

**Pròrroga pressupostària per a l'exercici 2017**

**INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA**

## 1 - Quantia.

La previsió d'ingressos i despeses prorrogada per a l'exercici 2017 és la que figura en el següent compte de pèrdues i guanys:

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	PREV. INICIAL 2015	PREVISIÓ PRORROGADA A 2016	PREVISIÓ NO PRORROGADA A 2017	PREVISIÓ PRORROGADA A 2017
<b>Import net de la xifra de negocis</b>	<b>7.166.111,57</b>	<b>7.166.111,57</b>	<b>0,00</b>	<b>7.166.111,57</b>
a) Vendes	51.290,00	51.290,00	0,00	51.290,00
b) Prestació de serveis	7.114.821,57	7.114.821,57	0,00	7.114.821,57
<b>Aprovisionaments</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.000,00</b>
<b>Altres ingressos d'explotació</b>	<b>108.313.366,00</b>	<b>108.313.366,00</b>	<b>0,00</b>	<b>108.313.366,00</b>
a) Transferències corrents	103.072.593,00	103.072.593,00	0,00	103.072.593,00
Ajuntament de Barcelona	103.023.093,00	103.023.093,00	0,00	103.023.093,00
Altres transferències	49.500,00	49.500,00	0,00	49.500,00
b) Transferències de capital	5.240.773,00	5.240.773,00	0,00	5.240.773,00
Ajuntament de Barcelona	5.240.773,00	5.240.773,00	0,00	5.240.773,00
<b>Despeses de personal</b>	<b>-19.200.000,00</b>	<b>-19.200.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.200.000,00</b>
a) Sous i salaris	-15.521.000,00	-15.521.000,00	0,00	-15.521.000,00
b) Càrregues socials	-3.679.000,00	-3.679.000,00	0,00	-3.679.000,00
<b>Altres despeses d'explotació</b>	<b>-95.955.477,57</b>	<b>-95.955.477,57</b>	<b>0,00</b>	<b>-95.955.477,57</b>
a) Serveis exteriors	-37.696.715,28	-37.696.715,28	0,00	-37.696.715,28
b) Tributs	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00
c) Transferències corrents	-53.007.989,29	-53.007.989,29	0,00	-53.007.989,29
d) Transferències de capital	-5.240.773,00	-5.240.773,00	0,00	-5.240.773,00
<b>Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>-320.000,00</b>	<b>-320.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-320.000,00</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 2 - Ingressos i despeses prorrogats

### 2.1 - Ingressos

La previsió inicial d'ingressos del compte de pèrdues i guanys prorrogats serà, en tots els casos igual a la previsió inicial del Pressupost de l'exercici 2016, excepte els ingressos previstos exclusivament per a l'exercici 2016, be per ser afectats a despeses concretes (en el cas de les transferències corrents) be per correspondre a circumstàncies que no es preveu que es repeteixin l'any 2017, detallats en el quadre que segueix .

EPÍGRAF D'INGRESSOS DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	PREVISIÓ INICIAL 2015	PREVISIÓ NO PRORROGADA A 2016	PREVISIÓ NO PRORROGADA A 2017	PREVISIÓ PRORROGADA A 2017
<b>Import net de la xifra de negocis</b>	<b>7.166.111,57</b>	<b>7.166.111,57</b>	<b>0,00</b>	<b>7.166.111,57</b>
a) Vendes	51.290,00	51.290,00	0,00	51.290,00
b) Prestació de serveis	7.114.821,57	7.114.821,57	0,00	7.114.821,57
<b>Transferència corrent Ajuntament Bcn</b>	<b>103.023.093,00</b>	<b>103.023.093,00</b>	<b>0,00</b>	<b>103.023.093,00</b>
<b>TOTAL PREVISIONS NO PRORROGADES</b>	<b>110.189.204,57</b>	<b>110.189.204,57</b>	<b>0,00</b>	<b>110.189.204,57</b>

Transferències de capital a rebre: No es prorroga la previsió inicial atès que tot són ingressos afectats previstos exclusivament per a l'exercici 2016, llevat els que corresponguin a activitats recurrents. Els imports no prorrogats són:

TRANSFÈRENCIA	PREVISIÓ INICIAL 2015	PREVISIÓ PRORROGADA A 2016	PREVISIÓ NO PRORROGADA A 2017	PREVISIÓ PRORROGADA A 2017
Totals				

Nou endeutament: No es prorroga la previsió inicial de nou finançament o increment de disposició de les operacions vigent atès que es preveia per finançar actuacions corresponents a l'exercici 2016, llevat de l'import necessari per atendre les inversions que en l'apartat de despeses següents s'especifica. Si que es prorroga la previsió inicial de fiances atès que són ingressos recurrents. Els imports no prorrogats són:

OPERACIÓ D'ENDEUTAMENT	PREVISIÓ INICIAL 2015	PREVISIÓ PRORROGADA A 2016	PREVISIÓ NO PRORROGADA A 2017	PREVISIÓ PRORROGADA A 2017
Totals	XXXXX,XX	XXXXXX,XX	XXXXXX,XX	

## 2.2 - Despeses

Les despeses del compte de pèrdues i guanys prorrogat seran:

Despeses de personal: igual import inicial existent en el pressupost per a l'exercici 2016.

Treballs, subministraments i serveis exteriors: igual a l'import inicial existent en la previsió d'ingressos i despeses per a l'exercici 2016 excepte els imports relacionats en el quadre adjunt al final d'aquest apartat en tant que eren previsions per a despeses finançades amb recursos afectats de l'exercici 2016.

Despesa financera: igual a l'import inicial existent en la previsió d'ingressos i despeses per a l'exercici 2016, sense perjudici del que es disposi en la Resolució d'ajustos a l'alça que es dictarà un cop estigui en vigor el pressupost prorrogat, és a dir, a partir de l'1 de gener, per adaptar-la a la previsió real de l'exercici 2017.

Transferències corrents: igual a l'import existent en la previsió d'ingressos i despeses per a l'exercici 2016 excepte les detallades en el quadre adjunt al final d'aquest apartat en tant que són subvencions que tenen caràcter exclusiu per a l'exercici 2016 o bé corresponen a despeses finançades amb recursos afectats de l'exercici 2016.

Amortitzacions i provisions: igual a l'import existent en la previsió d'ingressos i despeses per a l'exercici 2016, llevat que corresponguin a operacions que no es tornin a produir l'any 2017.

Els imports no prorrogats d'acord amb els criteris anteriors són:

EPÍGRAF DE DESPESES DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	PREVISIÓ INICIAL 2015	PREVISIÓ PRORROGADA A 2016	PREVISIÓ NO PRORROGADA A 2017	PREVISIÓ PRORROGADA A 2017
<b>TOTAL PREVISIONS NO PRORROGADES</b>			XXXXXX,XX	

Inversions: Es prorroguen els imports inicials dels projectes d'inversió que no finalitzen en l'exercici 2016 i els que són per adquisicions i obres no singularitzades. Les operacions que han de concloure en l'exercici 2016 o bé corresponen a inversions finançades amb recursos afectats de l'exercici 2016 es consideren no prorrogables segons el següent detall:

ACTUACIÓ	PREVISIÓ INICIAL 2015	PREVISIÓ PRORROGADA A 2016	PREVISIÓ NO PRORROGADA A 2017	PREVISIÓ PRORROGADA A 2017
P.01.6040.03 Convent Sant Agustí	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00
P.01.6043.01 Palau de la Virreina	552.008,00	552.008,00	0,00	552.008,00
P.01.6044.01 Pla Bàrcino. Intervencions arqueològiques	434.195,40	434.195,40	0,00	434.195,40
P.03.6043.06 Castell de Montjuïc . Centre interpretació	4.849,68	2.339,53	0,00	2.339,53
P.11.6072.01 Col·leccions museus. Adquisició	346.032,00	346.032,00	0,00	346.032,00
P.11.6104.01 Equipaments culturals. Manteniment i millores	239.232,00	239.232,00	0,00	239.232,00
P.12.6009.01 Magatzem Gruta Fòrum. Rehabilitació	753.000,00	753.000,00	0,00	753.000,00
<b>Totals</b>	<b>2.429.317,08</b>	<b>2.426.806,93</b>	<b>0,00</b>	<b>2.426.806,93</b>

Transferències de capital a tercers: igual a l'import existent en la previsió d'ingressos i despeses per a l'exercici 2016 excepte les detallades en el quadre següent, en tant que són crèdits per a transferències de capital singularitzades previstes per a l'exercici 2016 o bé són crèdits per a despeses finançades amb recursos afectats de l'exercici 2016.

TRANSFERENCIA	PREVISIÓ INICIAL 2015	PREVISIÓ PRORROGADA A 2016	PREVISIÓ NO PRORROGADA A 2017	PREVISIÓ PRORROGADA A 2017
<b>Transferència de capital</b>				
<b>Totals</b>				

Adquisició d'accions d'altres entitats: en general no es prorroguen, llevat que correspongui a anualitats compromeses per al 2017 segons convenis. Els conceptes que no es prorroguen són:

ADQUISICIÓ D'ACCIONS	PREVISIÓ INICIAL 2015	PREVISIÓ PRORROGADA A 2016	PREVISIÓ NO PRORROGADA A 2017	PREVISIÓ PRORROGADA A 2017
<b>Totals</b>	<b>XXXXX,XX</b>	<b>XXXXXX,XX</b>	<b>XXXXXX,XX</b>	

Amortització d'endeutament: igual l'import inicial existent en la previsió d'ingressos i despeses per a l'exercici 2016 per atendre el servei del deute i per devolució de fiances, sense perjudici del que es disposi en la Resolució d'ajustos a l'alça que es dictarà un cop estigui en vigor el pressupost prorrogat, és a dir, a partir de l'1 de gener.

Els ajustos previstos a efectuar en la despesa financera i amortització d'endeutament un cop prorrogada la previsió d'ingressos i despeses per a l'exercici 2016 serà:

CONCEPTE	PREVISIÓ INICIAL 2015	PREVISIÓ 2016	PREVISIÓ 2017	POSSIBLE AJUST A L'ALÇA
DESPESES FINANCERES				
AMORTITZACIÓ D'ENDEUTAMENT				
<b>TOTAL</b>				<b>XXXXXXXX,XX</b>

## 2 - Retencions de crèdit.

Amb caràcter general, s'instrumentaran els mecanismes adients per a que als imports resultants de les anteriors especificacions i que configuren la previsió d'ingressos i despeses prorrogada per l'exercici 2017 no puguin ser compromesos en un **xx** %, durant la vigència de la pròrroga.

S'exceptuaran d'aquestes retencions les partides despeses de personal" i amortització d'endeutament.

## 3 - Obertura de l'exercici 2017 i comptabilització.

L'exercici econòmic 2017 s'obrirà l' 1 de gener i des d'aquest moment es podran fer les operacions comptables necessàries.