

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DEL COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE BARCELONA - EXERCICI 2016

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 2016 es va dissenyar tenint en compte l'entorn econòmic de crisi generalitzada, una situació ben coneguda, i no aliena pels metges, i que va comportar un seguit de mesures, com mantenir les reduccions en la Quota Col·legial del 50% als metges joves i pels metges en precarietat laboral (actualitzant l'import del llinar), l'exempció de la quota col·legial pels metges expatriats en activitats de cooperació, en atur, en jubilació i honorífics, i **un esforç addicional reduint la Quota Col·legial en un 50% per als Col·legiats en els supòsits de maternitat/paternitat i d'incapacitat temporal de durada superior a 90 dies**. Addicionalment es va decidir la **creació de la Unitat de Participació, amb l'objectiu d'oferir una millor atenció als metges per afavorir la proximitat, facilitar informació i/o suport personal o professional, ampliant el pressupost destinat a aquesta finalitat**, duent a terme entre d'altres Sessions sobre Responsabilitat Professional Mèdica i Seguretat Clínica, orientació Professional al final del MIR, Obligacions i responsabilitats dels professionals relatius a documentació clínica, aspectes medicolegals en Atenció Primària, i altres activitats de caire social.

Completat l'exercici 2016, i fent balanç, en primer lloc remarcar la major dotació pressupostària realitzada al Programa de Protecció Social, per import de 120.533 €, finançada pels recursos generats relativa al fons anteriors al 31 de desembre de 2007, històricament reconeguts en el passiu del balanç del Col·legi, i que fins l'exercici 2016 estaven pendents del litigi amb la Fundación Patronato de Huérfanos y Protección Social de Médicos Príncipe de Asturias (OMC), i que un cop dictada 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, són finalment alliberats, un cop rebuda l'Interlocutòria que posa fi al Recurs de Cassació de la Fundación Patronato de Huérfanos y Protección Social de Médicos Príncipe de Asturias, en data 30 de setembre de 2016. Aquests recursos han estat aplicats a subscriure una pòlissa col·lectiva d'assegurança destinada a assegurar una part de les ajudes d'orfenesa, ja concedides en el Programa de Protecció Social vigent. Amb aquesta solució s'aconsegueix aplicar òptimament els recursos alliberats de la sentència, garantint les ajudes d'orfenesa amb la seva externalització en forma de pòlissa d'assegurança, permetent l'alliberament gradual de recursos en els anys següents (2016-2024), fet que possibilitarà al Col·legi abordar altres necessitats assistencials detectades, i per tant, millorant la viabilitat i sostenibilitat futura del PPS que és finançat per les Quotes del Col·legiats. **Fruit d'aquesta mesura la partida del PPS en l'exercici 2016 s'ha incrementat en 79.839 € dels 120 mil € en que ha crescut la partida, provenint la resta de l'augment de la recaptació via Ingressos per Quotes Fons Social.**

Seguidament, i en relació a les partides ordinàries del pressupost, destacar el creixement dels ingressos principalment per l'augment de les partides de: 1) Ingressos per Quotes Col·legials, per un increment del número de col·legiats respecte al pressupost, 2) Ingressos per Serveis, per una major activitat del CEC, i 3) Ingressos procedents del Grup MED. La positiva evolució dels ingressos ha permès, fer front a l'augment de la despesa de: 1) Treballs Externs derivades de les empreses proveïdores del CEC i de les despeses de seguretat de l'edifici Col·legial, 2) Arrendaments i Canons pel lloguer financer d'equips electrònics i pel cost que el Col·legi assumeix de determinats serveis que es presten als col·legiats per la Web Col·legial, els accessos a Internet, el cost dels certificats digitals dels metges, 3) Reparació i Conservació que inclou les despeses relatives al manteniment i les actuacions específiques 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,...), 4) Professionals que obeeix a despeses de professionals vinculats amb el CEC i per assessorament jurídic en relació a la demanda de l'OMC i 5) Relacions institucionals per actes públics relacionats amb projectes d'apropament al col·legiat i participació i per les despeses derivades del III Congrés de la Professió Medica.

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 negativa respecte del pressupost del 3,84%.

En l'apartat de **Quotes Col·legials** cal recalcar la reducció de la Quota Col·legial del 50% pels metges joves, pels metges en situació de "precarietat laboral", en els supòsits de maternitat/paternitat i d'incapacitat temporal de durada superior a 90 dies i el mantenint 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 0,94%, 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 1,47%.

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 l'externalització 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 han estat explicades a la presentació del document. La partida ha tingut un creixement del 27,70% respecte al pressupost fruit de l'augment dels ingressos procedents del CEC, i que comportaran un increment de la despesa dels comptes de Treballs Externs i Professionals, i pels ingressos procedents de l'externalització dels recursos en litigi amb l'OMC.

Els **Ingressos procedents del Grup MED** corresponen a Ingressos per comissions i Ingressos per lloguers de les diferents societats del Grup, s'incrementen un 20,52% permeten al Col·legi abordar l'augment en les despeses.

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 0,62% 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 20,27%.

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 variació del 10,44% per la major activitat del CEC i les despeses de seguretat 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 15,30% per sobre del pressupost.

Arrendaments i cànon 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 13,35% per sobre del pressupost.

L'epígraf de **Reparacions i Conservació** comprèn dos 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 i millora 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. Algunes de les actuacions més rellevants realitzades han estat la instal·lació de detectors iònics i

termovelocimètrics a la totalitat de l' edifici (obligatori per edificis de > 1000 m²), la instal·lació de l' escala d'incendis metàl·lica pel pati interior, per poder evacuar des de la planta soterrani -3 i -2, fins al hall de planta baixa, l'adequació de l'accés d'entrada a la planta 3^a i la instal·lació de la plataforma elevadora de minusvàlids, i la instal·lació de ruixadors i l'adaptació i instal·lació de boques d'incendi a la 4^a Planta. Aquesta partida ha evolucionat un 225,71% per sobre del pressupost En propers exercicis s'esperà 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 de l'11,69% en aquest epígraf, que obeeix a l'augment de despeses dels professionals del CEC per l'augment notable de l'activitat i a les despeses d'assessorament en relació al contenciós amb l'OMC.

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 22,30%, fruit de la despesa corresponent al III Congrés de la Professió Medica i 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 4,14% 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 disminució del 2.14%, malgrat 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. Aquest partida ha experimentat un augment del 4,35% tal i com s'explica en la presentació del document.

L'epígraf de **Subvencions i aportacions** recull les aportacions a fundacions i les subvencions pressupostades, amb una disminució del 11,12%, per un ajustament comptable de la despesa del III

Congrés a l'epígraf de Relacions institucionals. 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 6,73% respecte al pressupost.

Cal remarcar en aquest exercici, i dins de les partides d'**Ingressos Financers**, s'ha produït un decrement del 71,23%. La situació del mercat bancari 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.

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 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, afavorir la participació i proximitat col·legial i conciliar les restriccions pressupostàries donades, mantenint l'imprescindible rigor i equilibri pressupostari.

Liquidació PRESSUPOST 2016	
	2016
<i>Ingressos per vendes</i>	307.612
<i>Ingressos per quotes</i>	7.156.941
<i>Ingressos per quotes fons social</i>	2.808.710
<i>Ingressos per serveis</i>	1.057.367
<i>Ingressos per lloguers</i>	544.344
<i>Ingressos per comissions</i>	2.269.346
<i>Ingressos explotació</i>	14.144.320
<i>Compres</i>	200.502
<i>Participació quotes OMC</i>	584.025
<i>Publicacions</i>	178.340
<i>Treballs externs</i>	690.327
<i>Desenvolup. de projectes</i>	69.181
<i>Arrendaments i cànon</i>	682.218
<i>Reparació i conservació</i>	966.230
<i>Professionals</i>	863.256
<i>Primes d'assegurances</i>	26.770
<i>Relacions institucionals</i>	635.429
<i>Subministraments</i>	121.848
<i>Altres serveis</i>	229.016
<i>Impostos i iva</i>	757.263
<i>Despeses de Personal</i>	4.523.932
<i>Programa Protecció Social</i>	2.888.552
<i>Programa Protecció Agressions</i>	40.000
<i>Subvencions i aportacions</i>	403.505
<i>Despeses explotació</i>	13.860.392
<i>Marge de contribució</i>	283.928
<i>Amortitzacions</i>	273.919
<i>Ingressos financers</i>	4.012
<i>Ingressos financers</i>	4.012
<i>Despeses financeres</i>	34.574
<i>Despeses financeres</i>	34.574
<i>Resultat financer</i>	-30.562
<i>Ingressos extraordinaris</i>	61.322
<i>Ingressos extraordinaris</i>	61.322
<i>Despeses extraordinàries</i>	3.512
<i>Dotacions</i>	36.912
<i>Despeses extraordinàries</i>	40.424
<i>Resultat extraordinari</i>	20.898
<i>Resultat</i>	345
<i>Total ingressos</i>	14.209.654
<i>Total despeses</i>	14.209.309
<i>Resultat</i>	345

* Informació arrodonida sense decimals

Annex 2 – Detall de la partida d’Ingressos per Quotes Col·legials 2016:

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	7.024.195
Ingrés Quotes d’entrada	132.746
Total Ingressos Quotes Col·legials	7.156.941
Total Ingressos per Quotes Fons Social	2.808.710

Annex 3 – Quotes col·legials de l’exercici 2016:

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	140.47	70.23	n/a	n/a
Quota mensual Col·legial	20.83	10.42	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 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 2016 ascendeix a 216.500,- Euros.