIMONIALS									
52	Interessos de dipòsit									
I/520000100	Inter. comptes corre	2.600,00	0	0	2.600,00	1.515,11	1.515,11	0	1.515,11	0
	TOTAL ARTICLE 52	2.600,00	0	0	2.600,00	1.515,11	1.515,11	0	1.515,11	0
	TOTAL CAPÍTOL 5	2.600,00	0	0	2.600,00	1.515,11	1.515,11	0	1.515,11	0
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL									
76	D'ens i corporacions locals									
I/762000500	Diputació de Lleida	0	1.981.530,59	0	1.981.530,59	4.645.920,90	0	0	0	4.645.920,90
	TOTAL ARTICLE 76	0	1.981.530,59	0	1.981.530,59	4.645.920,90	0	0	0	4.645.920,90
	TOTAL CAPÍTOL 7	0	1.981.530,59	0	1.981.530,59	4.645.920,90	0	0	0	4.645.920,90
8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS									
83	Aport.capital i fons propis entit. SP i particip.									
I/831510000	Ap. CatSalut	15.625.000,00	900.000,00	0	16.525.000,00	16.525.000,00	16.525.000,00	0	16.525.000,00	0
	TOTAL ARTICLE 83	15.625.000,00	900.000,00	0	16.525.000,00	16.525.000,00	16.525.000,00	0	16.525.000,00	0
	TOTAL CAPÍTOL 8	15.625.000,00	900.000,00	0	16.525.000,00	16.525.000,00	16.525.000,00	0	16.525.000,00	0
	TOTAL GENERAL	2.616.870.000,00	245.019.716,94	0	2.861.889.716,94	2.864.292.869,80	2.853.967.910,15	0	2.853.967.910,15	10.324.959,65

- **Procés de gestió dels ingressos públics. Drets anul·lats**

ARTICLE PRESSUPOSTARI	DESCRIPCIÓ	ANUL·LACIONS LIQUIDACIONS	ANUL·LACIONS PER AJORNAMENTS I FRACCIONAMENTS	ANUL·LACIONS PER DEVOLUCIONS D'INGRESSOS	TOTAL DRETS ANUL·LATS
31	Prestació de serveis	0,00	0,00	68.374,04	68.374,04
38	Reintegraments	0,00	0,00	6.079,89	6.079,89
39	Altres ingressos	0,00	0,00	35,59	35,59
43	Transf.corrents del SCS	66.825.000,00	0,00	0,00	66.825.000,00
76	Transf. capital d'ens i corporacions locals	94.322,33	0,00	0,00	94.322,33
TOTAL €		66.919.322,33	0,00	74.489,52	66.993.811,85

- **Procés de gestió dels ingressos públics. Recaptació neta**

ARTICLE PRESSUPOSTARI	DESCRIPCIÓ	RECAPTAT	DEVOLUCIONS D'INGRESSOS	RECAPTACIÓ LÍQUIDA
30	Venda de béns	100,75	0,00	100,75
31	Prestació de serveis	58.654.296,57	68.374,04	58.585.922,53
32	Taxes	582.600,39		582.600,39
38	Reintegraments	5.407.400,86	6.079,89	5.401.320,97
39	Altres ingressos	120.117,34	35,59	120.081,75
40	Transf.corrents del sector públic estatal	99.649,08	0,00	99.649,08
41	Transf.corrents de l'Administració Generalitat	15.936.587,54	0,00	15.936.587,54
43	Transf.corrents d'entitats autònomes Generalitat i SCS	2.756.192.396,57		2.756.192.396,57
44	Transf.corrents altres entitats sector públic	120.000,00		120.000,00
47	Transf.corrents d'empreses privades	150.314,05		150.314,05
48	Transf.corrents de famílies i institucions sense fi lucre	252.421,41		252.421,41
52	Interessos de dipòsit	1.515,11		1.515,11
76	Transf. capital d'ens i corporacions locals	0,00		0,00
83	Aport.capital i fons propis entit.SP i particip	16.525.000,00		16.525.000,00
		2.854.042.399,67	74.489,52	2.853.967.910,15

Devolució d'ingressos

ARTICLE PRESSUPOSTARI	DESCRIPCIÓ	DEVOLUCIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS AL SALDO INICIAL I ANUL·LACIONS DE DEV. ACORDADES EN EXERCICIS ANTERIORS	DEVOLUCIONS RECONEGUDES DURANT L'EXERCICI	TOTAL DEVOLUCIONS	PRESCRIPCIONS DE DEVOLUCIONS RECONEGUDES	PAGAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	DEVOLUCIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
31	Prestació de serveis	9.535,00	0,00	58.995,04	68.530,04	0,00	68.374,04	156,00
38	Reintegraments	0,00	0,00	6.079,89	6.079,89	0,00	6.079,89	0,00
39	Altres ingressos	0,00	0,00	35,59	35,59	0,00	35,59	0,00
TOTAL €		9.535,00	0,00	65.110,52	74.645,52	0,00	74.489,52	156,00

Transferències, subvencions i altres ingressos rebuts

ENTITAT CONCEDENT	OBJECTE SUBVENCIONAT	DRETS RECONEGUTS			IMPORT REINTEGRAT EN L'EXERCICI	TOTAL
		CAPÍTOL IV	CAPÍTOL VII	CAPÍTOL VIII		
Ministerio de Sanidad i Servicios Sociales	Subvenció trasplantaments òrgans	99.649,08				99.649,08
Administració de l'Estat/ Seguretat Social		99.649,08	0,00	0,00	0,00	99.649,08
Departament de Salut	Acció tutorial formació especialistes ciències salut	700.000,00				700.000,00
Departament de Salut	Programa ús racional del medicament	820.000,00				820.000,00
Departament de Salut	Paga extra 44 dies desembre 2012 personal ICS	20.095.626,29				20.095.626,29
CatSalut	Transferències corrents CatSalut (Cash Pooling)	2.536.245.000,00				2.536.245.000,00
CatSalut	Ampiació transf. corrent Catsalut per finançar despes cap.2	219.086.454,90				219.086.454,90
CatSalut	Programa RPT	65.185,20				65.185,20
EAPC	Gestió activitats pla de formació de l'ICS	795.756,47				795.756,47
CatSalut	Transferencia capital CatSalut (Cash Pooling)			15.625.000,00		15.625.000,00
CatSalut	Obres heliport Hospital Vall d'Hebron			200.000,00		200.000,00
CatSalut	Obres sostre Hospital Joan XXIII			700.000,00		700.000,00
Administració de la Generalitat		2.777.808.022,86	0,00	16.525.000,00	0,00	2.794.333.022,86
Diputació de Lleida	Millora instal·lacions AP Pirineu		96.000,00			96.000,00
Diputació de Lleida	Adequació Unitat d'atenció a pacients amb MRC H. Arnau		150.000,00			150.000,00
Diputació de Lleida	Obres UCI Hospital Arnau		1.981.530,59			1.981.530,59
Diputació de Lleida	Obra bloc quirúrgic H. Arnau		2.000.000,00			2.000.000,00
Diputació de Lleida	Equipament sala vascular H. Arnau		418.390,31			418.390,31
Administració Local		0,00	4.645.920,90	0,00	0,00	4.645.920,90
MC Mutual	Incentiu per disminució de la sinistralitat laboral	150.314,05				150.314,05
Empreses privades		150.314,05	0,00	0,00	0,00	150.314,05
Institut d'Inv. Biomèdica de Girona (IDIBGI)	Intensificació investigació IDIBGI	30.000,00				30.000,00
Institut Inv. Biomèdica Bellvitge (IDIBELL)	Intensificació investigació IDIBELL	90.000,00				90.000,00
Fundación Asociación Española de Coloproctología	Formació especialistes en cirurgia	16.000,00				16.000,00
Institut de Recerca Vall Hebron	Intensificació investigació	146.421,41				146.421,41
Sociedad Española de Retina	Programa de formació d'experts en retina	60.000,00				60.000,00
Institut Oncològic VHIO	Intensificació investigació	30.000,00				30.000,00
De famílies i institucions sense finalitat de lucre		372.421,41	0,00	0,00	0,00	372.421,41
De la Unió Europea		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						0,00
Altres		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CAPÍTOL		2.778.430.407,40	4.645.920,90	16.525.000,00	0,00	2.799.601.328,30

19.1.2. Conciliació del resultat pressupostari amb el resultat comptable.

		2015	2014	VARIACIÓ 2015-2014	%
1.=	RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	2.770.161,24	5.733.337,64	-2.963.176,40	-51,68%
	Total Drets liquidats	2.864.292.869,80	2.540.430.043,24	323.862.826,56	12,75%
	Drets liquidats Capítol III	64.690.026,39	68.553.102,65	-3.863.076,26	-5,64%
	Drets liquidats Capítol IV	2.778.430.407,40	2.451.843.702,77	326.586.704,63	13,32%
	Drets liquidats Capítol V	1.515,11	8.928,82	-7.413,71	-83,03%
	Drets liquidats Capítol VII	4.645.920,90	20.024.169,00	-15.378.248,10	-76,80%
	Drets liquidats Capítol VIII	16.525.000,00	140,00	16.524.860,00	>1000%
	Total Obligacions reconegudes	2.861.522.708,56	2.534.696.705,60	326.826.002,96	12,89%
	Obligacions reconegudes Capítol I	1.776.034.883,50	1.647.626.994,66	128.407.888,84	7,79%
	Obligacions reconegudes Capítol II	1.067.251.191,24	856.878.537,28	210.372.653,96	24,55%
	Obligacions reconegudes Capítol IV	14.575,00	11.826.141,63	-11.811.566,63	-99,88%
	Obligacions reconegudes Capítol VI	18.222.058,82	18.365.032,03	-142.973,21	-0,78%
2.(+)	Components negatius del resultat pressupostari que no suposen càrrecs en el compte del resultat econòmic-patrimonial	18.222.058,82	18.365.032,03	-142.973,21	-0,78%
	Obligacions reconegudes amb càrrec als capítols VI i VIII	18.222.058,82	18.365.032,03	-142.973,21	-0,78%
	Per les inversions en Actiu Fix (Cap. VI)	18.222.058,82	18.365.032,03	-142.973,21	-0,78%
3.(-)	Components positius del resultat pressupostari que no suposen abonaments en el compte del resultat econòmic-patrimonial	-21.170.920,90	-20.024.309,00	-1.146.611,90	5,73%
	Drets liquidats de Capítols VII i VIII	-21.170.920,90	-20.024.309,00	-1.146.611,90	5,73%
	Transferències de Capital (Cap. VII)	-20.270.920,90	-20.024.169,00	-246.751,90	1,23%
	Per la devolució de bestretes lliurades al personal (Cap. VIII)	-900.000,00	-140,00	-899.860,00	>1000%
4.(+)	Abonaments en el compte del resultat econòmic-patrimonial que no són components positius del resultat pressupostari	245.822.350,61	195.930.902,46	-169.195.006,75	-86,35%
	4.1 Augment d'existències	0,00	3.682.533,64	-3.682.533,64	-100,00%
	4.2 Excessos i aplicacions de provisions	14.914.287,48	0,00	14.914.287,48	
	4.3 Guany i ingressos extraordinaris	3.344.210,86	4.137.840,91	-793.630,05	-19,18%
	4.4 Subv. de capital derivades de lliuraments de béns gest.	3.336.750,43	3.527.759,22	-191.008,79	-5,41%
	4.5 Variació anyal meritació facturació pendent de cobrament	3.856.641,76	-3.270.968,11	7.127.609,87	-217,91%
	4.8 Altres ingressos no aplicats a pressupost	325.269,00	130.624,17	194.644,83	149,01%
	4.91 Regularització transferència	-219.086.454,89	0,00	-219.086.454,89	
	4.92 Crèdit extraordinari	219.086.454,90	0,00	0,00	
	4.11 Despeses pressupostàries amb meritació financera prèvia	1.050.818,31	793.993,02	256.825,29	32,35%
	4.12 Desdotació meritació despesa PPI	218.994.372,76	186.929.119,61	32.065.253,15	17,15%
5.(-)	Càrrecs en el compte del resultat econòmic-patrimonial que no són components negatius del resultat pressupostari.	-194.612.517,44	-287.854.732,05	93.242.214,61	-32,39%
	5.1 Reducció d'existències	-707.434,74	0,00	-707.434,74	
	5.2 Dotacions per l'amortització de l'immobilitzat	-50.318.907,26	-49.254.221,35	-1.064.685,91	2,16%
	5.3 Dotacions a les provisions	0,00	-17.979.157,62	17.979.157,62	

			2015	2014	VARIACIÓ 2015-2014	%
	5.4	Pèrdues de crèdits comercials incobrables	-1.650.530,65	-407.522,13	-1.243.008,52	305,02%
	5.5	Pèrdues i despeses extraordinàries	-1.303.125,13	-929.100,73	-374.024,40	40,26%
	5.7	Despeses reconegudes pendents d'aplicar a pressupost (cte 409)	-139.697.241,98	-219.086.454,90	79.389.212,92	-36,24%
	5.8	Altres despeses no aplicades a pressupost	-283.214,98	-198.275,32	-84.939,66	42,84%
	5.10	Regularització seg social	-652.062,70	0,00	-652.062,70	
		RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL (1+2+3+4+5)	51.031.132,33	-87.849.768,92	-80.205.553,65	91,30%
		Resultat PiG	51.031.132,33	-87.849.768,92		
		Diferència	0,00	-0,00		

Les xifres no coincidents entre el punt 5.7 de 2014 i el 4.12 de 2015 l'expliquen ajustos entre la quantitat prevista com a PPI en 2014 i la realment tramitada en 2015.

19.2. Pressupostos tancats

19.2.1. Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats

Exercici	Capítol	Article	Oblig. Pendants de pagament a 01/01	Anul·lacions	Oblig. Pendants Netes	Pagaments Fets	Oblig. pendants pagament a 31/12
2011	2	22	6.445,09	6.445,09	0	0	0
2011	Total capítol 2		6.445,09	6.445,09	0	0	0
Total 2011			6.445,09	6.445,09	0	0	0
2012	2	21	443,17	0	443,17	0	443,17
2012	2	22	4.171,72	0	4.171,72	0	4.171,72
2012	Total capítol 2		4.614,89	0	4.614,89	0	4.614,89
2012	4	44	470.600,47	0	470.600,47	470.600,47	0
2012	4	48	30.000,00	0	30.000,00	30.000,00	0
2012	Total capítol 4		500.600,47	0	500.600,47	500.600,47	0
2012	6	61	28.174,81	0	28.174,81	28.174,81	0
2012	Total capítol 6		28.174,81	0	28.174,81	28.174,81	0
Total 2012			533.390,17	0	533.390,17	528.775,28	4.614,89
2013	1	16	638,05	0	638,05	0	638,05
2013	Total capítol 1	1	638,05	0	638,05	0	638,05
2013	2	22	10.028,79	0	10.028,79	1.575,75	8.453,04
2013	Total capítol 2	2	10.028,79	0	10.028,79	1.575,75	8.453,04
2013	4	44	539.507,51	0	539.507,51	539.507,51	0
2013	Total capítol 4	4	539.507,51	0	539.507,51	539.507,51	0
Total 2013			550.174,35	0	550.174,35	541.083,26	9.091,09
2014	1	16	639,66	0	639,66	0	639,66
2014	Total capítol 1	1	639,66	0	639,66	0	639,66
2014	2	20	1.235.693,59	0	1.235.693,59	1.235.693,59	0
2014	2	21	14.419.309,78	0	14.419.309,78	14.419.309,78	0
2014	2	22	123.493.368,38	0	123.493.368,38	123.458.045,02	35.323,36
2014	2	23	160.924,88	0	160.924,88	160.924,88	0
2014	2	24	31.107,81	0	31.107,81	31.107,81	0
2014	2	25	7.847.632,54	0	7.847.632,54	7.799.242,54	48.390,00
2014	Total capítol 2	2	147.188.036,98	0	147.188.036,98	147.104.323,62	83.713,36
2014	4	44	793.993,02	0	793.993,02	793.993,02	0
2014	Total capítol 4	4	793.993,02	0	793.993,02	793.993,02	0
2014	6	61	2.654.460,31	0	2.654.460,31	2.570.622,48	83.837,83
2014	6	62	10.753.349,09	0	10.753.349,09	10.688.119,10	65.229,99
2014	6	64	934.509,45	0	934.509,45	934.509,45	0
2014	6	65	574.634,07	0	574.634,07	574.634,07	0
2014	6	68	138.586,94	0	138.586,94	138.586,94	0
2014	Total capítol 6	6	15.055.539,86	0	15.055.539,86	14.906.472,04	149.067,82
Total 2014			163.038.209,52	0	163.038.209,52	162.804.788,68	233.420,84
Total general			164.128.219,13	6.445,09	164.121.774,04	163.874.647,22	247.126,82

19.2.2. Pressupost d'ingressos. Drets a cobrar de pressupostos tancats.

- Drets pendents de cobraments

Exercici	Classificació econòmica		Drets pendents de cobrament 1/1	Rectificacions i anul·lacions	Drets pendents nets	Total ingressos	Drets pendents de cobrament 31/12
2013	7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL					
2013	76	D'ens i corporacions locals	398.935,94	0	398.935,94	92.656,62	306.279,32
2013	Total capítol 7		398.935,94	0	398.935,94	92.656,62	306.279,32
Total 2013			398.935,94	0	398.935,94	92.656,62	306.279,32
2014	3	TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS					
2014	30	Venda de béns	0	0	0	0	0
2014	31	Prestació de serveis	0	0	0	0	0
2014	32	Taxes	0	0	0	0	0
2014	38	Reintegraments	0	0	0	0	0
2014	39	Altres ingressos	0	0	0	0	0
2014	Total capítol 3		0	0	0	0	0
2014	4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS					
2014	40	Del sector públic estatal	0	0	0	0	0
2014	41	De l'Administració de la Generalitat	542.319,56	0	542.319,56	542.319,56	0
2014	42	Del SCS, ICS i ICASS	0	0	0	0	0
2014	43	D'entitats autònomes de la Generalitat	0	0	0	0	0
2014	44	D'al.ent. del SP, univers. Públi. I altres ent. part	0	0	0	0	0
2014	46	D'ens i corporacions locals	0	0	0	0	0
2014	47	D'empreses privades	0	0	0	0	0
2014	48	De famílies, instit. Sense fi lucre i ens corpor.	0	0	0	0	0
2014	Total capítol 4		542.319,56	0	542.319,56	542.319,56	0
2014	5	INGRESSOS PATRIMONIALS					
2014	52	Interessos de dipòsit	0	0	0	0	0
2014	Total capítol 5		0	0	0	0	0
2014	7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL					
2014	72	Del SCS, ICS i ICASS	0	0	0	0	0
2014	76	D'ens i corporacions locals	4.330.729,00	2.512.712,64	1.818.016,36	603.202,11	1.214.814,25
2014	77	D'empreses privades	0	0	0	0	0
2014	Total capítol 7		4.330.729,00	2.512.712,64	1.818.016,36	603.202,11	1.214.814,25
2014	8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS					
2014	81	Reintegrament de préstecs i bestretes	0	0	0	0	0
2014	Total capítol 8		0	0	0	0	0
Total 2014			4.873.048,56	2.512.712,64	2.360.335,92	1.145.521,67	1.214.814,25
Total general			5.271.984,50	2.512.712,64	2.759.271,86	1.238.178,29	1.521.093,57

- **Drets anul·lats de pressupostos tancats**

ARTICLE PRESSUPOSTARI	DESCRIPCIÓ	ANUL·LACIONS LIQUIDACIONS	ANUL·LACIONS PER AJORNAMENTS I FRACCIONAMENTS	TOTAL DRETS ANUL·LATS
31	Prestació de serveis	0,00		0,00
38	Reinteguments	0,00		0,00
39	Altres ingressos	0,00		0,00
43	Transf. corrents del SCS	0,00		0,00
76	Transf. capital d'ens i corporacions locals	2.512.712,64		2.512.712,64
TOTAL €		2.512.712,64	0,00	2.512.712,64

- **Drets i liquidacions pressupostaris pendents de cobrament segons el seu grau d'exigibilitat**

L'ICS no comptabilitza pressupostàriament els contrets de dret derivats de la facturació a tercers. Preval el criteri de caixa sobre el de meritació.

En la comptabilitat financera se segueix el criteri de meritació, comptabilitzant l'ingrés en el moment del cobrament. Conseqüentment es reflecteix en els seus comptes de deutors els saldos pendents de cobrament. La informació financera de deutors pressupostaris esta reflectida en l'apartat 7.1.1 d'aquesta memòria.

19.2.3. Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

LIQUIDACIÓ DE L'EXERCICI	Exercici: 2015	
	Modificació	Total
MODIFICACIÓ PER ANUL·LACIONS OPERACIONS EXERCICIS ANTERIORS		
De drets	2.512.712,64	
D'obligacions	6.445,09	
CANCEL·LACIÓ DE DRETS PER COBRAMENT EN ESPÈCIES		
Total liquidació de l'exercici		2.506.267,55

18.2 Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors

- Detall dels compromisos pluriennals.

Data d'Aprovació	Projecte	Descripció de projecte	Data Inicial Element PEP	Data Final Element PEP	Import Total
20/11/2001	99-90075	CONV.COLAB.AMB EISSA ARREND.OPCIO COMPRA SUB.ENERGIA TERMICA	01/01/2008	31/12/2016	173.503,13
2015					160.592,43
2016					12.910,70
05/10/2004	99-90312	CONV.COLAB.AMB EISSA PER GESTIONAR LA INVERSIÓ I SUBMINISTRAMENT PER A LA CLIMATITZACIÓ DE 52 CAP'S DE TOT CATALUNYA	01/01/2008	31/12/2019	16.054.602,02
2015					3.558.052,65
2016					3.609.447,58
2017					3.661.870,40
2018					3.562.003,71
2019					1.663.227,68
29/11/2005	99-90704	ARRENDAMENT D'EQUIPAMENTS MÈDICS D'ALTA NECESSITAT PER ALS CAP'S	01/01/2013	31/12/2015	2.000.000,00
2015					2.000.000,00
27/06/2006	99-91062	ARRENDAMENT DE MOBILIARI CLÍNIC I EQUIPS D'ELECTROMEDICINA PER ALS HOSPITALS DE L'ICS (RENOVACIÓ)	01/01/2008	31/12/2015	6.000.000,00
2015					6.000.000,00
29/05/2007	99-90282	CONTRACTACIÓ DEL SUBMINISTRAMENT DE LA GENERACIÓ, RENOVACIÓ TECNOLÒGICA I EXPLOTACIÓ D'ENERGIA SOLAR TÈRMICA I CONVENCIONAL PER DIVERSOS HOSPITALS	01/01/2008	31/12/2019	3.391.428,66
2015					741.027,15
2016					758.019,33
2017					775.403,49
2018					722.179,47
2019					394.799,22
10/06/2008	99-92252	SERVEI DE CUINA, MENJADORS, CAFETERIES I VENDING PER A L'HOSPITAL JOAN XXIII DE TARRAGONA	01/01/2008	31/12/2017	3.763.500,00
2015					1.254.500,00
2016					1.254.500,00
2017					1.254.500,00
14/07/2009	99-92960	SERVEI DE CUINA, MENJADOR I CAFETERIA PER A L'HOSPITAL UNIVERSITARI DE BELLVITGE	01/01/2008	31/12/2015	2.474.200,13
2015					2.474.200,13
21/09/2010	99-90649	CONCESSIÓ OBRA I SERVEI DEL SERVEI DE CUINA DE L'HOSP.ARNAU DE VILANOVA	01/01/2008	31/12/2016	2.102.625,00
2015					1.261.575,00
2016					841.050,00
23/11/2010	10-09512	EXECUCIÓ POSTA EN MARXA I EXPLOTACIÓ PROJECTE DE TRIGENERACIÓ EN L'HOSPITAL VALL D'HEBRON	01/01/2011	31/12/2020	9.000.000,00
2015					1.500.000,00

Data d'Aprovació	Projecte	Descripció de projecte	Data Inicial Element PEP	Data Final Element PEP	Import Total
2016					1.500.000,00
2017					1.500.000,00
2018					1.500.000,00
2019					1.500.000,00
2020					1.500.000,00
13/12/2011	12-11529	LLOGUER I MANTENIMENT DE MÀQUINES COPIADORES AMB OPCIÓ DE COMPRA	01/01/2012	31/12/2015	325.150,60
2015					325.150,60
05/06/2012	12-12193	SUBMINISTRAMENT D'EQUIPAMENT I MATERIAL FUNGIBLE DE LABORATORI	01/10/2012	30/09/2018	61.734.128,00
2015					16.220.140,00
2016					16.220.140,00
2017					16.220.140,00
2018					13.073.708,00
19/06/2012	12-12315	SERVEI DE REPARACIÓ I MANTENIMENT D'APARELLS ELEVADORS	01/09/2012	31/08/2017	1.696.428,16
2015					636.160,56
2016					636.160,56
2017					424.107,04
03/07/2012	12-12420	PÒLISSA RESPONSABILITAT CIVIL-ASSEGURANÇA-2012 - 2017	23/05/2012	31/12/2017	20.046.808,14
2015					7.772.985,00
2016					7.294.690,62
2017					4.979.132,52
03/07/2012	12-12421	PÒLISSA RESPONSABILITAT CIVIL -MEDIACIÓ- 2012 A 2016	23/05/2012	31/12/2016	249.840,43
2015					166.560,28
2016					83.280,15
17/07/2012	12-12386	SERVEI DE CUINA, MENJADORS, CAFETERIES I VÈNDING	01/07/2012	31/12/2022	17.840.000,00
2015					2.230.000,00
2016					2.230.000,00
2017					2.230.000,00
2018					2.230.000,00
2019					2.230.000,00
2020					2.230.000,00
2021					2.230.000,00
2022					2.230.000,00
24/07/2012	13-11978	ICS FINANÇAMENT CTTI PER PRESTACIÓ SOLUCIONS TIC 2013-2019	01/01/2013	31/12/2019	159.800.000,00
2015					31.800.000,00
2016					32.000.000,00
2017					32.000.000,00
2018					32.000.000,00
2019					32.000.000,00
12/03/2013	13-12051	TRANSPORT DE MOSTRES DE LABORATORI	01/06/2013	31/05/2015	116.671,66

Data d'Aprovació	Projecte	Descripció de projecte	Data Inicial Element PEP	Data Final Element PEP	Import Total
2015					116.671,66
26/03/2013	13-12075	EFICIÈNCIA ENERGÈTICA HOSPITAL TRUETA GIRONA	01/07/2013	30/06/2018	1.190.000,00
2015					340.000,00
2016					340.000,00
2017					340.000,00
2018					170.000,00
14/05/2013	08-06205	ARRENDAMENT A ICF EQUIPAMENTS NAU INDUSTRIAL PER AL MAGATZEM CENTRAL DE L'ICS - LOGARITME (COST DE L'OBRA: 20.230.467,12 EUR)	01/01/2009	01/01/2033	35.852.082,57
2015					1.901.355,60
2016					1.907.561,74
2017					1.913.950,40
2018					1.920.521,57
2019					1.927.275,40
2020					1.934.211,75
2021					1.941.330,62
2022					1.948.632,00
2023					1.956.115,75
2024					1.963.964,68
2025					1.971.996,27
2026					1.980.210,24
2027					1.988.606,72
2028					1.997.368,52
2029					2.006.312,70
2030					2.015.621,91
2031					2.025.113,63
2032					2.034.970,39
2033					516.962,68
18/06/2013	13-12071	SERVEI MANT. BUIT HOSPITALARI DE L'HOSPITAL ARNAU DE VILANOVA	01/06/2013	31/05/2018	52.471,44
2015					14.991,84
2016					14.991,84
2017					14.991,84
2018					7.495,92
09/07/2013	11-09277	SERVEIS DE MILLORA D'EFICIÈNCIA ENERGÈTICA	01/01/2011	31/12/2023	3.814.576,29
2015					423.841,81
2016					423.841,81
2017					423.841,81
2018					423.841,81
2019					423.841,81
2020					423.841,81

Data d'Aprovació	Projecte	Descripció de projecte	Data Inicial Element PEP	Data Final Element PEP	Import Total
2021					423.841,81
2022					423.841,81
2023					423.841,81
03/09/2013	14-11841	SERVEI DE CONTROL I PROTECCIÓ RADIOLÒGICA DELS EQUIPS DE RADIODIAGNÒSTIC ALS CENTRES DE L'ICS	01/01/2013	31/12/2015	288.989,34
2015					288.989,34
01/10/2013	13-12425	SUBMINISTRAMENT AGREGAT DE LABORATORI:AH04 HOSPITAL JOSEP TRUETA GIRONA	01/10/2013	31/10/2019	9.267.832,34
2015					1.858.653,00
2016					1.970.201,00
2017					1.970.201,00
2018					1.970.201,00
2019					1.498.576,34
01/10/2013	14-11869	SERVEI DE BUGADERIA DE L'HOSPITAL DE GIRONA DR. J. TRUETA	01/01/2014	31/12/2017	1.464.600,00
2015					488.200,00
2016					488.200,00
2017					488.200,00
12/11/2013	14-11889	SUBMINISTRAMENT AGREGAT DE LABORATORI:CRIBATGE PRENATAL	01/01/2013	29/12/2017	604.860,77
2015					182.699,00
2016					209.555,00
2017					212.606,77
17/12/2013	14-11952	SUBMINISTRAMENT AGREGAT:LABORATORI CLÍNIC TERRITORIAL METROPOLITANA SUD	01/01/2013	31/12/2019	19.237.840,59
2015					3.505.298,14
2016					3.919.031,08
2017					3.919.031,08
2018					3.919.031,08
2019					3.975.449,21
23/12/2013	14-11986	SERVEI DE MANTENIMENT APARELLS RADIOLOGIA (24 MESOS)	01/01/2014	31/12/2015	1.464.525,49
2015					1.464.525,49
01/07/2014	14-12128	SERVEI DE MANTENIMENT INTEGRAL DELS SAIS DE L'HOSPITAL UNIVERSITARI ARNAU DE VILANOVA	03/03/2014	30/06/2018	127.050,00
2015					36.300,00
2016					36.300,00
2017					36.300,00
2018					18.150,00
01/07/2014	14-12153	CONTRACTE DE MANTENIMENT INTEGRAL D'EDIFICIS I INSTAL·LACIONS HOSPITAL DE VILADECANS	01/06/2014	31/12/2015	138.465,62
2015					138.465,62
01/07/2014	14-12154	MANTENIMENT PREVENTIU I CORRECTIU D'EQUIPS D'ELECTROMEDICINA HOSPITAL DE VILADECANS	01/06/2014	31/12/2015	68.514,22

Data d'Aprovació	Projecte	Descripció de projecte	Data Inicial Element PEP	Data Final Element PEP	Import Total
2015					68.514,22
02/09/2014	14-11838	ARRENDAMENT DE VEHICLES PER A CENTRES DE L'ICS	01/01/2013	31/12/2018	3.337.201,56
2015					834.300,39
2016					834.300,39
2017					834.300,39
2018					834.300,39
02/09/2014	14-12202	SERVEI DE VIGILÀNCIA FÍSICA I SENSE ARMA CENTRES ATENCIÓ PRIMÀRIA	01/11/2014	31/10/2016	3.009.928,34
2015					1.641.779,09
2016					1.368.149,25
02/09/2014	14-12270	SUBMINISTRAMENT AGREGAT DEL LABORATORI CLINIC TERRITORIAL METROPOLITANA NORD DE L'ICS	01/09/2014	30/09/2019	14.451.126,77
2015					2.842.951,00
2016					2.968.851,00
2017					3.220.650,00
2018					3.220.650,00
2019					2.198.024,77
30/09/2014	14-12217	SUBMINISTRAMENT AGREGAT DE LABORATORI:MATERIALS I EQUIPAMENT	01/09/2014	31/08/2018	4.608.740,69
2015					1.160.593,00
2016					1.217.145,00
2017					1.330.247,00
2018					900.755,69
11/11/2014	15-00027	MANTENIMENT APARELLS ELEVADORS	01/01/2014	31/12/2016	894.750,00
2015					447.375,00
2016					447.375,00
25/11/2014	14-12443	SERVEI MANTENIMENT ELECTROMEDICINA HOSPITAL JOAN XXIII I HOSPITAL VERGE DE LA CINTA	08/01/2014	31/12/2015	409.000,00
2015					409.000,00
25/11/2014	14-12444	SERVEI DE SEGURETAT HOSPITAL JOAN XXIII I HOSPITAL VERGE DE LA CINTA 2014-2015	04/02/2014	31/12/2015	621.083,84
2015					621.083,84
23/12/2014	15-00135	ARRENDAMENT CPD, PARC SANITARI HOSPITAL UNIVERSITARI DE TARRAGONA - AH05	01/01/2014	31/12/2016	215.662,00
2015					107.831,00
2016					107.831,00
28/04/2015	15-00202	LLOGUER,MANTENIMENT I FUNGIBLE PER PLATAFORMA DE CROMATOGRAFIA I ESPECTOMETRIA DE MASSES	02/02/2015	31/12/2018	1.180.000,08
2015					295.000,02
2016					295.000,02
2017					295.000,02
2018					295.000,02
28/07/2015	15-00536	SUBMINISTRAMENT EQUIP HEMODINAMICA HOSPITAL TRUETA PER RENTING	09/06/2015	31/12/2019	896.368,00

Data d'Aprovació	Projecte	Descripció de projecte	Data Inicial Element PEP	Data Final Element PEP	Import Total
2015					48.460,50
2016					193.842,00
2017					208.967,00
2018					254.342,00
2019					190.756,50
04/08/2015	15-00256	SERVEI DE SUPORT DE LA UNITAT D'INFORMÀTICA, GERÈNCIA TERRITORIAL TERRES DE L'EBRE	01/05/2015	31/12/2016	137.117,00
2015					54.846,80
2016					82.270,20
04/08/2015	15-00292	SUBMINISTRAMENT AGREGAT DELS LABORATORIS DE LA METROPOLITANA SUD	09/04/2015	01/07/2021	11.903.309,76
2015					900.905,34
2016					1.801.809,66
2017					1.933.074,46
2018					2.064.339,26
2019					2.064.339,26
2020					2.064.339,26
2021					1.074.502,52
22/09/2015	15-00577	SERVEI DE TRANSPORT DE VALISA, PAQUETERIA, FARMÀCIA I MOSTRES BIOLÒGIQUES	01/11/2015	31/10/2017	1.154.226,44
2015					96.185,52
2016					577.113,22
2017					480.927,70
22/09/2015	16-00028	SERVEI DE NETEJA DELS CENTRES D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE L'ICS	01/01/2016	31/12/2017	45.422.913,20
2015					0,00
2016					22.711.456,60
2017					22.711.456,60
03/11/2015	14-12717	SOLUCIONS TIC. RECURRENTS ICS	01/01/2014	31/12/2022	258.542.509,20
2015					32.317.813,65
2016					32.317.813,65
2017					32.317.813,65
2018					32.317.813,65
2019					32.317.813,65
2020					32.317.813,65
2021					32.317.813,65
2022					32.317.813,65
03/11/2015	16-00036	SERVEI DE NETEJA I ALTRES SERVEIS COMPLEMENTARIS PER A L'HOSPITAL UNIVERSARI DE BELLVITGE	01/01/2016	31/12/2017	15.647.330,38
2015					0,00
2016					7.823.665,19
2017					7.823.665,19

Data d'Aprovació	Projecte	Descripció de projecte	Data Inicial Element PEP	Data Final Element PEP	Import Total
01/12/2015	16-00026	SISTEMES INFORMACIÓ GESTIÓ TALENT, CONEIXAMENT I LA INTEL·LIGÈNCIA COL·LECTIVA (TAL·ICS) - CCOO	01/01/2016	31/12/2018	2.520.000,00
2015					0,00
2016					840.000,00
2017					840.000,00
2018					840.000,00
22/12/2015	16-00039	SERVEI DE CUSTÒDIA I GESTIÓ DE DOCUMENTACIÓ CLÍNICA DE L'HUAV I GSS	01/01/2016	31/12/2020	249.108,80
2015					0,00
2016					49.821,76
2017					49.821,76
2018					49.821,76
2019					49.821,76
2020					49.821,76
Totals					745.541.070,66

18.3 Despeses amb finançament afectat

Codi Fons	Descripció	Agent Finançador		Drets reconeguts	Obligacions reconegudes	Diferències	% Disposat
		Tercer	Aplicació pressupostària d'ingrés				
0062	Gestió activitats pla de formació de l'ICS	Escola Adm. Pública(EAPC)	I/430603000	795.756,47	792.508,65	3.247,82	99,59%
0062	Millora instal·lacions AP Pirineu	Diputació de Lleida	I/762000500	96.000,00	8.438,23	87.561,77	8,79%
0062	Adequació Unitat d'atenció a pacients amb MRC H. Arnau	Diputació de Lleida	I/762000500	150.000,00	108.910,13	41.089,87	72,61%
0062	Obres UCI Hospital Arnau	Diputació de Lleida	I/762000500	1.981.530,59	0,00	1.981.530,59	0,00%
0062	Obra bloc quirúrgic H. Arnau	Diputació de Lleida	I/762000500	2.000.000,00	1.850.000,00	150.000,00	92,50%
0062	Equipament sala vascular H. Arnau	Diputació de Lleida	I/762000500	418.390,31	0,00	418.390,31	0,00%
0062	Inversions diverses H. Arnau	Diputació de Lleida	I/762000500	464.700,32	418.390,60	46.309,72	90,03%
Total 0062				5.906.377,69	3.178.247,61	2.728.130,08	53,81%
2014	Gestió activitats pla de formació de l'ICS	Escola Adm. Pública(EAPC)	I/430603000	9.791,60	9.791,60	0,00	100,00%
Total				5.916.169,29	3.188.039,21	2.728.130,08	53,89%

20. Compte de resultat econòmic i patrimonial, per activitat

20.1. Atenció especialitzada

	2015	% epígraf	2014	% epígraf	DIFERÈNCIA	% DIF
DESPESES	1.742.064.833,25	100,00%	1.596.146.152,69	100,00%	145.918.680,56	9,14%
2. Aprovisionaments	727.596.990,17	41,77%	624.632.450,03	39,13%	102.964.540,14	16,48%
b) Compres de medicaments	355.426.554,93	20,40%	274.615.019,61	17,20%	80.811.535,32	29,43%
c) Compres de material sanitari	227.009.099,35	13,03%	206.531.724,65	12,94%	20.477.374,70	9,91%
d) Altres aprovisionaments	15.293.061,05	0,88%	14.819.275,92	0,93%	473.785,13	3,20%
e) Altres despeses externes	137.084.754,65	7,87%	131.363.706,84	8,23%	5.721.047,81	4,36%
f) Altres ràpels i devolució de compres	-7.216.479,81	-0,41%	-2.697.276,99	-0,17%	-4.519.202,82	167,55%
3. Desp.gestió ord.funcionament serveis	967.874.447,57	55,56%	919.028.891,70	57,58%	48.845.555,87	5,31%
a) Despeses de personal	871.943.374,18	50,05%	822.502.892,33	51,53%	49.440.481,85	6,01%
b) Prestacions socials	7.329.447,45	0,42%	6.114.535,89	0,38%	1.214.911,56	19,87%
c) Dotació amort.immobilitzat i fons prov.	30.081.117,18	1,73%	29.047.059,77	1,82%	1.034.057,41	3,56%
d) Variació provisions tràfic	1.520.076,36	0,09%	2.929.237,03	0,18%	-1.409.160,67	-48,11%
e) Altres despeses de gestió	56.883.315,94	3,27%	58.435.166,68	3,66%	-1.551.850,74	-2,66%
e1) Serveis exteriors	54.974.373,88	3,16%	53.379.264,01	3,34%	1.595.109,87	2,99%
e2) Tributs	1.985.251,07	0,11%	1.984.206,22	0,12%	1.044,85	0,05%
e3) Altres despeses de gestió corrent	1.244.037,69	0,07%	-396.907,14	-0,02%	1.640.944,83	-413,43%
e4) Provisions	-1.320.346,70	-0,08%	3.468.603,59	0,22%	-4.788.950,29	-138,07%
f) Despeses financeres assimilables	117.116,46	0,01%	0,00		117.116,46	--
4. Transferències i subvencions	0,00		0,00	0,00%	-0,00	--
b) Subvencions corrents	0,00		0,00	0,00%	-0,00	--
5. Pèrdues i despeses extraordinàries	786.483,86	0,05%	473.873,76	0,03%	312.610,10	65,97%
a) Pèrdues procedents de l'immobilitzat	202.510,85	0,01%	473.869,06	0,03%	-271.358,21	-57,26%
c) Despeses extraordinàries	583.973,01	0,03%	4,70	0,00%	583.968,31	12424857,66%
6. Transferències per relacions entre centres	45.806.911,65	2,63%	52.010.937,20	3,26%	-6.204.025,55	-11,93%
INGRESSOS	-1.810.671.772,09	100,00%	-1.556.042.402,76	100,00%	-254.629.369,33	16,36%
1. Vendes i prestacions de serveis	-1.564.123.707,59	86,38%	-1.515.939.507,25	97,42%	-48.184.200,34	3,18%
a) Prestacions de serveis	-1.564.123.707,59	86,38%	-1.515.939.507,25	97,42%	-48.184.200,34	3,18%
a1) Usuaris del SCS	-1.515.989.597,55	83,73%	-1.467.578.695,91	94,31%	-48.410.901,64	3,30%
1 Facturació al CatSalut	-1.641.301.626,51	90,65%	-1.502.735.687,70	96,57%	-138.565.938,81	9,22%
2 Ajustaments ingressos CatSalut	125.312.028,96	-6,92%	35.156.991,79	-2,26%	90.155.037,17	256,44%
a2) Altres prestacions de serveis	-48.134.110,04	2,66%	-48.360.811,34	3,11%	226.701,30	-0,47%
b) Venda de productes	0,00		0,00		0,00	--
b) Venda de productes	0,00		0,00		0,00	--
b2) Altres prestacions de serveis	0,00		0,00		0,00	--
3. Taxes i preus de serveis	-820,10	0,00%	-139,00	0,00%	-681,10	490,00%
4. Altres ingressos de gestió ordinària	-204.271,81	0,01%	-221.880,93	0,01%	17.609,12	-7,94%
a) Reintegraments	-39.922,46	0,00%	-36.724,32	0,00%	-3.198,14	8,71%
c) Altres ingressos de gestió	-163.819,18	0,01%	-182.115,60	0,01%	18.296,42	-10,05%
d) Altres interessos i ingressos assimilats	-530,17	0,00%	-3.041,01	0,00%	2.510,84	-82,57%
5. Transferències i subvencions	-11.059.414,37	0,61%	-2.809.322,98	0,18%	-8.250.091,39	293,67%
a) Transferències corrents	-10.707.343,88	0,59%	-2.628.495,00	0,17%	-8.078.848,88	307,36%
b) Subvencions corrents	-352.070,49	0,02%	-180.827,98	0,01%	-171.242,51	94,70%
6. Beneficis i ingressos extraordinaris	-203.557.403,39	11,24%	-4.599.592,03	0,30%	-198.957.811,36	4325,55%
a) Beneficis procedents de l'immobilitzat	-1.198.405,76	0,07%	-1.132.979,05	0,07%	-65.426,71	5,77%
b) Subvencions capital traspàs a resultats	-3.221.403,96	0,18%	-3.444.654,71	0,22%	223.250,75	-6,48%
d) Ingressos extraordinaris	-30.747,17	0,00%	-4,96	0,00%	-30.742,21	619802,62%
e) Ingressos i beneficis altres exercicis	-431.737,94	0,02%	-21.953,31	0,00%	-409.784,63	1866,62%
f) Ingressos altres exercicis. Crèdits extraordinaris	-198.675.108,56	10,97%	0,00		-198.675.108,56	--
7. Altres transferències	-31.726.154,83	1,75%	-32.471.960,57	2,09%	745.805,74	-2,30%
a) Per relacions entre centres	-31.726.154,83	1,75%	-32.471.960,57	2,09%	745.805,74	-2,30%
Resultat PiG	68.606.938,84	100,00%	-40.103.749,93	100,00%	108.710.688,77	-271,07%

20.2. Atenció primària

	2015	% epígraf	2014	% epígraf	DIFERÈNCIA	% DIF
DESPESES	1.059.958.988,25	100,00%	1.016.617.744,81	100,00%	43.341.243,44	4,26%
2. Aprovisionaments	101.834.363,35	9,61%	100.122.973,00	9,85%	1.711.390,35	1,71%
b) Compres de medicaments	2.678.996,29	0,25%	2.808.110,63	0,28%	-129.114,34	-4,60%
c) Compres de material sanitari	34.215.827,34	3,23%	35.257.524,17	3,47%	-1.041.696,83	-2,95%
d) Altres aprovisionaments	3.247.617,53	0,31%	3.321.790,83	0,33%	-74.173,30	-2,23%
e) Altres despeses externes	61.729.219,06	5,82%	58.785.594,98	5,78%	2.943.624,08	5,01%
f) Altres ràpels i devolució de compres	-37.296,87	-0,00%	-50.047,61	-0,00%	12.750,74	-25,48%
3. Desp.gestió ord.funcionament serveis	939.243.025,45	88,61%	890.341.111,52	87,58%	48.901.913,93	5,49%
a) Despeses de personal	874.099.785,06	82,47%	818.949.849,19	80,56%	55.149.935,87	6,73%
b) Prestacions socials	5.885.663,63	0,56%	5.647.085,44	0,56%	238.578,19	4,22%
c) Dotació amort.immobilitzat i fons prov.	19.423.900,73	1,83%	19.401.379,32	1,91%	22.521,41	0,12%
d) Variació provisions tràfic	-1.252.184,53	-0,12%	-109.309,48	-0,01%	-1.142.875,05	1045,54%
e) Altres despeses de gestió	41.085.860,56	3,88%	46.452.107,05	4,57%	-5.366.246,49	-11,55%
e1) Serveis exteriors	39.233.050,56	3,70%	44.004.704,47	4,33%	-4.771.653,91	-10,84%
e2) Tributs	2.464.829,72	0,23%	2.095.759,28	0,21%	369.070,44	17,61%
e3) Altres despeses de gestió corrent	-2.097,00	-0,00%	-2.183,92	-0,00%	86,92	-3,98%
e4) Provisions	-609.922,72	-0,06%	353.827,22	0,03%	-963.749,94	-272,38%
4. Transferències i subvencions	0,00		0,00		0,00	--
b) Subvencions corrents	0,00		0,00		0,00	--
5. Pèrdues i despeses extraordinàries	398.855,45	0,04%	446.588,71	0,04%	-47.733,26	-10,69%
a) Pèrdues procedents de l'immobilitzat	391.567,02	0,04%	446.474,86	0,04%	-54.907,84	-12,30%
c) Despeses extraordinàries	53,01	0,00%	113,85	0,00%	-60,84	-53,44%
d) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	7.235,42	0,00%	0,00		7.235,42	--
6. Transferències per relacions entre centres	18.482.744,00	1,74%	25.707.071,58	2,53%	-7.224.327,58	-28,10%
INGRESSOS	-1.042.487.857,69	100,00%	-968.804.529,89	100,00%	-73.683.327,80	7,61%
1. Vendes i prestacions de serveis	-1.031.749.273,72	98,97%	-985.578.568,24	101,73%	-46.170.705,48	4,68%
a) Prestacions de serveis	-1.031.749.261,12	98,97%	-985.578.315,18	101,73%	-46.170.945,94	4,68%
a1) Usuaris del SCS	-1.020.255.402,45	97,87%	-973.616.520,56	100,50%	-46.638.881,89	4,79%
1 Facturació al CatSalut	-1.035.263.716,20	99,31%	-997.145.245,64	102,93%	-38.118.470,56	3,82%
2 Ajustaments ingressos CatSalut	15.008.313,75	-1,44%	23.528.725,08	-2,43%	-8.520.411,33	-36,21%
a2) Altres prestacions de serveis	-11.493.858,67	1,10%	-11.961.794,62	1,23%	467.935,95	-3,91%
b) Venda de productes	-12,60	0,00%	-253,06	0,00%	240,46	-95,02%
b) Venda de productes	-12,60	0,00%	-109,10	0,00%	96,50	-88,45%
b2) Altres prestacions de serveis	0,00		-143,96	0,00%	143,96	-100,00%
3. Taxes i preus de serveis	-426,78	0,00%	-7,00	0,00%	-419,78	5996,86%
4. Altres ingressos de gestió ordinària	-54.914,51	0,01%	-35.239,49	0,00%	-19.675,02	55,83%
a) Reinteguments	-16.126,02	0,00%	-16.590,86	0,00%	464,84	-2,80%
c) Altres ingressos de gestió	-38.568,31	0,00%	-18.462,83	0,00%	-20.105,48	108,90%
d) Altres interessos i ingressos assimilats	-220,18	0,00%	-185,80	0,00%	-34,38	18,50%
5. Transferències i subvencions	-10.887.458,75	1,04%	-6.719.014,11	0,69%	-4.168.444,64	62,04%
a) Transferències corrents	-10.887.458,75	1,04%	-6.719.014,11	0,69%	-4.168.444,64	62,04%
b) Subvencions corrents	0,00		0,00		0,00	--
6. Beneficis i ingressos extraordinaris	-23.295.323,88	2,23%	-2.230.043,47	0,23%	-21.065.280,41	944,61%
a) Beneficis procedents de l'immobilitzat	-2.430.327,38	0,23%	-2.037.428,99	0,21%	-392.898,39	19,28%
b) Subvencions capital traspàs a resultats	-113.576,54	0,01%	-81.358,37	0,01%	-32.218,17	39,60%
d) Ingressos extraordinaris	-88,86	0,00%	-4,22	0,00%	-84,64	2005,69%
e) Ingressos i beneficis altres exercicis	-339.984,76	0,03%	-111.251,89	0,01%	-228.732,87	205,60%
f) Ingressos altres exercicis. Crèdits extraordinaris	-20.411.346,34	1,96%	0,00		-20.411.346,34	--
7. Altres transferències	23.499.539,95	-2,25%	25.758.342,42	-2,66%	-2.258.802,47	-8,77%
a) Per relacions entre centres	23.499.539,95	-2,25%	25.758.342,42	-2,66%	-2.258.802,47	-8,77%
Resultat PiG	-17.471.130,56	100,00%	-47.813.214,92	100,00%	30.342.084,36	-63,46%

20.3. Gestió corporativa

	2015	2014	DIFERÈNCIA	% DIF
DESPESES	104.675,96	-67.039,17	171.715,13	-256,14%
2. Aprovisionaments	28.991.678,71	29.627.867,40	-636.188,69	-2,15%
b) Compres de medicaments	-0,00	-30,65	30,65	-100,00%
c) Compres de material sanitari	115.983,80	395.863,30	-279.879,50	-70,70%
d) Altres aprovisionaments	167.229,07	62.710,55	104.518,52	166,67%
e) Altres despeses externes	28.710.055,69	29.169.324,20	-459.268,51	-1,57%
f) Altres ràpels i devolució de compres	-1.589,85	0,00	-1.589,85	--
3. Desp.gestió ord.funcionament serveis	35.386.584,02	36.982.315,34	-1.595.731,32	-4,31%
a) Despeses de personal	6.697.952,37	6.764.379,29	-66.426,92	-0,98%
b) Prestacions socials	97.884,09	1.150.383,74	-1.052.499,65	-91,49%
c) Dotació amort.immobilitzat i fons prov.	813.889,35	805.782,26	8.107,09	1,01%
d) Variació provisions tràfic	22.032,42	-3.024,82	25.057,24	-828,39%
e) Altres despeses de gestió	27.754.825,79	28.264.794,87	-509.969,08	-1,80%
e1) Serveis exteriors	27.398.013,39	28.040.006,51	-641.993,12	-2,29%
e2) Tributs	427.668,87	221.688,44	205.980,43	92,91%
e3) Altres despeses de gestió corrent	-71.329,02	3.099,92	-74.428,94	-2401,00%
e4) Provisions	472,55	0,00	472,55	--
4. Transferències i subvencions	14.575,00	11.032.148,61	-11.017.573,61	-99,87%
a) Transferències corrents	0,00	11.019.223,61	-11.019.223,61	-100,00%
b) Subvencions corrents	14.575,00	12.925,00	1.650,00	12,77%
5. Pèrdues i despeses extraordinàries	1.493,88	8.638,26	-7.144,38	-82,71%
a) Pèrdues procedents de l'immobilitzat	1.493,88	8.638,26	-7.144,38	-82,71%
c) Despeses extraordinàries	0,00	0,00	0,00	--
6. Transferències per relacions entre centres	-64.289.655,65	-77.718.008,78	13.428.353,13	-17,28%
INGRESSOS	-0,00	-156,76	156,76	-100,00%
1. Vendes i prestacions de serveis	-2.856.880,03	-2.523.266,97	-333.613,06	13,22%
a) Prestacions de serveis	-2.856.880,03	-2.523.266,97	-333.613,06	13,22%
a1) Usuaris del SCS	0,00	0,00	0,00	--
1 Facturació al CatSalut	0,00	0,00	0,00	--
a2) Altres prestacions de serveis	-2.856.880,03	-2.523.266,97	-333.613,06	13,22%
b) Venda de productes	0,00	0,00	0,00	--
b) Venda de productes	0,00	0,00	0,00	--
b2) Altres prestacions de serveis	0,00	0,00	0,00	--
3. Taxes i preus de serveis	-604.552,10	0,00	-604.552,10	--
4. Altres ingressos de gestió ordinària	-80.295,51	-22.958,60	-57.336,91	249,74%
a) Reinteguments	-79.386,02	-14.427,66	-64.958,36	450,23%
c) Altres ingressos de gestió	-140,50	-2.587,77	2.447,27	-94,57%
d) Altres interessos i ingressos assimilats	-768,99	-5.943,17	5.174,18	-87,06%
5. Transferències i subvencions	-1.152.079,38	-1.119.895,21	-32.184,17	2,87%
a) Transferències corrents	-1.001.765,33	-334.723,17	-667.042,16	199,28%
b) Subvencions corrents	-150.314,05	-785.172,04	634.857,99	-80,86%
6. Beneficis i ingressos extraordinaris	-3.532.807,86	-3.047.654,13	-485.153,73	15,92%
a) Beneficis procedents de l'immobilitzat	0,00	0,00	0,00	--
b) Subvencions capital traspàs a resultats	-1.769,93	-1.746,14	-23,79	1,36%
d) Ingressos extraordinaris	0,00	0,00	0,00	--
e) Ingressos i beneficis altres exercicis	-3.531.037,93	-3.045.907,99	-485.129,94	15,93%
7. Altres transferències	8.226.614,88	6.713.618,15	1.512.996,73	22,54%
a) Per relacions entre centres	8.226.614,88	6.713.618,15	1.512.996,73	22,54%
Resultat PiG	-104.675,96	67.195,93	-171.871,89	-255,78%

21. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris Quadre resum d'indicadors financers, patrimonials i pressupostaris 2014-2015

21.1. Indicadors financers i patrimonials.

- Exercici 2014

$$a) \text{ LIQUIDITAT IMMEDIATA} = \frac{\text{Fons líquids}}{\text{Passiu corrent}} = \frac{177.316.470,18}{583.944.714,52} = 0,3037$$

$$b) \text{ LIQUIDITAT A CURT TERMINI} = \frac{\text{Fons líquids} + \text{Drets pendents de cobrament}}{\text{Passiu corrent}} = \frac{213.270.439,85}{583.944.714,52} = 0,3591$$

$$c) \text{ LIQUIDITAT GENERAL} = \frac{\text{Actiu corrent}}{\text{Passiu corrent}} = \frac{238.809.412,85}{583.944.714,52} = 0,4090$$

$$d) \text{ ENDEUTAMENT} = \frac{\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent}}{\text{Passiu corrent} + \text{passiu no corrent} + \text{Patrimoni net}} = \frac{612.447.019,89}{1.047.498.511,17} = 0,5847$$

$$c) \text{ RELACIÓ D'ENDEUTAMENT} = \frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Passiu no corrent}} = \frac{583.944.714,52}{28.502.305,37} = 20,4876$$

f) RATIS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL:

f1) Estructura dels ingressos - INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)

ING.TRIB./IGOR	TRANSF/IGOR	VN I PS/IGOR	RESTA IGOR/IGOR
0,0000	0,0042	0,9958	0,0000

f2) Estructura de les despeses- DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (DGOR)

D.PERS./DGOR	TRANSF/DGOR	APROV/DGOR	RESTA DGOR/DGOR
0,6360	0,0042	0,2888	0,0716

$$f3) \text{ Cobertura de les despeses corrents} = \frac{\text{Despeses de gestió ordinària}}{\text{Ingressos de gestió ordinària}} = \frac{2.611.767.757,60}{2.514.969.799,78} = 1,0385$$

• **Exercici 2015**

$$a) \text{ LIQUIDITAT IMMEDIATA} = \frac{\text{Fons líquids}}{\text{Passiu corrent}} = \frac{122.529.026,43}{457.588.372,37} = 0,2678$$

$$b) \text{ LIQUIDITAT A CURT TERMINI} = \frac{\text{Fons líquids} + \text{Drets pendents de cobrament}}{\text{Passiu corrent}} = \frac{167.714.349,23}{457.588.372,37} = 0,3665$$

$$c) \text{ LIQUIDITAT GENERAL} = \frac{\text{Actiu corrent}}{\text{Passiu corrent}} = \frac{192.545.887,51}{457.588.372,37} = 0,4208$$

$$d) \text{ ENDEUTAMENT} = \frac{\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent}}{\text{Passiu corrent} + \text{passiu no corrent} + \text{Patrimoni net}} = \frac{470.107.738,88}{1.134.997.778,32} = 0,4142$$

$$c) \text{ RELACIÓ D'ENDEUTAMENT} = \frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Passiu no corrent}} = \frac{457.588.372,37}{12.519.366,51} = 36,5504$$

f) *RATIS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL:*

f1) Estructura dels ingressos - INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)

ING.TRIB./IGOR	TRANSF/IGOR	VN I PS/IGOR	RESTA IGOR/IGOR
0,0000	0,0088	0,9912	0,0000

f2) Estructura de les despeses- DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (DGOR)

D.PERS./DGOR	TRANSF/DGOR	APROV/DGOR	RESTA DGOR/DGOR
0,6305	0,0000	0,3065	0,0630

$$f3) \text{ Cobertura de les despeses corrents} = \frac{\text{Despeses de gestió ordinària}}{\text{Ingressos de gestió ordinària}} = \frac{2.800.941.664,27}{2.622.774.093,65} = 1,0679$$

21.2. Indicadors pressupostaris

- **Exercici 2014**

- a) **Del pressupost de despeses corrent:**

$$a1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES = \frac{\text{Obligacions reconegudes netes}}{\text{Crèdits totals}} = \frac{2.534.696.705,60}{2.537.965.508,07} = 0,9987$$

$$a2) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = \frac{\text{Pagaments realitzats}}{\text{Obligacions reconegudes netes}} = \frac{2.371.658.496,08}{2.534.696.705,60} = 0,9357$$

$$a3) ESFORÇ INVERSOR = \frac{\text{Obligacions reconegudes netes (capítol 6 + 7)}}{\text{Total obligacions reconegudes netes}} = \frac{18.365.032,03}{2.534.696.705,60} = 0,0072$$

$$a4) PERÍODE MIG DE PAGAMENT = \frac{\text{Obligacions pendents de pagament}}{\text{Obligacions reconegudes netes}} \times 365 = \frac{162.286.395,33}{875.243.569,31} \times 365 = 67,68^{(1)}$$

(1) Les obligacions pendents de pagament són tant les de l'exercici actual, com les dels exercicis anteriors. Les obligacions reconegudes netes són les del exercici actual, corresponents a capítol II i capítol VI.

- b) **Del pressupost d'ingressos corrent:**

$$b1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS = \frac{\text{Drets reconeguts nets}}{\text{Previsions definitives}} = \frac{2.540.430.197,88}{2.532.001.821,88} = 1,0033$$

$$b2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = \frac{\text{Recaptació neta}}{\text{Drets reconeguts nets}} = \frac{2.535.416.828,88}{2.540.430.197,88} = 0,9980$$

$$b3) PERÍODE MIG DE COBRAMENT = \frac{\text{Drets pendents de cobrament}}{\text{Drets reconeguts nets}} \times 365 = \frac{5.412.304,94}{2.540.430.197,88} \times 365 = 0,78$$

- c) **De pressupostos tancats:**

$$c1) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = \frac{\text{Pagaments d'obligacions pressupostos tancats}}{\text{Saldo inicial d'obligacions (+/-modificacions i anul.lacions)}} = \frac{668.539.841,53}{669.629.851,14} = 0,9984$$

$$c2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = \frac{\text{Cobraments de drets pressupostos tancats}}{\text{Saldo inicial de drets (+/-modificacions i anul.lacions)}} = \frac{307.780.208,61}{308.179.144,55} = 0,9987$$

• **Exercici 2015**

a) Del pressupost de despeses corrent:

$$a1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES = \frac{\text{Obligacions reconegudes netes}}{\text{Crèdits totals}} = \frac{2.861.522.708,56}{2.864.783.761,58} = 0,9989$$

$$a2) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = \frac{\text{Pagaments realitzats}}{\text{Obligacions reconegudes netes}} = \frac{2.774.812.432,64}{2.861.522.708,56} = 0,9697$$

$$a3) ESFORÇ INVERSOR = \frac{\text{Obligacions reconegudes netes (capítol 6 + 7)}}{\text{Total obligacions reconegudes netes}} = \frac{18.222.058,82}{2.861.522.708,56} = 0,0064$$

$$a4) \text{PERÍODE MIG DE PAGAMENT} = \frac{\text{Obligacions pendents de pagament}}{\text{Obligacions reconegudes netes}} \times 365 = \frac{86.937.747,95}{1.085.473.250,06} \times 365 = 29,2336^{(1)}$$

(1) Les obligacions pendents de pagament són tant les de l'exercici actual, com les dels exercicis anteriors. Les obligacions reconegudes netes són les del exercici actual, corresponents a capítol II i capítol VI.

b) Del pressupost d'ingressos corrent:

$$b1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS = \frac{\text{Drets reconeguts nets}}{\text{Previsions definitives}} = \frac{2.864.292.869,80}{2.861.889.716,94} = 1,0008$$

$$b2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = \frac{\text{Recaptació neta}}{\text{Drets reconeguts nets}} = \frac{2.853.967.910,15}{2.864.292.869,80} = 0,9964$$

$$b3) \text{PERÍODE MIG DE COBRAMENT} = \frac{\text{Drets pendents de cobrament}}{\text{Drets reconeguts nets}} \times 365 = \frac{10.324.959,65}{2.864.292.869,80} \times 365 = 1,3157$$

c) De pressupostos tancats:

$$c1) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = \frac{\text{Pagaments d'obligacions pressupostos tancats}}{\text{Saldo inicial d'obligacions (+/-modificacions i anul.lacions)}} = \frac{163.874.647,22}{164.121.774,04} = 0,9985$$

$$c2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = \frac{\text{Cobraments de drets pressupostos tancats}}{\text{Saldo inicial de drets (+/-modificacions i anul.lacions)}} = \frac{1.238.178,29}{2.759.271,86} = 0,4487$$

22. Fets posteriors al tancament

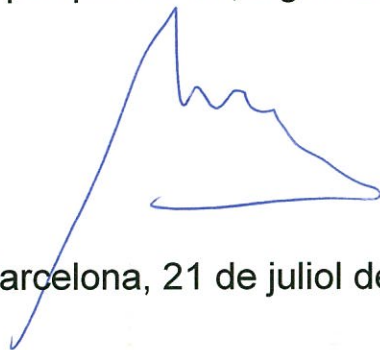
No es recullen fets posteriors al tancament.

Eladi Medina Tejada, com a secretari del Consell d'Administració de l'Institut Català de la Salut

CERTIFICO:

Que el Consell d'Administració de l'Institut Català de la Salut, en sessió celebrada el dia 20 de juliol de 2016, ha aprovat la Memòria de l'ICS 2015: comptes anuals i liquidació pressupostària, amb el preceptiu informe d'auditoria financera emès per la Intervenció General.

I, perquè consti, signo aquest certificat



Barcelona, 21 de juliol de 2016

Els comptes i estats anteriors reflecteixen totes les operacions comptables verificades durant el període a què fan referència.

Barcelona, a 21 de juliol de 2016

Conforme amb el llibres comptables.

Miquel Arrufat Vila
Director econòmic i d'organització

Candela Calle Rodriguez
Directora gerent