

A- Pressupost de l'exercici 2015 liquidat:

	2015
<i>Ingressos per vendes</i>	331.366
<i>Ingressos per quotes</i>	7.048.005
<i>Ingressos per quotes Fons social</i>	2.770.609
<i>Ingressos per serveis</i>	1.007.775
<i>Ingressos per lloguers</i>	531.244
<i>Ingressos per comissions</i>	1.784.849
<i>Ingressos explotació</i>	13.473.848
<i>Compres</i>	191.752
<i>Participació quotes OMC</i>	577.395
<i>Publicacions</i>	168.834
<i>Treballs externs</i>	662.397
<i>Desenvolupament de projectes</i>	71.357
<i>Arrendaments i cànon</i>	589.276
<i>Reparació i conservació</i>	449.835
<i>Professionals</i>	776.039
<i>Primes d'assegurances</i>	39.388
<i>Relacions institucionals</i>	547.252
<i>Subministraments</i>	132.921
<i>Altres serveis</i>	354.582
<i>Impostos i iva</i>	723.628
<i>Sous i salaris</i>	3.634.654
<i>Seguretat social</i>	879.550
<i>Despeses socials</i>	72.761
<i>Programa Protecció Social</i>	2.770.609
<i>Programa Protecció Agressions</i>	142.826
<i>Subvencions i aportacions</i>	367.982
<i>Despeses explotació</i>	13.153.037
<i>Marge de contribució</i>	320.811
<i>Amortitzacions</i>	306.931
<i>Ingressos Financers</i>	28.236
<i>Ingressos Financers</i>	28.236
<i>Despeses Financeres</i>	33.820
<i>Despeses Financeres</i>	33.820
<i>Resultat Financer</i>	-5.584
<i>Ingressos extraordinaris</i>	17.301
<i>Ingressos extraordinaris</i>	17.301
<i>Despeses extraordinàries</i>	784
<i>Dotacions</i>	20.911
<i>Despeses extraordinàries</i>	21.694
<i>Resultat extraordinari</i>	-4.394
<i>Resultat</i>	3.902
<i>Total ingressos</i>	13.519.384
<i>Total despeses</i>	13.515.482
<i>Resultat</i>	3.902

* Informació arrodonida sense decimals

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DEL COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE BARCELONA PER L'EXERCICI 2015

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

Recordar que el pressupost 2015 es va dissenyar tenint en compte l'entorn econòmic de crisi generalitzada tant del país, com a nivell europeu i mundial, una situació ben coneguda, i no aliena pels metges, i que va comportar un seguit de mesures, entre elles la creació d'una una nova bonificació del 50% de la quota col·legial per aquells metges amb una retribució inferior a dues vegades el Salari Mínim Interprofessional, mantenint la bonificació del 50% de la quota pels metges joves, i l'exempció de les quotes pels metges en atur i honorífics, i la creació de la Unitat de Participació, oferint una millor atenció als metges afectats per la crisi o amb necessitats d'informació i/o suport personal o professional.

Completat l'exercici 2015, i fent balanç, cal remarcar el creixement dels ingressos principalment per l'augment de les partides d'Ingressos per Quotes Col·legials, per una sol·licitud menor a la pressupostada dels professionals que s'han acollit a la reducció de Quota Col·legial, i d'Ingressos per Serveis, per una major activitat del CEC. La positiva evolució dels ingressos ha permès, 1) absorbir la davallada en els ingressos procedents del Grup MED, fruit de la crisi i per la desaparició del capítol de subvencions relatius a projectes tecnològics tal i com vam explicar l'any passat, i 2) fer front a l'augment de la despesa de les partides vinculades amb: i) Treballs Externs derivats del Gabinet per l'adequació de l'edifici: Assessorament legalització edifici, pla antiincendis, ii) el Desenvolupament de Projectes relatius als nous projectes de la nova Junta de Govern, iii) Arrendaments i Canons en relació al cost dels certificats digitals que incorporen els carnets col·legials, iv) Reparació i Conservació que inclou les despeses relatives al manteniment de la seu Col·legial, v) Professionals que obeeix a despeses de professionals vinculats amb el CEC, l'Àrea de Praxis, i per la despesa extraordinària d'assessorament extern en relació a temes fiscals i de desenvolupament del Codi de Bon Govern i vi) Relacions institucionals per actes públics relacionats amb projectes d'apropament al col·legiat i participació.

A continuació, es procedeix a l'explicació de les grans magnituds de 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 positiva respecte del pressupost del 13,42%.

En l'apartat de **Quotes Col·legials** cal recalcar el manteniment de la reducció del 50% pels metges joves, una bonificació del 50% de la quota col·legial pels metges en situació de "precarietat laboral", entesa com una retribució inferior a dues vegades el Salari Mínim Interprofessional, i el mantenint l'exempció de la Quota Col·legial pels metges en atur (inscrits en la borsa de treball del Col·legi) i honorífics. Aquesta partida ha evolucionat lleugerament per sobre del pressupost un 5,04%, per una sol·licitud menor a la pressupostada dels professionals que s'han acollit a la reducció de Quota Col·legial.

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 disminuït un 0,30% respecte al previst per la mateixa causa.

La partida corresponent als **Ingressos per Serveis**, comprèn els ingressos derivats de les activitats del Centre d'Estudis Col·legials (CEC), les legalitzacions de signatures de títols i certificats, i l'aportació que fan a les despeses comunitàries de l'edifici col·legial les empreses del Grup MED. La partida ha tingut un creixement del 15,96% respecte al pressupost fruit de l'augment dels ingressos procedents del CEC.

Els **Ingressos procedents del Grup MED** (Ingressos per comissions i Ingressos per lloguers) s'ajusten respecte al pressupost, els ingressos per comissions minven un 5,86%. La resta d'ingressos correspon a ingressos per lloguers de les diferents societats del Grup, que continuaran mantenint el nivell d'aportació al Col·legi amb una variació negativa del 0,27%.

DESPESES

L'**Aportació 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 0,42% 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 5,53%.

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 i de l'empresa de la neteja. Aquest epígraf ha tingut una variació del 5,51% respecte al pressupost per les despeses del Gabinet de serveis d'adequació de l'edifici Col·legial.

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 25,84% per sobre del pressupost.

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 11.51% per sobre del pressupost.

L'epígraf de **Reparacions i Conservació** comprèn dos grans 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,...). Malgrat la crisi, i amb la gestió pressupostària activa, s'ha pogut actualitzar i fer un esforç per mantenir la inversió en manteniment de les instal·lacions de l'edifici Col·legial, realitzant una sèrie d'actuacions, fet que s'ha reflectit en un augment de la partida respecte al pressupost. En propers exercicis s'espera 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 8,60% en aquest epígraf, que obeeix a l'augment de despeses del CEC, l'Àrea de Praxis i a les despeses de consultoria de les firmes que assessoren al COMB en el desenvolupament del Codi de Bon Govern i en un projecte d'optimització fiscal.

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), plenaris, permanents i despeses amb les relacions amb l'OMC. La resta de l'epígraf incorpora la despesa relativa a comunicats i la presència als diferents mitjans de comunicació. S'ha produït un creixement respecte al pressupost del 7,35%, fruit d'una major activitat del Col·legi en actes públics. 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 una disminució del 7,61% 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 un creixement del 0,52%, doncs hi ha una sèrie de conceptes salarials que s'han d'incrementar legalment, la política de contenció, en aplicació del conveni laboral 2011-2015 dels empleats del Col·legi que vincula els increments salarials a increments de la productivitat, ha aconseguit reduir l'evolució de la partida amb un augment de la productivitat laboral.

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 lleuger decrement del 0,30% en correspondència amb l'evolució de la partida de Quotes Fons Social.

No obstant, i per un criteri de prudència davant del conflicte plantejat per la "Fundación Patronato de Huérfanos Príncipe de Asturias" (OMC), el pressupost no ha incorporat encara els fons anteriors al 31 de desembre de 2007, ja reconeguts en el passiu del balanç del Col·legi, i que han d'aplicar-se al PPS, a expenses de la resolució definitiva de l'esmentat conflicte, malgrat la sentència favorable del Jutjat de 1^a instància número 13 de Barcelona, confirmada per l'Audiència Provincial de Barcelona per sentència de 3 de desembre de 2015, ara impugnada en cassació

El **Programa Protecció Agressions** s'ha incrementat respecte al pressupost un 0,58%.

L'epígraf de **Subvencions i aportacions** recull les aportacions a fundacions i les subvencions pressupostades, amb una disminució del 2,90%, per una disminució de les aportacions al CCMC, fruit d'una optimització de les despeses de funcionament. 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 2,58% respecte al pressupost.

Cal remarcar en aquest exercici, i dins de les partides d'**Ingressos Financers**, s'ha produït un decrement del 69,05%. La situació del mercat bancari, respecte al moment en que es va elaborar el pressupost, ha variat substancialment, fet que no ha permès obtenir els rendiments financers del pressupost. Dins de la partida de **Despeses Financeres**, es contempen les despeses de caire financer, bàsicament despeses bancàries.

Finalment, els **Ingressos Extraordinaris**, per reversió de saldos, i les **Despeses Extraordinàries i Dotacions**, que contempen la dotació de saldos de dubtós cobrament que per un criteri de prudència atenent a les circumstàncies econòmiques es recomana impactar a la partida de despeses extraordinàries. El resultat extraordinari ha permès compensar parcialment la davallada del resultat financer.

En resum, es liquida un pressupost que ha donat resposta al repte de protegir i acompanyar al col·lectiu de Col·legiats més afectats per la recessió i la crisi, fomentar la solidaritat dels propis metges amb els companys més vulnerables, d'absorbir la demanda de serveis per part del Col·legi i dels Col·legiats, i

conciliar les restriccions pressupostàries donades, mantenint l'imprescindible rigor i equilibri pressupostari.

B - Detall de la partida d'Ingressos per Quotes Col·legials 2015:

Tipus	Import
Ingrés Quotes Col·legials	6.927.339
Ingrés Quotes d'entrada	120.666
Total Ingressos Quotes Col·legials	7.048.005
Total Ingressos per Quotes Fons Social	2.770.609

C - Quotes col·legials de l'exercici 2015:

Tipus	Ordinària	Bonificada MIR	Jubilat (<70anys)	Jubilat (>70 anys)
Quota d'entrada	140.47	70.23	n/a	n/a
Quota mensual Col·legial	20.66	10.33	0	0
Quota mensual Fons Social	7.98	7.98	7.98	0

D - Retribucions dels membres de la Junta de Govern en funció del seu càrrec:

Els membres de la Junta de Govern del Col·legi Oficial de Metges de Barcelona no tenen retribució, però sí 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 2015 ascendeix a 216.500,- Euros.