



**BALANÇ ECONÒMIC
ANY 2019**

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

(ARXIU “LP” PER A LA INTERVENCIÓ DE LA GENERALITAT)

Jordi Peiret Estrada
Administrador de l'ICAC

Josep M. Palet Martínez
Director de l'ICAC

TARRAGONA, JUNY DE 2019

ÍNDEX

1. Memòria explicativa sobre el grau d'execució pressupostària de 2019.	3
2. Liquidació del pressupost de l'Institut Català d'Arqueologia Clàssica de 2019.	4
3. El resultat pressupostari.	6
4. La conciliació del resultat pressupostari amb el resultat comptable.	6
5. Romanent de la tresoreria.	7
6. Proposta de destinació del romanent finalista no afectat.	7
7. Romanents finalistes a 31 de desembre de 2019, resum general.	7
8. Relació detallada dels romanents finalistes a 31 de desembre de 2019.	8

IDENTIFICACIÓ:

Subsector: Consorcis
Departament: Empresa i Coneixement
Entitat: 7450
Nom: INSTITUT CATALÀ D'ARQUEOLOGIA CLÀSSICA

Tarragona, 30 de juny de 2020
(LP74501912.docx jpe)

1. MEMÒRIA EXPLICATIVA SOBRE EL GRAU D'EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA DE 2019.

Atès que durant l'any 2019 no es va aprovar la llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya, l'ICAC ha executat el pressupost de 2019 d'acord amb DECRET 273/2018, de 20 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, mentre no entrin en vigor els del 2019 i d'acord amb les directrius aprovades pel Consell de Direcció de l'ICAC en la reunió del dia 27 de juny de 2019.

El pressupost definitiu de 2019 ha incrementat el pressupost inicial prorrogat de 2017 en 590.503,66 €, assolint l'import total de 2.563.102,31€. Cal ressaltar que el Capítol 3 d'ingressos han minorat en -130.600,04 € perquè les expectatives d'ingressos per prestacions de serveis no s'han assolit. Per contra, les subvencions obtingudes per via competitiva o per acords de col·laboració amb altres entitats han permès un augment de 485.040,39 € al Capítol 4 d'ingressos. Finalment, cal tenir en compte la incorporació dels romanents finalistes per un import de 129.784,91 € i els romanents genèrics per un import de 51.584,13 €, que s'han destinat al funcionament del centre de recerca.

En relació amb les despeses de l'exercici, ha hagut un increment important al capítol 2 en 368.144,19 € per l'augment principalment de l'activitat de recerca. D'altra banda, també s'ha produït un increment de despeses del capítol 1 per un import de 219.805,61 €, ateses les ajudes obtingudes per a la contractació laboral temporal per a la recerca. També s'ha donat una baixa significativa en el capítol 3 perquè en la previsió inicial hi constaven unes despeses d'interessos bancaris per l'endeutament a llarg termini totalment allunyades de l'actualitat que és pràcticament del 0%.

En la liquidació del pressupost no s'han reconegut obligacions de pagament per la totalitat dels ingressos liquidats i ha donat com a resultat un saldo de 399.616,53 €. Produït principalment per despeses no executades d'ingressos provinents de subvencions finalistes.

El grau d'execució del pressupost d'ingressos ha estat del 92,92%, mentre que el grau d'execució del pressupost de despeses ha estat del 77,33%.

El resultat pressupostari és de 399.616,53 € i el finançament de l'exercici ha tingut un superàvit de 5.886,86 € (vegeu apartat 3).

2. LIQUIDACIÓ PROVISIONAL DEL PRESSUPOST DE L'INSTITUT CATALÀ D'ARQUEOLOGIA CLÀSSICA DEL 2019

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST PER APLICACIONS ECONÒMIQUES										
RESUM PER CAPÍTOLS										
Aplicació	Descripció	pressupost inicial	Modificacions +/-	pressupost definitiu	Ingressos o drets liquidats	% d'execució (liquidat / definitiu)	Desviacions (definitiu - liquidat)	% Desviació	Ingressos cobrats	Ingressos pendents de cobrament
INGRESSOS										
Total Capítol 3: Taxes i altres ingressos		215.812,00	-130.660,04	85.151,96	85.151,96	100,00%	0,00	0,00%	82.434,16	2.717,80
Total Capítol 4: Transferències Corrents		1.655.779,30	537.554,94	2.193.334,24	2.193.334,24	100,00%	0,00	0,00%	2.158.334,24	35.000,00
Total Capítol 5: Ingressos patrimonials		100,00	-100,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
Total Capítol 6: Alienació d'inversions reals		0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
Total Capítol 7: Transferències de Capital		35.832,35	4.271,25	40.103,60	40.103,60	100,00%	0,00	0,00%	40.103,60	0,00
Total Capítol 8: Actius financers		65.075,00	179.437,51	244.512,51	63.143,47	25,82%	181.369,04	-74,18%	63.143,47	0,00
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		1.972.598,65	590.503,66	2.563.102,31	2.381.733,27	92,92%	181.369,04	7,08%	2.344.015,47	37.717,80
DESPESES										
Total Capítol 1: Despeses de Personal		1.357.109,92	219.805,61	1.576.915,53	1.371.329,70	86,96%	205.585,83	-13,04%	1.286.266,45	85.063,25
Total Capítol 2: Despeses de béns corrents i serveis		347.677,25	368.144,19	715.821,44	340.687,29	47,59%	375.134,15	-52,41%	313.311,74	27.375,55
Total Capítol 3: Despeses financeres		15.519,68	-14.682,55	837,13	837,13	100,00%	0,00	0,00%	837,13	0,00
Total Capítol 4: Transferències corrents		151.384,45	-12.027,32	139.357,13	139.091,54	99,81%	265,59	-0,19%	86.169,23	52.922,31
Total Capítol 6: Inversions reals		35.832,35	31.187,07	67.019,42	67.019,42	100,00%	0,00	0,00%	49.905,62	17.113,80
Total Capítol 7: Transferències capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
Total Capítol 9: Passius financers		65.075,00	-1.923,34	63.151,66	63.151,66	100,00%	0,00	0,00%	63.151,66	0,00
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		1.972.598,65	590.503,66	2.563.102,31	1.982.116,74	77,33%	580.985,57	22,67%	1.799.641,83	182.474,91
DIFERÈNCIA ENTRE INGRESSOS I DESPESES		0,00	0,00	0,00	399.616,53		-399.616,53		544.373,64	-144.757,11

Detall per aplicacions

Aplicació	Descripció	pressupost inicial	Modificacions +/-	pressupost definitiu	Ingressos o drets liquidats	% d'execució (liquidat / definitiu)	Desviacions (definitiu - liquidat)	% Desviació	Ingressos cobrats	Ingressos pendents de cobrament
INGRESSOS										
I/301.0001	Venda de publicacions pròpies	12.000,00	-10.237,00	1.763,00	1.763,00	100,00%	0,00	0,00%	1.716,26	46,74
I/303.0001	Venda de reprografia	100,00	-35,86	64,14	64,14	100,00%	0,00	0,00%	64,14	0,00
I/311.0001	Drets de matrícula	100,00	18.063,54	18.163,54	18.163,54	100,00%	0,00	0,00%	18.163,54	0,00
I/319.0009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector	0,00	16.158,67	16.158,67	16.158,67	100,00%	0,00	0,00%	14.250,67	1.908,00
I/319.0010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector	203.612,00	-155.592,82	48.019,18	48.019,18	100,00%	0,00	0,00%	47.812,57	206,61
I/380.0001	Reintegracions d'exercicis tancats	0,00	556,45	556,45	556,45	100,00%	0,00	0,00%	0,00	556,45
I/399.0009	Altres ingressos diversos	0,00	426,98	426,98	426,98	100,00%	0,00	0,00%	426,98	0,00
Total Capítol 3: Taxes i altres ingressos		215.812,00	-130.660,04	85.151,96	85.151,96	100,00%	0,00	0,00%	82.434,16	2.717,80
I/402.0028	Programes d'universitats i recerca	180.827,00	308.448,21	489.275,21	489.275,21	100,00%	0,00	0,00%	454.275,21	35.000,00
I/410.0007	De la Generalitat de Catalunya DEC	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
I/410.0010	De la Generalitat de Catalunya CULTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
I/410.0021	De la Generalitat de Catalunya EMC	1.314.119,00	52.514,55	1.366.633,55	1.366.633,55	100,00%	0,00	0,00%	1.366.633,55	0,00
I/448.0001	Dentitats de dret públic GENCAT	40.833,30	-40.833,30	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
I/440.6800	Dentitats de dret públic GENCAT: AGAUR	0,00	15.282,18	15.282,18	15.282,18	100,00%	0,00	0,00%	15.282,18	0,00
I/449.0008	Universitat Rovira i Virgili	80.000,00	0,00	80.000,00	80.000,00	100,00%	0,00	0,00%	80.000,00	0,00
I/460.0009	D'ajuntaments	15.000,00	61.254,80	76.254,80	76.254,80	100,00%	0,00	0,00%	76.254,80	0,00
I/461.0001	De consorcis	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
I/462.0002	De Diputació de Tarragona	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
I/463.0001	Altres ens locals	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
I/470.0001	D'empreses privades	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
I/481.0001	De fundacions	25.000,00	-18.020,66	6.979,34	6.979,34	100,00%	0,00	0,00%	6.979,34	0,00
I/482.0001	D'altres institucions sense fi de lucre i d'altres ens corporatius	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	100,00%	0,00	0,00%	2.000,00	0,00
I/493.0009	Altres transferències de la UE	0,00	156.909,16	156.909,16	156.909,16	100,00%	0,00	0,00%	156.909,16	0,00
I/499.0001	Altres transferències de l'exterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
Total Capítol 4: Transferències Corrents		1.655.779,30	537.554,94	2.193.334,24	2.193.334,24	100,00%	0,00	0,00%	2.158.334,24	35.000,00
I/520.0001	Interessos de comptes bancaris (comptes corrents)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
I/521.0001	Altres interessos de dipòsit	100,00	-100,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
I/540.0001	Lloguer d'espais de l'ICAC	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
I/544.0001	Altres ingressos patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
Total Capítol 5: Ingressos patrimonials		100,00	-100,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
I/696.0001	Aportacions per actuacions realitzades per compte d'altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
Total Capítol 6: Alienació d'inversions reals		0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
I/710.0007	De la Generalitat de Catalunya DEC	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
I/740.7495	Dentitats de dret públic de la Generalitat de Catalunya s	0,00	40.103,60	40.103,60	40.103,60	100,00%	0,00	0,00%	40.103,60	0,00
I/748.0001	D'altres entitats participades pel sector públic de la Gen	35.832,35	-35.832,35	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
I/760.0001	D'ajuntaments	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
Total Capítol 7: Transferències de Capital		35.832,35	4.271,25	40.103,60	40.103,60	100,00%	0,00	0,00%	40.103,60	0,00
I/830.0007	Aportacions de la Generalitat de Catalunya DEC	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
I/830.0010	Aportacions de la Generalitat de Catalunya Cultura	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
I/830.0021	Aportacions de la Generalitat de Catalunya EMC	65.075,00	-1.931,53	63.143,47	63.143,47	100,00%	0,00	0,00%	63.143,47	0,00
I/870.0001.1	Romanents de tresoreria	0,00	51.584,13	51.584,13	0,00	0%	51.584,13	0,00%	0,00	0,00
I/870.0001.2	Ròssec de tresoreria	0,00	129.784,91	129.784,91	0,00	0%	129.784,91	0,00%	0,00	0,00
Total Capítol 8: Actius financers		65.075,00	179.437,51	244.512,51	63.143,47	25,82%	181.369,04	-74,18%	63.143,47	0,00
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		1.972.598,65	590.503,66	2.563.102,31	2.381.733,27	92,92%	181.369,04	-7,08%	2.344.015,47	37.717,80

3. EL RESULTAT PRESSUPOSTARI.

RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'ANY 2019			
CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	RESULTAT
1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)	2.318.589,80	1.918.965,08	399.624,72
<i>(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)</i>	<i>2.278.486,20</i>	<i>1.851.945,66</i>	<i>426.540,54</i>
<i>(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)</i>	<i>40.103,60</i>	<i>67.019,42</i>	<i>-26.915,82</i>
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8)	63.143,47		63.143,47
3. (+) Operacions Comercials			0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	2.381.733,27	1.918.965,08	462.768,19
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)		63.151,66	-63.151,66
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	2.381.733,27	1.982.116,74	399.616,53
4. <i>(+) Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria</i>			75.535,79
5. <i>(-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat</i>			498.928,04
6. <i>(+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat</i>			29.662,58
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)			5.886,86

4. LA CONCILIACIÓ DEL RESULTAT PRESSUPOSTARI AMB EL RESULTAT COMPTABLE.

Resultat pressupostari	399.616,53
- Ingressos capítols 6 a 9	-103.247,07
+ Despeses capítols 6 a 9	130.171,08
- Excés de transferència corrent	-377.848,62
- Dotació amortitzacions	-86.723,86
- Dotació deterioraments	
- Dotació provisions	
+/- Variació d'existències	
+ Subvencions transferides resultat exercici	45.637,77
+ Subvencions corrents liquidades en ex. anteriors	
+/- Beneficis o pèrdues procedents immobilitzat	
+ Aplicació de provisions	12.115,83
Resultat comptable	19.721,66

5. ROMANENT DE LA TRESORERIA.

CONCEPTE	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018
1.(+) Fons líquids	463.693,81	54.919,61
2. (+) Drets pendents de cobrament	284.453,79	345.518,69
(+) del Pressupost corrent	37.717,80	69.511,94
(+) De Pressupostos tancats	4.077,93	36.522,94
(+) D'operacions no pressupostàries	242.658,06	239.483,80
(+) D'operacions comercials	0,00	0,00
3. (-) Obligacions pendents de pagament	-190.197,64	-206.839,42
(+) del Pressupost corrent	182.474,91	170.324,41
(+) de Pressupostos tancats	0,00	28.897,80
(+) d'operacions no pressupostàries	7.722,73	7.617,21
(+) d'operacions comercials	0,00	0,00
4. (+) Partides pendents d'aplicació	0,00	0,00
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
(+) Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	557.949,96	193.598,88
II. Excés de finançament afectat	498.928,04	129.784,91
III. Saldos de dubtós cobrament	114,00	12.229,83
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	58.907,92	51.584,13

6. Proposta de destinació del romanent finalista no afectat.

Destinació	Import
Cobrir despeses del funcionament ordinari i d'inversió de l'ICAC de 2020.	58.907,92
D'acord, amb la normativa que és aplicable als centre CERCA, correspon al Consell de Direcció l'aprovació de la destinació de romanent de tresoreria no afectat .	
Aquesta proposta de destinació del romanent de 2019 serà presentada en la reunió del susdit Consell del dia 26 de juny de 2020.	

7. Romanents finalistes a 31 de desembre de 2019, resum general.

Reconegut	2019
Drets de cobrament de l'any	865.804,29
Saldo de l' any-1	129.784,91
Obligacions de pagament de l'any	526.323,74
Saldo de l'any	469.265,46
Dades per al resultat de l'exercici	
4. Crèdits gastats finançats amb romanents de tresoreria	75.535,79
5. Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat	498.928,04
6. Desviacions de finançament negatives amb finançament afectat	29.662,58
Romanent de tresoreria	
II. Excés de finançament afectat	498.928,04

