

CONSORCI DE L'HABITATGE DE BARCELONA

PROPOSTA DE PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2023

1 – PROPOSTA PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2023

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

PRESSUPOST D'INGRESSOS DE L'EXERCICI 2023

<i>Partida</i>	<i>Descripció</i>	<i>Pressupost 2023 Generalitat</i>
I/410000400/0000	Del Departament de Territori	2.246.000,00
I/440721500/0000	De l'Agència de l'Habitatge de Catalunya	5.560.412,00
I/460000100/0000	De l'Ajuntament de Barcelona (Ajuts al Lloguer)	5.662.164,77
I/460000100/0001	De l'Ajuntament de Barcelona (Gestió)	2.741.014,00
I/740721500/0000	De l'Agència de l'Habitatge de Catalunya (Next Generation)	16.145.059,07
I/740721500/0000	De l'Agència de l'Habitatge de Catalunya (Canyelles)	1.000.000,00
I/763000100/0000	D'Altres ens locals	3.000.000,00
I/710000400/0000	Del Departament de Territori	3.000.000,00
I/381000100/0000	Altres reintegres d'operacions corrents	20,00
I/534000100/0000	Altres Ingressos Financer	20,00
PRESSUPOST D'INGRESSOS		39.354.689,84

PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI 2023

<i>Partida</i>	<i>Descripció</i>		<i>Pressupost 2023 Generalitat</i>
D/227001300/4310	Treballs tècnics realitzats per persones físiques o jurídiques	Habitatge	10.497.426,00
D/228000300/4310	Solucions TIC-CTTI Serveis recurrents	Habitatge	50.000,00
D/480000100/4310	A famílies, Inst.sense fi de lucre i altres ens corp.	Habitatge	5.662.164,77
D/780000100/4310	A famílies, Inst.sense fi de lucre i altres ens corp.	Habitatge	6.000.000,00
D/780000170/4310	A Famílies, Inst.sense fi de lucre i altres ens corp. Next Generation	Habitatge	17.145.059,07
D/2260039000/4310	Despeses bancàries	Habitatge	40,00
PRESSUPOST DESPESES			39.354.689,84

2 – BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2023

BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST PER L'EXERCICI 2023

TÍTOL I

NORMES GENERALS I DE MODIFICACIÓ DE CRÈDITS

CAPÍTOL 1. NORMES GENERALS

Article 1r- Àmbit temporal.

1. L'aprovació, gestió i liquidació del Pressupost del Consorci de l'Habitatge de Barcelona s'ha d'ajustar als seus Estatuts i a aquestes Bases d'Execució, que tindran la mateixa vigència que el Pressupost publicat al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya amb la Llei de Pressupostos.
2. Si a l'inici de l'exercici econòmic no hagués entrat en vigor el Pressupost corresponent, es considerarà automàticament prorrogat el de l'exercici anterior.
3. Si el pressupost s'hagués de prorrogar, aquestes Bases regiran també en el període de pròrroga.

Article 2n – Àmbit per Programes.

Aquestes Bases s'apliquen amb caràcter general a l'execució del pressupost del Consorci, tenint en compte les particularitats que es detallaran.

Article 3è – Estructura pressupostària

1. L'estructura del Pressupost s'obté classificant-se els crèdits consignats en l'Estat de Despeses amb els criteris Econòmic i per programes, identificant-hi els projectes de despesa. La classificació per programes s'utilitzarà per a diferenciar els diferents programes d'actuació que efectui el Consorci i per a facilitar el seu control i justificació.
2. La partida pressupostària es defineix, en conseqüència, per l'agrupació de les classificacions per programes i econòmica, i constitueix la unitat sobre la que s'efectuarà el control de les operacions de l'execució de la despesa.
3. Els crèdits inclosos en l'estat de despeses es classificaran sota els criteris següents:
 - **Per programes:** Únic programa, 431- Habitatge
 - **Econòmica:** Distingint: Capítol, Article i Conceptes

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

4. Les previsions de l'estat d'ingressos es classifiquen distingint: Capítol, Article i Concepte.

Article 4art- Vinculacions Jurídiques.

Els crèdits consignats per despeses es destinaran a la finalitat específica per a la qual hagin estat autoritzats en el Pressupost o per les seves modificacions degudament aprovades, tenint caràcter limitatiu i vinculant a nivell de vinculació jurídica.

Respecte a la classificació econòmica, el nivell de vinculació jurídica és el capítol.

Es podran crear noves partides sense aprovar una modificació de pressupost, sempre i quan es trobin dins d'una bossa de vinculació ja existent.

CAPÍTOL 2. MODIFICACIONS DE CRÈDIT DEL PRESSUPOST

Article 5è- De les modificacions de crèdit.

Qualsevol modificació del pressupost requereix una proposta raonada de les variacions, amb el vist-i-plau del Gerent. En la proposta caldrà especificar la destinació de la consignació, especialment si aquesta pot significar nous compromisos de despesa pel Consorci en exercicis posteriors.

Article 6è- Crèdits extraordinaris i suplementes de crèdit.

1. La realització d'un nou programa no previst en el pressupost i pel que no existeix consignació pressupostària generarà una modificació del pressupost de crèdits extraordinaris i/o suplementes de crèdit.
2. Correspon l'aprovació dels crèdits extraordinaris i suplementes de crèdit a la Junta General.
3. En tot cas, l'expedient de modificació haurà d'incloure necessàriament la proposta de recursos concrets que els han de finançar.

Article 7è – Ampliació i Generació de crèdits.

L'aprovació de les ampliacions i generacions de crèdit producte de majors ingressos que comporten la realització de despeses afectades a aquests ingressos i per a les que ja existeix consignació pressupostària correspon a la Gerència, qui posteriorment haurà de donar comptes a la Comissió Permanent.

Podran generar crèdit en l'estat de despeses els ingressos següents:

- a) Aportacions o compromisos fermes d'aportació, provinents de persones físiques o jurídiques, per a finançar juntament amb el Consorci, despeses que per la seva naturalesa estiguin compromeses en les seves finalitats o objectius.

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

- b) Alienacions de béns del Consorci
- c) Prestació de serveis.
- d) Els imports derivats de reintegraments de pagaments indeguts amb càrrec al pressupost corrent, quant a la reposició de crèdit en la correlativa partida pressupostària.
- e) Els reintegraments d'operacions d'exercicis tancats.

Tenen la consideració de partides ampliables les corresponents a despeses per transferències de capital per a finançar actuacions de rehabilitació, sempre i quan s'obtinguin increments en els ingressos previstos en les partides incloses en el Capítol 7 de l'estat d'ingressos.

Article 8è – Transferències de Crèdit.

Quan s'hagin d'efectuar despeses i no hi hagi suficient consignació pressupostària a la partida corresponent, però sigui possible minorar el crèdit en d'altres partides corresponents a diferents nivells de vinculació jurídica sense alterar la quantitat global del pressupost, es tramitarà un expedient de modificació per transferència de crèdit.

Atès que el pressupost del Consorci s'estructura en un únic programa (431.0- Habitatge), l'aprovació de les transferències de crèdit és competència de la Gerència.

Article 9è – Incorporació de romanents.

Conforme als Estatuts del Consorci, la Junta General decideix la destinació del romanent de tresoreria de l'exercici anterior, prèvia sol·licitud i autorització de la Intervenció General del Departament d'Economia de la Generalitat de Catalunya.

El romanent de tresoreria afectat és d'incorporació obligatòria.

El Consorci ha d'informar al Departament de la Generalitat al que està adscrit i a la Intervenció General de la composició de romanent, distingint-ne entre l'afectat i el no finalista.

Els romanents de crèdit resultaran incorporables en la mesura en què es refereixin a despeses amb finançament afectat.

Article 10è- Baixes per anul·lació.

Quan es consideri que el saldo d'un crèdit pressupostari pot minorar-se sense pertorbació del servei pot ordenar-se, a iniciativa del Gerent., un expedient de baixa per anul·lació. L'aprovació de l'expedient correspon a la Comissió Permanent.

TÍTOL II

- DE LES DESPESES

CAPÍTOL 1. GESTIÓ PRESSUPOSTÀRIA

Article 11è – Fases de la gestió de la despesa i contractació.

La gestió de la contractació de les despeses del pressupost del Consorci es realitzarà en les fases següents:

- a) Autorització de la despesa (A)
- b) Disposició de la despesa (D)
- c) Reconeixement de l'obligació (O)
- d) Ordenació del pagament (P)

Es podran acumular en un sol acte administratiu aquestes fases de gestió de la despesa.

Per la justificació de cada fase de gestió serà suficient amb el document on figuri l'acord de l'òrgan de gestió corresponent.

El registre comptable de les fases de gestió és realitzarà a únics efectes de control de les consignacions pressupostàries disponibles.

Principi d'annualitat pressupostària:

- a) Amb càrrec als crèdits de l'estat de despeses del pressupost només es podran contraure obligacions derivades de despeses que es realitzin en l'any natural del propi exercici pressupostari.
- b) El Gerent, podrà aprovar el reconeixement d'obligacions de crèdits anteriors, sempre i quan existeixi consignació pressupostària.

Article 12è – Autorització i disposició de despeses i ordenació de pagaments.

L'autorització de despeses per transferències de capital i corrents destinades, respectivament, a ajuts per a la rehabilitació i ajuts al lloguer social és competència de la Comissió Permanent.

Excepcionalment el gerent podrà autoritzar i/o disposar despeses i ordenar pagaments, i posteriorment donar compte a la Comissió Permanent.

És competència del Gerent l'autorització i disposició de les següents despeses:

1. Remuneracions de personal i despeses socials.

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

2. Contractes de serveis i subministrament d'import inferior a 18.000 €.
3. Contractes d'obres per import inferior a 50.000 €.
4. Qualsevol despesa amb càrrec al pressupost no prevista en els punts anteriors, d'import igual o inferior a 601 €.
5. Ampliació de les convocatòries en curs fins a un 20 per cent de l'import de la primera convocatòria, donant compte a la següent Comissió permanent.

Article 13è – Reconeixement de l'obligació.

El reconeixement d'obligacions i aprovació de factures o despeses prèviament autoritzades correspon al Gerent, sense perjudici de què aquest informi a la Comissió Permanent.

Per a la tramitació del reconeixement d'obligacions s'acompanyaran els documents justificatius corresponents (factures, minuts, certificacions d'obres, resolucions d'atorgament de subvencions i altres justificants), degudament conformats.

Article 14è – Ordenació del pagament.

La fixació dels criteris d'ordenació de pagaments del Consorci és competència de la Comissió Permanent, excepte en els supòsits delegats en el Gerent.

És competència del Gerent l'ordenació de pagaments de les següents despeses:

1. Pagaments per remuneracions de personal i despeses socials.
2. Pagaments derivats dels contractes de serveis i subministrament, d'import inferior a 18.000 € dels que la Gerència té delegades les competències per contractar.
3. Pagaments dels contractes d'obres per import inferior a 50.000 €, derivats de les capacitats de contractació delegades en la Gerència.
4. El pagament de qualsevol despesa amb càrrec al pressupost no prevista en els punts anteriors, d'import igual o inferior a 601 €.
5. Els corresponents a les quantitats que es desprenguin dels convenis formalitzats pel Conveni amb entitats vinculades a la Generalitat de Catalunya o l'Ajuntament de Barcelona.
6. Els corresponents a obligacions derivades de l'atorgament d'ajuts aprovats conforme a les convocatòries corresponents.

Un cop aprovat el pagament, aquest s'efectuarà amb càrrec als comptes corrents del Consorci amb dues signatures autoritzades.

Així mateix, i tal com s'esmenta als articles 20é i 21é d'aquestes bases, es permet el pagament en efectiu de despeses mitjançant "pagaments a justificar" o "Bestretes de caixa fixa".

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

Quan els creditors per obligacions reconegudes i liquidades siguin a la vegada deutors del Consorci es podrà efectuar la corresponent compensació, que s'instrumentarà mitjançant cobraments i pagaments en formalització.

Article 15è – Constitució de fiances.

En cas que el Consorci es vegi obligat a constituir alguna fiança, l'operació computable correspon tindrà caràcter de no pressupostària.

Article 16è – Despeses plurianuals.

1. Es poden adquirir compromisos de despesa que s'hagin d'extendre a exercicis futurs per finançar inversions, transferències corrents i de capital, arrendaments d'immobles i càrrega financera, sempre que no puguin estipular-se o resultin antieconòmics per un any.
2. L'aprovació de la despesa plurianual correspondrà a la Junta General del Consorci, qui no obstant això, podrà delegar aquesta funció en la Comissió Permanent. En aquest últim supòsit, caldrà la ratificació per part de la Junta General.

Article 17è – Convenis.

En el text dels convenis que s'aprovin s'hauran de preveure les obligacions econòmiques que en resultin, i s'haurà de fer constar la seva aplicació pressupostària. Així mateix, en el cas d'aquells convenis que comportin pagaments a les pròpies entitats amb qui es subscriuguin, s'haurà de preveure la forma de pagament, així com el termini de justificants que caldrà adjuntar.

Article 18è – Operacions de crèdit.

1. Operacions de tresoreria a curt termini

Les operacions de crèdit que el Consorci pugui concertar amb persones físiques o jurídiques per un termini de reemborsament igual o inferior a un any tindran per objecte atendre necessitats transitòries de tresoreria.

Correspon a la Comissió Permanent aprovar aquestes operacions, sempre que no superin el 20% del total de despeses del pressupost. En tot cas, caldrà donar-ne compte a la Junta General.

2. Altres operacions financeres

En les operacions de crèdit que el Consorci concerta amb persones físiques o jurídiques per un període de reembossament superior a un any, l'import total del préstecs es destinarà exclusivament a finançar despeses d'inversió i hauran de ser aprovades per la Junta General.

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

Correspon a la Comissió permanent incoar l'expedient per a concretar les referides operacions de crèdit, l'establiment de les seves condicions, així com l'adopció de la resta dels tràmits previs necessaris a l'aprovació de l'operació de crèdit per part de la Junta General.

CAPÍTOL 2. PAGAMENT A JUSTIFICAR I BESTRETES DE CAIXA FIXA

Article 19è – Pagaments “A justificar”.

1. Només s'expediran pagaments “a justificar” amb motiu d'adquisicions o serveis necessaris per desenvolupar les finalitats del Consorci, el pagament dels quals no es pugui realitzar-se amb càrrec a les Bestretes de Caixa fixa i en quan no sigui possible disposar de comprovants amb anterioritat a la seva realització. El seu import màxim serà de 601 €, aplicant-se a la seva partida de despeses corresponents.
2. L'autorització correspon al Gerent
3. Per a supòsits especials i no previstos en aquestes bases d'execució podran expedir-se pagaments a justificar d'import superior, prèvia aprovació de la Comissió Permanent.
4. El termini de justificació no podrà excedir de 90 dies, tret de casos excepcionals i justificats a judici del Gerent.

Article 20è – Bestretes de Caixa Fixa.

1. Amb caràcter de bestretes de caixa fixa, només es podran efectuar provisions de fons a favor d'habilitats, per atendre despeses per a atencions periòdiques o repetitives com:
 - Reparacions i conservació (material i petites reparacions)
 - Material ordinari no inventariable (d'oficina i altre).
 - Subministraments i comunicacions.
 - Atencions protocol·làries i representatives
 - Despeses de publicació d'anuncis oficials
 - Indemnitzacions per raó de servei
2. El seu import màxim no superarà les 180 € per a cada despesa individualitzable.
3. Seran autoritzades pel Gerent.

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

TÍTOL III**- DELS INGRESSOS****INGRESSOS**

El reconeixement i liquidació de tots els drets a favor del Consorci correspondrà al Gerent.

Els actes administratius d'anul·lació, modificació o baixa de drets reconeguts correspondrà al mateix òrgan que els hagi aprovat.

Article 21è - Pla de tresoreria.

El Pla de Tresoreria del Consorci i la seva efectivitat restaran sotmeses a les aportacions de les administracions públiques consorciades.

Article 22è – Fiances, dipòsits.

Les fiances i els dipòsits que, hagin de constituir els contractistes o altres persones a favor del Consorci tindran caràcter d'operacions no pressupostàries.

TÍTOL IV**NORMES SOBRE TANCAMENT I LIQUIDACIÓ****Article 23è – Liquidació del Pressupost.**

Dins del primer trimestre de cada any, el Gerent ha d'eleva a la Junta General els següents documents: la liquidació del pressupost de l'any anterior(degudament intervinguda), la proposta de compte de resultats de l'exercici anterior i l'inventari tancat a 31 de desembre.

Article 24è – Operacions prèvies en l'Estat de Despeses.

1. Al final de l'exercici, s'ha de verificar que tots els acords dels òrgans de govern que comporten una despesa han tingut reflex comptable en la Liquidació del Pressupost.
2. Els crèdits per despeses que l'últim dia de l'exercici no estiguin afectats al compliment de despeses quedaran anul·lats, sense més excepcions que les que es deriven del punts anteriors i de la incorporació de romanents a que es refereix l'article 9è.

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

Article 25è – Operacions prèvies en l'Estat d'Ingressos.

Al final de l'exercici s'ha de verificar que la totalitat dels ingressos liquidats ha estat inclosa en la Liquidació del Pressupost.

Article 26è – Càlcul de les dotacions a l'amortització.

En el cas de què el Consorci disposi de béns inventariables al final de l'exercici es procedirà al càlcul de les dotacions a l'amortització dels béns incorporats a la data de tancament del balanç.

TÍTOL V

NORMES SOBRE CONTROL I FISCALITZACIÓ

Article 27è – Control Intern

La intervenció General de la Generalitat de Catalunya exercirà les funcions de control intern en la seva triple accepció de funció interventora, de control financer i de control d'eficàcia, mitjançant la utilització de tècniques d'intervenció a posteriori i en exercici de les funcions que li assigna el Text refós de la Llei de Finances Públiques de Catalunya, segons el Pla anual d'actuació aprovat per l'Honorable Conseller d'Economia i Coneixement.

INDEX

TÍTOL I.....	4
Article 1r- Àmbit temporal.....	4
Article 2n – Àmbit per Programes.....	4
Article 3è – Estructura pressupostària.....	4
Article 4art- Vinculacions Jurídiques.....	5
Article 5è- De les modificacions de crèdit.....	5
Article 6è- Crèdits extraordinaris i suplementos de crèdit.....	5
Article 7è – Ampliació i Generació de crèdits.....	5
Article 8è – Transferències de Crèdit.....	6
Article 9è – Incorporació de romanents.....	6
Article 10è- Baixes per anul·lació.....	6
TÍTOL II.....	7
CAPÍTOL 1.GESTIÓ PRESSUPOSTÀRIA.....	7
Article 11è – Fases de la gestió de la despesa i contractació.....	7
Article 12è – Autorització i disposició de despeses i ordenació de pagaments.....	7
Article 13è – Reconeixement de l’obligació.....	8
Article 14è – Ordenació del pagament.....	8
Article 15è – Constitució de fiances.....	9
Article 16è – Despeses plurianuals.....	9
Article 17è – Convenis.....	9
Article 18è – Operacions de crèdit.....	9
CAPÍTOL 2.PAGAMENT A JUSTIFICAR I BESTRETES DE CAIXA FIXA.....	10
Article 19è – Pagaments “A justificar”.....	10
Article 20è – Bestretes de Caixa Fixa.....	10
TÍTOL III.....	11
Article 21è - Pla de tresoreria.....	11
Article 22è – Fiances, dipòsits.....	11
TÍTOL IV.....	11

Article 23è – Liquidació del Pressupost.....	11
Article 24è – Operacions prèvies en l’Estat de Despeses.....	11
Article 25è – Operacions prèvies en l’Estat d’Ingressos.....	12
Article 26è – Càlcul de les dotacions a l’amortització.....	12
TÍTOL V	12
NORMES SOBRE CONTROL I FISCALITZACIÓ	12
Article 27è – Control Intern.....	12