

## MEMÒRIA EXPLICATIVA DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2019

D'acord amb l'establert a l'article 14.2 dels Estatuts del Consorci Institut d'Estudis Regionals i Metropolitans de Barcelona, publicats al BOPB el 9 de juliol de 2014, el règim de comptabilitat del Consorci és el previst en la normativa legal que regula els aspectes comptables de les administracions públiques.

Per tant, i d'acord amb el que disposa l'article 191.3 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, què és la base del sistema de finançament local, la Presidència, previ informe de la intervenció, ha d'aprovar, si s'escau, la liquidació del Pressupost General del Consorci corresponent a l'exercici 2019, aprovació sobre la qual procedirà a informar al Consell de Govern.

La previsió pressupostària per a l'exercici 2019 es presentà dins d'un marc d'enfortiment del pla de treball i de l'enfocament estratègic de l'IERMB, encara que sempre en equilibri amb la necessària contenció de la despesa i racionalització dels recursos. El full de ruta troncal de l'activitat i del finançament del Consorci ha estat el Contracte Programa signat amb l'Àrea Metropolitana de Barcelona per al període 2017-2019, amb la missió de donar suport en els processos d'identificació de les realitats socials, econòmiques, territorials i ambientals de Barcelona i l'àrea metropolitana, així com la seva interacció amb la regió metropolitana i Catalunya en general, i en l'aprofundiment en el nou model de desenvolupament social i econòmic basat en la perspectiva de construcció de la metròpoli de Barcelona que respongui als reptes actuals d'una metròpoli inclusiva, innovadora, creativa, policèntrica, resiliència i sostenible. Les actuacions contemplades en aquest Contracte Programa han estat desenvolupades segons els criteris establerts i han assolit els objectius previstos.

Així mateix, i com a novetats importants de l'exercici 2019 dins de l'activitat i el finançament de l'IERMB, cal fer especial èmfasi en els supòsits següents:

- Acord de col·laboració estable amb l'Àrea de Drets Socials de l'Ajuntament de Barcelona per explotar i analitzar anualment les dades generades pel Sistema integrat d'informació metropolitana sobre cohesió social i urbana (Enquesta de Condicions de Vida, Enquesta de Cohesió Urbana, registres administratius i mètodes d'estimació estadística d'informació en àrees petites). Les actuacions contemplades en aquest acord han estat desenvolupades segons els criteris establerts i han assolit els objectius previstos.
- Consolidació de l'Observatori Metropolità de l'Habitatge de Barcelona (OHB), impulsat per la Generalitat de Catalunya, la Diputació de Barcelona, l'Ajuntament de Barcelona i la pròpia AMB, el qual, a partir de l'1 de gener del 2018, va passar a integrar-se en la

personalitat jurídica, l'estructura de servei i el pressupost general de l'IERMB. Les actuacions contemplades dins del Pla de Treball 2019 de l'OHB han estat desenvolupades segons els criteris establerts i han assolit els objectius previstos.

L'exercici 2019 es va iniciar en pròrroga pressupostària mentre es donaven les condicions per presentar i aprovar el Pressupost del Consorci IERMB, elaborat sota els requeriments de la comptabilitat pública local. Sobre aquest pressupost s'informa avui la liquidació corresponent, i els seus supòsits més importants, a tenir en compte per comprendre els comptes presentats, són els següents:

### **Ingressos**

- a) Taxes, preus públics i altres ingressos: Estudis/informes/explotacions de dades per a entitats públiques i privades; venda de publicacions. Al marge del compliment de les previsions inicials, cal destacar el següent:
  - Encomanes de Gestió de l'Àrea de Drets Socials de l'Ajuntament de Barcelona, per una banda, per continuar desenvolupant el projecte europeu B\_Mincome sobre renda mínima garantida (387.698,12€), i, per una altra, per emmarcar i donar estabilitat a l'explotació i anàlisi anual de les dades generades pel Sistema integrat d'informació metropolitana sobre cohesió social i urbana (159.873,60€).
  - Enquesta de mobilitat en dia feiner (EMEF) per a l'Autoritat del Transport Metropolità (293.763,81€).
  - Consolidació de l'OHB, destacant el finançament aportat per la Generalitat de Catalunya, la Diputació de Barcelona, l'Ajuntament de Barcelona i l'AMB, de forma equitativa, per donar suport al pla de treball de l'OHB, finançament que es vehicula a través de dues encomanes de gestió, una de l'AMB que incorpora la seva pròpia aportació i també les de la Diputació de Barcelona i la Generalitat de Catalunya (261.926,16€), i una altra de l'Ajuntament de Barcelona (87.308,72€).
  
- b) Transferències corrents: Ingressos troncal del Consorci amb origen preferent en les aportacions de les entitats membres per donar suport al pla d'activitats de l'institut. A destacar principalment el finançament estructural provinent del Contracte Programa amb l'AMB (1.448.604,60€), i les aportacions institucionals estables de la UAB (21.423,00€<sup>1</sup>) i de l'Ajuntament de Barcelona (73.970,00€), així com el projecte Global

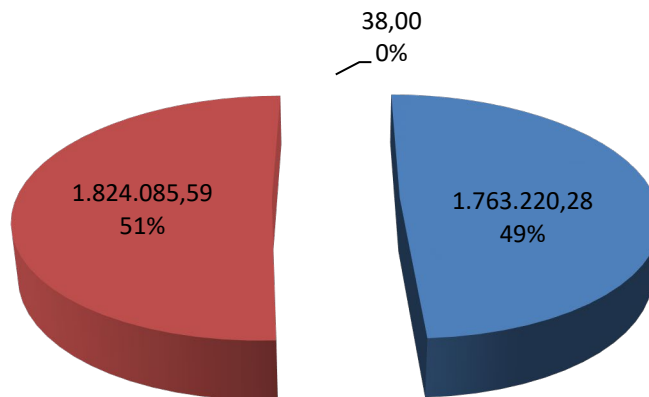
---

<sup>1</sup> La UAB realitza una aportació extra en espècie valorada en 68.526,39€ (ref.: conveni IERMB-UAB de gener 2012 per a la cessió del dret d'ús d'espais al Mòdul de Recerca A), la qual és objecte de registre en la comptabilitat financera de l'IERMB.

Entrepreneurship Monitor per a Catalunya, subvencionat per la Generalitat de Catalunya i la Diputació de Barcelona (75.000,00€).

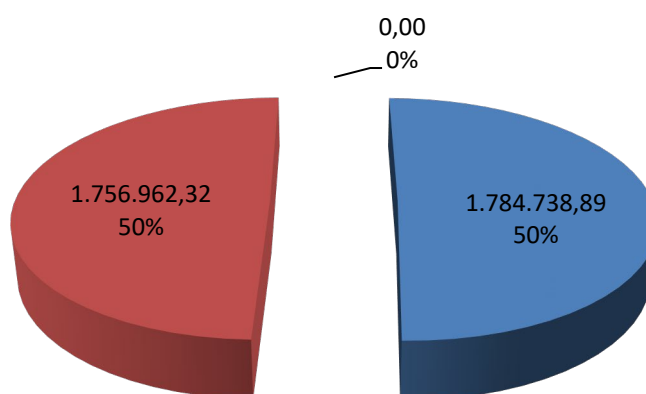
**Per capítols pressupostaris**

**Pressupost Inicial**



- Taxes, preus públics i altres ingressos
- Transferències corrents
- Ingressos patrimonials

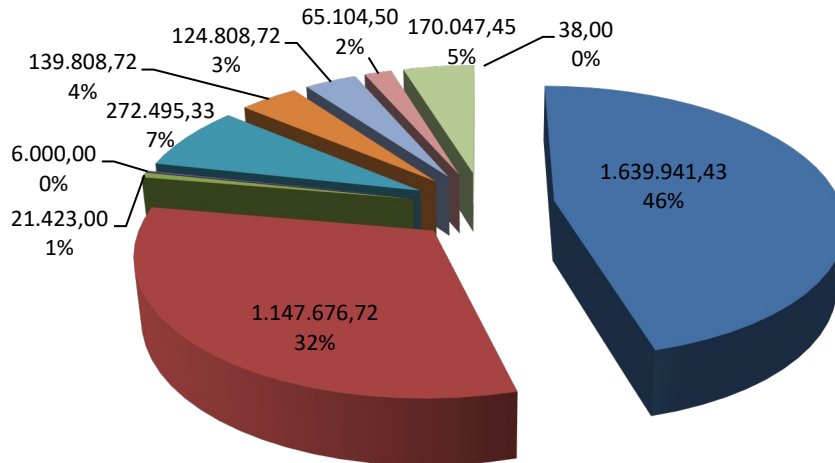
**Liquidació Pressupost**



- Taxes, preus públics i altres ingressos
- Transferències corrents
- Ingressos patrimonials

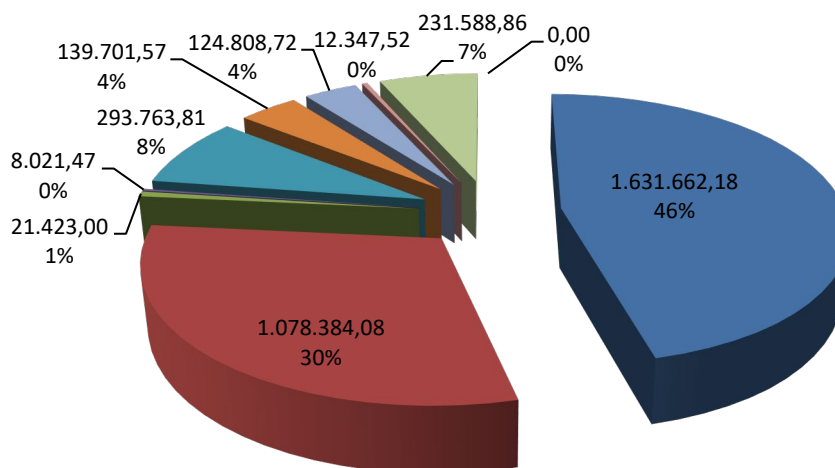
**Per entitats finançadores**

**Pressupost Inicial**



- AMB
- UB
- Diputació de Barcelona
- Ingressos patrimonials
- Ajuntament BCN
- ATM
- Ajuntaments AMB
- UAB
- Generalitat de Catalunya
- Altres entitats

**Liquidació Pressupost**

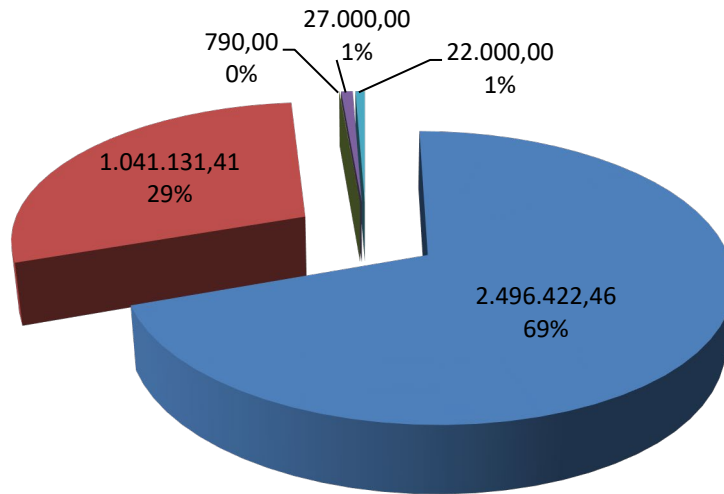


- AMB
- UB
- Diputació de Barcelona
- Ingressos patrimonials
- Ajuntament BCN
- ATM
- Ajuntaments AMB
- UAB
- Generalitat de Catalunya
- Altres entitats

## ***Despeses***

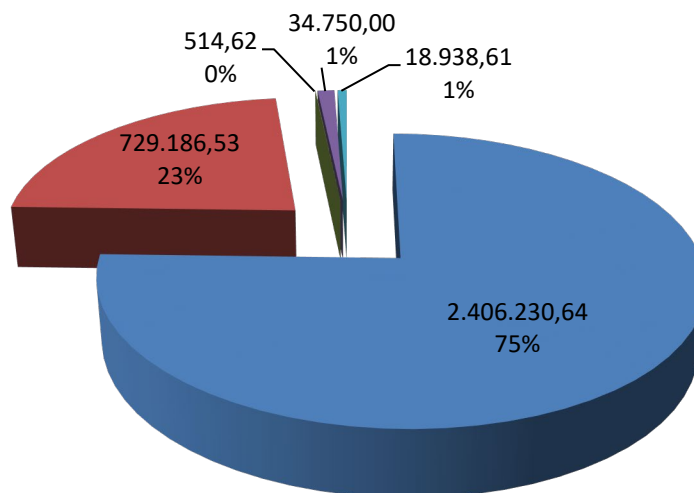
- a) Despeses de personal: Capítol de despesa principal a nivell estructural, amb una plantilla fixa de 25 persones més 35 contractes temporals afectats per projectes (2.406.230,64€).
- b) Despeses corrents de bens i serveis: Els conceptes de despesa principals són l'arrendament d'espais (26.695,46€), els estudis i treballs tècnics a subcontractar - treballs de camp principalment- (540.215,05€), les col·laboracions de recerca (18.886,62€), i les despeses d'edició de les publicacions (40.336,20€).
- c) Despeses financeres: Interessos diversos (pòlissa de crèdit de tresoreria, etc.).
- d) Transferències corrents (34.750,00€): aportacions per donar suport a projectes a realitzar en col·laboració amb altres entitats públiques (LET-CREAF, SIMBA-CED).
- e) Inversions reals: adequar i equipar l'espai de la nova seu de Gràcia i completar i renovar el mobiliari i el parc informàtic de l'institut, per tal de reorganitzar els llocs de treball i generar-ne de nous, per poder donar una resposta satisfactòria a les noves necessitats del servei, així com col·laborar amb la UAB per a la renovació de la llicència universal de software cartogràfic -Arcgis- (18.938,61€).

### Pressupost inicial



- Despeses de Personal
- Despeses corrents de béns i serveis
- Despeses financeres
- Transferències corrents
- Inversions reals

### Liquidació Pressupost



- Despeses de Personal
- Despeses corrents de béns i serveis
- Despeses financeres
- Transferències corrents
- Inversions reals

### **Resultat pressupostari de l'exercici**

El resultat pressupostari de l'exercici 2019 és de 352.080,81€, però una vegada incorporades les desviacions de finançament, tant les negatives<sup>2</sup> (124.976,24€) com les positives<sup>3</sup> (349.621,64 €), el resultat pressupostari ajustat queda en **127.435,91€**.

### **Romanents de crèdit**

S'incorporen al Pressupost 2020 com a romanents de crèdit amb finançament afectat, finançats amb drets reconeguts nets, un total de **308.218,64€**. Els projectes amb afectació sobre aquests romanents són actuacions corresponents a l'exercici 2019 la previsió temporal de finalització de les quals es prorroga fins el primer semestre del 2020:

<b>Codi</b>	<b>Títol</b>	<b>RC afectat</b>
18083	Projecte Europeu: SCOREWATER_H 2020 (UE)	55.559,17 €
19003	Ús social dels espais metropolitans (CP AMB)	1.385,81 €
19027	Metròpoli i mecanismes de cooperació intermunicipal (CP AMB)	12.758,47 €
19028	Governança democràtica: eines de participació metropolitana (CP AMB)	9.982,39 €
19034	Anuari metropolità 2019 (CP AMB)	27.329,45 €
19036	Pobresa i exclusió social a BCN (CP Aj. BCN)	1.266,22 €
19037	Desigualtat de gènere a la ciutat de BCN (CP Aj. BCN)	5.475,58 €
19038	Condicions de vida de la Gent Gran de BCN (CP Aj. BCN)	19.040,53 €
19039	Condicions de vida de la població jove de BCN (CP Aj. BCN)	4.727,06 €
19040	Pobresa infantil a la ciutat de Barcelona (CP Aj. BCN)	4.248,77 €
19079	Enquesta de Violència sexual de Catalunya (Generalitat de Catalunya)	8.132,18 €
19080	I+D. BIO-Landcapes (Ministeri)	8.959,42 €
19083	Suport PDU. Diagnosi i tendències econòmiques (Encomana AMB)	18.556,94 €
19084	Suport PDU. Diagnosi i tendències socials (Encomana AMB)	36.259,49 €
19086	Escoles bressol (Aj. BCN)	30.797,78 €
19088	EAU-AMB Enquesta consums aigua (Encomana AMB)	17.044,37 €
19025	OHB_Pla d'habitatge Govern d'Andorra (Govern Andorra)	20.000,00 €
19001	IIAB_ Pla de Treball (CP Aj. BCN)	18.221,02 €
19004	IIAB_ Pla de Ludoteques (Generalitat de Catalunya)	8.473,99 €
		<b>308.218,64 €</b>

### **Romanent de tresoreria per a despeses generals**

El romanent de tresoreria per a despeses generals resultant és de **421.467,78€**.

<sup>2</sup> Treballs realitzats durant l'exercici 2019 els drets dels quals s'han reconegut en un altre exercici.

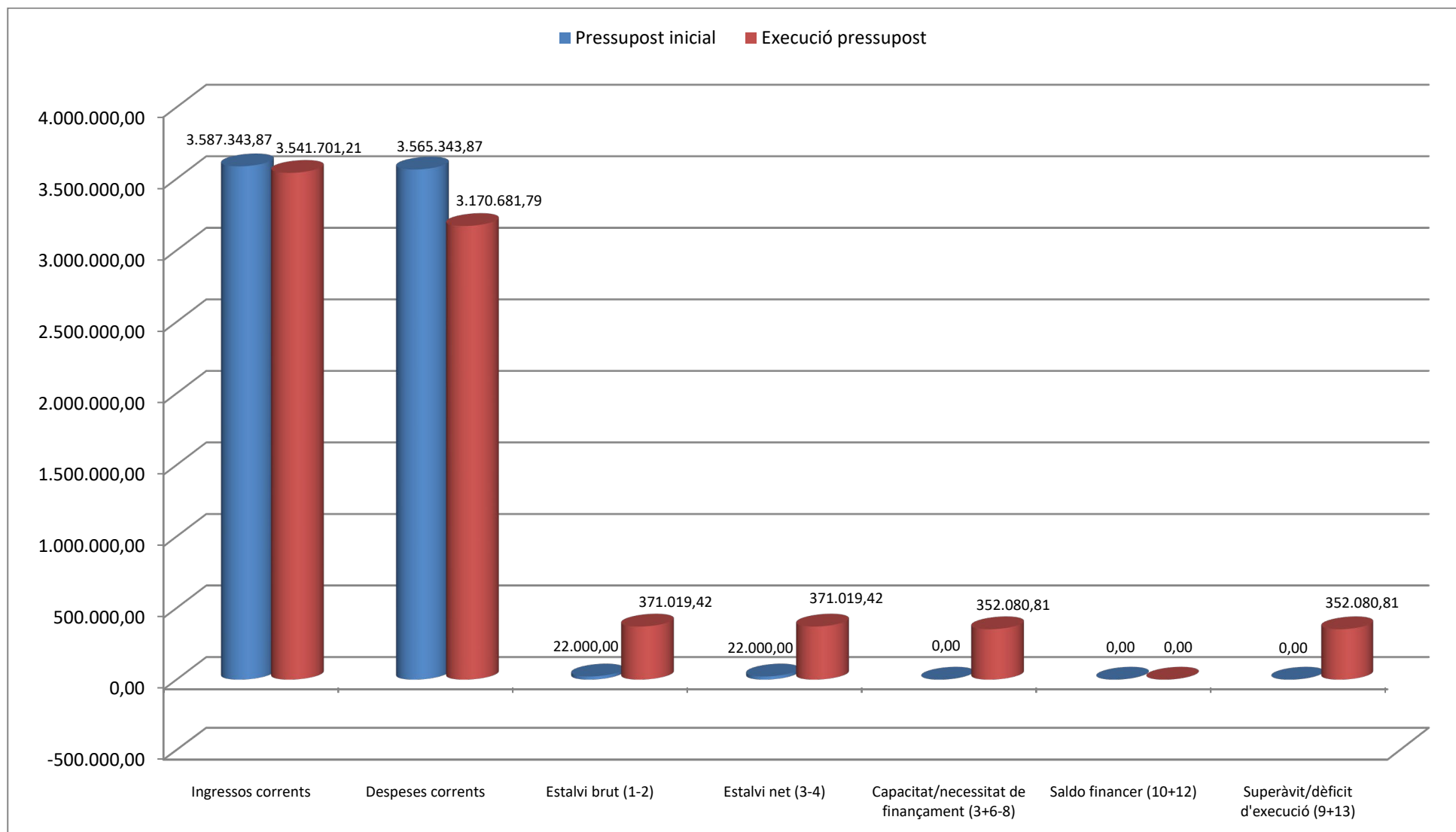
<sup>3</sup> Drets reconeguts durant l'exercici 2019 els treballs dels quals s'han realitzat en un altre exercici.

**SALDOS PRESSUPOSTARIS PRINCIPALS \_ LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2019**

<i>Capítol</i>		Pressupost inicial	Execució pressupost	%
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	1.763.220,28	1.784.738,89	101,22
4	Transferències corrents	1.824.085,59	1.756.962,32	96,32
5	Ingressos patrimonials	38,00	0,00	0,00
<b>1)</b>	<b>Ingressos corrents</b>	<b>3.587.343,87</b>	<b>3.541.701,21</b>	<b>98,73</b>
<i>Capítol</i>				
1	Despeses de Personal	2.496.422,46	2.406.230,64	96,39
2	Despeses corrents de béns i serveis	1.041.131,41	729.186,53	70,04
3	Despeses financeres	790,00	514,62	65,14
4	Transferències corrents	27.000,00	34.750,00	128,70
<b>2)</b>	<b>Despeses corrents</b>	<b>3.565.343,87</b>	<b>3.170.681,79</b>	<b>88,93</b>
<b>3)</b>	<b>Estalvi brut (1-2)</b>	<b>22.000,00</b>	<b>371.019,42</b>	<b>1.686,45</b>
4)	Passius financers (cap. 9 desp)	0,00	0,00	0,00
<b>5)</b>	<b>Estalvi net (3-4)</b>	<b>22.000,00</b>	<b>371.019,42</b>	<b>1.686,45</b>

<i>Capítol</i>		Pressupost inicial	Execució pressupost	%
6	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00
7	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00
<b>6)</b>	<b>Ingressos de capital</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7)</b>	<b>Autofinançament (5+6)</b>	<b>22.000,00</b>	<b>371.019,42</b>	<b>1.686,45</b>
<i>Capítol</i>				
6	Inversions reals	22.000,00	18.938,61	86,08
7	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00
<b>8)</b>	<b>Despeses de capital</b>	<b>22.000,00</b>	<b>18.938,61</b>	<b>86,08</b>
<b>9)</b>	<b>Capacitat/necessitat de finançament (3+6-8)</b>	<b>0,00</b>	<b>352.080,81</b>	<b>0,00</b>
10)	Variació d'actius financers (cap. 8 ing - cap. 8 desp)	0,00	0,00	0,00
<b>11)</b>	<b>Capacitat/necessitat d'endeudament (9+10)</b>	<b>0,00</b>	<b>352.080,81</b>	<b>0,00</b>
12)	Variació de passius financers (cap. 9 ing - cap. 9 desp)	0,00	0,00	0,00
<b>13)</b>	<b>Saldo financer (10+12)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14)</b>	<b>Superàvit/dèficit d'execució (9+13)</b>	<b>0,00</b>	<b>352.080,81</b>	





## ANNEX SALDOS PRESSUPOSTARIS

Concepte	Definició	Què indiquen
Ingressos corrents	Suma ingressos corrents (caps. I, II, III, IV, V)	Ingressos derivats de l'actuació ordinària de l'Administració Pública
Despeses corrents	Suma despeses corrents (caps. I, II, III, IV, V)	Despeses necessàries per al funcionament ordinari de l'administració
Estalvi Brut	Estalvi Brut = Ingressos Corrents - Despeses Corrents	Els ingressos del període que queden a la disposició de l'entitat, una vegada coberts les despeses corrents
Estalvi net	Estalvi Net = Estalvi brut - Despeses Passives financeres (cap. IX)	És la part de recursos generats amb el pressupost corrent que realment queda disponible per finançar les despeses de capital, una vegada finançada l'amortització anual del deute
Autofinançament	Autofinançament = Estalvi net + Ingressos de capital (cap. VI i cap. VII)	Total de recursos disponibles per finançar la despesa de capital
Capacitat/necessitat de finançament (C/NF)	Estalvi brut + Ingressos capital (cap. VI, VII) - Despeses capital (caps. VI, VII)	Dèficit o superàvit no financer, és a dir, generat pels ingressos i despeses corrents i de capital (els no financers)
Variació actius financers	Ingressos actius financers (cap. VIII) - Despeses actives financeres (cap. VIII)	Saldo per la venda i compra d'actius financers
Capacitat/necessitat d'endeutament (C/NF)	Capacitat/necessitat de finançament (C/NF) + Variació actius financers	La necessitat o no d'endeutament
Variació passius financers	Ingressos passius financers (cap. IX) - Despeses passives financeres (cap. IX)	Saldo generat pels ingressos i despeses de passius financers
Saldo operacions financeres, saldo financer	Variació actius financers + Variació passius financers (ing financers - despeses financeres)	Dèficit o superàvit financer, és a dir, generat pels actius i passius financers
Superàvit / dèficit d'execució	Capacitat/necessitat de finançament (C/NF) + Saldo operacions financeres	Total d'ingressos menys total de despeses