

**LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2018**

EXERCICI 2018

**ÍNDIX**

<b>EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES.....</b>	<b>Pàg. 91</b>
<b>EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS .....</b>	<b>Pàg. 93</b>
<b>LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST .....</b>	<b>Pàg. 95</b>
<b>CONCILIACIÓ AMB EL RESULTAT COMPTABLE .....</b>	<b>Pàg. 97</b>
<b>MEMÒRIA EXPLICATIVA DE L'EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA</b> <b>.....</b>	<b>Pàg. 99</b>
<b>ROMANENT DE TRESORERIA .....</b>	<b>Pàg. 104</b>
<b>SIGNATURES D'APROVACIÓ .....</b>	<b>Pàg. 108</b>

***EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES – 2018***

**EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES**  
EXERCICI 2018

CAP	ART	CONC	TITOL	PRESSUPOST INICIAL (2017 prorrogat al 2018)	INCORPORACIÓ ROMANENTS de 2017	MAJORS INGRESSOS 2018	TRANFS. DE CRÈDIT	PRESSUPOST FINAL	OBLIGACIONS RECONEGUDES
<b>1</b>			<b>REMUNERACIONS DEL PERSONAL</b>	<b>1.374.457,50</b>				<b>1.374.457,50</b>	<b>1.297.707,26</b>
	<b>13</b>		<b>PERSONAL LABORAL</b>	<b>1.097.581,44</b>				<b>1.097.581,44</b>	<b>1.011.308,35</b>
		<b>130</b>	<b>Personal laboral fix</b>	<b>865.011,64</b>				<b>817.011,64</b>	<b>816.473,30</b>
			130.0001 Retribucions bàsiques	470.874,52			-27.000,00	443.874,52	443.604,82
			130.0002 Retribucions complementàries	394.137,12			-21.000,00	373.137,12	372.868,48
		<b>131</b>	<b>Personal laboral temporal</b>	<b>74.249,82</b>				<b>131.649,82</b>	<b>131.375,28</b>
			131.0001 Retribucions bàsiques	51.151,32			45.900,00	97.051,32	96.947,13
			131.0002 Retribucions complementàries	23.098,50			11.500,00	34.598,50	34.428,15
		<b>132</b>	<b>Personal laboral d'alta direcció i assimilat</b>	<b>158.319,98</b>				<b>138.919,98</b>	<b>63.459,77</b>
			132.0001 Retribucions bàsiques i altres remuneracions	158.319,98			-19.400,00	138.919,98	63.459,77
	<b>16</b>		<b>ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS</b>	<b>276.876,06</b>				<b>286.876,06</b>	<b>286.398,91</b>
		<b>160</b>	<b>Quotes Socials (Seguretat social)</b>	<b>276.876,06</b>				<b>286.876,06</b>	<b>286.398,91</b>
			160.0001 Seguretat Social	276.876,06			10.000,00	286.876,06	286.398,91
<b>2</b>			<b>DESPESES DE BENS CORRENTS I SERVEIS</b>	<b>1.367.071,08</b>				<b>2.023.929,97</b>	<b>1.387.386,74</b>
	<b>21</b>		<b>CONSERVACIÓ I REPARACIÓ</b>	<b>1.000,00</b>				<b>2.500,00</b>	<b>1.811,91</b>
		<b>212</b>	<b>Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades, programari i reprografia</b>	<b>500,00</b>				<b>500,00</b>	<b>103,51</b>
			212.0001 Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	500,00				500,00	103,51
		<b>213</b>	<b>Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material</b>	<b>500,00</b>				<b>2.000,00</b>	<b>1.708,40</b>
			213.0001 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	500,00		1.500,00		2.000,00	1.708,40
	<b>22</b>		<b>MATERIAL SUBMINISTRAMENTS I ALTRES</b>	<b>1.093.071,08</b>				<b>1.734.429,97</b>	<b>1.208.798,73</b>
		<b>220</b>	<b>Material d'Oficina</b>	<b>21.500,00</b>				<b>21.900,00</b>	<b>14.201,06</b>
			220.0001 Material ordinari no inventariable	18.000,00				18.000,00	10.413,91
			220.0002 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	3.500,00		400,00		3.900,00	3.787,15
		<b>221</b>	<b>Subministraments</b>	<b>110.600,00</b>				<b>119.600,00</b>	<b>118.898,88</b>
			221.0005 Producció farmacèutics i analítiques	550,00		1.000,00		1.550,00	1.498,76
			221.0007 Queviures	50,00				50,00	0,00
			221.0089 Altres subministraments (quotes de participació despeses, seu c/Girona 20)	110.000,00		8.000,00		118.000,00	117.400,12
		<b>222</b>	<b>Comunicacions</b>	<b>75.000,00</b>				<b>75.000,00</b>	<b>35.405,30</b>
			222.0001 Despeses postals, missatgeria i altres similars	75.000,00				75.000,00	35.405,30
		<b>224</b>	<b>Despeses d'assegurances</b>	<b>3.750,00</b>				<b>3.950,00</b>	<b>3.911,46</b>
			224.0001 Despeses d'assegurances	3.750,00		200,00		3.950,00	3.911,46
		<b>226</b>	<b>Despeses diverses</b>	<b>510.347,03</b>				<b>1.120.005,92</b>	<b>720.892,78</b>
			226.0001 Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	48.502,03			-3.600,00	44.902,03	30.751,11
			226.0002 Atencions protocolàries i representatives	3.000,00				3.000,00	828,47
			226.0003 Publicitat, difusió i campanyes institucionals	10.500,00				10.500,00	260,95
			226.0005 Organització de reunions, conferències i cursos	434.095,00	334.467,89	275.241,00		1.043.803,89	678.192,37
			226.0007 Publicacions i edictes als diaris oficials	750,00		250,00		1.000,00	873,60
			226.0011 Formació del personal propi	1.500,00		1.300,00		2.800,00	2.770,00
			226.0033 Desenvolupament programes seguretat i salut laboral en el treball per prevenció riscos laborals	2.000,00				2.000,00	1.226,89
			226.0039 Despeses per serveis bancaris	2.500,00		2.000,00		4.500,00	4.398,75
			226.0089 Altres despeses diverses	7.500,00				7.500,00	1.590,64
		<b>227</b>	<b>Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques</b>	<b>318.500,00</b>				<b>318.500,00</b>	<b>241.090,54</b>
			227.0001 Neteja i sanejament	1.500,00		1.000,00		2.500,00	2.482,85
			227.0008 Intèrprets i traductors	137.000,00				137.000,00	92.526,28
			227.0012 Auditories i controls de fons europeus	4.500,00				4.500,00	0,00
			227.0013 Treballs tècnics	175.000,00				175.000,00	145.916,94
			227.0089 Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	500,00				500,00	184,49
		<b>228</b>	<b>Serveis informàtics</b>	<b>53.374,05</b>				<b>74.474,05</b>	<b>74.398,71</b>
			228.0001 Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	17.624,05		1.500,00		19.124,05	10.066,67
			228.0002 Serveis informàtics realitzats per altres entitats	35.750,00		16.000,00	3.600,00	55.350,00	55.332,04
	<b>23</b>		<b>INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI</b>	<b>35.000,00</b>				<b>49.000,00</b>	<b>48.764,78</b>
		<b>230</b>	<b>Dietes, Locomoció i Traslats</b>	<b>35.000,00</b>				<b>49.000,00</b>	<b>48.764,78</b>
			230.0001 Dietes, locomoció i trasllats	35.000,00		14.000,00		49.000,00	48.764,78
	<b>24</b>		<b>DESPESES DE PUBLICACIONS</b>	<b>238.000,00</b>				<b>238.000,00</b>	<b>128.011,32</b>
		<b>240</b>	<b>Despeses de publicacions</b>	<b>238.000,00</b>				<b>238.000,00</b>	<b>128.011,32</b>
			240.0001 Despeses de publicacions	238.000,00				238.000,00	128.011,32
<b>4</b>			<b>TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>108.900,00</b>				<b>108.900,00</b>	<b>70.714,67</b>
	<b>48</b>		<b>A FAMILIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS</b>	<b>108.800,00</b>				<b>108.800,00</b>	<b>70.714,67</b>
		<b>480</b>	<b>A famílies</b>	<b>108.800,00</b>				<b>108.800,00</b>	<b>70.714,67</b>
			480.0001 A famílies (Beques de formació professional)	108.800,00				108.800,00	70.714,67
	<b>49</b>		<b>A L'EXTERIOR</b>	<b>100,00</b>				<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>490</b>	<b>A l'exterior</b>	<b>100,00</b>				<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
			490.0001 A l'exterior (subvencions C.E...)	100,00				100,00	0,00
<b>6</b>			<b>INVERSIONS REALS</b>	<b>21.924,00</b>				<b>21.924,00</b>	<b>6.718,06</b>
	<b>62</b>	<b>620</b>	<b>620.0001. INVERSIONS EN MAQUINARIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE</b>	<b>1.000,00</b>				<b>1,000,00</b>	<b>125,98</b>
	<b>64</b>	<b>640</b>	<b>640.0001 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS PER COMPTE PROPI</b>	<b>4.000,00</b>				<b>4,000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>65</b>	<b>650</b>	<b>650.0001 INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCES DE DADES</b>	<b>14.924,00</b>				<b>14,924,00</b>	<b>6.592,08</b>
	<b>67</b>	<b>670</b>	<b>670.0001 INVERSIONS EN ALTRE IMMOVILITZAT MATERIAL</b>	<b>500,00</b>				<b>500,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>68</b>	<b>680</b>	<b>680.0001 INVERSIONS EN IMMOBIL. IMMATERIAL</b>	<b>1.500,00</b>				<b>1,500,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>2.872.352,58</b>	<b>334.467,89</b>	<b>322.391,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.529.211,47</b>	<b>2.762.526,73</b>

***EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS - 2018***

**EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS**  
EXERCICI 2018

CAP	ART	CONC	TITOL	PRESSUPOST INICIAL (2017 prorrogat al 2018)	INCORPORACIÓ ROMANENTS de 2017	MAJORS INGRESSOS 2018	PRESSUPOST FINAL	DRETS RECONEGUTS
3	30		<b>TAXES I ALTRES INGRESSOS</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>23.052,88</b>
			<b>VENDA DE BÉNS</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>179,50</b>
		301	Venda de publicacions	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	179,50
			301.0001 Venda de publicacions	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	179,50
		39	<b>ALTRES INGRESSOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.873,38</b>	<b>22.873,38</b>	<b>22.873,38</b>
	399		Ingressos diversos	0,00	0,00	22.873,38	22.873,38	22.873,38
			399.0009 Altres ingressos diversos	0,00	0,00	22.873,38	22.873,38	22.873,38
4	40		<b>TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>2.849.128,58</b>	<b>0,00</b>	<b>322.391,00</b>	<b>3.171.519,58</b>	<b>2.593.515,60</b>
			<b>DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>204.958,68</b>
		405	D'empreses i ens públics de l'Estat	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	204.958,68
			405.0001 D'empreses i ens públics de l'Estat (Ag <sup>a</sup> Española de Coop.Internac i Autoritat Portuària de Tarragona.)	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	204.958,68
		41	<b>DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT</b>	<b>1.502.328,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.502.328,00</b>	<b>1.500.535,34</b>
		410	De la Generalitat, per a finançar despeses de funcionament	1.502.328,00	0,00	0,00	1.502.328,00	1.500.535,34
			410.0023 Del Departament d'Afers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència	1.502.328,00	0,00	0,00	1.502.328,00	1.500.535,34
		46	<b>D'ENS I CORPORACIONS LOCALS</b>	<b>340.398,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>340.398,58</b>	<b>300.398,58</b>
		460	D'Ajuntaments	340.398,58	0,00	0,00	340.398,58	300.398,58
			460.0009 Altres transferències d'ajuntaments (Ajuntament de Barcelona)	340.398,58	0,00	0,00	340.398,58	300.398,58
		47	<b>D'EMPRESES PRIVADES</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>
		470	D'empreses privades	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
			470.0001 D'empreses privades (Alt Patronat i col·laboracions)	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
		49	<b>DE L'EXTERIOR</b>	<b>656.402,00</b>	<b>0,00</b>	<b>322.391,00</b>	<b>978.793,00</b>	<b>537.623,00</b>
		493	De la Unió Europea	206.402,00	0,00	322.391,00	528.793,00	528.793,00
	493.0009 Altres transferències corrents de la UE	206.402,00	0,00	322.391,00	528.793,00	528.793,00		
499	Altres transferències corrents de l'exterior	450.000,00	0,00	0,00	450.000,00	8.830,00		
	499.0009 Altres transferències corrents de l'exterior (FSP DIMED i MAED i FAL)	450.000,00	0,00	0,00	450.000,00	8.830,00		
5	52		<b>INGRESSOS PATRIMONIALS</b>	<b>300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>300,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>INTERESSOS DE DIPÒSIT</b>	<b>300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>300,00</b>	<b>0,00</b>
		520	Interessos de comptes corrents	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00
			520.0001 Interessos de comptes corrents	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
		520.0002 Interessos cash pooling	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	
8	83		<b>VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS</b>	<b>21.924,00</b>	<b>334.467,89</b>	<b>0,00</b>	<b>356.391,89</b>	<b>21.924,00</b>
			<b>APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONS PROPIS D'ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC I D'ALTRES PARTICIPADES</b>	<b>21.924,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.924,00</b>	<b>21.924,00</b>
		830	Aportacions a fons propis d'altres consorcis, classificats AP-SEC de la Generalitat	21.924,00	0,00	0,00	21.924,00	21.924,00
			830.0023 Del Departament d'Afers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència	21.924,00	0,00	0,00	21.924,00	21.924,00
		87	<b>ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS</b>	<b>0,00</b>	<b>334.467,89</b>	<b>0,00</b>	<b>334.467,89</b>	<b>0,00</b>
		870	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	334.467,89	0,00	334.467,89	0,00
		870.0001 Incorporació, aprovada per la Intervenció delegada de la Generalitat de Catalunya en data 26/07/2018, del romanent de tresoreria d'exercicis anteriors, de subvencions plurianuals percebudes i pendents d'executar.	0,00	334.467,89	0,00	334.467,89	0,00	
<b>TOTAL</b>				<b>2.872.352,58</b>	<b>334.467,89</b>	<b>322.391,00</b>	<b>3.529.211,47</b>	<b>2.638.492,48</b>

***LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2018***

**RESULTAT PRESSUPOSTARI EXERCICI 2018**

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	RESULTAT
<b>1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)</b>	<b>2.616.568,48</b>	<b>2.762.526,73</b>	<b>- 145.958,25</b>
(+) <i> Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)</i>	2.616.568,48	2.755.808,67	- 139.240,19
(+) <i> Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)</i>	-	6.718,06	- 6.718,06
<b>2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8)</b>	<b>21.924,00</b>	-	<b>21.924,00</b>
<b>3. (+) Operacions Comercials</b>	-	-	-
<b>I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)</b>	<b>2.638.492,48</b>	<b>2.762.526,73</b>	<b>- 124.034,25</b>
<b>II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)</b>	-	-	-
<b>III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)</b>	2.638.492,48	2.762.526,73	- 124.034,25
<b>4. (+) Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria</b>			566.682,57
<b>5. (-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat</b>			348.931,57
<b>6. (+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat</b>			91.853,85
<b>IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)</b>	<b>2.638.492,48</b>	<b>2.762.526,73</b>	<b>185.570,60</b>



***CONCILIACIÓ ENTRE EL RESULTAT PRESSUPOSTARI i EL RESULTAT  
COMPTABLE de 2018***

<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI 2018</b>	<b>DÈFICIT</b>	<b>-124.034,25</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE (Compte P. i G.) 2018</b>	<b>PÈRDUES</b>	<b>-19.009,20</b>
<b>DIFERÈNCIA</b>		<b>-105.025,05</b>

<b>OPERACIONS COMPTABLES QUE NO TENEN REFLEX EN L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST</b>			
CONCEPTE	COMPTES	(A) INGRESSOS	(B) DESPESES
<b>SUBVENCIONS PERIODIFICADES:</b>			
NOMINATIVA AECID 2017-2019 Traspàs a Resultats 2018 per la despesa realitzada durant l'exercici	<b>74700100</b> (13000021)	5.982,46	
NOMINATIVA AECID 2018-2019 Traspàs a Resultats 2018 per la despesa realitzada durant l'exercici		91.853,85	
NOMINATIVA GENERALITAT 2018 (Departament d'Acció Exterior, Relacions Institucionals i Transparència)	<b>74030023</b>	1.502.328,00	
NOMINATIVA GENERALITAT 2018 (Departament d'Acció Exterior, Relacions Institucionals i Transparència - Art.13.4 Llei Pressupostos per al 2017 (excés de transferències corrents atribuïble a l'aportació de la Generalitat de Catalunya segons càlcul Romanent tresoreria no afectat existent a 31/12/2018, pendent de comprovació i aprovació, si s'escau, per part de la Intervenció General de la Generalitat.	<b>74030023</b> (52200020)	-2.399,73	
NOMINATIVA GENERALITAT 2018 APORTACIÓ CAPITAL (Departament d'Affers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència) Traspàs a Resultats 2018 equivalent a les dotacs. per amortitzacions immob. +amortitzacions anticipades per baixa d'elements pendents d'amortització)	<b>74600030</b> (13000010) (13000030) (13000031)	37.576,28	
FSP MAEDI (Traspàs a Resultats 2018 per la despesa realitzada durant l'exercici)	<b>74090001</b> (17200001)	481.818,30	
FSP DIMED 2017-2018 (Traspàs a Resultats 2018 per la despesa realitzada durant l'exercici)	<b>74090001</b> (17200006)	78.881,81	
CSO WNS (C.E.) (Traspàs a Resultats 2018 per la despesa realitzada durant l'exercici)	<b>74090001</b> (17200003)	86.406,27	
EUROMESCO (C.E.) (Traspàs a Resultats 2018 per la despesa realitzada durant l'exercici)	<b>74090001</b> (17200002)	115.018,61	
<b>ALTRES DIFERÈNCIES:</b>			
Diferències negatives de canvi de moneda estrangera (Regularització del valor d'existències de moneda estrangera a 31/12/2018)	<b>66800000</b>		533,54
Amortitzacions immobilitzat (Despesa comptable però no pressupostària)	<b>680 i 681</b>		37.576,28
Pèrdues procedents de l'immobilitzat material (Baixes d'immobilitzat pendent d'amortitzar totalment) No és despesa pressupostària	<b>67000000</b>		966,70
<b>TOTALS</b>		<b>2.397.465,85</b>	<b>39.076,52</b>

<b>OPERACIONS PRESSUPOSTÀRIES QUE NO TENEN REFLEX EN LA COMPTABILITAT FINANCERA</b>			
CONCEPTE	COMPTES	(C) INGRESSOS	(D) DESPESES
<b>SUBVENCIONS PERIODIFICADES:</b>			
NOMINATIVA AECID 2018-2019 Resolució aprovació de la subvenció	<b>I/405.01</b>	200.000,00	
NOMINATIVA GENERALITAT 2018 (Departament d'Acció Exterior, Relacions Institucionals i Transparència) (Passat al pressupost d'ingressos de 2018 la subvenció percebuda realment, un cop deduït l'excés de transferències corrents de 2017)	<b>I/410.23</b>	1.500.535,34	
CSO WNS (C.E.) (Import percebut durant 2018)	<b>I/493.09</b>	155.441,00	
EUROMESCO (C.E.) (Import percebut durant 2018)	<b>I/493.09</b>	373.352,00	
FUNDACIÓ ANNA LINDH, STEP 7 (Import cobrat el 2018)	<b>I/499.09</b>	8.830,00	
NOMINATIVA GENERALITAT 2018 APORTACIÓ CAPITAL (Departament d'Acció Exterior, Relacions Institucionals i Transparència) Ingrés pressupostari de 2018 per l'import percebut	<b>I/830.23</b>	21.924,00	
<b>ALTRES DIFERÈNCIES:</b>			
Cost de les inversions realitzades (Pressupostàriament és despesa, però per a la comptabilitat financera és inversió)	<b>Capítol 6</b>		6.718,06
<b>TOTALS</b>		<b>2.260.082,34</b>	<b>6.718,06</b>

<b>RESULTAT COMPTABLE</b>		<b>-19.009,20</b>
	- A	-2.397.465,85
	+ B	39.076,52
	+ C	2.260.082,34
	- D	-6.718,06
<b>SUMATORI = RESULTAT PRESSUPOSTARI</b>		<b>-124.034,25</b>

***MEMÒRIA EXPLICATIVA DE L'EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA***

El pressupost de despeses executat durant 2018 ha seguit la línia dels exercicis precedents, des de 2015. Després de la progressiva reducció pressupostària patida durant 2011, 2012 i menys 2013, l'obtenció de diverses subvencions de l'exterior a partir de 2014 que s'ha vist reflectit al pressupost de 2015 i successius (Comissió Europea i Govern francès) ha permès augmentar el nombre de projectes i el pressupost general de l'IEMed.

Aquestes subvencions obtingudes són per finançar projectes plurianuals, algunes de les quals han finalitzat durant 2018 i d'altres s'han prorrogat fins a 2019. Com s'ha explicat en l'apartat de subvencions de la Memòria econòmica i es detallarà més avall en l'apartat corresponent al romanent de tresoreria existent a 31 de desembre de 2018, el pressupost executat aquests darrers anys ha estat augmentat pel finançament finalista d'aquestes subvencions. D'una banda s'hi incorporen els ingressos rebuts durant l'exercici corrent i d'altra banda els ingressos d'exercicis anteriors que han quedat pendents d'executar (romanent de tresoreria afectat a 31 de desembre de cada exercici).

La gestió de l'IEMed s'ha seguit orientant cap a la màxima eficiència dels recursos disponibles, tant en el sentit de seguir ajustant les despeses estructurals de l'Institut, com en l'optimització dels objectius fixats en el Pla d'Actuació anual. En aquest sentit, és de destacar la forta disminució de despeses d'estructura obtingudes principalment a partir d'un nou acord de distribució de les despeses compartides amb l'Escola d'Administració Pública de Catalunya, institució amb la qual l'IEMed comparteix la seva seu, l'edifici Roger, situat al carrer Girona 20 de Barcelona, tot i que pel 2018 ha remuntat el cost degut al fort increment en despeses de manteniment general de l'edifici i de les instal·lacions d'ascensors.

En compliment de les vigents lleis d'estabilitat pressupostària, s'ha ajustat la despesa als recursos disponibles i es segueix intensificat la recerca de fonts de finançament d'empreses i entitats privades, reactivant l'Alt Patronat de l'IEMed amb l'establiment de contactes més estrets i creació de sinergies amb els seus integrants.

Durant 2018 s'han licitat diversos projectes europeus i s'ha avançat en l'obtenció de noves subvencions del govern francès, en línia amb les que l'IEMed ha obtingut ja en anteriors ocasions.

En la següent taula poden observar-se les evolucions de les diferents categories de despeses durant els darrers 6 anys:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Dif <sup>a</sup> 2018-2017	2018- 2017 %
DESPESES SALARIALS	1.194.284,52 €	1.113.732,95 €	1.236.954,51 €	1.337.905,00 €	1.301.448,80 €	1.297.707,26 €	-3.741,54 €	-0,28%
DESPESES PROJECTES	860.479,35 €	852.291,87 €	1.595.454,16 €	1.351.189,52 €	1.477.848,27 €	1.285.387,66 €	-192.460,61 €	-14,24%
DESPESES D'ESTRUCTURA	237.516,84 €	216.112,60 €	161.525,55 €	166.775,56 €	165.184,70 €	172.713,75 €	7.529,05 €	4,51%
INVERSIONS	44.996,12 €	12.460,50 €	35.757,53 €	15.331,47 €	9.573,28 €	6.718,06 €	-2.855,22 €	-18,62%
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>2.337.276,83 €</b>	<b>2.194.597,92 €</b>	<b>3.029.691,75 €</b>	<b>2.871.201,55 €</b>	<b>2.954.055,05 €</b>	<b>2.762.526,73 €</b>	<b>-191.528,32 €</b>	<b>-6,67%</b>

Tal i com s'observa en l'Estat d'Execució del Pressupost adjunt en aquest document, els drets reconeguts durant l'exercici 2018 han estat de 2.638.492,48 €, mentre que les obligacions concretes han pujat un total de 2.762.526,73 €, amb un dèficit pressupostari resultant de 124.034,25 €.

Aquest dèficit, però, està originat a l'aplicació durant 2018 de romanents de tresoreria afectats existents a 31/12/2017, els quals han estat revisats i autoritzats per la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, tal i com preveu la normativa vigent. D'altra banda, es perceben nous ingressos avançats de les diverses subvencions plurianuals, la qual cosa implica que es reconeixen els drets pels imports cobrats, però en canvi una part de les obligacions que aquests financen es reconeixeran a l'exercici 2019.

Finalment, també es produeix en algun cas despeses per l'execució de subvencions que encara no s'han cobrat.

De la Liquidació del pressupost 2018 es desprèn, un cop fets els ajustaments abans indicats, un superàvit de finançament de 185.570,60 €. Aquest superàvit es compensa amb anteriors dèficits de finançament liquidats o futurs, donada la ja comentada aplicació de romanents afectats. En finalitzar les subvencions plurianuals s'ha d'equilibrar la situació financera global del pressupost, a menys que l'IEMed n'obtingui de noves.

Pel que fa al Romanent de tresoreria a final d'exercici: l'existència de les esmentades subvencions plurianuals, que financen projectes (i per tant despeses) d'exercicis posteriors a 2018 generen romanents afectats, tal i com s'explica en l'apartat corresponent d'aquest document de Liquidació del Pressupost.

El Romanent de tresoreria no afectat per a despeses futures, d'acord amb la normativa vigent, s'ha comptabilitzat com un passiu a favor de la Generalitat de Catalunya pel percentatge atribuïble a la participació d'aquesta Administració.

Pel que fa a les modificacions del pressupost, s'han formalitzat seguint les bases d'execució aprovades juntament amb el pressupost 2018, aprovades per la Comissió delegada en reunió del 03 d'abril de 2018.

Aquestes modificacions han respost a les següents circumstàncies:

- Incorporació de romanents: De les subvencions obtingudes, que han generat romanents afectats a 31 de desembre de 2017, s'han incorporat al 2018 únicament els imports que s'havien percebut (i per tant liquidat pressupostàriament com a ingressos-drets reconeguts) en aquella data. A aquest import se li han restat les desviacions de finançament negatives (despeses produïdes abans de percebre les subvencions que les financen) de 2017:
  - L'exercici econòmic de 2017 es va tancar amb un romanent de tresoreria afectat de 1.022.063,89, segons el següent detall:

Subvenció nominativa 2017 concedida per la Agència Espanyola de Cooperación Internacional para el desarrollo (AECID) :

27.535,91 €

Subvenció de la Comissió Europea, projecte Euromesco:

264.937,99 €

Subvenció de la Comissió Europea, projecte CSO Wins:

168.889,88 €

Subvenció del Govern francès, projecte FSP MAEDI:

481.818,30 €

Subvenció del Govern francès, projecte FSP DIMED:

78.881,81 €

- La Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, en escrit de data 26 de juliol de 2018, reconeix aquest romanent afectat i autoritza la seva aplicació als pressupostos dels exercicis següents de l'IEMed.
- Del romanent afectat a 31 de desembre de 2017 tant sols s'incorpora al pressupost de 2018 la part periodificada i cobrada de les subvencions que es relacionen seguidament, per un import net total de **334.467,89 €**:

Subvenció AECID: 27.535,91 €

Subvenció del Govern francès, projecte FSP MAEDI: 481.818,30 €

Subvenció del Govern francès, projecte FSP DIMED: 78.881,81 €

Subvenció CSO WINS (dèficit de finançament a 31/12/2017):

-45.354,12€

Subvenció EUROMESCO (dèficit finançament a 31/12/2017):

-208.414,01 €

La distribució d'aquest import en el pressupost de despeses és la que s'assenyala en la corresponent columna del quadre d'execució del pressupost de despeses, que s'inclou en fulles precedents d'aquest document. Aquesta distribució s'ha fet en funció de la naturalesa pressupostària de les despeses previstes dels projectes subvencionats.

- Generació i suplementació de crèdit per majors ingressos obtinguts: s'augmenta el pressupost de despeses mitjançant la generació de crèdit originat en la percepció de majors ingressos respecte als previstos inicialment. Aquests ingressos corresponen a subvencions i col·laboracions d'entitats públiques i privades aconseguides en el decurs de l'exercici. L'import global dels majors ingressos ha estat de **322.391,00 €**, amb el detall següent:

Altres ingressos diversos (indemnització Zurich): 22.873,38 €

Subvencions de la C.E. (Euromesco i CSO WINS): 322.391,00 €

- Transferències de crèdit: Finalment, s'han reflectit en la liquidació del pressupost diverses transferències de crèdit, per ajustar el crèdit pressupostari disponible a l'import i naturalesa de les obligacions concretes. Aquests ajustaments han estat entre crèdits del mateix capítol, per la qual cosa, seguint les bases d'execució esmentades, no s'ha hagut de tramitar modificació pressupostària, ja que el crèdit disponible dins de cada capítol de despeses és vinculant (és a dir, és compartit entre les diferents aplicacions pressupostàries).

***ROMANENT DE TRESORERIA A 31/12/2018***



El romanent de tresoreria a 31 de desembre de 2018 és de **365.301,63 €**, si bé **362.102,59 €** corresponen a subvencions finalistes plurianuals, que financen diversos projectes que s'executaran durant 2019.

La diferència entre ambdues xifres: **3.199,04 €**, és el romanent de tresoreria no afectat a la data de tancament, del qual n'ha participat la Generalitat en un 75,01%, d'acord amb el percentatge relatiu d'aportacions de les tres Administracions consorciades, el que representa un import de **2.399,73 €**. Aquest import, pendent de revisió i aprovació per part de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, s'ha proveït al tancament de 2018 en un compte de passiu, ja que seguint la normativa vigent, la Generalitat el deduirà de les seves aportacions de 2019.

### ROMANENT DE TRESORERIA a 31/12/2018

<b>DEUTORS COMERCIALS i ALTRES COMPTES A COBRAR</b>			<b>484.045,80 €</b>
<b>DEUTORS DIVERSOS</b>		<b>14,46 €</b>	
44009000 - Deutors diversos (EADOP)	14,46 €		
<b>ALTRES CRÈDITS AMB ADMINISTRACIÓN PÚBLIQUES</b>		<b>484.031,34 €</b>	
47081000 - Admó de l'Estat, deutora per subvencions	200.000,00 €		
47081000 - Admó de la Gene.deutora per subvencions	125.228,34 €		
47086000 - Subvencions concedides de la U.E. i altres de l'exterior	158.803,00 €		
<b>TRESORERIA (CAIXA i COMPTES CORRENTS)</b>			<b>301.030,51 €</b>
57000000 - Caixa, euros + saldo tarja prepagament	4.012,69 €		
57100000 - Caixa, divises	203,83 €		
57000099 - Caixa (tarja prepagament per cobraments en efectiu)	1.809,50 €		
57200300 - c/c La Caixa 2(subv. CAP-AECID)	1.611,18 €		
57200400 - c/c La Caixa (subv. CSO WINS)	142.644,81 €		
57200500 - c/c La Caixa (subv. FSP DIMED)	782,88 €		
57200600 - c/c La Caixa (subv. EuroMeSCo)	149.965,62 €		
<b>ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS (SALDOS CASH POOLING)</b>			<b>-76.307,16 €</b>
57610000 - Cash-Pooling Generalitat-Transferències	-76.307,16 €		
57620000 - Cash-Pooling Generalitat-Ingressos propis	0,00 €		

<b>DEUTES A CURT TERMINI</b>			<b>14.714,42 €</b>
52000001 Deutes a curt, VISA IEMed	8.895,96 €		
55250000 Comissions de serveis pendents de pagament	958,00 €		
55250001 Reemborsaments despeses ponents pendents de pagament	935,01 €		
55550000 Partides pendents d'aplicació (saldo creditor)	3.925,45 €		
<b>CREDITORS DIVERSOS</b>			<b>208.183,00 €</b>
41001000 - Creditors per prestacions de serveis	208.183,00 €		
41090000 - Creditors, factures pendents de rebre	0,00 €		
<b>PERSONAL (Remuneracions pendents de pagament)</b>			<b>22.959,11 €</b>
46500000 - Remuneracions pendents de pagament (periodific.pagues extres)	22.959,11 €		
<b>Altres deutes amb les Administracions Públiques (IRPF, IVA i Seg.Social)</b>			<b>97.610,99 €</b>
4750 - Hisenda Pública, creditora per IVA	1.044,22 €		
4751 - Hisenda Pública, creditora per IRPF	67.337,50 €		
4760 - Organismes de la Seg Social, creditors per retencions	29.229,27 €		

<b>ROMANENT DE TRESORERIA A 31/12/2018</b>			<b>365.301,63 €</b>
--	--	--	---------------------

*[Handwritten signature]*

ROMANENT DE TRESORERIA AFECTAT A 31/12/2018		A	B	C	D	F= (A+B)-(C+D)
TÍTOL	Total subvenció	NOVES SUBVENCIONS 2018	DESPESES FINS A 31/12/2017	DESPESA PRODUIDA DURANT 2018	ROMANENT AFECTAT A 31/12/2018	
SUBVENCIO NOMINATIVA AECID 2017-2019	200.000,00 €		172.464,09 €	5.982,46 €	21.553,45 €	
SUBVENCIO NOMINATIVA AECID 2018-2019		200.000,00 €		91.853,85 €	108.146,15 €	
<b>SUBVENCIO CSO WINS</b>	588.029,00 €		419.139,12 €	86.406,27 €	82.483,61 €	
<b>SUBVENCIO EUROMESCO</b>	1.000.000,00 €		735.062,01 €	115.018,61 €	149.919,38 €	
SUBVENCIO GOVERN FRANCÉS (FSP-DIMED) 2017-2018	100.000,00 €		21.118,19 €	78.881,81 €	0,00 €	
<b>SUBVENCIO GOVERN FRANCÉS (FSP-MAEDI)</b>	1.000.000,00 €		518.181,70 €	481.818,30 €	0,00 €	
	<b>2.888.029,00 €</b>	<b>200.000,00 €</b>	<b>1.865.965,11 €</b>	<b>859.961,30 €</b>	<b>362.102,59 €</b>	

ROMANENT DE TRESORERIA NO AFECTAT	3.199,04 €
-----------------------------------	------------

**APORTACIONS ENS CONSORCIATS AL PRESSUPOST 2016 I INGRESSOS NO AFECTATS:**

	ROMANENT NO AFECTAT IMPUTABLE A LA GENERALITAT:
GENERALITAT DE CATALUNYA	2.399,73 €
AJUNTAMENT DE BARCELONA	479,84 €
MINISTERI AFERS EXTERIORS (AECID)	319,47 €
	3.199,04 €

**Consorti Institut Europeu de la Mediterrània****EXERCICI 2018**

Aquesta liquidació del pressupost i la informació annexa, reflecteixen totes les operacions amb significació pressupostària realitzades i enregistrades comptablement d'acord amb la normativa vigent per l'IEMed, a la data de tancament de l'exercici, 31 de desembre de 2016

Barcelona, 28 de març de 2019



**El director general en funcions**

Conforme amb les anotacions comptables  
realitzades



**El responsable de gestió econòmica**

La liquidació del pressupost es presentarà de manera provisional a l'òrgan de govern competent, en la primera reunió que es realitzi amb posterioritat a la seva formulació, juntament amb la Memòria Econòmica i la resta de comptes anuals de 2018, supeditant-se la seva aprovació definitiva a la presentació de l'informe d'auditoria que es realitzarà posteriorment i, en tot cas, abans del 30 de juny de 2019.