

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2023



EXERCICI 2023

ÍNDEX

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES	Pàg. 114
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS	Pàg. 116
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	Pàg. 119
CONCILIACIÓ AMB EL RESULTAT COMPTABLE	Pàg. 121
COMENTARIS A L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST	Pàg. 123
ROMANENT DE TRESORERIA	Pàg. 127
SIGNATURES D'APROVACIÓ	Pàg. 131



EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES – 2023



EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES
EXERCICI 2023

CAP	ART	CCIA	TÍTOL	PRESSUPOST INICIAL	INCORPORACIÓ ROMANENTS de 2022	INCORPORACIÓ MAJORS INGRESSOS 2023	TRANSF. DE CRÈDIT	PRESSUPOST FINAL	OBLIGACIONS RECONEGUES a 31/12/2023
1			REMUNERACIONS DEL PERSONAL	1.943.413,58	31.000,00	0,00	0,00	1.974.413,58	1.723.095,87
	13		PERSONAL LABORAL	1.494.413,58	31.000,00	0,00	0,00	1.525.413,58	1.328.154,50
		130	Personal laboral	1.050.377,21	0,00	0,00	-7.000,00	1.043.377,21	847.850,04
			130.0001 Retribucions bàsiques	738.898,61			-7.000,00	731.898,61	563.287,58
			130.0002 Retribucions complementàries	311.478,60				311.478,60	284.562,46
		131	Substitucions i eventualitats de personal laboral	278.199,25	31.000,00	0,00	0,00	309.199,25	307.917,59
			131.0001 Retribucions bàsiques	244.553,35	15.000,00		-1.000,00	258.553,35	257.371,00
			131.0002 Retribucions complementàries	33.645,90	16.000,00		1.000,00	50.645,90	50.546,59
		132	Personal laboral d'alta direcció i assímit	165.837,12	0,00	0,00	7.000,00	172.837,12	172.386,87
			132.0001 Retribucions bàsiques i altres remuneracions	165.837,12			7.000,00	172.837,12	172.386,87
	15		INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORDINÀRIES	24.000,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	12.643,54
		150	Incentius al rendiment	24.000,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	12.643,54
			150.0001 Productivitat	24.000,00				24.000,00	12.643,54
	16		ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	425.000,00	0,00	0,00	0,00	425.000,00	382.297,83
		160	Quotes Socials (Seguretat social)	425.000,00	0,00	0,00	0,00	425.000,00	382.297,83
			160.0001 Seguretat Social	425.000,00				425.000,00	382.297,83
2			DESPESES DE BENS CORRENTS I SERVEIS	1.435.013,00	120.000,00	440.000,00	-2.300,00	1.992.713,00	1.630.159,49
	21		CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	3.000,00	0,00	0,00	8.250,00	11.250,00	9.600,83
		212	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades, programari i reprografia	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00
			212.0001 Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	1.500,00				1.500,00	0,00
		213	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	1.500,00	0,00	0,00	8.250,00	9.750,00	9.600,83
			213.0001 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	1.500,00			8.250,00	9.750,00	9.600,83
	22		MATERIAL SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	1.234.413,00	120.000,00	345.000,00	84.950,00	1.784.363,00	1.478.772,90
		220	Material d'Oficina	16.500,00	0,00	0,00	4.700,00	21.200,00	18.392,43
			220.0001 Material ordinari no inventariable	12.000,00			4.700,00	16.700,00	16.508,43
			220.0002 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	4.500,00				4.500,00	1.884,00
		221	Subministraments	152.150,00	0,00	0,00	250,00	152.400,00	152.131,28
			221.0005 Productes farmacèutics i analítics	2.100,00			250,00	2.350,00	2.245,60
			221.0007 Queviures	50,00				50,00	0,00
			221.0089 Altres subministraments (quotes de participació despeses, seu ci/Girona 20)	150.000,00				150.000,00	149.885,68
		222	Comunicacions	73.000,00	0,00	0,00	0,00	73.000,00	15.789,12
			222.0001 Despeses postals, missatgeria i altres similars	73.000,00				73.000,00	15.789,12
		224	Despeses d'asseguracions	5.600,00	0,00	0,00	5.000,00	10.600,00	9.819,44
			224.0001 Despeses d'asseguracions	5.600,00			5.000,00	10.600,00	9.819,44
		226	Despeses diverses	529.495,57	0,00	195.000,00	-10.650,00	713.845,57	517.406,14
			226.0001 Exposicions, ceratams i altres activitats de promoció	60.000,00			6.000,00	66.000,00	65.560,90
			226.0002 Atencions protocol·làries i representatives	3.750,00				3.750,00	2.833,49
			226.0003 Publicitat, difusió i campanyes institucionals	6.000,00				6.000,00	0,00
			226.0005 Organització de reunions i conferències	442.195,57		195.000,00	-17.150,00	620.045,57	434.315,00
			226.0007 Publicacions i edicions als diaris oficials	2.000,00				2.000,00	1.236,55
			226.0011 Formació dels empleats públics	1.550,00				1.550,00	1.370,50
			226.0033 Desenvolup. programes seguretat i salut laboral	1.750,00				1.750,00	1.556,07
			226.0039 Despeses per serveis bancaris	7.500,00				7.500,00	5.510,84
			226.0089 Altres despeses diverses	4.750,00			500,00	5.250,00	5.022,79
		227	Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	391.250,00	120.000,00	150.000,00	18.150,00	679.400,00	632.408,46
			227.0001 Neteja i sanejament	2.500,00			12.000,00	14.500,00	13.649,48
			227.0008 Intèrprets i traductors	84.500,00			4.000,00	88.500,00	88.065,25
			227.0012 Actuacions de control	10.000,00			2.000,00	12.000,00	11.550,66
			227.0013 Treballs tècnics	293.250,00	120.000,00	150.000,00		563.250,00	517.993,57
			227.0089 Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	1.000,00			150,00	1.150,00	1.149,50
		228	Serveis informàtics	66.417,43	0,00	0,00	67.500,00	133.917,43	132.826,03
			228.0002 Serveis informàtics realitzats per altres entitats	42.000,00			63.000,00	105.000,00	104.063,03
			228.0003 Solucions TIC CTI Serveis recurrents	24.417,43			4.500,00	28.917,43	28.763,00
	23		INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	40.000,00	0,00	0,00	4.500,00	44.500,00	44.196,43
		230	Dietes, Locomoció i Trasllats	40.000,00	0,00	0,00	4.500,00	44.500,00	44.196,43
			230.0001 Dietes, locomoció i trasllats	40.000,00			4.500,00	44.500,00	44.196,43
	24		DESPESES DE PUBLICACIONS	157.600,00	0,00	95.000,00	-100.000,00	152.600,00	97.589,33
		240	Despeses de publicacions	157.600,00	0,00	95.000,00	-100.000,00	152.600,00	97.589,33
			240.0001 Despeses de publicacions	157.600,00		95.000,00	-100.000,00	152.600,00	97.589,33
4			TRANSFERÈNCIES CORRENTS	361.400,00	394.570,97	598.111,86	0,00	1.354.082,83	924.815,51
	48		A FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIU	86.400,00	0,00	0,00	0,00	86.400,00	1.000,00
		480	A famílies	86.400,00	0,00	0,00	0,00	86.400,00	1.000,00
			480.0030 Baques	86.400,00				86.400,00	1.000,00
	49		A L'EXTERIOR	275.000,00	394.570,97	598.111,86	0,00	1.267.682,83	923.815,51
		490	A l'exterior	275.000,00	394.570,97	598.111,86	0,00	1.267.682,83	923.815,51
			490.0001 A l'exterior (partners subvencions C.E.)	275.000,00	394.570,97	598.111,86		1.267.682,83	923.815,51
6			INVERSIONS REALS	21.924,00	0,00	0,00	-2.300,00	24.224,00	24.048,79
	62	620	INVERSIONS EN MAQUINARIA I UTILITATGE	1.000,00			700,00	1.700,00	1.690,38
	64	640	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	10.000,00			2.300,00	12.300,00	12.278,07
	65	650	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCES DE DADES	9.924,00			300,00	10.224,00	10.080,34
	67	670	INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITAT MATERIAL	500,00			-500,00	0,00	0,00
	68	680	INVERSIONS EN IMMOBIL. INTANGIBLE	500,00			-500,00	0,00	0,00
			TOTAL	3.761.750,58	545.570,97	1.038.111,86	0,00	5.345.433,41	4.302.119,66

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS - 2023



EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS
EXERCICI 2023

CAP	ART	COWC	TÍTOL	PRESSUPOST INICIAL	INCORPORACIÓ ROMANENTS de 2022	MAJORS INGRESSOS 2023	PRESSUPOST FINAL	DRETS RECONEGUTS a 31/12/2023
3			TAXES I ALTRES INGRESSOS	12.100,00	0,00	0,00	12.100,00	56.687,32
	30		VENDA DE BÉNS	100,00	0,00	0,00	100,00	134,60
		301	Venda de publicacions	100,00	0,00	0,00	100,00	134,60
			301.0001 Venda de publicacions	100,00	0,00	0,00	100,00	134,60
	31		PRESTACIÓ DE SERVEIS	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	54.663,00
		319	Prestació d'altres serveis	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	54.663,00
			319.0010 Prestació d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	54.663,00
	39		ALTRES INGRESSOS	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	1.889,72
		399	Ingressos diversos	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	1.889,72
			399.0009 Altres ingressos diversos	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	1.889,72
4			TRANSFERÈNCIES CORRENTS	3.727.726,58	0,00	1.038.111,86	4.765.838,44	4.461.381,84
	40		DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	300.000,00
		405	D'empreses i ens públics de l'Estat	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	300.000,00
			405.0001 D'empreses i ens públics de l'Estat (AECID)	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	300.000,00
	41		DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	1.852.328,00	0,00	0,00	1.852.328,00	1.826.673,49
		410	De la Generalitat, per a finançar despeses de funcionament	1.852.328,00	0,00	0,00	1.852.328,00	1.826.673,49
			410.0023 Del Departament d'Acció Exterior i Govern Obert	1.852.328,00	0,00	0,00	1.852.328,00	1.826.673,49
	46		D'ENS I CORPORACIONS LOCALS	300.398,58	0,00	0,00	300.398,58	300.398,58
		460	D'Ajuntaments	300.398,58	0,00	0,00	300.398,58	300.398,58
			460.0009 Altres transferències d'ajuntaments (Ajuntament de Barcelona)	300.398,58	0,00	0,00	300.398,58	300.398,58
	47		D'EMPRESSES PRIVADES	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
		470	D'empreses privades	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
			470.0001 D'empreses privades (Alt Patronat i col·laboracions)	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
	49		DE L'EXTERIOR	960.000,00	0,00	1.038.111,86	1.998.111,86	2.019.309,77
		493	De la Unió Europea	940.000,00	0,00	1.038.111,86	1.978.111,86	2.019.309,77
			493.0009 Altres transferències corrents de la UE (subvencions C.E.)	940.000,00	0,00	1.038.111,86	1.978.111,86	2.019.309,77
		499	Altres transferències corrents de l'exterior	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
			499.0009 Altres transferències corrents de l'exterior	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
8			VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	21.924,00	545.570,97	0,00	567.494,97	21.924,00
	83		APORT.CAPITAL DE LA GENERALITAT, D'ENTIT.SECTOR PÚBL.	21.924,00	0,00	0,00	21.924,00	21.924,00
		830	Aportacions de la Generalitat	21.924,00	0,00	0,00	21.924,00	21.924,00
			830.0023 Del Departament d'Acció Exterior i Unió Europea	21.924,00	0,00	0,00	21.924,00	21.924,00
	87		ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS	0,00	545.570,97	0,00	545.570,97	0,00
		870	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	545.570,97	0,00	545.570,97	0,00
			870.0001 Incorporació segons autorització signada per l'Interventor General de la Generalitat de Catalunya en data 04/10/2023	0,00	545.570,97	0,00	545.570,97	0,00
			TOTAL	3.761.750,58	545.570,97	1.038.111,86	5.345.433,41	4.539.993,16



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2023



RESULTAT PRESSUPOSTARI EXERCICI 2023

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	RESULTAT
1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)	4.518.069,16	4.302.119,66	215.949,50
<i>(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)</i>	<i>4.518.069,16</i>	<i>4.278.070,87</i>	<i>239.998,29</i>
<i>(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)</i>	<i>-</i>	<i>24.048,79</i>	<i>- 24.048,79</i>
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8)	21.924,00	-	21.924,00
3. (+) Operacions Comercials	-	-	-
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	4.539.993,16	4.302.119,66	237.873,50
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)	-	-	-
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	4.539.993,16	4.302.119,66	237.873,50
4. (+) Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria 5. (-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat 6. (+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat			624.462,43 942.120,11 54.309,80
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)	4.539.993,16	4.302.119,66	- 25.474,38

SUBVENCIONS FINALISTES VIGENTS DURANT 2023	DADES LIQUIDACIO PRESSUPOST 2023					
	ROMANENT TRESORERIA INCORPORAT AL PRESSUPOST 2023	INGRESSOS 2023 (CAIXA)	DESPESA 2023 (INCLOU PAGAMENTS A PARTNERS)	4.(+) Crèdits gastats en 2023, finançats amb romanents de tresoreria	5.(-) Desviacions finanç, positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat	6.(+) Desviacions finanç, negatives en despeses amb finançament afectat
SUBVENCIÓ NOMINATIVA AECID 2022-2023	51.554,30 €	0,00 €	51.554,30 €	51.554,30 €	0,00 €	0,00 €
SUBVENCIÓ NOMINATIVA AECID 2023-2024	0,00 €	300.000,00 €	111.630,85 €	0,00 €	188.369,15 €	0,00 €
SUBVENCIÓ C.E. - EUROMESCO - 2	246.771,27 €	901.275,00 €	529.469,62 €	246.771,27 €	618.576,65 €	0,00 €
SUBVENCIÓ C.E. - CONNEKT	318.702,49 €	565.044,10 €	757.527,65 €	318.702,49 €	126.218,94 €	0,00 €
SUBVENCIÓ C.E. - INVESTMED	0,00 €	58.554,76 €	78.472,36 €	0,00 €	0,00 €	19.917,60 €
SUBVENCIÓ C.E. - CREAT4MED	0,00 €	15.841,35 €	50.233,55 €	0,00 €	0,00 €	34.392,20 €
SUBVENCIÓ C.E. - CLUSTER	3.695,42 €	437.396,65 €	432.136,70 €	3.695,42 €	8.955,37 €	0,00 €
SUBVENCIÓ C.E. - MAGIC	3.738,95 €	41.197,91 €	44.936,86 €	3.738,95 €	0,00 €	0,00 €
	624.462,43 €	2.319.309,77 €	2.055.961,89 €	624.462,43 €	942.120,11 €	54.309,80 €



***CONCILIACIÓ ENTRE EL RESULTAT PRESSUPOSTARI i EL RESULTAT
COMPTABLE de 2023***



RESULTAT COMPTABLE (Compte P. i G.) 2023	PÈRDUES	-29.995,52
RESULTAT PRESSUPOSTARI 2023	SUPERÀVIT	237.873,50
DIFERÈNCIA		267.869,02

OPERACIONS COMPTABLES QUE NO TENEN REFLEX EN L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST			
CONCEPTE	COMPTES	(A) INGRESSOS	(B) DESPESES
SUBVENCIONS PERIODIFICADES:			
NOMINATIVA AECID 2022-23		51.554,30	
Traspàs a Resultats 2023 per la despesa realitzada durant l'exercici	74700100		
NOMINATIVA AECID 2023-24	(17200015)	111.630,85	
Traspàs a Resultats 2023 per la despesa realitzada durant l'exercici			
CONNEKT (C.E.)	74090001	167.733,51	
(Traspàs a Resultats 2023 per la despesa realitzada durant l'exercici)	(17200008)		
EUROMESCO-2 (C.E.)	74090001	529.489,82	
(Traspàs a Resultats 2023 per la despesa realitzada durant l'exercici)	(17200007)		
MAGIC (C.E.)	74090001	23.040,96	
(Traspàs a Resultats 2023 per la despesa realitzada durant l'exercici)	(17200009)		
CLUSTER (C.E.)	74090001	120.011,23	
(Traspàs a Resultats 2023 per la despesa realitzada durant l'exercici)	(17200020)		
INVESTMED (C.E.)	74090001	78.472,36	
(Traspàs a Resultats 2023 per la despesa realitzada durant l'exercici)	(17200021)		
CREACT4MED (C.E.)	74090001	50.233,55	
(Traspàs a Resultats 2023 per la despesa realitzada durant l'exercici)	(17200022)		
NOMINATIVA GENERALITAT 2023 TRANSF.CORRENTS (Departament d'Acció Exterior i Unió Europea)	74030023	1.852.328,00	
Traspàs a Resultats 2023 el total pressupostat menys la retenció per excés (romanent no afectat)			
NOMINATIVA GENERALITAT 2023 TRANSF.CORRENTS (Departament d'Acció Exterior i Unió Europea)	74030023		25.654,51
Retenció del romanent de tresoreria no afectat de 31/12/2023 imputable a la Generalitat	(52200020)		
NOMINATIVA GENERALITAT 2023 APORTACIÓ CAPITAL (Departament d'Acció Exterior i Unió Europea)	74600030		
Traspàs a Resultats 2023 l'import equivalent a les dotacs. per amortitzacions immob.)	(13000010)	53.703,49	
	(13000030)		
	(13000031)		

ALTRES DIFERÈNCIES:			
Amortitzacions immobilitzat	680 i 681		53.703,49
(Despesa comptable però no pressupostària)			
Amortitzacions immobilitzat	681		-0,02
(Regularització diferència en Balanç Situació d'immob.immaterial completament amortitzat)			
PERIODIFICACIONS DE PAGA EXTRA JUNY/2024 meritada a 31/12/2023, que segons indicacions de la Intervenció General s'han d'eliminar de la liquidació pressupostària (despesa comptable però no pressupostària)	640		6.645,95
TOTALS		3.038.177,87	86.003,93

OPERACIONS PRESSUPOSTÀRIES QUE NO TENEN REFLEX EN LA COMPTABILITAT FINANCERA			
CONCEPTE	COMPTES	(C) INGRESSOS	(D) DESPESES
SUBVENCIONS PERIODIFICADES:			
SUBVENCIÓ EUROMESCO (C.E.)	I/493.09	901.275,00	
(Import percebut durant 2023)			
SUBVENCIÓ CONNEKT (C.E.)	I/493.09	585.044,10	
(Import percebut durant 2023)			
SUBVENCIÓ INVESTMED (C.E.)	I/493.09	58.554,76	
(Import percebut durant 2023)			
SUBVENCIÓ CREAT4MED (C.E.)	I/493.09	15.841,35	
(Import percebut durant 2023)			
SUBVENCIÓ CLUSTER (C.E.)	I/493.09	437.396,65	
(Import percebut durant 2023)			
SUBVENCIÓ MAGIC (C.E.)	I/493.09	41.197,91	
(Import percebut durant 2023)			
NOMINATIVA AECID 2023-24	I/405.01	300.000,00	
(Import percebut durant 2023)			
NOMINATIVA GENERALITAT 2023 TRANSF.CORRENTS (Departament d'Acció Exterior i Unió Europea)	I/410.23	1.852.328,00	
Ingrés pressupostari de 2023 per l'import aprovat en Pressupostos Generalitat			
NOMINATIVA GENERALITAT 2023 TRANSF.CORRENTS (Departament d'Acció Exterior i Unió Europea)	I/410.23		25.654,51
Descompte del Romanent de tresoreria no afectat a 31/12/2023 imputable a la Generalitat			
NOMINATIVA GENERALITAT 2023 TRANSF.CAPITAL (Departament d'Acció Exterior i Unió Europea)	I/730.23	21.924,00	
Ingrés pressupostari de 2023 per l'import percebut			
ALTRES DIFERÈNCIES:			
Cost de les inversions realitzades	Capítol 6		24.048,79
(Pressupostàriament és despesa, però per a la comptabilitat financera és inversió)			
Transferències corrents realitzades als diferents socis (partners) de les subvencions atorgades per la Comissió Europea i de les quals l'IE Med actua com a líder del projecte	D/490.01		923.815,51
TOTALS		4.193.561,77	973.518,81

RESULTAT COMPTABLE	-29.995,52
- A	-3.038.177,87
+ B	86.003,93
+ C	4.193.561,77
- D	-973.518,81
SUMATORI = RESULTAT PRESSUPOSTARI	237.873,50

COMENTARIS A L'EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA



El pressupost de despeses executat durant 2023 ha estat superior al de 2022 en un 17.27% la qual cosa suposa el major grau d'execució des de 2011, any anterior a les retallades en els pressupostos públics a causa de la gran crisi global financera. Com s'ha comentat en l'informe de gestió de la Memòria Econòmica, que es complementa amb aquest apartat de Liquidació del Pressupost 2023, aquesta variació s'origina per l'increment de dues de les tres Administracions consorciades (Generalitat de Catalunya +350.000,00€ i AECID-Estat +100.000,00€), així com per la posada en marxa a ple rendiment de tots els projectes finançats per subvencions atorgades per la Comissió Europea.

En aquest sentit, després que al 2020 es produís un cert endarreriment sobre el calendari previst a causa dels efectes de la pandèmia, a partir de 2021 i de manera creixent s'han anat executant totes les subvencions plurianuals atorgades en 2020 per la Comissió Europea. Es preveu que en 2024 es mantingui i fins i tot augmenti el nivell de despeses executades enguany. Aquesta previsió no sols es basa en el comentat anteriorment, si no també amb l'increment previst en la seva aportació anual, tant de l'Estat com de l'Ajuntament de Barcelona, si bé en ambdues hi ha hores d'ara incerteses degut a la previsible pròrroga dels pressupostos de 2023 per al 2024.

L'IEMed, d'acord amb la normativa vigent relativa al control del dèficit no financer de les administracions públiques i de la resta d'entitats participades, ajusta la seva despesa als recursos efectivament disponibles.

En l'execució del pressupost de 2023 s'ha produït una lleugera disminució de les despeses de personal malgrat l'aplicació dels increments de Conveni aprovats per als treballadors públics i el reconeixement de triennis per la meritació d'antiguitat dels treballadors. La disminució prové de la progressiva cancel·lació dels contractes de treballadors temporals vinculats a l'execució dels projectes subvencionats. En aquest sentit, es preveu un decrement major durant 2024, per la finalització de totes les subvencions plurianuals que van començar al 2020.

Pel que fa a les inversions, s'han adquirit nous elements de mobiliari i d'equipament informàtic, per renovar baixes per obsolescència o bé per atendre noves necessitats. També s'ha modernitzat la recepció de l'IEMed. El cost total de les inversions realitzades durant l'exercici ha estat de 24.048,79 €.

Pel que fa als ingressos, s'han reconegut Drets per un import molt superior (4.539.993,16 €) als de 2022 (2.952.274,23 €) ja que, a part dels esmentats increments en l'aportació anual de la Generalitat i de l'Estat, hi ha hagut també cobraments de totes les subvencions atorgades per la C.E.

Pel que fa a les subvencions finalistes rebudes per aquest Institut i vigents durant 2023, en l'apartat següent es detalla cadascuna d'elles, assenyalant el seu seguiment comptable.

Les despeses estructurals s'han anat ajustant al màxim en els darrers anys, malgrat que durant 2023 han sofert un repunt. Això ha estat degut d'una part a l'externalització del servei de neteja i d'una altra, a la despesa en serveis informàtics per millorar i potenciar la xarxa de l'IEMed i la base de dades creada a mida que duu el control de projectes i de la contractació menor associada. També cal tenir en compte que bona part d'aquestes despeses estructurals s'originen en el conveni que es signa anualment amb l'Escola d'Administració Pública de Catalunya, pel qual es distribueixen les despeses de

manteniment de l'edifici de carrer Girona 20 de Barcelona, que comparteixen ambdues institucions.

En aquest taula poden observar-se les evolucions de les diferents categories de despeses durant els darrers 7 anys:

La despesa en projectes ha seguit la tendència alcista que ja va començar durant 2021, a partir de la posada en marxa dels diferents projectes finançats amb subvencions plurianuals atorgades per la C.E.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	DIP 2023-2022	
									Import	%
DESPESES SALARIALS	1.337.905,00 €	1.301.448,80 €	1.297.707,26 €	1.264.026,12 €	1.306.508,02 €	1.476.171,71 €	1.772.095,67 €	1.729.741,82 €	-42.353,85	-2,87%
DESPESES PROJECTES	1.351.189,52 €	1.477.848,27 €	1.285.387,66 €	764.775,74 €	707.867,37 €	1.337.057,58 €	1.667.586,00 €	2.259.465,53 €	591.879,53	44,27%
DESPESES DESTRUCTURA	166.775,56 €	165.184,70 €	172.713,75 €	175.254,74 €	209.821,71 €	193.188,82 €	215.423,09 €	295.509,47 €	80.086,38	41,45%
INVERSIONS	15.331,47 €	9.573,28 €	6.718,06 €	5.173,73 €	105.077,70 €	24.050,35 €	13.593,89 €	24.018,79 €	10.424,90	43,44%
TOTAL DESPESES	2.871.201,55 €	2.954.055,05 €	2.762.526,73 €	2.209.230,33 €	2.329.274,80 €	3.030.478,46 €	3.668.700,65 €	4.308.765,61 €	640.064,96	21,12%

Tal i com s'observa en l'Estat d'Execució del Pressupost adjunt en aquest document, els drets reconeguts durant l'exercici 2023 han estat de 4.539.993,16 €, mentre que les obligacions contretes han pujat un total de 4.302.119,66 €, amb un superàvit pressupostari resultant de 237.873,50 €.

Aquest resultat pressupostari per sí mateix no és significatiu, ja que depèn cada any del diferent calendari de cobraments de subvencions plurianuals i del de l'execució dels projectes que financen.

És el romanent de tresoreria i la seva descomposició en romanent afectat a despeses de futurs exercicis i no afectat, el que assenyala el veritable estat pressupostari a la data de cada tancament anual, ja que mostra els diners que restarien en cas de pagar totes les obligacions pendents a 31 de desembre, comparant-los amb la tresoreria a aquesta data més tots els drets pendents. En definitiva, el romanent de tresoreria mostra la situació pressupostària acumulada de tots els exercicis precedents, assenyalant si l'Institut pot fer front a totes les obligacions pendents.

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 2023 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 (75,52%) pendent de comprovació i autorització per part de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya.
- Pel que fa a les modificacions del pressupost, s'han formalitzat seguint les bases d'execució aprovades juntament amb el pressupost 2023, aprovades per la Comissió delegada en reunió del 20 de desembre de 2022.
- Aquestes modificacions, que es reflecteixen en els estats d'execució del pressupost que s'incorporen a aquesta Liquidació del pressupost 2023, han respost a les següents circumstàncies:

- Incorporació de romanents: L'informe resultant de la Intervenció General de la Generalitat autoritza a incorporar al pressupost de l'IEMed de 2023 un import total de 545.570,97 €.
- Aquest càlcul ha diferit respecte el previst per l'IEMed al tancament de 2022 pel fet que, per primer cop, la Intervenció General no ha tingut en compte la periodificació de la paga extra de juny 2023 meritada al 31/12/2022 com a deute pendent, en considerar que no consisteix en una despesa liquidada ni era exigible a la data de tancament de l'exercici precedent i, per tant, no constitueix una despesa pressupostària.
- Finalment autoritza a incorporar al pressupost de 2023 els 545.570,97 € esmentats, assenyalant una retenció de les aportacions per al pressupost corrent de 2023 de 24.029,66 €, en lloc dels 2.784,63 € que havia calculat i proveït comptablement en un compte de passiu inicialment aquest Institut.

La incorporació d'aquest import al pressupost de despeses de 2023 s'ha distribuït segons 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 i generals de l'IEMed.

- Generació de crèdit per majors ingressos obtinguts: durant 2022 també s'ha formalitzat una modificació per majors ingressos recaptats respecte el pressupost inicialment aprovat, donat que el crèdit disponible era insuficient per atendre tota la despesa prevista.
- 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 contraïdes. Aquestes modificacions del pressupost de despeses no alteren el pressupost total.

Malgrat l'anterior, es detallen aquests moviments comptables en la corresponent columna de l'Estat d'execució del pressupost de despeses, d'acord amb el que especifiquen les bases d'execució aprovades pel pressupost de l'IEMed per al 2023.



ROMANENT DE TRESORERIA A 31/12/2023



El romanent total de tresoreria a 31 de desembre de 2023 és de 782.828,72 €, que es correspon pràcticament en la seva totalitat (776.989,99 €) a l'import pendent d'executar de les diverses subvencions finalistes plurianuals, que financen projectes que s'executaran durant 2024.

Aquest romanent s'ha calcula aplicant el mateix criteri que assenyala la Intervenció General per al romanent de 2022, és a dir, restant-li la part de les subvencions que encara no s'han percebut i la periodificació de la paga extra de juny 2024 meritada a 31/12/2023.

La diferència entre el romanent total i l'afectat és de **5.883,73 €**, que és l'import del romanent de tresoreria no afectat a la data de tancament.

D'aquest romanent no afectat li pertoca a la Generalitat un 75,52% segons el percentatge relatiu d'aportacions de les tres Administracions consorciades. Aquest percentatge de participació representa un import de **4.409,48 €**.

Aquest import, pendent de revisió i aprovació per part de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, s'ha proveït al tancament de 2023 en un compte de passiu, ja que seguint la normativa vigent, la Generalitat el deduirà de les seves aportacions de 2024.



ROMANENT DE TRESORERIA a 31/12/2023

DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR				1.079.398,41 €
DEUTORS DIVERSOS			3.577,58 €	
44009000 - Deutors diversos (EADOP + cb.pendent VISA)	3.577,58 €			
54400000 - Crèdits a curt termini al personal (bestretes)	0,00 €			
ALTRES CRÈDITS AMB ADMINISTRACIÓN PÚBLIQUES			1.075.820,83 €	
47086000 - Subvencions concedides de la U.E. i altres de l'exterior	1.075.820,83 €			
TRESORERIA (CAIXA I COMPTES CORRENTS)				959.103,31 €
57000000 - Caixa, euros	569,03 €			
57000099 - Caixa (tarja prepagament per cobraments en efectiu)	609,50 €			
57100000 - Caixa, divises	382,40 €			
57200101 - c/c La Caixa 1 (pagament ordenat i comptabilitzat, pendent de càrrec)	-100,84 €			
57200300 - c/c La Caixa 2 (subv. AECID)	239.935,81 €			
57200400 - c/c La Caixa (subv. INVESTMED)	68.990,76 €			
57200500 - c/c La Caixa (subv. MAGIC)	26.467,60 €			
57200600 - c/c La Caixa (subv. EUROMESCO)	277.388,02 €			
57200700 - c/c La Caixa (subv. CONNEKT)	126.529,49 €			
57200800 - c/c La Caixa (subv. CLUSTER)	175.840,31 €			
57200900 - c/c La Caixa (subv. CREAT4MED)	42.491,23 €			
ALTRES ACTIUS LIQUIDS EQUIVALENTS (SALDOS CASH POOLING)				189.558,92 €
57610000 - Cash-Pooling Generalitat-Transferències	189.558,92 €			
DEUTES A CURT TERMINI				18.207,96 €
52000001 Deutes a curt, VISA IEMed	14.670,90 €			
55250000 Comissions de serveis pendents de pagament	2.533,75 €			
55250001 Reemborsaments despeses ponents pendents de pagament	1.003,31 €			
CREDITORS DIVERSOS				217.264,25 €
41001000 - Creditors per prestacions de serveis	212.285,43 €			
41007000 - Altres creditors del sector privat	4.978,82 €			
PERSONAL (Remuneracions pendents de pagament)				31.958,25 €
46500000 - Remuneracions pendents de pagament (periodific. pagues extres)	31.958,25 €			
Altres deutes amb les Administracions Públiques (IRPF, IVA i Seg.Social)				133.938,88 €
4750 - Hisenda Pública, creditora per IVA	611,63 €			
4751 - Hisenda Pública, creditora per IRPF	95.402,68 €			
4760 - Organismes de la Seg.Social, creditors per retencions	37.924,57 €			
TOTAL ROMANENT DE TRESORERIA A 31/12/2023				1.826.691,30 €

AJUSTAMENTS:

	Romanent inicialment calculat	1.826.691,30 €
(-) Subvencions concedides (pendent de cobrament)		-1.075.820,83 €
(+) Periodificació pagues extres Juny 2024 (no es considera obligació pendent de pagament a 31/12/2023 perquè no està liquidat)		31.958,25 €
	ROMANENT FINAL AJUSTAT	782.828,72 € (X)



ROMANENT DE TRESORERIA NO AFECTAT	5.838,73€	(X) - (Y)

APORTACIONS ENS CONSORCIATS AL PRESSUPOST 2021 I INGRESSOS NO AFECTATS:

Romanent inicialment calculat	1.852.810,82 €
(-) Subvencions concedides (pendent de cobrament)	-1.075.820,83 €
ROMANENT AFECTAT AJUSTAT	776.989,99 €

SUBVENCIONS FINALISTES VIGENTS DURANT 2023

CRÈDITS FINALISTES PENDENTS A 31/12/2023		SUBVENCIONS A NIVELL TRESORERIA					
	TOTAL SUBVENCIÓ	INGRESSOS 2019	INGRESSOS 2020	INGRESSOS 2021	INGRESSOS 2022	INGRESSOS 2023	PENDENT CB. a 31/12/2023
SUBVENCIÓ C.E. - EUROMESCO - 2	2.500.000,00 €	628.184,00 €	0,00 €	0,00 €	720.540,79 €	901.275,00 €	250.000,21 €
SUBVENCIÓ C.E. - CONNEKT	2.933.802,50 €	0,00 €	1.418.004,54 €	510.683,49 €	0,00 €	965.044,10 €	440.070,38 €
SUBVENCIÓ C.E. - INVESTIMED	233.544,64 €	0,00 €	0,00 €	33.956,28 €	57.215,75 €	58.554,76 €	83.877,85 €
SUBVENCIÓ C.E. - CREAT4MED	197.415,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	27.289,28 €	15.841,35 €	154.284,37 €
SUBVENCIÓ C.E. - CLUSTER	983.983,21 €	0,00 €	0,00 €	399.938,54 €	0,00 €	437.396,65 €	147.548,02 €
	6.848.745,35 €	628.184,00 €	1.418.004,54 €	943.578,30 €	805.045,82 €	1.978.111,56 €	1.075.820,83 €

Consorci Institut Europeu de la Mediterrània

EXERCICI 2023

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'IE Med, a la data de tancament de l'exercici, 31 de desembre de 2023

Barcelona, 27 de març de 2024

El president executiu

SENEN
FLORENSA
PALAU - DNI
39638319G
(TCAT)

Firmado digitalmente
por SENEN FLORENSA
PALAU - DNI
39638319G (TCAT)
Fecha: 2024.03.28
15:13:41 +01'00'

Conforme amb les anotacions comptables
realitzades

El responsable de gestió econòmica

Carles La Rosa
Hernandez -
DNI 37737252W
(TCAT)

Firmado digitalmente por Carles La Rosa
Hernandez - DNI 37737252W (TCAT)
Nombre de reconocimiento (DN): c=ES,
ou=Consorci Institut Europeu de la
Mediterrània, 2.5.4.97=VATES-Q0801161A,
ou=Tributador públic de nivell 47, sn=La
Rosa Hernandez - DNI 37737252W,
givenName=Carles,
serialNumber=DCE=37737252W,
cn=Carles La Rosa Hernandez - DNI
37737252W (TCAT)
Fecha: 2024.03.27 12:55:38 +01'00'



Aquesta Liquidació del Pressupost, juntament amb la memòria econòmica i resta de comptes anuals es presentaran a l'òrgan de govern competent en la primera reunió que es realitzi amb posterioritat a la seva formulació i es consideraran provisionals fins que no s'acompanyin de l'informe d'auditoria pertinent.