

D I C T A M E N

Aprovació del pressupost, les bases d'execució del pressupost, la plantilla i la relació de llocs de treball del Consorci del Centre de Cultura Contemporània de Barcelona (CCCCB) per a l'exercici 2023.

Sobre la base dels estats de previsió confeccionats pels serveis del Centre de Cultura Contemporània de Barcelona, aquest Consorci, donant compliment al que determina l'article 164 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, ha elaborat el pressupost corresponent a l'exercici 2023, proposat en quant als estats d'ingressos i de despeses, per un import de TRETZE MILIONS SIS-CENTS CINQUANTA-SIS MIL CENT QUINZE EUROS AMB QUARANTA-VUIT CÈNTIMS (13.656.115,48€) respectivament.

Vist que al projecte de pressupost s'acompanya com a documentació complementària la contemplada en l'article 18 del Reial Decret 500/90 de 20 d'abril, que s'adjunta com annexos a aquest acord.

Vist l'article 283 del Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, que aprova el Text Refós de la Llei Municipal i de règim local de Catalunya, l'article 26 del Decret 214/1990, de 30 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament del personal al servei de les entitats locals, l'article 90 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases del Règim Local i l'article 126 del Text refós de les disposicions legals vigents en matèria de règim local, aprovat pel Reial decret legislatiu 781/1986, de 18 d'abril, en els que s'estableix que s'ha d'aprovar anualment la plantilla en la mateixa sessió en que s'aprovi el pressupost i que tant la plantilla com la relació de llocs de treball són documents que integren el pressupost, i que les plantilles han de comprendre tots els llocs de treball reservats a cada classe de personal.

Atès que l'òrgan competent per a l'aprovació del pressupost és el Consell General del Consorci, com determinen els articles 22.2 i 33.2 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases de Règim Local, i l'article 10.6 dels seus Estatuts.

Vistos els informes emesos per la Interventora Delegada del Consorci, d'acord amb el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març i en compliment del que preveu l'art. 16.2 del RD 1463/2007, de 2 de novembre, que aprova el Reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre d'estabilitat pressupostària, en relació amb l'art. 3 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

Per tot això, la Presidenta que subscriu proposa que el Consell General adopti els següents

Registre d'Acords: núm. 170, de data 24/11/2022

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.

Codi Segur de Verificació (CSV): 24258dd8d85407905b79 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

A C O R D S

Primer.- Aprovar inicialment – de conformitat amb allò que estableix l'article 112 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases de Règim Local, l'article 169 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, i altra normativa vigent – el pressupost general del Consorci del Centre de Cultura Contemporània de Barcelona per l'exercici 2023, que, quant a l'estat d'ingressos presenta un import de TRETZE MILIONS SIS-CENTS CINQUANTA-SIS MIL CENT QUINZE EUROS AMB QUARANTA-VUIT CÈNTIMS (13.656.115,48€), i, quant a l'estat de despeses, presenta un total de TRETZE MILIONS SIS-CENTS CINQUANTA-SIS MIL CENT QUINZE EUROS AMB QUARANTA-VUIT CÈNTIMS (13.656.115,48€) d'acord amb el següent resum per capítols:

Pressupost 2023 (expressat en euros)

Pressupost d'ingressos 2023

Capítol	Descripció	Import
INGRESSOS		
III	Taxes i altres ingressos	975.023,53
IV	Transferències corrents	11.828.991,95
V	Ingressos patrimonials	140.100,00
VII	Transferències de capital	692.000,00
VIII	Actius financers	20.000,00
Total pressupost d'ingressos		13.656.115,48

Pressupost de despeses 2023

Capítol	Descripció	Import
DESPESES		
I	Despeses de personal	5.415.320,48
II	Despeses corrents en béns i serveis	7.397.869,85
III	Despeses financeres	10.000,00
IV	Transferències corrents	70.300,00
V	Fons de contingència i altres imprevistos	50.625,15
VI	Inversions reals	692.000,00
VIII	Actius financers	20.000,00
Total pressupost de despeses		13.656.115,48

Segon.- Aprovar les Bases d'Execució del pressupost general del Consorci del Centre de Cultura Contemporània de Barcelona per a l'exercici 2023.

Tercer.- Aprovar inicialment la plantilla de personal del Consorci que figura com annex al pressupost, que incorpora les següents modificacions respecte la darrera plantilla vigent:

- Creació de dues places de Tècnic/a Superior
- Amortització d'una plaça de Recepcionista
- Amortització d'una plaça de Tècnic/a Auxiliar

Quart.- Aprovar la relació de llocs de treball del Consorci que figura com annex al pressupost, que incorpora les següents modificacions respecte la darrera relació de llocs vigent:

- *Amortització de llocs de treball:*

<i>Codi RLT</i>	<i>Denominació lloc de treball</i>	<i>Categoria</i>	<i>Grup</i>
6C	Tècnic/a Comunicació	Tècnic/a Mig/mitjana	A2
8B12	Tècnic/a de gestió econòmica	Tècnic/a Mig/mitjana	A2
13H2	Tècnic/a Auxiliar AAVV	Tècnic/a Auxiliar	C1
14C1	Recepcionista	Recepcionista	C1

- *Creació de llocs de treball:*

<i>Codi RLT</i>	<i>Denominació lloc de treball</i>	<i>Categoria</i>	<i>Grup</i>
4B	Responsable de finances	Tècnic/a Mig/mitjana	A2
5I1	Tècnic/a Coordinació Projectes Culturals	Tècnic/a Superior	A1
5I2	Tècnic/a Coordinació Projectes Culturals	Tècnic/a Superior	A1
8C6	Tècnic/a de gestió de públics	Tècnic/a Mig/mitjana	A2

Cinquè. - Exposar al públic el Pressupost General, prèvia la inserció del corresponent anunci al Butlletí Oficial de la Província de Barcelona i en el tauler d'edictes del Consorci, pel termini de quinze dies hàbils, durant els quals els interessats que ho sol·licitin podran examinar-lo i presentar reclamacions davant del Consell General. El Pressupost es considerarà definitivament aprovat si durant el citat termini no s'haguessin presentat reclamacions; en cas contrari, el Consell General disposarà del termini d'un mes per a resoldre-les.

Sisè.- Procedir, una vegada aprovat definitivament el pressupost, a la inserció d'un resum del Pressupost per capítols, al Butlletí Oficial de la Província, i trametre'n una còpia a l'I·l·m. Sr. Delegat d'Hisenda d'aquesta província, a la Delegació Territorial del Govern de la Generalitat de Catalunya a Barcelona – Departament de Governació i Administracions Públiques – i a l'Honorable Sr. Conseller d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya.

LA DIRECTORA GENERAL,

2022.11.1

Judit Carrera Escudé
Directora general
CCCB Centre de Cultura
Contemporània
de Barcelona

1 12:58:04

+01'00'

Judit Carrera Escudé

Metadades del document

Núm. expedient	2022/0000060
Tipus documental	Acord
Títol	0 - Dictamen aprovació pressupost 2023 V2.
Codi classificació	B0108 - Consorcis

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Judit Carrera Escudé (TCAT)		Signa	11/11/2022 12:58
Maria Amparo Bernal Martínez (SIG)	Intervenció Delegada	Informat favorablement (c.p.p.)	11/11/2022 16:22
Nuria Marin Martinez (SIG)	Presidenta CCCB	Proposa	14/11/2022 19:06

DILIGÈNCIA que s'estén per fer constar:

Que el Consell General del Consorci del Centre de Cultura Contemporània de Barcelona, en la seva sessió ordinària de data **24 de novembre de 2022**, va aprovar el dictamen precedent que proposa l'aprovació del pressupost, les bases d'execució del pressupost, la plantilla i la relació de llocs de treball del Consorci del Centre de Cultura Contemporània de Barcelona (CCCB) per a l'exercici 2023.

Que aquest dictamen ha estat tramitat i signat electrònicament en temps i forma correcta tot i que, per incidències tècniques, no ha pogut finalitzar el circuit de tramitació electrònica en les seves fases posteriors a la signatura de la proposta de la Presidenta al Consell General.

Metadades del document

Núm. expedient	2022/0000060
Tipus documental	Dictamen
Títol	4. Dictamen aprovació pressupost 2023 i diligència.
Codi classificació	B0108 - Consorcis

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Laura Esquerda Fontanills (SIG)	Secretaria Delegada	Signa	29/11/2022 12:41

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
24258dd8d85407905b79	https://seuelectronica.diba.cat	



1. PRESSUPOST DEL CONSORCI DEL CENTRE DE CULTURA CONTEMPORÀNIA DE BARCELONA. CASA DE CARITAT PER A L'EXERCICI 2023

Pilar Soldevila i Garcia
Subdirectora General
CCCB Centre de Cultura Contemporània de Barcelona

Fecha:
2022.11.09
09:52:24
+01'00'

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.

Codi Segur de Verificació (CSV): f4c50092c68ccc971f77 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

Resum pressupost 2023 per capítols

Resum d'ingressos i despeses per capítols**Pressupost d'ingressos 2023**

Capítol	Descripció	Import
INGRESSOS		
III	Taxes i altres ingressos	975.023,53
IV	Transferències corrents	11.828.991,95
V	Ingressos patrimonials	140.100,00
VII	Transferències de capital	692.000,00
VIII	Actius financers	20.000,00
Total pressupost d'ingressos		13.656.115,48

Pressupost de despeses 2023

Capítol	Descripció	Import
DESPESES		
I	Despeses de personal	5.415.320,48
II	Despeses corrents en béns i serveis	7.397.869,85
III	Despeses financeres	10.000,00
IV	Transferències corrents	70.300,00
V	Fons de contingència i altres imprevistos	50.625,15
VI	Inversions reals	692.000,00
VIII	Actius financers	20.000,00
Total pressupost de despeses		13.656.115,48

superàvit/(-)dèficit	-
-----------------------------	----------

Pressupost per articles, conceptes i subconceptes

Ingressos per articles, conceptes i subconceptes

Art.	Conc.	Subc.	Descripció	Import article	Import concepte	Import subconcepte
34			PREUS PÚBLICS	602.023,53		
	342		Serveis educatius		30.000,00	
		34200	Cursos, seminaris i altres programes formatius			30.000,00
	344		Entrades a museus, exposicions o espectacles		350.000,00	
		34400	Entrades exposicions			310.000,00
		34401	Entrades activitats culturals			15.000,00
		34402	Amics CCCB			25.000,00
	349		Altres preus públics		222.023,53	
		34901	Serveis per cessions d'espais. Edifici CCCB			222.023,53
36			VENDES	8.000,00		
	360		Vendes		8.000,00	
		36000	Publicacions			8.000,00
39			ALTRES INGRESSOS	365.000,00		
	399		Altres ingressos diversos		365.000,00	
		39901	Recursos eventuais. Cessió d'exposicions			165.000,00
		39902	Activitats amb coproducció			170.000,00
		39906	Patrocini			25.000,00
		39909	Altres ingressos			5.000,00
45			DE COMUNITATS AUTÒNOMES	150.000,00		
	450		De l'Administració General de les Comunitats Autònomes		150.000,00	
		45060	Generalitat de Catalunya			150.000,00
46			D'ENTITATS LOCALS	10.883.991,95		
	461		De Diputacions, Consells o Cabilds.		8.641.045,95	
		46100	Diputació de Barcelona. Aportació ordinària			8.641.045,95
	462		D'Ajuntaments		2.242.946,00	
		46200	Ajuntament de Barcelona. Aportació ordinària			2.242.946,00
48			DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE AFANY DE LUCRE	735.000,00		
	489		Altres transferències		735.000,00	
		48900	Altres transferències			735.000,00
49			DE L'EXTERIOR	60.000,00		
	497		Altres transferències de la Unió Europea		60.000,00	
		49700	Altres transferències de la Unió Europea			60.000,00
52			INTERESSOS DE DIPÒSITS	100,00		
	520		Interessos de dipòsits		100,00	
		52000	De comptes en bancs i caixes d'estalvi			100,00
55			PRODUCTES DE CONCESSIONS I APROFITAMENTS ESPECIALS	140.000,00		
	550		De concessions administratives amb contraprestació periòdica		140.000,00	
		55001	Concessió Botiga-Llibreria			70.000,00
		55002	Concessió Bar-Restaurant			70.000,00
76			D'ENTITATS LOCALS	692.000,00		
	761		De Diputacions, Consells o Cabilds.		692.000,00	
		76100	Diputació de Barcelona			692.000,00
83			REINTEGRAMENT DE PRÉSTECES DE FORA DEL SECTOR PÚBLIC	20.000,00		
	830		Reintegrament de préstecs de fora del sector públic a curt termini		20.000,00	
		83000	Bestretes al personal			20.000,00
Total pressupost d'ingressos				13.656.115,48	13.656.115,48	13.656.115,48

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.

Codi Segur de Verificació (CSV): f4c50092c68ccc971f77 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

Despeses per article, concepte i subconcepte

Art.	Conc.	Subc.	Descripció	Import article	Import concepte	Import subconcepte
10			ÓRGANS DE GOVERN I PERSONAL DIRECTIU	440.349,59		
	101		Retrib.bàsiques i altres remuneracions de pers.directiu		440.349,59	
		10100	Retribucions bàsiques personal directiu			440.349,59
13			PERSONAL LABORAL	3.486.047,13		
	130		Laboral fix		3.302.142,01	
		13000	Retribucions bàsiques personal laboral			3.302.142,01
	131		Laboral temporal		183.905,12	
		13100	Retribucions bàsiques personal laboral temporal			183.905,12
15			INCENTIUS AL RENDIMENT	234.000,00		
	150		Productivitat		231.000,00	
		15000	Productivitat del personal laboral			231.000,00
	151		Gratificacions		3.000,00	
		15100	Gratificacions per serveis extraordinaris			3.000,00
16			QUOTES, PRESTACIONS I DESPESES SOCIALS	1.254.923,76		
	160		Quotes socials		1.146.123,76	
		16000	Seguretat Social			1.136.123,76
		16008	Assistència medico- farmacèutica			10.000,00
	162		Despeses socials de personal		108.800,00	
		16200	Formació i perfeccionament del personal			25.000,00
		16201	Economats i menjadors			45.000,00
		16202	Transport de personal			6.500,00
		16204	Acció social			28.800,00
		16205	Assegurances			3.500,00
20			ARRENDAMENTS	187.132,44		
	202		Edificis i altres construccions		2.840,00	
		20200	Arrendaments d'edificis i altres construccions			2.840,00
	203		Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utilitatge		70.465,83	
		20300	Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utilitatge			70.465,83
	205		Arrendament de mobiliari i efectes		21.547,27	
		20500	Arrendament de mobiliari i efectes			21.547,27
	206		Arrendaments d'equips per a processos d'informació		91.279,34	
		20600	Arrendaments d'equips per a processos d'informació			91.279,34
	209		Cànon		1.000,00	
		20900	Cànon			1.000,00
21			REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	568.796,36		
	213		Maquinària, instal·lacions i estris		412.960,00	
		21300	Manteniment d'instal·lacions generals			376.773,33
		21302	Altres contractes de manteniment instal·lacions tècniques i maquinària			36.186,67
	216		Equipaments per a processos d'informació		155.836,36	
		21600	Equips per a processos d'informació			155.836,36
22			MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	6.597.495,70		
	220		Material d'oficina		57.264,30	
		22000	Ordinari no inventariable			27.506,67
		22001	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions			20.074,75
		22002	Material informàtic no inventariable			9.682,88
	221		Subministraments		942.475,20	
		22100	Energia elèctrica			702.191,60
		22101	Aigua			24.272,73
		22102	Gas			85.200,00

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.

Codi Segur de Verificació (CSV): f4c50092c68ccc971f77 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

Despeses per article, concepte i subconcepte

Art.	Conc.	Subc.	Descripció	Import article	Import concepte	Import subconcepte
		22105	Productes alimentaris			4.450,77
		22106	Productes farmacèutics i material sanitari.			2.000,00
		22108	Material destinat a l'activitat cultural			39.459,53
		22110	Productes de neteja i acondicionament.			1.748,91
		22111	Subministraments de recanvis de maquinària, utilitatge i elements de transport.			53.723,49
		22112	Subministraments de material electrònic, elèctric i de telecomunicacions.			24.183,63
		22199	Altres subministraments.			5.244,54
	222		Comunicacions		46.584,36	
		22200	Serveis de telecomunicacions			18.933,33
		22201	Comunicacions postals			27.651,03
		22203	Comunicacions informàtiques			0,00
	223		Transports		283.818,50	
		22300	Transports			283.818,50
	224		Primes d'assegurances		98.500,00	
		22401	Primes d'assegurances d'edificis			85.000,00
		22403	Primes d'assegurances lligades a les activitats culturals			13.500,00
	225		Tributs		141.000,00	
		22502	Tributs de les entitats locals			141.000,00
	226		Despeses diverses		468.104,79	
		22601	Atencions protocol·làries i representatives			25.744,42
		22602	Publicitat i propaganda			336.289,15
		22603	Publicació en diaris oficials			2.000,00
		22611	Compra de drets d'obres culturals			78.512,78
		22699	Altres despeses diverses			25.558,44
	227		Treballs realitzats per altres empreses		4.559.748,55	
		22700	Neteja i acondicionament			302.228,97
		22701	Seguretat			628.067,77
		22706	Estudis i treballs tècnics.			59.320,43
		22707	Despeses en instal·lacions de les activitats culturals			232.798,32
		22709	Informació i venda d'entrades			311.466,67
		22710	Visites a les sales d'exposicions, atenció als visitants i servei educatiu			250.349,59
		22711	Honoraris de participació en conferències i debats, tallers i seminaris			150.676,48
		22712	Comissariat i creació artística, honoraris artístics i redacció d'articles			583.768,68
		22713	Disseny d'espais de les activitats culturals			38.676,47
		22714	Revisions textos, traduccions, i subtitulats			158.595,49
		22715	Tècnics audiovisuals i d'il·luminació			456.120,69
		22716	Monitoratge i regidories			214.377,02
		22717	Producció de les activitats culturals			202.727,21
		22718	Producció de les activitats culturals - externa			81.650,50
		22798	Viatges i dietes de personal extern			104.653,54
		22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals			784.270,72
23			INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	44.445,35		
	230		Dietes		17.265,23	
		23010	Dietes personal directiu.			7.981,89
		23020	Dietes personal no directiu.			9.283,34

Despeses per article, concepte i subconcepte

Art.	Conc.	Subc.	Descripció	Import article	Import concepte	Import subconcepte
	231		Locomoció		27.180,12	
		23110	Locomoció personal directiu.			12.125,45
		23120	Locomoció personal no directiu.			15.054,67
35			INTERESSOS DE DEMORA I ALTRES DESP. FINANCERES	10.000,00		
	359		Altres despeses financeres		10.000,00	
		35900	Altres despeses financeres			10.000,00
48			A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE	70.300,00		
	481		Premis, beques i pensions d'estudi i investigació		60.000,00	
		48100	Beques			60.000,00
	489		Altres transferències		10.300,00	
		48900	Aportació Fundació Raval			10.300,00
50			DOTACIÓ AL FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS	50.625,15		
	500		Dotació al fons de contingència i altres imprevistos		50.625,15	
		50000	Dotació al fons de contingència i altres imprevistos			50.625,15
62			INVERSIÓ NOVA ASSOCIADA AL FUNC.OP.DELS SERVEIS	156.000,00		
	623		Maquinària, Instal·lacions tècniques i estris		101.000,00	
		62300	Maquinària, Instal·lacions tècniques i estris			101.000,00
	625		Mobiliari		35.000,00	
		62500	Mobiliari			35.000,00
	626		Equips per a processos d'informació		20.000,00	
		62600	Equips per a processos d'informació			20.000,00
63			REPOSICIÓ ASSOCIADA AL FUNC.OP.DELS SERVEIS	521.000,00		
	632		Edificis i altres construccions		18.000,00	
		63200	Edificis i altres construccions			18.000,00
	633		Maquinària, Instal·lacions tècniques i estris		503.000,00	
		63300	Maquinària, Instal·lacions tècniques i estris			503.000,00
64			DESPESES EN INVERSIÓ DE CARÀCTER IMMATERIAL	15.000,00		
	641		Despeses en aplicacions informàtiques		15.000,00	
		64100	Despeses en aplicacions informàtiques			15.000,00
83			CONCESSIÓ DE PRÉSTECES FORA DEL SECTOR PÚBLIC	20.000,00		
	830		Préstecs a curt termini. Desenvolupament per tercers		20.000,00	
		83000	Bestretes al personal			20.000,00
Total pressupost de despeses				13.656.115,48	13.656.115,48	13.656.115,48

Pressupost 2023 per subprogrames

33410 Coordinació d'exposicions

Orgànic	Subconc.	Descripció	Import
DESPESES			
1	22001	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	4.479,03
1	22108	Material destinat a l'activitat cultural	993,85
1	22111	Subministraments de recanvis de maquinària, utilitatge i elements de transport.	9.419,95
1	22112	Subministraments de material electrònic, elèctric i de telecomunicacions.	2.916,69
1	22201	Comunicacions postals	494,77
1	22300	Transports	279.876,68
1	22403	Primes d'assegurances lligades a les activitats culturals	11.000,00
1	22601	Atencions protocol·làries i representatives	986,79
1	22611	Compra de drets d'obres culturals	28.164,00
1	22706	Estudis i treballs tècnics.	3.694,48
1	22707	Despeses en instal·lacions de les activitats culturals	232.798,32
1	22712	Comissariat i creació artística, honoraris artístics i redacció d'articles	340.818,68
1	22713	Disseny d'espais de les activitats culturals	35.759,78
1	22714	Revisions textos, traduccions, i subtitulats	9.612,14
1	22717	Producció de les activitats culturals	10.320,00
1	22798	Viatges i dietes de personal extern	39.863,36
1	22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	113.616,93
1	23010	Dietes personal directiu	500,00
1	23020	Dietes personal no directiu	500,00
1	23110	Locomoció personal directiu	800,00
1	23120	Locomoció personal no directiu	797,49
Total capítol II			1.127.412,94
Total despeses			1.127.412,94

33411 Itinerancies de les exposicions

Orgànic	Subconc.	Descripció	Import
DESPESES			
1	22001	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	1.000,00
1	22108	Material destinat a l'activitat cultural	972,23
1	22201	Comunicacions postals	1.965,71
1	22300	Transports	1.970,91
1	22403	Primes d'assegurances lligades a les activitats culturals	2.000,00
1	22601	Atencions protocol·làries i representatives	979,13
1	22611	Compra de drets d'obres culturals	10.000,00
1	22713	Disseny d'espais de les activitats culturals	2.916,69
1	22714	Revisions textos, traduccions, i subtitulats	977,93
1	22717	Producció de les activitats culturals	5.840,00
1	22798	Viatges i dietes de personal extern	2.995,25
1	22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	53.472,73
1	23010	Dietes personal directiu	5.000,00
1	23020	Dietes personal no directiu	5.000,00
1	23110	Locomoció personal directiu	4.000,00
1	23120	Locomoció personal no directiu	4.000,00
Total capítol II			103.090,58
Total despeses			103.090,58

33412 Mediació Activitats Culturals

Orgànic	Subconc.	Descripció	Import
DESPESES			
1	20300	Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utillatge	13.125,12
1	20500	Arrendament de mobiliari i efectes	16.200,00
1	22001	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	973,33
1	22108	Material destinat a l'activitat cultural	11.861,23
1	22111	Subministraments de recanvis de maquinària, utillatge i elements de transport.	1.944,46
1	22300	Transports	1.970,91
1	22611	Compra de drets d'obres culturals	993,85
1	22706	Estudis i treballs tècnics.	972,23
1	22711	Honoraris de participació en conferències i debats, tallers i seminaris	48.100,00
1	22712	Comissariat i creació artística, honoraris artístics i redacció d'articles	116.500,00
1	22714	Revisions textos, traduccions, i subtitulats	17.504,97
1	22715	Tècnics audiovisuals i d'il·luminació	7.243,14
1	22717	Producció de les activitats culturals	28.673,43
1	22718	Producció de les activitats culturals - externa	44.452,52
1	22798	Viatges i dietes de personal extern	6.936,60
1	22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	218.952,55
Total capítol II			536.404,34
Total despeses			536.404,34

33420 Debats			
Orgànic	Subconc.	Descripció	Import
DESPESES			
1	20300	Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utillatge	30.285,01
1	20500	Arrendament de mobiliari i efectes	5.347,27
1	22001	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	6.781,48
1	22108	Material destinat a l'activitat cultural	7.007,85
1	22201	Comunicacions postals	291,67
1	22601	Atencions protocol·làries i representatives	11.594,77
1	22611	Compra de drets d'obres culturals	1.800,00
1	22706	Estudis i treballs tècnics.	3.888,93
1	22711	Honoraris de participació en conferències i debats, tallers i seminaris	85.405,33
1	22712	Comissariat i creació artística, honoraris artístics i redacció d'articles	64.950,00
1	22714	Revisions textos, traduccions, i subtitulats	36.363,17
1	22715	Tècnics audiovisuals i d'il·luminació	9.830,67
1	22717	Producció de les activitats culturals	92.592,24
1	22718	Producció de les activitats culturals - externa	11.891,32
1	22798	Viatges i dietes de personal extern	41.916,82
1	22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	13.674,52
1	23010	Dietes personal directiu	1.500,00
1	23110	Locomoció personal directiu	1.500,00
1	23120	Locomoció personal no directiu	5.772,00
Total capítol II			432.393,05
Total despeses			432.393,05

33421 Recursos - Servei Educatiu			
Orgànic	Subconc.	Descripció	Import
DESPESES			
1	22710	Visites a les sales d'exposicions, atenció als visitants i servei educatiu	250.349,59
1	22712	Comissariat i creació artística, honoraris artístics i redacció d'articles	6.000,00
1	22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	2.488,35
Total capítol II			258.837,94
Total despeses			258.837,94

33430 Activitats Audiovisuals

Orgànic	Subconc.	Descripció	Import
DESPESES			
1	20300	Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utillatge	2.500,00
1	22201	Comunicacions postals	5.920,73
1	22403	Primes d'assegurances lligades a les activitats culturals	500,00
1	22601	Atencions protocol·làries i representatives	683,73
1	22611	Compra de drets d'obres culturals	30.610,47
1	22699	Altres despeses diverses	1.800,00
1	22711	Honoraris de participació en conferències i debats, tallers i seminaris	9.171,15
1	22712	Comissariat i creació artística, honoraris artístics i redacció d'articles	45.500,00
1	22714	Revisions textos, traduccions, i subtitulats	31.146,67
1	22715	Tècnics audiovisuals i d'il·luminació	33.055,87
1	22717	Producció de les activitats culturals	5.995,43
1	22718	Producció de les activitats culturals - externa	25.306,66
1	22798	Viatges i dietes de personal extern	4.954,72
1	22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	12.450,66
1	23020	Dietes personal no directiu	500,00
1	23120	Locomoció personal no directiu	497,67
Total capítol II			210.593,76
Total despeses			210.593,76

33431 Recursos audiovisuals			
Orgànic	Subconc.	Descripció	Import
DESPESES			
1	20300	Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utilitatge	8.000,00
1	21302	Altres contractes de manteniment instal·lacions tècniques i maquinària	7.786,67
1	22111	Subministraments de recanvis de maquinària, utilitatge i elements de transport.	5.833,39
1	22715	Tècnics audiovisuals i d'il·luminació	319.253,33
Total capítol II			340.873,39
Total despeses			340.873,39

33440 Publicitat

Orgànic	Subconc.	Descripció	Import
DESPESES			
1	22000	Ordinari no inventariable	1.946,67
1	22108	Material destinat a l'activitat cultural	4.877,97
1	22602	Publicitat i propaganda	238.466,67
1	22699	Altres despeses diverses	1.970,91
1	22714	Revisions textos, traduccions, i subtitulats	4.872,27
1	22717	Producció de les activitats culturals	8.750,08
1	22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	21.389,09
1	23020	Dietes personal no directiu	3.000,00
1	23120	Locomoció personal no directiu	1.996,83
Total capítol II			287.270,49
Total despeses			287.270,49

33441 Publicacions

Orgànic	Subconc.	Descripció	Import
DESPESES			
1	22001	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	993,85
1	22108	Material destinat a l'activitat cultural	4.969,23
1	22602	Publicitat i propaganda	2.916,69
1	22611	Compra de drets d'obres culturals	5.000,00
1	22699	Altres despeses diverses	4.861,16
1	22712	Comissariat i creació artística, honoraris artístics i redacció d'articles	10.000,00
1	22714	Revisions textos, traduccions, i subtitulats	30.809,23
1	22717	Producció de les activitats culturals	19.444,63
1	22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	19.489,08
Total capítol II			98.483,87
Total despeses			98.483,87

33442 Premsa, Web i Xarxes

Orgànic	Subconc.	Descripció	Import
DESPESES			
1	20300	Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utilitatge	4.000,00
1	20900	Cànon	1.000,00
1	22001	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	3.958,13
1	22108	Material destinat a l'activitat cultural	2.981,54
1	22601	Atencions protocol·làries i representatives	2.000,00
1	22602	Publicitat i propaganda	56.000,00
1	22611	Compra de drets d'obres culturals	1.944,46
1	22714	Revisions textos, traduccions, i subtitulats	19.735,78
1	22715	Tècnics audiovisuals i d'il·luminació	9.722,31
1	22717	Producció de les activitats culturals	6.805,62
1	22798	Viatges i dietes de personal extern	986,79
1	22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	8.770,08
1	23120	Locomoció personal no directiu	1.000,00
Total capítol II			118.904,71
Total despeses			118.904,71

33443 Públics

Orgànic	Subconc.	Descripció	Import
DESPESES			
1	20300	Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utilitatge	5.000,00
1	22105	Productes alimentaris.	3.950,77
1	22111	Subministraments de recanvis de maquinària, utilitatge i elements de transport.	2.430,58
1	22601	Atencions protocol·làries i representatives	2.500,00
1	22602	Publicitat i propaganda	14.600,00
1	22699	Altres despeses diverses	3.000,00
1	22706	Estudis i treballs tècnics.	8.263,97
1	22709	Informació i venda d'entrades	311.466,67
1	22711	Honoraris de participació en conferències i debats, tallers i seminaris	8.000,00
1	22715	Tècnics audiovisuals i d'il·luminació	1.458,35
1	22717	Producció de les activitats culturals	9.722,31
1	22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	23.360,00
Total capítol II			393.752,65
Total despeses			393.752,65

33450 Recursos Humans

Orgànic	Subconc.	Descripció	Import
DESPESES			
1	10100	Retribucions bàsiques personal directiu	440.349,59
1	13000	Retribucions bàsiques personal laboral	3.302.142,01
1	13100	Retribucions bàsiques personal laboral temporal	183.905,12
1	15000	Productivitat del personal laboral	231.000,00
1	15100	Gratificacions per serveis extraordinaris	3.000,00
1	16000	Seguretat Social	1.136.123,76
1	16008	Assistència medico- farmacèutica	10.000,00
1	16200	Formació i perfeccionament del personal	25.000,00
1	16201	Economats i menjadors	45.000,00
1	16202	Transport de personal	6.500,00
1	16204	Acció social	28.800,00
1	16205	Assegurances	3.500,00
Total capítol I			5.415.320,48
1	48100	Beques	60.000,00
Total capítol IV			60.000,00
1	5000	Fons de contingència i altres imprevistos	50.625,15
Total capítol V			50.625,15
1	83000	Bestretes al personal	20.000,00
Total capítol VIII			20.000,00
Total despeses			5.545.945,63

33451 Administració

Orgànic	Subconc.	Descripció	Import
DESPESES			
1	20200	Arrendaments d'edificis i altres construccions	2.840,00
1	20600	Arrendaments d'equips per a processos d'informació	7.000,00
1	22000	Ordinari no inventariable	25.560,00
1	22001	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	1.888,93
1	22105	Productes alimentaris.	500,00
1	22106	Productes farmacèutics i material sanitari.	2.000,00
1	22108	Material destinat a l'activitat cultural	2.000,00
1	22110	Productes de neteja i acondicionament.	800,00
1	22199	Altres subministraments.	500,00
1	22201	Comunicacions postals	18.978,15
1	22401	Primes d'assegurances d'edificis	85.000,00
1	22502	Tributs de les entitats locals	141.000,00
1	22601	Atencions protocol·làries i representatives	7.000,00
1	22603	Publicació en diaris oficials	2.000,00
1	22699	Altres despeses diverses	12.000,00
1	22706	Estudis i treballs tècnics.	14.166,94
1	22714	Revisions textos, traduccions, i subtitulats	7.573,33
1	22798	Viatges i dietes de personal extern	7.000,00
1	22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	185.985,88
1	23010	Dietes personal directiu	981,89
1	23020	Dietes personal no directiu	283,34
1	23110	Locomoció personal directiu	5.825,45
1	23120	Locomoció personal no directiu	990,68
Total capítol II			531.874,59
1	35900	Despeses financeres	10.000,00
Total capítol III			10.000,00
1	48900	Aportació "Tot Raval"	10.300,00
Total capítol IV			10.300,00
1	62300	Maquinària, Instal·lacions tècniques i estris	101.000,00
1	62500	Mobiliari	35.000,00
1	62600	Equips per a processos d'informació	20.000,00
1	63200	Edificis i altres construccions	18.000,00
1	63300	Maquinària, Instal·lacions tècniques i estris	503.000,00
1	64100	Despeses en aplicacions informàtiques	15.000,00
Total capítol VI			692.000,00
Total despeses			1.244.174,59

33452 Sistemes

Orgànic	Subconc.	Descripció	Import
DESPESES			
1	20300	Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utilitatge	7.555,70
1	20600	Arrendaments d'equips per a processos d'informació	80.279,34
1	21600	Equips per a processos d'informació	155.836,36
1	22002	Material informàtic no inventariable	9.682,88
1	22200	Serveis de telecomunicacions	18.933,33
1	22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	14.166,94
Total capítol II			286.454,55
Total despeses			286.454,55

33453 Recursos externs

Orgànic	Subconc.	Descripció	Import
DESPESES			
1	22602	Publicitat i propaganda	24.305,79
1	22716	Monitoratge i regidories	214.377,02
1	22717	Producció de les activitats culturals	14.583,47
1	22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	19.444,63
Total capítol II			272.710,91
Total despeses			272.710,91

33454 Producció

Orgànic	Subconc.	Descripció	Import
DESPESES			
1	22108	Material destinat a l'activitat cultural	3.795,63
1	22110	Productes de neteja i acondicionament.	948,91
1	22111	Subministraments de recanvis de maquinària, utilitatge i elements de transport.	14.166,94
1	22112	Subministraments de material electrònic, elèctric i de telecomunicacions.	14.166,94
1	22199	Altres subministraments.	4.744,54
1	22715	Tècnics audiovisuals i d'il·luminació	75.557,02
1	22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	69.418,02
Total capítol II			182.798,00
Total despeses			182.798,00

33455 Manteniment

Orgànic	Subconc.	Descripció	Import
DESPESES			
1	20600	Arrendaments d'equips per a processos d'informació	4.000,00
1	21300	Manteniment d'instal·lacions generals	376.773,33
1	21302	Altres contractes de manteniment instal·lacions tècniques i maquinària	28.400,00
1	22100	Energia elèctrica	702.191,60
1	22101	Aigua	24.272,73
1	22102	Gas	85.200,00
1	22111	Subministraments de recanvis de maquinària, utilitatge i elements de transport.	19.928,17
1	22112	Subministraments de material electrònic, elèctric i de telecomunicacions.	7.100,00
1	22699	Altres despeses diverses	1.926,37
1	22706	Estudis i treballs tècnics.	28.333,88
1	22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	7.591,26
Total capítol II			1.285.717,34
Total despeses			1.285.717,34

33456 Seguretat

Orgànic	Subconc.	Descripció	Import
DESPESES			
1	22701	Seguretat	628.067,77
Total capítol II			628.067,77
Total despeses			628.067,77

33457 Neteja			
Orgànic	Subconc.	Descripció	Import
DESPESES			
1	22700	Neteja i acondicionament	302.228,97
Total capítol II			302.228,97
Total despeses			302.228,97

Metadades del document

Núm. expedient	2022/0000060
Tipus documental	Pressupost
Títol	Pressupost 2023 Consell Gral.

Signatures

Signatari	Acte	Data acte
Pilar Soldevila Garcia (TCAT)	Signa	09/11/2022 09:52

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
f4c50092c68ccc971f77	https://seuelectronica.diba.cat	



Informe de control permanent previ de la Intervenció Delegada

Aprovació inicial del pressupost del Consorci Centre de Cultura Contemporània de Barcelona (CCCB) per a l'exercici 2023

1. OBJECTE DE L'INFORME

L'objecte de l'informe és l'expedient d'aprovació inicial del pressupost del Consorci Centre de Cultura Contemporània de Barcelona per a l'exercici 2023.

El present informe s'emet en compliment del que disposa l'article 168.4 del Text refós de la Llei reguladora d'hisendes locals, aprovat per Reial Decret legislatiu 2/2004, de 5 de març (en endavant TRLRHL) el qual estableix que el pressupost de l'entitat local ha de ser informat per la Intervenció i remès pel president al Ple de la Corporació -per analogia, el Consell Plenari del CCCB-, juntament amb els annexos i documentació complementària prevista a l'art. 166.1 i 168.1 del TRLRHL.

L'article 4 de l'annex 6 de les Instruccions de control intern de la Diputació de Barcelona, aprovades per acord de Ple de la Corporació, en sessió celebrada el dia 27 de gener del 2022, estableix la subjecció a control permanent previ de les modificacions del pressupost, la plantilla i la relació de llocs de treball.

2. MARC NORMATIU

Constitueixen el marc normatiu del pressupost, les normes següents:

- La Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF).
- La Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local (LBRL).
- El text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març (TRLRHL)
- El Reial decret legislatiu 781/1986, de 18 d'abril, pel que s'aprova el text refós de les disposicions legals vigents en matèria de règim local.
- El Reial decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de desplegament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals.
- El Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, pel que es desplega el Capítol primer del Títol sisè de la Llei reguladora de les hisendes locals (RDP).
- L'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda 3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, modificada per l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març.
- Decret 214/1990 Reglament de personal al servei de les entitats locals

3. TRAMITACIÓ

El procediment d'elaboració del pressupost del Consorci per a l'exercici 2023, dona compliment a l'establert per l'article 168 del TRLRHL. Sobre la base dels pressupostos i estats de previsió a que es refereixen els apartats 1 i 2 de l'esmentat article, la Directora General del CCCB ha format el pressupost general, annexos i documentació complementària detallats també a l'article referit i l'ha remès a la Intervenció per a l'elaboració del seu informe preceptiu.

4. CONTINGUT DEL PRESSUPOST

L'expedient d'aprovació del projecte de pressupost del CCCB per a l'exercici 2023, ha d'incloure com a documentació adjunta, la relacionada als articles 166.1 i 168.1 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la llei reguladora d'hisendes locals i l'article 18.1 del Reial Decret 500/1990 de 20 d'abril.

A) DOCUMENTACIÓ QUE FORMA PART DEL PRESSUPOST GENERAL (ART. 165.1 TRLRHL)

- a.1) Estat d'ingressos i despeses
- a.2) Bases execució del pressupost

B) DOCUMENTACIÓ ANNEXA (ART. 166.1 TRLRHL):

- b.1) Plans i programes d'inversió i finançament
- b.2) Programes anuals d'actuació d'inversió i finançament de les societats mercantils
- b.3) Estat de consolidació
- b.4) Previsió moviments i situació del deute

C) DOCUMENTACIÓ COMPLEMENTÀRIA (ART. 168.1 TRLRHL)

- c.1) Memòria explicativa del seu contingut i de les principals modificacions en relació amb el pressupost vigent.
- c.2) Liquidació del pressupost de l'exercici 2021 i previsió de liquidació de l'exercici 2022.
- c.3). Annex de personal
- c.4) Annex d'inversions
- c.5) Annex de beneficis fiscals en tributs locals
- c.6) Annex convenis amb les Comunitats Autònomes en matèria de despesa social
- c.7) Informe econòmic financer.

Així mateix, s'acompanyen, l'informe d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

El pressupost presentat té caràcter de previsió, i constitueix l'expressió xifrada, conjunta i sistemàtica de les despeses i ingressos, adequant-se als principis pressupostaris que regiran l'activitat del Consorci durant l'exercici, com ara, entre d'altres, els d'universalitat, unitat i d'equilibri pressupostari.

A.1) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES – ANIVELLAMENT I EQUILIBRI

Per a l'exercici 2023, el projecte de pressupost del CCCB ascendeix a un import total de tretze milions sis-cents cinquanta-sis mil cent quinze euros amb quaranta vuit cèntims (13.656.115,48 €), el que suposa un increment d'un milió vuit cents cinquanta-dos mil dos-cents seixanta-sis euros amb tretze cèntims (1.852.266,13 €) en relació a l'exercici del 2022 (15,7%).

Els estats d'ingressos i de despeses del pressupost del CCCB han estat confeccionats sense dèficit inicial per una quantia de 13.656.115,48 euros, amb el detall següent:

Pressupost general		
	Ingressos	Despeses
Operacions corrents	12.944.115,48	12.944.115,48
Operacions de capital	692.000,00	692.000,00
Operacions financeres	20.000,00	20.000,00
TOTAL	13.656.115,48	13.656.115,48

El detall per capítols dels ingressos previstos en el pressupost del Consorci per a 2023 és el següent:

Pressupost d'ingressos		
Capítol	Descripció	Import
3	Taxes i altres ingressos	975.023,53
4	Transferències corrents	11.828.991,95
5	Ingressos patrimonials	140.100,00
7	Transferències de capital	692.000,00
8	Actius financers	20.000,00
Total		13.656.115,48

D'acord amb l'Informe econòmic-financer i la Memòria que consten a l'expedient, l'increment presentat en el pressupost d'ingressos respecte l'any anterior, s'explica fonamentalment per les raons següents:

Els ingressos consignats en la proposta de Pressupost corresponen majoritàriament a transferències corrents procedents de la Diputació de Barcelona i l'Ajuntament de Barcelona, en les quantitats següents:

Aportacions entitats consorciades	2023	2022	Variació %
Diputació de Barcelona	8.641.045,95	7.513.953,00	15,00%
Ajuntament de Barcelona	2.242.946,00	2.242.946,00	0,00%
TOTAL INGRESSOS	10.883.991,95	9.756.899,00	11,55%

L'aportació de la Diputació de Barcelona per l'exercici pressupostari 2023 augmenta en un 15% en relació amb l'exercici anterior, amb 8.641.045,95 €, i representa el 79,39 % del total del pressupost d'ingressos del Consorci. Pel que fa a l'aportació de capital d'aquesta entitat, la mateixa augmenta significativament en 359.500 respecte l'any anterior. Aquest increment d'aportació (corrent i de capital), obeeix sobretot a la necessitat del Consorci de fer front a la pujada de preus de costos del subministrament de l'energia elèctrica i els subministraments i els serveis en general, en la situació macro econòmica actual. Tanmateix, l'increment en l'aportació de capital porta causa del pla d'inversions urgent que s'ha d'assumir en la infraestructura del centre (inversions associades al manteniment i rehabilitació de l'edifici i millores en les instal·lacions i equipaments).

En no estar aprovat el pressupost de la Diputació de Barcelona no s'ha pogut constatar aquesta xifra.

Pel que fa a l'aportació de l'Ajuntament de Barcelona, la mateixa es manté respecte l'any anterior en una xifra de 2.242.946 €. Respecte l'aportació per inversió d'aquesta entitat, tal i com manifesta el Consorci no se'n preveu.

Així doncs, es produeix novament com en exercicis anteriors, un desajust en els percentatges establerts en els estatuts del Consorci (79 % Diputació de Barcelona, 21% Ajuntament de Barcelona).

Respecte la Generalitat de Catalunya, cal mencionar que la previsió inicial de 150.000 € es manté en les mateixes xifres que l'any anterior.

Davant d'aquesta situació, val a dir que pel que fa a les aportacions esmentades, en cas de no formalitzar-se al llarg de l'exercici, o fer-se per imports inferiors als previstos, caldria prendre per part del Consorci les mesures pressupostàries adients, si fos el cas.

A banda de les aportacions de les entitats consorciades, el mateix informe econòmic-financer indica que l'increment en el pressupost d'ingressos del Consorci obeeix sobretot a les activitats de coproducció, les quals es preveu intensificar (previsió, segons s'esmenta, efectuada en base a acords actualment en tràmit amb diverses entitats culturals).

També destaca l'increment significatiu de transferències pressupostades, les quals, segons l'informe econòmic-financer deriven de negociacions efectuades al llarg del 2022.

Aquest plantejament respecte a ingressos (sobretot en quant a activitats amb coproducció) i transferències, sobre previsions no definitives comportarà que, en el cas que aquestes expectatives no es compleixin, es vegin afectades les despeses directament relacionades.

En quant als ingressos per patrocinis, s'observa que els mateixos disminueixen en un 87,18%, respecte l'any anterior, en gran mesura, a causa de l'adhesió del Consorci a l'Acord Marc de la Diputació de Barcelona, per a la prestació del servei d'inserció de publicitat institucional als mitjans de comunicació i altres serveis de publicitat.

Per últim destacar, la desaparició de l'econòmic 34900 *altres programes (amb una previsió inicial l'any 2022 de 10.000 €)*, el qual responia a ingressos d'itineràncies que, segons esmenta el propi Consorci, no s'han considerat per a l'any 2023.

De la resta d'ingressos plantejats no se'n deriven canvis significatius.

Davant la situació exposada, es considera que els criteris emprats en l'elaboració del pressupost d'ingressos, que consten a l'informe econòmic-financer són adequats, i en conseqüència, és versemblant que s'assoleixin els nivells de recaptació previstos. En cas contrari, caldrà prendre per part del Consorci les mesures pressupostàries adients.

El detall per capítols de les despeses previstes en el pressupost del Consorci per a 2023, és el següent:

Pressupost de despeses		
Capítol	Descripció	Import
1	Despeses de personal	5.415.320,48
2	Despeses corrents en béns i serveis	7.397.869,85
3	Despeses financeres	10.000,00
4	Transferències corrents	70.300,00
5	Fons de contingència i altres imprevistos	50.625,15
6	Inversions reals	692.000,00
8	Actius Financers	20.000,00
Total		13.656.115,48

En quant al pressupost de despeses i en relació al capítol 1, el mateix s'ha calculat sobre la base de l'any 2022 aplicant els increments retributius establerts tant per la LGPE (2%) com l'increment previst pel RD 18/22, de 18 d'octubre, pel qual s'aproven mesures de reforç de la protecció dels consumidors d'energia i de contribució a la reducció del consum de gas natural en aplicació del Pla + seguretat per a la teva energia (+SE), així com mesures en matèria de retribucions del personal al servei del sector públic i de protecció de les persones treballadores agràries eventuais afectades per la sequera (1,5%). Així doncs, sobre aquella base es presenta una previsió d'increment del 2,5% d'acord amb el projecte de Llei de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2023. Val a dir doncs que, la seva aplicació restarà condicionada a l'aprovació d'aquesta Llei.

En relació a aquesta increments, el Projecte de Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2023, preveu a més a més, un 0,5% si l'IPC de 2022 i 2023 supera el 6% i un altre 0,5% si el PIB nominal està per sobre del 5,9%. El CCCB ha efectuat un càlcul referent a aquest possible increment en 50.625,15 €, el qual s'ha pressupostat a capítol V Fons de contingència.

En termes globals, les despeses de capítol 1, han sofert un increment d'un 7,80% respecte l'any anterior.

A banda dels increments retributius legalment referits, interessa destacar l'increment de consignació respecte l'any anterior en quant a personal laboral temporal, segons indica l'informe econòmic-financer, a causa de la previsió d'augment en la contractació d'aquest personal per a fer front a períodes d'acumulació de tasques. En aquell informe s'indica el nombre d'efectius que es preveu contractar.

En quant a les despeses generades per la productivitat del personal del Consorci, s'observa un decrement respecte l'any anterior de 7.000 €. Aquesta diferència, segons l'informe econòmic-financer és producte de l'ajustament, en base a les retribucions meritades l'any 2022.

També s'observa la inclusió d'un nou econòmic pressupostari codificat com a 16008 *assistència mèdico-farmacèutica* amb una consignació inicial de 10.000 €. I un augment en la consignació inicial de les despeses previstes per *formació, economats i menjadors i assegurances*, en proporció al nombre de personal laboral temporal que es preveu contractar. Pel que fa a l'augment de despeses de formació, l'informe econòmic-financer indica que obeeixen al pla de formació previst per a l'any 2023, en el qual s'inclouen jornades de sensibilització en l'àmbit referit al pla d'igualtat del CCCB i a la implementació del protocol de riscos psicosocials.

En relació a les despeses socials i pel que respecte a l'econòmic 16204 *acció social* es consigna la quantitat de 28.800 € sense que la mateixa hagi sofert cap increment respecte l'any anterior. Val a dir que, la seva aplicació restarà condicionada a l'aprovació de la Llei General de Pressupostos de l'Estat per a l'any 2023.

Pel que fa al detall de la previsió efectuada sobre despeses de seguretat social, no s'ha facilitat a aquesta Intervenció cap càlcul pel que no es pot afirmar que les previsions efectuades siguin correctes.

Respecte els canvis que afecten a llocs de treball, en relació a l'exercici anterior, l'informe econòmic-financer no referencia la seva totalitat, en no referir-se al lloc 8B12, el qual es proposa amortitzar. Tampoc es detalla informació respecte la dotació parcial del llocs 5C4, 5E5, 5E6, 5H1 ni 5L1.

En quant a despeses de capítol II, i pel que fa a despeses relacionades amb arrendaments, destaca el decrement de despesa, respecte l'any anterior, per a arrendaments d'edificis. Consultat el Consorci, aquest decrement porta causa de la pretensió de traslladar l'arxiu físic de documents generats pel propi Consorci, a dependències de la Diputació de Barcelona.

S'observa que s'ha eliminat l'econòmic 20400 *arrendament de material de transport*, dotat l'any 2022 amb un crèdit inicial de 932,22 €, per un reajust d'aquesta despesa a la realment executada en els últims exercicis. Pel que fa a l'econòmic 20600 arrendaments d'equips per a processos d'informació, augmenta significativament la seva dotació, en haver-se adaptat el Consorci als criteris establerts per Diputació de Barcelona, en quant a imputació pressupostaria en despeses de programari i llicències d'ús de programes informàtics.

També s'ha eliminat l'econòmic 20800 arrendaments d'altre immobilitzat material, l'econòmic 21200 reparacions manteniment i conservació d'edificis i d'altres construccions i l'econòmic 22203 comunicacions informàtiques. Consultat el Consorci, la desaparició d'aquests econòmics pressupostaris s'ha efectuat en base a l'execució real del pressupost de l'any 2022.

L'increment previst per a despeses en manteniment d'instal·lacions generals (21300), respon segons l'informe econòmic-financer a un increment dels preus base de licitació en el procediment obert corresponent a la prestació del servei de manteniment general de les instal·lacions del CCCB.

Destaca també, l'increment de despesa prevista per a fer front al subministrament de l'energia elèctrica i el gas.

S'observa que la dotació pressupostària de l'econòmic 22203 *comunicacions informàtiques* es de 0 €, pel que, en tot cas, si no es preveu despesa per a aquest econòmic pressupostari no hauria de figurar.

Es crea l'econòmic 22106 *productes farmacèutics i material sanitari*, amb una dotació inicial de 2.000 €. Consultat el Consorci, s'ha considerat preveure despesa per a subministraments com mascaretes, gel hidroalcohòlic o similars.

En relació a despeses per a tributs locals (econòmic 22502), consultat el Consorci, s'incrementa la seva previsió degut a l'augment en la quota de l'IBI.

L'increment general previst per a despeses incloses als econòmics 22706 a 22713 donen resposta a les activitats que el Consorci preveu dur a terme l'any 2023.

L'increment de despesa per a dietes i viatges del personal propi del Consorci, en desenvolupament de les seves funcions, obeeix segons esmenta el propi consorci, a la previsió de recuperació d'activitat a nivells pre-pandèmia.

Pel que fa a despeses de capítol III, l'increment respecte l'any anterior respon a l'encariment de les comissions bancàries per canvi de moneda estrangera.

Destaca en aquest pressupost un substancial augment en quant a despeses de capítol VI *inversió nova i de reposició associada al funcionament operatiu dels serveis*, relacionada amb l'increment d'aportació de capital per part de la Diputació de Barcelona, la qual augmenta en 359.000 € respecte l'any anterior, ja que es preveu dur a terme un pla d'inversió en les infraestructures i maquinària i instal·lacions del Consorci.

Davant l'exposat, es considera que els criteris emprats en l'elaboració del pressupost de despeses, que consten a l'informe econòmic-financer són adequats i, en conseqüència, els crèdits previstos de despeses s'estimen suficients per cobrir les obligacions que es preveuen exigibles.

A.2) BASES D'EXECUCIÓ

S'acompanyen amb el pressupost per a la seva aprovació les Bases d'Execució del Pressupost, on s'adapten les disposicions generals en matèria pressupostària a l'organització i circumstàncies del CCCB, tot de conformitat amb allò disposat en l'article 165.1 del TRLRHL.

D'acord amb l'article 9.2 del RD 500/1990, les bases d'execució del Pressupost han de regular:

- a) Els nivells de vinculació jurídica dels crèdits.
- b) La relació expressa i taxativa dels crèdits que es declaren ampliables, amb detall dels recursos afectats.
- c) Regulació de les transferències de crèdit, establint, en cada cas, l'òrgan competent per autoritzar-les.
- d) La tramitació dels expedients d'ampliació i generació de crèdits, així com de la incorporació de romanent de crèdits.
- e) Les normes que regulen el procediment d'execució del pressupost.

- f) Les desconcentracions o delegacions en matèria d'autorització i disposició de despeses, així com de reconeixement i liquidació d'obligacions.
- g) Els documents i requisits que, d'acord amb el tipus de despesa, justifiquin el reconeixement de l'obligació.
- h) La forma en que els perceptors de subvencions hagin d'acreditar estar al corrent de les seves obligacions fiscals amb l'Entitat i justificar l'aplicació de fons rebuts.
- i) Els supòsits en els que puguin acumular-se varies fases d'execució del pressupost de despeses en un sol acte administratiu.
- j) Les normes que regulen l'expedició d'ordres de pagament a justificar i bestreta de caixa fixa.
- k) La regulació dels compromisos de despesa pluriennals.

B) DOCUMENTACIÓ ANNEXA:

D'acord amb la informació que consta en l'Informe econòmic financer que acompanya el projecte de pressupost, el CCCB no disposa de cap Pla d'inversions ni programa d'inversió i finançament.

Així mateix, el pressupost general del CCCB, en no tenir organismes autònoms, consorcis ni societats mercantils dependents, no incorpora cap Programa anual d'actuació d'inversió i finançament de les societats mercantils, ni tampoc el corresponent Estat de Consolidació.

En no tenir cap Deute contret, no s'adjunta documentació relativa a la previsió de moviments i situació del Deute.

C. 1) MEMÒRIA:

Segons l'article 168.1.a) TRLRHL, la memòria ha de ser explicativa del contingut del pressupost i de les principals modificacions que presenti en relació amb el vigent.

La Memòria del pressupost que s'està informant conté una explicació, a grans trets, del contingut del pressupost del CCCB per a l'any vinent, amb una referència a les principals modificacions respecte del pressupost de l'exercici 2022.

C. 2) LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2021 I PREVISIÓ DE LIQUIDACIÓ DE L'EXERCICI 2022:

En compliment de l'article 168.1.b) del TRLRHL, s'incorpora la següent documentació relativa a la liquidació del pressupost de l'exercici 2021 del CCCB:

- Estat de liquidació d'ingressos i despeses per capítols.
- Resultat pressupostari.
- Estat del Romanent Líquid de Tresoreria.

També s'adjunta un avançament de la liquidació de l'exercici 2023, amb una previsió d'execució del 84,5% del pressupost d'ingressos, i del 84,3 % del pressupost de despeses. Si ho comparem amb el nivell d'execució de l'exercici 2022 (86,96%del pressupost d'ingressos i 89,75%pel pressupost de despeses), el 2023 és relativament inferior. Segons el Consorci, la disminució vindria explicada per la no execució en la seva totalitat d'alguns ingressos previstos per patrocinis i itineràncies. En base a l'exposat, es considera acceptable, en aquets moments, la previsió d'execució per a l'exercici 2023.

C. 3) ANNEX DE PERSONAL:

L'article 18.1.c) del RD 500/1990 preveu que en l'annex de personal s'han de relacionar i valorar els llocs de treball existents en l'Entitat Local, de forma que es doni l'oportuna correlació amb els crèdits per a personal inclosos en el Pressupost.

A l'Annex de personal s'incorpora un document que conté una valoració econòmica detallada per de cada lloc de treball del CCCB, de forma que es pot comprovar la correlació amb els crèdits per a personal inclosos en el Pressupost. L'Annex de personal no valora la productivitat, pel que s'ha comprovat que la previsió pressupostària de 231.000 euros és superior a la pagada aquest any 2022 per un import total de 221.272,52 €.

Les places relacionades a l'annex de personal no es troben totes dotades, pel que interessa deixar constància del risc existent en quant a la disponibilitat de crèdit, en cas que es requereixi la seva cobertura al llarg de l'exercici 2023 (en concret la codificada com a 1K/L).

Les places codificades com a 5C4,5E5,5E6,5H1 i 5L1 es troben parcialment dotades. Segons es detalla, es tracta de places vacants o en reserva. Dels informes acompanyats a l'expedient no es desprèn cap explicació en quant a aquest plantejament.

Destaca la inclusió del "complement de caixa/menyscapte", el qual suposa un total anual per a l'exercici 2023, segons informe justificatiu de 2.165,80. Aquest complement apareix relacionat amb els llocs codificats com a 8B11 i 8B13. No obstant a l'informe justificatiu no existeix cap explicació respecte el lloc 8B11.

Les places de nova creació (codificades com a 5I1, 5I2 a la RLT) es troben dotades parcialment només pel període en que es considera que es cobriran i condicionades a l' amortització d'altres places (codificades com a 14C1 i 13H2 a la RLT). En opinió d'aquesta Intervenció, aquest plantejament comporta risc de manca d'existència de crèdit si no es compleixen les previsions efectuades i caldrà que al llarg de l'exercici, el Consorci dugui a terme un control acurat de l'evolució d'aquestes previsions per veure si es compleixen, en cas contrari, caldrà prendre les mesures adients.

També cal destacar que l'annex de personal es presenta aplicant una previsió d'increment del 2,5% per cada lloc de treball, d'acord amb el que disposa el projecte de Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2023. La base sobre la que s'ha realitzat el càlcul comprèn tant els increments retributius aplicats per la LGPE de l'any 2022 (2%) com l'increment establert pel RD 18/22 de 18 d'octubre d'enguany (1,5%).

D'acord amb els articles 90.1 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local, el 126 del Reial Decret legislatiu 781/1986, de 18 d'abril, pel que s'aprova el text refós de les disposicions legals vigents en matèria de règim local, el 283 del Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya, aprovat pel Decret legislatiu 2/2003, de 18 d'abril i 26 del Decret 214/1990, de 30 de juliol, pel que s'aprova el Reglament del personal al servei de les entitats locals, juntament amb el pressupost haurà d'aprovar-se la plantilla de personal i la relació de llocs de treball.

Finalment, s'ha de trametre còpia de la plantilla a l'Administració General de l'Estat i al Departament de Governació i Relacions Institucionals en el termini de 30 dies des de l'aprovació, i de publicar-se íntegrament al BOPB i al DOGC.

S'adjunta informe preceptiu i no vinculant de la secretaria delegada relatiu al dictamen que proposa l'aprovació inicial de la plantilla i l'aprovació de la relació de llocs de treball. Així mateix, s'adjunta informe de control permanent previ sobre l'esmentat expedient d'aprovació de la plantilla i de la relació de llocs de treball.

C. 4) ANNEX D'INVERSIONS

D'acord amb l'annex d'inversions que s'adjunta al Pressupost, la previsió d'inversions per a l'exercici 2023 és significativament superior al de l'any anterior amb una dotació pressupostària total de 692.000 €.

D'acord amb l'article 13 punts 3 i 4 del RD 500/1990, per cada projecte haurà d'especificar-se:

- a. codi d'identificació
- b. denominació del projecte
- c. any d'inici i de finalització previstos
- d. import total previst
- e. anualitat prevista per a cadascú dels 4 exercicis
- f. tipus de finançament, indicant si es finança amb recursos generals o amb ingressos afectats
- g. previsible vinculació dels crèdits assignats
- h. òrgan gestor.

El contingut de l'annex d'inversions del Consorci és presenta d'acord amb l'establert precedentment, entenent segons indica el Consorci, que l'execució del projecte 1/2023 es durà a terme al llarg de l'exercici 2023.

C.5) ANNEX BENEFICIS FISCALS

Pel que fa als beneficis fiscals del Consorci, no s'informen en aquest pressupost en no existir-ne, d'acord amb la informació que consta a l'Informe econòmic financer.

C.6) ANNEX CONVENIS AMB LES CCAA.

També cal apuntar que, el Consorci no té previsió de subscriure durant l'exercici 2023, convenis amb la Comunitat Autònoma en matèria de despesa social.

C. 7) INFORME ECONÒMIC I FINANCER

S'incorpora l'Informe econòmic financer, amb el contingut establert a l'article 168.1.e) TRLRHL.

En aquest informe es recullen les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos, la suficiència dels crèdits per atendre al compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i, en conseqüència, l'efectiu anivellament del pressupost. S'hi inclou, entre d'altra informació, l'explicació i el detall de la classificació econòmica dels ingressos i les despeses del Consorci, i es justifiquen motivadament, gran part de les variacions tant de la previsió d'ingressos com de la de despeses del pressupost respecte l'exercici 2022.

5. INFORMACIÓ SOBRE REGLES FISCALS

El compliment de les regles fiscals cal entendre'l dins el conjunt del Sector Públic de la Diputació de Barcelona.

En tot cas, pel que fa al CCCB, s'ha verificat que el compliment de les regles fiscals d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera es compleixen, de conformitat amb allò previst a l'article 16.2 del Reglament de desplegament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'Estabilitat Pressupostària, aprovat pel RD 1463/2007, de 2 de novembre.

S'incorporen els càlculs al present informe com **annex I**, d'acord amb els termes establerts a la Llei Orgànica d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

No s'ha realitzat cap ajustament en termes SEC al càlcul de l'estabilitat pressupostària, en considerar-se una previsió d'execució del 100%, tant d'ingressos com de despeses, pel que qualsevol modificació de crèdit a càrrec de romanent líquid de tresoreria, durant l'exercici 2023, podria donar lloc a incompliment de l'estabilitat pressupostària i regla de la despesa.

No obstant, cal recordar que la Comissió Europea va decidir aplicar la clàusula general de salvaguarda del Pacte d'Estabilitat i Creixement en 2020 (prorrogada per a l'exercici 2021), considerant que es complien les condicions per mantenir-la en vigor també per a l'any 2022,

per la qual cosa el Consell de Ministres del passat 27 de juliol va acordar el manteniment de la suspensió de les regles fiscals. Aquesta decisió va ser ratificada pel Congrés dels Diputats el 13 de setembre de 2021, i posteriorment en data 22 de setembre de 2022, considerant que a Espanya es mantenen les condicions d'excepcionalitat que justifiquen mantenir suspeses les regles fiscals en 2023.

En qualsevol cas, la suspensió de les regles fiscals no implica la suspensió de l'aplicació de la LOEPSF, del TRLRHL ni de la resta de la normativa pressupostària, que continuen en vigor.

En aquest sentit, cal referir-se a l'apartat primer de l'article 165 del TRLRHL, en virtut del qual, el pressupost general atendra al compliment del principi d'estabilitat i l'article 16 del Reial decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual la Intervenció local informará sobre l'avaluació del principi d'estabilitat pressupostària en termes de capacitat o necessitat de finançament conforme al SEC-10 amb caràcter independent i s'incorporarà als previstos en els articles 168.4 del TRLRHL.

Per tot l'anterior, es calcula en l'**annex II**, l'objectiu d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, només a efectes informatius atenent a l'exposat anteriorment sobre la suspensió de les regles fiscals. Pel que fa a la regla de la despesa, atenent a que la taxa de referència del PIB està suspesa, la despesa no financera de l'exercici 2023 no té un límit màxim, i per tant, no és possible realitzar el càlcul de la regla de despesa.

CONCLUSIONS

El projecte de pressupost del Consorci Centre de Cultura Contemporània de Barcelona (CCCB) per a l'exercici 2023 s'ha tramitat sense dèficit inicial i dona compliment als principis d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, definit a la LO 2/2002, de 27 d'abril, així com a l'article 165 del TRLRHL. No obstant, cal tenir en compte que l'objectiu d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, es calcula només a efectes informatius atenent a l'exposat anteriorment sobre la suspensió de les regles fiscals. Pel que fa a la regla de la despesa, atenent a que la taxa de referència del PIB està suspesa, la despesa no financera de l'exercici 2023 no té un límit màxim, i per tant, no és possible realitzar el càlcul de la regla de despesa.

Al càlcul de l'estabilitat pressupostària no s'ha realitzat cap ajustament en termes SEC, en considerar-se una previsió d'execució del 100%, tant d'ingressos com de despeses, pel que qualsevol modificació de crèdit a càrrec de romanent líquid de tresoreria, durant l'exercici 2023, podria donar lloc a incompliment de l'estabilitat pressupostària i regla de la despesa.

Des del punt de vista economicofinancer, el pressupost ha estat confeccionat observant els preceptes legals d'aplicació, i la seva estructura pressupostària es correspon amb la prevista a l'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda 3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, modificada per l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març.

Així mateix, els criteris emprats per elaborar les previsions del conjunt de despeses han estat adequats i, en conseqüència, els crèdits previstos s'estimen suficients per cobrir les obligacions que es preveuen exigibles.

En quant al pressupost de despeses i en relació al capítol 1, el mateix s'ha calculat sobre la base de l'any 2022 aplicant els increments retributius establerts tant per la LGPE (2%) com l'increment previst pel RD 18/22, de 18 d'octubre, pel qual s'aproven mesures de reforç de la protecció dels consumidors d'energia i de contribució a la reducció del consum de gas natural en aplicació del Pla + seguretat per a la teva energia (+SE), així com mesures en matèria de retribucions del personal al servei del sector públic i de protecció de les persones treballadores agràries eventuales afectades per la sequera (1,5%). Així doncs, sobre aquella base es presenta una previsió d'increment del 2,5% d'acord amb el projecte de Llei de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2023. Val a dir doncs que, la seva aplicació restarà condicionada a l'aprovació d'aquesta Llei.

En relació a aquesta increments, el Projecte de Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2023, preveu a més a més, un 0,5% si l'IPC de 2022 i 2023 supera el 6% i un altre 0,5% si el PIB nominal està per sobre del 5,9%. El CCCB ha efectuat un càlcul referent a aquest possible increment en 50.625,15 €, el qual s'ha pressupostat a capítol V Fons de contingència.

En termes globals, les despeses de capítol 1, han sofert un increment d'un 7,80% respecte l'any anterior.

A banda dels increments retributius legalment referits, interessa destacar l'increment de consignació respecte l'any anterior en quant a personal laboral temporal, segons indica l'informe econòmic-financer, a causa de la previsió d'augment en la contractació d'aquest personal per a fer front a períodes d'acumulació de tasques. En aquell informe s'indica el nombre d'efectius que es preveu contractar.

En quant a les despeses generades per la productivitat del personal del Consorci, s'observa un decrement respecte l'any anterior de 7.000 €. Aquesta diferència, segons l'informe econòmic-financer és producte de l'ajustament, en base a les retribucions meritades l'any 2022.

També s'observa la inclusió d'un nou econòmic pressupostari codificat com a 16008 *assistència mèdico-farmacèutica* amb una consignació inicial de 10.000 €. I un augment en la consignació inicial de les despeses previstes per *formació, economats i menjadors i assegurances*, en proporció al nombre de personal laboral temporal que es preveu contractar. Pel que fa a l'augment de despeses de formació, l'informe econòmic-financer indica que obeeixen al pla de formació previst per a l'any 2023, en el qual s'inclouen jornades de sensibilització en l'àmbit referit al pla d'igualtat del CCCB i a la implementació del protocol de riscos psicosocials.

En relació a les despeses socials i pel que respecte a l'econòmic 16204 *acció social* es consigna la quantitat de 28.800 € sense que la mateixa hagi sofert cap increment respecte l'any anterior. Val a dir que, la seva aplicació restarà condicionada a l'aprovació de la Llei General de Pressupostos de l'Estat per a l'any 2023.

Pel que fa al detall de la previsió efectuada sobre despeses de seguretat social, no s'ha facilitat a aquesta Intervenció cap càlcul pel que no es pot afirmar que les previsions efectuades siguin correctes.

Respecte els canvis que afecten a llocs de treball, en relació a l'exercici anterior, l'informe econòmic-financer no referencia la seva totalitat, en no referir-se al lloc 8B12, el qual es proposa amortitzar. Tampoc es detalla informació respecte la dotació parcial del llocs 5C4, 5E5, 5E6, 5H1 ni 5L1.

En quant a despeses de capítol II, i pel que fa a despeses relacionades amb arrendaments, destaca el decrement de despesa, respecte l'any anterior, per a arrendaments d'edificis. Consultat el Consorci, aquest decrement porta causa de la pretensió de traslladar l'arxiu físic de documents generats pel propi Consorci, a dependències de la Diputació de Barcelona.

S'observa que s'ha eliminat l'econòmic 20400 *arrendament de material de transport*, dotat l'any 2022 amb un crèdit inicial de 932,22 €, per un reajust d'aquesta despesa a la realment executada en els últims exercicis. Pel que fa a l'econòmic 20600 arrendaments d'equips per a processos d'informació, augmenta significativament la seva dotació, en haver-se adaptat el Consorci als criteris establerts per Diputació de Barcelona, en quant a imputació pressupostaria en despeses de programari i llicències d'ús de programes informàtics.

També s'ha eliminat l'econòmic 20800 arrendaments d'altre immobilitzat material, l'econòmic 21200 reparacions manteniment i conservació d'edificis i d'altres construccions i l'econòmic 22203 comunicacions informàtiques. Consultat el Consorci, la desaparició d'aquests econòmics pressupostaris s'ha efectuat en base a l'execució real del pressupost de l'any 2022.

L'increment previst per a despeses en manteniment d'instal·lacions generals (21300), respon segons l'informe econòmic-financer a un increment dels preus base de licitació en el procediment obert corresponent a la prestació del servei de manteniment general de les instal·lacions del CCCB.

Destaca també, l'increment de despesa prevista per a fer front al subministrament de l'energia elèctrica i el gas.

S'observa que la dotació pressupostària de l'econòmic 22203 *comunicacions informàtiques* es de 0 €, pel que, en tot cas, si no es preveu despesa per a aquest econòmic pressupostari no hauria de figurar.

Es crea l'econòmic 22106 *productes farmacèutics i material sanitari*, amb una dotació inicial de 2.000 €. Consultat el Consorci, s'ha considerat preveure despesa per a subministraments com mascaretes, gel hidroalcohòlic o similars.

En relació a despeses per a tributs locals (econòmic 22502), consultat el Consorci, s'incrementa la seva previsió degut a l'augment en la quota de l'IBI.

L'increment general previst per a despeses incloses als econòmics 22706 a 22713 donen resposta a les activitats que el Consorci preveu dur a terme l'any 2023.

L'increment de despesa per a dietes i viatges del personal propi del Consorci, en desenvolupament de les seves funcions, obeeix segons esmenta el propi consorci, a la previsió de recuperació d'activitat a nivells pre-pandèmia.

Pel que fa a despeses de capítol III, l'increment respecte l'any anterior respon a l'encariment de les comissions bancàries per canvi de moneda estrangera.

Destaca en aquest pressupost un substancial augment en quant a despeses de capítol VI *inversió nova i de reposició associada al funcionament operatiu dels serveis*, relacionada amb l'increment d'aportació de capital per part de la Diputació de Barcelona, la qual augmenta en 359.000 € respecte l'any anterior, ja que es preveu dur a terme un pla d'inversió en les infraestructures i maquinària i instal·lacions del Consorci.

També es considera que els criteris emprats en l'elaboració del pressupost d'ingressos i que consten a l'informe econòmic-financer subscrit per són adequats, i en conseqüència, és versemblant que s'assoleixin els nivells de recaptació previstos.

L'aportació de la Diputació de Barcelona per l'exercici pressupostari 2023 augmenta en un 15% en relació amb l'exercici anterior, amb 8.641.045,95 €, i representa el 79,39 % del total del pressupost d'ingressos del Consorci. Pel que fa a l'aportació de capital d'aquesta entitat, la mateixa augmenta significativament en 359.500 respecte l'any anterior. Aquest increment d'aportació (corrent i de capital), obeeix sobretot a la necessitat del Consorci de fer front a la pujada de preus de costos del subministrament de l'energia elèctrica i els subministraments i els serveis en general, en la situació macro econòmica actual. Tanmateix, l'increment en l'aportació de capital porta causa del pla d'inversions urgent que s'ha d'assumir en la infraestructura del centre (inversions associades al manteniment i rehabilitació de l'edifici i millores en les instal·lacions i equipaments).

En no estar aprovat el pressupost de la Diputació de Barcelona no s'ha pogut constatar aquesta xifra.

Pel que fa a l'aportació de l'Ajuntament de Barcelona, la mateixa es manté respecte l'any anterior en una xifra de 2.242.946 €. Respecte l'aportació per inversió d'aquesta entitat, tal i com manifesta el Consorci no se'n preveu.

Així doncs, es produeix novament com en exercicis anteriors, un desajust en els percentatges establerts en els estatuts del Consorci (79 % Diputació de Barcelona, 20% Ajuntament de Barcelona).

Respecte la Generalitat de Catalunya, cal mencionar que la previsió inicial de 150.000 € es manté en les mateixes xifres que l'any anterior.

Davant d'aquesta situació, val a dir que pel que fa a les aportacions esmentades, en cas de no formalitzar-se al llarg de l'exercici, o fer-se per imports inferiors als previstos, caldria prendre per part del Consorci les mesures pressupostàries adients, si fos el cas.

A banda de les aportacions de les entitats consorciades, el mateix informe econòmic-financer indica que l'increment en el pressupost d'ingressos del Consorci obeeix sobretot a les activitats de coproducció, les quals es preveu intensificar (previsió, segons s'esmenta, efectuada en base a acords actualment en tràmit amb diverses entitats culturals).

També destaca l'increment significatiu de transferències pressupostades, les quals, segons l'informe econòmic-financer deriven de negociacions efectuades al llarg del 2022.

Aquest plantejament respecte a ingressos (sobretot en quant a activitats amb coproducció) i transferències, sobre previsions no definitives comportarà que, en el cas que aquestes expectatives no es compleixin, es vegin afectades les despeses directament relacionades.

En quant als ingressos per patrocini, s'observa que els mateixos disminueixen en un 87,18%, respecte l'any anterior, en gran mesura, a causa de l'adhesió del Consorci a l'Acord Marc de la Diputació de Barcelona, per a la prestació del servei d'inserció de publicitat institucional als mitjans de comunicació i altres serveis de publicitat.

Per últim destacar, la desaparició de l'econòmic 34900 *altres programes (amb una previsió inicial l'any 2022 de 10.000 €)*, el qual responia a ingressos d'itineràncies que, segons esmenta el propi Consorci, no s'han considerat per a l'any 2023.

De la resta d'ingressos plantejats no se'n deriven canvis significatius.

Les Bases d'Execució que acompanyen al pressupost regulen allò establert a l'article 9.2 del RD 500/1990.

El present pressupost no s'acompanya de la documentació annexa prevista a l'article 166 del TRLRHL, en no trobar-se en cap de les situacions detallades en l'esmentat article.

Pel que fa a l'Annex relatiu als beneficis fiscals del Consorci, no s'informen en aquest pressupost en no existir-ne, d'acord amb la informació que consta a l'Informe econòmic financer.

També cal apuntar que, el Consorci no té previsió de subscriure durant l'exercici 2023, convenis amb la Comunitat Autònoma en matèria de despesa social.

A l'Annex de personal s'incorpora un document que conté una valoració econòmica detallada per de cada lloc de treball del CCCB, de forma que es pot comprovar la correlació amb els crèdits per a personal inclosos en el Pressupost. L'Annex de personal no valora la productivitat, pel que s'ha comprovat que la previsió pressupostària de 231.000 euros és superior a la pagada aquest any 2022 per un import total de 221.272,52 €.

Les places relacionades a l'annex de personal no es troben totes dotades, pel que interessa deixar constància del risc existent en quant a la disponibilitat de crèdit, en cas que es requereixi la seva cobertura al llarg de l'exercici 2023 (en concret la codificada com a 1K/L).

Les places codificades com a 5C4,5E5,5E6,5H1 i 5L1 es troben parcialment dotades. Segons es detalla, es tracta de places vacants o en reserva. Dels informes acompanyats a l'expedient no es desprèn cap explicació en quant a aquest plantejament.

Destaca la inclusió del "complement de caixa/menyscapte", el qual suposa un total anual per a l'exercici 2023, segons informe justificatiu de 2.165,80. Aquest complement apareix relacionat amb els llocs codificats com a 8B11 i 8B13. No obstant a l'informe justificatiu no existeix cap explicació respecte el lloc 8B11.

Les places de nova creació (codificades com a 5I1, 5I2 a la RLT) es troben dotades parcialment només pel període en que es considera que es cobriran i condicionades a l' amortització d'altres places (codificades com a 14C1 i 13H2 a la RLT). En opinió d'aquesta Intervenció, aquest plantejament comporta risc de manca d'existència de crèdit si no es compleixen les previsions efectuades i caldrà que al llarg de l'exercici, el Consorci dugui a terme un control acurat de l'evolució d'aquestes previsions per veure si es compleixen, en cas contrari, caldrà prendre les mesures adients.

També cal destacar que l'annex de personal es presenta aplicant una previsió d'increment del 2,5% per cada lloc de treball, d'acord amb el que disposa el projecte de Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2023. La base sobre la que s'ha realitzat el càlcul comprèn tant els increments retributius aplicats per la LGPE de l'any 2022 (2%) i l'increment establert pel RD 18/22 de 18 d'octubre d'enguany (1,5%).

L'Informe econòmic financer del pressupost per a 2023 recull les principals modificacions en relació a l'exercici 2022, així com el detall del pressupost per aplicacions pressupostàries.

S'adjunta previsió de liquidació per a l'exercici 2022, així com l'annex de liquidació del pressupost 2021.

Per tot l'exposat, s'informa favorablement el projecte de pressupost del CCCB per a l'exercici de 2023, d'acord amb les consideracions efectuades en el present informe.

Barcelona a , 11 de novembre de 2022

ANNEX I

Càlcul del compliment dels principis d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

1. Estabilitat pressupostària

El detall dels càlculs s'acompanya com a **annex II** al present informe.

El Consorci presenta capacitat de finançament favorable i compleix el principi d'estabilitat pressupostària tot d'acord amb el present projecte de pressupost per a l'exercici 2023.

2. Sostenibilitat financera

El Consorci no té concertada a data d'avui cap operació d'endeutament a curt o llarg termini, raó per la qual es compleixen els requisits fixats pel que fa al principi de sostenibilitat financera.

Pel que fa al període mig de pagament a proveïdors, el Consorci únicament ha respectat el període màxim establert a la normativa sobre morositat al llarg del tercer trimestre de l'any 2022, incomplint-se aquest termini, tant al llarg del primer com del segon trimestre.

Centre de Cultura Contemporània de Barcelona

Elaboració del Pressupost 2023

Estabilitat Pressupostària

7/11/2022

ingressos / despeses

capítol pressupostari	Pressupost d'Ingressos de l'exercici 2023	Pressupost de despeses de l'exercici 2023	Ajustament Estabilitat Pressupostària	Capacitat/necessitat de finançament del Pressupost 2023
totals d'estabilitat perssupostària	13.636.115,48	13.636.115,48	-	- 0,00
ingressos / despeses corrents	12.944.115,48	12.944.115,48		
1 Impostos directes / Despeses de personal	-	5.415.320,48		
2 Impostos indirectes / Despeses béns corrents i serveis	-	7.397.869,85		
3 Taxes i altres ingressos / Despeses financeres	975.023,53	10.000,00		
4 Transferències corrents	11.828.991,95	70.300,00		
5 Ingressos patrimonials / Fons de contingència i altres imprevistos	140.100,00	50.625,15		
ingressos / despeses de capital	692.000,00	692.000,00		
6 Alienació de béns / Inversions reals	-	692.000,00		
7 Transferències de capital	692.000,00	-		

Metadades del document

Núm. expedient	2022/0000060
Tipus documental	Informe
Títol	Informe Intervenció control permanent previ pressupost 2023 CCCB
Codi classificació	B0108 - Consorcis

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Maria Amparo Bernal Martínez (SIG)	Intervenció Delegada	Signa	11/11/2022 16:19

2. BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DEL CONSORCI DEL CENTRE DE CULTURA CONTEMPORÀNIA DE BARCELONA. CASA DE CARITAT PER A L'EXERCICI 2023

Pilar Soldevila i García
Subdirectora-Gerent
CCCCB Centre de Cultura
Contemporània
de Barcelona

Fecha:
2022.10.31
15:56:54
+01'00'

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.

Codi Segur de Verificació (CSV): 6c28bbda59d2d31bd085 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

TÍTOL I. NORMES GENERALS.....	2
CAPÍTOL 1. Normes Generals	2
CAPÍTOL 2. Comptabilitat i control intern	4
TÍTOL II. GESTIÓ DEL PRESSUPOST	5
CAPÍTOL 1. Crèdits inicials	5
CAPÍTOL 2. Vinculació jurídica	5
CAPÍTOL 3. Modificacions de pressupost	6
TÍTOL III. GESTIÓ DE LES DESPESES	10
CAPÍTOL 1. Fases de la despesa	10
CAPÍTOL 2. Contractació pública i altres despeses	13
CAPÍTOL 3. Altres particularitats	19
CAPÍTOL 4. Despeses de recursos humans	21
TÍTOL IV. GESTIÓ DELS INGRESSOS	23
CAPÍTOL 1. Fases de l'ingrés	23
CAPÍTOL 2. Gestió de preus públics i altres ingressos de dret públic	24
CAPÍTOL 3. Operacions d'endeutament a llarg termini	24
TÍTOL V. TRESORERIA	25
CAPÍTOL 1. Operatòria de funcionament	25
CAPÍTOL 2. Fluxos de fons	27
CAPÍTOL 3. Bestretes de caixa fixa i ordres de pagament a justificar	27
CAPÍTOL 4. Garanties i dipòsits	30
TÍTOL VI. TANCAMENT DE L'EXERCICI	31
CAPÍTOL 1. Operacions de tancament	31
CAPÍTOL 2. Liquidació de Pressupost i Compte General	32
TÍTOL VII. DISPOSICIONS FINALS	33

BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DEL CONSORCI DEL CENTRE DE CULTURA CONTEMPORÀNIA DE BARCELONA. CASA DE CARITAT PER A L'EXERCICI 2023

TÍTOL I. NORMES GENERALS

CAPÍTOL 1. Normes generals

Base 1. Objecte i règim jurídic

1. Les presents bases s'estableixen a l'empara d'allò que disposa l'article 165.1 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (en endavant, TRLRHL), aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i l'article 9 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, amb l'objecte d'adaptar les disposicions generals en matèria pressupostària a l'organització i circumstàncies del Centre de Cultura Contemporània de Barcelona, en endavant CCCB.
2. El marc legal pel qual es regiran les bases està constituït per:
 - El títol VI "Pressupost i despesa pública" del TRLRHL, articles del 162 al 223 ambdós inclosos.
 - El Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol I del títol VI del TRLRHL.
 - La Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera i modificacions posteriors
 - El Reial Decret 1463/2007, de 28 de desembre, que aprova el reglament aplicable als ens locals en matèria d'estabilitat pressupostària.
 - L'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.
 - Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la que se aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local.
 - Els vigents Estatuts del Consorci.
 - RD 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local.

Base 2. Àmbit d'aplicació

Les presents bases seran d'aplicació a l'execució del pressupost del Consorci del "**Centre de Cultura Contemporània de Barcelona**" per a l'exercici 2023.

Base 3. El sector públic

Als efectes previstos a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, el consorci s'entén integrat dins del sector públic de la Diputació de Barcelona.

El CCCB, com a entitat integrada dintre del sector públic de la Diputació de Barcelona, té l'obligació de facilitar a la Diputació de Barcelona, per a la seva presentació davant el Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques la informació requerida als efectes de verificar l'acompliment dels objectius d'estabilitat pressupostària i límit d'endeutament, així com de la regla de la despesa, tot d'acord amb l'Ordre HAP/2015/2012, modificada per l'Ordre HAP/2082/2014 així com la resta d'informació establerta en l'esmentada normativa. Tot i que l'avaluació del compliment de les regles fiscals es realitza per part de la Intervenció general de la Diputació de Barcelona, de forma consolidada, els ens que integren el sector públic hauran d'acomplir els esmentats objectius de forma individualitzada.

Així mateix, el Consorci haurà de remetre a la Diputació de Barcelona, còpia de la liquidació del pressupost, per a la seva presentació davant del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques i a la Direcció General d'Administració Local de la Generalitat de Catalunya, en compliment de l'establert a l'article 193.5 del TRLRHL.

Base 4. Vigència

1. Aquestes bases tindran la mateixa vigència que el pressupost del que en formen part.
2. En cas de pròrroga del pressupost, regiran així mateix durant el període de pròrroga.

Base 5. Contingut de les bases

1. Les presents bases presenten el contingut mínim a què es refereix l'article 9.2 del Reial Decret 500/1990.
2. Així mateix s'hi recullen, aquelles matèries d'obligatòria regulació segons les disposicions legals vigents, com també les que s'han considerat necessàries per a una correcta gestió, al temps que s'estableixen les prevencions oportunes per a la realització de les despeses i recaptació dels recursos.

Base 6. Informació a trametre al Consell General

1. D'acord amb l'art. 207 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL), aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, el Consorci donarà compte a cada sessió del Consell General de l'estat d'execució del pressupost que confeccionarà trimestralment.

CAPÍTOL 2. Comptabilitat i control intern

Base 7. Normativa comptable

Les operacions corresponents a l'execució del pressupost del Consorci es regiran per la instrucció del model normal de comptabilitat local aprovada per l'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda, de HAP/1781/2013, de 20 de setembre (en endavant ICAL), i per la normativa contemplada a la Base 1 en els aspectes que li siguin d'aplicació.

Base 8. Òrgan responsable de la comptabilitat

1. L'administració del Consorci podrà comptabilitzar directament tots els actes i operacions de caràcter administratiu, civil i mercantil amb repercussió financera, patrimonial o econòmica en general que han de tenir el seu reflex en la comptabilitat del Consorci.
2. La responsabilitat de la comptabilitat pública recau sobre l'òrgan competent del Consorci. La Intervenció General de la Diputació de Barcelona auditarà els comptes d'aquesta entitat, dins les seves tasques de control financer.

Base 9. Comptabilitat i gestió econòmica

La gestió econòmica i pressupostària de les despeses i els ingressos així com la seva comptabilització es realitzarà mitjançant sistemes i aplicacions informàtiques incorporades en l'anomenat SICALWIN.

Base 10. Control intern

El control intern de la gestió econòmica del Consorci l'efectuarà la Intervenció General, en les seves modalitats de funció interventora, funció de control financer i funció de control d'eficàcia, de conformitat amb el que disposa el capítol IV del títol VI del TRLRHL, el Reial Decret 424/2017, les instruccions de control intern de la Diputació de Barcelona i el Pla anual de control financer.

TÍTOL II. GESTIÓ DEL PRESSUPOST

CAPÍTOL 1. Crèdits inicials

Base 11. Crèdits inicials i definitius

1. Són crèdits inicials els assignats a cada aplicació pressupostària en el pressupost del Consorci aprovat definitivament, d'acord amb l'article 8.1 de l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.
2. El crèdit definitiu vigent en cada moment, vindrà determinat pel crèdit inicial augmentat o disminuït com a conseqüència de modificacions pressupostàries.

Base 12. Estructura pressupostària

D'acord amb la Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals:

- a. Respecte la classificació per programes, els crèdits inclosos a l'estat de despeses s'han classificat a l'àrea de despesa 3, política de despesa 33, programa 334, "Promoció cultural". Respecte la classificació econòmica es fa distingint: Capítol, Article, Concepte i Subconcepte.
- b. Les previsions de l'estat d'ingressos s'han classificat distingint: Capítol, Article, Concepte i Subconcepte.

CAPÍTOL 2. Vinculació jurídica

Base 13. Nivells de vinculació

1. Els nivells de vinculació de les aplicacions pressupostàries serà el següent:
 - a. Classificació orgànica: 1 dígit.
 - b. Classificació per programes de despesa: 3 dígits (programa de despesa).
 - c. Classificació econòmica: 1 dígit (capítol).
 - d. El concepte 16204 vincularà sobre si mateix.
2. Les excepcions a la regla general són les següents:
 - a. Les subvencions recollides nominativament al pressupost, tant per a operacions corrents (capítol 4) com per a operacions de capital (capítol 7), el nivell de vinculació serà la pròpia aplicació pressupostària.
 - b. Els crèdits generats per la incorporació de romanents podran utilitzar crèdit de la bossa de vinculació però no podran cedir-ne.

- c. L'increment de la despesa provinent d'una generació de crèdit no ampliarà la consignació de la bossa de vinculació.
- 3. El control comptable de les despeses es farà sobre les aplicacions pressupostàries i el control fiscal sobre el nivell de vinculació.
- 4. Es podran crear noves aplicacions pressupostàries sense aprovar una modificació del pressupost, sempre que es trobin dins d'una bossa de vinculació ja existent, o bé es tracti de tramitacions anticipades de contractes o de despeses pluriennals.

CAPÍTOL 3. Modificacions del pressupost

Base 14. Normes generals

- 1. El pressupost del Consorci pot ser objecte dels següents tipus de modificacions de crèdit:
 - a. Crèdits extraordinaris.
 - b. Suplements de crèdit.
 - c. Transferències de crèdit.
 - d. Ampliacions de crèdit
 - e. Generació de crèdits per ingressos.
 - f. Incorporació de romanents de crèdit.
 - g. Baixes per anul·lació.
- 2. El procediment a seguir per a la tramitació i aprovació pels òrgans competents de les modificacions del pressupost s'ajustarà a allò previst a les presents bases i a les instruccions legals corresponents. En qualsevol cas, per donar curs a una proposta de modificació de crèdit es requerirà acreditar, com a mínim, els extrems següents:
 - a. Impossibilitat d'ajornar la despesa a l'exercici següent.
 - b. Motivació clara i suficient de la necessitat de la modificació.
 - c. Destinació específica de la nova consignació.
 - d. Si es coneixen o se'n proposen, quins són els recursos que l'han de finançar.
- 3. Les modificacions del pressupost que no siguin competència del Consell General seran executives des del moment de la seva aprovació i no precisaran exposició al públic. Tots els expedients de modificació de crèdits hauran de ser informats prèviament per la Intervenció.
- 4. La comptabilització de les modificacions del pressupost s'efectuarà a partir del moment en què esdevinguin executives.

Base 15. Crèdits extraordinaris i suplements de crèdit

1. Són crèdits extraordinaris aquelles modificacions del pressupost mitjançant les quals s'assigna crèdit per realitzar una despesa específica i determinada, no considerada inicialment, que no es pot demorar a l'exercici següent.
2. Són suplements de crèdit les modificacions del pressupost mitjançant les quals s'assigna crèdit per realitzar una despesa específica i determinada, quan el crèdit previst resulta insuficient i no pot ser objecte d'ampliació.
3. L'aprovació dels expedients de concessió de crèdits extraordinaris o de suplements de crèdits correspondrà al Consell General.

Base 16. Transferències de crèdit

1. Transferència de crèdit és aquella modificació del pressupost de despeses mitjançant la qual, sense alterar-ne la quantia total, s'imputa l'import total o parcial d'un crèdit a altres aplicacions pressupostàries amb diferent vinculació jurídica.

Les transferències de crèdit resten subjectes a les limitacions establertes en l'article 180 del TRLRHL:

- a) No afectaran als crèdits ampliables ni als extraordinaris concedits durant l'exercici.
 - b) No podran minar-se els crèdits que hagin sigut incrementats amb suplements o transferències, excepte quan afectin a crèdits de personal, ni els crèdits incorporats com a conseqüència de romanents no compromesos procedents de pressupostos tancats.
 - c) No incrementaran crèdits que com a conseqüència d'altres transferències hagin sigut objecte de minoració, excepte quan afectin a crèdits de personal.
2. Aquestes limitacions no afectaran a les transferències de crèdit que facin referència als programes d'imprevistos i funcions no classificades ni seran d'aplicació quan es tracti de crèdits modificats com a conseqüència de reorganitzacions administratives aprovades pel Consell General.
 3. L'òrgan competent per a l'aprovació de les transferències de crèdit que s'efectuïn entre diferents capítols de la classificació econòmica i els que afectin als conceptes 16204 serà la Direcció General del Consorci.

Base 17. Generació de crèdits.

1. Es podrà generar crèdit en l'estat de despeses per la realització d'ingressos de naturalesa no tributària derivats de les operacions previstes a l'art. 181 del TRLRHL i que són les següents:
 - a) Aportacions o compromisos fermes d'aportació, provinents de persones físiques o jurídiques, per finançar juntament amb el Consorci, despeses que per la seva naturalesa estiguin compreses en les seves finalitats o objectius.
 - b) Alienacions de béns del Consorci.
 - c) Prestació de serveis.
 - d) Reemborsament de préstecs.
 - e) Els imports derivats de reintegraments de pagaments indeguts amb càrrec al pressupost corrent, quant la reposició de crèdit en la corresponent quantia.
2. En l'expedient de modificació per generacions de crèdit s'haurà d'acreditar el compliment dels requisits establerts a l'art. 44 del RD 500/1990 i que els ingressos previstos al pressupost vinguin efectuant-se amb normalitat, llevat d'aquells que tinguin caràcter finalista.
3. Quan es conegui el compromís ferm de fer una aportació a favor del Consorci o quan s'hagi recaptat algun dels ingressos descrits en el punt 1, en una quantia superior a la que preveu el pressupost, s'ha d'avaluar si els crèdits disponibles a les aplicacions corresponents de l'estat de despeses són suficients per finançar l'increment de despesa que es preveu que es necessitarà en el desenvolupament de les activitats generadores de l'ingrés.
4. L'òrgan competent per a l'aprovació de les generacions de crèdit serà la Direcció General del Consorci, llevat que es produeixin per alienació de béns immobles i si l'import excedeix del 20% dels recursos ordinaris dl pressupost, cas en que l'aprovació correspondrà al Consell General, a proposta de la Direcció General.

Base 18. Incorporació de romanents de crèdit.

1. Es consideren romanents de crèdit incorporables els previstos en l'art. 182 del TRLRHL, i que són els següents:
 - a. Els crèdits extraordinaris i els suplementes de crèdits, així com les transferències de crèdit, que hagin sigut concedides o autoritzades, respectivament, en el darrer trimestre de l'exercici.
 - b. Els crèdits que emparin els compromisos de despesa degudament adquirits.
 - c. Els crèdits per operacions de capital.
 - d. Els crèdits autoritzats en funció de l'efectiva recaptació de drets afectats.

2. Els romanents incorporats segons el previst en l'apartat anterior podran ser aplicats tan sols dins de l'exercici pressupostari al que la incorporació s'acordi i, en el supòsit del paràgraf a) d'aquell apartat, per les mateixes despeses que motivaren, en cada cas, la seva concessió i autorització.
3. S'incorporarà d'ofici els romanents de crèdit corresponents a aquelles despeses no executades que disposin de finançament afectat per ser aquests últims d'incorporació obligatòria, llevat que es desisteixi total o parcialment d'iniciar o de continuar amb l'execució de la despesa, o que esdevingui impossible realitzar-la.
4. Les modificacions per incorporació de romanents es tramitaran un cop aprovada la liquidació del pressupost.
5. En qualsevol cas, la incorporació de romanents estarà condicionada al fet que estiguin vigents els terminis d'execució i/o justificació de la despesa a incorporar.
6. L'òrgan competent per aprovar la incorporació de romanents serà la Direcció General.

Base 19. Baixes per anul·lació.

1. Les baixes per anul·lació són les modificacions del pressupost de despeses que suposen una disminució total o parcial en els crèdits assignats a una aplicació pressupostària.
2. L'expedient de modificació del pressupost consistent en una baixa per anul·lació haurà d'incorporar la indicació de què la reducció no pertorba el servei afectat.
3. L'òrgan competent per a la seva aprovació és el Consell General.

TÍTOL III. GESTIÓ DE LA DESPESA

CAPÍTOL 1. Fases de la despesa.

Base 20. Consideracions generals.

1. La gestió del pressupost de despeses es durà a terme mitjançant les fases de retenció de crèdit (RC) (opcional), autorització de despesa (A), disposició o compromís de despesa (D), reconeixement d'obligacions (O), ordenació de pagaments (P) i pagament efectiu.
2. La tramitació de qualsevol fase de despesa haurà de ser:
 - Iniciada per l'administració utilitzant el document comptable adequat, vetllant per tal que existeix crèdit pressupostari suficient i que el proposat és l'adient a la naturalesa de la despesa.
 - Proposada pel responsable del crèdit afectat.
 - Aprovada per l'òrgan competent en cada cas, d'acord amb les competències previstes en els Estatuts vigents.

Es tramitaran en forma anàloga les propostes d'anul·lació o modificació de qualsevol fase de la despesa.

3. Les operacions comptables que recullen les fases de la gestió del pressupost es tramitaran electrònicament i es conservaran en suport electrònic sempre que sigui possible. La informació obtinguda de l'aplicació informàtica està subjecta a les mesures de seguretat, conservació i accés definides al programa de gestió documental FIRMADOC, de manera que la informació relativa a aquests extrems, obtinguda de les diferents aplicacions informàtiques, es considera suficient per acreditar el compliment dels tràmits que representen.
4. Les operacions comptables electròniques podran tenir caràcter pluriennal, multiaplicació i multicreditor, segons que afectin més d'un exercici, més d'una aplicació pressupostària i/o més d'un creditor.

Base 21. Principis pressupostaris

1. D'acord amb la normativa vigent, amb càrrec als crèdits de l'estat de despeses de cada pressupost només es contrauran obligacions derivades de despeses que es realitzin en l'any natural del propi exercici pressupostari, amb les excepcions que recullen els l'art.176 del TRLRHL i 26 del RD 500/1990.

2. D'acord amb els principis d'especialitat i limitació, els crèdits per despeses s'han de destinar exclusivament a la finalitat específica pel qual hagin estat autoritzats al pressupost o per les seves modificacions degudament aprovades.

Base 22. Retencions de crèdit.

Les retencions de crèdit són opcionals en el cas de la tramitació de despeses, tot i que les instruccions de les operacions comptables estaran subjectes a les directrius marcades pel servei responsable de comptabilitat.

Base 23. Autoritzacions i disposicions de despesa.

Quan s'hagi de dur a terme una despesa determinada per una quantia certa o estimada, es farà mitjançant una autorització de despesa (A) i posteriorment s'elaborarà la disposició o compromís de despesa (D). Es podran elaborar documents comptables que acumulin les dos fases (AD).

Base 24. Tramitació de les factures i reconeixement d'obligacions.

1. Les factures s'hauran de presentar obligatòriament al Registre del Consorci, en el cas de presentar-se en suport paper, o a través de la plataforma electrònica habilitada a tal efecte (e.FACT), en la resta dels casos.
2. Tots els proveïdors que hagin lliurat béns o prestat serveis al CCCB poden expedir i remetre factura electrònica. En tot cas, les entitats a les quals es refereix l'article 4 de la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i de creació del Registre comptable de factures en el sector públic, estan obligades a l'ús de la factura electrònica i a la seva presentació a través del Punt general d'entrada de factures electròniques de Catalunya (e.FACT), ja sigui directament o a través d'altres punts d'entrada que es puguin habilitar.
3. D'acord la legislació vigent, el consorci exclou de l'obligació de facturació electrònica als proveïdors en les cas que les seves factures no superin individualment els 5.000 euros.
4. L'autorització prèvia de l'operació O/ADO en el FIRMADOC per part del cap de servei/àrea o personal responsable del subprograma suposa la conformitat amb la prestació del servei o lliurament dels béns i la conformitat amb el contingut de la factura, factura rectificativa o document justificatiu de despesa.
5. El reconeixement d'obligacions sempre és objecte d'aprovació, ja sigui de forma individual o per relació. L'òrgan competent per aprovar el reconeixement de les obligacions és la Direcció General. En el cas que la Intervenció emeti informe d'objeccions o omissions de fiscalització, s'actuarà d'acord amb el que estableix el RD 424 de control intern.

6. L'ordenació de pagaments sempre és objecte d'aprovació, ja sigui de forma individual o per relació. L'òrgan competent per a la seva aprovació és Direcció General. Aquesta fase d'execució del pressupost de despeses només es podrà tramitar conjuntament amb el reconeixement d'obligacions en casos excepcionals en que sigui necessari no separar aquestes fases. Tanmateix, aquesta fase d'execució es podrà tramitar en unitat d'acte amb la realització material del pagament, mitjançant una única aprovació que inclourà tant l'ordenació de pagaments com la relació de pagaments a tramitar, ja sigui per transferències bancàries o altres modalitats de pagament legalment reconegudes.

Base 25. Documents no subjectes a aprovació.

No precisaran aprovació els següents documents de gestió pressupostària:

- a) Les operacions RC.
- b) Les operacions A, D o AD per despeses aprovades en una acte administratiu anterior.
- c) Les variacions de preus que corresponguin fórmules matemàtiques previstes en el contracte que no permetin cap discrecionalitat ni presentin cap dubte o variacions del tipus de l'IVA no deduïble per aplicacions de la prorrata correcta.
- d) Les operacions A, D, o AD que reflecteixin fidelment compromisos de despesa futura o plurianual aprovats en exercicis anteriors.
- e) Els documents A, D o AD per despeses derivades d'operacions de crèdit concertades anteriorment.
- f) Els documents A, D o AD amb càrrec a romanents de crèdits incorporats quan reproduïxin la situació comptable d'aquells crèdits a l'efectuar-se la liquidació de l'exercici anterior.
- g) Altres supòsits previstos específicament en aquestes bases o derivats d'un imperatiu legal.

Base 26. Acumulació de fases.

- 1. Un mateix acte administratiu pot abastar les fases A i D d'execució del pressupost de despeses en els supòsits següents:
 - a. Nòmina del personal i becaris.
 - b. Contractes menors previstos a la base 31
 - c. Contractes modificats.
 - d. Procediments negociats que per raons tècniques, artístiques o relacionades amb drets d'exclusiva només es puguin encomanar a un únic empresari.
 - e. Contractació centralitzada, en els supòsits previstos en la normativa d'aplicació.
 - f. Contractes derivats d'acord marc.
 - g. Altres casos previstos en aquestes bases o que es derivin de la normativa d'aplicació.

2. Es poden acumular les fases A, D i O d'execució del pressupost de despeses en els supòsits següents:
 - a. Contractes menors previstos a la base 31 (pagaments menors que no superin els 5.000 € de VEC).
 - b. Contractes derivats d'acord marc.
 - c. Nòmina del personal i becaris, en situacions excepcionals
 - d. Pagaments a compte de les quotes a la Seguretat Social del personal.
 - e. L'aplicació pressupostària dels justificants satisfets mitjançant bestreta de caixa fixa.
 - f. En els contractes de subministrament continuu.
 - g. Altres casos previstos en aquestes bases o que es derivin de la normativa d'aplicació.

L'òrgan competent per aprovar una despesa amb acumulació de fases serà el que ho sigui per la darrera fase acumulada.

CAPÍTOL 2. Contractació pública i altres despeses.

Base 27. Marc jurídic general.

1. Els expedients de contractació estaran subjectes a la Llei de contractes del sector públic, la seva normativa de desenvolupament i la resta de normativa de contractació pública estatal i autonòmica que resulti aplicable a l'Administració local.
2. En la tramitació dels expedients de contractació s'han de respectar, entre d'altres, els principis de llibertat d'accés a les licitacions, publicitat, transparència dels procediments, i no discriminació i igualtat de tracte entre els licitadors, i d'assegurar, en connexió amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària i control de la despesa, i el principi d'integritat, una eficient utilització dels fons destinats a la realització d'obres, l'adquisició de bens i la contractació de serveis mitjançant l'exigència de la definició prèvia de les necessitats a satisfer, la salvaguarda de la lliure competència i la selecció de l'oferta econòmicament més avantatjosa.

Base 28. Particularitats relatives a la gestió de contractes.

1. Baixes d'adjudicació.

Les anul·lacions dels saldos sobrants, que es generin per la diferència entre l'import d'adjudicació d'un contracte i el seu import de licitació, es faran mitjançant un ajustament de valor negatiu. S'haurà de tramitar conjunta i simultàniament amb la proposta d'adjudicació, essent l'òrgan competent per aprovar-lo l'òrgan de contractació.

2. Reajustament d'anualitats.

Quan per retard en el començament de l'execució del contracte sobre el previst en l'inici de l'expedient de contractació, suspensions autoritzades, pròrroques, modificacions o qualsevol altra raó d'interès públic degudament justificada, es produeixi un desajust entre les anualitats establertes en el plec de clàusules administratives particulars i les necessitats reals en l'ordre econòmic, l'òrgan de contractació ha d'acordar el reajustament d'anualitats pertinent.

3. Pròrroques i endarreriments.

- a) Els contractes administratius i privats podran ser objecte de pròrroga, quan s'hagi previst en els seus plecs de clàusules administratives particulars, s'hagi tingut en compte per a la determinació de la durada màxima del contracte i s'hagi previst als efectes del càlcul del valor estimat del contracte, a excepció dels contractes menors.
- b) La tramitació de la pròrroga requerirà d'aprovació expressa i justificació, i la seva comptabilització es farà mitjançant una operació AD en favor del contractista, per l'import que correspongui al nou període de vigència i amb càrrec a l'aplicació pressupostària adequada.
- c) Quan el contractista, per causes imputables a ell mateix, hagi incorregut en incompliment parcial, compliment defectuós o en demora respecte al compliment dels terminis establerts en el contracte, s'estarà al que preveu l'article 192 i 193 del LCSP pel que fa a la potestat de resolució del contracte o d'imposició de penalitats, mitjançant la tramitació del Decret corresponent.
- d) En cas de demora en el compliment del termini d'execució del contracte, es podrà tramitar l'aprovació de la seva ampliació sense penalització, sempre i que quedi acreditada l'absència de causes imputables al contractista en la demora, la necessitat de l'ampliació del termini i la durada prevista d'aquesta d'acord amb el que disposen els articles 192 i 193 LCSP .

4. Lliurament, recepció i liquidació dels contractes superiors o iguals a 15.000 euros (IVA exclòs) de subministraments i serveis

1. El contracte s'entén complert pel contractista quan aquest ha realitzat, d'acord amb els termes del mateix contracte i a satisfacció de l'Administració, la totalitat de la prestació.
2. La constatació del compliment exigeix per part de l'Administració, dins el mes següent al lliurament o la realització de l'objecte del contracte, o el termini que estableixi el plec de clàusules administratives particulars, l'extensió d'una acta o document de recepció en el cas de contractes de subministrament, i d'un informe que acrediti la correcta realització de les prestacions en el cas dels restants contractes de serveis.

3. La liquidació del contracte, un cop aprovada, es notificarà al contractista. Si de la liquidació es dedueix un saldo a abonar al contractista es procedirà al seu abonament; si es posa de manifest una economia per al Consorci, es procedirà a fer un ajustament de valor en l'operació comptable.

5. Contractes amb preus unitaris

En els contractes, excepte acords marc, en què l'objecte es descompon en unitats el lliurament o realització de les quals es retribueix en termes de preus unitaris, el pressupost sempre té caràcter de màxim, i la gestió de la despesa es regeix per les determinacions establertes en els apartats següents:

- a. En els contractes en què el nombre d'unitats a proveir o executar sigui determinat, cal atènyer-se, en cas que hi hagi baixa d'adjudicació, al previst al punt 1 d'aquesta base.
- b. En els contractes en què el nombre d'unitats a proveir o executar sigui inicialment indeterminat, es podrà realitzar la seva concreció en l'adjudicació del contracte, quan així es derivi del plec de clàusules administratives particulars. Per a la disposició de la despesa caldrà atènyer-se a aquesta circumstància i, si escau, a la baixa d'adjudicació.
- c. Durant l'execució d'aquests contractes, el centre gestor pot elevar proposta motivada a l'òrgan de contractació per a aprovar l'increment de la despesa, fins al límit del pressupost màxim inicialment aprovat, o bé per a saldar els crèdits que ja no quedin afectats a les necessitats del Consorci, sense que aquestes operacions tinguin la consideració de modificació del contracte. Aquests actes administratius s'han de notificar al contractista.
- d. Si en l'execució del contracte fos necessari incrementar el pressupost màxim inicialment aprovat, caldrà tramitar la corresponent modificació del contracte, la qual haurà d'estar prevista en els plecs d'acord amb els requeriments de l'article 204 LCSP i concordants.
- e. Els saldos del crèdit compromès que, en finalitzar l'annualitat pressupostària, no quedin afectats al compliment d'obligacions ja reconegudes, no es poden incorporar al pressupost de l'exercici següent com a romanents de crèdit, excepte en la part que, en el seu cas, sigui necessària per atendre el pagament de prestacions realitzades dins l'annualitat.
- f. En el contracte de subministraments en el que la determinació del preu es realitzi mitjançant preus unitaris, es podrà incrementar el número d'unitats a

subministrar fins el percentatge del 10 per cent del preu del contracte, a que es refereix l'article 301.2 de la LCSP, sense que sigui precís tramitar el corresponent expedient de modificació, sempre que així s'hagi establert en el plec de clàusules administratives particulars i s'hagi acreditat el corresponent finançament en l'expedient originari del contracte.

- g. En els casos de contractes de serveis en que la determinació del preu es realitzi mitjançant unitats d'execució, no tindran la consideració de modificacions, sempre que així s'hagi establert en el plec de clàusules administratives particulars, la variació que durant la correcta execució de la prestació es produeixi exclusivament en el número d'unitats realment executades sobre les previstes en el contracte, les quals podran ser recollides en la liquidació, sempre que no representin un increment de la despesa superior al 10 per cent del preu del contracte, a que es refereix l'article 309.1 de la LCSP.

6. Tramitació d'emergència

- a) La declaració que un expedient de contractació s'ha de tramitar per procediment d'emergència s'haurà d'efectuar de forma immediata a la producció del fet que la justifica, sense que es pugui demorar en el temps, i s'haurà d'acompanyar de la documentació que acrediti que s'ha iniciat un expedient de modificació de crèdit a l'efecte si s'escau.
- b) La declaració d'emergència abastarà exclusivament aquelles activitats imprescindibles per esmenar la causa que la genera, i tan bon punt hagi desaparegut aquesta causa, cessarà l'emergència, de forma que la resta de l'activitat necessària per assolir l'objectiu pretès per l'Administració, però que ja no sigui d'emergència, es contractarà seguint els procediments ordinaris.
- c) En els supòsits de situacions relacionades amb pandèmies, crisis sanitàries o similars, la tramitació d'emergència s'ajustarà a les normes estatals o autonòmiques que regulin aquestes situacions.

7. Responsable del contracte

- a) Els plecs de la contractació, amb caràcter general, han de designar la persona, òrgan, càrrec o lloc de treball que exercirà les funcions del responsable del contracte previstes en l'article 62 del LCSP.
- b) El responsable del contracte exerceix les facultats de supervisió i vigilància en la seva execució, vetllant perquè, en cas d'incompliment, s'adoptin les mesures adients quant a la resolució del contracte o la imposició de penalitats.

8. Comprovació material de la Inversió

De conformitat amb el previst a l'article 20 del Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del sector públic local, l'òrgan interventor efectuarà la comprovació material de les inversions en els termes establerts a les Instruccions de control intern aprovades pel Ple de la Diputació de Barcelona.

Base 29. Particularitats relatives a la gestió d'acords marc.

1. El CCCB es pot adscriure als acords marc de la DIBA i altres entitats públiques i pot formalitzar acords marc amb un o diversos empresaris, sempre que la utilització d'aquest instrument no sigui abusiva ni pugui restringir la competència. Els acords marc fixen les condicions dels contractes basats i delimiten el nombre d'empresaris.
2. Amb caràcter general, la durada dels acords marc no ha de superar un període de quatre anys, tret de casos excepcionals, limitant-se la possibilitat de preveure una major durada quan amb això es pugui assolir millor la finalitat contractual.
3. Els plecs dels acords marc amb diversos empresaris han d'establir el procediment d'adjudicació dels contractes derivats en l'acord marc.
4. La tramitació comptable dels contractes derivats en l'acord marc en que no calgui una nova licitació entre les empreses que en formen part es pot realitzar mitjançant operacions comptables ADO.
5. En els acords marc subscrits amb un únic empresari la tramitació comptable dels contractes derivats previstos en aquest apartat es podrà realitzar mitjançant operacions comptables AD.
6. Els acords marc no requereixen la tramitació de la liquidació del contracte.

Base 30.- Criteris de valoració en els procediments oberts i restringits.

1. Els criteris d'adjudicació han d'estar directament vinculats amb l'objecte del contracte donant-se preponderància, amb caràcter general als que puguin ser valorats mitjançant xifres o percentatges obtinguts a través de la mera aplicació automàtica de fórmules.
2. Els criteris hauran d'estar preestablerts amb claredat en els plecs de clàusules administratives particulars, evitant descripcions ambigües, equívokes o genèriques, i

formulats de manera que s'asseguri l'adjudicació a l'oferta amb millor relació qualitat-preu.

3. Quan només s'utilitzi un criteri d'adjudicació, aquest ha d'estar relacionat amb els costos, podent ser el preu o un criteri basat en la rendibilitat. Quan se n'utilitzi més d'un, el preu o altres criteris relacionats amb els costos sempre hi han de figurar, i han de tenir un pes significatiu en el total de la puntuació.

Base 31. Contractes menors.

1. Els contractes menors no estaran subjectes a fiscalització limitada prèvia.
2. La durada dels contractes menors no podrà ser superior a un any i no es podran prorrogar, d'acord amb el que estableix l'article 29.8 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic (LCSP).
3. Quan el seu valor estimat sigui superior als 5.000 € caldrà tramitar un acte administratiu aprovatori del contracte i de l'autorització i disposició de la despesa (AD). Els pagaments derivats requeriran la tramitació d'operacions comptables de reconeixement de l'obligació (O) prèvia presentació de la corresponent factura.
4. Quan el seu valor estimat no superi els 5.000 € podran tramitar-se pel procediment de pagaments menors amb acumulació de les fases ADO, prèvia presentació de la corresponent factura.
5. Als efectes de la temporalitat dels crèdits prevista a l'article 176 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, els contractes menors tramitats mitjançant aquest procediment de pagaments menors, s'imputaran al pressupost de l'any en que es rebí la factura.
6. No es poden efectuar contractes menors de serveis amb persones físiques de manera reiterada, els quals puguin donar lloc a una relació laboral encoberta. La utilització del contracte menor amb la finalitat d'encobrir una relació laboral pot donar lloc a la responsabilitat administrativa corresponent

Base 32. Particularitats referents a la despesa d'inversió.

1. Es consideraran despeses imputables al capítol 6 (inversions) les destinades a la creació d'infraestructures i a la creació o adquisició de béns de naturalesa inventariable necessaris per al funcionament dels serveis i les altres despeses que tinguin caràcter amortitzable.

2. Amb caràcter general, s'exclouen de l'immobilitzat i, per tant, es consideren despesa de l'exercici per criteris d'importància relativa dintre de la massa patrimonial, aquells béns mobles el preu unitari dels quals és inferior a 150,00 euros (IVA exclòs) per l'immobilitzat material i 100,00 euros (IVA exclòs) per l'immobilitzat intangible.
3. Els subministraments inventariables s'imputaran al capítol 6, sempre que tinguin una vida útil previsible superior a un any i s'ajustin al que estableix la normativa vigent.
4. S'imputaran al capítol 2 aquelles despeses de manteniment i reposició dels béns i instal·lacions, encara que siguin de quantia important, quan tinguin com a finalitat mantenir l'estat inicial dels mateixos i no representin un increment de la vida útil del bé.

Base 33.- Convenis de col·laboració

1. El CCCB podrà aprovar i formalitzar convenis de col·laboració amb qualsevol entitat, pública o privada, com a fórmula de gestió de qualsevol de les competències del centre, llevat que el seu objecte estigui inclòs en els contractes regulats a la Llei de contractes del sector públic.
2. La seva tramitació es farà de conformitat amb el que preveuen la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic i la Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.

CAPÍTOL 3. Altres particularitats.

Base 34. Projectes de despesa

1. Amb la finalitat de facilitar el seguiment de les actuacions previstes per la normativa vigent es definiran projectes de despesa.
2. Tindran la consideració de projectes de despesa:
 - a. La despesa d'inversió inclosa a l'annex d'inversions que acompanya el pressupost.
 - b. Les despeses amb finançament afectat.
 - c. Qualsevol altra actuació sobre la qual el Consorci vulgui efectuar un seguiment i un control individualitzat.
3. Tots els projectes de despesa estaran degudament codificats per tal de facilitar la seva identificació i el seu control pressupostari.

Base 35. Despeses amb finançament afectat.

1. Les despeses amb finançament afectat hauran de ser objecte necessàriament d'un seguiment com a projecte de despesa.
2. A la fi de l'exercici, l'òrgan responsable de comptabilitat calcularà les desviacions de finançament que s'hagin produït, tant a nivell de projecte com a nivell d'agent finançador. Per al càlcul de les desviacions de finançament s'estarà al previst en la Instrucció de Comptabilitat.
3. En tot cas, es podran efectuar els canvis de finançament que siguin necessaris i derivats d'una correcta gestió financera, sempre que no es modifiqui el volum total. Aquests canvis hauran de ser aprovats per la Gerència del Centre.

Base 36. Despeses plurianuals.

1. Les despeses plurianuals es regiran pel que disposen la Llei d'hisendes locals i els articles 79 a 88 del RD 500/1990.
2. La imputació pressupostària de totes les despeses pluriennals s'ajustarà al ritme previst en l'execució de la despesa.
3. Podran adquirir-se compromisos per despeses que hagin d'estendre's a exercicis posteriors a aquell en que s'autoritzen, sempre que la seva execució s'iniciï en el propi exercici.

Base 37. Tramitació avançada de la despesa.

1. Es podran autoritzar i disposar despeses que s'hagin d'executar íntegrament en exercicis futurs, sempre i quan, en el corresponent acte administratiu, consti expressament que l'efectivitat de la despesa queda supeditada a la condició suspensiva que en el pressupost futur es consignï el corresponent crèdit.
2. El tràmit i aprovació de la tramitació anticipada de despeses s'ajustarà al previst a la Llei d'hisendes locals i al RD 500/1990 pel que fa als casos previstos i als límits de durada i import.
3. La imputació pressupostària d'aquestes s'ajustarà al ritme previst en l'execució de la despesa. En cap cas es podrà iniciar l'execució de la despesa fins que entri en vigor el nou pressupost.
4. Podran tramitar-se expedients de despesa condicionats a generació de crèdits per majors ingressos, o fins a la fase d'autorització (fase A) i fase d'adjudicació (fase D).

Les propostes de resolució hauran d'indicar expressament que l'aprovació de l'expedient queda condicionada a l'aprovació de la modificació de crèdit.
El contracte del citat expedient no es podrà signar fins que la modificació hagi estat aprovada i el pressupost contingui els crèdits necessaris.

Base 38. Reconeixement extrajudicial de crèdit.

La tramitació dels reconeixements extrajudicials de crèdit s'efectuarà en els termes establerts a les Instruccions de control intern aprovades pel Ple de la Diputació de Barcelona.

Base 39. Facturació i tractament de l'IVA

1. Els centres gestors han de vetllar perquè totes les factures que es presentin davant el Consorci compleixin els requisits establerts en el Reglament que regula les obligacions de facturació (Reial decret 1619/2012, de 30 de novembre). Particularment, en els contractes amb preus unitaris, cal comprovar que les factures estiguin convenientment detallades, amb el desglossament de les unitats facturades, d'acord amb els preus unitaris aprovats.
2. El pressupost i la seva execució es calcula tenint en consideració la previsió de despesa generada per no poder deduir la totalitat de l'IVA.
3. El tractament fiscal de l'impost sobre el valor afegit es regirà per la Llei 37/1992 de l'Impost sobre el valor afegit, el Reial decret 1624/1992, pel qual s'aprova el Reglament de l'IVA. El tractament comptable de l'IVA és el que regula l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, del Ministeri d'Hisenda, per la qual s'aprova la instrucció del model normal de comptabilitat local.

CAPÍTOL 4. Despeses de recursos humans.

Base 40. Plantilla i relació de llocs de treball

1. S'entén per plantilla el conjunt de llocs de treball amb dotació pressupostària. En aplicació del previst a l'article 90 de la Llei 7/1985, reguladora de les bases de règim local i l'article 126 del reial decret legislatiu 781/1986, de 19 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de les disposicions legals vigents en matèria de règim local, la plantilla s'aprova conjuntament amb el pressupost.
2. La plantilla comprèn totes les places dotades pressupostàriament, ja estiguin ocupades o vacants, agrupades segons corresponguin a personal laboral o d'alta direcció, classificades per categories.

3. La relació de llocs de treball haurà de contenir, almenys, la denominació dels llocs, els grups de classificació professional, els cossos o escales, si s'escau, a què estiguin adscrits, els sistemes de provisió i les retribucions complementàries.
4. La plantilla aprovada podrà ser modificada pel Consell General del Consorci al llarg de l'exercici amb les limitacions que s'estableixin en els preceptes bàsics de les Lleis de pressupostos generals de l'Estat i altra normativa d'anàloga vinculació.

Base 41. Gestió de la nòmina

1. Les despeses derivades de les retribucions del personal, laboral, temporal o directiu es tramitaran en el mes de gener mitjançant documents comptables AD per les places previstes en la plantilla; posteriorment cada vegada que es tramiti un acte administratiu que pugui suposar major despesa sobre la ja prevista, es tramitarà el corresponent document comptable AD; mensualment en el moment de tramitar la nòmina es confeccionaran els documents O. Excepcionalment, i si no és possible aplicar el procediment assenyalat en el paràgraf anterior, la comptabilització de la nòmina es farà mitjançant documents ADO.
2. Les operacions comptables justificatives de les nòmines aniran acompanyades d'una proposta signada pels responsables corresponents on es manifestarà que les nòmines han estat confeccionades d'acord amb la normativa vigent i en aplicació dels acords adoptats, que el personal inclòs en la nòmina ha prestat els serveis que es retribueixen, i que les variacions retributives produïdes en les respectives nòmines estan emparades en les corresponents resolucions administratives adoptades per l'òrgan competent.
3. Per raons de cost i eficàcia, els deutes del personal que no puguin ser recuperables mitjançant retenció a la nòmina atès que l'empleat ha deixat de percebre retribucions en haver causat baixa a la plantilla, es donaran de baixa quan el seu import sigui inferior a 10,0 euros.

Base 42. Bestretes al personal

1. Es podran concedir bestretes sobre la nòmina als empleats en actiu i d'alta a la nòmina del Consorci, amb càrrec als seus respectius pressupostos i en els termes regulats en els vigents acords de condicions de treball, una bestreta sense interès a compte de les retribucions a percebre.
2. Aquestes despeses s'imputaran a les aplicacions pressupostàries corresponents en funció del termini de devolució aprovat.

TÍTOL IV. GESTIÓ DELS INGRESSOS

CAPÍTOL 1. Fases de l'ingrés.

Base 43. Compromís d'ingrés.

Quan es tingui coneixement que el Consorci ha de rebre d'una entitat o persona, pública o privada, un ingrés per finançar les seves activitats, es podrà tramitar un compromís d'ingrés.

Base 44. Liquidació i Reconeixement de drets.

1. Quan el Consorci tingui dret a cobrar una quantitat, ja sigui derivada d'un tribut o preu públic, d'una aportació de tercers, d'una alienació de béns o d'una operació de crèdit, caldrà comptabilitzar el dret.
2. El reconeixement de tots els drets a favor del Consorci correspondrà a la Direcció General.
3. Les transferències rebudes es reconeixeran com a ingrés en el moment en que s'acompleixin les condicions per percebre i no existeixin dubtes raonables de la seva percepció.
4. En el cas de taxes, preus públics i altres ingressos gestionats pels diferents serveis, aquests hauran de vetllar per la recaptació dels ingressos durant el primer any. Finalitzat aquest període, el seu seguiment s'efectuarà pel servei responsable de comptabilitat.

Base 45. Anul·lació de drets.

Els actes administratius d'anul·lació, modificació o baixa de drets reconeguts correspondrà al mateix òrgan que els hagi aprovat.

Base 46. Cobrament o recaptació.

El cobrament o recaptació dels ingressos del Consorci es faran habitualment en comptes restringits d'ingressos.

Base 47. Devolució d'ingressos indeguts.

En els casos que sigui procedent efectuar una devolució d'ingressos indeguts, els centres gestors/programes ho comunicaran a la Tresoreria, adjuntant la documentació justificativa, per

tal de tramitar l'aprovació de la devolució d'ingressos indeguts, que seran objecte de fiscalització limitada prèvia.

Base 48. Rectificacions de saldos pendents d'exercicis tancats.

Quan es detecti un error en els saldos pendents de drets reconeguts d'exercicis tancats, es tramitarà l'aprovació de la corresponent modificació de drets, que serà competència de la Direcció General. Tota rectificació haurà d'anar acompanyada de la corresponent documentació justificativa.

CAPÍTOL 2. Gestió de preus públics i altres ingressos de dret públic.

Base 49. Gestió dels preus públics.

1. Els preus públics es podran gestionar per autoliquidació o bé per liquidacions d'ingrés directe d'acord amb les ordenances fiscals i normativa reguladora pròpia. L'aprovació de qualsevol liquidació, suposarà la consegüent comptabilització del reconeixement de dret.
2. L'òrgan competent per aprovar les liquidacions de preus públics (factures i quadres d'ingressos de taquilles) serà la Cap de Comptabilitat.

CAPÍTOL 3. Operacions d'endeutament a llarg termini.

Base 50. Operacions d'endeutament a llarg termini

1. El Consorci podrà concertar les operacions d'endeutament a llarg termini previstes anualment en el seu pressupost, d'acord amb els principis establerts per la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
2. La concertació d'operacions d'endeutament a llarg termini serà competència de la Presidència si el total d'operacions concertades en l'exercici, incloent-hi la que es trobi en tràmit, no supera el 10% dels recursos de caràcter ordinari del pressupost. Superat aquest límit, l'aprovació serà competència del Consell General.

TÍTOL V. TRESORERIA

CAPÍTOL 1. Operatòria de funcionament.

Base 51. Marc normatiu.

1. El funcionament de la Tresoreria es regula en Capítol II del Títol VI del Text refós de la Llei d'Hisendes Locals, al RD 128/2018, de 16 de març, pel que es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional aquestes Bases i la normativa interna que les desplega.
2. La Tresoreria ha d'elaborar un Pla de disposició de fons, de conformitat amb l'article 187 del TRLRHL.

Base 52. Instruments de la tresoreria.

D'acord amb el que disposa l'article 197 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, el dipòsit i moviment de cabals es realitzarà mitjançant comptes operatius d'ingressos i pagaments, oberts a nom del Consorci a les caixes d'estalvis o entitats bancàries que la Direcció General determini.

Base 53. Moviment dels fons.

1. El moviment dels fons situats en els comptes corrents del Centre serà gestionat per la Tresoreria, previ el tràmit d'ordenació dels pagaments per la Direcció General, exceptuant d'aquest tràmit aquelles operacions que tinguin la qualificació de moviments interns o el traspàs de fons d'un compte corrent a un altre.
2. Les ordres de transferència (T) i, en general, tota la documentació bancària per a disposar dels fons seran signades conjuntament per la Direcció General, la Intervenció i la Tresoreria, o per les persones que legalment els substitueixin.
3. La Tresoreria, prèvia conformitat de la Intervenció, podrà realitzar pagaments per via telemàtica quan es tracti de liquidacions d'impostos o de retencions a favor de l'Agència Tributària, o del pagament de retencions efectuades en virtut de resolució judicial, i sempre que els mitjans utilitzats garanteixin que no es pot modificar el destinatari dels fons.

Base 54. Mitjans de cobrament

1. Els cobraments es faran en diner de curs legal, xec o transferència bancària a comptes del Consorci, per domiciliació de rebuts i per targeta de crèdit o dèbit, així com per qualsevol altre mitjà autoritzat.
2. Les quantitats que recaptin els serveis, establiments o dependències expressament autoritzats hauran de ser ingressades periòdicament als comptes restringits d'ingressos.
3. Quan un creditor tingui deutes vençuts amb el Consorci es podrà efectuar d'ofici la corresponent compensació, que s'efectuarà sense moviment de fons. L'òrgan competent per autoritzar les compensacions de deutes és la Direcció General.
4. Resta autoritzada la utilització de les noves tecnologies i de l'entorn internet per optimitzar la recaptació dels ingressos, com ara la transmissió telemàtica i posada al cobrament de fitxers que continguin remeses de rebuts domiciliats, o qualsevol operació anàloga que s'estimi convenient i garanteixi el respecte als principis de legalitat i seguretat.

Base 55. Mitjans de pagament

1. La Tresoreria utilitzarà amb caràcter general com a sistema de pagament la transferència bancària, si bé queden autoritzats subsidiàriament la resta de sistemes de pagament existents en el mercat financer en cada moment, per a aquells supòsits que es determinin.
2. Igualment, resta autoritzada la utilització de les noves tecnologies i de l'entorn internet per facilitar les operacions de pagament, com ara la transmissió telemàtica de fitxers d'ordres de transferències, o operacions anàlogues, tot garantint el compliment dels principis de legalitat i seguretat.
3. El tràmit per a la cessió de drets de pagament s'ajustarà a les instruccions dictades pel responsable de la Comptabilitat del Centre.
4. Les resolucions d'entitats embargants seran directament executives i no caldrà dictar cap acte administratiu a tal efecte.

Base 56. Terminis de pagament

Els terminis de pagament del Consorci seran, amb caràcter general, els previstos a la Llei de contractes del sector públic, la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials i la normativa que li sigui aplicable.

Base 57. Despeses financeres

1. Pel que fa a les despeses financeres caldrà tenir en compte les següents consideracions:
 - a) Caldrà justificar que els interessos i amortitzacions carregats directament en compte s'ajusten als quadres d'amortització o contractes.
 - b) Les despeses financeres es justificaran amb les factures o documents bancaris de càrrec corresponents.
 - c) En els pagaments en moneda estrangera hi figurarà la documentació que justifiqui l'equivalència en euros.
2. L'òrgan competent per a l'aprovació de les despeses financeres serà la Direcció General del Consorci.

Base 58. Pressupost anual de tresoreria

La Tresoreria ha d'elaborar un Pressupost anual de tresoreria, com és previst en l'article 13 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, on es quantificaran els cobraments i pagaments previstos per al conjunt de l'exercici, periodificats per mesos.

CAPÍTOL 2. Fluxos de fons.

Base 59. Excedents temporals de tresoreria.

Per rendibilitzar els excedents temporals de tresoreria, s'autoritza genèricament a la Direcció General per col·locar els esmentats excedents a través de les entitats financeres on el Consorci tingui obert un compte operatiu, en funció de les disponibilitats de fons i criteris de major rendibilitat i seguretat, a proposta de la Tresoreria i prèvia fiscalització de l'acte administratiu per la Intervenció, i ordenarà la inversió mitjançant escrit adreçat a l'entitat financera afectada.

CAPÍTOL 3. Bestretes de caixa fixa i ordres de pagament a justificar.

Base 60. Bestretes de caixa fixa.

1. El tràmit i aprovació de les bestretes de caixa fixa i els pagaments a justificar, és competència de la Tresoreria.
2. De conformitat amb el que disposa a l'article 73 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, tindran la consideració de bestretes de caixa fixa les provisions de fons, de caràcter no pressupostari i permanent, que es realitzin a favor dels habilitats que s'autoritzin per a l'atenció immediata i posterior aplicació al pressupost de l'exercici en curs, de les

despeses corrents de caràcter periòdic i repetitiu com les referents a dietes, despeses de locomoció, material d'oficina no inventariable, conservació i manteniment sistemes, petits honoraris, adquisició drets d'àmbit cultural inferior a l'any, subministraments de materials diversos, consumibles informàtics, petits lloguers, quotes i subscripcions a revistes o xarxes socials que individualment no superin els 1.500 euros, impostos a banda, llevat que es tracti de despeses d'anuncis oficials (sense límit d'import).

3. Es consideren inclosos dins d'aquest àmbit de bestretes de caixa fixa, els següents conceptes de despeses:

Concepte	Descripció
162 - Despeses socials de personal	Despeses en formació de personal (16200)
203 - Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utilitatge	Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utilitatge (20300)
206 - Arrendaments d'equips per a processos d'informació	Arrendaments d'equips per a processos d'informació (20600)
208 - Arrendaments d'altre immobilitzat material	Arrendaments d'altre immobilitzat material (20800)
209 - Cànon	Cànon (20900)
213 - Manteniment de maquinària, instal·lacions i estris	Manteniment de les instal·lacions generals i altres instal·lacions tècniques i maquinària (21300 i 21302)
216 - Manteniment equipaments per a processos d'informació	Manteniment equipaments per a processos d'informació (21600)
220 - Material d'oficina	Ordinari no inventariable (22000), Premsa, revistes, llibres i altres publicacions (22001), material informàtic no inventariable (22002)
221 - Subministraments	Productes alimentaris (2215), productes farmacèutics i material sanitari (22106), material destinat a l'activitat cultural (22108), productes de neteja i acondicionament (22110), subministraments de recanvis de maquinària, utilitatge i elements de transport (22111), subministraments de material electrònic, elèctric i de telecomunicacions (22112) i altres subministraments (22199)
222 - Comunicacions	Comunicacions postals (22201). Pagaments d'entrega de correspondència o paqueteria
223 - Transports	Transports (22300). Pagament de correus, despeses de duanes i altres despeses associades al transport
225 - Taxes	Tributs de les entitats locals (22502) Tributs i taxes municipals
226 - Despeses diverses	Atencions protocol·làries i representatives (22601), publicitat i propaganda (22602), publicacions en diaris oficials (22603) compra de drets d'obres culturals (22611), i altres despeses diverses (22699)
227 - Treballs realitzats per altres empreses	Honoraris de participació en conferències i debats, tallers i seminaris (22711), comissariat i creació artística, honoraris artístics i redacció d'articles (22712), producció de l'activitat cultural (22717) viatges i dietes de personal extern (22798) i altres despeses de treballs realitzats per altres empreses (22799)
230 - Dietes	Dietes de personal directiu (23010) i personal no directiu (23020)
231 - Locomoció	Locomoció de personal directiu (23110) i personal no directiu (23120)

4. Els pagaments per bestreta de caixa fixa es realitzen per mitjà d'una habilitació dependent de la Tresoreria.
5. Als efectes de facilitar la gestió immediata de les petites despeses ordinàries del Consorci, es disposarà d'un compte corrent bancari a l'objecte de situar la bestreta de caixa fixa, amb càrrec del qual es satisfaran les despeses d'aquesta naturalesa. El saldo del compte corrent en qüestió no serà superior, en qualsevol moment, a 20.000,00 euros.
6. Els gestors de les bestretes hauran de conformar totes les factures, tiquets o rebuts que es presentin com a justificants de la despesa que es vulgui pagar mitjançant el sistema de les bestretes de caixa fixa. La seva signatura de conformitat en el document de la factura s'entendrà que l'obra, servei o subministrament s'ha efectuat d'acord amb les condicions contractuals que s'hagin pogut establir, inclòs el preu, i recepció de conformitat.
7. Un cop realitzada la justificació de les despeses efectuades, l'habilitació de Tresoreria reposarà regularment els fons consumits a l'efecte de restituir-los. La reposició s'efectuarà mitjançant transferència bancària o reposició en metàl·lic de la caixeta.
8. El compte es retrà trimestralment i, en tot cas, a 31 de desembre, estarà degudament signat per l'habilitat i acompanyat de la conciliació bancària.
9. La realització material del pagament efectiu per part de l'habilitat s'acreditarà mitjançant els següents sistemes:
 - i. Pagament per transferència. Serà el sistema usual i normal de pagament a tercers per qualsevol concepte dels recollits al punt 3 d'aquesta base.
 - ii. Pagament per Xec. Es podran expedir xecs bancaris o talons a favor de tercers com a medi de pagament extraordinari.
 - iii. Pagament en Metàl·lic. Aquest sistema de pagament solament s'utilitzarà atenent raons d'excepcionalitat i d'eficàcia administrativa per a atendre despeses de quantitat igual o inferior a 500 € i de caràcter urgent. També s'utilitzarà per a les liquidacions de despeses al personal.
 - iv. Pagament amb targeta de dèbit. Aquest sistema de pagament només s'utilitzarà quan el pagament no pugui efectuar-se mitjançant transferència o atenent a raons d'excepcionalitat i eficàcia.
10. Les compres que hagin de realitzar-se per internet es tramiten des de la Tresoreria. La seva justificació serà a càrrec del centre gestor per mitjà de la bestreta de caixa fixa amb la factura resultant de la compra.

CAPÍTOL 4. Garanties i dipòsits.

Base 62. Ingres de garanties i dipòsit.

La Tresoreria gestionarà l'ingrés de totes les garanties i dipòsits que es presentin davant el Consorci, ja siguin en aval o en metàl·lic. Les garanties en metàl·lic s'hauran de presentar directament a la Tresoreria o mitjançant ingrés en un compte restringit d'ingressos del Consorci.

Base 63. Devolució de garanties i dipòsits.

1. S'autoritza a la Tresoreria per efectuar la devolució d'avalis bancaris i de valors en dipòsits sense necessitat d'ordenació expressa, essent suficient l'acte administratiu de cancel·lació de la garantia o de devolució del dipòsit.
2. L'aprovació de la liquidació d'un contracte i de la devolució de la corresponent garantia es pot tramitar en un sol acte administratiu, sempre que el termini de garantia establert ho permeti.

TÍTOL VI. TANCAMENT DE L'EXERCICI

CAPÍTOL 1. Operacions de tancament de pressupost.

Base 64. Normes reguladores

El tancament del pressupost de l'exercici s'efectuarà d'acord amb les instruccions que dicti el President delegat de l'Àrea de Recursos Humans, Hisenda i Serveis Interns, de la Diputació de Barcelona, amb subjecció a la normativa vigent en matèria de règim local.

Base 65. Cancel·lació de saldos d'autoritzacions i disposicions

D'acord amb l'article 92.1 del Reial Decret 500/1990, totes les propostes de despesa que no estiguin en fase O (obligacions reconegudes) a 31 de desembre, seran anul·lades automàticament, sense perjudici d'allò que estableix l'article 182 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals aprovat pel RD 2/2004 de 5 març.

Base 66. Criteris d'aplicació comptable de les provisions d'insolvències

1. En aplicació del principi de prudència, s'estimarà un deteriorament de valor a la fi de l'exercici pressupostari en funció dels imports pendents de cobrament, tant pressupostaris com no pressupostaris, el qual s'aplicarà al compte 490 "Deteriorament de valor de crèdits". Aquest import minorarà el romanent líquid de tresoreria disponible del Consorci.
2. El deteriorament de valor dels saldos pendents de cobrament s'aplicaran a tots aquells saldos pressupostaris d'exercicis tancats, i als de caràcter no pressupostari.
3. Els percentatges de deteriorament mínims pels crèdits inclosos en grups amb característiques i riscos similars (concepte 342, 344, 349 i 360) seran els que s'indiquen a continuació:

Antiguitat dels crèdits

Els drets pendents de cobrament liquidats dintre del 25%
pressuposts al que correspon la liquidació (any n), es
minoraran, com a mínim en un

Els drets pendents de cobrament liquidats dintre del 75%
pressupost de l'exercici n-1, es minoraran, com a mínim,
en un

Els drets pendents de cobrament liquidats dintre dels 100%
pressupostos dels exercicis n-2 i anteriors, es minoraran
en un

El percentatge de deteriorament definitiu s'estimarà mitjançant l'aplicació d'uns percentatges obtinguts històrics i a partir de l'experiència acumulada en la gestió del seu cobrament.

3. Les revisions dels saldos pendents de cobrament es practicaran individualment quan el seu nombre o la impossibilitat d'integrar-los en grups de crèdits amb característiques i riscos similars així ho aconsellen (bàsicament concepte 399, i capítol 4 i 5, i als de caràcter no pressupostari).

Base 67. Criteris d'aplicació comptable de les operacions d'inici i fi d'exercici

L'aplicació dels principis i criteris comptables s'estableixen d'acord amb l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, i venen establerts a les normes de reconeixement i valoració dels Comptes Anuals.

Base 68. Dates límit de tramitació d'operacions

La tramitació de propostes de cadascuna de les fases de despesa i de qualssevol altres operacions de gestió del pressupost hauran de tramitar-se dins dels terminis màxims que es determinin en les instruccions de tancament de l'exercici per l'Àrea de Recursos Humans, Hisenda i Serveis interns de la Diputació de Barcelona.

CAPÍTOL 2. Liquidació del Pressupost i Compte General.

Base 69. Liquidació del Pressupost

1. Un cop finalitzat l'exercici pressupostari, i abans del dia 1 de març, s'elaborarà la liquidació del pressupost d'acord amb allò que preveu el TRLRHL, el Reial Decret 500/1990, i la ICAL.
2. La Liquidació serà aprovada per la Presidència del CCCB, i se'n donarà compte al Consell General en la primera sessió que celebri.
3. En base als estats comptables de la liquidació, la Intervenció avaluarà l'acompliment de les regles fiscals segons els termes establerts per la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera per a que s'integrin a tot el grup considerat sector públic de la Diputació de Barcelona.

Base 70. Compte general

1. El Compte General serà format per la Intervenció a l'acabament de l'exercici pressupostari i rendit per la Presidència abans del 15 de maig, restant sotmès a la Comissió Especial de Comptes perquè emeti el seu informe abans del dia 1 de juny.
2. Un cop dictaminat per la Comissió especial de Comptes s'exposarà al públic, i finalitzat el període de presentació de reclamacions, objeccions o observacions, el Compte General, acompanyat dels informes de la Comissió Especial de Comptes, serà sotmès al Consell General per ser aprovat abans de l'1 d'octubre i tramès a la Sindicatura de Comptes abans del dia 15 del propi mes.
3. Aquests comptes es trameten a la Intervenció General per a que siguin integrats al Compte General de la Diputació de Barcelona.

DISPOSICIONS FINALS

Les presents Bases d'Execució entraran en vigor juntament amb el pressupost i regiran durant la vigència d'aquest i, en el seu cas, de la seva pròrroga.

Les presents Bases podran modificar-se per acord del Consell General. Aquesta modificació no precisarà exposició al públic salvat que es pogués donar alguna de les circumstàncies previstes en l'art. 170 del TRHL.

Amb caràcter supletori per allò no regulat amb les presents Bases s'aplicarà el que disposin les Bases d'Execució del Pressupost General de la Diputació de Barcelona i la normativa legal vigent.

Qualsevol modificació de la normativa estatal o autonòmica que signifiqui una modificació de les presents Bases d'execució s'entendrà d'immediata aplicació, considerant-se automàticament adaptades aquestes bases als canvis haguts.

Metadades del document

Núm. expedient	2022/0000060
Tipus documental	Bases
Títol	2 - Bases del pressupost del CCCB 2023.

Signatures

Signatari	Acte	Data acte
Pilar Soldevila Garcia (TCAT)	Signa	31/10/2022 15:56

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
6c28bbda59d2d31bd085	https://seuelectronica.diba.cat	



MEMÒRIA

El pressupost que es proposa per a l'exercici 2023 és de 13.656.115,48 euros, xifra que representa un augment de 1.852,3 milers d'euros respecte l'aprovat a l'exercici 2022 (increment del 15,7%).

L'increment del pressupost presentat es deu, principalment, a l'increment de l'aportació corrent de la Diputació de Barcelona, que creix i consolida la seva aportació. Increment necessari per afrontar la pujada de preus pels costos de l'energia, dels subministraments i dels serveis derivat de la situació macroeconòmica.

Aportacions de les institucions consorciades

L'aportació corrent al Consorci de la Diputació de Barcelona ascendeix a 8.641,0 milers d'euros (experimenta un increment de 15%, 1.127,1 milers d'euros, respecte la pressupostada l'any 2022) i l'aportació de capital ascendeix a 692,0 milers d'euros (359,5 milers d'euros superior al pressupostat l'any 2022).

L'Ajuntament de Barcelona, per la seva banda, manté l'aportació corrent al mateix nivell que l'any 2021 i 2022 (2.242,9 milers d'euros) i no preveu en el pressupost inicial cap transferència de capital per l'any 2023.

En aquest sentit, els percentatges establerts als Estatuts del Consorci (fixats en un 75% per la Diputació i un 25% per l'Ajuntament) no coincidirien amb els percentatges en les aportacions per l'exercici 2023.

En exercicis anteriors al 2021 l'Ajuntament de Barcelona compensava el desajust que aquesta situació representava mitjançant una aportació addicional corrent que reequilibrava els percentatges estatutaris. A partir del 2021, no s'han realitzat aportacions addicionals, considerant-se que quedaven compensades per les aportacions rebudes pel Ministeri d'Innovació i Ciència, en virtut de l'acord de bicapitalitat entre l'Estat i l'Ajuntament de Barcelona (2021 aportació corrent de 500,0 milers d'euros i 2022 aportació corrent de 500,0 milers d'euros i aportació de capital de 300,0 milers d'euros).

Altres ingressos

En línies generals es mantenen els ingressos generats pel CCCB a través de la recaptació d'entrades, el lloguer d'espais, i concessions de la llibreria i del bar-restaurant.

Pel què fa a la resta d'ingressos generats pel Centre (cessió i coproducció d'exposicions, patrocinis, subvencions d'altres institucions públiques i privades), s'intensifiquen les coproduccions i les subvencions d'altres institucions públiques i es redueixen, relativament, les xifres previstes de patrocini. En el seu conjunt, aquestes partides creixen un 57%.

Despesa corrent

La despesa corrent per l'any 2023 recull l'augment de despesa originat pels canvis estructurals tant a recursos humans (augment de 391,7 milers d'euros) com a serveis generals (augment de 624,9 milers d'euros).

L'augment de la despesa de recursos humans s'explica, entre d'altres variacions, per l'increment de les retribucions en un 2,5%, segons el previst a la LPGE per a l'any 2023.

Pel que fa les despeses en serveis generals, les variacions produïdes s'expliquen, principalment per un augment del preu de l'energia, un increment de les despeses dels serveis de seguretat i l'implementació de circuits i processos interns de treball i un pla d'ordenació de recursos humans.

Despesa inversió

La despesa d'inversió ascendeix a 692,0 milers d'euros. No obstant, cal afegir que la Diputació de Barcelona i el CCCB estan en negociacions per aprovar el finançament d'un Pla d'inversions adicional de millora de les construccions i instal·lacions a cinc anys.

.

Metadades del document

Núm. expedient	2022/0000060
Tipus documental	Memòria
Títol	CCCB Memòria Pressupost 2023.
Codi classificació	B0108 - Consorcis

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Nuria Marin Martinez (SIG)	Presidenta CCCB	Signa	11/11/2022 13:37

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
8a79c6d2cb395335af49	https://seuelectronica.diba.cat	



4. LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2021 I TANCAMENT A 30 SETEMBRE 2022

Pilar Soldevila i García
Subdirectora-Gerent
CCCCB Centre de Cultura
i d'Innovació de Barcelona

Fecha:
2022.10.31
15:58:03
+01'00'

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.

Codi Segur de Verificació (CSV): 4a2bc80d2dba4379e531 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

DECRET

Aprovar la liquidació del Pressupost del Consorci del Centre de Cultura Contemporània de Barcelona de l'exercici 2021

L'article 191.1 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL), aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, determina que el pressupost de cada exercici es liquidarà quant a la recaptació de drets i al pagament d'obligacions el 31 de desembre de l'any natural corresponent.

Vista la documentació incorporada al present expedient i que s'ajusta a l'establerta en els articles 93 a 103 del R.D. 500/1990, de 20 d'abril pel que es desenvolupa la Llei reguladora de les Hisendes Locals, en matèria de pressupostos.

Vist l'informe de la Intervenció sobre la proposta de resolució d'aprovació de la liquidació del pressupost del Consorci del Centre de Cultura Contemporània de Barcelona de 2021, el qual s'adjunta.

Vist l'informe de la Intervenció, d'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, sostenibilitat financera i regla de la despesa, emès amb caràcter independent i que s'incorpora en compliment d'allò que disposa l'article 16.2 del Reglament de desplegament de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària en la seva aplicació a les entitats locals, aprovat pel Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, el qual s'adjunta.

D'acord amb l'establert a l'article 191.3 del TRLRHL, la liquidació del pressupost del Consorci del Centre de Cultura Contemporània de Barcelona es presenta per a la seva aprovació a la presidència del mateix.

Per tot això, la Directora General del Consorci proposa a la Presidenta del Consorci que, en virtut de les competències atribuïdes per l'article 13.9 dels Estatuts del Consorci, dicti la següent

RESOLUCIÓ

Primer.-APROVAR la liquidació del Pressupost del Consorci del Centre de Cultura Contemporània de Barcelona de l'exercici 2021, que incorpora tota la documentació inclosa al present expedient i que presenta les magnituds bàsiques següents obtingudes dels estats comptables:

Estat de liquidació del pressupost del Consorci del Centre de Cultura Contemporània de Barcelona a 31 de desembre de 2021

Xifres en euros

PRESSUPOST D'INGRESSOS

Capítols	Previsions Definitives (3) = (1) + (2)	Drets reconeguts (4)	Recaptació líquida (5)
3- Taxes, preus públics i altres ingressos	790.000,00	417.154,50	381.399,80
4- Transferències corrents	10.446.355,54	9.892.256,94	9.892.256,94
5- Ingressos patrimonials	95.500,00	25.383,39	13.343,95
Operacions corrents	11.331.855,54	10.334.794,83	10.287.000,69
7- Transferències de capital	332.500,00	369.500,00	369.500,00
8- Actius financers	649.913,33	4.300,00	4.300,00
Operacions de capital	982.413,33	373.800,00	373.800,00
PRESSUPOST CORRENT 2021	12.314.268,87	10.708.594,83	10.660.800,69
PRESSUPOSTOS TANCATS	844.374,88	(-) 17.011,77	248.862,62
TOTAL PRESSUPOST CORRENT I TANCATS	13.158.643,75	10.691.583,06	10.909.663,31

PRESSUPOST DE DESPESES

Capítols	Crèdits Definitius (3) = (1) + (2)	Obligacions reconegudes (4)	Pagaments líquids (5)
1.- Despesa de personal	4.697.828,19	4.566.868,82	4.564.640,31
2.- Despesa corrent de béns i serveis	7.137.014,56	5.719.767,16	5.596.123,35
3.- Despeses financeres	4.000,00	975,01	975,01
4.- Transferències corrents	70.300,00	36.544,67	36.544,67
Operacions corrents	11.909.142,75	10.324.155,66	10.198.283,34
6.- Inversions reals	385.126,12	362.391,30	260.276,50
8- Actius financers	20.000,00	1.200,00	1.200,00
Operacions de capital	405.126,12	363.591,30	261.476,50
PRESSUPOST CORRENT 2021	12.314.268,87	10.687.746,96	10.459.759,84
PRESSUPOSTOS TANCATS	109.996,57	-	101.863,56
TOTAL PRESSUPOST CORRENT I TANCATS	12.424.265,44	10.687.746,96	10.561.623,40

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.

Codi Segur de Verificació (CSV): 4428489d27baf4379e531 A lloc de validació: <https://seu.cultura.cat/validador>

RESULTAT PRESSUPOSTARI DEL CONSORCI DEL CENTRE DE CULTURA CONTEMPORÀNIA DE BARCELONA. ANY 2021

Xifres en euros

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	RESULTAT PRESSUPOST ARI 2021
a. Operacions corrents (I a V)	10.334.794,83	10.324.155,66	10.639,17
b. Altres operacions no financeres (VI i VII)	369.500,00	362.391,30	7.108,70
1. Operacions no financeres	10.704.294,83	10.686.546,96	17.747,87
a. Actius financers (VIII)	4.300,00	1.200,00	3.100,00
2. Operacions financeres	4.300,00	1.200,00	3.100,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI 2021	10.708.594,83	10.687.746,96	20.847,87
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			296.565,29
4. Desviacions en finançament negatives de l'exercici			750.156,63
5. Desviacions en finançament positives de l'exercici			435.324,24
Ajustaments			611.397,68
RESULTAT PRESSUPOSTARI			632.245,55

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA DEL CONSORCI DEL CENTRE DE CULTURA CONTEMPORÀNIA DE BARCELONA A 31 DE DESEMBRE 2021

Xifres en euros

COMPONENTS	2021	2020
1. Fons líquids	1.678.078,86	1.357.196,76
2. Drets pendents de cobrament	1.669.795,73	1.867.828,78
- del pressupost corrent	47.794,14	257.434,81
- del pressupost tancat	578.500,49	586.940,07
- d'operacions extrapressupostàries	1.043.501,10	1.023.453,90
3. Obligacions pendents de pagament	644.029,96	507.791,68
- de pressupost corrent	227.987,12	103.993,56
- de pressupost tancat	8.133,01	6.003,01
- d'operacions extrapressupostàries	407.909,83	397.795,11
4. Partides pendents d'aplicació	(-) 20.650,25	(-) 37.875,58
- cobraments pendents d'aplicació definitiva	20.651,83	38.556,24
- pagaments pendents d'aplicació definitiva	1,58	680,66
ROMANENTS DE TRESORERIA TOTAL	2.683.194,38	2.679.358,28
Saldos de dubtòs cobrament	1.099.529,52	1.098.214,54
Excés de finançament afectat	65.824,24	19.668,40
ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS	1.517.840,62	1.561.475,34

Segon.- DONAR COMPTE al Consell General del CCCB, en la primera sessió que se celebri, de la liquidació del Pressupost aprovada per la Presidenta del Consorci.

Tercer.- DONAR COMPTE al Consell General del CCCB de l'Informe d'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, sostenibilitat financera i regla de despesa, elaborat per la Intervenció amb caràcter independent, en compliment d'allò que disposa l'article 16.2 del Reglament de desplegament de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària en la seva aplicació a les entitats locals, aprovat pel Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre.

Quart.- REMETRE còpia de la liquidació del Pressupost de l'exercici 2021 del Consorci del Centre de Cultura Contemporània de Barcelona al Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda de la Generalitat de Catalunya i a la Delegació d'Hisenda de Barcelona.

La Directora General,

Judit Carrera Escudé
Directora general

CCCB Centre de Cultura
Contemporània
de Barcelona

2022.02.07

19:59:03

+01'00'

Judit Carrera Escudé

Metadades del document

Núm. expedient	2022/0000072
Tipus documental	Resolució
Títol	DECRET Aprovar la liquidació del Pressupost del Consorci del Centre de Cultura Contemporània de Barcelona de l'exercici 2021 CCCB.
Codi classificació	B0108 - Consorcis

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Judit Carrera Escudé (SIG)		Signa	07/02/2022 19:59
Maria Amparo Bernal Martínez (SIG)	Intervenció Delegada	Informat favorablement (c.p.p.)	09/02/2022 12:33
Nuria Marin Martinez (SIG)	Presidenta CCCB	Resol	10/02/2022 11:04

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
c0a3439cc78afd1eeda8	https://seuelectronica.diba.cat	



Estat de liquidació del pressupost del Consorci del Centre de Cultura Contemporània de Barcelona a 31 de desembre de 2021

Xifres en euros

PRESSUPOST D'INGRESSOS

Capítols	Previsions inicials (1)	Modificacions (2)	Previsions Definitives (3) = (1) + (2)	Drets reconeguts (4)	Recaptació liquida (5)	Pendent de cobrament (6) = (4) - (5)	% (6)/(4)	Excès drets previstos - (3)	% (4)/(3)
3- Taxes, preus públics i altres ingressos	790.000,00	-	790.000,00	417.154,50	381.399,80	35.754,70	8,57	(-) 372.845,50	52,80
4- Transferències corrents	9.546.355,54	900.000,00	10.446.355,54	9.892.256,94	9.892.256,94	-	-	(-) 554.098,60	94,70
5- Ingressos patrimonials	95.500,00	-	95.500,00	25.383,39	13.343,95	12.039,44	47,43	(-) 70.116,61	26,58
Operacions corrents	10.431.855,54	900.000,00	11.331.855,54	10.334.794,83	10.287.000,69	47.794,14	0,46	(-) 997.060,71	91,20
7- Transferències de capital	332.500,00	-	332.500,00	369.500,00	369.500,00	-	-	37.000,00	111,13
8- Actius financers	20.000,00	629.913,33	649.913,33	4.300,00	4.300,00	-	-	(-) 645.613,33	0,66
Operacions de capital	352.500,00	629.913,33	982.413,33	373.800,00	373.800,00	-	-	(-) 608.613,33	38,05
PRESSUPOST CORRENT 2021	10.784.355,54	1.529.913,33	12.314.268,87	10.708.594,83	10.660.800,69	47.794,14	0,45	(-) 1.605.674,04	86,96

PRESSUPOSTOS TANCATS	844.374,88	-	844.374,88	(-) 17.011,77	248.862,62	578.500,49	-	-	-
TOTAL PRESSUPOST CORRENT I TANCATS	11.628.730,42	1.529.913,33	13.158.643,75	10.691.583,06	10.909.663,31	626.294,63	5,86	(-) 1.605.674,04	86,96

PRESSUPOST DE DESPESES

Capítols	Crèdits inicials (1)	Modificacions (2)	Crèdits Definitius (3) = (1) + (2)	Obligacions reconegudes (4)	Pagaments liquids (5)	Pendent de pagament (6) = (4) - (5)	% (6)/(4)	Excès crèdit s/obligacions (4) - (3)	% (4)/(3)
1.- Despesa de personal	4.696.810,00	1.018,19	4.697.828,19	4.566.868,82	4.564.640,31	2.228,51	0,05	130.959,37	97,21
2.- Despesa corrent de béns i serveis	5.660.745,54	1.476.269,02	7.137.014,56	5.719.767,16	5.596.123,35	123.643,81	2,16	1.417.247,40	80,14
3.- Despeses financeres	4.000,00	-	4.000,00	975,01	975,01	-	-	3.024,99	24,38
4.- Transferències corrents	70.300,00	-	70.300,00	36.544,67	36.544,67	-	-	33.755,33	51,98
Operacions corrents	10.431.855,54	1.477.287,21	11.909.142,75	10.324.155,66	10.198.283,34	125.872,32	1,22	1.584.987,09	86,69
6.- Inversions reals	332.500,00	52.626,12	385.126,12	362.391,30	260.276,50	102.114,80	28,18	22.734,82	94,10
8- Actius financers	20.000,00	-	20.000,00	1.200,00	1.200,00	-	-	18.800,00	6,00
Operacions de capital	352.500,00	52.626,12	405.126,12	363.591,30	261.476,50	102.114,80	28,09	41.534,82	89,75
PRESSUPOST CORRENT 2021	10.784.355,54	1.529.913,33	12.314.268,87	10.687.746,96	10.459.769,84	227.987,12	2,13	1.626.521,91	86,79

PRESSUPOSTOS TANCATS	109.996,57	-	109.996,57	-	101.863,56	8.133,01	-	-	-
TOTAL PRESSUPOST CORRENT I TANCATS	10.894.352,11	1.529.913,33	12.424.265,44	10.687.746,96	10.561.623,40	236.120,13	2,21	1.626.521,91	86,79

RESULTAT PRESSUPOSTARI DEL CONSORCI DEL CENTRE DE CULTURA CONTEMPORÀNIA DE BARCELONA. ANY 2021

Xifres en euros

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	RESULTAT PRESSUPOSTARI 2021
a. Operacions corrents (I a V)	10.334.794,83	10.324.155,66	10.639,17
b. Altres operacions no financeres (VI i VII)	369.500,00	362.391,30	7.108,70
1. Operacions no financeres	10.704.294,83	10.686.546,96	17.747,87
a. Actius financers (VIII)	4.300,00	1.200,00	3.100,00
2. Operacions financeres	4.300,00	1.200,00	3.100,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI 2021	10.708.594,83	10.687.746,96	20.847,87
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			296.565,29
4. Desviacions en finançament negatives de l'exercici			750.156,63
5. Desviacions en finançament positives de l'exercici			435.324,24
Ajustaments			611.397,68
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT			632.245,55

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA DEL CONSORCI DEL CENTRE DE CULTURA CONTEMPORÀNIA DE BARCELONA A 31 DE DESEMBRE 2021

Xifres en euros

COMPONENTS	2021	2020
1. Fons líquids	1.678.078,86	1.357.196,76
2. Drets pendents de cobrament	1.669.795,73	1.867.828,78
- del pressupost corrent	47.794,14	257.434,81
- del pressupost tancat	578.500,49	586.940,07
- d'operacions extrapressupostàries	1.043.501,10	1.023.453,90
3. Obligacions pendents de pagament	644.029,96	507.791,68
- de pressupost corrent	227.987,12	103.993,56
- de pressupost tancat	8.133,01	6.003,01
- d'operacions extrapressupostàries	407.909,83	397.795,11
4. Partides pendents d'aplicació	(-) 20.650,25	(-) 37.875,58
- cobraments pendents d'aplicació definitiva	20.651,83	38.556,24
- pagaments pendents d'aplicació definitiva	1,58	680,66
ROMANENTS DE TRESORERIA TOTAL	2.683.194,38	2.679.358,28
Saldos de dubtòs cobrament	1.099.529,52	1.098.214,54
Excés de finançament afectat	65.824,24	19.668,40
ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS	1.517.840,62	1.561.475,34

Consideracions al Romanent de tresoreria

Romanents de crèdit a incorporar al pressupost 2022 887.790,48

ROMANENTS DE TRESORERIA LÍQUIDS 630.050,14



Informe de la Intervenció Delegada sobre la liquidació del pressupost del Centre de Cultura Contemporània de Barcelona de l'exercici 2021

Pressupost General 2021



Informe de la Intervenció Delegada

Liquidació del Pressupost General 2021

1. Objecte de l'informe

El present informe s'emet en compliment de l'establert a l'article 191 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març (TRLLRHL), referent al tancament i liquidació del pressupost de les entitats locals. En concret l'article 191.3 del TRLLRHL estableix que la liquidació dels pressupostos, amb l'informe de la intervenció, haurà de ser aprovada pel President/a de l'entitat abans del dia 1 de març de l'exercici següent.

L'expedient per a l'aprovació de la liquidació del pressupost ha de contenir els estats demostratius de la liquidació als que fa referència l'article 89.2 del RD 500/1990 de 20 d'abril pel que es desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, en matèria de pressupostos (en endavant RD 500/1990).

Tal com s'estableix a l'article 93 Reial Decret 500/1990 a la liquidació del pressupost es posarà de manifest:

- a) Respecte del pressupost de despeses, i per a cada aplicació pressupostària, els crèdits inicials, les seves modificacions i els crèdits definitius, les despeses autoritzades i compromeses, les obligacions reconegudes, els pagaments ordenats i els pagaments realitzats.
- b) Respecte el pressupost d'ingressos, i per a cada concepte, les previsions inicials, les seves modificacions i les previsions definitives, els drets reconeguts i anul·lats així com els recaptats nets.

A més, la liquidació del pressupost determinarà:

- a) Els drets pendents de cobrament i les obligacions pendents de pagament a 31 de desembre (article 94 del RD 500/1990).
- b) El resultat pressupostari de l'exercici (articles 96 i 97 del RD 500/1990).



- c) Els romanents de crèdit (articles 98 a 100 del RD 500/1990).
- d) El romanent de tresoreria (articles 101 a 105 del RD 500/1990).

2. Liquidació del pressupost del Centre de Cultura Contemporània de Barcelona

Es fa constar que el grau d'execució del pressupost del Consorci per a l'exercici 2021 ha estat, respecte el pressupost d'ingressos d'un 86,96% i respecte el pressupost de despeses d'un 86,79 %.

S'ha constatat que el Consorci no té endeutament financer, i conseqüentment no supera el límit d'endeutament previst a l'article del TRLLRHL.

S'ha comprovat que l'Estalvi net obtingut en la liquidació del pressupost del Consorci per a l'exercici 2021 és positiu, i que per tant no correspon aprovar un pla de sanejament financer, d'acord amb el previst a l'article 53.1 del TRLLRHL.

Igualment es constata que el romanent de tresoreria és positiu i que per tant no caldrà adoptar cap de les mesures previstes en l'article 193 del TRLLRHL.

D'acord amb els criteris d'aplicació comptable de provisió per insolvències (base d'execució 63) s'ha comprovat que existeixen saldos considerats de dubtós cobrament per un import total d'1.099.529,52 € (aquesta provisió inclou un total de 775.718,50 € que es corresponen a dotacions de saldos pendents de cobrar per les liquidacions d'IVA dels anys 2015 i 2016). Davant d'aquesta situació, cal advertir al Consorci, de la mateixa manera que es va fer l'any passat, de la necessitat de donar compliment al que estableix l'article 193 bis del TRLLRHL.

Finalment s'ha constatat que l'expedient de liquidació de pressupost dona compliment a l'establert als articles 191 a 193 TRLLRHL i té el contingut previst als articles 89 i següents del RD 500/1990.



Pel que fa a la comprovació del compliment de les regles fiscals establertes en la Llei Orgànica d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera es objecte d'un informe independent per part d'aquesta Intervenció Delegada.

Per tot l'exposat, s'informa l'expedient de liquidació del pressupost del Centre de Cultura Contemporània de Barcelona de l'exercici 2021 atès que s'ha observat, en la seva elaboració, contingut i estructura, la normativa aplicable en matèria pressupostària, constituïda bàsicament pel títol VI, capítol I, secció tercera, articles del 191 al 193 del TRLRHL i el Capítol III, articles del 89 a 105 del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril.

Barcelona a 9 de febrer de 2022

Metadades del document

Núm. expedient	2022/0000072
Tipus documental	Informe
Títol	Informe legalitat liquidació 2021
Codi classificació	B0108 - Consorcis

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Maria Amparo Bernal Martínez (SIG)	Intervenció Delegada	Signa	09/02/2022 12:30

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
dcac8d6ecdae7346696a	https://seuelectronica.diba.cat	



**Informe de la Intervenció Delegada
sobre l'avaluació del compliment dels
objectius d'estabilitat pressupostària i
sostenibilitat financera derivats de la
liquidació del pressupost general del
Consorci Centre de Cultura
Contemporània de Barcelona 2021**

**Liquidació del Pressupost General
2021**

Informe de la Intervenció Delegada

Liquidació del Pressupost General del 2021

1. Objecte de l'informe

El present informe s'elabora per avaluar el compliment dels principis d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, previstos a la Llei orgànica 2/2012, en el pressupost del Consorci Centre de Cultura Contemporània de Barcelona, com a conseqüència de la liquidació del pressupost de l'exercici 2021.

2. Marc normatiu

La Llei Orgànica 2/2012 d'estabilitat i sostenibilitat financera, de 27 d'abril, en el seu article 11è, estableix que l'elaboració, aprovació i execució dels pressupostos dels ens que integren el sector d'administracions públiques s'hauran d'ajustar al principi d'estabilitat pressupostària, calculat en termes de comptabilitat nacional (SEC), entesa per als ens considerats com administracions públiques, no de mercat, com a una posició d'equilibri o superàvit pressupostari, i per les entitats o societats, considerades com de mercat, com una posició d'equilibri financer.

L'article 13è de la mateixa llei, consagra el principi de sostenibilitat financera, definida com la capacitat que disposen els ens públics per a fer front a les despeses presents i futures, dintre del límits d'endeutament legalment establerts.

L'article 12è de la mateixa llei estableix l'acompliment de la regla de la despesa, la qual es defineix com la variació de la despesa computable de l'any actual respecte de la del any anterior, tenint en compte els augments o disminucions de recaptacions de caràcter permanent. La variació esmentada no podrà ser superior a la taxa de referència de creixement del PIB a mig termini corresponent a l'economia espanyola.

Així mateix, l'article 16.2 del Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel que s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'Estabilitat Pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals, estableix que la Intervenció elevarà al Ple (Consell General en el cas del Consorci) un informe sobre el compliment de l'objectiu d'estabilitat de la pròpia entitat local.

No obstant, cal recordar que la Comissió Europea va decidir aplicar la clàusula general de salvaguarda del Pacte d'Estabilitat i Creixement en 2020 i l'ha prorrogat pels exercicis 2021 i 2022. Aquesta decisió va ser ratificada pel Congrés dels Diputats el 13 de setembre de 2021, considerant que a Espanya es mantenen les condicions d'excepcionalitat que justifiquen mantenir suspeses les regles fiscals en 2022.

En qualsevol cas, la suspensió de les regles fiscals no implica la suspensió de l'aplicació de la LOEPSF, del TRLRHL ni de la resta de la normativa pressupostària, que continuen en vigor.

En aquest sentit, cal referir-se a l'apartat primer de l'article 165 del TRLRHL, en virtut del qual, el pressupost general atindrà al compliment del principi d'estabilitat i l'article 16 del Reial decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual la Intervenció local informarà sobre l'avaluació del principi d'estabilitat pressupostària en termes de capacitat o necessitat de finançament conforme al SEC-10 amb caràcter independent i s'incorporarà als previstos en els articles 168.4 del TRLRHL.

Per tot l'anterior, es calcula en el present informe, l'objectiu d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, només a efectes informatius atenent a l'exposat anteriorment sobre la suspensió de les regles fiscals. Pel que fa a la regla de la despesa, atenent a que la taxa de referència del PIB està suspesa, la despesa no financera de l'exercici 2022 no té un límit màxim, i per tant, no és possible realitzar el càlcul de la regla de despesa.

El present informe s'elabora sobre la base de la informació pressupostària disponible del Consorci.

3. Càlculs de les regles fiscals.

3.1. Procediment per a calcular les regles fiscals.

Pel que fa a l'objectiu d'estabilitat pressupostària, s'entendrà que s'ha complert si el resultat del tancament del pressupost per a l'exercici 2021 dels capítols no financers, d'ingressos i despeses (1 a 7), calculats en termes SEC, se situa en una posició d'equilibri o superàvit.

En relació a l'objectiu de la sostenibilitat financera (límit d'endeutament), caldrà tenir en compte allò que estableix la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, RDL 2/2004, i la disposició final 31^a de la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2013, en el que fixa un límit màxim d'endeutament per a cada entitat local en un percentatge del 110% del seus ingressos ordinaris del pressupost. En quant al compliment del període mitjà de pagament s'ha de constatar el compliment del mateix en els darrers períodes, no superant el termini mitjà de pagament de 30 dies, d'acord amb la normativa dictada a l'efecte.

La intervenció detalla en el seu informe els càlculs efectuats i els ajustaments practicats, sobre la base de les dades dels capítols 1 a 7 dels estats d'ingressos i despeses pressupostaris, en termes de Comptabilitat Nacional, segons el sistema europeu de comptes nacionals i regionals (SEC), d'acord amb l'article 16.2 del Reglament 1463/2007.

3.2. Estabilitat pressupostària

El càlcul per determinar el superàvit, entès com la capacitat o necessitat de finançament, s'obtindrà mitjançant la diferència entre els drets reconeguts nets dels capítols pressupostaris 1 a 7 amb les obligacions reconegudes netes de l'estat de despeses també dels capítols pressupostaris 1 a 7.

És a dir, la comparació entre ingressos i despeses de caràcter no financer d'aquest pressupost. A l'import obtingut se li afegirà la suma algebraica dels ajustaments segons els criteris establerts pel SEC, els quals tenen per objecte convertir els imports liquidats, calculats segons criteris de comptabilitat pressupostària, en imports calculats en termes de comptabilitat nacional.

Els ajustaments s'han calculat d'acord amb la normativa SEC, seguint el previst en el "Manual de Cálculo del déficit en Contabilidad Nacional adaptado a las Corporaciones Locales" i aplicant la "Guía para la comunicación de la información de la liquidación de 2020", publicada pel Ministerio de Hacienda (la corresponent a 2021 encara no ha sortit publicada).

Els resultats obtinguts han estat els següents:

CENTRE DE CULTURA CONTEMPORÀNIA DE BARCELONA

Liquidació del Pressupost 2021

Estabilitat Pressupostària

25/1/2021

ingressos / despeses

capítol pressupostari	Liquidació d'Ingressos de l'exercici 2021	Liquidació de despeses de l'exercici 2021	Ajustament Estabilitat Pressupostària	Capacitat/necessitat de finançament de la Liquidació de l'exercici 2021
totals d'estabilitat pressupostària	10.704.294,83	10.686.546,96	- 227.687,82	- 209.939,95
ingressos / despeses corrents	10.334.794,83	10.324.155,66		
1 Impostos directes / Despeses de personal	-	4.566.868,82		
2 Impostos indirectes / Despeses béns corrents i serveis	-	5.719.767,16		
3 Taxes i altres ingressos / Despeses financeres	417.154,50	975,01		
4 Transferències corrents	9.892.256,94	36.544,67		
5 Ingressos patrimonials / Fons de contingència i altres imprevistos	25.383,39	-		
ingressos / despeses de capital	369.500,00	362.391,30		
6 Alienació de béns / Inversions reals	-	362.391,30		
7 Transferències de capital	369.500,00	-		

El detall dels càlculs dels ajustaments de l'estabilitat pressupostària són els següents:

CENTRE DE CULTURA CONTEMPORÀNIA DE BARCELONA
Liquidació del Pressupost 2021
Ajustaments Estabilitat Pressupostària

25/1/2021

Ajustaments Sec

Identif.	Concepte - previsió d'ajustament a aplicar als imports d'ingressos i despeses	Import ajustament a aplicar a la Liquidació 2021	Observacions
GR000	Ajustament per recaptació d'ingressos - capítol 1	0,00	
GR000b	Ajustament per recaptació d'ingressos - capítol 2	0,00	
GR000c	Ajustament per recaptació d'ingressos - capítol 3	-22.658,34	Recaptat corrent+recaptat tancats-DRN corrent
GR001	Ajustament de liquidació Ple - 2008	0,00	
GR002	Ajustament de liquidació Ple - 2009	0,00	
GR002b	(+/-) Ajustament de liquidació pendents per exercicis diferents a 2008 i 2009	0,00	
GR006	Interessos	0,00	
GR006b	Diferències de canvi	0,00	
GR015	Inexecució		
GR009	Inversions realitzades per compte de la corporació local (1)	0,00	
GR004	Ingressos per venda d'acions (privatitzacions)	0,00	
GR003	Dividends i participació en beneficis	0,00	
GR016	Ingressos obtinguts del pressupost de la Unió Europea	0,00	
GR017	Operacions de permuta financera - swaps	0,00	
GR018	Operacions de reintegrament i execució d'aval	0,00	
GR012	Aportacions de capital	0,00	
GR013	Assumpció i cancel·lació de deutes	0,00	
GR014	Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressup.	-205.029,48	Per diferència de saldos de l'exercici 2020 (87.508,59) i 2021 (292.538,07)
GR008	Adquisicions amb pagament ajornat	0,00	
GR008a	Arrendament financer	0,00	
GR008b	Contractes d'associació pública - privada - (Apps)	0,00	
GR010	Inversions realitzades per compte d'altra administració pública (2)	0,00	
GR019	Préstecs (Condonació)	0,00	
GR020	Devolucions d'ingressos pendents d'aplicar al pressupost	0,00	
GR021	Consolidació de transferències amb altres administracions públiques	0,00	
GR099	Altres (3)	0,00	
Total d'ajustaments a pressupost de l'entitat		-227.687,82	

Ajustament per recaptació d'ingressos- capítol 3,

a) Recaptació líquida corrent	381.399,80
b) Recaptació líquida tancats	13.096,36
c) Drets Reconeguts Nets	417.154,50
Ajustament (a + b – c)	- 22.658,34

Ajustament per despeses realitzades a l'exercici 2021 pendents d'aplicació,

a) Saldo compte 4131 a 31/12/2021	292.538,07
b) Saldo compte 4131 a 31/12/2020	87.508,59
Ajustament - (a - b)	- 205.029,48

3.3. Sostenibilitat financera

3.3.1. Límit d'endeutament

En l'actualitat, el Consorci no té cap operació d'endeutament.

3.3.2. Període mitjà de pagament (PMP)

Les dades obtingudes durant l'exercici indiquen un incompliment en termes globals del termini de 30 dies fixats per la normativa vigent.

Períodes de PMP inclosos	PMP (dies)
1r. Trimestre 2021	40,38
2n. Trimestre 2021	47,57
3r. Trimestre 2021	34,29
4t. Trimestre 2021	33,16

4. Conclusions.

L'avaluació de les regles fiscals de la liquidació del pressupost 2021 del Consorci Centre de Cultura Contemporània de Barcelona:

- L'estabilitat pressupostària presenta necessitat de finançament. No obstant, atenent a la situació actual de suspensió de les regles fiscals, l'incompliment d'aquesta regla fiscal no comporta la realització d'un Pla Econòmic Financer.

- Pel que fa a la sostenibilitat financera, no es objecte de càlcul atès que el CCCB no té concertada cap operació d'endeutament, malgrat el període mitjà de pagament supera els 30 dies. La causa que motiva aquest retard no esdevé provocada ni per un estalvi corrent insuficient ni per un alt nivell de morositat en matèria d'ingressos.

Barcelona a, 9 de febrer de 2022

Metadades del document

Núm. expedient	2022/0000072
Tipus documental	Informe
Títol	Informe regles fiscals liquidació 2021
Codi classificació	B0108 - Consorcis

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Maria Amparo Bernal Martínez (SIG)	Intervenció Delegada	Signa	09/02/2022 12:32

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
243a63b31454718dd936	https://seuelectronica.diba.cat	





Ejecuciones trimestrales de las Entidades Locales. Trimestre 3 - Ejercicio 2022

Entidad Local: 09-00-008-CC-000 C. Ctro. Cul. Contem. Barcelona, Casa Caritat (12641) v.2.0.14-10.34.251.85

Atención: recuerde que los cambios que haga aquí pueden afectar a otros formularios, como por ejemplo el Calendario y Presupuesto de tesorería.

F.1.1.1 Resumen Clasificación Económica

(Unidad: Euros)

No olvide pulsar "Enviar" antes de abandonar el formulario

VOLVER

IMPRIMIR

		Ejercicio Corriente				Ejercicios cerrados	Estimación Derechos Reconocidos Netos a 31-12-2022	Desviación (B)/(A)-1	Observaciones
INGRESOS		Previsiones iniciales Presupuesto 2022	(A) Estimación Previsiones definitivas al final de ejercicio (1)	(B) Derechos Reconocidos Netos (2)	Recaudación Líquida (2)	Recaudación Líquida (2)			
1	Impuestos directos								
2	Impuestos indirectos								
3	Tasas y otros ingresos	1.110.000,00	1.110.000,00	320.814,54	284.300,36	36.897,56	700.000,00	-0,71	
4	Transferencias corrientes	10.205.851,35	10.887.699,35	7.694.311,07	7.650.311,07	182.344,97	10.500.000,00	-0,29	
5	Ingresos patrimoniales	135.500,00	135.500,00	79.617,65	37.049,31	0,00	70.000,00	-0,41	
6	Enajenación de inversiones reales								
7	Transferencias de capital	332.500,00	632.500,00	332.500,00	332.500,00	0,00	332.500,00	-0,47	
8	Activos financieros	20.000,00	973.614,72	450,00	450,00	0,00	6.000,00	-1,00	
9	Pasivos financieros								
Total Ingresos		11.803.851,35	13.739.314,07	8.427.693,26	8.304.610,74	219.242,53	11.608.500,00	-0,39	

		Ejercicio Corriente				Ejercicios cerrados	Estimación Obligaciones Reconocidas Netas a 31-12-2022	Desviación (B)/(A)-1	Observaciones
GASTOS		Créditos iniciales Presupuesto 2022	(A) Estimación Créditos definitivos al final de ejercicio (1)	(B) Obligaciones Reconocidas Netos (2)	Pagos Líquidos (2)	Pagos Líquidos (2)			
1	Gastos de personal	5.023.659,27	5.023.659,27	3.428.335,68	3.425.642,84	2.228,51	4.880.000,00	-0,32	
2	Gastos en bienes corrientes y servicios	6.353.390,08	7.983.740,55	4.540.424,83	4.412.886,72	120.063,43	6.325.000,00	-0,43	
3	Gastos financieros	4.000,00	4.000,00	2.599,75	2.599,75	0,00	4.000,00	-0,35	
4	Transferencias corrientes	70.300,00	70.300,00	21.662,43	21.662,43	0,00	40.000,00	-0,69	
5	Fondo de contingencia y Otros imprevistos								
6	Inversiones reales	332.500,00	637.614,25	139.377,35	128.375,28	102.114,80	332.500,00	-0,78	
7	Transferencias de capital								
8	Activos financieros	20.000,00	20.000,00	8.800,00	8.800,00	0,00	6.000,00	-0,56	
9	Pasivos financieros								
Total Gastos		11.803.849,35	13.739.314,07	8.141.200,04	7.999.967,02	224.406,74	11.587.500,00	-0,41	

(1) Estimación Previsiones definitivas al final ejercicio - Presupuesto actualizado , incluyendo las modificaciones ya tramitadas y/o previstas tramitar hasta final de ejercicio
(2) Datos de ejecución acumulados a final del trimestre vencido

No olvide pulsar "Enviar" antes de abandonar el formulario

VOLVER

IMPRIMIR

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.



Ejecuciones trimestrales de las Entidades Locales. Trimestre 3 - Ejercicio 2022

Entidad Local: 09-00-008-CC-000

C. Ctro. Cul. Contem. Barcelona, Casa Caritat

(12641) v.2.0.14-

10.34.251.85

F.1.1.8 Remanente de Tesorería

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al 3º trimestre del ejercicio 2022

(Unidad: Euros)

	CÓDIGO	Situación a final trimestre vencido	Confirm. importe cero (*)
1.(+) FONDOS LÍQUIDOS	R29t	2.285.736,02	
2.(+) TOTAL DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	R09t	1.205.751,98	
(+) Del Presupuesto corriente	R01	123.082,52	
(+) De Presupuestos cerrados	R02	407.052,10	
(+) De Otras operaciones no presupuestarias	R04	675.617,36	
3.(-) TOTAL OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	R19t	507.865,92	
(+) Del Presupuesto corriente	R11	141.233,02	
(+) De Presupuestos cerrados	R12	8.184,19	
(+) De Operaciones no presupuestarias	R15	358.448,71	
4.(+) PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN	R89t	-10.405,28	
(-) Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	R06	14.113,30	
(+) Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	R16	3.708,02	
I. REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (1+2-3+4)	R39t	2.973.216,80	
II. Saldos de dudoso cobro	R41	700.000,00	☐
III. Exceso de financiación afectada	R42	0,00	☒
IV. REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES (I-II-III)	R49t	2.273.216,80	
V. Saldo de obligaciones pendientes de aplicar al Presupuesto a final de período (1)	R59t	351.800,64	☐
VI. Saldo de acreedores por devolución de ingresos a final de período	R69t	0,00	☒
VII. REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES AJUSTADO(IV-V-VI)	R79t	1.921.416,16	

(*) Si el importe a reflejar es cero, marcar en este campo para confirmar.

(1) Este importe se corresponde con el saldo de la cuenta 4131 "Acreedores por operaciones devengadas" introducida por la Orden HAC/1364/2018, de 12 de diciembre, por la que se modifican los planes de cuentas locales anexos a las instrucciones de los modelos normal y simplificado de contabilidad local. En el caso de que no se realice la subdivisión de la cuenta 413 "Acreedores por operaciones devengadas" entre la 4130 y 4131 en este apartado sólo se contabilizará la parte de la cuenta 413 que equivale a la 4131.

No olvide pulsar "Enviar" antes de abandonar el formulario

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.

Codi Segur de Verificació (CSV): 4a2bc80d2dba4379e531. Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>
<https://serviciostelematicosexh.hacienda.gob.es/sgciel/Trimestrales2022/asp/RemanenteActual.aspx>



Ejecuciones trimestrales de las Entidades Locales. Trimestre 3 - Ejercicio 2022

Entidad Local: 09-00-008-CC-000

C. Ctro. Cul. Contem. Barcelona, Casa Caritat

(12641) v.2.0.14-

10.34.251.85

F.1.1.2 Desglose de Ingresos corrientes

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al 3º trimestre del ejercicio 2022

(Unidad: Euros)

No olvide pulsar "Enviar" antes de abandonar el formulario

VOLVER

IMPRIMIR

Los totales coinciden con la Económica.

Desglose de los ingresos corrientes			Ejercicio Corriente				Ejercicios cerrados
			Previsiones iniciales Presupuesto 2022	Estimación Previsiones definitivas al final de ejercicio (1)	Derechos Reconocidos Netos (2)	Recaudación Líquida (2)	Recaudación Líquida (2)
1	IMPUESTOS DIRECTOS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+	10	Impuesto sobre la Renta					
	100	Impuestos sobre la Renta de las Personas Físicas					
	101	Impuesto sobre Sociedades					
	102	Impuesto sobre la Renta de No Residentes					
+	11	Impuestos sobre el capital					
	110	Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones					
	111	Impuesto sobre Patrimonio					
	112	Impuesto sobre Bienes Inmuebles. Bienes Inmuebles de Naturaleza Rústica.					
	113	Impuesto sobre Bienes Inmuebles. Bienes inmuebles de Naturaleza Urbana.					
	114	Impuesto sobre Bienes Inmuebles. Bienes Inmuebles de características especiales.					
	115	Impuesto sobre Vehículos de Tracción Mecánica					
	116	Impuesto sobre Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana					
	117	Impuesto sobre viviendas desocupadas					
+	13	Impuesto sobre las Actividades Económicas					
	130	Impuesto sobre Actividades Económicas					
+	16	Recargos sobre impuestos directos del Estado y de la Comunidad Autónoma					
	160	Sobre impuestos del Estado					
	161	Sobre impuestos de la Comunidad Autónoma					
+	17	Recargos sobre impuestos directos de otros entes locales					
	170	En el Impuesto sobre Bienes Inmuebles					
	171	Recargo provincial en el Impuesto sobre Actividades Económicas					
	179	Otros recargos sobre impuestos directos de otros entes locales.					
	18	Impuestos directos extinguidos					
	19	Otros impuestos directos					
2	IMPUESTOS INDIRECTOS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+	21	Impuestos sobre el Valor Añadido					
	210	Impuesto sobre el Valor Añadido					
+	22	Sobre consumos específicos					
	220	Impuestos Especiales					
	220.00	Impuesto sobre el alcohol y bebidas derivadas					
	220.01	Impuesto sobre la cerveza					

Document signat electrònicament. Firms vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.

Codi Segur de Verificació (CSV): 4a2bc80d2dba4379e531 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat/https://serviciostelematicosexh.hacienda.gob.es/sqclief/Trimestrales2022/aspx/DesgloselG.aspx?T=1&C=15>

	340	Servicios hospitalarios						
	341	Servicios asistenciales						
	342	Servicios educativos	20.000,00	20.000,00	13.390,12	13.390,12	0,00	
	343	Servicios deportivos						
	344	Entradas a museos, exposiciones, espectáculos.	355.000,00	355.000,00	187.138,19	187.138,19	0,00	
	345	Servicio de transporte público urbano						
	349	Otros precios públicos.	290.000,00	290.000,00	39.788,17	11.998,17	2.101,00	
+	35	Contribuciones especiales						
	350	Para la ejecución de obras						
	351	Para el establecimiento o ampliación de servicios						
	36	Ventas	5.000,00	5.000,00	5.590,13	4.154,80	3.226,31	
+	38	Reintegros de operaciones corrientes	0,00	0,00	562,15	562,15	0,00	
	380	Reintegro de avales						
	389	Otros reintegros de operaciones corrientes	0,00	0,00	562,15	562,15	0,00	
+	39	Otros ingresos	440.000,00	440.000,00	74.345,78	67.056,93	31.570,25	
	391	Multas						
	391.00	Multas por infracciones urbanísticas						
	391.10	Multas por infracciones tributarias y análogas						
	391.20	Multas por infracciones de la Ordenanza de circulación.						
	391.90	Otras multas y sanciones						
	392	Recargos del período ejecutivo y por declaración extemporánea sin requerimiento previo						
	392.00	Recargos por declaración extemporánea sin requerimiento previo						
	392.10	Recargo ejecutivo						
	392.11	Recargo de apremio						
	393	Intereses de demora	0,00	0,00	66.213,90	66.213,90	0,00	
	394	Prestación personal						
	395	Prestación de transporte						
	396	Ingresos por actuaciones de urbanización						
	396.00	Canon de urbanización						
	396.10	Cuotas de urbanización						
	397	Aprovechamientos urbanísticos						
	397.00	Canon por aprovechamientos urbanísticos						
	397.10	Otros ingresos por aprovechamientos urbanísticos						
	398	Indemnizaciones de seguros de no vida						
	399	Otros ingresos diversos	440.000,00	440.000,00	8.131,88	843,03	31.570,25	
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES		10.205.851,35	10.887.699,35	7.694.311,07	7.650.311,07	182.344,97	
	40	De la Administración General de la Entidad Local.						
	41	De Organismos Autónomos de la Entidad Local.						
+	42	De la Administración del Estado.						
	420	De la Administración General del Estado.						
	420.00	Participación en los Tributos del Estado						
	420.10	Fondo Complementario de Financiación						
	420.20	Compensación por beneficios fiscales						
	420.90	Otras transferencias corrientes de la Administración General del Estado.						
	421	De Organismos Autónomos y agencias estatales.						
	421.00	Del Servicio Público de Empleo Estatal						
	421.90	De otros Organismos Autónomos y Agencias.						
	422	De fundaciones estatales.						
	423	De sociedades mercantiles estatales, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos.						
	423.00	De Loterías y Apuestas del Estado						
	423.90	De otras sociedades mercantiles estatales, entidades públicas empresariales y organismos públicos						
	43	De la Seguridad Social.						
+	44	De entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad local.						
	440	De entes públicos						
	441	De sociedades mercantiles						
+	45	De Comunidades Autónomas	150.000,00	150.000,00	71.000,00	71.000,00	0,00	
	450	De la Administración General de las Comunidades Autónomas	150.000,00	150.000,00	71.000,00	71.000,00	0,00	
	450.00	Participación en tributos de la Comunidad Autónoma						

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.

		450.01	Otras transferencias incondicionadas						
		450.02	Transferencias corrientes en cumplimiento de convenios suscritos con la Comunidad Autónoma en materia de Servicios Sociales y Políticas de Igualdad.						
		450.30	Transferencias corrientes en cumplimiento de convenios suscritos con la Comunidad Autónoma en materia de Educación.						
		450.50	Transferencias corrientes en cumplimiento de convenios suscritos con la Comunidad Autónoma en materia de Empleo y Desarrollo local.						
		450.60	Otras transferencias corrientes en cumplimiento de convenios suscritos con la Comunidad Autónoma.	150.000,00	150.000,00	71.000,00	71.000,00	0,00	
		450.80	Otras subvenciones corrientes de la Administración General de la Comunidad Autónoma.						
	451	De Organismos Autónomos y agencias de las Comunidades Autónomas.							
	452	De fundaciones de las Comunidades Autónomas							
	453	De sociedades mercantiles, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos dependientes de las Comunidades Autónomas.							
+	46	De Entidades Locales			9.756.901,00	10.438.749,00	7.535.466,25	7.535.466,25	182.344,97
	461	De Diputaciones, Consejos o Cabildos			7.513.955,00	7.513.953,00	6.035.466,25	6.035.466,25	0,00
	462	De Ayuntamientos			2.242.946,00	2.924.796,00	1.500.000,00	1.500.000,00	182.344,97
	463	De Mancomunidades							
	464	De Áreas Metropolitanas							
	465	De Comarcas							
	466	De Entidades que agrupen Municipios							
	467	De Consorcios							
	468	De Entidades locales Menores							
	47	De Empresas privadas							
	48	De familias e instituciones sin fines de lucro			134.960,81	134.960,81	33.240,00	3.240,00	0,00
+	49	Del exterior			163.989,54	163.989,54	54.604,82	40.604,82	0,00
	490	Del Fondo Social Europeo							
	491	Del Fondo de Desarrollo Regional							
	492	Del Fondo de Cohesión							
	493	Del Fondo Europeo Agrícola de Garantía (FEAGA)							
	494	Del Fondo Europeo Agrícola de Desarrollo Rural (FEADER)							
	495	Del FEOGA-Orientación							
	496	Del Fondo Europeo de la Pesca (FEP)							
	497	Otras transferencias de la Unión Europea.			163.989,54	163.989,54	33.983,08	33.983,08	0,00
	499	Otras transferencias del exterior, excluyendo la Unión Europea.			0,00	0,00	20.621,74	6.621,74	0,00
5	INGRESOS PATRIMONIALES			135.500,00	135.500,00	79.617,65	37.049,31	0,00	
+	50	Intereses de títulos y valores							
	500	Del Estado							
	501	De Organismos Autónomos y agencias.							
	504	De sociedades mercantiles estatales, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos							
	505	De Comunidades Autónomas							
	506	De Entidades locales							
	507	De empresas privadas							
+	51	Intereses de anticipos y préstamos concedidos							
	511	A Organismos Autónomos y agencias.							
	514	A sociedades mercantiles, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos							
	518	A familias e instituciones sin ánimo de lucro							
	52	Intereses de depósitos			500,00	500,00	0,00	0,00	0,00
+	53	Dividendos y participación beneficios							
	531	De Organismos Autónomos y agencias.							
	534	De Sociedades mercantiles, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos.							
	534.00	De sociedades y entidades dependientes de las entidades locales							
	534.10	De sociedades y entidades no dependientes de las entidades locales							
	537	De empresas privadas							
+	54	Rentas de bienes inmuebles							
	541	Arrendamientos de fincas urbanas							
	542	Arrendamientos de fincas rústicas							
	544	Censos							
	549	Otras rentas de bienes inmuebles							

			135.000,00	135.000,00	79.616,20	37.047,86	0,00
	550	De concesiones administrativas con contraprestación periódica	135.000,00	135.000,00	79.616,20	37.047,86	0,00
	551	De concesiones administrativas con contraprestación no periódica					
	552	Derecho de superficie con contraprestación periódica					
	553	Derecho de superficie con contraprestación no periódica					
	554 Aprovechamientos agrícolas y forestales						
	554.00	Producto de explotaciones forestales					
	554.10	Fondo de mejora de montes					
	555	Aprovechamientos especiales con contraprestación					
	559	Otras concesiones y aprovechamientos					
	59 Otros ingresos patrimoniales		0,00	0,00	1,45	1,45	0,00
	591	Beneficios por realización de inversiones financieras					
	592	Ingresos por operaciones de intercambio financiero	0,00	0,00	1,45	1,45	0,00
	599	Otros ingresos patrimoniales					
TOTAL INGRESOS DE OPERACIONES CORRIENTES			11.451.351,35	12.133.199,35	8.094.743,26	7.971.660,74	219.242,53

(1) Estimación Previsiones definitivas al final ejercicio - Presupuesto actualizado, incluyendo las modificaciones ya tramitadas y/o previstas tramitar hasta final de ejercicio.
(2) Datos de ejecución acumulados a final del trimestre vencido

Los totales coinciden con la Económica.

No olvide pulsar "Enviar" antes de abandonar el formulario

VOLVER

IMPRIMIR



Ejecuciones trimestrales de las Entidades Locales. Trimestre 3 - Ejercicio 2022

Entidad Local: 09-00-008-CC-000 C. Ctro. Cul. Contem. Barcelona, Casa Caritat (12641) v.2.0.14- 10.34.251.85

F.1.1.4 Desglose de Gastos corrientes

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al 3º trimestre del ejercicio 2022

(Unidad: Euros)

No olvide pulsar "Enviar" antes de abandonar el formulario

VOLVER IMPRIMIR

Los totales coinciden con la Económica.

Desglose de los gastos corrientes			Ejercicio Corriente				Ejercicios cerrados
			Créditos iniciales Presupuesto 2022	Estimación Créditos definitivos al final de ejercicio (1)	Obligaciones Reconocidas Netos (2)	Pagos Líquidos (2)	Pagos Líquidos (2)
1	GASTOS DE PERSONAL		5.023.659,27	5.023.659,27	3.428.335,68	3.425.642,84	2.228,51
+	10	Órganos de gobierno y personal directivo	423.383,16	423.383,16	259.809,94	259.809,94	2.228,51
	100	Retribuciones básicas y otras remuneraciones de los miembros de los órganos de gobierno					
	100.00	Retribuciones básicas					
	100.01	Otras remuneraciones					
	101	Retribuciones básicas y otras remuneraciones del personal directivo	423.383,16	423.383,16	259.809,94	259.809,94	2.228,51
	101.00	Retribuciones básicas	423.383,16	423.383,16	259.809,94	259.809,94	2.228,51
	101.01	Otras remuneraciones					
	107	Contribuciones a planes y fondos de pensiones					
	107.00	De los miembros de los órganos de gobierno					
	107.01	Del personal directivo					
+	11	Personal eventual					
	110	Retribuciones básicas y otras remuneraciones de personal eventual					
	110.00	Retribuciones básicas					
	110.01	Retribuciones complementarias					
	110.02	Otras remuneraciones					
	117	Contribuciones a planes y fondos de pensiones					
+	12	Personal Funcionario					
	120	Retribuciones básicas					
	120.00	Sueldos del Grupo A1					
	120.01	Sueldos del Grupo A2					
	120.02	Sueldos del Grupo B					
	120.03	Sueldos del Grupo C1					
	120.04	Sueldos del Grupo C2					
	120.05	Sueldos del Grupo E					
	120.06	Trienios					
	120.09	Otras retribuciones básicas					
	121	Retribuciones complementarias					
	121.00	Complemento de destino					
	121.01	Complemento específico					
	121.03	Otros complementos					
	122	Retribuciones en especie					
	124	Retribuciones de funcionarios en prácticas					
	124.00	Sueldos del Grupo A1					
	124.01	Sueldos del Grupo A2					

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.

		124.02	Sueldos del Grupo B						
		124.03	Sueldos del Grupo C1						
		124.04	Sueldos del Grupo C2						
		124.05	Sueldos del Grupo E						
		124.06	Trienios						
		124.09	Otras retribuciones básicas						
		127	Contribuciones a planes y fondos de pensiones						
	+	13	Personal Laboral	3.266.376,11	3.266.376,11	2.177.078,47	2.177.078,47	0,00	
		130	Laboral Fijo	3.113.416,09	3.113.416,09	2.018.425,96	2.018.425,96	0,00	
		130.00	Retribuciones básicas	3.113.416,09	3.113.416,09	2.018.425,96	2.018.425,96	0,00	
		130.01	Horas extraordinarias						
		130.02	Otras remuneraciones						
		131	Laboral temporal	152.960,02	152.960,02	158.652,51	158.652,51	0,00	
		132	Retribuciones en especie						
		137	Contribuciones a planes y fondos de pensiones						
	+	14	Otro personal						
		143	Otro personal						
		147	Contribuciones a planes y fondos de pensiones						
	+	15	Incentivos al rendimiento	240.000,00	240.000,00	221.272,52	221.272,52	0,00	
		150	Productividad	238.000,00	238.000,00	221.272,52	221.272,52	0,00	
		151	Gratificaciones	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	
		152	Otros incentivos al rendimiento						
		153	Complemento de dedicación especial						
	+	16	Cuotas, prestaciones y gastos sociales a cargo del empleador	1.093.900,00	1.093.900,00	770.174,75	767.481,91	0,00	
		160	Cuotas sociales	1.000.700,00	1.000.700,00	736.739,07	734.046,23	0,00	
		160.00	Seguridad Social	1.000.700,00	1.000.700,00	733.592,23	733.592,23	0,00	
		160.08	Asistencia médico-farmacéutica	0,00	0,00	3.146,84	454,00	0,00	
		160.09	Otras cuotas						
		161	Prestaciones sociales						
		161.03	Pensiones excepcionales						
		161.04	Indemnizaciones al personal laboral por jubilaciones anticipadas						
		161.05	Pensiones a cargo de la Entidad local						
		161.07	Asistencia médico-farmacéutica a pensionistas						
		162	Gastos sociales del personal	93.200,00	93.200,00	33.435,68	33.435,68	0,00	
		162.00	Formación y perfeccionamiento del personal	12.500,00	12.500,00	2.811,83	2.811,83	0,00	
		162.01	Economatos y comedores	42.400,00	42.400,00	21.464,22	21.464,22	0,00	
		162.02	Transporte de personal	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	
		162.04	Acción social	28.800,00	28.800,00	9.143,53	9.143,53	0,00	
		162.05	Seguros	3.000,00	3.000,00	16,10	16,10	0,00	
		162.09	Otros gastos sociales						
		164	Complemento familiar						
	2		GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	6.353.390,08	7.983.740,55	4.540.424,83	4.412.886,72	120.063,43	
	+	20	Arrendamientos y cánones	138.277,13	190.495,33	147.125,94	146.789,05	10.803,75	
		200	Arrendamientos de terrenos y bienes naturales						
		202	Arrendamientos de edificios y otras construcciones	11.000,00	13.705,28	8.130,78	8.130,78	0,00	
		203	Arrendamientos de maquinaria, instalaciones y utillaje	70.403,56	105.193,59	44.049,63	43.712,74	1.355,11	
		204	Arrendamientos de material de transporte	913,22	913,22	0,00	0,00	0,00	
		205	Arrendamientos de mobiliario y enseres	21.201,49	23.701,49	6.897,42	6.897,42	0,00	
		206	Arrendamientos de equipos para procesos de información	26.483,47	38.706,36	88.048,11	88.048,11	9.006,31	
		208	Arrendamientos de otro inmovilizado material	6.303,16	6.303,16	0,00	0,00	442,33	
		209	Cánones	1.972,23	1.972,23	0,00	0,00	0,00	
	+	21	Reparaciones, mantenimiento y conservación	527.001,87	573.085,68	326.293,95	302.277,20	6.737,19	
		210	Infraestructuras y bienes naturales						
		212	Edificios y otras construcciones	27.500,00	27.500,00	0,00	0,00	0,00	
		213	Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje	330.555,59	363.184,39	240.619,20	216.602,45	559,59	
		214	Elementos de transporte						
		215	Mobiliario						
			Documentos signados electrónicamente. Firmes válides. És còpia autèntica de l'original electrònic.	85.674,75	85.674,75	6.177,60			

	219	Otro inmovilizado material					
+	22	Material, suministros y otros	5.655.351,18	7.187.399,64	4.058.527,39	3.955.342,92	102.077,25
	220	Material de oficina	57.541,06	82.502,71	40.054,85	40.054,85	532,25
	220.00	Ordinario no inventariable	26.723,33	35.609,33	16.729,96	16.729,96	85,02
	220.01	Prensa, revistas, libros y otras publicaciones	20.327,11	26.727,11	6.511,73	6.511,73	447,23
	220.02	Material informático no inventariable	10.490,62	20.166,27	16.813,16	16.813,16	0,00
	221	Suministros	526.933,87	621.571,78	452.704,58	441.546,57	6.517,46
	221.00	Energía eléctrica	322.058,82	374.241,98	354.528,75	344.999,35	123,62
	221.01	Agua	23.863,64	23.863,64	13.545,31	13.545,31	0,00
	221.02	Gas	68.750,00	88.004,75	647,83	0,00	0,00
	221.03	Combustibles y carburantes					
	221.04	Vestuario	0,00	0,00	1.052,35	1.052,35	4.900,82
	221.05	Productos alimenticios	1.826,45	1.826,45	3.104,56	2.561,93	377,36
	221.06	Productos farmacéuticos y material sanitario					
	221.10	Productos de limpieza y aseo	913,22	913,22	1.726,16	1.726,16	165,07
	221.11	Suministros de repuestos de maquinaria, utillaje y elementos de transporte	46.279,92	63.079,92	43.456,28	43.430,02	950,59
	221.12	Suministros de material electrónico, eléctrico y de telecomunicaciones	24.517,82	24.517,82	9.639,65	9.389,56	0,00
	221.13	Manutención de animales					
	221.99	Otros suministros	38.724,00	45.124,00	25.003,69	24.841,89	0,00
	222	Comunicaciones	70.860,27	81.426,52	34.183,19	34.183,19	509,77
	222.00	Servicios de Telecomunicaciones	18.333,33	28.899,58	18.405,00	18.405,00	0,00
	222.01	Postales	42.938,10	42.938,10	15.778,19	15.778,19	509,77
	222.02	Telegráficas					
	222.03	Informáticas	9.588,84	9.588,84	0,00	0,00	0,00
	222.99	Otros gastos en comunicaciones					
	223	Transportes	305.611,17	513.935,29	228.099,06	228.099,06	0,00
	224	Primas de seguros	96.700,00	97.550,00	64.556,72	51.878,27	0,00
	225	Tributos	135.000,00	135.000,00	148.104,72	111.078,54	220,00
	225.00	Tributos estatales					
	225.01	Tributos de las Comunidades Autónomas					
	225.02	Tributos de las Entidades locales	135.000,00	135.000,00	148.104,72	111.078,54	220,00
	226	Gastos diversos	386.303,23	474.441,22	266.733,89	262.699,90	17.996,70
	226.01	Atenciones protocolarias y representativas	17.744,08	20.244,08	18.039,26	17.916,38	1.142,16
	226.02	Publicidad y propaganda	291.145,01	366.883,00	157.246,99	157.246,99	8.791,81
	226.03	Publicación en Diarios Oficiales	2.000,00	2.000,00	330,90	330,90	0,00
	226.04	Jurídicos, contenciosos					
	226.06	Reuniones, conferencias y cursos					
	226.07	Oposiciones y pruebas selectivas					
	226.09	Actividades culturales y deportivas					
	226.99	Otros gastos diversos	75.414,14	85.314,14	91.116,74	87.205,63	8.062,73
	227	Trabajos realizados por otras empresas y profesionales	4.076.401,58	5.180.972,12	2.824.090,38	2.785.802,54	76.301,07
	227.00	Limpieza y aseo	325.107,44	416.520,78	216.460,65	216.460,65	0,00
	227.01	Seguridad	575.330,58	646.822,76	415.512,73	406.001,32	0,00
	227.02	Valoraciones y peritajes					
	227.04	Custodia, depósito y almacenaje					
	227.05	Procesos electorales					
	227.06	Estudios y trabajos técnicos	30.661,74	30.661,74	29.816,04	29.816,04	0,00
	227.08	Servicios de recaudación a favor de la entidad					
	227.99	Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	3.145.301,82	4.086.966,84	2.162.300,96	2.133.524,53	76.301,07
+	23	Indemnizaciones por razón del servicio	32.759,90	32.759,90	8.477,55	8.477,55	445,24
	230	Dietas	12.517,37	12.517,37	2.359,14	2.359,14	0,00
	230.00	De los miembros de los órganos de gobierno					
	230.10	Del personal directivo	7.343,40	7.343,40	1.287,67	1.287,67	0,00
	230.20	Del personal no directivo	5.173,97	5.173,97	1.071,47	1.071,47	0,00
	231	Locomoción	20.242,53	20.242,53	6.118,41	6.118,41	445,24
	231.00	De los miembros de los órganos de gobierno					
	231.10	Del personal directivo	11.246,27	11.246,27	1.498,11	1.498,11	445,24
	231.20	Del personal no directivo	8.996,26	8.996,26	4.620,30	4.620,30	0,00
Documento firmado electrónicamente. Firmes válidos. Es copia auténtica de l'original electrònic.							

+	24	Gastos de publicaciones						
	240	Gastos de edición y distribución						
	25	Trabajos realizados por administraciones públicas y otras entidades públicas						
	26	Trabajos realizados por Instituciones sin fines de lucro						
3		GASTOS FINANCIEROS	4.000,00	4.000,00	2.599,75	2.599,75	0,00	
+	30	De Deuda Pública en euros						
	300	Intereses						
	301	Gastos de emisión, modificación y cancelación						
	309	Otros gastos financieros de Deuda Pública						
+	31	De préstamos y otras operaciones financieras en euros						
	310	Intereses						
	311	Gastos de formalización, modificación y cancelación						
	319	Otros gastos financieros de préstamos y otras operaciones financieras en euros						
+	32	De Deuda Pública en moneda distinta del euro						
	320	Intereses						
	321	Gastos de emisión, modificación y cancelación						
	322	Diferencias de cambio						
	329	Otros gastos financieros de Deuda Pública en moneda distinta del euro						
+	33	De préstamos y otras operaciones financieras en moneda distinta del euro						
	330	Intereses						
	331	Gastos de formalización, modificación y cancelación						
	332	Diferencias de cambio						
	339	Otros gastos financieros de préstamos y otras operaciones financieras en moneda distinta del euro						
+	34	De depósitos, fianzas y otros						
	340	Intereses de depósitos						
	341	Intereses de fianzas						
+	35	Intereses de demora y otros gastos financieros	4.000,00	4.000,00	2.599,75	2.599,75	0,00	
	352	Intereses de demora	0,00	0,00	1.198,60	1.198,60	0,00	
	353	Operaciones de intercambio financiero						
	357	Ejecución de avales						
	358	Intereses por operaciones de arrendamiento financiero (leasing)						
	359	Otros gastos financieros	4.000,00	4.000,00	1.401,15	1.401,15	0,00	
4		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	70.300,00	70.300,00	21.662,43	21.662,43	0,00	
	40	A la Administración General de la Entidad Local						
	41	A Organismos Autónomos de la Entidad Local						
+	42	A la Administración del Estado						
	420	A la Administración General del Estado						
	421	A Organismos Autónomos y agencias del Estado						
	421.00	Al Servicio Público de Empleo Estatal						
	421.10	A otros organismos autónomos						
	422	A Fundaciones estatales						
	423	A sociedades mercantiles estatales, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos						
	423.00	Subvenciones para fomento del empleo						
	423.10	Subvenciones para bonificación de intereses y primas de seguros						
	423.20	Subvenciones para reducir el precio a pagar por los consumidores						
	423.90	Otras subvenciones a sociedades mercantiles estatales, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos						
	43	A la Seguridad Social						
+	44	A entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad Local						
	440	Subvenciones para fomento del empleo						
	441	Subvenciones para bonificación de intereses y primas de seguros						
	442	Subvenciones para reducir el precio a pagar por los consumidores						
	449	Otras subvenciones a entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad Local						
+	45	A Comunidades Autónomas						
	450	A la Administración General de las Comunidades Autónomas						
	451	A Organismos Autónomos y agencias de las Comunidades Autónomas						
	452	A fundaciones de las Comunidades Autónomas						

Documento original electrónico. Firms valides. És còpia autèntica de l'original electrònic.

31/10/22, 11:49Ejecuciones trimestrales de las Entidades Locales. Trimestre 3 - Ejercicio 2022

			A sociedades mercantiles, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos dependientes de las Comunidades Autónomas						
			453						
			453.00	Subvenciones para fomento del empleo					
			453.10	Subvenciones para bonificación de intereses y primas de seguros					
			453.20	Subvenciones para reducir el precio a pagar por los consumidores					
			453.90	Otras subvenciones a sociedades mercantiles, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos dependientes de las Comunidades Autónomas					
			46	A Entidades Locales					
			461	A Diputaciones, Consejos o Cabildos insulares					
			462	A Ayuntamientos					
			463	A Mancomunidades					
			464	A Áreas Metropolitanas					
			465	A Comarcas					
			466	A otras Entidades que agrupen municipios					
			467	A Consorcios					
			468	A Entidades Locales Menores					
			47	A Empresas privadas					
			470	Subvenciones para fomento del empleo					
			471	Subvenciones para bonificación de intereses y primas de seguros					
			472	Subvenciones para reducir el precio a pagar por los consumidores					
			479	Otras subvenciones a Empresas privadas					
			48	A Familias e Instituciones sin fines de lucro	70.300,00	70.300,00	21.662,43	21.662,43	0,00
			49	Al exterior					
			5	FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			50	Dotación al Fondo de Contingencia de ejecución presupuestaria					
			500	Fondo de Contingencia Art. 31 de la Ley Organica 2/2012, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera					
			501	Otros imprevistos					
				TOTAL GASTOS DE OPERACIONES CORRIENTES	11.451.349,35	13.081.699,82	7.993.022,69	7.862.791,74	122.291,94

(1) Estimación Creditos definitivos al final ejercicio - Presupuesto actualizado, incluyendo las modificaciones ya tramitadas y/o previstas tramitar hasta final de ejercicio.
(2) Datos de ejecución acumulados a final del trimestre vencido

Los totales coinciden con la Económica.

No olvide pulsar "Enviar" antes de abandonar el formulario

VOLVERIMPRIMIR

Metadades del document

Núm. expedient	2022/0000060
Tipus documental	Pressupost
Títol	4 - Liquidació 2021 i execució 30 setembre 2022.

Signatures

Signatari	Acte	Data acte
Pilar Soldevila Garcia (TCAT)	Signa	31/10/2022 15:58

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
4a2bc80d2dba4379e531	https://seuelectronica.diba.cat	



5. PLANTILLA DE PERSONAL, RELACIÓ LLOCS DE TREBALL I INFORME MODIFICACIÓ RLT

Judit Carrera Escudé
Directora general
CCCB

2022.11.0
8 19:50:04
+01'00'

Pilar Soldevila i García
Subdirectora-Gerent
CCCB

Fecha:
2022.11.07
18:07:21
+01'00'

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.

Codi Segur de Verificació (CSV): ad2c34a684de2782b995 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

PLANTILLA DE PERSONAL
CONSORCI DEL CENTRE DE CULTURA CONTEMPORÀNIA DE BARCELONA
EXERCICI 2023

1.- Òrgan estatutari

Director/a general

2.- Personal laboral d'alta direcció

Subdirector/a-Gerent

Cap del Servei d'Exposicions

Cap del Servei de Debats

Cap del Servei de Mediació

Cap del Servei de Comunicació i Cultura Digital

3.- Personal laboral

<i>Denominació</i>	<i>N</i>	<i>V</i>	<i>T</i>	<i>G</i>
Tècnic/a Superior	39	17	11	A1
Tècnic/a Mig/Mitjana i de Gestió	36	6	3	A2
Oficial	4	-	-	C1
Tècnic/a Auxiliar	2	-	-	C1
Recepcionista	3	-	-	C1
Aux. Administratiu/va	1	-	-	C2
Auxiliar Pràctic	1	1	1	AP

N: Nombre de places

V: Vacant

T: Places proveïdes actualment mitjançant contracte temporal

G: Grups de classificació

Tot el personal laboral del CCCB és contractat pel propi Consorci.

Barcelona, novembre 2022

Pilar Soldevila i García
Subdirectora-Gerent
CCCB Centre de Cultura
Contemporània
de Barcelona

Fecha:

2022.11.07

18:07:45

+01'00'

8. INFORME ECONÒMIC-FINANCER DEL PRESSUPOST DEL CONSORCI DEL CENTRE DE CULTURA CONTEMPORÀNIA DE BARCELONA. CASA DE CARITAT PER A L'EXERCICI 2023

Pilar Soldevila i Garcia
Subdirectora-Gerent
CCCCB Consorci de Cultura Contemporània de Barcelona

Fecha:
2022.11.08
18:04:46
+01'00'

Introducció al pressupost 2023

El pressupost que es proposa per a l'exercici 2023 és de 13.656.115,48 euros, xifra que representa un augment de 1.852,3 milers d'euros respecte l'aprovat a l'exercici 2022 (increment del 15,7%).

L'increment del pressupost presentat es deu, principalment, a l'increment de l'aportació corrent de la Diputació de Barcelona, que creix i consolida la seva aportació. Increment necessari per afrontar la pujada de preus pels costos de l'energia, dels subministraments i dels serveis derivat de la situació macro econòmica.

Aportacions de les institucions consorciades

L'aportació corrent al Consorci de la Diputació de Barcelona ascendeix a 8.641,0 milers d'euros (experimenta un increment de 15%, 1.127,1 milers d'euros, respecte la pressupostada l'any 2022) i l'aportació de capital ascendeix a 692,0 milers d'euros (359,5 milers d'euros superior al pressupostat l'any 2022).

L'Ajuntament de Barcelona, per la seva banda, manté l'aportació corrent al mateix nivell que l'any 2021 i 2022 (2.242,9 milers d'euros) i no preveu en el pressupost inicial cap transferència de capital per l'any 2023.

En aquest sentit, els percentatges establerts als Estatuts del Consorci (fixats en un 75% per la Diputació i un 25% per l'Ajuntament) no coincidirien amb els percentatges en les aportacions per l'exercici 2023.

En exercicis anteriors al 2021 l'Ajuntament de Barcelona compensava el desajust que aquesta situació representava mitjançant una aportació addicional corrent que reequilibrava els percentatges estatutaris. A partir del 2021, no s'han realitzat aportacions addicionals, considerant-se que quedaven compensades per les aportacions rebudes pel Ministeri d'Innovació i Ciència, en virtut de l'acord de bicapitalitat entre l'Estat i l'Ajuntament de Barcelona (2021 aportació corrent de 500,0 milers d'euros i 2022 aportació corrent de 500,0 milers d'euros i aportació de capital de 300,0 milers d'euros).

Altres ingressos

En línies generals es mantenen els ingressos generats pel CCCB a través de la recaptació d'entrades, el lloguer d'espais, i concessions de la llibreria i del bar-restaurant.

Pel què fa a la resta d'ingressos generats pel Centre (cessió i coproducció d'exposicions, patrocini, subvencions d'altres institucions públiques i privades), s'intensifiquen les coproduccions i les subvencions d'altres institucions públiques i es redueixen, relativament, les xifres previstes de patrocini. En el seu conjunt, aquestes partides creixen un 57%.

Despesa corrent

La despesa corrent per l'any 2023 recull l'augment de despesa originat pels canvis estructurals tant a recursos humans (augment de 391,7 milers d'euros) com a serveis generals (augment de 624,9 milers d'euros).

L'augment de la despesa de recursos humans s'explica, entre d'altres variacions, per l'increment de les retribucions en un 2,5%, segons el previst a la LPGE per a l'any 2023.

Pel que fa les despeses en serveis generals, les variacions produïdes s'expliquen, principalment per un augment del preu de l'energia, un increment de les despeses dels serveis de seguretat i l'implementació de circuits i processos interns de treball i un pla d'ordenació de recursos humans.

Despesa inversió

La despesa d'inversió ascendeix a 692,0 milers d'euros. No obstant, cal afegir que la Diputació de Barcelona i el CCCB estan en negociacions per aprovar el finançament d'un Pla d'inversions addicional de millora de les construccions i instal·lacions a cinc anys.

Nota prèvia

El projecte de pressupost del Centre de Cultura Contemporània de Barcelona per a l'exercici 2023 es presenta anivellat en la quantitat de 13.656.115,48 euros.

El seu resum és el següent:

Capítol	INGRESSOS	Import
III	Taxes i altres ingressos	975.023,53
IV	Transferències corrents	11.828.991,95
V	Ingressos patrimonials	140.100,00
VII	Transferències de capital	692.000,00
VIII	Actius financers	20.000,00
Total		13.656.115,48
Capítol	DESPESES	Import
I	Despeses de personal	5.415.320,48
II	Despeses corrents en béns i serveis	7.397.869,85
III	Despeses financeres	10.000,00
IV	Transferències corrents	70.300,00
V	Fons de contingència i altres imprevistos	50.625,15
VI	Inversions reals	692.000,00
VIII	Actius financers	20.000,00
Total		13.656.115,48

Pressupost d'ingressos

El 84,1% del pressupost d'ingressos corrent correspon a les aportacions de les entitats consorciades. La resta d'ingressos del Centre provenen de les entrades a les activitats, les itineràncies i coproduccions d'activitats culturals, el patrocini i les subvencions d'altres entitats públiques i privades, el lloguer d'espais, les concessions del bar-restaurant i de la botiga-llibreria i per altres ingressos.

Durant l'any 2023 es preveu que els ingressos generats pel CCCB a través de la recaptació d'entrades, lloguer acabin sent similars a les que es pressupostaren en exercicis anteriors.

1. Capítol III. Taxes i altres ingressos

Aquest capítol presenta una disminució global de 135,0 milers d'euros respecte l'exercici 2022. Les previsions inicials a l'any 2023 respecte les previsions inicials de l'exercici anterior és el següent:

Taxes, preus públics i altres ingressos	2023	2022	variació	
			Absolut	%
Cursos, seminaris i altres programes formatius	30.000	20.000	10.000	50,00%
Entrades exposicions	310.000	300.000	10.000	3,3%
Entrades activitats culturals	15.000	30.000	(-) 15.000	(-) 50,0%
Amics CCCB	25.000	25.000	-	-
Altres programes	-	10.000	(-) 10.000	(-) 100,0%
Recaptació d'entrades	380.000	385.000	(-) 5.000	(-) 1,3%
Serveis per cessions d'espais. Edifici CCCB	222.024	280.000	(-) 57.976	(-) 20,7%
Cessions d'espais	222.024	280.000	(-) 57.976	(-) 20,7%
Cessió d'exposicions	165.000	170.000	(-) 5.000	(-) 2,9%
Activitats amb coproducció	170.000	70.000	100.000	142,9%
Patrocini	25.000	195.000	(-) 170.000	(-) 87,2%
Altres ingressos	5.000	5.000	-	-
Finançament projectes concrets	365.000	440.000	(-) 75.000	(-) 17,0%
Vendes de publicacions	8.000	5.000	3.000,00	60,00%
Vendes de publicacions	8.000	5.000	3.000	60,0%
total taxes, preus públics i altres ingressos	975.024	1.110.000	(-) 134.976	(-) 12,2%

1.1 Recaptació d'entrades.

El pressupost d'ingressos contempla unes previsions per recaptació d'entrades adequades al programa previst. La previsió s'ha realitzat considerant l'evolució històrica que han experimentat les diferents tipologies d'entrades, les característiques específiques dels diferents projectes que s'inclouen en el programa d'activitats i els preus aprovats. Es preveu un nivell d'ingressos ingressos per recaptació d'entrades similar a anys anteriors (pre -pandèmia).

1.2 Ingressos per cessions d'espais

Es redueixen les previsions de l'exercici anterior, en atenció a l'execució de l'exercici 2022. Tot i amb això, cal fer menció que el Centre té un bon posicionament en l'oferta de lloguer per activitats congressuals i d'altres cessions de gran format i que ja té reserves per l'any 2023.

1.3 Finançament de projectes concrets

Es preveu una reducció del finançament de projectes concrets mitjançant capítol III.

Si entrem en el detall de les partides, s'han mantingut els ingressos per itineràncies, en espera avancin les negociacions que actualment es mantenen amb les diferents institucions, s'intensifiquen les coproduccions i es redueixen les previsions de patrocini.

Informe econòmic-financer al pressupost 2023

El detall de la partida de "Cessió d'exposicions", itineràncies, es detalla tot seguit:

Descripció	Import	% sobre total
"Mart.El mirall vermell" , adaptació, Art Science Museum, Singapore	60.000	36,4%
"Cervell(s)" , adaptació circuit internacional (Art Science Museum, Singapore)	40.000	24,2%
"Cervell(s)" , adaptació circuit nacional (una seu Saragossa/València/Fecyt)	35.000	21,2%
"Tosquelles", instal·lació al Musée de l'Histoire de l'Immigration, Paris	15.000	9,1%
Programes audiovisuals (Vocabulari del futur, cada capa de l'atmosfera)	10.000	6,1%
"Polis" al Dupont Underground, Washington	5.000	3,0%
total ingressos itineràncies	165.000	100,0%

Tot i això, cal fer esment que aquests ingressos van correlacionats, en una gran part, amb les despeses del subprograma "itineràncies" i que en el cas de no efectuar-se l'ingrés, tampoc es realitzaria la despesa.

Els ingressos per "**Activitats en coproducció**" inclouen ingressos per coproducció en base a acords en tràmit o existents amb diverses entitats culturals. Les aportacions més significatives es detallen a continuació:

Descripció	Import	% sobre total
Barcelona Super Computing Center-coproducció de l'exposició Intel·ligència Artificial	130.000	76,5%
Col·laboració en la producció i difusió del casal d'estiu " <i>Culturnauts</i> " de la Fundació la Caixa	20.000	11,8%
Col·laboració en la producció d'activitats de mediació de la Fundació Carasso"	20.000	11,8%
total ingressos coproduccions	170.000	100,0%

Els ingressos per "**Patrocini**" inclouen ingressos en base a acords de patrocini subscrits o en tràmit amb diverses entitats de l'àmbit empresarial vinculats a diversos projectes del programa. Ha sofert, una reducció significativa, en part per la no possibilitat d'efectuar contractes de patrocini per compensació amb les empreses de de premsa escrita (actualment el servei s'ha adjudicat mitjançant acord-marc amb Diputació de Barcelona). Addicionalment, la pandèmia també ha impactat directament sobre els ingressos de patrocini. Actualment estem treballant per obtenir ingressos directes associats a activitat específica.

Descripció	Import	% sobre total
Patrocini activitats escèniques Cerveses DAMM	20.000	80,0%
Patrocini genèric Aigües Sant Aniol	5.000	20,0%
total ingressos patrocini	25.000	100,0%

2. Capítol IV. Transferències corrents

Les aportacions previstes per a l'exercici 2023 són les següents:

Transferències corrents	2023	2022	variació	
			Absolut	%
Generalitat de Catalunya	150.000	150.000	-	-
Diputació de Barcelona	8.641.046	7.513.953	1.127.093	15,0%
Ajuntament de Barcelona	2.242.946	2.242.946	-	-
Altres transferències	795.000	298.950	496.050	165,9%
total	11.828.992	10.205.849	1.623.143	15,9%

Les transferències corrents del CCCB s'incrementen respecte l'exercici 2022. Al igual que les previsions de capítol III d'altres ingressos, la previsió del 2023 només inclou ingressos amb una alta probabilitat de realització. Les estimacions s'han realitzat en base als convenis en negociació i tenint en consideració l'execució en exercicis anteriors.

2.1 Transferències de les entitats Consorciades

Pel que fa a les aportacions ordinàries de les entitats consorciades, s'incrementa l'aportació de la Diputació de Barcelona en 1.127,1 milers d'euros (increment del 15,0% respecte el 2022) i es manté l'aportació de l'Ajuntament de Barcelona en les mateixes xifres que l'any 2022. En aquest sentit, els percentatges establerts als Estatuts del Consorci (fixats en un 75% per la Diputació i un 25% per l'Ajuntament) no coincidirien amb els percentatges en les aportacions per l'exercici 2023 (situats en un 79,4% i un 20,6% respectivament).

Adicionalment, cal fer esment que, tot i que l'Ajuntament en exercicis anteriors a 2021 compensava el desajust que aquesta situació representava mitjançant una aportació addicional corrent que reequilibrava els percentatges estatutaris, aquesta aportació no s'ha efectuat durant l'any 2021, ni 2022 i no s'ha obtingut a data de redacció del present informe, un compromís per part de l'Ajuntament d'una aportació addicional per l'any 2023 que compensi el desequilibri esmentat. El valor de l'aportació addicional que s'hauria d'haver efectuat per ajustar-se als percentatges estatutaris durant el 2021 i el 2022 ascendeix a 78,9 milers d'euros i 261,7 milers d'euros respectivament. Per l'any 2023, aquesta aportació addicional seria de 637,4 milers d'euros.

En exercicis anteriors al 2021 l'Ajuntament de Barcelona compensava el desajust que aquesta situació representava mitjançant una aportació addicional corrent que reequilibrava els percentatges estatutaris. A partir del 2021, no s'han realitzat aportacions addicionals, considerant-se que quedaven compensades per les aportacions rebudes pel Ministeri d'Innovació i Ciència, en virtut de l'acord de bicapitalitat entre l'Estat i l'Ajuntament de Barcelona (2021 aportació corrent de 500,0 milers d'euros i 2022 aportació corrent de 500,0 milers d'euros i aportació de capital de 300,0 milers d'euros).

2.2 Generalitat de Catalunya

Les previsions inicials contemplen una aportació del Departament de Cultura de la Generalitat de Catalunya, pendent d'aprovació, vinculada a l'exposició "Intel·ligència Artificial". Tot i la reducció i la poca estabilitat de les aportacions de la Generalitat al CCCB en els darrers exercicis, cal apuntar que en l'any 2021 i 2022 s'han fet efectives aportacions vinculades a projecte.", i que en els contactes recents entre ambdues parts s'ha posat de manifest que existeix la intenció de tancar acords vinculats al finançament de les activitats culturals del Centre.

2.3 Altres transferències

En aquest capítol també es registren altres aportacions finalistes destinades a projectes inclosos en la programació de l'any, i que han estat recollides a la partida "Altres transferències" i "transferències de l'exterior". Al pressupost 2023 aquestes aportacions tenen una magnitud global de 795,0 milers d'euros, d'acord amb el detall següent:

Descripció	Import	% sobre total
Transferències UE:		
Programa Europa creativa pel projecte "Artists at Risk"	45.000	5,7%
Programa Europa creativa programa "Literature Across Frontiers"	10.000	1,3%
Altres	5.000	0,6%
Altres transferències:		
Finançament entitat Pública pel Projecte "Intel·ligència artificial"	500.000	62,9%
Fundació Pere Mir- Puig. Programació de Debats	150.000	18,9%
Oficina coordinació Presidència Espanyola - Debats	35.000	4,4%
Fundació Banc de Sabadell - Projecte Al·lia	30.000	3,8%
Altres	20.000	2,5%
total ingressos altres transferències	795.000	100,0%

Les transferències pressupostades tenen una alta probabilitat d'executar-se. Són derivades de negociacions efectuades durant l'any 2022, i, una gran proporció, venen executant-se en exercicis pressupostaris anteriors.

3. Capítol IV. Ingressos patrimonials

El quadre comparatiu respecte l'any 2023 es presenta a continuació:

Ingressos patrimonials	2023	2022	variació	
			Absolut	%
Interessos de dipòsit	100	500	(-) 400	(-) 80,0%
Concessió Botiga-Llibreria	70.000	70.000	-	-
Concessió Bar-Restaurant	70.000	65.000	5.000	7,7%
Ingressos patrimonials	140.100	135.500	4.600	3,4%

4. Capítol VII. Transferències de capital

El capítol VII contempla una previsió inicial de 692,0 milers d'euros que corresponen íntegrament a subvencions de capital de la Diputació de Barcelona, sent superiors en 359,5 milers d'euros a les previstes l'any 2022. No s'acompleix conseqüentment, les proporcions establertes en l'article 27.3 dels Estatuts del Consorci (75% i 25%). Aquestes aportacions es destinaran a finançar un pla d'inversions ajustat que cal executar de manera urgent.

Pressupost de despeses

A diferència d'altres grans institucions museístiques de Barcelona, el CCCB no té una col·lecció permanent. La seva oferta es basa en una programació molt àmplia i variada amb múltiples activitats culturals. Entre aquestes destaquen les activitats expositives (normalment, tres o quatre per any, podent o no incloure obra d'art), els cicles de debats i conferències (entre quaranta i seixanta anuals), i els festivals de literatura, cinema, música i arts escèniques (més de quinze cada any), l'organització d'un premi cultural internacional, activitats de mediació i un extens programa educatiu. L'activitat està dividida en diferents subprogrames segons la seva tipologia, tot i que és possible que durant l'exercici s'efectuïn reclassificacions, d'acord amb el projecte de la Direcció General i l'adaptació als diferents formats.

Les despeses pressupostades pel 2023, es veuen incrementades respecte les previstes al 2022. El pressupost recull, principalment, un increment de despesa derivat de canvis estructurals tant a recursos humans com a serveis generals (fort impacte de l'encariment de l'energia elèctrica).

L'estructura de pressupost de despeses corrent per l'exercici 2023 es manté similar a la d'exercicis anteriors: despesa de personal (42%); despesa activitat (34%); i despesa estructura (24%).

5. Capítol I. Despeses de personal

Despeses de personal	2023	2022	variació	
			Absolut	%
Retribucions bàsiques personal directiu	440.350	423.383	16.966	4,0%
Retribucions bàsiques personal laboral	3.302.142	3.113.416	188.726	6,1%
Retribucions bàsiques personal laboral temporal	183.905	152.960	30.945	20,2%
Productivitat del personal laboral	231.000	238.000	(-) 7.000	(-) 2,9%
Gratificacions per serveis extraordinaris	3.000	2.000	1.000	50,0%
Seguretat Social	1.136.124	1.000.700	135.424	13,5%
Assistència medico- farmacèutica	10.000	-	10.000	n.a.
Formació i perfeccionament del personal	25.000	12.500	12.500	100,0%
Economats i menjadors	45.000	42.400	2.600	6,1%
Transport de personal	6.500	6.500	-	-
Acció social	28.800	28.800	-	-
Assegurances	3.500	3.000	500	16,7%
total despeses de personal	5.415.320	5.023.659	391.661	7,8%

El Capítol I pressupostat per a l'exercici 2023 presenta un creixement d'aproximadament un 7,80% respecte al de l'exercici anterior. Aquest increment ve donat per l'increment de les retribucions de l'any 2022 en un 1,5% respecte a les aprovades per aquell exercici, d'acord amb l'establert a l'article 23 del *Reial Decret-Llei 18/2022, de 18 d'octubre, pel qual s'aproven mesures de reforç de la protecció dels consumidors d'energia i de contribució a la reducció del consum de gas natural en aplicació del "Pla + seguretat per a la teva energia (+SE)", així com mesures en matèria de retribucions del personal al servei del sector públic i de protecció de les persones treballadores agràries eventuales afectades per la sequera.*

Així mateix, d'acord amb la proposta de LPGE per a l'any 2023 s'ha previst un increment de les retribucions en un 2,5% i la variació en els triennis del personal laboral del Consorci amb venciment l'any 2023.

També s'ha estimat la possibilitat d'un increment variable d'1% en funció de la variació de l'IPC (0,5%) i del PIB (0,5%). Aquesta estimació s'ha pressupostat en capítol V, Fons de Contingència, i es traspasarà a Capítol I en el cas que es donessin les condicions per fer efectiu els increments.

En la partida de personal laboral temporal on s'aprecia un increment de més d'un 20% respecte a l'any 2022 s'ha previst la contractació temporal -per un termini de 6 mesos- de 3 tècnics superiors per fer front a períodes d'acumulació de tasques a diferents serveis de programació i administració durant l'any 2023. Així mateix, s'inclou la despesa de les contractacions temporals vigents dels tècnics de gestió cultural vinculats a projectes específics o contractes de substitució.

Quant al detall de les variacions a la resta de partides s'inclouen les modificacions següents:

En la partida de personal laboral fix, s'inclou la dotació parcial, de dos llocs de nova creació de Tècnic Superior (codi 5) de Coordinació de Projectes Culturals destinats als equips de programació i un lloc de responsable de finances. Per a la creació d'aquests llocs es proposa l'amortització d'altres 3 llocs de treball que es troben actualment vacants codificats amb els números 6C, 13H2 i 14C1.

Així mateix, no s'han dotat el lloc 1KL que es troba en situació de reserva i sense previsió de reingrés del seu titular i s'ha dotat parcialment el lloc 5E5 donat que la seva titular té previsió de reingrés per al mes d'octubre de 2023.

La partida de productivitat del personal laboral s'ha ajustat a la previsió de pagament de la paga de productivitat en funció de les retribucions que s'han meritat durant l'any 2022.

La partida de seguretat social s'incrementa en relació als canvis de personal i l'increment de retribucions referits en els paràgrafs anteriors.

Es preveuen increments en les partides de gratificacions-comissions de serveis, assegurances i economats i menjador tenint en compte la previsió de modificació del nombre d'efectius que temporalment poden prestar serveis en el CCCB.

En la partida d'assistència medico-farmacèutica s'inclou la previsió de revisions mèdiques periòdiques anuals del personal, així com les actuacions que s'escaiguin vinculades a l'aprovació i implementació del *Protocol de prevenció i actuació enfront dels riscos psicosocials, assetjament sexual i altres conductes discriminatòries del personal del CCCB*, aprovat per Acord núm. 115, de 14 de juliol de 2022, del Consell general del Consorci. Per la mateixa raó, s'incrementa la partida de formació, tenint en compte que durant l'any 2023 es preveu la realització de jornades de sensibilització en l'àmbit referit, així com vinculades al pla d'igualtat del CCCB

6. Capítol II. Despeses en béns i serveis corrents

Al següent quadre mostrem les variacions existents entre el pressupost de despeses de capítol II de l'any 2023 i el pressupost de l'any 2022:

Despeses en béns i serveis corrents (capítol II)	2023	2022	variació	
			Absolut	%
Arrendaments	187.133	138.277	48.856	35,3%
Reparació, manteniment i conservació	568.796	527.002	41.794	7,9%
Material d'oficina/informàtic/premsa i llibres	57.264	57.541		
Subministraments	942.475	526.934		
Comunicacions	46.584	70.860		
Transports	283.819	305.611		
Primes d'assegurances	98.500	96.700		
Tributs	135.000	135.000		
Despeses diverses	474.105	386.303		
Treballs realitzats per altres empreses	4.559.749	4.076.402		
Material, subministrament i altres	6.597.496	5.655.351	942.145	16,7%
Indemnitzacions per raons del servei	44.445	32.760	11.685	35,7%
total despeses en béns i serveis corrents	7.397.870	6.353.390	1.044.480	16,4%

El pressupost inicial de despesa de Capítol II de l'any 2023 s'ha incrementat en 1.044,5 milers d'euros, el que representa una variació respecte l'any 2022 del 16,4%. Aquest augment de la despesa permet mantenir nivells d'activitat similars a exercicis anteriors, fer front als increments experimentats en els subministraments per un encariment del preu de l'energia, i l'increment de la despesa d'alguns contractes de a serveis que s'adjudicaran durant el 2023.

Tot i això, cal fer esment que l'any 2022 i 2021 es van tramitar modificacions de crèdit per 500,0 milers d'euros anuals, que finançaven projectes concrets, i que es deriven dels acords de l'Estat amb l'Ajuntament per la bicapitalitat de Barcelona. Considerant aquesta aportació, la variació a capítol II del pressupost inicials del 2023 respecte les xifres de l'any 2022 es situaria en 544,5 milers d'euros, un 7,9%.

Cal assenyalar que les partides pressupostàries varien substancialment d'un exercici a un altre i depèn de la tipologia d'activitats culturals programades per a l'exercici. Per aquest motiu, i per fer més aclaridora la despesa pressupostada a Capítol II, i la seva comparativa respecte l'any anterior, es presenta l'anàlisi de la despesa considerant les despeses per programa/subprograma, agrupant-les per tipologia de despesa ("activitat: subprograma 33410 a 33443 i 33453 i 33454" o "estructura: subprograma 33450 a 33457, a excepció de 33453 i 33454"). Addicionalment, i amb l'objectiu de fer els pressupostos comparables, s'han efectuat algunes reclassificacions en l'any 2022.

Descripció	Press. 2023	Press. 2022	var (abs.)	var (%)
Exposicions i itineràries de les exposicions	1.230.504	1.140.494	90.010	7,9%
Activitats de Mediació	795.242	722.674	72.568	10,0%
Centre Documentació i Debats	432.393	282.116	150.277	53,3%
Audiovisuals	551.467	540.309	11.158	2,1%
Producció i Recursos externs	455.509	418.814	36.695	8,8%
Difusió i comunicació	898.412	839.535	58.877	7,0%
Activitats culturals	4.363.527	3.943.942	419.585	10,6%
Despeses estructura	3.034.343	2.409.448	624.895	25,9%
DESPESES CAPÍTOL II	7.397.870	6.353.390	1.044.480	16,4%

Com podem observar a l'anterior quadre, de l'increment total del 16,4% experimentat a Capítol II respecte l'any 2022, un 6,6% es correspondria a la despesa d'activitat i un 9,8% afectaria a l'augment de despesa d'estructura.

6.1 Despesa per arrendaments (Article 20)

Es preveuen crèdits per fer front a les despeses d'arrendament d'espais per custodiar documents i materials, fotocopiadores en règim d'arrendament operatiu i arrendaments de materials diversos per a la realització d'activitats culturals (tarimes, carpes, equipament audiovisual, etc.).

La variació respecte l'any 2022 es detalla en el quadre següent:

Despeses en arrendaments	2023	2022	variació	
			Absolut	%
Edificis i construccions	2.840	11.000	(-) 8.160	(-) 74,2%
Maquinària i instal·lacions	7.556	9.132	(-) 1.576	(-) 17,3%
Equips Processos Informació	91.279	26.483	64.796	244,7%
Arrendaments estructura	101.675	46.615	55.060	118,1%
Maquinària i instal·lacions	62.910	-	62.910	n.a.
Material de transport	-	913	(-) 913	(-) 100,0%
Mobiliari	21.547	-	21.547	n.a.
Materials lligats a les activitats culturals	1.000	89.378	(-) 88.378	(-) 98,9%
Altres arrendaments	-	1.371	(-) 1.371	(-) 100,0%
Despeses per lloguers activitats	85.457	91.662	(-) 6.205	(-) 6,8%
total despeses arrendaments	187.132	138.277	48.855	35,3%

Com es pot observar al quadre anterior, els arrendaments d'elements EPIs pressupostats inicialment són significativament superiors a les xifres pressupostades de l'exercici 2022. L'increment ve explicat per un augment de les necessitats d'aplicacions informàtiques derivades, en part, a les noves inversions efectuades associades al teletreball i a una reclassificació de la naturalesa de despesa entre arrendament, manteniment i comunicacions Equips Processos d'informació (EPIs).

6.2 Reparacions, manteniment i conservació (Article 21)

La despesa inicial pressupostada per "Reparacions, manteniment i conservació" comprèn totes aquelles despeses generades pel manteniment de l'edifici, de les instal·lacions, sistemes d'informació, i altres actius del Centre. Addicionalment, inclou la despesa de condicionament de sala per actes molt concrets, i el manteniment d'equipament audiovisual per activitat.

Despeses en manteniments	2023	2022	variació	
			Absolut	%
Maquinària i instal·lacions	405.173	350.167	55.006	15,7%
Equips per a processos d'informació	155.836	168.946	(-) 13.110	(-) 7,8%
Despesa Manteniment Estructura	561.009	519.113	41.896	8,1%
Maquinària i instal·lacions	7.787	7.889	(-) 102	(-) 1,3%
Despesa en Manteniment activitat	7.787	7.889	(-) 102	(-) 1,3%
total despesa en manteniment	568.796	527.002	41.794	7,9%

La despesa en manteniment prevista s'ha vist incrementada respecte les xifres de l'exercici 2022. L'increment ve explicat per un increment de les necessitats manteniment i un increment dels preus sofert arran de la última adjudicació.

6.3 Material, subministraments i altres (Article 22)

Aquest concepte representa el 89,0% del total de despesa del capítol II. El seu detall, diferenciant la despesa general i d'estructura i la despesa directament associada a la realització de les activitats culturals del Centre, es presenta a continuació:

Despeses en material, subministraments i altres	2023	2022	variació	
			Absolut	%
Material d'oficina/informàtic/premsa i llibres	37.132	36.081	1.051	2,9%
Subministraments	844.493	442.643	401.850	90,8%
Comunicacions	37.911	62.889	(-) 24.978	(-) 39,7%
Primes d'assegurances	85.000	85.000	-	-
Tributs	141.000	135.000	6.000	4,4%
Despeses diverses	22.926	18.885	4.041	21,4%
Treballs realitzats per altres empreses	1.195.115	1.054.292	140.823	13,4%
Material, subministraments i altres despesa general	2.363.577	1.834.790	528.787	28,8%
-				
Material d'oficina/informàtic/premsa i llibres	20.132	21.460	(-) 1.328	(-) 6,2%
Subministraments	97.983	84.291	13.692	16,2%
Comunicacions	8.673	7.972	701	8,8%
Transports	283.819	305.611	(-) 21.792	(-) 7,1%
Primes d'assegurances	13.500	11.700	1.800	15,4%
Despeses diverses	445.178	367.418	77.760	21,2%
Treballs realitzats per altres empreses	3.364.634	3.022.109	342.525	11,3%
Material, subministraments i altres activitat	4.233.919	3.820.561	413.358	10,8%
total material, subministrament i altres	6.597.496	5.655.351	942.145	16,7%

Despesa general i d'estructura

La despesa general i d'estructura del CCCB s'incrementa en 528,8 milers d'euros. Les variacions produïdes s'expliquen per un augment dels subministraments, originat principalment per l'increment del preu de l'energia elèctrica, i un increment de les despeses per "treballs realitzats per altres empreses", que analitzem a continuació.

La composició del concepte "treballs realitzats per altres empreses" es detalla a continuació:

Treballs realitzats per altres empreses	2023	2022	variació	
			Absolut	(%)
Neteja i acondicionament	302.229	325.107	(-) 22.878	(-) 7,0%
Seguretat	628.068	575.330	52.738	9,2%
Estudis i treballs tècnics	42.501	5.023	37.478	-
Revisió de textos, traduccions i subtitulats	7.573	7.333	240	3,3%
Despeses de viatges de personal extern	7.000	-	7.000	n.a.
Altres desp treballs realitzats per altres empreses	207.744	141.498	66.246	46,8%
total	1.195.115	1.054.291	140.824	13,4%

L'augment de les despeses per "treballs realitzats per altres empreses" s'expliquen pels següents fets:

- Increment de les despeses del servei de seguretat, derivat de l'increment d'activitat al Pati i l'increment d'activitat en general.
- Increment de les partides d'estudis i professionals externs per una primera fase de la implementació de circuits i processos interns de treball i un pla d'ordenació de recursos humans.

Despesa d'activitat

Pel que fa a la despesa associada a la realització d'activitat, mereixen especial atenció les partides englobades en els conceptes 226 "*Despeses diverses*" i 227 "*Treballs realitzats per altres empreses*" vinculats directament a la producció estricta d'activitats (exposicions, debats, conferències, mediació, festivals, projeccions cinematogràfiques, contingut digital, etc.) i que s'han elaborat en base a les propostes presentades pels responsables de programació del Centre i que conformaran el programa d'activitats.

El detall de la classificació econòmica d'aquests conceptes es presenta a continuació:

Despesa	Import
Atencions protocol·làries i representatives	18.744
Publicitat i propaganda	336.289
Compra de drets d'obres culturals	78.513
Altres despeses diverses	11.632
Despeses diverses	445.178

Estudis i treballs tècnics	16.820
Despeses en instal·lacions de les activitats culturals	232.798
Informació i venda d'entrades	311.467
Visites a les sales exposicions, atenció als visitants i servei educatiu	250.349
Honoraris de participació en conferències i debats, tallers i seminaris	150.676
Comissariat, creació artística i honoraris artístics	583.769
Disseny d'espais de les activitats culturals	38.676
Revisions de textos, traduccions i subtitulats	151.022
Tècnics en audiovisuals i d'il·luminació	456.121
Monitoratge i regidories	214.377
Producció de les activitats culturals	284.378
Viatges i dietes de personal extern	97.654
Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	576.527
Treballs realitzats per altres empreses	3.364.634

L'increment experimentat a les partides d'activitat permet mantenir una programació similar a exercicis anteriors (pre-pandèmia) i absorbeix els augments experimentats per l'increment del preu dels contractes de serveis d'Atenció al visitant i Servei educatiu a sales exposicions i activitats i estimats en 151,4 milers euros.

Descripció dels subconceptes més significatius pels diferents subprogrames

En les paràgrafs següents detallem les despeses més significatives per cada subprograma d'activitat:

Dins el subprograma d'“**Exposicions**”(33410) destaquem, com a despeses més significatives les despeses següents (veure els subconceptes del pressupost detallat per subprogrames de “coordinació d'exposicions”):

- Despeses en transport (22300) ascendeix a 279,9 milers d'euros, on es registren les despeses de transport d'obres i altres inclosos en les exposicions programades.
- Despeses d'instal·lacions de les activitats culturals (22707) ascendeix a 232,8 milers d'euros i inclou totes les despeses associades a l'adequació de les sales d'exposicions, muntatges i desmuntatges, instal·lacions de les obres, etc.
- Comissariat i creació artística (22712) ascendeix a 340,8 milers d'euros. En aquesta partida s'ha incorporat la despesa per la compra de l'exposició “Intel·ligència Artificial”. Addicionalment, inclou les despeses en honoraris als comissaris de les exposicions.

“**itineràncies d'exposicions**” (33411) recull la despesa associada directament a les itineràncies d'exposicions previstes a l'any 2023 (veure punt 1.3), que aquest any s'ha dotat amb 103,1 milers d'euros. La despesa està lligada a l'execució dels ingressos pressupostats.

La despesa d' "**Activitats de Mediació**" incorpora el subprograma de "Mediació - Activitats Culturals" (**33412**) amb un crèdit inicial de 536,4 milers d'euros i el subprograma "Recursos- Servei Educatiu" (**33421**). La seva activitat principal és la producció i coordinació d'activitats de mediació i educatives amb l'entorn més immediat del Centre i de la ciutat, de festivals musicals, teatrals i altres iniciatives artístiques de petit-mitjà format.

El pressupost de l'exercici 2023 inclou les despeses de preparació i producció d'activitats de creació pròpia, co-creació, i de creació externa assistida. El volum d'activitat previst és similar a l'any anterior.

Destaquem com a despeses més significatives els següents subconceptes econòmics (veure pressupost detallat per subprogrames):

- Despeses d'arrendaments d'altres materials lligats a les activitats culturals (20300 i 20500) per un import de 29,3 milers d'euros. S'inclouen totes les despeses associades al lloguer de materials necessaris per a la celebració de les activitats (instruments musicals, equipament esceno-tècnic, pel·lícules, etc.).
- Comissariat i creació artística (22712) ascendeix a 116,5 milers d'euros. Aquesta partida incorpora els honoraris a companyies teatrals i la conceptualització d'alguns projectes de mediació (com Alia o Laboratori Escènic).
- Producció d'activitats (22718) ascendeix a 44,5 milers d'euros, i inclou les despeses relacionades amb la preparació, coordinació i producció d'activitats que s'executen en col·laboració amb altres entitats.

El pressupost del subprograma "Recursos- Servei educatiu" (33421), incorpora, principalment, la despesa per les visites guiades a les exposicions (22710) i el suport educatiu en les activitats complementàries a les exposicions per un import de 258,8 milers d'euros.

El pressupost del subprograma "**Centre de Documentació i Debats**" (**33420**) inclou les despeses necessàries per la realització dels diferents cicles de debats de l'any 2023, i un Festival de Literatura (de caràcter bianual). Si no considerem el caràcter bianual d'algunes activitats, el pressupost de l'any 2023 es manté en xifres similars a les de l'any anterior.

Les partides més significatives fan referència a la despesa de producció i preparació de les activitats, entre les que cal destacar els honoraris dels ponents (22711) per un import de 85,4 milers d'euros, els honoraris artístics i comissariats (22712), per 64,9 milers d'euros, la despesa de traducció simultània i traduccions de textos (22714) per un import de 36,3 milers d'euros i la despesa d'allotjament i desplaçament dels ponents (22798) per un import de 41,9 milers d'euros.

La despesa del "**Servei d'Audiovisuals**" recull els subprogrames d' "Activitats Audiovisuals"(33430) i "Recursos Audiovisuals" (33431).

La despesa referent al subprograma "d'Activitats Audiovisuals" no presenta variacions significatives. Inclou, bàsicament, les sessions de Festivals de cinema i altres programes audiovisuals, amb una dotació global de 210,6 milers d'euros.

El subprograma "Recursos Audiovisuals" inclou la despesa transversal corresponent a tècnics audiovisuals i materials de tot el Centre per un import de 340,9 milers d'euros.

"**Difusió i Comunicació**" recull els subprogrames "Publicitat"(33440), "Publicacions"(33441), "Premsa, Web i Xarxes"(33442) i "Públics"(33443). Dins del subprograma "Públics" s'inclou la partida "Informació i venda d'entrades" (22709) que inclou el servei d'"Atenció al visitant" per un import total de 311,5 milers d'euros.

7. Capítol IV. Transferències corrents

Transferències corrents	2023	2022	variació	
			Absolut	%
Beques	60.000	60.000	-	-
Aportació Fundació Raval	10.300	10.300	-	-
Transferències corrents	70.300	70.300	-	-

El CCCB desenvolupa un programa de pràctiques en col·laboració amb diverses universitats. En tots els casos s'estableix dotació econòmica en concepte d'ajut a l'estudi.

L' "Aportació Fundació Raval" es destinarà a finançar l'aportació del CCCB al pressupost ordinari de la Fundació Tot Raval en qualitat de patró temporal.

8. Capítol VI. Inversions reals

El capítol VI contempla unes previsions inicials de 692,0 milers d'euros, que es destinen a finançar inversions generals d'acord amb el detall següent:

		2023
62300	Maquinària, Instal·lacions tècniques i estris	101.000
62500	Mobiliari	35.000
62600	Equips per a processos d'informació	20.000
63200	Edificis i altres construccions	18.000
63300	Maquinària, Instal·lacions tècniques i estris	503.000
64100	Aplicacions informàtiques	15.000
Despeses en inversions		692.000

Les consignacions es destinaran, principalment, als següents projectes:

- Finalització de la tercera fase del projecte de substitució i actualització de la instal·lació del clima per un import de 285,0 milers d'euros.
- Projecte de substitució dels ascensors per un import de 218,0 milers d'euros.
- La resta d'inversió cobrirà actuacions puntuals a les instal·lacions, la compra d'equipament audiovisual, mobiliari i informàtic de les activitats.

9. Altres consideracions

9.1. IVA - Tractament de les subvencions rebudes

El 31 de març de 2016 i el 4 d'abril de 2017, respectivament, l'Agència Tributària va comunicar al CCCB l'inici d'actuacions de comprovació i investigació sobre les liquidacions de l'IVA de l'exercici 2015 i 2016. Les actes definitives, que van ser recorregudes, conclouen que les esmentades liquidacions s'havien de regularitzar, doncs es considerava que les subvencions corrents de les entitats consorciades estaven vinculades a preu.

En data 5 de juliol de 2022 el CCCB ha rebut l'Acord d'Execució de la Resolució Econòmic Administrativa d'IVA d'exercicis anteriors", on s'anul·len liquidacions presentades en les actes incoades l'any 2015 i 2016, i es contrauen altres liquidacions. Les noves liquidacions, no tenen en compte que la subvenció és vinculada a preu, però sí que modifica la prorrata de règim general a règim especial.

En conseqüència, el pressupost del CCCB s'ha elaborat considerant que estem en règim de prorrata especial.

9.2. Documentació adjunta a l'expedient de Pressupost

L'expedient del pressupost per a l'exercici 2023, ha d'incloure com a documentació adjunta, la relacionada als articles 166.1 i 168.1 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la llei reguladora d'hisendes locals i l'article 18.1 del Reial Decret 500/1990 de 20 d'abril.

Respecte aquest fet, val a dir que no s'incorpora com a documentació annexa, Pla ni programa d'inversió en no disposar-ne. Tampoc s'acompanya, programa anual d'actuació d'inversió i finançament de les societats mercantils que en depenen, en no haver-n'hi. Ni tampoc Estat de Consolidació.

En quant a la previsió de moviments i situació del Deute, no s'adjunta documentació en no tenir cap deute contret.

En quant a la documentació complementària que disposa l'article 168 .1 del Text refós de la Llei d'hisendes Locals i pel que fa als beneficis fiscals en tributs locals del Consorci, no s'informen en aquest pressupost en no existir-ne.

També cal dir que el Consorci no té previsió de subscriure durant l'exercici 2023, convenis amb la Comunitat Autònoma en matèria de despesa social.

Metadades del document

Núm. expedient	2022/0000060
Tipus documental	Informe
Títol	8 - Informe econòmic-financer pressupost 2023.

Signatures

Signatari	Acte	Data acte
Pilar Soldevila Garcia (TCAT)	Signa	08/11/2022 18:04

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
a8d8db942b2ad65aabb8	https://seuelectronica.diba.cat	



CCCB. PRESSUPOST EXERCICI 2023. ANNEX D'INVERSIONS

Xifres en euros

			Finançament
Econòmica/Grup d'actuacions	Descripció	2023	Diputació de Barcelona
62300	Elements audiovisuals per la realització d'exposicions i altres activitats (videoprojectors, càmeres, òptiques, plato entrevistes)	45.000,00	45.000,00
62500	Mobiliari divers	8.000,00	8.000,00
62600	Compra d'equipament informàtic associat a l'activitat	7.000,00	7.000,00
Millores i adequacions de les instal·lacions i equipament a les sales d'exposicions i activitats		60.000,00	60.000,00
62300	Inversions associades a control de seguretat: sistemes accessos, càmeres, torns.	56.000,00	56.000,00
62500	Compra de mobiliari associat a les necessitats generals	27.000,00	27.000,00
62600	Compra d'equipament informàtic associat a les necessitats generals/estructurals	13.000,00	13.000,00
64100	Reposició de llicències i aplicatius	15.000,00	15.000,00
Millores i adequacions de les instal·lacions i equipament associades a les necessitats generals		111.000,00	111.000,00
PROJECTE 1/2023 - INVERSIONS ORDINÀRIES CCCB. TOTAL CAPÍTOL VI DEL PRESSUPOST DE DESPESES.		171.000,00	171.000,00
63200	Projectes obres rehabilitació edifici	18.000,00	18.000,00
63300	Substitució ascensors	218.000,00	218.000,00
63300	Millores en instal·lacions - Finalització fase III del projecte clima	285.000,00	285.000,00
PROJECTE 2/2023 - INVERSIONS ASSOCIADES AL MANTENIMENT I REHABILITACIÓ DE L'EDIFICI.		521.000,00	521.000,00
TOTAL INVERSIÓ CCCB ANY 2023		692.000,00	692.000,00

Metadades del document

Núm. expedient	2022/0000060
Tipus documental	Llista
Títol	CCCB Annex Inversions al Pressupost 2023.
Codi classificació	B0108 - Consorcis

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Nuria Marin Martinez (SIG)	Presidenta CCCB	Signa	11/11/2022 13:37

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
91bd0a236a8102fdaad1	https://seuelectronica.diba.cat	

