

AGÈNCIA CATALANA DE TURISME

- Informe d'auditoria pública
- Comptes anuals de l'exercici 2021



AGÈNCIA CATALANA DE TURISME



INFORME D'AUDITORIA PÚBLICA DE COMPTES ANUALS

INFORME D'AUDITORIA PÚBLICA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT DE CONFORMITAT AMB LA NORMATIVA DE FINANCES DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Als membres del Consell de Direcció de
l'AGÈNCIA CATALANA DE TURISME,
per encàrrec de la Direcció de l'Entitat

Opinió

Hem auditat els comptes anuals adjunts de **l'AGÈNCIA CATALANA DE TURISME** (en endavant "l'Agència" o l'Entitat", indistintament), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2021, el compte del resultat econòmic patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de la liquidació del pressupost, corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la Nota 3.1 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu la Resolució de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya de 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la *Instrucció 1/2020 sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer*, de conformitat amb la Llei de Finances Públiques de Catalunya, així com la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic estatal vigent. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació a l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de l'Agència de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència que són aplicables a la nostra auditoria de comptes anuals per al Sector Públic a Espanya, segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de l'esmentat Sector Públic.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.





Qüestions clau de l'auditoria

Les qüestions clau de l'auditoria són aquelles qüestions que, segons el nostre judici professional, han estat de la major significativitat en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

- *Transferències corrents rebudes de la Generalitat de Catalunya*

Tal i com s'indica a la Nota 1 de la memòria dels comptes anuals, l'Agència es configura com una entitat de dret públic de la Generalitat de Catalunya, amb personalitat jurídica pròpia, plena capacitat d'obrar, i patrimoni propi per assolir els seus objectius, i que té per objecte promocionar Catalunya com a destinació turística de referència internacional.

D'acord amb el que mostra la Nota 4.11 de la memòria adjunta, l'Agència rep transferències corrents d'import significatiu procedents de la Generalitat de Catalunya, de caràcter finalista (procedents de l'impost turístic) i de caràcter genèric per finançar les despeses d'estructura i funcionament.

Atenent a la importància quantitativa de l'import d'aquestes transferències corrents reconegudes durant l'exercici 2021 (59.586 milers d'euros), així com l'existència d'aspectes concrets que se'n deriven del marc comptable i legal que regula els criteris d'enregistrament d'aquestes operacions, considerem una qüestió clau la seva revisió als efectes de minimitzar els riscos que se'n deriven relacionats amb el seu meritament i la classificació comptable dels excedents, reintegrables o no, que es puguin generar al tancament de l'exercici.

Els procediments més rellevants aplicats en aquesta àrea han estat els següents:

- Obtenció de la Llei 4/2020, del 29 d'abril, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020, prorrogats per l'exercici 2021 d'acord el Decret 146/2020, de 15 de desembre. Lectura i revisió de la mateixa, en especial d'aquells aspectes que tinguin influència en el tractament de les transferències atorgades per la Generalitat de Catalunya.
- Obtenció de la confirmació per part del Departament corresponent de la Generalitat de Catalunya de les transferències corrents autoritzades i atorgades a l'Agència durant l'exercici 2021 i dels saldos pendents de cobrament a 31 de desembre de 2021.
- Verificació de la correcta comptabilització de les transferències rebudes i revisió de la correcta determinació dels excessos de transferències, corrents i de capital, calculats pe l'Agència i de la seva classificació comptable atès el previst en el marc comptable de referència i el previst a la normativa corresponent.
- Verificació de la correcta aplicació de les transferències rebudes a la finalitat per la qual han estat concedides.
- Revisió que la informació inclosa en la memòria relativa als ingressos per transferències i subvencions rebudes s'adequa a la requerida pel pla comptable que constitueix el seu marc normatiu d'aplicació.





Paràgrafs d'èmfasis

- Cal fer esment sobre el que s'assenyala a la Nota 29.2 de la memòria adjunta dels comptes anuals, en referència al patrimoni generat negatiu de l'Agència de 176 milers d'euros a 31 de desembre de 2021, com a conseqüència dels resultats negatius d'exercicis anteriors. Aquests resultats negatius d'exercicis anteriors tenen el seu origen en la consideració d'una sèrie de despeses com no subvencionables, en compliment amb l'article 14.2 de la Llei 4/2020, del 29 d'abril, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020 (prorrogats per l'exercici 2021 d'acord el Decret 146/2020, de 15 de desembre).

Aquesta qüestió no afecta al Patrimoni Net de l'Agència, que es manté amb un import positiu de 17.905 milers d'euros a 31 de desembre de 2021, atès que els excedents corresponen a transferències finalistes rebudes de la Generalitat de Catalunya procedents de la recaptació de l'impost turístics, es classifiquen dintre del Patrimoni Net al epígraf d'Altres increments patrimonials pendents d'imputar a resultats, per considerar-se no reintegrables.

- També fem esment sobre el que s'assenyala a la Nota 29.4 de la memòria dels comptes anuals adjunts, en la que l'Agència informa del gran impacte que la situació de crisi sanitària ocasionada pel brot de Coronavirus (COVID-19) ha tingut tant en el conjunt de l'economia del país, com en l'activitat de l'Entitat durant l'exercici 2021.

L'Agència, atesa la davallada de l'activitat principal de la promoció turística de Catalunya, ha vist modificat el seu Pla d'Accions Integrat i ha iniciat un procés d'actualització del Pla Estratègic de Turisme i del Pla de Màrqueting Turístic de Catalunya 2018-2022, a fi i efecte d'incorporar-hi les noves necessitats i demandes derivades de l'actual situació.

En aquest sentit, destacar l'increment notable del pressupost de l'Agència, via modificacions pressupostàries específiques per fer front a la crisi de la COVID-19, per un import de 11 milions d'euros. Addicionalment en el pressupost del present exercici s'han incorporat romanents del pressupost de l'exercici 2020 per import de 31 milions d'euros, fonamentalment procedents de transferències de l'exercici 2020 que no es van poder atorgar durant l'any anterior. Com a conseqüència d'aquestes modificacions pressupostàries, durant l'exercici 2021 s'han atorgat subvencions al sector turístic, per un import de 43 milions d'euros.

- Per últim, fem esment sobre el que s'assenyala a la Nota 3.3 de la memòria adjunta, on s'informa que l'Entitat presenta els seus comptes anuals d'acord el Pla General de Comptabilitat de la Generalitat de Catalunya (Ordre VEH/137/2017).

De la mateixa manera, tal i com permet la Disposició transitòria cinquena de l'esmentada Ordre i atès que l'Entitat aplicava fins l'exercici 2018 un pla de comptabilitat diferent al Pla General de Comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, en els presents comptes anuals no s'ha presentat o adaptat la totalitat del contingut dels comptes anuals requerit pel citat pla. La total aplicació del Pla General de Comptabilitat de la Generalitat de Catalunya es realitzarà en la mesura que l'Entitat pugui adaptar-se al sistema informàtic d'informació comptable de la Generalitat de Catalunya.

Aquestes qüestions no modifiquen la nostra opinió.





Responsabilitat de la Direcció en relació als comptes anuals

La Direcció és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de la liquidació del pressupost, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, la Direcció és responsable de la valoració de la capacitat de l'entitat per mantenir el principi de gestió continuada, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb la gestió continuada i utilitzant el principi comptable de gestió continuada excepte si la Generalitat de Catalunya té la intenció o obligació legal de liquidar l'entitat o de cessar les seves operacions, o bé no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació a l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable de què els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Direcció.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part la Direcció, del principi comptable de gestió continuada i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Agència per mantenir la gestió continuada.





Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de complir la gestió continuada.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la Direcció de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació a la Direcció de l'entitat, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions clau de l'auditoria.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

Amb l'abast previst en la nostra auditoria pública de comptes anuals, hem revisat determinats aspectes vinculats al compliment de la legalitat en les operacions efectuades per l'Agència en l'exercici 2021. Aquestes comprovacions s'han efectuat aplicant procediments d'auditoria consistents en la verificació del control intern aplicat, així com els procediments analítics i substantius previstos en la planificació del treball d'auditoria.

Hem obtingut evidència suficient i adequada per a considerar que, amb els procediments aplicats, s'ha complert amb els aspectes més rellevants de la legalitat, en quant a la incidència d'aquesta en la informació financera.

UNIAUDIT OLIVER CAMPS, S.L.
Xavier Oliver Blanco

Barcelona, 13 de maig de 2022



**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

UNIAUDIT OLIVER CAMPS,
SL

2022 Núm. 20/22/07814

IMPORT COL·LEGAL: 30,00 EUR

Segell distintiu d'altres actuacions

Agència Catalana de Turisme

Comptes Anuals

corresponents a l'exercici anual acabat

el 31 de desembre de 2021



Balanç a 31 de desembre de 2021

(En Euros)

ACTIU	Notes	2021	2020
A) ACTIU NO CORRENT		638.596,79	613.427,73
I. Immobilitzat intangible	7	17.032,85	19.459,83
2. Propietat industrial i intel·lectual		16.202,26	19.027,16
3. Aplicacions Informàtiques		830,59	432,67
II. Immobilitzat material	5	56.386,63	67.013,52
5. Altre immobilitzat material		56.386,63	67.013,52
IV. Inversions financeres a llarg termini amb entitats del grup, multigrup i associades	1.9	5.000,00	5.000,00
2. Inversions financeres en patrimoni de societats mercantils		5.000,00	5.000,00
V. Inversions financeres a llarg termini	9.2	560.177,31	521.954,38
4. Altres inversions financeres		560.177,31	521.954,38
B) ACTIU CORRENT		23.283.391,27	36.064.586,26
II. Existències	12	55.850,91	60.429,22
2. Mercaderies i productes acabats		55.850,91	60.429,22
III. Deutors i altres comptes a cobrar	9.1	736.457,56	4.530.137,46
1. Deutors per operacions de gestió		68.836,41	152.875,46
2. Altres comptes a cobrar		15.326,30	3.363,68
3. Administracions Públiques		652.233,13	4.373.898,32
8. Acomptes a proveïdors		61,72	0,00
VI. Ajustaments per periodificacions	9.3	196.125,18	213.522,44
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	9.4	22.294.957,62	31.260.497,14
2. Tresoreria		22.294.957,62	31.260.497,14
TOTAL ACTIU (A + B)		23.921.988,06	36.678.013,99

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

Balanç a 31 de desembre de 2021

(En Euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2021	2020
A) PATRIMONI NET		17.904.858,63	1.123.685,31
II. Patrimoni generat	29.2	-176.386,55	-241.183,50
1. Resultats d'exercicis anteriors		-241.183,50	-507.140,46
2. Resultats de l'exercici	1.2.	64.796,95	265.956,96
IV. Altres increments patrimonials pendents d'imputar a resultats	14.1	18.081.245,18	1.364.868,81
B) PASSIU NO CORRENT		703.966,31	622.018,14
I. Provisions a llarg termini		45.874,15	39.516,61
II. Deutes a llarg termini	10.1	658.092,16	582.501,53
4. Altres deutes		658.092,16	582.501,53
C) PASSIU CORRENT		5.313.163,12	34.932.310,54
II. Deutes a curt termini	10.1	2.083.400,06	31.375.255,61
2. Deutes amb entitats de crèdit		1.067,38	782,04
4. Altres deutes		2.082.332,68	31.374.473,57
IV. Creditors i altres comptes a pagar	10.1	3.229.763,06	3.557.054,93
1. Creditors per operacions de gestió		2.506.098,65	2.790.894,88
2. Altres comptes a pagar		289.481,97	384.585,61
3. Administracions públiques		434.182,44	381.574,44
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		23.921.988,06	36.678.013,99





Compte de resultats economicopatrimonial de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021

(En Euros)

	Notes	2021	2020
2. Transferències, subvencions i donacions rebuts	14.2.6	60.762.726,80	19.963.929,04
a) De l'exercici			
a.1) Subvencions, donacions i llegats rebuts per finançar despeses de l'exercici		1.148.443,90	1.447.801,38
a.2) Transferències		59.585.590,54	18.479.158,87
b) Imputació de subvencions, donacions i llegats per a l'immobilitzat no financer		28.692,36	36.968,79
3. Vendes netes i prestació de serveis	14.2.5	244.742,59	276.836,31
b) Prestació de serveis		244.742,59	276.836,31
6. Altres ingressos de gestió ordinària		79,97	1.732,04
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA		61.007.549,36	20.242.497,39
8. Despeses de personal	14.2.3	-6.356.213,80	-6.452.860,85
a) Sous, salaris i assimilats		-4.996.380,95	-5.122.316,85
b) Càrregues socials		-1.359.832,85	-1.330.544,00
9. Transferències i subvencions concedides	14.2.7	-42.926.185,56	-503.354,39
10. Aprovisionaments	14.2.2	-12.812,37	-3.136,63
a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments		0,00	0,00
b) Deterioro de valor de mercaderies, matèries primes i altres aprovisionaments.		-12.812,37	-3.136,63
11. Altres despeses de gestió ordinària	14.2.4	-11.665.665,39	-12.979.612,40
a) Subministraments i serveis exteriors		-11.627.366,49	-12.939.238,33
b) Tributs		-13.559,34	-13.224,41
c) Altres		-24.739,56	-27.149,66
12. Amortització de l'immobilitzat	5 i 7	-28.692,36	-36.968,79
B) TOTAL DE DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA		-60.989.569,48	-19.975.933,06
I. RESULTAT DE LA GESTIÓ ORDINÀRIA (A+B)		17.979,88	266.564,33
14. Altres partides no ordinàries		10.307,62	11.590,88
a) Ingressos	14.2.8	10.308,44	12.474,90
b) Despesa		-0,82	-884,02
II. RESULTAT DE LES OPERACIONS NO FINANCERES		28.287,50	278.155,21
19. Diferències de canvi	13	3.062,93	-2.953,22
20. Deteriorament valor d'actius i passius financers		33.446,52	-9.245,03
b) Altres		33.446,52	-9.245,03
III. RESULTAT DE LES OPERACIONS FINANCERES		36.509,45	-12.198,25
IV. RESULTAT NET DE L'EXERCICI (II+III)		64.796,95	265.956,96



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021

(En Euros)

1) Estat total de canvis en el patrimoni net

	II. Patrimoni generat	IV. Subvencions rebudes	TOTAL
A) PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2020	-241.183,50	1.364.868,81	1.123.685,31
B) Ajustaments per canvis de criteris i correcció d'errors	0,00	0,00	0,00
C) PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT A L'EXERCICI 2021 (A+B)	-241.183,50	1.364.868,81	1.123.685,31
D) VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2021	64.796,95	16.716.376,37	16.781.173,32
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici	64.796,95	16.716.376,37	16.781.173,32
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00	0,00
3. Altres variacions del patrimoni net	0,00		0,00
E) PATRIMONI NET AL FINAL DEL L'EXERCICI 2021 (C+D)	-176.386,55	18.081.245,18	17.904.858,63

2) Estat d'ingressos i despeses reconeguts

	2021	2020
I. RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL	64.796,95	265.956,96
II. INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET		
4. Altres increments patrimonials	45.508.239,29	12.215.036,34
TOTAL	45.508.239,29	12.215.036,34
III. TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL		
4. Altres increments patrimonials	-28.791.862,92	-13.127.122,99
TOTAL	-28.791.862,92	-13.127.122,99
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (I+II+III)	16.781.173,32	-646.129,69




Estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021

(En Euros)

3) Estat d'operacions amb l'entitat propietària

	2021	2020
B) Altres operacions patrimonials amb l'entitat propietària		
1. Ingressos i despeses reconeguts directament en el compte de resultats econòmic patrimonial	59.614.282,90	18.516.127,66
2. Ingressos i despeses reconeguts directament a patrimoni net	0,00	0,00
TOTAL (*)	59.614.282,90	18.516.127,66

(*) la seva composició es:

Transferències Generalitat capítol IV -corrents	108.942,00	5.389.004,67
Transferències Generalitat capítol IV -MPP21	10.887.500,00	0,00
Transferències Generalitat capítol IV -impost turístic AITURISME	48.617.840,90	13.127.122,99
	<u>59.614.282,90</u>	<u>18.516.127,66</u>





Estat de fluxos d'efectiu de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021

(En Euros)

	Notes	31/12/2021	31/12/2020
A) FUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		64.796,95	265.956,96
2. Ajustaments del resultat		-66.080,65	-1.119.453,48
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		28.692,36	36.968,79
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	5 i 7	-69.375,26	9.245,03
c) Variació de provisions (+/-)		6.357,54	5.329,44
d) Imputació de subvencions (-)		-28.692,36	-1.173.950,03
i) Diferències de canvi (+/-)		-3.062,93	2.953,29
3. Canvis en el capital corrent		3.959.581,17	-2.413.043,66
a) Existències (+/-)		4.578,31	3.136,63
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	12	3.819.475,43	-280.461,72
c) Altres actius corrents (+/-)		17.397,26	398.919,82
d) Creditors i altres comptes a cobrar (+/-)		118.130,17	-2.534.638,39
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		0,00	0,07
c) Cobraments d'interessos (+)		0,00	0,07
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		3.958.297,47	-3.266.540,18
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-15.638,49	-16.682,26
b) Immobilitzat intangible i material	5 i 7	-15.638,49	-16.682,26
7. Cobraments per desinversions (+)		5.356,80	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)		-10.281,69	-16.682,26
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		15.638,49	16.682,26
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	4.11	15.638,49	16.682,26
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financers		-12.929.193,79	30.943.633,05
a) Emissió		261.439,54	31.234.500,00
2. Deutes entitats de crèdit (+)		285,34	0,00
5. Deutes amb entitats del grup i associades (+)		0,00	31.234.500,00
5. Altres deutes (+)		261.154,20	0,00
b) Devolució i amortització de		-13.190.633,33	-290.866,95
2. Deutes entitats de crèdit (-)		0,00	-3.124,94
3. Deutes amb entitats del grup i associades (-)		-13.005.069,76	0,00
5. Altres deutes (-)		-185.563,57	-287.742,01
11. Pagaments per dividendes i remuneracions d'instruments de patrimoni		0,00	0,00
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10-11)		-12.913.555,30	30.960.315,31
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
		0,00	0,00
E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+/-D)			
		-8.965.539,52	27.677.092,87
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		31.260.497,14	3.583.404,27
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	9.4	22.294.957,62	31.260.497,14





Estat de liquidació del pressupost de l'exercici 2021 (En Euros)

1) Liquidació del pressupost de despeses

Aplicació	ATURISME INI	ATURISME	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost Inicial 2021	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2021	Despeses liquidades	% Execució	Desviacions	% Desviació
130.0001		ATURISME	Retribucions bàsiques personal laboral FIX	2.947.000,00	0,00	2.947.000,00	2.960.302,77	100,45%	13.302,77	0,45%
130.0002		ATURISME	Retribucions complementàries personal laboral FIX	473.000,00	-473.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
130.0002	ATURISME	ATURISME	Retribucions complementàries personal laboral FIX	970.000,00	473.000,00	1.443.000,00	1.374.752,66	95,27%	-68.247,34	-4,73%
130.0003	ATURISME	ATURISME	Altres remuneracions personal laboral FIX	50.000,00	0,00	50.000,00	53.450,91	106,90%	3.450,91	6,90%
131.0001	ATURISME	ATURISME	CONCEPTE 130 Sous i salaris personal laboral FIX	4.440.000,00	0,00	4.440.000,00	4.399.506,34	99,04%	-40.493,66	-1,16%
131.0002	ATURISME	ATURISME	Retribucions bàsiques personal laboral TEMPORAL	374.000,00	0,00	374.000,00	367.969,31	98,39%	-6.030,69	-1,61%
131.0003	ATURISME	ATURISME	Retribucions complementàries personal laboral TEMPORAL	134.000,00	0,00	134.000,00	127.481,58	95,14%	-6.518,42	-4,86%
132.0001	ATURISME	ATURISME	Altres remuneracions personal laboral TEMPORAL	15.000,00	0,00	15.000,00	19.402,13	129,35%	4.402,13	29,35%
			CONCEPTE 131 Sous i salaris personal laboral TEMPORAL	523.000,00	0,00	523.000,00	514.853,02	98,44%	-8.146,98	-1,56%
			Personal d'alta direcció	87.000,00	0,00	87.000,00	92.883,50	106,76%	5.883,50	6,76%
			CONCEPTE 132 Sous i salaris de personal d'empreses públiques	87.000,00	0,00	87.000,00	92.883,50	106,76%	5.883,50	6,76%
			ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL	5.050.000,00	0,00	5.050.000,00	4.996.242,86	98,94%	-53.757,14	-1,06%
150.0001	ATURISME	ATURISME	Productivitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 150 Incentius al rendiment	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
160.0001	ATURISME	ATURISME	ARTICLE 15 INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORDINÀRIES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
160.0004	ATURISME	ATURISME	Seguretat Social	1.168.000,00	0,00	1.168.000,00	1.123.716,57	96,21%	-44.283,43	-3,79%
			Seguretat Social Centres de Promoció Turística a l'Exterior	230.000,00	0,00	230.000,00	168.699,83	73,35%	-61.300,17	-26,65%
			CONCEPTE 160 Quotes Socials	1.398.000,00	0,00	1.398.000,00	1.292.416,40	92,45%	-105.583,60	-7,55%
171.0001	ATURISME	ATURISME	ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	1.398.000,00	0,00	1.398.000,00	1.292.416,40	92,45%	-105.583,60	-7,55%
			Aportacions a plans de pensions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 171 Aportacions a plans de pensions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
172.0001	ATURISME	ATURISME	Prestacions complementàries	0,00	0,00	0,00	6.444,34	0,00%	6.444,34	0,00%
			CONCEPTE 172 Altres prestacions socials	0,00	0,00	0,00	6.444,34	0,00%	6.444,34	0,00%
			ARTICLE 17 PENSIONS I ALTRES PRESTACIONS SOCIALS	0,00	0,00	0,00	6.444,34	0,00%	6.444,34	0,00%
			CAPÍTOL 1 REMUNERACIONS DEL PERSONAL	6.448.000,00	0,00	6.448.000,00	6.295.103,60	97,63%	-152.896,40	-2,37%





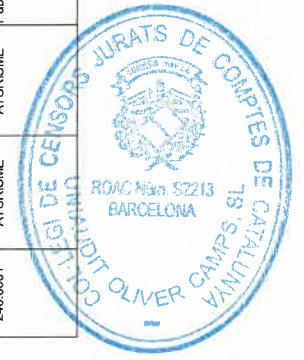
Aplicació	ATURISME INI	ATURISME	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial 2021	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2021	Despeses liquidades	% Execució	Desviacions	% Desviació
200.0002	ATURISME	ATURISME	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	45.000,00	0,00	45.000,00	35.570,68	79,05%	-9.429,32	-20,95%
			CONCEPTE 200 Lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	45.000,00	0,00	45.000,00	35.570,68	79,05%	-9.429,32	-20,95%
202.0001	ATURISME	ATURISME	Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00%	-3.000,00	-100,00%
202.0002	ATURISME	ATURISME	Lloguers i cànon d'equips de reprografia i fotocopiadores (Despeses lloguer i cessió)	3.000,00	0,00	3.000,00	241,85	8,06%	-2.758,15	-91,94%
202.0003	ATURISME	ATURISME	Lloguers i cànon de programari (licències de programari i aplicacions informàtiques)	0,00	0,00	0,00	1.975,29	0,00%	1.975,29	0,00%
			CONCEPTE 202 Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades	6.000,00	0,00	6.000,00	2.217,14	36,95%	-3.782,86	-63,05%
			ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNONS	51.000,00	0,00	51.000,00	37.787,82	74,09%	-13.212,18	-25,91%
210.0001	ATURISME	ATURISME	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00%	-3.000,00	-100,00%
			CONCEPTE 210 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00%	-3.000,00	-100,00%
212.0001	ATURISME	ATURISME	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	15.000,00	0,00	15.000,00	13.692,07	91,28%	-1.307,93	-8,72%
212.0002	ATURISME	ATURISME	Conservació, reparació i manteniment d'equips de reprografia i fotocopiadores	3.000,00	0,00	3.000,00	1.572,62	52,42%	-1.427,38	-47,58%
212.0003	ATURISME	ATURISME	Manteniment d'aplicacions informàtiques	28.000,00	0,00	28.000,00	35.626,66	127,24%	7.626,66	27,24%
			CONCEPTE 212 Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	46.000,00	0,00	46.000,00	50.891,35	110,63%	4.891,35	10,63%
213.0001	ATURISME	ATURISME	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 213 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
214.0001	ATURISME	ATURISME	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	3.000,00	0,00	3.000,00	912,00	30,40%	-2.088,00	-69,60%
			CONCEPTE 214 Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	3.000,00	0,00	3.000,00	912,00	30,40%	-2.088,00	-69,60%
			ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	52.000,00	0,00	52.000,00	51.803,35	99,82%	-196,65	-0,38%
220.0001	ATURISME	ATURISME	Material ordinari no invenenible	35.000,00	0,00	35.000,00	11.389,18	32,54%	-23.610,82	-67,46%
220.0002	ATURISME	ATURISME	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	5.000,00	0,00	5.000,00	7.673,70	153,47%	2.673,70	53,47%
			CONCEPTE 220 Material d'oficina	40.000,00	0,00	40.000,00	19.062,88	47,66%	-20.937,12	-52,34%
221.0001	ATURISME	ATURISME	Aigua i energia	5.000,00	0,00	5.000,00	716,66	14,33%	-4.283,34	-85,67%
221.0005	ATURISME	ATURISME	Productes farmacèutics i analítiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
221.0006	ATURISME	ATURISME	Adquisició mercaderies i materies primeres	100.000,00	0,00	100.000,00	6.709,46	6,71%	-93.290,54	-93,29%
221.0009	ATURISME	ATURISME	Altres subministraments	7.000,00	0,00	7.000,00	1.859,23	26,56%	-5.140,77	-73,44%
			CONCEPTE 221 Subministraments	112.000,00	0,00	112.000,00	8.285,35	8,29%	-102.714,65	-91,71%
222.0001	ATURISME	ATURISME	Despeses postals, missatgeria i altres similars	70.000,00	0,00	70.000,00	7.895,90	11,28%	-62.104,10	-88,72%
222.0002	ATURISME	ATURISME	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a entitats de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	852,72	0,00%	852,72	0,00%
222.0003	ATURISME	ATURISME	Comunicacions telefòniques mòbil i fix empreses no Generalitat	35.000,00	0,00	35.000,00	17.938,93	51,25%	-17.061,07	-48,75%
			CONCEPTE 222 Comunicacions	105.000,00	0,00	105.000,00	26.687,55	25,42%	-78.312,45	-74,58%
223.0001	ATURISME	ATURISME	Transports	15.000,00	0,00	15.000,00	6.078,34	40,52%	-8.921,66	-59,48%
			CONCEPTE 223 Transports	15.000,00	0,00	15.000,00	6.078,34	40,52%	-8.921,66	-59,48%
224.0001	ATURISME	ATURISME	Despeses d'assegurances	15.000,00	0,00	15.000,00	33.548,64	83,87%	18.548,64	123,66%
			CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances	40.000,00	0,00	40.000,00	33.548,64	83,87%	-6.451,36	-16,13%
225.0001	ATURISME	ATURISME	Tributis	12.000,00	0,00	12.000,00	13.276,16	110,63%	1.276,16	10,63%
			CONCEPTE 225 Tributis	12.000,00	0,00	12.000,00	13.276,16	110,63%	1.276,16	10,63%



Handwritten signature or mark

Handwritten signature or mark

Aplicació	ATURISME INI	ATURISME	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial 2021	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2021	Despeses liquidades	% Execució	Desviacions	% Desviació
226.0001	ATURISME	ATURISME	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	6.620.857,59	-777.726,40	5.843.131,19	3.038.141,44	52,00%	-2.804.987,75	-48,00%
226.0002	ATURISME	ATURISME	Atencions protocol·làries i representatives	5.000,00	0,00	5.000,00	519,60	10,39%	-4.480,40	-89,61%
226.0003	ATURISME	ATURISME	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	6.932.835,92	10.919.115,36	17.851.951,28	5.331.789,50	29,87%	-12.520.161,78	-70,13%
226.0004	ATURISME	ATURISME	Jurídics i contenciosos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
226.0005	ATURISME	ATURISME	Organització de reunions, conferències i cursos	500.000,00	0,00	500.000,00	442.672,76	88,53%	-57.327,24	-11,47%
226.0007	ATURISME	ATURISME	Publicacions i edicions als diaris oficials	2.000,00	0,00	2.000,00	327,60	16,38%	-1.672,40	-83,62%
226.0009	ATURISME	ATURISME	Funcionament de consells i òrgans col·lectius	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
226.0010	ATURISME	ATURISME	Premis	0,00	0,00	0,00	3.412,20	0,00%	3.412,20	0,00%
226.0011	ATURISME	ATURISME	Formació dels empleats públics	40.000,00	0,00	40.000,00	55.159,15	137,90%	15.159,15	37,90%
226.0033	ATURISME	ATURISME	Desenvolupament de programes de seguretat i salut laboral en el treball per prevenció de riscos laborals	14.000,00	0,00	14.000,00	17.189,55	122,78%	3.189,55	22,78%
226.0039	ATURISME	ATURISME	Despeses per serveis bancaris	12.000,00	0,00	12.000,00	5.562,44	46,35%	-6.437,56	-53,65%
226.0088	ATURISME	ATURISME	Altres despeses de funcionament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
226.0089	ATURISME	ATURISME	Altres despeses diverses	1.000,00	0,00	1.000,00	60,00	6,00%	-940,00	-94,00%
227.0001	ATURISME	ATURISME	CONCEPTE 226 Despeses diverses	14.127.693,51	10.141.388,96	24.269.082,47	8.894.834,24	36,65%	-15.374.248,23	-63,35%
227.0005	ATURISME	ATURISME	Neteja i sanejament	6.000,00	0,00	6.000,00	4.081,25	67,69%	-1.918,75	-32,31%
227.0008	ATURISME	ATURISME	Estudis i dictàmens	150.000,00	0,00	150.000,00	67.666,30	45,11%	-82.333,70	-54,89%
227.0011	ATURISME	ATURISME	Intèrprets i traductors	250.000,00	0,00	250.000,00	91.470,21	36,59%	-158.529,79	-63,41%
227.0012	ATURISME	ATURISME	Custòdia, dipòsit, emmagatzematge i destrucció	75.000,00	0,00	75.000,00	57.252,65	76,34%	-17.747,35	-23,66%
227.0013	ATURISME	ATURISME	Actuacions de control (Auditories i control de fons europeus)	12.000,00	0,00	12.000,00	6.925,00	57,71%	-5.075,00	-42,29%
227.0014	ATURISME	ATURISME	Treballs tècnics (Assessoraments tècnics i jurídic)	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	1.042.997,73	69,53%	-457.002,27	-30,47%
227.0089	ATURISME	ATURISME	Serveis de formació (formació al sector)	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00%	-40.000,00	-100,00%
227.0099	ATURISME	ATURISME	Altres treballs realitzats per altres empreses (notaris, revelat fotos, instal·lacions serveis...)	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00%	-3.000,00	-100,00%
228.0002	ATURISME	ATURISME	CONCEPTE 227 Treballs realitzats per altres empreses	2.036.000,00	0,00	2.036.000,00	1.270.373,14	62,40%	-765.626,86	-37,60%
228.0003	ATURISME	ATURISME	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	35.000,00	0,00	35.000,00	18.317,00	52,33%	-16.683,00	-47,67%
228.0004	ATURISME	ATURISME	Solucions TIC CTTI - Serveis recurrents	981.306,49	0,00	981.306,49	790.235,90	80,53%	-191.070,59	-19,47%
228.0005	ATURISME	ATURISME	Solucions TIC CTTI - Evolutius recurrents	363.000,00	0,00	363.000,00	490.180,95	135,04%	127.180,95	35,04%
228.0007	ATURISME	ATURISME	Solucions TIC sota demanda adquirides al CTTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
230.0001	ATURISME	ATURISME	Solucions TIC sota demanda adquirides al CTTI	1.379.306,49	0,00	1.379.306,49	1.298.733,65	94,16%	-80.572,84	-5,84%
230.0001	ATURISME	ATURISME	CONCEPTE 228 Serveis informàtics	17.867.000,00	10.141.388,96	28.008.388,96	11.571.880,15	41,32%	-16.436.508,81	-56,68%
230.0001	ATURISME	ATURISME	Diets, locomoció i trasllats (inclou cotxes lloguer amb o sense conductor)	100.000,00	-4.657,44	95.342,56	25.689,42	26,95%	-69.643,14	-73,05%
230.0001	ATURISME	ATURISME	Diets, locomoció i trasllats (inclou cotxes lloguer amb o sense conductor)	0,00	4.657,44	4.657,44	0,00	100,00%	0,00	0,00%
232.0001	ATURISME	ATURISME	CONCEPTE 230 Diets, locomoció i trasllats	100.000,00	0,00	100.000,00	30.356,86	30,36%	-69.643,14	-69,64%
233.0001	ATURISME	ATURISME	Ajuts Menjjar	0,00	0,00	0,00	6.200,65	0,00%	6.200,65	0,00%
233.0001	ATURISME	ATURISME	CONCEPTE 232 Ajuts Menjjar	0,00	0,00	0,00	6.200,65	0,00%	6.200,65	0,00%
233.0001	ATURISME	ATURISME	Fons d'Acció Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
240.0001	ATURISME	ATURISME	CONCEPTE 233 Fons d'Acció Social	100.000,00	0,00	100.000,00	36.557,51	36,56%	-63.442,49	-63,44%
240.0001	ATURISME	ATURISME	CONCEPTE 233 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	150.000,00	0,00	150.000,00	38.083,46	25,40%	-111.906,54	-74,60%
240.0001	ATURISME	ATURISME	Publicacions	150.000,00	0,00	150.000,00	38.083,46	25,40%	-111.906,54	-74,60%
240.0001	ATURISME	ATURISME	CONCEPTE 240 Publicacions	150.000,00	0,00	150.000,00	38.083,46	25,40%	-111.906,54	-74,60%
240.0001	ATURISME	ATURISME	ARTICLE 24 DESPESES DE PUBLICACIONS	150.000,00	0,00	150.000,00	38.083,46	25,40%	-111.906,54	-74,60%
240.0001	ATURISME	ATURISME	ARTICLE 24 DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	18.220.000,00	10.141.388,96	28.361.388,96	11.736.122,29	41,38%	-16.625.266,67	-59,62%



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Aplicació	ATURISME INI	ATURISME	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Presupost Inicial 2021	Modificació Presupost	Presupost definitiu 2021	Despeses liquidades	% Execució	Desviacions	% Desviació
342.0001	ATURISME	ATURISME	Comissions i altres despeses bancàries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 342 Comissions i altres despeses bancàries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
348.0001	ATURISME	ATURISME	Altres despeses financeres	4.000,00	0,00	4.000,00	37,10	0,93%	-3.962,90	-99,07%
			CONCEPTE 349 Altres despeses financeres	4.000,00	0,00	4.000,00	37,10	0,93%	-3.962,90	-99,07%
			ARTICLE 34 ALTRES DESPESES FINANCERES	4.000,00	0,00	4.000,00	37,10	0,93%	-3.962,90	-99,07%
			CAPÍTOL 3 DESPESES FINANCERES	4.000,00	0,00	4.000,00	37,10	0,93%	-3.962,90	-99,07%
441.6260	ATURISME	ATURISME	A societats mercantils del sector públic de la Generalitat (CCMASA - Programa MOTARDS)	0,00	25.410,00	25.410,00	0,00	0,00%	-25.410,00	-100,00%
			CONCEPTE 441 A societats mercantils del sector públic de la Generalitat	0,00	25.410,00	25.410,00	0,00	0,00%	-25.410,00	-100,00%
470.0001	ATURISME	ATURISME	ARTICLE 44 A ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC O ADSCRITES, A UNIVERSITATS	0,00	25.410,00	25.410,00	0,00	0,00%	-25.410,00	-100,00%
470.0001	MPP21	ATURISME	A empreses privades	0,00	29.189.500,00	29.189.500,00	28.590.000,00	97,95%	-599.500,00	-2,05%
			A empreses privades	0,00	14.112.000,00	14.112.000,00	14.112.000,00	100,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 470 A empreses privades	0,00	43.301.500,00	43.301.500,00	42.702.000,00	98,62%	-599.500,00	-1,38%
			ARTICLE 47 A EMPRESES PRIVADES	0,00	43.301.500,00	43.301.500,00	42.702.000,00	98,62%	-599.500,00	-1,38%
480.0030	ATURISME	ATURISME	Beques	330.000,00	0,00	330.000,00	216.981,58	65,75%	-113.018,42	-34,25%
			CONCEPTE 480 A famílies	330.000,00	0,00	330.000,00	216.981,58	65,75%	-113.018,42	-34,25%
482.0001	ATURISME	ATURISME	A altres institucions sense fi de lucre	400.000,00	7.203,98	407.203,98	7.203,98	1,77%	-400.000,00	-98,23%
			CONCEPTE 482 Altres institucions sense fi de lucre	400.000,00	7.203,98	407.203,98	7.203,98	1,77%	-400.000,00	-98,23%
			ARTICLE 48 A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE	400.000,00	7.203,98	407.203,98	7.203,98	1,77%	-400.000,00	-98,23%
			CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	730.000,00	7.203,98	737.203,98	224.185,56	30,41%	-513.018,42	-69,59%
			INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	0,00	0,00	44.064.113,98	42.928.165,56	97,42%	-1.137.928,42	-2,58%
610.0001	ATURISME	ATURISME	CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
640.0001	ATURISME	ATURISME	ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			Inversions en mobiliari i estris	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00%	-12.000,00	-100,00%
			CONCEPTE 640 Inversions en mobiliari i estris	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00%	-12.000,00	-100,00%
650.0001	ATURISME	ATURISME	ARTICLE 64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00%	-12.000,00	-100,00%
			Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	0,00	8.887,91	8.887,91	9.838,49	110,70%	950,58	10,70%
			CONCEPTE 650 Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	0,00	8.887,91	8.887,91	9.838,49	110,70%	950,58	10,70%
			ARTICLE 65 INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADDES I TELECOMUNICACIONS	0,00	8.887,91	8.887,91	9.838,49	110,70%	950,58	10,70%
670.0001	ATURISME	ATURISME	Inversions en altre immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 670 Inversions en altre immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
680.0001	ATURISME	ATURISME	ARTICLE 67 INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
680.0002	ATURISME	ATURISME	Inversions en aplicacions informàtiques	6.000,00	0,00	6.000,00	5.800,00	96,67%	-200,00	-3,33%
			CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat immaterial	6.000,00	0,00	6.000,00	5.800,00	96,67%	-200,00	-3,33%
			ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	6.000,00	0,00	6.000,00	5.800,00	96,67%	-200,00	-3,33%
			CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS	18.000,00	8.887,91	26.887,91	15.838,49	58,16%	-11.249,42	-41,84%



Aplicació	ATURISME INI	ATURISME	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost Inicial 2021	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2021	Despeses liquidades	% Execució	Desviacions	% Desviació
841.0001	ATURISME	ATURISME	Finances constituïdes CONCEPTE 841 Finances constituïdes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
871.0001	ATURISME	ATURISME	ARTICLE 84 CONSTITUCIÓ DE DIPÒSITS I FINANCES Aportacions a compte de capital CONCEPTE 872 Aportacions a compte de capital a societats mercantils de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			ARTICLE 87 APORTACIONS A COMPTA DE CAPITAL CAPÍTOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			TOTAL PRESSUPOST DESPESES	25.420.000,00	53.484.390,85	78.904.390,85	60.973.087,04	77,27%	-17.931.303,81	-22,73%
	ATURISME	ATURISME		22.000.000,00			46.623.809,53		0,00	

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



Estat de liquidació del pressupost de l'exercici 2021 (En Euros)

2) Liquidació del pressupost d'ingressos

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost Inicial 2021	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2021	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
301.0001	Venda de publicacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 301 Venda de publicacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
309.0009	Altres vendes	0,00	0,00	0,00	4.146,72	0,00%	4.146,72	0,00%
	CONCEPTE 309 Venda de Béns	0,00	0,00	0,00	4.146,72	0,00%	4.146,72	0,00%
	ARTICLE 30 VENDA DE BÉNS	0,00	0,00	0,00	4.146,72	0,00%	4.146,72	0,00%
319.0009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic	0,00	0,00	0,00	11.473,27	0,00%	11.473,27	0,00%
319.0010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	1.185.000,00	-895.000,00	290.000,00	193.273,81	66,65%	-96.726,19	-33,35%
	CONCEPTE 319 Prestacions d'altres serveis	1.185.000,00	-895.000,00	290.000,00	204.747,08	70,60%	-86.252,92	-29,40%
	ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS	1.185.000,00	-895.000,00	290.000,00	204.747,08	70,60%	-86.252,92	-29,40%
390.0002	Interessos de demora	0,00	0,00	0,00	108,39	0,00%	108,39	0,00%
	CONCEPTE 390 Recàrrecs / multes	0,00	0,00	0,00	108,39	0,00%	108,39	0,00%
399.0009	Altres ingressos diversos	10.000,00	-5.000,00	5.000,00	10.200,07	204,00%	5.200,07	104,00%
	CONCEPTE 399 Ingressos diversos	10.000,00	-5.000,00	5.000,00	10.200,07	204,00%	5.200,07	104,00%
	ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS	10.000,00	-5.000,00	5.000,00	10.308,46	206,17%	5.308,46	106,17%
	CAPITOL 3 TAXES, BÉNS I ALTRES INGRESSOS	1.195.000,00	-900.000,00	295.000,00	219.202,26	74,31%	-75.797,74	-25,69%



Aplicació	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial 2021	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2021	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
405.0001	D'empreses i Ens públics de l'Estat CONCEPTE 405 D'empreses i ens públics de l'Estat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
410.0021	ARTICLE 40 DEL SECTOR PÚBLIC DE L'ESTAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
410.0021	Del Departament d'Empresa i Treball	2.000.000,00	0,00	12.408.083,52	12.408.083,52	100,00%	0,00	0,00%
410.0021	Del Departament d'Empresa i Treball	22.000.000,00	10.408.083,52	34.179.187,84	34.179.187,84	100,00%	0,00	0,00%
430.6100	CONCEPTE 410 De la Generalitat, per a finançar despeses de funcionament	24.000.000,00	12.179.187,84	46.587.271,36	46.587.271,36	100,00%	0,00	0,00%
430.6100	ARTICLE 41 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	24.000.000,00	22.587.271,36	46.587.271,36	46.587.271,36	100,00%	0,00	0,00%
430.6100	Del Consell Català de l'Esport	220.000,00	-220.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
430.6100	CONCEPTE 430 D'entitats autònomes administratives de la Generalitat	220.000,00	-220.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
461.0001	ARTICLE 43 D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT	220.000,00	-220.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
461.0001	De consorcis dependents de les corporacions locals (Turisme de Barcelona)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
462.0001	CONCEPTE 461 De consorcis dependents de les corporacions locals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
462.0001	De la Diputació de Barcelona	0,00	255.442,00	255.442,00	255.442,00	100,00%	0,00	0,00%
462.0002	De la Diputació de Tarragona	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100,00%	0,00	0,00%
462.0003	De la Diputació de Lleida	0,00	332.618,00	332.618,00	332.618,00	100,00%	0,00	0,00%
462.0004	De la Diputació de Girona	0,00	278.136,00	278.136,00	278.136,00	100,00%	0,00	0,00%
463.0001	CONCEPTE 462 De Diputacions	0,00	966.196,00	966.196,00	966.196,00	100,00%	0,00	0,00%
463.0001	D'altres ens locals (Foment Turisme Val d'Aran)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
463.0001	CONCEPTE 463 D'altres ens locals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
483.0001	ARTICLE 46 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS	0,00	966.196,00	966.196,00	966.196,00	100,00%	0,00	0,00%
483.0001	Fons social Europeu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
483.0001	CONCEPTE 483 De la Unió Europea	0,00	214.258,80	214.258,80	214.258,80	100,00%	0,00	0,00%
483.0001	ARTICLE 49 DE L'EXTERIOR	0,00	214.258,80	214.258,80	214.258,80	100,00%	0,00	0,00%
483.0001	CAPITOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	24.220.000,00	23.547.726,16	47.767.726,16	47.767.726,16	100,00%	0,00	0,00%
520.0001	Interessos de comptes corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
520.0002	Interessos cash pooling	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
520.0002	CONCEPTE 520 Interessos de comptes corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
520.0002	ARTICLE 52 INTERESSOS DE DIPOÏT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
534.0001	Altres ingressos financers	5.000,00	0,00	5.000,00	4.211,85	84,24%	-788,15	-15,76%
534.0001	CONCEPTE 534 Altres ingressos financers	5.000,00	0,00	5.000,00	4.211,85	84,24%	-788,15	-15,76%
534.0001	ARTICLE 53 ALTRES INGRESSOS FINANCERS	5.000,00	0,00	5.000,00	4.211,85	84,24%	-788,15	-15,76%
534.0001	CAPITOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS	5.000,00	0,00	5.000,00	4.211,85	84,24%	-788,15	-15,76%



Aplicació	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial 2021	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2021	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
821.0001	Devolució de fiances CONCEPTE 821 Devolució de fiances	0,00	5.356,80	5.356,80	5.356,80	100,00%	0,00	0,00%
830.0021	ATURISME Del Departament d'Empresa i Treball CONCEPTE 830 Aportacions de la Generalitat ARTICLE 83 APORTACIONS DE CAPITAL DE LA GENERALITAT, D'ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC O ADSCRITES I D'ALTRES PARTICIPADES	0,00	5.356,80	5.356,80	5.356,80	100,00%	0,00	0,00%
870.0001	ATURISME Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	8.887,91	8.887,91	8.887,91	100,00%	0,00	0,00%
870.0001	ATURISME Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors CONCEPTE 870 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	8.887,91	8.887,91	8.887,91	100,00%	0,00	0,00%
	TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	25.420.000,00	53.484.390,85	78.904.390,85	48.005.384,98	60,84%	-30.899.005,87	-39,16%

ATURISME	22.000.000,00	40.798.995,73	62.798.995,73	34.188.075,75
----------	---------------	---------------	---------------	---------------

Drets liquidats per ingressos propis

Nota:

D'acord amb les recomanacions de la Intervenció de la Generalitat de Catalunya, de la Sindicatura de Comptes de Catalunya, i els auditors externs, l'Agència va portar a terme una revisió dels saldos de clients i deutors amb una antiguitat de més de 5 anys, difícilment realitzables, per tal de donar-los de baixa l'exercici 2020. L'import total d'aquests saldos deutors, que corresponen als exercicis 1991 a 2015, era de 314.267,36€. A nivell de liquidació pressupostària, la baixa d'aquests saldos deutors es compensa amb drets liquidats de l'exercici -menys drets liquidats per ingressos propis-. La situació de pandèmia va suposar una reducció del 76,73% dels ingressos propis per prestació de serveis l'exercici 2020 respecte l'exercici 2019, motiu pel qual no va ser possible donar de baixa l'import íntegre amb càrrec a l'exercici 2020, ja que no s'havien generat els drets suficients. És per aquest motiu que a l'exercici 2020 es van donar de baixa saldos per un import de 278.338,62-EUR i els 35.928,74-EUR restants, que corresponen a saldos de clients privats dels exercicis 2014 i 2015, s'han donat de baixa al 2021. -Veure punt 9.1 Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini- de la Memòria comptable.



Estat de liquidació del pressupost de l'exercici 2021

(En Euros)

3) Resultat pressupostari

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	47.991.140,27	60.957.448,55	0,00	-12.966.308,28
b) Operacions de capital	0,00	15.638,49	0,00	-15.638,49
c) Operacions comercials	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Total operacions no financeres (a+b+c)	47.991.140,27	60.973.087,04	0,00	-12.981.946,77
d) Actius financers	14.244,71	0,00	0,00	14.244,71
e) Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Total operacions financeres (d+e)	14.244,71	0,00	0,00	14.244,71
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2)				-12.967.702,06
Ajustaments:				
1. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria no afectat				0,00
4. Desviaments de finançament negatius de l'exercici				30.822.419,98
5. Desviaments de finançament positius de l'exercici				-2.006.092,90
II. TOTAL AJUSTAMENTS				28.816.327,08
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				15.848.625,02

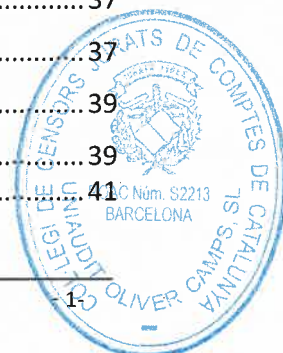




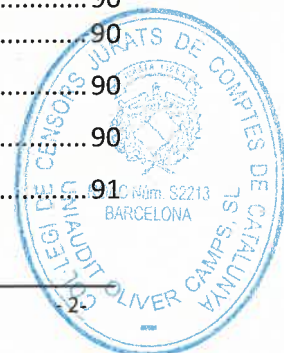
Memòria de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021

Índex

1.	Organització i activitat.....	4
1.1	Norma de creació de l'Entitat. Antecedents. Llei de creació de l'Agència Catalana de Turisme, estatuts i naturalesa jurídica.....	4
1.2	Activitat principal de l'Entitat, el seu règim jurídic, econòmic financer i de contractació....	4
1.3	Descripció de les principals fonts d'ingressos. L'impost turístic, prestacions de serveis i altres aportacions.....	10
1.4	Consideracions fiscals de l'entitat. Règim d'IVA aplicat i impost de societats.....	13
1.5	Estructura organitzativa bàsica.....	16
1.6	Principals responsables de l'Entitat.....	18
1.7	Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici i plantilla a 31 de desembre.....	20
1.8	Departament del qual depèn l'Agència.....	23
1.9	Entitats del grup, multigrup i associades i la seva activitat.....	23
2.	Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de gestió.....	24
2.1	Acords i convenis de col·laboració. Sector públic Generalitat.....	24
2.2	Acords i convenis de col·laboració. Sector públic no Generalitat i sector privat.....	24
3.	Bases de presentació dels comptes anuals.....	25
3.1	Imatge fidel.....	25
3.2	Principis comptables no obligatoris aplicats.....	26
3.3	Comparació de la informació.....	27
3.4	Canvis de criteri de comptabilització i correcció d'errors.....	27
3.5	Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.....	27
4.	Normes de registre i valoració.....	27
4.1	Immobilitzat intangible.....	27
4.2	Immobilitzat material.....	28
4.3	Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.....	29
4.4	Instruments financers.....	29
4.5	Existències.....	30
4.6	Transaccions en moneda estrangera.....	30
4.7	Impost sobre beneficis.....	30
4.8	Ingressos per vendes i prestacions de serveis.....	31
4.9	Provisions i contingències.....	31
4.10	Passius per retribucions a llarg termini al personal.....	31
4.11	Subvencions, donacions i llegats rebuts. Transferències Generalitat.....	31
4.12	Negocis conjunts.....	34
5.	Immobilitzat material.....	34
6.	Inversions immobiliàries.....	37
7.	Immobilitzat intangible.....	37
8.	Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.....	39
8.1	Arrendaments operatius.....	39
9.	Actius financers.....	41



9.1 Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini.....	41
9.2 Comptes a cobrar a llarg termini.....	44
9.3 Altres actius financers. Periodificacions a curt termini.....	48
9.4 Efectiu i altres actius líquids equivalents.....	48
10. Passius financers.....	49
10.1 Detall per categories.....	49
10.2 Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors diversos.....	49
10.3 Deutes amb entitats de crèdit i altres passius financers a curt termini.....	53
10.4 Deutes a llarg termini.....	55
11. Cobertures comptables.....	55
12. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències.....	56
13. Moneda estrangera.....	56
14. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses.....	57
14.1 Transferències pendents d'aplicar.....	57
14.2 Ingressos i despeses.....	58
15. Provisions i contingències.....	73
15.1 Provisions a llarg termini.....	73
15.2 Litigis.....	74
16. Informació sobre medi ambient.....	75
17. Actius en estat de venda.....	75
18. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial.....	75
19. Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics.....	75
20. Operacions no pressupostàries de tresoreria.....	75
21. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació.....	76
22. Valors rebuts en dipòsit.....	77
23. Informació pressupostària.....	77
23.1 Informació sobre l'execució del pressupost anual de l'Entitat.....	77
23.2 Pressupost corrent.....	81
23.3 Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats.....	84
23.4 Pressupost d'ingressos. Drets a cobrar de pressupostos tancats.....	84
23.5 Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.....	85
23.6 Despeses amb finançament afectat.....	86
23.7 Romanent de tresoreria.....	86
23.8 Conciliació compte de resultats amb resultat pressupostari.....	88
24. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris.....	89
24.1 Indicadors financers i patrimonials.....	89
24.2 Indicadors pressupostaris.....	90
25. Informació sobre el cost de les activitats.....	90
26. Indicadors de gestió.....	90
27. Fets posteriors al tancament.....	90
28. Operacions amb parts vinculades.....	91



28.1 Òrgans de govern i alta direcció. –veure composició en el Nota 1.5.1-.....	91
28.2 Altra informació. Empreses del grup, multigrup i associades.	91
28.3 Participacions a llarg termini en altres parts vinculades.	91
28.4 Detall saldos i transaccions amb entitats i empreses vinculades o pertanyents al sector públic de la Generalitat.	93
29. Altra informació.	94
29.1 Retribucions a llarg termini al personal. (Veure Nota 4.10).....	94
29.2 Patrimoni generat.....	95
29.3 Informació segmentada.	96
29.4 Impacte COVID sobre l'activitat de l'Agència.....	96

Annexos

- ANNEX I** – COMPARANÇA DELS SALDOS DE TRESORERIA I FONS DE MANIBORA
- ANNEX II** – COMPARANÇA PRESSUPOST INGRESSOS
- ANNEX III** – PRESSUPOST DE DESPESES PER PROGRAMES
- ANNEX IV** – RESUM PRESSUPOST DESPESES 2021 PER INICIATIVES
- ANNEX V** – PRESSUPOST DE DESPESES APLICAT AL PLA DE MARQUETING
- ANNEX VI** – ESTAT RESUM DELS RECURSOS I APLICACIONS
- ANNEX VII** – RESUM DEL PRESSUPOST D'INGRES LIQUIDAT I DEL PRESSUPOST DE DESPESES APLICAT
- ANNEX VIII** – COMPARATIVA PRESSUPOST DE DESPESES PER PROGRAMES APLICAT
- ANNEX IX** – CONCILIACIO DE LA COMPTABILITAT FINANCERA I PRESSUPOSTARIA
- ANNEX X** – ROMANENT PRESSUPOSTARI VS ROMANENT DE TRESORERIA



1. Organització i activitat.

1.1 Norma de creació de l'Entitat. Antecedents. Llei de creació de l'Agència Catalana de Turisme, estatuts i naturalesa jurídica.

La Llei 15/2007, del 5 de desembre, DOGC núm. 5030 de data 17/12/2007, crea l'Agència Catalana de Turisme (ACT), entitat de dret públic de la Generalitat que actua subjecta al dret privat, amb personalitat jurídica pròpia, plena capacitat d'obrar i patrimoni propi per al compliment dels seus objectius –article 1-. La disposició transitòria primera de la Llei estableix que el Consorci Turisme de Catalunya es dissol en el moment de constitució de l'Agència Catalana de Turisme, la qual se subroga en la titularitat dels béns, els drets i les obligacions del Consorci, tant a Catalunya com a l'exterior. El Consorci Turisme de Catalunya manté l'estructura, la composició i les funcions fins que es constitueixi l'Agència Catalana de Turisme.

Amb l'entrada en vigor en data 1 de gener de 2010 del Decret 192/2009, de 9 de desembre, d'aprovació dels Estatuts de l'Agència Catalana de Turisme, DOGC núm.5524, de data 11 de desembre, queda constituïda i inicia la seva activitat la nova Entitat. En aquesta data es produeix la subrogació de l'Agència Catalana de Turisme en la titularitat dels béns, els drets i les obligacions del Consorci Turisme de Catalunya, de la manera prevista a la disposició transitòria primera de la Llei de l'Agència Catalana de Turisme, amb dissolució del Consorci sense liquidació del seu patrimoni, tot optant per l'aplicació del règim fiscal especial previst en el capítol VIII del títol VII del Text refós de la Llei de l'impost sobre societats, aprovat pel Reial decret legislatiu 4/2004, de 5 de març -disposicions finals primera i tercera del Decret-.

Tal i com s'esmenta en el preàmbul de la Llei 15/2007, el nou ens de promoció turística ha de permetre donar un impuls quantitatiu i qualitatiu al turisme de Catalunya i facilitar la col·laboració entre el sector públic i el sector privat, la descentralització de la gestió i, en definitiva, la màxima rendibilitat i la màxima racionalització dels recursos destinats a la promoció turística.

Atesa la naturalesa de l'activitat de l'Agència, aquesta no té responsabilitats, despeses, actius, ni provisions, ni contingències de naturalesa mediambientals que poguessin ésser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats. Per aquest motiu no s'inclouen desglossaments específics en la present memòria dels comptes anuals respecte a informació de qüestions mediambientals.

1.2 Activitat principal de l'Entitat, el seu règim jurídic, econòmic financer i de contractació.

1.2.1 Domicili de l'Agència.

D'acord amb l'article 1 dels Estatuts, a efectes legals el domicili de l'ACT rau a Barcelona, sens perjudici de l'establiment de dependències en els àmbits territorials que es determinin.



Actualment, l'Agència té la seva seu a Passeig de Gràcia, 105, 08008 Barcelona, a l'edifici seu de la Conselleria d'Empresa i Treball, a la qual s'adscriu l'Entitat (veure Nota 5).

1.2.2 Duració.

D'acord amb el que s'ha exposat a l'apartat anterior "d'Antecedents", amb l'aprovació dels seus estatuts l'Agència Catalana de Turisme es posa en marxa a partir de l'1/01/2010. En aquesta data es produeix la subrogació de l'Agència Catalana de Turisme en la titularitat dels béns, els drets i les obligacions del Consorci Turisme de Catalunya, de la manera prevista a la disposició transitòria primera de la Llei de l'Agència Catalana de Turisme, amb dissolució del Consorci sense liquidació del seu patrimoni, tot optant per l'aplicació del règim fiscal especial previst en el capítol VIII del títol VII del Text refós de la Llei de l'impost sobre societats, aprovat pel Reial decret legislatiu 4/2004, de 5 de març -disposicions finals primera i tercera del Decret-.

1.2.3 Règim jurídic.

L'article 2 de la Llei defineix el règim jurídic aplicable a l'Entitat, concretament,

- 1. L'Agència Catalana de Turisme es regeix per aquesta llei; pel Decret Legislatiu 2/2002, de 24 de desembre pel qual s'aprova el text refós de la Llei 4/1985, del 29 de març, de l'Estatut de l'empresa pública catalana; pels seus estatuts, i per la resta de lleis i disposicions aplicables.*
- 2. L'Agència Catalana de Turisme sotmet la seva activitat en les relacions externes, amb caràcter general, a les normes de dret civil, mercantil i laboral que li són aplicables, llevat dels actes que impliquen l'exercici de potestats públiques, que resten sotmesos al dret públic.*
- 3. Se sotmeten a les normes de dret públic el règim d'adopció d'acords i de funcionament del Consell General de Participació i del Consell de Direcció de l'Agència, als quals és aplicable la normativa general sobre òrgans col·legiats de l'Administració de la Generalitat, i també la resta de matèries que d'acord amb aquesta llei resten subjectes al dret públic.*

1.2.4 Objectius de l'Entitat.

Els objectius de l'Agència Catalana de Turisme venen recollits a l'article de la Llei,

- 1. L'objectiu de l'Agència Catalana de Turisme és promocionar Catalunya com a destinació turística de referència internacional d'acord amb la seva diversitat, la seva qualitat i la seva rendibilitat social i econòmica.*
- 2. L'Agència Catalana de Turisme té els objectius específics següents:*
 - a) Situar i desenvolupar la marca "Catalunya" com a referent de destinació turística de qualitat amb identitat pròpia, i també altres marques, denominacions o signes, que identifiquen la realitat turística de Catalunya.*



- b) *Promoure l'oferta turística adaptada a les necessitats dels turistes reals i potencials, dels professionals i dels intermediaris vinculats directament o indirectament al mercat turístic.*
- c) *Cercar la màxima col·laboració entre tots els agents turístics vinculats a la promoció turística, tant en l'àmbit de les administracions com en el sector privat, també la coordinació amb els organismes locals i supralocals.*
- d) *Donar prioritat als segments i als mercats prioritaris, atenent els interessos socials, econòmics i territorials de Catalunya.*
- e) *Optimitzar les accions de promoció des de la perspectiva de l'eficiència i amb vista a obtenir bons resultats promocionals.*
- f) *Cercar la màxima notorietat en les accions de comunicació i publicitat.*
- g) *Facilitar al conjunt d'agents turístics i, especialment, a les empreses proveïdores de béns i serveis al turisme la informació de mercat i comercial i l'assistència tècnica adequada en l'àmbit de la promoció turística, en concret, per a optimitzar-ne la implantació i el desenvolupament empresarials en els mercats emissors, sens perjudici de les funcions de la unitat directiva competent en matèria de turisme i en coordinació entre aquesta unitat i l'Agència.*
- h) *Anàlitzar i graduar la presència i la realització d'accions promocionals en els diversos mercats emissors de curta, mitja i llarga distància, atenent la importància quantitativa i qualitativa d'aquests mercats.*
- i) *Potenciar la promoció de productes, serveis, segments de mercat i territoris que afavoreixen l'equilibri territorial, socioeconòmic i mediambiental de Catalunya.*
- j) *Portar a terme accions de promoció que contribueixen a l'objectiu general establert per l'apartat 1.*

1.2.5 Programa d'actuació, contracte programa i pla d'accions (PAO).

D'acord amb els articles 6.6 b) i c) de la Llei i 7.8 b),e) i f) del Estatuts, correspon al Consell de Direcció l'aprovació del programa d'actuació, el contracte programa i el pla d'accions (PAO) de l'ACT.

Les bases de l'activitat turística de la Generalitat es troben recollides en tres documents: les Directrius Nacionals de Turisme (DNT), el Pla Estratègic del Turisme de Catalunya (PETC) i el Pla de Màrqueting del Turisme de Catalunya (PMTc). Tots tres documents estableixen el model turístic a desenvolupar i la manera de consolidar el lideratge de Catalunya com a destinació turística de referència a nivell europeu i mundial.

El Pla Estratègic (PETC) i el Pla de Màrqueting Turístic de Catalunya (PMTc), van ser aprovats pel Consell de Govern i el Consell de Direcció de l'Agència, i estableixen el model turístic cap al que ha de progressar Catalunya com a destinació.



Aquests són els dos documents de referència a nivell programàtic.

El finançament de l'Agència Catalana de Turisme a càrrec dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya s'articula a través del corresponent contracte programa, de conformitat amb els articles 16 de la Llei de l'ACT i 20 dels seus Estatuts. La durada d'aquest contracte és de quatre anualitats.

1.2.6 Règim economicofinancer.

1.2.6.1 Comptabilitat i control econòmic.

L'Entitat porta la seva comptabilitat d'acord amb el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre, amb la normativa de la Generalitat de Catalunya (lleis pressupostos, llei de finances i llei de l'empresa pública) i amb les directrius rebudes de la Intervenció General del Departament d'Economia i Hisenda. Tanmateix, atesa l'aprovació del Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC) mitjançant l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, i la seva aplicació a partir del 1 de gener de 2018, l'Agència ha fet un esforç d'adaptació dels seus comptes anuals als requeriments del PGCPGC.

En la presentació dels comptes anuals, i atesa la seva incidència en el Compte del Resultat Econòmic Patrimonial, resulta necessari fer esment del tractament que es dona a les transferències rebudes de la Generalitat. Així, d'acord amb la normativa aplicable -Llei de pressupostos, Llei de finances i llei de l'empresa pública- i les pautes marcades pel Departament d'Economia i Hisenda, les transferències corrents tenen la naturalesa de subvenció d'explotació en la mesura necessària per a equilibrar el Compte del Resultat Econòmic Patrimonial, exceptuant les provisions i variacions d'existències. La no consideració d'aquestes despeses com a subvencionables fa que el Compte del Resultat Econòmic Patrimonial mostri habitualment un resultat negatiu per aquest mateix import.

D'acord amb els articles 6.6. d) i e) de la Llei i 7.8 c) i j) dels Estatuts de l'ACT, correspon al Consell de Direcció l'aprovació i liquidació del pressupost i els comptes anuals.

D'acord amb l'article 14.3 de la Llei de l'ACT, el control financer de l'ACT té per objecte comprovar-ne el funcionament econòmic financer i s'efectua pel procediment d'auditoria, el qual substitueix la intervenció prèvia de les operacions corresponents. L'auditoria s'ha de fer o bé directament per la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya o bé sota la direcció d'aquesta.

1.2.6.2 Recursos econòmics de l'Agència.

Els recursos econòmics de què disposa l'Agència són els que preveu l'article 13 de la Llei de l'ACT,

1. L'Agència Catalana de Turisme disposa dels recursos econòmics següents:
 - a) Les assignacions que li corresponguin amb càrrec als pressupostos de la Generalitat.
 - b) Les aportacions dels membres.



- c) *Els rendiments procedents de les tarifes percebudes per serveis prestats directament, que tenen la consideració de preus privats.*
 - d) *Les quantitats obtingudes per l'alienació d'actius fixos i pel rendiment dels béns i valors que constitueixen el seu patrimoni.*
 - e) *Les subvencions, les donacions i qualsevol altra aportació voluntària d'entitats públiques i privades o de particulars.*
 - f) *Els procedents dels crèdits, els préstecs i les altres operacions financeres que es puguin concertar i estiguin reflectides en la Llei de pressupostos de la Generalitat.*
 - g) *Qualsevol ingrés compatible amb la naturalesa i les finalitats de l'Agència.*
 - h) *La resta d'ingressos que s'autoritzin.*
2. *L'Agència Catalana de Turisme pot signar, en els termes i les condicions establerts per la normativa aplicable a l'Administració de la Generalitat, convenis de col·laboració amb entitats públiques pertanyents a altres administracions en els àmbits d'actuació que, directament o indirectament, li són propis. Així mateix, pot subscriure convenis amb entitats privades que tinguin un interès específic en la realització de determinades accions de promoció, sempre que aquestes s'adeqüin al programa d'actuació de l'Agència.*
3. *Els recursos econòmics de l'Agència Catalana de Turisme tenen caràcter finalista, atès que són destinats a la consecució dels objectius de l'entitat."*

La participació econòmica de les entitats externes a l'Administració de la Generalitat, empreses, associacions, ... , ve regulada en els articles 9 i 10 dels Estatuts.

Pel que fa al patrimoni de l'ACT, aquest aspecte està recollit en els articles 15 de la Llei i 19 dels Estatuts.

1.2.6.3 Pressupost de l'Entitat.

L'any 2007, amb motiu de l'ampliació de l'àmbit institucional de les entitats del sector públic, el pressupost del llavors Consorci Turisme de Catalunya es va publicar per primer cop de manera diferenciada dins dels pressupostos de la Generalitat.

L'objectiu d'aquesta ampliació de l'àmbit institucional del sector públic era i és d'una banda l'adaptació als requeriments de les normes del Sistema Europeu de Comptes SEC 95, i d'una altra guanyar en transparència i aprofundir en la visió de conjunt de tot el sector públic de la Generalitat.

L'Agència Catalana de Turisme, com a entitat SEC, ve presentant i liquidant el seu pressupost per classificació orgànica, per programes i econòmica, d'acord amb les pautes marcades per Intervenció des de l'any 2007.



L'Agència no rep subvencions vinculades al preu, les úniques transferències que rep són per a finançar el dèficit d'exploració de la seva activitat.

Cal tenir present que l'estructura pressupostària de la *Generalitat de Catalunya* -classificació orgànica, per programes i econòmica- és diferent i addicional a l'estructura pressupostària de gestió amb la que treballa l'ACT i que respon més adequadament a les seves necessitats d'informació per a la presa de decisions. L'estructura pressupostària de gestió que es presenta a aprovació del Consell de Direcció es correspon amb el pla d'accions i objectius de l'Entitat (PAO). En el pressupost públic, a diferència del de gestió, no s'inclouen les "transferències pendents d'aplicar d'exercicis anteriors"-romanents-, atès que es considera que aquestes ja s'han liquidat a l'exercici corresponent.

La posada en marxa de l'impost sobre les estades en establiments turístics durant el mes de novembre de 2012 i la consegüent generació de recursos finalistes per aquest concepte ha suposat un canvi en el model de finançament de l'Agència. La major part dels recursos de què disposa l'Agència prové ara de la recaptació de l'impost.

Des de l'any 2015, a nivell de pressupostos de la Generalitat, les despeses finançades amb els recursos afectats provinents de l'impost turístic s'identifiquen amb la clau ATURISME (veure Annex VI). D'acord amb el que disposa la Llei de creació de l'impost turístic, en el cas de l'Agència aquests recursos afectats s'han de dedicar a promoció turística. En aquest sentit, les transferències corrents ordinàries de capítol IV que rep l'Entitat haurien de cobrir les despeses considerades d'estructura/funcionament. Es consideren despeses d'estructura/funcionament: Estructura/funcionament de la seu central a Barcelona i la dels seus Centres de Promoció Turística (CPT), els serveis oferts pel Centre de Telecomunicacions de la Generalitat (CTTI), i la dotació de la convocatòria anual de beques de turisme.

Tant les aportacions directes de la Generalitat de Catalunya com els recursos procedents de l'impost turístic es vehiculen a través de transferències provinents de la Direcció General de Turisme, dins del pressupost del Departament d'Empresa i Treball. Aquests recursos són transferits a l'ACT a través del capítol IV, transferències corrents, i capítol VIII, variació d'actius financers.

La proposta de pressupost inicial 2021 de l'Agència Catalana de Turisme va ser aprovada pel Consell de Direcció de data 22/12/2020, d'acord amb el Decret 146/2020, de 17 de desembre, de pròrroga dels pressupostos 2020. Aquesta proposta es va fer en base a les partides inicials dels pressupostos 2020 de la Generalitat.

Malgrat la greu situació econòmica causada per la COVID, el pressupost de l'Agència no s'ha vist reduït, ans al contrari, durant els exercicis 2020 i 2021 s'ha vist incrementat amb recursos addicionals per tal de, conjuntament amb la Direcció General de Turisme, donar suport al sector turístic en moments tan complicats mitjançant la concessió d'ajuts -veure punt 10.3-.



1.2.7 Règim de contractació.

L'Agència Catalana de Turisme és una entitat de dret públic subjecta a dret privat. Als efectes de l'aplicació de la normativa de contractació, l'Agència Catalana de Turisme forma part del sector públic de la Generalitat de Catalunya, té la consideració de poder adjudicador i no té el caràcter d'administració pública, de conformitat amb el que disposa l'article 3.3 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic.

L'Agència disposa d'una "Circular interna de contractació menor", de data 8 de març de 2018 i aplicable a partir del dia 9 del mateix mes, adaptada a la nova Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic.

L'aprovació de la Llei 9/2017, per la que es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2017, que va entrar plenament en vigor a partir del 9 de març de 2018, ha comportat canvis substancials en el règim de contractació de l'Agència.

1.2.8 Aplicació del resultat.

D'acord amb la normativa aplicable a les entitats públiques de la Generalitat de Catalunya i els estatuts de l'Agència, els resultats no són distribuïbles i s'integren en el Patrimoni Net de l'Entitat. El resultat de l'exercici 2020 va ser de +265.956,96.-EUR i el de 2021 ha estat de +64.796,95-EUR, resultats positius corresponent a la variació d'existències i les reversions del deteriorament dels crèdits per operacions comercials (Veure comentaris sobre la forma de calcular el resultat de l'exercici en els Notes 1.2.6.1).

1.3 Descripció de les principals fonts d'ingressos. L'impost turístic, prestacions de serveis i altres aportacions.

Tal i com s'exposa en el Nota 1.2.6.2 Recursos econòmics de l'Agència, els recursos econòmics de què disposa l'Agència són els que preveu l'article 13 de la Llei de l'ACT. Així, l'obtenció de recursos prové principalment de:

- Transferències de la Generalitat de Catalunya de capítol IV,
 - ATURISME, finalistes provinents de la recaptació de l'impost turístic destinades a la promoció turística.
 - Corrents destinades a cobrir despeses d'estructura/funcionament de l'ACT.
- Ingressos per prestació de serveis i venda de productes que porta a terme l'Agència dins de la seva activitat de caràcter comercial, que corresponen a participació a fires d'àmbit estatal i internacional, workshops, afiliacions a les diferents marques de l'ACT, vendes de productes turístics i marxandatge a través de les oficines de turisme, contractes de patrocini publicitari, etc ... Els recursos generats per aquesta activitat reverteixen en una major activitat de



promoció de Catalunya com a destinació turística. La situació de pandèmia ha fet que el volum de facturació de l'Agència s'hagi reduït a 1/3 del que és habitual –veure Nota 14.1-

. Altres aportacions. Inclou les aportacions dineràries i/o en espècie que fan la resta de Patronats Turístics zonals al Pla d'Accions i Objectius anual de l'Agència; subvencions per projectes europeus en què participa l'ACT; recuperació d'IVA estranger. –veure Nota 14.2.5-.

Atesa la situació econòmica causada per la COVID, cal destacar la decisió de no cobrar les quotes anuals d'afiliació a l'ACT dels anys 2020 i 2021. Aquesta iniciativa, juntament amb la resta de mesures de suport a les empreses impulsades des del Govern de la Generalitat de Catalunya, s'ha dut a terme amb la voluntat de mitigar els efectes econòmics de la pandèmia sobre el nostre sector, tant el vocacional com el de reunions i esdeveniments.

1.3.1 Transferències Generalitat. Impost turístic.

L'impost turístic es crea per la Llei 5/2012, del 20 de març, de mesures fiscals, financeres i administratives i de creació de l'impost sobre les estades en establiments turístics, DOGC núm. 6094, de data 23/03/2012.

El Decret 161/2013, del 30 d'abril, aprova el reglament del Fons per al foment del turisme.

Posteriorment, la Llei 5/2017, del 28 de març, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic i de creació i regulació dels impostos sobre grans establiments comercials, sobre estades en establiments turístics, ..., DOGC núm.7340, de data 30/03/2017, modifica ambdues lleis de creació.

Art.22. Objecte i àmbit d'aplicació.

1. Aquest capítol té per objecte la regulació, com a tribut propi de la Generalitat, de l'impost sobre les estades en establiments turístics.
2. L'impost sobre les estades en establiments turístics és exigible en tot el territori de Catalunya.

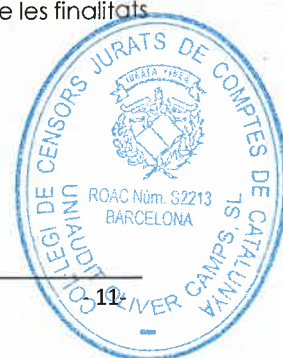
Article 23. Objecte de l'impost.

L'impost sobre les estades en establiments turístics grava la singular capacitat econòmica de les persones físiques que es posa de manifest en l'estada en els establiments i equipaments a què fa referència l'apartat 3 de l'article 26 en els termes establerts per aquesta llei. L'impost també pretén internalitzar les possibles externalitats que el turisme pot causar en les zones d'alta concentració turística.

Article 24. Afectació dels ingressos.

Els ingressos derivats de l'impost sobre les estades en establiments turístics resten afectats a la dotació del Fons per al foment del turisme, regulat per la secció setena, per atendre les finalitats que s'hi determinen.

Article 48. Descripció del Fons per al foment del turisme.



1. El Fons per al foment del turisme es configura com a mecanisme destinat a finançar polítiques turístiques per al millorament de la competitivitat de Catalunya com a destinació turística i garantir-ne la sostenibilitat.
2. El Fons es dota amb els ingressos obtinguts de l'impost sobre les estades en establiments turístics. Aquesta dotació resta afectada a les despeses directament relacionades amb els objectius establerts per l'article 49.
3. Els departaments competents en matèria d'economia i en matèria de turisme són els encarregats de gestionar el Fons, en els termes i amb les condicions que siguin establerts per reglament, i han de garantir la informació prèvia del sector afectat.

Article 49. Destinació dels recursos del Fons per al foment del turisme.

1. Els recursos del Fons per al foment del turisme s'han de destinar a projectes o actuacions que persegueixin algun dels objectius següents:
 - a) La promoció turística de Catalunya.
 - b) L'impuls del turisme sostenible, responsable i de qualitat, i la protecció, la preservació, la recuperació i el millorament dels recursos turístics.
 - c) El foment, la creació i el millorament dels productes turístics.
 - d) El millorament dels serveis de control i inspecció sobre els establiments i equipaments turístics.
 - e) El desenvolupament d'infraestructures i serveis relacionats amb el turisme.
2. Sens perjudici del que estableix l'apartat 1, s'han de fer els repartiments següents:
 - a) S'ha de destinar a les administracions locals un mínim del 50% de la recaptació del Fons derivada de la recaptació de la tarifa general, en funció de la recaptació corresponent als establiments i equipaments a què fa referència l'apartat 3 de l'article 26, amb les condicions que siguin establertes per reglament.
 - b) S'ha de destinar a la ciutat de Barcelona, a més, el 50% de l'import que resulta d'aplicar l'increment de tarifa dels establiments de la ciutat amb relació a l'aplicada a la resta d'establiments del territori de Catalunya.
 - c) S'ha de destinar al Consell General d'Aran el 20% de la recaptació obtinguda al seu territori amb càrrec al tram del Fons de gestió pròpia de la Generalitat.
3. S'exclouen del repartiment establert per l'apartat 2 els ingressos provinents de la tarifa especial.
4. Els recursos del Fons gestionats per les administracions locals s'han de destinar al finançament dels projectes i les actuacions a què fa referència l'apartat 1, en llur conjunt o per algun de llurs conceptes, tot atenent de manera prioritària les necessitats de promoció turística, i d'acord amb els criteris i procediments que siguin determinats per reglament.
5. L'assignació a què fa referència l'apartat 4, i també la distribució de la resta de recursos del Fons, s'ha d'efectuar en els terminis, els termes i les condicions que siguin establerts per reglament.

Article 50. Desplegament i aplicació de l'impost.

1. Mitjançant la llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya es poden modificar els elements de quantificació de l'impost.
2. En l'aplicació de l'impost regeix supletòriament la legislació general tributària aplicable a Catalunya i les normes complementàries que la despleguen.

El Decret 141/2017, de 19 de setembre, aprova el Reglament de l'impost sobre les estades en establiments turístics i deroga els anteriors Decret 129/2012, de 9 d'octubre i Decret 60/2017, de 13 de juny.

La Llei 5/2020, del 29 d'abril, de mesures fiscals, financeres, administratives i del sector públic i de creació de l'impost sobre les instal·lacions que incideixen en el medi ambient, modifica la Llei 5/2017, actualitzant les tarifes de l'impost i establint en el seu article 34 bis un recàrrec tarifari per a la ciutat de Barcelona efectiu a partir de l'01/01/2020.

L'ordenança fiscal núm. 2.2, de 23 de desembre de 2020, de l'Ajuntament de Barcelona, regula el recàrrec a l'impost turístic de la ciutat de Barcelona.

El Decret Llei 36/2020, de 3 de novembre, de mesures urgents en l'àmbit de l'impost sobre les estades en establiments turístics i de l'impost sobre la renda de les persones físiques, ajorna l'actualització i el recàrrec tarifari de Barcelona fins a l'01/06/2021.

El Decret Llei 12/2021, de 18 de maig, relatiu a l'impost sobre les estades en establiments turístics, ajorna la modificació de les tarifes establertes per la Llei 5/2020, de 29 d'abril, fins a l'1/10/2021.

1.4 Consideracions fiscals de l'entitat. Règim d'IVA aplicat i impost de societats.

1.4.1 Tractament de l'IVA.

L'Agència Catalana de Turisme té a efectes d'IVA una naturalesa dual, la qual cosa es concreta en el següent:

- 1- Per una banda, actua en l'exercici de les seves funcions públiques, essent el seu objectiu general la promoció turística de Catalunya com a destinació de referència internacional, obtenint els recursos econòmics majoritàriament de les assignacions que li corresponen amb càrrec als pressupostos de la Generalitat de Catalunya. L'IVA suportat en les despeses generades per aquest tipus d'activitat no es considera deduïble i per tant és un cost per a l'Entitat.
- 2- D'altra banda, perseguint l'objectiu general anteriorment citat, presta serveis que li permeten la generació de recursos econòmics propis que es destinen a incrementar l'activitat de promoció de Catalunya com a destinació turística. L'IVA suportat en les despeses generades per aquest tipus d'activitat es considera deduïble.



L'Agència no rep subvencions vinculades al preu, les úniques transferències que rep són per a finançar el dèficit d'exploració de la seva activitat.

Mantenint els mateixos criteris de deduïbilitat que s'han vingut aplicant al llarg dels anys, la declaració presentada l'any 2020 va resultar a ingressar per un import de 10.129,62.-EUR i la de 2021 ha resultat una devolució de 23,411,08.-EUR. De l'anàlisi comparativa de l'estudi de deduïbilitat de l'IVA 2019-2020-2021 (veure taules més avall) s'observa que el percentatge d'IVA deduït sobre la base imposable total va ser del 24,24% l'any 2019, del 14,32% l'any 2020 i del 21,37% l'any 2021 i calculat sobre la quota total va ser d'un 21,26% el 2019, un 15,23% el 2020 i un 18,51% el 2021.

Cal posar de manifest que l'increment de la quota d'IVA a ingressar l'any 2019 va ser motivat en gran part pels canvis sobre la tributació en l'IVA de les activitats del CTTI, arran de la reforma de l'article 7.8è de la Llei 37/1992 de l'IVA. De forma resumida, la nova redacció de l'article 7.8è de la Llei de l'IVA amplia els supòsits de no subjecció a l'IVA de les entregues de béns i prestacions de serveis efectuades per entitats del sector públic en les mateixes condicions que l'Administració Pública, i a les prestacions de serveis que aquestes entitats efectuen entre elles quan depenguin d'una mateixa Administració Pública. Així, la nova redacció de la Llei de l'IVA considera que aquestes son operacions de caràcter intern que han de quedar al marge de la subjecció a l'Impost. Aquest canvi en la Llei de l'IVA suposa la transformació del CTTI en una entitat de naturalesa dual, atès que presta serveis subjectes i no subjectes a l'IVA.

Així doncs, a partir de gener de 2019 el CTTI va començar a facturar tots els serveis relacionats amb el manteniment d'aplicacions informàtiques com a mitjà propi i, per tant, no subjectes a IVA i només estan subjectes els serveis de telecomunicacions. Fins al 2018 tots els serveis estaven subjectes. Atès que aquest IVA era deduïble per a l'Agència, després del canvi ha esdevingut més cost del servei, la qual cosa ha comportat l'assumpció d'un cost addicional.

La situació causada per la pandèmia a nivell mundial ha condicionat totalment l'activitat de promoció de l'Agència durant els exercicis 2020 i 2021, deixant-se de portar a terme la major part d'accions previstes a nivell internacional (anul·lació de fires i workshops internacionals, accions en els diferents mercats, s'han posposat les campanyes de publicitat, ...), això ha comportat d'una banda una reducció de la contractació i compra de serveis i d'altra una reducció important de la facturació de l'Agència per prestació de serveis (participació a fires i workshops, no s'han facturat les quotes d'afiliació a l'Agència, ...).



Les dades resum del model 390 són les següents,

Model 390 Declaracions resum anual 2021-2020-2019

	IVA meritat 2021		IVA meritat 2020		IVA meritat 2019		Variació 2021/2020		Variació 2020/2019	
	BI	Quota	BI	Quota	BI	Quota	BI	Quotes	BI	Quotes
Règim ordinari	275.912,63	57.878,58	240.162,10	50.159,38	1.219.743,62	255.929,46	14,89%	15,39%	-80,31%	-80,40%
Adquisicions intracomunitàries IVA meritat en altres supòsits	471.651,95	92.896,10	716.830,14	143.143,99	1.880.600,31	301.107,10	-34,20%	-35,10%	-61,88%	-52,46%
d'inversió del subjecte passiu	820.958,88	128.111,91	401.398,14	84.293,59	1.065.766,08	222.046,56	104,52%	51,98%	-62,34%	-62,04%
Abonaments de factures declarades en altres períodes	-186.457,93	-20.107,58	-232.384,93	-23.238,50	0,00	0,00	-19,76%	-13,47%	-100,00%	-100,00%
Total bases i quotes IVA	1.382.065,53	258.779,01	1.126.005,45	254.358,46	4.166.110,01	779.083,12	22,74%	1,74%	-72,97%	-67,35%

	IVA suportat deduïble 2021		IVA suportat deduïble 2020		IVA suportat deduïble 2019		Variació 2021/2020		Variació 2020/2019	
	BI	Quota	BI	Quota	BI	Quota	dl	Quotes	dl	Quotes
Operacions interiors de bens i serveis corrents	1.714.122,91	284.804,01	1.144.063,38	238.282,95	2.111.782,55	414.098,55	49,83%	19,52%	-45,82%	-42,46%
Operacions de béns d'inversió	10.147,29	2.130,93	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%
Operacions intracomunitàries de serveis	80.355,28	13.564,73	176.962,39	29.109,81	849.404,44	92.487,16	-54,59%	-53,40%	-79,17%	-68,53%
Rectificació de deduccions	-172.217,93	-18.309,58	-231.639,18	-23.163,92	0,00	0,00	-25,65%	-20,96%	-100,00%	-100,00%
Total bases i quotes IVA	1.632.407,55	282.190,09	1.089.386,59	244.228,84	2.961.186,99	506.585,71	49,85%	15,54%	-63,21%	-51,79%

Es presenten a títol resum unes taules sobre la deduïbilitat/no deduïbilitat de l'IVA suportat dels tres darrers exercicis,

Resum	2021				2020				2019			
	BI	%	Quota	%	BI	%	Quota	%	BI	%	Quota	%
IVA deduït	1.632.407,99	21,37%	282.190,09	18,51%	1.089.387,53	14,32%	244.228,84	15,23%	2.961.187,64	24,24%	506.885,55	21,26%
IVA no deduït	6.007.506,74	78,63%	1.242.467,39	81,49%	6.515.826,33	85,68%	1.359.883,94	84,77%	9.255.313,09	75,76%	1.877.136,22	78,74%
Total	7.639.914,73	100,00%	1.524.657,48	100,00%	7.605.213,86	100,00%	1.604.112,78	100,00%	12.216.500,73	100,00%	2.384.021,77	100,00%

Sobre quotes IVA	2021			2020			2019		
	% IVA Deduït	% IVA NO Deduït	TOTAL	% IVA Deduït	% IVA NO Deduït	TOTAL	% IVA Deduït	% IVA NO Deduït	TOTAL
4%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,01%	0,00%	0,01%	0,01%
10%	1,82%	1,04%	2,86%	0,10%	0,49%	0,58%	1,10%	2,14%	3,23%
21%	12,25%	71,57%	83,82%	12,91%	73,76%	86,67%	12,20%	62,61%	74,81%
General	14,07%	72,61%	86,68%	13,01%	74,26%	87,27%	13,30%	64,76%	78,06%
21%	0,14%	0,00%	0,14%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Béns d'inversió	0,14%	0,00%	0,14%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10%	1,77%	0,10%	1,87%	-0,99%	0,00%	-0,99%	3,28%	0,00%	3,28%
21%	2,52%	8,78%	11,30%	3,20%	-0,05%	3,15%	4,69%	13,61%	18,30%
Autofactures	4,30%	8,88%	13,18%	2,21%	10,52%	12,73%	7,96%	13,98%	21,94%
Total IVA deduït/NO deduït	18,51%	81,49%	100,00%	15,23%	84,77%	100,00%	21,26%	78,74%	100,00%

1.4.2 Impost de societats.

L'impost sobre Societats es calcula a partir del resultat econòmic o comptable obtingut per l'aplicació de principis de comptabilitat generalment acceptats, de les Lleis Pressupostàries de la Generalitat de Catalunya i les directrius rebudes de la Intervenció General de la Generalitat de



Catalunya, que no necessàriament ha de coincidir amb el resultat fiscal, entès aquest com la base imposable de l'impost.

Com a conseqüència de la conciliació del resultat comptable de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre societats no resulta despesa per aquest impost, ni quota íntegra a ingressar.

El Consorci Turisme de Catalunya acumulava bases imposables negatives d'exercicis anteriors, pendents de compensar, per un import fins a 31 de desembre de 2009 de 3.985.066,88.-EUR. D'acord amb la disposició transitòria primera de la Llei 15/2007, de 5 de desembre, de l'ACT i la disposició final primera del Decret 192/2009, de 9 de desembre, d'aprovació dels Estatuts de l'ACT, l'Agència Catalana de Turisme se subroga en la titularitat dels béns, els drets i les obligacions del Consorci. En base a això, l'ACT incorpora les bases imposables negatives del Consorci Turisme de Catalunya d'acord amb l'article 90 del TRLIS punt 3. A 31 de desembre de 2020 l'import de les bases imposables negatives acumulades era de 7.623.287,70.-EUR. El resultat de l'impost de societats del 2021 ha resultat una base imposable positiva abans de la compensació amb les bases imposables negatives acumulades per un import de 192.786,27.-EUR. Aquest import s'ha compensat amb la base negativa de l'exercici 2000 per un import de 87.537,32.-EUR i parcialment amb la base negativa de l'exercici 2001 per un import de 105.248,95.-EUR. Com a resultat, a 31 de desembre de 2021, les bases imposables negatives acumulades sumen 7.430.501,43.-EUR.

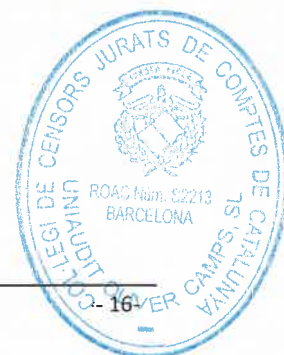
1.5 Estructura organitzativa bàsica.

1.5.1 Estructura orgànica de l'Agència Catalana de Turisme. Òrgans de govern.

D'acord amb l'article 5 de la Llei de l'ACT, l'Entitat es regeix pels òrgans següents:

- . El Consell de Direcció (òrgan de decisió, direcció i control de l'activitat de l'ACT)
- . El Consell General de Participació (òrgan de participació, consulta, debat i proposta)
- . La Presidència.
- . La Vicepresidència.
- . La Vicepresidència Executiva.
- . La Direcció.

La composició i funcions dels diferents òrgans de govern es detallen en els articles 5 a 11 de la Llei i 6 a 15 dels Estatuts de l'ACT.

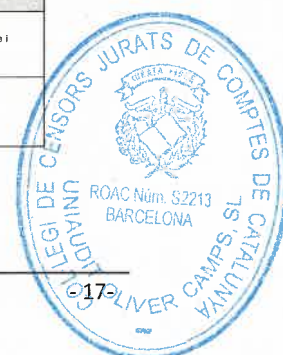


La composició del Consell de Direcció de l'Agència a 31 de desembre era la següent,

Membres del Consell de Direcció - Agència Catalana de Turisme					
Nomenaments d'acord l'art. 7 dels Estatuts de l'Agència Catalana de Turisme - Decret 192/2009, de 9 de desembre i art. 153 de modificació de la Llei 15/2007 de l'Agència Catalana de Turisme - Llei 2/2014, de 27 de gener de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic.					
[última modificació: octubre 2021]					
NÚM.	RESPONSABLE DESIGNACIÓ	REPRESENTANT	REPRESENTACIÓ A L'AGÈNCIA D'ACORD L'ARTICLE 7 DELS ESTATUTS DE L'ACT	ADREÇA	SUPLENT
1	Conseller d'Empresa i Treball Nomenament: Decret 22/2021, de 26 de maig. DOGC núm.8418A, de 26.05.2021	Mit. Hble. Sr. Roger Torrent i Ramió	President o presidenta	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona	Art. 11 dels Estatuts de l'ACT vicepresident/a executiva, persona titular de la secretaria sectorial o bé en la persona titular de la direcció de l'ACT
2		Sr. Albert Castellanos i Maduell Secretari d'Empresa i Competitivitat	Vicepresident o vicepresidenta	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona	
3		Sra. Marta Domènech i Tomàs Directora general de Turisme Departament d'Empresa i Treball	Vicepresidenta executiva	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona	
4		Narcís Ferrer i Ferrer Director ACT	Director	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona	
5		Sra. Carme Rubio i Soto Subdirectora general de Programació Turística Direcció general de Turisme Departament d'Empresa i Treball	Representant departament competent en matèria de turisme	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona	
6		Sr. Patrick Torrent i Queralt Director executiu ACT	Representant departament competent en matèria de turisme	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona	
7		Sr. Norbert Bes i Ginesta Director del Patronat de Turisme	Patronat de Turisme Costa Brava-Girona	Av. Sant Francesc, 29, 3r. 17001 Girona	Sr. Jaume Dulzà i Rodríguez Vicepresident primer del Patronat de Turisme
8		Sra. Marta Farrero Muñoz Directora Patronat de Turisme	Patronat de Turisme de la Diputació de Tarragona	Pg. Torroja, s/n 43007 Tarragona	Meritxell Roigé i Pedrola Presidenta del Patronat de Turisme de la Diputació de Tarragona
9		Altre, Sra. Rosa Pujol i Esteve, diputada de la Diputació de Lleida i vicepresidenta del Patronat de Turisme	Patronat de Turisme de la Diputació de Lleida	Rbla. Ferran, 18, 3er. 25007 Lleida	PENDENT NOMINAMUNT Director del Patronat de Turisme de la Diputació de Lleida
10		Sra. Marian Muro Ollé Directora General Turisme de Barcelona	Consorci Turisme de Barcelona	Passatge de la Concepció 7-9 08008 Barcelona	Sr. Mateo Atencio Director de promoció Consorci Turisme de Barcelona
11		Sra. Soledad Bravo Letellier Gerenta de la Gerència de Serveis de Turisme	Àrea de Turisme de la Diputació de Barcelona	Travessera de les Corts 131-159 Recinte Maternitat- Pavelló Mestral 08028 Barcelona	Javier Villamayor Caamaño Coordinador de l'Àrea de Desenvolupament Econòmic, Turisme i Comerç
11		Hble. Sr. Juan Antonio Serrano Iglesias Conseller	Consell General d'Aran	Passatge de la Libertat, 16 25530 Viella, Lleida	Hble. Sr. Josep Canut Herraiz Conseller
12			Proposta entitat representativa territorial		
13		Sr. Pol Fages i Ramió President de la Cambra de Comerç de Palamós	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avgda. Diagonal, 452 08006 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director Gerent
14		Sr. Miquel Gotanegra i Portell President Federació Catalana de Càmpings i Ciutats de Vacances	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avgda. Diagonal, 452 08006 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director Gerent
15		Sr. Santiago Garcia-Nieto President Confederació Empresarial d'Hostaleria i Restauració de Catalunya	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avgda. Diagonal, 452 08006 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director Gerent
16		Sr. Jordi Martí Ustet Vicepresident Àrea receptiva Associació Catalana d'Agències de Viatges (ACAV)	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avgda. Diagonal, 452 08006 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director Gerent
17		Sr. David Riba i Lasurt President Federació Catalana d'Apartaments Turístics	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avgda. Diagonal, 452 08006 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director Gerent
18			Entitat/s sense ànim de lucre		
19		Marta Alafà i Negre Directora de la Unitat d'Assessoria Jurídica i Contractació - ACT	Secretaria Òrgans de Govern	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona	Unitat d'Assessoria Jurídica i Contractació

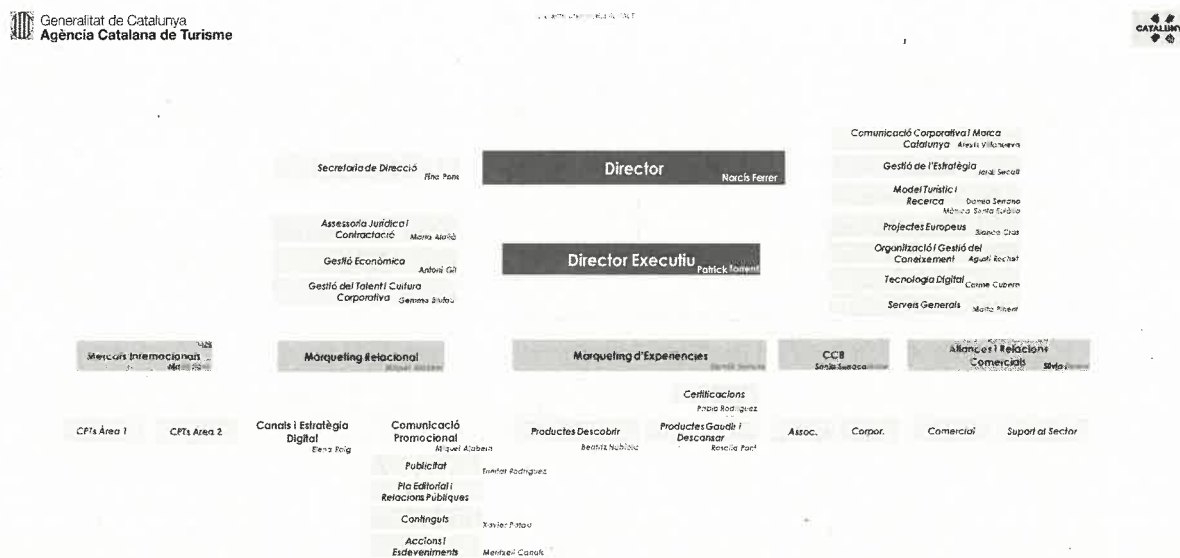
Convocats a participar en les sessions del Consell de Direcció de l'Agència Catalana de Turisme:

Sr. Carles Barcons - President de TURALCAT - 609768507 (Montserrat Coberó - presidencia@turalcat.com)



1.5.2 Organigrama de l'Agència.

L'organigrama de l'Agència era el següent:



1.6 Principals responsables de l'Entitat.

D'acord amb el Nota "1.5.1 Estructura orgànica de l'Agència Catalana de Turisme. Òrgans de govern.", les persones que han ocupat i ocupen els càrrecs directius de l'Agència durant l'exercici 2021 són els següents:

- **President/a:** Hble. Sr. Roger Torrent i Ramió/Conseller d'Empresa i Treball i president de l'Agència Catalana de Turisme. Decrets 22/2021, de 26 de maig, DOGC núm. 8418A, de 26/05/2021. En exercici des del 26/05/2021

Hble. Sr. Ramon Tremosa i Balcells/Conseller d'Empresa i Treball i president de l'Agència Catalana de Turisme. Decrets 84/2020, de 3 de setembre, de nomenament, DOGC núm. 8217A, de 03/09/2020. En exercici del 03/09/2020 fins al 25/05/2021.
- **Vicepresident/a:** Sr. Albert Castellanos i Maduell /Secretari d'Empresa i Competitivitat i vicepresident de l'Agència Catalana de Turisme. Decret 101/2021, d'1 de juny, de nomenament. En exercici des de l'01/06/2021.



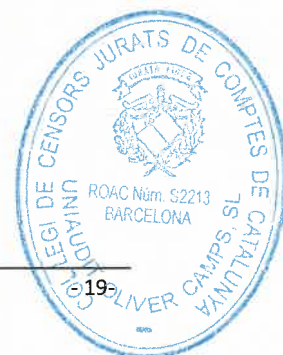
Sr. Joaquim Ferrer i Tamayo/Secretari d'Empresa i Competitivitat i vicepresident de l'Agència Catalana de Turisme. Decret 82/2018, de 7 de juny, de nomenament. En exercici del 07/06/2018 fins al 31/05/2021.

- Vicepresident/a executiu/iva: Sra. Marta Domènech i Tomàs /Directora general de Turisme i vicepresidenta executiva de l'Agència Catalana de Turisme. Decret 224/2021, de 15 de juny, de nomenament. En exercici des del 15/06/2021.

Sr. Octavi Bono i Gispert/director general de Turisme i vicepresident executiu de l'Agència Catalana de Turisme. Decret 275/2016, de 12 de juliol, des del 12/07/2016, de nomenament. En exercici del 12/07/2016 fins al 14/06/2021.

- Director/a: Sr. Narcís Ferrer i Ferrer. Resolució EMT/2710/2021, d'1 de setembre, de nomenament del conseller. En exercici des de l'01/09/2021

Sr. David Font i Simó. Resolució de nomenament de la consellera de 05/09/2018. En exercici del 05/09/2018 fins al 06/07/2021.



1.7 Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici i plantilla a 31 de desembre.

La distribució de la plantilla de l'ÀCT Barcelona a 31 de desembre de 2021 i 2020 per categories i gènere era la següent:

Plantilla a 31/12/2021				
Nom del lloc de treball	Nivell categoria	Nombre de persones		Tipus de contracte
		Home	Dona	
Director/a	A1	1	0	1 alta direcció
Director/a Executiu/iva	A1 - Nivell Subdirector	1	0	1 indefinit
Director/a d'Unitat / Cap	A1 - Nivell Cap d'Àrea 1	3	0	2 indefinits 1 interinatge
	A2 - Nivell Cap d'Àrea 1	0	1	1 indefinit
	A1 - Nivell Cap d'Àrea 2	1	3	3 indefinits 1 interinatge
	A2 - Nivell Cap d'Àrea 2	1	1	2 indefinits
	A1 - Nivell Cap d'Àrea 3	0	1	1 indefinit
	A2 - Nivell Cap d'Àrea 3	0	0	---
Cap / Responsable	A1 - Nivell Cap de Secció 1	0	5	3 indefinits 2 interinatges
	A2 - Nivell Cap de Secció 1	2	1	3 indefinits
	A1 - Nivell Cap de Secció 2	1	1	2 indefinits
	A2 - Nivell Cap de Secció 2	0	1	1 relleu per jubilació parcial
	B - Nivell Cap de Secció 1	2	2	3 indefinits 1 interinatge
	B - Nivell Cap de Secció 2	1	1	2 indefinits
Tècnic/a Superior / Gerent / Responsable / Cap	A1 - Nivell 1	0	2	2 indefinits
	A2 - Nivell 1	0	2	2 indefinits
	A1 - Nivell 2	0	1	1 indefinit
	A1 - Nivell 3	0	0	---
Tècnic/a	B - Nivell 1	4	19	14 indefinits 6 interinatges 3 obra i serveis
	B - Nivell 1 de Secretaria	0	1	1 obra i serveis
	B - Nivell 2	3	16	5 indefinits 4 interinatges 3 substitucions 6 obra i serveis
	B - Nivell 2 de Secretaria	0	0	---
	B - Nivell 3	1	8	2 substitucions 6 obra i serveis 1 relleu per jubilació parcial
	B - Nivell 3 de Secretaria	0	0	---
	B - Nivell Secretaria Subdirector	0	1	1 interinatge
Administratiu/iva	C - Nivell 1	1	2	3 indefinits
	C - Nivell 2	1	1	1 indefinits 1 interinatge
	C - Nivell 3	0	0	---
Auxiliar Administratiu/iva	D - Nivell 1	0	0	---
TOTAL PLANTILLA		23	70	93

Plantilla a 31/12/2020				
Nom del lloc de treball	Nivell categoria	Nombre de persones		Tipus de contracte
		Home	Dona	
Director/a	A ₁	1	0	1 alta direcció
Director/a Executiu/iva	A ₁ - Nivell Subdirector	1	0	1 indefinit
Director/a d'Unitat / Cap	A ₁ - Nivell Cap d'Àrea 1	3	0	2 indefinits 1 interinatge
	A ₂ - Nivell Cap d'Àrea 1	0	1	1 indefinit
	A ₁ - Nivell Cap d'Àrea 2	1	3	3 indefinits 1 interinatge
	A ₂ - Nivell Cap d'Àrea 2	1	1	2 indefinits
	A ₁ - Nivell Cap d'Àrea 3	0	1	1 indefinit
	A ₂ - Nivell Cap d'Àrea 3	0	0	---
Cap / Responsable	A ₁ - Nivell Cap de Secció 1	0	4	2 indefinits 2 interinatges
	A ₂ - Nivell Cap de Secció 1	2	2	4 indefinits
	A ₁ - Nivell Cap de Secció 2	1	1	2 indefinits
	B - Nivell Cap de Secció 1	2	2	3 indefinits 1 interinatge
	B - Nivell Cap de Secció 2	1	1	2 indefinits
Tècnic/a Superior / Gerent / Responsable / Cap	A ₁ - Nivell 1	0	3	3 indefinits
	A ₂ - Nivell 1	0	2	2 indefinits
	A ₁ - Nivell 2	0	2	1 indefinit 1 relleu per jubilació parcial
	A ₁ - Nivell 3	0	0	---
Tècnic/a	B - Nivell 1	4	17	13 indefinits 5 interinatges 3 obra i serveis
	B - Nivell 1 de Secretaria	0	0	---
	B - Nivell 2	3	17	5 indefinits 5 interinatges 3 substitucions 7 obra i serveis
	B - Nivell 2 de Secretaria	0	0	---
	B - Nivell 3	1	6	1 substitució 3 obra i serveis 3 acumulació tasques
	B - Nivell 3 de Secretaria	0	0	---
Administratiu/iva	C - Nivell 1	1	2	3 indefinits
	C - Nivell 2	1	1	1 indefinit 1 interinatge
	C - Nivell 3	0	0	---
Auxiliar Administratiu/iva	D - Nivell 1	0	0	---
TOTAL PLANTILLA		23	66	89



El personal en plantilla dels diferents Centres de Promoció Turística a 31 de desembre de 2021 i 2020 es detalla a continuació,

Plantilla a 31/12/2021				
Nom del lloc de treball	Nivell categoria	Nombre de persones		Tipus de contracte
		Home	Dona	
Director/a de CPT	---	1	6	7 indefinits
Tècnic/a	---	0	3	2 indefinits 1 temporal
Becari/ària	Becari/ària ACT	0	2	2 beques
TOTAL PLANTILLA		1	11	12

Plantilla a 31/12/2020				
Nom del lloc de treball	Nivell categoria	Nombre de persones		Tipus de contracte
		Home	Dona	
Director/a de CPT	---	1	6	7 indefinits
Tècnic/a	---	0	2	2 indefinits
Becari/ària	Becari/ària ACT	2	7	9 beques
TOTAL PLANTILLA		3	15	18

Pel que fa al nombre mitjà de persones ocupades durant l'exercici 2021 i 2020, per categories,

Nombre mitjà de persones ocupades l'exercici 2021													
Categoria	Sexe	Nivell	Fix					Eventuals					
			Inicials	Altes	Baixes	Final	Mitjana	Inicials	Altes	Baixes	Final	Mitjana	
Director	Home	Director	1	1	1	1	0,841	0	0	0	0	0	0,000
Personal tècnic superior	Home	A1	5	5	5	5	4,999	1	2	1	2	1,082	
Personal tècnic superior	Dona	A1	10	11	11	10	9,917	4	4	4	4	3,747	
Personal tècnic superior	Home	A2	3	3	3	3	2,999	0	0	0	0	0,000	
Personal tècnic superior	Dona	A2	6	6	7	5	5,199	0	1	0	1	0,162	
Personal tècnic	Home	B1	6	6	6	6	5,839	7	11	12	6	6,637	
Personal tècnic	Dona	B1	18	21	19	20	17,596	22	34	32	24	21,890	
Personal administratiu	Home	C1	2	2	2	2	1,999	0	0	0	0	0,000	
Personal administratiu	Dona	C1	2	2	2	2	1,999	1	1	1	1	1,000	
Personal auxiliar administratiu	Home	D1	0	0	0	0	0,000	0	0	0	0	0,000	
Personal auxiliar administratiu	Dona	D1	0	0	0	0	0,000	0	0	0	0	0,000	
TOTAL			53	57	56	54	51,388	35	53	50	38	34,518	

Nombre mitjà de persones ocupades l'exercici 2020													
Categoria	Sexe	Nivell	Fix					Eventuals					
			Inicials	Altes	Baixes	Final	Mitjana	Inicials	Altes	Baixes	Final	Mitjana	
Director	Home	Director	1	0	0	1	1,000	0	0	0	0	0	0,000
Personal tècnic superior	Home	A1	6	1	1	6	5,150	1	0	0	1	1,000	
Personal tècnic superior	Dona	A1	10	0	0	10	10,000	5	0	1	4	4,686	
Personal tècnic superior	Home	A2	3	0	0	3	3,000	0	0	0	0	0,000	
Personal tècnic superior	Dona	A2	6	0	0	6	5,327	0	0	0	0	0,000	
Personal tècnic	Home	B1	6	0	0	6	6,000	5	2	0	7	6,735	
Personal tècnic	Dona	B1	18	1	1	18	18,019	27	14	19	22	25,284	
Personal administratiu	Home	C1	2	0	0	2	2,000	1	1	2	0	0,270	
Personal administratiu	Dona	C1	2	0	0	2	2,000	1	0	0	1	1,000	
Personal auxiliar administratiu	Home	D1	0	0	0	0	0,000	0	0	0	0	0,000	
Personal auxiliar administratiu	Dona	D1	0	0	0	0	0,000	0	0	0	0	0,000	
TOTAL			54	2	2	54	52,496	40	17	22	35	38,975	



1.8 Departament del qual depèn l'Agència.

D'acord amb l'article 1.2 de la Llei 15/2007, de 5 de desembre, de creació de l'Agència Catalana de Turisme.

1.2 L'Agència Catalana de Turisme s'adscriu al departament competent en matèria de turisme i actua sota les directrius d'aquest. El departament exerceix el control d'eficàcia i d'eficiència sobre l'activitat de l'Agència, per garantir la màxima diligència en el compliment de les seves funcions i en la prestació dels seus serveis."

L'Agència està adscrita al Departament d'Empresa i Treball del Generalitat de Catalunya.

1.9 Entitats del grup, multigrup i associades i la seva activitat.

El 19 de maig de 2003 Turisme de Catalunya va signar un conveni amb diverses entitats/societats per tal de constituir la unió temporal d'empreses "Catalunya Bus Turístic, Unió Temporal d'Empreses". L'1 de juliol de 2003 es va elevar a pública l'escriptura de constitució de l'esmentada UTE, de la que l'Agència Catalana de Turisme té una participació del 12,5%. L'aportació inicial feta per Turisme de Catalunya d'acord amb la seva participació va ésser de 5.000,00.-EUR (sobre un total de 40.000,00.-EUR). (veure Nota 4.12)

El nom fiscal de la UTE és "Agència Catalana de Turisme, Transports de Barcelona SA, Consorci Turisme de Barcelona, SARFA SL, transports BACOMA sa, unió temporal d'empreses, llei 18/1982(l'UTE)", NIF G63233696 i domicili a Avinguda Miramar, 20-30, 1a planta, 08038 Barcelona.

D'acord amb l'article 2 dels seus estatuts, el seu objecte és:

Art. 2. Objecte.

Constitueix l'objecte d'aquesta Unió Temporal la col·laboració entre les empreses que la integren per al seu desenvolupament, la creació i la comercialització de productes turístics que inclouen un servei de transport i altres serveis accessoris o complementaris dintre de l'àmbit nacional."

L'ACT forma part d'aquesta UTE amb l'objectiu de promoure l'equilibri territorial en matèria de Turisme, facilitant als turistes que visiten Barcelona l'oportunitat de conèixer altres indrets d'interès turístic del territori català, així com contribuir a la desestacionalització dels fluxos turístics i fomentar la creació de productes turístics a la resta del territori.



2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de gestió.

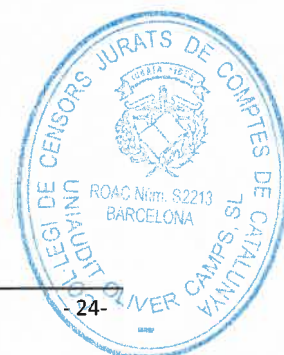
2.1 Acords i convenis de col·laboració. Sector públic Generalitat.

Durant els exercicis 2021 i 2020 ha realitzat operacions amb entitats i empreses vinculades o pertanyents al sector públic de la Generalitat, que es detallen a la Nota 28.4.

2.2 Acords i convenis de col·laboració. Sector públic no Generalitat i sector privat.

L'ACT disposa d'un programa obert de partenariat/col·laboració amb l'empresa. Els requisits per a participar-hi estan publicats a la web institucional <http://act.gencat.cat/sigues-partner/programa-de-partenariat/> de l'Agència. El programa estableix un paquet de col·laboracions per a les categories de "partner" i de "main sponsor", amb la finalitat d'arribar a acords estratègics que, amb caràcter general, tenen per objecte la promoció turística de Catalunya mitjançant el reforç i la millora del posicionament de la destinació en mercats estratègics, afavorint la promoció a l'exterior. La classificació i agrupació de les col·laboracions per a les diferents categories del programa es va definir amb el suport d'una consultora especialitzada en partenariat, IMG Consulting Public Sector, Tourism & Real Estate.

Tenint en compte la tipologia d'empreses del programa de partenariat, és a dir, grans empreses amb bona imatge i reputació de marca en mercats internacionals, els acords formalitzats en termes generals permeten a l'ACT vincular la marca Catalunya amb grans atractius/pols turístics del país que atrauen un volum significatiu de turistes internacionals, comunicar la destinació turística a través de seus canals de comunicació així com definir i executar accions conjuntes per amplificar la tasca promocional de l'ACT, principalment i cada vegada més, amb la generació de continguts digitals d'alt valor per als seus clients. Els acords també permeten a les empreses reforçar la seva comunicació i comercialització a través dels canals propis de l'ACT i plataformes de promoció en mercats estratègics, així com millorar la seva proposta de valor amb noves experiències turístiques que amplifiquen i reforcen l'estada a Catalunya dels seus clients.



Al 2021, els convenis en vigor són els següents:

Empresa/Entitat	Any	Data inici	Data final	Número d'expedient	Concepte	Import
		d'execució	d'execució			
Patronat de Turisme Diputació de Tarragona	2021	29/04/2021	31/12/2021	CV/21_0003-IR	Conveni desplegament del Pla d'accions - IEET	0,00
Patronat de Turisme de Cambrils						
Value Retail Management La Roca, S.L.	2021	01/01/2021	31/12/2022	CV/21_0007-IR	Conveni partenariat La Roca Village 2021	0,00
Futbol Club Barcelona	2021	01/07/2021	30/06/2024	CV/21_0008-IR	Conveni partenariat Futbol Club Barcelona	0,00
Sixt Rent a Car, SLU	2021	01/01/2021	31/12/2022	CV/21_0009-IR	Conveni partenariat Sixt Rent a Car, SLU	0,00
Port Aventura Entertainment, SAU	2021	01/01/2021	31/12/2022	CV/21_0010-IR	Conveni partenariat Port Aventura Entertainment SAU	0,00
Vueling Airlines, SA	2021	01/01/2021	31/12/2022	CV/21_0011-IR	Conveni partenariat Vueling Airlines	0,00
Consell General de les Cambres Oficials de Comerç	2021	22/10/2021	31/12/2021	CV/21_0012-IR	Conveni- Encàrrec de Gestió - Consell General Cambres 2021	28.000,00
Consorci Turisme de Barcelona	2021	29/11/2021	02/12/2021	CV/21_0014-IR	Conveni organització Festa Benvinguda IBTM	0,00
Patronat de Turisme Costa Brava Girona, SA	2021	01/01/2021	31/12/2021	CV/21_0015-IR	Conveni integració CD Patronat de Turisme Costa Brava Girona	0,00
Patronat Intercomarcal de Turisme "Terres de Lleida"	2021	01/01/2021	31/12/2021	CV/21_0017-IR	Conveni integració CD Patronat Intercomarcal de Turisme "Ter	0,00
Patronat de Turisme Diputació de Tarragona	2021	01/01/2021	31/12/2021	CV/21_0018-IR	Conveni integració CD Patronat de Turisme de la Diputació de	0,00
Consorci Turisme de Barcelona	2021	01/01/2021	31/12/2021	CV/21_0019-IR	Conveni integració CD Consorci Turisme de Barcelona	0,00
Futbol Club Barcelona	2018	14/09/2018	30/06/2021	CV/18_0016-IR	Conveni partenariat FCBarcelona 2018-2021	0,00
Diputació de Barcelona	2020	26/10/2020	31/12/2023	CV/20_0003-IR	Conveni per l'exploració conjunta Infotur, repositori de con	0,00
Confederació d'Horticultura Ornamental de Catalunya	2020	01/01/2020	31/12/2021	CV/20_0004-IR	Conveni per la promoció de les Viles Florides (CHOC)	0,00

Al 2020 els convenis en vigor eren els següents:

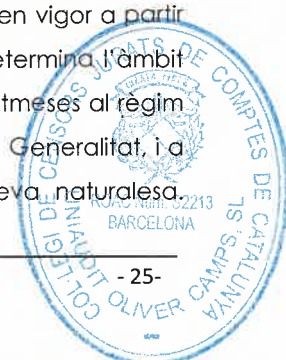
Empresa/Entitat	Any	Data inici	Data final	Número d'expedient	Concepte	Import
		d'execució	d'execució			
Reial Club Deportiu Espanyol de Barcelona, SAD	2017	25/05/2017	31/12/2020	CV/17_0017-IR	Conveni partenariat RCD Espanyol 2017 - ADDENDA 1	0,00
Barcelona Medical Agency LIC_000594 - Associació Barcelona Centre Mèdic	2018	03/10/2018	31/12/2020	CV/18_0010-CP	Conveni Barcelona Medical Destination 2018	0,00
Futbol Club Barcelona	2018	14/09/2018	30/06/2021	CV/18_0016-IR	Conveni partenariat FCBarcelona 2018-2021	0,00
Value Retail Management La Roca, S.L.	2019	01/01/2019	31/12/2020	CV/19_0003-IR	Conveni partenariat Value Retail Management Spain, SL	0,00
Confederació d'Horticultura Ornamental de	2020	01/01/2020	31/12/2021	CV/20_0004-IR	Conveni per la promoció de les Viles Florides (CHOC)	0,00
Patronat de Turisme Costa Brava Girona, SA	2020	01/01/2020	31/12/2020	CV/20_0006-IR	Conveni amb PT Girona Costa Brava integració com a membre de	0,00
Patronat de Turisme Diputació de Tarragona	2020	01/01/2020	31/12/2020	CV/20_0008-IR	Conveni amb PT Tarragona integració com a membre del CD de l	0,00
Consell Generau d'Aran	2020	01/01/2020	31/12/2020	CV/20_0011-IR	conveni promoció Pirineus - Vall d'Aran	0,00
Foment Torisme Val d'Aran	2020	23/12/2020	31/12/2020	CV/20_0012-IR	Conveni participació campanya publicitat- Foment Torisme Val	0,00
Consell General de les Cambres Oficials de Comerç, Indústria (20000 eur.)	2020	23/12/2020	31/12/2020	CV/20_0013-IR	Conveni- Encàrrec de Gestió - Consell General Cambres 2020	20.000,00

3. Bases de presentació dels comptes anuals.

Els comptes anuals comprenen el balanç, el compte del resultat econòmic patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria.

3.1 Imatge fidel.

El 29 de juny de 2017 es va publicar l'Ordre VEH/137/2017, que aprovava el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC), el qual entrà en vigor a partir de l'exercici comptable iniciat l'1 de gener de 2018. L'article 2on de l'Ordre determina l'àmbit subjectiu del Pla, establint que les entitats que integren el sector públic resten sotmeses al règim de comptabilitat pública d'acord amb la normativa de finances públiques de la Generalitat, i a l'obligació de retre comptes de les seves operacions sigui quina sigui la seva naturalesa.



Posteriorment, l'article 3er determina els plans de comptabilitat d'aplicació a les diferents entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya.

Així mateix, la disposició transitòria 5ena determina un període d'adaptació de les entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya al sistema corporatiu d'informació comptable de la Generalitat de Catalunya, establint que aquelles entitats que han d'aplicar el PGCPGC i que fins ara portaven un pla de comptabilitat basat en un marc d'informació financera diferent, poden continuar portant la gestió comptable i el retiment de comptes fins que es desenvolupi l'adaptació del sistema corporatiu d'informació comptable de la Generalitat de Catalunya. No obstant, fins que es desenvolupi aquesta adaptació, aquestes entitats han de complir amb el marc conceptual de la comptabilitat pública i les normes de reconeixement i valoració del PGCPGC des de l'entrada en vigor d'aquesta Ordre.

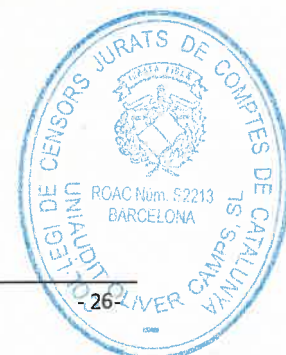
L'adaptació, de forma completa, de la informació i el contingut dels comptes anuals al que estableix l'esmentada Ordre, serà progressivament realitzada en la mesura que es dugui a terme la implantació del sistema d'informació comptable de la Generalitat (PANGEA), fet que ha de permetre obtenir, de forma automàtica, la totalitat de la informació requerida que configura el contingut de la memòria. En aquest sentit, cal indicar que l'Estat de fluxos d'efectiu dels presents comptes anuals s'ha realitzat seguint el model del Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre, atès que l'Agència no disposa de les eines necessàries per presentar-lo d'acord amb el PGCPGC. De la mateixa manera no s'ha pogut presentar tota la informació pressupostària requerida pel PGCPGC.

Els comptes anuals adjunts, que han estat formulats per la Direcció de l'Entitat, s'han obtingut dels registres comptables de l'Entitat i es presenten d'acord amb el Pla General de Comptabilitat, la normativa de la Generalitat de Catalunya (lleis pressupostos, llei de finances i llei de l'empresa pública) i les directrius rebudes de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat econòmic i de l'execució del pressupost de l'entitat.

Aquests comptes anuals se sotmetran a l'aprovació del Consell General de l'Entitat, i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

3.2 Principis comptables no obligatoris aplicats.

Els principis comptables aplicats en la formulació dels presents comptes anuals de l'Entitat es descriuen en la Nota 4 d'aquesta memòria, no havent-se aplicat cap altre que no fos obligatori a efectes de tenir un impacte significatiu sobre els mateixos.



3.3 Comparació de la informació.

La informació es mostra de manera comparativa amb les xifres de l'exercici anterior, sense que existeixi cap excepció que impedeixi aquest principi comptable.

3.4 Canvis de criteri de comptabilització i correcció d'errors

Durant el present exercici no s'han produït canvis en criteris comptables o correcció d'errors.

3.5 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

En l'elaboració dels Comptes Anuals adjunts s'han portat a terme estimacions per tal de valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren enregistrats en els mateixos. Les principals estimacions aplicades en els Comptes Anuals han estat les següents,

- La vida dels actius intangibles i materials - veure notes 4.1 i 4.2 -
- La valoració dels imports de les provisions - veure notes 4.9 i 15 -
- L'avaluació de possibles pèrdues per deteriorament de crèdits - veure nota 9.1 -

Aquestes estimacions han estat efectuades en base a la millor estimació disponible al tancament de l'exercici 2021, tanmateix, és possible que fets posteriors que puguin esdevenir en el futur facin necessària la seva modificació, incrementant o reduint aquestes estimacions en propers exercicis, la qual cosa comportaria una modificació de manera prospectiva.

4. Normes de registre i valoració.

Les principals normes de valoració utilitzades per l'Entitat en l'elaboració dels seus comptes anuals per a l'exercici de 2021, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

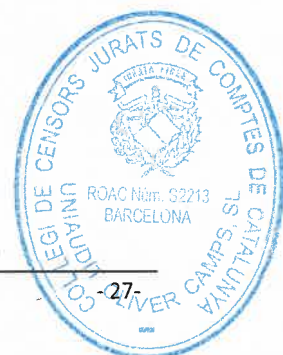
4.1 Immobilitzat intangible

El compte "Patents, llicències, marques i similars" es carrega pels imports satisfets per a l'adquisició de la propietat o del dret a l'ús de les seves diferents manifestacions, o per les despeses produïdes amb motiu del registre de les desenvolupades per l'empresa, i s'amortitza linealment a raó del 20% anual o en el cas dels drets d'ús per la durada d'aquests.

Les aplicacions informàtiques es valoren al seu preu d'adquisició o producció. S'amortitzen linealment a raó del 25% anual.

Entre aquests projectes mencionar:

- Web de Turisme de Catalunya



- Plataforma tecnològica ERP, CRM, intranet i gestor Infotur. InfoTur, banc de continguts de Turisme de Catalunya i que inclou continguts fotogràfics, textuais, de vídeo i traduccions.

A 31 de desembre de 2021 la major part d'aquests projectes resten totalment amortitzats.

Tots els elements de l'immobilitzat intangible tenen una vida útil definida i en funció d'aquesta són objecte d'amortització i, si és el cas, de les corresponents correccions valoratives per deteriorament.

4.2 Immobilitzat material.

L'immobilitzat material es valora a preu de cost, es doten periòdicament les amortitzacions corresponents i a la finalització de cada exercici, si escau, es porten a terme les correccions valoratives per deteriorament que s'hagin pogut produir.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels bens, es capitalitzen com a major cost dels corresponents béns.

Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte d'explotació de l'exercici en què es produeixen.

L'Entitat amortitza el seu immobilitzat material seguint el mètode lineal, distribuint el cost dels actius entre els anys de vida útil estimada que determinen els percentatges d'amortització següents:

	Percentatges d'amortització aplicats
Instal·lacions tècniques	33%
Mobiliari	10%
Equips informàtics	25% (1)
Equips informació i imatge	20%
Equips telefònics	20% (1)
Accessoris estand	20 i 33%
Altres immobilitzat material	20%

- (1) Des de l'any 2013, segons l'Acord de Govern de 24/07/2012, l'Agència contracta la prestació de solucions TIC a través de l'encàrrec de gestió fet per la Generalitat de Catalunya i el seu sector públic al Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació CTTI. Això inclou la renovació dels equips informàtics, telefonia mòbil,... que a partir d'aquest moment tenen la consideració de despesa de l'exercici i no pas inversió.

Al tancament de l'exercici, l'Entitat analitza el possible deteriorament de l'immobilitzat independentment de la seva amortització, per dur-lo al compte del Resultat Econòmic Patrimonial, si procedís, en superar el seu valor comptable al seu import recuperable. L'import recuperable és el valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor en ús.



4.3 Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.

4.3.1 Arrendaments operatius

Les despeses derivades dels contractes d'arrendament operatiu de l'Entitat es consideren com a despesa de l'exercici en què es meriten i s'imputen al compte *del Resultat Econòmic Patrimonial*.

4.4 Instruments financers.

4.4.1 Actius financers.

4.4.1.1 Préstecs i partides a cobrar.

Els actius financers inclosos en aquest apartat es valoren pel seu valor raonable que, llevat d'evidència que constati una altra cosa, correspon al preu de la transacció i equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles.

Tanmateix, i atesa la naturalesa d'aquests actius, amb venciment no superior a un any i sense tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal i es porten a terme, si escau, les correccions valoratives que es puguin produir.

4.4.1.2 Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

Les participacions en empreses del grup es registren pel seu cost i es resta, si és el cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament. Al finalitzar cada exercici, i d'acord amb l'evolució dels fons propis de la societat participada, es porten a terme les correccions valoratives corresponents amb càrrec a l'estat d'ingressos i despeses.

L'Entitat forma part d'una UTE "UTE Catalunya Bus Turístic", de la qual participa en un 12,5%. Per raons operatives, i atès que això no desvirtua la imatge fidel de l'empresa, s'ha considerat aquesta com una participació financera a llarg termini, portant-se a terme les correccions valoratives necessàries amb càrrec al compte *del Resultat Econòmic Patrimonial* de l'exercici per a corregir el seu valor, d'acord amb l'evolució dels fons operatiu de la UTE participada.

4.4.2 Passius financers.

4.4.2.1 Dèbits i partides a pagar.

Els passius financers inclosos en aquest apartat es valoren pel seu valor raonable que, llevat d'evidència que constati una altra cosa, correspon al preu de la transacció i equival al valor raonable de la contraprestació rebuda més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles.

Tanmateix, i atesa la naturalesa d'aquests passius, amb venciment no superior a un any i sense tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal i es porten a terme, si escau, les correccions valoratives que es puguin produir.



4.5 Existències.

Les existències de material de promoció es presenten valorades al seu cost d'adquisició o al seu valor net de realització, si aquest fos inferior, efectuant-se les correccions valoratives necessàries amb càrrec al compte *del Resultat Econòmic Patrimonial* de l'exercici.

4.6 Transaccions en moneda estrangera.

La conversió en euros de les partides monetàries expressades en moneda estrangera es fa aplicant el tipus de canvi vigent en el moment d'efectuar la corresponent operació, i es valora al tancament de l'exercici d'acord amb el tipus de canvi vigent en aquest moment.

Les diferències de canvi, tant positives com negatives, que es puguin produir com a conseqüència de la valoració al tancament de l'exercici dels debèits i crèdits en moneda estrangera s'imputen al compte *del Resultat Econòmic Patrimonial*.

4.7 Impost sobre beneficis.

La despesa per Impost sobre Societats de l'exercici es calcula en funció del resultat econòmic abans d'impostos, augmentat o disminuït, segons escaigui, per les diferències permanents amb el resultat fiscal, entenent aquest com la base imposable de l'esmentat impost, i minorat per les bonificacions i deduccions en la quota, excloses les retencions i els pagaments a compte.

Tal i com s'esmenta a l'apartat "1.1 Norma de creació de l'entitat" d'aquesta memòria, la disposició transitòria primera de la Llei 15/2007, llei de creació de l'Agència, estableix que el Consorci Turisme de Catalunya es dissol en el moment de constitució de l'Agència Catalana de Turisme, la qual se subroga en la titularitat dels béns, els drets i les obligacions del Consorci, tant a Catalunya com a l'exterior. Així mateix, la disposició final primera del Decret 192/2009, d'aprovació dels Estatuts de l'ACT estableix que,

"L'Agència Catalana de Turisme es constitueix i inicia les seves activitats amb data de l'entrada en vigor d'aquest Decret. En aquesta data es produeix la subrogació de l'Agència Catalana de Turisme en la titularitat dels béns, els drets i les obligacions del Consorci Turisme de Catalunya, de la manera prevista a la disposició transitòria primera de la Llei de l'Agència Catalana de Turisme, amb dissolució del consorci sense liquidació del seu patrimoni, tot optant per l'aplicació del règim especial de les fusions, regulat el capítol VIII del títol VII del Text refós de la Llei de l'impost sobre societats (TRLIS), aprovat pel Reial decret legislatiu 4/2004, de 5 de març."

en base a això, l'ACT va incorporar en el moment de la seva constitució les bases imposables negatives del Consorci Turisme de Catalunya d'acord amb l'article 90 del TRLIS punt 3.



4.8 Ingressos per vendes i prestacions de serveis.

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre, que correspon al preu acordat deduït qualsevol possible descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que l'empresa pugui concedir.

Els ingressos s'imputen en funció del corrent real de béns i serveis que representen i amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer que se'n deriva.

4.9 Provisions i contingències.

Les responsabilitats probables amb origen en litigis en curs o reclamacions s'aprovisionen amb càrrec als resultats de l'exercici d'acord amb una estimació raonable del seu import -veure Nota15-.

4.10 Passius per retribucions a llarg termini al personal.

4.10.1 Retribucions a llarg termini d'aportació definida. Compromisos per pensions.

El 29 de maig de 2003 es va signar el Conveni Col·lectiu de Turisme de Catalunya en què s'establia un Pla de Pensions per a aquell personal de plantilla que tingués una antiguitat acumulada de com a mínim un any. -veure Nota 29.1-

4.10.2 Retribucions a llarg termini de prestació definida.

A partir de l'exercici 2008, amb efectes des de l'inici de la relació laboral, l'Entitat ha reconegut en aquest apartat l'import de la compensació econòmica a satisfer amb caràcter diferit que, d'acord amb la normativa laboral italiana i sota el concepte de "TFR Tratamento Fine Rapporto", correspon als treballadors contractats del CPT Itàlia. -veure Nota 29.1.2-

4.11 Subvencions, donacions i llegats rebuts. Transferències Generalitat.

4.11.1 Transferències rebudes.

L'Agència Catalana de Turisme rep a càrrec del pressupost del Departament d'Empresa i Treball de la Generalitat de Catalunya transferències per capítol IV corrents ordinàries i de capítol VIII d'aportacions de capital -dedicades a despeses d'estructura/funcionament i adquisició d'elements d'immobilitzat- i finalistes provinents de la recaptació de l'impost sobre estades en establiments turístics -dedicades a la promoció-.



	Exercici 2021	Exercici 2020
Transferències de l'exercici	46.596.159,27	48.838.541,01
Transferències corrents capítol IV ordinari	108.942,00	2.164.504,67
Transferències corrents capítol IV Ajuts COVID (MPP21)	11.000.000,00	3.224.500,00
Transferències corrents capítol IV Ajuts COVID Estalviatge	1.299.141,52	0,00
Transferències corrents cap. IV ATURISME activitat promoció	22.000.000,00	25.449.536,34
Transferències corrents cap. IV ATURISME Ajuts COVID	11.978.329,36	18.000.000,00
Transferències corrents cap. IV ATURISME Ajuts COVID Estalviatge	200.858,48	
Transferències de capital capítol VIII	8.887,91	0,00
Recursos d'exercicis anteriors	32.599.368,81	2.276.955,46
Transf. Finalistes cap.IV ATURISME pendents d'aplicar	1.258.395,46	1.792.559,99
Transf.específiques Ajuts COVID pendents d'aplicar	31.224.500,00	0,00
Transf.específiques pendents d'aplicar -reserves-	30.000,00	377.635,59
Transf.cap. VIII d'exercicis anteriors immobilitzat pendent d'amortitzar	86.473,35	106.759,88
TOTAL ORIGENS	79.195.528,08	51.115.496,47

	Exercici 2021	Exercici 2020
Transferències corrents registrades com ingressos d'explotació	28.763.170,56	18.310.765,62
Transf. capital registrades per compensar la dotació amortitz. Im mob.	28.692,36	36.968,79
Transf.específiques d'exercicis anteriors incorporades a l'exercici Ajuts COVID + reserves (PiG)	30.822.419,98	168.393,25
Transferències pendents d'aplicar	18.081.245,18	1.364.868,81
Específiques cap. IV i VIII -finalistes, reserves-	474.082,00	20.000,00
Ajuts no aplicats COVID 2021 MPP21	112.500,00	0,00
Finalistes cap. IV ATURISME	17.421.243,70	1.258.395,46
Immobilitzat pendent d'amortitzar (no disponibles)	73.419,48	86.473,35
Deutes a c/t transformables en subvencions	1.500.000,00	31.234.500,00
Específiques cap. IV Ajuts COVID Estalviatge	1.500.000,00	0,00
Específiques cap. IV Ajuts COVID19	0,00	29.000.000,00
Específiques cap. IV Ajuts COVID19 Cerdanya i Ripollès	0,00	2.224.500,00
Subvenció associació Red de Ciudades Ave	0,00	10.000,00
TOTAL APLICACIONS	79.195.528,08	51.115.496,47

L'Agència no rebia transferències per capítol VIII des de l'any 2013. L'any 2021 ha rebut 8.887,91.- EUR per a la compra d'uns ordinadors MAC per a la confecció de publicacions. Tanmateix, aquest import no cobreix les petites inversions necessàries portades a terme per l'Entitat, principalment en marques i immobilitzat dels Centres de Promoció Turística a l'exterior, que s'han hagut de finançar amb transferències corrents de capítol IV procedents de l'impost turístic.

Respecte als excedents de les transferències de la Generalitat de Catalunya, la part que correspon a transferències finalistes provinents de la recaptació de l'impost turístic ATURISME es comptabilitzen com a subvencions pendents d'aplicar dins el patrimoni net, d'acord amb el seu caràcter finalista establert per la Llei 5/2017, del 28 de març, de mesures fiscals, administratives,



financeres i del sector públic i de creació i regulació dels impostos sobre grans establiments comercials, sobre estades en establiments turístics,

Quant a les transferències MPP21 rebudes per a ajuts COVID al sector turístic, un cop resoltes totes les sol·licituds amb càrrec a aquesta partida hi ha un romanent de 112.500,00€.

4.11.2 Subvencions, donacions i llegats rebuts.

Aquest epígraf recull els següents conceptes :

1. Fins a 31 de desembre de 2004 les transferències pendents d'aplicar s'inclouïen dins de l'epígraf Fons propis/Resultats. Del 2005 al 2007, d'acord amb les recomanacions de la Intervenció General, apartat 1.1.2. Resultats, de l'informe de Control Financer 2002-2004), es van incloure dins l'epígraf "Ingressos a distribuir en diferents exercicis". Aquest canvi de criteri va comportar que l'epígraf "Fons Propis/Resultats" de l'Entitat resultessin negatius els anys 2006 i 2007. A partir de 2008, d'acord amb el nou pla general comptable, aquesta partida s'inclou dins l'epígraf "A-IV) Altres increments patrimonials pendents d'imputar a resultats".
2. Addicionalment, l'Entitat té programes propis derivats de contractes, convenis i acords de col·laboració signats durant l'exercici 2021 que es preveu que s'acabin de portar a terme durant l'exercici 2022. L'any 2021 les transferències específiques pendents d'aplicar corresponen a:
 - SC/21-1213 corresponent a la línia d'ajuts/bonus turístic "Estalviatge", atorgades per l'ACT al públic en general per tal incentivar la demanda d'escapades turístiques a Catalunya, per un import de 1.500.000.-EUR.Al tancament de l'exercici s'estava treballant en l'elaboració de les bases i la convocatòria d'aquesta línia d'ajuts que, per raons d'oportunitat atès que es vol incidir en la desestacionalització del turisme, es preveu que es publiquin durant el mes de febrer/març de 2022. A 31 de desembre s'ha fet una reserva de crèdit d'1.500.000€ per aquest concepte.
- SC/21-1222 corresponent al conveni amb el Patronat de Turisme de la Diputació de Tarragona, per a la promoció turística de les comarques tarragonines com a destí turístic i en especial l'aeroport de Reus, per un import de 469.000.-EUR
- SC/21-0212 corresponent a l'acord amb la Fundació Privada Knowledge Innovation Market BCN pe tal de fer ús a la plataforma "ONCAT SUBGRANTS" necessària per al projecte europeu Med Pearls, per import de 5.082.-EUR

4.12 Negocis conjunts.

El 19 de maig de 2003 Turisme de Catalunya va signar un conveni amb diverses entitats/societats per tal de constituir la unió temporal d'empreses "Catalunya Bus Turístic, Unió Temporal d'Empreses Segons la normativa comptable s'haurien d'integrar els estats financers de la UTE en els estats financers de l'Agència, pel percentatge que participa l'Agència en la UTE, però ates que no és rellevant en el seu conjunt, només s'integra el resultat. A continuació detallem un resum dels estats financers corresponents a l'exercici 2021 de la UTE que s'haurien d'integrar (en euros):

ACTIU		PATRIMONI NET	
Actiu no corrent	440,97	PASSIU Patrimoni net	1.275,64
Actiu corrent	51.974,70	Passiu corrent	51.140,03
	52.415,67		52.415,67

COMpte DE RESULTATS	
Ingressos	5.795,81
Despeses	-30.535,37
	-24.739,56

5. Immobilitzat material.

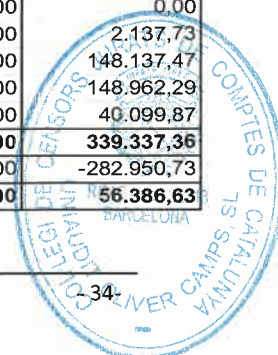
El finançament de l'immobilitzat material s'ha vingut fent al llarg dels anys amb càrrec a transferències de capítol 7 i 8, tanmateix, el fet que des de l'any 2013 l'entitat no rebi cap transferència per aquest concepte ha comportat que les petites inversions necessàries portades a terme per l'Entitat, principalment renovació de mobiliari de la seu de Barcelona i els Centres de Promoció Turística CPT a l'exterior, s'hagin hagut de finançar amb transferències corrents de capítol IV, atès que aquestes són les úniques que rep l'Agència.

Tal i com s'exposa més detalladament en el Nota "23.1. Informació sobre l'execució del pressupost anual de l'Entitat", les transferències corrents ordinàries de capítol IV que rep l'Agència són insuficients per a cobrir les seves despeses d'estructura/funcionament.

El moviment produït durant l'exercici en els diferents comptes de l'immobilitzat material i de les seves corresponents amortitzacions acumulades i provisions ha estat el següent:

Immobilitzat material total (Agència Catalana de Turisme ACT + CPT) 2021

Immobilitzat Material	Saldo 31-12-20	Addicions o dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo 31-12-21
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	2.703,10	0,00	-565,37	0,00	2.137,73
Mobiliari	198.483,25	0,00	-50.345,78	0,00	148.137,47
Equips processament informació	187.703,35	9.838,49	-48.579,55	0,00	148.962,29
Altres immobilitzat material	40.099,87	0,00	0,00	0,00	40.099,87
Immobilitzat material brut	428.989,57	9.838,49	-99.490,70	0,00	339.337,36
Amortitzacions	-361.976,05	-20.465,38	99.490,70	0,00	-282.950,73
Immobilitzat material net	67.013,52	-10.626,89	0,00	0,00	56.386,63



Immobilitzat material total (Agència Catalana de Turisme ACT + CPT) 2020

Immobilitzat Material	Saldo 31-12-19	Addicions o dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo 31-12-20
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	6.600,62	0,00	-3.897,52	0,00	2.703,10
Mobiliari	345.302,90	1.924,64	-148.744,29	0,00	198.483,25
Equips processament informació	733.905,73	11.275,63	-557.478,01	0,00	187.703,35
Altres immobilitzat material	70.841,27	181,99	-30.923,39	0,00	40.099,87
Immobilitzat material brut	1.156.650,52	13.382,26	-741.043,21	0,00	428.989,57
Amortitzacions	-1.080.760,72	-22.258,54	741.043,21	0,00	-361.976,05
Immobilitzat material net	75.889,80	-8.876,28	0,00	0,00	67.013,52

Les addicions més significatives de 2021 corresponen a l'adquisició d'equips informàtics de l'ACT i dels Centres de Promoció Turística a l'exterior, essent en la seva majoria ordinadors portàtils. A l'exercici 2020 les addicions més significatives corresponien a l'adquisició de mobiliari i equips informàtics dels Centres de Promoció Turística a l'exterior, entre els quals hi havia 6 ordinadors portàtils i 2 surface pro.

Durant l'exercici 2021 s'ha produït baixes d'immobilitzat material per import de 99.490,70.-EUR, totalment amortitzats. Aquest actius corresponen en la seva totalitat al CPT de França i han estat revisats pel propi Centre, donant la seva conformitat, i s'han donat de baixa perquè ja no estaven operatius.

El detall dels béns totalment amortitzats de l'immobilitzat material a 31 de desembre de 2021 i 2020, però que segueixen en ús, és el següent:

	Import 31-12-21	Import 31-12-20
Instal·lacions tècniques i maquinària	137,73	137,73
Mobiliari	59.776,45	54.985,25
Equips processament informació	110.926,59	95.286,34
Altres immobilitzat material	31.815,59	36.878,01
TOTAL	202.656,36	187.287,33

La seu social de l'Agència se situa a Passeig de Gràcia, 105. Aquest edifici és un bé de titularitat de la pròpia Generalitat de Catalunya. L'Agència no paga cap tipus d'arrendament, i fins a data actual no s'ha formalitzat cap document de cessió d'ús dels espais que ocupa l'Entitat. En aquests sentit, els registres comptables de l'Agència no incorporen cap import en relació amb la valoració de l'esmentada cessió d'ús.

El desglossament de l'immobilitzat material per Centres és el següent:

Immobilitzat material de l'Agència Catalana de Turisme ACT

Immobilitzat Material	Saldo 31-12-20	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-21
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliari	120.904,41	0,00	0,00	120.904,41
Equips processament informació	73.920,11	7.047,29	0,00	80.967,40
Altres immobilitzat material	37.537,03	0,00	0,00	37.537,03
Immobilitzat material brut	232.361,55	7.047,29	0,00	239.408,84
Amortitzacions	-195.821,49	-10.499,07	0,00	-206.320,56
Immobilitzat material net	36.540,06	-3.451,78	0,00	33.088,28

Immobilitzat Material	Saldo 31-12-19	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-20
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	3.897,52	0,00	-3.897,52	0,00
Mobiliari	254.510,88	1.204,80	-134.811,27	120.904,41
Equips processament informació	523.525,77	974,85	-450.580,51	73.920,11
Altres immobilitzat material	63.740,23	0,00	-26.203,20	37.537,03
Immobilitzat material brut	845.674,40	2.179,65	-615.492,50	232.361,55
Amortitzacions	-799.658,33	-11.655,66	615.492,50	-195.821,49
Immobilitzat material net	46.016,07	-9.476,01	0,00	36.540,06

Immobilitzat material dels Centres de Promoció Turística CPT

Immobilitzat Material	Saldo 31-12-20	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-21
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	2.703,10	0,00	-565,37	2.137,73
Mobiliari	77.578,84	0,00	-50.345,78	27.233,06
Equips processament informació	113.783,24	2.791,20	-48.579,55	67.994,89
Altres immobilitzat material	2.562,84	0,00	0,00	2.562,84
Immobilitzat material brut	196.628,02	2.791,20	-99.490,70	99.928,52
Amortitzacions	-166.154,56	-9.966,31	99.490,70	-76.630,17
Immobilitzat material net	30.473,46	-7.175,11	0,00	23.298,35

Immobilitzat Material	Saldo 31-12-19	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-20
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	2.703,10	0,00	0,00	2.703,10
Mobiliari	90.792,02	719,84	-13.933,02	77.578,84
Equips processament informació	210.379,96	10.300,78	-106.897,50	113.783,24
Altres immobilitzat material	7.101,04	181,99	-4.720,19	2.562,84
Immobilitzat material brut	310.976,12	11.202,61	-125.550,71	196.628,02
Amortitzacions	-281.102,39	-10.602,88	125.550,71	-166.154,56
Immobilitzat material net	29.873,73	599,73	0,00	30.473,46



6. Inversions immobiliàries

L'ACT no té inversions immobiliàries

7. Immobilitzat intangible

El finançament de l'immobilitzat intangible s'ha vingut fent al llarg dels anys amb càrrec a transferències de capítol 7 i 8, tanmateix, el fet que des de l'any 2013 l'entitat no rebí cap transferència per aquest concepte ha comportat que les petites inversions necessàries portades a terme per l'Entitat, principalment relacionades marques, s'hagin hagut de finançar amb transferències corrents de capítol IV, atès que aquestes són les úniques que rep l'Agència.

Tal i com s'exposa més detalladament en el Nota "23.1. Informació sobre l'execució del pressupost anual de l'Entitat", les transferències corrents ordinàries de capítol IV que rep l'Agència són insuficients per a cobrir les despeses d'estructura/funcionament.

El moviment en els diferents comptes d'immobilitzat intangible i de les seves corresponents amortitzacions acumulades durant aquest exercici ha estat el següent:

Immobilitzat intangible total (Agència Catalana de Turisme ACT+ CPT) 2021

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-20	Addicions o dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo 31-12-21
Patents, llicències, marques i similars	1.754.593,22	5.800,00	-18.375,54	-895,44	1.741.122,24
Aplicacions informàtiques (Inclou Web TdC)	42.877,44	0,00	-8.065,62	895,44	35.707,26
Acomptes immobilitzat intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat intangible brut	1.797.470,66	5.800,00	-26.441,16	0,00	1.776.829,50
Amortitzacions	-1.778.010,83	-8.226,98	26.441,16	0,00	-1.759.796,65
Immobilitzat intangible net	19.459,83	-2.426,98	0,00	0,00	17.032,85

Immobilitzat intangible total (Agència Catalana de Turisme ACT+ CPT) 2020

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-19	Addicions o dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo 31-12-20
Patents, llicències, marques i similars	3.083.794,40	3.300,00	-1.332.501,18	0,00	1.754.593,22
Aplicacions informàtiques (Inclou Web TdC)	4.476.660,31	0,00	-4.433.782,87	0,00	42.877,44
Acomptes immobilitzat intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat intangible brut	7.560.454,71	3.300,00	-5.766.284,05	0,00	1.797.470,66
Amortitzacions	-7.529.584,63	-14.710,25	5.766.284,05	0,00	-1.778.010,83
Immobilitzat intangible net	30.870,08	-11.410,25	0,00	0,00	19.459,83

Les addicions de l'exercici 2021 i 2020 dins de Patents, llicències, marques i similars corresponen a l'enregistrament, protecció i renovació de les diferents marques de l'Agència Catalana de Turisme.

Durant el 2021 s'ha produït baixes per import de 26.441,16.-EUR corresponen a actius totalment amortitzats del CPT de França. Aquest actius han estat revisats pel responsable del centre, donant la seva conformitat, i s'han donat de baixa perquè ja no estaven operatius.

A partir de l'exercici 2013 els evolutius i manteniment de les Aplicacions Informàtiques, concretament del CRM, ERP i Intranet de l'Agència, han estat plenament assumits pel CTTi Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya, que és l'entitat a qui correspon la gestió centralitzada, transversal i coordinada de les solucions TIC de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i el seu sector públic, segons l'Acord de Govern GOV/144/2011, de 18 d'octubre.

A 31 de desembre de 2021 existien elements d'immobilitzat intangible totalment amortitzats però en ús per import de 1.747.432,03.-EUR. A 31 de desembre de 2020 el valor dels elements d'immobilitzat intangible totalment amortitzats però en ús era de 1.717.898,04.-EUR.

El desglossament de l'Immobilitzat intangible per centres és el següent:

Immobilitzat intangible de l'Agència Catalana de Turisme ACT

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-20	Addicions o dotacions	Baixes	Traspasos	Saldo 31-12-21
Propietat industrial i intel·lectual	1.735.322,24	5.800,00	0,00	0,00	1.741.122,24
Aplicacions informàtiques (Inclou Web Turisme de Catalunya)	33.717,25	0,00	0,00	0,00	33.717,25
Acomptes Immobilitzat intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat intangible brut	1.769.039,49	5.800,00	0,00	0,00	1.774.839,49
Amortitzacions	-1.750.907,77	-7.729,46		0,00	-1.758.637,23
Immobilitzat intangible net	18.131,72	-1.929,46	0,00	0,00	16.202,26

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-19	Addicions o dotacions	Baixes	Traspasos	Saldo 31-12-20
Propietat industrial i intel·lectual	3.064.523,42	3.300,00	-1.332.501,18	0,00	1.735.322,24
Aplicacions informàtiques (Inclou Web Turisme de Catalunya)	4.458.223,96	0,00	-4.424.506,71	0,00	33.717,25
Acomptes Immobilitzat intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat intangible brut	7.522.747,38	3.300,00	-5.757.007,89	0,00	1.769.039,49
Amortitzacions	-7.493.702,89	-14.212,77	5.757.007,89	0,00	-1.750.907,77
Immobilitzat intangible net	29.044,49	-10.912,77	0,00	0,00	18.131,72



Immobilitzat intangible dels Centres de Promoció Turística CPT

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-20	Addicions o dotacions	Baixes	Traspasos	Saldo 31-12-21
Propietat industrial i intel·lectual	19.270,98	0,00	-18.375,54	-895,44	0,00
Aplicacions informàtiques	9.160,19	0,00	-8.065,62	895,44	1.990,01
Immobilitzat intangible brut	28.431,17	0,00	-26.441,16	0,00	1.990,01
Amortitzacions	-27.103,06	-497,52	26.441,16	0,00	-1.159,42
Immobilitzat intangible net	1.328,11	-497,52	0,00	0,00	830,59

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-19	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-20
Propietat industrial i intel·lectual	19.270,98	0,00	0,00	19.270,98
Aplicacions informàtiques	18.436,35	0,00	-9.276,16	9.160,19
Immobilitzat intangible brut	37.707,33	0,00	-9.276,16	28.431,17
Amortitzacions	-35.881,74	-497,48	9.276,16	-27.103,06
Immobilitzat intangible net	1.825,59	-497,48	0,00	1.328,11

8. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.

8.1 Arrendaments operatius.

Els contractes d'arrendament operatiu signats per l'Entitat i vigents en el decurs de l'exercici 2020 són els següents:

- L'arrendament de les fotocopiadores de l'Agència és gestionat pel CTTi Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya, amb la excepció dels CPT. El CPT del Regne Unit que té contractat un leasing per un import de 1.085,58.-EUR l'any 2021.
- Arrendament de les seus dels CPT Alemanya/Frankfurt i Finlàndia/Helsinki,

CPT	Proveïdor	Inici / Fi contracte	Durada	Revisió preu	Import mensual sense IVA-	Despesa 2021
Alemanya	Sr. Josef Buchmann / GbR Isralewicz	01/06/2006 31/05/2009 + 1a addenda 30/06/2009 fins 30/05/2014 + 2a addenda 01/06/2014 fins 31/05/2019 + 3a addenda 01/06/2019 fins 31/05/2021	3 anys inicial + 5 anys 1a addenda + 5 anys 2a addenda + 5 anys 3a addenda	IPC Oficina Federal d'estadística de Wiesbaden	1.858,00 EUR al mes fins el juny i 1.954,00 EUR al mes a partir de juliol	22.872,00
Finlàndia	Work&Meet Oy	01/08/2019- 31/07/2021	1 any inicial+indefinit amb preavis de 3 mesos	Semestral IPC Finès+1,5%. Si l'IPC disminueix, només s'aplicarà l'15%	1.808,85 EUR al mes excepte juliol que són 1.845,58 EUR	21.428,19

- Al 2019 la seu del CPT de Finlàndia va constituir una fiança per import de 5.356,80€ pel nou contracte de lloguer. En l'exercici 2021, amb data 21 de setembre, es va retornar aquesta fiança.



Quant a les seus dels CPT de Brasil/Sao Paulo, França/París, Regne Unit/Londres, Itàlia/Milà, Sud-Est Asiàtic/Singapore i Japó, USA/Nova York i Xina/Beijing, l'Agència Catalana de Turisme té signats acords de col·laboració en despesa amb l'Agència per a la Competitivitat de l'Empresa -ACCIÓ-, que és el titular dels contractes de lloguer d'aquests espais.

L'acord amb ACCIÓ estableix que un cop tancat l'any procediran a emetre un certificat de despesa final amb el detall per cada Centre. Atès que en el moment de tancar l'exercici no es disposa d'aquest certificat, l'ACT comptabilitza com a despesa de l'exercici l'import establert en el conveni, fent els ajustaments corresponents l'any següent, en el moment en què ACCIÓ presenta els certificats.

Les dades registrades l'exercici 2021 han estat:

CPT	Entitat acord de col·laboració	Inici contracte	Durada	Revisió preu	Despesa 2021
França (1)	ACCIÓ	01/01/2008	1 any , renovable	anual	145.012,77
Itàlia (1)	ACCIÓ	01/01/2008	1 any , renovable	anual	74.245,87
Regne Unit (1)	ACCIÓ	01/01/2015	1 any , renovable	anual	87.946,18
Xina (1)	ACCIÓ	01/10/2008	1 any , renovable	anual	154.538,22
Singapur i Seul (1)	ACCIÓ	01/08/2011 i 01/01/2015	1 any, renovable	anual	327.324,12
Japó (1)	ACCIÓ	01/01/2017	1 any, renovable	anual	110.388,51
Nova York	ACCIÓ	01/10/2011	1 any, renovable	anual	50.022,41
Brasil (1)	ACCIÓ	01/01/2014	1 any, renovable	anual	80.587,35
Brussel·les (1)	ACCIÓ	01/10/2011	1 any, renovable	anual	50.499,13
Brussel·les UE (2)	ACCIÓ	01/01/2018	1 any, renovable	anual	65.604,89
Rússia (1)	ACCIÓ	01/01/2020	1 any, renovable	anual	69.812,26
Total					1.215.981,71

(1) Inclou la contractació de personal del CPT

(2) Inclou la contractació d'una persona per portar temes de projectes europeus, ajudant a Barcelona i per temes relacionats amb la presidència de l'ACT a Necstour a Brussel·les.

Les dades de l'exercici 2020 amb la regularització de 2021 són les següents:

CPT	Entitat acord de col·laboració	Inici contracte	Durada	Revisió preu	Despesa 2020 (ajustat 2021)
França (1)	ACCIÓ	01/01/2008	1 any , renovable	anual	140.977,97
Itàlia (1)	ACCIÓ	01/01/2008	1 any , renovable	anual	70.975,09
Regne Unit (1)	ACCIÓ	01/01/2015	1 any , renovable	anual	89.457,62
Xina (1)	ACCIÓ	01/10/2008	1 any , renovable	anual	135.970,45
Singapur i Seul (1)	ACCIÓ	01/08/2011 i 01/01/2015	1 any, renovable	anual	299.971,68
Japó (1)	ACCIÓ	01/01/2017	1 any, renovable	anual	97.090,46
Nova York	ACCIÓ	01/10/2011	1 any, renovable	anual	46.812,31
Brasil (1)	ACCIÓ	01/01/2014	1 any, renovable	anual	84.390,36
Brussel·les (1)	ACCIÓ	01/10/2011	1 any, renovable	anual	55.434,61
Brussel·les UE (2)	ACCIÓ	01/01/2018	1 any, renovable	anual	59.396,78
Rússia (1)	ACCIÓ	01/01/2020	1 any, renovable	anual	55.271,89
Total					1.135.749,22

(1) Inclou la contractació de personal del CPT

(2) Inclou la contractació d'una persona per portar temes de projectes europeus, ajudant a Barcelona i per temes relacionats amb la presidència de l'ACT a Necstour a Brussel·les.



Quant al CPT de Països Baixos/Brussel·les, aquest comparteix oficina amb la delegació del Govern i ACCIÓ, i si bé en exercicis anteriors existia un conveni de col·laboració en despeses, actualment és la Delegació de Govern qui les assumeix directament. D'acord amb la informació de què disposem, l'any 2021 no s'ha signat cap conveni i tampoc se'ns ha comunicat per part de la Delegació de Govern cap participació en despesa.

L'acord amb ACCIÓ inclou també la contractació de professionals dels següents CPT:

Conveni ACCIÓ 2021

Quadre resum

Funcions	Nombre de persones	
	Home	Dona
Director CPT	3	0
Tècnic	2	7
Total	5	7

Per Centre CPT

Funcions	Nombre de persones	
	Home	Dona
Tècnic/a CPT Sao Paulo	1	0
Director/a CPT Singapore	1	0
Tècnic/a CPT Singapore - Japó	1	2
Director/a CPT Beijing	1	0
Tècnic/a CPT Beijing	0	1
Tècnic/a CPT Milà	0	0
Tècnic/a CPT Londres	0	1
Tècnic/a CPT París	0	1
Tècnic/a CPT Brussel·les	0	1
Tècnic/a projectes europeus	0	1
Director/a CPT Moscou	1	0
Total	5	7

9. Actius financers.

El detall per categories dels actius financers de l'exercici 2021 i 2020 es el següent.

	Instrumentos financers				Total	
	Crèdits, derivats i altres a LI.T.		Crèdits, derivats i altres a C.T.			
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Préstecs i partides a cobrar						
Crèdits operacions cials. i altres	560.177,31	516.597,58	736.457,56	4.530.137,46	1.296.634,87	5.046.735,04
Altres actius financers	0,00	5.356,80	0,00	0,00	0,00	5.356,80
Total	560.177,31	521.954,38	736.457,56	4.530.137,46	1.296.634,87	5.052.091,84

9.1 Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini.

El detall dels Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini a 31 de desembre de 2021, expressat en euros, és el següent:

Crèdits operacions comercials	Saldo 31-12-21	Saldo 31-12-20	Diferència	Variació
Clients per vendes i prestacions de serveis	66.054,46	134.411,52	-68.357,06	-103,49%
Deutors diversos	2.781,95	21.226,29	-18.444,34	-663,00%
Personal	15.326,30	601,33	14.724,97	96,08%
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	652.233,13	4.373.898,32	-3.721.665,19	-570,60%
<i>Transferències Generalitat</i>	8.887,91	3.895.960,32	-3.887.072,41	-43734,38%
<i>Entitats Locals pendent (Aportacions ACT)</i>	613.060,00	477.938,00	135.122,00	22,04%
<i>Altres Administracions Públiques (Estat)</i>	30.285,22	0,00	30.285,22	0,00%
Acomptes a proveïdors	61,72	0,00	61,72	100,00%
Total crèdits operacions comercials	736.457,56	4.530.137,46	-3.793.741,62	-515,13%

Clients per vendes i prestacions de serveis

El desglossament històric d'aquest saldo deutor és el següent:

Any	Saldo pendent
2016	23.414,44
2017	23.750,83
2018	27.989,03
2019	28.005,02
2020	3.035,00
2021	66.054,46
Total Clients 2016 a 2021	172.248,78

Clients Fres. pendents de formalitzar 0,00

Prov. Per Insolv. Tràfic (1) -106.194,32

Clients per vendes i prest. de serveis 66.054,46

(1) Inclou les dotacions de clients

La facturació de l'Entitat correspon principalment a la prestació de serveis per participació a fires d'àmbit estatal i internacional, workshops, afiliacions a les diferents marques de l'ACT, vendes de productes turístics i marxandatge a través de les oficines de turisme conjuntes de l'aeroport de Barcelona i altres oficines de turisme de la Generalitat de Catalunya (Palau Robert Barcelona, Girona i aeroport de Girona, Lleida, Tarragona, Tortosa i Blanquerna a Madrid), així com les efectuades a través de la plataforma online, posada en marxa durant el mes de maig del 2014. – veure Nota "14.2.5 Ingressos gestió ordinària"–.

L'Entitat aplica com a criteri per a la dotació de la provisió per insolvències dotar el 100% dels saldos de deutors amb antiguitat superior a l'any.

D'acord amb les recomanacions de la Intervenció de la Generalitat de Catalunya, de la Sindicatura de Comptes de Catalunya, i els auditors externs, l'Agència va portat a terme el 2020 una revisió dels saldos de clients i deutors amb una antiguitat de més de 5 anys, difícilment realitzables, per tal de donar-los de baixa. L'import total d'aquests saldos deutors, que corresponen als exercicis 1991 a 2015, era de 346.224,37€. A nivell de liquidació pressupostària, la baixa d'aquests saldos deutors es va compensar amb drets liquidats de l'exercici 2020 per un import

de 278.338,62.-EUR -menys drets liquidats per ingressos propis regularitzats al 2020-, així com 30.000 euros d'obligacions reconegudes amb un d'aquests tercers que es compensaven. L'any 2020 la situació de pandèmia va suposar una reducció del 76,73% dels ingressos propis per prestació de serveis respecte de l'exercici 2019, motiu pel qual no era possible donar de baixa l'import íntegre amb càrrec a l'exercici 2020, ja que no s'havien generat els drets suficients. Per tant, finalment es van donar de baixa saldos per un import de 308.338,62.-EUR de deute. El saldo pendent de 37.885,75.-EUR, que corresponia a saldos de clients privats dels exercicis 2014 i 2015, s'ha donat de baixa l'any 2021 contra drets liquidats de l'exercici.

Tot seguit es presenta el detall dels saldos liquidats el 2021 per exercici:

Any	Import
2014	12.712,57
2015	23.216,17
TOTAL	35.928,74

El desglossament de la partida "Variació de les provisions per operacions comercials" és el següent:

Variació provisions operacions cials.	Exercici 2021	Exercici 2020	Diferència	Variació
Reversió deteriorament d'existències	0,00	0,00	0,00	0,00%
Pèrdues deteriorament crèdits op.cials.	-106.194,32	-175.569,58	69.375,26	-39,51%
Reversió deteriorament/Excés prov.crèdits op.cials.	175.569,58	444.663,17	-269.093,59	-60,52%
TOTAL	69.375,26	269.093,59	-199.718,33	287,88%

El desglossament de la partida "Pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions comercials", juntament amb el saldo inicial i final de la provisió són els següents:

	2021	2020
Saldo inicial de la provisió	-175.569,58	-444.663,17
Variació provisions i pèrdues deteriorament op.cials.:		
<i>Reversió/Cancel·lació de la provisió</i>	175.569,58	444.663,17
<i>Dotació de la provisió de l'exercici</i>	-106.194,32	-175.569,58
Saldo final de la provisió	-106.194,32	-175.569,58

Deutors diversos

L'import de 2.781,95.-EUR correspon a la provisió de Seguretat del 4t trimestre de Benelux. El 2020 incloïa 18.463,94.-EUR de la UTE "Catalunya Bus Turístic corresponents als resultats dels exercicis 2015, 2016, 2017 i 2018 pendents de distribuir i 2.762,35.-EUR de provisió de Seguretat Social del 4t trimestre del Benelux.

Crèdits al Personal

L'import de 15.326,30.-EUR corresponen a "Bestretes sobre remuneracions" i "Bestretes Fires" (en l'exercici 2020 va ser de 601,33.-EUR).

Altres crèdits amb Administracions Públiques

Els saldos pendents amb entitats locals al 31 de desembre de 2021 correspon a 613.060,00.-EUR d'aportacions de socis 2021 segons el següent detall

	Conveni	Vigència	Entitat	Aportació anual -s/conveni-			Cobrament	Data pag.	Pendent
				Dinerària	Accions <small>-fetes pels socis-</small>	Total			
1	11/11/2021	31/12/2021	Patronat de Turisme Costa Brava Girona SA	278.136,00	50.000,00	328.136,00	278.136,00	16/11/2021	0,00
2	15/12/2021	31/12/2021	Patronat Intercomarcal Terres de Lleida	332.618,00		332.618,00			332.618,00
3	31/12/2021	31/12/2021	Consorci Turisme de Barcelona	0,00	125.000,00	125.000,00			0,00
4	22/12/2021	31/12/2021	Patronat de Turisme de la Dip. de Tarragona	100.000,00	15.000,00	115.000,00			100.000,00
5	16/12/2021	31/12/2021	Diputació de Barcelona	255.442,00		255.442,00	100.000,00	29/12/2021	155.442,00
Total				966.196,00	190.000,00	1.156.196,00	378.136,00		588.060,00

A banda d'aquest saldo pendent corresponent a les aportacions de socis de l'exercici 2021 del quadre anterior, cal incloure 25.000.-EUR que encara deu el Consorci Turisme de Barcelona, del conveni 2019.

A l'exercici 2020, els saldos pendents amb entitats locals correspon a 477.938,00.-EUR d'aportacions de socis 2020 pendents de cobrament segons el següent detall:

	Conveni	Vigència	Entitat	Aportació anual -s/conveni-			Cobrament	Data pag.	Pendent
				Dinerària	Accions <small>-fetes pels socis-</small>	Total			
1	09/06/2020	31/12/2020	Patronat de Turisme Costa Brava Girona SA	428.000,00		428.000,00	428.000,00	30/06/2020	0,00
2	26/10/2020	31/12/2020	Patronat Intercomarcal Terres de Lleida	412.938,00		412.938,00			412.938,00
3	22/10/2020	31/12/2020	Patronat de Turisme de la Dip. de Tarragona	95.000,00		95.000,00	95.000,00	12/11/2020	0,00
4	30/04/2020	31/12/2020	Diputació de Barcelona	230.000,00		230.000,00	230.000,00	08/06/2020 24/09/2020 05/11/2020	0,00
5	01/10/2020	31/12/2020	Conselh General d'Aran		34.482,00	34.482,00			0,00
6	22/10/2020	31/12/2020	Institut per al Desenvolupament i la Promoció de l'Alt Pirineu i Aran IDAPA		35.464,00	35.464,00			0,00
7	23/12/2020	31/12/2020	Foment de Turisme Val d'Aran	40.000,00		40.000,00			40.000,00
Total				1.205.938,00	69.946,00	1.275.884,00	753.000,00		452.938,00

A banda d'aquest saldo pendent corresponent a les aportacions de socis de l'exercici 2020 del quadre anterior, cal incloure 25.000.-EUR que encara deu el Consorci Turisme de Barcelona, del conveni 2019.

Cal indicar que les accions fetes pels socis detallades en els quadres anteriors, no tenen cap impacte en el compte de resultats econòmic patrimonial de l'Agència.

9.2 Comptes a cobrar a llarg termini.

Els comptes a cobrar a llarg termini al 31 de desembre de 2021 correspon a saldos de projectes europeus per un import total de 560.177,31.-EUR (516.597,58.-EUR el 2020) i a fiances pels contractes de lloguer de les oficines dels CPT dels Països Nòrdics, retornades el 2021 (5.356,80.-EUR. al 2020)



El detall del 560.177,31.-EUR es presenta tot seguit:

Projecte	Costos totals ACT	% reemborsament	Contribució màxima inicial	Cobrat	Pendent de cobrar
Med Pearls	718.170,09	90%	646.353,08	363.761,20	282.591,88
Epiremed	165.675,00	65%	107.688,75	0,00	107.688,75
Restart_Med	145.628,07	90%	131.065,26	26.213,05	104.852,21
Tourbit	173.452,60	75%	130.088,94	65.044,47	65.044,47
Total	1.202.925,76		1.015.196,03	455.018,72	560.177,31

El detall dels saldos procedents de projectes europeus es detallen a continuació:

- El projecte MED PEARLS, que fa referència a "El mediterrani com a destinació integral i única innovadora per a iniciatives de turisme tranquil". És un projecte ENI de duració 36 mesos (01/09/2019 a 31/08/2022). L'Agència és cap de fila d'aquest projecte. El total del projecte és de 3.015.132,67.-EUR, distribuït de la següent manera:

Nom Participant	País	Costos totals	% reemborsament	Contribució màxima UE (90%)
Agència Catalana de Turisme	Espanya	718.170,09	90%	646.353,08
Confederation of Egyptian European Business Associations	Egipte	268.852,48	90%	241.967,23
Municipality of Thessaloniki	Grècia	341.289,34	90%	307.160,41
Discovery Travel & Tourism LLC	Jordània	462.227,16	90%	416.004,44
APS Mediterranean Pearls	Itàlia	446.502,44	90%	401.852,20
Palestine Information & communications technology incubator	Palestina	198.164,00	90%	178.347,60
Palestine wildlife Society	Palestina	289.235,98	90%	260.312,38
Federation of Egyptian Chambers of Commerce - Alexandria Chamber	Egipte	290.691,18	90%	261.622,06
TOTAL		3.015.132,67		2.713.619,40

L'any 2019 l'Agència va rebre una bestreta inicial de 258.541,23.-EUR del projecte Med Pearls, corresponent al 40% del pressupost total finançat (646.353,08 x 40%). La situació de pandèmia ha provocat un alentiment en l'execució d'aquest projecte, així doncs, durant els anys 2020-2021 la despesa real presentada per l'ACT, incloent el 7% dels costos administratius, ha estat de 102.547,68.-EUR (finançament 90% = 92.292,91.-EUR). El cobrament de la 2a bestreta, corresponent al 30% del projecte (193.905,92.-EUR), restava condicionat a la justificació del 70% de la bestreta inicial, és a dir 180.978,86.-EUR, mentre que l'import realment justificat per part de l'ACT ha estat de 92.292,91.-EUR, la diferència de 88.685,95.-EUR s'ha descomptat d'aquest 2n cobrament, que finalment ha estat de 105.219,97.-EUR.

- El projecte EPIREMED, que fa referència a "Experiències pirenaïques, emocions mediterrànies". És un projecte Interreg de duració 48 mesos (01/11/2017 a 01/11/2021). El total del projecte és de 1.452.875,00.-EUR. L'Agència és cap de fila d'aquest projecte, distribuït de la següent manera:



Nom Participant	Regió / CCAA	Costos totals	% reemborsament	Contribució màxima UE (65%)
Agència Catalana de Turisme	Catalunya	165.675,00	65%	107.688,75
Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	Catalunya	390.425,00	65%	253.776,25
Generalitat de Catalunya, Departament d'Empresa i Coneixement, Direcció general de Turisme	Catalunya	78.075,00	65%	50.748,75
Turisme Rural Girona	Catalunya	104.000,00	65%	67.600,00
Confederació del turisme rural i l'agroturisme de Catalunya	Catalunya	94.700,00	65%	61.555,00
Consell Comarcal del Ripollès	Catalunya	36.000,00	65%	23.400,00
Consell Comarcal de la Cerdanya	Catalunya	14.000,00	65%	9.100,00
Office de Tourisme Intercommunale les Aspres - Thuir	Languedoc-Roussillon	60.000,00	65%	39.000,00
Pyrénées Méditerranée Invest	Languedoc-Roussillon	60.000,00	65%	39.000,00
Agence de Développement Touristique des Pyrénées Orientales	Languedoc-Roussillon	90.000,00	65%	58.500,00
Communauté de Communes du Vallespir	Languedoc-Roussillon	60.000,00	65%	39.000,00
Chambre de Commerce et industrie des Pyrénées Orientales	Languedoc-Roussillon	240.000,00	65%	156.000,00
Office de tourisme intercommunal Pyrenees Mediterranee	Languedoc-Roussillon	60.000,00	65%	39.000,00
TOTAL		1.452.875,00		612.868,75

D'aquest projecte no s'ha rebut cap bestreta. A 31 de desembre de 2021 i 2020 el saldo pendent de cobrar es de 107.688,75.-EUR i es mostra a l'actiu no corrent.

- El projecte RESTAR_MED, que fa referència a "Revitalització del turisme sostenible a les regions del Mediterrani". És un projecte ENI de duració 24 mesos (01/09/2021 a 31/08/2023). El total del projecte és de 1.111.108,55.-EUR, distribuït de la següent manera:

Nom Participant	País	Costos totals	% reemborsament	Contribució màxima UE (90%)
Comitato Internazionale per lo Sviluppo dei Popoli	Itàlia	264.445,15	90%	238.000,64
Cambra Oficial de Comerç, Indústria, Serveis i Navegació de Barcelona	Espanya	145.285,97	90%	130.757,37
Agència Catalana de Turisme	Espanya	145.628,07	90%	131.065,26
American University of Beirut	Líban	185.250,17	90%	166.725,15
Jordan University of Science and Technology	Jordània	185.250,17	90%	166.725,15
WWF Mediterranean North Africa	Tunísia	185.249,03	90%	166.724,12
TOTAL		1.111.108,55		999.997,70

Al 2021 s'ha cobrat 26.213,05.-EUR, corresponent al 20% de la contribució màxima (131.065,26.-EUR). L'Agència no és cap de fila d'aquest projecte. Al 31 de desembre de 2021 el saldo pendent de cobrar es de 104.852,21.-EUR, i es mostra a l'actiu no corrent.

- El projecte TOURBIT, que fa referència a "Foment de la digitalització de les PIMES turístiques europees". És un projecte EASME de duració 30 mesos (01/01/2022 a 30/06/2024). L'Agència és cap de fila d'aquest projecte. El total del projecte és de 1.331.570,00.-EUR, distribuït de la següent manera:



Nom Participant	País	Costos totals	% reemborsament	Contribució màxima UE (75%) arrodonit per la UE
Agència Catalana de Turisme	Espanya	173.452,60	75%	130.088,94
Cambra Oficial de Comerç, Indústria i Navegació de Barcelona	Espanya	211.436,17	75%	158.577,13
Paris et Compagnie	França	168.004,00	75%	126.003,00
Arctur Racunalniski Inzeniring Doo	Slovenia	157.072,20	75%	117.804,15
Agence Bruxelloise pour l'accompagnement de l'enterprise	Belgica	105.545,77	75%	79.159,33
Lapin Ammattikorkeakoulu Oy	Finlàndia	217.669,40	75%	163.252,05
Nest Centro de Inovacao do Turismo	Portugal	156.231,26	75%	117.173,45
Islenski Feroaklasinn	Islàndia	142.158,60	75%	106.618,95
TOTAL		1.331.570,00		998.677,00

Al 2021 s'ha cobrat 65.044,47.-EUR, corresponent al 50% de la contribució màxima (130.088,94.-EUR). L'Agència és cap de fila d'aquest projecte. Al 31 de desembre de 2021 el saldo pendent de cobrar es de 65.044,47.-EUR, i es mostra a l'actiu no corrent.

- El projecte CHARM, que ha finalitzat l'any 2021, fa referència a experiències immersives a pobles europeus amb encant. És un projecte COSME de duració 24 mesos (15/03/2019 a 15/02/2021). L'Agència era cap de fila d'aquest projecte Els costos totals inicials del projecte van ser de 533.279,37.-EUR, però finalment van haver uns costos totals de 567.774,01.-EUR, tots ells repartits de la següent manera:

Nom Participant	País	Costos totals inicials previstos en el GA	Costos totals previstos amb esmena GA	Costos totals finals reals	Import liquidat per la UE
Agència Catalana de Turisme	Espanya	93.764,10	88.484,88	100.716,70	67.007,41
Turismo Vivencial, SL	Espanya	85.899,60	85.578,60	85.583,44	64.184,21
Tradicoes de Outroira Ltd	Portugal	81.748,00	82.711,00	86.438,44	62.243,19
Institut Fur Tourismus und Baderforschung in Nordeuropa GmbH	Alemanya	73.427,68	73.427,68	87.007,82	55.932,34
Tilaisuus Villa Sofia Oy	Finlàndia	81.690,15	81.690,15	89.523,94	61.714,35
Software Engineering Italia Srl	Itàlia	86.818,73	96.609,23	93.799,92	70.349,94
Network of European Regions for competitive and sustainable Tourism Asbl	Bèlgica	29.931,11	24.777,83	24.703,75	18.527,82
TOTAL		533.279,37	533.279,37	567.774,01	399.959,26

Al 2019 l'ACT va cobrar 49.226,10.-EUR, corresponent al 70% de la contribució màxima inicial (70.323,08.-EUR).

El 2020 no es va cobrar cap import al respecte, quedant un saldo a cobrar de 21.096,98.-EUR.

Al 2021 s'ha liquidat el projecte, corresponent-li finalment a l'ACT, un cop rebuda la liquidació, un import de 17.781,31.-EUR ja que durant l'exercici 2021 es va realitzar una esmena al Grand Agreement inicial que redistribuïa els import que corresponien a cadascú dels partners.

9.3 Altres actius financers. Periodificacions a curt termini.

El detall de les periodificacions a curt termini; expressat en euros, és el següent:

Periodificacions a curt termini	Saldo 31-12-21	Saldo 31-12-20	Diferència	Variació
Despeses anticipades ACT	196.125,18	213.522,44	-17.397,26	-8,15%
TOTAL	196.125,18	213.522,44	-17.397,26	-8,15%

Quant a les despeses anticipades de l'Agència Catalana de Turisme, aquestes inclouen bàsicament el pagament per avançat d'espais a fires per a l'exercici següent, manteniments i subministraments, subscripcions a diaris i assegurances.

9.4 Efectiu i altres actius líquids equivalents.

En data 1 de juny de 2008 Turisme de Catalunya, com a entitat SEC95, es va incorporar al sistema de gestió de Tresoreria Corporativa de la Generalitat de Catalunya basat en un sistema de "cashpooling". Això implica que l'Entitat no disposa de tresoreria pròpia, sinó que la tresoreria corporativa de la Generalitat de Catalunya posa a l'abast de les entitats la disponibilitat suficient en funció de les seves previsions de pagament.

Amb aquesta finalitat, i d'acord amb el procediment establert, l'Agència Catalana de Turisme fa arribar les seves previsions amb periodicitat setmanal, mensual, trimestral i anual.

El saldo de 22.137.934,09.-EUR (31.147.364,35.- EUR en 2020) que s'inclou a l'epígraf de tresoreria al 31 de desembre de 2021 no correspon en la seva totalitat doncs a diners en efectiu, sinó 21.941.418,96.-EUR (31.109.962,84.-EUR en 2020) corresponen al pressupost formalitzat disponible i 157.753,72.-EUR (37.401,41.-EUR en 2020) corresponen a ingressos propis.

Tot i això, per raons operatives del propi sistema de "cashpooling", l'Agència Catalana de Turisme manté els comptes oberts als diferents Centres de Promoció Turística a l'estranger, el saldo d'aquests sí que correspon a efectiu. Per aquest motiu, s'ha considerat convenient separar el saldo d'efectiu de l'epígraf "Actiu corrent/VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents" en dues partides diferenciades, una corresponent a l'operativa bancària dins del sistema de "cashpooling" per import de 22.137.934,09.-EUR (31.147.364,35.-EUR en 2020) i l'altra corresponent a l'operativa dels CPT per import de 153.080,66-EUR (113.132,79.-EUR en 2020).

A banda, l'ACT té un saldo de caixa petita a 31 de desembre de 2021 de 42.704,28.-EUR (46.434,95.-EUR en 2020), que correspon tant al saldo de la caixa d'import 21.938,24.-EUR (28.964,78.- EUR en 2020) com els diferents saldos en Euros de les caixes en moneda estrangera d'import 12.550,07.-EUR(17.470,17.-EUR en 2020). I, els CPT's disposen de caixes petites per valor de 8.215,97.-EUR.



10. Passius financers.

10.1 Detall per categories.

El detall per categories dels passius financers de l'exercici 2021 i 2020 es el següent.

	Instruments financers a llarg termini				Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres			
Dèbits i partides a pagar	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Altres passius financers	0,00	0,00	658.092,16	582.501,53	658.092,16	582.501,53
Total	0,00	0,00	658.092,16	582.501,53	658.092,16	582.501,53

	Instruments financers a curt termini				Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres			
Dèbits i partides a pagar	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Creditors i altres comptes a pagar	0,00	0,00	3.229.763,06	3.557.054,93	3.229.763,06	3.557.054,93
Deutes amb entitats de crèdit	1.067,38	782,04	0,00	0,00	1.067,38	782,04
Altres passius financers	0,00	0,00	2.082.332,68	31.374.473,57	2.082.332,68	31.374.473,57
Total	1.067,38	782,04	5.312.095,74	34.931.528,50	5.313.163,12	34.932.310,54

10.2 Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors diversos.

El detall d'aquest apartat al final de l'exercici és el que es presenta tot seguit:

Creditors cials. i altres comptes a pagar	Saldo a 31-12-21	Saldo a 31-12-20	Diferència	Variació
Proveïdors	2.535.356,42	2.935.803,82	-400.447,40	-13,64%
Proveïdors, empreses del grup i associades	32.520,12	26.364,56	6.155,56	23,35%
Creditors variis	0,00	0,00	0,00	0,00%
Personal (Rem. pendents de pag.)	220.104,57	211.862,87	8.241,70	3,89%
Altres deutes amb les Adm. Públiques	434.182,44	381.574,44	52.608,00	13,79%
Partides pendents aplicació	3.370,93	1.428,22	1.942,71	136,02%
Acomptes a clients	4.228,56	21,02	4.207,54	20016,84%
TOTAL	3.229.763,04	3.557.054,93	-327.291,89	-9,20%

Proveïdors

Dels 2.535.356,42-EUR de deute a proveïdors al 31 de desembre de 2021 els més significatius són els següents: P-01958 Carat España per un import de 1.193.839,18.-EUR – campanya de publicitat -, P-01646 Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Generalitat de Catalunya CTTI per un import de 313.205,86.-EUR -desenvolupaments, solucions i evolutius de l'ACT-, P-04387 ACCIO per un import de 301.395,38.-EUR - despeses compartides de les oficines de turisme a l'estranger -entre d'altres. A banda, aquest saldo també inclou 61.777,91.-EUR de factures pendents de rebre.



Dels 2.935.803,82-EUR de deute a proveïdors al 31 de desembre de 2020 els més significatius són els següents: P-04387 ACCIÓ per un import de 883.443,78.-EUR - despeses compartides de les oficines de turisme a l'estranger-, P-01958 Carat España per un import de 826.378,14.-EUR – campanya de publicitat - , P-01646 Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Generalitat de Catalunya CTTI per un import de 299.138,24.-EUR -desenvolupaments, solucions i evolutius de l'ACT -, entre d'altres. A banda, aquest saldo també inclou 171.273,52.-EUR de factures pendents de rebre.

Factura electrònica. L'acord de govern 151/2014, d'11 de novembre, sobre el punt general d'entrada de factures electròniques de Catalunya exposa,

"La Llei 29/2010, del 3 d'agost, de l'ús dels mitjans electrònics al sector públic de Catalunya preveu en l'article 7, relatiu a la cooperació i col·laboració entre les administracions públiques catalanes en matèria de l'ús de mitjans electrònics, que l'Administració de la Generalitat de Catalunya i els ens locals, sens perjudici d'altres fórmules de col·laboració, cooperen i col·laboren, ordinàriament i voluntàriament, a través del Consorci Administració Oberta de Catalunya.

Aquesta col·laboració i cooperació comprèn, entre d'altres actuacions, l'impuls i el desenvolupament de l'ús dels mitjans electrònics per les entitats del sector públic de Catalunya definides a l'article 2 de la Llei. En aquest sentit, l'article 16, sobre l'impuls de la incorporació dels mitjans electrònics en les relacions de les entitats del sector públic de Catalunya amb les empreses determina en el seu apartat 3 que les entitats que integren el sector públic de Catalunya han d'impulsar, amb caràcter general, la incorporació dels mitjans electrònics per agilitar i millorar l'eficàcia i l'eficiència de llurs relacions amb les empreses i, específicament, en les relacions contractuals i de facturació. I, pel que fa a l'ús de la factura electrònica, la disposició addicional sisena determina que l'Administració de la Generalitat de Catalunya ha d'impulsar l'ús de la factura electrònica entre els actors econòmics de Catalunya i ha de col·laborar amb l'Administració general de l'Estat en l'impuls de l'ús de la factura electrònica.

En relació amb el paràgraf precedent, la disposició addicional quarta de la Llei 10/2011, del 29 de desembre, de simplificació i millorament de la regulació normativa, relativa al foment de l'ús de la factura electrònica estableix que, amb l'objectiu de fer plenament efectives les determinacions de la Llei 29/2010, del 3 d'agost, d'ús dels mitjans electrònics al sector públic de Catalunya, les entitats del sector públic de Catalunya han de promoure l'ús de la factura electrònica com a condició d'execució dels contractes del sector públic."

L'Agència va adaptar els seus recursos a la factura electrònica durant l'exercici 2015, any en que va començar a rebre les primeres factures electròniques durant el mes de maig.

Cal recordar que l'Agència treballa molt amb proveïdors estrangers i que a aquests, de moment, no se'ls pot exigir la factura electrònica, ja que d'aquesta, encara no s'ha definit un format comú



per a tots els països. La facturació estrangera, per tant, arriba tota encara en paper, tant la intracomunitària, com la extracomunitària.

L'exercici 2020, de les 2.131 factures rebudes, 1.415 factures són nacionals i d'aquestes 1.319 han estat electròniques, el que suposa que un 93,21% de la facturació nacional ja és electrònica. A nivell d'import, això suposa un 98,99% de la facturació electrònica nacional.

Durant el 2021, de les 2.209 factures rebudes, 1.436 factures són nacionals i d'aquestes 1.356 han estat electròniques, el que suposa que un 94,43% de la facturació nacional ja és electrònica. A nivell d'import, això suposa un 99,48% de la facturació electrònica nacional.

Cal tenir present que dins de l'apartat de factures en paper s'estan incloent els imports corresponents a convenis (ACCIÓ, Consell de Cambres) i subvencions (Red de Ciudades AVE), pels quals no es reben factures sinó justificacions de despesa, i facturació de proveïdors de l'Administració de l'Estat i el seu sector públic que no estan obligats a emetre factura electrònica (Turespaña, Paradores), que suposen la major part d'aquest l'import. La resta, poc significativa, correspon a petits proveïdors de serveis (restaurants, despeses pagades amb targeta de crèdit, ...)

En el següent quadre s'exposa la relació de factures electròniques i en paper i la relació de factures nacionals i estrangeres durant els exercicis 2021 i 2020:

	2021								Número fres.	% Núm. Fac.	Total	% Total
	e-factura				paper							
	Número	%	Import	%	Número	%	Import	%				
Total factures nacionals	1.356	100,00%	9.270.547,24	100,00%	80	9,38%	48.421,89	2,06%	1.436	65,01%	9.318.969,13	80,23%
Total factures estranger	0	0,00%	0,00	0,00%	539	63,19%	1.247.392,13	53,19%	539	24,40%	1.247.392,13	10,74%
Total factures Proveïdors variis	0	0,00%	0,00	0,00%	207	24,27%	9.749,01	0,42%	207	9,37%	9.749,01	0,08%
Total factures CV (Convenis)	0	0,00%	0,00	0,00%	25	2,93%	1.022.603,34	43,60%	25	1,13%	1.022.603,34	8,80%
Total factures Subvencions / Transferències	0	0,00%	0,00	0,00%	2	0,23%	17.203,98	0,73%	2	0,09%	17.203,98	0,15%
Total factures	1.356	100,00%	9.270.547,24	100,00%	853	100,00%	2.345.370,35	100,00%	2.209	100,00%	11.615.917,59	100,00%

	2020								Número fres.	% Núm. Fac.	Total	% Total
	e-factura				paper							
	Número	%	Import	%	Número	%	Import	%				
Total factures nacionals	1.319	100,00%	9.789.433,92	100,00%	96	11,82%	100.113,50	3,66%	1.415	66,40%	9.889.547,42	78,95%
Total factures estranger	0	0,00%	0,00	0,00%	529	65,15%	1.011.109,35	36,95%	529	24,82%	1.011.109,35	8,07%
Total factures Proveïdors variis	0	0,00%	0,00	0,00%	159	19,58%	5.673,16	0,21%	159	7,46%	5.673,16	0,05%
Total factures CV (Convenis)	0	0,00%	0,00	0,00%	24	2,96%	1.427.670,26	52,17%	24	1,13%	1.427.670,26	11,40%
Total factures Subvencions / Transferències	0	0,00%	0,00	0,00%	4	0,49%	191.986,80	7,02%	4	0,19%	191.986,80	1,53%
Total factures	1.319	100,00%	9.789.433,92	100,00%	812	100,00%	2.736.553,07	100,00%	2.131	100,00%	12.525.986,99	100,00%

L'any 2020 l'Agència va ser objecte d'un Informe de control de gestió de la Intervenció de la Generalitat en relació amb la implantació/integració de la factura electrònica mitjançant el seu ERP, la seva eina de gestió comptable, referent a l'exercici 2019. La Intervenció va emetre el seu informe en data 16 d'octubre de 2020 amb una sèrie d'observacions i recomanacions que l'Agència havia de fer efectives. En aquest sentit, l'Agència, durant el 2021 ha fet totes les adaptacions necessàries per tal de complir amb les indicacions de l'informe emès per la Intervenció.

Terminis de pagament. Període Mitjà de Pagament PMP.

Cal posar de manifest el gran esforç de gestió fet per l'Agència, maximitzant en la mesura de les seves possibilitats els recursos propis generats per la prestació de serveis i prioritizant en tot moment



el pagament als proveïdors amb un fort component de nòmina, i en qualsevol cas aquells de naturalesa privada per davant dels proveïdors públics. També cal esmentar que, atesa l'activitat de l'Entitat, els terminis varien en funció de les condicions tipus dels serveis contractats -ex. el lloguer d'espai d'una fira requereix el pagament d'una part per avançat- i si es tracta de proveïdors estatals o bé estrangers.

L'Agència, com a entitat del sector públic de la Generalitat de Catalunya, està subjecta per al càlcul del PMP als termes previstos en la disposició addicional tercera, «deure d'informació», de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, d'acord amb la Resolució de l'ICAC de 29 de gener de 2016.

D'acord amb la normativa aplicable, dels 1.947 pagaments a proveïdors privats –els públics queden fora d'aquest càlcul- efectuats per l'Agència l'any 2021, 1.847 (94,86%) s'han fet en un termini igual o inferior a 30 dies, a comptar des de la data de conformitat de la factura, i 100 (5,14%) en un termini superior. Cal recordar que l'entitat disposa de 30 dies per a conformar les factures. La mitja de dies que s'ha trigat en conformar les factures l'exercici 2021 ha estat de 7,86 dies. D'acord amb les instruccions abans esmentades, el termini mitjà anual de pagament de les factures el 2021 –ponderada en funció de l'import i els dies passats des de la conformitat fins el pagament- se situa a l'entorn dels 8,00 dies. Aquest termini de pagament referit només al mes de desembre se situa en 6,94 dies. Referent al saldo pendent de proveïdors a 31 de desembre de 2021, el rati és de 0,09 dies. Cal tenir present que, d'acord amb les pautes marcades per la Tresoreria Corporativa de la Generalitat, les previsions de pagaments mensuals es fan efectives a finals mes.

A la següent taula es detalla la informació del total dels pagaments efectuats a proveïdors privats durant els exercicis 2021 i 2020:

	2021 (dies)	2020 (dies)
Període mitjà de pagament de l'entitat (en dies)	16,61	17,89
Ratio d'operacions pagades -anual-	8,40	24,09
Ratio d'operacions pendents de pagament -anual-	0,09	3,86
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments efectuats	8.494.547,83	11.490.445,56
Total pagaments pendents	1.835.560,90	1.025.681,51

L'Agència informa mensualment del detall d'aquests càlculs d'acord amb les instruccions d'Intervenció.

D'acord amb les instruccions de la Intervenció de la Generalitat, s'inclou el següent enllaç de consulta,

<http://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/seguiment-control-finances/periode-mitja-pagament-proveïdors/>

Creditors varis

A 31 de desembre del 2021 i 2020 no hi havia saldo a la partida de creditors varis.



Remuneracions pendents de pagament

Quant al saldo de 220.104,57.-EUR de Remuneracions pendents de pagament al 31 de desembre de 2021, inclou bàsicament la meritació de la paga extraordinària de juny 2022, meritada de juny a desembre de 2021 i la provisió de vacances. L'any 2021 no s'ha aprovisionat cap import de Fons d'Acció Social a pagar el 2021.

Quant al saldo de 211.862,87.-EUR de Remuneracions pendents de pagament al 31 de desembre de 2020, inclou bàsicament la meritació de la paga extraordinària de juny 2021, meritada de juny a desembre de 2020 i la provisió de vacances. L'any 2020 no s'ha aprovisionat cap import de Fons d'Acció Social a pagar el 2021.

Altres deutes amb Administracions Públiques

Amb un saldo de 434.182,44.-EUR, corresponen a les retencions d'IRPF pendents de liquidar a 31 de desembre de 2021 per un import de 319.571,05.-EUR, que inclouen bàsicament les retencions del personal, becaris, professionals i no residents del 4rt trimestre de l'exercici i a les liquidacions de la Seguretat Social del mes de desembre pendents al final de l'exercici per un import total de 114.611,39.-EUR.

Amb un saldo de 381.574,44EUR, corresponen a les retencions d'IRPF pendents de liquidar a 31 de desembre de 2020 per un import de 280.526,17.-EUR, que inclouen bàsicament les retencions del personal, becaris, professionals i no residents del 4rt trimestre de l'exercici, a les liquidacions de la Seguretat Social del mes de desembre pendents al final de l'exercici per un import total de 98.035,37-EUR, així com també l'import de 3.012,90.-EUR corresponent a la liquidació d'IVA pendent de satisfer.

Partides pendents d'aplicació

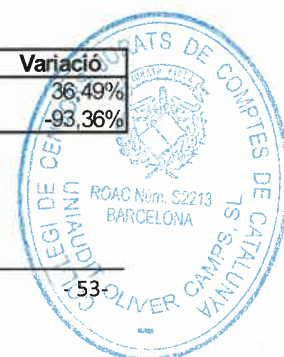
El saldo a 31 de desembre de 2021 correspon a la liquidació de vendes pendent amb l'Ajuntament de Girona -amb el que compartim el marge comercial de les vendes a raó del 50% - per un import de 3.303,43.-EUR, -8,50.-EUR pendents de regularitzar amb Aeroports Públics de Catalunya i 76,00.-EUR pendent de regularitzar amb Ansabellesa SL.

El saldo a 31 de desembre de 2020 correspon a la liquidació de vendes pendent amb l'Ajuntament de Girona -amb el que compartim el marge comercial de les vendes a raó del 50%- 1.436,72.-EUR i -8,50.-EUR pendents de regularitzar amb Aeroports Públics de Catalunya .

10.3 Deutes amb entitats de crèdit i altres passius financers a curt termini.

El desglossament d'aquest punt és el següent,

	Saldo a 31-12-21	Saldo a 31-12-20	Diferència	Variació
Deutes amb entitats de crèdit	1.067,38	782,04	285,34	36,49%
Altres passius financers	2.082.332,68	31.374.473,57	-29.292.140,89	-93,36%



Els Deutes amb entitats de crèdit al tancament de l'exercici corresponen a l'operativa efectuada amb càrrec a les targetes VISA empresa .

Quant a Altres passius financers, de la partida de 2.082.332,68.-EUR, 1.500.000,00.-EUR corresponen a una reserva de crèdit per les subvencions ESTALVIATGE, ajusts al consumidor final per ajudar a les agències de viatges a la venda de viatges combinats dins del territori català. S'inclouen també 59.072,39.-EUR corresponen a garanties per licitacions (57.282,92.-EUR a l'exercici 2020) i els imports pendents de transferir als socis dels projectes europeus actius durant el 2021 -Med Pearls i Tourbit- per valor de 516.984,67.-EUR (el projectes europeus actius durant el 2020 per valor de 82.690,65.-EUR). També s'inclouen 6.275,62.-EUR corresponents a la pèrdua de la UTE Catalunya bus Turístic de l'exercici 2021, un cop descomptada la participació en beneficis d'exercicis anteriors pendent de cobrar ((197.916,49x12,5%)pèrdua 2021-18.463,94 beneficis ex. anteriors =6.275,62.-EUR).

El detall dels projectes europeus es el següent:

		Saldo a 31/12/2021	Saldo a 31/12/2020
Med Pearls	Conf Egyptian EBA	9.678,69	9.678,69
	Municip Thessaloniki	12.286,41	12.286,41
	Discovery T&T LLC	16.640,19	16.640,19
	APS Mediterranean Pearls	16.074,08	16.074,09
	Palestine information & comm	7.133,90	7.133,90
	Palestine w ildlife society	1.919,82	10.412,49
	Federation of Egyptian Chamb	18.957,55	10.464,88
Total Med Pearls		82.690,64	82.690,65
Tourbit	Cambra Comerç BCN	79.288,56	0,00
	Paris et Compagnie	63.001,50	0,00
	Arctur Racunalniski Intzenirin	58.902,07	0,00
	Agence Bruxelloise pour l'acco	39.579,66	0,00
	Lapin ammattikorkeakoulu oy	81.626,03	0,00
	Nest Centro de Inovacao do Tur	58.586,73	0,00
	Islenski Ferdaklasinn	53.309,48	0,00
Total Tourbit		434.294,03	0,00
TOTAL		516.984,67	82.690,65



El detall de les garanties per licitacions es el següent (veure Notes 20 i 22):

Garanties licitacions definitives	Saldo a 31/12/2021	Saldo a 31/12/2020
Ara Vinc (Missatgeria i magatzem)	0,00	15.004,20
Estudi Ferran Sendra (Muntage fires)	19.479,75	0,00
Maurici Carbo	0,00	1.700,00
Innova Netgrup	4.743,80	2.355,37
Age Quod	0,00	3.599,00
Havas Media	0,00	5.439,58
Carat (Publicitat)	0,00	7.162,22
B-Link BCN Strategic	8.000,00	8.000,00
Vitamine	0,00	3.365,25
Tourislab	0,00	3.500,00
Verónica Rodríguez	0,00	1.470,00
Denver Advocats	1.436,05	1.436,05
Vilaniu	0,00	1.500,00
The bakery folks	0,00	2.751,25
Alhena Media	4.661,97	0,00
Alpinista Samurai	4.956,61	0,00
Castroconsulting Business Strategy	4.628,12	0,00
Lleal i Tulsa & Associats	588,09	0,00
Both People & Comms	4.648,75	0,00
FD Acronim	5.929,25	0,00
TOTAL	59.072,39	57.282,92

10.4 Deutes a llarg termini.

Correspon al passius per deutes transformables en subvencions del projectes europeus detallats en la Nota 9.2.

El seu detall es el següent:

Passius per subvencions de projectes europeus	Saldo a 31/12/2021	Saldo a 31/12/2020
Projecte CHARM	0,00	7.457,64
Projecte MED PEARLS	367.427,67	499.735,73
Projecte EPIREMED	40.807,23	75.308,16
Projecte RESTART_MED	119.768,32	0,00
Projecte TOURBIT	130.088,94	0,00
Total	658.092,16	582.501,53

11. Cobertures comptables

L'Agència no disposa d'aquesta tipologia d'actius ni en l'exercici 2021 ni en l'exercici 2020.

12. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències

La composició de les existències de l'Entitat a 31 de desembre de 2021 i 2020 i el seu moviment al llarg de l'exercici, ha estat el següent:

Existències	Saldo 31-12-20	Altes exercici	Consums exercici	Saldo 31-12-21
Existències	60.429,22	55.850,91	-60.429,22	55.850,91
Pèrdues per deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor Net	60.429,22	55.850,91	-60.429,22	55.850,91

Existències	Saldo 31-12-19	Altes exercici	Consums exercici	Saldo 31-12-20
Existències	63.565,85	60.429,22	-63.565,85	60.429,22
Pèrdues per deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor Net	63.565,85	60.429,22	-63.565,85	60.429,22

Com a mercaderies l'Entitat registra el cost d'adquisició del material de promoció (memòries USB, "lanyards", bosses, agendes, davantals, ...) que utilitza com a marxandatge en el marc de la seva activitat promocional. Les compres de l'exercici 2021 sumen un total de 8.234,06.-EUR (58.319,66 en 2020). No s'han adquirit existències durant l'exercici 2020.

Com a criteri general, al tancament de l'exercici l'Entitat efectua correccions valoratives pel 100% de les existències que provenen d'exercicis anteriors i que tenen un baix grau de rotació.

13. Moneda estrangera.

A tancament de 2021 i 2020 no hi havia elements de passiu denominats en moneda estrangera.

Pel que fa a les diferències de canvi reconegudes en el resultat de l'exercici corresponen a:

	2021	2020
Diferències positives de canvi per operacions amb tercers	4.211,85	1.370,43
Diferències positives de canvi per operacions realitzades pels CPT a l'estranger	0,00	0,00
TOTAL	4.211,85	1.370,43
Diferències negatives de canvi per operacions amb tercers	1.148,86	4.323,86
Diferències negatives de canvi per operacions realitzades pels CPT a l'estranger	0,06	0,06
TOTAL	1.148,92	4.323,92
DIFERÈNCIES DE CANVI	3.062,93	-2.953,49

S'han reconegut a 31 de desembre de 2021 i 2020 les diferències de canvi provinents del CPT Regne Unit, que opera amb lliures i EEUU, que opera amb Dòlars.

El detall de les diferències positives i negatives de canvi per monedes és el que es presenta tot seguit:

Diferències Positives de Canvi	2.021	2.020
Dòlar Australians	0,95	8,73
Lliures esterlines Gran Bretanya	2.285,79	736,80
Corona Sueca	43,61	38,67
Dòlar Singapur	48,29	33,88
Dòlar USA	1.435,08	315,76
Altres monedes	398,13	236,59
Total operacions amb tercers ACT	4.211,85	1.370,43
TOTAL	4.211,85	1.370,43

Diferències Negatives de Canvi	2.021	2.020
Yens Japonesos	3,71	158,65
Dòlars Australians	0,00	187,36
Lliures esterlines Gran Bretanya	379,39	1.814,52
Corona Sueca	7,48	461,24
Dòlar Singapur	286,72	52,21
Dòlar USA	409,26	1.219,69
Altres monedes	62,30	429,99
Total operacions amb tercers ACT	1.148,86	4.323,66
CPT USA - Dòlars USA	0,05	0,06
CPT P.Nòrdics - varies monedes	0,01	0,00
Total operacions amb tercers CPT's	0,06	0,06
TOTAL	1.148,92	4.323,72

14. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses.

14.1 Transferències pendents d'aplicar.

L'Entitat, d'acord amb el règim comptable aplicable, recull en aquest compte les transferències corrents de capítol IV –ordinàries de funcionament i de l'impost turístic- i variació d'actius financers capítol VIII, rebudes i pendents d'aplicar.

L'Agència no rep subvencions vinculades al preu, les úniques transferències que rep són per a finançar el dèficit d'explotació de la seva activitat.

Transferències pendents d'aplicar.

Corresponen a les transferències finalistes provinents de l'impost turístic no aplicades durant l'exercici de recepció. Amb l'aprovació del pressupost de gestió de l'Entitat a principis d'any es fa una previsió de les transferències pendents d'aplicar de l'exercici precedent encara no tancat. Un cop aprovats els comptes anuals pel Consell de Direcció de l'Entitat aquestes es distribueixen com a més pressupost de l'exercici.

Transferències pendents d'aplicar	Import a 31-12-21	Import a 31-12-20
Disponibles finalistes	17.421.243,70	1.258.395,46
Disponibles no finalistes (Ajuts no aplicats COVID 2020-2021 MPP21)	112.500,00	0,00
TOTAL	17.533.743,70	1.258.395,46

Transferències pendents d'aplicar específiques.

Corresponen als programes propis derivats de contractes, convenis i acords de col·laboració signats que es preveu que s'acabin de portar a terme durant l'exercici següent i pels quals s'ha efectuat la reserva de pressupost corresponent.

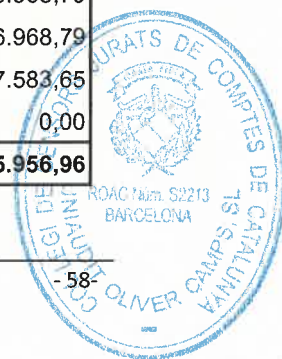
Transferències pendents d'aplicar específiques	Import a 31-12-21	Import a 31-12-20
Reserva 2020	0,00	20.000,00
Reserva 2021	474.082,00	0,00
Capítol VIII Immobilitzat pendent d'amortitzar.	73.419,48	86.473,35
TOTAL	547.501,48	106.473,35

14.2 Ingressos i despeses.

14.2.1. Despeses.

A continuació es presenta el càlcul del resultat subjecte a transferència per als exercicis 2021 i 2020:

	2021	2020
Despeses	-60.957.447,73	-19.940.151,36
Compra de mercaderies	-8.234,06	0,00
Despeses de personal	-6.356.213,80	-6.452.860,85
Altres despeses d'explotació	-54.591.850,95	-13.482.966,79
Despeses financeres	-1.148,92	-4.323,72
Despeses excepcionals	0,00	0,00
Ingressos	1.261.466,77	1.775.806,35
Vendes i prestacions serveis	244.742,59	276.836,31
Altres ingressos d'explotació	1.002.204,71	1.486.008,66
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	79,97	1.732,04
Aportacions entitats associades	966.196,00	1.205.938,00
Excés provisions riscos i despeses	35.928,74	278.338,62
Ingressos financers	4.211,85	1.370,50
Ingressos excepcionals	10.307,62	11.590,88
Pèrdues subjectes a equilibrar amb transferències	-59.695.980,96	-18.164.345,01
Total transferències aplicades al resultat	59.767.838,44	18.721.022,25
Transferències Generalitat	28.763.170,56	18.310.765,62
Transferències de la Unió Europea	182.247,90	241.863,38
Transf. específiques exerc. anteriors - Ajuts concedits	30.822.419,98	168.393,25
Partides no pressupostàries	-7.060,53	-290.720,28
Variació d'existències mercaderies	-4.578,31	-3.136,63
Dotació amortització immobilitzat	-28.692,36	-36.968,79
Imputació de subvencions, donacions i llegats per finançar d	28.692,36	36.968,79
Variació provisions per operacions cials.	-2.482,22	-287.583,65
Excés de provisions de riscos i despeses	0,00	0,00
Resultat de l'exercici	64.796,95	265.956,96



14.2.2. Consum de mercaderies.

La composició de la partida "Consum de mercaderies" és la següent:

Consum de mercaderies	Exercici 2021	Exercici 2020	Diferència	Variació
Compres	-8.234,06	0,00	-8.234,06	100,00%
Variació d'existències	-4.578,31	-3.136,63	-1.441,68	45,96%
TOTAL	-12.812,37	-3.136,63	-9.675,74	308,48%

14.2.3. Despeses de personal.

L'epígraf "Despeses de personal" del compte del Resultat Econòmic Patrimonial presenta la composició següent:

Despeses de Personal	Exercici 2021	Exercici 2020	Diferència	Variació
Sous i salaris	-4.931.165,06	-4.980.543,21	-49.378,15	-0,99%
Indemnitzacions	-65.215,89	-141.773,64	-76.557,75	-54,00%
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	-1.258.094,87	-1.253.126,15	4.968,72	0,40%
Retribucions a ll.t. sistemes aportació definida	-6.357,54	-5.357,78	999,76	18,66%
Formació personal	-54.068,39	-28.831,00	25.237,39	87,54%
Altres despeses socials	-41.312,05	-43.229,07	-1.917,02	-4,43%
TOTAL	-6.356.213,80	-6.452.860,85	-96.647,05	-1,50%

Aquestes xifres inclouen tant el personal de l'Agència a Barcelona com el personal amb contracte laboral dels diferents CPT. Cal tenir present que el personal laboral dels CPT està contractat d'acord amb la legislació laboral del país on rau el Centre.

El Decret Llei 18/2021, de 27 de juliol, d'aprovació de l'increment retributiu per a l'any 2021 i la recuperació parcial de l'import de la paga extraordinària de l'any 2014 per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya estableix:

Article 1

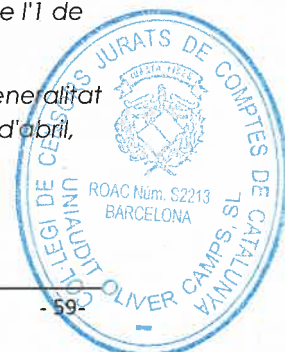
Increment retributiu.

1. Les disposicions d'aquest article es refereixen al personal inclòs dins de l'àmbit d'aplicació dels articles 24 i 26.5 del títol III de la Llei 4/2020, del 29 d'abril, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020.

Aquest article també és aplicable al personal a què fan referència les disposicions addicionals 2, 3, 4, 5, 6 i 7 de la Llei 4/2020, del 29 d'abril.

2. Al personal al servei de l'Administració de la Generalitat no sotmès al règim laboral se li aplica un increment del 0,9% en cadascun dels conceptes retributius, amb efectes de l'1 de gener de 2021, respecte dels imports vigents el 31 de desembre de 2020.

3. Per a l'exercici del 2021, les retribucions dels alts càrrecs de l'Administració de la Generalitat i el personal directiu a què fan referència els articles 29.2 i 30 de la Llei 4/2020, del 29 d'abril, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020 i assimilats experimenten l'increment establert en l'apartat segon d'aquest article.



Les retribucions dels òrgans superiors de l'Administració de la Generalitat a què fa referència l'article 29.1 de la Llei 4/2020, del 29 d'abril, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020 i assimilats retributivament, no experimenten cap increment respecte dels imports vigents el 31 de desembre de 2020.

4. La massa salarial del personal laboral per a l'exercici 2021 no pot experimentar un increment superior al percentatge expressat en l'apartat segon, sens perjudici del que disposa l'apartat 5 d'aquest article, respecte al corresponent per a l'exercici 2020, en termes d'homogeneïtat per als dos períodes objecte de comparació, tant pel que fa a efectius de personal i antiguitat com al règim de treball, jornada, hores extraordinàries i altres condicions laborals, tenint en compte l'increment anual consolidat per al 2020, i amb exclusió de les despeses d'acció social que no poden tenir cap increment.

5. Sense perjudici del que s'estableix a l'apartat 3 d'aquest article, els imports màxims del complement de productivitat variable i de les retribucions variables en funció d'objectius a què fan referència els articles 28.3 i 30.2 de la Llei 4/2020, del 29 d'abril, s'incrementen en els percentatges expressats en l'apartat segon d'aquest article respecte dels imports màxims reconeguts al 2020.

Article 2

Recuperació parcial de l'import de la paga extraordinària de l'any 2014

1. El personal del sector públic, inclosos els membres del Govern, alts càrrecs i personal directiu, que van deixar de percebre de forma efectiva durant l'exercici 2014 la quantia equivalent a l'import d'una paga extraordinària, paga addicional del complement específic o equivalent, percebrà, durant el darrer trimestre de 2021, el 55% de l'import que va deixar de percebre en aplicació d'aquesta mesura de reducció retributiva.

2. Aquest abonament es realitzarà en una sola vegada i en concepte de recuperació dels imports que es van deixar de percebre de manera efectiva en aplicació de l'article 33 de la Llei 1/2014, del 27 de gener, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014.

L'increment retributiu de l'any 2021 es va fer efectiu a la nòmina de setembre amb efectes retroactius d'1 de gener.

La recuperació de la paga extra 2014 es va fer efectiva a la nòmina de novembre.

En relació amb la partida de Retribucions a llarg termini de sistemes d'aportació definida, els -6.357,54.-EUR imputats en aquesta partida corresponen íntegrament a l'aportació 2020 del TFR a Itàlia, que fins al 2012 s'imputava com a mes cost de Sous i Salariis -veure Nota 4.10.2- (en l'exercici 2020 l'import es de -5.329,44.-EUR).

La partida d'Altres despeses socials inclou -6.200,65.-EUR en concepte d'Ajuts Menjador dels CPT de Benelux i França (en l'exercici 2020 l'import es de 4.221,82.-EUR) i -35.111,40.-EUR d'Altres despeses socials dels CPT, que bàsicament inclouen els costos de les assegurances mèdiques privades dels CPT USA i els sistemes de previsió social del CPT de Països Nòrdics (en l'exercici 2020 l'import es de 39.007,25.-EUR).

El desglossament de les despeses de personal per a l'exercici 2021 i 2020 en funció del personal de Barcelona i el dels CPT és el següent,



Despeses de Personal 2021 - per centre-	ACT Bcn	CPT	Total
Sous i salaris	-4.190.147,29	-741.017,77	-4.931.165,06
Indemnitzacions	-65.215,89	0,00	-65.215,89
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	-1.123.716,57	-134.378,30	-1.258.094,87
Retribucions a ll.t. sistemes aportació definida	0,00	-6.357,54	-6.357,54
Formació personal	-54.068,39	0,00	-54.068,39
Altres despeses socials	0,00	-41.312,05	-41.312,05
TOTAL	-5.433.148,14	-923.065,66	-6.356.213,80

Despeses de Personal 2020 - per centre-	ACT Bcn	CPT	Total
Sous i salaris	-4.219.844,12	-760.699,09	-4.980.543,21
Indemnitzacions	-141.773,64	0,00	-141.773,64
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	-1.141.707,21	-111.418,94	-1.253.126,15
Retribucions a ll.t. sistemes aportació definida	0,00	-5.357,78	-5.357,78
Formació personal	-28.831,00	0,00	-28.831,00
Altres despeses socials	0,00	-43.229,07	-43.229,07
TOTAL	-5.532.155,97	-920.704,88	-6.452.860,85

La informació corresponent a la plantilla referent a l'exercici 2021 i 2020, es troba incorporada a la nota 1.7 d'aquesta memòria.

14.2.4. Altres despeses de gestió ordinària.

El detall d'aquestes despeses és el següent:

Altres despeses de gestió ordinària	Exercici 2021	Exercici 2020	Diferència	Variació
Serveis Exteriors	-11.627.366,49	-12.939.238,33	-1.311.871,84	-10,14%
Arrendaments	-697.080,55	-273.565,92	423.514,63	154,81%
Reparacions i conservació	-33.285,00	-33.673,16	-388,16	-1,15%
Serveis de professionals independents	-4.235,00	-2.813,25	1.421,75	50,54%
Transports	-3.173,10	-3.959,16	-786,06	-19,85%
Assegurances	-33.548,64	-45.435,33	-11.886,69	-26,16%
Serveis bancaris	-5.562,44	-5.383,46	178,98	3,32%
Publicitat i relacions públiques	-5.072.273,69	-5.216.474,65	-144.200,96	-2,76%
Subministraments	-25.108,73	-22.468,14	2.640,59	11,75%
Serveis exteriors	-5.753.099,34	-7.335.465,26	-1.582.365,92	-21,57%
Tributs	-13.559,34	-13.224,41	334,93	2,53%
Impost sobre Activitats Econòmiques	0,00	-3.959,93	-3.959,93	-100,00%
Altres impostos	-13.559,34	-9.264,48	4.294,86	46,36%
Altres despeses de gestió corrent	-24.739,56	-27.149,66	-2.410,10	-8,88%
TOTAL	-11.665.665,39	-12.979.612,40	-1.313.947,01	-10,12%

La pandèmia de la COVID ha tingut un fort impacte en el desplegament del Pla d' Accions Integrat de l'Agència, s'han cancel·lat moltes accions presencials essent algunes substituïdes pel format digital i se n'han reprogramat d'altres. Totes les Unitats de l'Agència han fet un gran esforç de revisió i replantejament de les accions de promoció per tal de donar suport al sector turístic en moments tan complicats. S'ha obert també un procés d'actualització del Pla Estratègic de Turisme



i del Pla de Màrqueting Turístic de Catalunya 2018-2022, a fi i efecte d'incorporar-hi les noves necessitats i demandes derivades de l'actual situació.

D'entre les moltes accions que s'han portat a terme, mencionar la continuïtat durant el 2021 d'una pàgina específica sobre la COVID-19 enfocada al sector turístic, l'espai col·laboratiu coLAB i el servei "Hola" d'atenció personalitzada al sector.

Des de l'Agència continuem treballant colze a colze en cooperació amb el sector i de manera conjunta i coordinada amb els patronats de turisme de les diputacions de Barcelona, Tarragona, Girona i Lleida, així com amb Turisme de Barcelona, per tal de sumar esforços i crear sinergies.

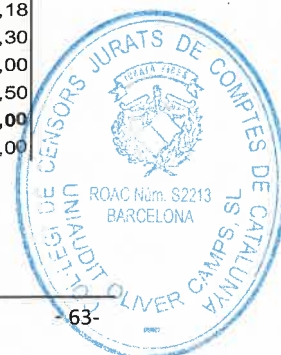
Els conceptes de despesa de les principals partides són:

- **Arrendaments:** inclou la despesa en espais llogats a diferents salons i fires de turisme a nivell nacional i internacional, com són B-travel, EIBTM, FITUR, WTM, MITT, ..., així com els lloguers de les seus dels CPT. L'increment del 154,81% de la despesa del 2021 respecte al 2020 indica la progressiva represa de la contractació d'espais per a la participació a fires, principalment encara de fires nacionals.
- **Reparacions i Conservació:** Correspon bàsicament al manteniment informàtic dels diferents CPT. Cal tenir present que a partir del 2013 el manteniment informàtic de l'ACT Barcelona el fa el CTTi.
- **Assegurances:** S'inclouen les Assegurances de Patrimoni i Responsabilitat Civil general de l'Entitat, l'assegurança de Prevenció de Riscos Laborals, l'assegurança de vida del personal i de les diferents accions promocionals que celebra l'Agència Catalana de Turisme, així com les assegurances dels Becaris, entre d'altres. La disminució de despeses del 2021 respecte al 2020 es deu a la reducció en l'import contractat per l'assistència en viatges del personal.
- **Publicitat i relacions públiques:** despeses de promoció directa del turisme com són la contractació de campanyes publicitàries de premsa i televisió, patrocini d'activitats, edicions de catàlegs i publicacions, convenis i acords de col·laboració amb altres entitats del sector turístic de Catalunya, etc... D'aquest apartat cal destacar la despesa feta en les campanyes de publicitat de l'Agència, concretament, destaquem:

	2021	2020
9 Publicitat	4.635.181,44	4.589.508,66
1 Creativitat, producció i adaptacions	288.405,80	168.641,56
1 Campanya Turística - LICITACIÓ	33.653,67	86.373,66
5 Campanyes de productes	0,00	82.267,90
80 Oficina tècnica	118.932,24	0,00
90 Campanya: Adaptacions específiques	135.819,89	0,00
2 Mitjans de comunicació	4.295.173,54	4.420.867,10
1 Campanya turística primavera-estiu	2.359.172,72	1.210,00
1 Comunicació ON Line - LICITACIÓ	2.123.829,01	1.210,00
2 Comunicació OFF Line - LICITACIÓ	235.343,71	0,00
2 Campanya turística tardor-hivern	1.705.186,81	0,00
1 Comunicació ON Line - LICITACIÓ	1.449.393,10	0,00
2 Comunicació OFF Line - LICITACIÓ	255.793,71	0,00
99 Altres Campanyes	230.814,01	4.419.657,00
1 Comunicació ON Line	144.029,11	48.180,03
2 Comunicació OFF Line	86.784,90	2.023.112,25
9 Altres acords de patrocinis publicitaris	31.516,10	0,00
99 Altres despeses de publicitat	20.086,00	0,00

La distribució de la despesa en publicitat l'exercici 2021 i 2020 per productes és la següent,

	2021	2020
9. Publicitat. Desglossament per productes	4.635.181,44	4.589.508,66
1. Campanya Turística/Creativitat i producció	288.405,80	168.641,56
Neu	0,00	4.779,50
Genèrica tots els productes	288.405,80	163.862,06
2. Mitjans de comunicació	4.295.173,54	4.420.867,10
Campanya turística/Comunicació ON Line / Mitjans	3.717.251,22	2.024.322,26
Actiu-Natura	458.535,40	1.742,40
Cultural	2.574.146,40	838.832,42
Enogastronomia	9.922,00	1.210,00
Esportiu	13.673,00	725.154,58
Premium	6.148,95	0,00
Familiar	181.977,29	57.095,10
Gastronomia	19.360,30	53.978,11
Reunions-Esdeveniments	44.606,23	3.357,75
Rural	19.998,88	0,00
Mèdic	7.562,50	0,00
Neu	35.983,65	7.638,61
Reunions-Incentius d'Empresa	9.014,50	0,00
Genèrica tots els productes	336.322,12	335.313,29
Campanya turística/Comunicació OFF Line / Mitjans	577.922,32	2.396.544,84
Actiu-Natura	12.342,00	19.662,50
Gastronomia	16.004,19	48.767,15
Neu	206.769,58	70.786,21
Esportiu	0,00	31.268,18
Cultural	156.830,41	1.396.876,30
Familiar	3.025,00	2.299,00
Genèrica tots els productes	182.951,14	826.885,50
9. Altres acords de patronis publicitari	31.516,10	0,00
Gastronomia-Sostenible	13.971,10	0,00



- **Subministraments:** Inclou les despeses d'electricitat, aigua, telèfons, així com totes les corresponents a subministraments de les Fires en les que participa l'Entitat i els seus Centres de Promoció Turística.
- **Serveis exteriors:** recull fonamentalment la despesa realitzada pels diferents Centres de Promoció Turística (CPT) a l'estranger per tal de cobrir les seves despeses de promoció, estructura i funcionament, presentacions, programa de beques, etc. També es troben enregistrades les despeses de muntatge, desplaçament, allotjament i dietes de les fires.

Cal destacar les despeses associades al conveni de col·laboració anual signat amb ACCIÓ, que han suposat el 2021 una despesa de 911.958,26.-EUR, que inclou el 100% del conveni signat el 2021 (1.139.976,82.-EUR) i la liquidació del conveni del 2020 (-228.018,56.-EUR) imputat a Serveis Exteriors -per a més informació veure Nota 7.1- . La liquidació del conveni del 2021 es farà al llarg del 2022.

Les despeses associades al conveni de col·laboració anual signat amb ACCIÓ en l'exercici 2020, va suposar una despesa de 1.303.591,47.-EUR, que inclou el 100% del conveni signat el 2020 (1.304.371,00.-EUR) i la liquidació del conveni del 2019 (-779,53.-EUR) imputat a Serveis Exteriors.

Comentar també les despeses referents a la prestació de serveis informàtics i de telecomunicacions , per import de 1.299.238,33-EUR (1.589.498,91.-EUR en l'exercici 2020), segons el detall següent:

Proveïdor	Concepte	2021	2020
Centre de telecomunicacions i Tecnologies de la Informació	Serveis Evolutius Recurrents CTI 2021	490.180,95	611.726,78
	Serveis Recurrència CTI 2021	790.059,54	977.772,13
Micro Gestió SL	Renovació anual llicències Adobe	5.040,00	,00
Consorci Administració Oberta Electrónica de Catalunya	Adquisició targetes T-CAT i altres serveis	1.957,84	,00
Marion Charreau	Conceptualització de l'ecosistema digital i la interrelació entre les tecnologies.	7.000,00	,00
	Diseñar una estrategia de plataforma turística eficaz i sentit a l'ecosistema.	5.000,00	,00
Total general		1.299.238,33	1.589.498,91

Per a un desglossament detallat del convingut d'aquestes partides veure la liquidació pressupostària per Unitats i Programes de l'Entitat.

14.2.5. Ingressos gestió ordinària.

Els ingressos d'explotació de l'Agència Catalana de Turisme dels exercicis 2021 i 2020 són els següents:

INGRESSOS GESTIÓ ORDINARIA	Exercici 2021	Exercici 2020	Diferència	Variació
Ventes netes i prestació de serveis	244.742,59	276.836,31	-32.093,72	-11,59%
Vendes	266,66	427,68	-161,02	-37,65%
<i>Facturació publicacions (EADOP i altres)</i>	266,66	427,68	-161,02	-37,65%
Prestació de serveis	244.475,93	276.408,63	-31.932,70	-11,55%
<i>Facturació fires i workshops</i>	212.073,98	193.691,27	18.382,71	9,49%
<i>Facturació altres serveis</i>	10.872,45	40.851,69	-29.979,24	-73,39%
<i>Facturació OT aeroport BCN / Montseny</i>	22.603,96	32.751,55	-10.147,59	-30,98%
<i>Facturació AFILIACIONS</i>	-946,16	-1.526,47	580,31	-38,02%
<i>Facturació MARQUES</i>	-5.950,42	578,51	-6.528,93	-1128,58%
<i>Facturació Catalunya Convention Bureau</i>	-123,97	0,00	-123,97	-100,00%
<i>Facturació Oficines de Turisme</i>	5.946,09	10.062,08	-4.115,99	-40,91%
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	79,97	1.732,04	-1.652,07	-95,38%
Transferències, subvencions i donacions rebuts	60.734.034,44	19.926.960,25	40.807.074,19	204,78%
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	60.734.034,44	19.926.960,25	40.807.074,19	204,78%
<i>Transferències Generalitat</i>	28.763.170,56	18.310.765,62	10.452.404,94	57,08%
<i>Transferències d'entitats locals i altres</i>	966.196,00	1.205.938,00	-239.742,00	-19,88%
<i>Transferències de la UE</i>	182.247,90	241.863,38	-59.615,48	100,00%
<i>Incorporació reserves d'exercicis anteriors</i>	30.822.419,98	168.393,25	30.654.026,73	18203,83%
Imputació de subvencions d'immobilitzat	28.692,36	36.968,79	-8.276,43	-22,39%
Total INGRESSOS GESTIÓ ORDINARIA	61.007.549,36	20.242.497,39	40.765.051,97	201,38%

L'Agència no rep subvencions vinculades al preu, les úniques transferències que rep són per a finançar el dèficit d'explotació de la seva activitat.

Les prestacions de serveis i la venda de productes turístics que porta a terme l'Agència dins de la seva activitat de caràcter comercial corresponen a participació a fires d'àmbit estatal i internacional, workshops, afiliacions i adhesions a les diferents marques de l'ACT, vendes de productes turístics i marxandatge a través de les oficines de turisme, contractes de patrocini publicitari, etc ... Els recursos generats per aquesta activitat reverteixen en una major activitat de promoció de Catalunya com a destinació turística.

Afilacions i adhesions. En el marc del desplegament de les tàctiques/iniciatives del Pla de Màrqueting Turístic, un dels reptes va ser la implementació del nou model de relació de l'Agència amb el sector durant l'exercici 2015. Aquest model implicava la creació de dos nivells de pertinença a l'Agència, d'una banda un nivell d'afiliació bàsica que permetia un primer àmbit de visualització genèrica i accés a les accions multi producte de l'Agència, i d'una altra un segon nivell d'adhesió a marques i segells especialitzats que venien a substituir els antics Clubs de Producte i que havia de permetre a aquelles empreses que complissin determinats requeriments l'opció de participar activament en la definició, la prioritització i el desenvolupament de plans d'acció específics. El procés d'afiliació es va iniciar l'any 2015 i el model d'adhesió a marques i segells es va començar a desplegar l'any 2016.

L'experiència acumulada des de la posada en marxa d'aquest model fa palesa la necessitat de fer un esforç de simplificació i en aquest sentit s'ha estat treballant en el decurs de 2018 per tal d'oferir al sector una quota bàsica única d'afiliació que s'ha implantat a partir de l'any 2019.



detall de les condicions d'afiliació als programes i els avantatges que aquests ofereixen es troben a l'abast a la pàgina web corporativa: <http://act.gencat.cat/afiliacio-a-marques/uneix-te/>.

Per als anys 2020 i 2021, atesa la greu situació econòmica causada per la pandèmia i els seus estralls en el sector turístic, la Direcció va decidir no cobrar les quotes d'afiliació al programa de marques i segells de l'ACT. Aquesta mesura suposa la gratuïtat d'aquestes quotes per aquest exercici de tots els afiliats, que beneficia a un total d'unes 1.300 empreses i representa una afectació en el pressupost d'ingressos de l'ACT d'uns 200.000,00.-EUR aproximadament. Aquest punt s'aprova per unanimitat en el punt número 4 dels acords presos en la sessió del Consell de Direcció de 27 de maig de 2020.

Comercialització de productes turístics i marxandatge a les Oficines de Turisme.

El Decret 66/2014, de 13 de maig, de regulació dels Serveis d'Informació, Difusió i Atenció Turística de Catalunya., concretament en el seu article 2.3 b), preveu d'entre els serveis que han de prestar les Oficines els de difusió i dins d'aquests s'inclouen els de comercialització,

"Art. 2.3 Els Serveis IDAT inclouen:

a) Informació turística ...

b) És l'activitat d'interpretar, donar a conèixer i comercialitzar, si escau, els recursos, els productes i els serveis turístics concrets adients a les característiques personals de la persona visitant i de la seva estada. La comercialització de productes i serveis ha de complir les condicions definides a la normativa vigent en matèria d'intermediació turística. En aquest sentit, la comercialització de qualsevol producte o servei turístic exclusivament reservat als agents de viatges només es pot dur a terme amb la seva concurrència. En tot cas, s'ha de garantir la igualtat de tracte i la lliure competència per als agents que participen en aquest sector del mercat."

Així mateix, la Llei de turisme de Catalunya adverteix en el seu preàmbul de la imprescindible atenció i respecte als drets dels usuaris turístics i la necessitat que rebin un tracte adequat i uns serveis de qualitat. En aquest context, aquest Decret tracta de posar en mans dels nostres visitants un seguit de serveis d'atenció específica que facilitin i tractin d'optimitzar el seu gaudiment dels recursos turístics del nostre país, així com orientar i satisfer, en certa mesura, les necessitats que puguin sobrevenir en el transcurs del seu viatge o estada itinerant. Aquests serveis d'atenció al visitant s'estructuren en diferents tipologies i es presten mitjançant equipaments i instal·lacions previstos a l'efecte en aquest Decret, cadascun amb la seva escala i funció pròpia i determinada.

La comercialització de productes i serveis turístics a les diferents oficines de turisme pretén sumar valor afegit i complementar i completar els serveis d'informació que fins ara es donaven a l'usuari turístic, que d'altra banda és qui demana aquests serveis. Una oferta més àmplia i qualitativa de serveis contribueix a un més alt grau de satisfacció del turista en destinació i, conseqüentment, a un millor posicionament de Catalunya com a destinació turística. El servei de comercialització es va posar en marxa al novembre de 2011.



Els productes i serveis que es comercialitzen són d'una banda aquells que tenen relació amb les exposicions que s'organitzen a Palau Robert i a les diferents oficines de turisme, i de l'altra productes i serveis com excursions i visites guiades (Barcelona Bus Turístic, Bcn City Tour, Catalunya Bus Turístic, Tot Montserrat, ...), entrades a museus, bitllets de transport de TMB, ... i també productes de marxandatge de la marca "Catalunya".

Amb caràcter general, l'Agència comercialitza aquests productes i serveis en nom i per compte del proveïdor d'aquests i a canvi percep una comissió sobre el preu de venda. També com a criteri general, el lliurament de productes per part del proveïdor es fa en dipòsit. La seva comercialització es vehicula mitjançant contractes amb els diferents proveïdors, llevat de la comercialització d'algun producte pertanyent a entitats de la Generalitat de Catalunya que ja disposen d'un protocol propi.

Facturació vendes Aeroport de Barcelona.

A principis de l'exercici 2010 la Direcció General de Turisme va denunciar el conveni de les oficines de turisme (OT) de l'aeroport de Barcelona, signat amb la Diputació de Barcelona i el Consorci Turisme de Barcelona, si bé es continua portant a terme l'activitat de comercialització de productes turístics conjuntament amb Turisme de Barcelona. Al tancament de l'exercici no es disposa encara d'un nou conveni entre les parts.

El conveni estipulava que Turisme de Barcelona i l'ACT es repartirien a raó del 50% el marge comercial de totes les vendes de la OT de l'Aeroport, gestionada per la primera. Els productes comercialitzats són principalment passis de transport, aerobús, productes turístics i publicacions.

Cada trimestre Turisme de Barcelona envia la liquidació de vendes corresponent i l'ACT emet factura pel 50% del marge comercial obtingut.

El detall del marge comercial obtingut els exercicis 2021, 2020 i 2019 ha estat el següent:

VENDES AEROPORT	2021	2020	2019	% 2021/2020	% 2020/2019
1r Trimestre	622,30	38.597,54	74.027,47	-98,39%	-47,86%
2n Trimestre	3.306,37	0,00	113.966,44	100,00%	-100,00%
3r Trimestre	13.131,53	856,15	111.831,36	1433,79%	-99,23%
4t Trimestre	10.290,59	175,69	98.739,01	5757,18%	-99,82%
TOTAL	27.350,79	39.629,38	398.564,28	-30,98%	-90,06%

Aquests imports corresponen a les factures emeses per l'ACT i, per tant, inclouen l'IVA corresponent. A partir del 4t Trim del 2016, la facturació de l'aeroport inclou la facturació de les 2 noves oficines de la línia 9 del metro (Terminals 1 i 2 de l'aeroport)

La situació de pandèmia ha comportat una dràstica disminució dels passatgers dels aeroports a nivell mundial, la qual cosa justifica el fort decrement dels ingressos generats per les oficines de turisme, que ja va afectar l'any 2020 amb un fort decrement respecte al 2019 del 90,06%.



Plataforma de comercialització online.

A principis d'abril de 2014 es va posar en funcionament la plataforma online de venda d'experiències turístiques <https://experience.catalunya.com/ca/>, amb accés també des del portal www.catalunya.com, principalment adreçat a les petites i mitjanes empreses, amb l'objectiu de fomentar la creació de nous productes i serveis des de tot l'àmbit territorial i ajudar el sector turístic a la comercialització de la seva àmplia i variada oferta.

Aquest canal de venda, pioner a nivell de sector públic a tot l'estat, pretén reunir les millors experiències turístiques de tota Catalunya prioritzant aquella oferta de marcat caràcter experiencial enfocada al client, amb especial èmfasi en els productes que permetin dinamitzar el turisme interior, una zona amb un gran potencial turístic que sovint té dificultats per comercialitzar la seva àmplia i variada oferta.

El canal permet fer tot el procés de compra dels productes i serveis. Està disponible en vuit idiomes (català, castellà, anglès, francès, alemany, italià, rus i portuguès), ja que es vol donar visibilitat d'aquesta oferta a nivell internacional. És compatible amb tauletes i mòbils i els usuaris poden compartir les ofertes a les xarxes socials i valorar-les en el mateix canal de venda.

A finals de 2021 la plataforma online tenia a la venda 212 experiències turístiques pertanyents a 84 empreses, de les quals 72 eren proveïdors no agents de viatges i 12 eren agències de viatges. Les experiències turístiques estan agrupades en 18 categories de producte: activitats a la natura, activitats nàutiques, aventura i esport, cicloturisme, city tours & cards, diversió en família, Les vendes comissionables liquidades a 31 de desembre han estat de 30.507,81.-EUR (canal B2C + canal B2B). S'han efectuat també vendes de viatges combinats per part de les agències de viatges, no comissionables, per un import de 1.888,10.-EUR.

A finals d'any 2020 la plataforma online tenia a la venda 183 experiències turístiques pertanyents a 70 empreses, de les quals 57 eren proveïdors no agents de viatges i 12 eren agències de viatges. Les experiències turístiques estan agrupades per categories de producte: activitats a la natura, activitats nàutiques, aventura i esport, cicloturisme, city tours & cards, diversió en família, Les vendes comissionables liquidades a 31 de desembre han estat de 29.842,63.-EUR (canal B2C + canal B2B). S'han efectuat també vendes de viatges combinats per part de les agències de viatges, no comissionables, per un import de 774,00.-EUR.

14.2.6. Transferències, subvencions i donacions rebudes -comptes grup 13-

Transferències de la Generalitat. -veure també notes 1.2.6.3 i 4.11 -

Les aportacions directes de la Generalitat de Catalunya i els recursos procedents de l'impost turístic, principal font de finançament de l'Agència Catalana de Turisme des de l'any 2013, es vehiculen a través de transferències provinents de la Direcció General de Turisme, dins del pressupost del Departament d'Empresa i Treball. Aquests recursos són transferits a l'ACT a través del capítol IV, transferències corrents, i capítol VIII, variació d'actius financers.



L'Agència no rep subvencions vinculades al preu, les úniques transferències que rep són per a finançar el dèficit d'exploració de la seva activitat.

Aquestes transferències s'incorporen al compte del Resultat Econòmic Patrimonial, d'acord amb el que estableix la Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020, prorrogada per a l'exercici 2021, concretament l'article 14 " Transferències o aportacions a determinades entitats, compliment dels objectius pressupostaris i gestió dels romanents de tresoreria,

2. Les transferències corrents a favor de les entitats a què fa referència l'apartat 1 tenen per objecte finançar les despeses d'exploració en la mesura necessària per a equilibrar el compte de pèrdues i guanys, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, deterioraments, variacions d'existències i baixes de l'immobilitzat.

El detall de les transferències rebudes i transferències pendents d'aplicar finalistes i específiques d'exercicis anteriors, i la seva aplicació per a l'exercici 2021 i 2020 és el següent:

Aplicació de les transferències 2021	Inicial	Modificació	Pressupost Final	Aplicat per equilibrar el compte de PiG	Traspasos interns de partides	Transferències pendents d'aplicar
Transferències capítol IV no ATURISME	2.000.000,00	10.408.083,52	12.408.083,52	-10.997.939,00	-1.410.144,52	0,00
Transferències cap. IV corrents/ordinàries 2021	2.000.000,00	-2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferències cap. IV corrents/ordinari 2021 Consell de Cambres	0,00	108.942,00	108.942,00	-19.939,00	-89.003,00	0,00
Transferències cap. IV ampliació Ajuts COVID MPP21	0,00	11.000.000,00	11.000.000,00	-10.978.000,00	-22.000,00	0,00
Transferències cap. IV Ajuts COVID bonus turistic "Estalviatge"	0,00	1.299.141,52	1.299.141,52	0,00	-1.299.141,52	0,00
Transferències capítol IV ATURISME	22.000.000,00	12.188.075,75	34.188.075,75	-17.751.515,56	-16.436.560,19	0,00
Transferències cap. IV IT ATURISME activitat promoció 2021	22.000.000,00	0,00	22.000.000,00	-16.846.515,56	-5.153.484,44	0,00
Transferències cap. IV IT ATURISME ampliació Ajuts COVID19 al sector turistic	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	-905.000,00	-95.000,00	0,00
Transferències cap. IV IT ATURISME ampliació Ajuts COVID19 al sector turistic / retorn a activitat promoció dels romanents avançats ampliació línies Ajuts	0,00	10.978.329,36	10.978.329,36	0,00	-10.978.329,36	0,00
Transferències cap. IV IT ATURISME Ajuts COVID bonus turistic "Estalviatge"	0,00	200.858,48	200.858,48	0,00	-200.858,48	0,00
Transferències cap. VIII 2021	0,00	8.887,91	8.887,91	0,00	-8.887,91	0,00
Altres entitats (socis ACT)	0,00	966.196,00	966.196,00	-966.196,00	0,00	0,00
Transferències pendents d'aplicar	1.364.868,81	0,00	1.364.868,81	-42.408,36	16.758.784,73	18.081.245,18
Transf. pendents d'aplicar finalistes IT ATURISME	1.258.395,46	0,00	1.258.395,46	0,00	16.162.848,24	17.421.243,70
Transf. pendents d'aplicar específiques cap. IV IT ATURISME	20.000,00	0,00	20.000,00	-13.716,00	467.798,00	474.082,00
Ajuts no aplicats COVID 2020-2021 MPP21	0,00	0,00	0,00	0,00	112.500,00	112.500,00
Transf. pendents d'aplicar específiques immobilitzat pendent d'amortitzar	86.473,35	0,00	86.473,35	-28.692,36	15.638,49	73.419,48
Dotes a CT transformables en subvencions / Transf. pendents aplicar finalistes cap. IV impost turistic Ajuts COVID (Reserves + incorporació romanents 2020)	31.234.500,00	0,00	31.234.500,00	-30.822.419,98	1.087.919,98	1.500.000,00
TOTAL	56.599.368,81	23.562.355,27	80.161.724,08	-60.580.478,90	0,00	19.581.245,18



Aplicació de les transferències 2020	Inicial	Modificació	Pressupost Final	Aplicat per equilibrar el compte de PIG	Traspasos interns de partides	Transferències pendents d'aplicar
Transferències capítol IV <u>no</u> ATURISME	2.000.000,00	3.389.004,67	5.389.004,67	2.164.504,67	-3.224.500,00	0,00
Transferències cap. IV corrents/ordinari 2020	2.000.000,00	164.504,67	2.164.504,67	2.164.504,67	0,00	0,00
Transferències cap. IV Ajuts COVID	0,00	3.224.500,00	3.224.500,00	0,00	-3.224.500,00	0,00
Transferències capítol IV ATURISME	22.000.000,00	21.449.536,34	43.449.536,34	16.146.260,95	-27.303.275,39	0,00
Transferències cap. IV impost turístic activitat promoció 2020	22.000.000,00	3.449.536,34	25.449.536,34	16.146.260,95	-9.303.275,39	0,00
Transferències cap. IV impost turístic Ajuts COVID	0,00	18.000.000,00	18.000.000,00	0,00	-18.000.000,00	0,00
Aportacions Altres entitats	0,00	1.205.938,00	1.205.938,00	1.205.938,00	0,00	0,00
Transferències pendents d'aplicar	2.276.955,46	0,00	2.276.955,46	205.362,04	-706.724,61	1.364.868,81
Transf. pendents d'aplicar finalistes d'exercicis anteriors	1.792.559,99	0,00	1.792.559,99	0,00	-534.164,53	1.258.395,46
Transf. pendents d'aplicar cap.VIII d'exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. pendents d'aplicar específiques cap.IV i VIII	377.635,59	0,00	377.635,59	168.393,25	-189.242,34	20.000,00
Transf. pendents d'aplicar específiques immobilitzats pendent d'amortitzar	106.759,88	0,00	106.759,88	36.968,79	16.682,26	86.473,35
Deutes a c/t transformables en subvencions	0,00	0,00	0,00	0,00	31.234.500,00	31.234.500,00
TOTAL	26.276.955,46	26.044.479,01	52.321.434,47	19.722.065,66	0,00	32.599.368,81

Els quadres anteriors, no inclouen 182.247,90.-EUR (241.863,38.-EUR en 2020) dels ingressos de subvencions, donacions i llegats d'explotació dels projectes de la UE, veure el Nota 9.2 i 10.4 d'aquesta memòria.

Aportacions dels socis de l'Agència.

L'article 7.4 del Decret 192/2009, de 9 de desembre d'aprovació dels estatuts de l'Agència, estableix que,

7.4 La participació en el Consell de Direcció de persones designades de les entitats no pertanyents a la Generalitat de Catalunya resta condicionada a l'aportació econòmica que aquestes entitats facin a l'Agència Catalana de Turisme, en els termes que preveu l'article 9.

L'article 9, a més a més de diferenciar les aportacions en funció de si es tracta d'entitats de participació pública o bé d'entitats de participació privada, diferencia entre dos tipus d'aportacions,

9.1 De conformitat amb el que estableix l'article 6.5 de la Llei de l'Agència, la participació econòmica d'entitats externes a la Generalitat de Catalunya en el pressupost de l'Agència Catalana de Turisme és requisit indispensable per a la seva integració com a membres del Consell de Direcció."

9.3 Les entitats externes a la Generalitat de Catalunya podran convenir aportacions econòmiques addicionals a les obligatòries, a l'objecte de concertar plans de promoció



específics. S'entén per plans de promoció específics aquells programes d'actuació que les diverses entitats de promoció puguin consensuar amb l'Agència Catalana de Turisme, i que responguin a objectius comuns. Aquests plans requereixen per al seu finançament d'aportacions econòmiques concertades de les parts."

La Llei 2/2014, de 27 de gener, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic, Mitjançant l'article 153.2.5, modifica el règim d'aportació econòmica dels representants en el Consell de Direcció de l'Agència de les entitats no pertanyents a la Generalitat, concretament,

153.2.5 La participació com a membre del Consell de Direcció de representants de les entitats no pertanyents a la Generalitat de Catalunya resta condicionada a l'aportació econòmica, finalista o no, que aquestes entitats facin a l'Agència, en els termes establerts pel decret a que fa referència l'apartat 4.

En cas que l'aportació sigui finalista, cal concertar amb l'Agència la tipologia i l'abast de les actuacions exercici per exercici.

La quantia de l'aportació, que pot ésser dinerària o en espècie, s'ha de determinar per decret, ...

Des de l'exercici 2013, aquestes aportacions es fan efectives en base a diferents convenis bilaterals signats per cada soci amb l'Agència. Els socis que havien signat conveni a 31 de desembre de 2021 han estat,

- PT Costa Brava Girona, aportació de 328.136,00.-EUR s/CV signat en data 11/11/2021, dels quals 278.136,00.-EUR són en aportació dinerària i 50.000,00.-EUR en accions promocionals portades a terme pel Patronat. El cobrament dels 278.136,00.-EUR s'han rebut amb data 16 de novembre de 2021.
- PT Diputació de Lleida, aportació dinerària de 332.618,00.-EUR s/CV signat en data 15/12/2021. En data 15 de juliol 2021 s'han cobrat 412.938,00€ pendents del conveni del 2020. Resta pendent el cobrament de l'aportació dinerària del conveni del 2021.
- Consorci Turisme de Barcelona, conveni signat amb data 31/12/2021, per un import de 125.000,00.-EUR en accions que executarà directament el Consorci.
- PT Diputació de Tarragona, aportació de 115.000,00.-EUR s/CV signat en data 22/12/2021, dels quals 100.000.-EUR en aportació dinerària i 15.000.-EUR en accions promocionals portades a terme pel Patronat.
- PT Diputació de Barcelona aportació dinerària de 255.442.-EUR, dels quals 100.000.-EUR d'aportació obligatòria i 155.442.-EUR a accions a portar a terme per l'Agència a justificar posteriorment. A 31/12/2021 no disposem del conveni signat, disposem del Decret d'aprovació de la DIBA, de data 16/12/2021, on es fa constar l'aportació de l'any 2021.

L'Agència comptabilitza com a ingrés de l'exercici les aportacions dineràries efectuades en base als convenis signats. Les accions de promoció conjuntes s'integren a la comptabilitat de cada entitat en funció de la part assumida directament per cadascuna.

La relació de les aportacions dels diferents socis i la situació a 31 de desembre de 2021 (veure Nota 9.1) és detalla el seu moviment en el següent quadre adjunt,

Entitat	Pendent a 31/12/2020	Aportació dinerària 2021	Accions conjuntes assumides socis	Total aportacions dineràries + accions socis	Cobrat 2021	Pendent a 31/12/2021
PT Costa Brava-Girona	0,00	278.136,00	50.000,00	328.136,00	278.136,00	0,00
PT Terres de Lleida	412.938,00	332.618,00	0,00	332.618,00	412.938,00	332.618,00
Consorci Turisme de BCN	25.000,00	0,00	125.000,00	125.000,00	0,00	25.000,00
PT Diputació de Tarragona	0,00	100.000,00	15.000,00	115.000,00	0,00	100.000,00
Diputació de BCN	0,00	255.442,00	0,00	255.442,00	100.000,00	155.442,00
Foment de Torisme Val d'Aran	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00
TOTAL	477.938,00	966.196,00	190.000,00	1.156.196,00	831.074,00	613.060,00

Dins de les aportacions dineràries i accions mencionades en el quadre anterior s'inclou en l'exercici 2021 la campanya de promoció conjunta dels Pirineus Catalans 2021, concretament,

Entitat	Aportació dinerària	Accions conjuntes assumides socis	Total aportacions + accions socis
Diputació de Barcelona	155.442,00	0,00	155.442,00
PT Costa Brava -Girona	103.456,00	0,00	103.456,00
PT Terres de Lleida	137.938,00	0,00	137.938,00
Total aportacions+accions Pirineus	241.394,00	0,00	241.394,00

La relació de les aportacions dels diferents socis i la situació a 31 de desembre de 2020 és la que es detalla en el següent quadre adjunt,

Entitat	Pendent a 31/12/2019	Aportació dinerària 2020	Accions conjuntes assumides socis	Total aportacions dineràries + accions socis	Cobrat 2020	Pendent a 31/12/2020
PT Costa Brava-Girona	0,00	428.000,00	0,00	428.000,00	428.000,00	0,00
PT Terres de Lleida	122.000,00	412.938,00	0,00	412.938,00	122.000,00	412.938,00
Consorci Turisme de BCN	35.500,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00	25.000,00
PT Diputació de Tarragona	0,00	95.000,00	0,00	95.000,00	95.000,00	0,00
Diputació de BCN	0,00	230.000,00	0,00	230.000,00	230.000,00	0,00
Conselh Generau d'Aran	0,00	0,00	34.482,00	34.482,00	0,00	0,00
Institut per al Desenvolupament i la Promoció de l'Alt Pirineu i Aran IDAPA	0,00	0,00	35.464,00	35.464,00	0,00	0,00
Foment de Torisme Val d'Aran	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00
TOTAL	157.500,00	1.205.938,00	69.946,00	1.275.884,00	885.500,00	477.938,00

Dins de les aportacions dineràries i accions mencionades en el quadre anterior s'inclou en l'exercici 2019 la campanya de promoció conjunta dels Pirineus Catalans 2020, concretament

Entitat	Aportació dinerària	Accions conjuntes assumides socis	Total aportacions + accions socis
PT Costa Brava -Girona	103.000,00	0,00	103.000,00
PT Terres de Lleida	137.938,00	0,00	137.938,00
Total aportacions+accions Pirineus	240.938,00	0,00	240.938,00

Transferències de l'Estat i de la UE.

Durant l'exercici 2021 i 2020 no s'han enregistrat cap ingrés per transferències de l'Estat.

En relació amb els projectes de la UE, veure el Nota 9.2 i 10.4 d'aquesta memòria.

14.2.7. Subvencions atorgades.

En l'apartat "Subvencions/Ajuts COVID 2020-2021" de la Nota 23.1 de la memòria es detallen les principals subvencions atorgades en l'exercici 2021.

14.2.8. Altres partides no ordinàries -ingressos excepcionals-

L'import d'aquesta partida l'any 2021 ha estat de 10.308,44.-EUR, dels quals cal destacar la recuperació d'IVA suportat a l'estranger per un import de 10.100,38.-EUR que, d'acord amb les recomanacions de la Intervenció de la Generalitat, l'Entitat comptabilitza en el moment del seu cobrament.

Tot seguit es presenta el detall de la recuperació d'IVA per països i anys,

País	2019	2020	2021	TOTAL
França	2.868,59	5.654,70	7.102,24	15.625,53
Itàlia	1.300,05	0,00	877,34	2.177,39
Bèlgica	1.239,07	0,00	1.191,46	2.430,53
Alemanya	0,00	0,00	929,34	929,34
TOTAL	5.407,71	5.654,70	10.100,38	21.162,79

La resta corresponen a diferents regularitzacions de saldos.

En l'exercici 2020 cal destacar la recuperació d'IVA suportat a l'estranger per un import de 11.290,26.-EUR que, d'acord amb les recomanacions de la Intervenció de la Generalitat, l'Entitat comptabilitza en el moment del seu cobrament. També cal destacar la recuperació de vols no efectuats al 2019, per import de 938,00.-EUR.

15. Provisions i contingències.

15.1 Provisions a llarg termini.

A partir de l'any 2008, amb efectes des de l'inici de la relació laboral, l'Entitat reconeix en aquest apartat l'import de la compensació econòmica a satisfer amb caràcter diferit que, d'acord amb la normativa laboral italiana i sota el concepte de "TFR Tratamento Fine Rapporto", correspon als

treballadors contractats del CPT Itàlia. Aquesta provisió es liquida al treballador quan aquest finalitza la seva relació de treball, o bé per sol·licitud expressa d'aquest.

A 31/12/2021 l'import acumulat d'aquesta provisió és de 45.874,15.-EUR, el detall per exercici i beneficiari de és el següent:

Exercici	Directora CPT	Tècnica	Total any
2006-2007	7.885,71	0,00	7.885,71
2008	4.725,64	0,00	4.725,64
2009	4.875,90	1.477,56	6.353,46
2010	5.200,58	2.112,24	7.312,82
2011	-96,31	-20,07	-116,38
2011 registrat 02/01/2012	5.500,88	2.561,81	8.062,69
2012	-28.092,40	3.458,89	-24.633,51
2013	4.883,23	0,00	4.883,23
2014	-5.564,96	0,00	-5.564,96
2015	4.861,58	0,00	4.861,58
2016	4.962,24	0,00	4.962,24
2017	4.993,24	0,00	4.993,24
2018	5.283,41	0,00	5.283,41
2019	5.178,00	0,00	5.178,00
2020	5.329,44	0,00	5.329,44
2021	6.357,54	0,00	6.357,54
Total beneficiari			45.874,15

En data 31 de maig de 2012 es varen liquidar 28.092,40.-EUR corresponents a la baixa de la llavors directora del CPT d'Itàlia, que va passar a exercir les funcions de directora del CPT d'USA/Nova York.

L'any 2014 la disminució de 10.400,00.-EUR del fons correspon al cobrament per avançat fet per la directora del Centre, d'acord amb la normativa reguladora, alhora que es va registrar la provisió corresponent a l'exercici per un import de 4.835,04.-EUR. La legislació italiana preveu que els treballadors tenen dret a demanar el reemborsament del dipòsit quan assoleixin una antiguitat a l'empresa de 8 anys, o bé un cobrament per avançat, de manera excepcional i amb l'acord de l'empresa, en els casos previstos -adquisició de vivenda, per tractaments mèdics i altres-.

15.2 Litigis.

La relació de litigis i contingències al tancament de l'exercici 2021 era la següent,



Núm. expedient	Part actora / demandant	Part demandada	Acta recorregut	Tipus de recurs	Motiu del recurs	Tribunal que resol	Data sentència / interlocutòria	Sentit
ACT-2019-00006	Dret en Xarxa, SL	Agència Catalana de Turisme	Resolució desestimació recurs alçada contra acord exclusió	Contenciós administratiu	Compliment dels 5 anys de pràctica com a delegat de protecció de dades o assessorament legal en matèria de protecció de dades del "contacte principal" de l'empresa que estableix en el PCAP	Jutjat Contenciós Administratiu núm. 12 de Barcelona	Sentència 152/2021 de 07/06/2021	Desestimació del recurs
ACT-2020-00001	Eurochina Bridge, SL	Agència Catalana de Turisme	Resolució TOCSP núm. 313/2020 desestimació recurs especial en matèria de contractació contra acord d'exclusió	Contenciós administratiu	Manca de competència de la mesa per acordar exclusió i que l'objecte social de l'empresa sí que comprèn les prestacions que constitueixen l'objecte del contracte	Secció 5a de la Sala Contenciosa Administrativa del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya	Pendent	Pendent
ACT001/20/005904	Telecentro Cordova, SL	Agència Catalana de Turisme	Resolució desestimació recurs reposició contra la Resolució de revocació total de fejut	Contenciós administratiu	Empresa es dedica al canvi de moneda estrangera en establiments oberts al públic en zones turístiques de Barcelona, i l'activitat, depèn en exclusiva de l'efluència de	Jutjat Contenciós Administratiu núm. 13 de Barcelona	Sentència 319/2021 de 08/11/2021	Desestimació del recurs

16. Informació sobre medi ambient.

L'Entitat no ha incorregut en despeses especials per a la minimització de l'impacte ambiental o protecció i millores del medi natural, ni té comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi natural.

17. Actius en estat de venda.

L'Agència no disposa d'aquesta tipologia d'actius.

18. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial.

L'agència, presenta a nivell de pressupostos de la Generalitat, les despeses finançades amb els recursos afectats provinents de l'impost turístic s'identifiquen amb la clau AITURISME/ATURISME – des de 2019-. D'acord amb el que disposa la Llei de creació de l'impost turístic, en el cas de l'Agència aquests recursos afectats s'han de dedicar a promoció turística. Veure detall als Annexos III i IV.

19. Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics.

L'Agència no disposa d'aquesta tipologia d'operacions.

20. Operacions no pressupostàries de tresoreria.

Durant l'exercici 2021 en curs s'han realitzat operacions que han donat lloc al naixement o extinció de creditors que no han de ser imputades al pressupost de l'Agència Catalana de Turisme (ACT). És el cas de les garanties per licitacions dels contractes formalitzats amb proveïdors. El moviment d'aquestes durant l'exercici ha estat el següent:



Garanties llicitacions definitives	Saldo a 31/12/2020	Abonaments de l'exercici	Càrrecs de l'exercici	Saldo a 31/12/2021
Ara Vinc (Missatgeria i magatzem)	15.004,20	-15.004,20	0,00	0,00
Estudi Ferran Sendra (Muntatge fires)	0,00	-16.087,90	35.567,65	19.479,75
Maurici Carbo	1.700,00	-1.700,00	0,00	0,00
Innova Netgrup	2.355,37	-2.355,37	4.743,80	4.743,80
Age Quod	3.599,00	-3.599,00	0,00	0,00
Carat (Publicitat)	7.162,22	-7.162,22	0,00	0,00
Tourislab	3.500,00	-3.500,00	0,00	0,00
Verónica Rodríguez	1.470,00	-1.470,00	0,00	0,00
Alhena Media	0,00	0,00	4.661,97	4.661,97
Alpinista Samurai	0,00	0,00	4.956,61	4.956,61
Havas Media Group Spain	5.439,58	-5.439,58	0,00	0,00
B.Link Barcelona Strategic Projects	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
Vitamine Communications	3.365,25	-3.365,25	0,00	0,00
Denver Advocats	1.436,05	0,00	0,00	1.436,05
Vilaniu Comunicació	1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00
The Bakery Folks	2.751,25	-2.751,25	0,00	0,00
Castroconsulting Business Strategy	0,00	0,00	4.628,12	4.628,12
Lleal i Tulsa & Associats	0,00	0,00	588,09	588,09
Both People & Comms	0,00	0,00	4.648,75	4.648,75
FD Acronim	0,00	0,00	5.929,25	5.929,25
TOTAL	57.282,92	-63.934,77	65.724,24	59.072,39

21. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació.

Tot seguit es presenta un quadre amb la contractació feta per l'ACT durant els exercicis 2021 i 2020, per tipologia de contractació. Val a dir que, atesa l'activitat de promoció que porta a terme l'Entitat, la pràctica totalitat de la contractació correspon a contractes de serveis.

Tipologia	2021			
	NºSCs	% s/Total SCs	Import SCs	% s7Total Import
TC01 Contractes Menors	1.008	84,42%	2.670.735,90	6,34%
TC02 Contractes Menors Sensibles	0	0,00%	0,00	0,00%
TC03 Procediment d'adjudicació directe	0	0,00%	0,00	0,00%
TC04 Procediment Obert per la contractació no harmonitzada	47	3,94%	1.427.562,73	3,39%
TC05 Procediment Obert per la contractació harmonitzada	30	2,51%	1.311.250,53	3,11%
TC06 Patrocinis	0	0,00%	0,00	0,00%
TC07 Contractes privats (espais)	0	0,00%	0,00	0,00%
TC08 No Facturable	36	3,02%	6.831.462,55	16,23%
TC09 Negociat derivat d'acord marc (qualsevol import)	33	2,76%	3.614.943,60	8,59%
TC10 Convenis Interinstitucionals (qualsevol import)	23	1,93%	988.948,34	2,35%
TC11 Convenis no Interinstitucionals (diferents dels anteriors)	0	0,00%	0,00	0,00%
TC13 Procediments negociats per altres raons	0	0,00%	0,00	0,00%
TC14 Expedients Cancel·lats	3	0,25%	240.128,10	0,57%
TC15 Ajuts i Subvencions	8	0,67%	23.230.410,00	55,18%
TC16 Encàrrec de serveis de gestió (pe: CTTI, EADOP, ...)	4	0,34%	1.620.179,49	3,85%
TC17 Adjudicació a l'estranger	0	0,00%	0,00	0,00%
TC18 Concursos, sortejos	0	0,00%	0,00	0,00%
TC22 Deserts, desistits, renunciats	2	0,17%	165.289,26	0,39%
Total	1.194	100%	42.100.910,50	100%

Als TC15 2021 s'inclouen les subvencions COVID19 per import de 21.599.000,00.-EUR i ESTALVIATGE per importe d'1.500.000,00.-EUR.



Tipologia		2020			
		NºSCs	% s/Total SCs	Import SCs	% s7Total Import
TC01	Contractes Menors	1.062	83,69%	3.043.072,40	7,10%
TC02	Contractes Menors Sensibles	0	0,00%	0,00	0,00%
TC03	Procediment d'adjudicació directe	0	0,00%	0,00	0,00%
TC04	Procediment Obert per la contractació no harmonitzada	65	5,12%	2.117.885,82	4,94%
TC05	Procediment Obert per la contractació harmonitzada	34	2,68%	2.073.537,79	4,84%
TC06	Patrocinis	0	0,00%	0,00	0,00%
TC07	Contractes privats (espais)	0	0,00%	0,00	0,00%
TC08	No Facturable	51	4,02%	7.165.369,66	16,71%
TC09	Negociat derivat d'acord marc (qualsevol import)	11	0,87%	3.837.494,88	8,95%
TC10	Convenis Interinstitucionals (qualsevol import)	21	1,65%	1.375.586,28	3,21%
TC11	Convenis no Interinstitucionals (diferents dels anteriors)	2	0,16%	6.990,73	0,02%
TC13	Procediments negociats per altres raons	0	0,00%	0,00	0,00%
TC14	Expedients Cancel·lats	14	1,10%	292.306,93	0,68%
TC15	Ajuts i Subvencions	4	0,32%	21.182.190,78	49,41%
TC16	Encàrrec de serveis de gestió (pe: CTTI, EADOP, ...)	5	0,39%	1.775.338,91	4,14%
TC17	Adjudicació a l'estranger	0	0,00%	0,00	0,00%
TC18	Concursos, sortejos	0	0,00%	0,00	0,00%
Total		1.269	100%	42.869.774,18	100%

Als TC15 2020 s'inclouen 21.103.000,00.-EUR de subvencions COVID19.

22. Valors rebuts en dipòsit.

Durant els exercicis 2021 i 2020 l'Agència ha rebut valors en dipòsits com a conseqüència de la licitació de contractes oberts per import de 59.072,39 i 57.282,92 euros, respectivament (veure Notes 10.2 i 20).

23. Informació pressupostària.

23.1 Informació sobre l'execució del pressupost anual de l'Entitat.

Any 2021.

La proposta de pressupost inicial 2021 de l'Agència Catalana de Turisme va ser aprovada pel Consell de Direcció de data 22/12/2020, d'acord amb el Decret 146/2020, de 17 de desembre, de pròrroga dels pressupostos 2020. Aquesta proposta es va fer en base a les partides inicials dels pressupostos 2020 de la Generalitat.

El pressupost inicial de gestió aprovat pel Consell de Direcció era de 24.300.000,00.-EUR.

Davant la conjuntura creada per la pandèmia, l'Agència ha fet un gran esforç de reorganització interna i reorientació del seu Pla d'Accions Integrat per tal de donar suport al sector turístic en moments tan complicats. S'ha obert també un procés d'actualització del Pla Estratègic de Turisme i del Pla de Màrqueting Turístic de Catalunya 2018-2022, a fi i efecte d'incorporar-hi les noves necessitats i demandes derivades de l'actual situació.

D'entre les moltes accions endegades ad hoc amb motiu de la pandèmia mencionar la posada en marxa d'una pàgina específica sobre la COVID-19 enfocada al sector turístic, la creació de l'espai col·laboratiu coLAB, l'activació d'un servei d'atenció personalitzada a través del servei d'atenció l'Hola!, la realització de diferents webinars informatius o el cicle de jornades Catalunya reStart Turisme. El contingut d'aquesta Memòria explica detingudament les diferents actuacions que hem dut a terme des de l'Agència.

Des de l'Agència hem treballat en tot moment en cooperació amb el sector, i de manera conjunta i coordinada amb els patronats de turisme de les diputacions de Barcelona, Tarragona, Girona i Lleida, així com amb Turisme de Barcelona, per tal de sumar esforços i crear sinergies.

Treballem en un model basat en la seguretat, la sostenibilitat i la digitalització i és per això que impulem el desenvolupament de nous productes que permetin reduir l'estacionalitat, concentrar la demanda i augmentar la rendibilitat i el rendiment del sector –productes 4D-.

Cal destacar la decisió de no cobrar les quotes anuals d'afiliació a l'ACT corresponents als anys 2020 i 2021. Aquesta iniciativa, juntament amb la resta de mesures de suport a les empreses impulsades des del Govern de la Generalitat de Catalunya, s'ha dut a terme amb la voluntat de mitigar els efectes econòmics de la pandèmia sobre el nostre sector, tant el vacacional com el de reunions i esdeveniments.

Així mateix, conjuntament amb la Direcció General de Turisme com a òrgan instructor, l'Agència ha estat l'òrgan concedent de dues de les línies d'ajuts adreçades al sector turístic, concretament la 3a i 4a línies d'ajuts, per un import total de 42.702.500,00€, amb les quals ha estat possible atendre més de 7.000 sol·licituds d'empreses i treballadors autònoms. -veure apartat Subvencions 2021-2020 més avall-.

A nivell d'execució del pressupost, la situació de pandèmia ha condicionat el transcurs dels exercicis 2020 i 2021, destacant d'una banda l'esforç fet per l'Agència en la gestió dels ajuts i atenció al sector, i d'altra banda la consegüent reducció de l'activitat habitual de promoció, ateses les circumstàncies a nivell mundial. Aquesta reducció de l'activitat de promoció ha suposat la generació de romanents a finals de l'exercici, es tracta de recursos provinents de la recaptació de l'impost turístic que l'Agència preveu aplicar en el decurs dels dos exercicis següents.

Un cop tancat l'exercici, el pressupost final d'ingressos i despeses ha estat de 78.904.390,85.-EUR (49.023.822,05 pressupost de gestió 2021 + 30.822.419,98 incorporació romanents ajuts 2020 + 5.356,80 dev. fiança - 947.207,98 transf. pendents aplicar). Els drets liquidats/reconeguts DR de l'exercici han estat 48.005.384,98.-EUR i les obligacions reconegudes OR 60.973.087,04.-EUR. -per a més detall veure estats de liquidació del pressupost i annexos II a V-

L'Entitat tenia a finals de l'exercici 2021 projectes/accions en procés d'execució per un valor de 1.974.082,00.-EUR, pels quals s'ha fet efectiva una reserva específica de pressupost. Correspon a



les subvencions a atorgar de la línia ESTALVIATGE -bonus turístic- per al foment del turisme a Catalunya (1.500.000,00.-EUR), al conveni per a la promoció de les comarques tarragonines i en especial de l'aeroport de Reus signat amb el Patronat de Turisme de la Diputació de Tarragona (469.000,00.-EUR), i a l'elaboració de la eina ONCAT per al projecte europeu MEDPEARLS (5.082,00.-EUR). Atès que no tenien encara la consideració d'obligacions reconegudes no es liquiden com a pressupost aplicat.

Any 2020.

Al 2020, pel que fa al pressupost de gestió, el pressupost d'ingressos va ser de 51.412.872,26.-EUR, que incloïa una partida finalista d'ajuts al sector per import de 21.224.500,00€ que a 31 de desembre estaven pendents d'atorgar, i el pressupost de despeses aplicat corresponent a l'activitat de promoció de l'Agència ha estat de 19.789.324,39.-EUR. A principis de 2021 la partida d'ajuts al sector s'ha ampliat en 21.000.000,00.-EUR addicionals.

Els drets liquidats/reconeguts DR de l'exercici 2020 van ser 50.058.554,14.-EUR i les obligacions reconegudes OR 19.957.717,64.-EUR.

L'Entitat tenia a finals de l'exercici 2020 projectes/accions en procés d'execució per un valor de 21.254.500,00.-EUR, pels quals s'ha fet efectiva una reserva específica de pressupost. Correspon a les subvencions a atorgar de la 3a línia pel sector turístic català (19.000.000,00.-EUR) i 4a línia a les comarques de Cerdanya i Ripollès (2.224.500,00.-EUR), per compensar les conseqüències de la pandèmia de COVID19; Red de Ciudades AVE 2020 (10.000,00.-EUR); Consell General de Cambres de Catalunya (20.000,00.-EUR) per la gestió de les visites de certificació de les marques de l'ACT. Atès que no tenien encara la consideració d'obligacions reconegudes no es liquiden com a pressupost aplicat.

Recursos procedents de l'impost sobre les estades en establiments turístics

Des de l'any 2015, a nivell de pressupostos de la Generalitat, les despeses finançades amb els recursos afectats provinents de l'impost turístic s'identifiquen amb la clau AITURISME/ATURISME – des de 2019-. D'acord amb el que disposa la Llei de creació de l'impost turístic, en el cas de l'Agència aquests recursos afectats s'han de dedicar a promoció turística. En aquest sentit, les transferències corrents ordinàries de capítol IV que rep l'Entitat haurien de cobrir les despeses considerades d'estructura/funcionament. Es consideren despeses d'estructura/funcionament: Estructura/funcionament de la seu central a Barcelona i la dels seus Centres de Promoció Turística (CPT), els serveis oferts pel Centre de Telecomunicacions de la Generalitat de Catalunya (CTTI), i la dotació de la convocatòria anual de beques de turisme.

Al tancament de l'exercici 2021, sense tenir en compte les transferències rebudes dedicades a ajuts al sector turístic, d'una banda, l'import liquidat de les transferències corrents afectades provinents de l'impost sobre establiments turístics ATURISME i destinades a activitats de promoció ha estat de 22.978.329,36.-EUR, i no s'ha rebut cap transferència corrent ordinària no provinent de l'impost per tal de cobrir les despeses d'estructura que han estat de 9.329.118,93-EUR (9.344.757,42



-15.638,49 inversió 2021), és a dir, continua existint un dèficit de finançament quant a les transferències corrents ordinàries no provinents de l'impost -veure comptes de 2021 informats-.

Per primer cop des de l'any 2012, l'any 2021 s'ha rebut una transferència de capítol VIII per import de 8.887,91.-EUR, per a la compra d'uns ordinadors MAC per a l'edició de publicacions, tanmateix, la inversió total de l'exercici ha estat de 15.638,49.-EUR

Al tancament de l'exercici 2020, sense tenir en compte les transferències rebudes dedicades a ajuts al sector turístic, d'una banda, l'import liquidat de les transferències corrents afectades provinents de l'impost sobre establiments turístics i destinades a activitats de promoció ha estat de 25.449.536,34.-EUR, i d'una altra, l'import de les transferències corrents ordinàries no provinents de l'impost ha estat de 2.164.504,67.-EUR, import que no cobreix les despeses + inversió d'estructura que han estat de 10.592.216,91.-EUR, és a dir, existia un dèficit de 8.427.712,24.-EUR de finançament quant a les transferències corrents ordinàries no provinents de l'impost -veure comptes de 2020 informats-

Subvencions/Ajuts COVID 2020-2021.

L'Agència, d'acord amb les seves funcions i competències, no és habitualment un òrgan gestor de subvencions, atès que aquesta competència correspon a l'àmbit de la Direcció General de Turisme DGT. Tanmateix, la greu situació econòmica causada per la pandèmia a nivell global i les seves greus repercussions en tot el sector turístic, ha fet necessari un gran esforç i treball conjunt amb la DGT, per tal de tramitar amb celeritat les línies de subvencions/ajuts al sector.

Conjuntament amb la Direcció General de Turisme com a òrgan instructor, l'Agència ha estat l'òrgan concedent de dues de les línies d'ajuts adreçades al sector turístic, concretament la 3a i 4a línies d'ajuts, per un import total de 42.702.500,00€, amb les quals ha estat possible atendre més de 7.000 sol·licituds d'empreses i treballadors autònoms.

El resum dels recursos gestionats d'aquestes dues línies d'ajuts és el següent:

Codi RAIS	Títol convocatòria	Import inicial Convocatòria	Import AMPLIACIONS	Import Actual Convocatòria	Nº Sol·licituds presentades	Nº Sol·licituds Atorgades	Import Subvenció Atorgament	Nº Beneficiaris pagats	Import Total Pagaments	Observacions
8755-20-002	concessió de subvencions a autònoms i empreses del sector turístic de Catalunya afectats econòmicament per les conseqüències de la COVID-19	19.000.000,00 €	20.700.000,00 €	39.700.000,00 €	7.088	6509	39.317.000,00 €	6509	39.317.000,00 €	
8755-20-003	concessió de subvencions per a autònoms i empreses del sector turístic de les comarques de la Cerdanya i el Ripollès afectats econòmicament per les conseqüències de la COVID-19	2.224.500,00 €	1.300.000,00 €	3.524.500,00 €	398	384	3.385.000,00 €	384	3.385.000,00 €	
TOTAL				43.224.500,00 €			42.702.000,00 €		42.702.000,00 €	522.500,00 €

Barcelona, 31 de desembre de 2021

522.500,00 € Import no atorgat



3a Línia (núm. BDNS 534914)												
Codi RAIS	Títol convocatòria	Import inicial Convocatòria	Import 1a AMPLIACIÓ	Import 2a AMPLIACIÓ	Import 3a AMPLIACIÓ	Import Actual Convocatòria	Nº Sol·licituds presentades	Nº Sol·licituds Atorgades	Import Subvenció Atorgament	Nº Beneficiaris pagats	Import Total Pagaments	Observacions
8755-20-002	concessió de subvencions a autònoms i empreses del sector turístic de Catalunya afectats econòmicament per les conseqüències de la COVID-19	19.000.000,00 €	8.700.000,00 €	11.000.000,00 €	1.000.000,00 €	39.700.000,00 €	7.088	6509	39.317.000,00 €	6509	39.317.000,00 €	

4a Línia Cerdanya-Ripollès (núm. BDNS 543657)												
Codi RAIS	Títol convocatòria	Import inicial Convocatòria	Import AMPLIACIONS	Import Actual Convocatòria	Nº Sol·licituds presentades	Nº Sol·licituds Atorgades	Import Subvenció Atorgament	Nº Beneficiaris pagats	Import Total Pagaments	Observacions		
8755-20-003	concessió de subvencions per a autònoms i empreses del sector turístic de les comarques de la Cerdanya i el Ripollès afectats econòmicament per les conseqüències de la COVID-19	2.224.500,00 €	1.300.000,00 €	3.524.500,00 €	398	384	3.385.000,00 €	384	3.385.000,00 €			

Transferències Ajuts COVID. Finançament.

3a línia	2020			2021		
	Convocatòria	Atorgat	Romanent	Convocatòria	Atorgat	Romanent
Fons ATURISME	26.700.000,00	26.434.000,00	266.000,00	1.000.000,00	905.000,00	95.000,00
Fons MPP21	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	11.000.000,00	10.978.000,00	22.000,00
	27.700.000,00	27.434.000,00	266.000,00	12.000.000,00	11.883.000,00	117.000,00
4a línia						
Fons ATURISME	1.300.000,00	1.251.000,00	49.000,00			
Fons MPP21	2.224.500,00	2.134.000,00	90.500,00			
	3.524.500,00	3.385.000,00	139.500,00			
Total anual	31.224.500,00	30.819.000,00	405.500,00	12.000.000,00	11.883.000,00	117.000,00

Total convocatòries	43.224.500,00	30.819.000,00
Total atorgat	42.702.000,00	
Total romanent	522.500,00	522.500,00
Romanent ATURISME	410.000,00	
Romanent MPP21	112.500,00	

Com s'observa a les taules anteriors, la 3a línia d'ajuts, núm. BDNS 534914, codi RAIS 8755-20-002, va ser objecte de 3 ampliacions, i la 4a línia d'ajuts, BDNS 543657, codi RAIS 8755-20-003, 1 ampliació. La 1a ampliació de totes dues línies, per import de 10.000.000,00EUR (8.700.000,00 3a línia + 1.700.000,00.-EUR 4a línia), s'havia de portar a terme amb càrrec a una transferència addicional de la DGT provinent de l'impost turístic ATURISME, però el seu tràmit es va dilatar en el temps i atesa la situació d'urgència es va cobrir inicialment amb càrrec a la incorporació de romanents 2020, per als quals es va sol·licitar la corresponent autorització de la Intervenció, autorització de data 11/01/2021. Posteriorment, en el decurs de 2021 es va rebre la transferència d'aquesta partida per part de la DGT.

23.2 Pressupost corrent.

23.2.1 Modificacions de crèdit. -veure punt 14.2.6 Transferències, subvencions i donacions rebudes-

Durant l'exercici 2021 s'han efectuat diferents modificacions de crèdit respecte al pressupost inicial, el detall d'aquestes i la seva aplicació en les partides d'ingressos i despeses es pot veure a les taules de liquidació del pressupost presentades a l'inici d'aquest document:



Les modificacions efectuades durant l'exercici de la Generalitat de Catalunya han estat les següents:

1. Pressupost addicional MPP21 per a cobrir les convocatòries de subvencions a autònoms i empreses del sector turístic afectades econòmicament per les conseqüències de la COVID19, atès que no disposaven de la dotació pressupostària suficient per atendre totes les sol·licituds entrades. S'autoritza una transferència de crèdit per un import d'11.000.000.-EUR, amb data 25 de febrer de 2021.
2. Reducció del pressupost inicial de transferències corrents de capítol IV en -2.000.000,00.-EUR amb data 5 de maig de 2021. Aquesta reducció fa que el 2021 no hi hagi hagut transferències corrents no provinents de l'impost turístic.
3. Pressupost addicional ATURISME per cobrir les convocatòries de subvencions a autònoms i empreses del sector turístic afectades econòmicament per les conseqüències de la COVID19, atès que no disposaven de la dotació pressupostària suficient per atendre totes les sol·licituds entrades. S'autoritza una transferència de crèdit per un import d'11.357.202,78.-EUR amb càrrec a la partida ATURISME de 2019 i 621.126,58.-EUR amb càrrec a la partida ATURISME de 2020, amb data 6 de maig de 2021.
4. Pressupost addicional per cobrir els crèdits necessaris per a realitzar les accions de col·laboració amb el Consell de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya, per un import de 108.492,00.-EUR, amb data 5 de juliol de 2021.
5. Pressupost addicional amb la finalitat d'estimular i reactivar l'activitat econòmica i en concret la recuperació del sector turístic català, incentivant la demanda de serveis turístics mitjançant la creació d'un "val/bo turístic" que contribueixi a sufragar part de les despeses que es contractin a través d'agències de viatges per un import d' 1.500.000,00.-EUR, dels quals 1.299.141,52.-EUR provenen de transferències corrents de capítol IV i 200.858,48.-EUR d'ATURISME.

Respecte les modificacions de crèdit d'altres ens i corporacions locals ascendeixen a 966.196,00.-EUR.

Durant l'exercici 2020 s'han efectuat diferents modificacions de crèdit respecte al pressupost inicial, el detall d'aquestes i la seva aplicació en les partides d'ingressos i despeses es pot veure a les taules de liquidació del pressupost presentades a l'inici d'aquest document:

Les modificacions efectuades durant l'exercici de la Generalitat de Catalunya han estat les següents:

1. Pressupost addicional ATURISME corresponent a la devolució de l'import que es va retenir del pressupost 2019 segons l'Ordre VEH/165/2019, d'1 d'agost, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2019, per import de 980.536,34.-EUR.



2. Pressupost addicional ATURISME provinent de la recaptació de l'impost turístic 2019, per import de 2.000.000,00.-EUR.
3. Pressupost addicional ATURISME destinat a ajuts COVID a les empreses del sector turístic, per import de 18.000.000,00.-EUR.
4. Pressupost addicional capítol IV destinat a ajuts COVID a les empreses del sector turístic, per import d' 1.000.000,00.-EUR.
5. Pressupost addicional ATURISME (actuacions de co-marketing lligades a l'activitat de l'aeroport de Reus), per import de 469.000,00.-EUR.
6. Pressupost addicional capítol IV ordinari/suplement de crèdit (accions de col·laboració amb el Consell General de Cambres de Catalunya) , per import de 100.000,00.-EUR.
7. Pressupost addicional capítol I ordinari/suplement de crèdit 60% paga extra 2013, per import de 64.504,67.-EUR.
8. Pressupost addicional capítol IV destinat a ajuts COVID a les empreses del sector turístic, per import de 2.224.500,00-EUR.

Respecte les modificacions de crèdit d'altres ens i corporacions locals ascendeixen a 1.205.938.-EUR.

23.2.2 Romanents de crèdit. Transferències pendents d'aplicar específiques.

El següent quadre, incorpora el detall de romanents de crèdit compromesos de l'exercici 2021:

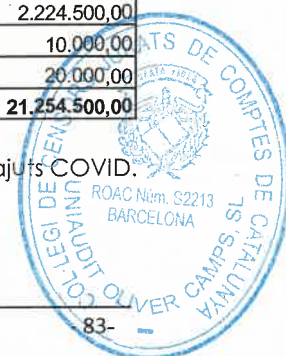
Partida presupostaria	Descripció	Romanents Compromesos	Romanents no compromesos	Total
480.0001	A famílies	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
226.0001	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	469.000,00	0,00	469.000,00
228.0002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	5.082,00	0,00	5.082,00
TOTAL		1.974.082,00	0,00	1.974.082,00

En relació amb la partida presupostaria 480.001 del quadre anterior corresponen a ajuts COVID.

El detall de romanents de crèdit compromesos de l'exercici 2020 va ser el següent:

Partida presupostaria	Descripció	Romanents Compromesos	Romanents no compromesos	Total
470.0001	A empreses privades	19.000.000,00	0,00	19.000.000,00
470.0001	A empreses privades	2.224.500,00	0,00	2.224.500,00
482.0001	A altres institucions sense fi de lucre	10.000,00	0,00	10.000,00
226.0001	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	20.000,00	0,00	20.000,00
TOTAL		21.254.500,00	0,00	21.254.500,00

En relació amb la partida presupostaria 470.001 del quadre anterior corresponen a ajuts COVID.



23.3 Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats.

L'any 2021 els imports pendent de pagament corresponents a obligacions generades en exercicis tancats van ser els següents:

Capítol	Saldo a 31/12/2020	Pagaments i regularitzacions durant 2021	Obligacions pendents de pagament 31/12/2021
Capítol I. Remuneracions del personal	456.202,58	456.202,58	0,00
Capítol II. Despeses de béns corrents i serveis	3.124.844,17	3.124.844,17	0,00
Capítol IV. Transferències corrents	46.394,58	46.394,58	0,00
Capítol VI. Inversions reals	750,01	750,01	0,00
Total	3.628.191,34	3.628.191,34	0,00

L'any 2020 els imports pendent de pagament corresponents a obligacions generades en exercicis tancats van ser els següents:

Capítol	Saldo a 31/12/2019	Pagaments i regularitzacions durant 2020	Obligacions pendents de pagament 31/12/2020
Capítol 1. Remuneracions del personal	482.762,19	482.762,19	0,00
Capítol 2. Despeses de béns corrents i serveis	5.121.971,99	5.121.971,99	0,00
Capítol 4. Transferències corrents	10.720,13	10.720,13	0,00
Capítol 6. Inversions reals	6.443,74	6.443,74	0,00
Total	5.621.898,05	5.621.898,05	0,00

23.4 Pressupost d'ingressos. Drets a cobrar de pressupostos tancats.

Els drets pendent de cobrament a 31 de desembre del 2021 corresponent a exercicis tancats es presenten en el següent quadre:

Capítol	Drets pendents de cobrament a 31/12/2020	Cobraments i regularitzacions durant 2021	Drets pendents de cobraments a 31/12/2021
Capítol 3. Taxes, bens i altres ingressos	423.437,45	319.041,31	104.396,14
Capítol 4. Transferències corrents.	4.348.898,32	4.348.898,32	0,00
Total	4.772.335,77	4.667.939,63	104.396,14

Aquests drets de Capítol 3 no coincideixen amb la liquidació del pressupost, ja que en aquella s'han descomptat dels drets reconeguts l'import de 308.338,62.-EUR, corresponents a baixa de saldos de clients i deutors amb una antiguitat de més de 5 anys, difícilment realitzables, d'acord amb les recomanacions de la intervenció de la Generalitat de Catalunya, de la Sindicatura de Comptes de Catalunya i els auditors externs. A banda, s'inclouen els 145.098,83.-EUR de drets pendents de cobrament del 2019 pendents de cobrar a 31 de desembre del 2020 i realitzats el 2021.



Els drets pendent de cobrament a 31 de desembre del 2020 corresponent a exercicis tancats es presenten en el següent quadre:

Capítol	Drets pendents de cobrament a 31/12/2019	Cobraments i regularitzacions durant 2020	Drets pendents de cobraments a 31/12/2020
Capítol 3. Taxes, bens i altres ingressos	436.946,27	291.847,45	145.098,83
Capítol 4. Transferències corrents.	3.943.145,91	3.943.145,91	0,00
Total	4.380.092,18	4.234.993,36	145.098,83

23.5 Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.

Pel que fa a les despeses plurianuals, a 31 de desembre de 2021 restaven vigents els Acords de Govern de:

- Plurianualitat 2022-2028 Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació CTTI, pels serveis evolutius recorrents, per uns imports anuals de 466.618,44.-EUR l'any 2022 i 363.000,00.-EUR els anys següents; i serveis recorrents, per uns imports anuals de 814.238,52.-EUR l'any 2022 i 1.062.960,97.-EUR els anys següents.
- Plurianualitat 2020-2021 + pròrroga 2022-2023 auditoria financera comptes anuals ACT dels exercicis 2019 a 2022, per uns imports anuals de 6.925,00.-EUR.
- Plurianualitat 2020-2022 auditoria financera del projecte europeu MedPearls, per uns imports anuals de 1.400,00.-EUR.
- Plurianualitat 2020-2022 contracte d'assistència tècnica i suport en la gestió de projectes europeus MED PEARLS i CHARM, per uns imports anuals de 60.730,00.-EUR l'any 2020, 62.454,58.-EUR l'any 2021 i 40.000,00.-EUR l'any 2022, tots tres imports IVA inclòs.
- Plurianualitat 2020-2021 per la campanya internacional de publicitat de la marca Catalunya, per un import de 3.030.000,00.-EUR l'any 2020 i 2.359.172,72.-EUR l'any 2021.
- Plurianualitat 2021-2022 per l'assessorament tècnic Pla de Màrqueting Integral, lot 1, marca Pirineus, per uns imports anuals de 47.438,02.-EUR.
- Plurianualitat 2021-2022 per l'assessorament tècnic Pla de Màrqueting Integral, lot 3, Turisme Actiu-Natura i Enogastronòmic, per uns imports anuals de 44.750,00.-EUR.
- Plurianualitat 2021-2022 per l'assessorament tècnic Pla de Màrqueting Integral, lot 2, Turisme Familiar, per uns imports anuals de 46.281,24.-EUR.
- Plurianualitat 2021-2022 pel servei de gestió, assessorament i defensa en l'àmbit de la propietat industrial en matèria de marques de l'ACT, per uns imports anuals de 6.114,40.-EUR l'any 2021 i 11.000,00.-EUR l'any 2022.
- Plurianualitat 2021-2023 pels serveis de magatzem logístic de l'ACT, per uns imports anuals de 8.000,00.-EUR l'any 2021 i 60.000,00.-EUR els anys 2022 i 2023.



23.6 Despeses amb finançament afectat.

Veure els estats de liquidació de despesa per classificació econòmica i l'ANNEX VII - "Estat resum dels recursos i aplicacions".

23.7 Romanent de tresoreria.

A partir de l'exercici 2018, d'acord amb la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, per al càlcul del romanent de tresoreria es té en compte i s'ajusta l'efecte de diferents partides, concretament l'any 2021 s'han fet els següents ajustaments -veure taula més avall-:

- + 61,72€ corresponents a acomptes a proveïdors, per un pagament duplicat per part del CPT de Països Nòrdics.
- + 196.125,18€ corresponents a ajustaments per periodificacions (480).
- 560.177,31€ de Deutors a LL.T. per subvencions concedides (Med-Pearls, Epiremed, Restart_Med i Tourbit). S'ajusta perquè aquesta partida, que a efectes de presentació de balanç està inclosa com Actiu Corrent, és una partida a llarg termini.
- 97.914,85€ Bestretes projectes UE pendents d'aplicar, que correspon a la part de la bestreta rebuda pendent d'aplicar (658.092,16 - 560.177,31), inclosa dins de Fons Líquids -efectiu-
- 45.874,15€ Obligacions per prestacions a LL.T. al personal (TFR CPT Itàlia), drets consolidats pertanyents a la directora del Centre..

L'excés de finançament afectat 2021 ajustat és de 19.159.155,62.-EUR, que es desglossa en 1.500.000,00.-EUR de reserva de crèdit d'ajuts Estalviatge -bo turístic-, que correspon a ajuts al consumidor final per tal de promoure la contractació de viatges combinats a Catalunya a través de les agències de viatges, 469.000,00.-EUR de reserva específica pel conveni per a la promoció turística de les comarques tarragonines i l'aeroport de Reus, signat amb el Patronat de Turisme de la Diputació de Tarragona i 17.190.155,62.-EUR de romanents afectats de l'activitat provinents de la recaptació de l'impost turístic.

A la data de formalització dels comptes anuals, 30/03/2022, l'Entitat havia tramitat una 1a sol·licitud d'incorporació de romanents 2021 a l'exercici 2022 per valor de 3.804.000,00.-EUR, corresponent a:

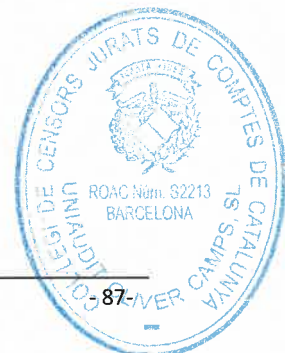
Ajuts Estalviatge -bo turístic- convocatòria prevista 1r trimestre	1.500.000,00.-EUR
Reserva conveni promoció turística comarques tarragonines i Aeroport de Reus	469.000,00.-EUR
Prestacions addicionals sota demanda al CTTI	1.835.000,00.-EUR
TOTAL	3.804.000,00.-EUR



autoritzada per la Intervenció General en data 14/02/2022 i s'estava preparant una segona sol·licitud d'incorporació anticipada per tal dotar projectes del PAI 2022 que no ha estat possible assumir amb el pressupost de l'exercici.

El detall de l'excés de finançament afectat és el següent:

CONCEPTE		EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
(+)	1. Fons líquids de tresoreria	22.294.957,62	31.260.497,14
	VII. Efectiu i altres actius líquids	22.294.957,62	31.260.497,14
(+)	2. Drets pendents de cobrament	1.402.767,47	5.222.304,62
	III. Deutors comercials i altres comptes	1.402.767,47	5.222.304,62
	1. Clients per vendes i prestació de serveis	172.248,78	309.981,10
	3. Deutors diversos	2.781,95	21.228,29
	4. Personal	15.326,30	601,33
	6. Altres crèdits amb les Administracions	1.212.410,44	4.890.495,90
(-)	3. Obligacions pendents de pagament	-3.812.095,74	-3.612.909,63
	III. Deutes a curt termini	-582.332,68	-57.282,92
	V. Creditors comercials i altres comptes	-3.229.763,06	-3.555.626,71
(+/-)	4. Partides pendents d'aplicació		-84.118,87
555	Pagaments pendents d'aplicació	-	-84.118,87
=	I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	19.885.629,35	32.785.773,26
(-)	II. Excés de finançament afectat	-19.666.935,03	-32.610.203,68
(-)	III. Saldos de dubtós cobrament	-106.194,32	-175.569,58
49X	Deteriorament de valor de crèdits comercials	-106.194,32	-175.569,58
=	IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	112.500,00	0,00
RT provisional afectat ATURISME abans d'ajustar a 31/12/2021 i 31/12/2020 -abans tancament exercici 2021-		19.666.935,03	32.610.203,68
RT afectats 2020			
	- Ajuts COVID19 al sector turístic + altres subvencions		21.234.500,00
	- Ajuts COVID19 al sector turístic 1a ampliació 3a i 4a línies		10.000.000,00
	- Reserves específiques 2020 -despeses compromeses-		20.000,00
	- RT provisionals ATURISME de l'activitat de promoció		1.355.703,68
RT afectats 2021			
	- Reserva ajuts "Estalviatge" bo turístic convocatòria prevista 1r trimestre 2022	1.500.000,00	
	- Reserva específica conveni promoció turística Costa Daurada/Aeroport Reus	469.000,00	
	- RT provisionals ATURISME de l'activitat de promoció	17.697.935,03	
Ajustaments		-507.779,41	-408.495,70
(1)	Acomptes a proveïdors	61,72	0,00
(1)	Periodificacions a curt termini (480)	196.125,18	213.522,44
(2)	Deutors a LL.T. per subvencions concedides (UE Cham, Med-Pearls i Epiremed)	-560.177,31	-516.597,58
(3)	Bestretes projectes UE pendents d'aplicar	-97.914,85	-65.903,95
(2)	Obligacions per prestacions a LL.T. al personal (TFR CPT Itàlia)	-45.874,15	-39.516,61
RT provisional afectat ATURISME ajustat a 31/12/2021 i 31/12/2020 que es demana incorporar al 2022 - abans tancament exercici 2021-		19.159.155,62	32.201.707,98



23.8 Conciliació compte de resultats amb resultat pressupostari.

A continuació s'adjunta la conciliació:

Resultat Pèrdues i Guanys	64.796,95
(+) Despeses PiG, No Liqui. Pressupost	139.464,99
Variació existències	4.578,31
Dotació Amortització	28.692,36
Pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions comercials	106.194,32
Variació d'altres provisions de tràfic	0,00
(-) Despeses NO PiG, SI Liqui. Pressupost	15.638,49
Altes immobilitzat	15.638,49
(+) Ingressos NO PiG, SI Liqui. Pressupost	18.052.604,31
Devolució de fiances	5.356,80
Reserves 2021	1.974.082,00
Bestretes subvencions UE - dret liquidat no traspasat encara a PiG -	214.258,80
Increment per altes Immob. Pendent amortitzar	15.638,49
Traspàs a ajuts no aplicats 2020 MPP1	22.000,00
Romanents ATURISME de l'activitat incorporats ampliació ajuts. Deutes CT transformables en subv.	15.821.268,22
(-) Ingressos PiG, No Liqui. Pressupost	31.208.929,82
Incorporació reserves d'exercicis anteriors	30.822.419,98
Subvencions UE traspasades a PiG -dret liquidat en el moment de rebre la bestreta-	182.247,90
Reversió excés de provisions	35.928,74
Rev. del deteriorament de crèdits per op, com. (Clients/Deutors)	139.640,84
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	28.692,36
Transferències genèriques per equilibrar el PiG	0,00
Resultat Pressupostari	-12.967.702,06

24. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris.

24.1 Indicadors financers i patrimonials.

		EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
1	Liquiditat immediata	419,62%	89,49%
	Fons líquids	22.294.957,62	31.260.497,14
	Passiu corrent	5.313.163,12	34.932.310,54
2	Liquiditat a curt termini	433,48%	102,46%
	Fons líquids	22.294.957,62	31.260.497,14
	Passiu corrent	5.313.163,12	34.932.310,54
	Drets pendents de cobrament	736.457,56	4.530.137,46
3	Liquiditat general	438,22%	103,24%
	Actiu corrent	23.283.391,27	36.064.586,26
	Passiu corrent	5.313.163,12	34.932.310,54
4	Endeutament per habitant		-
5	Endeutament	25,15%	96,94%
	Passiu corrent	5.313.163,12	34.932.310,54
	Passiu no corrent	703.966,31	622.018,14
	Patrimoni net	17.904.858,63	1.123.685,31
6	Relació d'endeutament	754,75%	5615,96%
	Passiu corrent	5.313.163,12	34.932.310,54
	Passiu no corrent	703.966,31	622.018,14
7	Cash - Flow	-	-

8 Ràtios del compte del resultat econòmic patrimonial

	INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)			
	ING. TRIB/IGOR	TRANSFR/IGOR	V i PS/IGOR	Resta IGOR/IGOR
2021	-	99,60%	0,40%	0,00%
2020	-	98,62%	1,37%	0,01%
	DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)			
	D. PERS. / DGOR	TRANSFC/DGOR	APROV/DGOR	Resta DGOR/DGOR
2021	10,43%	70,45%	0,02%	19,10%
2020	32,30%	2,52%	0,02%	65,16%

24.2 Indicadors pressupostaris.

DEL PRESSUPOST DE DESEPESES CORRENT		2021	2020
1	Execució del pressupost de despeses	77,27%	38,82%
	Obligacions reconegudes netes	60.973.087,04	19.957.717,64
	Crèdits definitius	78.904.390,85	51.412.872,26
2	Realització de pagaments	-	-
3	Despesa per habitant	-	-
4	Inversió per habitant	-	-
5	Esforz inversor	0,03%	0,08%
	Obligacions reconegudes netes (cap 6 i 7)	15.638,49	16.682,26
	Total obligacions reconegudes netes	60.973.087,04	19.957.717,64
6	Periode mig de pagament	-	-
DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS CORRENT		2021	2020
1	Execució del pressupost d'ingressos	60,84%	97,37%
	Drets reconeguts nets	48.005.384,98	50.058.554,14
	Previsions definitives	78.904.390,85	51.412.872,26
2	Realització de cobraments	-	-
3	Periode mig de cobrament	-	-
4	Superàvit o dèficit per habitant	-	-
DE PRESSUPOSTOS TANCATS		2021	2020
1	Realització de pagaments	-	-
2	Realització de cobraments	-	-

25. Informació sobre el cost de les activitats.

L'agència presenta a nivell de pressupostos de la Generalitat les despeses finançades amb els recursos afectats provinents de l'impost turístic, que s'identifiquen amb la clau AITURISME/ATURISME –des de 2019-. D'acord amb el que disposa la Llei de creació de l'impost turístic, en el cas de l'Agència aquests recursos afectats s'han de dedicar a promoció turística.

Veure detall l'Annex VI.

26. Indicadors de gestió.

L'Agència no disposa d'aquesta informació.

27. Fets posteriors al tancament.

Entre el 31 de desembre i la data de formulació d'aquests comptes anuals, no s'ha produït cap fet significatiu que posi de manifest circumstàncies no existents abans i que siguin de tal importància que, si no es subministrés la informació al respecte, podrien afectar a la capacitat d'avaluació dels comptes anuals; tal i com estableix l'apartat 1 del punt 22 del model de contingut de la memòria del PGCPGC.



28. Operacions amb parts vinculades.

28.1 Òrgans de govern i alta direcció. –veure composició en el Nota 1.5.1-.

La participació en els òrgans de govern de l'Entitat, Consell de Direcció i Consell General de Participació, no és retribuïda.

Durant l'exercici 2021 s'ha produït un canvi en la Direcció de l'Agència, causant baixa l'anterior director, David Font, en data 6 de juliol de 2021 i alta el nou director, Narcís Ferrer, en data 1 de setembre de 2021. Les retribucions percebudes l'any 2021 han estat de 67.176,32.-EUR per part de David Font, xifra que inclou 8.518,56.-EUR en concepte d'indemnització i 5.756,40.-EUR de la recuperació de la paga extra retinguda al 2014; i de 26.633,26.-EUR per part de Narcís Ferrer.

La retribució percebuda per David Font l'any 2020 va ser de 88.302,11.-EUR.

28.2 Altra informació. Empreses del grup, multigrup i associades.

Els moviments durant l'exercici en els diversos comptes d'inversions financeres en empreses del grup i associades a llarg termini i les corresponents correccions valoratives han estat els següents:

Inversions en empreses del grup i associades a ll.t.	Saldo 31-12-20	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-21
Participacions a ll.t. en altres parts vinculades	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Dipòsits i fiances constituïts a llarg termini	5.356,80	0,00	-5.356,80	0,00
Total valor abans correccions valoratives	10.356,80	0,00	-5.356,80	5.000,00
Deteriorament valor participacions a ll.t.	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor ajustat inversions en empreses del grup i associades a ll.t.	10.356,80	0,00	-5.356,80	5.000,00

Les dades de la UTE, "Participacions a llarg termini en altres parts vinculades", l'evolució dels resultats al llarg dels diferents exercicis i la seva situació patrimonial a 31 de desembre de 2021 s'exposen en el Nota 28.3 següent.

El contingut i moviments de la partida "Dipòsits i fiances constituïts a llarg termini" corresponen a la fiança de l'oficina de turisme del CPT de Països Nòrdics per un import de 5.356,80.-EUR., retornada en el 2021.

28.3 Participacions a llarg termini en altres parts vinculades.

El 19 de maig de 2003 Turisme de Catalunya va signar un conveni amb diverses entitats/societats per tal de constituir la unió temporal d'empreses "Catalunya Bus Turístic, Unió Temporal d'Empreses". L'1 de juliol de 2003 es va elevar a pública l'escriptura de constitució de l'esmentada UTE, de la que l'Agència Catalana de Turisme té una participació del 12,5%. L'aportació inicial



feta per Turisme de Catalunya d'acord amb la seva participació va ésser de 5.000,00.-EUR (sobre un total de 40.000,00.-EUR).

A 31 de desembre de 2004, Turisme de Catalunya va comptabilitzar com a més aportació de l'exercici pendent de desemborsar un import de 17.089,32.-EUR, segons acord adoptat per tots els socis de la UTE en la reunió del Comitè de Gerència de data 13/12/2004, amb la finalitat de compensar les pèrdues generades fins a 31/12/2004 i restituir el fons operatiu inicial. El desemborsament d'aquesta aportació es va fer efectiu en data 03/03/2005. Els resultats positius generats a partir de l'exercici 2006 han permès recuperar aquesta aportació, que va ser retornada per la UTE en data 26/11/2009.

Les dades de la UTE i de la seva situació patrimonial a 31 de desembre de 2021 són les següents:

Nom	Catalunya Bus Turístic, Unió Temporal d'Empreses		
Adreça	Barcelona		
Activitat	Creació de paquets turístics que inclouen servei de transport amb sortida des de Barcelona i destinació Girona, Montserrat i Sitges Penedès		
Fracció del capital que es poseeix directament			12,50%
Valor en llibres	Cost		5.000,00
	Provisió		0,00
Capital			40.000,00
Reserves			147.711,37
Resultats de l'exercici 2021			-197.916,49
Total Fons Propis a 31-12-2021			-10.205,12

D'acord amb el que estableix la norma vintena del PGC, l'Entitat que participi a la UTE haurà d'integrar en el seu balanç i compte del Resultat Econòmic Patrimonial la part proporcional dels saldos del balanç i del compte de resultats de la UTE. El resultat negatiu de l'exercici 2020 s'ha registrat amb data 30 de desembre per un import de -27.149,66.-EUR. El resultat negatiu de l'exercici 2021 s'ha registrat amb data 30 de desembre per un import de -24.739,56.-EUR.

Els estats financers de la UTE no han estat integrats atès que l'efecte de la seva integració és poc significatiu en els presents comptes anuals. A efectes informatius, el balanç de situació de la UTE a 31 de desembre de 2021 és el següent:

Actiu	Import	Passiu	Import
Immobilitzat	3.527,78	Fons Propis	-10.205,12
Deutors	81.017,18	Creditors a curt termini	428.804,46
Tresoreria	334.780,38	Provisions per op. de tràfic	726,00
Total ACTIU	419.325,34	Total PASSIU	419.325,34

L'evolució de les aportacions i els resultats de la UTE al llarg dels diferents exercicis, de manera resumida, ha estat la següent,

	% PARTICIP ACIÓ	Aportació Inicial 31.7.2003	Fons Maniobra EXISTENT 31.12.2019	Resultat negatiu 2020	Fons Maniobra EXISTENT 31.12.2020	Resultat negatiu 2021	Fons Maniobra EXISTENT 31.12.2021
Transports BACOMA	25%	10.000,00	101.227,15	-54.299,32	46.927,84	-49.479,12	-2.551,29
TMB	25%	10.000,00	101.227,15	-54.299,32	46.927,84	-49.479,12	-2.551,29
Turisme de Barcelona	12,5%	5.000,00	50.613,58	-27.149,66	23.463,93	-24.739,56	-1.275,63
SARFA	25%	10.000,00	101.227,15	-54.299,32	46.927,84	-49.479,12	-2.551,29
Turisme de Catalunya	12,5%	5.000,00	50.613,58	-27.149,66	23.463,93	-24.739,56	-1.275,63
Total	100%	40.000,00	404.908,63	-217.197,26	187.711,37	-197.916,49	-10.205,13

Nota: Fins al 2007 la UTE declarava i liquidava l'impost de societats, a partir de 2008 cada partícip declara i liquida l'impost corresponent a la seva participació del benefici.

28.4 Detall saldos i transaccions amb entitats i empreses vinculades o pertanyents al sector públic de la Generalitat.

Tot seguit es detallen les transaccions fetes per l'ACT durant el 2020 i 2021 amb entitats i empreses vinculades o pertanyents al sector públic de la Generalitat, agrupades per entitat i detallant l'import total de les operacions efectuades i el saldo pendent de liquidar o ingressar amb cadascuna d'elles a 31 de desembre de 2021 i 2020,

Proveïdor	NIF	Concepte despesa	Total Operacions 2021	Saldo a 31/12/2021
Consorci Administració Oberta de Catalun	Q0801175A	Altes i renovacions de tarjetes T-CAT	2.368,98	0,00
Centre de Telecomunicacions i Tecn.	Q5856338H	Serveis TIC ACT	1.280.856,98	313.205,86
Agència de Suport a l'Empresa Catalana	S0800476D	Conveni despeses compartides Oficines a l'estranger	973.712,74	301.395,38
Entitat Autònoma del Diari Oficial i Pub	S5800004C	Taxes de publicació DOGC	327,60	0,00
Universitat Robira i Virgili	Q9350003A	Participació a la fira virtual d'ocupació	50,00	0,00
Centre d'iniciatives per a la reinserció	Q5856204B	Compra de marxandatge	1.524,60	0,00
Aeroports Públics de Catalunya, SLU (*)	B64748627	Promoció Tarragona (aeroport Reus)	0,00	0,00
Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (*)	Q0801117C	Gestió Ajuts Universitaris	0,00	0,00
TOTAL			2.258.840,90	614.601,24

* Al 2021 no s'ha pagat res com a contraprestació d'aquests convenis

Client	NIF	Concepte ingrés	Total Operacions 2021	Saldo a 31/12/2021
Ferrocarrils Generalitat de Catalunya	Q0801576J	Participació a Fires	12.680,00	12.305,92
Entitat Autònoma del Diari Oficial i Pub	S5800004C	Vendes EADOP i vendes OT	277,33	0,00
Agència de Suport a l'Empresa Catalana	S0800476D	Abonament factura serveis	-1.028,50	0,00
TOTAL			11.928,83	12.305,92



Proveïdor	NIF	Concepte despesa	Total Operacions 2020	Saldo a 31/12/2020
TV3 Televisió de Catalunya, S.A.	A08849622	Documental l'Altra cara del vi	71.986,80	35.993,40
Fundació Bosch i Gimpera	G08906653	Compra dades evolució activitat turística a Catalunya	16.939,98	0,00
AGAUR -Agència de Gestió d'Ajuts Univers	Q0801117C	Gestió sol·licituts beques ACT	3.690,73	0,00
Consorci Administració Oberta de Catalun	Q0801175A	Altes i renovacions de tarjetes T-CAT	456,40	0,00
Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	Q0801576J	Compra visita guiada parc Astronòmic del Montsec	180,00	0,00
UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BELLATERRA	Q0818002H	Matrícules màsters becaris CITIUS UAB	3.300,00	0,00
Centre de Telecomunicacions i Tecn.	Q5856338H	Serveis TIC ACT	1.592.586,93	299.138,24
Agència de Suport a l'Empresa Catalana	S0800476D	Conveni despeses compartides Oficines a l'estranger	1.384.986,28	883.443,78
Entitat Autònoma del Diari Oficial i Pub	S5800004C	Reimpresió de diferents publicacions de turisme	65,34	0,00
TOTAL			3.074.192,46	1.218.575,42

Client	NIF	Concepte ingrés	Total Operacions 2020	Saldo a 31/12/2020
Ferrocarrils Generalitat de Catalunya	Q0801576J	Participació a diferents actes i Fires i vendes a OT	1.350,52	3.055,36
Agència Catalana del Patrimoni Cultural	Q0801970E	Quotes CCB i compra publicacions	925,00	1.805,00
Entitat Autònoma del Diari Oficial i Pub	S5800004C	Vendes EADOP i vendes OT	444,80	296,64
TOTAL			2.720,32	5.157,00

A continuació es detallen els convenis amb entitats i empreses vinculades o pertanyents al sector públic de la Generalitat que no han suposat transacció econòmica, pel 2021

Empresa/Entitat	Data inici		Data final		Número d'expedient	Concepte	Import
	Any	d'execució	d'execució	d'execució			
Comissió Central de Subministrament	2021	22/02/2021	22/02/2025		CV21_0002-IR	Conveni incorporació Sistema central d'adquisicions de béns	0,00
Departament Empresa i Treball	2021	01/01/2021	31/12/2024		CV21_0006-IR	Conveni-Encàrrec de Gestió ACT-DEMC oficines de turisme	0,00
Circuits de Catalunya, SL	2021	01/01/2021	31/12/2022		CV21_0005-IR	Conveni partenariat Circuits Barcelona Catalunya	0,00
IDAPA-Institut desenvolupament i promoció Alt Pirineu i Aran Consell Generau d'Aran	2021	01/01/2021	31/12/2021		CV21_0013-IR	Conveni promoció Pirineus FGC-IDAPA_Val d'Aran	0,00

I el mateix per al 2020:

Empresa/Entitat	Data inici		Data final		Número d'expedient	Concepte	Import
	Any	d'execució	d'execució	d'execució			
AENA S.A.	2017	04/12/2018	04/12/2020		CV17_0021-CP	Conveni cessió espais AENA aeroport	0,00
Agència Tributària de Catalunya	2017	18/07/2017	31/05/2020		CV17_0022-CP	Conveni Agència Tributària de Catalunya - tramitació de trib	0,00
Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya LIC_000318 - Turalcat-Conferenciació del T.Ru	2018	01/11/2017	01/11/2020		CV18_0009-AB	Conveni EPIREMED-POCTEFA	0,00
Circuits de Catalunya, SL	2019	01/01/2019	31/12/2020		CV19_0001-IR	Conveni partenariat Circuits de Catalunya, SLU	0,00
Diputació de Barcelona	2020	26/10/2020	31/12/2023		CV20_0003-IR	Conveni per l'exploració conjunta Infotur, repositori de con	0,00
Diputació de Barcelona	2020	01/01/2020	31/12/2020		CV20_0005-IR	Conveni amb DIBA integració com a membre del Consell de Dire	0,00
Patronat Intercomarcal de Turisme "Terres de Lleida"	2020	01/01/2020	31/12/2020		CV20_0007-IR	Conveni amb PT Lleida integració com a membre del CD de l'AC	0,00
IDAPA-Institut desenvolupament i promoció Alt Pirineu i Aran	2020	01/01/2020	31/12/2020		CV20_0009_IR	Conveni promoció Pirineus - IDAPA	0,00
Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	2020	01/01/2020	31/12/2020		CV20_0010_IR	Conveni promoció Pirineus - FGC	0,00
Departament d'Empresa i Coneixement	2016	19/05/2017	31/12/2020		CV16_0029-CP	Conveni-encàrrec de gestió DEMC-DGT-ACT - comercialització	0,00

29. Altra informació.

29.1 Retribucions a llarg termini al personal. (Veure Nota 4.10)

29.1.1 Retribucions a llarg termini d'aportació definida. Compromisos per pensions.

El 29 de maig de 2003 es va signar el Conveni Col·lectiu de Turisme de Catalunya en què s'establí un Pla de Pensions per a aquell personal de plantilla que tingués una antiguitat acumulada de com a mínim un any. L'aportació anual per cada treballador es fixava en 1.080,00.-EUR distribuït en 12 aportacions mensuals. Aquest pla de pensions tenia efectes a partir de l'01 de gener de 2003.



En data 13 de juliol de 2005 es va acordar la modificació, novació i substitució de l'article del Conveni Col·lectiu per tal d'adaptar-lo a les limitacions de la Llei 11/2004, de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2005. Les modificacions es van aplicar amb efectes d'1 de gener de 2004, així doncs, al 2005 es varen fer els ajustaments comptables necessaris per tal d'adequar la provisió corresponent de l'exercici 2004 i es va comptabilitzar la provisió de l'exercici 2005.

Amb data 15 de desembre de 2006 es va constituir la Comissió Promotora del Pla de Pensions del Consorci Turisme de Catalunya, que va sol·licitar la integració en el Pla de Pensions Caixa 72, Fons de Pensions de "La Caixa". En data 20 de desembre de 2006, el Consell d'Administració de VidaCaixa va acordar la integració del Pla en el Fons. Les aportacions al Pla per part de Turisme de Catalunya no es van fer efectives fins al 5 de gener de 2007 i corresponien als exercicis 2003 a 2006. A partir del 2007 les aportacions es fan efectives amb periodicitat trimestral.

Durant el període comprès entre els anys 2012-2021 no s'ha efectuat cap aportació al Pla de Pensions, d'acord amb les instruccions de les respectives Lleis de pressupostos de la Generalitat.

El Decret Llei 18/2021, de 27 de juliol, va aprovar l'increment retributiu per a l'any 2021 i la recuperació parcial de l'import de la paga extraordinària de l'any 2014 per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya. La recuperació de la paga extra 2014 es va fer efectiva a la nòmina de novembre per un import de 136.623,39.-EUR.

29.2 Patrimoni generat.

El moviment dels comptes de "Patrimoni generat" l'any 2021 ha estat el següent:

	Resultats d'exercicis anterioris	Resultat de l'exercici	TOTAL
Saldo inicial	-507.140,46	265.956,96	-241.183,50
Aplicació resultat 2020	265.956,96	-265.956,96	0,00
Resultat de l'exercici		64.796,95	64.796,95
Ajust contra resultats negatius			0,00
Saldo final	-241.183,50	64.796,95	-176.386,55

Tal i com s'explica en el punts "1.2.6 Regim econòmic financer", "3.2 Principis comptables no obligatoris. Instruccions del Departament d'Economia i Hisenda" i "14.2.5 Ingressos gestió ordinària" d'aquesta Memòria, en la presentació dels comptes anuals, i atesa la seva incidència en el Compte de Resultats Econòmic Patrimonial, resulta necessari fer esment del tractament que es dona a les transferències rebudes de la Generalitat. Així, d'acord amb la normativa aplicable -Llei de pressupostos, Llei de finances i Llei de l'empresa pública- i les pautes marcades pel Departament d'Economia i Hisenda, les transferències corrents tenen la naturalesa de subvenció d'exploació en la mesura necessària per a equilibrar el Compte de Resultats Econòmic Patrimonial, llevat de les dotacions per amortització, provisions, deterioraments, variacions d'existències i baixes d'immobilitzat.



La no consideració d'aquestes despeses com a subvencionables fa que el Compte de Resultats Econòmic Patrimonial mostri un resultat positiu o negatiu per l'import que resulti d'aquestes partides. A 31 de desembre l'acumulació d'aquests resultats no subvencionables fa que la partida "A-II Patrimoni Generat" del Patrimoni Net del balanç resulti negativa. Tanmateix, la naturalesa de l'entitat i la existència de recursos finalistes per realitzar l'activitat de l'entitat, fa que la Direcció de l'Agència no tingui cap dubte sobre el principi comptable de gestió continuada de l'Agència.

29.3 Informació segmentada.

L'Agència, com a entitat de promoció turística pertanyent al sector públic de la Generalitat de Catalunya, és principalment un centre gestor i generador de despesa.

L'import net de la xifra de negocis corresponent a l'activitat ordinària de l'Entitat prové de les prestacions de serveis al sector turístic català (participació a fires i workshops, contractes de patrocini i esponsorització, ...), afiliacions i la venda de productes i serveis turístics a través de les oficines de turisme conjuntes de l'aeroport de Barcelona, les oficines de Palau Robert, Blanquerna Madrid, Fira de Barcelona, Girona, Tarragona i Lleida i la plataforma comercial online.

29.4 Impacte COVID sobre l'activitat de l'Agència.

Tal i com s'esmenta en el punt "14.2.3 Altres despeses d'explotació", la pandèmia de la COVID ha tingut un fort impacte en el desplegament del Pla d'Accions Integrat de l'Agència 2020 i 2021, s'han cancel·lat moltes accions presencials essent algunes substituïdes pel format digital i se n'han reprogramat d'altres. Totes les Unitats de l'Agència han fet un gran esforç de revisió i replantejament de les accions de promoció per tal de donar suport al sector turístic en moments tan complicats. S'ha obert també un procés d'actualització del Pla Estratègic de Turisme i del Pla de Màrqueting Turístic de Catalunya 2018-2022, a fi i efecte d'incorporar-hi les noves necessitats i demandes derivades de l'actual situació.

D'acord amb les instruccions de la Intervenció General i la Direcció General de Pressupostos, l'Agència ha avaluat i estimat l'impacte COVID sobre la seva activitat. La informació reportada a 31 de desembre ha estat la següent,

Any 2021

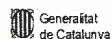


Agrupació: Empresa i Treball (IU) - Àmbit Empresa

Quadre 1. Impactes sobre ingressos derivades del CORONAVIRUS SARS-CoV-2 (COVID-19)
Imports en euros

Mesura/ Efecte ind./ Finançament	Capítol	Aplicació	Identificador de l'actuació	Descripció dels ingressos	Suport normatiu	mes aprovació normativa	any aprovació normativa	Codi entitat / servei pressupostari	Denominació entitat o servei pressupostari	Canvi permanent o temporal
Mesura	Cap_3	3190010	1 ACT	Gratuitat de les quotes d'afiliació als programes de RD 463/2020	RD 463/2020	març	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Efecte ind.	Cap_3	3190010	2 ACT	Disminució de la facturació per prestació de serveis RD 463/2020	RD 463/2020	març	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Finançament	Cap_4	4100021	9 ACT	2a ampliació 3a línia subvencions	-	-	-	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Finançament	Cap_4	4100021	9 ACT	1a ampliació 3a línia subvencions	-	-	-	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Finançament	Cap_4	4100021	10 ACT	1a ampliació 4a línia subvencions	-	-	-	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Finançament	Cap_4	4100021	9 ACT	3a ampliació 3a línia subvencions	-	-	-	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Finançament	Cap_4	4100021	12 ACT	Activitat de promoció turística de l'ACT	-	-	-	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Finançament	Cap_4	4100021	13 ACT	Subvencions programa "Estalviatge"	-	-	-	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal

Impacte fins desembre 2021	Impacte 2022	Impacte 2023	Impacte 2024	Observacions	Traspasat a l'AB6	Mesures aprovades / mesura pendent d'aprova	Ingrés de fons finalista o fons de contingència
-250.000,00	125.000,00	125.000,00	0,00		1123	Aprovada	
-714.000,00	214.000,00	500.000,00	0,00		1124		
11.000.000,00	-11.000.000,00	0,00	0,00	MPP21 (2021-MULTI-0039)	no		Si
8.700.000,00	-8.700.000,00	0,00	0,00	Transferència capítol IV DGT amb càrrec a recursos ATURISME (2021-IU-TRF-0172)	no		
1.300.000,00	-1.300.000,00	0,00	0,00	Transferència capítol IV DGT amb càrrec a recursos ATURISME (2021-IU-TRF-0172)	no		
1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00	0,00	Transferència capítol IV DGT amb càrrec a recursos ATURISME (2021-IU-TRF-0172)	no		
978.329,36	-978.329,36	0,00	0,00	Transferència capítol IV DGT amb càrrec a recursos ATURISME (2021-IU-TRF-0172)	no		
1.500.000,00	-1.500.000,00	0,00	0,00	Transferència capítol IV DGT amb càrrec a recursos ATURISME i fons propis (2021-IU-TRF-0826)	no		



Agrupació: Empresa i Treball (IU) - Àmbit Empresa

Quadre 2. Impactes sobre despeses derivades del CORONAVIRUS SARS-CoV-2 (COVID-19)
Imports en euros

Mesura/ Efecte ind./ Repriorització	Capítol	Aplicació	Programa pressupostari	Identificador de l'actuació	Descripció de les despeses	Finançament finalista	Suport normatiu	mes aprovació normativa	any aprovació normativa	Codi entitat / servei pressupostari	Denominació entitat o servei pressupostari	Canvi permanent o temporal
Mesura	Cap_2	2270005	651	2 ACT	Estudi d'anàlisi de tendències i intenció de viatjar a Catalunya		RD 463/2020 de l'est	Març	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_2	2270013	651	3 ACT	Anàlisi de l'evolució de l'activitat turística a Catalunya (allogjament, transports, comerços, etc.)		RD 463/2020 de l'est	Març	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_2	2270014	651	4 ACT	Increment dels cursos de formació i "webinars" adrejat al sector turístic amb motiu del COVID-19		RD 463/2020 de l'est	Març	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_2	2280005	651	5 ACT	CIPI adaptació ERP gestió subvencions COVID + espai COLLAB COVID		RD 463/2020 de l'est	Març	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_2	2260003	651	6 ACT	Conceptualització d'una nova campanya 360° orientada a mercats internacionals per tal de recuperar la confiança perduda en la destinació Catalunya i promoure la marca en base als valors de destinació segura i sostenible. (Aquesta campanya substituirà la campanya de promoció d'estiu i tardor-hivern)		RD 463/2020 de l'est	Març	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_2	2260003	651	7 ACT	Accions tàctiques d'estratègia de producte turístic enfocades a les noves preferències i necessitats dels visitants (Turisme Actiu de Natura), intensificació de les accions del Pla de Màrqueting que doni resposta a aquest canvi de preferències i necessitats (Grand Tour, productes 4D, ...)		RD 463/2020 de l'est	Març	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Efecte ind.	Cap_2	2260001	651	8 ACT	Despeses assumides amb motiu de la cancel·lació d'opcions de promoció a causa de la COVID-19		RD 463/2020 de l'est	Març	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_4	4700001	651	9 ACT	3a línia de subvencions per a autònoms i empreses del sector turístic de Catalunya (BDNS 534914)	S:	Resolució EMC 3015	Novembre	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_4	4700001	651	9 ACT	3a línia de subvencions per a autònoms i empreses del sector turístic de Catalunya (BDNS 534914)		Resolució EMC 3015	Novembre	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_4	4700001	651	10 ACT	4a línia de subvencions per a autònoms i empreses del sector turístic de Catalunya (BDNS 534914)		Resolució EMC 2220	Gener	2021	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_2	2270001	651	11 ACT	Accions de co-marketing il·ligades a l'activitat de l'aeroport de Reus		RD 463/2020 de l'est	Març	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_4	4700001	651	9 ACT	1a ampliació 3a línia subvencions (BDNS 534914)		Resolució EMC 3402	Febrer	2021	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_4	4700001	651	10 ACT	Ampliació 4a línia subvencions (BDNS 534914)		Resolució EMC 3452	Febrer	2021	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_4	4700001	651	9 ACT	3a ampliació 3a línia subvencions (BDNS 534914)		Resolució EMC 1160	Abril	2021	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_4	4700001	651	9 ACT	2a ampliació 3a línia subvencions (BDNS 534914)		Resolució EMC 6712	Març	2021	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_2	2260001	651	12 ACT	Activitat de promoció turística de l'ACT		contractes	Abril	2021	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_4	4800001	651	13 ACT	Subvencions programa "Estalviatge"		pendent	-	2022	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Repriorització	Cap_2	2260001	651	11 ACT	Accions de co-marketing il·ligades a l'activitat de l'aeroport de Reus amb càrrec a romanents					8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Repriorització	Cap_2	4730001	651	9 10 ACT	Incorporació de romanents finalistes Autorització IG 11/01/2021					8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Repriorització	Cap_2	2260003	651	2, 3, 4, 5, 6, 7 i 8 ACT	Repriorització d'opcions de promoció turística pressupost 2021					8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal



Impacte fins desembre 2021	Impacte 2022	Impacte 2023	Impacte 2024	Observacions	Tipologia	Mesura aprovada / mesura pendent d'aprovar	Traspassat A86	Nº Mesura A86	Resum despesa	Resum finalistes i fons contingència	Resum Fons Contingència
0,00	125.000,00	-125.000,00	0,00	ATURISME	Altres efectes del capítol 2	Aprovada	SI	EMC 11			
8.278,72	91.721,28	-100.000,00	0,00	ATURISME	Altres efectes del capítol 2	Aprovada	SI	EMC 11			
0,00	50.000,00	-50.000,00	0,00	ATURISME	Teletreball, educació no presencial i adquisició de mitjans informàtics amb aquesta finalitat	Aprovada	SI	EMC 11			
42.587,44	-42.587,44	0,00	0,00	ATURISME	Teletreball, educació no presencial i adquisició de mitjans informàtics amb aquesta finalitat	Aprovada	SI	EMC 11			
2.359.172,72	-2.359.172,72	0,00	0,00	ATURISME	Altres efectes del capítol 2	Aprovada	SI	EMC 11			
156.488,78	-156.488,78	0,00	0,00	ATURISME	Altres efectes del capítol 2	Aprovada	SI	EMC 11			
0,00	0,00	0,00	0,00	ATURISME	Altres efectes del capítol 2						
969.000,00	-969.000,00	0,00	0,00	Finançat amb TRF 2020 que han estat RT en el 2021	Transferències corrents a empreses privades	Aprovada	SI	EMC 12.1			
18.000.000,00	-18.000.000,00	0,00	0,00	ATURISME. Finançat amb TRF 2020 que han estat RT en el 2021	Transferències corrents a empreses privades	Aprovada	SI	EMC 12.1			
2.134.000,00	-2.134.000,00	0,00	0,00	FALTRESAGE. Finançat amb TRF 2020 que han estat RT en el 2021	Transferències corrents a empreses privades	Aprovada	SI	EMC 13.1			
0,00	469.000,00	-469.000,00	0,00	ATURISME	Transferències corrents a empreses privades	Aprovada	SI	EMC 11			
8.485.000,00	-8.485.000,00	0,00	0,00	ATURISME. Finançat inicialment amb RT ACT i finalment amb TRF de la DG	Transferències corrents a empreses privades	Aprovada	SI	EMC 12.2			
1.251.000,00	-1.251.000,00	0,00	0,00	ATURISME. Finançat inicialment amb RT ACT i finalment amb TRF de la DG	Transferències corrents a empreses privades	Aprovada	SI	EMC 13.2			
905.000,00	-905.000,00	0,00	0,00	ATURISME. Finançat amb TRF DGT	Transferències corrents a empreses privades	Aprovada	SI	EMC 12.2			
10.978.000,00	-10.978.000,00	0,00	0,00	MFP21	Transferències corrents a empreses privades	Aprovada	SI	EMC 12.2		x	
0,00	978.329,36	-978.329,36	0,00	ATURISME	Altres efectes del capítol 2	Pendent					
0,00	1.500.000,00	-1.500.000,00	0,00	ATURISME-fons propis	Transferències corrents a famílies	Pendent					
0,00	-469.000,00	469.000,00	0,00	ROMANENTS DE TRESORERIA ATURISME 2020 (Autorització IG 08/02/2021)		-			x		
-21.103.000,00	21.103.000,00	0,00	0,00	ROMANENTS DE TRESORERIA ATURISME 2020 (Autorització IG 11/01/2021)		-			x		
-2.566.527,66	2.291.527,66	0,00	0,00	ATURISME		-			x		

Any 2020.



Agrupació: Empresa i Coneixement (IU)

Quadre 1. Impactes sobre ingressos derivades del CORONAVIRUS SARS-CoV-2 (COVID-19)
Imports en euros

Mesura / Efecte ind. / Finançament	Capítol	Aplicació	Identificador de l'actuació	Descripció dels ingressos	Suport normatiu	mes aprovació normativa	any aprovació normativa	Codi entitat / servei pressupostari	Denominació entitat o servei pressupostari	Canvi permanent o temporal
Mesura	3	3190010	1 ACT	Gratuitat de les quotes d'afiliació als programes de RD 463/2020	RD 463/2020	març	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Efecte ind.	3	3190010	2 ACT	Disminució de la facturació per prestació de serveis RD 463/2020	RD 463/2020	març	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Finançament	4	4100021	9 ACT	Redistribució de la DGT a l'ACT	-	-	-	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Finançament	4	4100021	9 ACT	Redistribució de la DGT a l'ACT (ATURISME)	-	-	-	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Finançament	4	4100021	10 ACT	Increment aportació DEMC procedent fons de contingència	-	-	-	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Finançament	4	4100021	11 ACT	Redistribució de la DGT a l'ACT	-	-	-	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal

20.793.500,00 -21.793.500,00 250.000,00 750.000,00

Impacte fins novembre 2020	Impacte fins desembre 2020	Impacte 2021	Impacte 2022	Impacte 2023	Observacions	Traspassat a l'A86	Mesura aprovada / mesura pendent d'aprovar	Ingrés de fons finalista o fons de contingència
	-250.000,00	0,00	0,00	250.000,00		SI	Aprovat	
	-650.000,00	-100.000,00	250.000,00	500.000,00				
1.000.000,00	1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00	0,00	ATURISME			
18.000.000,00	18.000.000,00	-18.000.000,00	0,00	0,00	ATURISME			SI
	2.224.500,00	-2.224.500,00	0,00	0,00	FALTRESAGE			
	469.000,00	-469.000,00	0,00	0,00	ATURISME			

Mesures	-250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00
Efectes indirecte	-650.000,00	-100.000,00	250.000,00	500.000,00	0,00
Total	-900.000,00	-100.000,00	250.000,00	750.000,00	0,00



Quadre 2. Impactes sobre despeses derivades del CORONAVIRUS SARS-CoV-2 (COVID-19)
Imports en euros

Mesures/ Efectes ind./ Repriorització	Capítol	Aplicació	Programa pressupostari	Identificador de l'actuació	Descripció de les despeses	Finançament finalista	Support normatiu	mes aprovació normativa	any aprovació normativa	Codi entitat / servei pressupostari	Denominació entitat o servei pressupostari	Canvi permanent o temporal
Mesura	Cap_2	2260003	651	1 ACT	Campanya publicitat "Catalunya és casa teva" mercats de proximitat (estatí Catalunya i pendent d'actuar mercats alemany, belga i francès en funció obertura fronteres) COVID19	SI	RD 463/2020 de	Març	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_2	2270005	651	2 ACT	Estudi/anàlisi de tendències i intenció de viatjar a Catalunya	SI	RD 463/2020 de	Març	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_2	2270013	651	3 ACT	Anàlisi de l'evolució de l'activitat turística a Catalunya (allotjament, transports, connexions aèries, ...)	SI	RD 463/2020 de	Març	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_2	2270014	651	4 ACT	Increment dels cursos de formació i "webinars" adreçats al sector turístic amb motiu del COVID19	SI	RD 463/2020 de	Març	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_2	2280005	651	5 ACT	CTI transformació i digitalització d'eines de màrqueting turístic	SI	RD 463/2020 de	Març	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_2	2260003	651	6 ACT	Conceptualització d'una nova campanya 360° orientada a mercats internacionals per tal de recuperar la confiança perduda en la destinació Catalunya i promoure la marca en base als valors de destinació segura i sostenible. (Aquesta campanya substituirà la campanya de promoció d'estiu i tardor-hivern cancel·lada)	SI	RD 463/2020 de	Març	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_2	2260003	651	7 ACT	Accions tàctiques d'estratègia de producte turístic enfocades a les noves preferències i necessitats dels visitants (Turisme Actiu de Natura), intensificació de les iniciatives del Pla de Màrqueting que donin resposta a aquest canvi de preferències i necessitats (Grand Tour, productes 4D, ...)	SI	RD 463/2020 de	Març	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Efecte ind.	Cap_2	2260001	651	8 ACT	Despeses assumides amb motiu de la cancel·lació d'accions de promoció a causa de la COVID19	SI	RD 463/2020 de	Març	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_4	4700001	651	9 ACT	Línia de subvencions per a autònoms i empreses del sector turístic de Catalunya	SI	Resolució EMC	Novembre	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_4	4700001	651	9 ACT	Línia de subvencions per a autònoms i empreses del sector turístic de Catalunya	SI	Resolució EMC	Novembre	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_4	4700001	651	10 ACT	Línia de subvencions per a autònoms i empreses del sector turístic de les comarques de la Cerdanya i el Ripollès	SI	Resolució EMC	Gener	2021	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_2	460.0001	651	11 ACT	Accions de co-marketing lligades a l'activitat de l'aeroport de Reus	SI	RD 463/2020 de	Març	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Repriorització	Cap_2	2260003	651	6 ACT	Cancel·lació de la campanya de promoció d'estiu i tardor-hivern a nivell internacional i conceptualització d'una nova campanya 360° orientada a mercats internacionals per tal de recuperar la confiança perduda en la destinació Catalunya i promoure la marca en base als valors de destinació segura i sostenible.	SI	-	-	-	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Repriorització	Cap_2	2260003	651	3, 4, 5, 6, 7 ACT	Reorientació d'accions tàctiques d'estratègia de producte turístic que caldrà adaptar a les noves preferències i necessitats dels visitants (Turisme Actiu de Natura), intensificació de les iniciatives del Pla de Màrqueting que donin resposta a aquest canvi de preferències i necessitats (Grand Tour, productes 4D, ...)	SI	-	-	-	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Repriorització	Cap_2	2260003	651	1, 2, 3 ACT	Diverses actuacions de promoció del turisme finançades amb els 2M€ IETT 2019 que es deixen de fer per assumir actuacions COVID 19	SI	-	-	-	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal

Impacte fins desembre 2020	Impacte 2021	Impacte 2022	Impacte 2023	Observacions	Tipologia	Transparència a FASE	Mesures aprovades / mesures pendents d'aprovació	Resum despesa	Resum finalistes i fons contingència	Resum Fons Contingència
0,00	23.723.500,00	-23.148.500,00	-575.000,00							
1.815.000,00	-1.815.000,00	0,00	0,00	ATURISME. Mesura finançada amb majors ingressos finalistes provinents de la recaptació de l'impost turístic 2019, traspàs de 2.000.000,00€ de la DGT	Altres efectes del capítol 2	SI	Aprovada		x	
125.000,00	0,00	0,00	-125.000,00	ATURISME. Mesura finançada amb majors ingressos finalistes provinents de la recaptació de l'impost turístic 2019, traspàs de 2.000.000,00€ de la DGT	Altres efectes del capítol 2	SI	Aprovada		x	
66.000,00	134.000,00	0,00	-200.000,00	ATURISME. Mesura finançada amb majors ingressos finalistes provinents de la recaptació de l'impost turístic 2019, traspàs de 2.000.000,00€ de la DGT	Altres efectes del capítol 2	SI	Aprovada		x	
25.000,00	25.000,00	0,00	-50.000,00	ATURISME. Mesura finançada amb majors ingressos finalistes provinents de la recaptació de l'impost turístic 2019, traspàs de 2.000.000,00€ de la DGT	Teletreball, educació no presencial i adquisició de mitjans	SI	Aprovada		x	
200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	ATURISME. Mesura finançada amb majors ingressos finalistes provinents de la recaptació de l'impost turístic 2019, traspàs de 2.000.000,00€ de la DGT	Teletreball, educació no presencial i adquisició de mitjans	SI	Aprovada		x	
2.540.000,00	-1.340.000,00	-1.200.000,00	0,00	ATURISME. Aquesta mesura no suposa aplicació de recursos addicional, atès que es tracta d'una redistribució de recursos de l'anterior campanya prevista.	Altres efectes del capítol 2	SI	Aprovada		x	
250.000,00	0,00	-250.000,00	0,00	ATURISME. Aquestes mesures no suposen aplicació de recursos addicionals, atès que es tracta d'una redistribució de recursos d'altres programes i accions que han deixat de ser prioritàries amb la situació derivada de la COVID19	Altres efectes del capítol 2	SI	Aprovada		x	
225.000,00	-125.000,00	-100.000,00	0,00	ATURISME. Efecte induït finançat amb majors ingressos finalistes provinents de la recaptació de l'impost turístic 2019, traspàs de 2.000.000,00€ de la DGT	Altres efectes del capítol 2				x	
0,00	1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00	Aquesta mesura es finança amb una redistribució procedent de la DG de Turisme	Transferències corrents a empreses privades	SI	Aprovada		x	
0,00	18.000.000,00	-18.000.000,00	0,00	ATURISME. Aquesta mesura es finança amb una redistribució procedent de la DG de Turisme	Transferències corrents a empreses privades	SI	Aprovada		x	
0,00	2.224.500,00	-2.224.500,00	0,00	FALTRESAGE (Exp. 2020-IJ-III-0510)	Transferències corrents a empreses privades		Aprovada		x	
0,00	469.000,00	-469.000,00	0,00	ATURISME	Transferències corrents a empreses privades		Aprovada		x	
-2.651.000,00	2.651.000,00	0,00	0,00	ATURISME. Aquesta repriorització no suposa cap estalvi, atès que es tracta d'una redistribució de recursos a altres programes i accions prioritàries derivades de la COVID19				x	x	
-595.000,00	500.000,00	95.000,00	0,00	ATURISME. Aquestes reprioritzacions no suposen cap estalvi, atès que es tracta d'una redistribució de recursos a altres programes i accions prioritàries derivades de la COVID19				x	x	
-2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	ATURISME. Aquestes reprioritzacions no suposen cap estalvi, atès que es tracta d'una redistribució de recursos a altres programes i accions prioritàries derivades de la COVID19						
5.021.000,00	18.697.500,00	-23.148.500,00	-575.000,00							0,00
225.000,00	-125.000,00	-100.000,00	0,00							0,00
-5.246.000,00	5.151.000,00	95.000,00	0,00							0,00
0,00	23.723.500,00	-23.148.500,00	-575.000,00							0,00

5.248.000,00
-5.246.000,00



1. Diagnòstic de la situació.

La paralització de l'activitat turística com a conseqüència de la crisi de la COVID-19 ha estat absoluta. Amb una caiguda del 95,7% del trànsit aeri i del 90% de les pernoctacions, l'any 2020 tan sols es manté la activitat que dóna cobertura a serveis essencials. L'estimació de previsió global de caiguda (estudi AQR-Universitat de Barcelona) dels ingressos directes per l'activitat turística per al 2020 se situa entre el 65 i el 85% en funció dels diferents escenaris. I no es preveu recuperar un nivell d'activitat similar al de 2019 fins l'any 2023.

Un 95% del teixit productiu del sector turístic català està format per petites i mitjanes empreses que han afrontat la situació amb grans dificultats, resultant inviable en alguns casos la seva continuïtat. La Direcció General de Turisme com a òrgan instructor i l'Agència com a òrgan concedent han gestionat dues línies de subvencions/ajuts al sector per tal d'ajudar a pal·liar els estralls causats per la COVID. -veure punt 23.1 Informació sobre l'execució del pressupost anual de l'Entitat /Subvencions_AjutsCOVID 2020-2021-

L'actuació urgent de suport al sector per part de l'Agència s'ha focalitzat en dos eixos, d'una banda un Pla de gestió de l'emergència i d'altra un Pla de recuperació.

2. Mesures adoptades i previstes per fer front a les noves necessitats.

Quant al Pla de gestió de l'emergència, l'Agència Catalana de Turisme s'ha centrat a crear comunitat amb les empreses del sector i a esdevenir el referent sectorial en l'oferiment d'informació rellevant per a la presa de decisions:

- Creació de comunitat amb una campanya activa de contactes amb les prop de 1.500 empreses que fan part dels programes de treball, per a conèixer de primera mà les problemàtiques que els afecten.
- Exempció a les empreses afiliades del pagament de les quotes d'afiliació als programes de treball de l'ACT durant els anys 2020 i 2021, també com a mesura d'enfortiment de comunitat.
- Creació del portal act.gencat.cat/covid19 com a repositori de referència de la informació oficial rellevant per al sector, desenvolupant una eina tecnològica que permet identificar quins establiments de l'oferta turística catalana es troben oberts, per a facilitar la programació d'experiències turístiques tant als operadors com als consumidors en les fases de desescalada.
- Publicació setmanal d'un informe COVID, que recull l'anàlisi de l'evolució de l'activitat tant a nivell de transport com d'allotjament, així com l'anàlisi de les tendències i de la intenció de viatge cap a Catalunya a partir de l'aplicació de la intel·ligència artificial a l'anàlisi del llenguatge cognitiu de les xarxes socials i els contactes turístics.

Del Pla de Recuperació destacar el següent:

- Reformulació i capgirament de tot el Pla d'Accions Integral PAI previst, per tal de donar resposta a la situació de pandèmia.



- Campanya comunicativa prèvia "Catalunya és millor amb tu", amb l'influencer Oliver Astrologo, difosa a les Xarxes Socials per a generar expectativa durant el parèntesi d'espera.
- Campanya de publicitat de proximitat en els mercats català, estat espanyol, francès, belga i alemany, basada en el concepte de "tornar a sentir", amb una crida específica al consum responsable adreçada al mercat català per a consumir experiències turístiques de proximitat, sota el missatge "Catalunya és casa teva". Aquest mateix missatge aixopluga les campanyes coordinades dels Patronats de Turisme de les Diputacions Provincials i Turisme de Barcelona, així com el d'altres entitats i institucions dels àmbits de la cultura, comerç, agricultura o pesca.
- Campanya publicitària 360 graus orientada als mercats internacionals per a la recuperació de la confiança perduda en la destinació i promoure el posicionament de la marca Catalunya en base a valors sòlids com la seguretat en les seves múltiples accepcions. Aquesta campanya prevista per al 4t trimestre de 2020, que va haver de ser temporalment interrompuda quan la mobilitat internacional va tornar a ser restringida i represa a inicis de 2021, identificava també partenariats amb altres empreses que compartien els mateixos objectius de màrqueting, així com amb companyies aèries que volien tornar a programar vols cap a Catalunya.
- Accions tàctiques d'estratègia de producte enfocades a posar en valor les experiències turístiques que es poden viure a Catalunya i que donen resposta a les noves necessitats del consumidor: espais oberts i amplis, natura, autenticitat i seguretat.
- Accions per a la transformació de les eines de màrqueting en benefici d'una major digitalització, en un moment on les accions presencials s'han reduït en gran mesura.
- Intensificació d'aquelles iniciatives del Pla de Màrqueting Turístic de Catalunya 2018-2022 que donaven una millor resposta a les noves tendències de consum i als nous comportaments de la demanda: grans rutes, Grand Tour de Catalunya i productes desconcentrats i desestacionalitzats, per a poder donar resposta a uns exercicis turístics absolutament atípics.


Quant a les despeses assumides amb motiu de la cancel·lació d'accions de promoció a causa de la COVID, l'afectació principal va ser l'any 2020 amb la cancel·lació a darrera hora de grans fires com la ITB Berlín i MITT Moscou.

Malgrat que la greu situació conjuntural ha comportat una gran caiguda dels ingressos procedents de la recaptació de l'impost turístic, el pressupost de l'Agència per als exercicis 2020 i 2021 no s'ha vist afectat, ans al contrari, en una decidida mostra de suport al sector turístic català l'Agència ha rebut recursos addicionals destinats a les convocatòries públiques d'ajuts/subvencions al sector.



La present memòria de l'Agència Catalana de Turisme, que forma part dels comptes anuals corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2021, ha estat elaborada per la Unitat de Gestió Econòmica i formulada per la Direcció de l'Entitat amb data 31 de març de 2022, i consta de 102 pàgines numerades més els annexos inclosos.


Marta Domenech i Tomàs
Vicepresidenta executiva de l'ACT


Narcís Ferrer i Ferrer
Director de l'ACT

ANNEX I – COMPARANÇA DELS SALDOS DE TRESORERIA I FONS DE MANIBORA

	31/12/2021	31/12/2020
(*) Realitzable	988.433,65	4.804.089,12
Tresoreria	22.294.957,62	31.260.497,14
ACTIU CIRCULANT	23.283.391,27	36.064.586,26
Exigible a curt termini	-5.313.163,12	-34.932.310,54
FONS DE MANIOBRA	17.970.228,15	1.132.275,72

	31/12/2021	31/12/2020
Recursos permanents (PN + PNC)	18.608.824,94	1.745.703,45
(*) Actiu no corrent	-638.596,79	-613.427,73
FONS DE MANIOBRA	17.970.228,15	1.132.275,72

(*) Els 560,177,31.-EUR de drets sobre PRJ Europeus s'han considerat a efectes d'aquest càlcul com actiu no corrent. L'any 2019 és el primer exercici en que s'inclou aquesta partida





ANNEX II – COMPARANÇA PRESSUPOST INGRESSOS – de gestió –

	Pressupost 2020		Pressupost 2021		Variació				
	Projecte inicial -CIS 16122019-	Pressuposts 2017 promoguts	Final	Liquidat	Final	Liquidat	2021 - 2020 Inicials	2021 - 2020 Liquidats	
1. TRANSFERÈNCIES GENERALITAT, APORTACIONS I INGRESSOS PROPIS									
1. TRANSFERÈNCIES GENERALITAT	24.000.000,00	21.533.629,00	48.538.541,01	48.538.541,01	48.538.199,27	48.538.199,27	0,00%	-4,69%	
1. Del Departament de Treball	2.000.000,00	6.700.000,00	5.390.044,97	5.390.044,97	12.408.093,92	12.408.093,92	0,00%	130,29%	
2. Capital IV Ajuts COVID al sector turístic (MPP2)	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	-84,07%	
3. Capital IV Ajuts COVID bonus turístic "Estalviage"	0,00	0,00	1.224.800,00	1.224.800,00	11.000.000,00	11.000.000,00	0,00%	211,14%	
4. Capital IV Ajuts COVID bonus turístic "Estalviage"	0,00	0,00	0,00	0,00	1.268.141,92	1.268.141,92	0,00%	0,00%	
2. Recerca promoció de l'impacte turístic ATURISME	22.000.000,00	15.253.629,00	43.444.536,34	43.444.536,34	34.168.079,75	34.168.079,75	0,00%	-31,33%	
1. Impacte turístic i promoció	22.000.000,00	15.253.629,00	25.449.536,34	25.449.536,34	22.000.000,00	22.000.000,00	0,00%	-13,59%	
2. Promoció dels components suavençats ampliat al sector Alys	0,00	0,00	18.000.000,00	18.000.000,00	11.978.329,36	11.978.329,36	0,00%	-33,45%	
3. Impacte turístic: Ajuts COVID bonus turístic "Estalviage"	0,00	0,00	0,00	0,00	200.856,48	200.856,48	0,00%	100,00%	
4. Capital VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	8.897,91	8.897,91	0,00%	100,00%	
3. APORTACIONS D'ALTRES ENTITATS	220.000,00	0,00	1.424.936,00	1.205.936,00	1.180.454,80	1.180.454,80	-100,00%	-2,11%	
1. Entitat de la Generalitat	220.000,00	0,00	220.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%	0,00%	
2. Altres entitats	0,00	0,00	1.205.936,00	1.205.936,00	965.186,00	965.186,00	0,00%	-19,89%	
3. Fundacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
4. Subvencions programades	0,00	0,00	0,00	0,00	214.258,80	214.258,80	0,00%	0,00%	
3. INGRESSOS PROPIS	1.200.000,00	1.200.000,00	307.000,00	292.413,75	300.000,00	292.413,75	-75,00%	-11,51%	
1. Recaptació de taxes (tas. HS, EADOP, ...)	1.000.000,00	1.200.000,00	300.000,00	275.500,00	292.413,75	292.413,75	-75,00%	-32,11%	
2. Ingressos financers	5.000,00	2.000,00	2.000,00	1.979,50	2.000,00	1.979,50	0,00%	-0,00%	
3. Altres ingressos propis	10.000,00	20.000,00	5.000,00	12.934,25	5.000,00	15.963,24	-60,00%	-71,37%	
TOTAL 1.	28.420.000,00	23.253.629,00	90.071.478,01	90.338.992,76	48.076.814,07	48.038.996,92	-30,571,94	-4,11%	-4,87%
2. TRANSFERÈNCIES PENDENTS D'APLICAR									
1. TRANSF. PENDENTS D'APLICAR D'EXERCICIS ANTERIORS	1.000.000,00	1.000.000,00	1.993.039,45	1.993.039,45	947.207,98	947.207,98	-6,00%	-60,54%	
1. Entitats ATURISME pendents d'aplicar	1.000.000,00	1.000.000,00	1.993.039,45	1.993.039,45	947.207,98	947.207,98	-6,00%	-60,54%	
TOTAL 2.	1.000.000,00	1.000.000,00	1.993.039,45	1.993.039,45	947.207,98	947.207,98	-6,00%	-60,54%	
TOTAL 1. + 2.	29.420.000,00	24.253.629,00	92.064.517,46	92.332.032,21	49.024.022,05	49.024.022,05	-8,03%	-5,97%	

Notes pressupost 2021.

(1.1) La xifra de contractes inicials 2021 de l'Agència Catalana de Turisme se la ser aprovada pel Consell de Direcció de data 27/12/2020, d'acord amb el Decret 146/2020, de 17 de desembre, de programes dels pressupostos 2020. Aquesta xifra es veu afectada per les modificacions inicials dels pressupostos 2020 de la Generalitat i les seves variacions al llarg de l'exercici de gestió.

	Inicial	Promogut	Final
Capital IV convertit ordinari	2.000.000,00	2.000.000,00	12.408.093,92
Capital IV convertit ordinari	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
• Pressuposts addicionals ampliatos Ajuts COVID19 al sector turístic (MPP2)	0,00	0,00	11.000.000,00
• Recaptació capital IV convertit ordinari	0,00	-2.000.000,00	-2.000.000,00
• Pressupost addicional capital IV convertit ordinari	0,00	0,00	1.268.141,92
• Pressupost addicional capital IV convertit ordinari subvencions bonus turístic "Estalviage"	0,00	0,00	0,00

	Inicial	Promogut	Final
Capital IV ATURISME	22.000.000,00	22.000.000,00	34.178.537,94
Capital IV convertit ordinari ATURISME	22.000.000,00	22.000.000,00	22.000.000,00
• Pressuposts addicionals ampliatos Ajuts COVID19 al sector turístic ATURISME (tramitació a través del procediment de subvencions ampliat al sector Alys)	0,00	0,00	11.000.000,00
• Pressuposts addicionals ATURISME ordinari promoció	0,00	0,00	970.329,36
• Pressuposts addicionals ATURISME subvencions "Estalviage"	0,00	0,00	200.856,48
• Capital VIII promoció ATURISME ordinari ATURISME	0,00	0,00	8.897,91
• Pressuposts addicionals ATURISME ordinari ATURISME	0,00	0,00	0,00
• Pressuposts addicionals ATURISME ordinari ATURISME	0,00	0,00	0,00
Total	24.000.000,00	24.000.000,00	48.538.199,27

(1.2) L'impacte de la pandèmia COVID-19 ha estat de 17,5% sobre el pressupost inicial de 2020. L'impacte de la pandèmia COVID-19 ha estat de 17,5% sobre el pressupost inicial de 2020. L'impacte de la pandèmia COVID-19 ha estat de 17,5% sobre el pressupost inicial de 2020.

(1.3) El pressupost inicial per a l'exercici 2021 s'ha aprovat mitjançant el Decret 146/2020, de 17 de desembre, de programes dels pressupostos 2020. Un cop tancat l'exercici 2021 s'ha aprovat mitjançant el Decret 146/2020, de 17 de desembre, de programes dels pressupostos 2020. Un cop tancat l'exercici 2021 s'ha aprovat mitjançant el Decret 146/2020, de 17 de desembre, de programes dels pressupostos 2020.



ANNEX III – PRESSUPOST DE DESPESES PER PROGRAMES

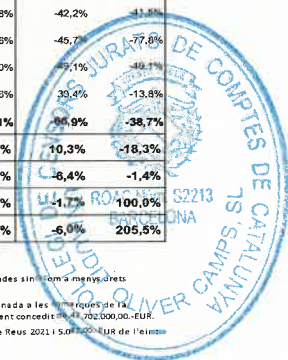
	Pressupost final 2020	Total obligacions reconegudes 2020	% Aplicat / Pressupost	Pressupost 2021 - Aprovat CD 22/12/2020	Pressupost final 2021	Total obligacions reconegudes 2021	% Aplicat / Pressupost	% Variació Pressupost Final 2021-2020	% Variació Obligacions reconegudes 2021-2020
1 Estructura	6.138.465,14	5.859.169,67	95,5%	5.738.575,12	5.737.317,90	5.602.686,72 (1)	97,7%	-6,5%	-4,4%
2 MÀRQUETING	14.248.708,51	12.283.761,01	86,2%	11.753.937,53	11.860.167,28	11.146.841,73	94,0%	-16,8%	-9,3%
1 Màrqueting estratègic	1.208.585,21	1.068.306,82	88%	1.181.438,00	1.198.279,87	1.028.684,91	85,7%	-0,9%	-3,9%
4 Intel·ligència de mercat	644.049,23	564.999,76	88%	661.010,00	578.575,87	447.487,92	77,3%	-10,2%	-20,8%
20 Productes turístics i segments de mercat	361.327,74	344.347,57	95%	310.000,00	253.995,07	249.879,75	98,4%	-29,7%	-27,4%
21 Marques, Segells i Fidelització	110.370,75	74.432,33	67%	8.000,00	45.734,03	45.759,58	100,1%	-58,6%	-38,5%
90 Logística de funcionament	162,19	162,19	100%	40.428,00	46.379,39	23.399,14	50,5%	28495,7%	14327,0%
99 Accions de suport	92.675,30	84.364,97	91%	162.000,00	273.595,51	260.138,52	95,1%	195,2%	208,3%
2 Màrqueting relacional	8.860.477,38	7.447.059,89	84%	7.528.942,28	7.270.489,79	6.995.805,32	96,2%	-17,9%	-6,1%
1 Fires	897.384,34	879.514,84	98%	2.276.380,11	1.305.961,45	1.208.985,38	97,2%	45,5%	44,3%
2 Workshops i accions comercials	200.749,50	184.909,65	92%	32.925,00	206.087,73	183.557,75	89,1%	2,7%	-0,7%
3 Viatges de premsa i familiarització	126.928,12	89.300,55	70%	0,00	69.408,93	58.332,62	84,0%	-45,3%	-34,7%
5 Altres accions de promoció exterior/local	199.331,46	174.005,42	87%	282.750,00	86.976,40	76.656,37	88,1%	-56,4%	-55,9%
8 Promoció on-line i web	1.310.610,85	910.516,28	69%	480.619,00	451.638,02	389.183,98	86,2%	-65,5%	-57,3%
9 Publicitat	5.440.221,57	4.589.508,66	84%	3.629.628,17	4.711.110,82	4.635.181,44	98,4%	-13,4%	1,0%
10 Marca Catalunya	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
12 Marandatge	800,00	556,60	93%	0,00	3.266,40	3.266,40	100,0%	444,4%	486,8%
13 RP i CAT_Advisors	168.059,22	149.132,43	89%	165.000,00	76.192,50	69.257,39	90,9%	-54,7%	-53,6%
14 Continguts i nous formats	458.640,73	417.729,50	91%	498.229,00	212.467,44	200.138,69	94,2%	-53,7%	-52,1%
15 CRM	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
90 Logística de funcionament	43.204,00	37.954,12	88%	180.411,00	125.785,49	90.200,79	71,7%	191,1%	137,7%
99 Accions de suport	14.747,59	13.931,84	94%	3.000,00	21.594,51	21.044,51	97,8%	48,4%	51,1%
3 Comunicació	153.456,15	125.660,27	82%	295.900,00	202.520,55	175.442,99	86,6%	32,0%	39,6%
1 Comunicació	72.931,00	53.453,76	73%	116.900,00	101.073,22	98.390,44	97,3%	38,6%	84,1%
2 Premsa	73.069,00	64.750,38	89%	149.000,00	94.638,13	72.793,35	76,9%	29,5%	12,4%
3 Relacions Públiques	7.456,15	7.456,15	100%	30.000,00	6.809,20	4.259,20	62,6%	-8,7%	-42,9%
4 Elements d'imatge i suport	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
90 Logística de funcionament	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
99 Accions de suport	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
5 Aliances Estratègiques i Comercials	90.409,05	215.409,92	238%	295.787,80	73.886,84	55.668,39	75,4%	-18,3%	-74,2%
1 Informes i assessorament	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
2 Acords de partenariat, esponsorització i patrocini	24.169,20	124.189,02	514%	250.000,00	24.516,12	18.126,34	73,9%	1,4%	-85,4%
4 Comercialització	30.985,85	58.002,46	187%	26.050,00	40.251,52	34.190,35	84,9%	29,9%	-41,1%
5 Cartera de Serveis	16.940,00	16.940,00	0%	14.737,80	8.687,80	2.964,50	34,1%	-48,7%	-82,5%
90 Logística de funcionament	2.342,00	328,44	14%	0,00	0,00	0,00	0,0%	-100,0%	-100,0%
99 Accions de suport	15.972,00	15.972,00	100%	5.000,00	411,40	387,20	94,1%	-97,4%	-97,6%
6 Mercats Internacionals	3.068.695,90	2.739.840,41	89%	1.624.569,45	2.639.385,80	2.450.999,57	92,9%	-14,0%	-10,5%
1 CPT Centres de promoció Catalunya	2.973.188,19	2.698.001,58	91%	1.535.371,55	2.312.599,81	2.144.282,53	92,7%	-22,2%	-20,5%
8 Accions de suport. Mercats internacionals	73.895,71	41.149,92	56%	69.197,90	326.085,89	306.624,99	94,0%	341,3%	645,1%
90 Logística de funcionament	21.612,00	688,91	3%	20.000,00	700,00	92,45	13,2%	-96,8%	-86,6%
7 Catalunya Convention Bureau	336.831,00	215.089,85	64%	475.200,00	172.218,52	167.051,60	97,0%	-48,9%	-22,3%
1 Eines i estructuració de programa	204.529,90	75.735,51	37%	171.000,00	71.000,82	68.045,72	95,8%	-89,3%	-10,2%
2 Suport a la comercialització	69.969,54	95.104,13	136%	185.000,00	66.360,49	66.628,59	100,4%	-5,2%	-29,9%
3 Reunions internes i jornades	52.509,88	35.509,30	68%	15.000,00	20.366,01	19.142,20	94,0%	-61,2%	-46,1%
90 Logística de funcionament	7.643,70	6.562,91	86%	9.200,00	8.350,00	7.093,99	85,0%	9,2%	8,1%
99 Accions de suport	2.178,00	2.178,00	100%	95.000,00	6.141,10	6.141,10	100,0%	182,0%	182,0%
8 Cultura corporativa i suport al màrqueting del sector	469.392,32	448.366,47	96%	352.100,00	283.252,25	260.482,52	92,0%	-39,7%	-41,9%
1 Beques Agència Catalana de Turisme	416.236,02	397.820,10	96%	292.100,00	240.393,28	232.768,59	96,8%	-42,2%	-41,5%
2 Formació al sector	16.367,35	15.060,22	92%	17.000,00	8.883,25	3.339,60	37,6%	-45,7%	-77,8%
3 Start DMC	17.618,81	17.618,81	100%	40.000,00	8.975,72	8.975,72	100,0%	-57,1%	-40,1%
4 Cultura corporativa	19.170,14	17.867,34	93%	3.000,00	25.000,00	15.398,61	61,6%	33,4%	-13,8%
9 Gestió de l'estratègia	60.861,50	24.027,38	39%	0,00	20.153,66	14.726,43	73,1%	95,9%	-38,7%
3 Tecnologies de la informació	1.592.177,91	1.589.498,91	100%	1.415.585,72	1.756.345,72	1.299.414,69	74,0%	-10,3%	-18,3%
4 Projectes europeus	274.003,45	225.288,05	82%	279.624,01	256.469,99	222.143,90	86,6%	-6,4%	-1,4%
9 Accions de suport a la inversió, millora i desenvolupament del sector turístic	29.911.163,46 (2)	0,00	0%	5.112.276,62	29.413.521,16 (3)	42.702.000,00 (2)	145,2%	11,7%	100,0%
Total	52.164.518,47	19.957.717,64	38%	24.300.000,00	49.023.822,05	60.973.087,04	124,4%	-6,0%	205,5%

(1) L'import de 35.928,74.-EUR de pèrdues per crèdits comercials incobrables, corresponents a la baixa de saldos antics incobrables de clients pendents de regularitzar, no s'ha considerat com a menys obligacions reconegudes sinó com a menys drets reconeguts en el pressupost d'ingrés BIF, d'acord amb les indicacions de la Intervenció General.

(2) Aquest import inclou dues reserves de crèdit 2020 per a ajuts/subvencions COVID, una de 15.000.000,00.-EUR corresponents a la 3a línia d'ajuts al sector i una altra de 2.234.500,00.-EUR per a cobrir la 4a línia d'ajuts destinada a les empreses de turisme. A més, inclou el crèdit 2021 de 1.500.000,00.-EUR de la línia de subvencions al sector turístic per la campanya d'estalviatge, 469.000,00.-EUR corresponents a la campanya de promoció de l'aeroport de Reus 2021 i 5.000.000,00.-EUR de la línia de subvencions al sector turístic per la campanya d'estalviatge.

(3) Aquest import inclou tres reserves de crèdit 2021: 1.500.000,00.-EUR de la línia de subvencions al sector turístic per la campanya d'estalviatge, 469.000,00.-EUR corresponents a la campanya de promoció de l'aeroport de Reus 2021 i 5.000.000,00.-EUR de la línia de subvencions al sector turístic per la campanya d'estalviatge.





ANNEX IV – RESUM PRESSUPOST DESPESES 2021 PER INICIATIVES

RESUM PRESSUPOST DESPESES 2021 PER INICIATIVES	Pressupost 2021
A. Despeses-Inversió d'estructura, CPT, Beques i TIC	9.309.817,27
B. Pla de màrqueting per iniciatives PAO	8.805.092,06
C. Accions no previstes al pla de màrqueting	156.177,71
D. Subvencions ajuts COVID19 2020-2021	42.702.000,00
TOTAL	60.973.087,04

A. Despeses-Inversió d'estructura, CPT, Beques i TIC	Pressupost 2021
1. ESTRUCTURA/FUNCIONAMENT	5.603.878,73
2. Màrqueting	2.367.169,37
(2.6)_Mercats internacionals	2.134.400,78
1. CPT Centres de Promoció Turística de Catalunya	2.134.400,78
(2.8)_Cultura corporativa i suport al màrqueting del sector	232.768,59
1. Beques Agència Catalana de Turisme	232.768,59
3. Tecnologia digital	1.287.414,69
4. Projectes Europeus - CV ACCIÓ	51.354,48
TOTAL	9.309.817,27



ANNEX V – PRESSUPOST DE DESPESES APLICAT AL PLA DE MARQUETING

	Pressupost aplicat 2021
I01	228.673,79
I0204	328.205,03
I03	94.111,66
I05	2.468.152,31
I06	2.930.496,84
I07	20.765,18
I08	97.012,63
I09	0,00
I10	9.680,00
I1112	1.383.421,90
I13	0,00
I14	18.365,32
I15	335.530,76
I16	0,00
I17	15.398,61
I18	7.539,03
I19	64.472,41
I21	59.058,65
I22	204.760,56
MICE_I01	6.054,22
MICE_I02	49.528,50
MICE_I03	131,00
MICE_I04	0,00
MICE_I05	380.054,87
MICE_I06	31.807,98
MICE_I07	34.820,61
MICE_I08	37.050,20
MICE_I09	0,00
MICE_I10	0,00
MICE_I11	0,00
TOTAL	8.805.092,06





ANNEX VI – ESTAT RESUM DELS RECURSOS I APLICACIONS

Estat resum dels recursos i les aplicacions 2021

Ingrés	Dret	Ingressos de l'exercici / Drets liquidats	78.827.804,96
X	X	De l'exercici	48.005.384,98
X	X	Transferències Generalitat cap. IV corrents Converti Consell de Cambres	108.942,00
X	X	Transferències Generalitat cap. IV corrents Ajuts COVID	11.000.000,00
X	X	Transferències Generalitat cap. IV corrents Ajuts COVID Estalviatge	1.299.141,52
X	X	Transferències Generalitat cap. IV impost turístic AITURISME activitat promoció	22.978.329,36
X	X	Transferències Generalitat cap. IV impost turístic AITURISME Ajuts COVID Estalviatge -bonus turistic-	200.858,48
X	X	Transferències Generalitat cap. IV impost turístic AITURISME Ajuts COVID 3a ampliació 3a línia Ajuts al sector.	1.000.000,00
X	X	Transferències Generalitat cap. IV impost turístic AITURISME Ajuts COVID retorn 1a ampliació 3a i 4a línies d'Ajuts al sector	10.000.000,00
X	X	Transferències Generalitat cap. VIII impost turístic AITURISME	8.887,91
X	X	Devolució franquícia oficina CPT	5.356,80
X	X	Ingressos propis PIG	258.342,85
X	X	Baixa saldos de Clients	-35.928,74
X	X	Aportacions altres entitats i UE	1.180.454,80
X	X	D'exercicis anteriors	30.822.419,98
X	X	Reserves específiques cap. IV 2020 Ajuts COVID	30.819.000,00
		Altres reserves específiques cap. IV 2020	3.419,98

Recursos	78.827.804,96
De l'exercici	48.005.384,98
Estructura/Funcionament i inversió	232.302,02
Ajuts COVID	12.000.000,00
Ajuts COVID Estalviatge	1.500.000,00
Promoció	23.087.271,36
Ajuts COVID/AITURISME -retorn a promoció avançament romanents ampliació 3a i 4a línia Ajuts-	10.000.000,00
Devolució franquícia oficina CPT	5.356,80
Aportacions altres entitats i UE	1.180.454,80
D'exercicis anteriors	30.822.419,98
Ajuts COVID amb càrrec a reserves 2020	30.819.000,00
Altres reserves específiques cap. IV 2020	3.419,98
TOTAL RECURSOS (Drets liquidats + reserves)	78.827.804,96

Tal i com es pot apreciar, les transferències de capítol IV corrents són insuficients per tal de cobrir les despeses de l'impost turístic, amb romanents afectats provinents de la recapitació de l'impost turístic.

Despeses + inversió no PAO	Pressupost aplicat 2021
Estructura/Funcionament	5.602.686,72
Topologies de la informació CTTI	1.299.414,69
CPT Centres de Promoció Catalunya	2.144.282,53
Beques Agència Catalana de Turisme	232.786,59
Projectes Europeus CV ACCIO	65.604,89
Total despeses+ inversió no PAO	9.344.757,42

Despesa, inversió / Obligacions de l'exercici	Despesa / Obligació Inversió
60.973.087,04 De l'exercici	
30.150.667,06 Despeses no PAO/Estructura	D
9.337.710,13 Despeses no PAO Promoció	D
117.817,58 Inversió no PAO/Estructura	I
7.047,29 Inversió no PAO/Estructura	I
8.796.500,86 Despeses PAO AITURISME	D
8.591,20 Inversió PAO AITURISME	I
11.883.000,00 Ajuts COVID	D
	X
30.822.419,98 D'exercicis anteriors	
30.819.000,00 Reserva específica cap. IV 2020 Ajuts COVID	
3.419,98 Altres reserves específiques cap. IV 2020	
	D
	X

Aplicacions	De l'exercici	descomptats crèdits claus incobrables-
30.150.667,06	9.344.757,42	-9.112.455,40
11.883.000,00		
0,00		
8.922.909,64		

D'exercicis anteriors	TOTAL APLICACIONS/OBLIGACIONS RECONEGUDES
30.822.419,98	60.973.087,04
30.819.000,00	
3.419,98	

7.047,29 Inversió immobilitzat no PAO/Estructura 2021
8.591,20 Inversió immobilitzat PAO AITURISME 2021
15.638,49 Total inversió immobilitzat

ANNEX VII – RESUM DEL PRESSUPOST D'INGRES LIQUIDAT I DEL PRESSUPOST DE DESPESES APLICAT

	2021	% Vertical	% 21-20	2020	% Vertical	% 20-19	2019	% Vertical
INGRESSOS LIQUIDATS								
1.1.1	12.408.083,52	25,3%	130,2%	5.389.004,67	10,4%	-19,7%	6.713.257,37	25,6%
1.1.2	34.188.075,75	69,8%	-21,3%	43.449.536,34	83,7%	170,4%	16.068.244,11	61,3%
1.2	1.180.454,80	2,4%	-2,1%	1.205.938,00	2,3%	118,7%	551.526,19	2,1%
1.3	259.342,85	0,5%	-11,3%	292.413,75	0,6%	-76,7%	1.256.708,87	4,8%
2.	947.207,98	1,9%	-40,5%	1.593.039,45	3,1%	-1,3%	1.613.283,70	6,2%
TOTAL INGRESSOS	48.983.164,90	100,0%	-5,7%	51.929.932,21	100,0%	98,2%	26.203.020,24	100,0%
DESPESES APLICADES								
1.	5.602.686,72	9,2%	-4,4%	5.859.169,67	29,4%	8,8%	5.386.254,41	22,0%
2.	11.146.841,73	18,3%	-9,3%	12.283.761,01	61,5%	-30,2%	17.595.335,53	71,7%
3.	1.299.414,69	2,1%	-18,3%	1.589.488,91	8,0%	21,2%	1.311.704,42	5,3%
4.	222.143,90	0,4%	-1,4%	225.288,05	1,1%	-3,3%	233.020,82	1,0%
9.	42.702.000,00	70,0%	100,0%	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,0%
TOTAL DESPESES	60.973.087,04	100,0%	205,5%	19.957.717,64	100,0%	-18,6%	24.526.315,18	100,0%

	2021	% Vertical	% 21-20	2020	% Vertical	% 20-19	2019	% Vertical
INGRESSOS INICIALS								
1.1.1	2.000.000,00	8,2%	0,0%	2.000.000,00	7,6%	-70,1%	6.700.000,00	26,7%
1.1.2	22.000.000,00	90,5%	0,0%	22.000.000,00	83,3%	44,2%	15.253.629,00	60,7%
1.2	0,00	0,0%	0,0%	220.000,00	0,8%	0,0%	90.000,00	0,4%
1.3	300.000,00	1,2%	-75,0%	1.200.000,00	4,5%	-7,7%	1.300.000,00	5,2%
2.	0,00	0,0%	100,0%	1.000.000,00	3,8%	100,0%	1.771.936,84	7,1%
TOTAL INGRESSOS	24.300.000,00	100,0%	-8,0%	26.420.000,00	100,0%	5,2%	25.115.565,84	100,0%



ANNEX VIII –COMPARATIVA PRESSUPOST DE DESPESES PER PROGRAMES APLICAT

	Tancament 2021 pressupost aplicat	% 21-20	Tancament 2020 pressupost aplicat	% 20-19	Tancament 2019 pressupost aplicat
1. ESTRUCTURA	5.602.686,72	-4,4%	5.859.169,67	8,8%	5.386.254,41
2. COMERCIALS, M.INTERNAZIONALS I CCB	11.146.841,73	-9,3%	12.283.761,01	-30,2%	17.595.335,53
2.1 Màrqueting estratègic	1.026.664,91	-3,9%	1.068.306,82	-0,6%	1.074.963,70
2.2 Màrqueting Operacional	6.995.805,32	-6,1%	7.447.059,89	-37,6%	11.926.680,09
2.3 Comunicació, premsa i relacions públiques	175.442,99	39,6%	125.660,27	-29,0%	176.988,78
2.5 Aliances Estratègiques	55.668,39	-74,2%	215.409,92	-14,8%	252.933,61
2.6 Mercats internacionals	2.450.999,57	-10,5%	2.739.840,41	-22,8%	3.548.516,34
2.7 Catalunya Convention Bureau	167.051,60	-22,3%	215.089,85	101,5%	106.746,68
2.8 Cultura corporativa i suport al màrqueting del sector	260.482,52	-41,9%	448.366,47	-8,3%	488.832,08
2.9 Gestió de l'estratègia	14.726,43	-38,7%	24.027,38	22,1%	19.674,25
3. TECNOLOGIA DIGITAL	1.299.414,69	-18,3%	1.589.498,91	21,2%	1.311.704,42
4. PROJECTES EUROPEUS	222.143,90	-1,4%	225.288,05	-3,3%	233.020,82
9. ACCIONS DE SUPORT A LA INVERSIÓ, MILLORA I DESENVOLUPAMENT DEL SECTOR TURÍSTIC	42.702.000,00	100,0%	0,00	0,0%	0,00
TOTAL	60.973.087,04	205,5%	19.957.717,64	-18,6%	24.526.315,18

Nota: No s'inclouen les transferències pendents d'aplicar específiques (romanents afectats / reserves)



ANNEX IX –CONCILIACIÓ DE LA COMPTABILITAT FINANCERA I LA PRESSUPOSTARIA

PIG despeses i ingressos que no suposen ni aplicació ni generació de pressupost

1	Ajustaments grup 6 PIG que no suposen aplicació de pressupost	
	A) 4.a) Variació d'existències mercaderies	-4.578,31
	A) 7.c) Dotació provisió insolències de tràfic	-106.194,32
	A) 8. Dotació amortització immobilitzat	-28.692,36
	TOTAL grup 6 PIG que no suposen aplicació de transf. Cap.IV	-139.464,99
1+2	Resultat compte de PIG -benefici-	64.796,95

2.	Ajustaments grup 7 PIG que no suposen generació de recursos	
	A) 7.c) Reversió del deteriorament de crèdits per operacions comercials	139.640,84
	A) 10 Excés provisions	35.928,74
	TOTAL grup 7 PIG que no suposa generació recursos	175.569,58
A) 9	Imputació transf. Dotació amortització immobilitzat	28.692,36
	TOTAL grup 7 PIG que no suposa generació recursos + A) 9	204.261,94

Pressupost aplicat 2021 i obligacions reconegudes

	Despeses segons compte de PIG	-61.132.842,28
1	Despeses que no suposen aplicació de pressupost	139.464,99
3	Total despesa aplicació pressupostària PIG	-60.993.377,29
3.1	Total despesa aplicació pressupost 2021	-30.170.957,31
3.2	Total despesa aplicació reserves d'exercicis anteriors	-30.822.419,98
4	Inversió immobilitzat 2021 a càrrec del pressupost d'exercici	-15.638,49
3.1+4	Total pressupost de l'exercici 2021 aplicat	-30.186.595,80
5.	Inversió immobilitzat 2021 a càrrec de reserves d'exercicis anteriors	0,00
6=3+4+5	Ajustament OR pèrdues per crèdits claus.incobrables	35.928,74
6=3+4+5	Total Obligacions Reconegudes 2021	-60.973.087,04

8=6+7.1	Saldo pressupostari de l'exercici	-12.967.702,09
7.2.1	(+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat/Ajuts i reserves d'exercicis anteriors (incorporats a PIG i OR). Romanents afectats incorporats	30.822.419,98
	(-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat/Reserves específiques Subvencions 2021 -despeses compromeses-	-1.500.000,00
	(-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat/Reserves específiques 2021 -despeses compromeses-	-474.082,00
	(-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat/UE excés de bestretes rebudes i liquidades sobre despesa	-32.010,90
9=6+7	Superàvit o dèficit de finançament de l'exercici	15.848.625,02

Càlcul de les transferències necessàries per equilibrar el compte de Pèrdues i Guanyos

Dacord amb les pautes marcades pel Departament d'Economia i Finances, en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici únicament s'han d'integrar les transferències de la Generalitat necessàries per tal d'equilibrar-lo. El resultat del compte de pèrdues i guanys es correspondrà amb les despeses no subvencionables i els ingressos que no suposen generació de pressupost (pe. variació d'existències, dotacions provisions, variació provisions d'inversions financeres, ...)

3	Total despesa compte de PIG a equilibrar amb transf.Cap.IV+Ingressos propis+Reserves	-60.993.377,29
(7.4+7.5)	Total ingressos prestació serveis+aportacions ja incorporats a PIG	1.225.538,85
(7.B)	Ajuts i reserves d'exercicis anteriors (incorporats al grup 7)	30.822.419,98
	Ingres	182.247,90
10	Transferències Cap. IV 2021 necessàries per equilibrar el PIG	-28.763.170,56
7.1.1.7.1.2	Transferències Generalitat 2021 Capítol IV	46.587.271,36
	- Reserves específiques capítol IV 2021 (desp.compromeses pendents d'execució)	-474.082,00
	- Reserves específiques ajuts al sector 2021 (desp.compromeses pendents d'execució)	-1.500.000,00
11.1	Transferències Cap. IV 2021 disponibles després de reserves (13201+1)	44.613.189,36
	- Traspas a la 13002+200 Inversió 2021 no coberta amb transf. Cap.VIII	-6.750,58
	- Traspas a la 13202+19 Ajuts no aplicats MPP21 2021 -possible devolució-	-22.000,00
	Transferències Generalitat capítol IV ATURISME pendents aplicar 2021 (13201+1)	15.821.268,22
	Drets generats per devolució de fiances	5.356,80
	Traspas a la 13202+19 Ajuts no aplicats MPP21 2021 -possible devolució-	22.000,00
	Superàvit o dèficit de finançament de l'exercici	15.848.625,02
	Transferències Cap. VIII 2021 necessàries per equilibrar el PIG	28.692,36

Resultat del compte de PIG

B)	Total ingressos compte de PIG	61.197.639,23
A)	Total despeses compte de PIG	-61.132.842,28
	Resultat exercici 2021	64.796,95

Recursos i drets liquidats

7.1.1	Transferències Generalitat Capítol IV ordinari	108.942,00
7.1.2	Transferències Generalitat Capítol IV Ajuts COVID	12.299.141,52
7.2.1	Transferències Generalitat Impost Turístic	22.000.000,00
7.2.2	Transferències Generalitat Impost Turístic Ajuts COVID	12.179.187,84
7.3	Transferències Generalitat Capítol VIII	8.887,91
7.4	Ingressos propis segons compte de PIG	259.342,85
7.4.1	Baixa saldos proveïdors antiguitat > 5 anys -menys drets de l'exercici-	-35.928,74
7.5	Aportacions altres entitats	966.196,00
7.6	Ingressos per subvencions en programes UE	214.258,80
7.7	Drets generats dev. fiances	5.356,80
7.1.7	Total recursos de l'exercici / Drets liquidats 2021	48.005.384,98
7.8	Ajuts i reserves d'exercicis anteriors (incorporats al grup 7)	30.822.419,98
7.8	Transf. aplicades d'exercicis ant. incorporats al PIG 2021	30.822.419,98
7	Total recursos aplicables	78.827.804,96

Transferències pendents d'aplicar. Desajustament.

Transferències cap. IV ATURISME afectades a 31/12/2021

Transferències Genèriques cap.IV ATURISME pendents d'aplicar d'exercicis anteriors	1.258.395,46
Transferències cap. IV ATURISME pendents aplicar 2021 (13201+1)	15.821.268,22
Transf. Cap. IV ATURISME Reserves i Ajuts no aplicats	341.580,02
Total transf. cap. IV ATURISME afectades genèriques a 31/12/2021	17.421.243,70

Reserves 2021

Reserva SC/21-1222 conveni PT Tarragona -compte 13202+20-	469.000,00
Reserva SC/21-0212 Eina Oncat Fundació Privada -compte 13202+20-	5.082,00
Reserva SC/21-1213 Ajuts "Estalvatge" -compte 52202+1-	1.500.000,00
Total reserves 2021	1.974.082,00

Transferències cap. IV Ajuts no aplicats MPP21 2020-2021

Transf. Cap. IV Ajuts no aplicats MPP21 2020-2021 -possible devolució-	112.500,00
---	-------------------

Càlcul transferències afectades pendents d'aplicar capítol VIII al tancament 2021

Immobilitzat pendent d'amortitzar a 31/12/2021	86.473,35
- Dotació amortització immobilitzat 2021	-28.692,36
Reserva immobilitzat pendent d'amortitzar (un cop transferides dotacions exercici)	57.780,99
Inversió immobilitzat 2021	15.638,49
Immobilitzat pendent d'amortitzar a 31/12/2021	73.419,48



ANNEX X – ROMANENT PRESSUPOSTARI VS ROMANENT DE TRESORERIA

ROMANENT PRESSUPOSTARI		
Comptes afectats	Nom	Import
1720*	Deutes a llarg termini transformables en subvencions (SubvencionsUE)	-658.092,16
5200*	Préstecs a curt termini d'entats de crèdit (Vises pendents de liquidar)	-1.067,38
5220*	Deutes a curt termini transformables en subvencions (Subvencions Estalviatge)	-1.500.000,00
1300200200	Transferències immobilitzats pendent d'amortitzar	-73.419,48
1320200019	Ajuts no aplicats COVID 2020-2021 MMPP21	-112.500,00
1320200020	Reserves 2021	-474.082,00
1320300001	Transferències corrents Capítol IV Genèriques (Romanent pressupostari)	-17.421.243,70
TOTAL ROMANENT PRESSUPOSTARI		-20.240.404,72

CONCILIACIÓ ROMANENT DE TRESORERIA VS ROMANENT PRESSUPOSTARI		
Comptes afectats	Nom	Import
*	ROMANENT DE TRESORERIA PGC	19.666.935,03
*	ROMANENT PRESSUPOSTARI	-20.240.404,72
Diferència entre Romanent de Tresoreria i pressupostari		-573.469,69
2*	Actiu no corrent	78.419,48
1210000013	Resultats no Subvencionables	241.183,50
1320200019	Ajuts no aplicats COVID 2020-2021 MMPP21	112.500,00
1290000001	Resultat exercici 2021	-64.796,95
3000*	Existències	55.850,91
1400*	Provisions a llarg termini	-45.874,15
4070*	Acomptes a proveïdors	61,72
4800*	Periodificacions a curt termini	196.125,18
CONCILIACIÓ		573.469,69

