



Consell General de Cambres  
de Catalunya

## **Pressupost del Consell General de Cambres de Comerç de Catalunya per a 2016**

### **Memòria**

## INDEX

.....	1
Pressupost del Consell General de Cambres de Comerç de Catalunya per a 2016 .....	1
Memòria .....	1
Bases de preparació del pressupost.....	3
Ingressos previstos .....	5
1. Ingressos provinents de programes Europeus .....	6
2. Ingressos provinents de convenis .....	6
3. Patrocinis.....	6
4. Altres ingressos .....	6
5. Ingressos totals.....	7
Despeses.....	8
1. Convenis educatius i formació .....	8
2. Medi ambient .....	8
3. Projectes Europeus.....	9
4. Internacional .....	9
5. Funció Consultiva .....	9
6. Direcció i Gestió.....	10
7. Quadre comparatiu de despeses .....	10
Pressupost d'Inversions .....	11

## Bases de preparació del pressupost

Amb data 30 d'octubre de 2015 l'Òrgan tutelant va dictar la instrucció següent per a l'elaboració del Pressupost de les Cambres i el Consell:

***Instrucció per a l'elaboració del pressupost ordinari d'ingressos, despeses i inversions de l'exercici 2016 de les cambres oficials de comerç, indústria, serveis i navegació de Catalunya i del Consell General de les Cambres.***

*D'acord amb la Llei 4/2014, d'1 d'abril, bàsica de les cambres oficials de comerç, indústria, serveis i navegació i la Llei 14/2002, de 27 de juny, de les cambres oficials de comerç, indústria i navegació de Catalunya i del Consell General de les cambres, es dicta aquesta Instrucció en relació amb l'elaboració de pressupostos ordinaris d'ingressos i despeses i d'inversions per a l'exercici 2016.*

***Criteris generals per a l'elaboració del pressupost i informació addicional a aportar***

***1. Línies d'activitat:***

*Tant el pressupost d'Ingressos com el de Despeses es confeccionaran incorporant, a més dels imports globals, les grans línies d'activitat (p.e. internacionalització, formació, empenedoria...).*

*Per a la classificació de les activitats tindran en compte les activitats públiques i privades d'acord amb l'art. 35.4 de la Llei 4/2014.*

*Es distingiran les subvencions i altres aportacions de les administracions públiques i els ingressos relatius a les aportacions voluntàries.*

***2. Tancament pressupost 2015:***

*Recordar que, d'acord amb l'Ordre de 15 de desembre de 2000, de normes de gestió econòmica i financera per a les cambres de comerç, indústria i navegació de Catalunya, s'ha d'aportar un avanç de situació de la realització del pressupost de l'any en curs, tancat com a mínim a 30 de setembre.*

***3. Memòria:***

*Les cambres han d'aportar la informació quantificada a efectes pressupostaris relativa a:*

*- Les actuacions que es porten a terme distingint les línies d'activitat abans esmentades i amb informació relativa a les activitats públiques i privades.*

*- Els ingressos que procedeixen de les administracions públiques i patrocinis, identificant l'òrgan atorgant, els imports, els conceptes i les línies on estan emmarcades. En cas que hi hagi un intermediari, aquest s'ha d'especificar.*

*- Les subvencions o aportacions que la cambra atorgui, identificant el destinatari, la finalitat i l'import. Cal especificar si hi ha un compromís jurídicament vinculat.*

*- Les aportacions voluntàries de les empreses*

*En el supòsit que la cambra apliqui romanents d'exercicis anteriors, haurà d'informar sobre les actuacions previstes per garantir la viabilitat econòmica i financera de la Corporació i la prestació dels serveis determinats legalment, especificant els plans generals de reestructuració previstos, especialment les mesures relatives al personal de la corporació.*

*- Totes les circumstàncies rellevants amb impacte pressupostari.*

#### *4. Modificacions al pressupost aprovat*

*Les cambres, en qualsevol moment de l'exercici en què s'evidenciïn canvis substancials respecte al pressupost aprovat, tant d'ingressos com de despeses, o s'incorri en qualsevol circumstància que afecti la gestió de la corporació, han d'informar-ne a l'òrgan tutelar i han de presentar, si s'escau, una modificació del pressupost aprovat amb el corresponent certificat de l'acord del Ple i la documentació necessària corresponent.*

Seguint les instruccions de l'Òrgan Tutelant, per a la confecció del Pressupost per a 2016 s'ha començat el procés d'elaboració del Pressupost analitzant quines eren les activitats que es considerava que el Consell hauria de desenvolupar el 2016 i avaluant els costos que s'associen a cada activitat.

En paral·lel s'ha fet una avaluació de les expectatives d'ingressos per al 2016. Els ingressos es componen dels projectes europeus en els que participa el Consell i els derivats dels diversos convenis previstos per a 2015 així com patrocinis.

No es presenta una aproximació al compte de resultats de cadascuna de les activitats principals atès que bona part de les actuacions previstes no tenen contrapartida directa d'ingressos en no estar vinculades a l'oferta de serveis de pagament, el que s'ha intentat és quadrar les despeses amb els ingressos totals i presentar un pressupost equilibrat en el seu conjunt.

Per al 2016 el Ple del Consell General de Cambres va adoptar l'acord de fer un canvi metodològic per tal de reflectir de forma més aprofundida magnituds econòmiques del Consell en el Pressupost ordinari d'aquest basant-se en l'explicació següent:

*Des de la seva fundació, el Consell General de Cambres havia gestionat fora del pressupost els imports que ingressava per tasques que desenvolupaven les cambres i que acabaven sent transferides a aquestes. Aquest havia estat el criteri dels auditors i, entre d'altres arguments, reflectia la importància marginal dels imports d'aquests convenis en el total del pressupost del Consell de Cambres.*

*Tots els imports s'han comptabilitzat en el moment precís i no s'ha generat cap problema de gestió ni d'informació fins a la data.*

*Tanmateix, la importància relativa dels imports dels convenis que compensen tasques de les cambres és cada vegada més rellevant en relació al pressupost del Consell i el Consell cada vegada destina més recursos a la gestió derivada dels convenis per tal d'assegurar la coordinació i seguiment de les activitats, la preparació de les liquidacions, l'assistència a les reunions de seguiment, etc. A més, arran del Conveni Marc subscrit amb el Govern de la Generalitat el Consell és el titular de les obligacions derivades dels convenis, per la qual cosa no tindria sentit que les quantitats no apareguessin al seu pressupost.*

*Per aquest motiu enguany es planteja un canvi de criteri respecte dels anys anteriors per reflectir en el pressupost aquests moviments. Així s'incorporen com a ingressos tots els derivats dels convenis per la seva totalitat, mentre que abans només es consignava al pressupost les quantitats que no es distribuïen a les Cambres. En paral·lel es consignen com a despeses tant les derivades de transferències a les Cambres com les d'execució directa per part del Consell, que ja s'hi reflectien d'ordinari.*

## Ingressos previstos

Com s'ha comentat, els ingressos previstos es classifiquen en tres apartats: els provinents de programes europeus, els derivats de convenis i els de patrociniis.

<b>Ingressos 2016</b>	
Concepte	Import
Projectes Europeus*	105.699,00
Convenis	2.381.767,00
A Cambres	1.629.050,00
Participació Consell	225.000,00
Propis Consell	527.717,00
Patrociniis	60.000,00
Altres (PICE INTERN)	108.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.655.466,00</b>
* El projecte European Enterprise Network el 2015 estava a altres projectes, però atesa la seva naturalesa enguany s'incorpora a projectes europeus.	

## 1. Ingressos provinents de programes Europeus

El Consell de Cambres participa el 2016 en el Programa de l'EIT KIC Raw Materials pel qual es pressuposta un ingrés de 30.000 Euros. Hi ha presentades 4 propostes de nous programes de les quals no es preveu ingrés per la incertesa de la seva concessió. D'altra banda, enguany s'incorporen en aquest apartat els 75.699 Euros corresponents als ingressos derivats de la participació al consorci CATCIM de l'Europe Enterprise Network.

## 2. Ingressos provinents de convenis

En aquest apartat es consignen els ingressos derivats de tots els convenis subscrits pel Consell General de Cambres, tant els que s'executen directament pel Consell com els que en major o menor grau es distribueixen a les cambres per tasques que aquestes realitzen.

La base de càlcul es basa en allò realitzat al 2015 i el que a partir de les primeres converses es podria assolir per a 2016

SERVEI D'OCUPACIÓ DE CATALUNYA I DEPARTAMENT D' ENSENYAMENT	458.217,00
BORSA DE SUBPRODUCTES DEPARTAMENT DE TERRITORI I SOSTENIBILITAT	60.500,00
INFORME EMPRESA CATALANA DEPARTAMENT D'ECONOMIA I CONSEIXEMENT	9.000,00
DEPARTAMENT D'EMPRESA I OCUPACIÓ	1.854.050,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.381.767,00</b>

## 3. Patrocinis

El Pressupost d'ingressos incorpora 60.000 euros de patrocinis aplicats a la confecció i publicació de la Memòria Econòmica de Catalunya per a 2015. El 2015 es va signar un acord de patrocini amb el Banco de Santander per aquest patrocini.

## 4. Altres ingressos

En aquest apartat es consignen ingressos per al Consell General de Cambres derivats de la retribució per part de la Cámara d'Espanya per al seguiment i coordinació de les tasques executades per les Cambres catalanes en el marc del Programa Integral de Cualificación y Empleo (PICE) i altres.

## 5. Ingressos totals

El resultat és una previsió d'ingressos que s'incorpora al pressupost de 2.655.466 Euros tenint en compte el canvi de criteri esmentat. A efectes de comparació s'adjunta un quadre amb els ingressos pressupostats per a 2015, la previsió de tancament el pressupost d'ingressos que es pressupostaria pel 2016 si no es canviés el criteri i el que efectivament s'aprova com a pressupost 2016 i es sotmet a autorització de l'òrgan tutelant.

		Pressupost 2015	Avanç tancament 2015	Projecte Pressupost 2016 (per comparació)	Projecte pressupost 2016 a aprovar
INGRESSOS					
<b>Recursos Permanents</b>		<b>85.000</b>	<b>85.000</b>	-	-
	Quotes a les Cambres	85.000	85.000	-	-
<b>Recursos No Permanents</b>		<b>837.699</b>	<b>1.045.916</b>	<b>1.026.416</b>	<b>2.655.466</b>
	Per serveis prestats i projectes	30.000	100.000	105.699	105.699
	Per publicacions	-	-	-	-
	Altres ingressos	747.699	885.916	860.717	2.489.767
	Subvencions i patrocinis	60.000	60.000	60.000	60.000
	Provissió per insolvències de tràfic	-	-	-	-
<b>Ingressos extraordinaris</b>		-	<b>7</b>	-	-
<b>Ingressos Financers</b>		-	<b>948</b>	-	-
	<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>922.699</b>	<b>1.131.871</b>	<b>1.026.416</b>	<b>2.655.466</b>

## Despeses

A partir de la constatació dels ingressos previstos s'ha ajustat la relació d'activitats a desenvolupar que són les que es consignen en el quadre següent. S'ha intentat computar en cada apartat totes les despeses previstes, personal, lloguer espais, serveis comuns, etc. En relació amb la relació de despeses del pressupost 2015 s'ha procedit a una simplificació per tal de descarregar la gestió que va esdevenir molt feixuga i desproporcionada a les quantitats realment gestionades:

	Total despesa	Personal i serveis exteriors	Altres despeses
CONVENIS EDUCATIUS i FORMACIÓ	<b>405.360,12</b>	388.118,32	17.241,80
MEDI AMBIENT	<b>91.879,80</b>	84.268,30	7.611,50
PROJECTES EUROPEUS	<b>92.104,42</b>	85.470,52	6.633,90
INTERNACIONAL	<b>104.866,59</b>	67.654,89	37.211,70
FUNCIÓ CONSULTIVA	<b>67.102,06</b>	46.864,66	20.237,40
DIRECCIÓ I GESTIÓ	<b>1.894.153</b>	1.890.089,17	4.063,68
TOTALS	<b>2.655.466,00</b>	2.562.466,00	93.000,00

### 1. Convenis educatius i formació

Aquesta activitat consisteix en la gestió del QBID, programa de gestió de les pràctiques dels alumnes de Formació Professional i altres estudis professionalitzadors. El 2016 s'implantarà el mòdul de gestió de la formació professional dual tant als ensenyaments dependents del Servei d'Ocupació de Catalunya com del Departament d'Ensenyament. El programa es finança a partir del conveni amb el Departament d'Ensenyament i el SOC.

A més incorpora en aquest capítol la despesa i l'ingrés derivat de coordinar el programa de garantia juvenil de les Cambres PICE; assistència a reunions, preparació de documentació i altres.

### 2. Medi ambient

El Consell gestiona la Borsa de Subproductes de Catalunya per encàrrec de l'Agència de Residus de Catalunya. La Borsa posa en contacte productors de residus amb potencials usuaris dels mateixos per tal de minimitzar la disposició de residus industrials i fomentar l'estalvi en el consum de matèries primeres. Un cop adaptat el programari s'encararan millores en la gestió i en la dinamització i promoció de l'evolució des del residu cap al recurs per a les empreses, fer jornades informatives i explorar nous serveis a les empreses usuàries de la Borsa.



El Consell de Cambres va aconseguir esdevenir soci associat del projecte de l'EIT KIC Raw Materials que durant 2015 ha definit la seva estructura de gestió i els mecanismes per tal d'aprovar projectes presentats pels seus socis. Aquesta participació esperem que aporti nous ingressos a aquest apartat del pressupost del Consell.

### **3. Projectes Europeus**

Aquest apartat contempla bàsicament les despeses derivades de la Gestió de l'Europe Enterprise Network, que a Catalunya es desenvolupa sota el consorci CATCIM format per ACCIÓ, la Cambra de Comerç de Barcelona i el Consell de Cambres.

### **4. Internacional**

Preparació del Pla d'Acció Internacional de les Cambres, gestió dels dispositius comuns de gestió com ara difusió, gestió de les inscripcions, liquidació de les actuacions, negociacions amb ACCIÓ, etc. Suport tècnic a les cambres que ho requereixen. Inversió en noves eines de gestió i suport a les cambres en matèria d'internacionalització.

### **5. Funció Consultiva**

La Memòria Econòmica de Catalunya es una publicació que recull la descripció de l'any econòmic i les principals tendències o esdeveniments que tindran o han tingut influència en el devenir de les empreses catalanes. Inclou un capítol sobre l'anàlisi dels balanços de les empreses catalanes que finança el Departament d'Economia i Coneixement.

El Consell reuneix diverses comissions per tal de preparar els posicionaments sobre matèries que li són sotmeses a consulta i les propostes que es volen traslladar a l'Administració. A més, en alguns casos fan seguiment de les activitats del Consell i de les Cambres per tal de definir actuacions en favor de la competitivitat de les empreses. El Consell compta amb sis comissions estables (Comerç, Internacionalització, Ordenació del Territori, Indústria i Medi Ambient, Turisme i Formació i Emprenedoria).

Les Cambres catalanes a través del Consell tenen representació o participen en un nombre elevat d'entitats. Es pot destacar la participació a L'Assemblea de Cambres del Mediterrani, l'Associació de Cambres Iberoamericanes i Avalis, entre d'altres.

## 6. Direcció i Gestió

Inclou totes les despeses no incloses en els apartats anteriors i, a banda de les despeses pròpies de funcionament, la gestió dels convenis i la distribució de les parts que corresponen a les cambres que executen parts dels encàrrecs de gestió.

## 7. Quadre comparatiu de despeses

A efectes de comparació s'adjunta un quadre amb les despeses pressupostades per a 2015, la previsió de tancament, el pressupost de despeses per a 2016 que es pressupostaria si no es canviés el criteri i el que efectivament s'aprova com a pressupost 2016 i se sotmet a autorització de l'òrgan tutelant.

		Pressupost 2015	Avanç tancament 2015	Projecte Pressupost 2016 (per comparació)	Projecte pressupost 2016 a aprovar
		-	-	-	-
	<b>DESPESES</b>	-	-	-	-
<b>F)</b>	<b>Despeses de personal</b>	<b>454.385</b>	<b>409.374</b>	<b>445.000</b>	<b>445.000</b>
	Sous	364.453	320.843	-	-
	Altres personal	-	8.732	-	-
	Seguretat Social	89.932	79.799	-	-
<b>G)</b>	<b>Altres despeses d'explotació</b>	<b>458.313</b>	<b>746.049</b>	<b>541.416</b>	<b>2.170.466</b>
1.	Subvencions i premis				
2.	Viatges, estades i dietes	15.000	13.718	13.000	13.000
3.	Serveis exteriors	395.313	598.064	488.416	2.117.466
	<i>a</i> Arrendaments i cànon	17.500	23.338	23.500	23.500
	<i>b</i> Reparacions i conservacions	100.000	203.764	190.000	190.000
	<i>c</i> Serveis de professionals	205.000	238.359	186.916	186.916
	<i>d</i> Serveis bancaris i similars	2.000	5.841	3.500	3.500
	<i>e</i> Relacions públiques i comunicació	8.000	16.705	17.000	17.000
	<i>f</i> Transports	-	-	-	
	<i>g</i> Primes d'assegurances	-	-	-	
	<i>h</i> Subministraments	5.000	851	1.000	1.000
	<i>i - a</i> Altres serveis	54.813	62.492	62.500	62.500
	<i>i - b</i> Altres serveis: convenis a distribuir	3.000	3.375	-	1.629.050
	<i>j</i> Despeses diverses	3.000	3.375	4.000	4.000
4.	Impostos i quotes	18.000	114.945	25.000	25.000
5.	Publicacions i subscripcions	30.000	19.321	15.000	15.000

<b>H)</b>	<b>Dotacions amortitzacions immob.</b>	<b>10.000</b>	-	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
	Dotac. amortitz. material e immat.	10.000	-	40.000	40.000
<b>I)</b>	<b>Variacions de les provisions</b>	-	-	-	-
	Depreciacions	-	-	-	-
<b>J)</b>	<b>Despeses extraordinàries</b>	-	<b>12</b>	-	-
<b>K)</b>	<b>Despeses financeres</b>	-	-	-	-
	Despeses financeres	-	-	-	-
	<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>922.699</b>	<b>1.155.435</b>	<b>1.026.416</b>	<b>2.655.466</b>

## Pressupost d'Inversions

Es planteja un pressupost d'inversions de 75.000 euros, que es dota amb reserves voluntàries. La inversió prevista és per a reposició de programari ja amortitzat i una part es formula per assolir noves prestacions per assolir el pactat en els convenis o per millorar les eines de gestió que permetin una millora d'eficiència al Consell i a les Cambres.