

DECRET

Modificació de crèdit 5/2024 del Pressupost del CCCB, corresponent a l'exercici 2024 per transferència de crèdit entre capítols.

Atès que la despesa que es preveu en capítol I fins a 31 de desembre és inferior a la previsió inicial en dos-cents noranta-nou mil sis-cents vuitanta euros (299.680,00€), segons es detalla a l'informe que s'adjunta emès per la cap de la secció de recursos humans en data 22 d'octubre de 2024.

Atès que, en l'elaboració del pressupost per a l'exercici 2024 no es van preveure al capítol II del pressupost les despeses que s'han d'assumir de l'exposició "Amazònies", nous projectes de debats corresponents al darrer trimestre, el projecte de creació audiovisuals "Simfonies de ciutat", l'ICIO referent a les obres de remodelació dels ascensors i reparacions sobrevingudes per valor de dos-cents noranta-nou mil sis-cents vuitanta euros (299.680,00€).

Atès que resulta necessari efectuar la corresponent transferència de crèdit del Capítol I al Capítol II, i vist el que s'estableix en la base 16.3 de les que regulen l'execució per al pressupost 2024, en les que es posa de manifest que l'òrgan competent per a l'aprovació de les transferències de crèdit que s'efectuïn entre diferents capítols de la classificació econòmica serà la Directora General del Consorci.

Vist el que estableixen els articles 179 i 180 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.

Vist el que disposen els articles 40 i 41 del Reial Decret Legislatiu 500/1990, de 20 d'abril pel qual es desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, en matèria de pressupostos.

Vist que aquesta modificació de crèdit compleix els límits establerts per a les transferències de crèdit en l'article 180 del TRLRHL i l'article 41 del RD 500/1990.

Vist que, segons consta en l'informe emès per la cap de la secció de recursos humans, en data 22 d'octubre de 2024, la transferència de crèdit no afectarà a les obligacions del Consorci del CCCB en matèria de personal.

Vist l'informe emès per la Interventora Delegada, el qual s'adjunta.

Per tot això, la Subdirectora-Gerent que subscriu proposa, que la Direcció General, en exercici de les competències que li atorguen els Estatuts del Consorci, en l'article 16, adopti la següent,

RESOLUCIÓ

Aprovar la modificació de crèdit 5/2024 del pressupost del Centre de Cultura Contemporània de Barcelona vigent per al present exercici, mitjançant la transferència de crèdit, per un import total de dos-cents noranta-nou mil sis-cents vuitanta euros (299.680,00 euros), d'acord amb el següent detall:

Transferència de crèdits

Aplicació	Descripció	Import Modificació
1.33410.22300	Transports	22.000,00
1.33410.22713	Disseny d'espais de les activitats culturals	40.000,00
1.33410.22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres	15.980,00
1.33420.22711	Honoraris de participació en conferències i debats	37.000,00
1.33420.22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres	22.700,00
1.33430.22714	Revisions de textos, traduccions i subtitulats	20.000,00
1.33430.22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres	17.000,00
1.33451.22500	Tributs estatals	90.000,00
1.33455.21200	Edificis i altres construccions	35.000,00
<i>Total capítol II:</i>		<u>299.680,00</u>

Finançament

Aplicació	Descripció	Import Modificació
1.33450.13000	Retribucions bàsiques personal laboral	233.680,00
1.33450.15000	Productivitat del personal	34.000,00
1.33450.16000	Seguretat Social	32.000,00
<i>Total Capítol I:</i>		<u>299.680,00</u>
Total Modificació 5/2024:		299.680,00



Metadades específiques del document

Núm. Exp. SIGC	CCCB/2024/0029115
Codi XGL	
Promotor	Cons.Centre Cultura Contemp.de Barcelona
Tramitador	Cons.Centre Cultura Contemp.de Barcelona
Codi classificació	F0104SE06 Modificacions del pressupost ordinari
Títol	Modificació de crèdit 5/2024 del Pressupost del CCCB, corresponent a l'exercici 2024 per transferència de crèdit entre capítols.
Objecte	Modificació de crèdit 5/2024 del Pressupost del CCCB, corresponent a l'exercici 2024 per transferència de crèdit entre capítols
Destinataris - CIF/DNI	
Op. Comptable -	
Altres serveis	
Ref. Interna	
Acte de referència	

Resum de signatures i tramitació administrativa

Signatures requerides

Perfil	Signatari	Acte	Data acte
Gerent/a Ens	Pilar Soldevila Garcia (TCAT)	Proposa	24/10/2024, 16:48
Intervenció Delegada	Maria Amparo Bernal Martinez (SIG)	Informat favorablement (c.p.p.)	30/10/2024, 10:37
Director/a Ens	Judit Carrera Escudé (TCAT)	Resol	30/10/2024, 12:03

Documents vinculats

Informe(2a8860ad0aa3188c2c6c)

Perfil	Signatari	Data signatura
	Cori Llaveria Díaz (TCAT)	22/10/2024, 17:49

Informe(1eafbe8ac695ad4cd22b)

Perfil	Signatari	Data signatura
Intervenció Delegada	Maria Amparo Bernal Martinez (SIG)	30/10/2024, 10:36

INFORME D'ESTALVI DE DESPESA EN EL CAPÍTOL 1 DEL PRESSUPOST DEL CCCB DE L'EXERCICI 2024

El Consell General del Consorci de Centre de Cultura Contemporània de Barcelona (CCCB) en sessió de 13 de juny de 2024, va aprovar (Acord 5/24) la modificació de la plantilla i la relació de llocs de treball del CCCB per l'any 2024 en la que, de conformitat amb l'informe de la Direcció general del CCCB es van realitzar les modificacions següents:

- *Amortització de llocs de treball:*

<i>Codi RLT</i>	<i>Denominació lloc de treball</i>	<i>Import</i>
1C	Cap del Servei de Relacions Institucionals i Serveis Corporatius	- 80.413,00 €
3C4	Cap de la Unitat de Premsa i Xarxes Socials	- 64.057,00 €
2B3	Cap de la Secció de Sistemes (setembre a desembre)	- 20.310,00€
TOTAL		- 164.780,00

- *Creació de llocs de treball:*

<i>Codi RLT</i>	<i>Denominació lloc de treball</i>	<i>Import</i>
1B	Cap del Servei d'Administració	24.712,00 €
2B6	Cap de la Secció de Transformació Digital i Sistemes	23.059,00 €
4B2	Responsable d'Informàtica	17.368,00 €
4B3	Responsable de Gestió Documental	17.368,00 €
4M	Responsable de Premsa	17.368,00 €
5M	Tècnic/a de Difusió i Publicitat	16.468,00 €
5M1	Tècnic/a de Difusió i Publicitat	16.468,00 €
TOTAL		132.811,00 €

A data actual, la previsió de la provisió dels nous llocs de treball vacants és la següent:

<i>Codi RLT</i>	<i>Denominació lloc de treball</i>	<i>Import</i>
1B	Cap del Servei d'Administració	12.600,00 €
2B6	Cap de la Secció de Transformació Digital i Sistemes	22.750,00 €

<i>Codi RLT</i>	<i>Denominació lloc de treball</i>	<i>Import</i>
4B2	Responsable d'Informàtica	20.800,00 €
4B3	Responsable de Gestió Documental	6.350,00 €
4M	Responsable de Premsa	9.000,00 €
5M	Tècnic/a de Difusió i Publicitat	1.950,00 €
5M1	Tècnic/a de Difusió i Publicitat	1.950,00 €
3M	Cap de la Unitat de Comunicació Digital	9.500,00 €
TOTAL		84.900,00 €

Aquesta previsió de despesa front l'estalvi per l'amortització dels llocs de treball referit significa un estalvi en el capítol 1 del CCCB de l'any 2024 de **79.880,00 €**.

Adicionalment, cal tenir en compte les situacions que tot seguit es detallen que signifiquen un estalvi en la despesa prevista en el capítol 1 del pressupost del CCCB pels imports que també s'indiquen:

Codi RLT	Situació	Import estalvi
6H2	Baixa IT amb pagament delegat	23.300,00 €
8C3	Baixa per decés	17.500,00 €
5B5	Baixa laboral voluntària	11.000,00 €
14C4, 14C2, 5B, 5C2, 8B4	Reducció de jornada per motius personals i/o cura de fills	19.700,00 €
5B6	Vacant TS Sistemes – no es preveu provisió al 2024	38.000,00 €
5L2	Vacant TS Mediació – es preveu provisió al desembre de 2024	36.000,00 €
1H	Vacant Cap Servei Audiovisuals – no es preveu provisió al 2024	35.800,00 €
6H1	Jubilació parcial amb relleu	4.500,00 €
	Estalvi paga productivitat	34.000,00 €
TOTAL		219.800,00 €

En resum, es preveu un estalvi total en el capítol 1 de **299.680,00 €**.

A continuació es presenta un resum de l'estalvi previst en les diferents aplicacions pressupostàries del capítol 1 del pressupost del CCCB:

Aplicació pressupostària: 1.334.13000		
Lloc de treball	Concepte	Import (estalvi aprox.)
6H2	Baixa IT amb pagament delegat	18.300,00 €
8C3	Baixa per decés	12.500,00 €
5B5	Baixa laboral voluntària	10.000,00 €
14C4, 5B, 8B4, 5C2	Reducció de jornada per motius personals i/o cura de fills	19.700,00 €
5B6	Vacant TS Sistemes – no es preveu provisió al 2024	29.000,00 €
5L2	Vacant TS Mediació – es preveu provisió al desembre de 2024	30.000,00 €
1H	Vacant Cap Servei Audiovisuals – no es preveu provisió al 2024	29.800,00 €
6H1	Jubilació parcial amb relleu	4.500,00 €
Diversos llocs de treball	Diferència entre amortització i creació de llocs de treball	79.880,00 €
Subtotal		233.680,00 €
Aplicació pressupostària: 1.334.15000		
Lloc de treball	Concepte	Import (estalvi aprox.)
Personal laboral CCCB	Estalvi paga productivitat	34.000,00 €
Subtotal		34.000,00 €
Aplicació pressupostària: 1.334.16000		
Lloc de treball	Concepte	Import (estalvi aprox.)
Diversos llocs de treball	Estalvi quotes patronals Seguretat Social	32.000,00 €
Subtotal		32.000,00 €
TOTAL		299.680,00 €

La qual cosa es fa constar als efectes de les modificacions pressupostàries escaients, donat que la transferència de crèdit no afectarà a les obligacions del Consorci del CCCB front el seu personal.

Cori Llaveria
Cap de Recursos Humans

Fecha:
2024.10.22
17:49:38 +02'00'



Metadades del document

Núm. expedient	CCCB/2024/0029115
Tipus documental	Informe
Títol	Informe d'estalvi de despesa en el capítol 1 del Pressupost del CCCB en l'exercici 2024

Signatures

Signatari	Acte	Data acte
Cori Llaveria Díaz (TCAT)	Signa	22/10/2024 17:49

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
2a8860ad0aa3188c2c6c	https://seuelectronica.diba.cat	



Informe de control permanent previ de la Intervenció Delegada

Modificació 5/2024 del pressupost de despeses del Consorci Centre de Cultura Contemporània de Barcelona

1. OBJECTE DE L'INFORME

L'objecte de l'informe és la modificació del pressupost de despeses del Consorci Centre de Cultura Contemporània de Barcelona corresponent a l'exercici 2024, per transferència de crèdit entre capítols, amb número 5/2024.

El present informe s'emet en execució de la funció de control intern, que es regula en el capítol IV Control i fiscalització del títol VI del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març (en endavant TRLRHL), així com en les instruccions de control intern aprovades per la Diputació de Barcelona.

En compliment del que disposa l'article 32. d) del RD 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del sector públic local, el control permanent ha d'incloure les actuacions previstes en les normes pressupostàries i reguladores de la gestió econòmica del sector públic local, atribuïdes a l'òrgan interventor.

L'article 4.1.b.2n del RD 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració local amb habilitació de caràcter nacional, subjecta a control financer de l'òrgan interventor els expedients de modificació dels pressupostos, previsió que també recull l'article 4 de les instruccions sobre les actuacions subjectes a control permanent previ (annex 6 de les Instruccions de control intern de la Diputació de Barcelona, aprovades per acord del Ple de la Diputació, en sessió celebrada el dia 27 de juny del 2024).

2. MARC NORMATIU

Constitueixen el marc normatiu bàsic del pressupost i de les seves modificacions 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 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).
- 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.
- 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 OM HAP/419/2014 de 14 març.
- Les bases d'execució del pressupost.

3. CONTINGUT DE LA MODIFICACIÓ DEL PRESSUPOST

Es proposa l'aprovació d'una modificació de crèdit en la modalitat següent:

- Transferència de crèdit

L'import de la modificació és de 299.680,00 euros, i afecta a les aplicacions pressupostàries de despeses recollides en la proposta de decret de modificació de crèdit, d'acord amb el detall següent:

TRANSFERÈNCIES DE CRÈDIT

TRANSFERÈNCIES POSITIVES (CAPÍTOL 2)		
Aplicació	Denominació	Import
1 33410 22300	Transports	22.000,00 €
1 33410 22713	Disseny espais activitats culturals	40.000,00 €
1 33410 22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres	15.980,00 €
1 33420 22711	Honoraris participació en conferències i debats	37.000,00 €
1 33420 22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres	22.700,00 €
133430 22714	Revisions de textos, traduccions i subtitulats	20.000,00 €
1 33430 22799	Altres despeses de treballs realitzats per altres	17.000,00 €
1 33451 22500	Tributs estatals	90.000,00 €
1 33455 21200	Edificis i altres construccions	35.000,00 €
TOTAL		299.680,00 €

TRANSFERÈNCIES NEGATIVES (CAPÍTOL 1)		
Aplicació	Denominació	Import
1 33450 13000	Retribucions bàsiques personal laboral	223.680,00 €
1 33450 15000	Productivitat	34.000,00 €
133450 16000	Seguretat Social	32.000,00 €
TOTAL		229.680,00 €

Segons consta a la proposta de decret de modificació de crèdit, la mateixa porta causa de la manca de previsió a pressupost inicial de despeses (capítol II) per a aquest exercici, de l'exposició "Amazònies", nous projectes de debat corresponents al darrer trimestre, el projecte "Simfonies de ciutat", l'ICIO referent a obres de remodelació dels ascensors i reparacions sobrevingudes, per valor de 299.680 €.

Atès que, segons consta a l'informe adjunt emès per la cap de la secció de recursos humans en data 22 d'octubre de 2024, la despesa que es preveu en capítol I fins a 31 de desembre és inferior a la previsió inicial en dos-cents noranta-nou mil sis-cents vuitanta euros (299.680,00€).

Atès que, segons consta al mateix informe referit, la transferència de crèdit no afectarà a les obligacions del Consorci del CCCB en matèria de personal fins a final d'exercici, justificant-se d'on prové l'estalvi indicat.

Vist que la proposta de decret disposa que aquesta modificació de crèdit compleix els límits establerts per a les transferències de crèdit en quant a l'article 180 del TRLRHL i l'article 41 del RD 500/1990.

4. TRAMITACIÓ

La tramitació del present expedient se subjecta a l'establert en els articles 179 i 180 del TRLRHL, els articles 40 a 42 del RD 500/1990 i la base 16 d'execució del pressupost.

L'aprovació d'aquest expedient de modificació de pressupost del Consorci, per transferència de crèdit entre capítols, és competència de la Direcció General.

En aquest expedient de modificació del pressupost s'ha observat el compliment de la legalitat en les vessants següents:

- En matèria pressupostària, ja que s'ha verificat que els actes, les operacions i els procediments de gestió econòmico-financera de la modificació del pressupost s'han desenvolupat d'acord amb les normes pressupostàries que li són d'aplicació, constituïdes pel TRLRHL, aprovat pel RDL 2/2004, de 5 de març i RD 500/1990 de 20 d'abril.
- En matèria financera, ja que s'ha verificat que la informació i documentació comptable referida a la modificació del pressupost s'adequa a la normativa comptable aplicable, constituïda per l'Ordre EHA/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local.

En relació amb les transferències de crèdit, apareixen acreditats a l'expedient:

- l'objecte de les transferències de crèdit, atès que s'ha imputat total o parcialment un crèdit a altres aplicacions pressupostàries amb diferent vinculació jurídica, sense alterar la quantia total del pressupost.
- que el finançament de les transferències de crèdit positives s'ha efectuat mitjançant el crèdit de les aplicacions pressupostàries que es minoren amb les transferències de crèdit negatives.
- el compliment dels requisits i limitacions establerts a l'article 180 del TRLRHL i l'article 41 del RD 500/1990, ja que les transferències:
 - no han afectat als crèdits ampliables ni als crèdits extraordinaris concedits durant l'exercici. En aquest sentit, s'haurà de tenir en compte que, en quant als crèdits afectats (econòmic pressupostari 16000), s'hauran de respectar les limitacions establertes pel propi TRLRHL i la instrucció de comptabilitat aprovada per l'Ordre EHA/1781/2013, de 20 de setembre.
 - no s'han minorat crèdits que hagin estat incrementats amb suplementos o transferències de crèdit, excepte quan afectin a crèdits de personal, ni crèdits incorporats com a conseqüència de romanents de crèdit no compromesos procedents de pressupostos tancats.
 - no han incrementat crèdits que com a conseqüència d'altres transferències hagin sigut objecte de minoració, llevat el cas de despeses de personal.
- que la tramitació de l'expedient s'ajusta al previst a la base 16 de les bases d'execució del pressupost, on s'indica que l'autorització per les transferències de crèdit, és competència de la Direcció General.

Atès el control efectuat per tal de garantir el compliment dels requisits i de les limitacions legalment establertes, i que la comptabilització s'ha d'efectuar a partir del moment en que la modificació esdevingui executiva.

Per tot això, l'expedient de modificació del pressupost per transferència de crèdit compleix la legalitat en els aspectes abans esmentats, atès que s'ha desenvolupat d'acord amb les normes legals que li són d'aplicació.

5. COMPLIMENT DE LES REGLES FISCALS

La normativa vigent no preveu que en la tramitació de les modificacions de crèdit per transferència de crèdit, la Intervenció delegada informi sobre el compliment dels principis d'estabilitat pressupostària, sostenibilitat financera i regla de la despesa.

6. CONCLUSIONS

D'acord amb tot l'exposat, s'informa FAVORABLEMENT l'expedient de la modificació núm. 5/2024 del pressupost de despeses del Consorci.

Barcelona a, 30 d'octubre de 2024



Metadades del document

Núm. expedient	CCCB/2024/0029115
Tipus documental	Informe
Títol	Informe CPP MC 5-2024
Codi classificació	F0104SE06 - Modificacions del pressupost ordinari

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Maria Amparo Bernal Martinez (SIG)	Intervenció Delegada	Signa	30/10/2024 10:36

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
1eafbe8ac695ad4cd22b	https://seuelectronica.diba.cat	

