

El present document s'elabora per donar compliment a allò establert en el article 11 de la Llei 25/2009, de 22 de desembre, de modificació de diverses lleis per la seva adaptació a la Llei sobre el lliure accés a les activitats de serveis i el seu exercici.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DEL COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE BARCELONA PER L'EXERCICI 2018

La presentació del pressupost segueix les exigències de la Llei 7/2006, de l'exercici de les professions titulades i dels col·legis professionals.

El pressupost 2018, va ser el primer pressupost dissenyat per la nova Junta de Govern escollida per la legislatura 2018-2021, i va ser elaborat amb la voluntat d'abordar tres eixos prioritaris: l'accent Social, la Solidaritat i el Professionalisme. L'accent Social gràcies a la Solidaritat entre Col·legiats, es plasma en:

- L'abordatge dels problemes de salut dels metges a través del programa PAIMM: Malaltia mental, Addiccions, Exercici Professional Saludable i Ajuda a un company/deixa't ajudar.
- La promoció del benestar i la qualitat de vida dels metges i llurs famílies a través del Programa de Protecció Social, amb una àmplia cartera de prestacions d'Atenció social i a la Dependència, Conciliació de la vida professional i personal, Activitats formatives, Ajuts per Vídues, orfes i defunció.
- Les bonificacions i exempcions de la Quota Col·legial als metges joves, en situació de precarietat laboral, als expatriats en activitats de cooperació, per maternitat/paternitat, en incapacitat temporal de durada superior a 90 dies, en atur, en jubilació i honorífics.

En el àmbit professional, destacar com a novetat la posada en marxa de la Escola de Formació Mèdica i Lideratge i els 20 anys del PAIMM, a més de les iniciatives destinades a apropar el Col·legi als col·legiats i a la millora permanent de l'exercici professional i la seguretat clínica, i que es concreta en un seguit d'iniciatives formatives, informatives i de divulgació, entre d'altres les Sessions sobre la Responsabilitat Professional Mèdica i Seguretat Clínica en Hospitals i Centres d'Atenció Primària, l'Orientació Professional al final del MIR i al Metge Jove, els Seminaris de preparació per la Jubilació, les Obligacions i responsabilitats dels professionals relatives a documentació clínica, els aspectes medicolegals en Atenció Primària, els Fòrums d'Emprenedoria, les Jornades de divulgació mèdica i altres activitats de caire més social i de reconeixement i/o trobada de professionals a través de les Seccions Professionals, les Delegacions i Junttes Comarcals del Col·legi.

A continuació, es procedeix a l'explicació a les partides més rellevants de la liquidació del pressupost:

INGRESSOS

Les fonts d'ingressos del COMB provenen fonamentalment de les quotes, així com de les aportacions derivades de les activitats de caràcter econòmic del grup d'empreses del Col·legi (Grup MED).

Els **Ingressos per Vendes** corresponen als ingressos en concepte de venda de certificats, talonaris de rebuts, carnets col·legials, nomenclàtors, etc. La partida té una variació quasi idèntica a la pressuposta, amb una positiva respecte del pressupost del 0,19%.

En l'apartat de **Quotes Col·legials** cal recalcar la reducció de la Quota Col·legial del 50% pels metges joves i pels metges en situació de "precarietat laboral", i la bonificació total de la Quota Col·legial en els supòsits de maternitat/paternitat i d'incapacitat temporal de durada superior a 90 dies i el manteniment de l'exempció de la Quota Col·legial pels metges en atur, els expatriats en activitats de cooperació, en jubilació i honorífics. Aquesta partida ha evolucionat lleugerament per sobre del pressupost un 1,75%, per un increment del número de col·legiats respecte al pressupost.

Els ingressos procedents de les **Quotes Fons Social** col·legial, es destinen íntegrament al Programa de Protecció Social, per a fer front també al conjunt de prestacions i ajuts personals que el componen. Aquesta partida ha crescut un 1,29% per l'augment del número de col·legiats respecte al pressupost abans esmentat.

La partida corresponent als **Ingressos per Serveis**, comprèn els ingressos derivats de les activitats del Centre d'Estudis Col·legial -CEC-, les legalitzacions de signatures de títols i certificats, la repercussió a les empreses del Grup Med de les despeses comunitàries de l'edifici col·legial, i altres aportacions com són les derivades de la gestió de la totalitat dels fons anteriors al 31 de desembre de 2007 que estaven pendents del litigi amb l'OMC i que per un criteri comptable s'emmarquen en aquest capítol, i que van ser explicades en la Assemblea de Compromissaris de 15 de desembre de 2016. La partida ha tingut una davallada del 7,65% respecte al pressupost fruit de la davallada d'activitat del CEC i per la no repercussió determinats serveis al Grup MED, donat són assumits directament.

Els **Ingressos procedents del Grup MED** corresponen a Ingressos per comissions i Ingressos per lloguers de les diferents societats del Grup, s'incrementen un 7,23%.

DESPESES

L'**Aportació al Consejo General COM** és l'aportació exigida pel Consejo General per sufragar les seves despeses, l'import l'aproven anualment en proporció al nombre de col·legiats de cada Col·legi. La partida ha evolucionat un 0,90% per sobre del pressupost.

La despesa en **Publicacions**, correspon a la despesa de la Memòria, els Quaderns de Bona Praxi, el Servei d'Informació Col·legial i d'altres publicacions, ha experimentat una disminució del 16,10%, donat que hi havia la previsió de realitzar un SIC més.

Treballs externs comprèn les despeses de les empreses que presten serveis pel CEC i Congressos, de seguretat de l'edifici, de l'arxiu de ciències de la salut, de la mútua d'accidents professionals, de l'empresa de la neteja i del Gabinet de serveis d'adequació de l'edifici Col·legial. Aquest epígraf ha tingut una disminució del 2,10%.

Desenvolupament de Projectes comprèn partides d'assessorament laboral als metges donades les noves tipologies de contractació, despeses del projecte E-Salut, i altres projectes d'apropament i participació dels col·legiats. Aquesta partida ha evolucionat un 39,70%, per sota del pressupost, en 62.595 €, donat que determinades partides per criteris comptables s'ha imputat en altres partides, com són la despesa d'assessorament extern pel llançament del projecte de l'Escola de Formació Mèdica i Lideratge, unes despeses externes d'assessorament legal per una contenciós amb la CNMC, imputades en la partida de Professionals, i els 20 anys del PAIMM a la partida de Relacions Institucionals, i que ascendeixen a 57.414 €.

Arrendaments i cànons inclou el cost del lloguer d'immobles de les delegacions, el lloguer financer d'equips electrònics i el cost que el Col·legi assumeix de determinats serveis que es presten als col·legiats, com per exemple, el Web Col·legial, els accessos a Internet, el cost dels certificats digitals dels metges, i d'altres. Aquesta partida ha evolucionat un 3,08% per sobre del pressupost.

L'epígraf de **Reparacions i Conservació** comprèn dues partides, la primera destinada a les despeses de conservació i manteniment de l'edifici col·legial, mobiliari, software i hardware, i la segona a les actuacions que és precís fer per adequar les instal·lacions de l'edifici Col·legial dins del Pla de Legalització i Seguretat (Compliment normativa de seguretat incendis, llicència de funcionament municipal de l'edifici, manteniment instal·lacions,...). Aquesta partida ha evolucionat un 2,20% per sobre del pressupost En propers exercicis es proposarà continuar fent actuacions imprescindibles en aquest capítol.

La partida relativa a **Professionals** comprèn totes les retribucions als professionals que presten serveis al Col·legi (CEC, Assessoria Jurídica, Unitat d'Estudis Col·legials, Observatori de la Violència, Àrea Corporativa), així com professionals externs per activitats vinculades als objectius col·legials (comissions per la venda de certificats, projectes interns, desenvolupament de software, les auditories, etc.). La partida té un creixement del 10,08% en aquest epígraf per import de 80.214, que com ja s'ha comentat anteriorment en la partida de Desenvolupament de Projectes, aquest increment obeeix a que determinades partides per criteris comptables s'ha imputat en altres partides, com són la despesa d'assessorament extern pel llançament del projecte de l'Escola de Formació Mèdica i Lideratge, les despeses externes d'assessorament legal per una contenciós amb la CNMC i que

ascendeixen a 28 mil. €, la resta corresponent a les despeses desenvolupament de projectes informàtics i tecnològics per la Corporació (Finestra Única, Servei d' Ocupació, Praxis,...).

Relacions Institucionals respon a les partides previstes per fer front a les despeses de participació, dietes dels membres de la Junta de Govern, el Consell de Col·legis de Metges de Catalunya (CCMC), despeses amb les relacions amb l'OMC, la despesa relativa a comunicats i la presència als diferents mitjans de comunicació. S'ha produït un creixement respecte al pressupost del 10,40%, fruit d'una major activitat del Col·legi en actes públics, entre ells els 20 anys del PAIMM, per afavorir la participació dels Col·legiats i la proximitat del Col·legi en l'exercici professional. Les Dietes de la Junta de Govern es mantenen congelades des del 2009, i per tant, en els mateixos termes que l'exercici anterior.

Impostos i Iva, contempla les despeses relatives a tributs indirectes i IVA. Aquesta partida ha experimentat un increment del 1,66% respecte al pressupost.

Despeses de Personal. Aquesta partida representa, com no pot ser d'altra manera en una empresa de serveis, el major percentatge de despesa. L'epígraf té una variació del 0,52%, donat que hi ha una sèrie de conceptes salarials que s'han d'incrementar legalment. El conveni laboral dels empleats del Col·legi, que va vèncer el 31-12-2015, està en procés de negociació, i l'objectiu és seguir vinculant les retribucions salarials als increments de productivitat.

El **Programa de Protecció Social (PPS)** es finança mitjançant les quotes del fons social col·legial. Aquesta partida incorpora també l'auxili per defunció i les pensions de Caixa Assistència. El rol del PPS en aquesta nova situació econòmica és cabdal, i reafirma la decisió presa per l'Assemblea de Compromissaris de 2007 de constituir un pla específic per als col·legiats de Barcelona amb l'esforç econòmic de tots els col·legiats del COMB. Aquesta partida ha experimentat un augment del 1,14%.

L'epígraf de **Subvencions i aportacions** recull les aportacions a fundacions i les subvencions pressupostades, amb un augment del 4,16%. Les partides més rellevants són: l'aportació a la Fundació Museu, que s'encarrega del Museu d'Història de la Medicina, i l'aportació a la Fundació Galatea, pel desenvolupament del programa PAIMM. L'aportació ve a cobrir el 20% del cost del programa per als metges col·legiats a Barcelona, la resta s'obté directament del Servei Català de la Salut i d'aportacions d'altres col·legis professionals sanitaris.

Les partides més rellevants en el capítol de despesa han estat explicades. La partida de despesa ordinària ha variat un 1,10% respecte al pressupost.

Dins de la partida de **Despeses Financeres**, es contemplen les despeses de caire financer, bàsicament despeses bancàries, i té un increment del 3,55% en aquest exercici.

Finalment, els **Ingressos Extraordinaris**, per reversió de saldos, i les **Despeses Extraordinàries i Dotacions**, que contemplen la dotació de saldos de dubtós cobrament que per un criteri de prudència es recomana impactar a la partida de despeses extraordinàries i l'amortització extraordinària d'uns instal·lacions dins del procés d'adaptació de la seu Col·legial a la normativa vigent.

En resum, es liquida un pressupost que ha donat resposta al repte de protegir i acompanyar al col·lectiu de Col·legiats més vulnerable, fomentar la solidaritat dels propis metges amb els seus companys, i d'afavorir la participació i proximitat col·legial.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2018 - C.O.M. de Barcelona*

	2018 P	2.018	Var.	% Var.
<i>Ingressos per vendes</i>	320.272	320.894	621	0,19%
<i>Ingressos per quotes</i>	7.357.781	7.486.413	128.633	1,75%
<i>Ingressos per quotes fons social</i>	2.891.589	2.928.814	37.225	1,29%
<i>Ingressos per serveis</i>	1.314.236	1.213.695	-100.541	-7,65%
<i>Ingressos per lloguers</i>	530.000	573.243	43.243	8,16%
<i>Ingressos per comissions</i>	1.950.894	2.091.919	141.025	7,23%
Ingressos explotació	14.364.772	14.614.978	250.205	1,74%
<i>Compres</i>	192.982	199.066	6.084	3,15%
<i>Participació quotes OMC</i>	595.378	600.715	5.337	0,90%
<i>Publicacions</i>	228.500	191.713	-36.787	-16,10%
<i>Treballs externs</i>	639.588	626.158	-13.429	-2,10%
<i>Desenvolup. de projectes</i>	157.677	95.082	-62.595	-39,70%
<i>Arrendaments i cànons</i>	691.036	712.326	21.290	3,08%
<i>Reparació i conservació</i>	381.000	389.398	8.398	2,20%
<i>Professionals</i>	795.947	876.161	80.214	10,08%
<i>Primes d'assegurances</i>	36.999	37.438	439	1,19%
<i>Relacions institucionals</i>	611.248	674.842	63.594	10,40%
<i>Subministraments</i>	132.613	123.416	-9.197	-6,94%
<i>Altres serveis</i>	203.913	201.666	-2.247	-1,10%
<i>Impostos i iva</i>	786.339	799.378	13.039	1,66%
<i>Sous i salaris</i>	3.739.189	3.796.041	56.852	1,52%
<i>Seguretat social</i>	982.351	930.236	-52.115	-5,31%
<i>Despeses socials</i>	79.509	99.605	20.096	25,28%
<i>Programa Protecció Social</i>	3.242.121	3.278.981	36.860	1,14%
<i>Programa Protecció Agressions</i>	46.000	46.881	881	1,91%
<i>Subvencions i aportacions</i>	409.708	426.747	17.040	4,16%
Despeses explotació	13.952.097	14.105.849	153.751	1,10%
Marge de contribució	412.675	509.129	96.454	23,37%
<i>Amortitzacions</i>	340.500	349.598	9.098	2,67%
<i>Ingressos financers</i>	0	0	0	0,00%
Ingressos financers	0	0	0	0,00%
<i>Despeses financeres</i>	32.800	33.964	1.164	3,55%
Despeses financeres	32.800	33.964	1.164	3,55%
Resultat financer	-32.800	-33.964	-1.164	3,55%
			0	
<i>Ingressos extraordinaris</i>	0	21.993	21.993	100,00%
Ingressos extraordinaris	0	21.993	21.993	100,00%
			0	
<i>Despeses extraordinàries</i>	0	4.908	4.908	100,00%
<i>Dotacions</i>	35.000	135.164	100.164	286,18%
Despeses extraordinàries	35.000	140.073	105.073	300,21%
Resultat extraordinari	-35.000	-118.079	-83.079	237,37%
Resultat	4.375	7.488	3.113	71,16%
Total ingressos	14.364.772	14.636.971	272.199	1,89%
Total despeses	14.360.397	14.629.483	269.086	1,87%
Resultat	4.375	7.488	3.113	71,16%

* Informació arrodonida sense decimals

Annex 2 – Detall de la partida d’Ingressos per Quotes Col·legials 2018:

En compliment de la Llei 25/2009, de 22 de desembre, que modifica la Llei 2/1974, de 13 de febrer, sobre Col·legis Professionals, en el article 11. Memòria Anual, en el seu apartat b), es procedeix a informar de l’import de les quotes aplicables desglossades per concepte:

Tipus	Import
Ingrés Quotes Col·legials	7.486.413
Ingrés Quotes d’entrada	174.177
Total Ingressos Quotes Col·legials	7.312.237
Total Ingressos per Quotes Fons Social	2.928.814

Annex 3 – Quotes col·legials de l’exercici 2018:

En compliment de la Llei 25/2009, de 22 de desembre, que modifica la Llei 2/1974, de 13 de febrer, sobre Col·legis Professionals, en el article 11. Memòria Anual, en el seu apartat b) es procedeix a informar de l’import de les quotes:

Tipus	Ordinària	Bonificada MIR	Jubilat (<70anys)	Jubilat (>70 anys)
Quota d’entrada	142.58	71.29	n/a	n/a
Quota mensual Col·legial	21.15	10.58	0	0
Quota mensual Fons Social	7.98	7.98	7.98	0

Annex 4 – Retribucions dels membres de la Junta de Govern en funció del seu càrrec:

En compliment de la Llei 25/2009, de 22 de desembre, que modifica la Llei 2/1974, de 13 de febrer, sobre Col·legis Professionals, en el article 11. Memòria Anual, en el seu apartat a) es procedeix a informar de les retribucions dels membres de la Junta de Govern per raó del seu càrrec.

Els membres de la Junta de Govern del Col·legi Oficial de Metges de Barcelona no tenen retribució, però si Dietes establertes al pressupost per assistència i dedicació en funció del seu càrrec.

Càrrec	Dieta
Vocals	3.000 Euros/any
Vocals - Membres nats permanent	10.000 Euros/any addicionals
Tresorer	14.500 Euros/any addicionals
Secretari	30.000 Euros/any addicionals
President	52.000 Euros/any addicionals

L'import total de les dietes satisfetes durant l'exercici 2018 ascendeix a 216.500,- Euros.