

## AGÈNCIA CATALANA DE TURISME

Informe d'auditoria a  
31 de desembre de 2023

Protocol número B-7.635

*An independent member of*



## ÍNDEX

	Pàgina
<b>Informe d'auditoria</b> .....	2
<b>Comptes anuals</b> .....	6

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

Al Consell de Direcció

**Agència Catalana De Turisme**

**Opinió**

Hem auditat els comptes anuals de l'**Agència Catalana de Turisme**, que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2023, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici 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 2023, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 3 de la memòria) 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 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 amb l'auditoria de comptes anuals* del nostre informe.

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

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

**Qüestions claus de l'auditoria**

Les qüestions claus d'auditoria són aquelles que, segons el nostre judici professional, han estat de 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.

## **Qüestions clau**

## **Procediments aplicats**

*Transferències i subvencions rebudes i deutes a curt termini transformables en subvencions (notes 4.11, 14.1 i 29.2)*

Tal i com s'indica a la nota 4.11, l'Agència Catalana de Turisme rep a càrrec del pressupost del Departament d'Empresa i Treball de la Generalitat de Catalunya transferències corrents i finalistes provinents de la recaptació de l'impost sobre estades en establiments turístics.

En cas d'excedents de transferències de la Generalitat de Catalunya, la part que correspon a transferències afectades provinents de la recaptació de l'impost turístic es comptabilitzen com a subvencions pendents d'aplicar dins el patrimoni net, d'acord amb el seu caràcter afectat

Atès l'import significatiu de les transferències rebudes, així com l'aplicació del marc comptable i legal per l'aplicació de la llei de pressupostos i l'afectació dels ingressos turístics, son factors que motiven que la xifra de transferències corrents i subvencions hagi estat considerada dins dels aspectes rellevants de l'auditoria.

Com a procediments d'auditoria hem verificat, entre d'altres, l'obtenció i conciliació per part del Departament de la confirmació per les transferències corrents rebudes a l'exercici i la seva consideració, diferenciant les rebudes per transferències corrents i les corresponents a l'impost turístic. Així mateix, s'ha verificat el reconeixement dels excessos de transferències reconeguts en el patrimoni net de l'entitat.

També hem procedit a la revisió de la informació revelada en la memòria d'acord amb el marc d'informació financera d'aplicació.

### **Paràgraf d'èmfasi**

Cal fer esment sobre allò que es detalla a la nota 29.2 de la memòria dels comptes anuals, en referència a que les pèrdues acumulades, conseqüència del tractament comptable establert a la Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya a les transferències corrents, que es detalla a la nota 3.2. de la memòria, provoquen que a data de tancament de l'exercici els Fons propis de l'Agència mostrin un import negatiu de 88.191,44 euros. No obstant el Patrimoni Net manté un import positiu de 10.116.257,17 euros. Els excedents de les transferències de la Generalitat de Catalunya, per la part corresponent a transferències provinents de la recaptació de l'impost turístic, 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., mantenint un import pendent d'aplicar a 31 de desembre de 8.735.386,79 euros,

La nostra opinió no ha estat modificada en relació a aquesta qüestió.

### **Altres qüestions**

Els comptes anuals de l'entitat corresponents a l'exercici acabat a 31 de desembre de 2022 van ser auditats per un altre auditor, el qual va expressar una opinió sense excepcions sobre els comptes anuals en data 6 de juny de 2023.

### **Responsabilitat de la Direcció de l'Entitat en relació amb els comptes anuals**

La Direcció de l'Entitat es la responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals la Direcció de l'Entitat es responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si es té la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

### **Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals**

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que 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 vigent per al Sector Públic 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·lúsió, 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 pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels membres del Consell Rector, del principi comptable d'entitat en funcionament 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'Entitat per continuar com a entitat en funcionament. 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

d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una entitat en funcionament.

- 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 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 els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

### **Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris**

D'acord amb l'abast d'una auditoria de comptes, la nostra revisió ha tingut en consideració determinats aspectes sobre el compliment de la legalitat que es preveuen en la Resolució de l'Interventor General de 7 de novembre de 2023, per la qual s'aprova la instrucció que estableix les directrius per a l'aplicació de la Norma tècnica sobre la materialitat a les auditories dels estats financers de les entitats del sector públic de la Generalitat.

En l'aplicació dels procediments d'auditoria dels comptes anuals, que no ha tingut per objectiu identificar els incompliments legals que puguin existir, ni es poden assimilar als aplicables en una auditoria de compliment, no s'han posat de manifest incompliments legals que hagin de ser comunicats en aquest apartat.

Barcelona, 18 juny de 2024

**Faura-Casas, Auditores Consultors, S.L.**

Aquest informe es correspon amb el segell distintiu núm. 20/24/12730 emès pel Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya.

Enric Ripoll Ros  
-Soci-

*An independent member of*





## **AGÈNCIA CATALANA DE TURISME**

Comptes anuals

Exercici 2023

# Agència Catalana de Turisme

## **Comptes Anuals**

corresponents a l'exercici anual acabat

el 31 de desembre de 2023

---



## Balanç a 31 de desembre de 2023

(En Euros)

ACTIU	Notes	2023	2022
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>79.553,30</b>	<b>74.418,57</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	7	<b>26.078,18</b>	<b>11.817,48</b>
2. Propietat industrial i intel·lectual		26.078,18	11.484,41
3. Aplicacions Informàtiques		0,00	333,07
<b>II. Immobilitzat material</b>	5	<b>48.475,12</b>	<b>57.601,09</b>
5. Altre immobilitzat material		48.475,12	57.601,09
<b>IV. Inversions financeres a llarg termini amb entitats del grup, multigrup i associades</b>	1.9	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
2. Inversions financeres en patrimoni de societats mercantils		5.000,00	5.000,00
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>16.941.959,72</b>	<b>21.637.660,91</b>
<b>II. Existències</b>	12	<b>52.470,30</b>	<b>53.200,94</b>
2. Mercaderies i productes acabats		52.470,30	53.200,94
<b>III. Deutors i altres comptes a cobrar</b>	9.1	<b>9.259.124,02</b>	<b>7.828.800,07</b>
1. Deutors per operacions de gestió		86.716,81	114.262,03
2. Altres comptes a cobrar		3.310,24	11.683,59
3. Administracions Públiques		9.118.799,17	7.702.854,45
8. Acomptes a proveïdors		50.297,80	0,00
<b>VI. Ajustaments per periodificacions</b>	9.3	<b>232.071,92</b>	<b>269.274,45</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	9.4	<b>7.398.293,48</b>	<b>13.486.385,45</b>
2. Tresoreria		7.398.293,48	13.486.385,45
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>17.021.513,02</b>	<b>21.712.079,48</b>

## Balanç a 31 de desembre de 2023

(En Euros)

<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>Notes</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>10.116.257,17</b>	<b>13.654.382,76</b>
<b>II. Patrimoni generat</b>	29.2	<b>-88.191,44</b>	<b>-144.122,06</b>
1. Resultats d'exercicis anteriors		-144.122,06	-176.386,55
2. Resultats de l'exercici	1.2.	55.930,62	32.264,49
<b>IV. Altres increments patrimonials pendents d'imputar a resultats</b>	14.1	<b>10.204.448,61</b>	<b>13.798.504,82</b>
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>826.492,19</b>	<b>269.075,64</b>
<b>I. Provisions a llarg termini</b>		<b>61.752,68</b>	<b>54.702,77</b>
<b>II. Deutes a llarg termini</b>	10.1	<b>764.739,51</b>	<b>214.372,87</b>
4. Altres deutes		764.739,51	214.372,87
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>6.078.763,66</b>	<b>7.788.621,08</b>
<b>II. Deutes a curt termini</b>	10.1	<b>316.455,67</b>	<b>503.154,50</b>
2. Deutes amb entitats de crèdit		3.132,68	3.796,09
4. Altres deutes		313.322,99	499.358,41
<b>IV. Creditors i altres comptes a pagar</b>	10.1	<b>5.762.307,99</b>	<b>7.285.466,58</b>
1. Creditors per operacions de gestió		5.012.671,40	6.414.151,59
2. Altres comptes a pagar		394.833,39	271.992,57
3. Administracions públiques		354.803,20	599.322,42
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>		<b>17.021.513,02</b>	<b>21.712.079,48</b>

## Compte de resultats economicopatrimonial de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023

(En Euros)

	Notes	2023	2022
<b>2. Transferències, subvencions i donacions rebuts</b>	14.2.6	<b>32.378.595,65</b>	<b>27.721.052,91</b>
a) De l'exercici			
a.1) Subvencions, donacions i llegats rebuts per finançar despeses de l'exercici		1.299.539,44	1.031.056,87
a.2) Transferències		31.053.207,33	26.665.649,24
b) Imputació de subvencions, donacions i llegats per a l'immobilitzat no financer		25.848,88	24.346,80
<b>3. Vendes netes i prestació de serveis</b>	14.2.5	<b>903.542,08</b>	<b>698.260,20</b>
b) Prestació de serveis		903.542,08	698.260,20
<b>6. Altres ingressos de gestió ordinària</b>		<b>1.609,25</b>	<b>64,74</b>
<b>A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA</b>		<b>33.283.746,98</b>	<b>28.419.377,85</b>
<b>8. Despeses de personal</b>	14.2.3	<b>-7.031.762,13</b>	<b>-6.769.730,94</b>
a) Sous, salaris i assimilats		-5.480.944,13	-5.353.201,93
b) Càrregues socials		-1.550.818,00	-1.416.529,01
<b>9. Transferències i subvencions concedides</b>	14.2.7	<b>-863.955,83</b>	<b>-1.528.719,90</b>
<b>10. Aprovisionaments</b>	14.2.2	<b>-43.256,56</b>	<b>-48.242,59</b>
a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments		0,00	0,00
b) Deterioro de valor de mercaderies, matèries primes i altres aprovisionaments.		-43.256,56	-48.242,59
<b>11. Altres despeses de gestió ordinària</b>		<b>-25.269.545,53</b>	<b>-20.059.562,74</b>
a) Subministraments i serveis exteriors	14.2.4	-25.259.427,59	-20.049.617,01
b) Tributs		-10.117,94	-8.696,63
c) Altres		0,00	-1.249,10
<b>12. Amortització de l'immobilitzat</b>	5 i 7	<b>-25.848,88</b>	<b>-24.346,80</b>
<b>B) TOTAL DE DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA</b>		<b>-33.234.368,93</b>	<b>-28.430.602,97</b>
<b>I. RESULTAT DE LA GESTIÓ ORDINÀRIA (A+B)</b>		<b>49.378,05</b>	<b>-11.225,12</b>
<b>14. Altres partides no ordinàries</b>		<b>-51.485,26</b>	<b>-419,50</b>
a) Ingressos	14.2.8	12.618,35	6.969,64
b) Despesa		-64.103,61	-7.389,14
<b>II. RESULTAT DE LES OPERACIONS NO FINANCERES</b>		<b>-2.107,21</b>	<b>-11.644,62</b>
<b>15. Ingressos financers</b>		<b>4.612,71</b>	<b>0,00</b>
b) Altres		4.612,71	0,00
<b>19. Diferències de canvi</b>	13	<b>-3.236,13</b>	<b>8.994,65</b>
<b>20. Deteriorament valor d'actius i passius financers</b>		<b>56.661,25</b>	<b>34.914,46</b>
b) Altres		56.661,25	34.914,46
<b>III. RESULTAT DE LES OPERACIONS FINANCERES</b>		<b>58.037,83</b>	<b>43.909,11</b>
<b>IV. RESULTAT NET DE L'EXERCICI (II+III)</b>		<b>55.930,62</b>	<b>32.264,49</b>

## Estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023

(En Euros)

### 1) Estat total de canvis en el patrimoni net

	II. Patrimoni generat	IV. Subvencions rebudes	TOTAL
<b>A) PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2022</b>	-144.122,06	13.798.504,82	13.654.382,76
<b>B) Ajustaments per canvis de criteris i correcció d'errors</b>	0,00	0,00	0,00
<b>C) PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT A L'EXERCICI 2023 (A+B)</b>	-144.122,06	13.798.504,82	13.654.382,76
<b>D) VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2023</b>	55.930,62	-3.594.056,21	-3.538.125,59
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici	55.930,62	-3.594.056,21	-3.538.125,59
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	0,00
<b>E) PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2023 (C+D)</b>	-88.191,44	10.204.448,61	10.116.257,17

### 2) Estat d'ingressos i despeses reconeguts

	2023	2022
<b>I. RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL</b>	55.930,62	32.264,49
<b>II. INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET</b>		
4. Altres increments patrimonials	27.485.000,00	22.407.255,68
<b>TOTAL</b>	27.485.000,00	22.407.255,68
<b>III. TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL</b>		
4. Altres increments patrimonials	-31.079.056,21	-26.689.996,04
<b>TOTAL</b>	-31.079.056,21	-26.689.996,04
<b>TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (I+II+III)</b>	-3.538.125,59	-4.250.475,87

### 3) Estat d'operacions amb l'entitat propietària

	2023	2022
<b>B. Altres operacions patrimonials amb l'entitat propietària</b>		
I Ingressos i despeses reconeguts directament en el compte de resultats economicopatrimonial	31.079.056,21	26.689.996,04
II Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net		
<b>TOTAL</b>		

La relació de transferències rebudes per l'Agència han estat les següents:

Transferències de la Generalitat.	2023	2022
Capítol IV corrent ordinari	6.339.207,33	6.447.207,33
Capítol IV ATURISME	19.660.792,67	19.070.750,75
Capítol IV corrent Subvencions Estalviatge	0,00	1.015.095,45
Capítol IV ATURISME Subvencions Estalviatge	0,00	156.942,51
<b>Total</b>	26.000.000,00	26.689.996,04

## Estat de fluxos d'efectiu de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023 (En Euros)

	Notes	31/12/2023	31/12/2022
<b>A) FUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>-7.616.912,54</b>	<b>-7.264.127,66</b>
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		55.930,62	32.264,49
2. Ajustaments del resultat		-5.025.178,86	-4.313.819,94
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5 i 7	25.848,88	24.346,80
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		-56.661,25	-34.914,46
c) Variació de provisions (+/-)	12	7.049,91	8.828,62
d) Imputació de subvencions (-)		-5.000.039,82	-4.303.086,25
g) Ingressos financers (-)		-4.612,71	0,00
i) Diferències de canvi (+/-)		3.236,13	-8.994,65
k) Altres ingressos i despeses (+/-)		0,00	0,00
3. Canvis en el capital corrent		-2.650.667,76	-2.982.572,21
a) Existències (+/-)		730,64	2.649,97
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		-1.325.772,80	-6.497.250,74
c) Altres actius corrents (+/-)		244.878,80	-73.149,27
d) Creditors i altres comptes a cobrar (+/-)		-1.570.504,40	3.585.177,83
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		3.003,46	0,00
c) Cobraments d'interessos (+)		4.612,71	0,00
e) Altres pagaments (cobraments) (+/-)		-1.609,25	0,00
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/--1/-2+/-3+/-4)		-7.616.912,54	-7.264.127,66
<b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>		<b>-30.983,61</b>	<b>-20.345,89</b>
6. Pagaments per inversions (-)		-30.983,61	-20.345,89
b) Immobilitzat intangible i material	5 i 7	-30.983,61	-20.345,89
h) Altres actius		0,00	0,00
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)		-30.983,61	-20.345,89
<b>C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>		<b>1.559.804,18</b>	<b>-1.524.098,62</b>
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		1.405.983,61	20.345,89
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	4.11	1.405.983,61	20.345,89
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financers		153.820,57	-1.544.444,51
a) Emissió		153.820,57	2.728,71
2. Deutes entitats de crèdit (+)		0,00	2.728,71
5. Deutes amb entitats del grup i associades (+)		0,00	0,00
5. Altres deutes (+)		153.820,57	0,00
b) Devolució i amortització de		0,00	-1.547.173,22
2. Deutes entitats de credit (-)		0,00	0,00
3. Deutes amb entitats del grup i associades (-)		0,00	-1.103.453,93
5. Altres deutes (-)		0,00	-443.719,29
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'instrumentsde patrimoni		0,00	0,00
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/--9+/--10-11)		1.559.804,18	-1.524.098,62
<b>D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/--5+/--8+/--12+/--D)</b>		<b>-6.088.091,97</b>	<b>-8.808.572,17</b>
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		13.486.385,45	22.294.957,62
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	9.4	7.398.293,48	13.486.385,45

## Estat de liquidació del pressupost de l'exercici 2023

### 1) Liquidació del pressupost d'ingressos

Aplicació	Codi de Finançament inicial	Codi de Finançament	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial 2023	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2023	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
301.0001			Venda de publicacions <i>CONCEPTE 301 Venda de publicacions</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
309.0009			Altres vendes <i>CONCEPTE 309 Venda de Béns</i>	0,00	0,00	0,00	3.131,67	0,00%	3.131,67	0,00%
			<b>ARTICLE 30 VENDA DE BÉNS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.131,67</b>	<b>0,00%</b>	<b>3.131,67</b>	<b>0,00%</b>
319.0009			Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic	0,00	0,00	0,00	20.943,35	0,00%	20.943,35	0,00%
319.0010			Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic <i>CONCEPTE 319 Prestacions d'altres serveis</i>	588.000,00	0,00	588.000,00	878.505,04	149,41%	290.505,04	49,41%
			<b>ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS</b>	<b>588.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>588.000,00</b>	<b>899.448,39</b>	<b>152,97%</b>	<b>311.448,39</b>	<b>52,97%</b>
320.0201			Taxa per a la inscripció a convocatòries de selecció de personal <i>CONCEPTE 320 Taxes</i>	0,00	0,00	0,00	2.738,20	0,00%	2.738,20	0,00%
			<b>ARTICLE 32 TAXES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.738,20</b>	<b>0,00%</b>	<b>2.738,20</b>	<b>0,00%</b>
390.0002			Interessos de demora <i>CONCEPTE 390 Recàrrecs i multes</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
399.0009			Altres ingressos diversos <i>CONCEPTE 399 Ingressos diversos</i>	10.000,00	0,00	10.000,00	12.451,42	124,51%	2.451,42	24,51%
			<b>ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>12.451,42</b>	<b>124,51%</b>	<b>2.451,42</b>	<b>24,51%</b>
	Ingressos propis	Ingressos propis	<b>CAPÍTOL 3 TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS</b>	<b>598.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>598.000,00</b>	<b>917.769,88</b>	<b>153,47%</b>	<b>319.769,68</b>	<b>53,47%</b>
405.0001			D'empreses i Ens públics de l'Estat <i>CONCEPTE 405 D'empreses i ens públics de l'Estat</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			<b>ARTICLE 40 DEL SECTOR PÚBLIC DE L'ESTAT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
410.0021	ATURISME	ATURISME	Del Departament d'Empresa i Treball (Despeses corrents)	19.660.792,67	0,00	19.660.792,67	19.660.792,67	100,00%	0,00	0,00%
410.0021	Cap. IV corrent	Cap. IV corrent	Del Departament d'Empresa i Treball (Despeses corrents)	6.339.207,33	-286.546,07	6.052.661,26	6.052.661,26	100,00%	0,00	0,00%
410.0021		FMRR14101	Del Departament d'Empresa i Treball (Despeses corrents) <i>CONCEPTE 410 De la Generalitat, per a finançar despeses de funcionament</i>	0,00	1.375.000,00	1.375.000,00	1.375.000,00	100,00%	0,00	0,00%
			<b>ARTICLE 41 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT</b>	<b>26.000.000,00</b>	<b>1.088.453,93</b>	<b>27.088.453,93</b>	<b>27.088.453,93</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
430.6100			Del Consell Català de l'Esport <i>CONCEPTE 430 D'entitats autònomes administratives de la Generalitat</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			<b>ARTICLE 43 D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
461.0001			De consorcis dependents de les corporacions locals (Turisme de Barcelona) <i>CONCEPTE 461 De consorcis dependents de les corporacions locals</i>	0,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	100,00%	0,00	0,00%
				0,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	100,00%	0,00	0,00%
462.0001			De la Diputació de Barcelona	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	100,00%	0,00	0,00%
462.0002			De la Diputació de Tarragona	0,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00	100,00%	0,00	0,00%
462.0003			De la Diputació de Lleida	0,00	422.355,40	422.355,40	422.355,40	100,00%	0,00	0,00%
462.0004			De la Diputació de Girona <i>CONCEPTE 462 De Diputacions</i>	0,00	203.456,00	203.456,00	203.456,00	100,00%	0,00	0,00%
				0,00	920.811,40	920.811,40	920.811,40	100,00%	0,00	0,00%
463.0001			D'altres ens locals (Foment Turisme Val d'Aran) <i>CONCEPTE 463 D'altres ens locals</i>	0,00	39.482,00	39.482,00	39.482,00	100,00%	0,00	0,00%
				0,00	39.482,00	39.482,00	39.482,00	100,00%	0,00	0,00%
	Aportacions altres entitats	Aportacions altres entitats	<b>ARTICLE 46 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS</b>	<b>0,00</b>	<b>1.050.293,40</b>	<b>1.050.293,40</b>	<b>1.050.293,40</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

Aplicació	Codi de Finançament inicial	Codi de Finançament	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial 2023	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2023	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació		
493.0009		FENI_MED	Altres transferències de la UE	0,00	289.924,70	289.924,70	289.924,70	100,00%	0,00	0,00%		
493.0009		FPOCTEFA	Altres transferències de la UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%		
493.0009		FALTRESUE	Altres transferències de la UE	0,00	422.960,53	422.960,53	422.960,53	100,00%	0,00	0,00%		
493.0009			Altres transferències de la UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%		
			CONCEPTE 493 De la Unió Europea	0,00	712.885,23	712.885,23	712.885,23	100,00%	0,00	0,00%		
			ARTICLE 49 DE L'EXTERIOR	0,00	712.885,23	712.885,23	712.885,23	100,00%	0,00	0,00%		
			<b>CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>26.000.000,00</b>	<b>2.851.632,56</b>	<b>28.851.632,56</b>	<b>28.851.632,56</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>		
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	4.612,71	4.612,71	4.612,71	100,00%	0,00	0,00%	
				CONCEPTE 520 Interessos de comptes corrents	0,00	4.612,71	4.612,71	4.612,71	100,00%	0,00	0,00%	
			ARTICLE 52 INTERESSOS DE DIPÒSIT	0,00	4.612,71	4.612,71	4.612,71	100,00%	0,00	0,00%		
534.0001	Ingressos propis	Ingressos propis	Altres ingressos financers	2.000,00	0,00	2.000,00	1.899,76	94,99%	-100,24	-5,01%		
				CONCEPTE 534 Altres ingressos financers	2.000,00	0,00	2.000,00	1.899,76	94,99%	-100,24	-5,01%	
				ARTICLE 53 ALTRES INGRESSOS FINANCERS	2.000,00	0,00	2.000,00	1.899,76	94,99%	-100,24	-5,01%	
				<b>CAPÍTOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS</b>	<b>2.000,00</b>	<b>4.612,71</b>	<b>6.612,71</b>	<b>6.512,47</b>	<b>98,48%</b>	<b>-100,24</b>	<b>-1,52%</b>	
821.0001					Devolució de fiances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
					CONCEPTE 821 Devolució de fiances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
					ARTICLE 82 DEVOLUCIÓ DE DIPÒSITS I FIANCES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
830.0021					Del Departament d'Empresa i Treball	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
					CONCEPTE 830 Aportacions de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
					ARTICLE 83 APORTACIONS DE CAPITAL DE LA GENERALITAT, D'ENTITATS DEL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
870.0001		ATURISME	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	13.620.570,62	13.620.570,62	0,00	0,00%	-13.620.570,62	-100,00%		
			CONCEPTE 870 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	13.620.570,62	13.620.570,62	0,00	0,00%	-13.620.570,62	-100,00%		
			ARTICLE 87 ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS	0,00	13.620.570,62	13.620.570,62	0,00	0,00%	-13.620.570,62	-100,00%		
			<b>CAPÍTOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS</b>	<b>0,00</b>	<b>13.620.570,62</b>	<b>13.620.570,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>-13.620.570,62</b>	<b>-100,00%</b>		
								0,00%				
			<b>TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS</b>	<b>26.600.000,00</b>	<b>16.476.815,89</b>	<b>43.076.815,89</b>	<b>29.775.914,71</b>	<b>69,12%</b>	<b>-13.300.901,18</b>	<b>-30,88%</b>		
	Cap. IV corrent Ingressos propis	Cap. IV corrent Ingressos propis		6.339.207,33	-286.546,07	6.052.661,26	6.052.661,26					
		Aportacions altres entitats		600.000,00	4.612,71	604.612,71	924.282,15	6,976.943,41				
		ATURISME		0,00	1.050.293,40	1.050.293,40	1.050.293,40					
		ATURISME		19.660.792,67	13.620.570,62	33.281.363,29	19.660.792,67					
		FMRR14I01		0,00	1.375.000,00	1.375.000,00	1.375.000,00					
		FENI_MED		0,00	289.924,70	289.924,70	289.924,70					
		FPOCTEFA		0,00	0,00	0,00	0,00					
		FALTRESUE		0,00	422.960,53	422.960,53	422.960,53					
			<b>TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS</b>	<b>26.600.000,00</b>	<b>16.476.815,89</b>	<b>43.076.815,89</b>	<b>29.775.914,71</b>					

## Estat de liquidació del pressupost de l'exercici 2023

### 2) Liquidació del pressupost de despeses

Aplicació	Codi de Finançament inicial	Codi de Finançament	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial 2023	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2023	Despeses liquidades	% Execució	Desviacions	% Desviació
130.0001			Retribucions bàsiques personal laboral FIX	3.618.861,63	0,00	3.618.861,63	3.342.163,24	92,35%	-276.698,39	-7,65%
130.0001		FENL_MED	Retribucions bàsiques personal laboral FIX	0,00	8.795,33	8.795,33	100,00%	100,00%	0,00	0,00%
130.0001		FALTRESUE	Retribucions bàsiques personal laboral FIX	0,00	17.160,06	17.160,06	17.160,06	100,00%	0,00	0,00%
130.0002			Retribucions complementàries personal laboral FIX	1.646.893,84	0,00	1.646.893,84	1.586.704,43	96,35%	-60.189,41	-3,65%
130.0002		FENL_MED	Retribucions complementàries personal laboral FIX	0,00	3.670,72	3.670,72	3.670,72	100,00%	0,00	0,00%
130.0002		FALTRESUE	Retribucions complementàries personal laboral FIX	0,00	11.895,70	11.895,70	11.895,70	100,00%	0,00	0,00%
130.0003			Altres remuneracions personal laboral FIX	67.994,14	0,00	67.994,14	96.385,91	141,76%	28.391,77	41,76%
			CONCEPTE 130 Personal laboral FIX	5.333.749,61	41.521,81	5.375.271,42	5.066.775,39	94,26%	-308.496,03	-5,74%
131.0001			Retribucions bàsiques personal laboral TEMPORAL	72.701,19	0,00	72.701,19	140.897,42	193,80%	68.196,23	93,80%
131.0001		FENL_MED	Retribucions bàsiques personal laboral TEMPORAL	0,00	22.562,50	22.562,50	22.562,50	100,00%	0,00	0,00%
131.0001		FALTRESUE	Retribucions bàsiques personal laboral TEMPORAL	0,00	1.967,33	1.967,33	1.967,33	100,00%	0,00	0,00%
131.0002			Retribucions complementàries personal laboral TEMPORAL	18.469,61	0,00	18.469,61	61.259,62	331,68%	42.790,01	231,68%
131.0002		FENL_MED	Retribucions complementàries personal laboral TEMPORAL	0,00	14.708,95	14.708,95	14.708,95	100,00%	0,00	0,00%
131.0002		FALTRESUE	Retribucions complementàries personal laboral TEMPORAL	0,00	839,70	839,70	839,70	100,00%	0,00	0,00%
131.0003			Altres remuneracions personal laboral TEMPORAL	10.005,86	0,00	10.005,86	20.120,51	201,09%	10.114,65	101,09%
			CONCEPTE 131 Substitucions i eventualitats personal laboral TEMPORAL	101.176,66	40.078,48	141.255,14	262.356,03	185,73%	121.100,89	85,73%
132.0001			Retribucions bàsiques i altres remuneracions personal laboral d'alta direcció i assimilat	90.425,86	0,00	90.425,86	93.325,35	103,21%	2.899,49	3,21%
			CONCEPTE 132 Personal laboral d'alta direcció i assimilat	90.425,86	0,00	90.425,86	93.325,35	103,21%	2.899,49	3,21%
			<b>ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL</b>	<b>5.525.352,13</b>	<b>81.600,29</b>	<b>5.606.952,42</b>	<b>5.422.456,77</b>	<b>96,71%</b>	<b>-184.495,65</b>	<b>-3,29%</b>
150.0001			Productivitat	65.226,60	0,00	65.226,60	58.534,58	89,74%	-6.692,02	-10,26%
			CONCEPTE 150 Incentius al rendiment	65.226,60	0,00	65.226,60	58.534,58	89,74%	-6.692,02	-10,26%
			<b>ARTICLE 15 INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORDINÀRIES</b>	<b>65.226,60</b>	<b>0,00</b>	<b>65.226,60</b>	<b>58.534,58</b>	<b>89,74%</b>	<b>-6.692,02</b>	<b>-10,26%</b>
160.0001			Seguretat Social	1.251.305,81	0,00	1.251.305,81	1.250.434,69	99,93%	-871,12	-0,07%
160.0001		FENL_MED	Seguretat Social	0,00	17.474,42	17.474,42	17.474,42	100,00%	0,00	0,00%
160.0001		FALTRESUE	Seguretat Social	0,00	9.187,67	9.187,67	9.187,67	100,00%	0,00	0,00%
160.0004			Altres règims de previsió social (Seguretat Social CPT a l'exterior)	81.322,79	0,00	81.322,79	81.322,79	100,00%	0,00	0,00%
160.0004	ATURISME	ATURISME	Altres règims de previsió social (Seguretat Social CPT a l'exterior)	161.742,95	0,00	161.742,95	133.913,98	82,79%	-27.828,97	-17,21%
			CONCEPTE 160 Quotes Socials	1.494.371,55	26.662,09	1.521.033,64	1.492.333,55	98,11%	-28.700,09	-1,89%
			<b>ARTICLE 16 ASSEGUANCES I COTITZACIONS SOCIALS</b>	<b>1.494.371,55</b>	<b>26.662,09</b>	<b>1.521.033,64</b>	<b>1.492.333,55</b>	<b>98,11%</b>	<b>-28.700,09</b>	<b>-1,89%</b>
171.0001			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			Prestacions complementàries	0,00	0,00	0,00	8.605,31	0,00%	8.605,31	0,00%
			CONCEPTE 172 Altres prestacions socials	0,00	0,00	0,00	8.605,31	0,00%	8.605,31	0,00%
			<b>ARTICLE 17 PENSIONS I ALTRES PRESTACIONS SOCIALS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.605,31</b>	<b>0,00%</b>	<b>8.605,31</b>	<b>0,00%</b>
			<b>CAPÍTOL 1 REMUNERACIONS DEL PERSONAL</b>	<b>7.084.950,28</b>	<b>108.262,38</b>	<b>7.193.212,66</b>	<b>6.981.930,21</b>	<b>97,06%</b>	<b>-211.282,45</b>	<b>-2,94%</b>
200.0002	ATURISME	ATURISME	Altres lloguers i cànons de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	45.000,00	0,00	45.000,00	28.395,43	63,10%	-16.604,57	-36,90%
			CONCEPTE 200 Lloguers i cànons de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	45.000,00	0,00	45.000,00	28.395,43	63,10%	-16.604,57	-36,90%
201.0001	ATURISME	ATURISME	Lloguers i cànons de material de transport	0,00	0,00	0,00	413,22	0,00%	413,22	0,00%
			CONCEPTE 201 Lloguers i cànons de material de transport	0,00	0,00	0,00	413,22	0,00%	413,22	0,00%
202.0001			Lloguers d'equips per a procés de dades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
202.0002	ATURISME	ATURISME	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores (despeses lloguer i cessió)	1.000,00	0,00	1.000,00	1.169,34	116,93%	169,34	16,93%
202.0003	ATURISME	ATURISME	Lloguers i cànons de programari (licències de programari i aplicacions informàtiques)	2.000,00	0,00	2.000,00	1.257,88	62,89%	-742,12	-37,11%
			CONCEPTE 202 Lloguers i cànons d'equips per a procés de dades, prog. i rep.	3.000,00	0,00	3.000,00	2.427,22	80,91%	-572,78	-19,09%
			<b>ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNONS</b>	<b>48.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.000,00</b>	<b>31.235,87</b>	<b>65,07%</b>	<b>-16.764,13</b>	<b>-34,93%</b>



Aplicació	Codi de Finançament inicial	Codi de Finançament	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial 2023	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2023	Despeses liquidades	% Execució	Desviacions	% Desviació
210.0001	ATURISME	ATURISME	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions per com <i>CONCEPTE 210 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres</i>	1.000,00	0,00	1.000,00	11.621,88	1162,19%	10.621,88	1062,19%
212.0001	ATURISME	ATURISME	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	16.000,00	0,00	16.000,00	17.888,65	111,68%	1.888,65	11,68%
212.0002	ATURISME	ATURISME	Conservació, reparació i manteniment d'equips de reprografia i fotocopiadores	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00%	-2.000,00	-100,00%
212.0003	ATURISME	ATURISME	Manteniment d'aplicacions informàtiques <i>CONCEPTE 212 Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades</i>	40.000,00	0,00	40.000,00	21.789,28	54,42%	-18.230,72	-45,58%
213.0001			Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material <i>CONCEPTE 213 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material</i>	0,00	0,00	0,00	1.103,52	0,00%	1.103,52	0,00%
214.0001	ATURISME	ATURISME	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment <i>CONCEPTE 214 Altres despeses de conservació, reparació i manteniment</i>	2.000,00	0,00	2.000,00	5.008,05	250,40%	3.008,05	150,40%
			<b>ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ</b>	<b>61.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>61.000,00</b>	<b>57.371,38</b>	<b>94,05%</b>	<b>-3.628,62</b>	<b>-5,95%</b>
220.0001	ATURISME	ATURISME	Material ordinari no inenariable	20.000,00	0,00	20.000,00	80.083,53	400,42%	60.083,53	300,42%
220.0001		FALTRESUE	Material ordinari no inenariable	0,00	366,25	366,25	366,25	100,00%	0,00	0,00%
220.0002	ATURISME	ATURISME	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions <i>CONCEPTE 220 Material d'oficina</i>	8.000,00	0,00	8.000,00	12.155,09	151,94%	4.155,09	51,94%
221.0001	ATURISME	ATURISME	Aigua i energia	1.000,00	0,00	1.000,00	1.280,71	128,07%	280,71	28,07%
221.0005			Productes farmacèutics i analítiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
221.0006	ATURISME	ATURISME	Compres de mercaderies i materies primeres	50.000,00	0,00	50.000,00	42.525,92	85,05%	-7.474,08	-14,95%
221.0089	ATURISME	ATURISME	Altres subministraments <i>CONCEPTE 221 Subministraments</i>	3.000,00	0,00	3.000,00	14.787,79	492,93%	11.787,79	392,93%
222.0001	ATURISME	ATURISME	Despeses postals, misatgeria i altres similars	50.000,00	0,00	50.000,00	25.693,97	51,39%	-24.306,03	-48,61%
222.0002			Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a entitats de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
222.0003	ATURISME	ATURISME	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats <i>CONCEPTE 222 Comunicacions</i>	25.000,00	0,00	25.000,00	19.339,42	77,36%	-5.660,58	-22,64%
223.0001	ATURISME	ATURISME	Transports <i>CONCEPTE 223 Transports</i>	10.000,00	0,00	10.000,00	45.033,39	60,04%	-29.966,61	-39,96%
224.0001	ATURISME	ATURISME	Despeses d'assegurances <i>CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances</i>	40.000,00	0,00	40.000,00	1.732,70	17,33%	-8.267,30	-82,67%
225.0001	ATURISME	ATURISME	Tributs locals i altres despeses <i>CONCEPTE 225 Tributs</i>	14.000,00	0,00	14.000,00	1.732,70	17,33%	-8.267,30	-82,67%
228.0001	ATURISME	ATURISME	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	5.698.089,72	7.117.250,00	12.815.339,72	6.956.528,58	54,28%	-5.858.811,14	-45,72%
228.0001			Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	0,00	1.164.906,11	1.164.906,11	0,00	0,00%	-1.164.906,11	-100,00%
228.0001		FENI_MED	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	0,00	17.930,38	17.930,38	28.218,29	157,38%	10.287,91	57,38%
228.0001		FALTRESUE	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	0,00	361.789,58	361.789,58	3.661,44	1,01%	-358.138,14	-98,99%
228.0001		FMRRC1401	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	0,00	1.375.000,00	1.375.000,00	0,00	0,00%	-1.375.000,00	-100,00%
228.0002	ATURISME	ATURISME	Atencions protocol·làries i representatives	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00%	-3.000,00	-100,00%
228.0002		FALTRESUE	Atencions protocol·làries i representatives	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
228.0003	ATURISME	ATURISME	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	7.000.000,00	6.092.074,55	13.092.074,55	11.482.324,24	87,70%	-1.809.750,31	-12,30%
228.0003		FENI_MED	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
228.0003		FALTRESUE	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
228.0004			Jurídics i contenciosos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
228.0005	ATURISME	ATURISME	Organització de reunions i conferències	400.000,00	0,00	400.000,00	327.037,79	81,76%	-72.962,21	-18,24%
228.0005		FALTRESUE	Organització de reunions i conferències	0,00	6.955,79	6.955,79	6.955,79	100,00%	0,00	0,00%
228.0007	ATURISME	ATURISME	Publicacions i edictes als diaris oficials	2.000,00	0,00	2.000,00	1.022,60	51,13%	-977,40	-48,87%
228.0009			Funcionament de consells i òrgans col·lectius	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
228.0010			Premis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
228.0011	ATURISME	ATURISME	Formació dels empleats públics	50.000,00	0,00	50.000,00	43.063,92	86,13%	-6.936,08	-13,87%
228.0033	ATURISME	ATURISME	Desenvolupament de programes de seguretat i salut laboral en el treball per prevenció de riscos laborals	18.000,00	0,00	18.000,00	6.175,26	34,31%	-11.824,74	-66,89%
228.0039	ATURISME	ATURISME	Despeses per serveis bancaris	10.000,00	0,00	10.000,00	7.255,45	72,55%	-2.744,55	-27,45%
228.0039		FENI_MED	Despeses per serveis bancaris	0,00	182,57	182,57	182,57	100,00%	0,00	0,00%
228.0040			Inscripció com a soci o altra figura a organismes o a entitats de caràcter associatiu	0,00	0,00	0,00	106.625,11	0,00%	106.625,11	0,00%
228.0088			Altres despeses de funcionament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
228.0089	ATURISME	ATURISME	Altres despeses diverses <i>CONCEPTE 226 Despeses diverses</i>	1.000,00	0,00	1.000,00	3.706,86	370,69%	2.706,86	270,69%
				<b>13.182.089,72</b>	<b>16.136.088,98</b>	<b>29.318.178,70</b>	<b>18.972.747,88</b>	<b>64,71%</b>	<b>-10.345.430,82</b>	<b>-35,29%</b>

Aplicació	Codi de Finançament inicial	Codi de Finançament	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial 2023	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2023	Despeses liquidades	% Execució	Desviacions	% Desviació
227.0001	ATURISME	ATURISME	Neteja i sanejament	6.000,00	0,00	6.000,00	4.334,40	72,24%	-1.665,60	-27,76%
227.0005	ATURISME	ATURISME	Estudis i dictàmens	150.000,00	0,00	150.000,00	254.879,22	169,92%	104.879,22	69,92%
227.0005		FE NI_MED	Estudis i dictàmens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
227.0008	ATURISME	ATURISME	Intèrprets i traductors	125.000,00	0,00	125.000,00	89.642,44	71,71%	-35.357,56	-28,29%
227.0008		FE NI_MED	Intèrprets i traductors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
227.0011	ATURISME	ATURISME	Custòdia, dipòsit, emmagatzematge i destrucció	75.000,00	0,00	75.000,00	62.437,28	83,25%	-12.562,72	-16,75%
227.0012	ATURISME	ATURISME	Actuacions de control (Auditoria)	12.000,00	0,00	12.000,00	7.208,75	60,07%	-4.791,26	-39,93%
227.0012		FE NI_MED	Actuacions de control (Auditories i control de fons europeus)	0,00	2.553,71	2.553,71	2.553,71	100,00%	-0,01	0,00%
227.0013	ATURISME	ATURISME	Treballs tècnics (Assessoraments tècnics i jurídic)	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	2.154.671,54	179,56%	954.671,54	79,56%
227.0013			Treballs tècnics (Assessoraments tècnics i jurídic)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
227.0013		FE NI_MED	Treballs tècnics (Assessoraments tècnics i jurídic)	0,00	96.262,57	96.262,57	96.262,57	100,00%	0,00	0,00%
227.0013		FALTRESUE	Treballs tècnics (Assessoraments tècnics i jurídic)	0,00	12.251,25	12.251,25	12.251,25	100,00%	0,00	0,00%
227.0014	ATURISME	ATURISME	Serveis de formació (formació al sector)	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00%	-25.000,00	-100,00%
227.0089	ATURISME	ATURISME	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques (notaris, revelat fotos, instal·lacions serveis...)	2.000,00	0,00	2.000,00	3.419,64	170,98%	1.419,64	70,98%
			CONCEPTE 227 Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	1.595.000,00	111.067,53	1.706.067,53	2.687.660,79	157,54%	981.593,26	57,54%
228.0002	ATURISME	ATURISME	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	25.000,00	0,00	25.000,00	5.656,30	22,63%	-19.343,70	-77,37%
228.0003	ATURISME	ATURISME	Solucions TIC CTTI - Serveis recurrents	1.062.960,00	0,00	1.062.960,00	1.150.159,87	108,20%	87.199,87	8,20%
228.0004	ATURISME	ATURISME	Solucions TIC CTTI - Evolutius recurrents	1.700.000,00	-144.353,00	1.555.647,00	1.154.807,04	74,23%	-400.839,96	-25,77%
228.0005	ATURISME	ATURISME	Solucions TIC CTTI - Projectes sota demanda	847.000,00	144.353,00	991.353,00	991.203,98	99,98%	-149,02	-0,02%
			CONCEPTE 228 Serveis informàtics	3.634.960,00	0,00	3.634.960,00	3.301.827,19	90,84%	-333.132,81	-9,16%
			<b>ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES</b>	<b>18.633.049,72</b>	<b>16.247.522,76</b>	<b>34.880.572,48</b>	<b>25.217.965,88</b>	<b>72,30%</b>	<b>-9.662.616,60</b>	<b>-27,70%</b>
230.0001	ATURISME	ATURISME	Dietes, locomoció i trasllats (inclou cotxes lloguer amb o sense conductor)	75.000,00	0,00	75.000,00	63.175,37	84,23%	-11.824,63	-15,77%
230.0001		FE NI_MED	Dietes, locomoció i trasllats (inclou cotxes lloguer amb o sense conductor)	0,00	148,46	148,46	148,86	100,27%	0,40	0,27%
230.0001		FALTRESUE	Dietes, locomoció i trasllats (inclou cotxes lloguer amb o sense conductor)	0,00	547,20	547,20	547,20	100,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 230 Dietes, locomoció i trasllats	75.000,00	695,66	75.695,66	63.871,43	84,38%	-11.824,23	-15,62%
232.0001			Ajuts Menjar	0,00	0,00	0,00	7.141,67	0,00%	7.141,67	0,00%
			CONCEPTE 232 Ajuts Menjar	0,00	0,00	0,00	7.141,67	0,00%	7.141,67	0,00%
233.0001			Fons d'Acció Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 233 Fons d'Acció Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			<b>ARTICLE 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI</b>	<b>75.000,00</b>	<b>695,66</b>	<b>75.695,66</b>	<b>71.013,10</b>	<b>93,81%</b>	<b>-4.682,56</b>	<b>-6,19%</b>
240.0001	ATURISME	ATURISME	Despeses de publicacions	100.000,00	0,00	100.000,00	15.855,84	15,86%	-84.144,16	-84,14%
			CONCEPTE 240 Despeses de publicacions	100.000,00	0,00	100.000,00	15.855,84	15,86%	-84.144,16	-84,14%
			<b>ARTICLE 24 DESPESES DE PUBLICACIONS</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>15.855,84</b>	<b>15,86%</b>	<b>-84.144,16</b>	<b>-84,14%</b>
			<b>CAPÍTOL 2 DE SPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS</b>	<b>18.917.049,72</b>	<b>16.248.218,42</b>	<b>35.165.268,14</b>	<b>25.393.432,07</b>	<b>72,21%</b>	<b>-9.771.836,07</b>	<b>-27,79%</b>
342.0001			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%
349.0001	ATURISME	ATURISME	Altres despeses financeres	2.000,00	0,00	2.000,00	508,27	25,41%	-1.491,73	-74,59%
			CONCEPTE 349 Altres despeses financeres	2.000,00	0,00	2.000,00	508,27	25,41%	-1.491,73	-74,59%
			<b>ARTICLE 34 ALTRES DESPESES FINANCERES</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>508,27</b>	<b>25,41%</b>	<b>-1.491,73</b>	<b>-74,59%</b>
			<b>CAPÍTOL 3 DE SPESES FINANCERES</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>508,27</b>	<b>25,41%</b>	<b>-1.491,73</b>	<b>-74,59%</b>
440.7025			A l'Agència per a la Competitivitat de l'Empresa ACCIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 440 A entitats de dret públic de la Generalitat sotmeses al règim jurídic privat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
441.6260			A Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA (CCMASA)	0,00	14.700,00	14.700,00	314.700,50	2140,82%	300.000,50	2040,82%
441.6340			Al Teatre Nacional de Catalunya, SA (TNC)	0,00	0,00	0,00	14.945,00	0,00%	14.945,00	0,00%
			CONCEPTE 441 A societats mercantils del sector públic de la Generalitat	0,00	14.700,00	14.700,00	329.645,50	2242,49%	314.945,50	2142,49%
			<b>ARTICLE 44 A ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC O ADSCRITES, A UNIVERSITATS PÚBLIQUES I A ALTRES ENTITATS PARTICIPADES</b>	<b>0,00</b>	<b>14.700,00</b>	<b>14.700,00</b>	<b>329.645,50</b>	<b>2242,49%</b>	<b>314.945,50</b>	<b>2142,49%</b>
460.0001			A corporacions locals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 460 A corporacions locals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			<b>ARTICLE 46 A ENS I CORPORACIONS LOCALS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
470.0001			A empreses privades	0,00	0,00	0,00	16.944,23	0,00%	16.944,23	0,00%
470.0001		FE NI_MED	A empreses privades	0,00	105.635,09	105.635,09	152.498,09	144,36%	46.863,00	44,36%
			CONCEPTE 470 A empreses privades	0,00	105.635,09	105.635,09	169.442,32	160,40%	63.807,23	60,40%
			<b>ARTICLE 47 A EMPRESES PRIVADES</b>	<b>0,00</b>	<b>105.635,09</b>	<b>105.635,09</b>	<b>169.442,32</b>	<b>160,40%</b>	<b>63.807,23</b>	<b>60,40%</b>

Aplicació	Codi de Finançament inicial	Codi de Finançament	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial 2023	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2023	Despeses liquidades	% Execució	Desviacions	% Desviació
480.0001			A famílies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
480.0030	ATURISME	ATURISME	Beques	380.000,00	0,00	380.000,00	334.868,01	88,12%	-45.131,99	-11,88%
			CONCEPTE 480 A famílies	380.000,00	0,00	380.000,00	334.868,01	88,12%	-45.131,99	-11,88%
482.0001	ATURISME	ATURISME	A altres institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00%	-200.000,00	-100,00%
482.0047			A la Volta Ciclista a Catalunya Associació Esportiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 482 Altres institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00%	-200.000,00	-100,00%
			<b>ARTICLE 48 A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CO</b>	<b>580.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>580.000,00</b>	<b>334.868,01</b>	<b>57,74%</b>	<b>-245.131,99</b>	<b>-42,26%</b>
490.0002			Participació a Organismes Internacionals i altres quotes	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%
			CONCEPTE 490 A l'exterior	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%
			<b>ARTICLE 49 A L'EXTERIOR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00%</b>
			<b>CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>580.000,00</b>	<b>120.335,09</b>	<b>700.335,09</b>	<b>863.955,83</b>	<b>123,36%</b>	<b>133.620,74</b>	<b>19,08%</b>
610.0001			Inversions en edificis i altres construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			<b>ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
640.0001			Inversions en mobiliari i estris per compte propi	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00%	-6.000,00	-100,00%
			CONCEPTE 640 Inversions en mobiliari i estris	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00%	-6.000,00	-100,00%
			<b>ARTICLE 64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS</b>	<b>6.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>-100,00%</b>
650.0001			Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	5.000,00	0,00	5.000,00	10.877,68	217,55%	5.877,68	117,55%
			CONCEPTE 650 Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	5.000,00	0,00	5.000,00	10.877,68	217,55%	5.877,68	117,55%
			<b>ARTICLE 65 INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICAC</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>10.877,68</b>	<b>217,55%</b>	<b>5.877,68</b>	<b>117,55%</b>
670.0001			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%
			<b>ARTICLE 67 INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
680.0001			Inversions en immobilitzat intangible	5.000,00	0,00	5.000,00	20.105,93	402,12%	15.105,93	302,12%
680.0002			Inversions en aplicacions informàtiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat intangible	5.000,00	0,00	5.000,00	20.105,93	402,12%	15.105,93	302,12%
			<b>ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT INTANGIBLE</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>20.105,93</b>	<b>402,12%</b>	<b>15.105,93</b>	<b>302,12%</b>
			<b>CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS</b>	<b>16.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>30.983,61</b>	<b>193,65%</b>	<b>14.983,61</b>	<b>93,65%</b>
841.0001			Fiances constituïdes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 841 Fiances constituïdes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			<b>ARTICLE 84 CONSTITUCIÓ DE DIPÒSITS I FIANCES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
871.0001			Aportacions a compte de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			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%
			<b>ARTICLE 87 APORTACIONS A COMPTE DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
			<b>CAPÍTOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
			<b>TOTAL PRESSUPOST DESPESES</b>	<b>26.600.000,00</b>	<b>16.476.815,89</b>	<b>43.076.815,89</b>	<b>33.270.809,99</b>	<b>77,24%</b>	<b>-9.806.005,90</b>	<b>-22,76%</b>
				0,00	0,00	0,00				
	Cap.IV+Ingressos+Aportacions	Cap.IV+Ingressos+Aportacions		6.939.207,33	1.179.606,11	8.118.813,44	7.262.197,49	6,976,943,41		
	ATURISME	ATURISME		19.660.792,67	13.209.324,55	32.870.117,22	25.596.714,12			
		FMRR14101		0,00	1.375.000,00	1.375.000,00	0,00			
		FENI_MED		0,00	289.924,70	289.924,70	347.075,99			
		FPOCTEFA		0,00	0,00	0,00	0,00			
		FALTRESUE		0,00	422.960,53	422.960,53	64.822,39			
			<b>TOTAL PRESSUPOST DESPESES</b>	<b>26.600.000,00</b>	<b>16.476.815,89</b>	<b>43.076.815,89</b>	<b>33.270.809,99</b>			

## Estat de liquidació del pressupost de l'exercici 2023

(En Euros)

### 3) Resultat pressupostari

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	RESULTAT
a) Operacions corrents	29.775.914,71	33.239.826,38	-3.463.911,67
b) Operacions de capital	0,00	30.983,61	-30.983,61
c) Operacions comercials	0,00	0,00	0,00
<b>1. Total operacions no financeres (a+b+c)</b>	<b>29.775.914,71</b>	<b>33.270.809,99</b>	<b>-3.494.895,28</b>
d) Actius financers	0,00	0,00	0,00
e) Passius financers	0,00	0,00	0,00
<b>2. Total operacions financeres (d+e)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2)</b>			<b>-3.494.895,28</b>
<b>Ajustaments:</b>			
4. Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici			-1.938.206,20
5. Desviacions de finançament negatives per recursos de l'exercici			0,00
6. Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament d'exercicis anteriors			131.950,00
<b>II. TOTAL AJUSTAMENTS</b>			<b>-1.806.256,20</b>
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)</b>			<b>-5.301.151,48</b>

## Memòria de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023

### 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.....	11
1.4	Consideracions fiscals de l'entitat. Règim d'IVA aplicat i impost de societats.....	14
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. ....	19
1.8	Departament del qual depèn l'Agència.....	21
1.9	Entitats del grup, multigrup i associades i la seva activitat.....	22
2.	Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de gestió .....	22
2.1	Acords i convenis de col·laboració. Sector públic Generalitat. ....	22
2.2	Acords i convenis de col·laboració. Sector públic no Generalitat i sector privat. ....	22
3.	Bases de presentació dels comptes anuals. ....	24
3.1	Imatge fidel.....	24
3.2	Principis comptables no obligatoris aplicats. ....	26
3.3	Comparació de la informació. ....	26
3.4	Canvis de criteri de comptabilització i correcció d'errors .....	26
3.5	Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa .....	26
4.	Normes de registre i valoració. ....	26
4.1	Immobilitzat intangible.....	26
4.2	Immobilitzat material. ....	27
4.3	Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar. ....	28
4.4	Instruments financers.....	28
4.5	Existències. ....	29
4.6	Transaccions en moneda estrangera.....	29
4.7	Impost sobre beneficis. ....	29
4.8	Ingressos per vendes i prestacions de serveis.....	30
4.9	Provisions i contingències. ....	30
4.10	Passius per retribucions a llarg termini al personal. ....	30
4.11	Subvencions, donacions i llegats rebuts. Transferències Generalitat.....	30
4.12	Negocis conjunts. ....	32
5.	Immobilitzat material. ....	33
6.	Inversions immobiliàries.....	35
7.	Immobilitzat intangible.....	35
8.	Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar. ....	37
8.1	Arrendaments operatius. ....	37
9.	Actius financers. ....	40
9.1	Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini. ....	41
9.2	Comptes a cobrar a llarg termini.....	47
9.3	Altres actius financers. Periodificacions a curt termini. ....	47
9.4	Efectiu i altres actius líquids equivalents. ....	47

10. Passius financers.....	48
10.1 Detall per categories. ....	48
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.....	55
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. ....	77
15.1 Provisions a llarg termini.....	77
15.2 Litigis.....	77
16. Informació sobre medi ambient.....	77
17. Actius en estat de venda. ....	78
18. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial. ....	78
19. Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics. ....	78
20. Operacions no pressupostàries de tresoreria. ....	79
21. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació.....	80
22. Valors rebuts en dipòsit.....	81
23. Informació pressupostària.....	81
23.1 Informació sobre l'execució del pressupost anual de l'Entitat. ....	81
23.2 Pressupost corrent. ....	84
23.3 Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats.....	85
23.4 Pressupost d'ingressos. Drets a cobrar de pressupostos tancats. ....	85
23.5 Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors. ....	86
23.6 Despeses amb finançament afectat.....	88
23.7 Romanent de tresoreria. ....	88
23.8 Conciliació compte de resultats amb resultat pressupostari.....	90
24. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris.....	91
24.1 Indicadors financers i patrimonials. ....	91
24.2 Indicadors pressupostaris. ....	91
25. Informació sobre el cost de les activitats. ....	92
26. Indicadors de gestió. ....	92
27. Fets posteriors al tancament.....	92
28. Operacions amb parts vinculades. ....	92
28.1 Òrgans de govern i alta direcció. -veure composició en el Nota 1.5.1-. ....	92
28.2 Altra informació. Empreses del grup, multigrup i associades. ....	93
28.3 Participacions a llarg termini en altres parts vinculades.....	93
28.4 Detall saldos i transaccions amb entitats i empreses vinculades o pertanyents al sector públic de la Generalitat. ....	95
29. Altra informació.....	97
29.1 Retribucions a llarg termini al personal. (Veure Nota 4.10).....	97
29.2 Patrimoni generat. ....	98
29.3 Informació segmentada. ....	98
29.4 Subvencions COVID 2020-2021.....	99
29.5 Fons MRR Next Generation (FMRR14I01).....	99

## **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 PER INICIATIVES
- ANNEX V** – PRESSUPOST DE DESPESES APLICAT AL PLA DE MÀRQUETING
- ANNEX VI** – ESTAT RESUM DELS RECURSOS I APLICACIONS
- ANNEX VII** – RESUM DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS LIQUIDAT I DEL PRESSUPOST DE DESPESES APLICAT
- ANNEX VIII** – COMPARATIVA PRESSUPOST DE DESPESES PER PROGRAMES APLICAT
- ANNEX IX** – CONCILIACIÓ DE LA COMPTABILITAT FINANCERA I PRESSUPOSTÀRIA
- 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.



Fins al 26 de desembre de 2023 l'Agència tenia 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. A partir del dia al 27 de desembre de 2023 es trasllada a la nova seu del carrer Aragó, 244, 08007 Barcelona. Aquests dos edificis són un bé de titularitat de la pròpia Generalitat de Catalunya. En relació amb l'anterior seu –Passeig de Gràcia, 105-, l'Agència no pagava cap tipus d'arrendament i no es disposava d'un document formal de cessió d'ús d'aquell espai. Quant a la nova seu del carrer Aragó, al tancament de l'exercici l'Agència no disposava de cap document formal de cessió de l'espai, tanmateix, el Departament estava tramitant la documentació pertinent. (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 3 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) *Analitzar 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.

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.

Tanmateix, val a dir que 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.

A aquests tres documents cal afegir l'any 2023 el "Compromís Nacional per un Turisme Responsable (CNTR)", full de ruta d'un model turístic divers i àmpliament compartit i la base per a l'actualització del Pla Estratègic de Turisme (PETC) i del Pla de Màrqueting Turístic de Catalunya (PMTC), que han de respondre a les necessitats i demandes en un context de canvis constants.

Durant el segon semestre de 2023 s'ha iniciat la licitació del nou Pla de Màrqueting, "Pla de Màrqueting de l'economia del visitant 2024-2027", que es preveu adjudicar a principis de 2024.

Aquests són els documents de referència a nivell programàtic.

## **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 PGC.

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.

L'any 2023, dins del Pla anual d'actuacions 2022 i 2023 de la Intervenció de la Generalitat, s'han iniciat tres controls transversals de gestió:

- Control de la contractació menor 2021. Comunicació d'inici de data 13/03/2023.
- Control de les despeses de representació i protocol·làries, dietes, VISES 2022. Comunicació d'inici de data 08/05/2023.
- Control de les subvencions concedides 2020-2022. Comunicació d'inici de data 05/05/2023.

Des de l'Agència hem facilitat total la informació sol·licitada. A 31 de desembre no s'ha emès encara cap informe per part de la Intervenció.

#### **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, 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'explotació 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 va suposar 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 2023 de l'Agència Catalana de Turisme es fa en base a un escenari de pressupostos prorrogats 2022, amb anterioritat a la publicació de la Instrucció de pròrroga corresponent. Posteriorment, la Llei 2/2023, del 16 de març, aprova els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 -DOGC núm.8877, de 17/03/2023-.

### **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 2022 va ser de +32.264,49.-EUR i el de 2023 ha estat de +55.930,62.-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 afectades provinents de la recaptació de l'impost turístic destinades a la promoció turística.
  - Corrents ordinàries 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 Integrat anual de l'Agència; subvencions per projectes europeus en què participa l'ACT; recuperació d'IVA estranger. –veure Nota 14.2.5-.

#### **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.

L'Ajuntament de Barcelona va aprovar l'Ordenança fiscal 2.2 en data 23 de desembre de 2021, que estableix una modificació del calendari d'aplicació del recàrrec de l'impost sobre les estades en establiments turístics (IET) per tal d'ajustar-lo al calendari de recaptació semestral d'aquest impost.

#### **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, seguint 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'explotació de la seva activitat.

Mantenint els mateixos criteris de deduïbilitat que s'han vingut aplicant al llarg dels anys, la declaració presentada l'any 2022 va resultar a ingressar per un import de 124.281,53.-EUR i la de 2023 ha resultat també a ingressar, per un import de 128.141,35.-EUR. De l'anàlisi comparativa de l'estudi de deduïbilitat de l'IVA 2021-2022-2023 (veure taules més avall) s'observa que el percentatge d'IVA deduït sobre la base imposable total va ser del 21,37% l'any 2021, del 17,74% l'any 2022 i del 15,89% l'any 2023 i calculat sobre la quota total va ser d'un 18,51% el 2021 un 14,50% el 2022 i un 13,41% el 2023.

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 CTI 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 CTI 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.

Les dades resum del model 390 són les següents,

#### Model 390 Declaracions resum anual 2022-2021-2020

	IVA meritat 2023		IVA meritat 2022		IVA meritat 2021		Variació 2023/2022		Variació 2022/2021	
	Bl	Quota	Bl	Quota	Bl	Quota	Bl	Quotes	Bl	Quotes
Règim ordinari	901.003,38	189.170,18	686.447,72	144.080,13	275.912,63	57.878,58	31,26%	31,30%	148,79%	148,94%
Adquisicions intracomunitàries IVA meritat en altres supòsits d'inversió del subjecte passiu	942.031,61	178.167,94	743.261,14	150.114,47	471.651,95	92.896,10	26,74%	18,69%	57,59%	61,59%
Abonaments de factures declarades en altres períodes	1.123.771,95	175.280,29	1.162.163,90	170.623,28	820.958,88	128.111,91	-3,30%	2,73%	41,56%	33,18%
	-10.640,68	-1.375,86	-20.283,09	-2.164,08	-186.457,93	-20.107,58	-47,54%	-36,42%	-100,00%	-100,00%
<b>Total bases i quotes IVA</b>	<b>2.956.166,26</b>	<b>541.242,55</b>	<b>2.571.589,67</b>	<b>462.653,80</b>	<b>1.382.065,53</b>	<b>258.779,01</b>	<b>14,95%</b>	<b>16,99%</b>	<b>86,07%</b>	<b>78,78%</b>

	IVA suportat deduïble 2023		IVA suportat deduïble 2022		IVA suportat deduïble 2021		Variació 2022/2021		Variació 2021/2020	
	Bl	Quota	Bl	Quota	Bl	Quota	dl	Quotes	dl	Quotes
Operacions interiors de bens i serveis corrents	2.323.774,29	395.128,72	2.067.162,54	330.539,89	1.714.122,91	284.804,01	12,41%	19,54%	20,60%	16,06%
Operacions de bens d'inversió	0,00	0,00	0,00	0,00	10.147,29	2.130,93	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%
Operacions intracomunitàries de serveis	152.436,82	18.571,19	46.923,70	8.070,47	80.355,28	13.564,73	224,86%	130,11%	-41,60%	-40,50%
Rectificació de deduccions	-2.850,98	-598,71	-1.133,75	-238,09	-172.217,93	-18.309,58	151,46%	151,46%	-100,00%	-100,00%
<b>Total bases i quotes IVA</b>	<b>2.473.360,13</b>	<b>413.101,20</b>	<b>2.112.952,49</b>	<b>338.372,27</b>	<b>1.632.407,55</b>	<b>282.190,09</b>	<b>17,06%</b>	<b>22,08%</b>	<b>29,44%</b>	<b>19,91%</b>

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

Resum	2023				2022				2021			
	Bl	%	Quota	%	Bl	%	Quota	%	Bl	%	Quota	%
IVA deduït	2.473.360,13	15,89%	413.101,20	13,41%	2.112.952,49	17,74%	338.372,27	14,50%	1.632.407,55	21,37%	282.190,09	18,51%
IVA no deduït	13.091.491,64	84,11%	2.668.057,40	86,59%	9.799.866,84	82,26%	1.995.626,56	85,50%	6.007.505,21	78,63%	1.242.467,39	81,49%
<b>Total</b>	<b>15.564.851,77</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.081.158,60</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.912.819,33</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.333.998,83</b>	<b>100,00%</b>	<b>7.639.912,76</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.524.657,48</b>	<b>100,00%</b>

Sobre quotes IVA	2023			2022			2021		
	% IVA Deduït	% IVA NO Deduït	TOTAL	% IVA Deduït	% IVA NO Deduït	TOTAL	% IVA Deduït	% IVA NO Deduït	TOTAL
4%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,09%	0,09%	0,01%	0,00%	0,01%
10%	1,09%	2,08%	3,18%	1,29%	2,28%	3,57%	1,82%	1,04%	2,86%
21%	8,87%	76,53%	85,40%	9,72%	72,97%	82,69%	12,25%	71,57%	83,82%
<b>General</b>	<b>9,96%</b>	<b>78,61%</b>	<b>88,57%</b>	<b>11,02%</b>	<b>75,33%</b>	<b>86,35%</b>	<b>14,07%</b>	<b>72,61%</b>	<b>86,68%</b>
21%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,14%	0,00%	0,14%
<b>Béns d'inversió</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,14%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,14%</b>
10%	2,03%	0,31%	2,34%	2,80%	0,19%	2,99%	1,77%	0,10%	1,87%
21%	1,41%	7,67%	9,08%	0,68%	9,97%	10,65%	2,52%	8,78%	11,30%
<b>Autofactures</b>	<b>3,44%</b>	<b>7,98%</b>	<b>11,43%</b>	<b>3,48%</b>	<b>10,16%</b>	<b>13,64%</b>	<b>4,30%</b>	<b>8,88%</b>	<b>13,18%</b>
<b>Total IVA deduït/NO deduït</b>	<b>13,41%</b>	<b>86,59%</b>	<b>100,00%</b>	<b>14,50%</b>	<b>85,50%</b>	<b>100,00%</b>	<b>18,51%</b>	<b>81,49%</b>	<b>100,00%</b>

#### **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 2022 l'import de les bases imposables negatives acumulades era de 7.439.142.67.-EUR. El resultat de l'impost de societats del 2022 ha resultat una base imposable negativa per un import de 41.173,70.-EUR. Com a resultat, a 31 de desembre de 2023, les bases imposables negatives acumulades sumen 7.480.316,37.-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,

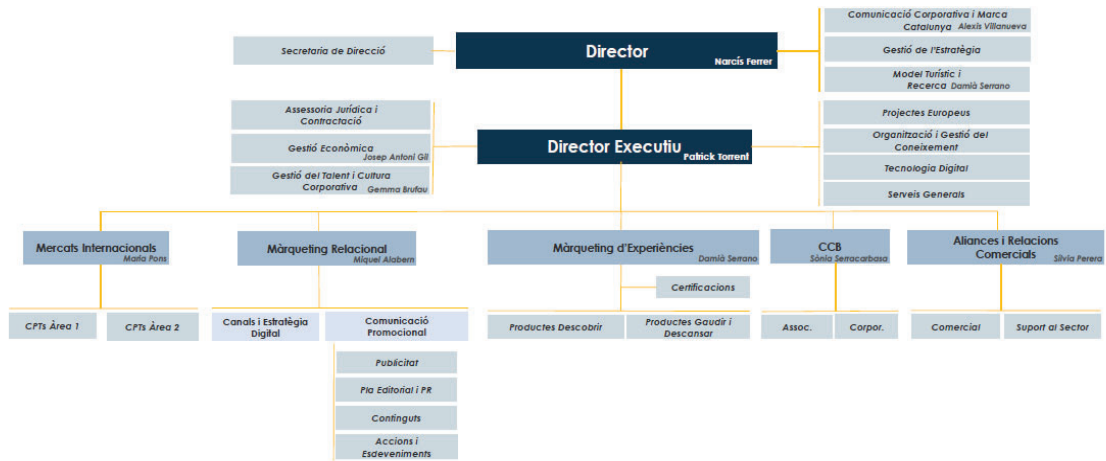
Membres del Consell de Direcció - Agència Catalana de Turisme								
Nomenaments d'acord amb l'art. 7 dels Estatuts de l'Agència Catalana de Turisme - Decret 192/2009, de 9 de desembre								
art. 153 de modificació de la Llei 15/2007 de l'Agència Catalana de Turisme - Llei 2/2014, de 27 de gener de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic.								
(última modificació: desembre 2023)								
NÚM.	RESPONSABLE DESIGNACIÓ	REPRESENTANT	REPRESENTACIÓ A L'AGÈNCIA D'ACORD L'ARTICLE 7 DELS ESTATUTS DE L'ACT	ADREÇA	SUPLENT	E-MAIL	TELEFON	OBSERVACIONS
1	Conseller d'Empresa i Treball Nomenament: Decret 22/2021, de 26 de maig, DOGC núm.8412A, 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	roger.torrent@gencat.cat (conseller) conselleria.emb@gencat.cat (Secretaria)		
2		Sr. Albert Castellanos i Maduell Secretari d'Empresa i Competitivitat	Vicepresident o vicepresidenta	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona		acastellanos@gencat.cat (Secretari ACT) secretaria.act@gencat.cat (Secretaria)	934767262 (Merce o Dolores)	D'acord amb Llei 2/2014, del 27 de gener, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic
3		Sra. Marta Domènech i Tomás Directora general de Turisme Departament d'Empresa i Treball	Vicepresidenta executiva	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona		martadomech@gencat.cat marta.tomech@gencat.cat	93 484 97 69 (Rosa Pérez)	
4		Narcís Ferrer i Ferrer Director ACT	Director	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona		narcis.ferrer@gencat.cat nferrer@gencat.cat	93 484 98 70 (Irina)	
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		crubio@gencat.cat luciana@gencat.cat	1143 (Lola Veciana)	
6		Sr. Patrick Torrent i Queralt Director executiu ACT	Representant departament competent en matèria de turisme	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona		ptorrent@gencat.cat edemontano@gencat.cat	93 484 98 72 (Adela)	
7		Sr. Norbert Ben i Ginesta Director del Patronat de Turisme	Patronat de Turisme Costa Brava Girona	Av. Sant Francesc, 29, 3r 17001 Girona	Joan Plana i Sagalí Vicepresident segon del Patronat de Turisme	nbens@costabrava.org joanplana@costabrava.org joanplana@patronat.com joanplana@tdg.cat	972 20 84 01 Carme Nadal (N.Ben) Lourdes Garcia (J.Pana)	
8		Sr. Carles Brull i Ferré President del Patronat de Turisme	Patronat de Turisme de la Diputació de Tarragona	Pg. Torroja, s/n 43007 Tarragona	Sra. Marta Ferrerol i Mullaç Directora Patronat de Turisme	mferrerol@pta.cat carles.brull@pta.cat miquelmas@pta.cat	977 23 03 12	Veronica Equinas
9		Sr. Juan Antonio Serrano i Iglecias Diputat i vicepresident del Patronat de Turisme	Patronat de Turisme de la Diputació de Lleida	Rbla. Ferran, 18, 3er. 25007 Lleida		jserrano@ diputacionlleida.cat luisvives@patronatlleida.cat	973 70 43 35 (Pilar)	
10		Sra. Aramba Calvera Coscuella Gerent Turisme de Barcelona	Turisme de Barcelona	Passatge de la Concepció 7-9 08008 Barcelona	Sr. Mátteo Alessio Director de promoció Consejer Turisme de Barcelona	calvera@barcelona.cat maateo@barcelona.cat maateo@barcelona.cat maateo@barcelona.cat	933689710	(Mònica Andrés/Marta Aldana)
11		Sra. Abigail Garrido Tinta Diputada delegada de Turisme	Àrea de Turisme de la Diputació de Barcelona	Travessera de les Corts 131-159 Regimne Maternitat- Pavelló Mestral 08028 Barcelona	Sra. Soledad Bravo i Lletier Gerenta de Serveis de Turisme	abgarrido@tba.cat bravo@tba.cat soledadbravo@tba.cat (Marta Carmen) soledadbravo@tba.cat (Esther Parra)	93 402 29 75	(Mª Carmen)
12		Mgfc. Sr. Amador Marqués i Añis Conseller Governació, Innovació, Economia e Turisme	Consell General d'Aran	Passig dera Libertat, 16 25330 Vielha, Llérida	Mgfc. Sr. José Canut Herranz Conseller de Promoció de Economia, Comerç i Mobilitat	amarc@aran.org jcanut@aran.org lindica.bura@aran.org	973 64 18 01 Eix 2	(Monse Vilà/Maria)
13		Sr. Pol Fages i Ramió President de la Cambra de Comerç de Palafrú	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avda. Diagonal, 452 08006 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director Gerent	presidencia@cambrapalafrus.org pol.fages@cambrapalafrus.org nbosch@cambrapalafrus.org	93 416 94 70 Cambres (Mercè Rovira)	David 972 31 40 77
14		Sr. Miquel Gotanegra i Portell President Federació Catalana de Campings i Ciutats de Vacances	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avda. Diagonal, 452 08006 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director Gerent	miquelgotanegra@gmail.com secretari@cambragirona.org	93 416 94 70 Cambres (Mercè Rovira)	Carla Garcia (Eixec. Cambra Girona) 972 41 85 00 607393765/Sr.
15		Sr. Santiago García Nieto President Confederació Empresarial d'Hostalria i Restauració de Catalunya	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avda. Diagonal, 452 08006 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director Gerent	info@confec.cat presidencia@confec.cat nbosch@cambrapalafrus.org	93 416 94 70 Cambres (Mercè Rovira)	93 3016240 (Laura Hevia) 609765933
16		Sr. Jordi Martí Usset President Associació Catalana d'Agències de Viatges (ACAVE)	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avda. Diagonal, 452 08006 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director Gerent	jordi.marti@acaave.com acaave@acaave.com nbosch@cambrapalafrus.org	93 416 94 70 Cambres (Mercè Rovira)	972363111 (Sr. Martí) 933219729 Maria ACAVE
17		Sr. David Riba i Lásur President Federació Catalana d'Apartaments Turístics	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avda. Diagonal, 452 08006 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director Gerent	davidriba@federatur.com federatur@federatur.com nbosch@cambrapalafrus.org	93 416 94 70 Cambres (Mercè Rovira)	93 315 27 96 Silvia Pastor Federatur
18			Entitat/s sense ànim de lucre					
19		Sr. Patrick Torrent i Queralt Director de la Unitat d'Assessoria Jurídica i Contractació - ACT	Secretari d'Òrgans de Govern	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona	Unitat d'Assessoria Jurídica i Contractació		93 484 98 62	

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

Sr. Carles Barcons - President de TURALCAT - 609768507 (Montserrat Cobo - 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 2023 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.
- **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.
- **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.
- **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.

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

La distribució de la plantilla de l'ACT Barcelona a 31 de desembre de 2023 i 2022 per categories i gènere era la següent:

Plantilla a 31/12/2023				
Nom del lloc de treball	Nivell categoria	Nombre de persones		Tipus de contracte
		Home	Dona	
Director/a	A <sub>1</sub>	1	0	1 alta direcció
Director/a Executiu/iva	A <sub>1</sub> - Nivell Subdirector	1	0	1 indefinit
Director/a d'Unitat / Cap	A1 - Nivell Cap d'Àrea 1	3	1	3 indefinits 1 substitució fins a cobertura definitiva
	A2 - Nivell Cap d'Àrea 1	0	2	2 indefinits
	A1 - Nivell Cap d'Àrea 2	1	2	3 indefinits
	A2 - Nivell Cap d'Àrea 2	1	0	1 indefinit
	A1 - Nivell Cap d'Àrea 3	0	0	---
	A2 - Nivell Cap d'Àrea 3	0	0	---
Cap / Responsable	A1 - Nivell Cap de Secció 1	0	5	5 indefinits
	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 substitució fins a cobertura definitiva
	B - Nivell Cap de Secció 1	2	3	5 indefinits
	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	1	1	2 indefinits
	A1 - Nivell 3	1	0	1 relleu per jubilació parcial
Tècnic/a	B - Nivell 1	3	20	18 indefinits 4 substitucions fins a cobertura definitiva 1 temporal
	B - Nivell 1 de Secretaria	0	1	1 temporal
	B - Nivell 2	3	18	9 indefinits 9 substitucions fins a cobertura definitiva 1 relleu per jubilació parcial 2 temporals
	B - Nivell 2 de Secretaria	0	0	---
	B - Nivell 3	0	5	1 relleu per jubilació parcial 1 substitució fins a cobertura definitiva 1 substitució personal 1 temporal 1 eventual per circumstàncies de la producció
	B - Nivell 3 de Secretaria	0	0	---
	B - Nivell Secretaria Subdirector	0	1	1 indefinit
Administratiu/iva	C - Nivell 1	2	1	2 indefinits 1 substitució fins a cobertura definitiva
	C - Nivell 2	1	2	2 indefinits 1 substitució fins a cobertura definitiva
	C - Nivell 3	0	0	---
Auxiliar Administratiu/iva	D - Nivell 1	0	0	---
<b>TOTAL PLANTILLA</b>		<b>24</b>	<b>70</b>	<b>94</b>

Plantilla a 31/12/2022				
Nom del lloc de treball	Nivell categoria	Nombre de persones		Tipus de contracte
		Home	Dona	
Director/a	A <sub>1</sub>	1	0	1 alta direcció
Director/a Executiu/iva	A <sub>1</sub> - Nivell Subdirector	1	0	1 indefinit
Director/a d'Unitat / Cap	A <sub>1</sub> - Nivell Cap d'Àrea 1	3	0	2 indefinits 1 interinatge
	A <sub>2</sub> - Nivell Cap d'Àrea 1	0	1	1 indefinit
	A <sub>1</sub> - Nivell Cap d'Àrea 2	1	2	2 indefinits 1 interinatge
	A <sub>2</sub> - Nivell Cap d'Àrea 2	1	1	2 indefinits
	A <sub>1</sub> - Nivell Cap d'Àrea 3	0	1	1 indefinit
	A <sub>2</sub> - Nivell Cap d'Àrea 3	0	0	---
Cap / Responsable	A <sub>1</sub> - Nivell Cap de Secció 1	0	5	3 indefinits 2 interinatges
	A <sub>2</sub> - Nivell Cap de Secció 1	2	1	3 indefinits
	A <sub>1</sub> - Nivell Cap de Secció 2	1	1	2 indefinits
	A <sub>2</sub> - Nivell Cap de Secció 2	0	1	1 interinatge
	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 <sub>1</sub> - Nivell 1	0	2	2 indefinits
	A <sub>2</sub> - Nivell 1	0	2	2 indefinits
	A <sub>1</sub> - Nivell 2	0	0	---
	A <sub>1</sub> - Nivell 3	1	0	1 relleu per jubilació parcial
Tècnic/a	B - Nivell 1	3	18	12 indefinits 8 interinatges 1 temporals
	B - Nivell 1 de Secretaria	0	1	1 obra i serveis
	B - Nivell 2	3	17	5 indefinits 10 interinatges 1 interinatge per reduccions de jornada 1 relleu per jubilació parcial 2 substitucions 1 obra i serveis
	B - Nivell 2 de Secretaria	0	0	---
	B - Nivell 3	0	8	1 relleu per jubilació parcial 1 substitucions 4 obra i serveis 2 eventuais
	B - Nivell 3 de Secretaria	0	0	---
	B - Nivell Secretaria Subdirector	0	1	1 interinatge
Administratiu/iva	C - Nivell 1	1	1	2 indefinits
	C - Nivell 2	1	1	1 indefinit 1 interinatge
	C - Nivell 3	0	0	---
Auxiliar Administratiu/iva	D - Nivell 1	0	0	---
<b>TOTAL PLANTILLA</b>		<b>22</b>	<b>67</b>	<b>89</b>



El personal en plantilla dels diferents Centres de Promoció Turística a 31 de desembre de 2023 i 2022 es detalla a continuació,

Plantilla a 31/12/2023				
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	---	1	4	2 indefinits 3 temporals
Becari/ària	Becari/ària ACT		8	8 beques
<b>TOTAL PLANTILLA</b>		<b>2</b>	<b>18</b>	<b>20</b>

Plantilla a 31/12/2022				
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	3	4	7 beques
<b>TOTAL PLANTILLA</b>		<b>4</b>	<b>12</b>	<b>16</b>

Pel que fa al nombre mitjà de persones ocupades durant l'exercici 2023 i 2022, per categories,

Nombre mitjà de persones ocupades l'exercici 2023													
Categoria	Sexe	Nivell	Fix					Eventuals					
			Inicials	Altes	Baixes	Final	Mitjana	Inicials	Altes	Baixes	Final	Mitjana	
Director	Home	Director	1	0	0	0	1,000	0	0	0	1	0	0,000
Personal tècnic superior	Home	A1	5	1	0	6	5,004	2	0	0	2	2	2,000
Personal tècnic superior	Dona	A1	8	5	1	12	10,016	3	2	5	0	1,910	
Personal tècnic superior	Home	A2	3	0	0	3	3,000	0	0	0	0	0,000	
Personal tècnic superior	Dona	A2	5	1	1	5	4,827	1	0	0	1	1,000	
Personal tècnic	Home	B1	5	1	0	6	5,504	7	2	3	6	6,644	
Personal tècnic	Dona	B1	18	15	5	28	19,647	26	19	25	20	22,536	
Personal administratiu	Home	C1	2	0	0	2	2,000	0	1	0	1	0,455	
Personal administratiu	Dona	C1	1	1	0	2	1,504	1	1	1	1	0,726	
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	
<b>TOTAL</b>			<b>48</b>	<b>24</b>	<b>7</b>	<b>64</b>	<b>52,502</b>	<b>40</b>	<b>25</b>	<b>35</b>	<b>31</b>	<b>35,271</b>	

Nombre mitjà de persones ocupades l'exercici 2022												
Categoria	Sexe	Nivell	Fix					Eventuals				
			Inicials	Altes	Baixes	Final	Mitjana	Inicials	Altes	Baixes	Final	Mitjana
Director	Home	Director	1	0	0	0	1,000	0	0	0	0	0,000
Personal tècnic superior	Home	A1	5	1	1	5	4,792	1	1	0	2	1,416
Personal tècnic superior	Dona	A1	10	0	2	8	9,440	3	1	0	3	3,000
Personal tècnic superior	Home	A2	3	2	2	3	3,000	0	0	0	0	0,000
Personal tècnic superior	Dona	A2	5	0	0	5	4,827	1	1	1	1	1,000
Personal tècnic	Home	B1	6	0	1	5	5,211	6	7	6	7	7,408
Personal tècnic	Dona	B1	19	3	3	19	16,549	24	15	12	27	25,262
Personal administratiu	Home	C1	2	0	0	2	2,000	0	0	0	0	0,000
Personal administratiu	Dona	C1	2	0	1	1	1,581	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
<b>TOTAL</b>			<b>53</b>	<b>6</b>	<b>10</b>	<b>48</b>	<b>48,400</b>	<b>36</b>	<b>25</b>	<b>19</b>	<b>41</b>	<b>39,086</b>

## 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 2023 i 2022 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 2023, els convenis vigents són els següents:

- Convenis amb cost econòmic per a l'ACT:

Empresa/Entitat	Any	Data inici d'execució	Data final d'execució	Número d'expedient	Concepte	Import total durada conveni
Consell General de les Cambres Oficials de Comerç, Indústria	2022	01/01/2022	31/01/2023	CV/22_0004-R	Conveni- Encàrrec de Gestió - Consell General Cambres 2022	28.000,00
Consell General de les Cambres Oficials de Comerç, Indústria	2023	01/01/2023	15/11/2023	CV/23_0012-R	Conveni- Encàrrec de Gestió - Consell General Cambres 2023	39.500,00
Aeroports Públics de Catalunya, SLU	2021	18/09/2021	31/12/2024	CV/21_0004-R	Conveni Aeroports Públics de Catalunya, SLU	1.876.000,00
Aeroports Públics de Catalunya, SLU	2023	30/05/2023	31/12/2024	CV/23_0002-R	Conveni col·laboració promoció Aeroport de Girona	800.000,00
Consorci Turisme de Barcelona	2023	16/11/2023	01/12/2023	CV/23_0013-R	Conveni Festa Beniviguda BTM 2023	25.635,60

- Convenis sense cost econòmic per a l'ACT:

Empresa/Entitat	Any	Data inici d'execució	Data final d'execució	Número d'expedient	Concepte	Import total durada conveni
Departament Empresa i Treball	2021	01/01/2021	31/12/2024	CV/21_0006-R	Conveni-Encàrrec de Gestió ACT-DEMC oficines de turisme	0,00
Diputació de Barcelona	2020	26/10/2020	31/12/2023	CV/20_0003-R	Conveni per explotació conjunta Infotur, repositori de con	0,00
Value Retail Management La Roca, S.L	2021	01/01/2021	31/12/2024	CV/21_0007-R	Conveni partenariat La Roca Village 2021 - ADDENDA 1	0,00
Futbol Club Barcelona	2021	01/07/2021	30/06/2024	CV/21_0008-R	Conveni partenariat Futbol Club Barcelona	0,00
Sixt Rent a Car, SLU	2021	01/01/2021	31/12/2024	CV/21_0009-R	Conveni partenariat Sixt Rent a Car, SLU - ADDENDA 1	0,00
Port Aventura Entertainment, SAU	2021	01/01/2021	31/12/2024	CV/21_0010-R	Conveni partenariat Port Aventura Entertainment SAU - ADDEND	0,00
Vueling Airlines, SA	2021	01/01/2021	31/12/2024	CV/21_0011-R	Conveni partenariat Vueling Airlines - ADDENDA 1	0,00
Associació Barcelona Centre Mèdic - Consorci Turisme de Barcelona	2022	01/01/2022	31/12/2024	CV/22_0002-R	Protocol col·laboració promoció marca Barcelona Medical Dest	0,00
Miguel Torres SA	2023	01/01/2023	31/12/2024	CV/22_0003-R	Conveni partenariat Miguel Torres, SA	0,00
Confederació d'Horticultura Ornamental de Catalunya	2022	01/01/2022	01/01/2026	CV/22_0006-R	Conveni CHOC promoció Viles Florides	0,00
Xarxa de Turisme Industrial de Catalunya	2022	24/11/2022	31/12/2024	CV/22_0007-R	Conveni Xarxa de Turisme Industrial de Catalunya per l'impul	0,00
Patronat de Turisme Diputació de Tarragona - Patronat de Turisme de Cambrils	2022	15/12/2022	31/12/2023	CV/22_0009-R	Conveni desplegament del Pla d'Accions biennal (2022-2023) I	0,00
Patronat de Turisme Costa Brava Girona, SA	2023	01/01/2023	31/12/2023	CV/23_0004-R	Conveni integració CD Patronat de Turisme Costa Brava Girona	0,00
Patronat Intercomarcal de Turisme "Terres de Lleida"	2023	01/01/2023	31/12/2023	CV/23_0005-R	Conveni integració CD Patronat de Turisme Terres de Lleida	0,00
Patronat de Turisme Diputació de Tarragona	2023	01/01/2023	31/12/2023	CV/23_0007-R	Conveni integració CD Patronat de Turisme Diputació de Tarra	0,00
Consorci Turisme de Barcelona	2023	01/01/2023	31/12/2023	CV/23_0008-R	Conveni integració CD Consorci Turisme de Barcelona	0,00
Consell Generau d'Aran	2023	01/01/2023	31/12/2023	CV/23_0009-R	Conveni integració CD Consell Generau d'Aran	0,00
Oficina de Convencions i Turisme d'Osaka	2023	22/11/2023	22/11/2026	CV/23_0015-R	Memoràndum d'Entesa Oficina de Convencions i Turisme d'Osaka	0,00

Al 2022, els convenis vigents eren els següents:

- Convenis amb cost econòmic per a l'ACT:

Empresa/Entitat	Any	Data inici d'execució	Data final d'execució	Número d'expedient	Concepte	Import total durada conveni
Patronat de Turisme de la Diputació de Tarragona	2021	18/09/2021	31/12/2024	CV/21_0004-IR	Convenis Aeroports Públics de Catalunya, SLU	1.876.000,00
Consell General de les Cambres Oficials de Comerç, Indústria	2022	21/02/2022	15/07/2022	CV/22_0001-IR	Conveni entitat col·laboradora Consell de Cambres - Bons Tur	110.104,50
Consell General de les Cambres Oficials de Comerç, Indústria	2022	01/01/2022	31/01/2023	CV/22_0004-IR	Conveni- Encàrrec de Gestió - Consell General Cambres 2022	28.000,00
Consorci Turisme de Barcelona	2022	21/11/2022	31/12/2022	CV/22_0008-IR	Conveni TdB-Festa Benvinguda IBTM 2022	25.635,60

- Convenis sense cost econòmic per a l'ACT:

Empresa/Entitat	Any	Data inici d'execució	Data final d'execució	Número d'expedient	Concepte	Import total durada conveni
Diputació de Barcelona	2020	26/10/2020	31/12/2023	CV/20_0003-IR	Conveni per l'explotació conjunta Infotur, repositori de con	0
Value Retail Management La Roca, S.L	2021	01/01/2021	31/12/2024	CV/21_0007-IR	Conveni partenariat La Roca Village 2021	0
Futbol Club Barcelona	2021	01/07/2021	30/06/2024	CV/21_0008_IR	Conveni partenariat Futbol Club Barcelona	0
Sixt Rent a Car, SLU	2021	01/01/2021	31/12/2024	CV/21_0009-IR	Conveni partenariat Sixt Rent a Car, SLU - ADDENDA 1	0
Port Aventura Entertainment, SAU	2021	01/01/2021	31/12/2024	CV/21_0010-IR	Conveni partenariat Port Aventura Entertainment SAU - ADDEND	0
Vueling Airlines, SA	2021	01/01/2021	31/12/2024	CV/21_0011-IR	Conveni partenariat Vueling Airlines - ADDENDA 1	0
Associació Barcelona Centre Mèdic	2022	01/01/2022	31/12/2024	CV/22_0002-IR	Protocol col·laboració promoció marca Barcelona Medical Dest	0
Consorci Turisme de Barcelona	2022					
Miguel Torres, SA	2022			CV/22_0003-IR	Conveni partenariat Miguel Torres, SA	0
Confederació d'Horticultura Ornamental de Catalunya	2022	01/01/2022	01/01/2026	CV/22_0006-IR	Conveni CHOC promoció Viles Florides	0
Xarxa de Turisme Industrial de Catalunya	2022	24/11/2022	31/12/2024	CV/22_0007-IR	Conveni Xarxa de Turisme Industrial de Catalunya per l'impul	0
Patronat de Turisme Diputació de Tarragona						
Patronat de Turisme de Cambrils	2022	15/12/2022	31/12/2023	CV/22_0009-IR	Conveni desplegament del Pla d'Accions biennal (2022-2023)	0
Patronat de Turisme de Salou						
Patronat de Turisme de Vila-seca						
Patronat de Turisme Costa Brava Girona, SA	2022	01/01/2022	31/12/2022	CV/22_0013-IR	Conveni integració CD Patronat de Turisme Costa Brava Girona	0
Consorci Turisme de Barcelona	2022	01/01/2022	31/12/2022	CV/22_0014-IR	Conveni integració CD Consorci Turisme de Barcelona	0
Patronat de Turisme Diputació de Tarragona	2022	01/01/2022	31/12/2022	CV/22_0015-IR	Conveni integració CD Patronat de Turisme Diputació de Tarra	0

### 3. Bases de presentació dels comptes anuals.

Els comptes anuals comprenen el balanç, el compte del resultat econòmicopatrimonial, 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'ERP amb què treballa l'Agència és Microsoft Dynamics Axapta 2012. Aquest programari permet a l'Agència treballar per projectes i iniciatives, d'acord amb les directrius establertes pel Pla Estratègic i Pla de Màrqueting Turístic de Catalunya, i forma part, juntament amb altres aplicacions interrelacionades, del sistema d'informació corporatiu de l'Agència (CRM, Portal B2B, Experience Catalunya, DXP, Intel·litur, Catalunya.com, ...). En aquest sentit, cal destacar que l'ERP no és només un programa de comptabilitat, sinó que permet la gestió de fluxos i processos interns de tota l'Entitat, i és el tramitador de la contractació menor.

Després d'una anàlisi de les prestacions del programari d'informació comptable de la Generalitat, PANGEA, s'ha constatat que aquest no s'ajusta a les necessitats operatives de l'Agència i que les funcionalitats d'aquest no són compatibles amb la resta de programes que formen el sistema corporatiu d'informació de l'Entitat. Per aquest motiu, atès que no es pot implantar el PANGEA, s'està estudiant altres opcions.

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, 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 2023, 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 2023, 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 és el banc de continguts de Turisme de Catalunya, que inclou continguts fotogràfics, textuals, de vídeo i traduccions.

A 31 de desembre de 2023 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'exploració 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:

	<b>Percentatges d'amortització aplicats</b>
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 CTI. 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 dèbits 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'establí 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 Tratamiento Fine Rapporto", correspon als treballadors contractats del CPT Itàlia. -veure Nota 29.1.1-

#### **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-.

	<b>Exercici 2023</b>	<b>Exercici 2022</b>
<b>Transferències de l'exercici</b>	<b>27.088.453,93</b>	<b>21.303.801,75</b>
Transferències corrents capítol IV ordinari	6.339.207,33	6.447.207,33
Transferències corrents capítol IV Ajuts COVID i Estalviatge	-396.546,07	0,00
Transferències corrents cap. IV ATURISME activitat promoció	19.660.792,67	14.856.594,42
Transferències corrents cap. IV Actuacions amb el Consell de Cambres	110.000,00	0,00
Transferències corrents cap. IV Fons MRR Next Generation	1.375.000,00	0,00
Transferències de capital capítol VIII	0,00	0,00
<b>Recursos d'exercicis anteriors</b>	<b>14.195.050,89</b>	<b>19.581.245,18</b>
Transferències corrents capítol IV Ajuts COVID Estalviatge	0,00	1.299.141,52
Transferències corrents capítol IV ATURISME Ajuts COVID Estalviatge	0,00	200.858,48
Transf. afectades cap.IV ATURISME pendents d'aplicar	13.597.136,25	17.421.243,70
Transf.específiques Ajuts COVID pendents d'aplicar	0,00	112.500,00
Transf.específiques pendents d'aplicar -reserves-	131.950,00	474.082,00
Transf.cap. VIII d'exercicis anteriors immobilitzat pendent d'amortitzar	69.418,57	73.419,48
Ajust no aplicats COVID i Estalviatge transferits a transferències pendents d'aplicar	396.546,07	0,00
<b>TOTAL ORIGENS</b>	<b>41.283.504,82</b>	<b>40.885.046,93</b>

	<b>Exercici 2023</b>	<b>Exercici 2022</b>
<b>Transferències corrents registrades com ingressos d'explotació</b>	<b>30.921.257,33</b>	<b>25.464.040,07</b>
<b>Transf. capital registrades per compensar la dotació amortitz. Immob.</b>	<b>25.848,88</b>	<b>24.346,80</b>
<b>Transf.específiques d'exercicis anteriors incorporades a l'exercici Estalviatge + reserves (PIG)</b>	<b>131.950,00</b>	<b>1.201.609,17</b>
<b>Transferències pendents d'aplicar</b>	<b>10.204.448,61</b>	<b>13.798.504,82</b>
Específiques cap. IV i VIII -finalistes, reserves-	99.567,00	131.950,00
Afectades cap. IV A TURISME	8.655.328,31	13.597.136,25
Fons cap. IV MRR Next Generation	1.375.000,00	0,00
Immobilitzat pendent d'amortitzar (no disponibles)	74.553,30	69.418,57
<b>Deutes a c/t transformables en subvencions</b>	<b>0,00</b>	<b>396.546,07</b>
Específiques cap. IV Ajut COVID Estalviatge	0,00	284.046,07
Específiques cap. IV Ajut COVID19	0,00	112.500,00
<b>TOTAL APLICACIONS</b>	<b>41.283.504,82</b>	<b>40.885.046,93</b>

En els exercicis 2022 i 2023 no s'ha rebut cap transferència per capítol VIII, pel que les petites inversions que realitza l'ACT es financen amb recursos propis o bé transferències del capítol IV.

Respecte als excedents de les transferències de la Generalitat de Catalunya, la part que correspon a transferències afectades 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 afectat 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, ...,

L'any 2023 s'ha fet efectiva una retenció de crèdit contra les partides de pressupost de capítol IV de l'exercici per import de 396.546,07€, corresponent als romanents no afectats provinents del sobrant de transferències COVID i Estalviatge 2021-2022.

#### Fons MRR Next Generation (FMRRC14I01)

A finals d'any es va incorporar al pressupost una partida addicional finalista de Fons Next Generation per import d'1.375.000,00€, sense que es comptabilitzés cap obligació al seu càrrec - no es va comptabilitzar cap despesa amb càrrec a aquests recursos finalistes-.

#### **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 2023 que es preveu que s'acabin de portar a terme durant l'exercici 2024. L'any 2023 les transferències específiques pendents d'aplicar corresponen a:
  - SC/23-2005 corresponent a l'acord de col·laboració amb la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, amb el programa televisiu "Inspirats" que pretén donar a conèixer el Pirineu Català, per un import de 49.567.-EUR
  - SC/23-1560 corresponent al conveni amb l'Agència per la Competitivitat de l'Empresa, amb el desenvolupament d'un videojoc de simulació esportiva de la Copa Amèrica que pretén promoure i millorar la competitivitat del sector nàutic i de les indústries relacionades a Catalunya i de reforçar el posicionament de la marca Catalunya, per un import de 50.000,00.-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 2023 de la UTE que s'haurien d'integrar (en euros):

<b>ACTIU</b>		<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>	
Actiu no corrent	-	Patrimoni net	-915,56
Actiu corrent	49.188,12	Passiu corrent	50.103,68
	<b>49.188,12</b>		<b>49.188,12</b>

<b>COMPTE DE RESULTATS</b>	
Ingressos	270.692,74
Despeses	-269.083,49
	<b>1.609,25</b>

## 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, i ingressos propis.

Tal i com s'exposa més detalladament a la 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) 2023:*

<b>Immobilitzat Material</b>	<b>Saldo 31-12-22</b>	<b>Addicions o dotacions</b>	<b>Baixes</b>	<b>Traspassos</b>	<b>Saldo 31-12-23</b>
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	2.137,73	0,00	0,00	0,00	2.137,73
Mobiliari	148.741,72	0,00	0,00	0,00	148.741,72
Equips processament informació	168.703,93	10.147,73	-2.989,71	0,00	175.861,95
Altres immobilitzat material	40.099,87	729,95	0,00	0,00	40.829,82
<b>Immobilitzat material brut</b>	<b>359.683,25</b>	<b>10.877,68</b>	<b>-2.989,71</b>	<b>0,00</b>	<b>367.571,22</b>
Amortitzacions	-302.082,16	-20.003,65	2.989,71	0,00	-319.096,10
<b>Immobilitzat material net</b>	<b>57.601,09</b>	<b>-9.125,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.475,12</b>

*Immobilitzat material total (Agència Catalana de Turisme ACT + CPT) 2022*

<b>Immobilitzat Material</b>	<b>Saldo 31-12-21</b>	<b>Addicions o dotacions</b>	<b>Baixes</b>	<b>Traspassos</b>	<b>Saldo 31-12-22</b>
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	2.137,73	0,00	0,00	0,00	2.137,73
Mobiliari	148.137,47	604,25	0,00	0,00	148.741,72
Equips processament informació	148.962,29	19.741,64	0,00	0,00	168.703,93
Altres immobilitzat material	40.099,87	0,00	0,00	0,00	40.099,87
<b>Immobilitzat material brut</b>	<b>339.337,36</b>	<b>20.345,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>359.683,25</b>
Amortitzacions	-282.950,73	-19.131,43	0,00	0,00	-302.082,16
<b>Immobilitzat material net</b>	<b>56.386,63</b>	<b>1.214,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.601,09</b>

Les addicions més significatives de 2023 corresponen a l'adquisició d'equips informàtics dels Centres de Promoció Turística a l'exterior essent en la seva majoria ordinadors portàtils, pantalles i

mòbils. A l'exercici 2022 les addicions més significatives corresponien a l'adquisició d'equips informàtics dels Centres de Promoció Turística a l'exterior essent en la seva majoria ordinadors portàtils i iphones

A l'exercici 2023 s'han produït baixes d'elements d'immobilitzat material per import de 2.989,71.- EUR, totalment amortitzats. Aquest actius corresponen en la seva totalitat al CPT d'Itàlia i han estat revisats pel propi Centre, donant la seva conformitat, i s'han donat de baixa perquè ja no estaven operatius. A l'exercici 2022 no es van produir baixes d'immobilitzat material.

El detall dels béns totalment amortitzats de l'immobilitzat material a 31 de desembre de 2023 i 2022, però que segueixen en ús, és el següent:

	Import 31-12-23	Import 31-12-22
Instal·lacions tècniques i maquinària	137,73	137,73
Mobiliari	84.560,50	82.533,14
Equips processament informació	124.858,46	112.618,50
Altres immobilitzat material	40.099,87	40.099,87
<b>TOTAL</b>	<b>249.656,56</b>	<b>235.389,24</b>

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

*Immobilitzat material de l'Agència Catalana de Turisme ACT*

Immobilitzat Material	Saldo 31-12-22	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-23
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliari	121.508,66	0,00	0,00	121.508,66
Equips processament informació	84.135,16	2.647,64	0,00	86.782,80
Altres immobilitzat material	37.537,03	0,00	0,00	37.537,03
<b>Immobilitzat material brut</b>	<b>243.180,85</b>	<b>2.647,64</b>	<b>0,00</b>	<b>245.828,49</b>
Amortitzacions	-216.634,68	-9.519,70	0,00	-226.154,38
<b>Immobilitzat material net</b>	<b>26.546,17</b>	<b>-6.872,06</b>	<b>0,00</b>	<b>19.674,11</b>

Immobilitzat Material	Saldo 31-12-21	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-22
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	604,25	0,00	121.508,66
Equips processament informació	80.967,40	3.167,76	0,00	84.135,16
Altres immobilitzat material	37.537,03	0,00	0,00	37.537,03
<b>Immobilitzat material brut</b>	<b>239.408,84</b>	<b>3.772,01</b>	<b>0,00</b>	<b>243.180,85</b>
Amortitzacions	-206.320,56	-10.314,12	0,00	-216.634,68
<b>Immobilitzat material net</b>	<b>33.088,28</b>	<b>-6.542,11</b>	<b>0,00</b>	<b>26.546,17</b>

*Immobilitzat material dels Centres de Promoció Turística CPT*

<b>Immobilitzat Material</b>	<b>Saldo 31-12-22</b>	<b>Addicions o dotacions</b>	<b>Baixes</b>	<b>Saldo 31-12-23</b>
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	2.137,73	0,00	0,00	2.137,73
Mobiliari	27.233,06	0,00	0,00	27.233,06
Equips processament informació	84.568,77	7.500,09	0,00	92.068,86
Altres immobilitzat material	2.562,84	729,95	0,00	3.292,79
<b>Immobilitzat material brut</b>	<b>116.502,40</b>	<b>8.230,04</b>	<b>0,00</b>	<b>124.732,44</b>
Amortitzacions	-85.447,48	-10.483,95	0,00	-95.931,43
<b>Immobilitzat material net</b>	<b>31.054,92</b>	<b>-2.253,91</b>	<b>0,00</b>	<b>28.801,01</b>

<b>Immobilitzat Material</b>	<b>Saldo 31-12-21</b>	<b>Addicions o dotacions</b>	<b>Baixes</b>	<b>Saldo 31-12-22</b>
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	2.137,73	0,00	0,00	2.137,73
Mobiliari	27.233,06	0,00	0,00	27.233,06
Equips processament informació	67.994,89	16.573,88	0,00	84.568,77
Altres immobilitzat material	2.562,84	0,00	0,00	2.562,84
<b>Immobilitzat material brut</b>	<b>99.928,52</b>	<b>16.573,88</b>	<b>0,00</b>	<b>116.502,40</b>
Amortitzacions	-76.630,17	-8.817,31	0,00	-85.447,48
<b>Immobilitzat material net</b>	<b>23.298,35</b>	<b>7.756,57</b>	<b>0,00</b>	<b>31.054,92</b>

## 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 la 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) 2023*

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-22	Addicions o dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo 31-12-23
Patents, llicències, marques i similars	1.741.122,24	20.105,93	-50.573,45	0,00	1.710.654,72
Aplicacions informàtiques (Inclou Web TdC)	35.707,26	0,00	0,00	0,00	35.707,26
Acomptes immobilitzat intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Immobilitzat intangible brut</b>	<b>1.776.829,50</b>	<b>20.105,93</b>	<b>-50.573,45</b>	<b>0,00</b>	<b>1.746.361,98</b>
Amortitzacions	-1.765.012,02	-5.845,23	50.573,45	0,00	-1.720.283,80
<b>Immobilitzat intangible net</b>	<b>11.817,48</b>	<b>14.260,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.078,18</b>

*Immobilitzat intangible total (Agència Catalana de Turisme ACT+ CPT) 2022*

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-21	Addicions o dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo 31-12-22
Patents, llicències, marques i similars	1.741.122,24	0,00	0,00	0,00	1.741.122,24
Aplicacions informàtiques (Inclou Web TdC)	35.707,26	0,00	0,00	0,00	35.707,26
Acomptes immobilitzat intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Immobilitzat intangible brut</b>	<b>1.776.829,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.776.829,50</b>
Amortitzacions	-1.759.796,65	-5.215,37	0,00	0,00	-1.765.012,02
<b>Immobilitzat intangible net</b>	<b>17.032,85</b>	<b>-5.215,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.817,48</b>

Les addicions de l'exercici 2023 dins de Patents, llicències, marques i similars corresponen a l'enregistrament, protecció i renovació de les diferents marques de l'Agència Catalana de Turisme. Al 2022 no hi ha va haver cap addició.

Durant el 2023 s'han produït baixes per import de 50.573,45.-EUR, totalment amortitzats, corresponent a marques de l'Agència Catalana de Turisme que estaven obsoletes. Durant el 2022 no es van produir baixes d'immobilitzat Intangible.

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 2023 existien elements d'immobilitzat intangible totalment amortitzats però en ús per import de 1.704.645,05.-EUR. A 31 de desembre de 2022 el valor dels elements d'immobilitzat intangible totalment amortitzats però en ús era de 1.749.019,97.-EUR.

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

*Immobilitzat intangible de l'Agència Catalana de Turisme ACT*



Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-22	Addicions o dotacions	Baixes	Traspasos	Saldo 31-12-23
Propietat industrial i intel·lectual	1.741.122,24	20.105,93	-50.573,45	0,00	1.710.654,72
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
<b>Immobilitzat intangible brut</b>	<b>1.774.839,49</b>	<b>20.105,93</b>	<b>-50.573,45</b>	<b>0,00</b>	<b>1.744.371,97</b>
Amortitzacions	-1.763.355,08	-5.512,16	50.573,45	0,00	-1.718.293,79
<b>Immobilitzat intangible net</b>	<b>11.484,41</b>	<b>14.593,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.078,18</b>

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-21	Addicions o dotacions	Baixes	Traspasos	Saldo 31-12-22
Propietat industrial i intel·lectual	1.741.122,24	0,00	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
<b>Immobilitzat intangible brut</b>	<b>1.774.839,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.774.839,49</b>
Amortitzacions	-1.758.637,23	-4.717,85	0,00	0,00	-1.763.355,08
<b>Immobilitzat intangible net</b>	<b>16.202,26</b>	<b>-4.717,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.484,41</b>

#### *Immobilitzat intangible dels Centres de Promoció Turística CPT*

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-22	Addicions o dotacions	Baixes	Traspasos	Saldo 31-12-23
Propietat industrial i intel·lectual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicacions informàtiques	1.990,01	0,00	0,00	0,00	1.990,01
<b>Immobilitzat intangible brut</b>	<b>1.990,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.990,01</b>
Amortitzacions	-1.656,94	-333,07	0,00	0,00	-1.990,01
<b>Immobilitzat intangible net</b>	<b>333,07</b>	<b>-333,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-21	Addicions o dotacions	Baixes	Traspasos	Saldo 31-12-22
Propietat industrial i intel·lectual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicacions informàtiques	1.990,01	0,00	0,00	0,00	1.990,01
<b>Immobilitzat intangible brut</b>	<b>1.990,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.990,01</b>
Amortitzacions	-1.159,42	-497,52	0,00	0,00	-1.656,94
<b>Immobilitzat intangible net</b>	<b>830,59</b>	<b>-497,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>333,07</b>

## **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 2023 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 lísing per un import de 1.169,34.-EUR l'any 2023.
- . Arrendament de la seu del CPT Alemanya

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 31/05/2024	3 anys inicial + 5 anys 1a addenda + 5 anys 2a addenda + 5 anys 3a addenda	IPC Oficina Federal d'estadística de Wiesbaden	2.079,59,00 EUR al mes fins el juliol i 2.190,04 EUR al mes a partir d'agost (*)	28.395,43
<b>Total</b>						<b>28.395,43</b>

\* El 2023 van haver una sèrie de despeses addicionals corresponents a regularitzacions del 2021 i a altres despeses extres que es van haver de cobrar a part

Quant a les seus dels CPT de Brasil/Sao Paulo, França/París, Regne Unit/Londres, Itàlia/Milà, Àsia-Pacífic APAC/Tokio i Seul, 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. Amb l'objectiu de crear sinergies i estalviar costos, quan és possible, les diferents entitats i delegacions de la Generalitat comparteixen espais comuns.

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 2023 han estat:

CPT	Entitat acord de col·laboració	Inici contracte	Durada	Revisió preu	Despesa 2023
França (1)	ACCIÓ	01/01/2008	1any , renovable	anual	153.030,04
Itàlia (1)	ACCIÓ	01/01/2008	1any , renovable	anual	72.006,05
Regne Unit (1)	ACCIÓ	01/01/2015	1any , renovable	anual	93.990,33
Xina (1)	ACCIÓ	01/10/2008	1any , renovable	anual	207.270,74
Singapur i Seul (1)	ACCIÓ	01/08/2011 i 01/01/2015	1any, renovable	anual	225.057,71
Japó (1)	ACCIÓ	01/01/2017	1any, renovable	anual	265.889,75
Nova York	ACCIÓ	01/10/2011	1any, renovable	anual	56.841,73
Brasil (1)	ACCIÓ	01/01/2014	1 any, renovable	anual	241.976,90
Brussel·les UE (2)	ACCIÓ	01/01/2018	1any, renovable	anual	81.985,56
Rússia (1)	ACCIÓ	01/01/2020	1any, renovable	anual	89.250,19
<b>Total</b>					<b>1.487.299,00</b>

(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

Les dades de l'exercici 2023 un cop incorporada la liquidació del conveni 2022 són les següents:

CPT	Entitat acord de col·laboració	Inici contracte	Durada	Revisió preu	Despesa 2022 (ajustat 2023)
França (1)	ACCIÓ	01/01/2008	1any , renovable	anual	151.512,57
Itàlia (1)	ACCIÓ	01/01/2008	1any , renovable	anual	66.709,02
Regne Unit (1)	ACCIÓ	01/01/2015	1any , renovable	anual	119.941,32
Xina (1)	ACCIÓ	01/10/2008	1any , renovable	anual	178.472,35
Singapur i Seul (1)	ACCIÓ	01/08/2011 i 01/01/2015	1any, renovable	anual	287.853,17
Japó (1)	ACCIÓ	01/01/2017	1any, renovable	anual	166.921,32
Nova York	ACCIÓ	01/10/2011	1any, renovable	anual	59.661,53
Brasil (1)	ACCIÓ	01/01/2014	1 any, renovable	anual	117.649,56
Brussel·les (1)	ACCIÓ	01/10/2011	1 any, renovable	anual	47.235,73
Brussel·les UE (2)	ACCIÓ	01/01/2018	1any, renovable	anual	67.884,61
Rússia (1)	ACCIÓ	01/01/2020	1any, renovable	anual	83.917,78
<b>Total</b>					<b>1.347.758,96</b>

(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.

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

#### Conveni ACCIÓ 2023

##### Quadre resum

Funcions	Nombre de persones	
	Home	Dona
Director CPT	4	0
Tècnic	0	9
<b>Total</b>	<b>4</b>	<b>9</b>

##### Per Centre CPT

Funcions	Nombre de persones	
	Home	Dona
Director/a CPT Sao Paulo	1	0
Tècnic/a CPT Sao Paulo	0	1
Director/a CPT APAC Tokio	1	0
Tècnic/a CPT Singapore	0	2
Director/a CPT Beijing	1	0
Tècnic/a CPT Beijing	0	1
Tècnic/a CPT Milà	0	1
Tècnic/a CPT Londres	0	2
Tècnic/a CPT París	0	1
Tècnic/a projectes europeus	0	1
Director/a CPT Moscou	1	0
<b>Total</b>	<b>4</b>	<b>9</b>

Quant al CPT de Brussel·les, aquest comparteix oficina amb la delegació del Govern i ACCIÓ, essent el titular del contracte d'arrendament la Generalitat a través del Departament d'Acció Exterior i Unió Europea. En data 20/10/2022 es va signar un acord de col·laboració entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, mitjançant el Departament d'Acció Exterior i Unió Europea, i l'Agència Catalana de Turisme per al repartiment de les despeses relatives a les oficines de la Delegació del Govern de la Generalitat de Catalunya davant la Unió Europea per al període 2022-2025, renovable per 4 anys més. La previsió de despeses de l'exercici 2023 ha sigut de 61.026,48€, pagada en data 21/06/2023. La previsió de despeses per a l'exercici 2022 va ser de 54.318,56€, pagada en data 25/11/2022, conforme a la clàusula tercera de l'acord.

## 9. Actius financers.

El detall per categories dels actius financers de l'exercici 2023 i 2022 es el següent:

	Instrumentos financers				Total	
	Crèdits, derivats i altres a LI.T.		Crèdits, derivats i altres a CT			
Préstecs i partides a cobrar	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Crèdits operacions cials i altres	0,00	0,00	9.259.142,02	7.828.800,07	9.259.142,02	7.828.800,07
Altres actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.259.142,02</b>	<b>7.828.800,07</b>	<b>9.259.142,02</b>	<b>7.828.800,07</b>

### 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 2023 i 2022, expressat en euros, és el següent:

Crèdits operacions comercials	Saldo 31-12-23	Saldo 31-12-22	Diferència	Variació
Clients per vendes i prestacions de serveis	83.814,45	111.451,24	-27.636,79	-32,97%
Deutors diversos	2.902,36	2.810,79	91,57	3,16%
Personal	3.310,24	11.683,59	-8.373,35	-252,95%
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	9.118.799,17	7.702.854,45	1.415.944,72	15,53%
<i>Transferències Generalitat</i>	6.213.453,93	6.906.950,47	-693.496,54	-11,16%
<i>Transferències Generalitat - Fons MMR Next Generation</i>	1.375.000,00	0,00	1.375.000,00	100,00%
<i>Entitats Locals pendent (Aportacions ACT)</i>	1.004.455,40	357.618,00	646.837,40	64,40%
<i>Altres Administracions Públiques (Estat)</i>	876,41	0,00	876,41	100,00%
<i>Altres Administracions Públiques (UE)</i>	525.013,43	438.285,98	86.727,45	16,52%
Acomptes a proveïdors	50.297,80	0,00	50.297,80	100,00%
<b>Total crèdits operacions comercials</b>	<b>9.259.124,02</b>	<b>7.828.800,07</b>	<b>1.430.323,95</b>	<b>15,45%</b>

#### Clients per vendes i prestacions de serveis

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

Any	Saldo pendent
2016	2.380,01
2017	5.999,99
2018	900,00
2019	2.410,00
2022	2.928,61
2023	83.814,45
<b>Total clients 2016 a 2023</b>	<b>98.433,06</b>
<b>Clients fres. pendents de formalitzar</b>	<b>0,00</b>
<b>Prov. per insolv. tràfic (1)</b>	<b>-14.618,61</b>
<b>Clients per vendes i prest. de serveis</b>	<b>83.814,45</b>

(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.

L'import més important correspon a la liquidació de les vendes del quart trimestre de les oficines de l'aeroport de Barcelona, amb Turisme de Barcelona, per 48.622,18.-EUR

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

Variació provisions operacions cials.	Exercici 2023	Exercici 2022	Diferència	Variació
Reversió deteriorament d'existències	0,00	0,00	0,00	0,00%
Pèrdues deteriorament crèdits op.cials.	-14.618,61	-71.279,86	56.661,25	-79,49%
Reversió deteriorament/Excés prov.crèdits op.cials.	71.279,86	106.194,32	-34.914,46	-32,88%
<b>TOTAL</b>	<b>56.661,25</b>	<b>34.914,46</b>	<b>21.746,79</b>	<b>-38,38%</b>

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:

	2023	2022
Saldo inicial de la provisió	-71.279,86	-106.194,32
Variació provisions i pèrdues deteriorament op.cials.:		
<i>Reversió/Cancel·lació de la provisió</i>	<i>71.279,86</i>	<i>106.194,32</i>
<i>Dotació de la provisió de l'exercici</i>	<i>-14.618,61</i>	<i>-71.279,86</i>
Saldo final de la provisió	-14.618,61	-71.279,86

#### Deutors diversos

L'import de 2.902.36.-EUR correspon a la provisió de Seguretat del 4t trimestre de Benelux. El 2022 incloïa també 2.810,79.-EUR de provisió de Seguretat Social del 4t trimestre del Benelux.

#### Crèdits al Personal

L'import de 3.310,24.-EUR correspon a "Bestretes sobre remuneracions" i "Bestretes Fires" (en l'exercici 2022 va ser de 11.683,59.-EUR).

#### Altres crèdits amb Administracions Públiques

Els saldos pendents amb entitats locals al 31 de desembre de 2023 correspon a 1.004.455,40-EUR. Pel que fa a les aportacions de socis 2023 el detall és el següent:

	Conveni	Vigència	Entitat	Aportació anual -s/conveni-			Cobrament	Data pag.	Pendent
				Dinerària	Accions <small>-fetes pels socis-</small>	Total			
1	11/04/2023	31/12/2022	Patronat de Turisme Costa Brava Girona SA	203.456,00	25.000,00	<b>228.456,00</b>	203.456,00	28/07/2023	0,00
2	22/12/2023	31/12/2023	Patronat Intercomarcal Terres de Lleida	209.417,40	25.000,00	<b>234.417,40</b>			209.417,40
3	20/09/2023	31/12/2023	Consorci Turisme de Barcelona	90.000,00	35.000,00	<b>125.000,00</b>			90.000,00
4	10/05/2023	31/12/2023	Patronat de Turisme de la Dip. de Tarragona	95.000,00	5.000,00	<b>100.000,00</b>			95.000,00
5	05/04/2023	31/12/2023	Diputació de Barcelona	200.000,00	0,00	<b>200.000,00</b>	200.000,00	05/04/2023, 20/06/2023, 04/08/2023	0,00
6	22/12/2023	31/12/2023	Foment de Turisme Val d'Aran	39.482,00	32.000,00	<b>71.482,00</b>			39.482,00
	<b>Total</b>			<b>837.355,40</b>	<b>122.000,00</b>	<b>959.355,40</b>	<b>403.456,00</b>		<b>433.899,40</b>

A banda d'aquest saldo pendent corresponent a les aportacions de socis de l'exercici 2023 del quadre anterior, cal incloure 25.000.-EUR que encara deu el Consorci Turisme de Barcelona, del conveni 2019 i 332.618,00.-EUR corresponent al conveni del 2021 amb la Diputació de Lleida.

A més a més, durant l'exercici, amb data 23 de maig, es va signar el conveni del 2022 amb la Diputació de Lleida, per un import d'aportacions dineràries de 212.938,00.-EUR, no havent-se liquidat cap import a 31 de desembre del 2023.

Els saldos pendents amb entitats locals al 31 de desembre de 2022 correspon a 375.618,00.-EUR. (25.000.-EUR del Consorci Turisme de Barcelona del conveni 2019 i 332.618,00.-EUR de la Diputació de Lleida, del conveni del 2021)

Pel que fa a les aportacions de socis 2022 el detall és el següent:

				Aportació anual -s/conveni-			Cobrament	Data pag.	Pendent
Conveni	Vigència	Entitat	Dinerària	Accions <small>-fetes pels socis-</small>	Total				
1	28/07/2022	31/12/2022	Patronat de Turisme Costa Brava Girona SA	218.456,00	10.000,00	<b>228.456,00</b>	218.456,00	05/08/2022	0,00
2	25/07/2022	31/12/2022	Consorci Turisme de Barcelona	0,00	125.000,00	<b>125.000,00</b>			0,00
3	14/12/2022	31/12/2022	Patronat de Turisme de la Dip. de Tarragona	200.000,00	0,00	<b>200.000,00</b>	200.000,00	23/12/2022	0,00
4	08/04/2022	31/12/2022	Diputació de Barcelona	204.500,00	0,00	<b>204.500,00</b>	204.500,00	12/05/2022 a 29/12/2022	0,00
<b>Total</b>				<b>622.956,00</b>	<b>135.000,00</b>	<b>757.956,00</b>	<b>622.956,00</b>		<b>0,00</b>

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.

#### Altres crèdits amb Administracions Públiques (Unió Europea)

El saldo a 31 de desembre de 2023 correspon a projectes europeus per un import total de 525.013,43.-EUR a curt termini (438.285,98.-EUR el 2022).

El detall dels 525.013,43.-EUR es presenta tot seguit:

Projecte	Costos totals ACT	% reemborsament	Contribució màxima inicial	Cobrat	Pendent de cobrar
Med Pearls (*)	742.774,92	90%	668.497,43	596.593,50	71.903,93
Epiremed	165.675,00	65%	107.688,75	60.059,86	47.628,89
Restart_Med	145.628,07	90%	131.065,26	109.518,50	21.546,76
Tourbit	173.452,60	75%	130.088,94	117.080,05	13.008,89
BeFuture	774.277,68	90 i 100%	741.849,91	370.924,95	370.924,96
<b>Total</b>	<b>2.001.808,27</b>		<b>1.779.190,29</b>	<b>1.254.176,86</b>	<b>525.013,43</b>

(\*) Amb data 12/07/2022 se signa una addenda al Grand Contract en el qual es redistribueixen les despeses màximes a assumir per cadascú dels socis en funció de les seves necessitats reals, passant el total elegible de l'ACT de 718.170,09.-EUR a 678.594,06.-EUR.

(\*) Amb data 21/07/2023 se signa un "minor approval" en el qual es redistribueixen les despeses màximes a assumir per alguns dels socis, passant a ser el total elegible de l'ACT de 678.594,06,-EUR a 742.774,92,-EUR.

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 i tenia una duració inicial de 36 mesos (01/09/2019 a 31/08/2022). Amb data 12 de juliol de 2022 se signa una addenda que allarga la durada del projecte fins als 45 mesos (01/09/2019 a 31/05/2023). Això ve motivat per l'impacte de la pandèmia COVID durant els exercicis 2020 i 2021. Amb data 21 de juliol de 2023 es signa un "minor approval" que allarga la durada fins a 48 mesos (01/09/2019 a 31/08/2023). L'Agència és cap de fila d'aquest projecte. El total del projecte és de 3.015.132,67,-EUR i la seva distribució ha estat modificada amb l'addenda esmentada anteriorment, essent el seu detall:

Nom Participant	País	Costos totals	% reemborsament	Contribució màxima UE (90%)
<b>Agència Catalana de Turisme</b>	<b>Espanya</b>	<b>742.774,92</b>	<b>90%</b>	<b>668.497,43</b>
Confederation of Egyptian European Business Associations	Egipte	268.315,92	90%	241.484,33
Municipality of Thessaloniki	Grècia	319.915,63	90%	287.924,07
Discovery Travel & Tourism LLC	Jordània	482.223,99	90%	434.001,59
APS Mediterranean Pearls	Itàlia	402.180,90	90%	361.962,81
Palestine Information & communications technology incubator	Palestina	258.730,76	90%	232.857,68
Palestine wildlife Society	Palestina	293.549,14	90%	264.194,23
Federation of Egyptian Chambers of Commerce - Alexandria Chamber	Egipte	247.441,41	90%	222.697,27
<b>TOTAL</b>		<b>3.015.132,67</b>		<b>2.713.619,41</b>

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. Amb data 18 de gener de 2023 s'ha rebut una 3a bestreta, que inicialment es va signar a l'ACT per un import de 166.013,79,-EUR, quan realment corresponia un import de 67.442,58,-EUR. La diferència, de 95.487,16,-EUR, s'ha registrat com una partida pendent d'aplicació (diners no distribuïts) a l'espera de la liquidació final del projecte. Aquest ajust s'efectua amb el cobrament de la 4a bestreta amb data 10 d'octubre de 2023 per un import per l'ACT de 165.389,75,-EUR.



- El projecte EPIREMED, que fa referència a "Experiències pirenaïques, emocions mediterrànies" és un projecte Interreg de duració inicial de 48 mesos (01/11/2017 a 01/11/2021). Finalment la durada ha estat de 52 mesos, finalitzant el 28/02/2022. El total del projecte és d' 1.452.875,00.- EUR. L'Agència és soci d'aquest projecte i l'import s'ha distribuït de la següent manera:

Nom Participant	Regió / CCAA	Costos totals	% reemborsament	Contribució màxima UE (65%)
<b>Agència Catalana de Turisme</b>	<b>Catalunya</b>	<b>165.675,00</b>	<b>65%</b>	<b>107.688,75</b>
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-Rousillon	60.000,00	65%	39.000,00
Pyrénées Méditerranée Invest	Languedoc-Rousillon	60.000,00	65%	39.000,00
Agence de Développement Touristique des Pyrénées Orientales	Languedoc-Rousillon	90.000,00	65%	58.500,00
Communauté de Communes du Vallespir	Languedoc-Rousillon	60.000,00	65%	39.000,00
Chambre de Commerce et industrie des Pyrénées Orientales	Languedoc-Rousillon	240.000,00	65%	156.000,00
Office de tourisme intercommunal Pyrenees Mediterranee	Languedoc-Rousillon	60.000,00	65%	39.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.452.875,00</b>		<b>612.868,75</b>

D'aquest projecte no s'ha rebut cap bestreta. A 31 de desembre de 2021 i 2020 el saldo pendent de cobrar és de 107.688,75.-EUR, que correspon a la totalitat a rebre per l'ACT. Amb data 03/11/2022 s'ha rebut un primer cobrament de 24.496,69.-EUR, corresponent a la 1a declaració de despeses certificades pel projecte (37.687,21.-EUR X 65%). Amb data 02 de desembre de 2022 s'ha rebut el cobrament corresponent a la 2a declaració de despeses certificades pel projecte, per un import de 35.563,17.-EUR (54.712,57.-EUR X 65%). El saldo restant, de 47.628,89.-EUR, corresponent a la 3a certificació, encara no ha estat cobrat. Amb data 21 de març de 2024 s'ha cobrat la 3a declaració de despeses certificades pel projecte, per un import de 26.791,91.-EUR (41.218,32.-EUR X 65%). Amb data 2024 resta pendent de cobrament un saldo de 20.836,98.-EUR, que corresponen a despeses no acceptades inicialment, de les quals s'ha presentat nova documentació i s'espera poder liquidar durant l'any.

- 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). L'Agència no és cap de fila d'aquest projecte. 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
<b>Agència Catalana de Turisme</b>	<b>Espanya</b>	<b>145.628,07</b>	<b>90%</b>	<b>131.065,26</b>
American University of Beirut	Liban	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
<b>TOTAL</b>		<b>1.111.108,55</b>		<b>999.997,70</b>

En data 16 de setembre de 2021 es va cobrar una primera bestreta per import de 26.213,05.-EUR, amb data 27 d'octubre de 2022 s'ha ingressat una segona bestreta pel mateix import, de 26.213,05.-EUR. Cadascun d'aquests imports correspon al 20% de la contribució màxima (131.065,26.-EUR). Amb data 13 d'abril de 2023, s'ha ingressat una tercera i quarta bestreta per un import de 57.092,40.-EUR, corresponent al 43,56% de la contribució màxima. Al 31 de desembre de 2023 el saldo pendent de cobrar es de 21.546,76.-EUR, que correspon a la liquidació del projecte final.

- 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
<b>Agència Catalana de Turisme</b>	<b>Espanya</b>	<b>173.452,60</b>	<b>75%</b>	<b>130.088,94</b>
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
<b>TOTAL</b>		<b>1.331.570,00</b>		<b>998.677,00</b>

El 23 de desembre de 2021 es van cobrar 65.044,47.-EUR corresponent al 50% de la contribució màxima (130.088,94.-EUR). El 12 de desembre de 2023 es va cobrar una segona bestreta de 52.035,58.-EUR corresponent al 40% de la contribució màxima. Al 31 de desembre de 2023 el saldo pendent de cobrar es de 13.008,89.-EUR.

- El projecte BeFuture, que pretén donar format al futur del sector d'esdeveniments empresarials d'Europa, mitjançant un sector regeneratiu, resilient i sostenible. És un projecte SMP-COSME de

duració 30 mesos (16/09/2023 a 15/03/2026). L'Agència és cap de fila d'aquest projecte. El total del projecte és de 4.174,193,05.-EUR, distribuït de la següent manera:

Nom Participant	País	Costos totals	% reemborsament	Contribució màxima UE (90 i 100%) arrodonit per la UE
<b>Agencia catalana de turisme</b>	<b>Espanya</b>	<b>774.277,68</b>	<b>90 i 100%</b>	<b>741.849,91</b>
B. link barcelona strategic projects sl	Espanya	114.139,04	90 i 100%	102.725,13
Tipik communication agency sa	França	385.824,88	90 i 100%	347.242,39
Toerisme vlaanderen	Slovenia	665.681,24	90 i 100%	644.113,11
Linkeus	Belgica	622.101,21	90 i 100%	604.891,08
Verband der veranstaltungsorganisatoren e.v.	Finlàndia	631.782,57	90 i 100%	613.604,31
Stichting nhl stenden hogeschool	Portugal	506.020,12	90 i 100%	485.418,10
Universita' degli studi di milano-bicocca	Islàndia	474.366,31	90 i 100%	456.929,67
<b>TOTAL</b>		<b>4.174.193,05</b>		<b>3.996.773,71</b>

El 15 de setembre de 2023 es van cobrar 370.924,95.-EUR corresponent al 50% de la contribució màxima per l'ACT (741.894,91.-EUR). Al 31 de desembre de 2023 el saldo pendent de cobrar es de 370.924,96.-EUR.

#### Acomptes a proveïdors

El saldo a 31 de desembre de 2023 és de 50.297,80.-EUR, dels quals 50.000,00.-EUR corresponen a un pagament per anticipat a l'Agència per a la Competitivitat de l'empresa, que fa referència al desenvolupament d'un videojoc de simulació esportiva de la Copa Amèrica.

### **9.2 Comptes a cobrar a llarg termini.**

A 31 de desembre de 2023 i 31 de desembre del 2022 no hi ha saldo de comptes a cobrar a llarg termini.

### **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 31-12-23	Saldo 31-12-22	Diferència	Variació
Despeses anticipades ACT	232.071,92	269.274,45	-37.202,53	-13,82%
<b>TOTAL</b>	<b>232.071,92</b>	<b>269.274,45</b>	<b>-37.202,53</b>	<b>-13,82%</b>

Quant a les despeses anticipades, 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.**

Amb 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 7.280.924,57.-EUR del 2023 (13.371.402,74.- EUR en 2022) que s'inclou a l'epígraf de tresoreria al 31 de desembre de 2023 no corresponen doncs en la seva totalitat a diners en efectiu, sinó que:

- 7.252.838,81.-EUR (13.329.045,37.-EUR en 2022) corresponen al pressupost formalitzat de cash pooling disponible.
- 3.472,83.-EUR de saldo líquid corresponent al compte d'ingressos propis per vendes a les Oficines de Turisme OIT (6.055,04.-EUR al 2022)
- 24.612,93.-EUR (36.302,33.-EUR en 2022), que correspon tant al saldo de la caixa petita en euros, per un import 15.804,35.-EUR (24.998,56.- EUR en 2021), com també diferents saldos en euros de les caixes en moneda estrangera de l'ACT a Barcelona per import de 8.808,58.-EUR (11.303,77.-EUR en 2022).

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 import de 117.368,91-EUR el 2023 (114.982,71.-EUR en 2022).

## 10. Passius financers.

### 10.1 Detall per categories.

El detall per categories dels passius financers de l'exercici 2023 i 2022 es el següent.

	Instruments financers a llarg termini				Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres			
Dèbits i partides a pagar	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Altres passius financers	0,00	0,00	764.739,51	214.372,87	764.739,51	214.372,87
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>764.739,51</b>	<b>214.372,87</b>	<b>764.739,51</b>	<b>214.372,87</b>

	Instruments financers a curt termini				Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres			
Dèbits i partides a pagar	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Creditors i altres comptes a pagar	0,00	0,00	5.762.307,99	7.285.466,58	5.762.307,99	7.285.466,58
Deutes amb entitats de crèdit	3.132,68	3.796,09	0,00	0,00	3.132,68	3.796,09
Altres passius financers	0,00	0,00	313.323,00	499.358,41	313.323,00	499.358,41
<b>Total</b>	<b>3.132,68</b>	<b>3.796,09</b>	<b>6.075.630,99</b>	<b>7.784.824,99</b>	<b>6.078.763,67</b>	<b>7.788.621,08</b>

## 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 31-12-23	Saldo a 31-12-22	Diferència	Variació
Proveïdors	5.126.173,93	6.415.987,78	-1.289.813,85	-20,10%
Proveïdors, empreses del grup i associades	29.800,15	37.276,53	-7.476,38	-20,06%
Personal (Rem. pendents de pag.)	244.015,70	221.749,44	22.266,26	10,04%
Altres deutes amb les Adm. Públiques	354.803,20	599.322,42	-244.519,22	-40,80%
Partides pendents aplicació	4.050,78	4.381,87	-331,09	-7,56%
Acomptes a clients	3.464,23	6.748,54	-3.284,31	-48,67%
<b>TOTAL</b>	<b>5.762.307,99</b>	<b>7.285.466,58</b>	<b>-1.523.158,59</b>	<b>-20,91%</b>

### Proveïdors

Dels 5.126.173,93.-EUR de deute a proveïdors a 31 de desembre de 2023 els més significatius són els següents: P-01958 Carat España per un import de 2.422.207,11.-EUR – campanya de publicitat -, P-01646 Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Generalitat de Catalunya CTTI per un import de 674.469,00.-EUR -desenvolupaments, solucions i evolutius de l'ACT-, P-04387 ACCIÓ per un import de 326.037,46.-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 6.415.987,78.-EUR de deute a proveïdors a 31 de desembre de 2022 els més significatius són els següents: P-01958 Carat España per un import de 3.366.212,84.-EUR – campanya de publicitat -, P-01646 Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Generalitat de Catalunya CTTI per un import de 1.106.512,43.-EUR -desenvolupaments, solucions i evolutius de l'ACT-, P-04387 ACCIÓ per un import de 365.333,50.-EUR - despeses compartides de les oficines de turisme a l'estranger-, entre d'altres. A banda, aquest saldo també inclou 39.112,72.-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 fer una primera adaptació de les seves aplicacions informàtiques 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 estàndard per a tots els països. Així doncs, les factures de proveïdors estrangers arriben en arxius en format paper/pdf, tant les intracomunitàries com la extracomunitàries.

L'exercici 2023, de les 3.217 factures rebudes, 2.192 factures són nacionals i d'aquestes 2.165 han estat electròniques, el que suposa que un 98,77% de la facturació nacional ja és electrònica. A nivell d'import, això suposa un 99,57% de la facturació electrònica nacional.

Durant l'exercici 2022, de les 2.980 factures rebudes, 1.975 factures són nacionals i d'aquestes 1.872 han estat electròniques, el que suposa que un 94,78% de la facturació nacional ja és electrònica. A nivell d'import, això suposa un 99,31% de la facturació electrònica nacional.

Cal tenir present que dins de l'apartat de factures en paper/pdf s'inclouen els imports corresponents a convenis (ACCIÓ, Consell de Cambres) i subvencions (Red de Ciudades AVE), dels quals no es reben factures sinó justificacions de despesa, i la facturació de proveïdors de

l'Administració de l'Estat i el seu sector públic, que no estan obligats a emetre factura electrònica (Turespaña, Paradores) i 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/pdf i la relació de factures nacionals i estrangeres durant els exercicis 2023 i 2022:

	2023								Número fres.	% Núm. Fac.	Total	% Total
	e-factura				paper							
	Número fres.	%	Import	%	Número fres.	%	Import	%				
<b>Total factures nacionals</b>	2.165	100,00%	19.925.195,32	100,00%	27	2,57%	85.380,45	3,43%	2.192	68,14%	20.010.575,77	89,28%
<b>Total factures estranger</b>	0	0,00%	0,00	0,00%	711	67,59%	2.383.385,61	95,82%	711	22,10%	2.383.385,61	10,63%
<b>Total factures Proveïdors varis</b>	0	0,00%	0,00	0,00%	314	29,85%	18.663,59	0,75%	314	9,76%	18.663,59	0,08%
<b>Total factures</b>	2.165	100,00%	19.925.195,32	100,00%	1.052	100,00%	2.487.429,65	100,00%	3.217	100,00%	22.412.624,97	100,00%

	2022								Número fres.	% Núm. Fac.	Total	% Total
	e-factura				paper							
	Número fres.	%	Import	%	Número fres.	%	Import	%				
<b>Total factures nacionals</b>	1.872	100,00%	15.576.168,56	100,00%	103	9,30%	108.931,32	4,67%	1.975	66,28%	15.685.099,88	87,59%
<b>Total factures estranger</b>	0	0,00%	0,00	0,00%	714	64,44%	2.207.743,05	94,70%	714	23,96%	2.207.743,05	12,33%
<b>Total factures Proveïdors varis</b>	0	0,00%	0,00	0,00%	291	26,26%	14.606,20	0,63%	291	9,77%	14.606,20	0,08%
<b>Total factures</b>	1.872	100,00%	15.576.168,56	100,00%	1.108	100,00%	2.331.280,57	100,00%	2.980	100,00%	17.907.449,13	100,00%

#### Terminis de pagament, Període Mitjà de Pagament PMP.

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 3.169 pagaments a proveïdors privats efectuats per l'Agència l'any 2023, els públics queden fora d'aquest càlcul, 3.024 (95,42%) s'han fet en un termini igual o inferior a 30 dies, a comptar des de la data de conformitat de la factura, i 145 (4,58%) en un termini superior. Cal recordar que l'entitat disposa de 30 dies per a conformar les factures. La mitjana de dies que s'ha trigat en conformar les factures l'exercici 2023 ha estat de 4,78 dies. D'acord amb les instruccions abans esmentades, el termini mitjà anual de pagament de les factures el 2023 – ponderada en funció de l'import i els dies passats des de la conformitat fins el pagament- se situa a l'entorn dels 13,96 dies. Aquest termini de pagament referit només al mes de desembre se situa en 12,66 dies. Referent al saldo pendent de proveïdors a 31 de desembre de 2023, el rati és de 5,00 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 PMP del total dels pagaments efectuats a proveïdors privats durant els exercicis 2023 i 2022:

	2023 (dies)	2022 (dies)
Període mitjà de pagament de l'entitat (en dies)	13,29	13,86
Ratio d'operacions pagades -anual-	13,96	5,62
Ratio d'operacions pendents de pagament -anual-	5,00	0,01
	<b>Import (euros)</b>	<b>Import (euros)</b>
<b>Total pagaments efectuats</b>	<b>22.375.620,46</b>	<b>11.890.186,29</b>
<b>Total pagaments pendents</b>	<b>3.758.585,92</b>	<b>4.798.019,58</b>

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

Les dades del PMP segons el càlcul de la morositat d'aplicació al sector públic, en el qual no es tenen compte els pagaments a les entitats del sector administracions públiques en termes SEC, es poden consultar en el següent enllaç,

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

#### Creditors varis

A 31 de desembre del 2023 i 2022 no hi havia saldo a la partida de creditors varis.

#### Remuneracions pendents de pagament

Quant al saldo de 244.015,70.-EUR de Remuneracions pendents de pagament al 31 de desembre de 2023, inclou bàsicament la meritació de la paga extraordinària de juny 2024 meritada de juny a desembre de 2023 (100.382,57.-EUR), la provisió de vacances (122.178,06.-EUR) i l'increment retributiu addicional del 0,5% regulat en l'article 25.2.b) de la Llei 2/2023, del 16 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 (21.455,07.-EUR), que s'ha pagat el mes de març de 2024. L'any 2023 no s'ha aprovisionat cap import de Fons d'Acció Social a pagar el 2024.

Quant al saldo de 221.749,44.-EUR de Remuneracions pendents de pagament al 31 de desembre de 2022, inclou bàsicament la meritació de la paga extraordinària de juny 2023, meritada de juny a desembre de 2022 i la provisió de vacances. L'any 2022 no s'ha aprovisionat cap import de Fons d'Acció Social a pagar el 2023.

#### Altres deutes amb Administracions Públiques

Any 2023. Amb un saldo de 354.803,20.-EUR, el seu contingut corresponen a les retencions d'IRPF pendents de liquidar a 31 de desembre de 2023 per un import de 158.406,16.-EUR, que inclouen bàsicament les retencions del personal, becaris, professionals i no residents del 4rt trimestre de l'exercici, les liquidacions de la Seguretat Social del mes de desembre pendents al final de l'exercici per un import total de 142.714,71.-EUR., així com també 53.682,33.-EUR corresponent a la declaració d'IVA pendent de liquidar.

Any 2022. Amb un saldo de 599.322,42.-EUR, el seu contingut corresponen a les retencions d'IRPF pendents de liquidar a 31 de desembre de 2022 per un import de 359.939,19.-EUR, que inclouen



bàsicament les retencions del personal, becaris, professionals i no residents del 4rt trimestre de l'exercici, les liquidacions de la Seguretat Social del mes de desembre pendents al final de l'exercici per un import total de 130.996,99.-EUR., així com també 108.386,26.-EUR corresponent a la declaració d'IVA pendent de liquidar.

#### Partides pendents d'aplicació

El saldo a 31 de desembre de 2023 correspon en la seva majoria a la liquidació de vendes pendent amb l'Ajuntament de Girona, amb qui compartim el marge comercial de les vendes a raó del 50%, per un import de 4.150,74.-EUR.

El saldo a 31 de desembre de 2022 correspon a la liquidació de vendes pendent amb l'Ajuntament de Girona, amb qui compartim el marge comercial de les vendes a raó del 50%, per un import de 4.381,87.-EUR.

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

El desglossament d'aquest punt és el següent,

	<b>Saldo a 31-12-23</b>	<b>Saldo a 31-12-22</b>	<b>Diferència</b>	<b>Variació</b>
Deutes amb entitats de crèdit	3.132,68	3.796,09	-663,41	-17,48%
Altres passius financers	313.322,99	499.358,41	-186.035,42	-37,25%
<b>TOTAL</b>	<b>316.455,67</b>	<b>503.154,50</b>	<b>-186.698,83</b>	<b>-37,11%</b>

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 313.322,99.-EUR correspon 207.900,21.-EUR a bestretes dels projectes europeus Med Pearls (176.236,48.-EUR) i Tourbit (31.663,73.-EUR). S'inclouen també 99.507,31.-EUR de garanties per licitacions, així com 5.915,47.-EUR corresponents al resultat de la UTE Catalunya bus Turístic de l'exercici 2023 (12.873,96x12,5% benefici 2023 compensen els 7.524,72 de pèrdues ex. anteriors =5.915,47.-EUR).

Al 2022, de la partida de 499.358,41.-EUR, 284.046,07.-EUR corresponen a una reserva de crèdit per les subvencions ESTALVIATGE, ajuts al consumidor final per tal de promoure a la venda de viatges combinats dins del territori català i 112.500,00.-EUR a reserves per ajuts COVID no aplicats. S'inclouen també 115.287,62.-EUR de garanties per licitacions i els imports de projectes europeus actius durant el 2022 -MED PEARLS- per valor de -20.000,00.-EUR. En aquest cas, l'import és negatiu ja que correspon a l'avançament de la 3a bestreta al soci Palestine Information, cobrada de la UE per l'ACT a principis de gener de 2023 i posteriorment descomptada de la transferència al soci feta en data 23 de gener de 2023. També s'inclouen 7.524,72.-EUR corresponents a la pèrdua de la UTE Catalunya bus Turístic de l'exercici 2022, un cop descomptada la participació en beneficis d'exercicis anteriors pendents de cobrar (9.993,34x12,5% pèrdua 2022 +6.275,62 pèrdues ex. anteriors =7.524,72.-EUR).

El detall dels projectes europeus es el següent:

		<b>Saldo a 31/12/2023</b>	<b>Saldo a 31/12/2022</b>
<b>Med Pearls</b>	Conf Egyptian EBA	14.323,97	0,00
	Municip Thessaloniki	15.249,14	0,00
	Discovery T&T LLC	1.661,49	0,00
	APS Mediterranean Pearls	18.028,86	0,00
	Palestine information & comm	19.595,78	-20.000,00
	Palestine wildlife society	913,04	0,00
	Federation of Egyptian Chamb	10.977,04	0,00
	Diners no distribuïts	95.487,16	0,00
<b>Total Med Pearls</b>		<b>176.236,48</b>	<b>-20.000,00</b>
<b>Tourbit</b>	Agence Bruxelloise pour l'acco	31.663,73	0,00
<b>Total Tourbit</b>		<b>31.663,73</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>207.900,21</b>	<b>-20.000,00</b>

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

<b>Garanties licitacions definitives</b>	<b>Saldo a 31/12/2023</b>	<b>Saldo a 31/12/2022</b>
Alhena Media	4.877,29	4.661,97
Alpinista Samurai	4.956,61	4.956,61
AMT Comunicacion	4.152,89	0,00
B-Link BCN Strategic	12.000,00	8.000,00
Carat (Publicitat)	0,00	2.436,52
Castroconsulting Business Strategy	4.628,12	4.628,12
Charles Publicitat	7.272,72	12.600,00
Estudi Ferran Sendra (Muntage fires)	0,00	23.894,75
Evil Love	10.946,50	3.641,50
Havas Media	3.305,79	0,00
Iberpatent	1.100,00	1.100,00
Innova Netgrup	4.743,80	4.743,80
Itan Media	6.670,00	0,00
Lleal i Tulsa & Associats	0,00	588,09
Medialog	1.404,96	16.475,00
Neira Auditores	94,50	0,00
Nothinghad Com	1.824,80	0,00
Rebold Marketing	12.793,97	14.780,98
Segurdades	1.485,63	1.485,63
The bakery folks	0,00	3.317,15
The Brand Guardia	0,00	7.977,50
Viatges Viñolas	13.247,50	0,00
Weincontro	2.492,48	0,00
Zinet Media	1.509,75	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>99.507,31</b>	<b>115.287,62</b>

#### 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 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Projecte MED PEARLS	0,00	81.346,51
Projecte RESTART_MED	0,00	45.314,37
Projecte TOURBIT	51.878,71	87.711,99
Projecte BEFUTURE	712.860,80	0,00
<b>Total</b>	<b>764.739,51</b>	<b>214.372,87</b>

#### 11. Cobertures comptables

L'Agència no disposa d'aquesta tipologia d'actius ni en l'exercici 2023 ni en l'exercici 2022.

#### 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 2023 i 2022 i el seu moviment al llarg de l'exercici, ha estat el següent:

Existències	Saldo 31-12-22	Altes exercici	Consums exercici	Saldo 31-12-23
Existències	53.200,94	42.525,92	-43.256,56	52.470,30
Pèrdues per deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Valor Net</b>	<b>53.200,94</b>	<b>42.525,92</b>	<b>-43.256,56</b>	<b>52.470,30</b>

Existències	Saldo 31-12-21	Altes exercici	Consums exercici	Saldo 31-12-22
Existències	55.850,91	45.592,62	-48.242,59	53.200,94
Pèrdues per deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Valor Net</b>	<b>55.850,91</b>	<b>45.592,62</b>	<b>-48.242,59</b>	<b>53.200,94</b>

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 2023 sumen un total de 42.525,92.-EUR (45.592,62.-EUR en 2022).

La totalitat del saldo al 2023 es correspon amb l'aplicació pressupostària 221.0006, cosa que no passava al 2022 (39.774,86.-EUR), ja que algunes de les mercaderies s'havien consumit immediatament per activitats de promoció i no havien passat pel compte de compra de mercaderies.

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 2023 i 2022 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:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Diferències positives de canvi per operacions amb tercers	1.899,76	11.352,27
Diferències positives de canvi per operacions realitzades pels CPT a l'estranger	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.899,76</b>	<b>11.352,27</b>
Diferències negatives de canvi per operacions amb tercers	-5.026,24	-2.357,61
Diferències negatives de canvi per operacions realitzades pels CPT a l'estranger	-109,65	-0,01
<b>TOTAL</b>	<b>-5.135,89</b>	<b>-2.357,62</b>
<b>DIFERÈNCIES DE CANVI</b>	<b>-3.236,13</b>	<b>8.994,65</b>

S'han reconegut a 31 de desembre de 2023 i 2022 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:

<b>Diferències Positives de Canvi</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Dòlars Australians	10,64	4,36
Lliures esterlines Gran Bretanya	417,68	4.343,03
Corona Sueca	49,97	0,03
Dòlar Singapur	6,59	198,64
Dòlar USA	1.206,29	6.464,80
Altres monedes	208,59	341,41
<b>Total operacions amb tercers ACT</b>	<b>1.899,76</b>	<b>11.352,27</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.899,76</b>	<b>11.352,27</b>

<b>Diferències Negatives de Canvi</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Yens Japonesos	132,83	22,14
Dòlars Australians	158,84	136,94
Lliures esterlines Gran Bretanya	2.625,32	1.276,05
Corona Sueca	169,71	2,77
Dòlar Singapur	5,02	129,15
Dòlar USA	1.600,43	422,14
Altres monedes	334,09	368,42
<b>Total operacions amb tercers ACT</b>	<b>5.026,24</b>	<b>2.357,61</b>
CPT USA i CPT Regne Unit	109,65	0,01
<b>Total operacions amb tercers CPT's</b>	<b>109,65</b>	<b>0,01</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5.135,89</b>	<b>2.357,62</b>

## **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 i amb l'autorització de la Intervenció de la Generalitat, aquestes es distribueixen com a més pressupost de l'exercici.

Pel que fa al 1.375.000,00.-EUR de fons MRR Next Generation (FMRRRC14I01), en data 29 de desembre del 2023 es va incorporar al pressupost de l'Agència una partida addicional finalista per a la transformació digital de l'ACT, per als exercicis 2024 a 2026. Aquests fons provenen de la UE però es canalitzen a través del departament corresponent. A 31/12/2023 no hi havia cap despesa comptabilitzada amb càrrec a aquests recursos.

<b>Transferències pendents d'aplicar</b>	<b>Import a 31-12-23</b>	<b>Import a 31-12-22</b>
Disponibles finalistes	8.655.328,31	13.597.136,25
Fons MRR Next Generation	1.375.000,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>10.030.328,31</b>	<b>13.597.136,25</b>

#### 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.

<b>Transferències pendents d'aplicar específiques</b>	<b>Import a 31-12-23</b>	<b>Import a 31-12-22</b>
Reserva 2022	0,00	131.950,00
Reserva 2023	99.567,00	0,00
Capítol VIII Immobilitzat pendent d'amortitzar	74.553,30	69.418,57
<b>TOTAL</b>	<b>174.120,30</b>	<b>201.368,57</b>

## 14.2 Ingressos i despeses.

### 14.2.1. Despeses.

A continuació es presenta el càlcul del resultat subjecte a transferència per als exercicis 2023 i 2022:

	2023	2022
<b>Despeses</b>	<b>-33.277.028,91</b>	<b>-28.413.352,96</b>
Compra de mercaderies	-42.525,92	-45.592,62
Despeses de personal	-7.031.762,13	-6.769.730,94
Altres despeses d'explotació	-26.133.501,36	-21.588.282,64
Despeses financeres	-5.135,89	-2.357,62
Despeses excepcionals	-64.103,61	-7.389,14
<b>Ingressos</b>	<b>1.974.575,55</b>	<b>1.339.602,85</b>
Vendes i prestacions serveis	905.151,33	698.260,20
Altres ingressos d'explotació	1.050.293,40	623.020,74
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	0,00	64,74
Aportacions entitats associades	1.050.293,40	622.956,00
Excés provisions riscos i despeses	0,00	0,00
Ingressos financers	6.512,47	11.352,27
Ingressos excepcionals	12.618,35	6.969,64
<b>Pèrdues subjectes a equilibrar amb transferències</b>	<b>-31.302.453,36</b>	<b>-27.073.750,11</b>
<b>Total transferències aplicades al resultat</b>	<b>31.302.453,37</b>	<b>27.073.750,11</b>
Transferències Generalitat	30.921.257,33	25.464.040,07
Transferències de la Unió Europea	249.246,04	408.100,87
Transf. específiques exerc. anteriors - Ajuts concedits	131.950,00	1.201.609,17
<b>Partides no pressupostàries</b>	<b>55.930,61</b>	<b>32.264,49</b>
Variació d'existències mercaderies	-730,64	-2.649,97
Dotació amortització immobilitzat	-25.848,88	-24.346,80
Imputació de subvencions, donacions i llegats per finançar d	25.848,88	24.346,80
Variació provisions per operacions cials.	56.661,25	34.914,46
Excés de provisions de riscos i despeses	0,00	0,00
<b>Resultat de l'exercici</b>	<b>55.930,62</b>	<b>32.264,49</b>

### 14.2.2. Consum de mercaderies.

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

Consum de mercaderies	Exercici 2023	Exercici 2022	Diferència	Variació
Compres	-42.525,92	-45.592,62	3.066,70	-6,73%
Variació d'existències	-730,64	-2.649,97	1.919,33	-72,43%
<b>TOTAL</b>	<b>-43.256,56</b>	<b>-48.242,59</b>	<b>4.986,03</b>	<b>-10,34%</b>

### 14.2.3. Despeses de personal.

L'epígraf "Despeses de personal" del compte de Resultats economicopatrimonial presenta la composició següent:

Despeses de Personal	Exercici 2023	Exercici 2022	Diferència	Variació
Sous i salaris	-5.423.405,93	-5.167.599,88	255.806,05	4,95%
Indemnitzacions	-57.538,20	-185.602,05	-128.063,85	-69,00%
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	-1.458.419,40	-1.352.116,73	106.302,67	7,86%
Retribucions a ll.t. sistemes aportació definida	-8.264,31	-9.306,50	-1.042,19	-11,20%
Formació personal	-41.142,75	-22.334,02	18.808,73	84,22%
Altres despeses socials	-42.991,54	-32.771,76	10.219,78	31,18%
<b>TOTAL</b>	<b>-7.031.762,13</b>	<b>-6.769.730,94</b>	<b>262.031,19</b>	<b>3,87%</b>

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 16 de març de 2023, es va aprovar la Llei 2/2023 de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2023.

*Article 26.*

*Retribucions del personal*

*Article 25. Retribucions del personal*

1. Amb efectes de l'1 de gener de 2023, les retribucions íntegres del personal inclòs a l'article 24 no poden experimentar un increment global superior al 2,5% respecte de les vigents el 31 de desembre de 2022, en termes d'homogeneïtat per als dos períodes de comparació, tant pel que fa a efectius de personal com a llur antiguitat.

2. S'apliquen, si escau, els increments següents respecte a les retribucions vigents el 31 de desembre de 2022, amb efectes en ambdós casos des de l'1 de gener de 2023:

a) Increment vinculat a l'evolució de l'índex de preus al consum harmonitzat. Si la suma de l'índex de preus al consum harmonitzat del 2022 i de l'índex de preus al consum harmonitzat avançat del setembre del 2023 és superior al 6%, s'ha d'aplicar un increment retributiu addicional màxim del 0,5%.

b) Increment vinculat a l'evolució del producte interior brut nominal del 2023. Si l'increment del producte interior brut nominal iguala o supera l'estimat pel Govern de l'Estat en el quadre macroeconòmic que acompanya l'elaboració dels pressupostos generals de l'Estat per al 2023, s'ha d'aplicar un increment retributiu complementari del 0,5%.

3. El que estableixen els apartats 1 i 2 s'entén sens perjudici de les adequacions retributives de caràcter singular i excepcional que resultin imprescindibles pel contingut dels llocs de treball, per la variació del nombre d'efectius assignats a cada programa o pel grau d'assoliment dels objectius que s'hi fixen, amb el compliment estricte de la normativa vigent.

4. Els acords, convenis o pactes que comportin creixements retributius superiors als fixats per aquest article han d'experimentar l'adequació pertinent, i són inaplicables les clàusules que s'hi oposin.

5. Les retribucions que tenen caràcter d'absorbibles, la indemnització per residència i les indemnitzacions per raó de serveis es regeixen per llur normativa específica i pel que disposa aquesta llei, i no experimenten cap increment respecte de les fixades per al 2022.

6. Es poden fer aportacions a plans de pensions o contractes d'assegurances col·lectives, sempre que no se superi l'increment global de la massa salarial establert per aquesta llei.

7. En l'exercici del 2023 no s'atorguen als empleats ajuts en concepte de fons d'acció social, ni tampoc altres ajuts que tinguin la mateixa naturalesa i la mateixa finalitat, sens perjudici de la contractació de pòlisses d'assegurances per a cobrir contingències per accidents dels empleats. A aquest efecte, els beneficis econòmics no salarials del personal de les universitats públiques es consideren integrants del fons d'acció social de la universitat, en les modalitats d'ajuts que abans de l'entrada en vigor d'aquesta llei siguin equivalents al fons d'acció social aplicable al personal al servei de l'Administració de la Generalitat. S'entén per ajut en concepte ISSN 1988-298X [https://www.gencat.cat/dogc/DL\\_B\\_38014-2007\\_29/97\\_Diari\\_Oficial\\_de\\_la\\_Generalitat\\_de\\_Catalunya\\_Núm.\\_8877\\_-\\_17.3.2023\\_CVE-DOGC-A-23075021-2023](https://www.gencat.cat/dogc/DL_B_38014-2007_29/97_Diari_Oficial_de_la_Generalitat_de_Catalunya_Núm._8877_-_17.3.2023_CVE-DOGC-A-23075021-2023) d'acció social qualsevol benefici, complement o millora, en metàl·lic o en espècie, amb exclusió de préstecs i bestretes, que tingui per objecte satisfer necessitats assistencials del personal que es generen per la concurrència de contingències personals i no tenen caràcter de contraprestació pel treball dut a terme.

8. En l'exercici del 2023 no es poden reconèixer percepcions derivades dels sistemes d'ajuts per a menjar del personal.

9. D'acord amb els articles 32 i 38.10 del text refós de la Llei de l'Estatut bàsic de l'empleat públic, aprovat pel Reial decret legislatiu 5/2015, del 30 d'octubre, resten suspesos parcialment tots els acords i pactes sindicals signats en l'àmbit del personal funcionari i estatutari, i també els convenis col·lectius i els acords signats en l'àmbit de personal laboral inclòs dins l'àmbit d'aplicació de l'article 24 que contradiguin el que disposa aquesta llei.

#### Article 28.

##### Retribucions del personal laboral

1. Per a l'exercici del 2023, la massa salarial del personal laboral, exclòs el personal al qual fa referència l'article 30, es pot incrementar fins al límit establert per l'article 25 respecte de la corresponent del 2022, en termes anualitzats i 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, i amb exclusió de les despeses d'acció social que no poden tenir cap increment.

2. A l'efecte del que estableix l'apartat 1, la massa salarial del personal laboral està integrada pel conjunt de les retribucions salarials i extrasalarials meritades per aquest personal l'any 2022. Se n'exceptuen:

- a) Les prestacions i indemnitzacions de la Seguretat Social.
- b) Les cotitzacions a la Seguretat Social a càrrec de l'empresa.
- c) Les indemnitzacions per trasllats, suspensions i acomiadaments.
- d) Les indemnitzacions per despeses efectuades pel treballador.



3. Durant l'exercici del 2023 el personal laboral pot percebre les retribucions vinculades a la productivitat o a conceptes anàlegs que tingui estipulades per conveni col·lectiu o en el contracte laboral.

4. En cas que els acords o convenis col·lectius reconeguin complements personals transitoris, s'hi ha d'aplicar com a mínim una absorció del 50% dels increments retributius amb caràcter general i el 100% de qualsevol altra millora retributiva, llevat del complement d'antiguitat i del complement de productivitat o similar. S'han de respectar les condicions d'absorció pactades abans de l'entrada en vigor d'aquesta llei.

El 2022 es va recuperar el complement per productivitat, liquidat el mes de desembre, per un import de 94.647,67.-EUR i que corresponien a la productivitat del 2022 i a la meitat de la productivitat del 2021. El 2023, l'import és de 58.534,58.-EUR el 2023, segons els criteris de distribució acordats entre el Comitè d'Empresa i Direcció (50% del primer semestre = 25% valoració actitud i 25% acompliment dels i les col·laborades per part dels i les Caps + 50% del segon semestre en base a l'assoliment dels diferents indicadors KPI acordats de l'Agència).

En relació amb la partida de Retribucions a llarg termini de sistemes d'aportació definida, els -8.264,31.-EUR imputats en aquesta partida corresponen íntegrament a l'aportació 2022 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 2021 l'import es de -9.306,50.-EUR).

La partida d'Altres despeses socials inclou -7.141,67.-EUR en concepte d'Ajuts Menjador dels CPT de Benelux i França (en l'exercici 2022 l'import es de -5.347,17.-EUR ) i -35.849,87.-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 2022 l'import es de -27.424,59.-EUR).

El desglossament de les despeses de personal per a l'exercici 2023 i 2022 en funció del personal de Barcelona i el dels CPT és el següent,

<b>Despeses de Personal 2023 - per centre-</b>	<b>ACT Bcn</b>	<b>CPT</b>	<b>Total</b>
Sous i salaris	-4.519.159,19	-904.246,74	-5.423.405,93
Indemnitzacions	-57.538,20	0,00	-57.538,20
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	-1.277.096,78	-181.322,62	-1.458.419,40
Retribucions a ll.t. sistemes aportació definida	0,00	-8.264,31	-8.264,31
Formació personal	-41.142,75	0,00	-41.142,75
Altres despeses socials	0,00	-42.991,54	-42.991,54
<b>TOTAL</b>	<b>-5.894.936,92</b>	<b>-1.136.825,21</b>	<b>-7.031.762,13</b>

<b>Despeses de Personal 2022 - per centre-</b>	<b>ACT Bcn</b>	<b>CPT</b>	<b>Total</b>
Sous i salaris	-4.389.209,08	-778.390,80	-5.167.599,88
Indemnitzacions	-185.602,05	0,00	-185.602,05
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	-1.191.166,88	-160.949,85	-1.352.116,73
Retribucions a ll.t. sistemes aportació definida	0,00	-8.828,62	-8.828,62
Formació personal	-22.334,02	0,00	-22.334,02
Altres despeses socials	0,00	-33.249,64	-33.249,64
<b>TOTAL</b>	<b>-5.788.312,03</b>	<b>-981.418,91</b>	<b>-6.769.730,94</b>

La informació corresponent a la plantilla referent a l'exercici 2023 i 2022, 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:

<b>Altres despeses de gestió ordinària</b>	<b>Exercici 2023</b>	<b>Exercici 2022</b>	<b>Diferència</b>	<b>Variació</b>
<b>Serveis Exteriors</b>	<b>-25.259.427,59</b>	<b>-20.049.617,01</b>	<b>5.209.810,58</b>	<b>25,98%</b>
Arrendaments	-1.110.971,99	-882.998,64	227.973,35	25,82%
Reparacions i conservació	-45.227,29	-29.828,86	15.398,43	51,62%
Serveis de professionals independents	-3.932,50	0,00	3.932,50	0,00%
Transports	-345,42	-641,38	-295,96	-46,14%
Assegurances	-47.947,90	-40.803,01	7.144,89	17,51%
Serveis bancaris	-7.441,40	-6.888,52	552,88	8,03%
Publicitat i relacions públiques	-11.145.062,92	-7.394.470,52	3.750.592,40	50,72%
Subministraments	-63.375,70	-40.421,21	22.954,49	56,79%
Serveis exteriors	-12.835.122,47	-11.653.564,87	1.181.557,60	10,14%
<b>Tributs</b>	<b>-10.117,94</b>	<b>-8.696,63</b>	<b>1.421,31</b>	<b>16,34%</b>
Impost sobre Activitats Econòmiques	0,00	0,00	0,00	0,00%
Altres impostos	-10.117,94	-8.696,63	1.421,31	16,34%
<b>Altres despeses de gestió corrent</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.249,10</b>	<b>-1.249,10</b>	<b>-100,00%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-25.269.545,53</b>	<b>-20.059.562,74</b>	<b>5.209.982,79</b>	<b>25,97%</b>

La recuperació de l'activitat turística l'any 2023 ha permès desplegar un Pla d'Accions Integrat (PAI) més ambiciós que el dels dos exercicis precedents, amb un major nombre d'accions de promoció d'abast internacional en els mercats emissor prioritaris.

El pla d'accions inicialment previst per al 2022, que preveia una major execució amb càrrec a romanents afectats d'exercicis anteriors, es va veure fortament condicionat per la conjuntura de mercat –recuperació de connectivitat aèria- i altres factors aliens a l'Agència –ajornaments en el desenvolupament de les eines tecnològiques 4P, web Catalunya.com i la resolució de l'acord marc de les campanyes de publicitat-.

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.

- **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 CTII.
- **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.
- **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. Del total de despesa, la part més important correspon a les campanyes de publicitat de l'Agència, concretament:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>9. Publicitat</b>	<b>10.591.418,85</b>	<b>7.196.583,11</b>
<b>1. Creativitat, producció i adaptacions</b>	<b>703.854,50</b>	<b>1.194.077,50</b>
1 Campanya Turística - LICITACIÓ	0,00	821.045,50
5 Campanyes de productes	453.280,99	247.595,83
80 Oficina tècnica	119.915,56	118.442,37
90 Campanya: Adaptacions específiques	130.657,95	6.993,80
<b>2. Mitjans de comunicació</b>	<b>9.887.564,35</b>	<b>5.960.505,61</b>
1 Campanya turística	9.467.982,13	4.663.658,50
1 Comunicació ON Line - LICITACIÓ	9.467.982,13	4.575.577,72
2 Comunicació OFF Line - LICITACIÓ	0,00	88.080,78
99 Altres Campanyes	419.582,22	1.296.847,11
1 Comunicació ON Line	333.108,97	1.153.918,37
2 Comunicació OFF Line	86.473,25	142.928,74
<b>9. Altres acords de patrocinis publicitaris</b>	<b>0,00</b>	<b>42.000,00</b>
<b>99 Altres despeses de publicitat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Entrant en detall amb la distribució anterior, la despesa de les campanyes/concrecions per producte dels exercicis 2023 i 2022 és la següent,

	2023	2022
<b>9. Publicitat. Desglossament per productes</b>	<b>10.591.418,85</b>	<b>7.196.583,11</b>
<b>1. Campanya Turística/Creativitat i producció</b>	<b>703.854,50</b>	<b>1.194.077,50</b>
Nàutic	176.781,00	0,00
Genèrica tots els productes	351.073,51	871.007,50
Grand Tour de Catalunya (GTC)	0,00	323.070,00
Reunions-Corporatiu-Sostenible	175.999,99	0,00
<b>2. Mitjans de comunicació</b>	<b>9.887.564,35</b>	<b>5.960.505,61</b>
<b>Campanya turística / Mitjans</b>	<b>9.467.982,13</b>	<b>4.663.658,50</b>
Actiu-Natura	636.617,16	36.619,39
Actiu-Natura Sostenible	79.796,50	0,00
Cultural	310.323,15	341.119,11
Enogastronomia	1.022.713,16	199.874,96
Esportiu	597.135,00	30.180,22
Premium	0,00	7.260,00
Familiar	209.372,25	262.821,35
Gastronomia	1.182.754,31	0,00
Reunions-Esdeveniments	6.490,28	17.099,84
Rural	0,00	0,00
Mèdic	0,00	0,00
Nàutic	0,00	0,00
Neu	0,00	14.323,08
Reunions-Incentius d'Empresa	0,00	0,00
Reunions-Corporatiu-Sostenible	73.421,74	53.637,34
Grand Tour de Catalunya (GTC)	5.459,94	232.582,57
Genèrica tots els productes	5.343.898,64	3.468.140,64
<b>Altres campanyes / Concrecions</b>	<b>419.582,22</b>	<b>1.296.847,11</b>
Actiu-Natura Sostenible	0,00	195.366,70
Cultural	0,00	73.021,66
Enogastronomia	11.313,50	0,00
Familiar	63.997,18	0,00
Nàutic	0,00	62.555,79
Genèrica tots els productes	344.271,54	965.902,96
<b>Altres acords de patronici publicitari</b>	<b>0,00</b>	<b>42.000,00</b>
<b>Altres despeses de publicitat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

- **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. El desglossament per naturalesa de la despesa és el següent:

<b>Naturalesa de la despesa</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Espai Fires-Stand propi ACT	33.249,56	33.126,39
Espai Fires-Mòdul Turespaña	14.955,42	16.673,46
Espai Oficines	6.039,80	7.986,00
Allotjament	268.185,57	184.262,78
Restauració	86.258,05	133.086,33
Agència de Viatges ACORD MARC	962.546,17	450.252,82
Mitjans de transport-AVIÓ	81.478,11	135.012,12
Mitjans de transport-TREN	15.832,81	11.430,31
Mitjans de transport-LLOGUER VEHICLES SENSE CONDUCTOR	12.817,29	21.542,37
Mitjans de transport-LLOGUER VEHICLES AMB CONDUCTOR	20.775,24	22.552,14
Transports urbans-TAXI	32.190,51	26.444,85
Transports urbans-BUS i METRO	4.582,23	2.377,75
Autopistes i Pàrquings	4.449,97	4.521,00
Muntatge	809.023,72	676.842,35
Lloguer sales i audiovisuals	159.174,81	163.630,41
Quotes associacions	128.354,76	72.213,16
Assistència conferències i altres	133.422,23	101.659,71
Taula Workshop	194.086,08	177.878,56
Subministraments (consum aigua, Ilum....)	0,00	3.875,93
Subministraments (Telefon FIX)	22,00	0,00
Serveis de Neteja i Escombraries	4.334,40	4.123,50
Subministraments (Internet)	0,00	8,99
Queviures(vins, caves i altres productes alimentació)	12.337,58	13.571,04
Parament i estris Fires i altres esdeveniments	28.260,58	23.040,92
Material i servei complementari fires i altres esdeveniments	17.367,14	6.070,88
Material promocional fires i altres esdeveniments	5.385,19	6.893,32
Subministraments fires i altres esdeveniments (Ilum,...)	12.226,55	11.724,70
Transport material	1.387,28	0,00
Caterings esdeveniments	114.920,27	112.772,05
Activitats de lleure (Pt, FT, WS i altres)	95.622,98	117.359,34
Missatgers	3.811,79	26.559,34
Traduccions	93.555,91	94.782,35
Guies i intèrprets	13.595,92	9.028,37
Hostesses/hostes	4.728,26	6.475,60
Beques	76.301,34	53.878,45
Fotògrafs	52.019,18	21.061,83
Correus i mailings	29.755,57	3.233,24
Mailings i misstages Internet	302,50	0,00
Material d'oficina no ofimàtica	9.862,33	22.199,15
Subscripcions	82.380,37	18.198,17
Arts gràfiques i impressions	241.728,11	97.215,93
Fotocòpies (M.Oficina)	333,37	347,31
Publicacions DIARIS OFICIALS	15.855,84	15.855,84
Material OFIMÀTICA no inventariable	11.111,56	4.782,30
Papereria general	43,97	65,37
Assessors gestoria	16.449,46	27.496,65
Assessors fiscals	13.370,94	14.509,72
Assessors laboral	24.967,17	13.414,96
Assessorament software (inclou CTTI)	1.180.370,04	1.752.457,73
Assessorament treballs tècnics	1.400.042,53	1.163.912,60
Honoraris	900.339,10	987.633,58
Assegurances	13,48	0,00
Honoraris formació	5.717,85	26.700,00
Honoraris enregistrament dominis i marques	0,00	6.283,47
Assessoraments diversos	44.999,46	0,00
Manteniment xarxes socials	18.517,40	2.161,50
Reparacions i manteniment informàtic ( inclou CTTI)	1.151.523,85	1.196.879,52
Hostings	789,37	0,00
Publicitat-Mitjans de Comunicació	12.585,37	70.220,68
Adaptacions publicitàries	65.807,06	693.105,21
Web ACT	1.283.587,65	360.242,65
Xarxes socials	94.599,49	133.825,94
Convenis	2.584.787,62	2.126.639,83
Contractes	0,00	14.192,16
Altres despeses	76.589,88	91.887,94
Dietes	44.500,34	36.031,59
Quilometratge	19.371,09	19.838,74
Combustible (benzina i altres)	1.521,00	1.513,97
<b>Total</b>	<b>12.835.122,47</b>	<b>11.653.564,87</b>

Cal destacar les despeses associades al conveni de col·laboració anual signat amb ACCIÓ, que han suposat el 2023 una despesa de 1.311.539,39.-EUR, que inclou el 100% del conveni signat l'any 2023 (1.405.313,44.-EUR) i la liquidació del conveni del 2022 (-93.774,05.-EUR) imputat a Serveis Exteriors. La liquidació del conveni del 2023 es farà al llarg del 2024.

Les despeses associades al conveni de col·laboració anual signat amb ACCIÓ en l'exercici 2022, va suposar una despesa de 1.384.998,03.-EUR, que incloïa el 100% del conveni signat el 2022 (1.373.648,40.-EUR) i la liquidació del conveni del 2021 (11.349,63.-EUR) imputat a Serveis Exteriors.

Comentar també les despeses referents a la prestació de serveis informàtics i de telecomunicacions del Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI) per import de 3.296.170,89.-EUR (3.212.617,85.-EUR en l'exercici 2022).

#### 14.2.5. Ingressos gestió ordinària.

Els ingressos d'explotació de l'Agència Catalana de Turisme dels exercicis 2023 i 2022 són els següents:

<b>INGRESSOS GESTIÓ ORDINARIA</b>	<b>Exercici 2023</b>	<b>Exercici 2022</b>	<b>Diferència</b>	<b>Variació</b>
<b>Ventes netes i prestació de serveis</b>	<b>903.542,08</b>	<b>698.260,20</b>	<b>205.281,88</b>	<b>29,40%</b>
Vendes	306,10	272,04	34,06	12,52%
<i>Facturació publicacions (EADOP i altres)</i>	272,04	272,04	0,00	0,00%
Prestació de serveis	903.235,98	697.988,16	205.247,82	29,41%
<i>Facturació fires i workshops</i>	378.235,25	299.335,01	78.900,24	26,36%
<i>Facturació altres serveis</i>	139.718,53	92.986,40	46.732,13	50,26%
<i>Facturació OT aeroport BCN / Montseny</i>	153.781,54	96.606,50	57.175,04	59,18%
<i>Facturació Taxes participació a concursos a l'ACT</i>	2.738,20	976,65	1.761,55	100,00%
<i>Facturació AFILIACIONS</i>	175.635,40	172.905,37	2.730,03	1,58%
<i>Facturació MARQUES</i>	46.248,37	27.074,50	19.173,87	70,82%
<i>Facturació Catalunya Convention Bureau</i>	0,00	0,00	0,00	-100,00%
<i>Facturació Oficines de Turisme</i>	6.878,69	8.103,73	-1.225,04	-15,12%
<b>Ingressos accessoris i altres de gestió corrent</b>	<b>1.609,25</b>	<b>64,74</b>	<b>1.544,51</b>	<b>2385,71%</b>
<b>Transferències, subvencions i donacions rebuts</b>	<b>32.352.746,77</b>	<b>27.696.706,11</b>	<b>4.656.040,66</b>	<b>16,81%</b>
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	32.352.746,77	27.696.706,11	4.656.040,66	16,81%
<i>Transferències Generalitat</i>	30.921.257,33	25.464.040,07	5.457.217,26	21,43%
<i>Transferències d'entitats locals i altres</i>	1.050.293,40	622.956,00	427.337,40	68,60%
<i>Transferències de la UE</i>	249.246,04	408.100,87	-158.854,83	100,00%
<i>Incorporació reserves d'exercicis anteriors</i>	131.950,00	1.201.609,17	-1.069.659,17	-89,02%
<b>Imputació de subvencions d'immobilitzat</b>	<b>25.484,88</b>	<b>24.346,80</b>	<b>1.138,08</b>	<b>4,67%</b>
<b>Total INGRESSOS GESTIÓ ORDINARIA</b>	<b>33.283.382,98</b>	<b>28.419.377,85</b>	<b>4.864.005,13</b>	<b>17,12%</b>

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.

El 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/>.

Amb la recuperació progressiva de l'activitat turística, l'any 2022 es van tornar a facturar les quotes d'afiliació al programa de marques i segells amb una bonificació del 50%. La facturació

d'aquestes quotes es va portar a terme a finals d'any. El 2023 ja s'ha facturat de forma normal les quotes d'afiliació al programa de marques i segells.

#### 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 2023, 2022 i 2021 ha estat el següent:

<b>VENDES AEROPORT</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>% 2023/2022</b>	<b>% 2022/2021</b>
1r Trimestre	44.143,12	14.190,76	622,30	211,07%	2180,36%
2n Trimestre	48.504,77	37.832,72	3.306,37	100,00%	100,00%
3r Trimestre	44.805,59	35.145,55	13.131,53	27,49%	167,64%
4t Trimestre	48.622,18	29.724,84	10.290,59	63,57%	188,85%
<b>TOTAL</b>	<b>186.075,66</b>	<b>116.893,87</b>	<b>27.350,79</b>	<b>59,18%</b>	<b>327,39%</b>

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 va comportar una dràstica disminució dels passatgers dels aeroports a nivell mundial, la qual cosa justifica el decrement dels ingressos generats per les oficines de turisme durant els exercicis 2020 i 2021. Al 2022 es va iniciar la recuperació de l'activitat turística i les vendes es van incrementar en un 327,29% respecte del 2021. L'any 2023 les vendes han recuperat els nivells anteriors a la pandèmia, incrementant-se en un 59,18% respecte del 2022.

#### 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](http://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 tot Catalunya prioritant aquella oferta de marcat caràcter experiència 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 2023 la plataforma online tenia a la venda 280 experiències turístiques pertanyents a 130 empreses, de les quals el 10% 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, enoturisme, esdeveniments i espectacles, excursions des de Barcelona, gastronomia i oleoturisme, jugar a golf, neu, ofertes especials, pobles amb encant, Premium & shopping, salut i benestar, senderisme i visites culturals . Les vendes comissionables liquidades a 31 de desembre han estat de 222.920,87.-EUR; les dades desglossades corresponen a 36.845,21.-EUR (canal B2C + canal B2B) i 186.075,66.-EUR vendes de l'Aeroport de Barcelona. S'han efectuat també vendes de viatges combinats per part de les agències de viatges, no comissionables, per un import de 1.239,80.-EUR. Per tal de donar suport a les empreses que comercialitzen experiències turístiques a través de l'"Experience Catalunya" i incentivar la recuperació de l'activitat es va acordar no aplicar la comissió de l'ACT sobre el PVP durant el 2022.

A finals de 2022 la plataforma online tenia a la venda 280 experiències turístiques pertanyents a 85 empreses, de les quals 73 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, enoturisme, esdeveniments i espectacles, excursions des de Barcelona, gastronomia i oleoturisme, jugar a golf, neu, ofertes especials, pobles amb encant, Premium & shopping, salut i benestar, senderisme i visites culturals . Les vendes comissionables liquidades a 31 de desembre han estat de 163.073,80.-EUR; les dades desglossades corresponen a 46.179,93.-EUR (canal B2C + canal B2B) i 116.893,87.-EUR vendes de l'Aeroport de Barcelona. S'han efectuat també vendes de viatges combinats per part de les agències de viatges, no comissionables, per un import de 2.027,80.-EUR. Per tal de donar suport a les empreses que comercialitzen experiències turístiques a través de l'"Experience Catalunya" i incentivar la recuperació de l'activitat es va acordar no aplicar la comissió de l'ACT sobre el PVP durant el 2022.

El passat 29 de desembre de 2023 es va desactivar la venda d'experiències turístiques a través de la plataforma de vendes (ecommerce) "Experience Catalunya" perquè estava en desenvolupament la nova botiga "Catalunya Experience". La nova plataforma de vendes està integrada dins del portal "Catalunya.com" i està completament alineada amb l'ecosistema digital de l'Agència Catalana de Turisme. Aquesta nova botiga es preveu que es posi en funcionament a l'abril-maig de 2024.

#### **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'explotació de la seva activitat.

Aquestes transferències s'incorporen al compte del Resultat Econòmicopatrimonial, d'acord amb el que estableix la Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023, concretament l'article 14 " Transferències o aportacions a determinades entitats, compliment dels objectius pressupostaris i gestió dels romanents de tresoreria,

- 3. Les transferències corrents a favor de les entitats en què la Generalitat participa majoritàriament, de manera directa o indirecta, en llur capital o en la designació de la majoria de representants amb dret a vot de llurs òrgans de govern, de les entitats adscrites o de les entitats que, sense complir aquestes condicions, es classifiquen com a Administració pública de la Generalitat, d'acord amb les normes del Sistema Europeu de Comptes, tenen per objecte finançar les despeses d'explotació 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 2023 i 2022 és el següent:

Aplicació de les transferències 2023	Inicial	Modificació	Pressupost Final	Aplicat per equilibrar el compte de PIG	Traspasos interns de partides	Transferències pendents d'aplicar
<b>Transferències capítol IV ordinari -no ATURISME-</b>	<b>6.339.207,33</b>	<b>-286.546,07</b>	<b>6.052.661,26</b>	<b>-6.052.661,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Transferències cap. IV corrents/ordinàries 2023	6.339.207,33	-396.546,07	5.942.661,26	-5.942.661,26	0,00	0,00
Transferències cap. IV corrents/ordinari 2023 Consell de Cambres	0,00	110.000,00	110.000,00	-110.000,00	0,00	0,00
<b>Transferències Fons MRR Next Generation</b>	<b>1.375.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.375.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.375.000,00</b>
Fons MRR Next Generation (FMRR14I01) transformació digital 2024-2026	1.375.000,00	0,00	1.375.000,00	0,00	0,00	1.375.000,00
<b>Transferències capítol IV ATURISME</b>	<b>17.660.792,67</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>19.660.792,67</b>	<b>-19.660.792,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Transferències cap. IV IT ATURISME activitat promoció 2023	17.660.792,67	2.000.000,00	19.660.792,67	-19.660.792,67	0,00	0,00
Transferències cap. VIII 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Transferències pendents d'aplicar</b>	<b>13.798.504,82</b>	<b>0,00</b>	<b>13.798.504,82</b>	<b>-4.969.056,21</b>	<b>0,00</b>	<b>8.829.448,61</b>
Transf. pendents d'aplicar finalistes IT ATURISME	13.597.136,25	0,00	13.597.136,25	-4.811.257,33	-130.550,61	8.655.328,31
Transf. pendents d'aplicar específiques cap. IV IT ATURISME	131.950,00	0,00	131.950,00	-131.950,00	99.567,00	99.567,00
Transf. pendents d'aplicar específiques immobilitzat pendent d'amortitzar	69.418,57	0,00	69.418,57	-25.848,88	30.983,61	74.553,30
<b>Deutes a CT transformables en subvencions / Transf. pendents aplicar finalistes cap. IV Ajuts Estalviatge (Reserva)</b>	<b>396.546,07</b>	<b>0,00</b>	<b>396.546,07</b>	<b>0,00</b>	<b>-396.546,07</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>39.570.050,89</b>	<b>1.713.453,93</b>	<b>41.283.504,82</b>	<b>-30.682.510,14</b>	<b>-396.546,07</b>	<b>10.204.448,61</b>

Aplicació de les transferències 2022	Inicial	Modificació	Pressupost Final	Aplicat per equilibrar el compte de PIG	Traspasos interns de partides	Transferències pendents d'aplicar
<b>Transferències capítol IV no ATURISME</b>	<b>6.339.207,33</b>	<b>108.000,00</b>	<b>6.447.207,33</b>	<b>-6.447.207,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Transferències cap. IV corrents/ordinàries 2022	6.339.207,33	0,00	6.339.207,33	-6.339.207,33	0,00	0,00
Transferències cap. IV corrents/ordinari 2022 Consell de Cambres	0,00	108.000,00	108.000,00	-108.000,00	0,00	0,00
<b>Transferències capítol IV ATURISME</b>	<b>17.660.792,67</b>	<b>-2.804.198,25</b>	<b>14.856.594,42</b>	<b>-14.856.594,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Transferències cap. IV IT ATURISME activitat promoció 2022	17.660.792,67	-2.804.198,25	14.856.594,42	-14.856.594,42	0,00	0,00
Transferències cap. VIII 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Transferències pendents d'aplicar</b>	<b>18.081.245,18</b>	<b>0,00</b>	<b>18.081.245,18</b>	<b>-4.214.156,33</b>	<b>-68.584,03</b>	<b>13.798.504,82</b>
Transf. pendents d'aplicar finalistes IT ATURISME	17.421.243,70	0,00	17.421.243,70	-4.312.534,21	488.426,76	13.597.136,25
Transf. pendents d'aplicar específiques cap. IV IT ATURISME	474.082,00	0,00	474.082,00	102.378,79	-444.510,79	131.950,00
Ajuts no aplicats COVID 2020-2021 MPP21	112.500,00	0,00	112.500,00	0,00	-112.500,00	0,00
Transf. pendents d'aplicar específiques immobilitzat pendent d'amortitzar	73.419,48	0,00	73.419,48	-4.000,91	0,00	69.418,57
<b>Deutes a CT transformables en subvencions / Transf. pendents aplicar finalistes cap. IV impost turístic Ajuts Estalviatge (Reserva)</b>	<b>1.299.141,52</b>	<b>0,00</b>	<b>1.299.141,52</b>	<b>-1.172.037,96</b>	<b>-127.103,56</b>	<b>0,00</b>
<b>Deutes a CT transformables en subvencions / Transf. pendents aplicar finalistes cap. IV Ajuts Estalviatge (Reserva)</b>	<b>200.858,48</b>	<b>0,00</b>	<b>200.858,48</b>	<b>0,00</b>	<b>195.687,59</b>	<b>396.546,07</b>
<b>TOTAL</b>	<b>43.581.245,18</b>	<b>-2.696.198,25</b>	<b>40.885.046,93</b>	<b>-26.689.996,04</b>	<b>0,00</b>	<b>14.195.050,89</b>

Els quadres anteriors, no inclouen 712.885,23.-EUR el 2023 (86.272,91.-EUR en 2022) dels ingressos de subvencions, donacions i llegats d'explotació dels projectes de la UE, veure el Nota 9.1 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 l'article 6.5 de la Llei 15/2007 referent al 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, d'acord amb els criteris següents:*

*»a) Els recursos econòmics i financers de les entitats esmentades.*

*»b) La vinculació, directa o indirecta, d'aquestes entitats a l'activitat turística, segons el que es desprengui dels estudis que faci la Generalitat en aquest àmbit, i el pes de l'activitat turística del territori en el qual operen, mesurada amb ràtios d'especialització o concentració.»*

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 2023 han estat,

- PT Costa Brava Girona, aportació de 228.456,00.-EUR s/CV signat en data 12/04/2023, dels quals 193.456,00.-EUR són en aportació dinerària i 25.000,00.-EUR en accions promocionals portades a terme pel Patronat. El cobrament dels 218.456,00.-EUR s'han rebut amb data 28 d'abril de 2023.
- PT Terres de Lleida, aportació de 234.417,40.-EUR s/CV signat en data 21/12/2023, dels quals 209.417,40.-EUR són aportacions dineràries i 25.000.-EUR són accions promocionals directes per part del Patronat. A més, el 2023 també s'ha signat el CV del 2022, amb data 22/05/2023, per import de 212.938.-EUR en aportació dinerària en la seva totalitat.
- Consorci Turisme de Barcelona, conveni signat amb data 20/09/2023, per un import de 125.000,00.-EUR, dels quals 90.000.-EUR són en aportació dinerària i 35.000.-EUR en accions que executarà directament el Consorci.
- PT Diputació de Tarragona, aportació de 100.000.-EUR s/CV signat en data 10/05/2023, dels quals 95.000.-EUR és aportació dinerària i 5.000.-EUR es portaran a terme a través d'accions promocionals.
- PT Diputació de Barcelona aportació dinerària de 200.000,00.-EUR, d'aportació obligatòria. A partir de 2021 les aportacions de la DIBA s'efectuen a través de l'aprovació d'un decret de la pròpia entitat. L'aportació de 2023 s'ha fet mitjançant un decret d'aprovació de data 11/03/2023.
- Foment Turisme Val d'Aran, aportació de 71.482,00.-EUR S/CV en data 22/12/2022, dels quals 39.482.-EUR són aportacions dineràries i 32.000.-EUR es portaran a terme en accions de promoció.

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 2023 (veure Nota 9.1) és detalla el seu moviment en el següent quadre adjunt,

Entitat	Pendent a 31/12/2022	Aportació dinerària 2023	Accions conjuntes assumides socis	Total aportacions dineràries + accions socis	Cobrat 2023	Pendent a 31/12/2023
PT Costa Brava-Girona	0,00	203.456,00	25.000,00	228.456,00	203.456,00	0,00
PT Terres de Lleida *	332.618,00	422.355,40	25.000,00	447.355,40	0,00	754.973,40
Consorci Turisme de BCN	25.000,00	90.000,00	35.000,00	125.000,00	0,00	115.000,00
PT Diputació de Tarragona	0,00	95.000,00	5.000,00	100.000,00	0,00	95.000,00
Diputació de BCN	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00
Foment turisme Val d'Aran	0,00	39.482,00	32.000,00	71.482,00	0,00	39.482,00
<b>TOTAL</b>	<b>477.938,00</b>	<b>1.050.293,40</b>	<b>122.000,00</b>	<b>1.172.293,40</b>	<b>403.456,00</b>	<b>1.004.455,40</b>

\*S'inclou l'import del conveni del 2022 (212.938.-EUR), signat el 2023, com aportació dinerària 2023 (234.417,40.-EUR)

Dins de les aportacions dineràries i accions mencionades en el quadre anterior s'inclou en l'exercici 2023 la campanya de promoció conjunta dels Pirineus Catalans 2023, concretament,

Entitat	Aportació dinerària	Accions conjuntes assumides socis	Total aportacions + accions socis
PT Terres de Lleida *	275.876,00	0,00	275.876,00
PT Costa Brava -Girona	153.456,00	0,00	153.456,00
Foment turisme Vall d'Aran	34.482,00		
<b>Total aportacions+accions Pirineus</b>	<b>429.332,00</b>	<b>0,00</b>	<b>429.332,00</b>

\* Inclou l'import del 2022 (137.938.-EUR) signat el 2023 i l'import del 2023 (137.938.-EUR)

La relació de les aportacions dels diferents socis i la situació a 31 de desembre de 2022 (veure Nota 9.1) és detalla el seu moviment en el següent quadre adjunt,

Entitat	Pendent a 31/12/2021	Aportació dinerària 2022	Accions conjuntes assumides socis	Total aportacions dineràries + accions socis	Cobrat 2022	Pendent a 31/12/2022
PT Costa Brava-Girona	0,00	218.456,00	10.000,00	228.456,00	218.456,00	0,00
PT Terres de Lleida	332.618,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	100.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	300.000,00	0,00
Diputació de BCN	155.442,00	204.500,00	0,00	204.500,00	359.942,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>477.938,00</b>	<b>622.956,00</b>	<b>135.000,00</b>	<b>757.956,00</b>	<b>878.398,00</b>	<b>357.618,00</b>

Dins de les aportacions dineràries i accions mencionades en el quadre anterior s'inclou en l'exercici 2022 la campanya de promoció conjunta dels Pirineus Catalans 2022, concretament,

Entitat	Aportació dinerària	Accions conjuntes assumides socis	Total aportacions + accions socis
Diputació de Barcelona	104.500,00	0,00	104.500,00
PT Costa Brava -Girona	103.456,00	0,00	103.456,00
<b>Total aportacions+accions Pirineus</b>	<b>207.956,00</b>	<b>0,00</b>	<b>207.956,00</b>

#### Transferències de l'Estat i de la UE.

Durant l'exercici 2023 i 2022 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 i transferències atorgades.**

Durant l'exercici 2023 l'Agència ha dut a terme les següents transferències:

- Transferència a la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA SA) , per a la producció del programa de televisió Motards, en el seu apartat "en ruta" amb l'objectiu de promocionar el Gran Tour de Catalunya. Aquesta transferència correspon al segon pagament d'una transferència atorgada al 2022, per un import de 14.600,00.-EUR. El total pagat per aquest concepte ha estat de 42.000,00.-EUR.
- Transferència a la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA SA) , per a la producció de 10 episodis de la segona temporada del programa "Lara i Kali" i el desenvolupament d'accions associades. L'objectiu és poder disposar d'un projecte audiovisual que permeti donar a conèixer destinacions de Catalunya d'un gran valor natural a infants i joves de 4 a 12 anys, per un import de 199.999,83.-EUR.
- Transferència a la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA SA) , per a la producció de 20 capítols de 5 minuts, més 60 peces digitals de la primera temporada del programa "A tota vela, rumb a la Copa Amèrica" i el desenvolupament d'accions associades. Aquesta acció permetrà disposar d'un projecte audiovisual que fomentarà la cultura nàutica i donarà a conèixer l'oferta familiar de turisme nàutic, per un import de 100.000,67.-EUR.
- Transferència al Teatre Nacional de Catalunya, per la reserva de l'entrada i els jardins del teatre on es van lliurar els premis Bite i Mos -premis enogastronòmics- i es va presentar la candidatura de Catalunya com a regió mundial de la gastronomia per al 2025, per un import de 14.945,00.-EUR.
- Transferència a Necstour corresponent a la quota anual Premium, que permet a l'Agència participar activament en els seus òrgans de govern i en les principals associacions i xarxes europees de turisme, per un import de 30.000,00.-EUR.

Durant l'exercici 2023 l'Agència ha atorgat les següents subvencions:

- Subvenció atorgada a Travel Weekly Group, LTD, per donar suport a la celebració de la Connections Luxury Europe a Barcelona del 5 al 7 de juny de 2023, juntament amb Turisme de Barcelona i el Patronat de Turisme de la Diputació de Girona. L'objectiu d'aquesta subvenció és la promoció del segment del turisme de luxe, d'acord amb el pla d'accions de producte de l'ACT, per un import de 117.372,72.EUR.

- Subvenció atorgada a l'entitat Abacus, SCCL, per a l'organització de la Trobada Descobrir, al Santuari del Miracle, a la població de Riner del Solsonès, els dies 3 i 4 de novembre del 2021. L'objectiu d'aquesta era fomentar la realització d'una actuació per afavorir la generació de propostes a l'hora d'articular el procés de definició del nou model turístic pel país, per un import de 52.070,00.-EUR. Tot i que el conveni per a l'atorgament d'aquesta subvenció es va formalitzar i signar el 2023, la justificació i pagament de la mateixa es porta a terme a inicis de 2024.
- Durant el 2023 s'han pagat subvencions en forma de beques de formació en Màrqueting turístic de Catalunya a l'exterior, corresponents a la vint-i-quatrena i vint-i-cinquena promoció de becaris de l'Agència per als diferents centres de promoció turística, per un import total de 334.868,01.-EUR.

#### **14.2.8. Altres partides no ordinàries -ingressos excepcionals-**

L'import d'aquesta partida l'any 2023 ha estat de 12.618,35.-EUR, dels quals cal destacar la recuperació d'IVA suportat a l'estranger per un import de 10.752,16.-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,

<b>Pais</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>TOTAL</b>
França	7.102,24	5.080,19	9.330,39	<b>21.512,82</b>
Itàlia	877,34	1.147,44	1.421,77	<b>3.446,55</b>
Bèlgica	1.191,46	337,92	0,00	<b>1.529,38</b>
Alemanya	929,34	248,91	0,00	<b>1.178,25</b>
<b>TOTAL</b>	<b>10.100,38</b>	<b>6.814,46</b>	<b>10.752,16</b>	<b>27.667,00</b>

La resta corresponen a diferents regularitzacions de saldos.

En l'exercici 2022 cal destacar la recuperació d'IVA suportat a l'estranger per un import de 6.814,46.-EUR que, d'acord amb les recomanacions de la Intervenció de la Generalitat, l'Entitat comptabilitza en el moment del seu cobrament.

#### **14.2.9. Altres partides no ordinàries -despeses excepcionals-**

L'import d'aquesta partida l'any 2023 ha estat de 64.103,61.-EUR, dels quals cal destacar un import de 59.447,50.-EUR. Aquest import corresponia a la Fira MITT del 2022, que es va cancel·lar per motiu de la guerra d'Ucraïna. L'Agència va negociar amb els organitzadors el traspàs d'aquest saldo de 2022 a compte de la participació 2023. L'any 2023 la fira es va celebrar, si bé l'Agència no hi va participar, ateses les restriccions imposades per la UE i Espanya amb motiu de la situació bèl·lica, la qual cosa va comportar la pèrdua d'aquest import.



En l'exercici 2022 l'import va ser de 7.389,06.-EUR, corresponents en la seva majoria al pagament 7.250,57.-EUR per pagament d'unes factures d'Ara Vins, de les quals l'ACT va ser víctima d'un frau de suplantació d'identitat per correu electrònic.

## **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 31/12/2023 l'import acumulat d'aquesta provisió és de 61.752,68.-EUR, el detall per exercici i beneficiari de és el següent:

<b>Exercici</b>	<b>Directora CPT</b>	<b>Tècnica</b>	<b>Total any</b>
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
2022	8.828,62	0,00	8.828,62
2023	7.049,91	0,00	7.049,91
<b>Total beneficiari</b>			<b>61.752,68</b>

### **15.2 Litigis.**

El 2023 no va haver cap litigi.

## **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.

L'Agència inclou també les despeses finançades amb recursos afectats provinents de la seva participació en projectes de la Unió Europea. En aquest sentit trobem la clau FENI\_MED, corresponent al finançament dels projectes Restart Med i Med Pearls, corresponents a la línia de subvencions ENI CBC MED de la Unió Europea. D'altra banda trobem el codi de finançament FALTRESUE, amb el que es financen els projectes de la Unió Europea Tourbit i BeFuture, corresponents a la línia de subvencions COSME de la Unió Europea.

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 2023 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:

<b>Garanties licitacions definitives</b>	<b>Saldo a 31/12/2022</b>	<b>Abonaments de l'exercici</b>	<b>Càrrecs de l'exercici</b>	<b>Saldo a 31/12/2023</b>
Estudi Ferran Sendra (Muntage fires)	23.894,75	-23.894,75	0,00	0,00
Innova Netgrup	4.743,80	0,00	0,00	4.743,80
Alhena Media	4.661,97	-4.661,97	4.877,29	4.877,29
Alpinista Samurai	4.956,61	0,00	0,00	4.956,61
B.Link Barcelona Strategic Projects	8.000,00	0,00	4.000,00	12.000,00
Castroconsulting Business Strategy	4.628,12	0,00	0,00	4.628,12
Lleal i Tulsa & Associats	588,09	-588,09	0,00	0,00
Carat	2.436,52	-2.436,52	0,00	0,00
Iberpatent	1.100,00	0,00	0,00	1.100,00
Charles Publicitat	12.600,00	-12.600,00	7.272,72	7.272,72
Havas	0,00	0,00	3.305,79	3.305,79
Segurdades	1.485,63	0,00	0,00	1.485,63
The Brand Guardia	7.977,50	-7.977,50	0,00	0,00
The Bakery Folks	3.317,15	-3.317,15	0,00	0,00
Rebold Marketing	14.780,98	-14.780,98	12.793,97	12.793,97
Medialog	16.475,00	-16.475,00	1.404,96	1.404,96
Evil Love	3.641,50	0,00	7.305,00	10.946,50
Ediciones Reunidas	0,00	-1.903,35	1.903,35	0,00
Ormograf	0,00	-4.602,00	4.602,00	0,00
Nothinghad Com	0,00	0,00	1.824,80	1.824,80
Itan Media	0,00	0,00	6.670,00	6.670,00
Zinet Media	0,00	0,00	1.509,75	1.509,75
Abacus	0,00	-3.128,50	3.128,50	0,00
Viatges Viñolas	0,00	-1.445,00	14.692,50	13.247,50
BM Neira Auditores	0,00	0,00	94,50	94,50
AMT Comunicacion	0,00	0,00	4.152,89	4.152,89
Weincontro	0,00	0,00	2.492,48	2.492,48
<b>TOTAL</b>	<b>115.287,62</b>	<b>-97.810,81</b>	<b>82.030,50</b>	<b>99.507,31</b>

## 21. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació.

Tot seguit es presenta un quadre amb la contractació feta per l'ACT durant els exercicis 2023 i 2022, 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.

		2023			
Tipologia		NºSCs	% s/Total SCs	Import SCs	% s/Total Import
TC01	Contractes Menors	1.562	77%	4.412.336,23	14%
TC02	Contractes Menors Sensibles	0	0%	0,00	0%
TC03	Procediment d'adjudicació directe	0	0%	0,00	0%
TC04	Procediment Obert per la contractació no harmonitzada	46	2%	1.695.559,00	5%
TC05	Procediment Obert per la contractació harmonitzada	24	1%	2.540.412,91	8%
TC06	Patrocinis	0	0%	0,00	0%
TC07	Contractes privats (espais)	0	0%	0,00	0%
TC08	No Facturable	52	3%	7.804.134,80	24%
TC09	Negociat derivat d'acord marc (qualsevol import)	289	14%	9.313.531,32	29%
TC10	Convenis Interinstitucionals (qualsevol import)	29	1%	2.457.465,58	8%
TC11	Convenis no Interinstitucionals (diferents dels anteriors)	0	0%	0,00	0%
TC13	Procediments negociats per altres raons	0	0%	0,00	0%
TC14	Expedients Cancel·lats	0	0%	0,00	0%
TC15	Ajuts i Subvencions	19	1%	865.430,89	3%
TC16	Encàrrec de serveis de gestió (pe: CTTI, EADOP, ...)	6	0%	3.333.179,01	10%
TC17	Adjudicació a l'estranger	0	0%	0,00	0%
TC18	Concursos, sortejos	0	0%	0,00	0%
TC22	Deserts, desistits, renunciats	0	0%	0,00	0%
<b>Total</b>		<b>2.027</b>	<b>100%</b>	<b>32.422.049,74</b>	<b>100%</b>

		2022			
Tipologia		NºSCs	%s/Total SCs	Import SCs	%s/Total Import
TC01	Contractes Menors	1.573	81%	4.420.666,43	15%
TC02	Contractes Menors Sensibles	0	0%	0,00	0%
TC03	Procediment d'adjudicació directe	0	0%	0,00	0%
TC04	Procediment Obert per la contractació no harmonitzada	49	3%	1.745.536,66	6%
TC05	Procediment Obert per la contractació harmonitzada	25	1%	1.913.426,00	7%
TC06	Patrocinis	0	0%	0,00	0%
TC07	Contractes privats (espais)	0	0%	0,00	0%
TC08	No Facturable	40	2%	7.410.337,14	26%
TC09	Negociat derivat d'acord marc (qualsevol import)	200	10%	5.736.143,90	20%
TC10	Convenis Interinstitucionals (qualsevol import)	30	2%	2.219.634,66	8%
TC11	Convenis no Interinstitucionals (diferents dels anteriors)	0	0%	0,00	0%
TC13	Procediments negociats per altres raons	0	0%	0,00	0%
TC14	Expedients Cancel·lats	0	0%	0,00	0%
TC15	Ajuts i Subvencions	15	1%	443.933,64	2%
TC16	Encàrrec de serveis de gestió (pe: CTTI, EADOP, ...)	6	0%	4.710.854,16	16%
TC17	Adjudicació a l'estranger	0	0%	0,00	0%
TC18	Concursos, sortejos	0	0%	0,00	0%
TC22	Deserts, desistits, renunciats	0	0%	0,00	0%
<b>Total</b>		<b>1.938</b>	<b>100%</b>	<b>28.600.532,59</b>	<b>100%</b>

## **22. Valors rebuts en dipòsit.**

Durant els exercicis 2023 i 2022 l'Agència tenia valors en dipòsits com a conseqüència de la licitació de contractes oberts per import de 99.507,31 i 115.287,62 euros, respectivament (veure Notes 10.2 i 20).

## **23. Informació pressupostària.**

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

#### **Any 2023.**

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.

A aquests tres documents cal afegir l'any 2023 el "Compromís Nacional per un Turisme Responsable (CNTR)", full de ruta d'un model turístic divers i àmpliament compartit i la base per a l'actualització del Pla Estratègic de Turisme (PETC) i del Pla de Màrqueting Turístic de Catalunya (PMTC), que han de respondre a les necessitats i demandes en un context de canvis constants.

Durant el segon semestre de 2023 s'ha iniciat la licitació del nou Pla de Màrqueting, "Pla de Màrqueting de l'economia del visitant 2024-2027", que es preveu adjudicar a principis de 2024.

L'Agència, per tal de sumar esforços i crear sinergies, elabora conjuntament i de manera coordinada amb el sector turístic, els patronats de turisme de les diputacions de Barcelona, Tarragona, Girona i Lleida, i amb Turisme de Barcelona, un Pla d'Accions Integral de caràcter anual, d'acord el PETC, el PMTC, i el CNTR.

Treballem en un model basat en la seguretat, la sostenibilitat i la digitalització i és per això que impulsem el desenvolupament de nous productes que permetin reduir l'estacionalitat, desconcentrar la demanda i augmentar la rendibilitat i el rendiment del sector –productes 4D-. L'Agència està fent un gran esforç de digitalització de les seves plataformes de treball que li ha de permetre disposar d'unes eines de màrqueting molt més acurades i eficients -segmentació, targetes específics, ...-, arribant amb més facilitat als diferents públics objectius. En aquest sentit, cal destacar també el desenvolupament d'un nou model d'intel·ligència de mercat, que ha de permetre la presa de decisions en base a dades científiques, i una estratègia de comunicació integrada.

La proposta de pressupost inicial 2023 de l'Agència Catalana de Turisme es fa en base a un escenari de pressupostos prorrogats 2022, amb anterioritat a la publicació de la Instrucció de pròrroga corresponent. Posteriorment, la Llei 2/2023, del 16 de març, aprova els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 -DOGC núm.8877, de 17/03/2023-.

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

Un cop tancat l'exercici, el pressupost final d'ingressos de gestió ha estat de 42.940.253,21-EUR (29.451.632,59 de pressupost de l'exercici + 13.488.620,62 d'incorporació de romanents d'exercicis anteriors; en el pressupost de gestió de l'exercici no es tenen en compte les reserves incorporades de l'exercici anterior per un import de 131.950,00€, ni tampoc els ingressos de cashpooling de 4.612,68€). Els drets liquidats/reconeguts DR de l'exercici han estat 29.775.914,71.-EUR i les obligacions reconegudes OR 33.270.809,99.-EUR.

A nivell d'execució s'ha executat el 100% del pressupost amb càrrec a recursos de l'exercici + un 39,30% dels romanents d'exercicis anteriors (5,30M dels 13,49M de romanents 2022). A finals d'any es va incorporar al pressupost una partida addicional finalista de Fons Next Generation per import d'1.375.000,00€, sense que es comptabilitzés cap obligació al seu càrrec -no es va comptabilitzar cap despesa amb càrrec a aquests recursos finalistes-. -per a més detall veure estats de liquidació del pressupost i annexos II a V-

L'Entitat tenia a finals de l'exercici 2023 projectes/accions en procés d'execució per un valor de 99.567,00.-EUR, pels quals s'ha fet efectiva una reserva específica de pressupost. Correspon a:

SC/23-2005	Reserva transferència a CCMA SA producció programa "Inspirats"	49.567,00.-EUR
SC/23-1560	Reserva conveni amb l'Agència per la Competitivitat de l'Empresa, per desenvolupar un videojoc de simulació esportiva de la Copa Amèrica	50.000,00.-EUR
<b>Total</b>		<b>99.567,00.-EUR</b>

Atès que no tenien encara la consideració d'obligacions reconegudes no es liquiden com a pressupost aplicat.

### **Any 2022.**

L'Agència, per tal de sumar esforços i crear sinergies, elabora conjuntament i de manera coordinada amb el sector turístic, els patronats de turisme de les diputacions de Barcelona, Tarragona, Girona i Lleida, i amb Turisme de Barcelona, un Pla d'Accions Integral de caràcter anual, d'acord el PETC, el PMTC, i el CNTR.

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, desconcentrar la demanda i augmentar la rendibilitat i el rendiment del sector -productes 4D-. Després de dos anys de pandèmia, bolcats en donar suport al sector, l'any 2022 hem reprès amb força i noves eines l'activitat de promoció.

Des de la Direcció General de Turisme i l'Agència, l'any 2022 s'ha iniciat un procés de consulta i participació col·lectiva que ha de configurar les bases d'un "Compromís Nacional per un turisme responsable" (CNTR), que esdevingui el full de ruta d'un model turístic divers i àmpliament compartit i la base per a l'actualització del Pla Estratègic de Turisme i del Pla de Màrqueting Turístic de Catalunya, que han de respondre a les necessitats i demandes en un context de canvis constants.

La proposta de pressupost inicial 2022 de l'Agència Catalana de Turisme va ser aprovada pel Consell de Direcció de data 17/02/2022, d'acord amb la Llei 1/2021, de 29 de desembre, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2022.

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

Un cop tancat l'exercici, el pressupost final d'ingressos de gestió ha estat de 39.563.350,10-EUR (22.313.030,66 de pressupost de l'exercici + 17.250.319,44 d'incorporació de romanents d'exercicis anteriors, en el pressupost de gestió de l'exercici no es tenen en compte les reserves incorporades de l'exercici anterior per un import de 1.201.609,17). Els drets liquidats/reconeguts DR de l'exercici han estat 22.729.677,21.-EUR i les obligacions reconegudes OR 28.702.973,30.-EUR.

A nivell d'execució s'ha executat el 100% del pressupost amb càrrec a recursos de l'exercici + un 33,25% dels romanents d'exercicis anteriors (6,39M dels 19,22M de romanents+reserves 2021). El pla d'accions inicialment previst per al 2022, que preveia una major execució amb càrrec a romanents afectats d'exercicis anteriors, s'ha vist fortament condicionat per la conjuntura de mercat –recuperació de connectivitat aèria- i altres factors aliens a l'Agència –ajornaments en el desenvolupament de les eines tecnològiques 4P, web Catalunya.com i la resolució de l'acord marc de les campanyes de publicitat-. Es preveu poder incorporar els romanents no aplicats al pressupost de l'exercici 2023. –per a més detall veure estats de liquidació del pressupost i annexos II a V-.

Quant als ingressos generats per l'Agència, cal tenir present que si bé durant els 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, amb la recuperació progressiva de l'activitat turística, l'any 2022 s'han tornat a facturar les quotes d'afiliació al programa de marques i segells amb una bonificació del 50%. La facturació d'aquestes quotes es va portar a terme a finals d'any.

L'Entitat tenia a finals de l'exercici 2022 projectes/accions en procés d'execució per un valor de 131.950,00.-EUR, pels quals s'ha fet efectiva una reserva específica de pressupost. Correspon a:

SC/22-0100	Reserva transferència a CCMA SA producció programa "Motards"	17.100,00.-EUR
SC/22-1795	Reserva 4T conveni promoció comarques tarragonines mitjançant l'aeroport de Reus	117.250,00.-EUR
<b>Total</b>		<b>131.950,00.-EUR</b>

Atès que no tenien encara la consideració d'obligacions reconegudes no es liquiden com a pressupost aplicat.

## 23.2 Pressupost corrent.

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

Durant l'exercici 2023 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 adicional de transferències corrents de capítol IV per al conveni d'encàrrec de gestió al Consell de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya, per un import de 110.000,00.-EUR, amb data 6 de setembre de 2023.
2. S'ha retingut de la partida de transferències corrents ordinàries els romanents de tresoreria no afectats, excedents ajuts COVID i Estalviatge, dels exercicis 2020-2021 per import de 396.546,07 euros.
3. A finals d'any s'ha incorporat una partida d'1.375.000,00€ de Fons Next Generation FMRR14101, corresponent a l'ACD "Catalunya, Terra de sabors", que s'emmarca en el Pla Nacional de Turisme Enogastronòmic i pretén definir un model de turisme enogastronòmic regeneratiu, slow i innovador, que permeti promoure Catalunya com a destí turístic amb identitat, estructurant una oferta de valor que sigui atractiva, competitiva i es basi en el model 4D (desestacionalització, diversificació, descongestió i despesa) i 4S (segura, saludable, singular i sostenible). L'entitat coordinadora de l'ACD "Catalunya, Terra de sabors" és la Direcció General de Turisme.

### 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 2023:

Partida presupostaria	Descripció	Romanents Compromesos	Romanents no compromesos	Total
441.6260	A societats mercantils del sector Generalitat (CCMA SA)	49.567,00	0,00	49.567,00
440.7025	A l'Agència per a la Competitivitat de l'Empresa ACCIO	50.000,00	0,00	50.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>99.567,00</b>	<b>0,00</b>	<b>99.567,00</b>

El detall de romanents de crèdit compromesos de l'exercici 2022 va ser el següent:

Partida presupostaria	Descripció	Romanents Compromesos	Romanents no compromesos	Total
441.6260	A societats mercantils del sector Generalitat (CCMA SA)	14.700,00	0,00	14.700,00
226.0001	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	117.250,00	0,00	117.250,00
<b>TOTAL</b>		<b>131.950,00</b>	<b>0,00</b>	<b>131.950,00</b>



### 23.3 Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats.

L'any 2023 els imports pendent de pagament corresponents a obligacions generades en exercicis tancats van ser els següents:

Capítol	Saldo a 31/12/2022	Pagaments i regularitzacions durant 2023	Obligacions pendents de pagament d'exercicis tancats a 31/12/2023
Capítol I. Remuneracions del personal	526.423,32	526.423,32	0,00
Capítol II. Despeses de béns corrents i serveis	6.398.094,49	6.398.094,49	0,00
Capítol IV. Transferències corrents	65.358,32	65.358,32	0,00
<b>Total</b>	<b>6.989.876,13</b>	<b>6.989.876,13</b>	<b>0,00</b>

L'any 2022 els imports pendent de pagament corresponents a obligacions generades en exercicis tancats van ser els següents:

Capítol	Saldo a 31/12/2021	Pagaments i regularitzacions durant 2022	Obligacions pendents de pagament d'exercicis tancats 31/12/2022
Capítol I. Remuneracions del personal	494.283,02	494.283,02	0,00
Capítol II. Despeses de béns corrents i serveis	2.487.439,86	2.487.439,86	0,00
Capítol IV. Transferències corrents	7.253,75	7.253,75	0,00
Capítol VI. Inversions reals	14.978,22	14.978,22	0,00
<b>Total</b>	<b>3.003.954,85</b>	<b>3.003.954,85</b>	<b>0,00</b>

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

Els drets pendent de cobrament a 31 de desembre del 2023 corresponent a exercicis tancats es presenten en el següent quadre:

Capítol	Drets pendents de cobrament a 31/12/2022	Cobraments i regularitzacions durant 2023	Drets pendents de cobraments d'exercicis tancats a 31/12/2023
Capítol 3. Taxes, bens i altres ingressos	193.672,46	179.053,85	14.618,61
Capítol 4. Transferències corrents.	357.618,00	0,00	357.618,00
<b>Total</b>	<b>551.290,46</b>	<b>179.053,85</b>	<b>372.236,61</b>

El saldo de capítol 4 de 357.618,00.-EUR correspon al cobrament pendent de la Diputació de Lleida, per import de 332.618,00.-EUR, segons conveni del 2021 i 25.000.-EUR del Consorci Turisme de Barcelona, del conveni del 2019.

Els drets pendent de cobrament a 31 de desembre del 2022 corresponent a exercicis tancats es presenten en el següent quadre:

Capítol	Drets pendents de cobrament a 31/12/2021	Cobraments i regularitzacions durant 2022	Drets pendents de cobraments d'exercicis tancats a 31/12/2022
Capítol 3. Taxes, bens i altres ingressos	172.248,78	100.968,92	71.279,86
Capítol 4. Transferències corrents.	613.060,00	255.442,00	357.618,00
Capítol 8. Variació d'actius financers	8.887,91	8.887,91	0,00
<b>Total</b>	<b>785.308,78</b>	<b>356.410,92</b>	<b>428.897,86</b>

El saldo de capítol 4 de 357.618,00.-EUR correspon al cobrament pendent de la Diputació de Lleida, per import de 332.618,00.-EUR, segons conveni del 2021 i 25.000.-EUR del Consorci Turisme de Barcelona, del conveni del 2019.

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

Pel que fa a les despeses pluriennals, a 31 de desembre de 2023 restaven vigents els Acords de Govern de:

- Pluriennalitat 2022-2028 Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació CTTI, pels serveis evolutius recurrents, per uns imports de 1.713.474,27.-EUR l'any 2022, 1.154.807,04.EUR l'any 2023 i 363.000,00.-EUR els anys següents; i serveis recurrents, per uns imports de 1.196.717,15.-EUR l'any 2022 i 1.150.159,87.-EUR l'any 2023 i 1.062.960,97 els anys següents.
- Pluriennalitat 2022-2023 Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació CTTI, pels serveis sota demanda (web Catalunya.com) per uns imports de 302.426,43.-EUR l'any 2022 i 991.203,98.-EUR l'any 2023.
- Pluriennalitat 2020-2021 + pròrroga 2022-2023 auditoria financera comptes anuals ACT dels exercicis 2019 a 2022, per uns imports anuals de 6.925,00.-EUR.
- Pluriennalitat 2020-2023 auditoria financera del projecte europeu MedPearls, per uns imports anuals de 1.694,00.-EUR. els anys 2020, 2022 i 2023.
- Pluriennalitat 2020-2022 i ampliació 2023 Contracte d'assistència tècnica i suport en la gestió de projectes europeus MED PEARLS i CHARM, per uns imports anuals de 73.483,29.-EUR l'any 2020, 75.570,04.-EUR l'any 2021 i 56.035,28.-EUR l'any 2022, i 6.240,89.-EUR l'any 2023. Tots els imports IVA inclòs.
- Pluriennalitat 2021-2022 i pròrroga 2023-2024 per l'assessorament tècnic Pla de Màrqueting Integral, lot 1, marca Pirineus, per uns imports anuals de 47.438,02.-EUR.
- Pluriennalitat 2021-2022 i pròrroga 2023-2024 per l'assessorament tècnic Pla de Màrqueting Integral, lot 2, Turisme Familiar, per uns imports anuals de 46.281,24.-EUR.

- Pluriennalitat 2021-2024 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 6.585,00.-EUR l'any 2021, 7.245,93.-EUR l'any 2022, 9.967,15.-EUR l'any 2023 i 11.000,00.-EUR l'any 2024.
- Pluriennalitat 2021-2023 pels serveis de magatzem logístic de l'ACT, per uns imports anuals de 7.660,75.-EUR l'any 2021, 89.382,48.-EUR l'any 2022 i 62.620,51.-EUR l'any 2023.
- Pluriennalitat 2022-2023 i pròrroga 2024 i 2025 pels serveis de delegat de protecció de dades i assessorament en aquest matèria, per imports de 4.290,00.-EUR l'any 2022, 5.148,00.-EUR la resta d'anys.
- Pluriennalitat 2022-2023 pel contracte de serveis per a la verificació de despeses i ingressos del projecte europeu Restard Med, per imports de 1.143,45.-EUR cada any.
- Pluriennalitat 2021-2024 per a la promoció turística i econòmica de la Costa Daurada i la seva zona d'influència mitjançant accions de màrqueting i publicitat a realitzar en l'operativa de l'Aeroport de Reus, per imports de 24.849,21.-EUR l'any 2021 i 468.640,00.-EUR l'any 2022 i 469.000,00.-EUR la resta d'anys.
- Pluriennalitat 2022-2023 per la campanya de publicitat de la marca Catalunya, Grand Tour i Pirineus, per import de 4.422.822,36.-EUR l'any 2022 i 3.434.101,39.-EUR l'any 2023.
- Pluriennalitat 2022-2023 per la campanya de publicitat del projecte Bootcamp al mitjà National Geographic, per imports de 195.366,70.-EUR l'any 2022 i 79.797,67.-EUR l'any 2023.
- Pluriennalitat 2023 i 2024 per serveis de gestoria i suport en matèria laboral i de seguretat social per imports de 8.633,76.-EUR l'any 2023, i 11.761,80.-EUR l'any 2024.
- Pluriennalitat 2019-2022 i pròrroga 2023-2024 pel conveni amb l'Agència per a la competitivitat de l'Empresa, per imports de 4.860.048,68.-EUR durant els anys 2019 a 2022, i 1.395.182,46.-EUR el 2023 i 1.400.000,00.-EUR el 2024
- Pluriennalitat 2022-2025 pel Conveni amb el Departament d'Acció Exterior i Unió Europea per al repartiment de les despeses de les oficines de la Delegació de Brussel·les, per uns imports de 57.422,65.-EUR l'any 2022, 64.762,78.-EUR l'any 2023 i 65.000,00.-EUR els anys 2024 i 2025.
- Pluriennalitat 2019-2023 pel conveni amb AENA, s'està tramitant la seva renovació per la cessió de locals de l'aeroport de Barcelona, a la T1 i la T2, per import de 21.658,53.-EUR els anys 2019 a 2022 i 19744,38.-EUR el 2023.
- Pluriennalitat 2023-2024 per a la promoció turística i econòmica de la Costa Brava/Girona i la seva zona d'influència mitjançant accions de màrqueting i publicitat a realitzar en l'operativa de l'Aeroport de Girona, per import de 400.000.-EUR cada any.
- Pluriennalitat 2023-2024 per la campanya de publicitat de marca Catalunya, Copa Amèrica, Enogastronomia i altres, per import de 5.836.014,00.-EUR l'any 2023 i 1.825.998,45.-EUR l'any 2024.

- Pluriennalitat 2023-2024 pel servei d'assessorament estratègic i tècnic per a definir l'estratègia de màrqueting digital dels mercats internacionals, per import de 12.705,00.-EUR l'any 2023 i 310.000.-EUR l'any 2024. En data 5 d'octubre, un dels proveïdors va presentar recurs especial de contractació davant el Tribunal Català de Contractes del Sector Públic contra l'esmena d'exclusió de la licitació, sol·licitant deixar sense efecte la resolució d'exclusió. Posteriorment va presentar un altre recurs contra la resolució d'adjudicació del contracte. Amb data 25 de gener de 2024 el Tribunal va desestimar el primer recurs i va inadmetre el segon.

### **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.**

En el càlcul del romanent de tresoreria l'Agència fa un ajustament negatiu corresponent a fons europeus finalistes per l'excés de drets liquidats (DL) sobre obligacions reconegudes (OR). El compte deutor que indica el pla comptable de la Generalitat és un compte d'actiu a curt termini, malgrat es tracta de fons a llarg termini (la seva aplicació es preveu en més d'un exercici).

Des de l'any 2018, a proposta dels auditors externs, en la presentació dels comptes anuals, aquesta partida es feia constar a l'actiu no corrent del balanç, malgrat a nivell de sumes i saldos apareixia com un compte deutor a curt termini. Aquest fet causava desajustos a l'hora de presentar el fitxer amb les dades definitives de tancament en el Punt Central d'Informació (PCI) i és per això que a partir de 2023 ja no s'ha portat a terme aquesta reclassificació, fent els ajustaments necessaris pel que respecta a la informació de l'exercici 2022.

L'excés de finançament afectat 2023 abans de fer els ajustaments és de 10.531.488,72.-EUR i un cop fets els ajustaments de 8.735.386,79.-EUR, essent la totalitat romanents afectats provinents de la recaptació de l'impost turístic (ATURISME).

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

CONCEPTE	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022
<b>(+)</b> <b>1. Fons líquids de tresoreria</b>	<b>7.398.293,48</b>	<b>13.486.385,45</b>
VII. Efectiu i altres actius líquids	7.398.293,48	13.486.385,45
<b>(+)</b> <b>2. Drets pendents de cobrament</b>	<b>9.223.444,83</b>	<b>7.900.079,93</b>
III. Deutors comercials i altres comptes	9.223.444,83	7.900.079,93
1. <i>Clients per vendes i prestació de serveis</i>	98.433,06	182.731,10
2. <i>Clients, empreses del grup i associades</i>		
3. <i>Deutors diversos</i>	2.902,36	2.810,79
4. <i>Personal</i>	3.310,24	11.683,59
5. <i>Actius per impost corrent</i>		
6. <i>Altres crèdits amb les Administracions</i>	9.118.799,17	7.702.854,45
7. <i>Accionistes (socis) per desemborsaments</i>		
IV. Inversions en Emps del grup i assoc	0,00	0,00
V. Inversions financeres a curt Termini	0,00	0,00
<b>(-)</b> <b>3. Obligacions pendents de pagament</b>	<b>-5.863.679,99</b>	<b>-7.403.897,05</b>
III. Deutes a curt termini	-105.422,78	-122.812,34
IV. Deutes amb empreses del grup i assoc	0,00	0,00
V. Creditors comercials i altres comptes	-5.758.257,21	-7.281.084,71
VII. Deutes amb característiques especials		
<b>(+/-)</b> <b>4. Partides pendents d'aplicació</b>	<b>-211.950,99</b>	<b>15.618,13</b>
554 Cobraments pendents d'aplicació		
555 Pagaments pendents d'aplicació	-211.950,99	15.618,13
<b>=</b> <b>I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)</b>	<b>10.546.107,33</b>	<b>13.998.186,46</b>
<b>(-)</b> <b>II. Excés de finançament afectat</b>	<b>-10.531.488,72</b>	<b>-13.530.360,53</b>
<b>(-)</b> <b>III. Saldos de dubtós cobrament</b>	<b>-14.618,61</b>	<b>-71.279,86</b>
49X <i>Deteriorament de valor de crèdits comercials</i>	-14.618,61	-71.279,86
59X <i>Deteriorament de valor de crèdits</i>		
<b>=</b> <b>IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)</b>	<b>0,00</b>	<b>396.546,07</b>
<b>RT afectat ATURISME+NEXT GENERATION 2023-2026 abans d'ajustar a 31/12/2023</b>	<b>10.531.488,72</b>	<b>13.530.360,53</b>
<b>RT afectats 2023</b>		
- RT Fons Next Generation (FMRRC14I01) 2023-2026	1.375.000,00	
- RT provisionals ATURISME de l'activitat de promoció	9.156.488,72	
<b>RT afectats 2022</b>		
- RT provisionals ATURISME de l'activitat de promoció		13.530.360,53
<b>Ajustaments 2022</b>		
(-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat/Reserves específiques 2023-despeses compromeses-		-438.285,98
<b>Ajustaments 2023</b>	<b>-1.796.101,93</b>	<b>-438.285,98</b>
(-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat/Reserves específiques 2023-despeses compromeses, DR sense OR-	-99.567,00	
(-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat/UE Fons Next Generation FMRRC14I01 excés drets liquidats DL sobre obligacions reconegudes OR de l'exercici -l'any 2023 no s'ha reconegut cap despesa-	-1.375.000,00	
(-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat/UE excés drets liquidats DL sobre obligacions reconegudes OR de l'exercici -veure subvencions-	-453.484,93	
(+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat/Ajuts i reserves d'exercicis anteriors (incorporats a PiG i OR).Romanents afectats incorporats -més OR que DR-	131.950,00	
<b>=</b> <b>V. Romanent de tresoreria afectat ATURISME ajustat a 31/12/2023</b>	<b>8.735.386,79</b>	<b>13.092.074,55</b>

### 23.8 Conciliació compte de resultats amb resultat pressupostari.

A continuació s'adjunta la conciliació:

<b>Resultat Pèrdues i Guanys</b>	<b>55.930,62</b>
<b>(+) <u>Despeses PiG, No Liqui. Pressupost</u></b>	<b>41.198,13</b>
Variació existències	730,64
Dotació Amortització	25.848,88
Pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions comercials	0,00
Variació d'altres provisions de tràfic	14.618,61
<b>(-) <u>Despeses NO PiG, SI Liqui. Pressupost</u></b>	<b>-6.218,92</b>
Altes immobilitzat	30.983,61
Despeses anticipades	-37.202,53
<b>(+) <u>Ingressos NO PiG, SI Liqui. Pressupost</u></b>	<b>2.187.452,23</b>
Devolució de fiances	0,00
Reserves 2021	99.567,00
Bestretes subvencions UE - dret liquidat no traspasat encara a PiG -	712.885,23
Increment per altes Immob. Pendent amortitzar	0,00
Traspàs a ajuts no aplicats 2020 MPP1	1.375.000,00
Romanents ATURISME de l'activitat incorporats ampliació ajuts. Deutes CT transformables en subv.	0,00
<b>(-) <u>Ingressos PiG, No Liqui. Pressupost</u></b>	<b>5.785.695,18</b>
Incorporació reserves d'exercicis anteriors	131.950,00
Subvencions UE traspasades a PiG -dret liquidat en el moment de rebre la bestreta-	249.246,04
Reversió excès de provisions	0,00
Rev. del deteriorament de crèdits per op, com. (Clients/Deutors)	71.279,86
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	25.848,88
Transferències genèriques per equilibrar el PiG	5.307.370,40
<b>Resultat Pressupostari</b>	<b>-3.494.895,28</b>

## 24. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris.

### 24.1 Indicadors financers i patrimonials.

a) LIQUIDITAT IMMEDIATA: Reflecteix el percentatge de deutes pressupostaris i nopressupostaris que es poden atendre amb la liquiditat immediatament disponible

$$\frac{\text{Fons Líquids}}{\text{Passiu corrent}} = \frac{7.398.293,48}{6.078.763,66} = 1,2171 \quad \text{Exercici 2022: } 1,73$$

b) LIQUIDITAT A CURT TERMINI: Reflecteix la capacitat que té l'entitat per atendre a curt termini les seves obligacions pendents de pagament.

$$\text{Liquiditat a curt termini} = \frac{\text{Fons Líquids + drets de cobrament}}{\text{Passiu corrent}} = \frac{16.657.417,50}{6.078.763,66} = 2,7403 \quad \text{Exercici 2022: } 2,74$$

c) LIQUIDITAT GENERAL. Reflecteix en quina mesura tots els elements patrimonials que componen l'actiu corrent cobreixen el passiu corrent.

$$\text{Liquiditat general} = \frac{\text{Actiu Corrent}}{\text{Passiu corrent}} = \frac{16.941.959,72}{6.078.763,66} = 2,7871 \quad \text{Exercici 2022: } 2,78$$

d) ENDEUTAMENT PER HABITANT: En entitats territorials, aquest índex distribueix el deute total de l'entitat entre el nombre d'habitants.

$$\text{Endeutament per habitant} = \frac{\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent}}{\text{Nombre d'habitants}} = \text{No aplica}$$

e) ENDEUTAMENT: Representa la relació entre la totalitat del passiu exigible (corrent i no corrent) respecte al patrimoni net més el passiu total de l'entitat.

$$\text{Endeutament} = \frac{\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent}}{\text{PASSIU}} = \frac{6.905.255,85}{17.021.513,02} = 0,4057 \quad \text{Exercici 2022: } 0,37$$

f) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT: Representa la relació existent entre el passiu corrent i el no corrent.

$$\text{Relació Endeutament} = \frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Passiu no corrent}} = \frac{6.078.763,66}{826.492,19} = 7,3549 \quad \text{Exercici 2022: } 28,95$$

g) CASH – FLOW: Reflecteix en quina mesura els fluxos nets de gestió de caixa cobreixen el passiu de l'entitat.

$$\text{Cash-Flow} = \frac{\text{Passiu corrent} + \text{passiu no corrent}}{\text{Fluxos nets de gestió}} = - \quad \text{Exercici 2022: } -$$

$$\text{Cobertura de les despeses corrents} = \frac{\text{Despeses gestió ordinària}}{\text{Ingressos de gestió ordinària}} = \frac{25.392.080,69}{25.386.350,65} = 1,0002 \quad 27.341.099,65$$

-5.730,04

h) RÀTIOS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL:

ING. TRIB/IGOR	TRANSF/IGOR	VN I PS/IGOR	RESTA IGOR/IGOR	
0,00%	97,28%	2,72%	0,00%	2023
0,00%	97,54%	2,46%	0,00%	2022

D.PERS/DGOR	TRANSF/DGOR	APROV/DGOR	RESTA DGOR/DGOR	
21,16%	2,60%	0,13%	76,11%	2023
23,81%	5,38%	0,17%	70,64%	2022

Cobertura de les despeses corrents: Posa de manifest la relació existent entre les despeses de gestió ordinària amb els ingressos de la mateixa naturalesa.

$$\frac{\text{Despeses de gestió ordinària}}{\text{Ingressos de gestió ordinària}} = \frac{33.229.192,94}{33.283.746,98} = 100\% \quad \text{Exercici 2022: } 100\%$$

### 24.2 Indicadors pressupostaris.

1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: Reflecteix la proporció dels crèdits aprovats en l'exercici que han donat lloc a reconeixement d'obligacions pressupostàries.

$$\text{Execució pressupost de despeses} = \frac{\text{Obligacions reconegudes}}{\text{Crèdits totals}} = \frac{33.270.809,99}{43.076.815,89} = 77,24\% \quad \text{Exercici 2022: } 70\%$$

5) ESFORÇ INVERSOR: Estableix la proporció que representen les operacions de capital realitzades en l'exercici en relació amb la totalitat de les despeses pressupostàries realitzades en el dit exercici.

$$\text{Esforç Inversor} = \frac{\text{O.REC. Netes (Capital 6 i 7)}}{\text{Obligacions reconegudes netes}} = \frac{30.983,61}{33.270.809,99} = 0,09\% \quad \text{Exercici 2022: } 0,07\%$$

1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS: Reflecteix la proporció que sobre els ingressos pressupostaris previstos suposen ingressos pressupostaris nets, això és, els drets liquidats nets.

$$\text{Execució pressupost d'ingressos} = \frac{\text{Drets reconeguts nets}}{\text{Previsions definitives}} = \frac{29.775.914,71}{43.076.815,89} = 69,12\% \quad \text{Exercici 2022: } 56,00\%$$

## **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 disposa de diferents indicadors de gestió, KPI indicadors clau de rendiment, per a mesurar les accions de promoció que porta a terme. Aquests es poden consultar a la pàgina web de l'Agència, dins l'apartat de "Transparència/Ciutadania i polítiques públiques/Avaluació de polítiques públiques/Memòries anuals de l'Agència Catalana de Turisme, a l'enllaç següent,

[Memòria d'activitats de l'Agència Catalana de Turisme](#)

## **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.

Les retribucions percebudes pel director de l'Agència l'any 2023 han estat de 93.825,43.-EUR i el 2022 van estar de 90.079,74.-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 31-12-22	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-23
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	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total valor abans correccions valoratives</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>
Deteriorament valor participacions a ll.t.	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Valor ajustat inversions en empreses del grup i associades a ll.t.</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>

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 2023 s'exposen en el Nota 28.3 següent.

## 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 2023 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 posseeix directament	12,50%		
Valor en llibres	Cost	5.000,00	
	Provisió	0,00	
Capital	40.000,00		
Reserves	-60.198,46		
Resultats de l'exercici 2023	12.873,96		
<b>Total Fons Propis a 31-12-2023</b>	<b>-7.324,50</b>		

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 2022 es va registrar amb data 30 de desembre per un import de -1.249,10.-EUR. El resultat de l'any 2023 ha estat positiu per import de 1.609,25.-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 2023 és el següent:

Actiu	Import	Passiu	Import
Immobilitzat	0,00	Fons Propis	-7.324,50
Deutors	274.060,25	Creditors a curt termini	400.103,44
Tresoreria	119.444,69	Provisions per op. de tràfic	726,00
<b>Total ACTIU</b>	<b>393.504,94</b>	<b>Total PASSIU</b>	<b>393.504,94</b>

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

	% PARTICIPACIÓ	Aportació Inicial 31.7.2003	Fons Maniobra EXISTENT 31.12.2021	Resultat negatiu 2022	Fons Maniobra EXISTENT 31.12.2022	Resultat positiu 2023	Fons Maniobra EXISTENT 31.12.2023
Transports BACOMA	25%	10.000,00	-2.551,29	-2.498,34	-5.049,62	3.218,49	-1.831,13
TMB	25%	10.000,00	-2.551,29	-2.498,34	-5.049,62	3.218,49	-1.831,13
Turisme de Barcelona	12,5%	5.000,00	-1.275,63	-1.249,17	-2.524,80	1.609,25	-915,56
SARFA	25%	10.000,00	-2.551,29	-2.498,34	-5.049,62	3.218,49	-1.831,13
Turisme de Catalunya	12,5%	5.000,00	-1.275,63	-1.249,17	-2.524,79	1.609,25	-915,55
<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>40.000,00</b>	<b>-10.205,13</b>	<b>-9.993,34</b>	<b>-20.198,46</b>	<b>12.873,96</b>	<b>-7.324,50</b>

Nota: Fins al 2007 la UTE declarava i liquidava l'impost de societats, a partir de 2008 cada participip 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 2022 i 2023 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 2023,

### a) Operacions pressupostaries

nom entitat	codi	codi finançament	partida	partida	obligació	pagament	Saldo a 31/12/2023
Centre d'Iniciatives per a la Reinserció	6460	ATURISME	210.0001	0210000100	11.621,88	0,00	11.621,88
Agència per a la Competitivitat de l'Empresa	7025	ATURISME	210.0001	0220000100	0,00	0,00	0,00
Consorci Administració Oberta de Catalunya	7210	ATURISME	210.0001	0220000100	1.227,56	1.227,56	0,00
Centre d'Iniciatives per a la Reinserció	6460	ATURISME	211.0006	0221000600	4.158,77	3.705,79	453,00
Universitat Autònoma de Barcelona	8002	ATURISME	226.0001	0226000100	16.500,00	16.500,00	0,00
Agència per a la Competitivitat de l'Empresa	7025	ATURISME	226.0001	0226000100	1.397.330,08	1.117.574,29	279.755,79
Universitat Rovira i Virgili	8007	ATURISME	226.0001	0226000100	200,00	200,00	0,00
Fundació Bosch i Gimpera	7335	ATURISME	226.0003	0226000300	150,00	150,00	0,00
Agència per a la Competitivitat de l'Empresa	7025	ATURISME	226.0005	0226000500	877,13	0,00	877,13
Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat de Catalunya	6210	ATURISME	226.0007	0226000700	1.022,64	1.022,64	0,00
Agència per a la Competitivitat de l'Empresa	7025	ATURISME	227.0005	0227000500	5.688,04	4.500,04	1.188,00
Agència per a la Competitivitat de l'Empresa	7025	ATURISME	227.0013	0227000300	396,04	396,04	0,00
Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI)	6290	ATURISME	228.0003	0228000300	1.150.159,97	1.150.159,97	0,00
Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI)	6290	ATURISME	228.0004	0228000400	1.154.807,04	764.190,03	390.617,01
Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI)	6290	ATURISME	228.0005	0228000500	991.203,98	707.351,99	283.851,99
Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA	6260		041.6260	0441626000	314.700,50	114.699,92	200.000,58
Teatre Nacional de Catalunya, SA	6340		041.6340	0441634000	14.945,00	14.945,00	0,00
nom entitat	codi		partida	partida	dret	cobrament	Saldo a 31/12/2023
Barnaclínic SA	8850		319.0009	3190000900	11.500,00	11.500,00	0,00
Consorci Patrimoni Mundial de la Vall de Boi	8950		319.0009	3190000900	198,35	198,35	0,00
Agència Catalana de la Joventut	7940		319.0009	3190000900	976,86	976,86	0,00
Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	6360		319.0009	3190000900	1.158,68	1.158,68	0,00
Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat de Catalunya	6210		319.0009	3190000900	257,66	0,00	257,66
Comunitat Autònoma de Catalunya	1000	ATURISME	410.0021	4100021000	19.660.792,67	19.660.792,67	0,00
Comunitat Autònoma de Catalunya	1000		410.0021	4100021000	6.052.661,26	6.052.661,26	0,00
Comunitat Autònoma de Catalunya	1000	FMRRCL401	410.0021	4100021000	1.375.000,00	1.375.000,00	0,00

### b) Operacions pèrdues i guanys:

NIF	nom entitat	codi	compte	despesa
Q58562048	Centre d'Iniciatives per a la Reinserció	6460	6000	4.158,77
Q58562048	Centre d'Iniciatives per a la Reinserció	6460	6220	11.621,88
G08906653	Fundació Bosch i Gimpera	7335	6290	150,00
Q5856338H	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI)	6290	6290	3.296.170,89
Q0818002H	Universitat Autònoma de Barcelona	8002	6290	16.500,00
Q9350003A	Universitat Rovira i Virgili	8007	6290	200,00
S0800476D	Agència per a la Competitivitat de l'Empresa	7025	6290	1.404.291,21
Q0801175A	Consorci Administració Oberta de Catalunya	7210	6290	1.227,56
S5800004C	Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat de Catalunya	6210	6310	1.022,64
A08849622	Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA	6260	6534	314.700,50
A60942851	Teatre Nacional de Catalunya, SA	6340	6534	14.945,00
NIF	nom entitat	codi	compte	ingrés
A59078568	Barnaclínic SA	8850	7052	11.500,00
S5800004C	Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat de Catalunya	6210	7052	257,66
Q0801485D	Agència Catalana de la Joventut	7940	7052	976,86
P2500074F	Consorci Patrimoni Mundial de la Vall de Boi	8950	7052	198,35
Q0801576J	Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	6360	7052	1.158,68
S0811001G	Comunitat Autònoma de Catalunya	1000	7403	30.921.257,33
S0811001G	Comunitat Autònoma de Catalunya	1000	7460	25.848,88
S0811001G	Comunitat Autònoma de Catalunya	1000	7470	131.950,00

### c) Saldos balanç:

NIF	nom entitat	codi	compte	saldo deutor/creditor	
S0811001G	Comunitat Autònoma de Catalunya		1000	1300	-74.553,30
S0811001G	Comunitat Autònoma de Catalunya		1000	1320	-10.129.895,31
Q5856338H	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI)		6290	4000	-674.469,00
S0800476D	Agència per a la Competitivitat de l'Empresa		7025	4000	-326.037,46
Q5856338H	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI)		6290	4000	-14.515,49
A08849622	Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA		6260	4000	-200.000,58
S0811001G	Comunitat Autònoma de Catalunya		1000	4708	9.117.922,76
S0811001G	Comunitat Autònoma de Catalunya		1000	5761	7.252.838,81

Les operacions pel 2022 van ser les següents:

Proveïdor	NIF	Concepte despesa	Total Operacions 2022	Saldo a 31/12/2022
Consorci Administració Oberta de Catalunya	Q0801175A	Altes i renovacions de tarjetes T-CAT i segells	1.530,84	141,31
Centre de Telecomunicacions i Tecn.	Q5856338H	Serveis TIC ACT	3.214.576,13	1.106.512,43
Agència de Suport a l'Empresa Catalana	S0800476D	Conveni despeses compartides Oficines a l'estranger	1.475.491,98	365.333,50
Entitat Autònoma del Diari Oficial i Pub	S5800004C	Taxes de publicació DOGC	661,80	0,00
Universitat Rovira i Virgili	Q9350003A	Participació a la fira d'ocupació	150,00	0,00
CIRE - Centre d'Iniciatives per a la Reinserció	Q5856338H	Compra de marxandatge	2.608,76	0,00
Universitat Autònoma de Barcelona	Q0818002H	Matrícula Màster en Gestió Empresarial becaris CITIUS	15.207,50	0,00
Fundació Bosch i Gimpera	G08906653	Participació al fòrum d'ocupació de la Universitat de Bcn	181,50	0,00
Generalitat de Catalunya (dept. D'Acció exterior i Unió Europea)	S0811001G	Generalitat a Brussel·les	54.318,56	0,00
Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA	A08849622	Programa de televisió "Motards", apartat "en Ruta"	27.300,00	0,00
Agència Catalana del Patrimoni Cultural	Q0801970E	Visita guiada Monestir de Sant Pere de Rodes	74,00	0,00
Universitat de Girona (Facultat de Turisme)	Q6750002E	Estudi activitat turística + redacció document tècnic	31.883,50	31.883,50
<b>TOTAL</b>			<b>4.823.984,57</b>	<b>1.503.870,74</b>

Client	NIF	Concepte ingrés	Total Operacions 2022	Saldo a 31/12/2022
Ferrocarrils Generalitat de Catalunya	Q0801576J	Participació a Fires	1.119,44	240,00
Entitat Autònoma del Diari Oficial i Pub	S5800004C	Vendes EADOP i vendes OT	182,90	-46,04
Agència Catalana de la Joventut	Q0801485D	Participació a Fires	1.119,44	0,00
Museu Nacional d'Art de Catalunya	Q5856250E	Participació a Workshops i inscripció a Fira	847,00	940,01
Consorci Patrimoni Mundial de la Vall de Boí	P2500074F	Quota afiliació a marques ACT	200,00	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>3.468,78</b>	<b>1.133,97</b>

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 al 2023,

Nombre	Any	Data inici d'execució	Data final d'execució	Número d'expedient	Descripció	contracte sense IVA
Departament Empresa i Treball	2021	01/01/2021	31/12/2024	CV/21_0006-IR	Conveni-Encàrrec de Gestió ACT-DEMC oficines de turisme	0,00
Centre d'Estudis d'Opinió	2022	31/10/2022	31/12/2023	CV/22_0005-IR	Conveni - Encàrrec de Gestió - CEO 2022	0,00
Comissió Central de Subministrament	2021	22/02/2021	22/02/2025	CV/21_0002-IR	Conveni incorporació Sistema central d'adquisicions de béns	0,00
Circuits de Catalunya, SL	2023	01/01/2023	31/12/2024	CV/22_0012-IR	Coveni Partenariat Circuits de Catalunya, SL	0,00
Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA	2023	17/03/2023	31/12/2026	CV/23_0003-IR	Protocol CCMA (TV3) -Turisme Familiar	0,00
IDAPA-Institut desenvolupament i promoció Alt Pirineu i Aran	2023	01/01/2023	31/12/2023	CV/23_0010-IR	Conveni co-laboració IDAPA - Pirineus	0,00
Consorci del Centre de Terminologia TERM CAT	2023	15/06/2023	15/06/2027	CV/23_0011-IR	Conveni col·laboració TERM CAT	0,00

I el mateix per al 2022:

Empresa/Entitat	Any	Data inici d'execució	Data final d'execució	Número d'expedient	Concepte	Import
Comissió Central de Subministrament	2021	22/02/2021	22/02/2025	CV/21_0002-IR	Conveni incorporació Sistema central d'adquisicions de béns	0
Circuits de Catalunya, SL	2021	01/01/2021	31/12/2022	CV/21_0005-IR	Conveni partenariat Circuits Barcelona Catalunya	0
Circuits de Catalunya, SL	2022	01/01/2023	31/12/2024	CV/22_0012-IR	Coveni Partenariat Circuits de Catalunya, SL	0
Departament Empresa i Treball	2021	01/01/2021	31/12/2024	CV/21_0006-IR	Conveni-Encàrrec de Gestió ACT-DEMC oficines de turisme	0
Centre d'Estudis d'Opinió	2022	31/10/2022	31/12/2023	CV/22_0005_IR	Conveni - Encàrrec de Gestió - CEO 2022	0

## **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'establia 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 2012-2023 no s'ha efectuat cap aportació al Pla de Pensions, d'acord amb les instruccions de les respectives Lleis de pressupostos de la Generalitat.

La Llei 1/2021 de 29 de desembre, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2022, en el seu títol III estableix les condicions retributives i l'increment retributiu per al personal de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2022. L'exercici 2022 s'han recuperat les retribucions vinculades al complement de productivitat. El 2022 s'ha retribuït aquest complement el mes de desembre, corresponents a l'exercici 2022 i la meitat de l'exercici 2021.

La Llei 2/2023 de 16 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023, en el seu títol III estableix les condicions retributives i l'increment retributiu per al personal de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2023. El 2023 s'ha retribuït el complement de productivitat amb data 29 de desembre.

## 29.2 Patrimoni generat.

El moviment dels comptes de "Patrimoni generat" l'any 2023 ha estat el següent:

	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	TOTAL
<b>Saldo inicial</b>	<b>-176.386,55</b>	<b>32.264,49</b>	<b>-144.122,06</b>
Aplicació resultat 2021	32.264,49	-32.264,49	0,00
Resultat de l'exercici		55.930,62	55.930,62
Ajust contra resultats negatius			0,00
<b>Saldo final</b>	<b>-144.122,06</b>	<b>55.930,62</b>	<b>-88.191,44</b>

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 dóna 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'exploració 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 Subvencions COVID 2020-2021.**

Tal i com es comenta en el punt 24 anterior, l'any 2023 la Intervenció de la Generalitat va iniciar un control transversal de les subvencions concedides per l'Agència durant el període 2020-2022. Això inclou les subvencions COVID atorgades per l'Agència l'any 2021. Al tancament de l'exercici s'estaven finalitzant els treballs de comprovació dels dos plans de verificació efectuats per l'Agència de les dues línies d'ajuts COVID, ACT001 i ACT002.

#### **29.5 Fons MRR Next Generation (FMRRC14I01)**

A finals d'any es va incorporar al pressupost una partida addicional finalista de Fons MRR Next Generation per import d'1.375.000,00€, sense que es comptabilitzés cap obligació al seu càrrec - no es va comptabilitzar cap despesa amb càrrec a aquests recursos finalistes-.

D'acord amb Ordre ECO/226/2023, de 10 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2023:

“Article 8 Incorporació de romanents de crèdits.

8.3 Els romanents de crèdit existents el 31 de desembre de 2023 finançats a càrrec dels fons finalistes procedents del Mecanisme de Recuperació i Resiliència, es poden incorporar a l'exercici 2024 i fins al 2026.

8.4 Les incorporacions de romanents previstes en l'apartat anterior no requereixen la necessitat de compensació o finançament a què fa referència l'apartat 11.4 de la Llei 2/2023, del 16 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023.

Article 13 Registre comptable de l'excés de transferències rebudes en l'exercici 2023.

13.3 Les entitats de l'article 1.1 lletres b), c), d), e), f) i g) de la Llei 2/2023, del 16 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023, poden aprovar la incorporació del romanent de tresoreria procedent dels crèdits vinculats als fons del Mecanisme per a la Recuperació i Resiliència sense necessitat d'informe previ de la Intervenció General, si bé un cop aprovada s'ha de comunicar a la Intervenció General, a la Direcció General de Pressupostos i al departament d'adscripció.

Article 14 Seguiment comptable dels projectes de despesa finançats amb fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i fons REACT-UE.

14.1 La informació relativa a l'execució pressupostària corresponent a 2023 de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, la de les entitats participades majoritàriament directament o indirectament per aquesta i la de les entitats adscrites a aquesta administració, ha de permetre fer el seguiment dels projectes de despesa finançats amb fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i fons REACT-UE.

14.2 El Compte general de la Generalitat i els comptes anuals de totes les entitats incloses en el seu perímetre corresponents a l'exercici 2023 hauran de contenir en la seva memòria un apartat específic per informar dels ingressos i despeses efectuats en l'exercici derivats dels projectes de despesa finançats amb fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i fons REACT-UE. Les entitats esmentades que no hagin rebut fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i del

fons REACT-UE hauran d'informar també d'això en una nota diferenciada de la memòria de comptes anuals.

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 2023, ha estat elaborada per la Unitat de Gestió Econòmica i formulada per la Direcció de l'Entitat a la data de signatura electrònica, i consta de 100 pàgines numerades més els annexos inclosos.

**Marta Domènech i Tomàs**

**Barcelona**

**2024.05.29 09:27:47**

**+02'00'**

Marta Domènech i Tomàs

Vicepresidenta executiva de l'ACT

 Generalitat de Catalunya  
**Agència Catalana  
de Turisme**  
Signat per: **Narcís Ferrer i Ferrer**

**Data: 2024.05.28**

**10:12:10 +02'00'**

Narcís Ferrer i Ferrer

Director de l'ACT



**ANNEX I – COMPARANÇA DELS SALDOS DE TRESORERIA I FONS DE MANIORA**

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Realitzable	9.543.666,24	8.151.275,46
Tresoreria	7.398.293,48	13.486.385,45
<b>ACTIU CIRCULANT</b>	<b>16.941.959,72</b>	<b>21.637.660,91</b>
Exigible a curt termini	-6.078.763,66	-7.788.621,08
<b>FONS DE MANIORA</b>	<b>10.863.196,06</b>	<b>13.849.039,83</b>

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Recursos permanents (PN + PNC)	10.942.749,36	13.923.458,40
Actiu no corrent	-79.553,30	-74.418,57
<b>FONS DE MANIORA</b>	<b>10.863.196,06</b>	<b>13.849.039,83</b>

## ANNEX II – COMPARANÇA PRESSUPOST INGRESSOS –de gestió–

	Pressupost 2022					Pressupost 2023					Variació		
	Inicial CD 17/02/2022	Final	Liquidat	Ajustaments	Drets Liquidats	Inicial CD 20/12/2022 -pressupost prorrogat 2022-	Pressupostos Generalitat -Llei 2/2023, de 16 de març-	Final	Liquidat	Ajustaments	Drets Liquidats	2023-2022 Inicials	2023-2022 liquidats
<b>1. TRANSFERÈNCIES GENERALITAT, APORTACIONS I INGRESSOS PROPIS</b>													
<b>1. TRANSFERÈNCIES GENERALITAT</b>	<b>24.000.000,00</b>	<b>21.303.801,75</b>	<b>21.303.801,75</b>	<b>0,00</b>	<b>21.303.801,75</b>	<b>24.000.000,00</b>	<b>26.000.000,00</b>	<b>27.088.453,93</b> (1.1)	<b>27.088.453,93</b>	<b>0,00</b>	<b>27.088.453,93</b>	<b>0,00%</b>	<b>27,15%</b>
1. Del Dept. d'Empresa i Treball	6.339.207,33	6.447.207,33	6.447.207,33	0,00	6.447.207,33	6.339.207,33	6.339.207,33	7.427.661,26	7.427.661,26	0,00	7.427.661,26	0,00%	15,21%
1. Capítol IV ordinari	6.339.207,33	6.447.207,33	6.447.207,33	0,00	6.447.207,33	6.339.207,33	6.339.207,33	6.052.661,26	6.052.661,26	0,00	6.052.661,26	0,00%	-6,12%
2. Fons Next Generation UE (FMRRRC1401)								1.375.000,00	1.375.000,00		1.375.000,00		
2. Recursos provinents de l'impost turístic ATURISME	17.660.792,67	14.856.594,42	14.856.594,42	0,00	14.856.594,42	17.660.792,67	19.660.792,67	19.660.792,67	19.660.792,67	0,00	19.660.792,67	0,00%	32,34%
1. Impost turístic activitat promoció	17.660.792,67	14.856.594,42	14.856.594,42	0,00	14.856.594,42	17.660.792,67	19.660.792,67	19.660.792,67	19.660.792,67	0,00	19.660.792,67	0,00%	32,34%
2. APORTACIONS D'ALTRES ENTITATS	0,00	709.228,91	709.228,91	0,00	709.228,91	0,00	0,00	1.763.178,63	1.763.178,63	0,00	1.763.178,63	0,00%	148,61%
1. Altres entitats	0,00	622.956,00	622.956,00	0,00	622.956,00	0,00	0,00	1.050.293,40	1.050.293,40	0,00	1.050.293,40	0,00%	68,60%
2. Subvencions programes	0,00	86.272,91	86.272,91	0,00	86.272,91	0,00	0,00	712.885,23	712.885,23	0,00	712.885,23	0,00%	726,31%
3. INGRESSOS PROPIS	300.000,00	300.000,00	716.646,85	0,00	716.646,85	300.000,00	600.000,00	600.000,00	924.282,15	0,00	924.282,15	0,00%	28,97%
1. Prestació de serveis (fres, WS, EADOP,...)	293.000,00	293.000,00	698.324,94	0,00	698.324,94	293.000,00	588.000,00	588.000,00	905.151,33	0,00	905.151,33	0,00%	29,62%
2. Ingressos financers	2.000,00	2.000,00	11.352,27	0,00	11.352,27	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.512,47	0,00	6.512,47	0,00%	-42,63%
3. Altres ingressos propis	5.000,00	5.000,00	6.969,64	0,00	6.969,64	5.000,00	10.000,00	10.000,00	12.618,35	0,00	12.618,35	0,00%	81,05%
<b>TOTAL 1.</b>	<b>24.300.000,00</b>	<b>22.313.030,66</b>	<b>22.729.677,51</b>	<b>0,00</b>	<b>22.729.677,51</b>	<b>24.300.000,00</b>	<b>26.600.000,00</b>	<b>29.451.632,56</b>	<b>29.775.914,71</b>	<b>0,00</b>	<b>29.775.914,71</b>	<b>0,00%</b>	<b>31,00%</b>
<b>2. TRANSFERÈNCIES PENDENTS D'APLICAR</b>													
1. TRANSF. PENDENTS D'APLICAR D'EXERCICIS ANTERIORS	0,00	17.250.319,44	17.250.319,44	-17.250.319,44	0,00	0,00	0,00	13.488.620,62	13.488.620,62	-13.488.620,62	0,00	0,00%	-21,81%
1. Romanents afectats ATURISME d'exercicis anteriors	0,00	17.250.319,44	17.250.319,44	-17.250.319,44	0,00	0,00	0,00	13.488.620,62	13.488.620,62	-13.488.620,62	0,00	0,00%	-21,81%
<b>TOTAL 2.</b>	<b>0,00</b>	<b>17.250.319,44</b>	<b>17.250.319,44</b>	<b>-17.250.319,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.488.620,62</b>	<b>13.488.620,62</b>	<b>-13.488.620,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>-21,81%</b>
<b>TOTAL 1. + 2.</b>	<b>24.300.000,00</b>	<b>39.563.350,10</b>	<b>39.979.996,95</b>	<b>-17.250.319,44</b>	<b>22.729.677,51</b>	<b>24.300.000,00</b>	<b>26.600.000,00</b>	<b>42.940.253,18</b>	<b>43.264.535,33</b>	<b>-13.488.620,62</b>	<b>29.775.914,71</b>	<b>0,00%</b>	<b>8,22%</b>
<b>Reserves 2021</b> (Subvencions Estatalatge + Conveni promoció comarques de Tarragona)/ <b>Romanents 2022</b> -pendents incorporar-		<b>1.969.000,00</b>						<b>12.500.000,00</b> (1.3)					
<b>Pressupost + Reserves + Romanents</b>		<b>41.532.350,10</b>						<b>36.800.000,00</b>					

### Notes pressupost 2023.

(1.1) La proposta de pressupost inicial 2023 de l'Agència Catalana de Turisme es fa en base a un escenari de pressupostos prorrogats 2022, amb anterioritat a la publicació de la Instrucció de pròrroga corresponent. Posteriorment, la Llei 2/2023, del 16 de març, aprova els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 -DOGC núm. 8877, de data 17/03/2023-. El detall de les transferències de la Generalitat i les seves variacions al llarg de l'exercici és el següent.

#### Transferències de la Generalitat.

Capítol IV corrent ordinari	7.427.661,26
Capítol IV corrent ordinari inicial	6.339.207,33
+ Pressupost conveni Consell de Cambres	110.000,00
- Retenció romanents no afectats 2020-2021 (Ajuts COVID no aplicats)	-396.546,07
+ Fons Next Generation UE (FMRRRC1401) accions enogastronomia	1.375.000,00
<b>Capítol IV ATURISME</b>	<b>19.660.792,67</b>
Capítol IV Impost Turístic ATURISME	19.660.792,67
<b>Total</b>	<b>27.088.453,93</b>

(1.2) Previsió d'ingressos propis.

(1.3) Previsió de romanent de tresoreria 2022 abans de tancament de l'exercici i un cop tancat l'exercici. D'acord amb la Instrucció 6/2020, de la Intervenció de la Generalitat, la incorporació dels romanents de tresoreria està condicionada a l'autorització prèvia per part de la Intervenció i la seva posterior aprovació per l'òrgan de govern de l'Agència. Autorització de data 17/07/2023.

## ANNEX III – PRESSUPOST DE DESPESES PER PROGRAMES

	Pressupost final 2022	Total obligacions reconegudes 2022	% Aplicat / Pressupost	Pressupost 2023 - Aprovat CD 20/12/2022	Pressupost final 2023	Total obligacions reconegudes 2023	% Aplicat / Pressupost	% Variació Pressupost Final 2023-2022	% Variació Obligacions reconegudes 2023-2022
<b>1 Estructura</b>	<b>5.993.150,36</b>	<b>6.051.837,08</b>	<b>101,0%</b>	<b>6.192.193,29</b>	<b>6.286.704,22</b>	<b>6.164.995,72</b>	<b>98,1%</b>	<b>4,9%</b>	<b>1,9%</b>
<b>2 MÀRQUETING</b>	<b>18.781.072,12</b>	<b>17.157.621,46</b>	<b>91,4%</b>	<b>14.156.486,51</b>	<b>24.350.703,71</b>	<b>22.352.608,63</b>	<b>91,8%</b>	<b>29,7%</b>	<b>30,3%</b>
<b>1 Màrqueting estratègic</b>	<b>1.643.249,77</b>	<b>1.222.990,32</b>	<b>74,4%</b>	<b>740.542,80</b>	<b>1.808.952,42</b>	<b>1.669.529,25</b>	<b>92,3%</b>	<b>10,1%</b>	<b>36,5%</b>
4 Model turístic i recerca	946.211,30	629.916,98	66,6%	492.262,35	936.269,11	875.513,95	93,5%	-1,1%	39,0%
20 Productes turístics i segments de mercat	206.814,95	165.130,54	79,8%	23.600,00	171.205,84	154.748,37	90,4%	-17,2%	-6,3%
21 Marques, Segells i Fidelització	266.404,22	243.349,31	91,3%	154.400,30	224.911,87	194.550,12	86,5%	-15,6%	-20,1%
90 Logística de funcionament	22.339,16	7.325,65	32,8%	22.280,15	28.725,38	30.549,71	106,4%	28,6%	317,0%
99 Accions de suport	201.480,14	177.267,84	88,0%	48.000,00	447.840,22	414.167,10	92,5%	122,3%	133,6%
<b>2 Màrqueting relacional</b>	<b>12.198.968,99</b>	<b>11.669.317,89</b>	<b>95,7%</b>	<b>8.321.658,67</b>	<b>17.129.295,75</b>	<b>16.087.737,17</b>	<b>93,9%</b>	<b>40,4%</b>	<b>37,9%</b>
1 Fires	1.733.830,97	1.861.198,56	107,3%	1.468.435,50	2.298.674,67	2.195.916,37	95,5%	32,6%	18,0%
2 Workshops i accions comercials	395.892,94	339.723,49	85,8%	93.035,95	399.360,35	269.329,44	67,4%	0,9%	-20,7%
3 Viatges de premsa i familiarització	385.439,93	304.114,24	78,9%	137.000,00	646.537,41	497.343,39	76,9%	67,7%	63,5%
5 Altres accions de promoció exterior/local	635.298,75	568.829,91	89,5%	387.000,00	1.091.223,62	933.054,68	85,5%	71,8%	64,0%
8 Promoció on-line i web	783.083,11	691.750,97	88,3%	1.421.500,00	633.336,96	610.812,52	96,4%	-19,1%	-11,7%
9 Publicitat	7.411.874,03 (1)	7.186.239,11	97,0%	4.131.987,22	10.831.278,09	10.601.762,85	97,9%	46,1%	47,5%
10 Marca Catalunya	0,00	0,00	0,0%	75.000,00	75.000,00	60.318,02	0,0%	0,0%	0,0%
12 Marxandatge	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	730,64	0,0%	0,0%	100,0%
13 RP i CAT_Advisors	211.272,34	193.892,23	91,8%	41.200,00	89.288,56	64.436,75	72,2%	-57,7%	-66,8%
14 Continguts i nous formats	383.908,07 (2)	334.670,18	87,2%	436.000,00	894.149,34	721.953,70	80,7%	132,9%	115,7%
15 CRM	5.000,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
90 Logística de funcionament	163.500,00	107.966,90	66,0%	100.500,00	137.800,00	87.533,10	63,5%	-15,7%	-18,9%
99 Accions de suport	89.868,85	80.932,30	90,1%	30.000,00	32.646,75	44.545,71	136,4%	-63,7%	-45,0%
<b>3 Comunicació</b>	<b>300.105,49</b>	<b>240.554,34</b>	<b>80,2%</b>	<b>203.900,00</b>	<b>322.418,48</b>	<b>230.547,08</b>	<b>71,5%</b>	<b>7,4%</b>	<b>-4,2%</b>
1 Comunicació	116.396,84	114.158,34	98,1%	79.900,00	105.084,80	85.340,20	81,2%	-9,7%	-25,2%
2 Premsa	142.592,18	92.327,03	64,7%	65.000,00	163.700,00	100.818,73	61,6%	14,8%	9,2%
3 Relacions Públiques	41.116,47	34.088,97	82,9%	59.000,00	47.583,68	38.338,15	80,6%	15,7%	12,5%
4 Elements d'imatge i suport	0,00	0,00	0,0%	0,00	6.050,00	6.050,00	0,0%	0,0%	0,0%
<b>5 Aliances Estratègiques i Comercials</b>	<b>486.256,40</b>	<b>251.748,24</b>	<b>51,8%</b>	<b>1.013.652,00</b>	<b>344.631,67</b>	<b>228.887,35</b>	<b>66,4%</b>	<b>-29,1%</b>	<b>-9,1%</b>
2 Acords de partenariat, esponsorització i patrocini	436.994,89	234.312,45	53,6%	968.000,00	233.979,67	181.110,68	77,4%	-46,5%	-22,7%
4 Comercialització	16.209,51	9.172,76	56,6%	19.000,00	14.000,00	6.677,98	47,7%	-13,6%	-27,2%
5 Cartera de Serveis	1.000,00	0,00	0,0%	0,00	40.000,00	33.665,22	84,2%	390,0%	100,0%
90 Logística de funcionament	25.652,00	1.851,63	0,0%	26.652,00	26.652,00	7.433,47	0,0%	100,0%	301,5%
99 Accions de suport	6.400,00	6.411,40	100,2%	0,00	30.000,00	0,00	0,0%	368,8%	-100,0%
<b>6 Mercats internacionals</b>	<b>3.467.841,28</b>	<b>3.130.415,00</b>	<b>90,3%</b>	<b>3.279.772,97</b>	<b>3.707.277,32</b>	<b>3.293.334,21</b>	<b>88,8%</b>	<b>6,9%</b>	<b>5,2%</b>
1 CPT Centres de promoció Catalunya	3.167.243,32	2.861.522,38	90,3%	3.246.272,97	3.273.214,97	2.935.946,85	89,7%	3,3%	2,6%
8 Accions de suport. Mercats internacionals	294.146,60	263.535,64	89,6%	27.500,00	428.762,35	357.289,45	83,3%	45,8%	35,6%
90 Logística de funcionament	6.451,36	5.356,98	83,0%	6.000,00	5.300,00	97,91	1,8%	-17,8%	-98,2%
<b>7 Catalunya Convention Bureau</b>	<b>258.877,11</b>	<b>238.096,98</b>	<b>92,0%</b>	<b>175.808,40</b>	<b>366.694,59</b>	<b>331.842,85</b>	<b>90,5%</b>	<b>41,6%</b>	<b>39,4%</b>
1 Eines i estructuració de programa	58.176,67	50.844,26	87,4%	67.308,40	139.665,45	122.536,33	87,7%	140,1%	141,0%
2 Suport a la comercialització	82.721,67	90.226,35	109,1%	78.500,00	132.672,89	115.626,14	87,2%	60,4%	28,2%
3 Reunions internes i jornades	24.739,37	23.770,15	96,1%	22.000,00	24.424,50	27.823,66	113,9%	-1,3%	17,1%
90 Logística de funcionament	4.843,50	3.177,27	65,6%	3.000,00	7.000,00	6.342,62	90,6%	44,5%	99,6%
99 Accions de suport	88.395,90	70.078,95	79,3%	5.000,00	62.931,75	59.514,10	94,6%	-28,8%	-15,1%
<b>8 Cultura corporativa i suport al màrqueting del sector</b>	<b>362.228,08</b>	<b>354.362,34</b>	<b>97,8%</b>	<b>418.151,67</b>	<b>512.033,48</b>	<b>479.134,06</b>	<b>93,6%</b>	<b>41,4%</b>	<b>35,2%</b>
1 Beques Agència Catalana de Turisme	252.542,73	255.358,26	101,1%	398.151,67	445.686,06	431.521,59	96,8%	76,5%	69,0%
2 Formació al sector	36.200,00	29.526,69	81,6%	0,00	10.000,00	5.911,65	59,1%	-72,4%	-80,0%
3 Start DMC	3.000,00	2.758,80	92,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	-100,0%	-100,0%
4 Cultura corporativa	70.485,35	66.718,59	94,7%	20.000,00	56.347,42	41.700,82	74,0%	-20,1%	-37,5%
<b>9 Gestió de l'estratègia</b>	<b>63.545,00</b>	<b>50.136,35</b>	<b>78,9%</b>	<b>3.000,00</b>	<b>159.400,00</b>	<b>31.596,66</b>	<b>19,8%</b>	<b>150,8%</b>	<b>-37,0%</b>
<b>3 Tecnologies de la informació</b>	<b>3.406.893,75</b>	<b>3.219.378,98</b>	<b>94,5%</b>	<b>3.609.960,00</b>	<b>3.791.484,00</b>	<b>3.312.789,31</b>	<b>87,4%</b>	<b>11,3%</b>	<b>2,9%</b>
<b>4 Projectes europeus</b>	<b>767.936,69</b>	<b>615.584,71</b>	<b>80,2%</b>	<b>245.104,44</b>	<b>476.375,87</b>	<b>454.166,33</b>	<b>95,3%</b>	<b>-38,0%</b>	<b>-26,2%</b>
<b>9 Accions de suport a la inversió, millora i desenvolupament del sector turístic</b>	<b>10.614.297,18</b>	<b>1.658.551,07</b>	<b>15,6%</b>	<b>96.254,76</b>	<b>8.034.984,41</b>	<b>986.250,00</b>	<b>12,3%</b>	<b>-24,3%</b>	<b>100,0%</b>
<b>Total</b>	<b>39.563.350,10</b>	<b>28.702.973,30</b>	<b>72,5%</b>	<b>24.300.000,00</b>	<b>42.940.253,21</b> (3)	<b>33.270.809,99</b>	<b>77,5%</b>	<b>8,5%</b>	<b>15,9%</b>

(1) Aquest import inclou una reserva de crèdit del 2023 de 49.567,00,-EUR referent a la transferència a la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals SA pel programa Inspirats

(2) Aquest import inclou una reserva de crèdit del 2023 de 50.000,-EUR corresponent a la transferència del vídeoqç ACE amb l'Agència Catalana per la Competitivitat de l'Empresa.

(3) La diferència entre el pressupost de gestió i el pressupost per classificació econòmica de la Generalitat ve donada per les reserves de l'exercici anterior (31.950,-EUR) i els interessos rebuts de comptes corrents (4.612,68,-EUR)

**ANNEX IV – RESUM PRESSUPOST DESPESES PER INICIATIVES**

<b>RESUM PRESSUPOST DESPESES 2023 PER INICIATIVES</b>	<b>Pressupost 2023</b>
A. Despeses-Inversió d'estructura, CPT, Beques i TIC	12.951.986,86
B. Pla de màrqueting per iniciatives PAO	19.433.851,13
C. Accions no previstes al pla de màrqueting	884.972,00
<b>TOTAL</b>	<b>33.270.809,99</b>

<b>A. Despeses-Inversió d'estructura, CPT, Beques i TIC</b>	<b>Pressupost 2023</b>
<b>1. ESTRUCTURA/FUNCIONAMENT</b>	<b>6.203.075,43</b>
<b>2. Màrqueting</b>	<b>3.367.552,44</b>
<b>(2.6)_Mercats internacionals</b>	2.935.946,85
1. CPT Centres de Promoció Turística de Catalunya	2.935.946,85
<b>(2.8)_Cultura corporativa i suport al màrqueting del sector</b>	431.605,59
1. Beques Agència Catalana de Turisme	431.605,59
<b>3. Tecnologia digital</b>	<b>3.297.715,92</b>
<b>4. Projectes Europeus - CV ACCIÓ</b>	<b>83.643,07</b>
<b>TOTAL</b>	<b>12.951.986,86</b>

**ANNEX V – PRESSUPOST DE DESPESES APLICAT AL PLA DE MARQUETING**

		<b>Pressupost aplicat 2023</b>	<b>Pressupost aplicat 2022</b>
I01	Cartera de marques (CM)	675.829,74	329.067,56
I0204	Productes 4D, Catalunya Pre-Post temporada	1.255.657,08	1.095.792,97
I03	Grand Tour de Catalunya	292.932,98	326.252,40
I05	Comunicació integrada de màrqueting (CIM)	10.983.634,18	7.345.458,32
I06	Programa de Màrqueting digital	363.450,19	867.019,38
I07	Iniciativa Col·laboradors	326.078,78	602.936,04
I08	Programa CPT	205.480,71	82.467,48
I09	Programa per mesurar la qualitat de l'experiència	0,00	4.400,00
I10	Sistema d'ofertes segmentades (SOFS)	0,00	0,00
I1112	Serveis de l'ACT al sector	3.519.543,10	2.071.337,78
I13	Desenvolupament ACTecnologia	13.902,90	11.283,25
I14	Gestió de la Innovació i la Tecnologia	25.195,84	32.924,10
I15	Intel·litur CAT	835.749,38	542.034,90
I16	Implementació de la nova organització	1.766,60	0,00
I17	Desenvolupament i Apoderament de l'Organització	24.109,06	23.776,60
I18	Mètriques ACT	36.168,66	32.591,35
I19	Màrqueting integrat ACT	83.505,52	15.658,82
I21	Model Turístic	70.593,71	65.204,21
I22	Afers Europeus	370.523,26	544.128,30
MICE_I01	Marca de reunions de Catalunya	6.342,62	3.177,27
MICE_I02	Estratègia de comunicació selectiva de la marca	26.674,97	64.776,16
MICE_I03	Desenvolupar l'ecosistema i Apoderament de l'Organització	16.377,35	22.872,40
MICE_I04	Account based màrqueting i CRM	24.410,47	0,00
MICE_I05	Accions, fires i reunions especialitzades	182.665,55	795.990,11
MICE_I06	Optimitzar el Programa Ambassadors	19.045,40	25.629,31
MICE_I07	Activar el programa d'aliances estratègiques	0,00	0,00
MICE_I08	Menú de serveis pel sector	39.350,63	31.274,22
MICE_I09	Sistema intel·litur - CAT meetings	0,00	0,00
MICE_I10	Alineament Organitzacional	0,00	1.580,60
MICE_I11	Màrqueting Integrat	34.862,45	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>19.433.851,13</b>	<b>14.937.633,53</b>

## ANNEX VI – ESTAT RESUM DELS RECURSOS I APLICACIONS

ATURISME			Pressupost definitiu ingressos PID	Drets liquidats DL
Ingrés	Dret	Ingressos de l'exercici / Drets liquidats	43.076.815,89	29.775.914,74
<b>De l'exercici</b>			<b>29.456.245,27</b>	<b>29.775.914,74</b>
X	X	Transferències Generalitat cap. IV corrents Conveni Consell de Cambres	110.000,00	110.000,00
X	X	Transferències Generalitat cap. IV corrents	5.942.661,26	5.942.661,26
X	X	Transferències Generalitat cap. IV impost turístic AITURISME activitat promoció	19.660.792,67	19.660.792,67
X	X	Transf. Generalitat Fons Next Generation FMRRRC14I01 2023-2026	1.375.000,00	1.375.000,00
X	X	Aportacions altres entitats i UE	1.763.178,66	1.763.178,66
X	X	Ingressos propis PIG	604.612,68	924.282,15
<b>D'exercicis anteriors</b>			<b>13.620.570,62</b>	<b>0,00</b>
X		Reserves específiques cap. IV corrent 2022	131.950,00	0,00
X		Romanents afectats ATURISME incorporats	13.488.620,62	0,00

Pressupost definitiu despesa PDD	Obligacions reconegudes OR	Despesa, inversió / Obligacions de l'exercici	Despesa/ Inversió	Obligació
43.076.815,89	33.270.809,99	Despesa, inversió / Obligacions de l'exercici		
<b>42.944.865,89</b>	<b>33.138.859,99</b>	<b>De l'exercici</b>		
13.797.089,25	12.842.605,83	Despeses Estructura+CPT+Beques+CTTI	D	X
884.972,00	884.972,00	Despesa no PAI Promoció	D	X
3.000,00	2.647,64	Inversió Estructura	I	X
28.241.804,64	19.380.298,55	Despeses PAI AITURISME	D	X
18.000,00	28.335,97	Inversió PAI AITURISME	I	X
<b>131.950,00</b>	<b>131.950,00</b>	<b>D'exercicis anteriors</b>		
131.950,00	131.950,00	Reserves 2022 incorporades com a OR SC/22-1795 4T conveni aeroport Reus i SC/22-0100 CCMA SA Programa Motards	D	X
			D	X

RESUM	Recursos	
	PID	DL
<b>De l'exercici</b>	<b>29.456.245,27</b>	<b>29.775.914,74</b>
Estructura/Funcionament i inversió + Ingressos propis	6.547.273,94	6.866.943,41
PAI Accions de promoció	19.770.792,67	19.770.792,67
Aportacions altres entitats i UE	1.763.178,66	1.763.178,66
Transf. Generalitat Fons Next Generation FMRRRC14I01 2023-2026	1.375.000,00	1375000
<b>D'exercicis anteriors</b>	<b>13.620.570,62</b>	<b>0,00</b>
Altres reserves específiques cap. IV 2022	131.950,00	0,00
Altres romanents incorporats	13.488.620,62	0,00
<b>TOTAL RECURSOS (Drets liquidats + reserves)</b>	<b>43.076.815,89</b>	<b>29.775.914,74</b>

Aplicacions		
PDD	OR	
42.944.865,89	33.138.859,99	<b>De l'exercici</b>
13.800.089,25	12.845.253,47	<b>-5.978.310,06 Dèficit finançament transf. cap. IV corrents</b>
29.144.776,64	20.293.606,52	Despesa + Inversió PAI
<b>131.950,00</b>	<b>131.950,00</b>	<b>D'exercicis anteriors</b>
131.950,00	131.950,00	Reserves específiques cap. IV 2022
<b>43.076.815,89</b>	<b>33.270.809,99</b>	<b>TOTAL APLICACIONS/OBLIGACIONS RECONEGUDES</b>

Tal i com es pot apreciar, les transferències de capítol IV corrents són insuficients per tal de cobrir les despeses d'estructura/funcionament de l'Agència i el seu dèficit s'està cobrint amb romanents afectats provinents de la recaptació de l'impost turístic.

Despeses + inversió no PAO	Pressupost aplicat 2023
Estructura/Funcionament	6.164.995,72
Tecnologies de la informació CTTI	3.312.789,31
CPT Centres de Promoció Catalunya	2.935.946,85
Beques Agència Catalana de Turisme	431.521,59
Projectes Europeus CV ACCIÓ	
<b>Total despeses+ inversió no PAO</b>	<b>12.845.253,47</b>

2.647,64	Inversió immobilitzat no PAO/Estructura
28.335,97	Inversió immobilitzat PAO AITURISME
<b>30.983,61</b>	<b>Total inversió immobilitzat</b>

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

	2023	% Vertical	% 23-22	2022	% Vertical	% 22-21	2021	% Vertical
<b>INGRESSOS LIQUIDATS</b>								
1.1.1 Transferències de la Generalitat	6.052.661,26	14,0%	-6,1%	6.447.207,33	16,1%	-48,0%	12.408.083,52	25,3%
1.1.2 Fons Next Generation UE (FMRRRC1401)	1.375.000,00	3,2%	0,0%	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,0%
1.1.3 Recursos provinents de l'impost turístic	19.660.792,67	45,4%	32,3%	14.856.594,42	37,2%	-56,5%	34.188.075,75	69,8%
1.2 Aportacions d'altres entitats	1.763.178,63	4,1%	148,6%	709.228,91	1,8%	-39,9%	1.180.454,80	2,4%
1.3 Ingressos propis	924.282,15	2,1%	29,0%	716.646,85	1,8%	176,3%	259.342,85	0,5%
2. Transferències pendents d'aplicar finalistes	13.488.620,62	31,2%	-21,8%	17.250.319,44	43,1%	1721,2%	947.207,98	1,9%
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>43.264.535,33</b>	<b>100,0%</b>	<b>8,2%</b>	<b>39.979.996,95</b>	<b>100,0%</b>	<b>-18,4%</b>	<b>48.983.164,90</b>	<b>100,0%</b>
<b>DESPESES APLICADES</b>								
1. Estructura	6.164.995,72	18,5%	1,9%	6.051.837,08	21,1%	8,0%	5.602.686,72	9,2%
2. Màrqueting, accions de promoció, productes i TIC	22.352.608,63	67,2%	30,3%	17.157.621,46	59,8%	53,9%	11.146.841,73	18,3%
3. Tecnologia Digital	3.312.789,31	10,0%	2,9%	3.219.378,98	11,2%	147,8%	1.299.414,69	2,1%
4. Projectes Europeus	454.166,33	1,4%	-26,2%	615.584,71	2,1%	177,1%	222.143,90	0,4%
9. Suport a la inversió, millora i desenvolupament	986.250,00	3,0%	-40,5%	1.658.551,07	5,8%	-96,1%	42.702.000,00	70,0%
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>33.270.809,99</b>	<b>100,0%</b>	<b>15,9%</b>	<b>28.702.973,30</b>	<b>100,0%</b>	<b>-52,9%</b>	<b>60.973.087,04</b>	<b>100,0%</b>

	2023	% Vertical	% 23-22	2022	% Vertical	% 22-21	2021	% Vertical
<b>INGRESSOS INICIALS</b>								
1.1.1 Transferències de la Generalitat	6.339.207,33	23,8%	0,0%	6.339.207,33	26,1%	217,0%	2.000.000,00	8,2%
1.1.2 Recursos provinents de l'impost turístic	19.660.792,67	73,9%	11,3%	17.660.792,67	72,7%	-19,7%	22.000.000,00	90,5%
1.2 Aportacions d'altres entitats	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,0%
1.3 Ingressos propis	600.000,00	2,3%	100,0%	300.000,00	1,2%	0,0%	300.000,00	1,2%
2. Transferències pendents d'aplicar genèriques	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,0%	100,0%	0,00	0,0%
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>26.600.000,00</b>	<b>100,0%</b>	<b>9,5%</b>	<b>24.300.000,00</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>24.300.000,00</b>	<b>100,0%</b>

**ANNEX VIII –COMPARATIVA PRESSUPOST DE DESPESES PER PROGRAMES APLICAT**

	Tancament 2023 pressupost aplicat	% 23-22	Tancament 2022 pressupost aplicat	% 22-21	Tancament 2021 pressupost aplicat
<b>1. ESTRUCTURA</b>	<b>6.164.995,72</b>	<b>1,9%</b>	<b>6.051.837,08</b>	<b>8,0%</b>	<b>5.602.686,72</b>
<b>2. MARQUETING ESTRATÈGIC i OPERACIONAL, COMUNICACIÓ, TIC, ALIANCES ESTRATÈGIQUES I COMERCIALS, M.INTERNACIONALS I CCB</b>	<b>22.352.608,63</b>	<b>30,3%</b>	<b>17.157.621,46</b>	<b>53,9%</b>	<b>11.146.841,73</b>
2.1 Màrqueting estratègic	1.669.529,25	36,5%	1.222.990,32	19,1%	1.026.664,91
2.2 Màrqueting Operacional	16.087.737,17	37,9%	11.669.317,89	66,8%	6.995.805,32
2.3 Comunicació, premsa i relacions públiques	230.547,08	-4,2%	240.554,34	37,1%	175.442,99
2.5 Aliances Estratègiques	228.887,35	-9,1%	251.748,24	352,2%	55.668,39
2.6 Mercats internacionals	3.293.334,21	5,2%	3.130.415,00	27,7%	2.450.999,57
2.7 Catalunya Convention Bureau	331.842,85	39,4%	238.096,98	42,5%	167.051,60
2.8 Cultura corporativa i suport al màrqueting del sector	479.134,06	35,2%	354.362,34	36,0%	260.482,52
2.9 Gestió de l'estratègia	31.596,66	-37,0%	50.136,35	240,5%	14.726,43
<b>3. TECNOLOGIA DIGITAL</b>	<b>3.312.789,31</b>	<b>2,9%</b>	<b>3.219.378,98</b>	<b>147,8%</b>	<b>1.299.414,69</b>
<b>4. PROJECTES EUROPEUS</b>	<b>454.166,33</b>	<b>-26,2%</b>	<b>615.584,71</b>	<b>177,1%</b>	<b>222.143,90</b>
<b>9. ACCIONS DE SUPORT A LA INVERSIÓ, MILLORA I DESENVOLUPAMENT DEL SECTOR TURÍSTIC</b>	<b>986.250,00</b>	<b>-40,5%</b>	<b>1.658.551,07</b>	<b>-96,1%</b>	<b>42.702.000,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>33.270.809,99</b>	<b>15,9%</b>	<b>28.702.973,30</b>	<b>-52,9%</b>	<b>60.973.087,04</b>



## ANNEX IX –CONCILIACIÓ DE LA COMPTABILITAT FINANCERA I LA PRESSUPOSTARIA

<b>1</b>	<b>Ajustaments grup 6 PIG que no suposen aplicació de pressupost</b>	
	A) 4.a) Variació d'existències mercaderies	-730,64
	A) 7.c) Dotació provisió insolvències de tràfic	-14.618,61
	A) 8. Dotació amortització immobilitzat	-25.848,88
	<b>TOTAL grup 6 PIG que no suposen aplicació de transf. Cap.IV</b>	<b>-41.198,13</b>

<b>1+2</b>	<b>Resultat compte de PIG -benefici-</b>	<b>55.930,61</b>
------------	--	------------------

### Pressupost aplicat 2023 i obligacions reconegudes

	Despeses segons compte de PIG	-33.318.227,04
<b>1</b>	Despeses que no suposen aplicació de pressupost	41.198,13
<b>3</b>	<b>Total despesa aplicació pressupostària PIG</b>	<b>-33.277.028,91</b>
3.1	Total despesa aplicació pressupost 2023	-33.145.078,91
3.2	Total despesa aplicació reserves d'exercicis anteriors	-131.950,00
4	Inversió immobilitzat 2023 a càrrec del pressupost l'exercici -finançada amb recursos propis-	-30.983,61
3.1+4	<b>Total pressupost de l'exercici 2023 aplicat</b>	<b>-33.176.062,52</b>
5	Inversió immobilitzat 2023 a càrrec de reserves d'exercicis anteriors	0,00
	<b>Ajustament OR 480 de l'exercici</b>	<b>37.202,53</b>
<b>6=3+4+5</b>	<b>Total Obligacions Reconegudes 2023</b>	<b>-33.270.809,99</b>

<b>8=6+7.1</b>	<b>Saldo pressupostari de l'exercici</b>	<b>-3.494.895,28</b>
	(-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat/Reserves específiques 2023-despeses compromeses-	-99.567,00
	(-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat/UE Fons Next Generation ACD "Terra de sabors" FMRRRC1401 excés drets liquidats DL sobre obligacions reconegudes OR de l'exercici -veure subvencions-	-1.375.000,00
	(-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat/UE excés drets liquidats DL sobre obligacions reconegudes OR de l'exercici -veure subvencions-	-463.639,20
	(+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat/Ajuts i reserves d'exercicis anteriors (incorporats a PIG i OR).Romanents afectats incorporats -més OR que DR-	131.950,00
<b>9=6+7</b>	<b>Superàvit o dèficit de finançament de l'exercici</b>	<b>-5.301.151,48</b>

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

D'acord amb les pautes marcades pel Departament d'Economia i Finances, en el compte de pèrdues i guanyos 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 guanyos 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, ...)

<b>3</b>	Total despesa compte de PIG a equilibrar amb transf.Cap.IV+Ingressos propis+Reserves	-33.277.028,91
(7.4+7.5)	Total ingressos prestació serveis+aportacions ja incorporats a PIG que financen despesa	1.943.591,94
(7.4+7.5)	Total ingressos prestació serveis ja incorporats a PIG que financen la inversió de l'exercici	30.983,61
(7.8)	Ajuts i reserves d'exercicis anteriors (incorporats al grup 7)	131.950,00
	Ingressos per subvencions en programes UE (a traspasar de la 172+2 a 74009+1 a PIG)	249.246,03
<b>10</b>	<b>Transferències Cap. IV 2023 necessàries per equilibrar el PIG</b>	<b>-30.921.257,33</b>
7.1.1.17.1.2	Transferències Generalitat 2023 Capítol IV	27.088.453,93
	- Reserves específiques capítol IV 2023 (desp.compromeses pendents d'execució)	-99.567,00
	- UE Fons Next Generation ACD "Terra de sabors" FMRRRC1401. Fons afectats 2024-2026	-1.375.000,00
<b>11.1</b>	<b>Transferències Cap. IV 2023 disponibles després de reserves (13201+1)</b>	<b>25.613.886,93</b>
	- Traspàs a la 13002+200 Inversió 2023 finançada amb recursos propis	-30.983,61
	<b>Transferències Generalitat capítol IV ATURISME pendents aplicar 2023 (13201+1)</b>	<b>-5.338.354,01</b>
	<b>Ajustament OR 480 de l'exercici</b>	<b>37.202,53</b>

	<b>Superàvit o dèficit de finançament de l'exercici</b>	<b>-5.301.151,48</b>
--	---	----------------------

	<b>Transferències Cap. VIII 2023 necessàries per equilibrar el PIG</b>	<b>25.848,88</b>
--	--	------------------

### Resultat del compte de PIG

B)	Total ingressos compte de PIG	33.374.157,65
A)	Total despeses compte de PIG	-33.318.227,04
	<b>Resultat exercici 2023</b>	<b>55.930,61</b>

<b>2.</b>	<b>Ajustaments grup 7 PIG que no suposen generació de recursos</b>	
A) 7.c)	Reversió del deteriorament de crèdits per operacions comercials	71.279,86
A) 10	Excés provisions	0,00
	<b>TOTAL grup 7 PIG que no suposa generació recursos</b>	<b>71.279,86</b>
A) 9	Imputació transf. Dotació amortització immobilitzat -no subvencions, finançades amb recursos propis-	25.848,88
	<b>TOTAL grup 7 PIG que no suposa generació recursos + A) 9</b>	<b>97.128,74</b>

### Recursos i drets liquidats

7.1.1	Transferències Generalitat Capítol IV ordinari	6.449.207,33
7.1.1	Retenció romanents no afectats 2020-2021 (Ajuts COVID no aplicats) que s'han retingut de les transferències de capítol IV corrent 2023	-396.546,07
7.1.1	Transf. Fons Next Generation UE (FMRRRC1401) ACD "Terra de Sabors"	1.375.000,00
7.2.1	Transferències Generalitat Impost Turístic	19.660.792,67
7.4	Ingressos propis segons compte de PIG	924.282,15
7.5	Aportacions altres entitats	1.050.293,40
7.6	Ingressos per subvencions en programes UE DR	712.885,23
7.7	Drets generals dev. fiances	0,00
<b>7.1..7.7</b>	<b>Total recursos de l'exercici / Drets liquidats 2023</b>	<b>29.775.914,71</b>
7.8	Ajuts i reserves d'exercicis anteriors (incorporats al grup 7)	131.950,00
<b>7.8</b>	<b>Transf. aplicades d'exercicis ant. incorporats al PIG 2023</b>	<b>131.950,00</b>
<b>7</b>	<b>Total recursos aplicables</b>	<b>29.907.864,71</b>

### Transferències pendents d'aplicar. Desglossament.

#### Transferències cap. IV ATURISME afectades a 31/12/2023

Transferències Genèriques cap.IV ATURISME pendents d'aplicar d'exercicis anteriors	8.655.328,31
<b>Total transf. cap. IV ATURISME afectades genèriques a 31/12/2023</b>	<b>8.655.328,31</b>

#### Reserves 2023

Reserva SC/23-1580 P-04387 ACCIÓ desenvolupament vídeojoc Copa Amèrica	50.000,00
Reserva SC/23-2005 P-00603 CCMA SA Programa Inspirats	49.567,00
<b>Total reserves 2023</b>	<b>99.567,00</b>

#### Càlcul transferències afectades pendents d'aplicar capítol VIII al tancament 2023

immobilitzat pendent d'amortitzar a 31/12/2022	69.418,57
-Dotació amortització immobilitzat 2023	-25.848,88
Reserva immobilitzat pendent d'amortitzar (un cop transferides dotacions exercici)	43.569,69
Inversió immobilitzat 2023	30.983,61
<b>Immobilitzat pendent d'amortitzar a 31/12/2023</b>	<b>74.553,30</b>

**ANNEX X –ROMANENT PRESSUPOSTARI VS ROMANENT DE TRESORERIA**

ROMANENT PRESSUPOSTARI		
Comptes afectats	Nom	Import
1720*	Deutes a llarg termini transformables en subvencions (SubvencionsUE)	-764.739,51
5200*	Prèstecs a curt termini d'entatats de crèdit (Vises pendents de liquidar)	-3.132,68
5220*	Deutes a curt termini transformables en subvencions (MPP1 i ESTALVIATGE)	0,00
1300100001	Transferències Generalitat Capítol VIII	0,00
1300200200	Transferències Immobilitzat pendent d'amortitzar	-74.553,30
1320100001	Subvencions de la Generalitat Cap. IV pendents de distribuir Exercici 2023	0,00
1320200021	Reserves 2023	-99.567,00
1320200099	Pressupost Generalitat Ajuts no aplicats Cap. IV	0,00
1320300001	Transferències corrents Capítol IV Genèriques ( <b>Romanent pressupostari</b> )	-8.655.328,31
1320300002	Altres Subv. Dept. de la Genera. Cap. IV Fons MRR Next Generation	-1.375.000,00
	<b>TOTAL ROMANENT PRESSUPOSTARI</b>	<b>-10.972.320,80</b>

CONCILIACIÓ ROMANENT DE TRESORERIA VS ROMANENT PRESSUPOSTARI		
Comptes afectats	Nom	Import
	* ROMANENT DE TRESORERIA PGC	10.531.488,72
	* ROMANENT PRESSUPOSTARI	-10.972.320,80
	<b>Diferència entre Romanent de Tresoreria i pressupostari</b>	<b>-440.832,08</b>
2*	Actiu no corrent	79.553,30
1210000001	Resultats no Subvencionables	144.122,06
1290000001	Resultat exercici 2023	-55.930,62
3000*	Existències	52.470,30
1400*	Provisions a llarg termini	-61.752,68
4070*	Acomptes a proveïdors	50.297,80
47086*	Altres Administracions Públiques (UE)	
4800*	Periodificacions a curt termini	232.071,92
	<b>CONCILIACIÓ</b>	<b>440.832,08</b>

<b>Import a reconèixer com Romanent de Tresoreria ATURISME afectat</b>	<b>10.531.488,72</b>
--	----------------------