

EXERCICI:

2013

LIQUIDACIÓ
DEL PRESSUPOST

CONSORCI DE LES
DRASSANES REIALS
I MUSEU MARÍTIM DE
BARCELONA

ÍNDIX

RESUM PER CAPÍTOL AMB COMPARACIÓ AMB L'EXERCICI ANTERIOR

PRESSUPOST DE DESPESES – ESTAT D'EXECUCIÓ

PRESSUPOST D'INGRESSOS – ESTAT D'EXECUCIÓ

RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT

ROMANENT DE TRESORERIA

INFORME D'INTERVENCIÓ

RESUM PER CAPITOLS AMB COMPARACIO AMB L'EXERCICI ANTERIOR

CONSORCI DE LES DRASSANES REIALS I MUSEU MARÍTIM DE BARCELONA
EXERCICI 2013

RESUM PER CAPÍTOLS DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2013

Pressupost d'ingressos	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts	% 4/3	Excés drets previstos	% 6/3	Ingrés net	% 8/4	Pendent de cobrar	% 10/4
Capítols	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3 Taxes i altres ingressos	1.016.975,00	93.207,12	1.110.182,12	1.519.501,33	136,87%	409.319,21	36,87%	1.514.355,89	99,66%	5.145,44	0,34%
4 Transferències corrents	4.707.156,00	160.000,00	4.867.156,00	4.860.238,68	99,86%	-6.917,32	-0,14%	4.830.028,06	99,38%	30.210,62	0,62%
5 Ingressos patrimonials	43.000,00		43.000,00	17.500,68	40,70%	-25.499,32	-59,30%	17.497,53	99,98%	3,15	0,02%
OPERACIONS CORRENTS	5.767.131,00	253.207,12	6.020.338,12	6.397.240,69	106,26%	376.902,57	6,26%	6.361.881,48	99,45%	35.359,21	0,55%
7 Transferències de capital	431.057,00	1.211.633,76	1.642.690,76	661.931,99	40,30%	-980.758,77	-59,70%	480.875,25	72,65%	181.056,74	27,35%
8 Actius financers		765.032,95	765.032,95								
9 Passius financers											
OPERACIONS DE CAPITAL	431.057,00	1.976.666,71	2.407.723,71	661.931,99	27,49%	-980.758,77	-40,73%	480.875,25	72,65%	181.056,74	27,35%
TOTAL INGRESSOS	6.198.188,00	2.229.873,83	8.428.061,83	7.059.172,68	83,76%	-603.856,20	-7,16%	6.842.756,73	96,93%	216.415,95	3,07%

Pressupost de despeses	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits definitius	Autoritzats	% 4/3	Disposats	% 6/4	Obligacions reconegudes	% 8/6	Pagaments ordenats	% 10/8	Pendent de pagar	% 12/8
Capítols	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1 Despeses de personal	3.640.672,00	-50.000,00	3.590.672,00	3.532.571,72	98,38%	3.532.571,72	100,00%	3.528.472,35	99,88%	3.463.129,74	98,15%	65.342,61	1,85%
2 Béns corrents i serveis	2.106.159,00	343.763,08	2.449.922,08	2.442.412,81	99,69%	2.442.412,81	100,00%	2.333.593,35	95,54%	2.196.048,59	94,11%	137.544,76	5,89%
3 Despeses financeres	1.300,00		1.300,00	1.099,35	84,57%	1.099,35	100,00%	1.099,35	100,00%	1.097,20	99,80%	2,15	0,20%
4 Tranferències corrents	19.000,00	-5.400,00	13.600,00	13.600,00	100,00%	13.600,00	100,00%	9.400,00	69,12%	5.400,00	57,45%	4.000,00	42,55%
OPERACIONS CORRENTS	5.767.131,00	288.363,08	6.055.494,08	5.989.683,88	98,91%	5.989.683,88	100,00%	5.872.565,05	98,04%	5.665.675,53	96,48%	206.889,52	3,52%
6 Inversions reals	397.425,00	1.941.510,75	2.338.935,75	1.336.908,70	57,16%	1.336.908,70	100,00%	1.326.466,56	99,22%	1.188.862,41	89,63%	137.604,15	10,37%
9 Passius financers	33.632,00		33.632,00	33.632,00	100,00%	33.632,00	100,00%	33.632,00	100,00%	33.632,00	100,00%	0,00	0,00%
OPERACIONS DE CAPITAL	431.057,00	1.941.510,75	2.372.567,75	1.370.540,70	57,77%	1.370.540,70	100,00%	1.360.098,56	99,24%	1.222.494,41	89,88%	137.604,15	10,12%
TOTAL DESPESES	6.198.188,00	2.229.873,83	8.428.061,83	7.360.224,58	87,33%	7.360.224,58	100,00%	7.232.663,61	98,27%	6.888.169,94	95,24%	344.493,67	4,76%

CONSORCI DE LES DRASSANES REIALS I MUSEU MARÍTIM DE BARCELONA

RESUM PER CAPÍTOLS DE LES LIQUIDACIONS DEL PRESSUPOST DELS EXERCICIS 2012 - 2013

PRESSUPOST D'INGRESSOS	2012			2013		
	Previsions definitives	Drets reconeguts	% 2/1	Previsions definitives	Drets reconeguts	% 4/3
Capítols	1	2		3	4	
3 Taxes i altres ingressos	2.025.500,00	1.903.833,32	93,99%	1.110.182,12	1.519.501,33	136,87%
4 Transferències corrents	4.477.838,00	4.540.246,17	101,39%	4.867.156,00	4.860.238,68	99,86%
5 Ingressos patrimonials	60.000,00	80.854,33	134,76%	43.000,00	17.500,68	40,70%
OPERACIONS CORRENTS	6.563.338,00	6.524.933,82	99,41%	6.020.338,12	6.397.240,69	106,26%
6 Alienació d'inversions reals						
7 Transferències de capital	4.071.709,51	3.707.169,64	91,05%	1.642.690,76	661.931,99	40,30%
8 Actius financers	4.938.809,57	0,00		765.032,95	0,00	
9 Passius financers	0,00	0,00		0,00	0,00	
OPERACIONS DE CAPITAL	9.010.519,08	3.707.169,64	41,14%	2.407.723,71	661.931,99	27,49%
TOTAL INGRESSOS	15.573.857,08	10.232.103,46	65,70%	8.428.061,83	7.059.172,68	83,76%

Observacions: D'acord amb el previst en l'article 104,5 del RD 500/1990 no s'han liquidat drets del romanent de tresoreria utilitzat per al finançament de modificacions de crèdit

PRESSUPOST DE DESPESES	2012			2013		
	Crèdits definitius	Obligacions reconegudes	% 2/1	Crèdits definitius	Obligacions reconegudes	% 4/3
Capítols	1	2		3	4	
1 Despeses de personal	3.586.797,81	3.260.359,68	90,90%	3.590.672,00	3.528.472,35	98,27%
2 Béns corrents i serveis	2.720.652,00	2.427.140,09	89,21%	2.449.922,08	2.333.593,35	95,25%
3 Despeses financeres	20.750,00	9.416,52	45,38%	1.300,00	1.099,35	84,57%
4 Tranferències corrents	19.000,00	10.400,00	54,74%	13.600,00	9.400,00	69,12%
OPERACIONS CORRENTS	6.347.199,81	5.707.316,29	89,92%	6.055.494,08	5.872.565,05	96,98%
6 Inversions reals	8.541.657,27	7.744.121,71	90,66%	2.338.935,75	1.326.466,56	56,71%
9 Passius financers	685.000,00	684.999,65	100,00%	33.632,00	33.632,00	100,00%
OPERACIONS DE CAPITAL	9.226.657,27	8.429.121,36	91,36%	2.372.567,75	1.360.098,56	57,33%
TOTAL DESPESES	15.573.857,08	14.136.437,65	90,77%	8.428.061,83	7.232.663,61	85,82%

PRESSUPOST DE DESPESES – ESTAT D'EXECUCIÓ

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 01/01/2013. FINS A 31/12/2013

Classificació Capítols	DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Desp. Autoritzades	Desp. Compromeses	Comp/Cts	Obligacions reconegudes	Obl/Cts	Pag. líquids	Pag/Obl	Pendent de pag.	Estat d'execució
1	DESPESES DE PERSONAL.	3.640.672,00	-50.000,00	3.590.672,00	3.532.571,72	3.532.571,72	98,38	3.528.472,35	98,27	3.463.129,74	98,15	65.342,61	62.199,65
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	2.106.159,00	343.763,08	2.449.922,08	2.442.412,81	2.442.412,81	99,69	2.333.593,35	95,25	2.196.048,59	94,11	137.544,76	116.328,73
3	DESPESES FINANCERES.	1.300,00		1.300,00	1.099,35	1.099,35	84,57	1.099,35	84,57	1.097,20	99,80	2,15	200,65
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	19.000,00	-5.400,00	13.600,00	13.600,00	13.600,00	100,00	9.400,00	69,12	5.400,00	57,45	4.000,00	4.200,00
	Total d'operacions corrents:	5.767.131,00	288.363,08	6.055.494,08	5.989.683,88	5.989.683,88	98,91	5.872.565,05	96,98	5.665.675,53	96,48	206.889,52	182.929,03
6	INVERSIONS REALS.	397.425,00	1.941.510,75	2.338.935,75	1.336.908,70	1.336.908,70	57,16	1.326.466,56	56,71	1.188.862,41	89,63	137.604,15	1.012.469,19
9	PASSIUS FINANCERS.	33.632,00		33.632,00	33.632,00	33.632,00	100,00	33.632,00	100,00	33.632,00	100,00		
	Total d'operacions de capital:	431.057,00	1.941.510,75	2.372.567,75	1.370.540,70	1.370.540,70	57,77	1.360.098,56	57,33	1.222.494,41	89,88	137.604,15	1.012.469,19
	Suma	6.198.188,00	2.229.873,83	8.428.061,83	7.360.224,58	7.360.224,58	87,33	7.232.663,61	85,82	6.888.169,94	95,24	344.493,67	1.195.398,22

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 01/01/2013 FINS A 31/12/2013

Classificació		DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Desp. Autoritzades	Desp. Compromeses	Comp/Cts	Obligacions reconegudes	Obl/Cts	Pag. líquids	Pag/Ob	Pendent de pag.	Estat d'execució	
Org.	Prog. Econ.														
	333	10100	20.154,00		20.154,00	14.677,32	14.677,32	72,83	14.677,32	72,83	14.677,32	100,00		5.476,68	
	333	10101	66.149,00		66.149,00	66.148,74	66.148,74	100,00	66.148,74	100,00	66.148,74	100,00		0,26	
	333	12000	126.638,00		126.638,00	126.391,70	126.391,70	99,81	126.391,70	99,81	126.391,70	100,00		246,30	
	333	12006	38.088,00		38.088,00	42.435,11	42.435,11	111,41	42.435,11	111,41	42.435,11	100,00		-4.347,11	
	333	12100	64.381,00		64.381,00	63.935,36	63.935,36	99,31	63.935,36	99,31	63.935,36	100,00		445,64	
	333	12101	159.119,00		159.119,00	205.862,71	205.862,71	129,38	205.862,71	129,38	205.862,71	100,00		-46.743,71	
	333	12103	68.261,00		68.261,00	37.384,90	37.384,90	54,77	37.384,90	54,77	37.384,90	100,00		30.876,10	
	333	13000	691.572,00	-15.000,00	676.572,00	657.378,34	657.378,34	97,16	657.378,34	97,16	657.378,34	100,00		19.193,66	
	333	13001	4.718,00		4.718,00	278,52	278,52	5,90	278,52	5,90	278,52	100,00		4.439,48	
	333	13002	1.158.963,00		1.158.963,00	1.180.494,28	1.180.494,28	101,86	1.180.494,28	101,86	1.180.494,28	100,00		-21.531,28	
	333	13003	81.805,00		81.805,00	77.718,39	77.718,39	95,00	77.718,39	95,00	77.718,39	100,00		4.086,61	
	333	14300	41.926,00		41.926,00	32.663,67	32.663,67	77,91	32.663,67	77,91	32.663,67	100,00		9.262,33	
	333	15000	82.559,00		82.559,00	39.893,70	39.893,70	48,32	39.893,70	48,32	39.893,70	100,00		42.665,30	
	333	15001	107.325,00		107.325,00	139.895,64	139.895,64	130,35	139.895,64	130,35	139.895,64	100,00		-32.570,64	
	333	15100	472,00		472,00									472,00	
	333	15101	12.521,00		12.521,00	6.891,36	6.891,36	55,04	6.891,36	55,04	6.891,36	100,00		5.629,64	
	333	15102	61.563,00	-10.000,00	51.563,00	43.535,26	43.535,26	84,43	43.535,26	84,43	43.535,26	100,00		8.027,74	
			Suma		2.786.214,00	-25.000,00	2.761.214,00	2.735.585,00	2.735.585,00	99,07	2.735.585,00	99,07	2.735.585,00	100,00	25.629,00

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 01/01/2013 FINS A 31/12/2013

Classificació		DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Desp. Autoritzades	Desp. Compromeses	Comp/Cts	Obligacions reconegudes	Obl/Cts	Pag. líquids	Pag/Obl	Pendent de pag.	Estat d'execució	
Org.	Prog. Econ.														
	333	16000	QUOTES SOCIALS	774.982,00	-25.000,00	749.982,00	739.617,21	739.617,21	98,62	739.617,21	98,62	676.795,38	91,51	62.821,83	10.364,79
	333	16008	MÚTUA	9.000,00		9.000,00	6.573,14	6.573,14	73,03	4.409,77	49,00	4.409,77	100,00		4.590,23
	333	16200	FORMACIÓ I PERFECCIONAMENT	5.000,00		5.000,00	4.997,82	4.997,82	99,96	4.997,82	99,96	4.997,82	100,00		2,18
	333	16201	ECONOMATS I MENJADORS	52.576,00		52.576,00	43.968,00	43.968,00	83,63	42.032,00	79,95	39.552,00	94,10	2.480,00	10.544,00
	333	16204	ACCIÓ SOCIAL	12.000,00		12.000,00	1.062,03	1.062,03	8,85	1.062,03	8,85	1.021,25	96,16	40,78	10.937,97
	333	16205	ASSEGURANCES	900,00		900,00	768,52	768,52	85,39	768,52	85,39	768,52	100,00		131,48
	333	20200	LLOGUERS D'EDIFICIS I CONSTRUCCIONS	37.283,00		37.283,00	36.390,59	36.390,59	97,61	36.390,59	97,61	34.653,96	95,23	1.736,63	892,41
	333	20300	LLOGUER DE MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	1.538,00	1.500,00	3.038,00	4.797,78	4.797,78	157,93	2.990,00	98,42	2.990,00	100,00		48,00
	333	21200	REPARAC.MANTENIM. I CONSERV.EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	100.000,00		100.000,00	58.180,10	58.180,10	58,18	48.239,74	48,24	41.992,35	87,05	6.247,39	51.760,26
	333	21201	PAILEBOT	53.076,00	7.000,00	60.076,00	64.219,91	64.219,91	106,90	59.608,03	99,22	59.475,16	99,78	132,87	467,97
	333	21300	REPARAC.MANTENIM. I CONSERV.MAQUINÀRIA, INSTAL·LAC.I UTILL.	15.381,00	13.000,00	28.381,00	37.005,93	37.005,93	130,39	30.298,34	106,76	28.799,75	95,05	1.498,59	-1.917,34
	333	21301	CONTRACTES DE MANTENIMENT	63.919,00		63.919,00	64.675,51	64.675,51	101,18	60.675,51	94,93	51.438,12	84,78	9.237,39	3.243,49
	333	21600	EQUIPAMENT PER A PROCESSOS D'INFORMACIO	26.321,00		26.321,00	23.400,62	23.400,62	88,90	22.686,36	86,19	21.725,49	95,76	960,87	3.634,64
	333	22000	MATERIAL D'OFICINA	7.000,00		7.000,00	7.250,27	7.250,27	103,58	7.250,27	103,58	6.518,21	89,90	732,06	-250,27
	333	22001	PREMSA, REVISTES, LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS	5.127,00		5.127,00	5.206,45	5.206,45	101,55	5.206,45	101,55	5.206,45	100,00		-79,45
	333	22002	MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE	4.102,00		4.102,00	4.193,40	4.193,40	102,23	4.193,40	102,23	4.193,40	100,00		-91,40
	333	22100	ENERGIA ELÈCTRICA	252.461,00	108.985,08	361.446,08	362.976,18	362.976,18	100,42	362.854,82	100,39	322.106,58	88,77	40.748,24	-1.408,74
			Suma	4.206.880,00	80.485,08	4.287.365,08	4.200.868,46	4.200.868,46	97,98	4.168.865,86	97,24	4.042.229,21	96,96	126.636,65	118.499,22

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 01/01/2013 FINS A 31/12/2013

Classificació			DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Desp. Autoritzades	Desp. Compromeses	Comp/Cts	Obligacions reconegudes	Obl/Cts	Pag. líquids	Pag/Ob	Pendent de pag.	Estat d'execució
Org.	Prog.	Econ.													
	333	22101	AIGUA	15.692,00		15.692,00	13.141,39	13.141,39	83,75	13.141,39	83,75	11.154,20	84,88	1.987,19	2.550,61
	333	22102	GAS	23.076,00	2.214,10	25.290,10	22.948,57	22.948,57	90,74	22.408,39	88,61	16.631,77	74,22	5.776,62	2.881,71
	333	22103	COMBUSTIBLES I CARBURANTS	8.205,00		8.205,00	4.710,67	4.710,67	57,41	4.710,67	57,41	4.710,67	100,00		3.494,33
	333	22104	VESTUARI	9.229,00		9.229,00	9.554,65	9.554,65	103,53	9.554,65	103,53	8.417,82	88,10	1.136,83	-325,65
	333	22110	PRODUCTES D'HIGIENE I NETEJA	6.500,00		6.500,00	7.909,27	7.909,27	121,68	7.909,27	121,68	7.291,77	92,19	617,50	-1.409,27
	333	22112	SUMIN. DE MATERIAL ELECTRÒNIC, ELÈCTRIC I DE TELECOMUNIC.	4.000,00		4.000,00	5.931,58	5.931,58	148,29	5.931,58	148,29	5.442,35	91,75	489,23	-1.931,58
	333	22114	COMPRES BOTIGA	10.000,00	26.000,00	36.000,00	39.695,46	39.695,46	110,27	39.695,46	110,27	39.695,46	100,00		-3.695,46
	333	22199	ALTRES SUBMINISTRAMENTS	47.611,00		47.611,00	38.108,83	38.108,83	80,04	35.126,29	73,78	33.707,83	95,96	1.418,46	12.484,71
	333	22200	TELFÒNIQUES	24.000,00		24.000,00	19.505,09	19.505,09	81,27	18.796,74	78,32	16.295,24	86,69	2.501,50	5.203,26
	333	22201	POSTALS	10.000,00		10.000,00	6.744,16	6.744,16	67,44	6.744,16	67,44	6.580,65	97,58	163,51	3.255,84
	333	22203	COMUNICACIONS INFORMÀTIQUES	13.023,00		13.023,00	12.748,98	12.748,98	97,90	12.748,98	97,90	12.748,98	100,00		274,02
	333	22300	TRANSPORTS	4.000,00	12.500,00	16.500,00	21.050,79	21.050,79	127,58	19.346,59	117,25	18.848,63	97,43	497,96	-2.846,59
	333	22401	RESPONSABILITAT CIVIL	1.400,00		1.400,00	1.382,09	1.382,09	98,72	1.382,09	98,72			1.382,09	17,91
	333	22402	ASSEGURANCES EDIFICI	19.000,00		19.000,00	18.947,33	18.947,33	99,72	18.947,33	99,72	18.947,33	100,00		52,67
	333	22403	ASSEGURANCES CONTINGUT	36.414,00		36.414,00	31.530,65	31.530,65	86,59	31.530,65	86,59	31.530,65	100,00		4.883,35
	333	22404	ALTRES PRIMES D'ASSEGURANCES	4.672,00		4.672,00	4.454,30	4.454,30	95,34	4.454,30	95,34	4.454,30	100,00		217,70
	333	22502	TRIBUTS DE LES ENTITATS LOCALS	5.591,00		5.591,00	3.850,98	3.850,98	68,88	3.850,98	68,88	3.850,98	100,00		1.740,02
	333	22601	ATENCIONS PROTOCOL·LÀRIES I REPRESENTATIVES	8.620,00		8.620,00	10.339,93	10.339,93	119,95	9.934,93	115,25	9.484,70	95,47	450,23	-1.314,93
	333	22602	PUBLICITAT I PROPAGANDA	67.165,00	5.000,00	72.165,00	93.175,90	93.175,90	129,12	83.869,51	116,22	77.834,17	92,80	6.035,34	-11.704,51
	333	22603	PUBLICACIÓ EN DIARIS OFICIALS	500,00		500,00	233,85	233,85	46,77	233,85	46,77	233,85	100,00		266,15
			Suma	4.525.578,00	126.199,18	4.651.777,18	4.566.832,93	4.566.832,93	98,17	4.519.183,67	97,15	4.370.090,56	96,70	149.093,11	132.593,51

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE

01/01/2013 FINS A 31/12/2013

Classificació			DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Desp. Autoritzades	Desp. Compromeses	Comp/Cts	Obligacions reconegudes	Obl/Cts	Pag. líquids	Pag/Obl	Pendent de pag.	Estat d'execució
Org.	Prog.	Econ.													
	333	22606	REUNIONS I CONFERENCIES	40.000,00		40.000,00	5.719,85	5.719,85	14,30	5.719,85	14,30	5.719,85	100,00		34.280,15
	333	22609	EXPOSICIONS	262.000,00	93.207,12	355.207,12	425.488,33	425.488,33	119,79	402.703,66	113,37	402.543,89	99,96	159,77	-47.496,54
	333	22610	PROJECTES EUROPEUS	100,00		100,00									100,00
	333	22611	ACCESSIBILITAT	100,00		100,00									100,00
	333	22612	ACTIVITATS DE PROXIMITAT	5.000,00		5.000,00	983,84	983,84	19,68	983,84	19,68	600,00	60,99	383,84	4.016,16
	333	22700	NETEJA	192.573,00	50.400,00	242.973,00	253.899,35	253.899,35	104,50	237.633,64	97,80	218.949,51	92,14	18.684,13	5.339,36
	333	22701	SEGURETAT	100.077,00		100.077,00	99.406,63	99.406,63	99,33	99.371,81	99,30	89.287,81	89,85	10.084,00	705,19
	333	22703	DESRATITZACIÓ I D'ALTRES	6.048,00		6.048,00	6.115,64	6.115,64	101,12	6.115,64	101,12	4.586,73	75,00	1.528,91	-67,64
	333	22711	MONITORATGE PROGRAMA PEDAGOGIC	25.000,00		25.000,00	5.911,52	5.911,52	23,65	5.901,80	23,61	3.879,71	65,74	2.022,09	19.098,20
	333	22712	MONITORATGE PLANETARI	25.000,00		25.000,00	43.510,92	43.510,92	174,04	42.115,95	168,46	40.456,32	96,06	1.659,63	-17.115,95
	333	22713	ACTIVITATS	10.000,00	5.000,00	15.000,00	17.300,04	17.300,04	115,33	16.480,02	109,87	14.590,62	88,54	1.889,40	-1.480,02
	333	22716	OBSERVATORI HISTÒRIA I CULTURA MARÍTIMA	1.000,00		1.000,00	267,45	267,45	26,75	267,45	26,75	267,45	100,00		732,55
	333	22799	ALTRES TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESSES I PROFES.	522.255,00		522.255,00	511.931,34	511.931,34	98,02	494.469,79	94,68	477.087,30	96,48	17.382,49	27.785,21
	333	23010	DIETES DEL PERSONAL DIRECTIU	1.350,00		1.350,00	916,26	916,26	67,87	916,26	67,87	916,26	100,00		433,74
	333	23020	DIETES DEL PERSONAL NO DIRECTIU	4.950,00		4.950,00	5.885,33	5.885,33	118,90	5.885,33	118,90	5.885,33	100,00		-935,33
	333	23110	LOCOMOCIÓ DEL PERSONAL DIRECTIU	1.800,00		1.800,00	2.034,61	2.034,61	113,03	2.034,61	113,03	2.034,61	100,00		-234,61
	333	23120	LOCOMOCIÓ DEL PERSONAL NO DIRECTIU	6.000,00		6.000,00	8.243,71	8.243,71	137,40	8.243,71	137,40	8.243,71	100,00		-2.243,71
	333	24000	DESPESES D'EDICIÓ	15.000,00	18.956,78	33.956,78	20.536,78	20.536,78	60,48	14.038,67	41,34	14.038,67	100,00		19.918,11
	333	24001	DESPESES DE DISTRIBUCIÓ	3.000,00		3.000,00									3.000,00
	333	31000	INTERESSOS CRÈDITS	300,00		300,00	25,56	25,56	8,52	25,56	8,52	25,56	100,00		274,44
			Suma	5.747.131,00	293.763,08	6.040.894,08	5.975.010,09	5.975.010,09	98,91	5.862.091,26	97,04	5.659.203,89	96,54	202.887,37	178.802,82

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE

01/01/2013 FINS A 31/12/2013

Classificació			DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Desp. Autoritzades	Desp. Compromeses	Comp/Cts	Obligacions reconegudes	Obl/Cts	Pag. líquids	Pag/Obl	Pendent de pag.	Estat d'execució
Org.	Prog.	Econ.													
	333	35900	ALTRES DESPESES FINANCERES	1.000,00		1.000,00	1.073,79	1.073,79	107,38	1.073,79	107,38	1.071,64	99,80	2,15	-73,79
	333	48100	BEQUES	10.600,00	-5.400,00	5.200,00	4.000,00	4.000,00	76,92	4.000,00	76,92			4.000,00	1.200,00
	333	48102	PREMIS	8.400,00		8.400,00	8.400,00	8.400,00	100,00	4.200,00	50,00	4.200,00	100,00		4.200,00
	333	48900	A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FINS DE LUCRE.				1.200,00	1.200,00		1.200,00		1.200,00	100,00		-1.200,00
			Total d'operacions corrents:	5.767.131,00	288.363,08	6.055.494,08	5.989.683,88	5.989.683,88	98,91	5.872.565,05	96,98	5.665.675,53	96,48	206.889,52	182.929,03
	333	62200	EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS				23.912,04	23.912,04		23.912,04		23.912,04	100,00		-23.912,04
	333	62300	MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE				69.815,33	69.815,33		66.619,00		61.152,25	91,79	5.466,75	-66.619,00
	333	62500	MOBILIARI	12.000,00	50.000,00	62.000,00	15.562,85	15.562,85	25,10	15.562,85	25,10	14.214,35	91,34	1.348,50	46.437,15
	333	62501	MOBILIARI I ESTRIS HISTÒRIC ARTÍSTICS	6.000,00		6.000,00	2.039,86	2.039,86	34,00	2.039,86	34,00	2.039,86	100,00		3.960,14
	333	62600	EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIÓ	25.000,00	-25.000,00		1.242,68	1.242,68		1.242,68		1.242,68	100,00		-1.242,68
	333	62601	INFRAESTRUCTURES INFORMÀTIQUES		50.000,00	50.000,00									50.000,00
	333	62900	BIBLIOTECA	3.000,00		3.000,00	1.126,15	1.126,15	37,54	1.126,15	37,54	1.126,15	100,00		1.873,85
	333	63200	INV. REPOS.ASS. EDIFICIS I CONSTRUCC.		1.570.180,58	1.570.180,58	742.923,68	742.923,68	47,31	742.923,68	47,31	684.184,17	92,09	58.739,51	827.256,90
	333	63201	EXTENSIO A L'AIGUA	75.368,00	7.958,00	83.326,00	64.231,83	64.231,83	77,08	64.231,83	77,08	64.231,83	100,00		19.094,17
	333	63202	PROJECTE NOU MUSEU		121.659,00	121.659,00	21.659,00	21.659,00	17,80	21.659,00	17,80	21.659,00	100,00		100.000,00
	333	63203	INVERSIÓ GENERAL EDIFICI	50.000,00	139.588,31	189.588,31	142.604,45	142.604,45	75,22	139.155,93	73,40	68.400,80	49,15	70.755,13	50.432,38
	333	63205	INVERSIÓ REPOSICIO PORTAL SANTA PAU I CASES	181.057,00	27.124,86	208.181,86	208.181,86	208.181,86	100,00	208.181,86	100,00	208.181,86	100,00		
	333	63500	MOBILIARI.				1.344,75	1.344,75		1.344,75		1.344,75	100,00		-1.344,75
	333	64100	PROGRAMES INFORMÀTICS	45.000,00		45.000,00	42.264,22	42.264,22	93,92	38.466,93	85,48	37.172,67	96,64	1.294,26	6.533,07
			Suma	6.164.556,00	2.229.873,83	8.394.429,83	7.326.592,58	7.326.592,58	87,28	7.199.031,61	85,76	6.854.537,94	95,21	344.493,67	1.195.398,22

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 01/01/2013 FINS A 31/12/2013

Classificació			DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Desp. Autoritzades	Desp. Compromeses	Comp/Cts	Obligacions reconegudes	Obl/Cts	Pag. líquids	Pag/Obl	Pendent de pag.	Estat d'execució
Org.	Prog.	Econ.													
	333	91300	CREDIT RESTAURACIO	33.632,00		33.632,00	33.632,00	33.632,00	100,00	33.632,00	100,00	33.632,00	100,00		
			Total d'operacions de capital:	431.057,00	1.941.510,75	2.372.567,75	1.370.540,70	1.370.540,70	57,77	1.360.098,56	57,33	1.222.494,41	89,88	137.604,15	1.012.469,19
			Suma	6.198.188,00	2.229.873,83	8.428.061,83	7.360.224,58	7.360.224,58	87,33	7.232.663,61	85,82	6.888.169,94	95,24	344.493,67	1.195.398,22

PRESSUPOST D'INGRESSOS – ESTAT D'EXECUCIÓ

Classificació CAPÍTOL	DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets nets	Der/Prev	Ingressos realitzats	Devolucions d'ingressos	Recaptació líquida	Rec/Der	Pendent de cobr.	Estat d'execució
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS.	1.016.975,00	93.207,12	1.110.182,12	1.519.501,33	136,87	1.516.811,36	2.455,47	1.514.355,89	99,66	5.145,44	409.319,21
4	TRANSFERÈNCIA CORRENTS.	4.707.156,00	160.000,00	4.867.156,00	4.860.238,68	99,86	4.830.028,06		4.830.028,06	99,38	30.210,62	-6.917,32
5	INGRESSOS PATRIMONIALS.	43.000,00		43.000,00	17.500,68	40,70	17.497,53		17.497,53	99,98	3,15	-25.499,32
	Total d'operacions corrents:	5.767.131,00	253.207,12	6.020.338,12	6.397.240,69	106,26	6.364.336,95	2.455,47	6.361.881,48	99,45	35.359,21	376.902,57
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	431.057,00	1.211.633,76	1.642.690,76	661.931,99	40,30	480.875,25		480.875,25	72,65	181.056,74	-980.758,77
8	ACTIUS FINANCERS.		765.032,95	765.032,95								-765.032,95
	Total d'operacions de capital:	431.057,00	1.976.666,71	2.407.723,71	661.931,99	27,49	480.875,25		480.875,25	72,65	181.056,74	-1.745.791,72
	Suma	6.198.188,00	2.229.873,83	8.428.061,83	7.059.172,68	83,76	6.845.212,20	2.455,47	6.842.756,73	96,93	216.415,95	-1.368.889,15

Classificació Econ.	Org.	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets nets	Der/Prev	Ingressos realitzats	Devolucions d'ingressos	Recaptació líquida	Rec/Der	Pendent de cobr.	Estat d'execució
31400		ENTRADES	358.575,00	93.207,12	451.782,12	474.420,87	105,01	475.321,24	2.171,97	473.149,27	99,73	1.271,60	22.638,75
31401		EXPOSICIONS ITINERANTS	300,00		300,00								-300,00
32900		CONCURSOS OPO											
32901		FOTOCÒPIES	300,00		300,00	179,57	59,86	179,57		179,57	100,00		-120,43
32902		REPRODUCCIONS FOTOGRÀFIQUES	1.000,00		1.000,00	385,84	38,58	385,84		385,84	100,00		-614,16
32903		AUTORITZACIONS IMATGE	300,00		300,00								-300,00
33900		ACTES PAILEBOT	1.000,00		1.000,00	2.025,00	202,50	1.900,00		1.900,00	93,83	125,00	1.025,00
34200		CURSOS I SEMINARIS	20.000,00		20.000,00	9.114,88	45,57	9.130,38	15,50	9.114,88	100,00		-10.885,12
34900		CESSIÓ D'ESP AIS	450.000,00		450.000,00	494.416,44	109,87	491.228,68		491.228,68	99,36	3.187,76	44.416,44
34901		NETEJA, VIGILÀNCIA I MANTENIMENT ACTES	30.000,00		30.000,00	38.972,24	129,91	38.750,32	268,00	38.482,32	98,74	489,92	8.972,24
34902		PREUS PÚBLICS REPRODUCCIONS	500,00		500,00	160,16	32,03	160,16		160,16	100,00		-339,84
36000		VENDES BOTIGA	80.000,00		80.000,00	56.171,92	70,21	56.100,76		56.100,76	99,87	71,16	-23.828,08
38000		REINTEGRAMENT DE PRESSUPOSTOS TANCATS				592,95		592,95		592,95	100,00		592,95
39900		RECURSOS EVENTUALS	75.000,00		75.000,00	79.338,72	105,78	79.338,72		79.338,72	100,00		4.338,72
39901		RECURSOS EVENTUALS PER AJUSTOS POSITIUS IMPOSICIO INDIRECTA				363.722,74		363.722,74		363.722,74	100,00		363.722,74
42190		TRANSFERÈNCIA CORRENT DE L'AUTORITAT PORTUÀRIA DE BARCELONA	150.000,00		150.000,00	150.000,00	100,00	150.000,00		150.000,00	100,00		
45080		SUBVENCIONS CORRENTS DE LA ADMÓN GENERAL DE LA C.A	20.000,00		20.000,00	29.610,62	148,05					29.610,62	9.610,62
46100		TRANSFERÈNCIA CORRENT DIPUTACIÓ DE BARCELONA	3.753.000,00	160.000,00	3.913.000,00	3.913.104,33	100,00	3.913.104,33		3.913.104,33	100,00		104,33
46101		APORTACIONS EXTRAORDINÀRIES DIPUTACIÓ DE BARCELONA	686.819,00		686.819,00	686.820,00	100,00	686.820,00		686.820,00	100,00		1,00
46200		TRANSFERÈNCIA CORRENT AJUNTAMENT DE BARCELONA	82.337,00		82.337,00	74.103,73	90,00	74.103,73		74.103,73	100,00		-8.233,27
46201		APORTACIONS EXTRAORDINÀRIES AJUNTAMENT DE BARCELONA											
47000		TRANS. D'EMPRESES PRIVADES (PATROCINIS)	10.000,00		10.000,00								-10.000,00
48000		OBSERVATORI D'HISTÒRIA I CULTURA MARÍTIMES	5.000,00		5.000,00								-5.000,00
48001		DE PARTICULARS I INSTITUCIONS SENSE FINS DE LUCRE											
		Suma	5.724.131,00	253.207,12	5.977.338,12	6.373.140,01	106,62	6.340.839,42	2.455,47	6.338.383,95	99,45	34.756,06	395.801,89

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 1/1/2013 FINS A 31/12/2013

Classificació Econ.	Org.	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets nets	Der/Prev	Ingressos realitzats	Devolucions d'ingressos	Recaptació líquida	Rec/Der	Pendent de cobr.	Estat d'execució
49901		XARXA DE MUSEUS MARITIMS DE LA COSTA CATALANA				6.600,00		6.000,00		6.000,00	90,91	600,00	6.600,00
52000		INTERESSOS EN COMPTES CORRENTS	1.000,00		1.000,00	9.197,30	919,73	9.194,15		9.194,15	99,97	3,15	8.197,30
55000		ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ DE SERVEIS PÚBLICS	42.000,00		42.000,00	8.303,38	19,77	8.303,38		8.303,38	100,00		-33.696,62
		Total d'operacions corrents:	5.767.131,00	253.207,12	6.020.338,12	6.397.240,69	106,26	6.364.336,95	2.455,47	6.361.881,48	99,45	35.359,21	376.902,57
72000		TRANSFERÈNCIA CAPITAL ADM GRAL DE L'ESTAT	181.057,00		181.057,00	181.056,74	100,00					181.056,74	-0,26
75080		ALTRES TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL DE LA ADMÓN GNRAL DE LA C.A											
76100		TRANSFERÈNCIA CAPITAL DIPUTACIÓ DE BARCELONA	250.000,00	211.633,76	461.633,76	480.875,25	104,17	480.875,25		480.875,25	100,00		19.241,49
76200		TRANSFERÈNCIA CAPITAL AJUNTAMENT DE BARCELONA		1.000.000,00	1.000.000,00								-1.000.000,00
87000		PER A DESPESES GENERALS.		388.535,17	388.535,17								-388.535,17
87010		PER A DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT.		376.497,78	376.497,78								-376.497,78
		Total d'operacions de capital:	431.057,00	1.976.666,71	2.407.723,71	661.931,99	27,49	480.875,25		480.875,25	72,65	181.056,74	-1.745.791,72
		Suma	6.198.188,00	2.229.873,83	8.428.061,83	7.059.172,68	83,76	6.845.212,20	2.455,47	6.842.756,73	96,93	216.415,95	-1.368.889,15

RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

EXERCICI 2013

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	6.397.240,69	5.872.565,05		524.675,64
b. Altres operacions no financeres	661.931,99	1.326.466,56		-664.534,57
1.Total operacions no financeres (a+b)	7.059.172,68	7.199.031,61		-139.858,93
2.Actius financers				
3.Passius financers		33.632,00		-33.632,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	7.059.172,68	7.232.663,61		-173.490,93
<u>AJUSTOS</u>				
4.Crédits gastats finançats amb romanent de tresoreria per despeses generals			388.535,17	
5.Desviacions de finançament negatives de l'exercici			376.497,78	
6.Desviacions de finançament positives de l'exercici			44.240,60	720.792,35
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				547.301,42

ROMANENT DE TRESORERIA

ESTAT DEL romanent DE TRESORERIA

EXERCICI 2013

COMPONENTS	IMPORTS		IMPORTS	
	ANY		ANY ANTERIOR	
1. Fons líquids		643.459,49		2.361.103,74
2. Drets pendents de cobrament		654.682,30		505.705,78
+ del Pressupost corrent	216.415,95		344.303,97	
+ del Pressupost tancat	116.477,45		126.064,89	
+ d'Operacions no pressupostàries	324.266,95		37.687,02	
- cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	2.478,05		2.350,10	
3. Obligacions pendents de pagament		512.081,97		1.907.260,87
+ del Pressupost corrent	344.493,67		1.782.673,58	
+ del Pressupost tancat	366,18		366,18	
+ d'Operacions no pressupostàries	167.222,12		124.221,11	
- pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
I. romanents de tresoreria total (1 + 2 - 3)		786.059,82		959.548,65
II. Saldos de dubtós cobrament		41.692,29		33.932,35
III. Excés de finançament afectat				376.497,78
IV. romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		744.367,53		549.118,52

INFORME D'INTERVENCIÓ

INFORME DE LA INTERVENCIÓ DE FONDS

*LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DEL CONSORCI DE LES DRASSANES REIALS I
MUSEU MARÍTIM DE BARCELONA DE L'EXERCICI 2013*

INTRODUCCIÓ.

Es presenta a informe de la Intervenció de Fons la liquidació del Pressupost del Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona per a l'exercici de 2013.

El present informe preceptiu examinarà el compliment de la normativa legal vigent i presentarà una valoració de com s'ha elaborat i quins resultats dona la liquidació del pressupost de 2013.

La legislació aplicable a l'aprovació de la liquidació d'una administració local es troba en el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i en el Reial Decret 500/90, de 20 d'abril, sobre pressupostos, així com a la Instrucció del Modelo Normal de Contabilidad para la Administración Local, aprobada por Orden del Ministerio de Economía y Hacienda EHA/4041/2004 de 23 de noviembre 2004.

COMPLIMENT DE LA NORMATIVA VIGENT

Contingut de la liquidació.

La liquidació dels pressupostos inclou tota la informació sobre les operacions realitzades entre el dia 1 de gener i el 31 de desembre de l'any 2013, amb el detall establert en la normativa vigent (art. 93 R. D. 500/90):

DRASSANES REIALS

Av. de les Drassanes s/n. 08001 Barcelona
Tel. 00 34 933 429 920 Fax 00 34 933 187 876
www.mmb.cat m.maritim@diba.cat
CIF P5800029J



a) Pressupost de despeses. Per cada partida pressupostària, els crèdits inicials, les seves modificacions i els crèdits definitius, les despeses autoritzades i compromeses, les obligacions reconegudes, els pagaments ordenats i els pagaments realitzats.

b) Pressupost d'ingressos. Per cada concepte, les previsions inicials, les seves modificacions i les previsions definitives, els drets reconeguts i anul·lats així com els recaptats nets.

c) Els drets pendents de cobrament i les obligacions pendents de pagament a 31 de desembre.

d) El resultat pressupostari de l'exercici.

e) Els romanents de crèdit.

f) El romanent de Tresoreria.

Tramitació per l'aprovació de la liquidació.

L'aprovació de la liquidació correspon al President, previ informe de la Intervenció de Fons.

Un cop aprovada la liquidació caldrà donar compte al Consell General en la primera sessió que es celebri.

ANÀLISI DEL PROCÉS D'ELABORACIÓ

L'elaboració de la liquidació s'ha realitzat sobre la informació de la comptabilitat i d'acord amb la normativa legal vigent.

ANÀLISI DELS RESULTATS DE LA LIQUIDACIÓ

1.- Execució del Pressupost.

1.a.) Pressupost de Despeses.

Els crèdits inicials acordats varen ser 6.198.188,- €, i els crèdits disponibles definitius van ser de 8.428.061,83 €. El total de despeses autoritzades i de despeses disposades en l'exercici ha estat de 7.360.224,58 €, el que representa el 87,33% dels crèdits definitius. Aquestes despeses disposades s'han reconegut obligacions per un import total de 7.232.663,61 € (85,82% dels crèdits definitius). Aquest import de les obligacions

reconegudes suposa respecte a l'exercici anterior un decrement de 6.903.774,04 € i un decrement del percentatge d'execució respecte els crèdits definitius del 4,95%.

En l'exercici es van ordenar pagaments per un import total de 6.888.169,94 €, que suposen un 95,24% de les obligacions reconegudes, quedant obligacions pendents de pagament per un import de 344.493,67 €, es a dir, el 4,76% de les obligacions reconegudes.

De l'anàlisi dels diferents capítols, cal destacar el següent:

CAPÍTOL 1 -Despeses de personal-

Les obligacions reconegudes van ser de 3.528.472,35 €, que suposa una execució de la despesa, respecte els crèdits definitius -3.590.672 €- del 98,27% (un 7,37% més que en l'any 2012). Aquesta major execució ha estat deguda, bàsicament, al fet que l'exercici 2012 no es va fer efectiva la paga extraordinària a percebre en el mes de desembre, per un import de 160.583,35 € per aplicació del Reial Decret-Llei 20/2012, de 13 de juliol, que establia l'obligació de reduir les retribucions anuals de 2012 del personal al servei del sector públic i que, també, s'ha fet efectiu el pagament de la carrera professional 2010 a 24 empleats amb efectes retroactius des de l'1 de gener de 2010.

CAPÍTOL 2 –Despeses en bens corrents i serveis-

Les obligacions reconegudes van ser de 2.333.593,35 € el que representa un 95,25% sobre els crèdits definitius -2.449.922,08 €- i un 95,54% sobre les despeses disposades - 2.442.412,81 €-.

CAPÍTOL 6 – Inversions reals-

El total de despeses autoritzades i de despeses disposades en l'exercici ha estat d'1.336.908,70 €, el que representa el 57,16% dels crèdits definitius -2.338.935,75 €-. D'aquestes despeses disposades s'han reconegut obligacions per un import total d'1.326.466,56 € (56,71% dels crèdits definitius i un 99,22% de les despeses disposades). Aquest import de les obligacions reconegudes suposa respecte a l'exercici anterior un decrement de 6.417.655,15 € i un decrement d'execució del 82,87%, com a conseqüència de la finalització de les obres de restauració de les Drassanes.

El 12 de desembre de 2013 es va aprovar la modificació de crèdit 7/2013 per import d'1.000.000 €, per generació de crèdit, que reflectia la subscripció del conveni de col·laboració amb l'Ajuntament de Barcelona, per mitjà de l'Institut de Cultura de Barcelona, amb la finalitat de desenvolupar obres generals i de manteniment de l'edifici per a implementar, en un futur, el projecte museogràfic. Per la data d'aprovació de la modificació pressupostària no es va executar cap tipus de despeses en l'exercici 2013 corresponents a aquest conveni.

CAPÍTOL 9 –Passius financers-

Les obligacions reconegudes van ser de 33.632 € el que representa el 100% dels crèdits definitius -33.632 €-.

1.b.- Pressupost d'Ingressos.

Per a 2013, el pressupost inicial d'ingressos va ser de 6.198.188,- €, i les previsions definitives van ser de 8.428.061,83 €, després d'haver-se incorporat: 1.000.000 € per majors ingressos per compromís ferm de l'Ajuntament de Barcelona – per mitjà de l'ICUB –; 371.633,76 € per majors ingressos de la Diputació de Barcelona; 93.207,12 per ampliació de crèdit per venda d'entrades; incorporació de romanent de tresoreria afectat per import de 376.497,78 € i per a despeses generals per import de 388.535,17 €.

El percentatge de compliment de les previsions d'ingressos s'ha situat en un 83,76 %, (un 92,12% si es té en compte que no es liquiden drets del romanent de tresoreria utilitzat per al finançament de modificacions de crèdit) donat que s'han reconegut drets per 7.059.172,68 €, que suposen respecte als drets liquidats en l'exercici anterior una disminució de 3.172.930,78 € i una disminució del percentatge d'execució del 31,01%. En tot cas cal destacar en el decrement d'ingressos les aportacions de capital per fer front a les obres de restauració de les Drassanes donada la finalització de les mateixes al primer trimestre de 2013.

Els drets pendent de cobrament de l'exercici corrent sumen 216.415,95 €, que suposa un 3,07 % dels drets reconeguts nets.

De l'anàlisi de les diferents partides, podem observar:

- En el capítol 3 (Taxes i altres ingressos) el total de drets reconeguts és d'1.519.501,33 €, que representa un 136,87% de les previsions definitives- 1.110.182,12 €-. L'increment de drets ha estat degut, bàsicament, al reconeixement dels recursos eventuais per ajustos positius de la prorrata d'IVA de l'exercici -363.722,74 €-. Sense considerar aquest ajust d'IVA el percentatge d'execució ha representat el 104,11% sobre les previsions definitives. En l'exercici anterior els drets reconeguts nets van ser 1.903.833,32 € amb un percentatge d'execució del 93,99% respecte a les previsions definitives.
- En el capítol 4 (Transferències corrents) el total dels drets reconeguts és de 4.860.238,68 € (el 99,86% de les previsions definitives). En l'exercici anterior els drets reconeguts nets van ser 4.540.246,17 € amb un percentatge d'execució del 101,39% respecte a les previsions definitives.
- En el capítol 5 (Ingressos patrimonials) el total de drets reconeguts és de 17.500,68 € (40,70 % de les previsions definitives - 43.000 €-).
- En el capítol 7 (transferències de capital), s'han reconegut drets per import de 661.931,99 € (40,30% de les previsions definitives) En tot cas cal indicar que no s'han liquidat drets corresponents a la modificació de crèdit 7/2013, de 12 de desembre, d'1.000.000 €. Sense considerar aquesta modificació de crèdit el percentatge d'execució ha estat del 102,99%.

2. Resultat pressupostari.

El resultat pressupostari a 31 de desembre del 2013 presenta un saldo negatiu de 173.490,93 € (diferència entre els drets reconeguts i obligacions reconegudes), que un vegada ajustat amb els crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals de 388.535,17, les desviacions negatives de finançament de 376.497,78 € i les desviacions positives de 44.240,60 € dona un resultat pressupostari ajustat positiu de 547.301,42 €.

3. Romanent de tresoreria.

El romanent de tresoreria total a 31 de desembre de 2013 presenta un saldo positiu d'un import de 786.059,82 € i una vegada deduïts els saldos de dubtós resulta un romanent de tresoreria per despeses generals positiu de 744.367,53 €.

La composició del Romanent de Tresoreria a 31 de desembre de 2013 per conceptes és la que es relaciona a continuació:

- (+) Fons líquids de tresoreria: 643.459,49 €.
- (+) Drets reconeguts pendents de cobrar: 654.682,30 €.
- (-) Creditors per obligacions reconegudes: 512.081,97 €.
- (-) Saldos de dubtós cobrament: 41.692,29 €.

La provisió per insolvències de deutors s'ha calculat revisant individualment cadascun dels saldos pendents de cobrament a 31 de desembre de 2013. Veure detall en l'Annex I.

- (-) Excés de finançament afectat: 0,00 €.

Atès que es preveu la necessitat d'incorporació de romanents a l'exercici de 2014 per un import total de 81.897,01 €, 67.254,87 corresponents al Capítol 2 –Despeses en bens corrents i serveis-, 4.200 € corresponents al Capítol IV – Transferències corrents - i 10.442,14 corresponents al Capítol 6 – Inversions reals-, el romanent de tresoreria disponible per a despeses generals serà de 662.470,52 €. Aquest romanent en l'exercici 2012 va ser de 160.583,35 €

Atès que una part molt significativa d'aquest romanent de tresoreria disponible per a despeses generals ha estat conseqüència de la sol·licitud de devolució d'IVA de l'exercici 2013 per un import de 363.722,74 €, es recomana per part d'aquesta Intervenció considerar com a romanent no disponible aquesta quantitat fins que no es faci efectiva la mateixa al Consorci per part de la AEAT.

4. Estabilitat pressupostària

D'acord amb l'article 16.2 del R.D. 1463/2007 de 2 de novembre, del Reglament de desenvolupament de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària, en la seva aplicació a les entitat locals, s'informa que, d'acord amb els càlculs detallats que s'adjunten en l'Annex II, es desprèn que el Consorci assoleix l'objectiu d'estabilitat pressupostaria fixat per a l'Administració Local.

Per tot l'exposat aquesta Intervenció Delegada informa favorablement la proposta d'aprovació de la liquidació del pressupost del Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona.

Barcelona, 28 de febrer de 2014.

L' INTERVENTOR DELEGAT



Carles Bayén Fernández

ANNEX I

QUADRE PEL CàLCUL DELS SALDOS DE DUBTÓS COBRAMENT

ANNEX 1

CONSORCI DE LES DRASSANES REIALS I MUSEU MARÍTIM DE BARCELONA
EXERCICI 2013

PROVISIÓ PER INSOLVÈNCIES DEUTORS

DEUTORS PRESSUPOSTARIS

EXERCICI	SALDO PENDENT DE COBRAMENT A 31.12.2013	IMPORT A PROVISIONAR	IMPORT PROVISIÓ PER INSOLVÈNCIES	PERCENTATGE
2008	32.459,99	32.459,99	32.459,99	100%
2009	116,92	116,92	116,92	100%
2010	30.422,43	2.637,27	2.637,27	100%
2011	47.000,00	0,00	0,00	100%
2012	6.478,11	6.478,11	6.478,11	100%
2013	216.415,95	0,00	0,00	5%
TOTAL	332.893,40	41.692,29	41.692,29	

ANNEX II

CÀLCUL ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

Informe sobre l'assoliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària

Liquidació del Pressupost

Exercici 2013

El REAL DECRETO 1463/2007, de 2 de noviembre, por el que se aprueba el reglamento de desarrollo de la Ley 18/2001, de 12 de diciembre, de Estabilidad Presupuestaria, en su aplicación a las entidades locales determina en el seu article 16.2 que:

La Intervención local elevará al Pleno un informe sobre el cumplimiento del objetivo de estabilidad de la propia entidad local y de sus organismos y entidades dependientes. El informe se emitirá con carácter independiente y se incorporará a los previstos en los artículos 168.4, 177.2, y 191.3 del texto refundido de la Ley reguladora de las Haciendas Locales, referidos, respectivamente, a la aprobación del presupuesto general, a sus modificaciones y a su liquidación. El Interventor local detallará en su informe los cálculos efectuados y los ajustes practicados sobre la base de los datos de los capítulos 1 a 9 de los estados de gastos e ingresos presupuestarios, en términos de Contabilidad Nacional, según el Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales.

En compliment del citat article, s'acompanya aquest informe a l'expedient de liquidació del pressupost.

D'acord amb els criteris del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals, i a on hi ha absència de criteris, aplicant criteris de comptabilitat generalment acceptats, s'efectua el càlcul de la capacitat o necessitat de finançament del pressupost que es sotmet a aprovació.

1. Capacitat de finançament generada per l'estalvi corrent

1.1 Pressupost, operacions corrents

A la liquidació del pressupost a aprovar hi consten els següents drets i obligacions, referits a les operacions corrents:

INGRESSOS		DESPESES	
Capítol 1	0	Capítol 1	3.528.472
Capítol 2	0	Capítol 2	2.333.593
Capítol 3 s/ CCEE i QQUU	1.519.501	Capítol 3	1.099
Capítol 4	4.860.239	Capítol 4	9.400
Capítol 5	17.501	TOTAL	5.872.565
TOTAL	6.397.241		
ESTALVI CORRENT A PRESSUPOST			524.676

1.2 Principi de no recaptació

El principi de no recaptació manté que els imports liquidats per tributs i conceptes assimilables, que mai seran recaptats, s'hauran d'excloure del càlcul de la capacitat o necessitat de finançament. Un del mètodes contemplats per fer aquest ajustament serà substituir els drets reconeguts nets del pressupost per la recaptació dels mateixos conceptes al pressupost de l'exercici i als pendents de cobrament d'exercicis tancats.

INGRESSOS	Drets R.N. de l'exercici	Recapt. Neta Press. Ct.	Recapt. Neta Ex. Tancats
Capítol 1	0	0	0
Capítol 2	0	0	0
Capítol 3 s/ CCEE i QQUU	1.519.501	1.514.356	26.486
AJUST PER NO RECAPTACIÓ			21.341

1.3 Principi de meritament de la despesa financera

El Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals tracta la despesa financera en base al seu meritament. Donat que els imports consignats al pressupost s'han calculat segons el venciment previst de les obligacions, es procedeix a ajustar aquests imports pels corresponents amb venciment a l'exercici, però meritats a l'exercici anterior, i pels imports meritats a l'exercici, amb venciment a l'exercici següent.

DESPESA FINANCERA MERITADA

Capítol 3 de despeses	1.099
Desp. reconeguda i meritada a l'ex. ant.	3
Desp. no reconeg. i meritada a l'ex. act.	0
DESPESA MERITADA	1.096

AJUST PER MERITAMENT DE LA DESP. FINANCERA	3
--	---

1.4 Despeses pendents d'aplicar

El Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals tracta la despesa segons el principi de meritament. Les despeses pendents d'aplicar a 31 de desembre són despeses meritades a l'exercici on es registren com a tals i no a l'exercici on s'apliquen al pressupost. Per tant, s'exclouen les existents a 1 de gener i s'inclouen les existents a 31 de desembre.

DESPESES PENDENTS D'APLICAR	INICIALS	FINALS
Capítol 1	0	0
Capítol 2	0	0
Capítol 3	0	0
Capítol 4	0	0
TOTAL	0	0

AJUST PER DESPESES PENDENTS D'APLICAR	0
---------------------------------------	---

1.5 Meritament dels ingressos corrents finalistes

El Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals tracta els ingressos segons el principi de meritament. Els ingressos finalistes meriten quan es justifica la despesa que han de finançar. Per tant, s'exclouen els drets no meritats (excés de finançament afectat) a 31 de desembre i s'inclouen els existents a 1 de gener.

EXCÉS DE FINANÇAMENT AFECTAT	INICIALS	FINALS
Capítol 1	0	0
Capítol 2	0	0
Capítol 3 s/ CCE ni QQUU	0	0
Capítol 4	0	0
Capítol 5	0	0
TOTAL	0	0

AJUST PER MERITAMENT D'INGR. FINALISTES	0
---	---

1.6 Capacitat de finançament generada per l'Estalvi corrent

ESTALVI CORRENT A PRESSUPOST	524.676
AJUST PER NO RECAPTACIÓ	21.341
AJUST PER MERITAMENT DE LA DESP. FINANCERA	3
AJUST PER DESPESES PENDENTS D'APLICAR	0
AJUST PER MERITAMENT D'INGR. FINALISTES	0
ALTRES AJUSTAMENTS	0
CAPACITAT GENERADA PER L'EST. CORRENT	546.019

DESCRIPCIÓ D'ALTRES AJUSTAMENTS

2. Necessitat de finançament de les inversions

2.1 Pressupost. Operacions no financeres de capital

A la liquidació del pressupost hi consten les següents xifres d'operacions de drets i obligacions no financeres de capital:

INGRESSOS		DESPESES	
Capítol 3: CCEE i QQUU	0	Capítol 6	1.326.467
Capítol 6	0	Capítol 7	33.632
Capítol 7	661.932	TOTAL	1.360.099
TOTAL	661.932		

NECESSITAT DE FINANÇAMENT A PRESSUPOST	698.167
--	---------

2.2 Despeses pendents d'aplicar

El Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals tracta la despesa segons el principi de meritament. Les despeses pendent d'aplicar a 31 de desembre són despeses meritades a l'exercici on es registrin com a tals i no en l'exercici en què s'apliquen al pressupost. Per tant, s'exclouen les existents a 1 de gener, que s'han aplicat al pressupost.

DESPESES	INICIALS	FINALS
Capítol 6	0	0
Capítol 7	0	0
TOTAL	0	0
AJUST PER DESPESES PENDENTS D'APLICAR		0

2.3 Principi de meritament en ingressos de capital

La necessitat de finançament de la inversió executada correspon a la part de la despesa que no resta coberta pels ingressos finalistes no financers, siguin reconeguts en aquest exercici o a exercicis precedents, formant part de l'excés de finançament afectat d'inici d'exercici.

Per tant, cal ajustar els drets reconeguts finalistes, al llarg de l'exercici, substituint-los pels ingressos no financers aplicats a la inversió executada. Aquest import el podem obtenir, sumant els drets reconeguts i l'excés de finançament afectat inicial (drets d'exercicis anteriors no aplicats a inversions) i restant l'excés de finançament afectat final (drets que, a 31 de desembre, no s'han aplicat a inversions).

Donat que els drets ja els hem considerat, l'ajustament només suposa la diferència entre l'excés de finançament afectat inicial i final dels conceptes finalistes a inversions que no tenen caire financer.

	INICIAL	FINAL
Del Cap. 3 (CCEE i QQUU)	0	0
Del Cap. 6	0	0
Del Cap. 7	376.498	0
EXCÉS DE FINANÇAMENT AFECTAT PROCEDENT D'ING. NO FINANCERS	376.498	0
EXCÉS DE FINANÇAMENT AFECTAT PROCEDENT D'ING. FINANCERS	0	0
EXCÉS DE FINANÇAMENT AFECTAT PROCEDENT D'ING. CORRENTS	0	0
EXCÉS DE FINANÇAMENT QUE FIGURA EN EL ROMANENT APROVAT	376.498	0

AJUST PER MERITAMENT DELS ING. DE CAPITAL	-376.498
---	----------

2.4 Necessitat de finançament de les inversions

NECESSITAT DE FINANÇAMENT A PRESSUPOST	698.167
AJUST PER DESPESES PENDENTS D'APLICAR	0
AJUST PER MERITAMENT DELS ING. DE CAPITAL	-376.498
ALTRES AJUSTAMENTS	0
NECESSITAT DE FINANÇAMENT AJUSTAT	321.669

DESCRIPCIÓ D'ALTRES AJUSTAMENTS

3. Capacitat o Necessitat de finançament del pressupost

CAPACITAT GENERADA PER L'EST. CORRENT	546.019
NECESSITAT DE FINANÇAMENT DE LES INVERSIONS	321.669
CAPACITAT DE FINANÇAMENT DEL PRESSUPOST	224.351



Assoliment de l'objectiu

D'acord amb l'article 16.2 del R.D. 1463/2007, de 2 de novembre, del Reglament de desenvolupament de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals, s'informa que, d'acord amb els càlculs detallats, en el tràmit motiu de l'informe s'assoleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària.



No assoliment de l'objectiu

D'acord amb l'article 16.2 del R.D. 1463/2007, de 2 de novembre, de Reglament de desenvolupament de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals, s'informa que, segons els càlculs detallats, en el tràmit motiu de l'informe no s'assoleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària i, per tant, caldrà trametre aquest informe a l'òrgan competent de la Tutela Financera de l'Administració Local a Catalunya, d'acord amb el que estableix el propi article 16.2. Caldrà procedir a l'aprovació d'uns Escenaris Pressupostaris Plurianuals, a un termini màxim de 3 anys, d'acord amb el que estableix l'article 19 del mateix Reglament.



Escenaris previs aprovats

---- comentar si els resultats són coherents amb els objectius fixats en el Pla. Si s'assoleix l'objectiu d'estabilitat a la liquidació abans de la seva finalització el Pla es dona per finalitzat. Recordar que només pot generar l'obligació d'un nou Pla el fet de no assolir l'objectiu d'estabilitat en la liquidació del darrer exercici (art. 22 del R.D. 1463/2007 de 2 de novembre) ----

L'interventor delegat



Carles Bayén Fernández
28 de febrer de 2014