

Expedient de  
pressupost 2020

**CCCB**

# INDEX

---

- 1. Pressupost 2020**
- 2. Bases d'execució del pressupost 2020**
- 3. Memòria de la Presidenta**
- 4. Liquidació pressupost 2018 i tancament a 30 setembre 2019**
- 5. Plantilla de personal, Relació llocs de treball i informe de la secretaria delegada.**  
*{informació no disponible}*
- 6. Annex de Personal** *{informació no disponible}*
- 7. Annex d'inversions**
- 8. Informe econòmic-financer del pressupost 2020**
- 9. Informe intervenció**

**1. PRESSUPOST DEL CONSORCI DEL  
CENTRE DE CULTURA CONTEMPORÀNIA DE  
BARCELONA. CASA DE CARITAT PER A  
L'EXERCICI 2020**

---

## **Resum pressupost 2020 per capítols**

**Resum d'ingressos i despeses per capítols****Pressupost d'ingressos 2020**

Capítol	Descripció	Import
<b>INGRESSOS</b>		
III	Taxes i altres ingressos	1.110.000,00
IV	Transferències corrents	9.374.353,81
V	Ingressos patrimonials	190.500,00
VII	Transferències de capital	369.500,00
VIII	Actius financers	20.000,00
<b>Total pressupost d'ingressos</b>		<b>11.064.353,81</b>

**Pressupost de despeses 2020**

Capítol	Descripció	Import
<b>DESPESES</b>		
I	Despeses de personal	4.688.260,00
II	Despeses corrents en béns i serveis	5.912.293,81
III	Despeses financeres	4.000,00
IV	Transferències corrents	70.300,00
VI	Inversions reals	369.500,00
VIII	Actius financers	20.000,00
<b>Total pressupost de despeses</b>		<b>11.064.353,81</b>

**superàvit/(-)dèficit**

-

## **Pressupost per articles, conceptes i subconceptes**

---

**Ingressos per articles, conceptes i subconceptes**

Art.	Conc.	Subc.	Descripció	Import article	Import concepte	Import subconcepte
<b>34</b>			<b>PREUS PÚBLICS</b>	<b>665.000,00</b>		
	<b>342</b>		<b>Serveis educatius</b>		<b>20.000,00</b>	
		34200	Cursos, seminaris i altres programes formatius			20.000,00
	<b>344</b>		<b>Entrades a museus, exposicions o espectacles</b>		<b>355.000,00</b>	
		34400	Entrades exposicions			300.000,00
		34401	Entrades activitats culturals			30.000,00
		34402	Amics CCCB			25.000,00
	<b>349</b>		<b>Altres preus públics</b>		<b>290.000,00</b>	
		34900	Altres programes			10.000,00
		34901	Serveis per cessions d'espais. Edifici CCCB			280.000,00
<b>36</b>			<b>VENDES</b>	<b>5.000,00</b>		
	<b>360</b>		<b>Vendes</b>		<b>5.000,00</b>	
		36000	Publicacions			5.000,00
<b>39</b>			<b>ALTRES INGRESSOS</b>	<b>440.000,00</b>		
	<b>399</b>		<b>Altres ingressos diversos</b>		<b>440.000,00</b>	
		39901	Recursos eventuais. Cessió d'exposicions			170.000,00
		39902	Activitats amb coproducció			70.000,00
		39906	Patrocini			195.000,00
		39909	Altres ingressos			5.000,00
<b>45</b>			<b>DE COMUNITATS AUTÒNOMES</b>	<b>70.000,00</b>		
	<b>450</b>		<b>De l'Administració General de les Comunitats Autònomes</b>		<b>70.000,00</b>	
		45060	Generalitat de Catalunya			70.000,00
<b>46</b>			<b>D'ENTITATS LOCALS</b>	<b>9.113.393,00</b>		
	<b>461</b>		<b>De Diputacions, Consells o Cabilds.</b>		<b>6.965.670,00</b>	
		46100	Diputació de Barcelona. Aportació ordinària			6.965.670,00
	<b>462</b>		<b>D'Ajuntaments</b>		<b>2.147.723,00</b>	
		46200	Ajuntament de Barcelona. Aportació ordinària			2.147.723,00
<b>48</b>			<b>DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE AFANY DE LUCRE</b>	<b>140.960,81</b>		
	<b>489</b>		<b>Altres transferències</b>		<b>140.960,81</b>	
		48900	Altres transferències			140.960,81
<b>49</b>			<b>DE L'EXTERIOR</b>	<b>50.000,00</b>		
	<b>497</b>		<b>Altres transferències de la Unió Europea</b>		<b>50.000,00</b>	
		49700	Altres transferències de la Unió Europea			50.000,00
<b>52</b>			<b>INTERESSOS DE DIPÒSITS</b>	<b>500,00</b>		
	<b>520</b>		<b>Interessos de dipòsits</b>		<b>500,00</b>	
		52000	De comptes en bancs i caixes d'estalvi			500,00
<b>55</b>			<b>PRODUCTES DE CONCESSIONS I APROFITAMENTS ESPECIALS</b>	<b>190.000,00</b>		
	<b>550</b>		<b>De concessions administratives amb contraprestació periòdica</b>		<b>190.000,00</b>	
		55001	Concessió Botiga-Llibreria			75.000,00
		55002	Concessió Bar-Restaurant			115.000,00
<b>76</b>			<b>D'ENTITATS LOCALS</b>	<b>369.500,00</b>		
	<b>761</b>		<b>De Diputacions, Consells o Cabilds.</b>		<b>332.500,00</b>	
		76100	Diputació de Barcelona			332.500,00
	<b>762</b>		<b>D'Ajuntaments</b>		<b>37.000,00</b>	
		76200	Ajuntament de Barcelona			37.000,00

**Ingressos per articles, conceptes i subconceptes**

Art.	Conc.	Subc.	Descripció	Import article	Import concepte	Import subconcepte
83			<b>REINTEGRAMENT DE PRÉSTECES DE FORA DEL SECTOR PÚBLIC</b>	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
<b>Total pressupost d'ingressos</b>				<b>11.064.353,81</b>	<b>11.064.353,81</b>	<b>11.064.353,81</b>



**Despeses per article, concepte i subconcepte**

Art.	Conc.	Subc.	Descripció	Import article	Import concepte	Import subconcepte
10			<b>ÒRGANS DE GOVERN I PERSONAL DIRECTIU</b>	<b>353.160,00</b>		
	101		<b>Retrib.bàsiques i altres remuneracions de pers.directiu</b>		<b>353.160,00</b>	
		10100	Retribucions bàsiques personal directiu			353.160,00
13			<b>PERSONAL LABORAL</b>	<b>3.064.000,00</b>		
	130		<b>Laboral fix</b>		<b>3.024.000,00</b>	
		13000	Retribucions bàsiques personal laboral			3.024.000,00
	131		<b>Laboral temporal</b>		<b>40.000,00</b>	
		13100	Retribucions bàsiques personal laboral temporal			40.000,00
15			<b>INCENTIUS AL RENDIMENT</b>	<b>204.600,00</b>		
	150		<b>Productivitat</b>		<b>202.100,00</b>	
		15000	Productivitat del personal laboral			202.100,00
	151		<b>Gratificacions</b>		<b>2.500,00</b>	
		15100	Gratificacions per serveis extraordinaris			2.500,00
16			<b>QUOTES, PRESTACIONS I DESPESES SOCIALS</b>	<b>1.066.500,00</b>		
	160		<b>Quotes socials</b>		<b>990.000,00</b>	
		16000	Seguretat Social			990.000,00
	162		<b>Formació i perfeccionament del personal</b>		<b>76.500,00</b>	
		16200	Formació i perfeccionament del personal			12.000,00
		16201	Dietes			30.200,00
		16204	Acció social			28.800,00
		16205	Assegurances			5.500,00
20			<b>ARRENDAMENTS</b>	<b>135.256,69</b>		
	302		<b>Edificis i altres construccions</b>		<b>11.196,53</b>	
		20200	Arrendaments d'edificis i altres construccions			11.196,53
	203		<b>Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utiltatge</b>		<b>90.848,02</b>	
		20300	Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utiltatge			90.848,02
	205		<b>Arrendament de mobiliari i efectes</b>		<b>982,64</b>	
		20500	Arrendament de mobiliari i efectes			982,64
	208		<b>Arrendaments d'altre immobilitzat material</b>		<b>32.229,50</b>	
		20800	Arrendaments d'altre immobilitzat material			32.229,50
21			<b>REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ</b>	<b>483.614,81</b>		
	212		<b>Edificis i altres construccions</b>		<b>27.500,00</b>	
		21200	Edificis i altres construccions			27.500,00
	213		<b>Maquinària, instal·lacions i estris</b>		<b>314.214,67</b>	
		21300	Manteniment d'instal·lacions generals			272.873,00
		21302	Altres contractes de manteniment instal·lacions tècniques i maquinària			41.341,67
	216		<b>Equipaments per a processos d'informació</b>		<b>141.900,14</b>	
		21600	Equips per a processos d'informació			141.900,14
22			<b>MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES</b>	<b>5.221.982,60</b>		
	220		<b>Material d'oficina</b>		<b>81.282,19</b>	
		22000	Ordinari no inventariable			26.158,34
		22001	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions			21.858,08
		22002	Material informàtic no inventariable			33.265,77
	221		<b>Subministraments</b>		<b>476.945,38</b>	
		22100	Energia elèctrica			276.050,42
		22101	Aigua			23.863,64
		22102	Gas			68.750,00
		22108	Material destinat a l'activitat cultural			23.669,94
		22111	Subministraments de recanvis de maquinària, utiltatge i elements de transport.			49.239,68
		22112	Subministraments de material electrònic, elèctric i de telecomunicacions.			35.371,70

**Despeses per article, concepte i subconcepte**

Art.	Conc.	Subc.	Descripció	Import article	Import concepte	Import subconcepte
	<b>222</b>		<b>Comunicacions</b>		<b>76.802,08</b>	
		22200	Serveis de telecomunicacions			18.333,33
		22201	Comunicacions postals			48.879,91
		22203	Comunicacions informàtiques			9.588,84
	<b>223</b>		<b>Transports</b>		<b>113.466,87</b>	
		22300	Transports			113.466,87
	<b>224</b>		<b>Primes d'assegurances</b>		<b>127.000,00</b>	
		22401	Primes d'assegurances d'edificis			110.000,00
		22403	Primes d'assegurances lligades a les activitats culturals			17.000,00
	<b>225</b>		<b>Tributs</b>		<b>135.000,00</b>	
		22502	Tributs de les entitats locals			135.000,00
	<b>226</b>		<b>Despeses diverses</b>		<b>493.924,16</b>	
		22601	Atencions protocol·làries i representatives			32.411,93
		22602	Publicitat i propaganda			289.518,12
		22603	Publicació en diaris oficials			2.000,00
		22611	Compra de drets d'obres culturals			118.434,52
		22699	Altres despeses diverses			51.559,59
	<b>227</b>		<b>Treballs realitzats per altres empreses</b>		<b>3.717.561,92</b>	
		22700	Neteja i acondicionament			228.305,79
		22701	Seguretat			552.500,00
		22706	Estudis i treballs tècnics.			34.736,49
		22707	Despeses en instal·lacions de les activitats culturals			337.103,71
		22709	Informació i venda d'entrades			245.833,33
		22710	Visites a les sales d'exposicions, atenció als visitants i servei educatiu			155.454,38
		22711	Honoraris de participació en conferències i debats, tallers i seminaris			69.827,45
		22712	Comissariat i creació artística, honoraris artístics i redacció d'articles			209.386,03
		22713	Disseny d'espais de les activitats culturals			77.457,98
		22714	Revisions textos, traduccions, i subtítolats			168.725,18
		22715	Tècnics audiovisuals i d'il·luminació			393.526,60
		22716	Monitoratge i regidories			135.618,94
		22717	Producció de les activitats culturals			360.790,93
		22718	Producció de les activitats culturals - externa			67.629,91
		22798	Viatges i dietes de personal extern			114.464,48
		22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals			566.200,72
<b>23</b>			<b>INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI</b>	<b>71.439,71</b>		
	<b>230</b>		<b>Dietes</b>		<b>26.514,04</b>	
		23010	Dietes personal directiu.			14.043,40
		23020	Dietes personal no directiu.			12.470,64
	<b>231</b>		<b>Locomoció</b>		<b>44.925,67</b>	
		23110	Locomoció personal directiu.			22.346,27
		23120	Locomoció personal no directiu.			22.579,40
<b>35</b>			<b>INTERESSOS DE DEMORA I ALTRES DESP. FINANCERES</b>	<b>4.000,00</b>		0,00
	<b>359</b>		<b>Altres despeses financeres</b>		<b>4.000,00</b>	
		35900	Altres despeses financeres			4.000,00
<b>48</b>			<b>A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE</b>	<b>70.300,00</b>		0,00
	<b>481</b>		<b>Premis, beques i pensions d'estudi i investigació</b>		<b>60.000,00</b>	
		48100	Beques			60.000,00
	<b>489</b>		<b>Altres transferències</b>		<b>10.300,00</b>	
		48900	Aportació Fundació Raval			10.300,00

**Despeses per article, concepte i subconcepte**

Art.	Conc.	Subc.	Descripció	Import article	Import concepte	Import subconcepte
<b>62</b>			<b>INVERSIÓ NOVA ASSOCIADA AL FUNC.OP.DELS SERVEIS</b>	<b>198.700,00</b>		
	<b>623</b>		<b>Maquinària, Instal·lacions tècniques i estris</b>		<b>122.700,00</b>	
		62300	Maquinària, Instal·lacions tècniques i estris			122.700,00
	<b>625</b>		<b>Mobiliari</b>		<b>10.000,00</b>	
		62500	Mobiliari			10.000,00
	<b>626</b>		<b>Equips per a processos d'informació</b>		<b>66.000,00</b>	
		62600	Equips per a processos d'informació			66.000,00
<b>63</b>			<b>REPOSICIÓ ASSOCIADA AL FUNC.OP.DELS SERVEIS</b>	<b>167.800,00</b>		
	<b>632</b>		<b>Edificis i altres contruccions</b>		<b>39.800,00</b>	
		63200	Edificis i altres contruccions			39.800,00
	<b>633</b>		<b>Maquinària, Instal·lacions tècniques i estris</b>		<b>128.000,00</b>	
		63300	Maquinària, Instal·lacions tècniques i estris			128.000,00
<b>64</b>			<b>DESPESES EN INVERSIONS DE CARÀCTER IMMATERIAL</b>	<b>3.000,00</b>		
	<b>640</b>		<b>Despeses en inversions de caràcter immaterial</b>		<b>3.000,00</b>	
		64000	Inversions immaterials			3.000,00
<b>83</b>			<b>CONCESSIÓ DE PRÉSTECES FORA DEL SECTOR PÚBLIC</b>	<b>20.000,00</b>		
	<b>830</b>		<b>Préstecs a curt termini. Desenvolupament per tercers</b>		<b>20.000,00</b>	
		83000	Bestretes al personal			20.000,00
<b>Total pressupost de despeses</b>				<b>11.064.353,81</b>	<b>11.064.353,81</b>	<b>11.064.353,81</b>

## **Pressupost 2020 per subprogrammes**

**33410 Coordinació d'exposicions**

Orgànic	Subconcepte	Descripció	Import
		<b>DESPESES</b>	
1	20300	Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utilitatge	20.635,54
1	22001	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	7.378,45
1	22108	Material destinat a l'activitat cultural	3.635,79
1	22111	Subministraments de recanvis de maquinària, utilitatge i elements de transport.	8.352,48
1	22112	Subministraments de material electrònic, elèctric i de telecomunicacions.	3.930,58
1	22201	Comunicacions postals	2.582,99
1	22300	Transports	112.975,55
1	22403	Primes d'assegurances lligades a les activitats culturals	16.000,00
1	22601	Atencions protocol·làries i representatives	5.950,46
1	22611	Compra de drets d'obres culturals	58.100,00
1	22706	Estudis i treballs tècnics.	11.791,74
1	22707	Despeses en instal·lacions de les activitats culturals	337.103,71
1	22712	Comissariat i creació artística, honoraris artístics i redacció d'articles	69.901,72
1	22713	Disseny d'espais de les activitats culturals	64.507,16
1	22714	Revisions textos, traduccions, i subtitulats	30.923,96
1	22715	Tècnics audiovisuals i d'il·luminació	1.375,70
1	22717	Producció de les activitats culturals	10.882,14
1	22798	Viatges i dietes de personal extern	44.370,39
1	22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	76.440,22
1	23010	Dietes personal directiu	5.600,00
1	23020	Dietes personal no directiu	5.500,00
1	23110	Locomoció personal directiu	9.300,00
1	23120	Locomoció personal no directiu	8.682,94
<b>Total capítol II</b>			<b>915.921,52</b>
<b>Total despeses</b>			<b>915.921,52</b>

**33411 Itineràncies de les exposicions**

Orgànic	Subconcepte	Descripció	Import
		<b>DESPESES</b>	
1	22001	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	988,75
1	22108	Material destinat a l'activitat cultural	1.806,10
1	22201	Comunicacions postals	918,06
1	22403	Primes d'assegurances lligades a les activitats culturals	1.000,00
1	22611	Compra de drets d'obres culturals	12.500,00
1	22712	Comissariat i creació artística, honoraris artístics i redacció d'articles	21.000,00
1	22713	Disseny d'espais de les activitats culturals	1.633,45
1	22714	Revisions textos, traduccions, i subtitulats	941,83
1	22717	Producció de les activitats culturals	30.274,38
1	22798	Viatges i dietes de personal extern	2.929,60
1	22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	16.273,53
1	23010	Dietes personal directiu	4.500,00
1	23020	Dietes personal no directiu	1.000,00
1	23110	Locomoció personal directiu	4.419,00
1	23120	Locomoció personal no directiu	3.928,00
<b>Total capítol II</b>			<b>104.112,70</b>
<b>Total despeses</b>			<b>104.112,70</b>

**33412 Mediació - Activitats Culturals**

Orgànic	Subconcepte	Descripció	Import
		<b>DESPESES</b>	
1	20300	Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utilitatge	47.166,94
1	22001	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	1.475,00
1	22108	Material destinat a l'activitat cultural	4.913,22
1	22111	Subministraments de recanvis de maquinària, utilitatge i elements de transport.	2.947,93
1	22201	Comunicacions postals	990,91
1	22601	Atencions protocol·làries i representatives	1.473,97
1	22611	Compra de drets d'obres culturals	5.976,92
1	22712	Comissariat i creació artística, honoraris artístics i redacció d'articles	53.500,00
1	22713	Disseny d'espais de les activitats culturals	5.404,55
1	22714	Revisions textos, traduccions, i subtitulats	6.410,34
1	22715	Tècnics audiovisuals i d'il·luminació	4.421,90
1	22716	Monitoratge i regidories	29.479,34
1	22717	Producció de les activitats culturals	67.850,00
1	22718	Producció de les activitats culturals - externa	37.997,83
1	22798	Viatges i dietes de personal extern	14.915,09
1	22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	44.941,23
1	23010	Dietes personal directiu	1.500,00
1	23020	Dietes personal no directiu	1.500,00
1	23110	Locomoció personal directiu	2.000,00
1	23120	Locomoció personal no directiu	2.000,00
<b>Total capítol II</b>			<b>336.865,17</b>
<b>Total despeses</b>			<b>336.865,17</b>

**33420 Debats**

Orgànic	Subconcepte	Descripció	Import
<b>DESPESES</b>			
1	20300	Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utilitatge	9.347,19
1	20500	Arrendament de mobiliari i efectes	982,64
1	20800	Arrendaments d'altre immobilitzat material	11.095,75
1	22001	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	4.463,42
1	22108	Material destinat a l'activitat cultural	540,45
1	22300	Transports	491,32
1	22601	Atencions protocol·làries i representatives	4.661,19
1	22699	Altres despeses diverses	9.900,90
1	22706	Estudis i treballs tècnics.	12.135,66
1	22711	Honoraris de participació en conferències i debats, tallers i seminaris	37.775,78
1	22712	Comissariat i creació artística, honoraris artístics i redacció d'articles	500,00
1	22714	Revisions textos, traduccions, i subtitulats	28.806,17
1	22715	Tècnics audiovisuals i d'il·luminació	10.767,50
1	22716	Monitoratge i regidories	12.881,67
1	22717	Producció de les activitats culturals	114.681,88
1	22718	Producció de les activitats culturals - externa	11.932,08
1	22798	Viatges i dietes de personal extern	44.797,04
1	22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	6.602,65
1	23020	Dietes personal no directiu	200,00
1	23120	Locomoció personal no directiu	600,00
<b>Total capítol II</b>			<b>323.163,29</b>
<b>Total despeses</b>			<b>323.163,29</b>



<b>33421 Mediació - Servei Educatiu</b>			
Orgànic	Subconcepte	Descripció	Import
<b>DESPESES</b>			
1	22001	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	1.095,77
1	22108	Material destinat a l'activitat cultural	11.791,74
1	22601	Atencions protocol·làries i representatives	7.927,27
1	22699	Altres despeses diverses	1.981,82
1	22706	Estudis i treballs tècnics.	9.335,12
1	22710	Visites a les sales d'exposicions, atenció als visitants i servei educatiu	155.454,38
1	22711	Honoraris de participació en conferències i debats, tallers i seminaris	19.769,91
1	22712	Comissariat i creació artística, honoraris artístics i redacció d'articles	15.000,00
1	22714	Revisions textos, traduccions, i subtitulats	5.988,24
1	22715	Tècnics audiovisuals i d'il·luminació	2.947,93
1	22716	Monitoratge i regidories	9.833,33
1	22717	Producció de les activitats culturals	44.346,15
1	22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	49.455,53
1	23010	Dietes personal directiu	500,00
1	23020	Dietes personal no directiu	696,67
1	23110	Locomoció personal directiu	900,00
1	23120	Locomoció personal no directiu	1.393,33
<b>Total capítol II</b>			<b>338.417,19</b>
<b>Total despeses</b>			<b>338.417,19</b>

**33430 Activitats Audiovisuals**

Orgànic	Subconcepte	Descripció	Import
		<b>DESPESES</b>	
1	21300	Manteniment d'instal·lacions generals	1.965,29
1	22111	Subministraments de recanvis de maquinària, utilitatge i elements de transport.	1.473,97
1	22201	Comunicacions postals	9.421,56
1	22601	Atencions protocol·làries i representatives	985,47
1	22611	Compra de drets d'obres culturals	27.892,31
1	22711	Honoraris de participació en conferències i debats, tallers i seminaris	9.281,76
1	22712	Comissariat i creació artística, honoraris artístics i redacció d'articles	38.500,00
1	22714	Revisions textos, traduccions, i subtitulats	13.471,67
1	22715	Tècnics audiovisuals i d'il·luminació	9.826,45
1	22716	Monitoratge i regidories	12.291,67
1	22717	Producció de les activitats culturals	13.850,00
1	22718	Producció de les activitats culturals - externa	17.700,00
1	22798	Viatges i dietes de personal extern	5.468,87
1	22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	1.985,19
1	23020	Dietes personal no directiu	1.200,00
1	23120	Locomoció personal no directiu	2.293,30
<b>Total capítol II</b>			<b>167.607,51</b>
<b>Total despeses</b>			<b>167.607,51</b>

**33431 Recursos audiovisuals**

Orgànic	Subconcepte	Descripció	Import
		<b>DESPESES</b>	
1	20800	Arrendaments d'altre immobilitzat material	9.826,45
1	21300	Manteniment d'instal·lacions generals	12.774,38
1	22111	Subministraments de recanvis de maquinària, utillatge i elements de transport.	5.895,87
1	22715	Tècnics audiovisuals i d'il·luminació	308.766,67
<b>Total capítol II</b>			<b>337.263,37</b>
<b>Total despeses</b>			<b>337.263,37</b>

**33432 CCCB Lab**

Orgànic	Subconcepte	Descripció	Import
		<b>DESPESES</b>	
1	20800	Arrendaments d'altre immobilitzat material	5.900,00
1	22001	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	199,80
1	22108	Material destinat a l'activitat cultural	982,64
1	22601	Atencions protocol·làries i representatives	99,35
1	22699	Altres despeses diverses	15.471,19
1	22706	Estudis i treballs tècnics.	1.473,97
1	22712	Comissariat i creació artística, honoraris artístics i redacció d'articles	7.984,31
1	22714	Revisions textos, traduccions, i subtitulats	16.224,29
1	22716	Monitoratge i regidories	885,00
1	23020	Dietes personal no directiu	100,00
1	23120	Locomoció personal no directiu	198,87
<b>Total capítol II</b>			<b>49.519,42</b>
<b>Total despeses</b>			<b>49.519,42</b>

**33440 Publicitat**

Orgànic	Subconcepte	Descripció	Import
		<b>DESPESES</b>	
1	22000	Ordinari no inventariable	491,67
1	22602	Publicitat i propaganda	276.316,67
1	22611	Compra de drets d'obres culturals	5.000,00
1	22699	Altres despeses diverses	990,91
1	22714	Revisions textos, traduccions, i subtitulats	3.936,13
1	22717	Producció de les activitats culturals	14.739,67
1	22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	5.895,87
1	23020	Dietes personal no directiu	2.000,00
1	23120	Locomoció personal no directiu	2.497,52
<b>Total capítol II</b>			<b>311.868,44</b>
<b>Total despeses</b>			<b>311.868,44</b>

**33441 Publicacions**

Orgànic	Subconcepte	Descripció	Import
		<b>DESPESES</b>	
1	20200	Arrendaments d'edificis i altres construccions	196,53
1	22611	Compra de drets d'obres culturals	7.000,00
1	22699	Altres despeses diverses	491,32
1	22712	Comissariat i creació artística, honoraris artístics i redacció d'articles	3.000,00
1	22713	Disseny d'espais de les activitats culturals	5.912,82
1	22714	Revisions textos, traduccions, i subtitulats	32.375,00
1	22717	Producció de les activitats culturals	13.560,50
1	22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	21.648,74
<b>Total capítol II</b>			<b>84.184,91</b>
<b>Total despeses</b>			<b>84.184,91</b>

**33442 Premsa, Web i Xarxes**

Orgànic	Subconcepte	Descripció	Import
		<b>DESPESES</b>	
1	20800	Arrendaments d'altre immobilitzat material	3.933,33
1	22001	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	3.973,83
1	22602	Publicitat i propaganda	4.000,00
1	22611	Compra de drets d'obres culturals	1.965,29
1	22714	Revisions textos, traduccions, i subtitulats	22.314,22
1	22717	Producció de les activitats culturals	24.566,12
1	22798	Viatges i dietes de personal extern	1.983,49
1	22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	21.156,72
<b>Total capítol II</b>			<b>83.893,00</b>
<b>Total despeses</b>			<b>83.893,00</b>

**33443 Públics**

Orgànic	Subconcepte	Descripció	Import
		<b>DESPESES</b>	
1	20800	Arrendaments d'altre immobilitzat material	1.473,97
1	21600	Equips per a processos d'informació	4.916,67
1	22111	Subministraments de recanvis de maquinària, utillatge i elements de transport.	1.473,97
1	22602	Publicitat i propaganda	7.375,00
1	22709	Informació i venda d'entrades	245.833,33
1	22711	Honoraris de participació en conferències i debats, tallers i seminaris	3.000,00
1	22717	Producció de les activitats culturals	9.826,45
1	22717	Producció de les activitats culturals	16.213,64
1	22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	4.916,67
1	22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	19.666,67
<b>Total capítol II</b>			<b>314.696,37</b>
<b>Total despeses</b>			<b>314.696,37</b>



**33450 Recursos Humans**

Orgànic	Subconcepte	Descripció	Import
		<b>DESPESES</b>	
1	10100	Retribucions bàsiques personal directiu	353.160,00
1	13000	Retribucions bàsiques personal laboral	3.024.000,00
1	13100	Retribucions bàsiques personal laboral temporal	40.000,00
1	15000	Productivitat del personal laboral	202.100,00
1	15100	Gratificacions per serveis extraordinaris	2.500,00
1	16000	Seguretat Social	990.000,00
1	16200	Formació i perfeccionament del personal	12.000,00
1	16201	Dietes	30.200,00
1	16204	Acció social	28.800,00
1	16205	Assegurances	5.500,00
<b>Total capítol I</b>			<b>4.688.260,00</b>
1	48100	Beques	60.000,00
<b>Total capítol IV</b>			<b>60.000,00</b>
1	83000	Bestretes al personal	20.000,00
<b>Total capítol VIII</b>			<b>20.000,00</b>
<b>Total despeses</b>			<b>4.768.260,00</b>

<b>33451 Administració</b>			
Orgànic	Subconcepte	Descripció	Import
<b>DESPESES</b>			
1	20200	Arrendaments d'edificis i altres construccions	11.000,00
1	22000	Ordinari no inventariable	25.666,67
1	22001	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	2.283,06
1	22201	Comunicacions postals	34.966,39
1	22401	Primes d'assegurances d'edificis	110.000,00
1	22502	Tributs de les entitats locals	135.000,00
1	22601	Atencions protocol·làries i representatives	7.000,00
1	22603	Publicació en diaris oficials	2.000,00
1	22699	Altres despeses diverses	8.000,00
1	22714	Revisions textos, traduccions, i subtitulats	7.333,33
1	22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	170.691,18
1	23010	Dietes personal directiu	1.943,40
1	23020	Dietes personal no directiu	273,97
1	23110	Locomoció personal directiu	5.727,27
1	23120	Locomoció personal no directiu	985,44
<b>Total capítol II</b>			<b>522.870,71</b>
1	35900	Despeses financeres	4.000,00
<b>Total capítol III</b>			<b>4.000,00</b>
1	48900	Aportació "Tot Raval"	10.300,00
<b>Total capítol IV</b>			<b>10.300,00</b>
1	62300	Maquinària, Instal·lacions tècniques i estris	122.700,00
1	62500	Mobiliari	10.000,00
1	62600	Equips per a processos d'informació	66.000,00
1	63200	Edificis i altres construccions	39.800,00
1	63300	Maquinària, Instal·lacions tècniques i estris	128.000,00
1	64000	Inversions immaterials	3.000,00
<b>Total capítol VI</b>			<b>369.500,00</b>
<b>Total despeses</b>			<b>906.670,71</b>

**33452 Sistemes**

Orgànic	Subconcepte	Descripció	Import
		<b>DESPESES</b>	
1	20300	Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utilitatge	13.698,35
1	21600	Equips per a processos d'informació	136.983,47
1	22002	Material informàtic no inventariable	33.265,77
1	22200	Serveis de telecomunicacions	18.333,33
1	22203	Comunicacions informàtiques	9.588,84
1	22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	27.396,69
<b>Total capítol II</b>			<b>239.266,45</b>
<b>Total despeses</b>			<b>239.266,45</b>

**33453 Recursos externs**

Orgànic	Subconcepte	Descripció	Import
		<b>DESPESES</b>	
1	22601	Atencions protocol·làries i representatives	4.314,22
1	22602	Publicitat i propaganda	1.826,45
1	22699	Altres despeses diverses	2.000,00
1	22715	Tècnics audiovisuals i d'il·luminació	1.375,00
1	22716	Monitoratge i regidories	70.247,93
1	22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	2.739,67
<b>Total capítol II</b>			<b>82.503,27</b>
<b>Total despeses</b>			<b>82.503,27</b>

**33454 Producció**

Orgànic	Subconcepte	Descripció	Import
		<b>DESPESES</b>	
1	22111	Subministraments de recanvis de maquinària, utilatge i elements de transport.	9.826,45
1	22112	Subministraments de material electrònic, elèctric i de telecomunicacions.	24.566,12
1	22715	Tècnics audiovisuals i d'il·luminació	54.045,45
1	22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	68.785,12
<b>Total capítol II</b>			<b>157.223,14</b>
<b>Total despeses</b>			<b>157.223,14</b>

**33455 Manteniment**

Orgànic	Subconcepte	Descripció	Import
		<b>DESPESES</b>	
1	21200	Edificis i altres construccions	27.500,00
1	21300	Manteniment d'instal·lacions generals	258.133,33
1	21302	Altres contractes de manteniment instal·lacions tècniques i maquinària	41.341,67
1	22100	Energia elèctrica	276.050,42
1	22101	Aigua	23.863,64
1	22102	Gas	68.750,00
1	22111	Subministraments de recanvis de maquinària, utilitatge i elements de transport.	19.269,01
1	22112	Subministraments de material electrònic, elèctric i de telecomunicacions.	6.875,00
1	22699	Altres despeses diverses	12.723,45
1	22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	27.605,04
<b>Total capítol II</b>			<b>762.111,56</b>
<b>Total despeses</b>			<b>762.111,56</b>

**33456 Seguretat**

Orgànic	Subconcepte	Descripció	Import
		<b>DESPESES</b>	
1	22701	Seguretat	552.500,00
<b>Total capítol II</b>			<b>552.500,00</b>
<b>Total despeses</b>			<b>552.500,00</b>

**33457 Neteja**

Orgànic	Subconcepte	Descripció	Import
<b>DESPESES</b>			
1	22700	Neteja i acondicionament	228.305,79
<b>Total capítol II</b>			<b>228.305,79</b>
<b>Total despeses</b>			<b>228.305,79</b>



**2. BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST  
DEL CONSORCI DEL CENTRE DE CULTURA  
CONTEMPORÀNIA DE BARCELONA. CASA  
DE CARITAT PER A L'EXERCICI 2020**

---

<b>TÍTOL I. NORMES GENERALS.....</b>	<b>4</b>
<b>CAPÍTOL 1. Normes generals.....</b>	<b>4</b>
Base 1. Objecte i règim jurídic .....	4
Base 2. Àmbit d'aplicació .....	5
Base 3. El sector públic .....	5
Base 4. Vigència.....	5
Base 5. Contingut de les bases.....	5
Base 6. Informació a trametre al Consell General.....	6
<b>CAPÍTOL 2. Comptabilitat i control intern .....</b>	<b>6</b>
Base 7. Normativa comptable pressupostària.....	6
Base 8. Òrgans responsables de la comptabilitat pressupostària.....	6
Base 9. Comptabilitat i gestió econòmica.....	6
Base 10. Control intern .....	7
<b>TÍTOL II. GESTIÓ DEL PRESSUPOST .....</b>	<b>7</b>
<b>CAPÍTOL 1. Crèdits inicials .....</b>	<b>7</b>
Base 11. Crèdits inicials .....	7
Base 12. Estructura pressupostària .....	7
<b>CAPÍTOL 2. Vinculació jurídica .....</b>	<b>7</b>
Base 13. Nivells de vinculació .....	7
<b>CAPÍTOL 3. Modificacions de pressupost .....</b>	<b>8</b>
Base 14. Normes generals .....	8
Base 15. Crèdits extraordinaris i suplementes de crèdit .....	9
Base 16. Ampliacions de crèdit .....	9
Base 17. Generacions de crèdit .....	10
Base 18. Incorporació de romanents de crèdit .....	10
Base 19. Baixes per anul·lació .....	11
<b>TÍTOL III. GESTIÓ DE LES DESPESES .....</b>	<b>12</b>
<b>CAPÍTOL 1. Fases de la despesa .....</b>	<b>12</b>
Base 20. Consideracions generals .....	12
Base 21. Principis pressupostaris .....	12
Base 22. Retencions de crèdit .....	13
Base 23. Autorització i disposicions de despesa .....	13
Base 24. Tramitació de les factures i reconeixement d'obligacions .....	13
Base 25. Documents no subjectes a aprovació .....	14
Base 26. Acumulació de fases .....	14

<b>CAPÍTOL 2. Contractació pública i altres despeses</b> .....	15
Base 27. Marc jurídic general .....	15
Base 28. Particularitats relatives a la gestió de contractes .....	15
Base 29. Particularitats relatives a la gestió d'acords marc .....	18
Base 30. Criteris de valoració en els procediments oberts i restringits .....	19
Base 31. Contractes menors .....	19
Base 32. Particularitats referents a despeses corrents i d'inversió .....	20
<b>CAPÍTOL 3. Altres particularitats</b> .....	21
Base 33. Projectes de despesa .....	21
Base 34. Despeses amb finançament afectat .....	21
Base 35. Despeses pluriennals .....	21
Base 36. Tramitació avançada d'expedients de despesa .....	22
Base 37. Reconeixement extrajudicial de crèdit .....	22
Base 38. Facturació i tractament de l'IVA .....	22
<b>CAPÍTOL 4. Despeses de recursos humans</b> .....	23
Base 39. Plantilla i relació de llocs de treball .....	23
Base 40. Gestió de la nòmina .....	23
Base 41. Bestretes al personal .....	24
<b>TÍTOL IV. GESTIÓ DELS INGRESSOS</b> .....	24
<b>CAPÍTOL 1. Fases de l'ingrés</b> .....	24
Base 42. Compromís d'ingrés .....	24
Base 43. Reconeixement de drets .....	24
Base 44. Anul·lacions de drets .....	25
Base 45. Cobrament o recaptació .....	25
Base 46. Devolució d'ingressos indeguts .....	25
Base 47. Rectificacions de saldos pendents d'exercicis tancats .....	25
<b>CAPÍTOL 2. Gestió de preus públics i altres ingressos de dret públic</b> .....	25
Base 48. Gestió del preus públics .....	25
<b>CAPÍTOL 3. Operacions d'endeutament a llarg termini</b> .....	26
Base 49. Operacions d'endeutament a llarg termini .....	26
<b>TÍTOL V. TRESORERIA</b> .....	26
<b>CAPÍTOL 1. Operatòria de funcionament</b> .....	26
Base 50. Instruments de la Tresoreria .....	26
Base 51. Moviment dels fons .....	26
Base 52. Mitjans de cobrament .....	27

Base 53. Mitjans de pagament .....	27
Base 54. Terminis de pagament .....	27
Base 55. Despeses financeres .....	28
<b>CAPÍTOL 2. Fluxos de fons .....</b>	<b>28</b>
Base 56. Excedents temporals de tresoreria .....	28
<b>CAPÍTOL 3. Bestretes de caixa fixa i ordres de pagament a justificar .....</b>	<b>28</b>
Base 57. Bestretes de caixa fixa .....	28
Base 58. Pagaments a justificar .....	28
<b>CAPÍTOL 4. Garanties i dipòsits .....</b>	<b>29</b>
Base 59. Ingrés de garanties i dipòsits .....	29
Base 60. Devolució de garanties i dipòsits .....	29
<b>TÍTOL VI. TANCAMENT DE L'EXERCICI .....</b>	<b>29</b>
<b>CAPÍTOL 1. Operacions de tancament .....</b>	<b>29</b>
Base 61. Normes reguladores .....	29
Base 62. Cancel·lació de saldos d'autoritzacions i disposicions .....	30
Base 63. Criteris d'aplicació comptable de les provisions d'insolvències .....	30
Base 64. Criteris d'aplicació comptable de les operacions d'inici i fi d'exercici .....	31
Base 65. Dates límit de tramitació d'operacions .....	31
<b>CAPÍTOL 2. Liquidació de Pressupost i Compte General .....</b>	<b>31</b>
Base 66. Liquidació del pressupost .....	31
Base 67. Compte general .....	31
<b>TÍTOL VII. DISPOSICIONS FINALS .....</b>	<b>32</b>

## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DEL CONSORCI DEL CENTRE DE CULTURA CONTEMPORÀNIA DE BARCELONA. CASA DE CARITAT PER A L'EXERCICI 2020**

---

### **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 2020.

## **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 el 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 (TRHL), 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.
2. Anualment el Consorci donarà compte de l'informe en que s'avaluarà el compliment de la normativa en matèria de morositat, d'acord amb allò previst a l'article 12.2 de la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic.

#### **CAPÍTOL 2. Comptabilitat i control intern**

---

##### **Base 7. Normativa comptable pressupostària**

La comptabilització dels pressupostos, la seva execució i la seva liquidació es regirà 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 compte 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 a nivell de capítol respecte a la classificació econòmica:
  - a. Classificació orgànica: 1 d'ígit.



- 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.

### **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 suplementes 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 suplementes 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 suplementes 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.
2. Les transferències de crèdit resten subjectes a les limitacions establertes en l'article 180 del TRLRHL, com ara que no es poden minorar els crèdits incrementats per incorporació de romanents no compromesos procedents d'exercicis tancats, suplementes de crèdit, i/o transferències, ni es poden incrementar els crèdits pressupostaris que prèviament havien estat objecte de transferències negatives.
3. 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.
4. 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 160 i 162 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 existeixi 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. Reconeixement obligacions.

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 art.176 del TRLRHL i 26 del RD 500/1990.
2. La Direcció General podrà aprovar el reconeixement d'obligacions de crèdits d'exercicis anteriors.

3. 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.**

1. 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. 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.
3. 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.
4. 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, salvat que hi hagin objeccions o omissions de fiscalització en que s'actuarà d'acord amb el que estableix el RD 424/2017, pel que es regula el règim jurídic de control intern en les entitats del sector públic local.
5. L'ordenació de pagaments és una fase d'execució del pressupost de despeses que s'aprovarà conjuntament amb el reconeixement d'obligacions.

### **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 a preus subjectes a autorització administrativa, a variacions de l'IPC o altres fórmules matemàtiques previstes en el contracte que no permetin cap discrecionalitat ni presentin cap dubte o variacions del tipus de l'IVA no deduïble.
- 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.

### **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. Contractes menors previstos a la base 32.
  - b. Contractes complementaris (sempre que la seva execució es confii al contractista del contracte principal).
  - c. Procediments negociats que per raons tècniques, artístiques o relacionades amb drets d'exclusiva només es puguin encomanar a un únic empresari.
  - d. Contractació centralitzada, en els supòsits previstos en la normativa d'aplicació.
  - e. Contractes que siguin conseqüència de l'atorgament d'un ajut de suport tècnic o en espècie (i que es tramitin conjuntament i simultàniament amb la seva concessió).
  - f. Contractes derivats d'acord marc.
  - g. Subvencions directes.
  - h. 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 32.
  - b. Contractes derivats d'acord marc.
  - c. Nòmina del personal.
  - d. Prestacions socials del personal que es paguin a un tercer.
  - e. Pagaments a compte de les quotes a la Seguretat Social del personal.

- f. L'aplicació pressupostària dels justificants satisfets mitjançant bestreta de caixa fixa.
- g. Els pagaments a becaris.
- h. En els contractes de subministrament continu.
- i. 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.

3. Queden facultats els caps de serveis per realitzar directament les despeses (ADO), quan es tracti de despeses del capítol 2 i 6 que no ultrapassin la quantitat de 15.000,00 euros sense IVA, o de 40.000,00 euros sense IVA quan es tracti d'obres per a un mateix proveïdor.

## **CAPÍTOL 2. Contractació pública i altres despeses.**

---

### **Base 27. Marc jurídic general.**

Els expedients de contractació es tramitaran amb plena subjecció 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.

### **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.

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.
4. Lliurament, recepció i liquidació dels contractes superiors o iguals a 15.000 euros (IVA exclòs) de subministraments i serveis
- a) 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.
  - b) 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.
  - c) 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, excepte acords marc.
- a) 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.
- b) En els contractes en què el nombre d'unitats a proveir o executar sigui indeterminat, la gestió de la despesa és la següent:
- a. En l'aprovació de l'expedient s'ha de tramitar una operació A per l'import màxim.
  - b. En l'adjudicació del contracte s'ha de tramitar una operació D per l'import corresponent. Si de les necessitats a satisfer amb el contracte no es dedueix el contrari, s'ha d'aplicar l'eventual baixa de l'oferta seleccionada.
- 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.
- 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 205.2.c).3. 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.

#### 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 abastará exclusivament aquelles activitats imprescindibles per esmenar la causa que la genera, i tan bon punt hagi desaparegut aquesta causa, cessará 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 contractará seguint els procediments ordinaris.

#### 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.

#### **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, només caldrà realitzar consulta per escrit si és necessari que aquest completi la seva oferta. La tramitació comptable dels contractes derivats previstos en aquest apartat es pot 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, equívocues 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. La seva durada no podrà ser superior a un any.
2. Quan el valor estimat del contracte sigui inferior a 15.000 euros (IVA exclòs) per contractes de serveis i subministraments o a 40.000 euros (IVA exclòs) per contractes d'obra, aquest podrà ser adjudicat directament a qualsevol empresari amb capacitat d'obrar i que compti amb l'habilitació professional necessària per a realitzar la prestació.
3. Per a la tramitació de l'expedient s'estarà quant a requeriments i documentació justificativa al que estableix l'article 118 de la LCSP i normativa vigent aplicable.
4. La tramitació de l'expedient només exigeix l'aprovació de la despesa i la incorporació de la factura corresponent, factura que ha de reunir els requisits previstos legalment. A més, en els contractes d'obra s'incorporarà el pressupost i, quan sigui exigible per la normativa específica, el corresponent projecte. Així mateix, també s'incorporarà a l'expedient

l'informe de l'òrgan de contractació justificant la necessitat de contractar i, en els contractes de serveis, la insuficiència de mitjans per fer front a la contractació; així com el compliment dels requeriments previstos a l'article 118.3 de la LCSP.

5. L'autorització prèvia de l'operació O/ADO del contracte menor en el FIRMADOC per part del cap de servei/àrea o personal responsable del subprograma comptable porta aparellada la conformitat amb el compliment dels requeriments establerts en l'article 118.3 de la LCSP. A efectes del còmput del termini d'un any es considerarà l'exercici pressupostari.
6. Per les despeses d'adquisició de bens o serveis registrats a capítol 6 i als conceptes 212, 213, 216 i 221 del pressupost de despeses que no ultrapassin els 15.000 euros però que superin els 3.000 euros (IVA exclòs) serà aconsellable sol·licitar tres propostes a diferents empreses.
7. 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.

### **CAPÍTOL 3. Altres particularitats.**

---

#### **Base 33. 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. Els projectes d'inversió inclosos 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 34. 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 35. Despeses plurianuals.**

1. Les despeses plurianuals es regiran pel que disposen 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 36. 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. Podran tramitar-se expedients de despesa condicionats a modificacions pressupostàries fins a la fase d'autorització i compromís de la despesa (fases A i D) sempre que a l'expedient s'acrediti que l'esmentada modificació es troba en tràmit. La proposta de resolució haurà d'indicar expressament que l'aprovació de l'expedient queda condicionada a l'aprovació de la modificació de crèdit.

**Base 37. Reconeixement extrajudicial de crèdit.**

1. Es podrà autoritzar un reconeixement extrajudicial de crèdit en aquells casos en que s'hagi generat una obligació sense que prèviament s'hagi aprovat la corresponent despesa.
2. L'òrgan competent per aprovar un reconeixement extrajudicial de crèdit serà la Direcció General si existia consignació pressupostària i la despesa venia derivada d'una actuació ajustada a dret. En cas contrari la competència correspondrà al Consell General del Consorci.

**Base 38. 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).
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.

## **CAPÍTOL 4. Despeses de recursos humans.**

---

### **Base 39. 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, el nombre de places que les constitueixen, el nombre de les que es trobin vacants i el grup a què pertanyin, d'acord amb la titulació exigida per al seu ingrés.
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 40. Gestió de la nòmina**

1. La justificació de les retribucions del personal laboral, temporal o directiu es realitzarà a través de les nòmines mensuals, que es tramitaran mitjançant document comptable ADO a efectes del reconeixement de les obligacions.
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 41. Bestretes al personal**

1. Es podran concedir bestretes sobre la nòmina als empleats 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 42. 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 43. 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 reconèixer el dret.
2. El reconeixement i liquidació 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.
5. En el cas de drets reconeguts que no hagin estat aprovats mitjançant un acte administratiu, s'elaborarà una relació periòdica dels mateixos per a la seva aprovació. Aquesta serà competència del Gerent del Consorci.

**Base 44. 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 45. Cobrament o recaptació.**

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

**Base 46. 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.

**Base 47. 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 48. 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.
2. L'òrgan competent per aprovar les liquidacions de preus públics serà la Direcció General o persona en qui delegui.

### **CAPÍTOL 3. Operacions d'endeutament a llarg termini.**

---

#### **Base 49. 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 50. 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 51. 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 i la Intervenció, o persona en qui deleguin, 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 52. Mitjans de cobrament**

1. Els cobraments de la corporació 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 53. 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 54. 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 55. 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.

#### **CAPÍTOL 2. Fluxos de fons.**

---

##### **Base 56. Excedents temporals de tresoreria.**

1. 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 57. Bestretes de caixa fixa.**

La presentació de justificació i estat de comptes de les bestretes s'haurà de gestionar amb periodicitat, mínim, trimestral.

##### **Base 58. Pagaments a justificar.**

1. Quan es tracti de despeses o pagaments esporàdics es podrà lliurar un manament a justificar, amb càrrec a la corresponent aplicació pressupostària, això s'efectuarà quan no es pugui acompanyar el document justificatiu de l'obligació en el moment de la sortida de fons de Tresoreria o bé quan siguin pagaments a realitzar fora de la seu del Consorci que no es puguin efectuar per transferència bancària.
2. Així mateix, es podran tramitar pel sistema de lliuraments a justificar, els pagaments de catxets a artistes o de minutes a conferencians quan aquests hagin de percebre els honoraris coincidint amb les seves actuacions o presentacions.

3. El termini de justificació no podrà excedir de noranta dies, salvat casos excepcionals i justificats a judici de la Direcció General.
4. Quan es tracti d'atencions periòdiques o repetitives, els fons "a justificar" tindran caràcter de bestretes de caixa fixa.
5. L'habilitat, d'acord amb les seves necessitats de tresoreria, proposarà que els documents ADO de justificació siguin o no amb reposició de fons. Així mateix la Direcció General podrà decidir que s'augmenti o es disminueixi la quantia dels fons lliurats a justificar.

#### **CAPÍTOL 4. Garanties i dipòsits.**

---

##### **Base 59. Ingress 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 60. Devolució de garanties i dipòsits.**

1. S'autoritza a la Tresoreria per efectuar la devolució d'avals 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 61. Normes reguladores**

El tancament del pressupost de l'exercici s'efectuarà amb subjecció a la normativa vigent en matèria de règim local.

## **Base 62. 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 63. 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. Els percentatges de deteriorament mínims seran els que s'indiquen a continuació:

### **Antiguitat dels crèdits**

---

Els drets pendents de cobrament liquidats dintre del pressupost al que correspon la liquidació (any n), es minoraran, com a mínim en un	25%
Els drets pendents de cobrament liquidats dintre del pressupost de l'exercici n-1, es minoraran, com a mínim, en un	75%
Els drets pendents de cobrament liquidats dintre dels pressupostos dels exercicis n-2 i anteriors, es minoraran en un	100%

---

3. Els percentatges de deteriorament anteriorment esmentats s'aplicaran als saldos deutors pressupostaris que corresponguin als capítols pressupostaris 1, 2 i 3. No obstant això, si un saldo determinat d'import significatiu es considera de difícil cobrament, es podrà comptabilitzar un deteriorament de valor per un import individualitzat de forma separada de l'estimació global per als percentatges abans assenyalats. En relació als saldos deutors de la resta de capítols pressupostaris i als de caràcter no pressupostari, s'estimarà un deteriorament de valor en funció de les característiques específiques dels conceptes pendents de cobrament existents a la fi de l'exercici.

#### **Base 64. 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 65. 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 dictades per la Intervenció General de la Diputació de Barcelona.

### **CAPÍTOL 2. Liquidació del Pressupost i Compte General.**

---

#### **Base 66. 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 67. 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 exposat 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.

### **3. MEMÒRIA DE LA PRESIDENTA**

## MEMÒRIA

El pressupost que es proposa per a l'exercici 2020 és de 11.064.353,81 euros, xifra que representa un creixement de 774,5 milers d'euros en termes absoluts i un increment del 7,6% respecte el que es va aprovar per a l'exercici 2019.

### Aportacions de les institucions consorciades

Pel què fa a les transferències corrents, s'augmenta l'aportació ordinària de la Diputació de Barcelona en 522,5 milers d'euros respecte a l'efectuada l'exercici anterior. Aquest increment té com a objectiu principal finançar la seva part de l'increment de les retribucions de personal aprovades pel 2019 i les previstes pel 2020, els canvis estructurals organitzatius aprovats pel Consell General, així com les noves iniciatives programàtiques impulsades per la nova Direcció del Centre. Les transferències de capital, per altra banda, disminueixen respecte l'exercici anterior. En conjunt, les aportacions totals de la Diputació incrementen un 6,2% respecte l'exercici 2019.

L'Ajuntament de Barcelona, per la seva banda, manté la mateixa aportació corrent de l'exercici 2019, produint-se un desajust en els percentatges establerts en els estatuts del Consorci que equivaldria a un dèficit en la seva aportació de 174,2 milers d'euros. Aquest desajust es repeteix en les transferències de capital, amb un dèficit de 73,8 milers euros. Per compensar aquests imports, l'Ajuntament i el Centre estan actualment negociant aportacions extraordinàries tant per a activitat ordinària com per a inversió.

### Altres ingressos

Els ingressos generats per recaptació d'entrades, cessió i coproducció d'exposicions, lloguer d'espais, patrocini, subvencions d'altres institucions públiques i privades, concessions de la llibreria i del bar-restaurant, i d'altres augmenten globalment en un 12,1% respecte l'exercici 2019. El Centre continua treballant per diversificar les seves fonts d'ingressos i augmentar els fons provinents de subvencions concedides per entitats privades i de patrocini.

### Despesa corrent

La despesa corrent del Centre, notablement la dedicada a personal i a activitat, augmenta com a conseqüència de l'increment en l'aportació ordinària de la Diputació. La despesa d'estructura, per la seva part, es manté en termes similars a l'exercici anterior. Dit això, si l'esmentada aportació extraordinària que actualment s'està negociant amb l'Ajuntament es confirmés, s'augmentaria aquest tipus de despesa, sobretot la destinada al manteniment preventiu de l'edifici i les seves instal·lacions. En termes globals, l'estructura de la despesa corrent del Centre (personal, estructura i activitat) es manté semblant a la d'exercicis anteriors.

### Inversió

El pressupost dedicat a inversió pateix una disminució d'un 21% respecte l'exercici anterior. Dels projectes d'inversió urgent que s'executaran, cal destacar la continuació de la renovació del sistema de climatització, que data de l'any de inauguració del CCCB. Així mateix, s'implementaran inversions significatives en material audiovisual, millores en el control d'accessos al Centre, així com millores en certes parts de l'edifici i en sistemes i equipaments d'informació.

### Desplegament del nou programa cultural

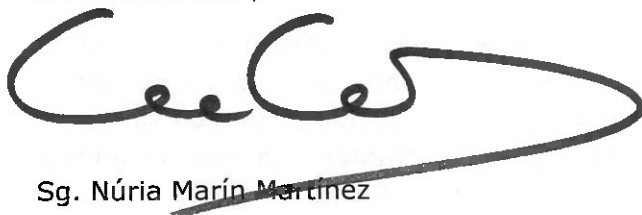
El present pressupost és el primer que s'aprova tenint en compte els canvis en la programació implementats per la nova Direcció General del CCCB, la qual prengué possessió a finals de 2018 després de guanyar un concurs públic. L'increment de l'aportació corrent de la Diputació ha permès un augment notable en la despesa d'activitat pressupostada, la qual hauria de permetre desplegar en part un programa d'activitats renovat. Dit això, és imprescindible que les entitats consorciades mantinguin els seus percentatges estatutaris amb la institució i que el Centre articuli vies de finançament addicional en el futur per a poder continuar els canvis iniciats i l'expansió del programa d'activitats. Només així podrà el CCCB mantenir l'èxit que renova any rere any i que, al 2019, s'està reflectint en un nombre rècord de visitants.

### Envelliment de les instal·lacions

Les instal·lacions del CCCB, que fou obert al públic fa més de 25 anys, requereixen uns nivells d'inversió que no s'estan donant a causa de la política de contenció pressupostària i que, de manera creixent, afecten la seva capacitat de produir activitat, notablement a causa del desfasament tecnològic de l'equipament. És essencial que les entitats consorciades i la direcció del Centre articulin fórmules per a afrontar aquesta situació en els propers exercicis.

Barcelona, 28 NOV. 2019

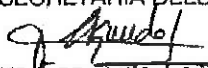
LA PRESIDENTA,



Sg. Núria Marín Martínez

**4. LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2018 I  
TANCAMENT A 30 SETEMBRE 2019**

---

Barcelona, 28 GEN, 2019  
LA SECRETÀRIA DELEGADA  
  
Laura Esquerda Fontaniels

	<b>Diputació Barcelona</b>	Secretaria General
APLICACIÓ ARXIU I REGISTRE D'ACTES ADMINISTRATIS (VNIS)		
TIPUS DE CERTIFICAT SEGELL D'ORGAN		
ENTITAT DE CERTIFICACIÓ AGÈNCIA CATALANA DE CERTIFICACIÓ (CATCERT)		
28/01/2019 12:03:11		

# CCCB

## DECRET

L'article 191.1 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLLRHL), 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.

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 ha estat informada per la Intervenció delegada i es presenta per a proposar la seva aprovació a la presidència de la Diputació.

En virtut de tot això, es dona tràmit a l'adopció de la següent

## RESOLUCIÓ

**Únic.-**PROPOSAR al President de la Diputació de Barcelona l'aprovació de la liquidació del Pressupost del Consorci del Centre de Cultura Contemporània de Barcelona de l'exercici 2018, que incorpora tota la documentació inclosa al present expedient i que presenta les magnituds bàsiques següents obtingudes dels estats comptables:

Liquidació del Pressupost 2018  
CCCB

Ingressos

Capítol pressupostari	Pressupost definitiu	Drets reconeguts nets	Recaptació
3 Taxes, preus públics i altres ingressos	1.020.000,00	1.021.391,14	841.562,18
4 Transferències corrents	8.676.790,27	8.389.284,94	8.058.115,00
5 Ingressos patrimonials	161.000,00	131.374,95	66.745,92
<b>Ingressos corrents</b>	<b>9.857.790,27</b>	<b>9.542.051,03</b>	<b>8.964.423,10</b>
7 Transferències de capital	1.198.474,06	586.758,74	345.398,34
<b>Ingressos de capital</b>	<b>1.198.474,06</b>	<b>586.758,74</b>	<b>345.398,34</b>
8 Actius financers	288.625,37	3.300,00	3.300,00
<b>Ingressos financers</b>	<b>288.625,37</b>	<b>3.300,00</b>	<b>3.300,00</b>
<b>Total ingressos</b>	<b>11.324.889,70</b>	<b>10.132.109,77</b>	<b>9.313.121,44</b>

Despeses

Capítol pressupostari	Pressupost actual	Obligacions reconegudes	Pagaments
1 Despeses de personal	4.130.287,69	3.986.360,28	3.982.712,04
2 Despeses corrents en béns i serveis	5.736.786,39	4.997.841,73	4.140.379,78
3 Despeses financeres	4.000,00	2.945,37	2.945,37
4 Transferències corrents	85.300,00	50.147,34	50.147,34
<b>Despeses corrents</b>	<b>9.936.374,08</b>	<b>9.037.294,72</b>	<b>8.176.184,53</b>
6 Inversions reals	1.313.370,35	918.621,52	421.222,53
<b>Despeses de capital</b>	<b>1.313.370,35</b>	<b>918.621,52</b>	<b>421.222,53</b>
8 Actius financers	20.000,00	6.975,00	6.975,00
<b>Despeses financeres</b>	<b>20.000,00</b>	<b>6.975,00</b>	<b>6.975,00</b>
<b>Total despeses</b>	<b>11.269.744,43</b>	<b>9.962.891,24</b>	<b>8.604.382,06</b>

Liquidació del Pressupost 2018  
CCCB

RESULTAT PRESSUPOSTARI

CONCEPTES	Drets Reconeguts Nets	Obligacions reconegudes	Ajustaments	Resultat Pressupostari
a) Operacions corrents	9.542.051,03	9.037.294,72		504.756,31
b) Operacions de capital	586.758,74	918.621,52		-331.862,78
1. Total operacions no financeres (a+b)	10.128.809,77	9.955.916,24		172.893,53
c) Actius financers	3.300,00	6.975,00		-3.675,00
d) Passius financers				
2. Total operacions financeres (c+d)	3.300,00	6.975,00		-3.675,00
<b>I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DEL L'EXERCICI (I=1+2)</b>	<b>10.132.109,77</b>	<b>9.962.891,24</b>		<b>169.218,53</b>
<b>AJUSTAMENTS</b>				
3 Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			25.271,73	
4 Desviacions de finançament negatives del exercici			333.715,28	
5 Desviacions de finançament positives del exercici			49.756,80	
<b>II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4+5)</b>			<b>308.231,21</b>	<b>309.231,21</b>
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)</b>				<b>478.449,74</b>

ROMANENT DE TRESORERIA

Conceptes	Imports any		Imports any anterior	
1. (+) Fons Líquids		936.588,78		408.560,44
2. (+) Drets pendents de cobrament		2.508.321,15		2.260.861,47
(+) del Pressupost corrent	818.988,33		654.194,07	
(+) de pressupostos tancats	388.898,12		375.499,18	
(+) d'Operacions no pressupostàries	1.302.434,70		1.231.168,24	
3. (-) Obligacions pendents de pagament		1.852.958,03		1.318.682,63
(-) del pressupost corrent	1.358.509,18		906.026,95	
(-) de pressupostos tancats	1.684,70		1.844,70	
(-) d'Operacions no pressupostàries	492.764,15		411.010,98	
4. (+) Partides pendents d'aplicació		-71.994,09		
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	71.994,09			
(+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
<b>I. Romanent de Tresoreria total (1+2-3+4)</b>		<b>1.519.967,81</b>		<b>1.350.739,28</b>
<b>I Saldo de dubtes cobrament</b>		<b>1.018.001,08</b>		<b>988.004,45</b>
<b>II. Excedent de finançament afectat</b>		<b>69.767,57</b>		<b>114.896,29</b>
<b>IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I-II-III)</b>		<b>435.189,16</b>		<b>267.838,54</b>

Les operacions pendents d'aplicar al pressupost ascendeixen a 90.428,47 euros, dels quals 75.603,47 euros són romanents de crèdit que s'incorporen a l'any 2019. Els romanents de crèdit a incorporar addicionalment al pressupost 2019 ascendeixen a 334.415,24 euros. Si despreciam aquests imports al Romanent de Tresoreria calculat, aquest es situaria en 10.347,45 euros.

Barcelona, 22 de gener de 2019

La Directora General,

P.S.: Josep Desquens Farrés

**DECRET.-** Vista l'anterior proposta, la RESOLC de conformitat amb el que s'hi demana.

Barcelona, 23 de gener de 2019

El President,

Marc Castells i Berzosa

**CCCB** Centre de Cultura  
Contemporània  
de Barcelona





## INFORME DE LA INTERVENCIÓ DELEGADA

**ASSUMPTE: Aprovació de la liquidació del pressupost del Consorci del Centre de Cultura Contemporània de Barcelona (CCCB) per a l'exercici 2018**

---

### FONAMENTS JURÍDICS

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 (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).

## CONCLUSIONS

S'ha comprovat que l'Estalvi net obtingut en la liquidació del pressupost del Consorci per a l'exercici 2018 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.

S'ha constatat 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.

S'ha comprovat que el càlcul del drets de dubtós cobrament s'ha realitzat respectant el que estableix l'article 193 bis del TRLLRHL.

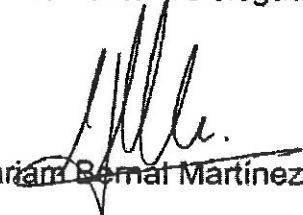
S'ha constatat que l'expedient del pressupost dona compliment a l'establert als articles 191 a 193 TRLLRHL i té el contingut previst als articles 89 i següents del RD 500/1990.

Pel que fa a la comprovació del compliment de les regles fiscals establertes en la Llei orgànica d'estabilitat pressupostària i regla de la despesa serà objecte d'informe independent per part d'aquesta Intervenció delegada.

En conseqüència i per tot l'exposat, s'informa la proposta de liquidació presentada, en la que s'ha observat, respecte a la seva elaboració, contingut i estructura la normativa aplicable en matèria pressupostària, constituïda bàsicament pel Títol VI, Capítol I, Secció Tercera, art.191 a 193 del TRLHL i Capítol III, art. 89 a 105 del RD 500/1990, la qual s'eleva a la Presidència, per tal d'aprovar la liquidació del pressupost del Centre de Cultura Contemporània de Barcelona (CCCB) corresponent a l'exercici 2018.

Barcelona a 18 de gener de 2019

La Interventora Delegada



Mariam Bernal Martínez



Informe de la Intervenció  
delegada sobre l'avaluació  
del compliment dels  
objectius d'estabilitat  
pressupostària  
i regla de la despesa  
del Consorci Centre  
de Cultura  
Contemporània de Barcelona  
(CCCB)

**Liquidació Pressupost  
Exercici 2018**



## Informe de la Intervenció Delegada

---

### Liquidació del Pressupost de l'exercici 2018

#### 1.- FONAMENTS JURÍDICS.

Atès que 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 a una posició d'equilibri financer.

Atès que 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, i que la variació esmentada no podrà ser superior a la taxa de referència de creixement del PIB a mig termini corresponent a l'economia espanyola.

Atès el que preveu el text consolidat de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la que es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, que en el seu article 15è punt 4 estableix l'obligació, per les corporacions locals, de subministrar informació abans del 31 de març de cada any de "l'informe de la intervenció d'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat, de la regla de la despesa i del límit de l'endeutament.

D'acord amb la normativa indicada, la Intervenció delegada elabora informe sobre l'acompliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de la regla de la despesa.

Es constata que en el moment d'elaborar el present informe es disposa de tota la informació relativa al Centre de Cultura Contemporània de Barcelona.

#### 2.- CONTINGUT DE L'INFORME DE LA INTERVENCIÓ DELEGADA

El RD 1463/2007, de 2 de novembre, que va aprovar el reglament de desenvolupament de la Llei d'Estabilitat pressupostària ( Llei 18/2001), d'aplicació per les entitats locals, estableix, en el seu article 16è, que correspon a la Intervenció de cada una de les entitats locals l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària en la fase de liquidació del pressupost.

Pel que fa a aquest Consorci, la Intervenció delegada informa sobre el compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

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 de l'esmentat reglament.

En conseqüència, la Intervenció delegada emet informe, amb caràcter independent als previstos en el TRLHL, on avalua l'acompliment de les regles fiscals en la liquidació del pressupost per a l'exercici 2018 del CCCB i informa sobre el compliment d'aquestes regles fiscals als efectes de la seva inclusió en el càlcul consolidat del Sector Públic de la Diputació de Barcelona.

### **3.- CÀLCULS DE LES REGLES FISCALS.**

#### **3.1. Objectiu d'estabilitat pressupostària**

D'acord amb el previst en l'article 15 del Reglament de desenvolupament de la Llei d'estabilitat pressupostària, s'entén complert l'objectiu d'estabilitat quan les liquidacions pressupostàries dels ens que formen part del Sector administracions públiques assoleixin, un cop consolidats, i en termes de capacitat de finançament, d'acord amb la definició continguda en el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals, l'objectiu d'equilibri o superàvit establert.

En relació a les restants entitats de mercat (no sector administracions públiques), s'entén complert l'objectiu d'estabilitat quan, individualment considerades, aprovin, executin i liquidin els seus respectius pressupostos o aprovin els seus respectius comptes de pèrdues i guanys en situació d'equilibri financer.

El càlcul per determinar el superàvit, entès com la capacitat o necessitat de finançament, s'obtindrà mitjançant la diferència entre els drets reconeguts nets estimats dels capítols pressupostaris 1 a 7 amb les obligacions reconegudes netes previstes 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 estimades per 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 2017", publicada pel Ministerio de Hacienda y Función Pública (la corresponent a 2018 encara no ha sortit publicada).



Els resultats obtinguts han estat els següents:

capítol pressupostari	Liquidació d'ingressos de l'exercici 2018	Liquidació de despeses de l'exercici 2018	Ajustament Estabilitat Pressupostària	Capacitat/necessitat de finançament de la Liquidació de l'exercici 2018
totalts d'estabilitat pressupostària	10.126.809,77	9.935.916,24	222.742,60	395.636,13

El detall dels càlculs esmentats anteriorment es reflecteixen en l'estat **Annex 1** Càlcul Regles Fiscals de la Liquidació del Pressupost 2018 del CCCB.

### 3.2. Objectiu de sostenibilitat financera (límit d'endeutament)

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

### 3.3. Objectiu de regla de la despesa

D'acord amb l'article 12 de la Llei Orgànica la variació de la despesa computable de les Corporacions Locals no podrà superar la taxa de referència de creixement del Producte Interior Brut a mig termini de l'economia espanyola. Pel que fa a l'exercici 2018, la taxa de referència de creixement del PIB de l'economia espanyola estimada es va situar en el 2,4%.

Els càlcul del compliment o no de la regla de la despesa s'han realitzat d'acord amb el sistema de càlcul que es recull en la "Guia para la determinación de la Regla de Gasto para Corporaciones locales de la IGAE 3ª edición Noviembre 2014" i aplicant la "Guia para la comunicación de la información de la liquidación de 2017", publicada pel Ministerio de Hacienda y Función Pública (la corresponent a 2018 encara no ha sortit publicada).

Els resultats obtinguts han estat els següents:

2017 - Capítol pressupostari	Despesa computable liquidació 2017 (1)	Ajustaments Sec95	Taxa de creixement de la despesa 2,4%	Augments/diminucions article 12.4	Despesa mínima computable sobre 2018
Despesa computable màxima per exercici 2018	9.872.836,15	403.530,44	9.461.759,81	-	9.461.759,81
2018 - Capítol pressupostari	Liquidació de despesa computable 2018	Ajustaments Sec95			Despesa computable liquidació 2018
Despesa computable liquidació 2018	9.935.916,24	1.138.061,82			8.817.814,42
Resultat Regla de la Despesa = Despesa mínima computable sobre 2018 - Despesa computable liquidació 2018					873.844,39

El detall dels càlculs esmentats anteriorment es reflecteixen en l'estat **Annex 2** Càlcul Regles Fiscals de la Liquidació del Pressupost 2018 del CCCB.

### **3.4. Període mitjà de pagament (PMP).**

En compliment del que disposa l'article 4.3, de la Llei 15/2010, de 7 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, el Consorci elabora trimestralment els informes sobre el compliment dels terminis de pagament, donant compta al Ministeri d'Hisenda i Funció Pública mitjançant la plataforma AUTORIZA.

El PMP del Consorci durant l'exercici 2018 ha estat el següent:

1T		2T		3T		4T	
58,08	✓	67,96	×	67,1	×	65,15	×

- ✓ Compliment, pagament en menys de 30 dies
- ✓ Compliment, pagament entre 30 i 60 dies
- × Incompliment, pagament en més de 60 dies.

Del quadre precedent es desprèn l'incompliment, en termes generals del consorci, en quant al període mitjà de pagament legalment establert.

## **4.- CONCLUSIONS**

L'avaluació de les regles fiscals de la liquidació del pressupost 2018 del Consorci Centre de Cultura Contemporània de Barcelona dona el següent resultat:

- L'acompliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària com a conseqüència de presentar superàvit.
- L'acompliment de l'objectiu de la regla de la despesa, en no superar el màxim legalment establert.

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

Barcelona, a 18 de gener de 2019  
La interventora delegada

  
Mariam Bernal Martínez

ANNEX I- ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

Consorci Centre de Cultura Contemporània de Barcelona



Liquidació del Pressupost 2018

Estabilitat Pressupostària

18/01/2019

ingressos / despeses

Liquidació d'Ingressos de l'exercici 2018	Liquidació de despeses de l'exercici 2018	Ajustament Estabilitat Pressupostària	Capacitat/necessitat de finançament de la Liquidació de l'exercici 2018
10.128.809,77	9.955.916,24	222.742,60	395.636,13

capítol pressupostari

total de l'estabilitat pressupostària

ingressos / despeses corrents

9.542.051,03	9.037.294,72
--------------	--------------

- 1 Impostos directes / Despeses de personal
- 2 Impostos indirectes / Despeses béns corrents i serveis
- 3 Taxes i altres ingressos / Despeses financeres
- 4 Transferències corrents
- 5 Ingressos patrimonials / Fons de contingència i altres imprevistos

3.986.360,28	
4.997.841,73	
2.945,37	
50.147,34	

ingressos / despeses de capital

586.758,74	918.621,52
------------	------------

- 6 Alienació de béns / Inversions reals
- 7 Transferències de capital

-	918.621,52
586.758,74	-



# Consorci Centre de Cultura Contemporània de Barcelona

## Liquidació del Pressupost 2018

### Ajustaments Estabilitat Pressupostària

18/01/2019

### Ajustaments Sec

Identif.	Concepte - previsió d'ajustament a aplicar als imports d'ingressos i despeses	Import ajustament a aplicar a la Liquidació 2018	Observacions
GR000	Ajustament per recepció d'ingressos - capítol 1	0,00	
GR000b	Ajustament per recepció d'ingressos - capítol 2	0,00	
GR000c	Ajustament per recepció d'ingressos - capítol 3	134.028,90	
GR001	Ajustament de liquidació Pte - 2008	0,00	
GR002	Ajustament de liquidació Pte - 2009	0,00	
GR002b	(+/-) Ajustament de liquidació pendents per exercicis diferents a 2008 / 2009	0,00	
GR006	Interessos	0,00	
GR006b	Diferències de canvi	0,00	
GR015	Inexecució	0,00	
GR009	Inversions realitzades per compte de la corporació local (1)	0,00	
GR004	Ingressos per venda d'actius (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 executió d'aval	0,00	
GR012	Aportacions de capital	0,00	
GR013	Assum púb i cancel·lació de deutes	0,00	
GR014	Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressup.	88.713,70	
GR008	Adquisicions amb pagament ajornat	0,00	
GR008a	Arendament financer	0,00	
GR008b	Contrats d'associació pública - privada - (Aops)	0,00	
GR010	Inversions realitzades per compte d'altres administració pública (2)	0,00	
GR019	Préstecs (Condició)	0,00	
GR020	Devocions d'ingressos pendents d'aplicar al pressupost	0,00	
GR021	Consolidació de transferències amb altres administracions públiques	0,00	
GR009	Altres (3)	0,00	

223.732,60

Total d'ajustaments a pressupost de l'entitat



ANNEX II- REGLA DE LA DESPESA

Consorci Centre de Cultura Contemporània de Barcelona

Liquidació del pressupost 2018 - Regla de la Despesa

18/01/2019

2017 - Capítol pressupostari

Despesa computable liquidació 2017 (t)	Ajustaments Sec95	Taxa de creixement de la despesa 2,4%	Augments disminucions article 12.4	Despesa màxima computable sostre 2018
5.972.824,02	403.228,94	3.497.184,51		9.873.237,47

Despesa computable màxima per exercici 2018

Despeses Corrents	
1	Despeses de personal 4.092.642,02
2	Despeses béns corrents i serveis 5.209.427,21
3	Despeses financeres (2) 3.292,51
4	Transferències corrents 46.666,36
5	Fons de contingència i altres imprevistos
<b>320.617,05</b>	
Despeses de Capital	
6	Inversions reals
7	Transferències capital

2018 - Capítol pressupostari

Liquidació de despesa computable 2018	Ajustaments Sec95	Despesa computable liquidació 2018
3.996.360,28	1.738.001,32	5.734.361,60

Despesa computable liquidació 2018

Despeses Corrents	
1	Despeses de personal 3.996.360,28
2	Despeses béns corrents i serveis 4.997.841,73
3	Despeses financeres (2) 2.945,37
4	Transferències corrents 60.147,34
5	Fons de contingència i altres imprevistos
<b>918.621,52</b>	
Despeses de Capital	
6	Inversions reals
7	Transferències capital

Resultat Regla de la Despesa = Despesa màxima computable sostre 2018 - Despesa computable liquidació 2018

673.844,39

# Consorci Centre de Cultura Contemporània de Barcelona

## Liquidació del Pressupost 2018

18/03/2019

### Ajustaments Regla de la Despesa

Concepte - previsió d'ajustament a aplicar als imports d'ingressos i despeses.	Import altres ajustaments SEC95 Liquidació Exercici 2017	Liquidació Exercici 2018 (6)	Observacions
(+) Alienaçió de terrenys i altres inversions reals	0,00	0,00	
(+/-) Inversions realitzades per compte de la corporació local (4)	0,00	0,00	
(+/-) Execució d'avals	0,00	0,00	
(+) Aportacions de capital	0,00	0,00	
(+/-) Assumpció i cancel·lació de deutes	179.140,17	-88.713,70	
(+/-) Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressupost	0,00	0,00	
(+/-) Pagaments a socis privats realitzats en el marc de les Associacions públics-privades	0,00	0,00	
(+/-) Adquisicions amb pagament ajornat	0,00	0,00	
(+/-) Arrendament financer	0,00	0,00	
(+) Prèstecs	0,00	0,00	
(-) Mecanisme extraordinari de pagament proveïdors	0,00	0,00	
(-) Inversions realitzades per la Corporació local per compte d'una altra administració pública (5)	0,00	0,00	
(+/-) Ajuts per grau d'execució de la despesa	0,00	0,00	
(+/-) Altres (Específic) (3)	0,00	0,00	
(-) Pagaments per transferències i altres operacions inïemes) a altres entitats que integren la Corporació Local (1)	0,00	0,00	
(-) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o d'altres administracions públiques	-682.079,61	-1.030.286,12	
	0,00	-15.867,50	
	0,00	0,00	
	0,00	0,00	
	-243.725,94	-579.376,60	
	-330.953,67	-454.059,02	
(-) Transferències per fons dels sistemes de finançament (2)			
<b>Total ajustaments SEC95</b>	<b>-403.539,44</b>	<b>-1.130.001,82</b>	

Ejecuciones trimestrales de las Entidades Locales. Trimestre 3 - Ejercicio 2019

Entidad Local: **09-00-008-CC-000** **C. Ctro. Cul. Contem. Barcelona, Casa Caritat** (12647) v.1.0.15-

10.14.251.72

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

INGRESOS		Ejercicio Corriente				Ejercicios cerrados	Estimación Derechos Reconocidos Netos a 31-12-2019	Desviación (B)/(A)-1	Observaciones
		Previsiones iniciales Presupuesto 2019	(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	990.000,00	990.000,00	759.023,41	724.255,66	58.416,86	900.000,00	-0,23	
4	Transferencias corrientes	8.591.786,50	8.983.383,11	6.449.782,42	6.449.782,42	0,00	8.700.000,00	-0,28	
5	Ingresos patrimoniales	210.500,00	210.500,00	95.770,69	84.984,74	30.143,86	150.000,00	-0,55	
6	Enajenación de inversiones reales								
7	Transferencias de capital	465.875,00	560.875,00	288.351,55	288.351,55	264.725,12	400.000,00	-0,49	
8	Activos financieros	20.000,00	496.786,80	0,00	0,00	0,00	6.000,00	-1,00	
9	Pasivos financieros								
<b>Total Ingresos</b>		<b>10.278.161,50</b>	<b>11.241.544,91</b>	<b>7.592.928,07</b>	<b>7.547.374,37</b>	<b>353.285,84</b>	<b>10.156.000,00</b>	<b>-2,53</b>	

GASTOS		Ejercicio Corriente				Ejercicios cerrados	Estimación Obligaciones Reconocidas Netas a 31-12-2019	Desviación (B)/(A)-1	Observaciones
		Créditos iniciales Presupuesto 2019	(A) Estimación Créditos definitivos al final de ejercicio (1)	(B) Obligaciones Reconocidas Netos (2)	Pagos Líquidos (2)	Pagos Líquidos (2)			
1	Gastos de personal	4.384.956,00	4.362.762,61	2.993.831,44	2.913.884,25	3.648,24	4.190.000,00	-0,31	
2	Gastos en bienes corrientes y servicios	5.338.030,50	6.075.638,31	3.303.084,06	2.935.710,43	856.652,10	5.350.000,00	-0,46	
3	Gastos financieros	4.000,00	4.000,00	2.023,89	2.023,89	0,00	3.000,00	-0,49	
4	Transferencias corrientes	65.300,00	65.300,00	42.692,15	42.692,15	0,00	60.000,00	-0,35	
5	Fondo de contingencia y Otros Imprevistos								
6	Inversiones reales	465.875,00	713.843,99	209.130,66	194.064,65	497.398,99	480.000,00	-0,71	
7	Transferencias de capital								
8	Activos financieros	20.000,00	20.000,00	3.800,00	3.800,00	0,00	6.000,00	-0,81	
9	Pasivos financieros								
<b>Total Gastos</b>		<b>10.278.161,50</b>	<b>11.241.544,91</b>	<b>6.554.562,20</b>	<b>6.092.175,37</b>	<b>1.357.699,33</b>	<b>10.089.000,00</b>	<b>-3,10</b>	

(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

### Ejecuciones trimestrales de las Entidades Locales. Trimestre 3 - Ejercicio 2019

Entidad Local: **09-00-008-CC-000** **C. Ctro. Cul. Contem. Barcelona, Casa Caritat** (12641) v.1.0.15-

10.34.251.72

#### F.1.1.2 Desglose de Ingresos corrientes

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al 3º trimestre del ejercicio 2019

(Unidad: Euros)

No olvide pulsar "Enviar" antes de abandonar el formulario

Los totales coinciden con la Económica.

Desglose de los ingresos corrientes		Ejercicio Corriente				Ejercicios cerrados
		Previsiones iniciales Presupuesto 2019	Estimación Previsiones definitivas al final de ejercicio (1)	Derechos Reconocidos Netos (2)	Recaudación Líquida (2)	Recaudación Líquida (2)
<b>1</b>	<b>IMPUESTOS DIRECTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>10 Impuesto sobre la Renta</b>					
	100 Impuestos sobre la Renta de las Personas Físicas					
	101 Impuesto sobre Sociedades					
	102 Impuesto sobre la Renta de No Residentes					
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>11 Impuestos sobre el capital</b>					
	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					
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>13 Impuesto sobre las Actividades Económicas</b>					
	130 Impuesto sobre Actividades Económicas					
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>16 Recargos sobre impuestos directos del Estado y de la Comunidad Autónoma</b>					
	160 Sobre Impuestos del Estado					
	161 Sobre Impuestos de la Comunidad Autónoma					
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>17 Recargos sobre impuestos directos de otros entes locales</b>					
	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.					
	<b>18 Impuestos directos extinguidos</b>					
	<b>19 Otros impuestos directos</b>					
<b>2</b>	<b>IMPUESTOS INDIRECTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>21 Impuestos sobre el Valor Añadido</b>					
	210 Impuesto sobre el Valor Añadido					
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>22 Sobre consumos específicos</b>					
	<b>220 Impuestos Especiales</b>					
	220.00 Impuesto sobre el alcohol y bebidas derivadas					
	220.01 Impuesto sobre la cerveza					
	220.02 Impuesto sobre el vino y bebidas fermentadas					
	220.03 Impuesto sobre las labores del tabaco					
	220.04 Impuesto sobre hidrocarburos					

		220.05	Impuesto sobre determinados medios de transporte						
		220.06	Impuesto sobre productos intermedios						
		220.07	Impuesto sobre la energía						
		220.08	Impuesto sobre ventas minoristas de hidrocarburos						
		220.09	Exacción sobre la gasolina						
	26		<b>Recargos sobre impuestos indirectos del Estado y de la Comunidad Autónoma.</b>						
		260	Sobre impuestos del Estado						
		261	Sobre impuestos de la Comunidad Autónoma						
	27		<b>Recargos sobre impuestos indirectos de otros entes locales.</b>						
		270	Sobre impuestos de otros entes locales						
	28		<b>Impuestos indirectos extinguidos</b>						
	29		<b>Otros impuestos indirectos</b>						
		290	Impuesto sobre construcciones, instalaciones y obras						
		291	Impuesto sobre gastos suntuarios (Cotos de caza y pesca)						
		292	Arbitrio sobre importaciones y entregas de mercancías en Canarias (AIEM)						
		293	Impuesto general indirecto canario (IGIC)						
		294	Impuesto sobre la producción, los servicios y la importación (IPSI) de Ceuta y Melilla						
		295	Impuesto sobre primas de seguros						
		296	Impuesto sobre transmisiones patrimoniales y actos jurídicos documentados						
		299	Otros impuestos indirectos						
	<b>3</b>		<b>TASAS Y OTROS INGRESOS</b>	<b>990.000,00</b>	<b>990.000,00</b>	<b>759.023,41</b>	<b>724.255,66</b>	<b>58.416,86</b>	
	30		<b>Tasas por la prestación de servicios públicos básicos.</b>						
		300	Servicio de abastecimiento de agua						
		301	Servicio de alcantarillado						
		302	Servicio de recogida de basuras						
		303	Servicio de tratamiento de residuos						
		304	Canon de saneamiento						
		309	Otras tasas por prestación de servicios básicos.						
	31		<b>Tasas por la prestación de servicios públicos de carácter social y preferente.</b>						
		310	Servicios hospitalarios						
		311	Servicios asistenciales						
		312	Servicios educativos						
		313	Servicios deportivos						
		319	Otras tasas por prestación de servicios de carácter preferente.						
	32		<b>Tasas por la realización de actividades de competencia local</b>						
		320	Licencias de caza y pesca						
		321	Licencias urbanísticas						
		322	Cedulas de habitabilidad y licencias de primera ocupación						
		323	Tasas por otros servicios urbanísticos						
		324	Tasas sobre el juego						
		325	Tasa por expedición de documentos.						
		326	Tasa por retirada de vehículos.						
		329	Otras tasas por la realización de actividades de competencia local						
	33		<b>Tasas por la utilización privativa o el aprovechamiento especial del dominio público local</b>						
		330	Tasa de estacionamiento de vehículos						
		331	Tasa por entrada de vehículos						
		332	Tasa por utilización privativa o aprovechamiento especial por empresas explotadoras de servicios de suministros.						
		333	Tasa por utilización privativa o aprovechamiento especial por empresas explotadoras de servicios de telecomunicaciones.						
		334	Tasa por apertura de calas y zanjas						
		335	Tasa por ocupación de la vía pública con terrazas						
		336	Tasa por ocupación de la vía pública con suspensión temporal del tráfico rodado.						
		337	Tasas por aprovechamiento del vuelo						
		338	Compensación de Telefónica de España S.A.						
		339	Otras tasas por utilización privativa del dominio público						
	34		<b>Precios públicos</b>	<b>615.000,00</b>	<b>615.000,00</b>	<b>726.622,34</b>	<b>692.007,34</b>	<b>35.562,42</b>	
		340	Servicios hospitalarios						
		341	Servicios asistenciales						
		342	Servicios educativos	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>25.575,78</b>	<b>25.575,78</b>	<b>0,00</b>	
		343	Servicios deportivos						
		344	Entradas a museos, exposiciones, espectáculos.						

			355.000,00	355.000,00	528.979,45	528.979,45	0,00
	345	Servicio de transporte público urbano					
	349	Otros precios públicos.	240.000,00	240.000,00	172.067,11	137.452,11	35.562,42
	<b>35</b>	<b>Contribuciones especiales</b>					
	350	Para la ejecución de obras					
	351	Para el establecimiento o ampliación de servicios					
	<b>36</b>	<b>Ventas</b>	5.000,00	5.000,00	3.551,08	3.398,33	964,44
	<b>38</b>	<b>Reintegros de operaciones corrientes</b>	0,00	0,00	415,18	415,18	0,00
	380	Reintegro de avales					
	389	Otros reintegros de operaciones corrientes	0,00	0,00	415,18	415,18	0,00
	<b>39</b>	<b>Otros Ingresos</b>	370.000,00	370.000,00	28.434,81	28.434,81	21.890,00
	<b>391</b>	<b>Multas</b>					
	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					
	<b>392</b>	<b>Recargos del período ejecutivo y por declaración extemporánea sin requerimiento previo</b>					
	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	0,63	0,63	0,00
	394	Prestación personal					
	395	Prestación de transporte					
	<b>396</b>	<b>Ingresos por actuaciones de urbanización</b>					
	396.00	Canon de urbanización					
	396.10	Cuotas de urbanización					
	<b>397</b>	<b>Aprovechamientos urbanísticos</b>					
	397.00	Canon por aprovechamientos urbanísticos					
	397.10	Otros ingresos por aprovechamientos urbanísticos					
	398	Indemnizaciones de seguros de no vida					
	399	Otros ingresos diversos	370.000,00	370.000,00	28.434,18	28.434,18	21.890,00
	<b>4</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	8.591.786,50	8.983.383,11	6.449.782,42	6.449.782,42	0,00
	<b>40</b>	<b>De la Administración General de la Entidad Local.</b>					
	<b>41</b>	<b>De Organismos Autónomos de la Entidad Local.</b>					
	<b>42</b>	<b>De la Administración del Estado.</b>					
	<b>420</b>	<b>De la Administración General del Estado.</b>					
	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.					
	<b>421</b>	<b>De Organismos Autónomos y agencias estatales.</b>					
	421.00	Del Servicio Público de Empleo Estatal					
	421.90	De otros Organismos Autónomos y Agencias.					
	422	De fundaciones estatales.					
	<b>423</b>	<b>De sociedades mercantiles estatales, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos.</b>					
	423.00	De Loterías y Apuestas del Estado					
	423.90	De otras sociedades mercantiles estatales, entidades públicas empresariales y organismos públicos					
	<b>43</b>	<b>De la Seguridad Social.</b>					
	<b>44</b>	<b>De entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad local.</b>					
	440	De entes públicos					
	441	De sociedades mercantiles					
	<b>45</b>	<b>De Comunidades Autónomas</b>	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00
	<b>450</b>	<b>De la Administración General de las Comunidades Autónomas</b>	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00
	450.00	Participación en tributos de la Comunidad Autónoma					
	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.	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	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.					
+	<b>46</b>	<b>De Entidades Locales</b>	<b>8.300.503,00</b>	<b>8.692.099,61</b>	<b>6.448.282,42</b>	<b>6.448.282,42</b>	<b>0,00</b>
	461	De Diputaciones, Consejos o Cabildos	6.443.170,00	6.544.376,61	4.963.282,42	4.963.282,42	0,00
	462	De Ayuntamientos	1.857.333,00	2.147.723,00	1.485.000,00	1.485.000,00	0,00
	463	De Mancomunidades					
	464	De Áreas Metropolitanas					
	465	De Comarcas					
	466	De Entidades que agrupan Municipios					
	467	De Consorcios					
	468	De Entidades locales Menores					
	47	De Empresas privadas					
	48	De familias e instituciones sin fines de lucro	171.283,50	171.283,50	1.500,00	1.500,00	0,00
+	<b>49</b>	<b>Del exterior</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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.	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
	499	Otras transferencias del exterior, excluyendo la Unión Europea.					
	<b>5</b>	<b>INGRESOS PATRIMONIALES</b>	<b>210.500,00</b>	<b>210.500,00</b>	<b>95.770,69</b>	<b>84.984,74</b>	<b>30.143,86</b>
+	<b>50</b>	<b>Intereses de títulos y valores</b>					
	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					
+	<b>51</b>	<b>Intereses de anticipos y préstamos concedidos</b>					
	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	51,77	51,77	0,00
+	<b>53</b>	<b>Dividendos y participación beneficios</b>					
	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					
+	<b>54</b>	<b>Rentas de bienes inmuebles</b>					
	541	Arrendamientos de fincas urbanas					
	542	Arrendamientos de fincas rústicas					
	544	Censos					
	549	Otras rentas de bienes inmuebles					
+	<b>55</b>	<b>Productos de concesiones y aprovechamientos especiales</b>	<b>210.000,00</b>	<b>210.000,00</b>	<b>95.718,92</b>	<b>84.932,97</b>	<b>30.143,86</b>
	550	De concesiones administrativas con contraprestación periódica	210.000,00	210.000,00	95.718,92	84.932,97	30.143,86
	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				
	<b>59</b>	<b>Otros ingresos patrimoniales</b>				
	591	Beneficios por realización de inversiones financieras				
	592	Ingresos por operaciones de intercambio financiero				
	599	Otros ingresos patrimoniales				
<b>TOTAL INGRESOS DE OPERACIONES CORRIENTES</b>			<b>9.792.286,50</b>	<b>10.183.883,11</b>	<b>7.304.576,52</b>	<b>7.259.022,82</b>

(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 2019

Entidad Local: **09-00-008-CC-000** **C. Ctro. Cul. Contem. Barcelona, Casa Caritat** (12641) v.1.0.15-

10.34.251.72

### F.1.1.3 Desglose de Ingresos de capital y financieros

#### Comunicación ejecución trimestral correspondiente al 3º trimestre del ejercicio 2019

(Unidad: Euros)

No olvide pulsar "Enviar" antes de abandonar el formulario

VOLVER

IMPRIMIR

Los totales coinciden con la Económica.

Desglose de los ingresos de operaciones de capital y financieras		Ejercicio Corriente				Ejercicios cerrados
		Previsiones iniciales Presupuesto 2019	Estimación Previsiones definitivas al final de ejercicio (1)	Derechos Reconocidos Netos (2)	Recaudación Líquida (2)	Recaudación Líquida (2)
<b>6</b>	<b>ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>60 De terrenos</b>					
	600 Venta de solares					
	601 Venta de fincas rústicas					
	602 Parcelas sobrantes de la vía pública					
	603 Patrimonio público del suelo					
	609 Otros terrenos.					
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>61 De las demás inversiones reales</b>					
	611 De inversiones de carácter inmaterial					
	612 De objetos valiosos					
	619 De otras inversiones reales					
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>68 Reintegros por operaciones de capital</b>					
	680 De ejercicios cerrados					
<b>7</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	<b>465.875,00</b>	<b>560.875,00</b>	<b>288.351,55</b>	<b>288.351,55</b>	<b>264.725,12</b>
	<b>70 De la Administración General de la Entidad Local.</b>					
	<b>71 De Organismos Autónomos de la Entidad Local</b>					
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>72 De la Administración del Estado</b>					
	720 De la Administración General del Estado.					
	<b>721 De Organismos Autónomos y agencias estatales.</b>					
	721.00 Del Servicio Público de Empleo Estatal					
	721.90 De otros Organismos Autónomos y agencias.					
	722 De fundaciones estatales.					
	<b>723 De sociedades mercantiles estatales, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos.</b>					
	723.00 De Loterías y Apuestas del Estado					
	723.90 De otras sociedades mercantiles estatales, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos					
	<b>73 De la Seguridad Social.</b>					
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>74 De entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad local.</b>					
	740 De entes públicos.					
	741 De sociedades mercantiles					
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>75 De Comunidades Autónomas</b>					
	<b>750 De la Administración General de las Comunidades Autónomas</b>					
	750.00 Subvenciones afectas a la amortización de préstamos y operaciones financieras.					
	750.02 Transferencias de capital en cumplimiento de convenios suscritos con la Comunidad Autónoma en materia de Servicios Sociales y Políticas de Igualdad.					
	750.30 Transferencias de capital en cumplimiento de convenios suscritos con la Comunidad Autónoma en materia de Educación.					

	750.50	Transferencias de capital en cumplimiento de convenios suscritos con la Comunidad Autónoma en materia de Empleo y Desarrollo local.					
	750.60	Otras transferencias de capital en cumplimiento de convenios suscritos con la Comunidad Autónoma.					
	750.80	Otras transferencias de capital de la Administración General de la Comunidad Autónoma.					
	751	De Organismos Autónomos y agencias de las Comunidades Autónomas.					
	752	De fundaciones de las Comunidades Autónomas					
	753	De sociedades mercantiles, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos dependientes de las Comunidades Autónomas.					
☒	<b>76</b>	<b>De Entidades Locales</b>	<b>465.875,00</b>	<b>560.875,00</b>	<b>288.351,55</b>	<b>288.351,55</b>	<b>264.725,12</b>
	761	De Diputaciones, Consejos o Cabildos	428.875,00	523.875,00	288.351,55	288.351,55	0,00
	762	De Ayuntamientos	37.000,00	37.000,00	0,00	0,00	264.725,12
	763	De Mancomunidades					
	764	De Áreas Metropolitanas					
	765	De Comarcas					
	766	De otras Entidades que agrupen Municipios					
	767	De Consorcios					
	768	De Entidades locales Menores					
	<b>77</b>	<b>De empresas privadas</b>					
	<b>78</b>	<b>De familias e instituciones sin fines de lucro</b>					
☒	<b>79</b>	<b>Del exterior</b>					
	790	Del Fondo Social Europeo					
	791	Del Fondo de Desarrollo Regional					
	792	Del Fondo de Cohesión					
	793	Del Fondo Europeo Agrícola de Garantía (FEAGA)					
	794	Del Fondo Europeo Agrícola de Desarrollo Rural (FEADER)					
	795	Del FEOGA-Orientación					
	796	Del Fondo Europeo de la Pesca (FEP)					
	797	Otras transferencias de la Unión Europea					
	799	Otras transferencias del exterior, excluyendo la Unión Europea					
<b>8</b>		<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>20.000,00</b>	<b>496.786,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
☒	<b>80</b>	<b>Enajenación de deuda del sector público</b>					
	<b>800</b>	<b>Enajenación de deuda del sector público a corto plazo</b>					
	800.00	Del Estado					
	800.10	De Comunidades Autónomas					
	800.20	De Entidades locales					
	<b>801</b>	<b>Enajenación de deuda del sector público a largo plazo</b>					
	801.00	Del Estado					
	801.10	De Comunidades Autónomas					
	801.20	De Entidades locales					
☒	<b>81</b>	<b>Enajenación de obligaciones y bonos fuera del sector público</b>					
	810	Enajenación de obligaciones y bonos fuera del sector público a corto plazo					
	811	Enajenación de obligaciones y bonos fuera del sector público a largo plazo					
☒	<b>82</b>	<b>Reintegro de préstamos y anticipos concedidos al sector público</b>					
	<b>820</b>	<b>Reintegro de préstamos y anticipos concedidos al sector público a corto plazo</b>					
	820.00	Del Estado					
	820.10	De Comunidades Autónomas					
	820.20	De Entidades locales					
	<b>821</b>	<b>Reintegro de préstamos y anticipos concedidos al sector público a largo plazo</b>					
	821.00	Del Estado					
	821.10	De Comunidades Autónomas					
	821.20	De Entidades locales					
☒	<b>83</b>	<b>Reintegros de préstamos de fuera del sector público</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	830	Reintegros de préstamos de fuera del sector público a corto plazo.	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
	831	Reintegros de préstamos de fuera del sector público a largo plazo.					
☒	<b>84</b>	<b>Devolución de depósitos y fianzas constituidos</b>					
	840	Devolución de depósitos					
	841	Devolución de fianzas					
	<b>85</b>	<b>Enajenación de acciones y participaciones del sector público.</b>					
	<b>86</b>	<b>Enajenación de acciones y participaciones fuera del sector público.</b>					
	<b>87</b>	<b>Remanente de tesorería</b>					

			0,00	476.786,80	0,00	0,00	0,00
	870	Remanente de tesorería.	0,00	476.786,80	0,00	0,00	0,00
	870.00	Para gastos generales	0,00	410.019,23	0,00	0,00	0,00
	870.10	Para gastos con financiación afectada	0,00	66.767,57	0,00	0,00	0,00
	<b>9</b>	<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	90	Emisión de Deuda Pública en euros					
	900	Emisión de Deuda Pública en euros a corto plazo.					
	901	Emisión de Deuda Pública en euros a largo plazo.					
	91	Préstamos recibidos en euros					
	910	Préstamos recibidos a corto plazo de antes del sector público.					
	911	Préstamos recibidos a largo plazo de antes del sector público.					
	912	Préstamos recibidos a corto plazo de antes de fuera del sector público.					
	913	Préstamos recibidos a largo plazo de antes de fuera del sector público.					
	92	Emisión de Deuda Pública en moneda distinta del euro					
	920	Emisión de Deuda Pública en moneda distinta del euro a corto plazo.					
	921	Emisión de Deuda Pública en moneda distinta del euro a largo plazo.					
	93	Préstamos recibidos en moneda distinta del euro					
	930	Préstamos recibidos en moneda distinta del euro a corto plazo.					
	931	Préstamos recibidos en moneda distinta del euro a largo plazo.					
	94	Depósitos y fianzas recibidos					
	940	Depósitos recibidos					
	941	Fianzas recibidas					
<b>TOTAL INGRESOS DE OPERACIONES DE CAPITAL Y FINANCIERAS</b>			<b>485.875,00</b>	<b>1.057.661,80</b>	<b>288.351,55</b>	<b>288.351,55</b>	<b>264.725,12</b>

(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 2019

Entidad Local: **09-00-008-CC-000** C. Ctro. Cul. Contem. Barcelona, Casa Caritat (12841) v.1.0.15-

10.34.251.72

F.1.1.4 Desglose de Gastos corrientes

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al 3º trimestre del ejercicio 2019

(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 2019	Estimación Créditos definitivos al final de ejercicio (1)	Obligaciones Reconocidas Netos (2)	Pagos Líquidos (2)	Pagos Líquidos (2)
<b>1</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>4.384.956,00</b>	<b>4.362.762,61</b>	<b>2.993.831,44</b>	<b>2.913.884,25</b>	<b>3.648,24</b>
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>10</b> Órganos de gobierno y personal directivo	<b>307.483,00</b>	<b>236.035,79</b>	<b>115.344,47</b>	<b>115.344,47</b>	<b>3.648,24</b>
	<b>100</b> Retribuciones básicas y otras remuneraciones de los miembros de los órganos de gobierno					
	100.00 Retribuciones básicas					
	100.01 Otras remuneraciones					
	<b>101</b> Retribuciones básicas y otras remuneraciones del personal directivo	<b>307.483,00</b>	<b>236.035,79</b>	<b>115.344,47</b>	<b>115.344,47</b>	<b>3.648,24</b>
	101.00 Retribuciones básicas	<b>307.483,00</b>	<b>236.035,79</b>	<b>115.344,47</b>	<b>115.344,47</b>	<b>3.648,24</b>
	101.01 Otras remuneraciones					
	<b>107</b> Contribuciones a planes y fondos de pensiones					
	107.00 De los miembros de los órganos de gobierno					
	107.01 Del personal directivo					
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>11</b> Personal eventual					
	<b>110</b> Retribuciones básicas y otras remuneraciones de personal eventual					
	110.00 Retribuciones básicas					
	110.01 Retribuciones complementarias					
	110.02 Otras remuneraciones					
	<b>117</b> Contribuciones a planes y fondos de pensiones					
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>12</b> Personal Funcionario					
	<b>120</b> 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					
	<b>121</b> Retribuciones complementarias					
	121.00 Complemento de destino					
	121.01 Complemento específico					
	121.03 Otros complementos					
	<b>122</b> Retribuciones en especie					
	<b>124</b> Retribuciones de funcionarios en prácticas					
	124.00 Sueldos del Grupo A1					
	124.01 Sueldos del Grupo A2					
	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	<b>Personal Laboral</b>	<b>2.873.373,00</b>	<b>2.904.280,52</b>	<b>2.023.158,41</b>	<b>2.023.158,41</b>	<b>0,00</b>	
	130	<b>Laboral Fijo</b>	<b>2.868.073,00</b>	<b>2.898.980,52</b>	<b>2.023.158,41</b>	<b>2.023.158,41</b>	<b>0,00</b>	
	130.00	Retribuciones básicas	<b>2.868.073,00</b>	<b>2.898.980,52</b>	<b>2.023.158,41</b>	<b>2.023.158,41</b>	<b>0,00</b>	
	130.01	Horas extraordinarias						
	130.02	Otras remuneraciones						
	131	Laboral temporal	<b>5.300,00</b>	<b>5.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	132	Retribuciones en especie						
	137	Contribuciones a planes y fondos de pensiones						
⊕	14	<b>Otro personal</b>						
	143	Otro personal						
	147	Contribuciones a planes y fondos de pensiones						
⊕	15	<b>Incentivos al rendimiento</b>	<b>199.600,00</b>	<b>199.600,00</b>	<b>192.213,66</b>	<b>192.213,66</b>	<b>0,00</b>	
	150	Productividad	<b>196.000,00</b>	<b>196.000,00</b>	<b>191.183,56</b>	<b>191.183,56</b>	<b>0,00</b>	
	151	Gratificaciones	<b>3.600,00</b>	<b>3.600,00</b>	<b>1.030,10</b>	<b>1.030,10</b>	<b>0,00</b>	
	152	Otros incentivos al rendimiento						
	153	Complemento de dedicación especial						
⊕	16	<b>Cuotas, prestaciones y gastos sociales a cargo del empleador</b>	<b>1.004.500,00</b>	<b>1.022.846,30</b>	<b>663.114,90</b>	<b>583.167,71</b>	<b>0,00</b>	
	160	<b>Cuotas sociales</b>	<b>928.000,00</b>	<b>950.646,30</b>	<b>620.135,87</b>	<b>540.188,68</b>	<b>0,00</b>	
	160.00	Seguridad Social	<b>928.000,00</b>	<b>950.646,30</b>	<b>620.135,87</b>	<b>540.188,68</b>	<b>0,00</b>	
	160.08	Asistencia médico-farmacéutica						
	160.09	Otras cuotas						
	161	<b>Prestaciones sociales</b>						
	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	<b>Gastos sociales del personal</b>	<b>76.500,00</b>	<b>72.200,00</b>	<b>42.979,03</b>	<b>42.979,03</b>	<b>0,00</b>	
	162.00	Formación y perfeccionamiento del personal	<b>11.200,00</b>	<b>11.000,00</b>	<b>2.483,59</b>	<b>2.483,59</b>	<b>0,00</b>	
	162.01	Economatos y comedores	<b>31.200,00</b>	<b>30.600,00</b>	<b>19.481,54</b>	<b>19.481,54</b>	<b>0,00</b>	
	162.02	Transporte de personal						
	162.04	Acción social	<b>32.300,00</b>	<b>28.800,00</b>	<b>19.193,62</b>	<b>19.193,62</b>	<b>0,00</b>	
	162.05	Seguros	<b>1.800,00</b>	<b>1.800,00</b>	<b>1.820,28</b>	<b>1.820,28</b>	<b>0,00</b>	
	162.09	Otros gastos sociales						
	164	Complemento familiar						
<b>2</b>		<b>GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS</b>	<b>5.338.030,50</b>	<b>6.075.638,31</b>	<b>3.303.084,06</b>	<b>2.935.710,43</b>	<b>856.652,10</b>	
⊕	20	<b>Arrendamientos y cánones</b>	<b>161.337,34</b>	<b>221.429,09</b>	<b>100.969,89</b>	<b>84.299,46</b>	<b>24.657,66</b>	
	200	Arrendamientos de terrenos y bienes naturales						
	202	Arrendamientos de edificios y otras construcciones	<b>11.717,59</b>	<b>11.717,59</b>	<b>7.684,38</b>	<b>5.976,74</b>	<b>857,13</b>	
	203	Arrendamientos de maquinaria, instalaciones y utillaje	<b>13.667,88</b>	<b>17.896,57</b>	<b>4.696,45</b>	<b>2.856,58</b>	<b>942,96</b>	
	204	Arrendamientos de material de transporte	<b>5.924,20</b>	<b>5.924,20</b>	<b>4.739,17</b>	<b>4.739,17</b>	<b>2.820,42</b>	
	205	Arrendamientos de mobiliario y enseres						
	206	Arrendamientos de equipos para procesos de información	<b>12.691,60</b>	<b>13.608,36</b>	<b>8.566,83</b>	<b>8.566,83</b>	<b>11.700,31</b>	
	208	Arrendamientos de otro inmovilizado material	<b>117.336,07</b>	<b>172.282,37</b>	<b>75.283,06</b>	<b>62.160,14</b>	<b>8.336,84</b>	
	209	Cánones						
⊕	21	<b>Reparaciones, mantenimiento y conservación</b>	<b>581.473,73</b>	<b>607.022,14</b>	<b>205.145,41</b>	<b>184.591,60</b>	<b>85.467,69</b>	
	210	Infraestructuras y bienes naturales						
	212	Edificios y otras construcciones	<b>29.288,31</b>	<b>29.288,31</b>	<b>7.948,04</b>	<b>7.948,04</b>	<b>0,00</b>	
	213	Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje	<b>353.415,47</b>	<b>374.917,10</b>	<b>144.225,73</b>	<b>133.056,74</b>	<b>30.025,37</b>	
	214	Elementos de transporte						
	215	Mobiliario						
	216	Equipos para procesos de información	<b>198.769,95</b>	<b>202.816,73</b>	<b>52.971,64</b>	<b>43.586,82</b>	<b>55.442,32</b>	
	219	Otro inmovilizado material						
⊕	22	<b>Material, suministros y otros</b>	<b>4.545.207,54</b>	<b>5.197.175,19</b>	<b>2.990.801,14</b>	<b>2.660.747,95</b>	<b>741.634,99</b>	
	220	<b>Material de oficina</b>	<b>62.723,95</b>	<b>68.673,97</b>	<b>32.757,82</b>	<b>28.459,93</b>	<b>6.544,92</b>	
	220.00	Ordinario no inventariable	<b>34.171,04</b>	<b>40.121,06</b>	<b>21.828,55</b>	<b>19.361,14</b>	<b>3.087,09</b>	

	220.01	Prensa, revistas, libros y otras publicaciones	18.010,95	18.010,95	8.213,27	7.401,29	2.900,23
	220.02	Material informático no inventariable	10.541,96	10.541,96	2.716,00	1.697,50	557,60
	<b>221</b>	<b>Suministros</b>	<b>470.634,20</b>	<b>561.274,13</b>	<b>249.323,57</b>	<b>227.628,47</b>	<b>39.152,97</b>
	221.00	Energía eléctrica	293.300,38	339.791,45	114.319,16	100.487,40	15.992,59
	221.01	Agua	24.677,16	24.677,16	14.062,38	14.062,38	1.309,28
	221.02	Gas	63.458,00	67.591,93	38.118,30	31.736,51	6.454,66
	221.03	Combustibles y carburantes					
	221.04	Vestuario	0,00	0,00	380,24	380,24	0,00
	221.05	Productos alimenticios					
	221.06	Productos farmacéuticos y material sanitario					
	221.10	Productos de limpieza y aseo					
	221.11	Suministros de repuestos de maquinaria, utillaje y elementos de transporte	20.599,44	20.599,44	9.795,32	9.510,40	3.494,65
	221.12	Suministros de material electrónico, eléctrico y de telecomunicaciones	14.546,53	14.546,53	9.614,10	9.232,86	246,09
	221.13	Manutención de animales					
	221.99	Otros suministros	54.052,69	94.067,62	63.034,07	62.218,68	11.655,70
	<b>222</b>	<b>Comunicaciones</b>	<b>81.784,37</b>	<b>92.732,11</b>	<b>40.563,57</b>	<b>36.300,31</b>	<b>6.176,32</b>
	222.00	Servicios de Telecomunicaciones	22.454,55	31.534,72	10.841,25	10.003,50	723,75
	222.01	Postales	49.078,92	50.946,49	23.042,88	20.359,53	4.707,51
	222.02	Telegráficas					
	222.03	Informáticas	10.250,90	10.250,90	6.679,44	5.937,28	745,06
	222.99	Otros gastos en comunicaciones					
	223	Transportes	50.343,33	56.182,07	28.013,64	14.798,99	96.174,01
	224	Primas de seguros	88.488,14	91.488,14	66.086,80	52.026,71	207,37
	<b>225</b>	<b>Tributos</b>	<b>126.000,00</b>	<b>126.000,00</b>	<b>65.832,70</b>	<b>65.832,70</b>	<b>0,00</b>
	225.00	Tributos estatales					
	225.01	Tributos de las Comunidades Autónomas					
	225.02	Tributos de las Entidades locales	126.000,00	126.000,00	65.832,70	65.832,70	0,00
	<b>226</b>	<b>Gastos diversos</b>	<b>740.522,37</b>	<b>811.137,87</b>	<b>501.187,20</b>	<b>479.364,77</b>	<b>142.016,40</b>
	226.01	Atenciones protocolarias y representativas	24.265,73	27.692,89	11.430,42	11.263,44	3.243,00
	226.02	Publicidad y propaganda	197.389,37	202.367,25	107.540,90	90.192,43	59.268,25
	226.03	Publicación en Diarios Oficiales	2.000,00	2.000,00	1.419,60	1.419,60	0,00
	226.04	Jurídicos, contenciosos					
	226.06	Reuniones, conferencias y cursos					
	226.07	Oposiciones y pruebas selectivas					
	226.09	Actividades culturales y deportivas	40.077,17	45.496,34	8.019,30	8.019,30	2.253,97
	226.99	Otros gastos diversos	476.790,10	533.581,39	372.776,98	368.470,00	77.251,18
	<b>227</b>	<b>Trabajos realizados por otras empresas y profesionales</b>	<b>2.924.711,18</b>	<b>3.389.686,90</b>	<b>2.007.035,84</b>	<b>1.756.336,07</b>	<b>451.363,00</b>
	227.00	Limpieza y aseo	253.831,96	274.860,52	137.786,19	119.545,36	18.151,08
	227.01	Seguridad	547.691,22	599.813,09	371.136,31	283.407,38	44.907,52
	227.02	Valoraciones y peritajes					
	227.04	Custodia, depósito y almacenaje					
	227.05	Procesos electorales					
	227.06	Estudios y trabajos técnicos	0,00	0,00	4.136,76	4.136,76	0,00
	227.08	Servicios de recaudación a favor de la entidad					
	227.99	Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	2.123.188,00	2.515.013,29	1.493.976,58	1.349.246,57	388.304,40
	<b>23</b>	<b>Indemnizaciones por razón del servicio</b>	<b>50.011,89</b>	<b>50.011,89</b>	<b>6.167,62</b>	<b>6.071,42</b>	<b>4.891,76</b>
	<b>230</b>	<b>Dietas</b>	<b>19.461,99</b>	<b>19.461,99</b>	<b>913,24</b>	<b>913,24</b>	<b>1.996,14</b>
	230.00	De los miembros de los órganos de gobierno					
	230.10	Del personal directivo	9.488,24	9.488,24	86,26	86,26	0,00
	230.20	Del personal no directivo	9.973,75	9.973,75	826,98	826,98	1.996,14
	<b>231</b>	<b>Locomoción</b>	<b>30.549,90</b>	<b>30.549,90</b>	<b>5.254,38</b>	<b>5.158,18</b>	<b>2.895,62</b>
	231.00	De los miembros de los órganos de gobierno					
	231.10	Del personal directivo	11.879,55	11.879,55	1.021,41	990,36	174,61
	231.20	Del personal no directivo	18.670,35	18.670,35	4.232,97	4.167,82	2.721,01
	233	Otras indemnizaciones					
	<b>24</b>	<b>Gastos de publicaciones</b>					
	240	Gastos de edición y distribución					
	<b>25</b>	<b>Trabajos realizados por administraciones públicas y otras entidades públicas</b>					
	<b>26</b>	<b>Trabajos realizados por Instituciones sin fines de lucro</b>					
	<b>3</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>2.023,89</b>	<b>2.023,89</b>	<b>0,00</b>
	<b>30</b>	<b>De Deuda Pública en euros</b>					

	300	Intereses					
	301	Gastos de emisión, modificación y cancelación					
	309	Otros gastos financieros de Deuda Pública					
⊕	31	<b>De préstamos y otras operaciones financieras en euros</b>					
	310	Intereses					
	311	Gastos de formalización, modificación y cancelación					
	319	Otros gastos financieros de préstamos y otras operaciones financieras en euros					
⊕	32	<b>De Deuda Pública en moneda distinta del euro</b>					
	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	<b>De préstamos y otras operaciones financieras en moneda distinta del euro</b>	0,00	0,00	978,98	978,98	0,00
	330	Intereses					
	331	Gastos de formalización, modificación y cancelación					
	332	Diferencias de cambio	0,00	0,00	978,98	978,98	0,00
	339	Otros gastos financieros de préstamos y otras operaciones financieras en moneda distinta del euro					
⊕	34	<b>De depósitos, fianzas y otros</b>					
	340	Intereses de depósitos					
	341	Intereses de fianzas					
⊕	35	<b>Intereses de demora y otros gastos financieros</b>	4.000,00	4.000,00	1.044,91	1.044,91	0,00
	352	Intereses de demora					
	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	1.044,91	1.044,91	0,00
4		<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>65.300,00</b>	<b>65.300,00</b>	<b>42.692,15</b>	<b>42.692,15</b>	<b>0,00</b>
	40	<b>A la Administración General de la Entidad Local</b>					
	41	<b>A Organismos Autónomos de la Entidad Local</b>					
⊕	42	<b>A la Administración del Estado</b>					
	420	A la Administración General del Estado					
	421	<b>A Organismos Autónomos y agencias del Estado</b>					
	421.00	Al Servicio Público de Empleo Estatal					
	421.10	A otros organismos autónomos					
	422	A Fundaciones estatales					
	423	<b>A sociedades mercantiles estatales, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos</b>					
	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	<b>A la Seguridad Social</b>					
⊕	44	<b>A entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad Local</b>					
	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	<b>A Comunidades Autónomas</b>					
	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					
	453	<b>A sociedades mercantiles, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos dependientes de las Comunidades Autónomas</b>					
	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	<b>A Entidades Locales</b>					



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	<b>A Empresas privadas</b>					
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	<b>A Familias e Instituciones sin fines de lucro</b>	65.300,00	65.300,00	42.692,15	42.692,15	0,00
49	Al exterior					
5	<b>FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	<b>Dotación al Fondo de Contingencia de ejecución presupuestaria</b>					
500	Fondo de Contingencia Art. 31 de la Ley Organica 2/2012, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera					
501	Otros imprevistos					
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIONES CORRIENTES</b>		<b>9.792.286,50</b>	<b>10.507.700,92</b>	<b>6.341.631,54</b>	<b>5.894.310,72</b>	<b>860.300,34</b>

(1) Estimación Créditos 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

VOLVER

IMPRIMIR

### Ejecuciones trimestrales de las Entidades Locales. Trimestre 3 - Ejercicio 2019

Entidad Local: **09-00-008-CC-000** **C. Ctro. Cul. Contem. Barcelona, Casa Caritat** (12841) v.1.0.15-

10.34.251.72

#### F.1.1.5 Desglose de Operaciones de capital y financieras

#### Comunicación ejecución trimestral correspondiente al 3º trimestre del ejercicio 2019

(Unidad: Euros)

No olvide pulsar "Enviar" antes de abandonar el formulario

VOLVER

IMPRIMIR

Los totales coinciden con la Económica.

Desglose de los gastos de operaciones de capital y financieras		Ejercicio Corriente				Ejercicios cerrados
		Créditos iniciales Presupuesto 2019	Estimación Créditos definitivos al final de ejercicio (1)	Obligaciones Reconocidas Netos (2)	Pagos Líquidos (2)	Pagos Líquidos (2)
<b>6</b>	<b>INVERSIONES REALES</b>	<b>465.875,00</b>	<b>713.843,99</b>	<b>209.130,66</b>	<b>194.064,65</b>	<b>497.398,99</b>
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>60</b> Inversión nueva en infraestructuras y bienes destinados al uso general					
	600 Inversiones en terrenos					
	609 Otras inversiones nuevas en infraestructuras y bienes destinados al uso general					
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>61</b> Inversiones de reposición de infraestructuras y bienes destinados al uso general					
	610 Inversiones en terrenos					
	619 Otras inversiones de reposición en infraestructuras y bienes destinados al uso general					
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>62</b> Inversión nueva asociada al funcionamiento operativo de los servicios	<b>138.500,00</b>	<b>224.025,00</b>	<b>69.267,95</b>	<b>54.201,94</b>	<b>123.842,16</b>
	621 Terrenos y bienes naturales					
	622 Edificios y otras construcciones					
	623 Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje	<b>100.500,00</b>	<b>127.900,00</b>	<b>33.110,04</b>	<b>25.240,95</b>	<b>91.823,00</b>
	624 Elementos de transporte					
	625 Mobiliario	<b>20.000,00</b>	<b>42.925,00</b>	<b>16.561,44</b>	<b>9.364,52</b>	<b>16.613,38</b>
	626 Equipos para procesos de información	<b>18.000,00</b>	<b>53.200,00</b>	<b>19.596,47</b>	<b>19.596,47</b>	<b>15.405,78</b>
	627 Proyectos complejos					
	629 Otras inversiones nuevas asociadas al funcionamiento operativo de los servicios					
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>63</b> Inversión de reposición asociada al funcionamiento operativo de los servicios	<b>324.375,00</b>	<b>486.818,99</b>	<b>139.862,71</b>	<b>139.862,71</b>	<b>366.300,57</b>
	631 Terrenos y bienes naturales					
	632 Edificios y otras construcciones	<b>0,00</b>	<b>9.475,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	633 Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje	<b>320.000,00</b>	<b>472.968,99</b>	<b>139.862,71</b>	<b>139.862,71</b>	<b>366.300,57</b>
	634 Elementos de transporte					
	635 Mobiliario	<b>4.375,00</b>	<b>4.375,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	636 Equipos para procesos de información					
	637 Proyectos complejos					
	639 Otras inversiones de reposición asociadas al funcionamiento operativo de los servicios					
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>64</b> Gastos en inversiones de carácter inmaterial	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.256,26</b>
	640 Gastos en inversiones de carácter inmaterial	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.256,26</b>
	641 Gastos en aplicaciones informáticas					
	648 Cuotas netas de intereses por operaciones de arrendamiento financiero (leasing)					
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>65</b> Inversiones gestionadas para otros entes públicos					
	650 Gastos en inversiones gestionadas para otros entes públicos					
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>68</b> Gastos en inversiones de bienes patrimoniales					
	681 Terrenos y bienes naturales					
	682 Edificios y otras construcciones					
	689 Otros gastos en inversiones de bienes patrimoniales					

69	Inversiones en bienes comunales					
690	Terrenos y bienes naturales					
692	Inversión en infraestructuras					
<b>7</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>70</b>	<b>A la Administración General de la Entidad Local</b>					
<b>71</b>	<b>A Organismos Autónomos de la Entidad Local</b>					
72	A la Administración del Estado					
720	A la Administración General del Estado					
721	A Organismos Autónomos y agencias					
721.00	Al Servicio Público de Empleo Estatal					
721.09	A otros organismos autónomos					
722	A fundaciones estatales					
723	A sociedades mercantiles estatales, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos					
73	A la Seguridad Social					
74	A entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad local					
75	A Comunidades Autónomas					
750	A la Administración General de las Comunidades Autónomas					
751	A Organismos Autónomos y agencias de las Comunidades Autónomas					
752	A fundaciones de las Comunidades Autónomas					
753	A sociedades mercantiles, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos dependientes de las Comunidades Autónomas					
76	A Entidades Locales					
761	A Diputaciones, Consejos o Cabildos					
762	A Ayuntamientos					
763	A Mancomunidades					
764	A Áreas Metropolitanas					
765	A Comarcas					
766	A Entidades que agrupen Municipios					
767	A Consorcios					
768	A Entidades Locales Menores					
77	A empresas privadas					
78	A familias e instituciones sin fines de lucro					
79	Al exterior					
<b>8</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>3.800,00</b>	<b>3.800,00</b>	<b>0,00</b>
80	Adquisición de deuda del sector público					
800	Adquisición de deuda del sector público a corto plazo					
800.00	Al Estado					
800.10	A Comunidades Autónomas					
800.20	A Entidades locales					
800.90	A otros subsectores					
801	Adquisición de deuda del sector público a largo plazo					
801.00	Al Estado					
801.10	A Comunidades Autónomas					
801.20	A Entidades locales					
801.90	A otros subsectores					
81	Adquisición de Obligaciones y Bonos fuera del sector público					
810	Adquisición de obligaciones y bonos fuera del sector público a corto plazo. Desarrollo por sectores.					
811	Adquisición de obligaciones y bonos fuera del sector público a largo plazo. Desarrollo por sectores.					
82	Concesión préstamos al sector público					
820	Préstamos a corto plazo					
820.00	Al Estado					
820.10	A Comunidades Autónomas					
820.20	A Entidades locales					
820.90	A otros subsectores					
821	Préstamos a largo plazo					
821.00	Al Estado					
821.10	A Comunidades Autónomas					
821.20	A Entidades locales					
821.90	A otros subsectores					
83	Concesión de préstamos fuera del sector público	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>3.800,00</b>	<b>3.800,00</b>	<b>0,00</b>
830	Préstamos a corto plazo. Desarrollo por sectores.					

		20.000,00	20.000,00	3.800,00	3.800,00	0,00
	831 Préstamos a largo plazo. Desarrollo por sectores.					
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>84 Constitución de depósitos y fianzas</b>					
	<b>840 Depósitos</b>					
	840.00 A corto plazo					
	840.10 A largo plazo					
	<b>841 Fianzas</b>					
	841.00 A corto plazo					
	841.10 A largo plazo					
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>85 Adquisición de acciones y participaciones del sector público</b>					
	<b>850 Adquisición de acciones y participaciones del sector público</b>					
	850.10 Adquisición de acciones y participaciones para compensar pérdidas					
	850.20 Adquisición de acciones y participaciones para financiar inversiones no rentables					
	850.90 Resto de adquisiciones de acciones dentro del sector público					
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>86 Adquisición de acciones y participaciones fuera del sector público</b>					
	<b>860 Adquisición de acciones y participaciones fuera del sector público</b>					
	860.10 De empresas nacionales					
	860.20 De empresas de la Unión Europea					
	860.90 De otras empresas					
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>87 Aportaciones patrimoniales</b>					
	870 Aportaciones a fundaciones					
	871 Aportaciones a consorcios					
	<b>872 Aportaciones a otros entes</b>					
	872.10 Aportaciones para compensar pérdidas					
	872.20 Aportaciones para financiar inversiones no rentables					
	872.90 Resto de aportaciones					
	<b>9 PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>90 Amortización de Deuda Pública en euros</b>					
	900 Amortización de Deuda Pública en euros a corto plazo					
	901 Amortización de Deuda Pública en euros a largo plazo					
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>91 Amortización de préstamos y de operaciones en euros</b>					
	910 Amortización de préstamos a corto plazo de entes del sector público					
	911 Amortización de préstamos a largo plazo de entes del sector público					
	912 Amortización de préstamos a corto plazo de entes de fuera del sector Público					
	913 Amortización de préstamos a largo plazo de entes de fuera del sector público					
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>92 Amortización de Deuda Pública en moneda distinta del euro</b>					
	920 Amortización de Deuda Pública en moneda distinta del euro a corto plazo					
	921 Amortización de Deuda Pública en moneda distinta del euro a largo plazo					
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>93 Amortización de préstamos en moneda distinta del euro</b>					
	930 Amortización de préstamos en moneda distinta del euro a corto plazo					
	931 Amortización de préstamos en moneda distinta del euro a largo plazo					
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>94 Devolución de depósitos y fianzas</b>					
	940 Devolución de depósitos					
	941 Devolución de fianzas					
	<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIONES DE CAPITAL Y FINANCIERAS</b>	<b>485.875,00</b>	<b>733.843,99</b>	<b>212.930,66</b>	<b>197.864,65</b>	<b>497.398,99</b>

(1) Estimación Créditos 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

VOLVER

IMPRIMIR

## Ejecuciones trimestrales de las Entidades Locales. Trimestre 3 - Ejercicio 2019

Entidad Local: **09-00-008-CC-000** **C. Ctro. Cul. Contem. Barcelona, Casa Caritat** **(12641)** v.1.0.15-

10.34.251.72

### F.1.1.8 Remanente de Tesorería

#### Comunicación ejecución trimestral correspondiente al 3º trimestre del ejercicio 2019

(Unidad: Euros)

	CÓDIGO	Situación a final trimestre vencido	Confirm. importe cero (*)
<b>1.(+) FONDOS LÍQUIDOS</b>	<b>R29t</b>	<b>975.240,96</b>	
<b>2.(+) TOTAL DERECHOS PENDIENTES DE COBRO</b>	<b>R09t</b>	<b>2.302.574,53</b>	
(+) Del Presupuesto corriente	R01	45.553,70	
(+) De Presupuestos cerrados	R02	852.600,61	
(+) De Otras operaciones no presupuestarias	R04	1.404.420,22	
<b>3.(-) TOTAL OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO</b>	<b>R19t</b>	<b>682.033,72</b>	
(+) Del Presupuesto corriente	R11	462.386,83	
(+) De Presupuestos cerrados	R12	2.494,55	
(+) De Operaciones no presupuestarias	R15	217.152,34	
<b>4.(+) PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN</b>	<b>R89t</b>	<b>-37.458,09</b>	
(-) Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	R06	37.921,58	
(+) Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	R16	463,49	
<b>I. REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (1+2-3+4)</b>	<b>R39t</b>	<b>2.558.323,68</b>	
II. Saldos de dudoso cobro	R41	1.020.000,00	<input type="checkbox"/>
III. Exceso de financiación afectada	R42	54.291,50	<input type="checkbox"/>
<b>IV. REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES (I-II-III)</b>	<b>R49t</b>	<b>1.484.032,18</b>	
V. Saldo de obligaciones pendientes de aplicar al Presupuesto a final de período (1)	R59t	133.560,44	<input type="checkbox"/>
VI. Saldo de acreedores por devolución de Ingresos a final de período	R69t	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>VII. REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES AJUSTADO(IV-V-VI)</b>	<b>R79t</b>	<b>1.350.471,74</b>	

(\*) 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 pendientes de aplicar a presupuesto" 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

VOLVER

IMPRIMIR

## **7. ANNEX D'INVERSIONS**

---

## CCCB. PRESSUPOST EXERCICI 2020. RESUM DE LES INVERSIONS

Xifres en euros

Econòmic/ Projecte	Descripció	2020	Finançament	
			Diputació de Barcelona	Ajuntament de Barcelona
63200	Adequació del Hall	30.000,00	30.000,00	-
63200	Altres millores en els edificis	9.800,00	9.800,00	-
<b>2020/1</b>	<b>Millores en els edificis</b>	<b>39.800,00</b>	<b>39.800,00</b>	<b>-</b>
63300	Substitució de les climatitzadores i sistema de control de l'edifici	128.000,00	128.000,00	-
<b>2020/2</b>	<b>Millores en les instal·lacions. Clima</b>	<b>128.000,00</b>	<b>128.000,00</b>	<b>-</b>
62300	Sistemes accessos. Control de seguretat mitjançant sistemes d'accessos de torns i targes personals	35.000,00	35.000,00	-
<b>2020/3</b>	<b>Pla de Seguretat</b>	<b>35.000,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>-</b>
62300	Videoprojectors (substitució videoprojector Sala teatre i altres necessaris per a l'activitat produïda)	57.400,00	57.400,00	-
62300	Altre material audiovisual	30.300,00	30.300,00	-
62500	Mobiliari divers	10.000,00	10.000,00	-
62600	Elements EPI associats a l'activitat	20.000,00	20.000,00	-
<b>2020/4</b>	<b>Millores i adequacions de les instal·lacions i equipament a les sales d'exposicions</b>	<b>117.700,00</b>	<b>117.700,00</b>	<b>-</b>
62600	Compra d'equipament informàtic	17.500,00	9.000,00	8.500,00
62600	Ampliació emmagatzematge, switches de planta	28.500,00	-	28.500,00
64000	Reposició de llicències i aplicatius	3.000,00	3.000,00	-
<b>2020/5</b>	<b>Pla de Sistemes</b>	<b>49.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>37.000,00</b>
<b>TOTAL INVERSIONS. CAPITOL VI DEL PRESSUPOST DE DESPESES</b>		<b>369.500,00</b>	<b>332.500,00</b>	<b>37.000,00</b>

28 NOV. 2010

La Presidenta,

Sg. Núria Marín Martínez

**8. INFORME ECONÒMIC-FINANCER DEL  
PRESSUPOST DEL CONSORCI DEL CENTRE  
DE CULTURA CONTEMPORÀNIA DE  
BARCELONA. CASA DE CARITAT PER A  
L'EXERCICI 2020**

---



## **Introducció al pressupost 2020**

El pressupost que es proposa per a l'exercici 2020 és de 11.064.353,81 euros, xifra que representa un creixement de 774,5 milers d'euros en termes absoluts i un increment del 7,6% respecte el que es va aprovar per a l'exercici 2019.

### *Aportacions de les institucions consorciades*

Pel què fa a les transferències corrents, s'augmenta l'aportació ordinària de la Diputació de Barcelona en 522,5 milers d'euros respecte a l'efectuada l'exercici anterior. Aquest increment té com a objectiu principal finançar la seva part de l'increment de les retribucions de personal aprovades pel 2019 i les previstes pel 2020, els canvis estructurals organitzatius aprovats pel Consell General, així com les noves iniciatives programàtiques impulsades per la nova Direcció del Centre. Les transferències de capital, per altra banda, disminueixen respecte l'exercici anterior. En conjunt, les aportacions totals de la Diputació incrementen un 6,2% respecte l'exercici 2019.

L'Ajuntament de Barcelona, per la seva banda, manté la mateixa aportació corrent de l'exercici 2019, produint-se un desajust en els percentatges establerts en els estatuts del Consorci que equivaldria a un dèficit en la seva aportació de 174,2 milers d'euros. Aquest desajust es repeteix en les transferències de capital, amb un dèficit de 73,8 milers euros. Per compensar aquests imports, l'Ajuntament i el Centre estan actualment negociant aportacions extraordinàries tant per a activitat ordinària com per a inversió.

### *Altres ingressos*

Els ingressos generats per recaptació d'entrades, cessió i coproducció d'exposicions, lloguer d'espais, patrocinis, subvencions d'altres institucions públiques i privades, concessions de la llibreria i del bar-restaurant, i d'altres augmenten globalment en un 12,1% respecte l'exercici 2019. El Centre continua treballant per diversificar les seves fonts d'ingressos i augmentar els fons provinents de subvencions concedides per entitats privades i de patrocinis.

### *Despesa corrent*

La despesa corrent del Centre, notablement la dedicada a personal i a activitat, augmenta com a conseqüència de l'increment en l'aportació ordinària de la Diputació. La despesa d'estructura, per la seva part, es manté en termes similars a l'exercici anterior. Dit això, si l'esmentada aportació extraordinària que actualment s'està negociant amb l'Ajuntament es confirmés, s'augmentaria aquest tipus de despesa, sobretot la destinada al manteniment preventiu de l'edifici i les seves instal·lacions. En termes globals, l'estructura de la despesa corrent del Centre (personal, estructura i activitat) es manté semblant a la d'exercicis anteriors.

### *Inversió*

El pressupost dedicat a inversió pateix una disminució d'un 21% respecte l'exercici anterior. Dels projectes d'inversió urgent que s'executaran, cal destacar la continuació de la renovació del sistema de climatització, que data de l'any de inauguració del CCCB. Així mateix, s'implementaran inversions significatives en material audiovisual, millores en el control d'accessos al Centre, així com millores en certes parts de l'edifici i en sistemes i equipaments d'informació.

### *Desplegament del nou programa cultural*

El present pressupost és el primer que s'aprova tenint en compte els canvis en la programació implementats per la nova Direcció General del CCCB, la qual prengué possessió a finals de 2018 després de guanyar un concurs públic. L'increment de l'aportació corrent de la Diputació ha permès un augment notable en la despesa d'activitat pressupostada, la qual hauria de permetre desplegar en part un programa d'activitats renovat. Dit això, és imprescindible que les entitats consorciades mantinguin els seus percentatges estatutaris amb la institució i que el Centre articuli vies de finançament addicional en el futur per a poder continuar els canvis iniciats i l'expansió del programa d'activitats. Només així podrà el CCCB mantenir l'èxit que renova any rere any i que, al 2019, s'està reflectint en un nombre rècord de visitants.

### *Envel·liment de les instal·lacions*

Les instal·lacions del CCCB, que fou obert al públic fa més de 25 anys, requereixen uns nivells d'inversió que no s'estan donant a causa de la política de contenció pressupostària i que, de manera creixent, afecten la seva capacitat de produir activitat, notablement a causa del desfasament tecnològic de l'equipament. És essencial que les entitats consorciades i la direcció del Centre articulin fórmules per a afrontar aquesta situació en els propers exercicis.

## Pressupost d'ingressos

El 85,4% 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. La previsió del 2020 només inclou ingressos amb una alta probabilitat de realització i d'acord amb els imports executats en pressupostos anteriors.

### 1. Capítol III. Taxes i altres ingressos

Aquest capítol presenta un increment global de 120,0 milers d'euros respecte l'exercici 2019. El detall dels ingressos previstos a l'any 2020 respecte les previsions inicials de l'exercici anterior és el següent:

Taxes, preus públics i altres ingressos	2020	2019	variació	
			Absolut	%
Cursos, seminaris i altres programes formatius	20.000	20.000	-	-
Entrades exposicions	300.000	300.000	-	-
Entrades activitats culturals	30.000	30.000	-	-
Amics CCCB	25.000	25.000	-	-
Altres programes	10.000	10.000	-	-
<b>Recaptació d'entrades</b>	<b>385.000</b>	<b>385.000</b>	-	-
Serveis per cessions d'espais. Edifici CCCB	280.000	230.000	50.000	21,7%
<b>Cessions d'espais</b>	<b>280.000</b>	<b>230.000</b>	<b>50.000</b>	<b>21,7%</b>
Cessió d'exposicions	170.000	170.000	-	-
Activitats amb coproducció	70.000	50.000	20.000	40,0%
Patrocini	195.000	147.000	48.000	32,7%
Altres ingressos	5.000	3.000	2.000	66,7%
<b>Finançament projectes concrets</b>	<b>440.000</b>	<b>370.000</b>	<b>70.000</b>	<b>18,9%</b>
Vendes de publicacions	5.000	5.000	-	-
<b>Vendes de publicacions</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	-	-
<b>total taxes, preus públics i altres ingressos</b>	<b>1.110.000</b>	<b>990.000</b>	<b>120.000</b>	<b>12,1%</b>

#### 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. Per l'any 2020, es preveu una recaptació per entrades molt similar a la prevista a l'any 2019 i a l'executada a l'any 2018.

### 1.2 Ingressos per cessions d'espais

S'incrementen lleugerament les previsions de l'exercici anterior, en atenció a l'execució de l'exercici 2018 i 2019. El Centre té un bon posicionament a la ciutat en l'oferta de lloguer per activitats congressuals i d'altres cessions de gran format, fet que podria traduir-se en un increment respecte les previsions inicials. Dit això, aquest potencial es veu limitat per l'àmplia oferta cultural pròpia i acollida que té el lloc al CCCB durant tot l'any, la qual fa sovint difícil l'encaix de demandes de lloguer d'espais.

### 1.3 Finançament de projectes concrets

Els ingressos procedents d'itineràncies es mantenen en xifres similars a l'any 2019. Per la seva banda, es preveu que els patrocinis i les coproduccions registrin un increment global de 70,0 milers d'euros, principalment com a conseqüència de convenis de compensació entre entitats.

Els ingressos per patrocinis, que en el seu moment van ser fortament afectats per la crisi financera, han tingut una baixa realització en els darrers exercicis i es veuen sovint afectats pel tipus d'activitat que es fa el Centre. S'està treballant en aquest aspecte de la mà d'una empresa experta captació de fons, tot esperant tenir resultats visibles a mig termini.

Si entrem en el detall de les partides, els ingressos per "Cessió d'exposicions" provenen dels següents projectes d'itinerància:

Descripció	Import	% sobre total
Exposició " <i>Mart. El mirall vermell</i> " - itinerància a Praga, Dox	60.000	35,3%
Exposició " <i>Mart. El mirall vermell</i> " - itinerància Museo San Telmo, Donostia	40.000	23,5%
Exposició " <i>Quantica</i> " - Fundació Onassis, Dox, Pallazzo delle Esposizioni, Kumu	40.000	23,5%
Exposició " <i>Coreografies del gènere (Feminismes!)</i> " - itinerància a La Casa Encendida	20.000	11,8%
Projecte "WIN, WIN" - Itinerància a diverses ciutats, circuit internacional	10.000	5,9%
<b>total ingressos itineràncies</b>	<b>170.000</b>	<b>100,0%</b>

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

Descripció	Import	% sobre total
Coproducció obres exposició "Genoma" amb Fundació Wellcome	30.000	42,9%
Col·laboració en la producció i difusió del casal d'estiu "Culturnautes" de la Fundació la Caixa	20.000	28,6%
Coproducció amb Consorci d'Educació "Cicle de Debats" i "Converses amb adolescents"	10.000	14,3%
Coproducció amb Biocat d'un "Cicle de Debats" de caràcter científic	10.000	14,3%
<b>total ingressos coproduccions</b>	<b>70.000</b>	<b>100,0%</b>

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. El seu detall es descriu tot seguit:

Descripció	Import	% sobre total
Patrocini "Hotel Alma" en cicles de debats i activitats diverses	50.000	25,6%
Patrocini pel finançament dels diumenges tarda amb una marca de cervesa	50.000	25,6%
Patrocini per convenis de compensació diversos, essent principalment de publicitat	45.000	23,1%
Patrocinis genèrics amb les empreses "Aigües Sant Aniol" i "Llibretes Oxford"	20.000	10,3%
Altres	30.000	15,4%
<b>total ingressos patrocini</b>	<b>195.000</b>	<b>100,0%</b>

## 2. Capítol IV. Transferències corrents

Les aportacions previstes per a l'exercici 2020 són les següents:

Transferències corrents	2020	2019	variació	
			Absolut	%
Generalitat de Catalunya	70.000	70.000	-	-
Diputació de Barcelona	6.965.670	6.443.170	522.500	8,1%
Ajuntament de Barcelona	2.147.723	1.857.333	290.390	15,6%
Altres transferències	190.961	221.284	(-) 30.323	(-) 13,7%
<b>total</b>	<b>9.374.354</b>	<b>8.591.787</b>	<b>782.568</b>	<b>9,1%</b>

Les transferències corrents del CCCB presenten un increment de 782,6 milers d'euros respecte l'exercici 2019. Al igual que les previsions de capítol III d'altres ingressos, la previsió del 2020 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 522,5 milers d'euros. Aquest augment està destinat a finançar el 75% de l'increment de les retribucions de personal de l'any 2019 establert al Reial Decret-Llei 24/2018 de 21 de desembre, les previsions d'increment de les retribucions establertes per l'any 2020, els canvis estructurals organitzatius proposats per la nova Direcció General i aprovats pel Consell General, i les noves iniciatives programàtiques impulsades per la nova Direcció del Centre.

Respecte l'Ajuntament de Barcelona, tot i que el pressupost inicial del Centre presenta un increment de 290,4 milers d'euros, la xifra no presenta variació respecte l'aprovada definitivament per l'Ajuntament de Barcelona per l'any 2019 (l'aportació atorgada va ser registrada a inicis de l'any 2019 mitjançant modificació de crèdit per generació d'ingressos en el pressupost del Centre).

A data d'aquest informe, l'Ajuntament només ha confirmat al Centre el mateix nivell d'aportacions realitzat a l'exercici 2019. Si no hi hagués canvis en aquesta situació, 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 2020 (situats en un 76,4% i un 23,6% respectivament).

## 2.2 Altres transferències

Les previsions inicials contempnen una aportació del Departament de Cultura de la Generalitat de Catalunya, pendent d'aprovació, vinculada a l'exposició "*Mart. El mirall vermell*". Tot i la reducció i la poca estabilitat de les aportacions de la Generalitat en els darrers exercicis, cal apuntar que existeix la intenció d'ambdues entitats de tancar acords vinculats al finançament d'exposicions per un import de 70,0 milers d'euros l'any 2020.

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", amb una magnitud global de 190,9 milers d'euros. Trobem pressupostades, entre d'altres:

Descripció	Import	% sobre total
<b>De la Unió Europea:</b>		
Programa Europa creativa convocatòria plataforma LAF	25.000	13,1%
Programa Europa creativa pels projectes "Europe for Citizens"	10.000	5,2%
Altres	5.000	2,6%
<b>Altres transferències:</b>		
Fundació Carasso. Finançament de projectes de Mediació	40.000	20,9%
Fundació Banc Sabadell. Finançament exposició Gameplay	30.000	15,7%
Bloomberg Philantropies. Finançament projectes Espai Públic i Medi Ambient	30.000	15,7%
Robert Bosch Stiftung. Finançament projectes Educació	25.000	13,1%
Col·laboracions amb entitats diverses pel finançament de Beques	14.200	7,4%
Altres	11.761	6,2%
<b>total ingressos altres transferències</b>	<b>190.961</b>	<b>100,0%</b>

### **3. Capítol IV. Ingressos patrimonials**

El quadre comparatiu respecte l'any 2020 es presenta a continuació:

<b>Ingressos patrimonials</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>variació</b>	
			<b>Absolut</b>	<b>%</b>
Interessos de dipòsit	500	500	-	-
Concessió Botiga-Llibreria	75.000	75.000	-	-
Concessió Bar-Restaurant	115.000	135.000	(-) 20.000	(-) 14,8%
<b>Ingressos patrimonials</b>	<b>190.500</b>	<b>210.500</b>	(-) 20.000	(-) 9,5%

La disminució prevista a la concessió Bar-Restaurant s'ha calculat en base a les execucions efectuades durant l'any 2019.

### **4. Capítol VII. Transferències de capital**

El capítol VII contempla una previsió inicial de 369,5 milers d'euros que corresponen a subvencions de capital de la Diputació de Barcelona (332,5 milers d'euros) i de l'Ajuntament de Barcelona (37,0 milers d'euros), amb unes proporcions que no aconsegueixen les 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.

Com ja hem comentat al punt 2.1., a data de la redacció del present informe no es coneixen les aportacions definitives de l'Ajuntament de Barcelona. En el cas de que es fes efectiva una aportació que reequilibrés els percentatges estatutaris, aquesta aportació finançaria actuacions urgents d'inversió.

## 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 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 de dos premis culturals internacionals i un programa educatiu lligat a les activitats programades. L'activitat està dividida en diferents subprogrames segons la seva tipologia, tot i que és possible que durant l'exercici s'efectuïn reclassificacions ja que la nova Direcció General té la voluntat de modificar aquesta programació d'acord amb el projecte amb el qual guanyà el concurs.

L'estructura de pressupost de despeses corrent per l'exercici 2020 és la següent: despesa de personal (43,9%); despesa activitat (31,6%); i despesa estructura (24,5%).

### 5. Capítol I. Despeses de personal

Despeses de personal	2020	2019	variació	
			Absolut	%
Personal directiu	353.160	307.483	45.677	14,9%
Personal laboral	3.024.000	2.868.073	155.927	5,4%
Personal temporal	40.000	5.300	34.700	654,7%
Productivitat	202.100	196.000	6.100	3,1%
Gratificacions	2.500	3.600	(-) 1.100	(-) 30,6%
Seguretat social	990.000	932.300	57.700	6,2%
Formació	12.000	11.000	1.000	9,1%
Dietes	30.200	30.600	(-) 400	(-) 1,3%
Acció social	28.800	28.800	-	-
Assegurances	5.500	1.800	3.700	205,6%
<b>total despeses de personal</b>	<b>4.688.260</b>	<b>4.384.956</b>	<b>303.304</b>	<b>6,9%</b>

El Capítol I pressupostat per a l'exercici 2020 presenta un creixement d'aproximadament un 6,9 % respecte el de l'exercici anterior. Aquest augment inclou, principalment, l'increment en les retribucions del personal laboral del Consorci d'un 2,5%, establert per l'any 2019 al Reial Decret-Llei 24/2018 de 21 de desembre, que no es trobava inclòs al pressupost inicial aprovat pel Centre, així com la previsió dels increments previstos per a l'exercici 2020, de conformitat amb el II Acord Govern-Sindicats per a la millora de l'ocupació pública i les condicions de treball.

Adicionalment, la partida de personal directiu inclou tota la retribució anual del lloc d'alta direcció de Cap del Servei de Mediació, dotat a l'any 2019 només per sis mesos.

Respecte la contractació temporal, aquest any el CCCB ha dotat la previsió per a la cobertura mitjançant contracte de relleu d'una jubilació parcial, així com del lloc de Tècnic Superior de Gestió Cultural del Centre de Documentació, amb reserva de la seva titular per incompatibilitat per nomenament com a Cap del mencionat Servei (a través d'un contracte d'alta direcció).



## Informe econòmic-financer al pressupost 2020

Per últim, esmentar que la plaça 17B1 es troba vacant i no està dotada al pressupost 2020, al considerar-se que no es cobrirà a curt termini.

De la mateixa forma, les places 5F0/E/L, 1KL i 5D1 estan en reserva i no han estat dotades perquè no es preveu el reingrés a curt termini.

### 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 2020 i el pressupost de l'any 2019:

Despeses en béns i serveis corrents (capítol II)	2020	2019	variació	
			Absolut	%
Arrendaments	135.257	161.337	(-) 26.080	(-) 16,2%
Reparació, manteniment i conservació	483.615	581.474	(-) 97.859	(-) 16,8%
Material d'oficina/Informàtic/premsa i llibres	81.282	62.724		
Subministraments	476.945	470.634		
Comunicacions	76.802	81.785		
Transports	113.467	50.343		
Primes d'assegurances	127.000	88.488		
Tributs	135.000	126.000		
Despeses diverses	493.924	370.996 (*)		
Treballs realitzats per altres empreses	3.717.562	3.294.238 (*)		
Material, subministrament i altres	5.221.982	4.545.208	676.774	14,9%
Indemnitzacions per raons del servei	71.440	50.012	21.428	42,8%
<b>total despeses en béns i serveis corrents</b>	<b>5.912.294</b>	<b>5.338.031</b>	<b>574.263</b>	<b>10,8%</b>

(\*) Despesa ajustada amb la finalitat de fer comparatius els pressupostos.

El pressupost inicial de despesa de Capítol II de l'any 2020 es preveu superior en 574,3 milers d'euros, el que representa una variació respecte l'any 2019 de 10,8%. Tot i això, l'increment descendiria fins al 5,0% si augmentem la despesa prevista al 2019, un cop realitzada la modificació de crèdit derivada de l'aportació definitiva de l'Ajuntament de Barcelona per a aquell exercici.

La composició de les partides pressupostàries varia substancialment d'un exercici a un altre i depèn de la tipologia de l'activitat cultural que es pressuposta. 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" o "estructura"), també s'inclou l'augment de despesa de l'any 2019 un cop coneguda l'aportació definitiva de l'Ajuntament i es classifiquen els conceptes 2019, sempre que sigui possible, amb l'objectiu que els dos exercicis siguin comparables.

Descripció	Press. 2020	Press. 2019	variació	
			var (abs.)	var (%)
Exposicions	915.922	912.781	3.141	0,3%
Itineràncies exposicions	104.113	103.752	361	0,3%
Centre Documentació i Debats	323.163	182.535	140.628	77,0%
Activitats culturals -mediació	336.865	292.503	44.362	15,2%
Serveis educatius - mediació	338.417	264.123	74.294	28,1%
Audiovisuals	504.871	355.017	149.854	42,2%
CCCBLab	49.519	310.730	(-) 261.211	(-) 84,1%
Difusió i comunicació	794.643	704.409	90.234	12,8%
<b>Activitats culturals</b>	<b>3.367.513</b>	<b>3.125.850</b>	<b>241.663</b>	<b>7,7%</b>
<b>Despeses estructura</b>	<b>2.544.781</b>	<b>2.502.571</b>	<b>42.210</b>	<b>1,7%</b>
<b>DESPESES CAPÍTOL II</b>	<b>5.912.294</b>	<b>5.628.421</b>	<b>283.873</b>	<b>5,0%</b>

Com podem observar a l'anterior quadre, les despeses del capítol II presenten, en termes globals, un increment del 5,0% respecte el pressupost de l'any 2019. Aquest increment afecta de forma significativa a la producció d'activitat, la qual es veu augmentada en un 7,7%.

### 6.1 Despesa per arrendaments

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 2019 es detalla en el quadre següent:

Despeses en arrendaments	2020	2019	variació	
			Absolut	%
Edificis i construccions	11.000	11.718	(-) 718	(-) 6,1%
Maquinària i instal·lacions	13.698	13.667	31	0,2%
Arrendaments de material de transport	-	5.924	(-) 5.924	n.a.
Arrendaments d' EPI	-	9.763	(-) 9.763	n.a.
<b>Arrendaments estructura</b>	<b>24.698</b>	<b>41.072</b>	<b>(-) 16.374</b>	<b>(-) 39,9%</b>
Materials lligats a les activitats culturals	110.559	167.303	(-) 56.744	(-) 33,9%
<b>Despeses per lloguers activitats</b>	<b>110.559</b>	<b>167.303</b>	<b>(-) 56.744</b>	<b>(-) 33,9%</b>
<b>total despeses arrendaments</b>	<b>135.257</b>	<b>208.375</b>	<b>(-) 73.118</b>	<b>(-) 35,1%</b>

La despesa en arrendaments de materials per activitats pot variar substancialment segons les activitats programades. El significatiu decrement percentual respecte l'exercici 2019 ve explicat en part per la no realització del Festival bianual Kosmòpolis.

## 6.2 Reparacions, manteniment i conservació

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.

<b>Despeses en manteniments</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>variació</b>	
			<b>Absolut</b>	<b>%</b>
Edificis	27.500	29.288	(-) 1.788	(-) 6,1%
Maquinària i instal·lacions	299.475	343.653	(-) 44.178	(-) 12,9%
Equips per a processos d'informació	136.983	190.374	(-) 53.391	(-) 28,0%
<b>Despesa Manteniment Estructura</b>	<b>463.958</b>	<b>563.315</b>	<b>(-) 99.357</b>	<b>(-) 17,6%</b>
Maquinària i instal·lacions	14.740	9.763	4.977	-
Equips per a processos d'informació	4.917	8.396	(-) 3.479	(-) 41,4%
<b>Despesa en Manteniment activitat</b>	<b>19.657</b>	<b>18.159</b>	<b>1.498</b>	<b>8,2%</b>
<b>total despesa en manteniment</b>	<b>483.615</b>	<b>581.474</b>	<b>(-) 97.859</b>	<b>(-) 16,8%</b>

Com es pot observar al quadre anterior, la despesa en manteniment d'estructura pressupostada inicialment és inferior a les xifres de l'exercici 2019. La reducció ve explicada per la reducció del preu del servei de manteniment de les instal·lacions del Centre, amb previsió d'adjudicació a finals de l'any 2019 o inicis del 2020, i per una reclassificació de les aplicacions informàtiques i paquets software al compte econòmic 22002.

Tal i com s'ha posat de manifest els darrers exercicis, els ratis destinats en el pressupost del Centre a reposició i manteniment són excessivament ajustats i s'han de revisar en els propers exercicis, d'acord amb el pla de sistemes, el programa de manteniment de les instal·lacions, i el pla de manteniment preventiu de l'edifici, més enllà del pla específic d'inversions. Si no es produeix un canvi important en aquest aspecte, l'estat de les instal·lacions, obertes al públic fa 25 anys, afectarà de manera creixent i negativa la capacitat de la institució de produir activitat.

Com ja s'ha mencionat, si l'Ajuntament de Barcelona incrementés la seva aportació corrent a fi de mantenir els percentatges estatutaris, el CCCB disposaria de 174,2 milers d'euros que podrà destinar a projectes de manteniment preventiu de l'edifici i a millores en Sistemes.

## 6.3 Material, subministraments i altres

Aquest concepte representa el 88,3% 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 les activitats culturals del Centre, es presenta a continuació:

<b>Despeses en material, subministraments i altres</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>variació</b>	
			<b>Absolut</b>	<b>%</b>
Material d'oficina/informàtic/premsa i llibres	61.216	39.343	21873	55,6%
Subministraments	429.201	438.745	(-) 9.544	(-) 2,2%
Comunicacions	62.888	66.928	(-) 4.040	(-) 6,0%
Primes d'assegurances	110.000	83.000	27.000	32,5%
Tributs	135.000	126.000	9.000	7,1%
Despeses diverses	37.864	59.134	(-) 21270	(-) 36,0%
Treballs realitzats per altres empreses	1.211.025	1.079.296	131729	12,2%
<b>Material, subministraments i altres despesa general</b>	<b>2.047.194</b>	<b>1.892.446</b>	<b>154.748</b>	<b>8,2%</b>
Material d'oficina/informàtic/premsa i llibres	20.067	23.380	(-) 3.313	(-) 14,2%
Subministraments	47.745	71.905	(-) 24.160	(-) 33,6%
Comunicacions	13.913	14.907	(-) 994	(-) 6,7%
Transports	113.467	54.305	59.162	108,9%
Primes d'assegurances	17.000	8.488	8.512	100,3%
Despeses diverses	456.060	355.515	100.545	28,3%
Treballs realitzats per altres empreses	2.506.536	2.367.614	138.922	5,9%
<b>Material, subministraments i altres activitat</b>	<b>3.174.788</b>	<b>2.896.114</b>	<b>278.674</b>	<b>9,6%</b>
<b>total material, subministrament i altres</b>	<b>5.221.982</b>	<b>4.788.560</b>	<b>433.422</b>	<b>9,1%</b>

#### Despesa general i d'estructura

La despesa general i d'estructura del CCCB augmenta en 154,8 milers d'euros, un 8,2% superior respecte les previsions del pressupost de l'any 2019. Les variacions produïdes es deriven dels ajustaments realitzats per canvis de preus, la revisió de les execucions dels anys anteriors i l'inici d'alguns projectes estructurals, com el de gestió documental, el de digitalització de part de l'arxiu del Centre, o l'actualització de l'inventari.

Adicionalment, també cal destacar un increment en les despeses de gestió del Centre (tant de regidoria, com de tècnics) lligades a canvis en les demandes tècniques dels lloguers d'espais.

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

<b>Treballs realitzats per altres empreses</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>variació</b>	
			<b>Absolut</b>	<b>(%)</b>
Neteja i acondicionament	228.306	253.832	(-) 25.526	(-) 10,1%
Seguretat	552.500	547.691	4.809	0,9%
Revisió de textos, traduccions i subtitulats	7.333	6.346	987	15,6%
Tècnics audiovisuals, reportatges fotogràfics	55.420	39.442	15.978	40,5%
Despeses en monitors i regidors	70.248	53.695	16.553	30,8%
Altres desp treballs realitzats per altres empreses	297.218	178.290	118.928	66,7%
<b>total</b>	<b>1.211.025</b>	<b>1.079.296</b>	<b>131.729</b>	<b>12,2%</b>

### 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 i exposicions, 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:

<b>Despesa</b>	<b>Import</b>
Atencions protocol·làries i representatives	21.097
Publicitat i propaganda	287.692
Compra de drets d'obres culturals	118.435
Altres despeses diverses	28.836
<b>Despeses diverses</b>	<b>456.060</b>
<hr/>	
Estudis i treballs tècnics	34.736
Despeses en instal·lacions de les activitats culturals	337.104
Informació i venda d'entrades	245.833
Visites a les sales exposicions, atenció als visitants i servei educatiu	155.454
Honoraris de participació en conferències i debats, tallers i seminaris	69.827
Comissariat, creació artística i honoraris artístics	209.386
Disseny d'espais de les activitats culturals	77.458
Revisions de textos, traduccions i subtitulats	161.392
Tècnics en audiovisuals i d'il·luminació	338.106
Monitoratge i regidories	65.371
Producció de les activitats culturals	428.421
Viatges i dietes de personal extern	114.465
Altres despeses de treballs realitzats per altres empreses i professionals	268.983
<b>Treballs realitzats per altres empreses</b>	<b>2.506.536</b>

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

- Despeses en transport (113,0 milers d'euros), on es registren les despeses de transport d'obres i altres inclosos en les exposicions programades.
- Compra de drets sobre obres (58,1 milers d'euros), que inclou la compra de drets d'exhibició.
- Despeses d'instal·lacions de les activitats culturals (337,1 milers d'euros), on s'inclouen totes les despeses associades a l'adequació de les sales d'exposicions, pintura de sales, muntatges i desmuntatges, instal·lacions de les obres, etc.

- Comissariat i creació artística (69,9 milers d'euros).

"Itineràncies d'exposicions" recull la despesa associada directament a les itineràncies d'exposicions previstes a l'any 2020 (veure punt 1.3), que aquest any s'ha dotat específicament amb 104,1 milers d'euros.

El subprograma de "**Mediació - Activitats Culturals**" presenta un crèdit inicial de 336,9 milers d'euros. La seva activitat principal és la producció i coordinació de festivals musicals, teatrals i altres presentacions artístiques de petit-mitjà format.

El pressupost de l'exercici 2020 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 superior al de l'exercici anterior. Per magnitud econòmica caldria destacar els festivals *Primera Persona*, *Gandules* i *L'Alternativa*.

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 (47,2 milers d'euros), on 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.).
- Producció d'activitats ascendeix a 105,8 milers d'euros, incloent tant despeses relacionades amb la preparació i coordinació del programa com despeses de producció de la mateixa.
- Monitoratge i rigidories (29,5 milers d'euros) es refereix al personal de suport a les activitats.

El pressupost del subprograma "**Centre de Documentació i Debats**" inclou les despeses necessàries per la realització dels diferents cicles de debats de l'any 2020 i l'arxiu del CCCB. L'increment respecte l'any anterior ve explicat bàsicament pel projecte "Premi Europeu de l'Espai Públic" de caràcter bianual i l'absorció del programa *Kosmòpolis* anteriorment gestionat pel subprograma "CCCBLab".

Les partides més significatives fan referència a la despesa de producció i preparació de les despeses de conferències i debats, entre elles cal destacar els honoraris dels ponents (37,8 milers d'euros), la despesa de traducció simultània (28,8 milers d'euros) i la despesa d'allotjament i desplaçament (44,9 milers d'euros).

El pressupost del subprograma "**Mediació - Servei educatiu**", incorpora la dotació de mediació al projecte plantejat per les exposicions de la sèrie Beta, de caràcter més científic i tecnològic, i una previsió significativa d'augment d'activitat respecte l'exercici anterior relacionada amb la implementació del programa de la nova Direcció.

Les partides més significatives fan referència a la despesa per les visites guiades a les exposicions (155,5 milers d'euros), despeses en la producció i coordinació de les activitats (44,3 milers d'euros) i honoraris a conferenciant (19,8 milers d'euros).

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

La despesa referent al subprograma "d'Activitats Audiovisuals" no presenta variacions significatives. Inclou les sessions d'Xcèntric, la realització del projecte "Soy Cámara en xarxa", i altres programes audiovisuals, incloent noves iniciatives, amb una dotació global de 167,6 milers d'euros.

El subprograma "Recursos Audiovisuais" inclou la despesa transversal corresponent a tècnics audiovisuals i materials de tot el Centre. El seu increment és de 159,6 milers d'euros respecte l'any anterior, com a conseqüència de les majors necessitats que presenten les activitats del centre del format audiovisuals.

El subprograma del "CCCBLab", inclou l'execució del projecte de l'última edició del Premi de la Innovació cultural i així com despeses associades amb l'àmbit digital.

"Difusió i Comunicació" recull els subprogrames "Publicitat", "Publicacions", "Premsa, Web i Xarxes" i "Públics". Cal fer menció que aquest subprograma inclou la despesa per "Informació i venda d'entrades" per un crèdit inicial de 245,8 milers d'euros, relacionada amb el contracte existent amb l'empresa adjudicatària del servei d'atenció al públic del CCCB. Si no considerem aquesta despesa, de caràcter més operatiu, el pressupost de comunicació ascendeix a 548,8 milers d'euros. En aquest sentit cal destacar que es tracta d'una magnitud molt modesta que no permet dur a terme campanyes de comunicació amb una certa ambició, fet que únicament es veu parcialment compensat pels acords de col·laboració existents amb diferents mitjans de comunicació, i per l'impacte que acostuma a tenir la programació del CCCB en la premsa.

### 7. Capítol IV. Transferències corrents

Transferències corrents	2020	2019	variació	
			Absolut	%
Beques	60.000	55.000	5.000	9,1%
Aportació Fundació Raval	10.300	10.300	-	-
<b>Transferències corrents</b>	<b>70.300</b>	<b>65.300</b>	<b>5.000</b>	<b>7,7%</b>

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 369,5 milers d'euros, que es destinen a finançar inversions generals d'acord amb el detall següent:

<b>Inversions</b>	<b>2020</b>
Edificis i altres construccions	39.800
Maquinària, Instal·lacions tècniques i estris	250.700
Mobiliari	10.000
Equips per a processos d'informació	66.000
Inversions immaterials	3.000
<b>Despeses en inversions</b>	<b>369.500</b>

Les consignacions es destinaran, principalment, als següents projectes:

- Seguiment del projecte de renovació del sistema de climatització per un import 128,0 milers d'euros.
- Substitució dels videoprojectors situats a l'edifici Teatre i Sala Raval per un import previst de 47,4 milers d'euros.
- Seguiment del projecte de millora del sistema d'accessos per un import de 35,0 milers d'euros.
- La resta d'inversió, 159,1 milers d'euros, cobrirà actuacions puntuals a les instal·lacions, la compra d'equipament audiovisual, mobiliari i informàtic de les activitats i diverses necessitats en el pla de sistemes.

### 9. Altres consideracions


#### IVA - Tractament de les subvencions rebudes

El 31 de març de 2016, 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. El 25 d'octubre del 2017 es va rebre acta definitiva de la liquidació de l'IVA del 2015, en què l'administració tributària conclouia que les esmentades liquidacions s'han de regularitzar, perquè considera que la percepció de subvencions/transferències de les dues entitats consorciades limiten el dret a la deducció del CCCB, reduint la prorrata (percentatge de deducció de l'impost) del 59% al 7%. L'acta ha estat recorreguda pel Centre, essent a data d'elaboració d'aquest informe en suspensió de pagament i en espera de resolució.

El 4 d'abril de 2017, l'Agència Tributària va comunicar al CCCB l'inici d'actuacions respecte les liquidacions de l'IVA corresponents a l'exercici 2016. En aquest exercici, la prorrata general aplicada pel CCCB ha ascendit al 64%. L'administració tributària reitera les conclusions formulades en l'acta del 2015. L'acta ha estat recorreguda pel Centre, essent a data d'elaboració d'aquest informe en suspensió de pagament i en espera de resolució.

A finals del 2017, el Congrés de Diputats va aprovar mitjançant una esmena introduïda al Projecte de la nova Llei de contractes del Sector Públic, una modificació de la Llei 37/1992 de l'IVA, l'objecte del qual és establir un nou règim respecte a la qualificació i tractament en IVA que han de rebre les subvencions i aportacions per finançar el dèficit d'explotació de determinats serveis públics i de foment de la cultura. Això confirmaria el criteri aplicat en exercicis anteriors pel Centre. En aquest sentit considerem poc probable una nova inspecció i una resolució negativa pel centre, i en conseqüència, hem decidit no considerar les conclusions de l'Agència Tributària en el càlcul del pressupost 2020. Tot i això, cal fer esment que la citada esmena no té efectes retroactius, fet pel qual, depenent de les resolucions judicials, es podrien generar passius que no han estat quantificats pressupostàriament.

Barcelona, 24 de novembre de 2019



Sg. Sara González  
Cap de Finances



Sg. Josep Desquens  
Subdirector-Gerent



## **9. INFORME INTERVENCIÓN**

---



**INFORME DE LA INTERVENCIÓ DELEGADA  
SOBRE L'APROVACIÓ DEL PRESSUPOST DEL CENTRE DE CULTURA CONTEMPORÀNIA DE  
BARCELONA (CCCB) PER A L'EXERCICI 2020**

**OBJECTE DE L'INFORME**

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 General del CCCB-, juntament amb els annexos i documentació complementària prevista a l'art. 166.1 i 168.1 del TRLRHL.

Així mateix, l'article 4.1.b.2n del Reial decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració local amb habilitació de caràcter nacional, fixa com a subjecte a informe de control financer de la Intervenció el projecte de pressupostos.

El present informe no fa referència a l'acord d'aprovació de la plantilla i de la relació de llocs de treball per considerar que no són objecte de funció interventora, és a dir, que no estan subjectes a fiscalització limitada prèvia.

**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
- El Reial Decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració local amb habilitació de caràcter nacional.

## **TRAMITACIÓ**

El procediment d'elaboració del pressupost del Consorci per a l'exercici 2020, dóna compliment a l'establert per l'article 168 del TRLRHL. Sobre la base dels pressupostos i estats de previsió a que se refereixen els apartats 1 i 2 de l'esmentat article, el Gerent 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.

## **CONTINGUT DEL PRESSUPOST**

L'expedient d'aprovació del projecte de pressupost del Centre de Cultura Contemporània de Barcelona per a l'exercici 2020, ha d'incloure com a documentació adjunta, la relacionada als articles 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**

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

### **B) DOCUMENTACIÓ ANNEXA:**

- 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**

- 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 2018 i previsió de liquidació de l'exercici 2019.
- 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 economicofinancer.

Així mateix, s'acompanyen, l'informe d'estabilitat pressupostaria i regla de la despesa.

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 2020, el projecte de pressupost del Consorci CCCB ascendeix a un import total d' onze milions seixanta-quatre mil tres-cents cinquanta-tres euros amb vuitanta un cèntims (11.064.353,81 €), el que suposa un increment de 786.192,31 € (7,65%) respecte l'any anterior, principalment per fer front a l'increment salarial previst per al 2020 (2,5%), els canvis estructurals organitzatius aprovats i les noves iniciatives de programa, impulsades per la nova direcció del Consorci.

Els estats d'ingressos i de despeses del pressupost del CCCB han estat confeccionats sense dèficit inicial per una quantia de 11.064.53,81 euros, amb el detall següent:

#### PRESSUPOST GENERAL

	Ingressos	Despeses
Operacions corrents	10.674.853,81 €	10.674.853,81 €
Operacions de capital	369.500,00 €	369.500,00 €
Actius financers	20.000 €	20.000 €
<b>TOTAL</b>	<b>11.064.353,81 €</b>	<b>11.064.353,81 €</b>

El detall per capítols dels ingressos previstos en el pressupost del consorci per a 2020 és el següent:

#### PRESSUPOST D'INGRESSOS

Capítol	Descripció	Import
III	Taxes, preus públics i altres ingressos	1.110.000,00 €
IV	Transferències corrents	9.374.353,81 €
V	Ingressos patrimonials	190.500,00 €
VII	Transferències de capital	369.500,00 €
VIII	Actius financers	20.000 €
<b>TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS 2020</b>		<b>11.064.353,81 €</b>

Respecte l'aportació de la Diputació de Barcelona, la qual s'incrementa respecte l'exercici anterior en 522.500 €, (8,1 %), en no estar aprovat el pressupost de la Diputació de Barcelona no s'ha pogut constatar aquesta xifra.

Respecte l'aportació de l'Ajuntament de Barcelona, el Consorci considera que es manté la mateixa aportació corrent de l'exercici 2019.

Així doncs, es produeix novament com en exercicis anteriors, un desajust en els percentatges establerts en els estatuts del Consorci. Aquest desajust es repeteix pel que fa a les transferències de capital. Per compensar aquests dèficits, segons indica l'informe econòmic-financer, l'Ajuntament i el Centre estan actualment negociant aportacions extraordinàries tant per a activitat ordinària com per a inversió.

Respecte la Generalitat de Catalunya, cal mencionar que les previsions inicials es troben pendents d'aprovació per l'òrgan competent, tal i com manifesta l'informe econòmic-financer.

Pel que fa a aquestes aportacions, cal tenir en compte que, 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.

El detall per capítols de les despeses previstes en el pressupost del Consorci per a 2020, és el següent:

<b>PRESSUPOST DE DESPESES</b>		
<b>Capítol</b>	<b>Descripció</b>	<b>Import</b>
I	Despeses de personal	4.688.260,00 €
II	Despeses corrents en béns i serveis	5.912.293,81 €
III	Despeses financeres	4.000,00 €
IV	Transferències corrents	70.300,00 €
VI	Inversions reals	369.500,00 €
VIII	Actius financers	20.000 €
<b>TOTAL PRESSUPOST DESPESES 2020</b>		<b>11.064.353,81 €</b>

Per a l'exercici 2020, s'incorpora una previsió d'increment de capítol 1 d'un 6,9 % respecte al pressupost inicial de l'any anterior, donat que aquell pressupost no va contemplar cap previsió d'increment retributiu. Al llarg de l'exercici 2019, l'increment aplicat ha estat l'adoptat per l'aprovació de la Llei General de Pressupostos vigent.

Dins aquest capítol 1, constatar que no hi figura l'econòmic 16202 *transport de personal*, dins el qual caldrà imputar les despeses aprovades d'acord amb el Dictamen que modifica l'article 42 del Conveni Col·lectiu del personal laboral del CCCB, referent a condicions socials, i que es presenta en la mateixa sessió del Consell General en que s'aprova inicialment aquest pressupost. S'adverteix que aquest nou econòmic pressupostari s'haurà de tenir en compte als efectes de càlcul de la massa salarial del CCCB per al 2020.

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. No obstant, si l'increment aprovat per la Llei de Pressupostos de l'Estat, per al 2020, fos superior a la previsió fixada, la seva aplicació al personal del Consorci es veurà condicionada a l'existència de crèdit.

Dit això, es considera que els criteris emprats en l'elaboració del pressupost de despeses, que consten a l'informe econòmic-financer subscrit per la Gerència 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 al pressupost per a la seva aprovació les Bases d'Execució, 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 TRHL.



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.
- 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**

El CCCB no disposa de cap Pla ni programa d'inversió i finançament.

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 mercantil, 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) TRHL, 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 per a 2020 conté, a grans trets, explicació del contingut del pressupost, i justificació dels canvis més rellevants.

Les variacions del pressupost per a l'exercici 2020 respecte 2019, que es valoren a la memòria, es poden resumir com se segueix:

### Pressupost de despeses

	any 2019	any 2020	Variació %
Capítol I	4.384.956,00	4.688.260,00	6,92%
Capítol II	5.338.030,50	5.912.293,81	10,76%
Capítol III	4.000,00	4.000,00	0,00%
Capítol IV	65.300,00	70.300,00	7,66%
Capítol VI	465.875,00	369.500,00	-20,69%
Capítol VIII	20.000,00	20.000,00	0,00%
<b>Total despeses</b>	<b>10.278.161,50</b>	<b>11.064.353,81</b>	<b>7,65%</b>

### Pressupost d'ingressos

	any 2019	any 2020	Variació %
Capítol III	990.000,00	1.110.000,00	12,12%
Capítol IV	8.591.786,50	9.374.353,81	9,11%
Capítol V	210.500,00	190.500,00	-9,50%
Capítol VII	465.875,00	369.500,00	-20,69%
Capítol VIII	20.000,00	20.000,00	0,00%
<b>Total ingressos</b>	<b>10.278.161,50</b>	<b>11.064.353,81</b>	<b>7,65%</b>

## C. 2) LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2018 I PREVISIÓ DE LIQUIDACIÓ DE L'EXERCICI 2019

En compliment de l'article 168.1.b) del RD 2/2014, s'incorpora la següent documentació relativa a la liquidació del pressupost de l'exercici 2018:

- Estat de Liquidació d'Ingressos i Despeses per capítols
- Resultat pressupostari
- Estat del Romanent de Tresoreria

També s'adjunta un avançament de liquidació de l'exercici 2019, amb una previsió d'execució de gairebé el 100% del pressupost, tant de despeses com d'ingressos. El nivell d'execució de l'exercici 2018 va ser entorn del 90%, pel que es considera acceptable una previsió d'execució del 100% per al present exercici.

## 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.

S'ha incorporat en aquest pressupost l'annex de personal, el qual conté totes les dades necessàries per a la comprovació de la correlació dels crèdits inclosos amb el pressupost presentat. No obstant, no es valoren per llocs de treball, ni l'antiguitat ni la productivitat, malgrat si se'n disposa el seu cost total.

Les places relacionades a l'annex de personal no es troben dotades en la seva totalitat, pel que interessa deixar constància del risc existent en quant a la disponibilitat de crèdit, en cas que es requerís la seva cobertura al llarg de l'exercici 2020.

Cal destacar que, els canvis produïts en la plantilla i en la relació de llocs de treball respecte l'any 2019 i la seva aplicació, haurà de quedar condicionada als increments de la massa salarial que pugui preveure la Llei de Pressupostos de l'Estat per a l'exercici 2020.

D'acord amb els articles 90.1 de la LBRL, 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 (TRLMRLC) 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.

#### **C. 4) ANNEX D'INVERSIONS**

Pel que fa a l'annex d'inversions, el mateix s'acompanya al pressupost presentat, detallant les inversions previstes per a l'exercici 2020, indicant l'econòmic pressupostari on seran imputades i el seu finançament que serà amb recursos ordinaris.

#### **C.5) ANNEX BENEFICIS FISCALS**

Pel que fa a l'annex de beneficis fiscals del Consorci no s'informa en aquest pressupost en no existir-ne.

#### **C.6) ANNEX CONVENIS AMB LES CCAA**

També cal apuntar que, el Consorci no té previsió de subscriure durant l'exercici 2020, convenis amb la Comunitat Autònoma en matèria de despesa social.

#### **C. 7) INFORME ECONÒMIC I FINANCER**

S'incorpora l'informe economico-financer, amb el contingut establert a l'article 168.1.e) TRLRHL.

En aquest, i sobre la base de la Memòria emesa per la Gerència del Consorci 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.

#### **COMPLIMENT 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 el compliment de les regles fiscals, la d'estabilitat pressupostària es compleix, de conformitat amb allò previst a l'article 16.2 del Reglament de desplegament de la citada Llei, 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 2/2012, d'estabilitat i sostenibilitat financera. Pel que fa a la regla de la despesa es constata el seu incompliment.

No s'ha realitzat cap ajustament en termes SEC als càlculs de les regles fiscals, 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 2020, podria donar lloc a incompliment de l'estabilitat pressupostària, i incrementar l'incompliment actual de la regla de la despesa.

## CONCLUSIONS

---

El projecte de pressupost del Consorci Centre de Cultura Contemporània de Barcelona (CCCB) per a l'exercici 2020 s'ha tramitat sense dèficit inicial i dona compliment al principi d'estabilitat pressupostària, definit a la LO 2/2002, de 27 d'abril, així com a l'article 165 del RD 2/2004. En quant a la regla de la despesa, malgrat no ser magnitud a calcular en el tràmit d'aprovació del pressupost, es constata que s'incompleix. No obstant, el compliment de les regles fiscals cal entendre'l dins el conjunt del Sector Públic de la Diputació de Barcelona.

Des del punt de vista economico-financer, 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.

Pel que fa a les aportacions de les entitats consorciades, cal tenir en compte que, 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.

En quant a l'aportació de l'Ajuntament de Barcelona, resta pendent de negociacions.

S'incorpora una previsió d'increment de capítol 1 d'un 6,9 % respecte al pressupost inicial de l'any anterior, donat que aquell pressupost no va contemplar cap previsió d'increment retributiu. Al llarg de l'exercici 2019, l'increment aplicat ha estat l'adoptat per l'aprovació de la Llei General de Pressupostos vigent.

Dins el capítol 1, constatar que no hi figura l'econòmic 16202 *transport de personal*, dins el qual caldrà imputar les despeses aprovades d'acord amb el Dictamen que modifica l'article 42 del Conveni Col·lectiu del personal laboral del CCCB, referent a condicions socials, i que es presenta en la mateixa sessió del Consell General en que s'aprova inicialment aquest pressupost. S'adverteix que aquest nou econòmic pressupostari s'haurà de tenir en compte als efectes de càlcul de la massa salarial del CCCB per al 2020.

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 RD 2/2004, en no trobar-se en cap de les situacions detallades en l'esmentat article.

La Memòria del pressupost per a 2020 recull explicació del contingut del pressupost, a grans trets, i justificació dels canvis més rellevants.

S'adjunta previsió de liquidació per a l'exercici 2019, així com l'annex de liquidació del pressupost 2018.

L'annex de personal no valora per llocs de treball, ni l'antiguitat ni la productivitat, malgrat si se'n disposa el seu cost total.

Les places relacionades a l'annex de personal no es troben dotades en la seva totalitat, pel que interessa deixar constància del risc existent en quant a la disponibilitat de crèdit, en cas que es requerís la seva cobertura al llarg de l'exercici 2020.

Cal destacar que, els canvis produïts en la plantilla i en la relació de llocs de treball respecte l'any 2019 i la seva aplicació, haurà de quedar condicionada als increments de la massa salarial que pugui preveure la Llei de Pressupostos de l'Estat per a l'exercici 2020.

No consten l'annex de beneficis fiscals i l'annex de convenis amb les comunitats autònomes, en no trobar-se en cap de les situacions indicades.

L'informe econòmic-financer s'ha elaborat d'acord amb allò establert a l'article 168.1 del RD 2/2004.

Per tot l'exposat, s'informa el projecte de pressupost del CCCB per a l'exercici de 2020 d'acord amb les consideracions efectuades en el present informe, tot i tenint en compte que la seva elaboració, contingut i estructura s'ajusten a la normativa aplicable en matèria pressupostària, constituïda bàsicament pel títol VI, capítol I, articles del 162 al 171 del TRLRHL i Capítol I, articles del 2 al 23 del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril i d'acord amb l'article 168.4 del TRLRHL.

Barcelona a 28 de novembre de 2019

La Interventora Delegada



Mariam Bernal Martínez

## **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 2020.

#### **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.

#### **3. Regla de la despesa.**

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

## ANNEX II

## Centre de Cultura Contemporània de Barcelona

## Elaboració del Pressupost 2020

## Ajustaments Estabilitat Pressupostària

## Ajustaments Sec

27/11/2019

xifres en milers d'euros

Diputació  
Barcelona

Identif.	Concepte - Estimació del Resultat operacions no financeres de l'exercici (Cap 1 a 7 d'Ingressos - 1 a 7 de Despeses) a fi de l'exercici	Import ajustament a aplicar al saldo pressupostari	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		
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	0,00	
GR009	Inversions realitzades per compte de la corporació local (1)	0,00	
GR004	Ingressos per venda d'accions (privatitzacions)	0,00	
GR003	Dividèndis 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'avals	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.	0,00	
GR008	Adquisicions amb pagament ajornat	0,00	
GR008a	Arendament financer	0,00	
GR008b	Contractes d'associació pública - privada - (Apos)	0,00	
GR010	Inversions realitzades per compte d'altra administració pública (2)	0,00	
GR019	Prestecs (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	
<b>Total d'ajustaments a pressupost de l'entitat</b>			<b>0,00</b>

(1) Ajust per inversions realitzades per un ens no integrat a la Corporació Local per l'entitat local

# Centre de Cultura Contemporània de Barcelona

## Elaboració del Pressupost 2020

### Estabilitat Pressupostària

27/11/2019

### ingressos / despeses

capítol pressupostari	Pressupost d'Ingressos de l'exercici 2020	Pressupost de despeses de l'exercici 2020	Ajustament Estabilitat Pressupostària	Capacitat/necessitat de finançament del Pressupost 2020
<b>totals d'estabilitat pressupostària</b>	<b>11.044.353,81</b>	<b>11.044.353,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ingressos / despeses corrents</b>	<b>10.674.853,81</b>	<b>10.674.853,81</b>		
1 Imposos directes / Despeses de personal		4.688.260,00		
2 Imposos indirectes / Despeses béns corrents i serveis		5.912.293,81		
3 Taxes i altres ingressos / Despeses financeres	1.110.000,00	4.000,00		
4 Transferències corrents	9.374.353,81	70.300,00		
5 Ingressos patrimonials / Fons de contingència i altres imprevistos	190.500,00	-		
<b>ingressos / despeses de capital</b>	<b>369.500,00</b>	<b>369.500,00</b>		
6 Alienació de béns / Inversions reals	-	369.500,00		
7 Transferències de capital	369.500,00			

ANNEX III

Consorci Centre de Cultura Contemporània de Barcelona

Elaboració del pressupost 2020

Ajustaments Regla de la Despesa



Diputació  
Barcelona

27/11/2019

Concepte - previsió d'ajustament a aplicar als imports d'ingressos i despeses.

	Liquidació Exercici 2019	Import altres ajustaments SEC95 Pressupost 2020	Observacions
(-) Enajenación de terrenos y demás inversiones reales	0,00	0,00	
(+/-) Inversiones realizadas por cuenta de la Corporación Local (4)	0,00	0,00	
(+/-) Ejecución de Avales	0,00	0,00	
(+) Aportaciones de capital	0,00	0,00	
(+) Abandón y cancelación de deudas	0,00	0,00	
(+/-) Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar al presupuesto	0,00	0,00	
(+/-) Pagos a socios privados realizados en el marco de las Asociaciones público privadas	0,00	0,00	
(+/-) Adquisiciones con pago aplazado	0,00	0,00	
(+/-) Atroamiento financiero	0,00	0,00	
(+) Prestamos	0,00	0,00	
(-) Mecanismo extraordinario de pago proveedores	0,00	0,00	
(-) Inversiones realizadas por la Corporación local por cuenta de otra Administración Pública (5)	0,00	0,00	
(+) Ajuste por grado de ejecución del gasto	0,00	0,00	
(+/-) Otros (Especificar) (3)	0,00	0,00	
(-) Pagos por transferencias y otras operaciones internas a otras entidades que integran la Corporación Local (1)	0,00	0,00	
(-) Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones públicas:	0,00	0,00	
Unión Europea	0,00	0,00	
Estado	0,00	0,00	
Comunidad Autónoma	0,00	0,00	
Diputaciones	0,00	0,00	
Otras Administraciones Públicas	0,00	0,00	
(-) Transferencias por fondos de los sistemas de financiación (2)	0,00	0,00	
<b>Total ajustaments SEC95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

(+/-) Incrementos / disminuciones de recaudación por cambios normativos art.12.4

Detalle de disminución gasto computable por inversiones financieramente sostenibles (DA6 LO 9/2013)

(-) Disminución gasto computable por inversiones financieramente sostenibles	0,00	0,00
--	------	------

(1) Ajuste a efectos de consolidación, hay que descontarlo en la entidad pagadora.  
 (2) solo aplicable a transferencias del sistema de financiación que realizan Diputaciones Forales del País Vasco a la Comunidad Autónoma, y las que realizan los Cabildos Insulares a los Ayuntamientos Canarios.  
 (3) Si se incluye este ajuste en "Observaciones" se hará una descripción del ajuste.  
 (4) Ajuste por inversiones realizadas a través de una encomienda, por una entidad no integrada en la Corporación Local, para la Corporación Local.  
 (5) Ajuste por inversiones realizadas a través de una encomienda por la corporación local, cuyo destinatario es una entidad no perteneciente a la Corporación local.  
 (6) En caso de no disponerse de los datos de liquidación se realizará una estimación de la misma.



## Consorci Centre de Cultura Contemporània de Barcelona

### Elaboració del pressupost 2020 - Regla de la Despesa

27/11/2019

#### 2019 - Capítol pressupostari

	Despesa computable liquidació 2019(1)	Ajustaments Sec95	Taxa de creixement de la despesa 2,8%	Augments disminucions article 12.4	Despesa màxima computable any 2019
<b>Despesa màxima computable 2019</b>	10.258.161,50	.	10.545.390,02	.	10.545.390,02
	<b>Despeses Corrents</b>				
1 Despeses de personal	9.792.286,50				
2 Despeses béns corrents i serveis	4.384.956,00				
3 Despeses financeres (2)	5.338.030,50				
4 Transferències corrents	4.000,00				
5 Fons de contingència i altres imprevistos	-				
	<b>Despeses de Capital</b>				
6 Inversions reals	465.875,00				
7 Transferències capital	465.875,00				

#### 2020 - Capítol pressupostari

	Despesa computable liquidació 2020	Ajustaments Sec95	Despesa computable pressupost 2020
<b>Despesa computable pressupost 2020</b>	11.044.353,81	.	11.044.353,81
	<b>Despeses Corrents</b>		
1 Despeses de personal	10.674.853,81		
2 Despeses béns corrents i serveis	4.688.260,00		
3 Despeses financeres (2)	5.912.293,81		
4 Transferències corrents	4.000,00		
5 Fons de contingència i altres imprevistos	-		
	<b>Despeses de Capital</b>		
6 Inversions reals	369.500,00		
7 Transferències capital	369.500,00		

**Resultat Regla de la Despesa = Despesa màxima computable any 2019 - Despesa computable pressupost 2020 - 498.963,79**

(1) En cas de no disposar de les dades de la liquidació es realitzarà una estimació

(2) Del Capítol 3 de despeses financeres només s'han de tenir en compte les despeses d'emissió, formalització, modificació i cancel·lació de préstecs, deutes i altres operacions financeres, així com les despeses per execució d'avalis. Subconceptes (301-311-321-331-357)