

# C5 Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona

## Pressupostos 2021





**DICTAMEN**

<b>Núm. expedient</b>	2020_EXP_A201_CONSELL GENERAL 04.11.2020		
<b>Objecte</b>	Aprovar inicialment el pressupost, la plantilla i la relació de llocs de treball del Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona per a l'exercici 2021		
<b>Destinatari</b>			
<b>CIF/DNI</b>		<b>Import total</b>	7.948.396,00 €
<b>Acte de referència VNIS</b>			

La Directora general en funcions del Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona ha elaborat el projecte de pressupost, del Consorci per a l'exercici 2021, que incorpora l'estat d'ingressos i despeses, la memòria justificativa, la resta de documentació prevista a l'art. 168 i les Bases d'execució del pressupost per a l'any 2021, així com de la plantilla de personal i la relació de llocs de treball.

El pressupost esmentat presenta en el seu estat de despeses uns crèdits inicials totals de set milions nou-cents quaranta-vuit mil tres-cents noranta-sis euros (7.948.396,00 €) i en el seu estat d'ingressos unes previsions inicials totals de set milions nou-cents quaranta-vuit mil tres-cents noranta-sis euros (7.948.396,00 €), resultant en conseqüència un pressupost equilibrat.

Vist l'informe de la Intervenció delegada del Consorci.

Vistos els articles 18.5 dels Estatuts del Consorci, en relació amb el previst a l'article 122 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic, que determina el règim pressupostari, de comptabilitat, control econòmic financer i patrimonial dels consorcis.

Vistos els articles 122 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases de Règim Local, els articles 162 a 169 del Text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel R.D.L. 2/2004, de 5 de març, i resta de normativa vigent aplicable.

En funció de tot això, el President delegat del Consorci, a proposta de la Directora General en funcions, eleva al Consell General l'adopció dels següents

## ACORDS

**PRIMER- APROVAR INICIALMENT** el pressupost del Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona, corresponent a l'exercici 2021, per un import anivellat de set milions nou-cents quaranta-vuit mil tres-cents noranta-sis euros (7.948.396,00 €), en compliment del que es preceptua en l'art. 165 i següents del text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per RDL 2/2004, de 5 de març i la resta de normativa aplicable, així com els documents que s'hi annexen.

**SEGON- APROVAR** la plantilla de personal i la relació de llocs de treball del Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona de l'exercici 2021, d'acord amb els annexos que s'adjunten.

**TERCER- APROVAR** les Bases d'Execució del Pressupost del Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona, corresponent a l'exercici 2021, d'acord amb l'annex que s'adjunta.

**QUART- EXPOSAR** al públic el Pressupost general del Consorci per l'exercici 2021, prèvia la inserció de l'anunci corresponent al Butlletí Oficial de la Província i a la seva fixació al tauler d'edictes del Consorci, pel termini de quinze dies, durant els quals els interessats podran examinar-lo i presentar reclamacions davant el Consell General. El pressupost es considerarà definitivament aprovat si durant el dit termini no s'haguessin presentat reclamacions; en cas contrari, el Consell General disposarà del termini d'un mes per a resoldre-les. El Pressupost entrarà en vigor en l'exercici al qual es refereix, quan s'hagi complert el que disposa l'article 112.3 de la Llei 7/1985 de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local i l'article 169 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març.

**CINQUÈ- PROCEDIR** a trametre còpia del pressupost a l'Il.lm. Sr. Delegat d'Hisenda d'aquesta província, a la Delegació Territorial del Govern de la generalitat de Catalunya a Barcelona – Departament de Governació i Relacions Institucionals-, i a l'Honorable Sr. Conseller d'Economia i Coneixement de la Generalitat de Catalunya.

**SISÈ- FACULTAR** a la direcció general per a efectuar tots els tràmits que siguin necessaris per a portar a terme aquestes actuacions.

La Directora general en funcions

Elvira Mata i Enrich

Vista la proposta relativa a l'aprovació del pressupost, la plantilla i la relació de llocs de treball del Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona per a l'exercici 2021, elevi's al Consell General per a la seva aprovació, si s'escau.

El President delegat

Joan Carles García Cañizares

## Metadades del document

<b>Núm. expedient</b>	2020/0002463
<b>Tipus documental</b>	Acord
<b>Títol</b>	AcordPF_Consorci Drassanes R i MMB aprovació Pressupost 2021
<b>Codi classificació</b>	B0108 - Consorcis

## Signatures

<b>Signatari</b>		<b>Acte</b>	<b>Data acte</b>
Elvira Mata Enrich (R:P5800029J)		Signa	28/10/2020 17:31
Marta Gómez Acín (TCAT)	Intervenció Delegada	Informat	29/10/2020 18:26
CPISR-1 C Joan Carles Garcia Cañizares	President delegat Con.Drass.Reials i MMB	Proposa	02/11/2020 15:48

# CONSORCI DE LES DRASSANES REIALS I MUSEU MARÍTIM DE BARCELONA

## PROJECTE PRESSUPOST DE DESPESES. Exercici del 2021

Capítol	Article	Concepte	Subconcepte	Denominació	Subconcepte	Concepte	Article	Capítol
1				Remuneració del personal				
10	101			Òrgans de govern i personal directiu				
		10100		Retribucions bàsiques del personal directiu	15.929	93.844	93.844	4.896.007
		10101		Retribucions bàsiques personal directiu	71.784			
		10102		Altres retribucions personal directiu	6.131			
12				Antiguitat personal directiu				
				Personal funcionari			382.763	
	120			Retribucions bàsiques		133.626		
		12000		Sous personal funcionari	97.518			
		12006		Triennis personal funcionari	36.108			
121				Retribucions complementàries		249.137		
		12100		Complement de destinació pers funcional	52.857			
		12101		Complement específic personal funcional	174.014			
		12103		Altres complements	22.266			
13				Personal laboral			2.757.368	
		130		Laboral fix		2.695.868		
		13000		Retribucions bàsiques personal laboral	932.200			
		13001		Hores extraordinàries	6.000			
		13002		Altres remuneracions personal laborals	1.584.910			
		13003		Triennis personal laboral	172.758			
	131			Laboral temporal		61.500		
		13100		Retribucions personal laboral temporal	61.500			
15				Incentius al rendiment			337.899	
				Productivitat		265.663		
		15000		PF. Productivitat del lloc de treball	23.939			
		15001		PF. Factor anual de productivitat	13.754			
		15002		PL. Productivitat lloc de treball	78.532			

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 34c6c3a96b1b98fadcae Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

2	16	15003	PL. Factor anual de productivitat	142.691		
		15004	Productivitat del personal directiu	6.747		
	151	15102	Gratificacions per festivitats	72.236	72.236	
	160	16104	Quotes, prestacions i despeses Quotes socials	1.036.102	1.045.102	1.324.133
		16008	Quotes socials Mútua	9.000		
	161	16106	Indemnitzacions Indemnitzacions personal laboral per jubi	97.022	140.362	
		16106	Indemnitzacions personal funcionari per j	43.340		
	162	16200	Despeses socials personal Formació i perfeccionament	5.000	138.669	
		16201	Economats i mejador	59.070		
		16204	Acció social	73.215		
		16205	Assegurances	1.384		
	20	203	Despesa en béns corrents Lloguers		100	2.503.986
		20300	Màquinària, instal·lacions i utilatge		100	
		20301	Maquinària, instal·lacions i utilatge	0		
		20301	Maquinària, instal·lacions i utilatge E i E	100		
	21	212	Reparacions, manteniment i conservació, Edificis i altres construccions		90.000	399.389
		21200	Edificis i altres construccions	0		
		21201	Embarcacions	90.000		
	213	21300	Manteniment màquinària		309.389	
		21301	Manteniment màquinària, instal·lacions i	116.478		
		21301	Contractes de manteniment	192.911		
	216	21600	Equipaments per a processos d'informació		0	
		21600	Equipaments per a processos d'informaci	0		
	22	220	Material, subministrament i altres			2.089.997
		220	Material d'oficina		11.881	
		22000	Material d'oficina	10.000		

22001	Prensa, revistes, llibres i altres publicaci	0	
22002	Material informàtic no inventariable	1.881	
221	Subministraments		386.750
22100	Energia elèctrica	290.550	
22101	Aigua	10.000	
22102	Gas	20.000	
22103	Combustible i carburants	200	
22104	Vestuari	0	
22109	Subministraments EiE	15.000	
22112	Subm mat electrònic, elèctric i de comun	11.000	
22198	Altres subministraments EiE	40.000	
22199	Altres subministraments	0	
222	Comunicacions		47.500
22200	Telefòniques	25.000	
22201	Postals	5.000	
22203	Comunicacions informàtiques	17.500	
223	Transports		2.000
22300	Transports	2.000	
224	Primes d'assegurances		54.900
22401	Responsabilitat civil	1.800	
22402	Edifici	22.000	
22403	Contingut	23.100	
22404	Altres	8.000	
225	Tributs		4.000
22502	Tributs de les entitats locals	4.000	
226	Despeses diverses		209.987
22601	Atencions protocolàries i representatives	2.000	
22602	Publicitat i propaganda	63.066	
22603	Publicació en diaris oficials	2.000	
22606	Reunions, conferències i cursos	22.000	
22608	Pla d'igualtat	1.000	
22609	Exposicions	85.521	
22611	Accessibilitat i proximitat	4.600	
22612	Activitats educatives	29.800	



481		Premis i beques		25.200	
	48100	Beques	13.200		
	48102	Premis	12.000		
5	50	Fons de contingència i altres imprevistos			160.203
		Fons de contingència		160.203	
		Fons de contingència			160.203
	50000	Fons de contingència d'execució pressupc	160.203		
6	62	Inversions reals			335.000
		Inversió nova associada...		43.500	
	623	Maquinària, instal·lacions i utilatge		15.000	
		Maquinària, instal·lacions i utilatge	15.000		
	625	Mobiliari i estris		8.500	
		Mobiliari i estris	2.500		
	62501	Mobiliari i estris històric artístic	6.000		
	626	Equips per a processos...		15.000	
		Equips per a processos...	15.000		
	629	Altres inversions noves		5.000	
		Biblioteca	5.000		
63	632	Inversió de reposició			253.650
		edificis i altres construccions		253.650	
	63200	Inversió de reposició edifici	171.675		
	63201	Extensió a l'aigua	81.975		
	63202	nou museu	0		
64	641	Inversions immaterials			37.850
		Despeses en aplicacions informàtiques	37.850		
		programes informàtics			
8	83	Actius financers			25.000
		Concessió préstecs		25.000	
	830	Préstecs a curt termini		10.000	
		Bestretes al personal	10.000		
	831	Préstecs a llarg termini		15.000	

83100 Bestretes al personal

15.000

7.948.396 7.948.396 7.948.396 7.948.396

## CONSORCI DE LES DRASSANES REIALS I MUSEU MARÍTIM DE BARCELONA

### PROJECTE PRESSUPOST D'INGRESSOS. Exercici del 2021

Capítol	Article	Concepte	Subconcepte	Denominació	Subconcepte	Concepte	Article	Capítol
3				Taxes i altres ingressos				1.347.439
32				Taxes		150		
	329			Taxes per serveis culturals		150		
		32901		Exposicions itinerants	150			
33				Taxes per utilització privativa		7.500		
	333			Aprofitaments especials telecomunicacions				
		33300		Canon canalitzacions	7.500			
34				Preus públics			1.108.200	
	342			Preus públics per serveis educatius		15.000		
		34200		Cursos i seminaris	15.000			
344				Exposicions i activitats		447.100		
	34400			Exposicions temporals	100			
		34401		Activitats	12.000			
		34402		Entrades Museu	275.000			
		34403		Programa pedagògic	110.000			
		34404		Entrades embarcacions	40.000			
		34411		Activitats amb IVA	10.000			
	349			Altres preus públics		646.100		
		34900		Cessió espais	607.500			
		34901		Neteja, vigilància i manteniment actes	37.500			
		34902		Preus públics reproduccions	1.000			
		34903		Embarcacions	100			
36				Vendes			2.500	
	360			Vendes		2.500		
		36000		Vendes	2.500			
39				Altres ingressos			229.089	
	399			Altres ingressos diversos		229.089		

4	39900	Altres ingressos diversos		228.989			
	39901	Anuncis		100			
	39902	Patrocinis activitats		0			
							6.190.857
4	42	Transferències corrents de l'Aministració de l'Estat			250.000		250.000
	421	D'Organismes Autònoms i agències estatals					
	42190	de l'Autoritat Portuària de Barcelona		250.000			
	45	de la Generalitat de Catalunya			15.000		15.000
	450	de l'administració general			15.000		15.000
	45080	Altres subvencions de l'adm. de la CCAA		15.000			15.000
	46	de l'administració local				5.916.357	5.916.357
	461	De Diputacions, Consells o Cabildos			5.514.537		5.514.537
	46100	Diputació de Barcelona		5.514.537			5.514.537
	462	D'ajuntaments			401.820		401.820
	46200	Ajuntament Barcelona		391.820			391.820
	46201	Institut Municipal d'Educació		10.000			10.000
47		d'empreses privades				1.000	1.000
	470	d'empreses privades			1.000		1.000
	47000	Col·laboracions empresarials		1.000			1.000
48	480	de famílies i institucions sense afany de lucre				8.500	8.500
	480	aportacions de caràcter finalista			8.500		8.500
	48000	Observatori d'història i cultura marítimes		100			100
	48100	Xarxa Museus Costa Catalana		8.400			8.400
5		Ingressos patrimonials					50.100
	52	Interessos de dipòsits				100	100
	520	interessos				100	100
	52000	Interessos bancaris		100			100
55	550	Producte de concessions i aprofitaments especials				50.000	50.000
	550	Concessions administratives			50.000		50.000
	55000	Servei formatiu, cultural i restauració		50.000			50.000
7	76	Transferències de capital d'Entitats locals					335.000
	76	Transferències de capital					335.000
	76	d'Entitats locals				335.000	335.000

8	761	De Diputacions		275.000	
	762	Diputació	275.000		
		D'ajuntaments	60.000		
	83	Transferències de capital d'ajuntaments	60.000		25.000
		Actius financers			
	830	Reintegrament de préstecs		25.000	
		Préstecs a curt termini			
	831	Bestretes al personal	15.000		
		Préstecs a llarg termini			
		Bestretes al personal	10.000		
			7.948.396	7.948.396	7.948.396

**BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST**  
**CONSORCI DE LES DRASSANES REIALS**  
**I MUSEU MARÍTIM DE BARCELONA**

**EXERCICI 2021**

## Í N D E X

I.	NORMES GENERALS .....	3
II.	GESTIÓ DEL PRESSUPOST .....	5
III.	GESTIÓ DE LA DESPESA .....	9
IV.	GESTIÓ DELS INGRESSOS .....	16
V.	TRESORERIA .....	18
VI.	TANCAMENT DE L'EXERCICI .....	20
VII.	DISPOSICIONS FINALS .....	23

## TÍTOL I NORMES GENERALS

### Base 1.- Objecte i règim jurídic

1. Les presents bases s'estableixen a l'empara d'allò que disposa l'article 165.1 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (en endavant, TRLRHL), aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i l'article 9 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, amb l'objecte d'adaptar les disposicions generals en matèria pressupostària a l'organització i circumstàncies del Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim De Barcelona (en davant CDRMM o Consorci).
2. El marc legal pel qual es regiran les bases està constituït per:
  - El títol VI "Pressupost i despesa pública" del TRLRHL, articles del 162 al 223, ambdós inclosos.
  - El Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol I del títol VI del TRLRHL.
  - La Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
  - El Reial Decret 1463/2007, de 28 de desembre, que aprova el reglament aplicable als ens locals en matèria d'estabilitat pressupostària.
  - El Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local
  - L'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, modificada per l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març.
  - L'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local.
  - El Reial decret 128/2018, de 16 de març, pel que es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional.
  - Els vigents Estatuts del Consorci.

### Base 2.- Vigència

Les presents bases seran d'aplicació a l'execució del pressupost del Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim De Barcelona per a l'exercici 2021, essent les bases d'execució de la Diputació de Barcelona d'aplicació amb caràcter supletori.

Aquestes bases tindran la mateixa vigència que el pressupost.

En cas de pròrroga del pressupost, regiran així mateix durant el període de pròrroga.

### Base 3.- Administració pública d'adscripció

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

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

d'acomplir els esmentats objectius de forma individualitzada. En tot cas, la Intervenció General de la Diputació de Barcelona podrà obtenir la informació directament dels programes de comptabilitat del Consorci.

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

#### **Base 4.- Informació als Òrgans de Govern**

Anualment es donarà compte al Consell General del Consorci:

1. De la liquidació del pressupost
2. De l'informe de control financer corresponent a l'exercici anterior, elaborat per la Intervenció General de la Diputació de Barcelona
3. Del compliment de la normativa en matèria de morositat, d'acord amb allò previst a l'article 12.2 de la Llei 25/2013 de 27 de desembre.

D'acord amb l'art. 207 del TRLRHL, el Consorci donarà compte a cada sessió del Consell General de l'estat d'execució del pressupost que confeccionarà trimestralment.

#### **Base 5.- De la comptabilitat del Consorci**

La gestió econòmica del Consorci, en execució del seu pressupost, es realitzarà pels òrgans competents segons el seus Estatuts i d'acord amb els procediments establerts per les presents Bases i altres disposicions que es puguin dictar a tal efecte.

Les operacions corresponents a l'execució del pressupost del Consorci es comptabilitzaran d'acord amb la Instrucció de Comptabilitat per a l'Administració Local, model normal, aprovat per l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre.

L'Administració del Consorci comptabilitzarà directament tots els actes i operacions de caràcter administratiu, civil i mercantil amb repercussió financera, patrimonial o econòmica, en general, que han de tenir el seu reflex en la comptabilitat del Consorci, per tal que els seus estats comptables presentin la imatge fidel de la seva situació econòmica, financera i patrimonial.

La responsabilitat de la comptabilitat pública recaurà sobre els òrgans corresponents del Consorci. La Intervenció General de la Diputació de Barcelona auditarà els comptes del Consorci, dins de les seves tasques de control financer.

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

#### **Base 6.- Control intern**

El control intern de la gestió econòmica de la corporació, dels seus organismes autònoms, societat mercantil, consorcis i fundacions que formen part del sector públic de la Diputació de Barcelona l'efectuarà la Intervenció General, en les seves modalitats de funció interventora, funció de control financer i funció de control d'eficàcia, de conformitat amb el que es disposa en el capítol IV del títol VI del TRLRHL, el Reial Decret 424/2017, les Instruccions de control intern de la Diputació de Barcelona i el Pla anual de control financer.

## TÍTOL II. GESTIÓ DEL PRESSUPOST

### CAPÍTOL 1. DELS CRÈDITS I LA SEVA VINCULACIÓ JURÍDICA

#### Base 7.- Aplicació pressupostària

L'aplicació pressupostària de l'estat de despeses es defineix per la conjunció d'una codificació de cinc dígit (classificació econòmica) i un codi de programa de tres dígit (classificació per programes), tot d'acord amb l'article 6 de l'Ordre ministerial EHA/3565/2008, de 3 de desembre de 2008 per la que s'estableix l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.

Pel que respecta a l'estructura per programes, totes les despeses s'imputaran al grup de programes 333 (Museus i arts plàstiques).

#### Base 8.- Nivells de vinculació jurídica

1. Les quantitats fixades en les aplicacions pressupostàries de l'estat de despeses es consignen amb caràcter limitatiu en relació al període de vigència del pressupost, dintre del nivell de vinculació jurídica que s'estableix al punt 2.
2. Els nivells de vinculació es defineixen en els termes següents:
  - Respecte de la classificació per programes: l'àrea de despesa.
  - Respecte a la classificació econòmica: el capítol.

S'exceptuen d'aquesta regla general els següents crèdits:

- a) els declarats ampliables en aquestes Bases, per als quals el nivell de vinculació serà la pròpia aplicació pressupostària.
  - b) quan es concedeixin crèdits extraordinaris o quan es creïn noves aplicacions pressupostàries mitjançant transferències de crèdit, generació de crèdits o incorporació de romanents de crèdits, es podrà determinar un nivell de vinculació específica, sense que s'ultrapassi el fixat amb caràcter general.
  - c) Els de l'aplicació pressupostària 16204 -Despeses d'Acció social- en els que el seu nivell de vinculació serà la pròpia aplicació.
3. Es podran crear noves aplicacions pressupostàries sense aprovar una modificació del pressupost, sempre que es trobin dins d'una bossa de vinculació existent.

### CAPÍTOL 2. MODIFICACIONS DEL PRESSUPOST

#### Base 9.- Normes generals

El pressupost de despeses del Consorci pot ser modificat per raó de:

- a) Crèdits extraordinaris
- b) Suplements de crèdit
- c) Transferències de crèdit
- d) Ampliacions de crèdit
- e) Generació de crèdits per ingressos
- f) Incorporació de romanents de crèdit
- g) Baixes per anul·lació

El procediment a seguir per a la tramitació i aprovació pels òrgans competents de les modificacions del pressupost s'ajustarà a les presents bases. En qualsevol cas, per donar curs a una proposta de modificació de crèdit es requerirà acreditar, com a mínim, els extrems següents:

- a) Impossibilitat d'ajornar la despesa a l'exercici següent, en els casos de crèdits extraordinaris i suplementos de crèdit
- b) Motivació clara i suficient de la necessitat de la modificació
- c) Destinació específica de la nova consignació
- d) Si es coneixen o se'n proposen, quins són els recursos que l'han de finançar

Les modificacions del pressupost, quan l'autorització sigui competència del Consell General, entraran en vigor l'endemà de publicar-se en el Butlletí Oficial de la Província de Barcelona els acords definitius que les aproven i un resum per capítols. Les modificacions autoritzades per la Direcció General seran executives des del moment de la seva aprovació.

La comptabilització de les modificacions del pressupost s'efectuarà a partir del moment en què esdevinguin executives.

Tots els expedients de modificació de crèdits hauran de ser informats prèviament per la Intervenció abans de la seva aprovació per l'òrgan competent del Consorci.

#### **Base 10.- Crèdits extraordinaris i suplementos de crèdit**

Són crèdits extraordinaris aquelles modificacions del pressupost mitjançant les quals s'assigna crèdit per realitzar una despesa específica i determinada, no considerada inicialment, que no es pot demorar fins a l'exercici següent.

Són suplementos de crèdit les modificacions del pressupost mitjançant les quals s'assigna crèdit per realitzar una despesa específica i determinada, quan el crèdit previst resulta insuficient i no pot ser objecte d'ampliació.

L'expedient de modificació del pressupost consistent en crèdits extraordinaris o suplementos de crèdit s'haurà d'acompanyar d'una memòria justificativa amb el contingut previst a l'art. 37.2 del RD 500/1990.

Aquestes modificacions de crèdit hauran de ser aprovades pel Consell General del Consorci, a proposta de la Direcció General del Consorci.

#### **Base 11.- Transferències de crèdit**

Són transferències de crèdit aquelles modificacions del pressupost de despeses mitjançant les quals, sense alterar-ne la quantia total, s'imputa l'import total o parcial d'un crèdit a altres aplicacions pressupostàries amb diferent vinculació jurídica.

Les transferències de crèdit resten subjectes a les limitacions establertes en l'article 179 del TRRLHL:

- a) No afectaran als crèdits ampliables ni als extraordinaris concedits durant l'exercici.
- b) No podran minorar-se els crèdits que hagin sigut incrementats amb suplementos o transferències, excepte quan afectin a crèdits de personal, ni els crèdits incorporats com a conseqüència de romanents no compromesos procedents de pressupostos tancats.
- c) No incrementaran crèdits que com a conseqüència d'altres transferències hagin sigut objecte de minoració, excepte quan afectin a crèdits de personal.

Donat que el pressupost del Consorci està estructurat en un únic programa pressupostari, les transferències de crèdit seran competència de la Direcció General.

### **Base 12.- Generacions de crèdit**

Són generacions de crèdit les modificacions que suposen un increment del pressupost de despeses a conseqüència de la realització d'ingressos de naturalesa no tributària derivats de les operacions previstes a l'art. 181 del TRLRHL, i que són les següents:

- a) Aportacions o compromisos fermes d'aportació de persones físiques o jurídiques per finançar, juntament amb l'entitat local o amb algun dels seus organismes autònoms, despeses que per la seva naturalesa estan compreses en els seus fins o objectius.
- b) Alienacions de béns de l'entitat local
- c) Prestació de serveis
- d) Reemborsament de préstecs
- e) Reintegraments de pagaments indeguts amb càrrec al pressupost corrent, en quant a reposició del crèdit en la corresponent quantia

En l'expedient de modificació per generacions de crèdit s'haurà d'acreditar el compliment dels requisits establerts a l'art. 44 del RD 500/1990 i que els ingressos previstos al pressupost vinguin efectuant-se amb normalitat, llevat d'aquells que tinguin caràcter finalista.

L'òrgan competent per a l'aprovació dels expedients de generació de crèdit és la Direcció General.

### **Base 13. Incorporació de romanents de crèdit**

Es consideren romanents de crèdit incorporables els previstos en l'art. 182 del TRLRHL:

- a) Els crèdits extraordinaris i els suplementes de crèdits, així com les transferències de crèdit, que hagin sigut concedides o autoritzades, respectivament, en el darrer trimestre de l'exercici.
- b) Els crèdits que emparin els compromisos de despesa degudament adquirits.
- c) Els crèdits per operacions de capital.
- d) Els crèdits autoritzats en funció de l'efectiva recaptació de drets afectats.

Els romanents incorporats segons el previst en l'apartat anterior podran ser aplicats tan sols dins de l'exercici pressupostari al que la incorporació s'acordi, en el supòsit del paràgraf a) d'aquell apartat, per les mateixes despeses que motivaren, en cada cas, la seva concessió i autorització.

S'incorporarà d'ofici els romanents de crèdit corresponents a aquelles despeses no executades que disposin de finançament afectat per ser aquests últims d'incorporació obligatòria, llevat que es desisteixi totalment o parcialment d'iniciar o de continuar amb l'execució de la despesa, o que esdevingui impossible realitzar-la.

Les modificacions per incorporació de romanents es tramitaran un cop aprovada la liquidació del pressupost.

En qualsevol cas, la incorporació de romanents està condicionada al fet que estiguin vigents els terminis d'execució i/o justificació de la despesa a incorporar, i en cas de ser necessari, requereix l'aprovació prèvia o simultània de la seva pròrroga.-

L'òrgan competent per aprovar la incorporació de romanents serà la Direcció General del Consorci, que en donarà compte a la Comissió Executiva.

#### **Base 14.- Ampliacions de crèdit**

Tenen la condició d'ampliables aquells crèdits que de mode taxatiu i degudament explicitats es relacionin en les bases d'execució del pressupost, i podrà ser incrementada la seva quantia, previ compliment dels requisits exigits per via reglamentària, en funció de l'efectivitat dels recursos afectats. Es consideren crèdits ampliables els que consten en l'Annex 1 de les presents Bases.

L'ampliació quedarà condicionada a que en els conceptes d'ingressos que específicament consten en l'esmentat annex es contreguin majors ingressos sobre el pressupostat en quantia igual o superior a l'ampliació de crèdits de despeses que es vulgui efectuar.

Aquestes ampliacions de crèdits es comptabilitzaran com augments de crèdits pressupostaris, de conformitat amb el que disposa l'art. 178 del TRHL i l'art. 39 del RD 500/90.

El nivell de vinculació dels crèdits declarats ampliables serà el de la pròpia aplicació pressupostària. La part ampliada o finançada amb ingressos afectats no podrà ser objecte de transferència.

L'òrgan competent per a l'aprovació dels expedients d'ampliació de crèdit és la Direcció General.

#### **Base 15.- Baixes per anul·lació**

S'entén per baixa per anul·lació la modificació del pressupost de despeses que suposa una disminució total o parcial en el crèdit assignat a una aplicació pressupostària.

L'expedient de modificació del pressupost consistent en una baixa per anul·lació haurà d'incorporar la indicació que la reducció no pertorba el servei afectat, en compliment del que preveu l'article 50 del Reial decret 500/1990.

La baixes per anul·lació de crèdits hauran de ser aprovades pel Consell General del Consorci.

### **TÍTOL III. GESTIÓ DE LA DESPESA**

#### **CAPÍTOL 1. NORMES GENERALS**

#### **Base 16.- Fases de la despesa**

La gestió del pressupost de despeses es realitzarà mitjançant les fases d'Autorització de la despesa (A), de Disposició o compromís de la despesa (D), de Reconeixement o liquidació d'obligacions (O), d'Ordenació de pagament (P) i Pagament efectiu (R).

Les fases d'execució pressupostària es podran acumular quan la seva tramitació sigui simultània en les fases següents: AD, ADO, DO, d'acord amb allò disposat a les presents bases.

Les operacions comptables que recullen les fases de la gestió del pressupost es tramitaran electrònicament i es conservaran en suport electrònic. La informació obtinguda de l'aplicació informàtica està subjecta a les mesures de seguretat, conservació i accés definides a la plataforma informàtica del SICALWIN, de manera que la informació relativa a aquests extrems, obtinguda de les diferents aplicacions informàtiques, es considera suficient per acreditar el compliment dels tràmits que representen.

Les operacions comptables electròniques podran tenir caràcter pluriennal, multiaplicació i multicreditor, segons que afectin més d'un exercici, més d'una aplicació pressupostària i/o més d'un creditor.

### **Base 17.- Acumulació de fases de la despesa**

Un mateix acte administratiu es poden acumular les fases A i D d'execució del pressupost de despeses en els supòsits següents:

- a) Nòmina del personal
- b) Contractes menors previstos en la Base 21
- c) Contractes modificats (sempre que la seva execució es confiï al contractista del contracte principal)
- d) Procediments negociats que per raons tècniques, artístiques o relacionades amb drets d'exclusiva només es puguin encomanar a un únic empresari
- e) Contractació centralitzada, en els supòsits previstos en la normativa d'aplicació.
- f) Contractes basats d'acord marc
- g) Aportacions previstes de manera nominal en el pressupost
- h) Subvencions atorgades per concessió directa.
- i) Altres casos previstos en la normativa d'aplicació.

Es poden acumular les fases A, D i O d'execució del pressupost de despeses en els supòsits següents:

- a) Contractes menors que es tramitin com a pagament menor que no superin els 5.000 euros de valor estimat.
- b) Nòmina del personal.
- c) Contractes basats d'acord marc en els termes previstos en aquestes Bases.
- d) Pagaments a compte de les quotes a la Seguretat Social del personal
- e) Retribucions i indemnitzacions per assistència a òrgans de govern del personal electe (només en situacions excepcionals).
- f) L'aplicació pressupostària dels justificants satisfets mitjançant bestreta de caixa fixa
- g) Altres casos previstos en aquestes bases o que es derivin de la normativa d'aplicació

L'òrgan competent per aprovar una despesa amb acumulació de fases serà el que ho sigui per la darrera fase acumulada, d'acord amb els Estatuts del Consorci, el règim de delegacions de competències i atribucions d'òrgans del Consorci i les bases d'execució del pressupost.

### **Base 18.- Competències de la gestió de la despesa**

L'aprovació, autorització de la despesa i adjudicació dels expedients de despesa correspondrà als òrgans del Consorci segons la seva competència, d'acord amb allò que estableixen els seus Estatuts. En concret:

- Correspondrà al Consell General del Consorci l'aprovació, autorització de la despesa i adjudicació dels expedients de contractació la quantia dels quals excedeixi del 20% dels recursos ordinaris del pressupost del Consorci, així com els contractes quan la seva durada sigui superior a quatre anys, i els plurianuals de durada inferior quan el seu import acumulat superi el percentatge indicat, referit els recursos ordinaris del pressupost del primer exercici.
- Correspondrà a la Comissió Executiva l'aprovació, autorització de la despesa i adjudicació dels expedients de contractació la quantia dels quals excedeixi del 10% dels recursos ordinaris del pressupost del Consorci i no en superi el 20%, i que no tinguin una durada superior a quatre anys, sempre que s'observin les prescripcions següents:
  - a) Que no s'ampliï el nombre de quatre anualitats, limitació que no regirà en l'arrendament d'immobles.
  - b) Que, en relació amb les inversions i les transferències de capital i amb les transferències corrents que es derivin de convenis subscrits amb entitats públiques o privades sense ànim de lucre, no se superin els percentatges del 70% per a l'exercici següent immediat, del 60% per al segon exercici, i del 50%, per al tercer i quart, percentatges tots ells referits al crèdit corresponent a l'any en què va comprometre's l'operació.
- Correspondrà a la Direcció General l'aprovació, autorització de la despesa i adjudicació dels expedients de contractació la quantia dels quals no excedeixi del 10% dels recursos ordinaris del pressupost del Consorci, i que no tinguin una durada superior a quatre anys, sempre que s'observin les prescripcions següents:
  - a) Que no s'ampliï el nombre de quatre anualitats, limitació que no regirà en l'arrendament d'immobles.
  - b) Que, en relació amb les inversions i les transferències de capital i amb les transferències corrents que es derivin de convenis subscrits amb entitats públiques o privades sense ànim de lucre, no es superin els percentatges del 70% per a l'exercici següent immediat, del 60% per al segon exercici, i del 50%, per al tercer i quart, percentatges tots ells referits al crèdit corresponent a l'any en què va comprometre's l'operació.
- Per raons d'urgència o d'emergència, la Presidència del Consorci podrà aprovar els expedients de despesa mitjançant decret, la competència dels quals sigui del Consell General o de la Comissió Executiva. En aquests casos, caldrà elevar aquestes resolucions per a la seva ratificació a la propera sessió del Consell General o Comissió Executiva que es convoqui, segons el cas.

### **Base 19.- Competència per al reconeixement i ordenació de pagaments**

Les despeses es tramitaran mitjançant els corresponents documents de gestió pressupostàries, signats per la Gerència del Consorci

En base al que es preveu en l'article 18è. dels Estatuts del Consorci, el reconeixement d'obligacions i l'ordenació de pagaments correspon a la Direcció General del Consorci.

Quan el reconeixement d'obligacions sigui conseqüència necessària de la realització efectiva d'una despesa en exercicis anteriors, sense que s'hagi autoritzat el compromís d'aquesta despesa, la seva aprovació correspon a la Direcció General.

Aquesta aprovació haurà d'informar-se prèviament per la Intervenció.

## **CAPÍTOL 2. DESPESES DE CONTRACTACIÓ PÚBLICA**

### **Base 20.- Marc jurídic**

Els expedients de contractació es tramitaran amb plena subjecció a la Llei de contractes del sector públic (en endavant, LCSP) , o norma que el substitueixi, per la seva normativa de desenvolupament i la resta de normativa de contractació pública estatal i autonòmica que resulti aplicable a l'Administració local, així com pels plecs de clàusules administratives generals aprovats per la Diputació de Barcelona.

En la tramitació dels expedients de contractació s'han de respectar, entre d'altres, els principis de llibertat d'accés a les licitacions, publicitat, transparència dels procediments, i no discriminació i igualtat de tracte entre els licitadors, i d'assegurar, en connexió amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària i control de la despesa, i el principi d'integritat, una eficient utilització dels fons destinats a la realització d'obres, l'adquisició de bens i la contractació de serveis mitjançant l'exigència de la definició prèvia de les necessitats a satisfer, la salvaguarda de la lliure competència i la selecció de l'oferta econòmicament més avantatjosa.

### **Base 21.- Particularitats relatives a la gestió de contractes**

#### **1. Baixes d'adjudicació**

Les anul·lacions dels saldos sobrants, que es generin per la diferència entre l'import d'adjudicació d'un contracte i el seu import de licitació, es faran mitjançant un ajustament de valor negatiu, que s'haurà de tramitar conjuntament i simultàniament amb la proposta d'adjudicació. L'aprovació de l'ajustament de valor serà competència del mateix òrgan d'aprovació que autoritza la despesa.

#### **2. Reajustament d'anualitats**

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

#### **3. Pròrrogues i endarreriments**

- a) Els contractes administratius i privats podran ser objecte de pròrroga, quan s'hagi previst en els seus plecs de clàusules administratives particulars, s'hagi tingut en compte per a la determinació de la durada màxima del contracte i s'hagi previst als efectes del càlcul del valor estimat del contracte, a excepció dels contractes menors.
- b) La tramitació de la pròrroga requerirà d'aprovació expressa i justificació, i la seva comptabilització es farà mitjançant una operació AD en favor del contractista, per l'import que correspongui al nou període de vigència i amb càrrec a l'aplicació pressupostària adequada.

- c) Quan el contractista, per causes imputables a ell mateix, hagi incorregut en incompliment parcial, compliment defectuós o en demora respecte al compliment dels terminis establerts en el contracte, s'estarà al que preveu l'article 192 i 193 de la LCSP pel que fa a la potestat de resolució del contracte o d'imposició de penalitats, procedint a la seva aprovació.
- d) En cas de demora en el compliment del termini d'execució del contracte, es podrà tramitar l'aprovació de la seva ampliació sense penalització, sempre i que quedi acreditada justificadament l'absència de causes imputables al contractista en la demora, la necessitat de l'ampliació del termini i la durada prevista d'aquesta.

#### 4. Lliurament, recepció i liquidació dels contractes de subministraments i serveis

- a) El contracte s'entén complert pel contractista quan aquest ha realitzat, d'acord amb els termes del mateix contracte i a satisfacció de l'Administració, la totalitat de la prestació. S'ha de deixar constància a l'expedient de la data d'entrega o realització de l'objecte del contracte.
- b) La constatació del compliment exigeix per part de l'Administració, dins el mes següent al lliurament o la realització de l'objecte del contracte, o el termini que estableixi el plec de clàusules administratives particulars, l'extensió d'una acta o document de recepció en el cas de contractes de subministrament i de serveis per a la redacció de projectes, informes i estudis tècnics, o anàlegs, i d'un informe que acrediti la correcta realització de les prestacions en el cas dels restants contractes de serveis.
- c) La liquidació del contracte, un cop aprovada, es notificarà al contractista. Si de la liquidació es dedueix un saldo a abonar al contractista es procedirà al seu abonament; si es posa de manifest una economia per al Consorci, es procedirà a fer un ajustament de valor en l'operació comptable.

#### 5. Contractes amb preus unitaris.

- a) En els contractes, excepte acords marc, en què l'objecte es descompon en unitats el lliurament o realització de les quals es retribueix en termes de preus unitaris, el pressupost sempre té caràcter de màxim, i la gestió de la despesa es regeix per les determinacions establertes en els apartats següents.
- b) En els contractes en què el nombre d'unitats a proveir o executar sigui determinat, cal atènyer-se, en cas que hi hagi baixa d'adjudicació, al previst al punt 1 d'aquesta base.
- c) En els contractes en què el nombre d'unitats a proveir o executar sigui inicialment indeterminat, es podrà realitzar la seva concreció en l'adjudicació del contracte, quan així es derivi del plec de clàusules administratives particulars. Per a la disposició de la despesa caldrà atènyer-se a aquesta circumstància i, si escau, a la baixa d'adjudicació.

#### 6. Tramitació d'emergència

- a) La declaració que un expedient de contractació s'ha de tramitar per procediment d'emergència s'haurà d'efectuar de forma immediata a la producció del fet que la justifica, sense que es pugui demorar en el temps.
- b) La declaració d'emergència abastarà exclusivament aquelles activitats imprescindibles per esmenar la causa que la genera, i tan bon punt hagi desaparegut aquesta causa, cessarà l'emergència, de forma que la resta de

l'activitat necessària per assolir l'objectiu pretès per l'Administració, però que ja no sigui d'emergència, es contractarà seguint els procediments ordinaris.

- c) En els supòsits de situacions relacionades amb pandèmies, crisis sanitàries o similars, la tramitació d'emergència s'ajustarà a les normes estatals o autonòmiques que regulin aquestes situacions.

#### 7. Responsable del contracte

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

#### 8. Comprovació material de la inversió

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

### **Base 22.- Particularitats relatives a la gestió d'acords marc**

El Consorci pot concloure acords marc amb un o diversos empresaris, sempre que la utilització d'aquest instrument no sigui abusiva ni pugui restringir la competència. Els acords marc fixen les condicions dels contractes basats i delimiten el nombre d'empresaris.

El valor estimat es determina tenint en compte el valor màxim estimat del conjunt de contractes previstos durant la durada total de l'acord marc, incloent-hi les eventuais pròrrogues i modificacions, i d'acord amb els preus habituals del mercat.

Amb caràcter general, la durada dels acords marc no ha de superar un període de quatre anys, tret de casos excepcionals, limitant-se la possibilitat de preveure una major durada quan amb això es pugui assolir millor la finalitat contractual.

Els plecs dels acords marc amb diversos empresaris han d'establir el procediment d'adjudicació dels contractes basats. Amb caràcter general caldrà consultar a totes les empreses que en formen part.

Pel que fa a la gestió pressupostària d'aquests expedients, caldrà seguir el següent procediment:

- a) Les propostes aprovatòries d'expedients de contractació relatius a acords marc incorporaran obligatòriament l'aprovació d'una retenció de crèdit (RC) per l'import del seu pressupost base de licitació, amb càrrec a les aplicacions pressupostàries que corresponguin.
- b) En el cas que l'adjudicació dels contractes basats requereixi una nova licitació, la proposta d'inici de la licitació incorporarà l'aprovació de l'autorització de la despesa (A), i la posterior proposta d'adjudicació incorporarà l'aprovació de la disposició de la despesa (D) amb càrrec a l'autorització de despesa. Excepcionalment podran acumular-se les fases AD en supòsits concrets.

- c) En el cas que l'adjudicació dels contractes basats no requereixi nova licitació, la proposta d'adjudicació incorporarà l'aprovació de l'autorització i disposició de la despesa (AD) amb càrrec a la retenció de crèdit. Excepcionalment podran acumular-se les fases ADO en supòsits concrets.
- d) En tots els casos, els pagaments derivats requeriran la tramitació d'operacions comptables de reconeixement de l'obligació (O) prèvia presentació de la corresponent factura.

6. En els acords marc per al subministrament d'una pluralitat de béns per preus unitaris, de forma successiva i supeditada a les necessitats del Consorci, els albarans degudament conformats per l'òrgan o el responsable competent són suficients per acreditar la recepció de cada contracte derivat.

El responsable de l'acord marc exerceix també les funcions de responsable dels contractes basats tret que en els plecs de l'acord marc se'n designi un altre o s'estableixi el criteri per a la seva determinació. El responsable del contracte ha de supervisar el correcte desenvolupament de la seva execució a nivell pressupostari. Així mateix, el responsable del contracte ha de vetllar perquè l'adjudicació dels contractes derivats es faci de manera adequada i objectiva. A més, en el cas d'acords marc d'execució descentralitzada, ha d'adoptar les mesures de difusió i, si escau, dictar les instruccions d'aplicació adients, a fi que els diferents centres gestors en tinguin coneixement.

### **Base 23.- Criteris de valoració en els procediments oberts i restringits**

Els criteris d'adjudicació han d'estar directament vinculats amb l'objecte del contracte donant-se preponderància, amb caràcter general als que puguin ser valorats mitjançant xifres o percentatges obtinguts a través de la mera aplicació automàtica de fórmules.

Els criteris hauran d'estar preestablerts amb claredat en els plecs de clàusules administratives particulars, evitant descripcions ambigües, equívokes o genèriques, i formulats de manera que s'asseguri l'adjudicació a l'oferta amb millor relació qualitat-preu.

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

### **Base 24.- Contractes menors**

Els contractes menors, que en tot cas han de formar part d'un expedient administratiu, no estaran subjectes a fiscalització limitada prèvia. La seva durada no podrà ser superior a un any.

Els contractes menors es gestionaran d'acord a la normativa interna que a tal efecte dicti la Diputació.

Quan el seu valor estimat sigui superior als 5.000 € (iva no inclòs) caldrà tramitar un acte administratiu aprovatori del contracte i de l'autorització i disposició de la despesa (AD). Els pagaments derivats requeriran la tramitació d'operacions comptables de reconeixement de l'obligació (O) prèvia presentació de la corresponent factura.

Quan el seu valor estimat no superi els 5.000 € (iva no inclòs) podran tramitar-se pel procediment de pagaments menors amb acumulació de les fases ADO, prèvia presentació de la corresponent factura.

Als efectes de la temporalitat dels crèdits prevista a l'article 176 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, els contractes menors tramitats mitjançant aquest procediment de pagaments menors, s'imputaran al pressupost de l'any en que es rebí la factura.

No es poden efectuar contractes menors de serveis amb persones físiques de manera reiterada, els quals puguin donar lloc a una relació laboral encoberta. La utilització del contracte menor amb la finalitat d'encobrir una relació laboral pot donar lloc a la responsabilitat administrativa corresponent.

### **CAPÍTOL 3. EXPEDIENTS DE RECURSOS HUMANS I NÒMINA**

#### **Base 25.- Plantilla i relació de llocs de treball**

S'entén per plantilla el conjunt de places amb dotació pressupostària. En aplicació del previst a l'article 90 de la Llei 7/1985, reguladora de les bases de règim local i l'article 126 del Reial decret legislatiu 781/1986, de 18 de abril, pel qual s'aprova el Text refós de les disposicions legals vigents en matèria de règim local, la plantilla s'aprova conjuntament amb el pressupost.

La plantilla comprèn totes les places dotades pressupostàriament, ocupades o vacants, agrupades segons que corresponguin a personal funcionari, laboral o eventual, classificades en cossos, escales, subescales, classes i categories.

La relació de llocs de treball haurà de contenir, almenys, la denominació dels llocs, els grups de classificació professional, els cossos o escales, si s'escau, a què estiguin adscrits, els sistemes de provisió i les retribucions complementàries.

La plantilla i la relació de llocs de treball aprovades podran ser modificades al llarg de l'exercici amb les limitacions que s'estableixin en els preceptes bàsics de les lleis de pressupostos generals de l'Estat i altra normativa d'anàloga vinculació.

#### **Base 26.- Gestió de la nòmina**

Les despeses derivades de les retribucions del personal funcionari, laboral, eventual o directiu es tramitaran en el mes de gener mitjançant documents comptables AD per les places previstes en la plantilla; posteriorment cada vegada que es tramiti un acte administratiu que pugui suposar major despesa sobre la ja prevista, es tramitarà el corresponent document comptable AD; mensualment en el moment de tramitar la nòmina es confeccionaran els documents O. Excepcionalment, i si no és possible aplicar el procediment assenyalat en el paràgraf anterior, la comptabilització de la nòmina es farà mitjançant documents ADO.

Les operacions comptables justificatives de les nòmines aniran acompanyades d'una proposta de pagament signada per la Direcció General, del contingut de la qual s'haurà d'inferir la següent informació: que les nòmines han estat confeccionades d'acord amb la normativa vigent i en aplicació dels acords corporatius, que el personal al qual se li ha confeccionat la nòmina ha prestat els serveis efectius que es retribueixen i que les variacions retributives produïdes en les respectives nòmines estan emparades en les corresponents resolucions administratives adoptades per l'òrgan competent.

### **Base 27.- Bestretes al personal**

Es podrà concedir una bestreta sense interès, a compte de les retribucions a percebre, als empleats del Consorci en situació de servei actiu i d'alta en la nòmina, en els termes regulats en els vigents acords de condicions de treball.

Atès que la percepció d'una bestreta reintegrable sense interès suposa l'obtenció d'un rendiment del treball en espècie, aquesta estarà subjecta a l'IRPF i inclosa en la cotització a la Seguretat Social.

Aquestes despeses s'imputaran a les aplicacions pressupostàries 333 83000 i 333 83100, segons si el termini de devolució es de 12 mesos o superior, respectivament.

## **CAPÍTOL 4. PARTICULARITATS D'ALTRES DESPESES**

### **Base 28.- Convenis de col·laboració**

El Consorci podrà aprovar i formalitzar convenis de col·laboració amb qualsevol entitat, pública o privada, com a fórmula de gestió de qualsevol de les competències de la corporació, llevat que el seu objecte estigui inclòs en els contractes regulats a la Llei de contractes del sector públic.

La seva tramitació es farà de conformitat amb el que preveuen la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic i la Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.

### **Base 29.- Beques de col·laboració**

Per a la convocatòria i atorgament de beques de col·laboració, s'atendrà al que disposen les bases generals per a la convocatòria i atorgament de beques de col·laboració a desenvolupar en l'àmbit de la Diputació de Barcelona i dels seus organismes autònoms.

Tant la convocatòria com la concessió seran competència de la Direcció General.. Les beques de col·laboració regulades a les bases generals referides al punt 1, estaran sotmeses a les corresponent retencions a compte de l'IRPF i a les cotitzacions a la Seguretat Social, mitjançant la seva integració en el sistema de gestió de recursos humans.

Simultàniament amb la convocatòria, s'autoritzarà la despesa amb càrrec a l'aplicació pressupostària que correspongui del concepte econòmic 481. En el moment de la concessió, es disposarà la despesa corresponent (D).

En el cas de beques formalitzades mitjançant conveni amb universitats públiques, col·legis professionals o universitats o escoles privades, es substituirà la convocatòria, prevista en l'apartat segon d'aquesta base, per una relació de possibles becaris que aportaran les entitats amb les que es formalitzi el conveni.

### **Base 30.- Premis i ajuts a estudis o projectes d'investigació**

A tots els efectes, tindran la consideració de subvenció dinerària les dotacions econòmiques que el Consorci faci efectives en concepte de premis i en concepte d'ajuts econòmics en forma de beques a estudiants per al finançament dels seus estudis o dels seus projectes d'investigació, que siguin atorgats mitjançant concurrència competitiva amb convocatòria pública.

### **Base 31.- Activitats externes**

Tindran la consideració d'activitats externes, la participació en fires, esdeveniments i organització, amb repercussió econòmica que consisteixen en:

La participació en fires i esdeveniments o l'organització d'activitats de qualsevol mena que transcendeixin l'àmbit intern del Consorci, caldrà que sigui autoritzada per la Direcció general, o per la presidència delegada del Consorci en cas de celebrar-se a l'estranger, i la proposta de resolució d'autorització inclourà un pressupost desglossat on consti el detall estimatiu de totes les despeses previstes, les quals es tramitaran pels procediments i amb l'aprovació que correspongui en funció de la seva naturalesa i quantia.

L'aprovació d'aquestes activitats comportarà l'aprovació simultània d'una retenció de crèdit (RC) pel total de la despesa estimada, amb càrrec a l'aplicació pressupostària corresponent.

Per excepció, es podran aplegar en una mateixa proposta de decret d'autorització les diferents edicions o repeticions d'activitats de format, contingut i finalitat similars que un centre gestor proposi celebrar en el decurs d'un mateix exercici.

### **Base 32. - Quotes d'associació**

Les quotes que hagi de fer efectives el Consorci, com a conseqüència de la seva condició d'associat en entitats de caràcter científic, tècnic o especialitzat del tipus que sigui, i de qualsevol àmbit geogràfic, es faran efectives pels imports que determinin anualment aquestes entitats.

El seu tràmit pressupostari requerirà l'aprovació d'un acte administratiu d'autorització i disposició de la despesa, la qual s'imputarà amb càrrec a l'aplicació pressupostària que correspongui del concepte 226, i s'abonaran prèvia la presentació de factura o document equivalent al registre de factures.

### **Base 33.- Despeses pluriennals**

Podran adquirir-se compromisos per despeses que hagin d'estendre's a exercicis posteriors a aquell en que s'autoritzen, sempre que la seva execució s'iniciï en el propi exercici.

El tràmit i aprovació de despeses pluriennals s'ajustarà al previst a la Llei d'hisendes locals, el RD 500/1990 i a les instruccions sobre compromisos de despesa de caràcter pluriennal que dicti la Diputació de Barcelona.

La imputació pressupostària de totes les despeses pluriennals s'ajustarà al ritme previst en l'execució de la despesa.

### **Base 34.- Tramitació avançada d'expedients de despesa**

Es podran autoritzar i disposar despeses que s'hagin d'executar íntegrament en exercicis futurs, sempre que en el corresponent acte administratiu consti expressament que l'efectivitat de la despesa queda supeditada a la condició suspensiva que en el pressupost futur s'hi consigni el crèdit corresponent.

El tràmit i aprovació de la tramitació anticipada de despeses s'ajustarà al previst a la Llei de contractes del sector públic, Llei d'hisendes locals i al RD 500/1990 pel que fa als casos previstos i als límits de durada i import.

La imputació pressupostària d'aquestes s'ajustarà al ritme previst en l'execució de la despesa. En cap cas es podrà iniciar l'execució de la despesa fins que entri en vigor el nou pressupost.

Podran tramitar-se expedients de despesa condicionats a modificacions pressupostàries fins a la fase de compromís de la despesa (fase D). La proposta de resolució haurà d'indicar expressament que l'aprovació de l'expedient queda condicionada a l'aprovació de la modificació de crèdit i el servei gestor es responsabilitzarà de la tramitació de les propostes de despesa corresponents en el moment en que s'hagi comptabilitzat la modificació de crèdit. En cap cas es podrà iniciar l'execució de la despesa fins que entri en vigor la modificació de crèdit.

### **Base 35.- Reconeixement extrajudicial de crèdit**

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

## **TÍTOL IV. GESTIÓ DELS INGRESSOS**

### **CAPÍTOL 1. FASES DE L'INGRÉS**

#### **Base 36.- Estat d'ingressos**

L'estat dels ingressos del pressupost constitueix les previsions dels recursos que s'estimen obtenir al llarg de l'exercici.

#### **Base 37.- Estructura pressupostària del pressupost d'ingressos**

La aplicació pressupostària de l'Estat dels Ingressos està formada únicament pel concepte econòmic, a nivell de cinc dígitos.

L'estructura pressupostària de l'Estat dels Ingressos s'ajustarà al que estableix l'Ordre ministerial EHA/3565/2008, de 3 de desembre de 2008 reguladora de l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.

### **CAPÍTOL 2. FASES DE L'INGRÉS**

#### **Base 38.- Compromisos d'ingrés**

Quan es tingui coneixement que el Consorci ha de rebre d'una entitat o persona, pública o privada, un ingrés per finançar les activitats de la pròpia entitat, s'haurà de tramitar i comptabilitzar un compromís d'ingrés.

### **Base 39.- Reconeixement de drets**

Quan el Consorci tingui dret a cobrar una quantitat, ja sigui derivada d'un tribut o preu públic, d'una aportació de tercers, d'una alienació de béns o d'una operació de crèdit, caldrà tramitar i comptabilitzar el corresponent reconeixement del dret.

En el cas de taxes i preus públics gestionats pel Consorci s'haurà de vetllar per la recaptació d'aquests en període voluntari. Finalitzat el període voluntari ho comunicaran a la Tresoreria perquè tramiti el pas a la via de constrenyiment dels valors corresponents, mitjançant un càrrec a l'ORGT.

Correspondrà a la Direcció General l'aprovació de les liquidacions de les taxes i preus públics gestionats pel Consorci que es practiquin, en base al que es preveu en l'article 18è. dels Estatuts del Consorci.

La Direcció General tindrà la competència per al reconeixement i liquidació dels restants drets a favor del Consorci.

En el cas de drets reconeguts que no hagin estat aprovats mitjançant un acte administratiu, s'elaborarà una relació periòdica dels mateixos per a la seva aprovació. Aquesta serà competència de la Direcció General.

### **Base 40.- Anul·lacions i cancel·lacions de drets reconeguts**

Quan sigui procedent anul·lar un dret reconegut, es comunicarà a la Intervenció de manera degudament justificada i, previ informe d'aquesta, es tramitarà l'aprovació i es comptabilitzarà l'anul·lació.

Els actes administratius d'anul·lació, modificació o baixa de drets reconeguts i liquidats reconeguts correspondran als següents òrgans:

- L'anul·lació, declaració de lesivitat o modificació d'actes administratius de reconeixement i liquidació de drets correspondrà al mateix òrgan que va dictar l'acte inicial.
- A la Direcció General li correspondran les següents facultats: anul·lació o modificació de drets que figurin dintre de l'agrupació d'exercicis tancats quan no hi hagués hagut constància d'un acte administratiu que servís de base al corresponent contret; així mateix li correspondran les declaracions de baixa per prescripció o per fallits.
- Quan l'anul·lació derivi del procés executiu, les comunicacions provindran de l'ORGT, i aniran acompanyades de la documentació justificativa.

Quan s'hagin de modificar o anul·lar saldos deutors o creditors de conceptes no pressupostaris, el servei gestor ho sol·licitarà a la Intervenció General, tot acompanyant la documentació justificativa corresponent. L'òrgan competent per a la seva aprovació serà la Direcció General.

### **Base 41.- Cobrament o recaptació**

El cobrament o recaptació dels ingressos del Consorci es farà habitualment sempre en comptes corrents del mateix o en els corresponents comptes corrents restringits d'ingressos específics del Consorci. Es comptabilitzaran els ingressos tan bon punt se'n

tingui coneixement, encara que sigui mitjançant pendents d'aplicació. La Tresoreria informará dels ingressos produïts, així com del seu origen o causa.

Es recorda la prohibició terminant de tenir caixes especials i, per tant es disposa amb caràcter general que tots els ingressos es facin a la Tresoreria General. Les quantitats que recaptin dependències expressament autoritzades hauran d'ésser ingressades, com màxim setmanalment, en els comptes de recaptació restringida que existeixin o que es creïn a tal fi, fiscalitzades per la Intervenció i la Tresoreria. La liquidació dels ingressos s'efectuarà en terminis no superiors a un mes.

#### **Base 42.- Devolució d'ingressos indeguts**

En els casos que sigui procedent efectuar una devolució d'ingressos indeguts, caldrà tramitar el corresponent acord o resolució i aprovar la devolució, previ informe de la Intervenció. Correspondrà a la Direcció General l'aprovació de les devolucions, en base al que es preveu en l'article 18è. dels Estatuts del Consorci. Un cop aprovada la devolució, tramitarà la corresponent ordre de pagament, que serà satisfeta per la Tresoreria.

#### **Base 43.- Rectificacions de saldos pendents d'exercicis tancats**

Quan es detecti un error en els saldos pendents de drets reconeguts d'exercicis tancats, serà competència de la Direcció General la tramitació i aprovació de la rectificació. Tota rectificació haurà d'anar acompanyada de la corresponent documentació justificativa i informada prèviament per la Intervenció.

## **TÍTOL V. TRESORERIA**

### **CAPÍTOL 1. OPERATÒRIA DE FUNCIONAMENT**

#### **Base 44.- Disposició de fons**

La disposició dels fons del Consorci s'efectuarà mitjançant signatura conjunta, en els xecs o transferències bancàries que es lliurin, de la Direcció General, Tresoreria i Intervenció, o per les persones que legalment els substitueixin.

#### **Base 45.- Col·locació d'excedents**

La col·locació dels excedents temporals de Tresoreria, d'acord amb el que disposa l'article 199 del TRLRHL, serà aprovada per la Direcció General i es realitzarà mitjançant la constitució de dipòsits a curt termini o ingressos en comptes financers. L'ordenació de la inversió financera temporal es farà a proposta de la Tresoreria, previ informe de la Intervenció i aplicant criteris de rendibilitat i seguretat.

#### **Base 46.- Mitjans de cobrament**

Els cobraments del Consorci es faran en diner de curs legal, xec o transferència bancària a comptes del mateix, per domiciliació de rebuts i per targeta de crèdit o dèbit, així com per qualsevol altre mitjà autoritzat.

Quan un creditor tingui deutes vençuts amb el Consorci es podrà efectuar d'ofici la corresponent compensació, que s'efectuarà sense moviment de fons. L'òrgan competent per autoritzar les compensacions de deutes és la Direcció General.

Resta autoritzada la utilització de les noves tecnologies i de l'entorn internet per optimitzar la recaptació dels ingressos, com ara la transmissió telemàtica i posada al cobrament de fitxers que continguin remeses de rebuts domiciliats, o qualsevol operació anàloga que s'estimi convenient i garanteixi el respecte als principis de legalitat i seguretat.

#### **Base 47.- Mitjans de pagament**

La Tresoreria utilitzarà, amb caràcter general, com a sistema de pagament la transferència bancària, si bé queden autoritzats subsidiàriament la resta de sistemes de pagament existents en el mercat financer en cada moment, per a aquells supòsits que es determinin.

Igualment, resta autoritzada la utilització de les noves tecnologies i de l'entorn internet per facilitar les operacions de pagament, com ara la transmissió telemàtica de fitxers d'ordres de transferències, o operacions anàlogues, tot garantint el compliment dels principis de legalitat i seguretat.

Les resolucions d'entitats embargants seran directament executives i no caldrà dictar cap acte administratiu a tal efecte.

#### **Base 48.- Terminis de pagament**

Les factures o documents acreditatius de les despeses s'hauran d'entrar en el Registre del Consorci i el seu pagament es realitzarà, amb caràcter general, en els terminis previstos a la Llei 9/2017, de 8 de novembre de contractes del sector públic vigent, la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials i la seva modificació en el Reial decret llei 4/2013 en el capítol II, art. 33.

Tots els proveïdors que hagin lliurat béns o prestat serveis al Consorci poden expedir i remetre factura electrònica. En tot cas, les entitats a les quals es refereix l'article 4 de la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i de creació del Registre comptable de factures en el Sector públic, estan obligats a l'ús de la factura electrònica i a la seva presentació a través del Punt general d'entrada de factures electròniques de Catalunya (e.FACT), ja sigui directament o través d'altres punts d'entrada que es puguin habilitar. Resten excloses de l'obligació de facturació electrònica les factures que no ultrapassin l'import de 5.000,00- Euros (IVA inclòs).

#### **Base 49.- Cessió de drets de cobrament**

Pel que fa a la cessió de drets de cobrament s'estarà al que es disposa en la circular *"INSTRUCCIONS SOBRE CESSIÓ DE CRÈDITS A FAVOR DE TERCERS"* de la Diputació de Barcelona o en aquella altra normativa que aprovi la Diputació regulant les cessions de drets de cobrament.

L'òrgan competent per a l'aprovació de la cessió de drets de cobrament és la Direcció General.

## CAPÍTOL 2. BESTRETA DE CAIXA FIXA

### Base 50.- Bestreta de Caixa Fixa

L'art. 190 del text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel RDL 2/2004, de 5 març, defineix les bestretes de caixa fixa en el termes següents: *“Para las atenciones corrientes de carácter periódico o repetitivo, los fondos librados a justificar podrán tener el carácter de anticipos de caja fija”*.

L'article 73.1 del RD 500/1990 estableix que *“Para atenciones de carácter periódico o repetitivo, tales como dietas, gastos de locomoción, material de oficina no inventariable, conservación y otros de similares características, los fondos librados a justificar podrán tener el carácter de anticipos de caja fija”*.

Als efectes de facilitar la gestió immediata de les petites despeses ordinàries del Consorci, es disposarà d'un compte corrent bancari a l'objecte de situar la bestreta de caixa fixa, amb càrrec del qual es satisfaran les despeses d'aquesta naturalesa.

El saldo del compte corrent en qüestió no serà superior, en qualsevol moment, a 18.000,00 Euros.

El compte corrent bancari a què es refereix la present base anirà a nom de “Consorti. Bestretes de Caixa Fixa”, i la Direcció General tindrà signatura per a la seva obertura i cancel·lació. Per a la disposició de fons es requerirà la signatura de la Direcció General i de la Tresorera o persones que legalment les substitueixen.

La Direcció General podrà disposar despeses a càrrec del fons de bestretes. La Direcció podrà delegar en part la disposició de la despesa a càrrec del fons de bestretes de caixa, per motius de desconcentració de la gestió.

Amb caràcter de bestretes de caixa fixa es podran efectuar provisions de fons per atendre les despeses que es relacionen a continuació:

#### **162. Despeses socials personal**

162.00 Formació i perfeccionament

#### **203. Maquinària instal·lacions i utilitatge**

203.01 Maquinària instal·lacions i utilitatge EiE

#### **212 Edificis i altres construccions**

212.01 Embarcacions

#### **213 Maquinària, instal·lacions i utilitatge**

213.00 Manteniment maq. i instal·lacions

213.01 Contractes manteniment

#### **216 Equips per processos d'informació**

216.00 Manteniment equips/programari

#### **220 Material d'oficina**

220.00 ordinari no inventariable

220.01 Premsa, revistes i publicacions

220.02 Material informàtic no inventariable

#### **221 Subministraments**

221.00 Energia elèctrica

221.01 Aigua

221.03 Combustible i carburant

221.09 Subministraments EiE

221.12 Material electrònic, elèctric i de comunicacions

221.98 Altres subministraments EiE

#### **222 Comunicacions**

- 222.00 Serveis de Telecomunicacions
- 222.01 Postals
- 222.03 Comunicacions informàtiques
- 223 Transports**
- 223.00 Transports
- 224 Primes d'assegurança**
- 224.04 Altres primes d'assegurança
- 225. Tributs**
- 225.02 Tributs de les entitats locals
- 226 Despeses diverses**
- 226.01 Atencions protocol·làries i representació
- 226.02 Publicitat i propaganda
- 226.06 Reunions, conferències i cursos
- 226.08 Pla d'igualtat
- 226.09 Exposicions
- 226.11 Accessibilitat i proximitat
- 226.12 Activitats educatives
- 227 Treballs altres empreses i prof.**
- 227.17 Xarxa Museus Costa Catalana
- 227.99 Altres treballs realitzats per altres empreses i prof.
- 230 Dietes**
- 230.10 Dietes personal directiu
- 230.20 Dietes del personal no directiu
- 231 Locomoció**
- 231.10 Locomoció personal directiu
- 231.20 Locomoció personal directiu
- 359 Altres despeses financeres**
- 359.00 Comissions bancàries

L'import individual màxim de les despeses a tramitar mitjançant bestreta de caixa fixa és de **1.500** euros.

La provisió de fons no s'aplicarà en la comptabilitat pressupostària, té naturalesa d'operació extrapressupostària.

La reposició de fons es tramitarà mitjançant l'expedició d'ordres de pagament amb l'aplicació als conceptes pressupostaris als que corresponguin les quantitats justificades.

Les sortides de fons s'efectuaran mitjançant taló, retirada efectiu per targeta o ordre de transferència bancària, i solament es destinaran al pagament de les despeses per quina atenció es va concedir la bestreta de caixa fixa.

Les compres que hagin de realitzar-se per internet es tramiten des de la Tresoreria. La seva justificació serà a càrrec del centre gestor per mitjà de la bestreta de caixa fixa amb la factura resultant de la compra.

## **TÍTOL VI. TANCAMENT DE L'EXERCICI**

### **Base 51.- Data límit de tramitació d'operacions**

El pressupost de despeses es tancarà a 31 de desembre, en conseqüència, no s'admetran factures, certificacions o documents relatius a operacions de l'exercici de tancament amb data de registre d'entrada del Consorci posterior a aquella data. La liquidació del pressupost corrent contemplarà com reconeixement de les obligacions les que estiguin en fase O en aquella data.

El pressupost d'ingressos es tancarà, així mateix, a 31 de desembre, tot considerant com drets reconeguts els que s' hagin liquidat i aprovat fins aquella data. Els drets reconeguts nets seran els que resultin de la diferència entre els drets reconeguts i les anul·lacions, siguin per baixa o per devolució d'ingressos indeguts.

### **Base 52.- Cancel·lació de saldos de les fases de despesa**

D'acord amb l'article 92.1 del Reial decret 500/1990, totes les propostes de despesa que no estiguin en fase O (obligacions reconegudes) i P (ordenació de pagaments) a 31 de desembre, seran anul·lades automàticament, sens perjudici d'allò que estableix l'article 182 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març.

### **Base 53.- Drets reconeguts no cobrats**

Els drets reconeguts nets no cobrats s'incorporaran a l'agrupació de pressupostos tancats d'ingressos de l'exercici següent.

### **Base 54.- Criteris d'aplicació comptable de fi d'exercici**

#### 1. Amortitzacions

Els béns integrats en l'immobilitzat material i immaterial del Consorci s'amortitzaran segons les Normes de reconeixement i valoració de la Instrucció de Comptabilitat per a l'Administració Local, en el seu apartat número 7.

El càlcul de les amortitzacions es practicarà per a cada bé, segons els criteris determinats en el manual de gestió d'actius del programari SICALWIN "Gestió patrimonial: manual de normes i procediments". A aquests efectes en l'Annex 2 de les presents Bases s'adjunta còpia de la Taula de classificacions i comptes, inclosa en l'esmentat manual, i que conté, entre d'altra informació, els percentatges d'amortització i la vida útil per les diferents classificacions de béns.

#### 2. Deteriorament per insolvències

En aplicació del principi de prudència, s'estimarà un deteriorament de valor a la fi de l'exercici pressupostari en funció dels imports pendents de cobrament, tant pressupostaris com no pressupostaris, el qual s'aplicarà al compte 490 "Deteriorament de valor de crèdits". Aquest import minorarà el romanent líquid de tresoreria disponible de la corporació.

El deteriorament de valor dels saldos pendents de cobrament s'aplicarà a tots aquells saldos pressupostaris, i als de caràcter no pressupostari, excepte aquells que corresponguin a una Administració pública. Els percentatges de deteriorament seran els que s'indiquen a continuació:

<b>ANTIGUITAT DELS CRÈDITS</b>	<b>%</b>
a) Els drets pendents de cobrament liquidats dintre del pressupost al que correspon la liquidació (any n), es minoraran en un	25%
b) Els drets pendents de cobrament liquidats dintre del pressupost de l'exercici n-1, es minoraran en un	75%

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

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

### 3. Periodificacions

A final de l'exercici i a l'objecte de registrar les despeses i els ingressos produïts en funció del corrent real dels béns i serveis que els mateixos representen i no en funció del corrent monetari o financer derivat dels mateixos, es realitzaran en la comptabilitat financera els assentaments comptables necessaris per tal de reflectir els ajustaments escaients.

En particular caldrà realitzar aquest ajust en els següents casos:

- Despeses financeres, donat que la seva meritació de manera habitual no coincideix amb l'any natural.
- Despeses no financeres amb meritació diferent del criteri de reconeixement aplicat pressupostàriament (pagues extraordinàries, assegurances etc.).

### 4. Provisions i contingències

Les provisions constitueixen aquelles obligacions futures, de tipus legal, contractual o implícites, en les quals hi ha una probabilitat estimada igual o superior al 50% que esdevinguin realment. A la fi de cada exercici, en base a informes dels centres gestors corresponents, la Direcció General avaluarà els possibles riscos que ha de fer front la corporació, l'estimació de la probabilitat del seu esdeveniment, així com una estimació de la seva quantia.

Així mateix, s'avaluaran els possibles actius o passius contingents, quan s'estimin drets o obligacions futurs, respectivament, amb una probabilitat que esdevinguin realment inferior al 50%. Tant els actius com els passius contingents no es reflectiran en la comptabilitat de la corporació, però s'informaran de forma detallada en la memòria del Compte general.

## **Base 55.- Liquidació del pressupost**

Les operacions de liquidació del pressupost es regiran pel que disposen els articles 191 i 193 del TRHL, els articles 89 a 105 del R.D. 500/1990 i per la Instrucció de Comptabilitat per a l'Administració Local.

En la liquidació del pressupost es calcularà el resultat pressupostari ajustat i el romanent líquid de tresoreria, segons els termes establerts en els articles 101 a 105 del R.D. 500/1990 i la Instrucció de Comptabilitat per a l'Administració Local, així com els romanents de crèdit que s'incorporaran en el pressupost de l'exercici següent. El romanent líquid de tresoreria de l'exercici que es tanca pot constituir un recurs per al finançament de modificacions de crèdit del pressupost de despeses de l'exercici següent relatiu a les incorporacions de romanents de crèdit.

La liquidació del pressupost serà proposada per la Direcció General a la Presidència del Consorci per tal que aquesta l'aprovi abans del dia 1 de març de l'exercici següent, i se'n donarà compte al Consell General en la primera sessió que celebri.

En base als estats comptables de la liquidació, la Intervenció General avaluarà l'acompliment de les regles fiscals segons els termes establerts per la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, per a que s'integrin a tot el grup considerat sector d'administració pública de la Diputació de Barcelona.

### **Base 56.- Comptes anuals**

La confecció dels comptes anuals de l'exercici pressupostari es regirà pel que disposa la Instrucció de Comptabilitat i els articles 208 a 212 del TRLRHL.

El Compte General del Consorci serà aprovat pel seu Consell General i es trametrà a la Intervenció General de la Diputació de Barcelona per tal que s'integrin al compte general d'aquesta Corporació.

## **TÍTOL VII. DISPOSICIONS FINALS**

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

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

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

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

### **ANNEX I**

#### **CRÈDITS AMPLIABLES**

##### DESPESES

##### CONTRAPARTIDA D'INGRESSOS

Crèdit del subconcepte 22717, activitats de la Xarxa de Museus Marítims	Subconcepte 48001 Xarxa de Museus Marítims
---	--

## **ANNEX II**

TAULA DE CLASSIFICACIONS I COMPTES DEL MANUAL DE GESTIÓ D'ACTIUS DEL PROGRAMARI SICALWIN "GESTIÓ PATRIMONIAL: MANUAL DE NORMES I PROCEDIMENTS". PERCENTATGES D'AMORTITZACIÓ I LA VIDA ÚTIL PER LES DIFERENTS CLASSIFICACIONS DE BÉNS

## **Econòmica Descripció**

16200 FORMACIÓ I PERFECCIONAMENT  
20300 LLOGUER DE MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE  
21200 REPARAC.MANTENIM. I CONSERV.EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS  
21201 PAILEBOT  
21300 REPARAC.MANTENIM. I CONSERV.MAQUINÀRIA, INSTAL·LAC.I UTILL.  
21600 EQUIPAMENT PER A PROCESSOS D'INFORMACIO  
22000 MATERIAL D'OFICINA  
22001 PREMSA, REVISTES, LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS  
22002 MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE  
22100 ENERGIA ELÈCTRICA  
22101 AIGUA  
22103 COMBUSTIBLES I CARBURANTS  
22104 VESTUARI  
22109 Subministraments EiE  
22112 SUMIN. DE MATERIAL ELECTRÒNIC, ELÈCTRIC I DE TELECOMUNIC.  
22198 Altres subministraments EiE  
22199 ALTRES SUBMINISTRAMENTS  
22200 TELEFÒNIQUES  
22201 POSTALS  
22300 TRANSPORTS  
22502 TRIBUTS DE LES ENTITATS LOCALS  
22602 PUBLICITAT I PROPAGANDA  
22603 PUBLICACIÓ EN DIARIS OFICIALS  
22606 REUNIONS I CONFERENCIES  
22609 EXPOSICIONS  
22611 ACCESSIBILITAT I PROXIMITAT  
22612 ACTIVITATS EDUCATIVES  
22620 ESCALA BARCELONA  
22700 NETEJA  
22716 GESTIÓ DE COL·LECCIONS I RECERCA  
22717 ACTIVITATS DE LA XARXA DE MUSEUS MARITIMS  
22718 CATALUNYA AL TRAVÈS  
22799 ALTRES TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES I PROFES.  
23010 DIETES DEL PERSONAL DIRECTIU  
23020 DIETES DEL PERSONAL NO DIRECTIU  
23110 LOCOMOCIÓ DEL PERSONAL DIRECTIU  
23120 LOCOMOCIÓ DEL PERSONAL NO DIRECTIU  
35900 ALTRES DESPESES FINANCERES

! anualment revisem els conceptes, per si se n'ha introduït un de nou o bé eliminat en el pressupost

2 ja fa anys que vàrem demanar incorporar la formació a la bestreta perquè en el nostre sector (museus) l'assistència a jornades i congressos s'ha de pagar per avançat i normalment per mitjans electrònics. Nosaltres també fem aquesta pràctica

3 incorporem el 35900 per la liquidació dels càrrecs del compte bancari específic de bestreta.

8. Les compres que hagin de realitzar-se per internet es tramiten des de la Tresoreria. La seva justificació serà a càrrec del centre gestor per mitjà de la bestreta de caixa fixa amb la factura resultant de la compra. Només es poden comprar per internet aquells productes que no es pugui adquirir en un comerç o botiga física.

## MEMÒRIA DEL PRESSUPOST DEL CONSORCI DE LES DRASSANES I MUSEU MARÍTIM DE BARCELONA

### 1. Presentació

El **Consorti de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona** gestiona:

- El Conjunt monumentals de les Drassanes Reials (**20.771m<sup>2</sup>**)
- Dues naus de reserva al municipi de Navàs (**2.000m<sup>2</sup>**)
- Vuit embarcacions a l'aigua en situació operativa; dues pendents de reparació

El procés de rehabilitació de l'edifici de les Drassanes, complex i costós, es va allargar al llarg de dues dècades i l'elaboració de les exposicions semi-permanents ("**Set Històries**", "**Set Vaixells**", "**Drassanes i Galeres**", "**Catalunya Mar Enllà**" i "**Sorres X**") s'ha completat el mes de febrer del 2019. Podem considerar, doncs, que l'any 2021 serà el segon any d'una nova etapa.

Els darrers mesos, molt marcats per les dificultats de gestió en l'època COVID, l'equip de direcció ha fet un procés de reflexió sobre la realitat i els objectius del museu tant pel que fa als seu continguts i serveis com als recursos disponibles. El document final recull les conclusions del pla d'actuació per a l'any 2021.

Hi haurà una qüestió central a l'exercici 2021 que és l'aprofitament dels ingressos per devolució de l'IVA suportat en les obres de conservació i rehabilitació del Museu Marítim durant els anys 2009, 2010, 2011, 2012 i 2013, que permetrà equilibrar sense dèficit els pressupostos aprovats per al 2020, i encara hi ha quedat un saldo suficient per poder fer front a eventuals desequilibris en la gestió del pressupost 2021.

Sota la premissa anterior s'ha fet un esforç especial en el pressupost 2021 per tal de no aturar l'impuls creatiu en la preparació d'exposicions en format presencial i en la creació de contingut virtuals per a totes les exposicions.

Els aspectes clau de gestió del pressupost per a l'any 2021 són les següents:

- L'esforç de presentació de les exposicions de forma virtual.

- La intensificació de la promoció de la cessió dels espais, millorant les condicions econòmiques per a projectes a desenvolupar en època COVID. Tot així s'espera una reducció del 30% respecte l'estimació del pressupost 2020.
- L'estalvi de les despeses de manteniment a través de l'ordenació de la contractació en un sol expedient.
- La reducció dels ingressos derivats de les visites i les persones usuàries degut a la època COVID. Aquesta reducció es situa en el 50% de la xifra del pressupost 2020, amb la qual cosa s'estima que només vindran al museu unes 105.000 persones (front les 250.000 persones del 2020) el que suposa uns 275.000 eur calculats a 2,6 euros per visita de mitjana.

El pla d'actuació del Consorci per a l'any 2021 recull les dificultats de funcionament degut a l'efecte de l'aturada de l'activitat econòmica i social per motiu de la protecció front la COVID. Els efectes més importants han estat la caiguda dels visitants al museu, la caiguda de les activitats educatives i la caiguda de les cessions d'espais a nivells impensables. El pressupost 2021 s'ha configurat com una bona oportunitat per repensar exposicions i serveis en format no presencial, i alhora repensar i potenciar les activitats educatives als voltants dels vaixells del museu.

D'altra banda durant el 2020 s'han posat les bases per a la revisió dels processos i procediments de suport per aconseguir optimitzar-los, simplificar-los i adaptar-los a la nova necessitat i cultura de la tramitació digital dels expedients.

La situació pandèmica ha canviat l'escenari no sols dels museus sinó també dels professionals que hi treballen, els museus s'han hagut de readaptar ràpidament i sense el temps per poder reflexionar: la resposta ha hagut de ser immediata.

La primera de les preocupacions des de la declaració de l'estat d'alarma ha estat garantir la seguretat dels personal del museu i aquesta ha de continuar sent una línia de treball prioritària. El plans de contingència aprovats hauran de ser modificats en funció de l'evolució de la pandèmia i de les mesures que estableixin les autoritats competents amb l'objectiu de garantir al màxim la seguretat i la salut de les persones que treballen i visiten el museu.

Arreu del món la major part de professionals que treballen en els museus ha patit una situació tensa durant mesos per tal de continuar donant servei i estar a prop de la ciutadania, amb el convenciment que podien ser útils a la societat en un moment de gravetat i situació límit. Així ha estat també al Museu Marítim de Barcelona on bona part de l'equip humà ha estat sotmès a jornades horàries llargues, mostrant una forta implicació en el projecte museu i una clara voluntat de servei.

Durant el període de tancament de les nostres institucions han estat moltes les qüestions que s'han modificat d'un dia per l'altre, de manera que, més enllà de l'esforç institucional i personal de l'equip humà, aquest tancament ha representat també una oportunitat per avançar en alguns temes i accelerar qüestions que es trobaven en una fase inicial.

Un dels exemples més evidents és l'esforç que els museus han fet en l'espai virtual, que ha pres una rellevància cabdal no tan sols per fer visibles les pròpies institucions i les seves col·leccions sinó, de forma especial, per mostrar-se a la ciutadania com un veritable servei a la comunitat.

La presència dels museus al món virtual, oferint una gran varietat de productes i alhora sent molt presents a les xarxes socials, ha estat essencial per no perdre la connexió amb la societat.

La conservació i la seguretat de les col·leccions han representat també reptes per als equips de conservació restauració. Ha estat una línia de treball prioritària en els museus, que han garantit de forma eficient la seguretat de les col·leccions establint les mesures i els processos de treball necessaris per a l'adequada conservació, tot i l'absència parcial obligada dels diversos professionals especialitzats.

En relació a l'activitat dels museus en els propers mesos, els darrers estudis pronostiquen una reducció de projectes i programes en la majoria dels museus calculat entorn al 80%, des del Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona estem dissenyant plans específics per redreçar la situació, i l'exercici 2021 és un bon exemple d'aquesta feina.

La idea principal és que, després de l'aturada obligatòria, el museu reprèn una nova etapa de la seva història. I ho fa a través d'una estratègia que prioritza –en cadascun dels seus programes i departaments- els aspectes essencials de la seva oferta futura a la societat que, en darrer terme, constituirà la seva identitat. És possible que s'hagi de fer en dues etapes: una de definició bàsica i una segona de desplegament, evitant fer actuacions precipitades.

Actuacions en l'edifici i instal·lacions: aplicar els principis d'un model sostenible, contingut però sense renunciar als requeriments de la llicència mediambiental, i a una reflexió integral del conjunt monumental per tal de poder resoldre les mancances ja detectades durant l'exercici 2020 i anteriors.

El treball intens en les diverses exposicions semi permanents que ens donin com a resultat l'exposició permanent que volem.

El plantejament i desenvolupament de projectes singulars, com el projecte a mig-llarg termini que vertebrí el treball els propers anys: la participació barcelonina i catalana en el tràfic negrer. Aquest no hauria de ser tan sols una exposició, hauria de ser un procés de reconstrucció històrica i també d'expiació.

Els primers mesos de l'any 2021 haurien d'estar destinats al treball d'engegar projectes concrets i definir propostes concretes:

- Les exposicions: en línia i presencials. Poques i de molta qualitat.
- La configuració i modalitat de les visites. Horaris, atenció a grups
- Els recursos educatius
- Les col·leccions
- El concepte i l'ús de les embarcacions operatives
- La recerca
- Les activitats
- L'acció social
- Les xarxes, la cooperació i la presència territorial i a escala ibèrica, mediterrània, europea i mundial.
- La comunicació no és instrumental, informa però caracteritza el museu, li dóna identitat.

Aspectes generals de l'organització.

El Museu ha de fer de la necessitat virtut i aprofitar aquest moment per centrar-se en la millora substancial de la seva organització i dels aspectes bàsics i prioritaris de la seva programació i serveis.

Organització general:

- Adequació d'horaris.
- Avocació de la gestió de la botiga i integració del seu funcionament en la dinàmica general del museu.
- En el procés de recaptació de públic cal considerar la possibilitat d'establir per un període determinat un preu únic de l'entrada, sense cap més descompte o exempció que les preceptives.

## Planificació estratègica

El Museu ha de millorar la seva planificació a través de l'articulació d'una nova estratègia general de coordinació i de definició de processos i procediments més àgils i en format electrònic. Això comporta prèviament revisar o, en el seu cas, elaborar estratègies específiques com a mínim en els següents camps:

- Projecte educatiu
- Pla d'exposicions
- Pla de col·leccions
- Pla de recerca
- Estratègies de cooperació
- Pla de públics
- Pla de comunicació
- Activitats: Museu 360 graus.

Tots aquests documents seran elaborats per l'equip tècnic del Museu amb la necessària col·laboració dels professionals pertinents.

### **1.1 La missió i els objectius a assolir.**

El Museu Marítim de Barcelona té per missió la interpretació i difusió de la cultura marítima catalana de forma innovadora, participativa i pròxima a la societat i al territori mitjançant la recerca, conservació, salvaguarda i difusió del patrimoni. El MMB vol ser una institució de referència de la cultura marítima mediterrània, oberta i accessible a tota la societat, cooperativa amb les persones i les organitzacions per excel·lir en la gestió patrimonial i la creació de coneixements i programes educatius, i contribuir al progrés social del seu entorn.

Específicament, els seus objectius són:

- La rehabilitació, la conservació i la gestió del conjunt d'edificacions que formen les Drassanes Reials de Barcelona
- La gestió del Museu Marítim de Barcelona i els seus fons patrimonials
- La col·laboració en la conservació, la protecció, la recuperació, l'estudi i la difusió del patrimoni cultural marítim català

- El foment i la promoció d'exposicions, estudis i investigacions que contribueixin al coneixement de la història i la situació actual dels diferents sectors marítics
- La més àmplia difusió de la cultura marítima del nostre país, amb especial atenció als programes dirigits a escolars i estudiants
- La gestió dels espais de l'edifici destinats a la realització d'activitats d'interès ciutadà
- La garantia de la difusió universal del patrimoni del Museu Marítim

## 2. BASES PER A LA DETERMINACIÓ DELS INGRESSOS I LES DESPESES

**El Consorci de les Drassanes Reials i el Museu Marítim de Barcelona** presenta per a l'exercici 2021 un pressupost de 7.948.396 euros, el que suposa una disminució de 109.168 euros respecte el pressupost inicial de 2020, és a dir una reducció del 1,35%. Aquesta reducció pressupostària està motivada per haver estimat una reducció del 50% de les vendes per entrades i una disminució de les activitats educatives per efecte del manteniment de les condicions d'alerta sanitària per prevenció front la COVID durant bona part de l'any 2021.

### Pressupost d'ingressos.

El pressupost d'ingressos està format pels ingressos corrents (capítols 1 a 5 del pressupost d'ingressos), els ingressos de capital (capítol 7 del pressupost d'ingressos), i els ingressos financers (capítol 8 del pressupost d'ingressos).

#### a) Ingressos corrents.

Els ingressos corrents al pressupost del Consorci estan formats pel capítol 3 taxes i altres ingressos, pel capítol 4 transferències corrents, i el capítol 5 ingressos patrimonials.

En el pressupost 2021 s'estima una reducció dels ingressos corrents de 169.168 eur (-2,2%), aquest valor conté dos efectes diferents: d'una banda s'estimen disminucions en els ingressos per entrades al museu en 275.000,00 eur (-50%), disminucions en els ingressos per cessió d'espais en 42.500,00 eur (-25%), i disminucions en els ingressos per la neteja i vigilància dels actes en 12.500,00 eur (-25%), entre altres; d'altra banda està confirmat un augment de l'aportació corrent de la Diputació de Barcelona de 164.537 eur per poder

donar resposta a les necessitats de despesa i compromisos adquirits de reclassificacions de llocs de treball amb el comitè de personal.

Atès que la resta de conceptes dels ingressos corrents mantenen el seu valor al pressupost 2021, com per exemple l'aportació de l'Autoritat Portuària de Barcelona en concepte de transferències corrents, o el manteniment dels ingressos patrimonials, el resultat final sobre els ingressos corrents és una disminució del 2,2% respecte el pressupost del 2020.

#### a.1) Taxes, preus públics i altres ingressos.

Dels 1.347.439,00 eur consignats al pressupost 2021 les magnituds principals són les següents:

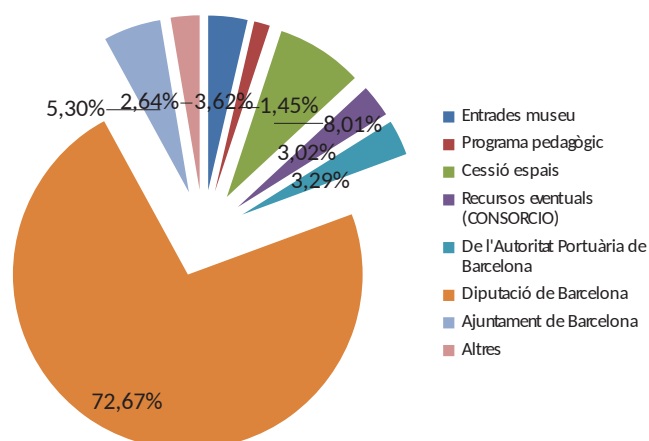
- Entrades museus i embarcacions, per un import de 315.000,00 eur., essent una previsió de circumstàncies en la situació de COVID. Cal tenir present que la no correspondència entre els ingressos de les entrades i el nombre de visitants s'explica per l'entrada gratuïta del museu tots els diumenges a la tarda a partir de les 15 hores i determinats esdeveniments ciutadans, com ara la Nit dels Museus. Tot i que el preu ordinari d'accés és de 10 euros, la mitjana de preu/visitant és només d'1,82 euros. Val a dir que un estudi comparatiu anterior al 2020 amb els principals museus de la ciutat de Barcelona, situa el MMB en la tercera posició en les aportacions reals dels seus visitants just per darrera del MACBA (4,49 eur) i el MNAC (2,02 eur).
- La cessió d'espais també patirà els efectes de l'aturada en l'activitat degut a la COVID 19 si bé hi ha converses amb empreses promotores d'espectacles musicals de format reduït, juntament amb els acords previstos amb empreses promotores d'exposicions culturals per una durada de dos anys, i també amb la previsió d'una campanya activa per la captació de nous clients, que ens permet estimar la recaptació per al 2021 en 607.500,00 eur, un 25% menys que l'estimació del pressupost 2020.
- El programa educatiu, els cursos i els serveis pedagògics proporcionen un ingrés estimat de 125.000,00 eur. Mantenim aquest objectiu per a l'exercici 2021 atès que s'estan fent molts esforços per dissenyar nous continguts en format presencial i no presencial que ens permetran augmentar l'oferta de serveis educatius a les escoles.
- S'inclou una partida que recull la indemnització de les despeses dels aiguats del 2019 valorada en 220.000,00 eur.

El quadre resum dels principals conceptes d'ingressos corrents del pressupost 2021 queda de la següent manera:

INGRESSOS CORRENTS CDRiMMB 2021

Entrades museu	275.000	4%
Programa pedagògic	110.000	1%
Cessió espais	607.500	8%
Recursos eventuais (Consortio de seguros)	228.989	3%
De l'Autoritat Portuària de Barcelona	250.000	3%
Diputació de Barcelona	5.514.537	73%
Ajuntament de Barcelona	401.820	5%
Altres	200.550	3%
TOTAL	7.588.396	100%

Amb la següent distribució percentual:



b) Ingressos de capital.

Es preveu un augment dels ingressos de capital de l'exercici 2021 basat en la consolidació de l'aportació dels 60.000,00 eur de l'Ajuntament de Barcelona (que ja es van incorporar com a major aportació durant el 2020) i el manteniment de l'aportació dels 275.00,00 eur de la Diputació de Barcelona.

c) Ingressos financers.

Els ingressos financers no varien respecte el pressupost 2020 i el seu valor estimat és de 25.000,00 eur.

#### Pressupost de despeses.

El pressupost de despeses està format per les despeses corrents (capítols 1 a 5 del pressupost de despeses, les despeses de capital (capítols 6 i 7 del pressupost de despeses), i despeses financeres (capítols 8 i 9 del pressupost de despeses). Al pressupost del Consorci no hi figuren els capítols 5 (fons de contingència i altres imprevistos), ni tampoc el capítol 7 (transferències de capital), ni el capítol 9 (passius financers, que inclouria l'amortització del deute).

#### a) Despeses corrents.

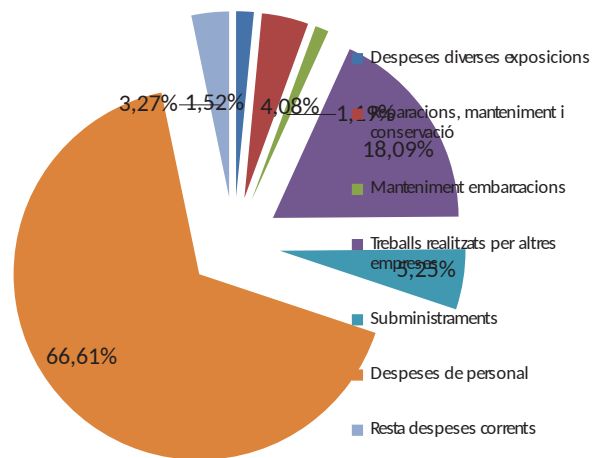
Pel que fa les despeses corrents, la previsió per l'exercici 2021 suposa una disminució de 169.167,00 eur (-2,2%) respecte el pressupost del 2020. Aquesta xifra és l'efecte de dues accions de signe contrari: d'una banda augmenten les despeses del capítol 1 de personal en 16.768,00 eur, i apareix el capítol 5 Fons de contingència i altres imprevistos amb 160.203,00 eur; i d'altra banda es redueixen les despeses en béns corrents i serveis del capítol 2 en -339.705,00 eur.

DESPESES CORRENTS CDRIMMB 2021	2021	%
1 Despeses de personal	4.896.007	64,5%
2 Despeses en béns corrents	2.503.986	33,0%
3 Despeses financeres	3.000	0,0%
4 Transferències corrents	25.200	0,3%
5 Fons de contingència i altres imprevistos	160.203	2,1%
TOTAL	7.590.417	100,0%

El quadre resum dels principals conceptes de despeses corrents del pressupost 2021 queda de la següent manera:

Principals conceptes de despeses corrents	Pressupost 2021	%
Despeses diverses exposicions	115.321	1,5%
Reparacions, manteniment i conservació	309.389	4,1%
Manteniment embarcacions	90.000	1,2%
Treballs realitzats per altres empreses	1.372.979	18,1%
Subministraments	398.631	5,3%
Despeses de personal	5.056.210	66,6%
Resta despeses corrents	247.887	3,3%
TOTAL DESPESES CORRENTS	7.590.417	100,0%

Amb la següent distribució percentual:



#### a.1) Despeses de personal.

Dins les despeses corrents el capítol més important és el de les despeses de personal.

Les despeses de personal en el cas del 2021 agrupen el capítol 1 i el capítol 5 (únicament dedicat a despeses de personal en el pressupost 2021). L'efecte conjunt és un augment de les despeses de personal per efecte de la incorporació dels incentius per a jubilacions anticipades de personal funcionari de la Diputació de Barcelona i de personal laboral del consorci, en total 3 persones, i les requalificacions de llocs de treball pactades amb el comitè de personal. Amb tot això l'increment salarial previst per IPC serà del 0% al 2021.

El cost de personal, amb una plantilla de 92 persones, suposa el 66,6 % del pressupost corrent de despeses del consorci.

#### a.2) Compra de béns i serveis.

Durant l'exercici 2020 s'ha produït una racionalització de la despesa de manteniment i subministrament en base a una adjudicació d'una contractació global dividida per lots que es consolida en el pressupost 2021.

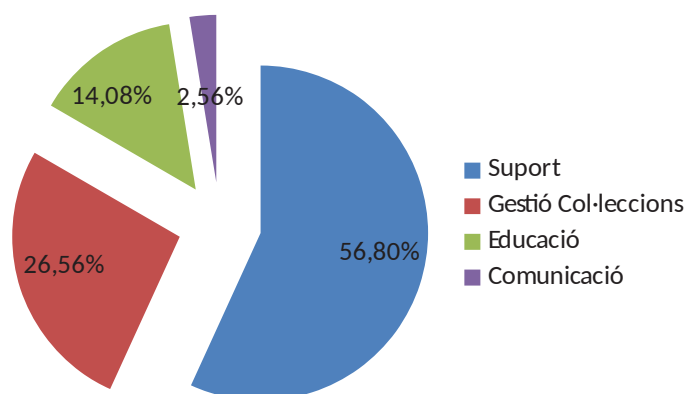
La distribució de la despesa principal en béns i serveis consignada en funció dels programes del museu és la següent:

Compra béns i serveis Pressupost 2021

Suport	1.422.362	56,8%
Gestió Col·leccions	665.100	26,6%

Educació	352.471	14,1%
Comunicació	64.053	2,6%
TOTAL	2.503.986	100,0%

Amb els percentatges següents:



#### a.3) Capítol 3. Despeses financeres.

El valor de 3.000,00 eur correspon al cost de les terminals del punt de venda de banca electrònica i la previsió de les comissions corresponents.

#### a.4) Capítol 4. Transferències corrents.

El MMB dota anualment dos premis de recerca i un premi literari. L'any 2021 corresponen a:

IV edició premi de recerca Antoni de Capmany, dotat amb 3.000.-€

XX edició del premi Ricart i Giralt, dotat amb 6.000.-€

XXIV edició del premi Nostromo, dotat amb 3.000.-€

Beques adreçades a estudiants universitaris de disciplines relacionades amb les funcions i els serveis del museu amb 7.200.-€

Aportació Federació catalana patrimoni marítim i fluvial amb 6.000.-€

#### a.5) 5 Fons de contingència i altres imprevistos.

El fons de contingència recull en el cas del pressupost 2021 aquells conceptes del pressupost de capítol 1 relatius a ajuts i millores socials l'import dels quals no es definitiu i resta condicionat a aspectes independents de la gestió del consorci. El seu import és de 160.203,00 eur.

b) Despeses de capital. Inversions

El pressupost d'inversions per a l'exercici 2021 és de 335.000,00 eur. En concret es preveu la mateixa aportació de la Diputació de Barcelona que al 2020, és a dir 275.000,00 eur destinada a fer front a les obres necessàries pel manteniment de l'edifici en bones condicions i a l'adquisició de nova museografia, i incorpora també 60.000,00 eur de l'Ajuntament de Barcelona per a la mateixa finalitat.

Distribució de les inversions 2021:

- Inversions recurrents: 120.493.-€
  - equips informàtics
  - adquisició de fons bibliogràfics i col·leccions
  - mobiliari
  - maquinària
  - embarcacions
- Inversions específiques de reposició:
  - a) Edifici 171.675.-€
  - b) Biblioteca 5.000.-€
  - c) programes informàtics 37.850.-€

#### 4. VARIACIONS D'ACTIUS FINANCERS

No es produeix cap modificació mantenint-se la previsió d'ingressos i despeses derivats de les bestretes a curt i llarg termini.

## **INFORME ECONÒMIC FINANCER DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI DE 2021**

El pressupost del Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona per l'exercici del 2021 que es porta, d'acord amb el Reial Decret Legislatiu que aprova el Text Refós de la Llei 2/2004, de 5 de març, Reguladora de les Hisendes Locals i del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, que desenvolupa l'anterior en matèria de pressupostos, a l'aprovació del Consell General importa una quantitat de 7.948.396,00 € tant en el pressupost de despeses com en el d'ingressos, amb un decrement de 109.168,00 € en relació a l'exercici del 2020.

Aquest decrement d'un 1,35 % del total del pressupost, s'explica fonamentalment en relació amb el

- pressupost d'ingressos pel decrement de la previsió d'ingressos de capítol 3 en 330.000,00 € pels efectes negatius de la pandèmia del coronavirus, que es contraresta amb una major aportació per transferències corrents en 160.832,00 € i en el capítol 7 d'inversions en 60.000,00 €
- pressupost de despeses per la contenció de la despesa de capítol 2 en 352.139,00 €, i l'increment de la despesa per la inclusió del fons de contingència per import de 160.203,00 € per fer front a la despesa de capítol 1 que es pugui generar al llarg de l'exercici pels acords de convocatòries de promoció interna del personal, i per una aportació de l'Ajuntament de Barcelona per inversions al capítol 6 en 60.000,00 €.

### **Pressupost d'ingressos**

La comparació per capítols del pressupost d'ingressos dels exercicis de 2020 i 2021 presenta el detall següent:

Capítol	Denominació	Pressup. 2020	Pressup. 2021	Variació	%
3	Taxes i altres ingressos	1.677.439	1.347.439	-330.000	-19,67%
4	Transferències corrents	6.030.025	6.190.857	160.832	2,67%
5	Ingressos patrimonials	50.100	50.100	0	0,00%
7	Transferències de capital	275.000	335.000	60.000	21,82%
8	Actius financers	25.000	25.000	0	0,00%
	<b>totals</b>	<b>8.057.564</b>	<b>7.948.396</b>	<b>-109.168</b>	<b>-1,35%</b>

En els dos capítols amb major impacte econòmic dins els pressupost ordinari d'ingressos hi ha canvis significatius. Així, al capítol 3 hi ha una disminució de previsió d'ingressos per import de 330.000,00 € i al capítol 4 un increment de 160.832,00 € en relació a

l'exercici del 2020. En relació amb les operacions de capital la previsió al capítol 7 preveu un increment de 60.000,00 €

Per fer una anàlisi més detallada del pressupost d'ingressos cal conèixer la composició de cada un dels seus capítols, i per això es passa a la descripció dels diferents articles que el componen.

### Capítol 3

El capítol 3 del pressupost d'ingressos passa d'1.677.439,00 € a 1.347.439,00 € amb una disminució de 330.000,00 €, que representa un -19,67%.

A continuació s'exposen la composició interna del capítol 3 del 2020, en relació a la proposta de pressupost pel 2021 per articles:

Article	Denominació	Pressup. 2020	Pressup. 2021	Variació	%
	Capítol 3	1.677.439	1.347.439	-330.000	-19,67%
32	Taxes per serveis culturals	150	150	0	0,00%
33	Taxes per la utilització privativa	7.500	7.500	0	0,00%
34	Preus públics prestació serveis	1.438.200	1.108.200	-330.000	-22,95%
36	Vendes	2.500	2.500	0	0,00%
39	Altres ingressos	229.089	229.089	0	0,00%

En aquest capítol d'ingressos s'ha procedit a reordenar els diversos conceptes dels ingressos obtinguts, sobretot les expectatives dels ingressos obtinguts per preus públics per entrades.

Quant a les magnituds, l'article més significatiu és el 34, preus públics, que representa el 82,25% del total d'ingressos esmentats. Aquest article engloba les dues fonts fonamentals del finançament propi del Consorci, per un costat l'entrada al museu i l'accés a les diverses activitats que s'hi realitzen i per l'altre, els derivats de la cessió dels espais per la realització d'actes de caràcter ciutadà. El primer concepte 344, entrades, exposicions i activitats, preveu uns ingressos de 447.100,00 € i el concepte 349, per cessió d'espais de 646.100,00 €.

Els ingressos per venda d'entrades que contempla el pressupost són de 275.000,00 €, que comparats amb els 550.000,00 € de 2020 representa una disminució d'ingressos per venda d'entrades per import de 275.000,00 €. L'estimació que es va fer l'any 2020 no s'ha complert pel tancament del museu i les restriccions de mobilitat de la població per la COVID-19.

En relació amb la cessió d'espais es preveu uns ingressos de 607.500,00 € que representen una disminució de 42.500,00 € en relació amb les previsions de l'exercici 2020 de 650.000,00 € per la disminució del nombre d'actes per les restriccions de reunió motivades per la COVID-19.

#### Capítol 4

El capítol 4 coneix un increment de 144.761,00 € que representa un increment del 2,40%, en relació a l'exercici anterior.

Article	Denominació	Pressup. 2020	Pressup. 2021	Variació	%
	Capítol 4	6.030.025	6.190.857	160.832	2,67%
42	de l'Estat (Port de Barcelona)	250.000	250.000	0	0,00%
45	de la Generalitat de Catalunya	15.000	15.000	0	0,00%
46	de l'Administració Local				
	Diputació de Barcelona	5.350.000	5.514.537	164.537	3,08%
	Ajuntament de Barcelona	405.525	401.820	-3.705	-0,91%
47	d'empreses privades	1.000	1.000	0	0,00%
48	d'institucions sense afany de lucre	8.500	8.500	0	0,00%

El més significatiu d'aquest pressupost és l'increment de les aportacions de la Diputació de Barcelona en 164.537,00 €, per fer front als menors ingressos de capítol 3 previstos per a l'exercici 2021.

L'aportació prevista per l'Ajuntament de Barcelona aquest exercici disminueix en un 5% en relació amb l'exercici 2020.

L'aportació prevista per l'Ajuntament de Barcelona de 391.820,00 €, ve justificada per una banda per l'aportació anual ordinària de 70.398,00, amb una disminució del 5% en relació amb l'exercici 2020, i pel conveni del Consorci El Far per import de 321.422,00 €. A banda de l'aportació de 10.000,00 € de l'Institut Municipal d'Educació per les activitats pedagògiques provinents del Consorci el Far.

#### Capítol 5

El capítol 5 manté les mateixes magnituds que es recollien en el pressupost del 2020.

Article	Denominació	Pressup. 2020	Pressup. 2021	Variació	%
	Capítol 5	50.100	50.100	0	0,00
52	Interessos de dipòsits	100	100	0	0,00
55	Productes de concessions	50.000	50.000	0	0,00

## Capítol 7

La previsió d'ingressos en concepte de transferències de capital s'incrementa en 60.000,00 €. La previsió és que l'Ajuntament de Barcelona incrementi la seva aportació en concepte d'inversions en 60.000,00 € per fer front a les despeses d'inversions derivades de la renovació de la llicència municipal d'activitats.

Article	Denominació	Pressup. 2020	Pressup. 2021	Variació	%
	Capítol 7	250.000	335.000	60.000	10,00
76	d'Entitats Locals				
	Diputació de Barcelona	275.000	275.000	0	0,00
	Ajuntament de Barcelona	0	60.000	60.000	100,00

## Capítol 8

El capítol 8 manté les mateixes magnituds que es recollien en el pressupost del 2020.

Article	Denominació	Pressup. 2020	Pressup. 2021	Variació	%
	Capítol 8	25.000	25.000	0	0,00
83	Reintegrament de préstecs	25.000	25.000	0	0,00

## **Pressupost de despeses**

La comparació per capítols del pressupost d'ingressos dels exercicis de 2020 i 2021 presenta el detall següent:

Capítol	Denominació	Pressup. 2020	Pressup. 2021	Variació	%
1	Despeses de personal	4.879.239	4.896.007	16.768	0,34%
2	Despeses en béns corrents	2.856.125	2.503.986	-352.139	-12,33%
3	Despeses financeres	3.000	3.000	0	0,00%
4	Transferències corrents	19.200	25.200	6.000	31,25%
5	Fons de contingència i altres imprevistos	0	160.203	160.203	

6	Inversions reals	275.000	335.000	60.000	21,82%
8	Actius financers	25.000	25.000	0	0,00%
	<b>totals</b>	<b>8.057.564</b>	<b>7.948.396</b>	<b>-109.168</b>	<b>-1,35%</b>

El pressupost de despeses coneix quatre canvis importants, l'increment del capítol 1, despeses de personal, en 16.768,00 €, que representa un 0,34% en relació al pressupost de l'exercici del 2020, la inclusió del capítol 5 de fons de contingència i altres imprevistos per import de 160.203,00 € per fer front a la despesa de capítol 1 que es pugui generar al llarg de l'exercici pels acords de convocatòries de reclassificació del personal, l'augment del capítol 6, inversions reals, en 60.000,00 €, que significa un 21,82% i una disminució del capítol 2, per contenció de la despesa, per import de 352.139,00 € que representa un -12,33% sobre la despesa inicial de l'exercici 2020.

### Capítol 1

El capítol 1 s'incrementa en 16.768,00 €, passant de 4.879.239,00 € en el pressupost inicial de l'exercici 2020 a 4.896.007,00 € en el que es porta a aprovació. Aquest increment s'explica per 3 factors diferents (ordenats per l'impacte econòmic que representen):

- el pressupost inicial de l'exercici 2020 no contemplava crèdits per fer front a les jubilacions anticipades, en els termes de l'acord del Ple de la Diputació de Barcelona celebrat el 25 de gener de 2018 ratificà l'acord de la Mesa Generalde Negociació de matèries comune (MGNmc) de data 22 de desembre de 2017 del Pla d'Ordenació dels Recursos Humans i de regulació de la jubilació voluntària anticipada (incentivada) relatiu a la disposició addicional primera, sobre l'àmbit d'aplicació, *"Aquest Acord resulta d'aplicació als diferents ens i organismes que pertanyen al sector públic de la Diputació, respecte del personal funcionari que la corporació hi tingui adscrit, així com respecte del personal laboral propi d'aquells sempre que estigui adherit al conveni col·lectiu del personal laboral d'aquesta"*, motiu pel que s'incrementà el capítol 1 en 140.362,00 €
- no s'ha previst cap increment salarial de les retribucions del personal, els crèdits de l'exercici 2020 preveien un increment salarial del 2,5%.
- no preveu la dotació econòmica per a la revisió i requalificació dels llocs de treball que es porten a la consideració del Consell General en aquesta mateixa sessió, l'exercici 2020 aquestes dotacions estaven previstes en els crèdits inicials.
- La quota patronal de la seguretat social s'ha calculat d'acord amb l'expressió següent:

Si import brut per empleat/ada superior al topall màxim anual de cotització per a l'any 2020, aplicar base màxima de cotització per 12 mensualitats per tipus de

cotització – diferenciant els tipus de cotització aplicables al personal funcionari i al laboral fix- per contingències comunes, formació, atur i FOGASA, i per accidents i malalties professionals –diferenciant tres tarifes de primes en funció del lloc de treball: codi CNAE 91 ( activitats de museus) , CNAE a (personal en treballs exclusius d'oficina) i CNAE d (personal d'oficis en instal·lacions i reparacions d'edificis ...)

Si import brut inferior al topall màxim anual de cotització per a l'any 2020, la resta de l'expressió s'aplica al brut anual de cada empleat/ada.

Per al càlcul de les quotes de despeses variables s'ha aplicat l'expressió matemàtica amb un únic criteri de tipus de quotes i CNAE museu del personal laboral fix per al 62% dels crèdits inicials de despesa, atès el fet del personal amb topall a les seves bases màximes de cotització.

Base màxima de cotització mensual per a l'any 2020	4.070,10
% cotització contingències comunes	23,60%
% cotització formació professional	0,60%
% cotització atur personal laboral	5,50%
% cotització FOGASA personal laboral	0,20%
% CNAE 91 0,75 % -IT- 0,50% - IMS-	1,25%
% CNAE a 0,65 % -IT- 0,35% - IMS-	1,00%
% CNAE d 3,35 % -IT- 3,35% - IMS-	6,70%

Article	Denominació	Pressup. 2020	Pressup. 2021	Variació	%
	Capítol 1	4.879.239	4.896.007	16.768	0,34%
10	Òrgans de govern i personal directiu	94.302	93.844	-458	-0,49%
12	Personal funcionari	387.772	382.763	-5.009	-1,29%
13	Personal laboral	2.858.174	2.757.368	-100.806	-3,53%
15	Incentius al rendiment	334.442	337.899	3.457	1,03%
16	Quotes, prestacions i despesa	1.204.549	1.324.133	119.584	9,93%

## Capítol 2

El detall de la despesa del capítol 2, a nivell d'article, és la següent:

Article	Denominació	Pressup. 2020	Pressup. 2021	Variació	%
	Capítol 2	2.856.125	2.503.986	-352.139	-12,33%
20	Lloguers	40.100	100	-40.000	-99,75%
21	Reparacions, manteniment i ...	550.000	399.389	-150.611	-27,38%
22	Material, subministrament i ...	2.208.525	2.089.997	-118.528	-5,37%

23	Indemnitzacions per raó del ...	14.500	14.500	0	0,00%
24	Despeses de distribució i edició	43.000	0	-43.000	- 100,00%

El capítol 2 preveu una disminució de la despesa de 352.139,00,00 € en relació amb les previsions inicials de l'exercici 2020 amb la voluntat de mantenir-ne la contenció. A nivell d'articles cal destacar la disminució de la despesa de l'article 20, lloguers en 40.000,00 € i l'article 21, reparacions manteniment i conservació en 150.611,00 € per la contenció de despeses de l'adjudicació de la licitació de contractació del servei de manteniment preventiu i correctiu de conservació de l'edifici i reparació de les instal·lacions. En relació amb l'article 24 l'any 2021 no es preveu l'edició de publicacions de caire marítim.

### Capítol 3

El capítol 3, despeses financeres, manté les mateixes magnituds que es recollien en el pressupost del 2020.

Article	Denominació	Pressup. 2020	Pressup. 2021	Variació	%
	Capítol 3	3.000	3.000	0	0,00
34	Interessos de dipòsits	3.000	3.000	0	0,00

### Capítol 4

Aquest capítol s'incrementa en 6.000,00 € en relació a l'exercici del 2020 i arriba a 25.200,00 €. Aquesta quantia va destinada a les dotacions per a beques del propi Museu

Article	Denominació	Pressup. 2020	Pressup. 2021	Variació	%
	Capítol 4	19.200	25.200	6.000	31,25
48	a famílies i institucions ...	19.200	25.200	6.000	31,25

### Capítol 5

Aquest exercici econòmic s'inclou el capítol 5 de fons de contingència i altres imprevistos per import de 160.203,00 €. Aquesta quantia va destinada a fer front a la despesa de capítol 1 que es pugui generar al llarg de l'exercici pels acords de convocatòries de reclassificació del personal que es porten a la consideració d'aquest Consell General i les convocatòries aprovades en els exercicis 2019 i 2020 que encara estan pendents de proveir amb la finalitat de suplementar els crèdits de capítol 1 tan bon punt es resolguin les diferents convocatòries dintre l'exercici 2020 i es modifiqui la plantilla i la RLLT.

Article	Denominació	Pressup. 2020	Pressup. 2021	Variació	%
	Capítol 5	0	160.203	160.203	100,00%

50	Fons de contingència	0	160.203	160.203	100,00%
----	----------------------	---	---------	---------	---------

### Capítol 6

El capítol 6 passa d'un pressupost inicial de 275.000,00 € € el 2020, a un de 335.000,00 € per l'exercici del 2021, amb un increment de 60.000,00 € €. Aquesta major dotació pressupostària afecta fonamentalment a les inversions vinculades a la renovació de la llicència d'activitats que es preveu destinar aquest exercici 60.000,00 €.

Article	Denominació	Pressup. 2020	Pressup. 2021	Variació	%
	Capítol 6	275.000	335.000	60.000	21,82%
62	Inversió nova ...	47.500	43.500	-4.000	-8,42%
63	inversió de reposició	197.500	253.650	56.150	28,43%
64	Inversions immaterials	30.000	37.850	7.850	26,17%

### Capítol 8

El capítol 8 es manté en les mateixes magnituds que l'exercici anterior

Article	Denominació	Pressup. 2020	Pressup. 2021	Variació	%
	Capítol 8	25.000	25.000	0	0,00
83	Concessió de préstecs	25.000	25.000	0	0,00

En la documentació del pressupost no s'inclouen els annexos relatius a:

L'article 166 del TRLLRHL sobre

- a) Els plans i programes d'inversió i finançament que, per a un termini de quatre anys, poden formular els municipis i altres entitats locals d'àmbit supramunicipal.

El Consorci no té aprovat cap pla ni programa d'inversió i finançament a quatre anys

- b) Els programes anuals d'actuació, inversions i finançament de les societats mercantils del capital social de les quals sigui titular únic o partícip majoritari l'entitat local.

El Consorci no participa en cap societat mercantil de capital social

- c) L'estat de consolidació del pressupost de la mateixa entitat amb el de tots els pressupostos i estats de previsió dels seus organismes autònoms i societats mercantils.

El Consorci no consolida pressupostos en cap organisme autònom ni societat mercantil

- d) L'estat de previsió de moviments i situació del deute que inclogui el detall d'operacions de crèdit o d'endeutament pendents de reembossament al principi de l'exercici, les noves operacions previstes per dur a terme al llarg de l'exercici i el volum d'endeutament al tancament de l'exercici econòmic, amb distinció d'operacions a curt termini, operacions a llarg termini, de recurrència al mercat de capitals i de dutes a terme en divises o similars, així com les amortitzacions que es preveuen dur a terme durant el mateix exercici.

El Consorci no té cap operació de crèdit ni endeutament pendent

L'article 168 I la documentació de l'art. 168 del TRLLRHL:

Annex de beneficis fiscals en tributs locals contenint informació detallada dels beneficis fiscals i la seva incidència en els ingressos de cada entitat local.

Els ingressos propis del Consorci són de capítol tres, no rep beneficis fiscals.

\*Annex amb informació relativa als convenis subscrits amb les comunitats autònomes en matèria de despesa social

El Consorci no ha subscrit cap conveni amb la comunitat autònoma en matèria de despesa social

**ANNEX DE PERSONAL**

**EXERCICI 2021**

**CONSORCI DE LES DRASSANES REIALS I MUSEU MARÍTIM DE  
BARCELONA**

## **Informe sobre la proposta de la Relació de Llocs de Treball del Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona per a l'exercici 2021**

### Canvis en la Relació de Llocs de Treball

La RLLT que es porta a aprovar en el present Consell General, compta amb 92 llocs de treball. Es contemplen alguns canvis en relació a la relació de llocs de treball actualment vigent. Els canvis que es proposen no suposen cap variació en el nombre total de places de la plantilla de personal però sí afecta a la seva classificació, pel que fa a la categoria i grup de titulació.

**a) Canvi d'adscripció de dos llocs de treball** amb la mateixa classificació. Aquesta modificació no comporta cost pressupostari

- Tècnic/a mitjà/ana en gestió

Adscripció d'origen

Àrea de Gestió de Col·leccions i del Coneixement

Adscripció de destí

Unitat de Sistemes d'Informació vinculada a la Sotsdirecció Gerència

Amb la finalitat de reforçar les tasques d'arxiu i documentació en l'avenç cap a l'administració electrònica que s'han incrementat a partir del treball a distància forçat per la COVID19 i requereix de personal amb formació i experiència en l'àmbit de l'arxiu i documentació.

- Tècnic/a mitjà/ana en gestió cultural

Adscripció d'origen

Àrea d'Educació i Activitats

Adscripció de destí

Àrea de Gestió de Col·leccions i del Coneixement

Amb la finalitat de reforçar les activitats vinculades amb el manteniment i custòdia de les diferents embarcacions.

**b) Transformació d'un lloc de treball vacant**

- Tècnic/a mitjà/ana en gestió cultural (A2) en una plaça de Tècnic/a superior en dret (A1)

Adscrita a la Sotsdirecció Gerència amb la finalitat de corregir asimetries en la distribució de càrregues de treball de la plantilla i respondre a l'evolució de les

necessitats del Consorci en l'àmbit de l'increment del volum de les tasques de contractació administrativa i assessoria jurídica que requereixen les àrees per prestar el servei

Es proposa iniciar les actuacions pertinents (previsió pressupostària i modificació de relació de llocs de treball (amortitzar lloc i crear un nou) per tal de poder convocar procés de provisió d'un lloc de treball de tècnic/a superior en gestió

Càlcul dels cost amb preus a 31 de gener de 2020

GRUP	DEDIC.	C.D	ESPECIFIC	PLACES	Import mensual individual					
					Sou	Sou P. Extres	CD	C. Lloc	Product.	Total mes
A2	37.30	17	TG01	1	1.040,69	759,00	404,08	1.013,57	71,67	2.530,01
A1	37.30	20	TG02	0	1.203,56	742,70	477,19	1.376,94	90,97	3.148,66

COST ANUAL	
Import anual individual per 14 pagues	Quota patronal 16000
34.713,42	10.518,17
42.977,58	13.022,21
<b>8.264,16</b>	<b>2.504,04</b>

Cost total  $8.264,16 + 2.504,04 = 10.768,20$  €

- c) **Processos de promoció interna:** així mateix, al Pressupost es contempla dotació econòmica per tal de fer front a la previsió de procedir a convocar mitjançant oferta pública d'ocupació sis processos de promoció interna de personal laboral, que tinguin com objecte la reclassificació de:

- 1 lloc de Tècnic/a mitjà/ana en gestió (A2) en un lloc de treball de Tècnic/a superior en dret (A1)

Adscrita a la Sotsdirecció Gerència les seves activitats estan vinculades a la contractació administrativa, de la despesa i assessoria jurídica en els diferents processos jurídic-administratius que fan possible la finalitat i la raó de ser del CDRMMB. Essencialment en matèria de contractació, la nova llei de contractes t ha incrementat el volum de tasques i de responsabilitats que ha d'assumir aquesta persona per portar a terme la seva tasca amb un grau de capacitat tècnica més elevat i la necessitat de que sigui amb formació jurídica.

La persona que ocupa aquests lloc de treball que es reclassifica és personal laboral del Consorci i té la titulació de llicenciada en dret.  
Càlcul dels cost amb preus a 1 de gener de 2020

GRUP	DEDIC.	C.D	ESPECIFIC	PLACES	Import mensual individual					
					Sou	Sou P. Extres	CD	C. Lloc	Product.	Total mes
A2	37.30	17	TG01	1	1.040,69	759,00	404,08	1.013,57	71,67	2.530,01
A1	37.30	20	TG02	0	1.203,56	742,70	477,19	1.376,94	90,97	3.148,66

COST ANUAL	
Import anual individual per 14 pagues	Quota patronal 16000
34.713,42	10.518,17
42.977,58	13.022,21
<b>8.264,16</b>	<b>2.504,04</b>

Cost total  $8.264,16 + 2.504,04 = 10.768,20$  €

- 2 llocs de treball d'oficials d'instal·lacions (C2) en dos llocs de treball d'oficials d'instal·lacions especialista (C1)
- 1 lloc de treball d'oficial/a de pintura (C2) en un lloc de treball d'oficial/a en pintura especialista (C1)

Adscrites a la Unitat de Manteniment i Instal·lacions vinculada a la Sotsdirecció Gerència

L'obertura del Museu a conseqüència de la crisi sanitària ocasionada pel coronavirus SARS-COV-2 suposa dotar a l'equipament dels elements necessaris per a una obertura amb ple respecte a les prescripcions dictades pel Govern espanyol a fi de preservar la salut pública dels visitants i del personal del Consorci.

L'Ordre SND/399/2020, de 9 de maig, publicada al BOE el mateix 9.05.2020, per a la flexibilització de determinades restriccions en l'àmbit nacional, establertes rere la declaració d'estat d'alarma i en aplicació de la fase 1 del Pla per la transició vers a una nova normalitat, s'indicava com haurien d'obrir els museus i entre les mesures a adoptar s'inclouen la supressió dels aparells d'audioguies amb el pas cap a l'accés a la informació per mitjà d'instal·lacions electròniques més complexes

Aquestes mesures comporten una major responsabilitat d'aquest personal en el manteniment en perfecte estat de les instal·lacions tant per raons elèctriques com del bon estat dels espais

Les tres persones que ocupen aquests llocs de treball són personal laboral del Consorci.

Càlcul dels cost amb preus a 1 de gener de 2020

GRUP	DEDIC.	C.D.	ESPECIFIC	PLACES	Import mensual individual					
					Sou	Sou P. Extres	CD	C. Lloc	Product.	Total mes
C2	37.30	12	PO04	3	650,33	644,40	282,26	779,72	51,85	1.764,16
C1	37.30	14	PO08	0	781,39	675,35	331,04	899,54	59,42	2071,39

COST ANUAL PER PLAÇA	
Import anual individual per 14 pagues	Quota patronal 16000
24.582,68	8.849,76
28.668,54	10.320,67
<b>4.085,86</b>	<b>1.470,91</b>

Cost total per tres llocs de treball  $(4.085,86 + 1.470,91) \times 3 = 16.670,31 \text{ €}$

- 3 llocs de treball de suport administratiu (C2) en tres llocs de treball d'administratius (C1)

Dos llocs de treball adscrits a la Unitat de Sistemes d'Informació vinculada a la Sotsdirecció Gerència

Un lloc de treball adscrit a la Unitat de Comptabilitat vinculada al Departament 'd'Administració i Finances de la Sotsdirecció Gerència

En els tres llocs de treball s'han tecnificat els processos de treball i han requerit majors habilitats de competències digitals per portar a cap les serves activitats per l'impuls de l'administració electrònica que porta associada l'increment de l'ús d'aplicacions informàtiques específiques per al desenvolupament de les tasques que tenen assignades, tant a nivell del que ha estat la factura electrònica, a nivell de recepció i expedició de factures, el registre electrònic de documents, la gestió de la informació per mitjans electrònics per atendre els clients interns i externs de l'organització.

Càlcul dels cost amb preus a 1 de gener de 2020

Import mensual individual

GRUP	DEDIC.	C.D.	ESPECIFIC	PLACES	Sou	Sou P. Extres	CD	C. Lloc	Product.	Total mes
C2	37.30	12	AG01	3	650,33	644,40	282,26	694,80	50,96	1.678,35
C1	37.30	14	AT01	0	781,39	675,35	331,04	825,03	58,62	1.996,08

COST ANUAL PER PLAÇA	
Import anual individual per 14 pagues	Quota patronal 16000
23.383,12	7.085,08
27.615,80	8.367,58
<b>4.232,68</b>	<b>1.282,50</b>

Cost total per tres llocs de treball  $(4.232,68 + 1.282,50) \times 3 = 16.545,54 \text{ €}$

Es proposa iniciar les actuacions pertinents (previsió pressupostària i modificació de la plantilla i la relació de llocs de treball) per tal de convocar procés de reclassificació per promoció interna d'una plaça d'A1, i per tant reconversió d'una plaça d'A2, i de sis places de C1 i per tant reconversió de sis places de C2.

En el moment que es facin efectius, els nomenaments i/o les contractacions i les corresponents adscripcions als llocs de treball, superats el processos de promoció interna per reclassificació, es procedirà a actualitzar la plantilla i la relació de llocs de treball a la realitat resultant.

El pressupost pel 2021 que es porta a l'aprovació del Consell General ja contempla la dotació per aquesta despesa del capítol 1 per a la transformació d'un lloc de treball vacant del subgrup A2 a A1 i en el capítol 5 per als processos de promoció interna que es porten a aprovació..

Les propostes que s'informen en aquest document, han estat comunicades i negociades amb el Comitè d'Empresa, en data 27 d'octubre de 2020.

## PLANTILLA EXERCICI 2021

### ANNEX DE PERSONAL DEL CONSORCI DE LES DRASSANES REIALS I MUSEU MARÍTIM DE BARCELONA. Exercici 2021

La plantilla de personal del Consorci queda constituïda per 92 places distribuïdes en

- 1 plaça de personal directiu
- 8 places de personal funcionari de la Diputació de Barcelona, adscrit en servei actiu al Consorci
- 83 places de personal laboral

Per categories es distribueixen de la manera següent:

Categoria	Grup	Personal directiu		Personal funcionari		Personal laboral	
		Núm. de places	Núm. places vacants	Núm. de places	Núm. places vacants	Núm. de places	Núm. places vacants
Director/a general	A1	1	1				
Tècnic/a superior en gestió	A1			2	1		
Tècnic/a superior en gestió cultural	A1			1	1	9	
Tècnic/a superior en restauració	A1					3	
Tècnic/a superior en arxivística	A1					1	
Tècnic/a superior en dret	A1					2	1
Tècnic/a mitjà/ana en gestió	A2					4 (a)	
Tècnic/a mitjà/ana en gestió cultural	A2					10	1
Tècnic/a mitjà/ana en arxivística	A2					1	
Tècnic/a mitjà/ana en biblioteconomia	A2			1			
Tècnic/a mitjà/ana en instal·lacions	A2					1	
Tècnic/a auxiliar en gestió cultural	C1					5	
Tècnic/a auxiliar en embarcacions – mariner/a	C1					1	
Tècnic/a auxiliar d'informàtica	C1					1	1
Administratiu/ives	C1			1		3	
Secretaria de direcció	C1					1	
Mestre/a d'aixa	C1/C2					2	1
Oficial/a d'instal·lacions	C2					2 (b)	
Oficial/a de pintura	C2					1 (c)	
Oficial/a en gestió cultural - embarcacions	C2					1	
Oficial/a de béns culturals	C2					2	
Suport administratiu	C2					7(d)	
Recepcionista	C2					1	
Auxiliar d'informàtica	C2					1	
Assistent de sala	C2					2	

Assistent de sala	AP			2		20	10
Subaltern/a	AP					1	
Ajudant/a de serveis	AP			1		1	
Total		1	1	8	2	83	14

Al capítol 5 del pressupost es contempla dotació econòmica per fer front a la previsió de de convocar mitjançant oferta pública d'ocupació quatre processos de promoció interna de personal laboral que tinguin com objecte la reclassificació de

- (a) 1 plaça de tècnic/a mitjà/ana en gestió del grup de titulació A2 en una plaça de tècnic/a superior en dret del grup de titulació A1
- (b) 2 places d'oficials d'instal·lacions del grup de titulació C2 en places d'oficial d'instal·lacions del grup de titulació C1
- (c) 1 plaça d'oficial/a en pintura del grup de titulació C2 en un plaça d'oficial/a en pintura del grup de classificació C1
- (d) 3 places de suport administratiu del grup de titulació C2 en places d'administratiu/iva del grup de classificació C1

En el moment que es facin efectius, els nomenaments i/o les contractacions, superats el processos de promoció interna, es procedirà a actualitzar la plantilla a la realitat resultant.

DENOMINACIÓ DEL LLOC	FITXA PI	REQUISITS			P.P.	C.D.	C. ESPECÍFIC	DOT.	REGIM JURÍDIC	VACANTS	
		DEDIC.	TIPUS	GRUP							N.C.C.
<b>Direcció General</b>											
Directoria general	05 / MO	37,5	E	A1	C1	LLD	30	A101	1	F.AE	1
Sots-directoria	14 / MO	37,5	T	A1	C1	LLD	26	A201	1	F.AE	1
Responsable de projectes simultanis	09 / MF	37,5	PM	A1	C1	C.E.	22	A501	1	F.AE	1
Secretaria de direcció	16 / MF	37,5	PM	C1	C1	LLD	15	A301	1	L	1
<b>Subdirecció Gerència</b>											
Sots-directora Gerència	02 / MO	37,5	T	A1	C1	LLD	26	A201	1	F.AE	1
Responsable de l'assessoria jurídica		37,5	PM	A1	C1	C.E.	22	A501	1	L	1
Tècnica superior en àrt	01 / MF	37,5	PM	A1	C1	C.M.	20	T002	1	L	1
Tècnica mitjana en àrt	06 / MF	37,5	PM	A2	C1	C.M.	17	T001	1	L	1
Tècnica mitjana en gestió cultural	07 / MF	37,5	PM	A2	C1	C.M.	17	T001	1	L	1
Tècnica auxiliar en gestió cultural	13 / MF	37,5	PM	C1	C1	C.M.	14	A101	1	L	1
Support administratiu	17 / MF	37,5	PM	C2	C2	C.M.	12	A001	1	L	1
Auxiliar d'informàtica	20 / MF	37,5	T	C2	C2	C.M.	14	T01	1	L	1
Auditoria de serveis	26 / MF	37,5	PM	AP	B1	C.M.	8	PO02	1	F.AO	1
Substènia	29 / MF	37,5	PM	AP	B2	C.M.	8	PS01	1	L	1
<b>Unitat de Sistemes d'Informació</b>											
Cap de la Unitat	10 / MO	37,5	PM	A1	C1	C.E.	22	A501	1	L	1
Tècnica superior en anàlisi	02 / MF	37,5	PM	A1	C1	C.M.	20	T002	1	L	1
Tècnica mitjana en àrt	8 / MF	35	OM	A2	C1	C.M.	17	T001	1	L	1
Tècnica auxiliar d'informàtica	14 / MF	37,5	PM	C1	C1	C.M.	14	A101	1	L	1
Support administratiu	17 / MF	37,5	PM	C2	C1	C.M.	12	A001	2	L	1
<b>Unitat de Manteniment i Instal·lacions</b>											
Cap de la Unitat	11 / MO	37,5	PM	A2	C1	C.E.	20	A501	1	L	1
Oficials d'instal·lacions	20 / MF	37,5	PM	C2	B2	C.M.	12	PO04	2	L	1
Oficials de neteja	21 / MF	37,5	PM	C2	B2	C.M.	12	PO04	1	L	1
<b>Unitat d'Assistència de Sala</b>											
Cap de la Unitat	12 / MO	37,5	HE	C1/C2	B2	C.E.	18	A501	2	L	1
Assistent de sala	24 / MF	37,5	HE	AP	B2	C.M.	8	PS01	20	L	10
Assistent de sala	24 / MF	37,5	HE	AP	B2	C.M.	10	PS01	2	F.AO	1
<b>Departament d'Administració i Finances</b>											
Cap del Departament	07 / MO	37,5	PM	C1/A2	C1	C.E.	22	A501	1	F.AO	1
Tècnica mitjana en àrt	06 / MF	37,5	PM	A2	C1	C.M.	17	T001	1	L	1
Administratiu	15 / MF	37,5	PM	C1	C1	C.M.	14	A101	1	L	1
<b>Unitat de Comptabilitat</b>											
Cap de la Unitat	11 / MO	37,5	PM	C1/A2	C1	C.E.	20	A501	1	L	1
Administratiu	15 / MF	37,5	PM	C1	C1	C.M.	14	A101	1	L	1
Support administratiu	17 / MF	37,5	PM	C2	C1	C.M.	12	A001	2	L	1
<b>Àrea d'Acció Cooperativa</b>											
Cap de l'Àrea	01 / MO	37,5	PM	A1	C1	C.E.	23	A601	1	L	1
Tècnica superior en àrt cultural	03 / MF	37,5	PM	A1	C1	C.M.	20	T002	3	L	1
Tècnica mitjana en gestió cultural	07 / MF	37,5	PM	A2	C1	C.M.	17	T001	1	L	1
Administratiu	15 / MF	37,5	PM	C1	C1	C.M.	14	A101	1	L	1
<b>Àrea de Comunicació i Màrqueting</b>											
Cap de l'Àrea	04 / MO	37,5	PM	A1	C1	C.E.	23	A601	1	L	1
Tècnica mitjana en gestió cultural	07 / MF	37,5	PM	A2	C1	C.M.	17	T001	3	L	1
Tècnica auxiliar en gestió cultural	13 / MF	37,5	PM	C1	C1	C.M.	14	A101	1	L	1
Tècnica auxiliar en disseny gràfic	13 / MF	35	OM	C1	C1	C.M.	14	A101	1	L	1
Recercador	18 / MF	37,5	PM	C2	B2	C.M.	12	A001	1	L	1
<b>Àrea de gestió de Col·leccions i del Canviament</b>											
Cap de l'Àrea	05 / MO	37,5	PM	A1	C1	C.E.	23	A601	1	L	1
Tècnica superior conservadoria de museus	04 / MF	37,5	PM	A1	C1	C.M.	20	T002	1	L	1
Tècnica mitjana en biblioteconomia	10 / MF	37,5	PM	A2	C1	C.M.	17	T001	1	F.AE	1
Tècnica mitjana en gestió cultural	07 / MF	37,5	PM	A2	C1	C.M.	17	T001	1	L	1
Tècnica auxiliar en gestió cultural	13 / MF	37,5	PM	C1	C1	C.M.	14	A101	1	L	1
Oficials en gestió cultural - embarcacions	11 / MF	37,5	PM	C1/C2	B2	C.M.	12	PO04	1	L	1
Tècnica auxiliar embarcacions marítimes	27 / MF	35	OM	C1	C1	C.M.	14	A101	1	L	1
Support administratiu	17 / MF	35	OM	C2	C1	C.M.	12	A001	1	L	1
<b>Unitat de Gestió de Col·leccions</b>											
Cap de la Unitat	09 / MO	37,5	PM	A1	C1	C.E.	22	A601	1	L	1
Tècnica superior conservadoria de museus	04 / MF	37,5	PM	A1	C1	C.M.	20	T002	2	L	1
Tècnica superior en restauració	05 / MF	37,5	PM	A1	C1	C.M.	20	T002	2	L	1
Tècnica mitjana en anàlisi	08 / MF	37,5	PM	A2	C1	C.M.	17	T001	1	L	1
Monitoria d'obra	23 / MF	37,5	PM	C2	B2	C.M.	12	PO04	2	L	1
Monitoria d'obra especialista	23 / MF	37,5	PM	C1	B2	C.M.	14	PO04	1	L	1
Recerca de serveis	29 / MF	37,5	PM	AP	B1	C.M.	8	PO02	1	L	1
<b>Àrea d'Educació i Activitats</b>											
Cap de l'Àrea	04 / MO	37,5	PM	A1	C1	C.E.	23	A601	1	L	1
Tècnica mitjana en gestió cultural	07 / MF	37,5	PM	A2	C1	C.M.	17	T001	2	L	1
Oficials de béns culturals	19 / MF	37,5	PM	C2	B2	C.M.	12	PO04	2	L	1
Tècnica auxiliar en gestió cultural	13 / MF	37,5	PM	C1	C1	C.M.	14	A101	1	L	1
<b>Unitat de Programes Educatius</b>											
Cap de la Unitat	08 / MO	37,5	PM	A1	C1	C.E.	22	A601	1	L	1
Tècnica mitjana en gestió cultural	07 / MF	37,5	PM	A2	C1	C.M.	17	T001	2	L	1
Support administratiu	17 / MF	35	OM	C2	C1	C.M.	12	A001	1	L	1

90

17

(*) Número de fitxa del Manual de Funcions (MF) o del Manual d'Organització (MO) on estan descrites les funcions, els requisits concrets i els mèrits rellevants per a la provisió del lloc.											
NOTES:											
N.C.C.: Nivell de coneixements de català											
F.P.: Forma de provisió (L.L.D.: Lliure designació C.M.: Concurs de Mérits C.E.: Concurs Específic). La provisió de tots els llocs del consorci pot ser oberta a personal d'altres AP d'acord amb la convocatòria sempre que es reuneixin els requisits existents											
C.D.: Complement de destinació											
DOT.: Dotació del lloc (nombre de destinacions que té assignades)											
CODI: retribucions complementàries i productivitat											
TIPUS D'HORARI:											
H.E.: Horari Especial											
O.M.: Ordinari Matí P.M.: Partit Matí											
E: Exclusiva T: Plena Dedicació											
TIPOLOGIA DEL LLOC:											
F.AE: funcionari d'administració especial											
F.AG: funcionari d'administració general											
L: laboral											
Al pressupost es contempla dotació econòmica per fer front a la previsió de procedir a convocar mitjançant oferta pública d'ocupació quatre processos de promoció interna de personal laboral que tinguin com objecte la reclasseficació de											
<ul style="list-style-type: none"> <li>- 1 plaça de tècnica mitjà/ana en gestió del grup de titulació A2 en una plaça de tècnica superior en dret del grup de titulació A1</li> <li>- 2 places d'oficials d'instal·lacions del grup de titulació C2 en places d'oficial d'instal·lacions del grup de titulació C1</li> <li>- 1 plaça d'oficial/a en pintura del grup de titulació C2 en una plaça d'oficial/a en pintura del grup de classificació C1</li> <li>- 3 places de suport administratiu del grup de titulació C2 en tres places d'administratius del grup de classificació C1</li> </ul>											
En el moment que es facin efectius, els nomenaments i/o les contractacions, superats els processos de promoció interna, es procedirà a actualitzar la plantilla a la realitat resultant.											
Resta pendent adequar la plantilla i relació de llocs de treball a les previsions previstes en el Pressupost 2020, un cop conclusos els corresponents processos de promoció interna.											

DENOMINACIÓ DEL LLOC	FITXA (*)	REQUISITS		F.P.	C.D.	C. ESPECÍFIC	DOT.	REGIM JURÍDIC	VACANTS
		DEDIC.	TIPUS						
<b>Direcció General</b>									
Director/a general	01 / MO	37,5	E	A1	C1	LL.D.	1	FAE/L	1
Sots director/a	14 / MO	37,5	T	A1	C1	LL.D.	1	FAE	
Responsable de projectes singulars	03 / MF	37,5	PM	A1	C1	C.E.	1	FAE	1
Secretari/a de direcció	16 / MF	37,5	PM	C1	C1	LL.D.	1	L	
<b>Sotsdirecció Gerència</b>									
Sots direcció Gerència	02 / MO	37,5	T	A1	C1	LL.D.	1	FAE	1
Responsable de l'assessoria jurídica		37,5	PM	A1	C1	C.E.	1	L	
Tècnica superior en dret	01 / MF	37,5	PM	A1	C1	C.M.	1	L	1
Tècnica mitjà/na en gestió	08 / MF	37,5	PM	A2	C1	C.M.	1	L	
Tècnica mitjà/ana en gestió cultural	07 / MF	37,5	PM	A2	C1	C.M.	1	L	
Tècnica auxiliar en gestió cultural	13 / MF	37,5	PM	C1	C1	C.M.	1	L	
Suport administratiu	17 / MF	37,5	PM	C2	C2	C.M.	1	L	
Auxiliar d'informàtica	30 / MF	37,5	T	C2	C2	C.M.	1	L	
Ajudant/a de serveis	28 / MF	37,5	PM	AP	B1	C.M.	1	FAG	
Subalterm/a	29 / MF	37,5	PM	AP	B2	C.M.	1	L	
<b>Unitat de Sistemes d'Informació</b>									
Cap de la Unitat	10 / MO	37,5	PM	A1	C1	C.E.	22	A501	
Tècnica superior en arxivística	02 / MF	37,5	PM	A1	C1	C.M.	20	TG02	1
Tècnica mitjà/ana en gestió	8 / MF	35	OM	A2	C1	C.M.	17	TG01	1
Tècnica auxiliar d'informàtica	14 / MF	37,5	PM	C1	C1	C.M.	14	AT01	1
Suport administratiu	17 / MF	37,5	PM	C2	C1	C.M.	12	AG01	2
<b>Unitat de Manteniment i Instal·lacions</b>									
Cap de la Unitat	13 / MO	37,5	PM	A2	C1	C.E.	20	A503	1
Oficial/a d'instal·lacions	20 / MF	37,5	PM	C2	B2	C.M.	12	PO04	2
Oficial/a de pintura	21 / MF	37,5	PM	C2	B2	C.M.	12	PO04	1
<b>Unitat d'Assistents de Sala</b>									
Cap de la Unitat	12 / MO	37,5	HE	C1/C2	B2	C.E.	18	A504	2
Assistent de sala	24 / MF	37,5	HE	AP	B2	C.M.	8	PS01	20
Assistent de sala	24 / MF	37,5	HE	AP	B2	C.M.	10	PS01	2
<b>Departament d'Administració i Finances</b>									
Cap del Departament	07 / MO	37,5	PM	C1/A2	C1	C.E.	22	A501	1
Tècnica mitjà/na en gestió	08 / MF	37,5	PM	A2	C1	C.M.	17	TG01	1
Administratiu/va	15 / MF	37,5	PM	C1	C1	C.M.	14	AT01	1
<b>Unitat de Comptabilitat</b>									
Cap de la Unitat	11 / MO	37,5	PM	C1/A2	C1	C.E.	20	A503	1
Administratiu/va	15 / MF	37,5	PM	C1	C1	C.M.	14	AT01	1

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 34c6c3a96b1b98fadcae Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

Support administratiu	17 / MF	37,5	PM	C2	C1	C.M.	12	AG01	2	L
<b>Àrea d'Acció Corporativa</b>										L
Cap de l'Àrea	03 / MO	37,5	PM	A1	C1	C.E.	23	A401		L
Tècnica superior en gestió cultural	03 / MF	37,5	PM	A1	C1	C.M.	20	TG02	3	L
Tècnica mitjà en gestió cultural	31 / MF	37,5	T	A2	C1	C.M.	17	TG01	1	L
Administratiu/va	15 / MF	37,5	PM	C1	C1	C.M.	15	AT02	1	L
<b>Àrea de Comunicació i Marketing</b>										L
Cap de l'Àrea	04 / MO	37,5	PM	A1	C1	C.E.	23	A401		L
Tècnica mitjà/ana en gestió cultural	07 / MF	37,5	PM	A2	C1	C.M.	17	TG01	3	L
Tècnica auxiliar en gestió cultural	13 / MF	37,5	PM	C1	C1	C.M.	14	AT01	1	L
Tècnica auxiliar en disseny gràfic	13 / MF	35	OM	C1	C1	C.M.	14	AT01	1	L
Recepcionista	18 / MF	37,5	PM	C2	B2	C.M.	12	AG01	1	L
<b>Àrea de gestió de Col·leccions i del Coneixement</b>										L
Cap de l'Àrea	05 / MO	37,5	PM	A1	C1	C.E.	23	A401	1	L
Tècnica superior conservador/a de museus	04 / MF	37,5	PM	A1	C1	C.M.	20	TG02	1	L
Tècnica mitjà/ana en biblioteconomia	10 / MF	37,5	PM	A2	C1	C.M.	17	TG01	1	FAE
Tècnica mitjà/ana en gestió cultural	07 / MF	37,5	PM	A2	C1	C.M.	17	TG01	1	L
Tècnica auxiliar en gestió cultural	13 / MF	37,5	PM	C1	C1	C.M.	14	AT01	1	L
Oficial/a en gestió cultural - embarcacions	11 / MF	37,5	PM	C1/C2	B2	C.M.	12	PO04	1	L
Tècnica auxiliar embarcacions mariner/a	27 / MF	35	OM	C1	C1	C.M.	14	AT01	1	L
Support administratiu	17 / MF	35	OM	C2	C1	C.M.	12	AG01	1	L
<b>Unitat de Gestió de Col·leccions</b>										L
Cap de la Unitat	09 / MO	37,5	PM	A1	C1	C.E.	22	A501		L
Tècnica superior conservador/a de museus	04 / MF	37,5	PM	A1	C1	C.M.	20	TG02	2	L
Tècnica superior en restauració	05 / MF	37,5	PM	A1	C1	C.M.	20	TG02	3	L
Tècnica mitjà/ana en arxivística	09 / MF	37,5	PM	A2	C1	C.M.	17	TG01	1	L
Mestre/a d'aixa	23 / MF	37,5	PM	C2	B2	C.M.	12	PO04	2	L
Mestre/a d'aixa especialista	23 / MF	37,5	PM	C1	B2	C.M.	14	PO04		L
Ajudant/a de serveis	28 / MF	37,5	PM	AP	B1	C.M.	8	PO02	1	L
<b>Àrea d'Educació i Activitats</b>										L
Cap de l'Àrea	04 / MO	37,5	PM	A1	C1	C.E.	23	A401	1	L
Tècnica mitjà/ana en gestió cultural	07 / MF	37,5	PM	A2	C1	C.M.	17	TG01	2	L
Oficial/a de béns culturals	19 / MF	37,5	PM	C2	B2	C.M.	12	PO04	2	L
Tècnica auxiliar en gestió cultural	13 / MF	37,5	PM	C1	C1	C.M.	14	AT01	1	L
<b>Unitat de Programes Educatius</b>										L
Cap de la Unitat	08 / MO	37,5	PM	A1	C1	C.E.	22	A501	1	L
Tècnica mitjà/ana en gestió cultural	07 / MF	37,5	PM	A2	C1	C.M.	17	TG01	2	L
Support administratiu	17 / MF	35	OM	C2	C1	C.M.	12	AG01	1	L

92

17

(\*) Número de fitxa del Manual de Funcions (MF) o del Manual d'Organització (MO) on estan descrites les funcions, els requisits concrets i els mèrits rellevants per a la provisió del lloc.

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 34c6c3a96b1b98fadcae Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

**NOTES:**

**N.C.C:** Nivell de coneixements de català

**F.P.:** Forma de provisió (L.L.D.: Lliure designació C.M.: Concurs de Mèrits C.E.: Concurs Específic). La provisió de tots els llocs del consorci pot ser oberta a personal d'altres AP d'acord amb la convocatòria sempre que es reuneixen els requisits exigits

**C.D.:** Complement de destinació

**DOT.:** Dotació del lloc (nombre de destinacions que té assignades)

**CODI:** retribucions complementàries i productivitat

**TIPUS D'HORARI:**

**H.E.:** Horari Especial

**O.M.:** Ordinari Matí **P.M.:** Partit Matí

**E:** Exclusiva **T:** Plena Dedicació

**TIPOLOGIA DEL LLOC:**

**F AE** funcionari d'administració especial

**F AG** funcionari d'administració general

**L** laboral

Al pressupost es contempla dotació econòmica per fer front a la previsió de procedir a convocar mitjançant oferta pública d'ocupació quatre processos de promoció interna de personal laboral que tinguin com objecte la reclassificació de

- 1 plaça de tècnic/a mitjà/ana en gestió del grup de titulació A2 en una plaça de tècnic/a superior en dret del grup de titulació A1

- 2 places d'oficials d'instal·lacions del grup de titulació C2 en places d'instal·lacions del grup de titulació C1

- 1 plaça d'oficial/a en pintura del grup de titulació C2 en un plaça d'oficial/a en pintura del grup de classificació C1

- 3 places de suport administratiu del grup de titulació C2 en tres places d'administratius del grup de classificació C1

En el moment que es facin efectius, els nomenaments i/o les contractacions, superats el processos de promoció interna, es procedirà a actualitzar la plantilla a la realitat resultant.

**Resta pendent adequar la plantilla i relació de llocs de treball a les previsions previstes en el Pressupost 2020, un cop conclosos els corresponents processos de promoció interna**

El capítol 1 del pressupost per a l'exercici 2021 s'ha calculat d'acord amb els criteris següents:

- a) Taules retributives vigents amb efectes d'1 de gener de 2020
- b) Dotació pressupostària dels llocs de treball de la RLLT
- c) Anàlisi detallat dels imports pressupostaris de les partides pressupostàries de l'article 16 i de les partides 333.13001, hores extraordinàries, i 333.13100, personal temporal.
- d) El càlcul de la despesa dels costos de cotització a la seguretat social en concepte de econòmats i menjadors i ajut social s'ha tingut en compte s'ha fet en base al 62% de la dotació econòmica d'aquestes dues partides pressupostàries, ateses les retribucions dels llocs de treball que estan sobre del topall de la cotització a la seguretat social per a l'any 2020.
- e) Els imports de les partides pressupostàries en concepte d'indemnitzacions per jubilació s'han calculat en base als imports bruts de 4 persones per 14 mensualitats.
- f) La quota patronal de la seguretat social s'ha calculat d'acord amb l'expressió següent:

Si import brut per empleat/ada superior al topall màxim anual de cotització per a l'any 2020, aplicar base màxima de cotització per 12 mensualitats per tipus de cotització – diferenciant els tipus de cotització aplicables al personal funcionari i al laboral fix- per contingències comunes, formació, atur i FOGASA, i per accidents i malalties professionals –diferenciant tres tarifes de primes en funció del lloc de treball: codi CNAE 91 ( activitats de museus) , CNAE a (personal en treballs exclusius d'oficina) i CNAE d (personal d'oficis en instal·lacions i reparacions d'edificis ...)

Si import brut inferior al topall màxim anual de cotització per a l'any 2020, la resta de l'expressió s'aplica al brut anual de cada empleat/ada.

Per al càlcul de les quotes de despeses variables s'ha aplicat l'expressió matemàtica amb un únic criteri de tipus de quotes i CNAE museu del personal laboral fix per al 62% dels crèdits inicials de despesa, atès el fet del personal amb topall a les seves bases màximes de cotització.

Base màxima de cotització mensual per a l'any 2020	4.070,10
% cotització contingències comunes	23,60%
% cotització formació professional	0,60%

% cotització atur personal laboral	5,50%
% cotització FOGASA personal laboral	0,20%
% CNAE 91 0,75 % -IT- 0,50% - IMS-	1,25%
% CNAE a 0,65 % -IT- 0,35% - IMS-	1,00%
% CNAE d 3,35 % -IT- 3,35% - IMS-	6,70%

Pro.	Eco.	Descripció	Import
333	10100	Retribucions bàsiques personal directiu	15.929,00
333	10101	Altres remuneracions personal directiu	71.784,00
333	10102	Antiguitat personal directiu	6.131,00
333	12000	Sous de funcionaris	97.518,00
333	12006	Triennis personal funcionari	36.108,00
333	12100	Complement de destinació personal funcionari	52.857,00
333	12101	Complement específic personal funcionari	174.014,00
333	12103	Altres complements personal funcionari	22.266,00
333	13000	Retribucions bàsiques personal laboral	932.200,00
333	13001	Hores extraordinàries	6.000,00
333	13002	Altres remuneracions personal laboral	1.584.910,00
333	13003	Triennis personal laboral	172.758,00
333	13100	Laboral temporal	61.500,00
333	15000	Productivitat personal funcionari	23.939,00
333	15001	Factor anual de productivitat pers funcionari	13.754,00
333	15002	Pers laboral productivitat lloc de treball	78.532,00
333	15003	Factor anual de productivitat pers laboral	142.691,00
333	15004	Productivitat del personal directiu	6.747,00
333	15102	Per festivitats	72.236,00
333	16000	Quotes socials	1.036.102,00
333	16008	Mútua	9.000,00
333	16104	Indemnitzacions pers lab per jubilació anticipada	97.022,00
333	16106	Indemnitzacions pers func per jubilació anticipada	43.340,00
333	16200	Formació i perfeccionament	5.000,00
333	16201	Economats i menjadors	59.070,00
333	16204	Acció social	73.215,00
333	16205	Assegurances	1.384,00
		Total	4.896.007,00

## Direcció General

LLOC	GRUP	DEDIC.	C.D.	ESPECIFIC	PLACES	Import mensual individual			Total anual per partides pressupostàries									
						Sou P. Extres	CD	C. Lloc	Product.	Total mes	Import anual individual per 14 pagues	10100	10101	15004	16000	10102	15004	
Directoria general	A1	37,30/E	30	A104	1	1.203,56	742,70	1.051,31	4.076,10	418,93	6.749,90	92.739,02	15.928,12	71.783,74	5.027,16	12.137,04	6.130,20	1.719,16

LLOC	GRUP	DEDIC.	C.D.	ESPECIFIC	PLACES	Import mensual individual			Total anual per partides pressupostàries												
						Sou P. Extres	CD	C. Lloc	Product.	Total mes	Import anual individual per 14 pagues	12000	12100	12101	15000	16000	12103	15102			
Sots directora	A1	37,30/T	26	A203	1	1.203,56	742,70	757,72	3.104,01	418,93	5.484,22	75.019,50	15.928,12	10.608,08	43.456,14	5.027,16	12.137,04	6.743,22	2.038,82	1.719,16	0,00
Responsable de projectes singulars	A1	37,30	22	A501	1	1.203,56	742,70	563,30	1.605,70	261,10	3.623,66	49.287,32	15.928,12	7.746,20	22.479,80	3.133,20	12.137,04	6.743,22	4.900,70	1.719,16	0,00
												31.856,24	18.354,28	65.935,94	8.160,36	24.274,08	13.486,44	6.939,52	3.438,32	0,00	

LLOC	GRUP	DEDIC.	C.D.	ESPECIFIC	PLACES	Import mensual individual			Total anual per partides pressupostàries												
						Sou P. Extres	CD	C. Lloc	Product.	Total mes	Import anual individual per 14 pagues	13000	13002	15002	16000	13003	13002 (Altres comp pers)	15102			
Secretaria de direcció	C1	37,30	15	AS03	1	781,39	675,35	355,36	1.051,55	60,67	2.248,97	31.152,16	10.727,38	19.696,74	728,04	11.094,39	2.319,06	720,00	704,76	1.719,16	0,00

## Sotsdirecció Gerència

LLOC	GRUP	DEDIC.	C.D.	ESPECIFIC	PLACES	Import mensual individual			Total anual per partides pressupostàries												
						Sou P. Extres	CD	C. Lloc	Product.	Total mes	Import anual individual per 14 pagues	12000	12100	12101	15000	16000	12103	15102			
Sots direcció Gerència	A1	37,30/E	26	A203	1	1.203,56	742,70	757,72	3.104,01	418,93	5.484,22	75.019,50	15.928,12	10.608,08	43.456,14	5.027,16	12.014,94	6.130,20	2.593,50	1.719,16	0,00
Ajudantia de serveis	AP	37,30	8	PO02	1	595,22	595,22	209,17	722,90	49,20	1.576,49	21.972,46	8.333,08	2.926,38	10.120,60	590,40	7.264,88	2.256,10	3.287,20	1.719,16	0,00
												24.261,20	13.536,46	53.576,74	5.615,56	19.279,81	8.866,30	5.880,70	3.438,32	0,00	

LLOC	GRUP	DEDIC.	C.D.	ESPECIFIC	PLACES	Import mensual individual			Total anual per partides pressupostàries												
						Sou P. Extres	CD	C. Lloc	Product.	Total mes	Import anual individual per 14 pagues	13000	13002	15002	16000	13003	13002 (Altres comp pers)	15102			
Tècnica assessoria en dret	A1	37,30	21	TA03	1	1.203,56	742,70	513,71	1.435,52	322,88	3.475,67	47.091,90	15.928,12	27.289,22	3.874,56	14.798,88	3.065,10	554,26	704,76	1.719,16	0,00
Tècnica superior en dret	A1	37,30	20	TG02	1	1.203,56	742,70	477,19	1.540,83	90,97	3.312,55	45.272,04	15.928,12	25.957,82	1.091,64	13.543,11	0,00	0,00	0,00	1.719,16	0,00
Tècnica mitjana en gestió	A2	37,30	17	TG01	1	1.040,69	759,00	404,08	1.013,57	71,67	2.530,01	34.713,42	14.006,28	19.847,10	860,04	11.497,79	1.513,92	0,00	0,00	1.719,16	0,00
Tècnica mitjana en gestió cultural	A2	37,30	17	TG01	1	781,39	675,35	404,08	950,55	71,67	2.207,69	30.552,24	10.727,38	18.964,82	860,04	10.973,56	2.898,88	341,32	704,76	1.719,16	0,00
Tècnica auxiliar en gestió cultural	C1	37,30	14	AT01	1	781,39	675,35	331,04	825,03	58,62	1.996,08	27.615,80	10.727,38	16.184,98	703,44	10.259,71	2.778,48	1.042,22	704,76	1.719,16	0,00
Support administratiu	C2	37,30	12	AG01	1	650,33	644,40	282,26	694,80	50,96	1.678,35	23.383,12	9.092,76	13.678,84	611,52	8.491,72	1.498,44	720,00	704,76	1.719,16	0,00
Auxiliar d'informàtica	C2	37,30/T	14	TI01	1	650,33	644,40	331,04	1.256,49	57,84	2.295,70	32.012,26	9.092,76	22.225,42	694,08	11.678,10	2.448,54	2.046,24	0,00	1.719,16	0,00
Subalterna	AP	37,30	8	PS01	1	595,22	595,22	209,17	686,32	47,51	1.538,22	21.440,06	8.333,08	12.536,86	570,12	8.034,86	1.025,50	2.432,26	0,00	1.719,16	0,00
												93.835,68	156.685,06	9.265,44	89.277,73	15.228,68	7.136,30	2.819,04	13.753,28	0,00	

## Unitat de Sistemes d'Informació

LLOC	GRUP	DEDIC.	C.D.	ESPECIFIC	PLACES	Import mensual individual			Total anual per partides pressupostàries												
						Sou P. Extres	CD	C. Lloc	Product.	Total mes	Import anual individual per 14 pagues	13000	13002	15002	16000	13003	13002 (Altres comp pers)	15102			
Tècnica superior en arxivística	A1	37,30	20	TG02	1	1.203,56	742,70	477,19	1.376,94	90,97	3.148,66	42.977,58	15.928,12	25.957,82	1.091,64	14.798,88	4.904,16	3.927,42	704,76	1.719,16	0,00
Tècnica mitjana en gestió	A2	35,00	17	TG01	1	1.040,69	759,00	404,08	849,68	71,67	2.366,12	32.418,96	14.006,28	17.562,64	860,04	11.268,19	3.050,64	0,00	0,00	1.719,16	0,00
Tècnica auxiliar d'informàtica	C1	37,30	14	AT01	1	781,39	675,35	331,04	825,03	58,62	1.996,08	27.615,80	10.727,38	16.184,98	703,44	8.961,83	0,00	0,00	0,00	1.719,16	0,00
Support administratiu	C2	37,30	12	AG01	2	650,33	644,40	282,26	694,80	50,96	1.678,35	23.383,12	18.185,52	27.357,68	1.223,04	17.134,68	3.884,24	341,32	1.409,52	3.438,32	0,00
												58.847,30	87.053,12	3.878,16	52.163,59	11.839,04	4.268,74	2.114,28	8.595,80	0,00	

## Unitat de Manteniment i Instal·lacions

LLOC	GRUP DEDIC.	C.D.	ESPECIFIC	PLACES	Import mensual individual				Total mes	Product.	C. Lloc	CD	C. Lloc	Product.	Total mes	Import anual individual per 14 pagues	Total anual per partides pressupostàries								
					Sou P.	Extres	Sou	CD									C. Lloc	Product.	13000	13002	15002	16000	13003	13002 (Altres comp pers)	13002 Comp NT
Cap de la Unitat	A2	37.30	20	A503	1	1.040,69	759,00	477,19	1.265,26	151,24	2.934,38	477,19	1.265,26	151,24	2.934,38	40.215,46	14.006,28	24.394,30	1.814,88	13.432,34	2.033,76	0,00	0,00	1.719,16	0,00
Oficial/a d'instal·lacions	C2	37.30	12	PO04	2	650,33	644,40	282,26	802,75	51,85	1.787,19	282,26	802,75	51,85	1.787,19	24.905,10	18.185,52	30.380,28	1.244,40	20.460,43	2.176,48	0,00	1.409,52	3.438,32	0,00
Oficial/a de pintura	C2	37.30	12	PO04	1	650,33	644,40	282,26	779,72	51,85	1.764,16	282,26	779,72	51,85	1.764,16	24.582,68	9.082,76	14.867,72	622,20	10.259,84	1.360,30	682,92	704,76	1.719,16	0,00
																<b>41.284,56</b>	<b>69.642,30</b>	<b>3.681,48</b>	<b>44.152,61</b>	<b>5.570,54</b>	<b>682,92</b>	<b>2.114,28</b>	<b>6.876,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

LLOC	GRUP DEDIC.	C.D.	ESPECIFIC	PLACES	Import mensual individual				Total mes	Product.	C. Lloc	CD	C. Lloc	Product.	Total mes	Import anual individual per 14 pagues	Total anual per partides pressupostàries								
					Sou P.	Extres	Sou	CD									C. Lloc	Product.	13000	13002	15002	16000	13003	13002 (Altres comp pers)	13002 Comp NT
Cap de la Unitat	C2	37.30	18	A504	2	650,33	644,40	428,46	942,00	125,04	2.145,83	428,46	942,00	125,04	2.145,83	29.779,68	18.185,52	38.372,88	3.000,96	21.972,41	3.001,10	720,00	0,00	3.438,32	5.204,00
Assistent de sala	AP	37.30	8	PS01	20	595,22	595,22	209,17	686,32	47,51	1.538,22	209,17	686,32	47,51	1.538,22	21.440,06	166.661,60	250.737,20	11.402,40	172.414,32	16.818,20	15.900,54	6.313,58	34.383,20	62.150,94
																<b>194.847,12</b>	<b>289.110,08</b>	<b>14.403,36</b>	<b>194.386,73</b>	<b>19.819,30</b>	<b>16.620,54</b>	<b>6.313,58</b>	<b>37.821,52</b>	<b>67.354,94</b>	

LLOC	GRUP DEDIC.	C.D.	ESPECIFIC	PLACES	Import mensual individual				Total mes	Product.	C. Lloc	CD	C. Lloc	Product.	Total mes	Import anual individual per 14 pagues	Total anual per partides pressupostàries								
					Sou P.	Extres	Sou	CD									C. Lloc	Product.	12000	12100	12101	15000	16000	12103	15001
Assistent de sala	AP	37.30	10	PS01	2	595,22	595,22	233,55	696,17	47,51	1.572,45	233,55	696,17	47,51	1.572,45	21.919,28	16.666,16	7.562,66	19.312,58	1.140,24	15.857,59	4.717,30	6.095,50	3.438,32	4.880,48

## Departament d'Administració i Finances

LLOC	GRUP DEDIC.	C.D.	ESPECIFIC	PLACES	Import mensual individual				Total mes	Product.	C. Lloc	CD	C. Lloc	Product.	Total mes	Import anual individual per 14 pagues	Total anual per partides pressupostàries								
					Sou P.	Extres	Sou	CD									C. Lloc	Product.	12000	12100	12101	15000	16000	12103	15001
Cap del Departament	C1	37.30	22	A501	1	781,39	675,35	553,30	1.499,86	28,10	3.095,65	553,30	1.499,86	28,10	3.095,65	42.604,82	10.727,38	7.746,20	20.998,04	3.133,20	11.869,15	3.924,60	0,00	1.719,16	0,00

LLOC	GRUP DEDIC.	C.D.	ESPECIFIC	PLACES	Import mensual individual				Total mes	Product.	C. Lloc	CD	C. Lloc	Product.	Total mes	Import anual individual per 14 pagues	Total anual per partides pressupostàries								
					Sou P.	Extres	Sou	CD									C. Lloc	Product.	13000	13002	15002	16000	13003	13002 (Altres comp pers)	13002 Comp NT
Tècnica mitjàna en gestió Administratiu/a	A2	37.30	17	TG01	1	1.040,69	759,00	404,08	1.013,57	71,67	2.530,01	404,08	1.013,57	71,67	2.530,01	34.713,42	14.006,28	19.847,10	860,04	12.104,87	2.470,74	341,32	704,76	1.719,16	0,00
	C1	37.30	14	AT01	1	650,33	644,40	331,04	744,37	58,62	1.784,36	331,04	744,37	58,62	1.784,36	24.851,94	9.092,76	15.055,74	703,44	9.375,51	1.837,46	562,10	704,76	1.719,16	0,00
																<b>23.099,04</b>	<b>34.902,84</b>	<b>1.563,48</b>	<b>21.480,18</b>	<b>4.308,20</b>	<b>903,42</b>	<b>1.409,52</b>	<b>3.438,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

LLOC	GRUP DEDIC.	C.D.	ESPECIFIC	PLACES	Import mensual individual				Total mes	Product.	C. Lloc	CD	C. Lloc	Product.	Total mes	Import anual individual per 14 pagues	Total anual per partides pressupostàries								
					Sou P.	Extres	Sou	CD									C. Lloc	Product.	13000	13002	15002	16000	13003	13002 (Altres comp pers)	13002 Comp NT
Cap de la Unitat	A2	37.30	20	A503	1	1.040,69	742,70	477,19	1.265,26	151,24	2.934,38	477,19	1.265,26	151,24	2.934,38	40.215,46	14.006,28	24.394,30	1.814,88	13.787,28	2.863,20	0,00	704,76	1.719,16	0,00
Administratiu/a	C1	37.30	14	AT01	1	781,39	675,35	331,04	825,03	58,62	1.996,08	331,04	825,03	58,62	1.996,08	27.615,80	10.727,38	16.184,98	703,44	10.433,33	2.747,22	2.046,10	704,76	1.719,16	0,00
Support administratiu	C2	37.30	12	AG01	2	650,33	644,40	282,26	694,80	50,96	1.678,35	282,26	694,80	50,96	1.678,35	23.383,12	18.185,52	27.357,68	1.223,04	16.808,68	2.858,74	341,32	1.409,52	3.438,32	0,00
																<b>42.919,18</b>	<b>67.936,96</b>	<b>3.741,36</b>	<b>40.823,29</b>	<b>8.469,16</b>	<b>2.387,42</b>	<b>2.819,04</b>	<b>6.876,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

LLOC	GRUP DEDIC.	C.D.	ESPECIFIC	PLACES	Import mensual individual				Total mes	Product.	C. Lloc	CD	C. Lloc	Product.	Total mes	Import anual individual per 14 pagues	Total anual per partides pressupostàries								
					Sou P.	Extres	Sou	CD									C. Lloc	Product.	13000	13002	15002	16000	13003	13002 (Altres comp pers)	13002 Comp NT
Tècnica superior en gestió cultural	A1	37.30	20	TG02	3	1.203,56	742,70	477,19	1.376,94	90,97	3.148,66	477,19	1.376,94	90,97	3.148,66	42.977,58	47.784,36	77.873,46	3.274,92	44.372,36	9.703,74	1.621,20	2.114,28	5.157,48	0,00
Tècnica mitjà en gestió cultural	A2	37.30/T	17	TG01	1	1.040,69	759,00	404,08	1.380,35	71,67	2.896,79	404,08	1.380,35	71,67	2.896,79	39.848,34	14.006,28	24.982,02	860,04	14.798,88	5.244,90	6.867,70	0,00	1.719,16	0,00
Administratiu/a	C1	37.30	14	AT01	1	781,39	675,35	331,04	825,03	58,62	1.996,08	331,04	825,03	58,62	1.996,08	27.615,80	10.727,38	16.184,98	703,44	10.177,27	2.506,42	1.042,22	704,76	1.719,16	0,00
																<b>72.518,02</b>	<b>119.040,46</b>	<b>4.838,40</b>	<b>69.346,52</b>	<b>17.445,06</b>	<b>9.531,12</b>	<b>2.819,04</b>	<b>8.595,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Àrea de Comunicació i Màrqueting

LLOC	GRUP	DEDIC.	C.D.	ESPECIFIC	PLACES	Import mensual individual			Total anual per partides pressupostàries												
						Sou P. Extres	Sou	CD	C. Lloc	Product.	Total mes	Import anual individual per 14 pagues	13000	13002	15002	16000	13003	13002 (Altres comp pers)	Comp NT	15102	
Tècnica mitjà/jana en gestió cultural	A2	37.30	17	TG01	3	1.040,69	759,00	404,08	1.013,57	71,67	2.530,01	34.713,42	42.018,84	57.246,84	2.580,12	34.478,62	5.218,04	0,00	1.409,52	5.157,48	0,00
Tècnica auxiliar en gestió cultural	C1	37.30	14	AT01	1	781,39	675,35	331,04	825,03	58,62	1.996,08	27.615,80	10.727,38	16.184,98	703,44	10.027,26	2.693,56	360,00	704,76	1.719,16	0,00
Tècnica auxiliar en gestió cultural	C1	35,00	14	AT01	1	781,39	675,35	331,04	695,87	58,62	1.866,92	25.807,56	10.727,38	14.376,74	703,44	9.054,09	2.354,76	0,00	0,00	1.719,16	0,00
Recepcionista	C2	37.30	12	AG01	1	650,33	644,40	282,26	694,80	50,96	1.678,35	23.383,12	9.092,76	13.678,84	611,52	8.410,89	1.364,52	360,00	704,76	1.719,16	0,00
												<b>72.566,36</b>	<b>101.487,40</b>	<b>4.598,52</b>	<b>61.970,87</b>	<b>11.630,88</b>	<b>720,00</b>	<b>2.819,04</b>	<b>10.314,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Àrea de gestió de Col·leccions i del Coneixement

LLOC	GRUP	DEDIC.	C.D.	ESPECIFIC	PLACES	Import mensual individual			Total anual per partides pressupostàries												
						Sou P. Extres	Sou	CD	C. Lloc	Product.	Total mes	Import anual individual per 14 pagues	13000	13002	15002	16000	13003	13002 (Altres comp pers)	Comp NT	15102	
Cap de l'Àrea	A1	37.30	23	A401	1	1.203,56	742,70	592,99	1.678,67	307,71	3.782,93	51.423,88	15.928,12	31.803,24	3.692,52	14.920,99	4.291,14	2.306,22	704,76	1.719,16	0,00
Tècnica superior conservador/a de museus	A1	37.30	20	TG02	1	1.203,56	742,70	477,19	1.376,94	90,97	3.148,66	42.977,68	15.928,12	25.957,82	1.091,64	14.920,99	3.468,96	511,28	704,76	1.719,16	0,00
Tècnica mitjà/jana en gestió cultural	A2	37.30	17	TG01	1	1.040,69	759,00	404,08	1.013,57	71,67	2.530,01	34.713,42	14.006,28	19.847,10	860,04	12.616,73	3.478,78	682,50	704,76	1.719,16	0,00
Tècnica auxiliar en gestió cultural	C1	37.30	14	AT01	1	781,39	675,35	331,04	825,03	58,62	1.996,08	27.615,80	10.727,38	16.184,98	703,44	10.975,24	3.839,68	2.046,10	704,76	1.719,16	0,00
Oficial/a en gestió cultural - embarcacions	C2	37.30	12	P004	1	650,33	644,40	282,26	779,72	51,85	1.764,16	24.562,68	9.092,76	14.867,72	622,20	11.025,39	2.506,42	7.281,40	0,00	1.719,16	0,00
Tècnica auxiliar embarcacions mariner/a	C1	35,00	14	AT01	1	781,39	675,35	331,04	763,23	58,62	1.934,28	26.750,60	10.727,38	15.319,78	703,44	11.141,25	1.601,10	0,00	0,00	1.719,16	0,00
Suport administratiu	C2	35,00	12	AG01	1	650,33	644,40	282,26	586,31	50,96	1.569,86	21.864,26	9.092,76	12.159,98	611,52	7.557,96	1.360,30	0,00	0,00	1.719,16	0,00
												<b>85.502,80</b>	<b>136.140,62</b>	<b>8.284,80</b>	<b>20.546,38</b>	<b>12.827,50</b>	<b>20.819,04</b>	<b>12.034,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

LLOC	GRUP	DEDIC.	C.D.	ESPECIFIC	PLACES	Import mensual individual			Total anual per partides pressupostàries												
						Sou P. Extres	Sou	CD	C. Lloc	Product.	Total mes	Import anual individual per 14 pagues	12000	12100	15000	16000	12006	12103	15001	15102	
Tècnica mitjà/jana en biblioteconomia	A2	37.30	17	TG01	1	1.040,69	759,00	404,08	1.013,57	71,67	2.530,01	34.713,42	14.006,28	5.657,12	14.189,98	860,04	11.275,67	5.592,84	3.349,50	1.719,16	0,00

## Unitat de Gestió de Col·leccions

LLOC	GRUP	DEDIC.	C.D.	ESPECIFIC	PLACES	Import mensual individual			Total anual per partides pressupostàries												
						Sou P. Extres	Sou	CD	C. Lloc	Product.	Total mes	Import anual individual per 14 pagues	13000	13002	15002	16000	13003	13002 (Altres comp pers)	Comp NT	15102	
Tècnica superior conservador/a de museus	A1	37.30	20	TG02	2	1.203,56	742,70	477,19	1.376,94	90,97	3.148,66	42.977,68	31.856,24	51.915,64	2.183,28	29.896,11	7.550,94	1.022,56	1.409,52	3.438,32	0,00
Tècnica superior en restauració	A1	37.30	20	TG02	3	1.203,56	742,70	477,19	1.444,30	90,97	3.216,02	47.784,72	47.784,36	80.702,58	3.274,92	46.783,60	11.618,46	4.863,60	2.114,28	5.157,48	0,00
Tècnica mitjà/jana en arxivística	A2	37.30	17	TG01	1	1.040,69	759,00	404,08	1.013,57	71,67	2.530,01	34.713,42	14.006,28	19.847,10	860,04	11.859,89	2.033,76	0,00	675,22	1.719,16	0,00
Mestrea/d'alta	C2	37.30	12	P004	2	650,33	644,40	282,26	802,75	51,85	1.787,19	24.905,10	18.185,62	30.358,72	1.244,40	20.029,00	1.360,30	341,32	704,76	3.438,32	0,00
Ajudant/a de serveis	AP	37.30	8	P002	1	595,22	595,22	298,17	722,90	49,20	1.576,49	19.972,46	8.333,08	13.048,98	590,40	8.439,17	1.640,80	1.911,00	704,76	1.719,16	0,00
												<b>120.165,48</b>	<b>195.873,02</b>	<b>8.153,04</b>	<b>117.105,90</b>	<b>24.204,26</b>	<b>8.138,48</b>	<b>5.608,54</b>	<b>15.472,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

LLOC	GRUP	DEDIC.	C.D.	ESPECIFIC	PLACES	Import mensual individual			Total anual per partides pressupostàries												
						Sou P. Extres	Sou	CD	C. Lloc	Product.	Total mes	Import anual individual per 14 pagues	13000	13002	15002	16000	13003	13002 (Altres comp pers)	Comp NT	15102	
Cap de l'Àrea	A1	37.30	23	A401	1	1.203,56	742,70	592,99	1.678,67	307,71	3.782,93	51.423,88	15.928,12	31.803,24	3.692,52	14.920,99	4.291,14	2.306,22	704,76	1.719,16	0,00
Tècnica mitjà/jana en gestió cultural	A2	37.30	17	TG01	2	1.040,69	759,00	404,08	1.013,57	71,67	2.530,01	34.713,42	28.012,56	39.694,20	1.720,08	24.602,57	6.801,48	682,50	704,76	3.438,32	0,00
Oficial/a de bens culturals	C2	37.30	12	P004	2	650,33	644,40	282,26	802,75	51,85	1.787,19	24.905,10	18.185,62	30.358,72	1.244,40	21.085,58	3.130,80	1.365,14	1.409,52	3.438,32	0,00
Tècnica auxiliar en gestió cultural	C1	37.30	14	AT01	1	781,39	675,35	331,04	825,03	58,62	1.996,08	27.615,80	10.727,38	16.184,98	703,44	10.075,18	2.131,70	1.080,00	704,76	1.719,16	0,00
												<b>72.853,58</b>	<b>118.047,14</b>	<b>7.360,44</b>	<b>70.688,31</b>	<b>17.551,16</b>	<b>5.433,86</b>	<b>3.523,80</b>	<b>10.314,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Unitat de Programes Educatius

LLOC	GRUP	DEDIC.	C.D.	ESPECIFIC	PLACES	Import mensual individual			Total anual per partides pressupostàries												
						Sou P. Extres	Sou	CD	C. Lloc	Product.	Total mes	Import anual individual per 14 pagues	13000	13002	15002	16000	13003	13002 (Altres comp pers)	Comp NT	15102	
Cap de la Unitat	A1	37.30	22	A501	1	1.203,56	742,70	593,30	1.605,70	261,10	3.623,66	49.287,32	15.928,12	30.226,00	3.133,20	14.920,99	4.686,88	555,66	704,76	1.719,16	0,00
Tècnica mitjà/jana en gestió cultural	A2	37.30	17	TG01	2	1.040,69	759,00	404,08	1.013,57	71,67	2.530,01	34.713,42	28.012,56	39.694,20	1.720,08	24.513,96	7.193,94	0,00	704,76	3.438,32	0,00
Suport administratiu	C2	35	12	AG01	1	650,33	644,40	282,26	586,31	50,96	1.569,86	21.864,26	9.092,76	12.159,98	611,52	7.722,82	1.904,42	0,00	0,00	1.719,16	0,00
												<b>53.033,44</b>	<b>82.080,18</b>	<b>5.464,80</b>	<b>47.157,77</b>	<b>13.785,24</b>	<b>565,66</b>	<b>1.409,52</b>	<b>6.876,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 34c6c3a96b1b98fadcaae Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

**PLACES**  
1

Directiu	10100	10101	15004	16000	10102	15004
1.12.725,42	15.928,12	71.783,74	5.027,16	12.137,04	6.130,20	1.779,16

Funcionari	12000	12100	12101	15000	16000	12006	12103	15001	15102
502.861,42	97.517,26	52.856,72	174.013,28	18.911,40	82.556,30	36.107,48	22.265,22	13.753,28	4.880,48

Laboral	13000	13002	15002	16000	13003	13002 (Altres comp pers)	13002 Comp NT	15003	15102
3.878.688,60	932.200,14	1.477.689,92	75.961,32	902.815,42	172.757,14	69.925,96	37.293,48	142.690,28	67.354,94

4.494.275,44

10100	15.928,12
10101	71.783,74
10102	6.130,20
12000	97.517,26
12006	36.107,48
12100	52.856,72
12101	174.013,28
12103	22.265,22
13000	932.200,14
13002	1.584.909,36
13003	172.757,14
15000	18.911,40
15001	13.753,28
15002	75.961,32
15003	142.690,28
15004	6.746,32
15102	72.235,42
16000	997.508,76
	4.494.275,44

83

92

## ANNEX D'INVERSIONS

### PRESSUPOST DEL 2021 DEL CONSORCI DE LES DRASSANES REIALS I MUSEU MARÍTIM DE BARCELONA

La previsió d'inversions per a l'exercici 202 té una dotació pressupostària de 335.000,00 €, destinada a fer front a la despesa següent principalment:

- a) Inversió destinada al manteniment de l'edifici en vàries actuacions per valor de 171.675,00 €.
- b) Inversió destinada al manteniment del pailebot Santa Eulàlia en bones condicions de navegabilitat 81.975,00 €.
- c) Inversió destinada a millores en la funcionalitat de programes informàtics repositoris del sistema d'informació ALFRESCO per un import de 37.850,00 €.

Subconcepte	Descripció	Import	Font finançament
62300	Maquinària, instal·lacions i utilitatge	15.000	Diputació de Barcelona
62500	Mobiliari i estris	2.500	Diputació de Barcelona
62501	Mobiliari i estris històric artístic	6.000	Diputació de Barcelona
62600	Equips per a processos...	15.000	Diputació de Barcelona
62900	Biblioteca	5.000	Diputació de Barcelona
63200	Inversió de reposició edifici	171.675	Diputació de Barcelona i Ajuntament de Barcelona
63201	Extensió a l'aigua	81.975	Diputació de Barcelona
64100	Programes informàtics	37.850	Diputació de Barcelona

Signature Not Verified



REGISTRE DE RESOLUCIONS  
núm. ...51.../...2020

Presidència

- 3 FEB. 2020

La Secretària Delegada

*[Signature]*  
Dona Lázaro Ardila

**DECRET**

<b>Núm. expedient</b>	2020_EXP_F212_0000009		
<b>Objecte</b>	Liquidació del Pressupost del Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona de l'exercici 2019		
<b>Destinatari</b>			
<b>CIF/DNI</b>		<b>Import total</b>	(IVA Exempt)
<b>Acte de referència VNIS</b>			

L'article 191 del Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, determina que el pressupost de cada exercici es liquidarà quant a la recaptació de drets i al pagament d'obligacions el 31 de desembre de l'any natural, quedant a càrrec de la tresoreria local els ingressos i pagaments pendents.

D'acord amb l'apartat tercer del mateix art. 191, la liquidació ha estat informada per la Interventora delegada i es presenta per a la seva aprovació per la Presidència del Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona.

Segons l'art. 93.1 del RD 500/1990, la liquidació del pressupost posarà de manifest: a) respecte del pressupost de despeses, i per cada partida pressupostària, els crèdits inicials, les modificacions i els crèdits definitius, les despeses autoritzades i compromeses, les obligacions reconegudes, els pagaments ordenats i els pagaments realitzats; b) respecte del pressupost d'ingressos, i per cada concepte, les previsions inicials, les modificacions i les previsions definitives, els drets reconeguts i anul·lats, així com els recaptats nets.

Així mateix en la liquidació s'hauran de determinar: a) els drets pendents de cobrament i les obligacions pendents de pagament a 31 de desembre; b) el resultat pressupostari de l'exercici; c) els romanents de crèdit; d) el romanent de tresoreria.

Vista l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, que va entrar en vigor el dia 1r de gener de 2015, per la qual s'aprova la Instrucció del model Normal de Comptabilitat Local.

Per acord del Ple de la Diputació de Barcelona, en sessió extraordinària celebrada en data 23.07.2019, número. d'acord 96/2019, correspon la presidència delegada del

Consorti de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona al Sr. Joan Carles Garcia Cañizares.

En virtut de tot això, i en virtut de les competències que té conferides la Presidència del Consorci en l'article 15 apartat 9 dels estatuts pels que es regeix el Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona, es proposa al president delegat l'adopció de la següent

## RESOLUCIÓ

**Primer.** APROVAR la liquidació del Pressupost del Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona de l'exercici 2019, d'acord amb tota la documentació incorporada al present expedient, que presenten les magnituds bàsiques següents obtingudes dels estats comptables:

### RESULTAT PRESSUPOSTARI

Conceptes	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustaments	Resultat pressupostari
a) Operacions corrents	6.907.998,54	6.721.788,14		186.210,40
b) Operacions de capital	207.227,72	293.803,24		- 86.575,52
1. Total operacions no financeres (a+b)	7.115.226,26	7.015.591,38		99.634,88
c) Actius financers	9.742,56	9.742,56		-
d) Passius financers				-
2. Total operacions financeres (c+d)	9.742,56	9.742,56		-
<b>I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2)</b>	<b>7.124.968,82</b>	<b>7.025.333,94</b>		<b>99.634,88</b>
<b><u>AJUSTAMENTS</u></b>				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			0,00	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			86.575,52	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici			0,00	
<b>II. TOTAL AJUSTAMENTS (II = 3+4-5)</b>			<b>86.575,52</b>	
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I + II)</b>				<b>186.210,40</b>

**ROMANENT DE TRESORERIA**

Components	Imports any		Imports any anterior	
1. (+) Fons líquids		737.950,45		1.476.654,49
2. (+) Drets pendents de cobrament		210.444,23		187.892,11
(+) del Pressupost corrent	22.581,60		51.018,08	
(+) de Pressupostos tancats	11.641,43		14.650,94	
(+) d'operacions no pressupostàries	176.221,20		122.223,09	
3. (-) Obligacions pendents de pagament		832.860,16		1.651.103,43
(+) del Pressupost corrent	589.632,81		1.415.688,72	
(+) de Pressupostos tancats				
(+) d'operacions no pressupostàries	243.227,35		235.414,71	
4. (-) Partides pendents d'aplicar		- 8.342,94		- 6.252,43
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	8.342,94		6.252,43	
(+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
<b>I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)</b>		107.191,58		7.190,74
<b>II. Saldos de dubtós cobrament</b>		12.013,02		14.065,99
<b>III. Excés de finançament afectat</b>		-		-
<b>IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I-II-III)</b>		95.178,56		-6.875,25

**ESTAT D'EXECUCIÓ PER CAPÍTOLS**

Pressupost d'ingressos	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets nets	Recaptació líquida	Pendent de cobrament	%
Capítols pressupostaris	A	B	C= A+B	D	E	F	G = D/C
3 Taxes i altres ingressos	2.057.738,00		2.057.738,00	1.436.629,04	1.421.258,40	15.370,64	69,62%
4 Transferències corrents	6.284.096,00	328.663,00	6.612.759,00	5.443.546,75	5.443.546,75	0,00	96,99%
5 Ingressos patrimonials	50.100,00		50.100,00	27.822,74	27.822,74	0,00	55,53%
<b>OPERACIONS CORRENTS (I1)</b>	<b>7.391.934,00</b>	<b>328.663,00</b>	<b>7.720.597,00</b>	<b>6.907.998,54</b>	<b>6.892.627,90</b>	<b>15.370,64</b>	<b>89,47%</b>
7 Transferències de capital	250.000,00	74.631,00	324.631,00	207.227,72	207.227,72	0,00	63,83%
<b>OPERACIONS DE CAPITAL (I2)</b>	<b>250.000,00</b>	<b>74.631,00</b>	<b>324.631,00</b>	<b>207.227,72</b>	<b>207.227,72</b>	<b>0,00</b>	<b>63,83%</b>
8 Actius financers	25.000,00		25.000,00	9.742,56	2.531,60	7.210,96	38,97%
<b>OPERACIONS FINANCERES (I3)</b>	<b>25.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>9.742,56</b>	<b>2.531,60</b>	<b>7.210,96</b>	<b>38,97%</b>
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>7.666.934,00</b>	<b>403.294,00</b>	<b>8.070.228,00</b>	<b>7.124.968,82</b>	<b>7.102.387,22</b>	<b>22.581,60</b>	<b>88,29%</b>

Pressupost de despeses	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits definitius	Obligacions reconegudes	Pagaments líquids	Pendent de pagament	%
Capítols pressupostaris	A	B	C= A+B	D	E	F	G = D/C
1 Despeses de personal	4.391.584,00	305.673,00	4.697.257,00	4.162.813,46	4.087.442,79	75.370,67	88,62%
2 Béns corrents i serveis	2.986.350,00	22.390,00	3.008.740,00	2.544.378,26	2.122.928,53	421.449,73	84,57%
3 Despeses financeres	2.000,00		2.000,00	1.996,42	1.996,42	0,00	99,82%
4 Transferències corrents	12.000,00	600,00	12.600,00	12.600,00	6.000,00	6.600,00	100,00%
<b>OPERACIONS CORRENTS (D1)</b>	<b>7.391.934,00</b>	<b>328.663,00</b>	<b>7.720.597,00</b>	<b>6.721.788,14</b>	<b>6.218.367,74</b>	<b>503.420,40</b>	<b>87,06%</b>
6 Inversions reals	250.000,00	74.631,00	324.631,00	293.803,24	207.590,83	86.212,41	90,50%
<b>OPERACIONS DE CAPITAL (D2)</b>	<b>250.000,00</b>	<b>74.631,00</b>	<b>324.631,00</b>	<b>293.803,24</b>	<b>207.590,83</b>	<b>86.212,41</b>	<b>90,50%</b>
8 Actius financers	25.000,00		25.000,00	9.742,56	9.742,56	0,00	38,97%
<b>OPERACIONS FINANCERES (D3)</b>	<b>25.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>9.742,56</b>	<b>9.742,56</b>	<b>0,00</b>	<b>38,97%</b>
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>7.666.934,00</b>	<b>403.294,00</b>	<b>8.070.228,00</b>	<b>7.025.333,94</b>	<b>6.435.701,13</b>	<b>589.632,81</b>	<b>87,05%</b>

**Diferències**

<b>OPERACIONS CORRENTS (I1 - D1)</b>	0,00	0,00	0,00	186.210,40	674.260,16	-488.049,76
<b>OPERACIONS DE CAPITAL (I2 - D2)</b>	0,00	0,00	0,00	-86.575,52	-363,11	-86.212,41
<b>OPERACIONS FINANCERES (I3 - D3)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.210,96	7.210,96
<b>Total diferències</b>				<b>99.634,88</b>	<b>666.686,09</b>	<b>-567.051,21</b>

**Segon.** DONAR COMPTE a la Comissió Executiva i al Consell General del Consorci, en la primera sessió que es celebri, de la liquidació del pressupost 2019 aprovada per la Presidència delegada del consorci.

**Tercer.-REMETRE** còpia de la liquidació del pressupost al Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda de la Generalitat de Catalunya i a la Delegació d'Hisenda de Barcelona

Barcelona, 27 de gener de 2020  
La directora general en funcions



Elvira Mata i Enrich

### DECRET

Vista la proposta de decret que formula la directora general en funcions del Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona en data 27 de gener de 2020, i en virtut de les competències que tinc conferides en l'article 15 apartat 9 dels Estatuts del Consorci, resolc de conformitat amb el que se m'hi proposa.

Barcelona, **31 GEN. 2020**  
El President Delegat del Consorci



Joan Carles García Cañizares



## Ejecuciones trimestrales de las Entidades Locales. Trimestre 3 - Ejercicio 2020

Entidad Local: **09-00-035-CC-000** **C. Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona** (12726) v.1.1.6-

10.34.251.73

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

### F.1.1.1 Resumen Clasificación Económica

(Unidad: Euros)

No olvide pulsar "Enviar" antes de abandonar el formulario

VOLVER

IMPRIMIR

INGRESOS	Ejercicio Corriente				Ejercicios cerrados	Estimación	Desviación (B)/(A)-1	Observaciones
	Previsiones iniciales Presupuesto 2020	(A) Estimación Previsiones definitivas al final de ejercicio (1)	(B) Derechos Reconocidos Netos (2)	Recaudación Líquida (2)	Recaudación Líquida (2)	Derechos Reconocidos Netos a 31-12-2020		
1 Impuestos directos								
2 Impuestos indirectos								
3 Tasas y otros ingresos	1.677.439,00	1.677.439,00	2.464.937,48	2.441.772,83	13.529,11	2.500.000,00	0,47	MUSEU TANCAT (
4 Transferencias corrientes	6.030.025,00	6.030.025,00	4.362.069,14	4.362.069,14	0,00	6.030.025,00	-0,28	
5 Ingresos patrimoniales	50.100,00	50.100,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	-1,00	
6 Enajenación de inversiones reales								
7 Transferencias de capital	275.000,00	335.000,00	103.396,73	103.396,73	0,00	103.396,73	-0,69	
8 Activos financieros	25.000,00	87.866,57	10.588,29	4.358,88	8.605,22	25.000,00	-0,88	
9 Pasivos financieros								
<b>Total Ingresos</b>	<b>8.057.564,00</b>	<b>8.180.430,57</b>	<b>6.940.991,64</b>	<b>6.911.597,58</b>	<b>22.134,33</b>	<b>8.683.421,73</b>	<b>-0,15</b>	

GASTOS	Ejercicio Corriente				Ejercicios cerrados	Estimación	Desviación (B)/(A)-1	Observaciones
	Créditos iniciales Presupuesto 2020	(A) Estimación Créditos definitivos al final de ejercicio (1)	(B) Obligaciones Reconocidas Netos (2)	Pagos Líquidos (2)	Pagos Líquidos (2)	Obligaciones Reconocidas Netas a 31-12-2020		
1 Gastos de personal	4.879.239,00	4.886.619,00	3.026.236,91	3.026.186,91	75.370,67	4.600.000,00	-0,38	
2 Gastos en bienes corrientes y servicios	2.856.125,00	2.911.611,57	1.219.123,77	1.116.843,88	421.449,73	2.000.000,00	-0,58	
3 Gastos financieros	3.000,00	3.000,00	1.523,37	1.487,37	0,00	3.000,00	-0,49	
4 Transferencias corrientes	19.200,00	19.200,00	0,00	0,00	6.600,00	19.200,00	-1,00	
5 Fondo de contingencia y Otros imprevistos								
6 Inversiones reales	275.000,00	335.000,00	292.739,03	292.739,03	86.212,41	335.000,00	-0,13	
7 Transferencias de capital								
8 Activos financieros	25.000,00	25.000,00	10.588,29	10.588,29	0,00	25.000,00	-0,58	
9 Pasivos financieros								
<b>Total Gastos</b>	<b>8.057.564,00</b>	<b>8.180.430,57</b>	<b>4.550.211,37</b>	<b>4.447.845,48</b>	<b>589.632,81</b>	<b>6.982.200,00</b>	<b>-0,44</b>	

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

No olvide pulsar "Enviar" antes de abandonar el formulario

VOLVER

IMPRIMIR

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 34c6c3a96b1b98fadcae. Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat/https://serviciostelematicosexi.hacienda.gob.es/sgciet/Trimestrales2020/asp/Economica.aspx>

PREVISIÓ ROMANENT DE TRESORERIA A 31/12/2020

Components	Imports any		Imports any anterior	
1. (+) Fons líquids		1.999.356,92		737.950,45
2. (+) Drets pendents de cobrament		181.403,66		210.444,23
(+ del Pressupost corrent	25.461,17		22.581,60	
(+ de Pressupostos tancats	10.416,70		11.641,43	
(+ d'operacions no pressupostàries	145.525,79		176.221,20	
3. (-) Obligacions pendents de pagament		250.004,83		832.860,16
(+ del Pressupost corrent	97.534,48		589.632,81	
(+ de Pressupostos tancats				
(+ d'operacions no pressupostàries	152.470,35		243.227,35	
4. (-) Partides pendents d'aplicar		0,00		-8.342,94
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00		8.342,94	
(+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
<b>I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)</b>		1.930.755,75		107.191,58
<b>II. Saldos de dubtós cobrament</b>		7.000,00		12.013,02
<b>III. Excés de finançament afectat</b>		-		-
<b>IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I-II-III)</b>		1.923.755,75		95.178,56

PREVISIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI A 31/12/2020

Conceptes	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustaments	Resultat pressupostari
a) Operacions corrents	8.555.025,00	6.622.200,00		1.932.825,00
b) Operacions de capital	103.396,73	590.000,00		-486.603,27
1. Total operacions no financeres (a+b)	8.658.421,73	7.212.200,00		1.446.221,73
c) Actius financers	25.000,00	25.000,00		
d) Passius financers				
2. Total operacions financeres (c+d)	25.000,00	25.000,00		
<b>I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2)</b>	<b>8.683.421,73</b>	<b>7.237.200,00</b>		<b>1.446.221,73</b>
<b><u>AJUSTAMENTS</u></b>				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			62.866,57	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			350.000,00	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici			86.575,52	
<b>II. TOTAL AJUSTAMENTS (II = 3+4-5)</b>			<b>326.291,05</b>	
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I + II)</b>				<b>1.772.512,78</b>

## Metadades del document

<b>Núm. expedient</b>	2020/0002463
<b>Tipus documental</b>	Llista
<b>Títol</b>	Documentació C Drassanes R i MMB que acompanya al nou Pressupost 2021 per aprovació

## Signatures

<b>Signatari</b>	<b>Acte</b>	<b>Data acte</b>
Elvira Mata Enrich (R:P5800029J)	Signa	28/10/2020 17:32

## Validació Electrònica del document

<b>Codi (CSV)</b>	<b>Adreça de validació</b>	<b>QR</b>
34c6c3a96b1b98fadcae	<a href="https://seuelectronica.diba.cat">https://seuelectronica.diba.cat</a>	

**INFORME PRECEPTIU I NO VINCULANT DE LA SECRETARIA DELEGADA  
RELATIU AL DICTAMEN DE DATA 28 D'OCTUBRE DE 2020 QUE PROPOSA  
L'APROVACIÓ INICIAL DE LA PLANTILLA I L'APROVACIÓ DE LA RELACIÓ  
DE LLOCS DE TREBALL DEL CONSORCI DE LES DRASSANES REIALS I  
MUSEU MARÍTIM DE BARCELONA PER A L'ANY 2021**

**1. NORMATIVA APLICABLE**

**El present informe té caràcter preceptiu i no vinculant**, i s'emet en aplicació del que disposen l'art. 3.3.d).6 del RD 128/2018, del 16.3, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional i l'apartat primer, II.b) del Decret de la Presidència núm. 2246/20, de 13.3 (BOPB 16.3.2020), pel qual es delega en el sotasignat l'emissió dels informes previs, preceptius i no vinculants en matèria d'aprovació i modificació de relacions de llocs de treball i catàlegs de personal. El caràcter no vinculant d'aquest informe, de conformitat amb l'art. 80 de la L 39/2015, d'1.10, del Procediment Administratiu Comú de les Administracions Públiques, comporta que l'òrgan resolutori podrà dissentir del seu pronunciament.

**La legislació aplicable** al Dictamen de referència ve constituïda per:

- a) **L 7/1985**, de 2.4, **reguladora de les Bases del Règim Local (LBRL)**: art. 33.2.f) (que atribueix al ple l'aprovació de la plantilla i de la relació de llocs de treball); 34.1.h) (que atribueix a la presidència el comandament superior del personal, el que, *a contrari sensu*, habilita la delegació del comandament directe de personal en un diputat o diputada en aplicació del mateix art. 34.2) i 90.1 i .2 (sobre aprovació de la plantilla i la relació de llocs de treball).
- b) **Text refós de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic**, aprovat pel RD Leg. 5/2015, de 30.10: art. 74 (sobre ordenació dels llocs de treball) i 75 a 77 (sobre classificació de funcionaris i personal laboral).
- c) **Text refós de règim local**, aprovat pel RD Legislatiu 781/1986, de 18.4: art. 126.3 (que estableix que la modificació de les plantilles durant la vigència del pressupost requerirà el compliment dels tràmits establerts per a la modificació d'aquell, la qual cosa comporta sotmetre l'aprovació

inicial d'aquesta modificació al tràmit d'exposició al públic, previ anunci al Butlletí Oficial de la Província de Barcelona, per un termini de 15 dies, tal com prescriu l'art. 169.1 del Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals/TRLRHL, aprovat pel RD Legislatiu 2/2004, de 5.3) i 126.4 (sobre les relacions de llocs de treball).

- d) **Llei municipal i de règim local de Catalunya**, aprovada pel DLeg. 2/2003, de 28.4: art. 283 (sobre aprovació de la plantilla i la relació de llocs de treball).
- e) **Reglament de personal dels ens locals (RPEL)**, aprovat pel D 214/1990, de 30.7: art. 25 a 28 (sobre la configuració i aprovació de la plantilla de personal) i 29 a 35 (sobre configuració i aprovació de la relació de llocs de treball i atribució i reserva de funcions públiques).
- f) **Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals**, aprovat pel RD Legislatiu 2/2004, de 5.3: art. 162 a 170, sobre contingut i aprovació dels pressupostos generals de les entitats locals.
- g) **RD 500/1990**, de 20.4, pel qual es **desplega el capítol I del Títol VI de la L 39/1988**, de 28.12, **reguladora de les Hisendes Locals**, en matèria de pressupostos: art. 2 a 23, sobre contingut i aprovació dels pressupostos generals de les entitats locals.
- h) **Reial Decret-Llei 2/2020**, de 21.1, pel qual s'aproven **mesures urgents en matèria de retribucions en l'àmbit del sector públic**.

**De la regulació esmentada, els aspectes generals essencials a destacar, en síntesi, són els següents:**

**a) En relació amb la plantilla:**

- a.1) La plantilla de personal de les entitats locals ha d'estar integrada per la relació detallada per cossos, escales, subescales, classes i categories de les places en què s'integren els funcionaris, el personal laboral i l'eventual agrupades, indicant la denominació d'aquests, el nombre de places que les constitueixen, el nombre de les que es trobin vacants i el grup a què pertanyin, d'acord amb la titulació exigida per al seu ingrés (art. 25 RPEL).

- a.2) L'aprovació de la plantilla correspon al ple de la corporació (LBRL, 33.2.f)
- a.3) L'entitat local ha d'aprovar anualment la plantilla en la mateixa sessió en què s'aprovi el pressupost, per bé que es pot modificar amb posterioritat a la dita aprovació durant l'any de la seva vigència, per respondre a l'establiment de nous serveis, per a l'ampliació, supressió o millora dels existents que no admetin demora per a l'exercici següent, com també si respon a criteris d'organització administrativa interna (art. 26 i 27 RPEL). Tal com ja s'ha precisat, la modificació de les plantilles durant la vigència del pressupost requerirà el compliment dels tràmits establerts per a la modificació d'aquell, la qual cosa comporta sotmetre l'aprovació inicial d'aquesta modificació al tràmit d'exposició al públic, previ anunci al Butlletí Oficial de la província de Barcelona, per un termini de 15 dies, com prescriu l'art. 169.1 del TRLRHL.
- a.4) La plantilla, un cop aprovada pel ple de la corporació, s'ha de publicar íntegrament, en el termini dels trenta dies següents al d'aquesta aprovació, al Butlletí Oficial de la província de Barcelona i al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya, i se n'han de trametre a la vegada còpies a l'Administració General de l'Estat i al Departament corresponent de la Generalitat (art. 28.1 RPEL).
- a.5) La modificació de les plantilles durant la vigència del pressupost requerirà el compliment dels tràmits establerts per a la modificació d'aquell, la qual cosa comporta sotmetre l'aprovació inicial d'aquesta modificació al tràmit d'exposició al públic, previ anunci al Butlletí Oficial de la Província de Barcelona, per un termini de 15 dies, tal com prescriu l'art. 169.1 del Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals/TRLRHL, de 5.3) i l'art. 126.3 del Text refós de règim local, aprovat pel RD Legislatiu 781/1986.

**b) Sobre la relació de llocs de treball:**

- b.1) La relació de llocs de treball, com a expressió ordenada del conjunt de llocs de treball que pertanyen a una entitat local, inclou la totalitat dels existents a l'organització i correspon tant a funcionaris com al personal eventual i al laboral i es determina, en el cas de personal funcionari, l'escala, la subescala, la classe i la categoria a què ha de pertànyer la persona que ocupa cada lloc de treball (art. 29 RPEL).

- b.2) L'elaboració de la relació de llocs de treball s'ha d'ajustar a criteris de racionalitat, economia i eficàcia (art. 31 RPEL) i l'ha d'aprovar el ple de la corporació (art. 34.2.f LBRL), que també ha d'aprovar les modificacions que es produeixin (art. 32 del RPEL).
- b.3) La relació de llocs de treball del Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona per a l'any 2021 que es proposa aprovar s'incorpora al pressupost de l'esmentat consorci, corresponent a l'exercici 2021, conté els requisits mínims de denominació, grup de classificació professional, forma de provisió, dedicació i jornada, i retribucions complementàries, així com la referència a les fitxes descriptives de les funcions atribuïdes a cada lloc de treball.
- Respecte de la Relació de llocs de treball vigent al Consorci s'incorporen les següents modificacions: a) 2 canvis d'adscripció orgànica de 2 llocs de treball per afrontar una millor organització del treball; b) la reclassificació d'un lloc de treball del subgrup A2 (TM en gestió cultural) a un del subgrup A1 (TS en dret); c) la reclassificació de 2 llocs de treball d'oficials d'instal·lacions del subgrup C2 en 2 llocs de treball d'oficials d'instal·lacions especialista del subgrup C1; i d) la reclassificació d'1 lloc de treball d'Oficial de pintura del subgrup C2 a Oficial de pintura especialista del subgrup C1, tal i com consta a l'informe de la Directora general en funcions de data 29 d'octubre que consta a l'expedient.

### **c) Sobre la regulació estatutària:**

Els Estatuts del Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona, publicats al BOPB de 15 de gener de 2016, disposen:

- c.1) Art. 1.1: "El Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona és un ens consorcial públic de caràcter local que té per objecte: a) La conservació i rehabilitació del conjunt patrimonial immoble on s'allotgen les Drassanes Reials i el Museu Marítim de Barcelona; b) La prestació dels serveis vinculats al Museu Marítim de Barcelona i la seva gestió".
- c.2) Art. 1.3: "El Consorci resta adscrit al sector públic de la Diputació de Barcelona, classificat com a grup 2, d'acord amb allò previst a la Disposició addicional 12a de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local (LBRL), en la redacció operada per la Llei

Àrea de Presidència  
**Secretaria General**  
Direcció dels Serveis de Secretaria,  
Adjunta a la Secretaria General

27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'administració local (LRSAL).”

- c.3) Art.18.5: correspon a la Direcció-Gerència “Elaborar els projectes de pressupost, liquidació i compte general, les propostes de plantilla i la relació i la classificació dels llocs de treball”.
- c.4) Art. 10.8, correspon al Consell General “Aprovar la plantilla i la relació de llocs de treball”.

Formulades les anteriors consideracions en relació al dictamen que proposa l'aprovació inicial de la plantilla i l'aprovació de la relació de llocs de treball del Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona per a l'any 2021, s'emet el present Informe jurídic en el sentit que els acords proposats s'adeqüen a la legislació aplicable, amb el benentès que l'Informe se subjecta al principi de legalitat.

El Secretari delegat

Albert Ortiz Villuendas

## Metadades del document

<b>Núm. expedient</b>	2020/0002463
<b>Tipus documental</b>	Informe
<b>Títol</b>	Informe Secretaria sobre la Plantilla i Relació llocs de treball 2021 del Consorci Drassanes R i MMB
<b>Codi classificació</b>	B0108 - Consorcis

## Signatures

<b>Signatari</b>		<b>Acte</b>	<b>Data acte</b>
CPISR-1 C Alberto Ortiz Villuendas	Secretaria Delegada	Signa	29/10/2020 10:53

## Validació Electrònica del document

<b>Codi (CSV)</b>	<b>Adreça de validació</b>	<b>QR</b>
85ce0025ba1b84b5f416	<a href="https://seuelectronica.diba.cat">https://seuelectronica.diba.cat</a>	



**INFORME DE LA INTERVENCIÓ DELEGADA  
SOBRE L'APROVACIÓ DEL PRESSUPOST DEL CONSORCI DE LES DRASSANES REIALS I MUSEU  
MARÍTIM DE BARCELONA (CDRMMB) PER A L'EXERCICI 2021**

**OBJECTE DE L'INFORME**

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

**MARC NORMATIU**

Constitueixen el marc normatiu del pressupost, les normes següents:

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

**TRAMITACIÓ**

El procediment d'elaboració del pressupost del Consorci per a l'exercici 2021, dona compliment a l'establert per l'article 168 del TRLRHL. Sobre la base dels pressupostos i estats de previsió a que es refereixen els apartats 1 i 2 de l'esmentat article, la Directora General en funcions del CDRMMB ha format el projecte de pressupost general, annexos i documentació complementària detallats també a l'article referit i l'ha remès a la Intervenció per a l'elaboració del seu informe preceptiu.

## **CONTINGUT DEL PRESSUPOST**

L'expedient d'aprovació del projecte de pressupost del CDRMMB per a l'exercici 2021, ha d'incloure com a documentació adjunta, la relacionada als articles 166.1 i 168.1 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la llei reguladora d'hisendes locals i l'article 18.1 del Reial Decret 500/1990 de 20 d'abril.

### **a) Documentació que forma part del pressupost general (art. 165.1 TRLRHL)**

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

### **b) Documentació annexa (art. 166.1 TRLRHL):**

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

### **c) Documentació complementària (art. 168.1 TRLRHL)**

- c.1) Memòria explicativa del seu contingut i de les principals modificacions en relació amb el pressupost vigent.
- c.2) Liquidació del pressupost de l'exercici 2019 i previsió de liquidació de l'exercici 2020.
- c.3) Annex de personal
- c.4) Annex d'inversions
- c.5) Annex de beneficis fiscals en tributs locals
- c.6) Annex convenis amb les Comunitats Autònomes en matèria de despesa social
- c.7) Informe econòmic financer.

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

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

#### **a.1) Estat d'Ingressos i Despeses – Anivellament i Equilibri**

Per a l'exercici 2021, el projecte de pressupost del CDRMMB ascendeix a un import total de set milions nou-cents quaranta-vuit mil tres-cents noranta-sis euros (7.948.396,00 €), el que suposa una disminució de 109.168,00 € respecte el pressupost inicial de 2020, és a dir una reducció

del 1,35%. D'acord amb l'Informe econòmic financer i la Memòria que consta a l'expedient, aquest decrement s'explica fonamentalment per les raons següents:

- En el pressupost de despeses, per una banda, per la contenció de la despesa de capítol 2 en 352.139,00 €, i per l'altra, per l'increment de la despesa motivat per la previsió de reclassificació de determinades places de la plantilla, havent-se consignat un import de 160.203,00 € al fons de contingència, i per l'increment al capítol 6 en 60.000,00 €.
- En el pressupost d'ingressos, pel decrement de la previsió d'ingressos de capítol 3 en 330.000,00 €, que es contraresta amb una major aportació per transferències corrents en 160.832,00 € i per transferències de capital en 60.000,00 €.

Els estats d'ingressos i de despeses del pressupost del CDRMMB han estat confeccionats sense dèficit inicial per una quantia de 7.948.396,00 €, amb el detall següent:

<b>Pressupost general</b>		
	<b>Ingressos</b>	<b>Despeses</b>
Operacions corrents	7.588.396,00	7.588.396,00
Operacions de capital	335.000,00	335.000,00
Operacions financeres	25.000,00	25.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>7.948.396,00</b>	<b>7.948.396,00</b>

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

<b>Pressupost d'Ingressos</b>		
<b>Capítol</b>	<b>Descripció</b>	<b>Import</b>
<b>3</b>	Taxes i altres ingressos	1.347.439,00
<b>4</b>	Transferències corrents	6.190.857,00
<b>5</b>	Ingressos patrimonials	50.100,00
<b>7</b>	Transferències de capital	335.000,00
<b>8</b>	Actius financers	25.000,00
<b>Total</b>		<b>7.948.396,00</b>

La Diputació de Barcelona incrementa la seva aportació respecte de les previsions inicials de l'exercici anterior en 164.537,00 € (3,08%), passant de 5.350.000,00 € a 5.514.537,00 €. En no estar en tràmit d'aprovació el pressupost de la Diputació de Barcelona no s'ha pogut constatar aquesta xifra.

Tal com posa de manifest l'informe econòmic-financer, en els capítols 3 i 4 del pressupost d'ingressos del Consorci s'han produït canvis significatius respecte de l'exercici 2020. Així, al capítol 3 hi ha una disminució de previsió d'ingressos per import de 330.000,00 € i al capítol 4 un increment de 160.832,00 €. En relació amb les operacions de capital la previsió al capítol 7 és un increment de 60.000,00 €.

Pel que fa als ingressos de capítol 3, es considera adequat fer un seguiment de l'execució del pressupost d'ingressos, atès que una inexecució de la previsió d'ingressos pot comportar l'incompliment de l'estalvi net de l'entitat.

El detall per capítols de les despeses previstes en el pressupost del Consorci per a 2021, és el següent:

<b>Pressupost de Despeses</b>		
<b>Capítol</b>	<b>Descripció</b>	<b>Import</b>
1	Despeses de personal	4.896.007,00
2	Despeses corrents en béns i serveis	2.503.986,00
3	Despeses financeres	3.000,00
4	Transferències corrents	25.200,00
5	Fons de contingència	160.203,00
6	Inversions reals	335.000,00
8	Actius financers	25.000,00
<b>Total</b>		<b>7.948.396,00</b>

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

### **a.2) Bases d'Execució**

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

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

- a) Els nivells de vinculació jurídica dels crèdits.
- b) La relació expressa i taxativa dels crèdits que es declaren ampliables, amb detall dels recursos afectats.
- c) Regulació de les transferències de crèdit, establint, en cada cas, l'òrgan competent per autoritzar-les.
- d) La tramitació dels expedients d'ampliació i generació de crèdits, així com de la incorporació de romanent de crèdits.
- e) Les normes que regulen el procediment d'execució del pressupost.
- f) Les desconcentracions o delegacions en matèria d'autorització i disposició de despeses, així com de reconeixement i liquidació d'obligacions.
- g) Els documents i requisits que, d'acord amb el tipus de despesa, justifiquin el reconeixement de l'obligació.
- h) La forma en que els perceptors de subvencions hagin d'acreditar estar al corrent de les seves obligacions fiscals amb l'Entitat i justificar l'aplicació de fons rebuts.
- i) Els supòsits en els que puguin acumular-se varies fases d'execució del pressupost de despeses en un sol acte administratiu.
- j) Les normes que regulen l'expedició d'ordres de pagament a justificar i bestreta de caixa fixa.
- k) La regulació dels compromisos de despesa pluriennals.

### **b) Documentació annexa:**

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

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

El CDRMMB va crear al gener de 2014 la Fundació de suport al Museu Marítim i Drassanes Reials de Barcelona. No obstant, aquesta no forma part del sector públic del CDRMMB atenent a que tant el seu finançament com el seu control està exercit majoritàriament per entitats privades.

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

### **c. 1) Memòria:**

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

La Memòria del pressupost que s'està informant conté una explicació del contingut del pressupost del CDRMMB per l'any vinent, amb una referència a la dotació econòmica consignada en el pressupost per les diferents activitats previstes i les principals modificacions respecte del pressupost de l'exercici 2020.

### **c. 2) Liquidació del pressupost de l'exercici 2019 i previsió de liquidació de l'exercici 2020:**

En compliment de l'article 168.1.b) del TRLRHL, s'incorpora la documentació relativa a la liquidació del pressupost de l'exercici 2019 del CDRMMB, així com un avançament de la liquidació de l'exercici 2020.

### **c. 3) Annex de Personal:**

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

El capítol 1 s'incrementa en 16.768,00 €, passant de 4.879.239,00 € en el pressupost inicial de l'exercici 2020 a 4.896.007,00 € en el pressupost 2021. Malgrat que a capítol 1 no s'ha previst cap increment salarial de les retribucions del personal ni tampoc cap dotació econòmica per a la revisió i reclassificació dels llocs de treball que es proposa portar a terme durant l'exercici 2021, es preveu un increment de capítol 1 atenent principalment a la despesa estimada en jubilacions anticipades per import de 140.362,00 €.

Així mateix, d'acord amb la informació que consta a l'expedient, el Consorci preveu convocar mitjançant oferta pública d'ocupació sis processos de promoció interna de personal laboral, que tinguin com objecte la reclassificació de:

- 1 lloc de Tècnic/a mitjà/ana en gestió (A2) en un lloc de treball de Tècnic/a superior en dret (A1)

- 2 llocs de treball d'oficials d'instal·lacions (C2) en dos llocs de treball d'oficials d'instal·lacions especialista (C1)
- 1 lloc de treball d'oficial/a de pintura (C2) en un lloc de treball d'oficial/a en pintura especialista (C1)
- 3 llocs de treball de suport administratiu (C2) en tres llocs de treball d'administratius (C1)

Atenent a que aquestes places encara no figuren a la plantilla ni a la RLLT, la dotació pressupostària necessària per fer front a la despesa derivada de les reclassificacions s'ha consignat a capítol 5, amb un import de 160.203,00 €, essent a criteri d'aquesta Intervenció, la forma més idònia de reflectir-ho pressupostàriament.

A l'Annex de personal s'incorpora un document que conté una valoració econòmica detallada per subconceptes de cada lloc de treball del CDRMMB, de forma que es pot comprovar la correlació amb els crèdits per a personal inclosos en el Pressupost. No obstant, es fa constar que aquesta Intervenció ha tingut coneixement de la situació que es produeix al Consorci, en el qual una empleada de la Diputació presta els seus serveis de forma exclusiva al CDRMMB, sense que la seva plaça figuri a la plantilla ni el seu lloc de treball a la RLLT del pressupost 2021 del Consorci. A criteri d'aquesta Intervenció fora necessari modificar ambdós documents als efectes de reflectir la situació actual dels recursos humans del Consorci. Així mateix, el capítol 1 del pressupost del Consorci s'hauria d'incrementar amb l'objecte de contenir dotació suficient per fer front a la despesa de l'esmentat lloc de treball. Aquesta consideració s'aplica a qualsevol situació en què un empleat/da de la Diputació estigui adscrit/a al Consorci i desenvolupi les seves tasques de forma exclusiva en el CDRMMB.

Les despeses de les 92 destinacions ascendeixen a un total de 3.504.364,96 € a la que cal afegir les despeses de la Seguretat Social, consignades per un import de 1.045.102,00 €, formació, 5.000,00 €, economats i menjadors, 59.070,00 €, assegurances, 1.384,00 € i 73.215,00 € per a despeses d'acció social. Si a aquests imports li afegim la quantitat consignada per fer front a les indemnitzacions per jubilacions anticipades que ascendeix a 140.362,00 €, així com la previsió de despesa per hores extraordinàries, 6.000,00 € i l'import consignat en retribucions del personal laboral temporal, 61.500,00 €, obtenim la totalitat de la despesa de capítol 1.

En relació a les despeses socials consten imputades entre el personal del Consorci, sense tenir coneixement dels criteris que regiran, durant l'exercici 2021, la distribució de dites despeses socials. Es manté la mateixa consignació per Acció social que en l'exercici 2020.

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

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

S'adjunta informe preceptiu i no vinculant de la secretaria delegada relatiu al dictamen que proposa l'aprovació inicial de la plantilla i l'aprovació de la relació de llocs de treball.

#### **c. 4) Annex D'Inversions/ c.5 Annex Beneficis Fiscals / c.6) Annex convenis amb les CCAA.**

D'acord amb l'annex d'inversions que s'adjunta al Pressupost, la previsió d'inversions per a l'exercici 2021 té una dotació pressupostària de 335.000,00 €, destinada a fer front a la despesa següent:

- a) Inversió destinada al manteniment de l'edifici en diverses actuacions per valor de 171.675,00 €.
- b) Inversió destinada al manteniment del pailebot Santa Eulàlia en bones condicions de navegabilitat 81.975,00 €.
- c) Inversió destinada a millores en la funcionalitat de programes informàtics repositoris del sistema d'informació ALFRESCO per un import de 37.850,00 €.

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

També cal apuntar que, el Consorci no té previsió de subscriure durant l'exercici 2021, convenis amb la Comunitat Autònoma en matèria de despesa social.

#### **c. 7) Informe Econòmic Financer**

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

En aquest informe es recullen les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos, la suficiència dels crèdits per atendre al compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i, en conseqüència, l'efectiu anivellament del pressupost. S'hi inclou, entre d'altra informació, l'explicació i el detall de la classificació econòmica dels ingressos i les despeses del Consorci, i es justifiquen motivadament les variacions tant de la previsió d'ingressos com de la de despeses del pressupost de l'exercici 2021.

Les variacions del pressupost per a l'exercici 2021 respecte a l'exercici 2020, que es valoren a l'Informe econòmic financer, es poden resumir com segueix:

#### **Pressupost d'ingressos**

Capítol	Denominació	Pressup. 2020	Pressup. 2021	Variació	%
3	Taxes i altres ingressos	1.677.439	1.347.439	-330.000	-19,67%
4	Transferències corrents	6.030.025	6.190.857	160.832	2,67%
5	Ingressos patrimonials	50.100	50.100	0	0,00%
7	Transferències de capital	275.000	335.000	60.000	21,82%
8	Actius financers	25.000	25.000	0	0,00%
	<b>totals</b>	<b>8.057.564</b>	<b>7.948.396</b>	<b>-109.168</b>	<b>-1,35%</b>

## Pressupost de despeses

Capítol	Denominació	Pressup. 2020	Pressup. 2021	Variació	%
1	Despeses de personal	4.879.239	4.896.007	16.768	0,34%
2	Despeses en béns corrents	2.856.125	2.503.986	-352.139	-12,33%
3	Despeses financeres	3.000	3.000	0	0,00%
4	Transferències corrents	19.200	25.200	6.000	31,25%
5	Fons de contingència i altres imprevistos	0	160.203	160.203	
6	Inversions reals	275.000	335.000	60.000	21,82%
8	Actius financers	25.000	25.000	0	0,00%
	<b>totals</b>	<b>8.057.564</b>	<b>7.948.396</b>	<b>-109.168</b>	<b>-1,35%</b>

### Compliment regles fiscals

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

En tot cas, pel que fa al CDRMMB, s'ha verificat el compliment de les regles fiscals d'estabilitat pressupostària, regla de la despesa i sostenibilitat financera i es compleixen, de conformitat amb allò previst a l'article 16.2 del Reglament de desplegament de la citada Llei, aprovat pel RD 1463/2007, de 2 de novembre. S'incorporen els càlculs al present informe com **annex I**, d'acord amb els termes establerts a la Llei Orgànica 2/2012, d'estabilitat i sostenibilitat financera.

Pel que fa a l'estabilitat pressupostària, el pressupost del CDRMMB s'aprova en equilibri, en ser l'import de la suma dels capítols 1 a 7 del pressupost d'ingressos igual que l'import de la suma dels capítols 1 a 7 del pressupost de despeses.

Pel que fa a la regla de la despesa, el pressupost del Consorci s'aprova amb un decrement d'un 2% respecte de la despesa computable (capítols 1 a 7 del pressupost de despeses) de l'exercici 2020.

No s'ha realitzat cap ajustament en termes SEC als càlculs de les regles fiscals, en considerar-se una previsió d'execució del 100%, tant d'ingressos com de despeses, pel que qualsevol modificació de crèdit a càrrec de romanent líquid de tresoreria, durant l'exercici 2021, podria donar lloc a incompliment de l'estabilitat pressupostària i regla de la despesa.

En qualsevol cas, cal tenir present que el dia 20 d'octubre de 2020 el Congrés dels Diputats va aprovar la suspensió de les regles fiscals pels exercicis 2020 i 2021.

## Conclusions

El projecte de pressupost del Consorci de les Drassanes i Museu Marítim de Barcelona (CDRMMB) per a l'exercici 2021 s'ha tramitat sense dèficit inicial i dona compliment als principis d'estabilitat pressupostària i regla de la despesa, definits a la LO 2/2002, de 27 d'abril, així com a l'article 165 del TRLRHL.

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

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

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

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

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

També cal apuntar que, el Consorci no té previsió de subscriure durant l'exercici 2021, convenis amb la Comunitat Autònoma en matèria de despesa social.

A l'Annex de personal s'incorpora un document que conté una valoració econòmica detallada per subconceptes de cada lloc de treball del CDRMMB, de forma que es pot comprovar la correlació amb els crèdits per a personal inclosos en el Pressupost. No obstant, es fa constar que aquesta Intervenció ha tingut coneixement de la situació que es produeix al Consorci, en el qual una empleada de la Diputació presta els seus serveis de forma exclusiva al CDRMMB, sense que la seva plaça figuri a la plantilla ni el seu lloc de treball a la RLLT del pressupost 2021 del Consorci. A criteri d'aquesta Intervenció fora necessari modificar ambdós documents als efectes de reflectir la situació actual dels recursos humans del Consorci. Així mateix, el capítol 1 del pressupost del Consorci s'hauria d'incrementar amb l'objecte de contenir dotació suficient per fer front a la despesa de l'esmentat lloc de treball. Aquesta consideració s'aplica a qualsevol situació en què un empleat/da de la Diputació estigui adscrit/a al Consorci i desenvolupi les seves tasques de forma exclusiva en el CDRMMB.

L'Informe econòmic financer del pressupost per a 2021 recull les principals modificacions en relació a l'exercici 2020, així com el detall del pressupost per aplicacions pressupostàries.

S'adjunta previsió de liquidació per a l'exercici 2020, així com l'annex de liquidació del pressupost 2019.

Per tot l'exposat, s'informa desfavorablement el projecte de pressupost del CDRMMB per a l'exercici de 2021 d'acord amb les consideracions efectuades en el present informe pel que fa a l'Annex de personal que, a criteri d'aquesta Intervenció, no reflecteix la situació actual real dels recursos humans del Consorci. En la resta dels aspectes objecte d'aquest informe, es fa constar que el pressupost del CDRMMB en la seva elaboració, contingut i estructura s'ajusten a la normativa aplicable en matèria pressupostària, constituïda bàsicament pel títol VI, capítol I, articles del 162 al 171 del TRLRHL i Capítol I, articles del 2 al 23 del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril i d'acord amb l'article 168.4 del TRLRHL.

Barcelona a 29 d'octubre de 2020

La Interventora delegada

<b>CONSORCI DE LES DRASSANES REIALS I MUSEU MARÍTIM DE BARCELONA</b>						
<b>Elaboració del Pressupost 2021</b>						
<b>Estabilitat Pressupostària</b>						
<b>29/10/2020</b>						
<b>ingressos / despeses</b>						
<b>capítol pressupostari</b>						
		Pressupost d'Ingressos de l'exercici 2021	Pressupost de despeses de l'exercici 2021	Ajustament Estabilitat Pressupostària	Capacitat/necessitat de finançament del Pressupost 2021	
	totals d'estabilitat perssupostària	7.923.396,00	7.923.396,00	-	-	
	ingressos / despeses corrents	7.588.396,00	7.588.396,00			
1	Impostos directes / Despeses de personal	-	4.896.007,00			
2	Impostos indirectes / Despeses béns corrents i serveis	-	2.503.986,00			
3	Taxes i altres ingressos / Despeses financeres	1.347.439,00	3.000,00			
4	Transferències corrents	6.190.857,00	25.200,00			
5	Ingressos patrimonials / Fons de contingència i altres imprevistos	50.100,00	160.203,00			
	<b>ingressos / despeses de capital</b>	<b>335.000,00</b>	<b>335.000,00</b>			
6	Alienació de béns / Inversions reals	-	335.000,00			
7	Transferències de capital	335.000,00				

# CONSORCI DE LES DRASSANES REIALS I MUSEU MARÍTIM DE BARCELONA

## Elaboració del Pressupost 2021

### Ajustaments Estabilitat Pressupostària

29/10/2020

### Ajustaments Sec

Identif.	Concepte - previsió d'ajustament a aplicar als imports d'ingressos i despeses	Import ajustament a aplicar al Pressupost 2021	Observacions
GR000	Ajustament per recaptació d'ingressos - capítol 1	0,00	
GR000b	Ajustament per recaptació d'ingressos - capítol 2	0,00	
GR000c	Ajustament per recaptació d'ingressos - capítol 3	0,00	
GR001	Ajustament de liquidació Pie - 2008	0,00	
GR002	Ajustament de liquidació Pie - 2009	0,00	
GR002b	(+/-) Ajustament de liquidació pendents per exercicis diferents a 2008 i 2009	0,00	
GR006	Interessos	0,00	
GR006b	Diferències de canvi	0,00	
GR015	(+/-) Ajustament per gra d'execució de la despesa. Inexecució	0,00	
GR009	Inversions realitzades per compte de la corporació local (1)	0,00	
GR004	Ingressos per venda d'accions (privatitzacions)	0,00	
GR003	Dividends i participació en beneficis	0,00	
GR016	Ingressos obtinguts del pressupost de la Unió Europea	0,00	
GR017	Operacions de permuta financera - swaps	0,00	
GR018	Operacions de reintegrament i execució d'aval	0,00	
GR012	Aportacions de capital	0,00	
GR013	Assumpció i cancel·lació de deutes	0,00	
GR014	Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressup.	0,00	
GR008	Adquisicions amb pagament ajornat	0,00	
GR008a	Arendament financer	0,00	
GR008b	Contractes d'associació pública - privada - (Apro)	0,00	
GR010	Inversions realitzades per compte d'altra administració pública (2)	0,00	
GR019	Prèstecs (Condonació)	0,00	
GR020	Devolucions d'ingressos pendents d'aplicar al pressupost	0,00	
GR021	Consolidació de transferències amb altres administracions públiques	0,00	
GR099	Altres (3)	0,00	
<b>Total d'ajustaments a pressupost de l'entitat</b>		<b>0,00</b>	

Import de l'ajust: quantitat amb signe (+) incrementa el saldo pressupostari (incrementa la capacitat de finançament)  
quantitat amb signe (-) disminueix el saldo pressupostari (disminueix la capacitat de finançament)

- (1) Ajust per inversions realitzades per un ens no integrat a la Corporació Local per l'entitat local  
(2) Ajust per inversions realitzades per l'entitat per una entitat que no pertany a la Corporació Local  
(3) si s'inclou aquest ajustament, en observacions s'explicarà.

# CONSORCI DE LES DRASSANES REIALS I MUSEU MARÍTIM DE BARCELONA

## Elaboració del pressupost 2021 - Regla de la Despesa

29/10/2020

### 2020 - Capítol pressupostari

	Despesa computable liquidació 2020(1)	Ajustaments Sec95	Taxa de creixement de la despesa (3%)	Augments disminucions article 12.4	Despesa màxima computable any 2020
	8.032.564,00	-	8.273.540,92	-	8.273.540,92
	<b>Despeses Corrents</b>				
1	Despeses de personal	7.757.564,00			
2	Despeses béns corrents i serveis	4.879.239,00			
3	Despeses financeres (2)	2.866.125,00			
4	Transferències corrents	3.000,00			
5	Fons de contingència i altres imprevisos	19.200,00			
	<b>Despeses de Capital</b>				
6	Inversions reals	275.000,00			
7	Transferències capital	275.000,00			

### 2021 - Capítol pressupostari

	Despesa computable liquidació 2021	Ajustaments Sec95	Despesa computable pressupost 2021
	7.923.396,00	-	7.923.396,00
	<b>Despeses Corrents</b>		
1	Despeses de personal	7.588.396,00	
2	Despeses béns corrents i serveis	4.896.007,00	
3	Despeses financeres (2)	2.503.986,00	
4	Transferències corrents	3.000,00	
5	Fons de contingència i altres imprevisos	25.200,00	
	<b>Despeses de Capital</b>		
6	Inversions reals	335.000,00	
7	Transferències capital	335.000,00	

**Resultat Regla de la Despesa = Despesa màxima computable any 2020 - Despesa computable pressupost 2021**

**350.144,92**

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

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

# CONSORCI DE LES DRASSANES REIALS I MUSEU MARÍTIM DE BARCELONA

## Elaboració del pressupost 2021

### Ajustaments Regla de la Despesa

Concepte - previsió d'ajustament a aplicar als imports d'ingressos i despeses.	Import altres ajustaments SEC95	
	Liquidació Exercici 2020	Pressupost 2021
(-) Enajenación de terrenos y demás inversiones reales	0,00	0,00
(+/-) Inversiones realizadas por cuenta de la Corporación Local (4)	0,00	0,00
(+/-) Ejecución de Avales	0,00	0,00
(+) Aportaciones de capital	0,00	0,00
(+/-) Asunción y cancelación de deudas	0,00	0,00
(+/-) Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar al presupuesto	0,00	0,00
(+/-) Pagos a socios privados realizados en el marco de las Asociaciones publico privadas	0,00	0,00
(+/-) Adquisiciones con pago aplazado	0,00	0,00
(+/-) Arrendamiento financiero	0,00	0,00
(+) Préstamos	0,00	0,00
(-) Mecanismo extraordinario de pago proveedores	0,00	0,00
(-) Inversiones realizadas por la Corporación local por cuenta de otra Administración Pública (5)	0,00	0,00
(+/-) Ajuste por grado de ejecución del gasto	0,00	0,00
(+/-) Otros (Especificar) (3)	0,00	0,00
(-) Pagos por transferencias (y otras operaciones internas) a otras entidades que integran la Corporación Local (1)	0,00	0,00
(-) Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones públicas:	0,00	0,00
Unión Europea	0,00	0,00
Estado	0,00	0,00
Comunidad Autónoma	0,00	0,00
Diputaciones	0,00	0,00
Otras Administraciones Públicas	0,00	0,00
(-) Transferencias por fondos de los sistemas de financiación (2)	0,00	0,00
<b>Total ajustaments SEC95</b>		
<b>(+/-) Incrementos / disminuciones de recaudación por cambios normativos art.12.4</b>	<b>0,00</b>	
<b>Detalle de disminución gasto computable por inversiones financieramente sostenibles (DA6 LO 9/2013)</b>		
(-) Disminución gasto computable por inversiones financieramente sostenibles	0,00	0,00

## Metadades del document

<b>Núm. expedient</b>	2020/0002463
<b>Tipus documental</b>	Informe
<b>Títol</b>	Informe Intervenció Pressupost 2021 Consorci Drassanes
<b>Codi classificació</b>	B0108 - Consorcis

## Signatures

<b>Signatari</b>		<b>Acte</b>	<b>Data acte</b>
Marta Gómez Acín (TCAT)	Intervenció Delegada	Signa	29/10/2020 18:25

## **DILIGÈNCIA**

Per fer constar que el Consell General del Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona, en la reunió ordinària de data 4 de novembre de 2020, punt 3 de l'ordre del dia, ha aprovat el dictamen que proposa l'aprovació del Pressupost, Plantilla i Relació de Llocs de Treball del Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona per a l'exercici 2021.

## Metadades del document

<b>Núm. expedient</b>	2020/0002463
<b>Tipus documental</b>	Diligència
<b>Títol</b>	Diligència Dictamen aprovació Pressupost 2021 CDRIMMB
<b>Codi classificació</b>	B0108 - Consorcis

## Signatures

<b>Signatari</b>		<b>Acte</b>	<b>Data acte</b>
CPISR-1 C Fernando Gonzalo Sánchez	Secretaria Delegada	Signa	09/11/2020 12:07

## Validació Electrònica del document

<b>Codi (CSV)</b>	<b>Adreça de validació</b>	<b>QR</b>
f343e747e243534c099b	<a href="https://seuelectronica.diba.cat">https://seuelectronica.diba.cat</a>	







Diputació  
Barcelona

Direcció de Serveis de Planificació Econòmica  
**Servei de Programació**  
s.programacio@diba.cat