LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2024

EXERCICI 2024

ÍNDEX

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES ..... Pàg. 124
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS ..... Pàg. 126
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ..... Pàg. 128
CONCILIACIÓ AMB EL RESULTAT COMPTABLE ..... Pàg. 131
COMENTARIS A L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST ..... Pàg. 133
ROMANENT DE TRESORERIA ..... Pàg. 137
SIGNATURES D'APROVACIÓ ..... Pàg. 141

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES – 2024

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

EXERCICI 2024

CAP	ART	CONC	TITOL	PRESSUPOST INICIAL	INCORPORACIÓ ROMANENTS de 2023	TRANFS. DE CRÉDIT	PRESSUPOST FINAL	OBLIGACIONS RECONEGUDES a 31/12/2024	%	DISPONIBLE
1			REMUNERACIONS DEL PERSONAL	1.943.413,58	0,00	0,00	1.943.413,58	1.709.465,39	88,0%	233.948,19
	13		PERSONAL LABORAL	1.494.413,58	0,00	0,00	1.494.413,58	1.322.178,19		172.235,39
		130	Personal laboral	1.050.377,21	0,00	0,00	1.050.377,21	1.008.853,67		41.523,54
			130.0001 Retribucions bàsiques	738.898,61			738.898,61	701.098,10		37.800,51
			130.0002 Retribucions complementàries	311.478,60			311.478,60	307.755,57		3.723,03
		131	Substitucions i eventualitats de personal laboral	278.199,25	0,00	-19.800,00	258.399,25	132.185,54		126.213,71
			131.0001 Retribucions bàsiques	244.553,35		-19.800,00	224.753,35	113.284,63		111.468,72
			131.0002 Retribucions complementàries	33.645,90			33.645,90	18.900,91		14.744,99
		132	Personal laboral d'alta direcció i assimilat	165.837,12	0,00	19.800,00	185.637,12	181.138,98		4.498,14
			132.0001 Retribucions bàsiques i altres remuneracions	165.837,12		19.800,00	185.637,12	181.138,98		4.498,14
	15		INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORDINÀRIES	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00	12.600,01	---	
		150	Incentius al rendiment	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00	12.600,01		
			150.0001 Productivitat	24.000,00			24.000,00	12.600,01		11.399,99
	16		ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	425.000,00	0,00	0,00	425.000,00	374.687,19		50.312,81
		160	Quotes Socials (Seguretat social)	425.000,00	0,00	0,00	425.000,00	374.687,19		50.312,81
			160.0001 Seguretat Social	425.000,00			425.000,00	374.687,19		50.312,81
2			DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	1.435.013,00	782.828,72	0,00	2.217.841,72	1.419.022,15	64,0%	798.819,57
	21		CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	3.000,00	0,00	20.000,00	23.000,00	21.467,42		1.532,58
		212	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades, programari i reprografia	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00		1.500,00
			212.0001 Conservació, reparació i manten.d'equips per a procés de dades	1.500,00			1.500,00	0,00		1.500,00
		213	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	1.500,00	0,00	20.000,00	21.500,00	21.467,42		32,58
			213.0001 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	1.500,00		20.000,00	21.500,00	21.467,42		32,58
	22		MATERIAL SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	1.234.413,00	734.828,72	-20.000,00	1.949.241,72	1.259.384,83		689.856,89
		220	Material d'Oficina	16.500,00	3.000,00	0,00	19.500,00	16.982,17		2.517,83
			220.0001 Material ordinari no inventariable	12.000,00	3.000,00		15.000,00	14.930,29		69,71
			220.0002 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	4.500,00			4.500,00	2.051,88		2.448,12
		221	Subministraments	152.150,00	0,00	100,00	152.250,00	134.273,34		17.976,66
			221.0005 Productes farmacèutics i anàlitiques	2.100,00		100,00	2.200,00	2.158,80		41,20
			221.0007 Queviures	50,00			50,00	0,00		50,00
			221.0089 Altres subministraments (quotes de participació despeses, seu c/Girona 20)	150.000,00			150.000,00	132.114,54		17.885,46
		222	Comunicacions	73.000,00	0,00	-48.700,00	24.300,00	18.313,26		5.986,74
			222.0001 Despeses postals, missatgeria i altres similars	73.000,00		-48.700,00	24.300,00	18.313,26		5.986,74
		224	Despeses d'assegurances	5.600,00	0,00	6.000,00	11.600,00	11.508,92		91,08
			224.0001 Despeses d'assegurances	5.600,00		6.000,00	11.600,00	11.508,92		91,08
		226	Despeses diverses	529.495,57	641.828,72	4.100,00	1.175.424,29	537.888,86		637.535,43
			226.0001 Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	60.000,00		3.000,00	63.000,00	62.532,58		467,42
			226.0002 Atencions protocol·làries i representatives	3.750,00			3.750,00	1.906,68		1.843,32
			226.0003 Publicitat, difusió i campanyes institucionals	6.000,00			6.000,00	3.831,01		2.168,99
			226.0005 Organització de reunions i conferències	442.195,57	640.328,72		1.082.524,29	454.370,41		628.153,88
			226.0007 Publicacions i edictes als diaris oficials	2.000,00			2.000,00	1.363,45		636,55
			226.0011 Formació dels empleats públics	1.550,00		1.100,00	2.650,00	2.568,50		81,50
			226.0033 Desenvolup.programes seguretat i salut laboral	1.750,00			1.750,00	1.646,33		103,67
			226.0039 Despeses per serveis bancaris	7.500,00			7.500,00	4.254,62		3.245,38
			226.0089 Altres despeses diverses	4.750,00	1.500,00		6.250,00	5.415,28		834,72
		227	Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	391.250,00	30.000,00	18.500,00	439.750,00	418.604,28		21.145,72
			227.0001 Neteja i sanejament	2.500,00		18.000,00	20.500,00	19.879,20		620,80
			227.0008 Intèrprets i traductors	84.500,00			84.500,00	67.869,55		16.630,45
			227.0012 Actuacions de control	10.000,00	20.000,00		30.000,00	28.671,09		1.328,91
			227.0013 Treballs tècnics	293.250,00	10.000,00		303.250,00	300.974,44		2.275,56
			227.0089 Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	1.000,00		500,00	1.500,00	1.210,00		290,00
		228	Serveis informàtics	66.417,43	60.000,00	0,00	126.417,43	121.814,00		4.603,43
			228.0002 Serveis informàtics realitzats per altres entitats	42.000,00	40.000,00		82.000,00	78.410,16		3.589,84
			228.0003 Solucions TIC CTTI Serveis recurrents	24.417,43	20.000,00		44.417,43	43.403,84		1.013,59
	23		INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	40.000,00	3.000,00	0,00	43.000,00	42.350,94		649,06
		230	Dietes, Locomoció i Trasllats	40.000,00	3.000,00	0,00	43.000,00	42.350,94		649,06
			230.0001 Dietes, locomoció i trasllats	40.000,00	3.000,00		43.000,00	42.350,94		649,06
	24		DESPESES DE PUBLICACIONS	157.600,00	45.000,00	0,00	202.600,00	95.818,96		106.781,04
		240	Despeses de publicacions	157.600,00	45.000,00	0,00	202.600,00	95.818,96		106.781,04
			240.0001 Despeses de publicacions	157.600,00	45.000,00		202.600,00	95.818,96		106.781,04
4			TRANSFERÈNCIES CORRENTS	361.400,00	0,00	0,00	361.400,00	23.762,91	6,6%	337.637,09
	48		A FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS	86.400,00	0,00	0,00	86.400,00	0,00		86.400,00
		480	A famílies	86.400,00	0,00	0,00	86.400,00	0,00		86.400,00
			480.0030 Beques	86.400,00			86.400,00	0,00		86.400,00
	49		A L'EXTERIOR	275.000,00	0,00	0,00	275.000,00	23.762,91		251.237,09
		490	A l'exterior	275.000,00	0,00	0,00	275.000,00	23.762,91		251.237,09
			490.0001 A l'exterior (partners subvencions C.E.)	275.000,00			275.000,00	23.762,91		251.237,09
6			INVERSIONS REALS	21.924,00	0,00	0,00	21.924,00	18.841,21	85,9%	3.082,79
	62	620	620.0001. INVERSIONS EN MAQUINARIA i UTILLATGE	1.000,00			1.000,00	399,00		601,00
	64	640	640.0001 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	10.000,00		-3.500,00	6.500,00	5.247,77		1.252,23
	65	650	650.0001 INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCES DE DADES	9.924,00		3.500,00	13.424,00	13.194,44		229,56
	67	670	670.0002 INVERSIONS EN ALTRE IMMOVILITZAT MATERIAL	500,00			500,00	0,00		500,00
	68	680	680.0001 INVERSIONS EN IMMOBIL. INTANGIBLE	500,00			500,00	0,00		500,00
			TOTAL ----------	3.761.750,58	782.828,72	0,00	4.544.579,30	3.171.091,66	69,78%	1.373.487,64

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS - 2024

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

EXERCICI 2024

CAP	ART	CONC	TITOL	PRESSUPOST INICIAL	INCORPORACIÓ ROMANENTS de 2023	PRESSUPOST FINAL	DRETS RECONEGUTS a 31/12/2024
3			TAXES I ALTRES INGRESSOS	12.100,00	0,00	12.100,00	63.127,76
	30		VENDA DE BÉNS	100,00	0,00	100,00	157,65
		301	Venda de publicacions	100,00	0,00	100,00	157,65
			301.0001 Venda de publicacions	100,00	0,00	100,00	157,65
	31		PRESTACIÓ DE SERVEIS	6.000,00	0,00	6.000,00	58.511,68
		319	Prestació d'altres serveis	6.000,00	0,00	6.000,00	58.511,68
			319.0010 Prestació d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	6.000,00	0,00	6.000,00	58.511,68
	39		ALTRES INGRESSOS	6.000,00	0,00	6.000,00	4.458,43
		399	Ingressos diversos	6.000,00	0,00	6.000,00	4.458,43
			399.0009 Altres ingressos diversos	6.000,00	0,00	6.000,00	4.458,43
4			TRANSFERÈNCIES CORRENTS	3.727.726,58	0,00	3.727.726,58	3.513.846,18
	40		DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	600.000,00	0,00	600.000,00	510.227,27
		405	D'empreses i ens públics de l'Estat	600.000,00	0,00	600.000,00	510.227,27
			405.0001 D'empreses i ens públics de l'Estat (AECID)	600.000,00	0,00	600.000,00	510.227,27
	41		DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	1.852.328,00	0,00	1.852.328,00	1.847.918,52
		410	De la Generalitat, per a finançar despeses de funcionament	1.852.328,00	0,00	1.852.328,00	1.847.918,52
			410.0023 Del Departament d'Acció Exterior i Govern Obert	1.852.328,00	0,00	1.852.328,00	1.847.918,52
	46		D'ENS i CORPORACIONS LOCALS	300.398,58	0,00	300.398,58	350.398,58
		460	D'Ajuntaments	300.398,58	0,00	300.398,58	350.398,58
			460.0009 Altres transferències d'ajuntaments (Ajuntament de Barcelona)	300.398,58	0,00	300.398,58	350.398,58
	47		D'EMPRESES PRIVADES	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00
		470	D'empreses privades	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00
			470.0001 D'empreses privades (Alt Patronat i col·laboracions)	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00
	49		DE L'EXTERIOR	960.000,00	0,00	960.000,00	790.301,81
		493	De la Unió Europea	940.000,00	0,00	940.000,00	790.301,81
			493.0009 Altres transferències corrents de la UE (subvencions C.E.)	940.000,00	0,00	940.000,00	790.301,81
		499	Altres transferències corrents de l'exterior	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
			499.0009 Altres transferències corrents de l'exterior	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
5			INGRESSOS PATRIMONIALS	0,00	0,00	0,00	648,91
	52		INTERESSOS DE DIPÒSIT	0,00	0,00	0,00	648,91
		520	Interessos de comptes corrents	0,00	0,00	0,00	648,91
			520.0002 Interessos cash pooling	0,00	0,00	0,00	648,91
8			VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	21.924,00	782.828,72	804.752,72	21.924,00
	83		APORT.CAPITAL DE LA GENERALITAT, D'ENTIT.SECTOR PÚBL.	21.924,00	0,00	21.924,00	21.924,00
		830	Aportacions de la Generalitat	21.924,00	0,00	21.924,00	21.924,00
			830.0023 Del Departament d'Acció Exterior i Unió Europea	21.924,00		21.924,00	21.924,00
	87		ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS	0,00	782.828,72	782.828,72	0,00
		870	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	782.828,72	782.828,72	0,00
			870.0001 Incorporació de romanents de tresoreria existents a 31/12/2023	0,00	782.828,72	782.828,72	0,00
			TOTAL ----------	3.761.750,58	782.828,72	4.544.579,30	3.599.546,85

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2024

RESULTAT PRESSUPOSTARI EXERCICI 2024

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	RESULTAT
1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)	**3.577.622,85**	**3.171.091,66**	**406.531,19**
(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)	*3.577.622,85*	*3.152.250,45*	*425.372,40*
(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)	*-*	*18.841,21*	*- 18.841,21*
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)	**3.599.546,85**	**3.171.091,66**	**428.455,19**
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)	**-**	**-**	**-**
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	**3.599.546,85**	**3.171.091,66**	**428.455,19**
4. (+) Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria			783.063,75
5. (-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat			1.721.798,08
6. (+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat			238.102,22
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)	**3.599.546,85**	**3.171.091,66**	**- 272.176,92**

IEMed.

SUBVENCIONS FINALISTES VIGENTS DURANT 2024	ROMANENT TRESORERIA INCORPORAT AL PRESSUPOST 2024	INGRESSOS 2024 (criteri CAIXA)	DESPESA 2024 (INCLOU PAGAMENTS A PARTNERS)	DADES LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2024		
				4.(+) Crèdits gastats en 2024, finançats amb romanents de tresoreria	5.(-) Desviacions financ.positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat	6.(+) Desviacions financ. negatives en despeses amb finançament afectat
SUBVENCIÓ NOMINATIVA AECID 2023-2024	188.369,15 €	0,00 €	188.369,15 €	188.369,15 €	0,00 €	0,00 €
SUBVENCIÓ NOMINATIVA AECID 2024-2026	0,00 €	510.227,27 €	0,00 €	0,00 €	510.227,27 €	0,00 €
SUBV. AJUNTAMENT DE BARCELONA 2024	0,00 €	350.398,58 €	88.185,94 €	0,00 €	262.212,64 €	0,00 €
SUBVENCIÓ C.E. "NEW PACT OF THE MEDITERRANEAN"	0,00 €	328.196,00 €	0,00 €	0,00 €	328.196,00 €	0,00 €
SUBVENCIÓ C.E. - EUROMESCO - 2	618.576,65 €	0,00 €	518.097,13 €	518.097,13 €	100.479,52 €	0,00 €
SUBVENCIÓ C.E. - CONNEKT	126.218,94 €	428.174,08 €	76.597,47 €	76.597,47 €	477.795,55 €	0,00 €
SUBVENCIÓ C.E. - CREACT4MED	-81.312,27 €	0,00 €	72.972,10 €	0,00 €	0,00 €	154.284,37 €
SUBVENCIÓ C.E. - INVESTMED	-83.817,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	83.817,85 €
SUBVENCIÓ C.E. - CLUSTER	8.955,37 €	33.931,73 €	0,00 €	0,00 €	42.887,10 €	0,00 €
Subvenció tresoreria no afectat	5.838,73 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.838,73 €	0,00 €
	782.828,72 €	1.650.927,66 €	944.221,79 €	783.063,75 €	1.721.798,08 €	238.102,22 €

CONCILIACIÓ ENTRE EL RESULTAT PRESSUPOSTARI i EL RESULTAT COMPTABLE de 2024

RESULTAT COMPTABLE (Compte P. i G.) 2024	PÈRDUES	-115.251,32
RESULTAT PRESSUPOSTARI 2024	SUPERÀVIT	428.455,19
DIFERÈNCIA		543.706,51

OPERACIONS COMPTABLES QUE NO TENEN REFLEX EN L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST			
CONCEPTE	COMPTES	(A) INGRESSOS	(B) DESPESES
SUBVENCIONS PERIODIFICADES:			
NOMINATIVA AECID 2023-24 Traspàs a Resultats 2024 per la despesa realitzada durant l'exercici	74700100 (17200015)	188.369,15	
NOMINATIVA AECID 2024-26 Traspàs a Resultats 2024 per la despesa realitzada durant l'exercici		0,00	
NOMINATIVA AJUNTAMENT DE BARCELONA Traspàs a Resultats 2024 per la despesa realitzada durant l'exercici	74700032 (13200001)	88.195,94	
CONNEKT (C.E.) (Traspàs a Resultats 2024 per la despesa realitzada durant l'exercici)	74090001 (17200008)	107.619,43	
EUROMESCO-2 (C.E.) (Traspàs a Resultats 2024 per la despesa realitzada durant l'exercici)	74090001 (17200007)	618.576,66	
CLUSTER (C.E.) (Traspàs a Resultats 2024 per la despesa realitzada durant l'exercici)	74090001 (17200020)	6.627,69	
CREACT4MED (C.E.) (Traspàs a Resultats 2024 per la despesa realitzada durant l'exercici)	74090001 (17200022)	72.972,10	
NEW PACT OF THE MEDITERRANEAN (C.E.) (Traspàs a Resultats 2024 per la despesa realitzada durant l'exercici)	74090001 (17200030)	0,00	
NOMINATIVA GENERALITAT 2024 TRANFS.CORRENTS (Departament d'Acció Exterior i Unió Europea) Traspàs a Resultats 2024 el total pressupostat menys la retenció per excés (romanent no afectat)	74030023	1.852.328,00	
NOMINATIVA GENERALITAT 2024 TRANFS.CORRENTS (Departament d'Acció Exterior i Unió Europea) Retenció per excés (romanent no afectat atribuïble% a l'aportació de la Generalitat)	74030023 (52200020)		2.554,97
NOMINATIVA GENERALITAT 2024 APORTACIÓ CAPITAL (Departament d'Acció Exterior i Unió Europea) Traspàs a Resultats 2024 l'import equivalent a les dotacs. per amortitzacions immob.)	74600030 (13000010) (13000030) (13000031)	52.665,18	

ALTRES DIFERÈNCIES:			
Diferències negatives de canvi de moneda estrangera (Regularització del valor d'existències de moneda estrangera a 31/12/2024)	66800000		41,84
Amortitzacions immobilitzat (Despesa comptable però no pressupostària)	680 i 681		52.665,18
Beneficis procedents de l'immobilitzat material (Retorn immob.parcialment amortitzat al 2023) No és ingrés pressupostari	77100000	11,58	
PERIODIFICACIONS DE PAGA EXTRA JUNY/2025 meritada a 31/12/2024, que segons indicacions de la Intervenció General s'han d'eliminar de la liquidació pressupostària (despesa comptable però no pressupostària)	640	2.355,81	
TOTALS		2.989.721,54	55.261,99

OPERACIONS PRESSUPOSTÀRIES QUE NO TENEN REFLEX EN LA COMPTABILITAT FINANCERA			
CONCEPTE	COMPTES	(C) INGRESSOS	(D) DESPESES
SUBVENCIONS PERIODIFICADES:			
SUBVENCIÓ EUROMESCO (C.E.) (Import percebut durant 2024)	I/493.09	0,00	
SUBVENCIÓ CONNEKT (C.E.) (Import percebut durant 2024)	I/493.09	428.174,08	
SUBVENCIÓ CLUSTER (C.E.) (Import percebut durant 2024)	I/493.09	33.931,73	
SUBVENCIÓ NEW PACT OF THE MEDITERRANEAN (Import percebut durant 2024)	I/493.09	328.196,00	
NOMINATIVA AECID 2024-26 (Import percebut durant 2024)	I/405.01	510.227,27	
NOMINATIVA AJUNTAMENT DE BARCELONA (Import percebut durant 2024)	I/460.09	350.398,58	
NOMINATIVA GENERALITAT 2024 TRANSF.CORRENTS (Departament d'Acció Exterior i Unió Europea) Ingrés pressupostari de 2024 per l'import aprovat en Pressupostos Generalitat	I/410.23	1.852.328,00	
NOMINATIVA GENERALITAT 2024 TRANFS.CORRENTS (Departament d'Acció Exterior i Unió Europea) Descompte del Romanent de tresoreria no afectat a 31/12/2023 imputable a la Generalitat	I/410.23		4.409,48
NOMINATIVA GENERALITAT 2023 TRANSFS.CAPITAL (Departament d'Acció Exterior i Unió Europea) Ingrés pressupostari de 2023 per l'import percebut	I/730.23	21.924,00	
ALTRES DIFERÈNCIES:			
Cost de les inversions realitzades (Pressupostàriament és despesa, però per a la comptabilitat financera és inversió)	Capítol 6		18.841,21
Transferències corrents realitzades als diferents socis (partners) de les subvencions atorgades per la Comissió Europea i de les quals l'IEMed actúa com a líder del projecte	D/490.01		23.762,91
TOTALS		3.525.179,66	47.013,60

RESULTAT COMPTABLE		-115.251,32
	- A	-2.989.721,54
	+ B	55.261,99
	+ C	3.525.179,66
	- D	-47.013,60
SUMATORI = RESULTAT PRESSUPOSTARI		428.455,19

COMENTARIS A L'EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA

El pressupost de despeses executat durant 2024 ha disminuït respecte al de 2023. Com s'ha comentat en l'informe de gestió de la Memòria Econòmica, que es complementa amb aquest apartat de Liquidació del Pressupost 2024, aquesta variació s'origina principalment pel fet que diverses subvencions plurianuals van finalitzar la seva execució a finals de 2023 i a principis de 2024. A més, l'aportació de l'Estat (AECID) vehiculada mitjançant una subvenció directa en aquest exercici, comença el seu termini d'execució la mateixa data de publicació al BOE, el 16/10/2024 i s'allargarà fins al 16/10/2026.

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 2024 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. Es preveu un augment durant 2025, per l'inici de l'execució d'una nova subvenció finançada amb fons europeus..

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 18.841,21 €.

Pel que fa als ingressos, s'han reconegut Drets per un import també inferior als de 2023 ja que, a part de la finalització de l'execució de subvencions plurianuals europees ja comentat anteriorment, se li ha sumat que no s'han percebut encara, a la data de tancament, diverses liquidacions finals d'algunes d'aquestes subvencions.

Pel que fa a les subvencions finalistes rebudes per aquest Institut i vigents durant 2024, 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 i durant 2024 han augmentat lleugerament respecte les de 2023, tot i que l'augment (1.31%) és inferior al de l'increment de preus al consum interanual. En aquests darrers exercicis, però, s'han externalitzat els serveis de neteja d'oficines i també s'està abonant serveis informàtics per la millora i potenciació de la xarxa de l'IEMed i de 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 subministraments i 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 8 anys:

La despesa en projectes està forçament vinculada a la disponibilitat d'ingressos de les subvencions finalistes, motiu que explica les fortes diferències interanuals.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Difª 2024-2023	
									Importe	%
DESPESES SALARIALS	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 €	1.709.465,39 €	-20.276,43	-1,37%
DESPESES PROJECTES	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 €	1.144.744,83 €	-1.114.720,70	-83,37%
DESPESES D'ESTRUCTURA	165.184,70 €	172.713,75 €	175.254,74 €	209.821,71 €	193.188,82 €	215.423,09 €	295.509,47 €	298.040,23 €	2.530,76	1,31%
INVERSIONS	9.573,28 €	6.718,06 €	5.173,73 €	105.077,70 €	24.060,35 €	13.595,89 €	24.048,79 €	18.841,21 €	-5.207,58	-21,64%
TOTAL DESPESES	**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 €**	**3.171.091,66 €**	**-1.137.673,95**	**-37,54%**

Tal i com s'observa en l'Estat d'Execució del Pressupost adjunt en aquest document, els drets reconeguts durant l'exercici 2024 han estat de 3.599.546,85 €, mentre que les obligacions reconegudes han pujat un total de 3.171.091,66 €, amb un superàvit pressupostari resultant de 428.455,19 €.

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 romanent 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 2024 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 (68,277%) pendent de control i aprovació 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 2024, aprovades per la Comissió delegada en reunió del 13 de desembre de 2023.

- Aquestes modificacions, que es reflecteixen en els estats d'execució del pressupost que s'incorporen a aquesta Liquidació del pressupost 2024, 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 2024 un import total de 782.828,72 €.

  La incorporació d'aquest import al pressupost de despeses de 2024 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.

- 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 contretes. 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 2024.

ROMANENT DE TRESORERIA A 31/12/2024

El romanent total de tresoreria a 31 de desembre de 2024 és de 1.242.864,85 €, que es correspon pràcticament en la seva totalitat (1.239.122,80 €) a l'import pendent d'executar de les diverses subvencions finalistes plurianuals, que financen projectes que s'executaran durant 2025.

Aquest romanent s'ha calcula aplicant el mateix criteri que assenyala la Intervenció General per al romanent de 2022 i 2023, 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 2025 meritada a 31/12/2024.

La diferència entre el romanent total i l'afectat és de **3.742,05 €**, que és l'import del romanent de tresoreria no afectat estimat a la data de tancament de l'exercici.

D'aquest romanent no afectat li pertoca a la Generalitat un 68,277% segons el percentatge relatiu d'aportacions de les tres Administracions consorciades. Aquest percentatge de participació representa un import de **2.554,97 €.**

Aquest import, pendent de revisió i aprovació per part de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, s'ha proveït al tancament de 2024 en un compte de passiu, ja que seguint la normativa vigent, la Generalitat el deduirà de les seves aportacions de 2025.

ROMANENT DE TRESORERIA a 31/12/2024

DEUTORS COMERCIALS i ALTRES COMPTES A COBRAR			**778.230,53 €**
DEUTORS DIVERSOS		**33.312,37 €**	
44009000 - Deutors diversos	33.212,37 €		
54400000 - Crèdits a curt termini al personal (bestretes)	100,00 €		
ALTRES CRÈDITS AMB ADMINISTRACIÓN PÚBLIQUES		**744.918,16 €**	
47081000 - Admó de l'Estat, deutora per subvencions	89.772,73 €		
47086000 - Subvencions concedides de la U.E. i altres de l'exterior	655.145,43 €		
TRESORERIA (CAIXA i COMPTES CORRENTS)			**1.463.226,62 €**
57000000 - Caixa, euros	206,21 €		
57000099 - Caixa (tarja prepagament per cobraments en efectiu)	909,50 €		
57100000 - Caixa, divises	340,56 €		
57200300 - c/c La Caixa 2(subv.AECID)	512.830,55 €		
57200400 - c/c La Caixa (subv. INVESTMED)	334.637,06 €		
57200500 - c/c La Caixa (subv. MAGIC)	0,00 €		
57200600 - c/c La Caixa (subv. EUROMESCO)	1.157,42 €		
57200700 - c/c La Caixa (subv. CONNEKT)	484.528,12 €		
57200800 - c/c La Caixa (subv. CLUSTER)	98.600,91 €		
57200900 - c/c La Caixa (subv. CREACT4MED)	30.016,29 €		
ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS (SALDOS CASH POOLING)			**84.496,98 €**
57610000 - Cash-Pooling Generalitat-Transferències	84.496,98 €		
57620000 - Cash-Pooling Generalitat-Ingressos propis	0,00 €		

DEUTES A CURT TERMINI			**27.758,06 €**
52000001 Deutes a curt, VISA IEMed	26.378,34 €		
55250000 Despeses assocs. a comissions de serveis, pendents de pagament	1.129,82 €		
55250001 Reemborsaments despeses ponents pendents de pagament	249,90 €		
PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ			**-250,00 €**
55500000 Partides pendents d'aplicació (saldo deutor)	-250,00 €		
CREDITORS DIVERSOS			**188.324,10 €**
41001000 - Creditors per prestacions de serveis	188.324,10 €		
PERSONAL (Remuneracions pendents de pagament)			**29.602,44 €**
46500000 - Remuneracions pendents de pagament (periodific.pagues extres)	29.602,44 €		
Altres deutes amb les Administracions Públiques (IRPF, IVA i Seg.Social)			**122.338,96 €**
4750 - Hisenda Pública, creditora per IVA	289,62 €		
4751 - Hisenda Pública, creditora per IRPF	82.546,26 €		
4760 - Organismes de la Seg.Social, creditors per retencions	39.503,08 €		

TOTAL ROMANENT DE TRESORERIA A 22/11/2024	**1.958.180,57 €**

AJUSTAMENTS:

Romanent inicialment calculat	1.958.180,57 €
(-) Subvencions concedides (pendent de cobrament)	-744.918,16 €
(+) Periodificació pagues extres Juny 2025 (no es considera obligació pressupostària de 2024 perquè no està liquidat)	29.602,44 €
ROMANENT FINAL AJUSTAT	**1.242.864,85 €** (X)

ROMANENT DE TRESORERIA AFECTAT a 31/12/2024 (SUBVS. PER A DESP. CORRENTS)	A	B	C	D	E	F	G	H= (A+B)-(C+D+E+F+G)
TÍTOL	Total subvencions vigents a 31/12/2023	NOVES SUBVENCIONS 2024	DESPESES FINS A 31/12/2023	DESPESA PRODUÏDA DURANT 2024 (justificada i/o pendent justif.)	PAGAMENTS 2020 a 2023 a PARTNERS	PAGAMENTS 2024 a PARTNERS	AJUSTAMENTS FINALS SALDOS PARTNERS i SUBVENCIONS	ROMANENT AFECTAT A 31/12/2024
SUBVENCIÓ NOMINATIVA AECID 2023-2024	300.000,00 €	0,00 €	111.630,85 €	188.369,15 €				0,00 €
SUBVENCIÓ NOMINATIVA AECID 2024-2026	0,00 €	600.000,00 €	0,00 €	0,00 €				600.000,00 €
AJUNTAMENT DE BARCELONA 2024-205		350.398,58 €		88.185,94 €				262.212,64 €
SUBVENCIÓ C.E. - EUROMESCO - 2	2.500.000,00 €	---	1.631.423,14 €	518.097,13 €	0,00 €	0,00 €	350.479,73 €	0,00 €
SUBVENCIÓ C.E. - CONNEKT	2.933.802,50 €	---	581.684,31 €	52.834,56 €	1.785.828,87 €	23.762,91 €	66.381,16 €	423.310,69 €
SUBVENCIÓ C.E. - CREACT4MED	197.415,00 €	---	124.442,90 €	72.972,10 €				0,00 €
SUBVENCIÓ C.E. - CLUSTER	983.983,21 €	---	198.126,37 €	0,00 €	629.253,45 €	0,00 €	87.131,61 €	69.471,78 €
SUBVENCIÓ NEW PACT OF THE MEDITERRANEAN	0,00 €	495.239,00 €		0,00 €				495.239,00 €
TOTALS	6.915.200,71 €	1.445.637,58 €	2.647.307,57 €	920.458,88 €	2.415.082,32 €	23.762,91 €	503.992,50 €	1.850.234,11 €

ROMANENT DE TRESORERIA AFECTAT a 31/12/2024 (SUBVS. DE CAPITAL)	J		K					(J - K)
	Import acumulat en Balanç de Situació a 31/12/2024		Valor net de les inversions, segons Balanç Situació a 31/12/2024					
SUBVENCIONS DE CAPITAL DE LA GENERALITAT, per a finançar inversions	103.377,91 €		59.343,79 €					44.034,12 €

TOTAL ROMANENT DE TRESORERIA AFECTAT a 31/12/2024	13.830.401,42 €	2.891.275,16 €	2.706.651,36 €	920.458,88 €	2.415.082,32 €	23.762,91 €	503.992,50 €	1.894.268,23 €

Romanent afectat inicialment calculat	1.894.268,23 €
(-) Subvencions concedides (pendent de cobrament)	-744.918,16 €
ROMANENT AFECTAT AJUSTAT	1.239.122,80 € (Y

ROMANENT DE TRESORERIA NO AFECTAT	3.742,05 €	(X) - (Y)

APORTACIONS ENS CONSORCIATS AL PRESSUPOST 2023

GENERALITAT DE CATALUNYA	1.852.328,00 €	68,2772%	2.554,97 €	ROMANENT NO AFECTAT IMPUTABLE A LA GENERALITAT:
AJUNTAMENT DE BARCELONA	350.398,58 €	12,9158%	483,31 €	
MINISTERI AFERS EXTERIORS (AECID)	510.227,27 €	18,8071%	703,77 €	
	2.712.953,85 €	100,00%	3.742,05 €	

SUBVENCIONS FINALISTES VIGENTS DURANT 2024	ROMANENT TRESORERIA INCORPORAT AL PRESSUPOST 2024	INGRESSOS 2024 (criteri CAIXA)	DESPESA 2024 (INCLOU PAGAMENTS A PARTNERS)	DADES LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2024: 4.(+) Crèdits gastats en 2024, 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 2023-2024	188.369,15 €	0,00 €	188.369,15 €	188.369,15 €	0,00 €	0,00 €
SUBVENCIÓ NOMINATIVA AECID 2024-2026	0,00 €	510.227,27 €	0,00 €	0,00 €	510.227,27 €	0,00 €
SUBV. AJUNTAMENT DE BARCELONA 2024	0,00 €	350.398,58 €	88.185,94 €	0,00 €	262.212,64 €	0,00 €
SUBVENCIÓ C.E. "NEW PACT OF THE MEDITERRANEAN"	0,00 €	328.196,00 €	0,00 €	0,00 €	328.196,00 €	0,00 €
SUBVENCIÓ C.E. - EUROMESCO - 2	618.576,65 €	0,00 €	518.097,13 €	518.097,13 €	100.479,52 €	0,00 €
SUBVENCIÓ C.E. - CONNEKT	126.218,94 €	428.174,08 €	76.597,47 €	76.597,47 €	477.795,55 €	0,00 €
SUBVENCIÓ C.E. - CREACT4MED	-81.312,27 €	0,00 €	72.972,10 €	0,00 €	0,00 €	154.284,37 €
SUBVENCIÓ C.E. - INVESTMED	-83.817,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	83.817,85 €
SUBVENCIÓ C.E. - CLUSTER	8.955,37 €	33.931,73 €	0,00 €	0,00 €	42.887,10 €	0,00 €
Subvenció tresoreria no afectat	5.838,73 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.838,73 €	0,00 €
	782.828,72 €	1.650.927,66 €	944.221,79 €	783.063,75 €	1.721.798,08 €	238.102,22 €

SUBVENCIONS A NIVELL TRESORERIA								
CRÈDITS FINALISTES PENDENTS A 31/12/2024	TOTAL SUBVENCIÓ	INGRESSOS 2019	INGRESSOS 2020	INGRESSOS 2021	INGRESSOS 2022	INGRESSOS 2023	INGRESSOS i AJUSTAMENTS 2024	PENDENT CB. a 31/12/2024
SUBVENCIÓ NOMINATIVA AECID 2023-2024	300.000,00 €					300.000,00 €		0,00 €
SUBVENCIÓ NOMINATIVA AECID 2024-2026	600.000,00 €						510.227,27 €	89.772,73 €
SUBVENCIÓ C.E. - EUROMESCO - 2	2.500.000,00 €	628.184,00 €			720.540,79 €	901.275,00 €		250.000,21 €
SUBVENCIÓ C.E. - CONNEKT	2.933.802,50 €		1.418.004,54 €	510.683,48 €		565.044,10 €	440.070,38 €	0,00 €
SUBVENCIÓ C.E. - INVESTMED	233.544,64 €			33.956,28 €	57.215,75 €	58.554,76 €		83.817,85 €
SUBVENCIÓ C.E. - CREACT4MED	197.415,00 €				27.289,28 €	15.841,35 €		154.284,37 €
SUBVENCIÓ C.E. - CLUSTER	983.983,21 €			398.938,54 €		437.396,65 €	147.648,02 €	0,00 €
SUBVENCIÓ C.E. "NEW PACT OF THE MEDITERRANEAN"	495.239,00 €						328.196,00 €	167.043,00 €
SUBV. AJUNTAMENT DE BARCELONA 2024	350.398,58 €						350.398,58 €	0,00 €
	8.594.382,93 €	628.184,00 €	1.418.004,54 €	943.578,30 €	805.045,82 €	2.278.111,86 €	1.776.540,25 €	744.918,16 €

Consorci Institut Europeu de la Mediterrània

EXERCICI 2024

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 2024

Barcelona, 27 de març de 2025

El president executiu

SENEN FLORENSA PALAU - DNI 39638319G (TCAT)

Firmado digitalmente por SENEN FLORENSA PALAU - DNI 39638319G (TCAT)
Fecha: 2025.03.27 12:00:24 +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, o=Consorci Institut Europeu de la Mediterrània, 2.5.4.97=VATES-Q0801161A, ou=Treballador públic de nivell alt, sn=La Rosa Hernandez - DNI 37737252W, givenName=Carles, serialNumber=IDCES-37737252W, cn=Carles La Rosa Hernandez - DNI 37737252W (TCAT)
Fecha: 2025.03.27 11:24:51 +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.